

中信证券股份有限公司

2020年度财务报表及审计报告

中信证券股份有限公司

2020年度财务报表及审计报告

| 内容 | 页码 |
|------------|--------|
| 审计报告 | 1-8 |
| 2020年度财务报表 | |
| 合并及公司资产负债表 | 1-4 |
| 合并及公司利润表 | 5-8 |
| 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| 公司股东权益变动表 | 11-12 |
| 合并及公司现金流量表 | 13-16 |
| 财务报表附注 | 17-236 |
| 补充材料 | 1 |



审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10059 号
(第一页, 共八页)

中信证券股份有限公司全体股东:

一、审计意见

(一)我们审计的内容

我们审计了中信证券股份有限公司(以下简称“中信证券”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二)我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中信证券 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

(一)商誉减值评估

(二)以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具估值

(三)融资类业务预期信用损失计量



三、关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(一)商誉减值评估</p> <p>请参阅财务报表附注四、22 和 28(1), 及附注六、17。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日, 因收购子公司产生的商誉为人民币 107.77 亿元, 主要来自收购华夏基金管理有限公司(“华夏基金”)(人民币 74.19 亿元)和子公司中信证券国际有限公司收购中信里昂证券有限公司(“里昂证券”)(人民币 18.74 亿元)。截至 2020 年 12 月 31 日, 累计商誉减值准备为人民币 9.49 亿元。</p> <p>商誉减值评估每年执行一次。减值评估基于本集团各资产组的可收回金额进行测算。管理层将华夏基金和里昂证券分别确认为单个资产组。</p> <p>管理层采用折现现金流量模型对华夏基金和里昂证券的可收回金额进行评估, 关键假设包括收入增长率、永续增长率及折现率等参数。</p> <p>由于选取适当的参数进行资产组的可收回金额评估以及商誉减值准备的计提涉及管理层的重大判断, 以上商誉减值评估被确定为关键审计事项。</p> | <p>我们分别将管理层准备的华夏基金和里昂证券使用价值法下的现金流预测的关键假设与历史数据、经审批的预算以及管理层的经营计划进行了比对。</p> <p>我们的估值专家同时评估了折现现金流量模型的合理性, 以及其中的预测期增长率、永续增长率以及折现率等参数的适当性。该评估是基于我们对公司业务和所处行业的了解。我们也测试了华夏基金和里昂证券折现现金流量的计算准确性。</p> <p>基于上述审计程序的结果, 管理层在评估华夏基金和里昂证券的可收回金额过程中所采用的关键判断和假设是可接受的。</p> |

三、关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(二)以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具估值</p> <p>请参阅财务报表附注四、7(4)和 28(3), 及附注十二、5。</p> <p>截至2020年12月31日, 中信证券的金融工具包括公允价值层级中分类为第三层级的金融工具(“第三层级金融工具”), 该等金融工具采用重要不可观察输入值(“不可观察参数”)作为关键假设计量公允价值, 此类参数包括流动性折扣、波动率、风险调整折扣以及市场乘数等。截至2020年12月31日, 第三层级金融工具包括第三层级金融资产人民币338.78亿元, 第三层级金融负债人民币324.32亿元。</p> <p>由于第三层级金融工具金额重大及管理层在估值时采用不可观察参数作为关键假设需要作出重大判断, 第三层级的金融工具的估值被确定为关键审计事项。</p> | <p>我们就中信证券对金融工具估值过程中所使用的数据源输入的内部控制的设计和执行进行了评估和测试, 以及模型持续监控和优化。</p> <p>基于我们对行业惯例的了解, 我们对管理层第三层级金融工具估值中采用的模型的合理性进行了评估。</p> <p>同时, 基于相关市场数据, 我们也对管理层在计量第三层级金融工具的公允价值时所采用的不可观察输入值及可观察输入值的合理性和适当性进行了抽样评估。</p> <p>我们对第三层级金融工具的部分样本进行了独立估值和敏感性分析。</p> <p>基于上述审计程序的结果, 管理层在第三层级金融工具的公允价值的评估中所采用的模型和输入值是可接受的。</p> |

三、关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(三)融资类业务预期信用损失计量</p> <p>请参阅财务报表附注四、7(6)和 28(5), 附注六、3、5 和 53, 及附注十一、1。</p> <p>截至2020年12月31日, 中信证券融资类业务含融出资金, 买入返售金融资产下约定购回式证券及股票质押式回购。其中融出资金的原值为人民币1,182.75亿元, 其减值准备余额为人民币15.34亿元; 股票质押式回购及约定购回式业务原值为人民币317.24亿元, 其减值准备余额为人民币80.39亿元。</p> <p>上述融资类业务的预期信用损失准备余额反映了管理层采用《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》预期信用损失模型, 在报表日对预期信用损失做出的最佳估计。</p> <p>中信证券运用三阶段减值模型计量预期信用损失。对于阶段一和阶段二的融资类业务, 管理层运用包含信用风险敞口和考虑前瞻性因子的损失率等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于阶段三的融资类业务, 管理层通过预估考虑前瞻性因子的未来与该笔融资类业务相关的现金流, 评估损失准备。</p> | <p>我们评价并测试了与融资类业务的预期信用损失计量相关的内部控制设计和执行情况。这些控制包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 预期信用损失模型的治理, 包括模型方法论的选择和审批; 以及模型持续监控和优化; (2) 对信用风险显著增加的标准, 违约和已发生信用减值的认定, 以及用于前瞻性计量的经济指标的采用、前瞻性情景和权重确定相关的复核和审批; (3) 模型使用的关键参数的完整性和准确性相关的内部控制。 <p>此外, 我们还进行了以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 我们检查了中信证券预期信用损失模型法, 评价了其合理性, 我们亦评估了其模型方法的编码数据是否反映了管理层的方法论; (2) 我们对融资类业务的维保比例及逾期天数进行了复核, 检查了管理层在确定信用风险显著增加和已发生信用减值的标准; |

三、关键审计事项(续)

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



四、其他信息

中信证券管理层对其他信息负责。其他信息包括中信证券 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中信证券的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

普华永道中天审字(2021)第 10059 号
(第八页, 共八页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2021年3月18日

注册会计师



姜昆 (项目合伙人)

注册会计师



俞一斌

中信证券股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | | 本集团 | |
|-------------|----|-----------------------------|---------------------------|
| 附注六 | | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
| 资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | 233,693,264,600.98 | 150,151,768,382.02 |
| 其中：客户资金存款 | | 158,250,995,008.88 | 95,416,860,960.62 |
| 结算备付金 | 2 | 56,934,000,392.55 | 32,692,075,415.83 |
| 其中：客户备付金 | | 41,266,582,125.23 | 22,984,523,859.43 |
| 融出资金 | 3 | 116,741,431,729.57 | 70,673,845,176.95 |
| 衍生金融资产 | 4 | 20,157,990,448.68 | 7,351,073,185.24 |
| 买入返售金融资产 | 5 | 39,226,613,451.99 | 58,830,052,958.26 |
| 应收款项 | 6 | 39,352,598,397.78 | 29,067,859,326.60 |
| 存出保证金 | 7 | 3,877,774,046.76 | 1,459,936,901.68 |
| 金融投资： | | | |
| 交易性金融资产 | 8 | 419,980,859,823.90 | 355,348,307,131.56 |
| 其他债权投资 | 9 | 49,400,900,096.32 | 23,684,062,705.54 |
| 其他权益工具投资 | 10 | 16,635,500,511.08 | 16,279,368,862.57 |
| 长期股权投资 | 12 | 8,876,581,406.90 | 9,001,082,583.55 |
| 投资性房地产 | 13 | 1,060,211,371.39 | 1,254,733,414.53 |
| 固定资产 | 14 | 7,048,297,138.27 | 7,467,445,693.97 |
| 在建工程 | 15 | 482,344,110.41 | 294,310,677.19 |
| 无形资产 | 16 | 2,855,003,356.28 | 3,072,628,057.79 |
| 商誉 | 17 | 10,776,698,306.15 | 10,022,823,787.99 |
| 递延所得税资产 | 18 | 9,661,920,246.87 | 5,241,489,039.56 |
| 使用权资产 | 19 | 1,765,774,476.70 | 1,600,884,518.10 |
| 持有待售资产 | | - | 194,678,484.11 |
| 其他资产 | 20 | 14,434,530,119.63 | 8,034,002,932.68 |
| 资产总计 | | 1,052,962,294,032.21 | 791,722,429,235.72 |

中信证券股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除另有注明外,金额单位均为人民币元)



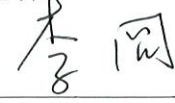
附注六

| | | 本集团 | |
|------------------|----|-----------------------------|---------------------------|
| | | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
| 负债 | | | |
| 短期借款 | 22 | 5,010,371,216.16 | 7,404,904,947.08 |
| 应付短期融资款 | 23 | 11,941,871,221.60 | 20,137,293,290.79 |
| 拆入资金 | 24 | 10,504,114,828.52 | 33,136,195,311.15 |
| 交易性金融负债 | 25 | 58,408,743,795.91 | 57,716,998,785.74 |
| 衍生金融负债 | 4 | 46,876,205,555.31 | 13,991,750,056.22 |
| 卖出回购金融资产款 | 26 | 198,299,400,036.70 | 174,447,892,834.65 |
| 代理买卖证券款 | 27 | 203,110,587,613.79 | 123,351,753,911.38 |
| 代理承销证券款 | 28 | 1,071,235,143.49 | 272,990,189.48 |
| 应付职工薪酬 | 29 | 17,583,983,484.40 | 14,608,233,936.55 |
| 应交税费 | 30 | 7,381,981,338.20 | 2,884,804,837.71 |
| 应付款项 | 31 | 118,947,545,790.80 | 42,208,491,987.30 |
| 预计负债 | 32 | 305,979,812.67 | 22,737,711.14 |
| 长期借款 | 33 | 893,535,664.41 | 383,333,834.21 |
| 应付债券 | 34 | 171,987,819,424.94 | 126,010,977,854.89 |
| 递延所得税负债 | 18 | 3,176,191,664.55 | 2,843,995,357.85 |
| 合同负债 | 35 | 2,194,220,628.36 | 938,146,481.40 |
| 租赁负债 | 36 | 1,705,734,564.74 | 1,566,902,657.38 |
| 其他负债 | 37 | 7,680,036,499.54 | 4,345,232,977.48 |
| 负债合计 | | 867,079,558,284.09 | 626,272,636,962.40 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 39 | 12,926,776,029.00 | 12,116,908,400.00 |
| 资本公积 | 40 | 65,628,293,570.20 | 54,152,030,508.04 |
| 其他综合收益 | 41 | 316,814,211.81 | 954,348,112.50 |
| 盈余公积 | 42 | 9,438,480,129.79 | 8,682,886,571.37 |
| 一般风险准备 | 43 | 28,634,720,699.32 | 25,614,987,937.31 |
| 未分配利润 | 44 | 64,766,983,940.61 | 60,104,047,192.75 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 181,712,068,580.73 | 161,625,208,721.97 |
| 少数股东权益 | 45 | 4,170,667,167.39 | 3,824,583,551.35 |
| 股东权益合计 | | 185,882,735,748.12 | 165,449,792,273.32 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,052,962,294,032.21 | 791,722,429,235.72 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

第1页至第16页的财务报表由下列负责人签署:


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

二〇二一年三月十八日

中信证券股份有限公司

公司资产负债表

2020年12月31日

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 附注七 | 本公司 | |
|-------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| | | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
| 资产 | | | |
| 货币资金 | | 151,261,039,831.54 | 94,972,642,525.25 |
| 其中：客户资金存款 | | 89,431,459,030.03 | 53,218,748,232.78 |
| 结算备付金 | | 20,726,530,638.24 | 12,748,373,081.86 |
| 其中：客户备付金 | | 18,710,816,936.26 | 10,563,344,919.16 |
| 融出资金 | | 96,834,509,753.63 | 61,454,455,222.77 |
| 衍生金融资产 | | 26,428,901,521.03 | 8,274,927,929.41 |
| 买入返售金融资产 | | 34,778,736,015.77 | 54,405,253,535.40 |
| 应收款项 | | 23,807,245,628.95 | 7,648,143,507.81 |
| 存出保证金 | | 8,603,714,321.31 | 3,003,340,007.32 |
| 金融投资： | | | |
| 交易性金融资产 | | 258,978,814,422.72 | 248,458,692,052.79 |
| 其他债权投资 | | 56,477,261,960.15 | 32,372,611,099.59 |
| 其他权益工具投资 | | 16,440,223,235.14 | 16,074,056,086.56 |
| 长期股权投资 | 1 | 49,976,849,258.79 | 38,125,367,501.48 |
| 投资性房地产 | | 89,098,092.59 | 93,079,879.86 |
| 固定资产 | | 388,888,830.07 | 352,813,871.21 |
| 在建工程 | | 478,902,225.31 | 292,753,381.04 |
| 无形资产 | | 2,090,537,194.46 | 2,132,649,203.28 |
| 商誉 | | 43,500,226.67 | 43,500,226.67 |
| 递延所得税资产 | | 7,692,036,751.71 | 3,788,660,162.85 |
| 使用权资产 | | 2,040,786,773.41 | 664,420,684.81 |
| 其他资产 | | 21,210,121,862.86 | 18,310,577,522.25 |
| 资产总计 | | 778,347,698,544.35 | 603,216,317,482.21 |

中信证券股份有限公司

公司资产负债表(续)

2020年12月31日

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| 附注七 | 本公司 | |
|------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
| 负债 | | |
| 应付短期融资款 | 9,570,094,097.42 | 19,587,250,427.41 |
| 拆入资金 | 10,504,114,828.52 | 33,356,209,672.26 |
| 交易性金融负债 | 19,780,660,805.29 | 17,118,479,232.31 |
| 衍生金融负债 | 37,346,163,994.32 | 11,172,069,704.07 |
| 卖出回购金融资产款 | 163,112,170,331.60 | 156,570,216,991.85 |
| 代理买卖证券款 | 104,957,910,421.19 | 62,930,349,458.91 |
| 代理承销证券款 | 1,320,885,071.49 | 272,990,189.48 |
| 应付职工薪酬 | 11,221,664,212.36 | 10,036,967,006.94 |
| 应交税费 | 5,427,524,246.10 | 2,312,425,158.76 |
| 应付款项 | 92,892,670,637.64 | 30,591,336,238.80 |
| 预计负债 | 186,523,422.02 | 8,148,138.84 |
| 应付债券 | 158,486,981,965.38 | 114,538,273,387.53 |
| 递延所得税负债 | 2,091,247,507.23 | 2,101,916,249.31 |
| 租赁负债 | 1,986,209,817.66 | 575,703,773.22 |
| 其他负债 | 7,758,021,573.35 | 8,486,376,054.79 |
| 负债合计 | 626,642,842,931.57 | 469,658,711,684.48 |
| 股东权益 | | |
| 股本 | 12,926,776,029.00 | 12,116,908,400.00 |
| 资本公积 | 65,799,696,719.82 | 54,362,218,074.34 |
| 其他综合收益 | 1,128,624,278.52 | 1,107,476,099.24 |
| 盈余公积 | 6,669,818,337.95 | 6,263,770,251.95 |
| 一般风险准备 | 25,401,918,612.56 | 22,862,847,082.33 |
| 未分配利润 | 39,778,021,634.93 | 36,844,385,889.87 |
| 股东权益合计 | 151,704,855,612.78 | 133,557,605,797.73 |
| 负债和股东权益总计 | 778,347,698,544.35 | 603,216,317,482.21 |

中信证券股份有限公司

合并利润表

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 附注六 | 本集团 | |
|--------------------|-----|---------------------|---------------------|
| | | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 一、营业收入 | | 54,382,730,241.56 | 43,139,697,642.01 |
| 手续费及佣金净收入 | 46 | 26,764,047,167.74 | 18,022,178,985.83 |
| 其中：经纪业务手续费净收入 | | 11,256,683,437.02 | 7,424,968,288.74 |
| 投资银行业务手续费净收入 | | 6,881,554,913.92 | 4,465,279,339.28 |
| 资产管理业务手续费净收入 | | 8,006,199,673.75 | 5,706,832,375.04 |
| 利息净收入(支出以负号列示) | 47 | 2,586,965,689.29 | 2,044,589,516.40 |
| 其中：利息收入 | | 15,527,762,569.22 | 13,257,055,674.83 |
| 利息支出 | | (12,940,796,879.93) | (11,212,466,158.43) |
| 投资收益(损失以负号列示) | 48 | 24,883,520,433.60 | 18,747,889,883.60 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 585,756,428.45 | 801,121,105.17 |
| 公允价值变动收益(损失以负号列示) | 49 | (6,391,105,422.48) | (2,055,398,363.41) |
| 汇兑收益(损失以负号列示) | | (329,368,300.02) | 236,838,830.57 |
| 资产处置收益(损失以负号列示) | | 66,078.78 | (782,562.64) |
| 其他收益 | | 170,516,855.74 | 149,787,647.96 |
| 其他业务收入 | 50 | 6,698,087,738.91 | 5,994,593,703.70 |
| 二、营业支出 | | 33,744,484,298.55 | 26,128,905,191.25 |
| 税金及附加 | 51 | 398,254,387.66 | 292,697,028.42 |
| 业务及管理费 | 52 | 20,144,546,139.07 | 17,562,366,097.38 |
| 信用减值损失 | 53 | 6,580,656,569.18 | 1,891,579,568.08 |
| 其他资产减值损失 | 54 | 495,080,905.51 | 698,815,635.83 |
| 其他业务成本 | 55 | 6,125,946,297.13 | 5,683,446,861.54 |
| 三、营业利润 | | 20,638,245,943.01 | 17,010,792,450.76 |
| 加：营业外收入 | 56 | 78,823,057.99 | 36,456,301.62 |
| 减：营业外支出 | 57 | 246,611,221.58 | 52,612,670.10 |
| 四、利润总额 | | 20,470,457,779.42 | 16,994,636,082.28 |
| 减：所得税费用 | 58 | 4,953,916,724.67 | 4,346,199,630.50 |

中信证券股份有限公司

合并利润表

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 附注六 | 本集团 | |
|----------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| | | 2020年度 | 2019年度 |
| 五、净利润 | | 15,516,541,054.75 | 12,648,436,451.78 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润 | | 15,516,541,054.75 | 12,648,436,451.78 |
| 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 | | 14,902,324,215.75 | 12,228,609,723.82 |
| 2. 少数股东损益 | | 614,216,839.00 | 419,826,727.96 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | (668,241,580.46) | 874,729,231.54 |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | 41 | (637,533,900.69) | 772,585,986.19 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | 256,045,625.14 | 561,480,001.97 |
| 1. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 256,666,658.28 | 550,599,696.17 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 1,948,371.86 | 9,839,260.70 |
| 3. 其他 | | (2,569,405.00) | 1,041,045.10 |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | (893,579,525.83) | 211,105,984.22 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | (8,000,932.36) | 5,998,494.84 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | (211,473,001.33) | 10,706,363.80 |
| 3. 其他债权投资信用减值准备 | | 237,482,131.05 | 87,805,250.24 |
| 4. 外币财务报表折算差额 | | (921,338,977.24) | 132,603,948.15 |
| 5. 其他 | | 9,751,254.05 | (26,008,072.81) |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | (30,707,679.77) | 102,143,245.35 |
| 七、综合收益总额 | | 14,848,299,474.29 | 13,523,165,683.32 |
| 其中：归属于母公司股东的综合收益总额 | | 14,264,790,315.06 | 13,001,195,710.01 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 583,509,159.23 | 521,969,973.31 |
| 八、每股收益 | 59 | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 1.16 | 1.01 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 1.16 | 1.01 |

中信证券股份有限公司

公司利润表

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 附注七 | 本公司 | |
|--------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| | | 2020年度 | 2019年度 |
| 一、营业收入 | | 31,594,296,786.96 | 25,576,851,454.72 |
| 手续费及佣金净收入 | 2 | 15,796,027,568.06 | 10,123,372,659.82 |
| 其中：经纪业务手续费净收入 | | 7,213,916,402.63 | 4,277,558,653.24 |
| 投资银行业务手续费净收入 | | 5,662,564,074.51 | 3,735,719,550.28 |
| 资产管理业务手续费净收入 | | 2,407,886,359.66 | 1,618,635,687.51 |
| 利息净收入(支出以负号列示) | 3 | 1,484,096,691.45 | 1,497,929,866.12 |
| 其中：利息收入 | | 12,812,295,266.92 | 11,186,793,731.35 |
| 利息支出 | | (11,328,198,575.47) | (9,688,863,865.23) |
| 投资收益(损失以负号列示) | 4 | 23,630,734,756.28 | 13,023,232,954.74 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 645,836,201.53 | 501,164,567.06 |
| 公允价值变动损益(损失以负号列示) | 5 | (8,958,207,364.69) | 622,109,938.34 |
| 汇兑收益(损失以负号列示) | | (530,518,794.60) | 213,281,029.90 |
| 资产处置收益(损失以负号列示) | | 71,361.23 | (816,762.49) |
| 其他收益 | | 89,789,459.28 | 54,582,924.55 |
| 其他业务收入 | | 82,303,109.95 | 43,158,843.74 |
| 二、营业支出 | | 16,616,300,049.93 | 11,141,638,075.69 |
| 税金及附加 | | 240,203,022.77 | 175,305,271.98 |
| 业务及管理费 | 6 | 10,156,430,186.74 | 9,458,504,272.83 |
| 信用减值损失 | | 6,215,685,053.15 | 1,504,451,109.93 |
| 其他业务成本 | | 3,981,787.27 | 3,377,420.95 |
| 三、营业利润 | | 14,977,996,737.03 | 14,435,213,379.03 |
| 加：营业外收入 | | 28,581,787.06 | 32,743,363.40 |
| 减：营业外支出 | | 104,609,572.50 | 19,466,012.76 |
| 四、利润总额 | | 14,901,968,951.59 | 14,448,490,729.67 |
| 减：所得税费用 | | 2,559,825,575.80 | 2,747,290,974.44 |
| 五、净利润 | | <u>12,342,143,375.79</u> | <u>11,701,199,755.23</u> |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润 | | 12,342,143,375.79 | 11,701,199,755.23 |
| 2. 终止经营净利润 | | - | - |

中信证券股份有限公司

公司利润表(续)

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| 附注七 | 本公司 | |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 21,148,179.28 | 621,462,477.59 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | 276,573,733.30 | 582,403,421.21 |
| 1. 其他权益工具投资公允价值变动 | 274,625,361.44 | 572,564,160.51 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 1,948,371.86 | 9,839,260.70 |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | (255,425,554.02) | 39,059,056.38 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | (8,000,932.36) | 5,998,494.84 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | (478,697,746.59) | (54,744,688.70) |
| 3. 其他债权投资信用减值准备 | 231,273,124.93 | 87,805,250.24 |
| 七、综合收益总额 | 12,363,291,555.07 | 12,322,662,232.82 |

中信证券股份有限公司

合并股东权益变动表

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 合计 |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|--------------------|----|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | |
| 一、2020年1月1日余额 | 12,116,908,400.00 | 54,152,030,508.04 | 954,348,112.50 | 8,682,886,571.37 | 25,614,987,937.31 | 60,104,047,192.75 | 3,824,583,551.35 | 165,449,792,273.32 | |
| 二、本年增减变动金额 | 809,867,629.00 | 11,476,263,062.16 | (637,533,900.69) | 755,593,558.42 | 3,019,732,762.01 | 4,662,936,747.86 | 346,083,616.04 | 20,432,943,474.80 | |
| (一)净利润 | - | - | - | - | - | 14,902,324,215.75 | 614,216,839.00 | 15,516,541,054.75 | |
| (二)其他综合收益 | - | - | (637,533,900.69) | - | - | - | (30,707,679.77) | (668,241,580.46) | |
| 综合收益总额 | - | - | (637,533,900.69) | - | - | 14,902,324,215.75 | 583,509,159.23 | 14,848,299,474.29 | |
| (三)股东投入和减少资本 | 809,867,629.00 | 11,476,263,062.16 | - | - | - | (673,132.96) | (40,233,847.88) | 12,245,223,710.32 | |
| 1.股东投入资本 | 809,867,629.00 | 11,357,362,100.09 | - | - | - | - | (63,857,028.40) | 12,103,372,700.69 | |
| 2.其他 | - | 118,900,962.07 | - | - | - | (673,132.96) | 23,623,180.52 | 141,851,009.63 | |
| (四)利润分配 | - | - | - | 755,593,558.42 | 3,019,732,762.01 | (10,238,714,334.93) | (197,191,695.31) | (6,660,579,709.81) | |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | 755,593,558.42 | - | (755,593,558.42) | - | - | |
| 2.提取一般风险准备 | - | - | - | - | 3,019,732,762.01 | (3,019,732,762.01) | - | - | |
| 3.对股东的分配 | - | - | - | - | - | (6,463,388,014.50) | (197,191,695.31) | (6,660,579,709.81) | |
| 三、2020年12月31日余额 | 12,926,776,029.00 | 65,628,293,570.20 | 316,814,211.81 | 9,438,480,129.79 | 28,634,720,699.32 | 64,766,983,940.61 | 4,170,667,167.39 | 185,882,735,748.12 | |

中信证券股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 合计 |
|-----------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|----|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | |
| 一、2019年1月1日余额 | 12,116,908,400.00 | 54,422,708,429.11 | 181,762,126.31 | 8,410,205,129.33 | 22,811,407,984.17 | 55,197,777,172.22 | 3,690,727,105.21 | 156,831,496,346.35 | |
| 二、本年增减变动金额 | - | (270,677,921.07) | 772,585,986.19 | 272,681,442.04 | 2,803,579,953.14 | 4,906,270,020.53 | 133,856,446.14 | 8,618,295,926.97 | |
| (一)净利润 | - | - | - | - | - | 12,228,609,723.82 | 419,826,727.96 | 12,648,436,451.78 | |
| (二)其他综合收益 | - | - | 772,585,986.19 | - | - | - | 102,143,245.35 | 874,729,231.54 | |
| 综合收益总额 | - | - | 772,585,986.19 | - | - | 12,228,609,723.82 | 521,969,973.31 | 13,523,165,683.32 | |
| (三)股东投入和减少资本 | - | (270,677,921.07) | - | - | - | (5,160,368.11) | (200,049,802.18) | (475,888,091.36) | |
| 1.股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2.其他 | - | (270,677,921.07) | - | - | - | (5,160,368.11) | (200,049,802.18) | (475,888,091.36) | |
| (四)利润分配 | - | - | - | 272,681,442.04 | 2,803,579,953.14 | (7,317,179,335.18) | (188,063,724.99) | (4,428,981,664.99) | |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | 272,681,442.04 | - | (272,681,442.04) | - | - | |
| 2.提取一般风险准备 | - | - | - | - | 2,803,579,953.14 | (2,803,579,953.14) | - | - | |
| 3.对股东的分配 | - | - | - | - | - | (4,240,917,940.00) | (188,063,724.99) | (4,428,981,664.99) | |
| 三、2019年12月31日余额 | 12,116,908,400.00 | 54,152,030,508.04 | 954,348,112.50 | 8,682,886,571.37 | 25,614,987,937.31 | 60,104,047,192.75 | 3,824,583,551.35 | 165,449,792,273.32 | |

中信证券股份有限公司

公司股东权益变动表

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 一、2020年1月1日余额 | 12,116,908,400.00 | 54,362,218,074.34 | 1,107,476,099.24 | 6,263,770,251.95 | 22,862,847,082.33 | 36,844,385,889.87 | 133,557,605,797.73 |
| 二、本年增减变动金额 | 809,867,629.00 | 11,437,478,645.48 | 21,148,179.28 | 406,048,086.00 | 2,539,071,530.23 | 2,933,635,745.06 | 18,147,249,815.05 |
| (一)净利润 | - | - | - | - | - | 12,342,143,375.79 | 12,342,143,375.79 |
| (二)其他综合收益 | - | - | 21,148,179.28 | - | - | - | 21,148,179.28 |
| 综合收益总额 | - | - | 21,148,179.28 | - | - | 12,342,143,375.79 | 12,363,291,555.07 |
| (三)股东投入和减少资本 | 809,867,629.00 | 11,437,478,645.48 | - | - | - | - | 12,247,346,274.48 |
| 1.股东投入资本 | 809,867,629.00 | 11,357,362,100.09 | - | - | - | - | 12,167,229,729.09 |
| 2.其他 | - | 80,116,545.39 | - | - | - | - | 80,116,545.39 |
| (四)利润分配 | - | - | - | 406,048,086.00 | 2,539,071,530.23 | (9,408,507,630.73) | (6,463,388,014.50) |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | 406,048,086.00 | - | (406,048,086.00) | - |
| 2.提取一般风险准备 | - | - | - | - | 2,539,071,530.23 | (2,539,071,530.23) | - |
| 3.对股东的分配 | - | - | - | - | - | (6,463,388,014.50) | (6,463,388,014.50) |
| 三、2020年12月31日余额 | 12,926,776,029.00 | 65,799,696,719.82 | 1,128,624,278.52 | 6,669,818,337.95 | 25,401,918,612.56 | 39,778,021,634.93 | 151,704,855,612.78 |

中信证券股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 一、2019年1月1日余额 | 12,116,908,400.00 | 54,362,218,074.34 | 486,013,621.65 | 6,263,770,251.95 | 20,401,815,958.83 | 31,845,135,198.14 | 125,475,861,504.91 |
| 二、本年增减变动金额 | - | - | 621,462,477.59 | - | 2,461,031,123.50 | 4,999,250,691.73 | 8,081,744,292.82 |
| (一)净利润 | - | - | - | - | - | 11,701,199,755.23 | 11,701,199,755.23 |
| (二)其他综合收益 | - | - | 621,462,477.59 | - | - | - | 621,462,477.59 |
| 综合收益总额 | - | - | 621,462,477.59 | - | - | 11,701,199,755.23 | 12,322,662,232.82 |
| (三)股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | - | - | - | - | 2,461,031,123.50 | (6,701,949,063.50) | (4,240,917,940.00) |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.提取一般风险准备 | - | - | - | - | 2,461,031,123.50 | (2,461,031,123.50) | - |
| 3.对股东的分配 | - | - | - | - | - | (4,240,917,940.00) | (4,240,917,940.00) |
| 三、2019年12月31日余额 | 12,116,908,400.00 | 54,362,218,074.34 | 1,107,476,099.24 | 6,263,770,251.95 | 22,862,847,082.33 | 36,844,385,889.87 | 133,557,605,797.73 |

中信证券股份有限公司

合并现金流量表

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 附注六 | 本集团 | |
|--------------------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| | | 2020年度 | 2019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 | | 74,483,274,172.91 | 25,442,481,378.66 |
| 回购业务资金净增加额 | | 40,358,598,573.05 | 60,238,372,004.08 |
| 拆出资金净增加额 | | 3,596,742,411.08 | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 47,455,044,233.29 | 31,243,412,368.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 60 | 78,922,230,733.09 | 18,562,420,020.41 |
| 经营活动现金流入小计 | | 244,815,890,123.42 | 135,486,685,771.46 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | 22,759,726,728.64 | 72,555,112,259.27 |
| 融出资金净增加额 | | 43,496,127,368.20 | 13,774,918,686.56 |
| 拆入资金净减少额 | | 22,727,830,359.45 | (13,809,000,000.00) |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 12,213,196,761.18 | 7,988,149,276.01 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,880,636,204.18 | 9,754,885,247.20 |
| 支付的各项税费 | | 7,232,614,683.60 | 6,648,465,358.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 61 | 22,680,727,683.03 | 16,597,786,024.04 |
| 经营活动现金流出小计 | | 142,990,859,788.28 | 113,510,316,852.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64 | 101,825,030,335.14 | 21,976,368,919.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,196,328,611.73 | 15,861,873,058.18 |
| 取得子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 62 | 13,731,880,530.51 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 282,309,533.20 | 1,269,043,170.11 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 63 | 9,653,017.47 | (78,522,543.59) |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,399,019,769.72 | 5,896,648.67 |
| 投资活动现金流入小计 | | 18,619,191,462.63 | 17,058,290,333.37 |
| 投资支付的现金 | | 24,866,256,049.22 | 382,166,666.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 609,264,278.10 | 428,597,523.19 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 3,241,754.10 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 25,478,762,081.42 | 810,764,189.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (6,859,570,618.79) | 16,247,526,143.51 |

中信证券股份有限公司

合并现金流量表(续)

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 本集团 | |
|---------------------------|------------------------------|---------------------------|
| | 附注六 | 2019 年度 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 取得借款收到的现金 | 33,484,107,830.75 | 15,408,410,973.74 |
| 发行债券收到的现金 | 223,715,020,260.84 | 102,389,150,033.55 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 449,452,755.63 | 74,766,051.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 257,648,580,847.22 | 117,872,327,058.29 |
| 偿还债务支付的现金 | 227,022,882,134.05 | 106,666,040,783.09 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 13,918,583,964.88 | 10,321,723,539.90 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 197,191,695.31 | 188,063,724.99 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 4,708,637,498.82 | 1,043,343,582.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | 245,650,103,597.75 | 118,031,107,905.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 11,998,477,249.47 | (158,780,847.10) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | (1,930,049,355.98) | (238,522,490.53) |
| 五、现金及现金等价物的变动净额 | 105,033,887,609.84 | 37,826,591,725.32 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 177,822,867,101.68 | 139,996,275,376.36 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 65 282,856,754,711.52 | 177,822,867,101.68 |

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

公司现金流量表

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 本公司 | |
|-------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | 附注七 | 2020年度 |
| 一、经营活动产生的现金流量 | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | 12,752,333,617.09 | (67,282,081,780.49) |
| 代理买卖证券支付的现金净额 | 42,027,560,962.28 | 13,532,679,644.18 |
| 回购业务资金净增加额 | 21,396,530,791.46 | 58,923,105,279.44 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | 31,240,884,579.23 | 22,578,878,080.58 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 56,119,762,378.18 | 2,207,223,549.06 |
| 经营活动现金流入小计 | 163,537,072,328.24 | 29,959,804,772.77 |
| 融出资金净增加额 | 35,783,784,744.53 | 11,793,804,461.22 |
| 拆入资金净减少额 | 22,851,087,948.37 | (13,319,000,000.00) |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | 8,350,663,538.70 | 5,882,851,833.18 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 6,643,630,058.69 | 4,997,440,296.10 |
| 支付的各项税费 | 5,561,355,854.56 | 4,644,029,023.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 22,278,076,418.21 | 8,006,029,756.35 |
| 经营活动现金流出小计 | 101,468,598,563.06 | 22,005,155,370.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 62,068,473,765.18 | 7,954,649,402.10 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资收到的现金 | 2,356,412,249.33 | 16,210,173,549.07 |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,452,523,711.58 | 4,057,070,722.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 2,217,010.58 | 5,495,750.76 |
| 投资活动现金流入小计 | 5,811,152,971.49 | 20,272,740,021.83 |
| 投资支付的现金 | 23,761,168,120.62 | 2,210,707,018.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 442,919,459.40 | 167,790,261.43 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 3,241,754.10 | - |
| 投资活动现金流出小计 | 24,207,329,334.12 | 2,378,497,279.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (18,396,176,362.63) | 17,894,242,742.40 |

中信证券股份有限公司

公司现金流量表(续)

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 本公司 | |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 附注七 | |
| | 2020年度 | 2019年度 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 发行债券收到的现金 | 214,711,465,412.91 | 93,671,245,705.38 |
| 筹资活动现金流入小计 | 214,711,465,412.91 | 93,671,245,705.38 |
| 偿还债务支付的现金 | 180,891,430,000.00 | 84,055,269,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 12,070,499,066.54 | 9,226,672,771.38 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,377,902,937.71 | 571,997,016.27 |
| 筹资活动现金流出小计 | 195,339,832,004.25 | 93,853,938,787.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 19,371,633,408.66 | (182,693,082.27) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | (691,073,812.29) | (40,236,534.47) |
| 五、现金及现金等价物的变动净额 | 62,352,856,998.92 | 25,625,962,527.76 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 107,321,586,680.16 | 81,695,624,152.40 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 169,674,443,679.08 | 107,321,586,680.16 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 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 2020 年 12 月 31 日, 公司拥有 202 家批准设立并已开业的证券营业部及 32 家分公司; 拥有一级全资子公司 15 家, 即中信证券(山东)有限责任公司(以下简称“中信证券(山东)”)、金石投资有限公司(以下简称“金石投资”)、中信证券国际有限公司(以下简称“中信证券国际”)、中信证券投资有限公司(以下简称“中信证券投资”)、中信期货有限公司(以下简称“中信期货”)、中信证券华南股份有限公司(以下简称“中信证券华南”, 原名“广州证券股份有限公司”(以下简称“广州证券”))、广证领秀投资有限公司、青岛中信证券培训中心、中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司、金通证券有限责任公司(以下简称“金通证券”)、CITICS Global Absolute Return Fund、中信证券海外投资有限公司、中信中证投资服务有限责任公司、天津京证物业服务有限公司和天津深证物业服务公司; 拥有主要一级控股子公司 2 家, 即华夏基金管理有限公司(以下简称“华夏基金”)和新疆股权交易中心有限公司(以下简称“新疆交易中心”), 本集团纳入合并范围内的结构化主体参见附注八。截至 2020 年 12 月 31 日, 公司共有员工 10,976 人, 其中高级管理人员共计 17 人。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 本期间变化情况参见附注八。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、 主要会计政策和会计估计

1、 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

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

3、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

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

四、 主要会计政策和会计估计(续)

3、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

四、 主要会计政策和会计估计(续)

4、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

对具有实际控制权的被投资单位纳入合并范围。

(2) 合并的会计方法

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

5、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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

6、 外币业务和外币报表折算

外币业务采用分账制记账方法。外币业务发生时，分别不同的币种按照原币记账。

资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率(中国人民银行或授权单位公布的人民币汇率中间价)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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、主要会计政策和会计估计(续)

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的初始确认和分类

金融资产

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

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

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

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

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

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

债务工具

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

基于这些因素，本集团将其债务工具划分为以下三种计量类别：

四、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 金融工具(续)

(1) 金融工具的初始确认和分类(续)

金融资产(续)

- (i) 以摊余成本计量：如果管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金等。
- (ii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。此类金融资产列示为其他债权投资。
- (iii) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：不满足以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。

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

权益工具

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

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

四、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 金融工具(续)

(1) 金融工具的初始确认和分类(续)

金融负债

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

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

(2) 金融资产的重分类

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

(3) 衍生金融工具

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

四、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 金融工具(续)

(4) 金融工具的公允价值

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

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

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

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

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

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

第三层级：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 金融工具(续)

(5) 金融工具的计量

初始计量

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

后续计量

金融工具的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产和金融负债

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

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

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 金融工具(续)

(5) 金融工具的计量(续)

后续计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

债务工具

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

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

权益工具

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

该金融资产以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 金融工具(续)

(5) 金融工具的计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(6) 金融工具的减值

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

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

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

四、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 金融工具(续)

(6) 金融工具的减值(续)

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

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

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

在上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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 金融工具(续)

(7) 金融工具的终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

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

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

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 金融工具(续)

(8) 金融工具的抵销

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

8、 融资融券业务

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

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

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

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

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

买入返售或卖出回购业务的买卖价差，在交易期间内采用实际利率法摊销，产生的利得或损失计入当期损益。

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

10、 长期股权投资的确认和计量方法

(1) 长期股权投资的初始投资成本确定

长期股权投资包括公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资依照取得方式的不同，分别按照相关规定在取得时以初始投资成本进行初始计量。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

10、 长期股权投资的确认和计量方法(续)

(2) 后续计量及损益确定方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

四、 主要会计政策和会计估计(续)

10、 长期股权投资的确认和计量方法(续)

(2) 后续计量及损益确定方法(续)

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

当公司已经就处置某项长期股权投资作出决议，并与受让方签订了不可撤销的转让协议，同时预计该协议很可能在一年内完成时，公司将该项长期股权投资划分为持有待售的长期股权投资。对联营企业或合营企业的权益性投资部分分类为持有待售资产的，对于未划分为持有待售资产的长期股权投资，采用权益法进行会计处理。对于持有待售的长期股权投资，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否对某个实体拥有控制权时，本集团会考虑目前可实现或转换的潜在表决权以及其他合同安排的影响。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

11、 投资性房地产

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

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

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

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

12、 固定资产

(1) 固定资产确认及初始计量

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、运输工具以及电子设备等，以及使用年限在一年以上，单位价值在人民币 2,000 元以上的其他实物资产。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

12、 固定资产(续)

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产采用平均年限法按月计提折旧。

根据本集团经营所需的固定资产状态，其折旧年限和预计净残值做如下会计估计：

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 月折旧率 | 预计净残值率 |
|--------|-------|---------------|--------|
| 房屋及建筑物 | 35 年 | 2.262‰ | 5% |
| 电子设备 | 2-5 年 | 1.667%-4.167% | 0% |
| 运输设备 | | | |
| —经营性租出 | (i) | (i) | (i) |
| —其他 | 5 年 | 1.617% | 3% |
| 通讯设备 | 5 年 | 1.617% | 3% |
| 办公设备 | 3 年 | 2.778% | 0% |
| 安全防卫设备 | 5 年 | 1.617% | 3% |
| 其他设备 | 5 年 | 1.617% | 3% |

(i)经营性租出运输工具为飞行设备及船舶，用于本集团的经营租赁业务。本集团根据飞行设备及船舶的实际情况，确定折旧年限和折旧方法。运输设备中船舶的折旧年限为 20 年，预计净残值按处置时的预计废钢价确定。飞机的折旧年限为 18 年，月折旧率为 0.394%，预计净残值率为 15%。

确认本集团固定资产折旧年限时，要扣除已使用年限。年末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，与上述估计数有差异的，将调整以上估计数。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可回收金额。当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，差额计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(4) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、 无形资产

无形资产仅在与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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 主要会计政策和会计估计(续)

15、 长期待摊费用

使用权资产改良按租赁合同期限与 5 年孰短年限平均摊销，其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销，但最长不得超过 10 年。

16、 收入

代理承销业务在提供劳务交易的结果能够可靠估计、合理确认时，通常于发行项目完成后确认结转收入；

代买卖证券业务在证券买卖交易日确认收入；

委托资产管理业务按合同约定方式确认当期收入；

股利收入于本集团获得收取股利的权利确立时确认；

其他业务收入主要来自于本集团下属商贸子公司大宗商品销售收入。

销售商品收入于本集团已履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

在销售商品过程中，本集团作为首要的义务人，负有向顾客提供商品、履行订单的首要责任；在仓单转移之前，由本集团承担一般风险；本集团对于所转移商品具有自由定价权，并就其应向客户收取的款项，承担了源自客户的信用风险及存货风险。由此本集团满足了主要责任人的特征，相关大宗商品销售收入按照总额进行列示。本集团作为代理人时，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认并列示收入。

本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收款项，其余部分确认为合同资产，并对应收款项和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，根据相关金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但对于已发生信用减值的金融资产，改按该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定利息收入，均列报为“利息收入”。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具投资，持有期间产生的利得计入当期损益，列报为“投资收益”。

四、主要会计政策和会计估计(续)

17、所得税

所得税包括当期税项及递延税项。当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算预期应交纳或可抵扣的所得税金额。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(a) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(b) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

18、 职工薪酬

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

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

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

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

本集团境外机构符合资格的职工参加当地的福利供款计划。本集团按照当地政府机构的规定为职工作出供款。

19、 政府补助

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

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

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

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、主要会计政策和会计估计(续)

20、经营租赁

作为出租人

本集团作为出租人，对经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

作为承租人

(1) 使用权资产及租赁负债的确认及初始计量

使用权资产的确认及初始计量

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期，是指本集团作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (a) 租赁负债的初始计量金额；
- (b) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (c) 承租人发生的初始直接费用；
- (d) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

租赁负债的确认及初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 主要会计政策和会计估计(续)

20、 经营租赁(续)

(2) 使用权资产及租赁负债的后续计量

使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本集团作为承租人，采用成本模式对使用权资产进行后续计量，并采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

租赁负债的后续计量

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁的确认

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。承租人应将这些与租赁有关的付款确认为支出。

21、 存货

存货按照成本进行初始计量。存货发出时的成本按个别计价法核算，存货成本包括采购成本和其他成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 主要会计政策和会计估计(续)

22、 商誉减值

本集团对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、主要会计政策和会计估计(续)

23、关联方

满足如下条件的一方是本集团的关联方：

- (a) 该方是个人或与该个人关系密切的家庭成员，且该个人：
 - (i) 对本集团实施控制或共同控制；
 - (ii) 对本集团实施重大影响；或者
 - (iii) 是本集团或本集团母公司的关键管理人员；
- (b) 该方是满足如下任一条件的企业：
 - (i) 该企业与本集团是同一集团的成员；
 - (ii) 一方是另一方的联营或合营企业(或是另一方的母公司、子公司或同系附属子公司的联营或合营企业)；
 - (iii) 该企业和本集团是相同第三方的合营企业；
 - (iv) 一方是第三方的合营企业并且另一方是该第三方的联营企业；
 - (v) 该主体是为本集团或与本集团关联的主体的雇员福利而设的离职后福利计划；
 - (vi) 该企业受(a)项所述的个人的控制或共同控制；并且
 - (vii) (a)(i)项所述的个人能够实施重大影响的企业或(a)(i)项所述的个人是该企业(或其母公司)关键管理人员。

24、或有事项

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 主要会计政策和会计估计(续)

24、 或有事项(续)

或有负债，是指过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出企业或该义务的金额不能可靠计量。

25、 利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按 10%提取法定公积金、按 10%提取一般风险准备金、并按财政部及证监会等监管机构规定的比例 10%提取交易风险准备金后，经年度股东大会批准，按 5%—10%提取任意公积金，余额按股东大会批准方案进行分配。公司法定公积金累计额达到公司注册资本的 50%时，可以不再提取。

公司计提的一般风险准备金和交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。公司的公积金用于弥补公司的亏损或者转为增加公司股本，但资本公积不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

股利在经股东大会批准和宣告发放前不能从权益中扣除，在股东大会批准及宣告发放后确认为负债，并且从权益中扣除。

26、 分部报告

出于管理目的，本集团的经营业务根据其业务运营和所提供服务的性质，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。

27、 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

28、 重大会计判断和会计估计

资产负债表日，在编制本集团财务报表过程中，管理层会针对未来不确定事项对收入、费用、资产和负债以及或有负债披露等的影响作出判断、估计和假设。管理层在报告年末就主要未来不确定事项作出下列的判断及主要假设，可能导致会计期间的资产负债的账面价值作出调整。

(1) 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组，并预计资产组的可收回金额。

可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 所得税

本集团需要对某些交易未来的税务处理作出判断以确认所得税。本集团根据有关税法法规，谨慎判断交易对应的所得税影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只会在有可能有未来应纳税利润并可用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断，并需要就是否有足够的未来应纳税利润以抵销递延所得税资产的可能性作出重大的估计。

(3) 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格，参考市场上另一类似金融工具的公允价值，或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。

(4) 合并范围的确定

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

本集团在评估控制时，需要考虑：1)投资方对被投资方的权力；2)参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及 3)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

28、 重大会计判断和会计估计(续)

(4) 合并范围的确定(续)

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

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

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

(5) 预期信用损失的计量

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

根据会计准则的要求对预期信用损失进行计量涉及许多重大判断，例如：

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

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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 主要会计政策和会计估计(续)

28、 重大会计判断和会计估计(续)

(5) 预期信用损失的计量(续)

预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

计量预期信用损失时应充分考虑前瞻性信息。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标及其对违约概率的影响，对不同的金融工具有所不同。本集团通过进行回归分析确定这些经济指标与违约概率之间的关系，以理解这些指标历史上的变化对违约率的影响。

关于上述会计判断和会计估计的具体信息请参见附注十一、1。

(6) 金融资产的分类

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

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

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

五、 税项计量依据

按照国家规定的税收政策，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。本公司适用的所得税税率为 25%。

(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%(以下简称“营改增”)。

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

(3) 车船使用税、房产税、印花税等按税法有关规定缴纳。

(4) 城市建设维护税、教育费附加和地方教育费附加分别按实际缴纳流转税额的 7%、3%、2%计缴。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

(1) 按类别列示

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-----------|---------------------------|---------------------------|
| 库存现金 | 317,467.36 | 305,886.27 |
| 银行存款 | 227,747,676,572.89 | 146,026,937,567.34 |
| 其中：客户资金存款 | 158,250,995,008.88 | 95,416,860,960.62 |
| 公司存款 | 69,496,681,564.01 | 50,610,076,606.72 |
| 其他货币资金 | 5,945,270,560.73 | 4,124,524,928.41 |
| 合计 | <u>233,693,264,600.98</u> | <u>150,151,768,382.02</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

| 类别 | 2019年12月31日 | | |
|----------|-------------------|---------|---------------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折人民币 |
| 库存现金 | | | |
| 人民币 | 158,234.16 | 1.00000 | 158,234.16 |
| 港币 | 62,860.86 | 0.89578 | 56,309.50 |
| 其他货币 | | | 91,342.61 |
| 小计 | | | <u>305,886.27</u> |
| 客户资金存款 | | | |
| 人民币 | 80,066,760,423.69 | 1.00000 | 80,066,760,423.69 |
| 美元 | 494,721,199.58 | 6.97620 | 3,451,274,032.51 |
| 港币 | 5,953,920,533.96 | 0.89578 | 5,333,402,935.91 |
| 其他货币 | | | 326,315,989.07 |
| 小计 | | | <u>89,177,753,381.18</u> |
| 客户信用资金存款 | | | |
| 人民币 | 6,239,107,579.44 | 1.00000 | 6,239,107,579.44 |
| 客户资金存款合计 | | | <u>95,416,860,960.62</u> |
| 公司自有资金存款 | | | |
| 人民币 | 37,354,054,914.31 | 1.00000 | 37,354,054,914.31 |
| 美元 | 1,241,733,402.42 | 6.97620 | 8,662,580,561.96 |
| 港币 | 1,431,555,237.41 | 0.89578 | 1,282,358,550.57 |
| 其他货币 | | | 2,702,368,000.14 |
| 小计 | | | <u>50,001,362,026.98</u> |
| 公司信用资金存款 | | | |
| 人民币 | 608,714,579.74 | 1.00000 | 608,714,579.74 |
| 公司存款合计 | | | <u>50,610,076,606.72</u> |
| 其他货币资金 | | | |
| 人民币 | 4,087,750,885.54 | 1.00000 | 4,087,750,885.54 |
| 美元 | 5,271,325.29 | 6.97620 | 36,773,819.49 |
| 港币 | 249.37 | 0.89578 | 223.38 |
| 小计 | | | <u>4,124,524,928.41</u> |
| 合计 | | | <u>150,151,768,382.02</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

于2020年12月31日，本集团使用受到限制的货币资金人民币7,529,161,050.19元(2019年12月31日：人民币4,817,800,556.19元)。

于2020年12月31日，本集团存放在境外的货币资金共计人民币24,829,477,870.06元(2019年12月31日：人民币20,745,109,864.24元)，主要为中信证券及其境外子公司使用。

于2020年12月31日，货币资金较上年末增长人民币83,541,496,218.96元，增长比例为55.64%，主要是由于客户资金存款规模增加所致。

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| 客户备付金 | 41,266,582,125.23 | 22,984,523,859.43 |
| 公司备付金 | 15,667,418,267.32 | 9,707,551,556.40 |
| 合计 | <u>56,934,000,392.55</u> | <u>32,692,075,415.83</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

2. 结算备付金(续)

(2) 按币种列示

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

2. 结算备付金(续)

(2) 按币种列示(续)

| 类别 | 2019年12月31日 | | |
|---------|-------------------|---------|---------------------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折人民币 |
| 客户普通备付金 | | | |
| 人民币 | 21,037,921,960.84 | 1.00000 | 21,037,921,960.84 |
| 美元 | 46,656,207.20 | 6.97620 | 325,483,032.67 |
| 港币 | 211,286,818.77 | 0.89578 | 189,266,506.52 |
| 其他货币 | | | 243,659,494.69 |
| 小计 | | | <u>21,796,330,994.72</u> |
| 客户信用备付金 | | | |
| 人民币 | 1,188,192,864.71 | 1.00000 | <u>1,188,192,864.71</u> |
| 客户备付金合计 | | | <u>22,984,523,859.43</u> |
| 公司自有备付金 | | | |
| 人民币 | 9,249,028,940.28 | 1.00000 | 9,249,028,940.28 |
| 美元 | 35,811,241.95 | 6.97620 | 249,826,386.09 |
| 港币 | 161,259,482.06 | 0.89578 | 144,453,018.84 |
| 其他货币 | | | 64,243,211.19 |
| 小计 | | | <u>9,707,551,556.40</u> |
| 公司信用备付金 | | | |
| 人民币 | - | 1.00000 | - |
| 公司备付金合计 | | | <u>9,707,551,556.40</u> |
| 合计 | | | <u><u>32,692,075,415.83</u></u> |

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无使用受限的结算备付金(2019 年 12 月 31 日：无)。

于 2020 年 12 月 31 日，结算备付金较上年末增长人民币 24,241,924,976.72 元，增长比例为 74.15%，主要是由于客户备付金规模增加所致。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

3. 融出资金

(1) 按交易对手

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-----------|---------------------------|--------------------------|
| 中国大陆： | | |
| 个人 | 72,009,945,228.70 | 38,960,440,057.14 |
| 机构 | 40,611,766,344.76 | 28,671,625,575.10 |
| 减：减值准备 | 1,482,853,946.50 | 720,401,861.54 |
| 小计 | <u>111,138,857,626.96</u> | <u>66,911,663,770.70</u> |
| 中国大陆以外地区： | | |
| 减：减值准备 | 5,653,252,955.25 | 3,814,264,809.12 |
| 小计 | <u>50,678,852.64</u> | <u>52,083,402.87</u> |
| 合计 | <u>116,741,431,729.57</u> | <u>70,673,845,176.95</u> |

(2) 按类别列示

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------------|---------------------------|--------------------------|
| 融资融券业务融出资金 | 112,621,711,573.46 | 67,632,065,632.24 |
| 孖展融资 | 5,653,252,955.25 | 3,814,264,809.12 |
| 减：减值准备 | 1,533,532,799.14 | 772,485,264.41 |
| 融出资金净值 | <u>116,741,431,729.57</u> | <u>70,673,845,176.95</u> |

(3) 按账龄分析

| 账龄 | 2020年12月31日 | | | |
|-------|---------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1个月以内 | 36,744,839,843.17 | 31.07% | 120,170,916.31 | 7.84% |
| 1-3个月 | 20,239,221,546.45 | 17.11% | 174,334,255.06 | 11.37% |
| 3-6个月 | 25,158,946,237.06 | 21.27% | 82,110,661.09 | 5.35% |
| 6个月以上 | 30,531,916,137.00 | 25.81% | 1,156,779,260.17 | 75.43% |
| 无固定期限 | 5,600,040,765.03 | 4.74% | 137,706.51 | 0.01% |
| 合计 | <u>118,274,964,528.71</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,533,532,799.14</u> | <u>100.00%</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

3. 融出资金(续)

(3) 按账龄分析(续)

| 账龄 | 2019 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 | 17,364,160,391.19 | 24.30% | 53,563,983.70 | 6.93% |
| 1-3 个月 | 8,559,363,103.88 | 11.98% | 26,409,440.05 | 3.42% |
| 3-6 个月 | 8,847,116,336.87 | 12.38% | 27,302,151.87 | 3.53% |
| 6 个月以上 | 32,913,367,860.63 | 46.07% | 665,068,346.25 | 86.09% |
| 无固定期限 | 3,762,322,748.79 | 5.27 % | 141,342.54 | 0.03% |
| 合计 | <u>71,446,330,441.36</u> | <u>100.00%</u> | <u>772,485,264.41</u> | <u>100.00%</u> |

(4) 融资融券担保物信息

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|---------------------------|---------------------------|
| 资金 | 20,263,016,379.68 | 8,140,413,955.74 |
| 债券 | 709,702,748.65 | 502,438,151.12 |
| 股票 | 459,400,180,979.00 | 251,882,718,283.52 |
| 基金 | 31,531,139,094.28 | 733,249,035.94 |
| 担保物合计 | <u>511,904,039,201.61</u> | <u>261,258,819,426.32</u> |

于 2020 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 270,373,980.59 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 94,983,532.15 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，融出资金较上年末增长人民币 46,067,586,552.62 元，增长比例为 65.18%，主要是由于融资类业务规模增加所致。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

4. 衍生金融工具

| 项目 | 2020年12月31日 | | | 2019年12月31日 | | |
|--------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 名义金额 | 非套期工具 | | 名义金额 | 非套期工具 | |
| | | 资产 | 负债 | | 资产 | 负债 |
| 利率衍生工具 | 1,499,934,029,274.67 | 5,934,465,816.11 | 6,525,382,741.15 | 1,172,493,936,581.14 | 3,413,911,715.92 | 3,709,853,388.25 |
| 货币衍生工具 | 115,613,610,331.97 | 1,580,362,128.39 | 1,287,917,799.30 | 46,715,882,732.42 | 437,722,609.43 | 193,178,877.45 |
| 权益衍生工具 | 330,660,257,691.33 | 10,984,621,512.89 | 37,062,854,883.51 | 185,283,203,440.22 | 3,144,734,730.71 | 9,590,423,643.12 |
| 信用衍生工具 | 7,573,988,870.11 | 32,819,679.16 | 19,707,467.41 | 14,830,280,009.32 | 138,695,593.76 | 224,715,791.86 |
| 其他衍生工具 | 197,947,212,477.44 | 1,625,721,312.13 | 1,980,342,663.94 | 40,957,155,244.02 | 216,008,535.42 | 273,578,355.54 |
| 合计 | <u>2,151,729,098,645.52</u> | <u>20,157,990,448.68</u> | <u>46,876,205,555.31</u> | <u>1,460,280,458,007.12</u> | <u>7,351,073,185.24</u> | <u>13,991,750,056.22</u> |

在当日无负债结算制度下，本集团的期货合约每日结算，其产生的持仓损益金额已在本集团其他货币资金以及利润表中体现，而并未反映在上述衍生金融工具科目中。于2020年度，本集团未到期的期货合约的公允价值为人民币201,736,978.09元(2019年度：人民币37,455,353.83元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

5. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 股票 | 31,723,843,161.92 | 40,488,703,714.75 |
| 债券 | 15,541,709,156.48 | 21,387,257,935.08 |
| 其中：国债 | 347,147,690.52 | 54,747,449.27 |
| 金融债 | 1,585,999,481.95 | 1,603,592,930.54 |
| 企业债 | 13,608,561,984.01 | 19,728,917,555.27 |
| 减：减值准备 | 8,038,938,866.41 | 3,045,908,691.57 |
| 合计 | <u>39,226,613,451.99</u> | <u>58,830,052,958.26</u> |

(2) 按业务类别列示

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 约定购回式证券 | - | 4,910,550.07 |
| 股票质押式回购 | 31,723,843,161.92 | 40,483,793,164.68 |
| 债券质押式回购 | 8,771,006,080.79 | 12,347,659,537.15 |
| 买断式回购 | 6,770,703,075.69 | 9,039,598,397.93 |
| 减：减值准备 | 8,038,938,866.41 | 3,045,908,691.57 |
| 合计 | <u>39,226,613,451.99</u> | <u>58,830,052,958.26</u> |

(3) 约定购回式证券按剩余期限分类

| 期限 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------------|-----------------|---------------------|
| 1个月以内 | - | 2,486,113.77 |
| 1个月以上至3个月内 | - | - |
| 3个月以上至1年以内 | - | 2,424,436.30 |
| 合计 | <u>-</u> | <u>4,910,550.07</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

5. 买入返售金融资产(续)

(4) 股票质押式回购按剩余期限分类：

| 期限 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 1个月以内 | 9,381,514,189.80 | 9,665,811,481.93 |
| 1个月以上至3个月内 | 3,553,473,196.85 | 6,810,902,589.39 |
| 3个月以上至1年以内 | 16,779,035,323.55 | 21,206,577,494.40 |
| 1年以上 | 2,009,820,451.72 | 2,800,501,598.96 |
| 合计 | <u>31,723,843,161.92</u> | <u>40,483,793,164.68</u> |

(5) 担保物

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 担保物 | 125,402,073,257.15 | 142,217,529,172.07 |
| 其中：可出售或可再次向外抵押的担保物 | 8,422,000,787.20 | 10,807,328,622.10 |
| 其中：已出售或已再次向外抵押的担保物 | 3,010,425,862.48 | 7,483,098,421.05 |

本集团买断式回购持有的担保物，在担保物所有人无任何违约的情况下可以再次用于担保。如果持有的担保物价值下跌，本集团在特定情况下可以要求增加担保物。本集团并负有在合同到期时将担保物返还至交易对手的义务。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

6. 应收款项

(1) 按明细列示

| 项目 | 2020年 | | 2019年 | |
|-----------------|--------------------------|--|--------------------------|--|
| | 12月31日 | | 12月31日 | |
| 应收经纪客户 | 13,835,207,062.63 | | 9,655,059,324.13 | |
| 应收代理商 | 12,657,085,482.18 | | 10,405,014,790.01 | |
| 应收清算款 | 7,735,319,173.69 | | 4,897,035,377.49 | |
| 应收手续费及佣金 | 2,205,781,045.38 | | 915,244,400.04 | |
| 应收贷款 | 40,715,330.12 | | 964,675,379.06 | |
| 预付股权投资款 | 566,300,689.83 | | 584,004,402.96 | |
| 其他 | 4,257,731,644.39 | | 3,401,249,391.16 | |
| 减：减值准备(按简化模型计提) | 129,807,084.52 | | 40,375,276.70 | |
| 减值准备(按一般模型计提) | 1,815,734,945.92 | | 1,714,048,461.55 | |
| 合计 | <u>39,352,598,397.78</u> | | <u>29,067,859,326.60</u> | |

(2) 按简化模型计提的账龄分析

| 账龄 | 2020年12月31日 | | | |
|------|-------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 7,724,684,083.58 | 98.45% | 123,720,818.19 | 95.31% |
| 1-2年 | 74,386,656.39 | 0.95% | 2,975,662.80 | 2.29% |
| 2-3年 | 29,854,710.73 | 0.38% | 1,438,446.75 | 1.11% |
| 3年以上 | 17,161,196.64 | 0.22% | 1,672,156.78 | 1.29% |
| 合计 | <u>7,846,086,647.34</u> | <u>100.00%</u> | <u>129,807,084.52</u> | <u>100.00%</u> |

| 账龄 | 2019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 | 4,424,578,242.37 | 98.31% | 38,852,566.78 | 96.23% |
| 1-2年 | 43,248,267.96 | 0.96% | 982,127.72 | 2.43% |
| 2-3年 | 14,550,052.36 | 0.32% | 420,959.08 | 1.04% |
| 3年以上 | 18,312,456.94 | 0.41% | 119,623.12 | 0.30% |
| 合计 | <u>4,500,689,019.63</u> | <u>100.00%</u> | <u>40,375,276.70</u> | <u>100.00%</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 存出保证金

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 交易保证金 | 2,116,013,007.22 | 1,110,268,492.47 |
| 信用保证金 | 1,404,749,172.46 | 283,297,008.48 |
| 履约保证金 | 357,011,867.08 | 66,371,400.73 |
| 合计 | <u>3,877,774,046.76</u> | <u>1,459,936,901.68</u> |

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 存出保证金(续)

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|-------|----------------|---------|--------------------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折人民币 |
| 交易保证金 | | | |
| 人民币 | 953,919,623.23 | 1.00000 | 953,919,623.23 |
| 美元 | 540,000.00 | 6.97620 | 3,767,148.00 |
| 港币 | 96,860,271.25 | 0.89578 | 86,765,493.78 |
| 其他货币 | | | 65,816,227.46 |
| 小计 | | | <u>1,110,268,492.47</u> |
| 信用保证金 | | | |
| 人民币 | 283,297,008.48 | 1.00000 | <u>283,297,008.48</u> |
| 小计 | | | <u>283,297,008.48</u> |
| 履约保证金 | | | |
| 人民币 | 33,338,675.23 | 1.00000 | 33,338,675.23 |
| 美元 | 4,735,059.99 | 6.97620 | <u>33,032,725.50</u> |
| 小计 | | | <u>66,371,400.73</u> |
| 合计 | | | <u><u>1,459,936,901.68</u></u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

8. 金融投资：交易性金融资产

(1) 按类别列示

2020 年 12 月 31 日

| 项目 | 公允价值 | | | 初始投资成本 | | |
|------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | 为交易目的而持有的金融资产 | 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 公允价值合计 | 为交易目的而持有的金融资产 | 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 初始投资成本合计 |
| 债券 | 140,966,859,178.01 | 97,861,764.42 | 141,064,720,942.43 | 141,165,789,185.82 | 97,857,341.35 | 141,263,646,527.17 |
| 公募基金 | 22,118,281,323.85 | 209,034,610.13 | 22,327,315,933.98 | 21,390,327,208.72 | 167,941,181.11 | 21,558,268,389.83 |
| 股票 | 135,942,626,494.30 | 12,894,385,060.41 | 148,837,011,554.71 | 114,860,204,842.15 | 4,403,290,669.02 | 119,263,495,511.17 |
| 银行理财 | 1,709,651,356.61 | - | 1,709,651,356.61 | 1,667,204,481.39 | - | 1,667,204,481.39 |
| 券商资管 | 37,196,411,038.98 | - | 37,196,411,038.98 | 33,531,670,643.98 | - | 33,531,670,643.98 |
| 信托计划 | 2,344,887,300.95 | - | 2,344,887,300.95 | 2,724,287,903.18 | - | 2,724,287,903.18 |
| 其他 | 65,098,815,225.39 | 1,402,046,470.85 | 66,500,861,696.24 | 69,678,529,197.68 | 1,691,586,777.01 | 71,370,115,974.69 |
| 合计 | 405,377,531,918.09 | 14,603,327,905.81 | 419,980,859,823.90 | 385,018,013,462.92 | 6,360,675,968.49 | 391,378,689,431.41 |

于 2020 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 136,219,389,458.95 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 134,392,213,309.72 元)。

截至2020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20,450,963,490.35元，限售解禁日范围为2021年1月8日至2024年3月22日。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

8. 金融投资：交易性金融资产(续)

(1) 按类别列示(续)

2019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 | 187,826,481,558.71 | - | 187,826,481,558.71 | 185,678,296,259.04 | - | 185,678,296,259.04 |
| 公募基金 | 19,132,464,922.01 | 140,518,047.78 | 19,272,982,969.79 | 19,022,275,900.49 | 133,218,363.77 | 19,155,494,264.26 |
| 股票 | 62,161,470,212.25 | - | 62,161,470,212.25 | 57,937,691,668.08 | - | 57,937,691,668.08 |
| 银行理财 | 11,979,330,852.68 | - | 11,979,330,852.68 | 11,866,741,074.77 | - | 11,866,741,074.77 |
| 券商资管 | 2,797,725,663.62 | - | 2,797,725,663.62 | 2,736,955,829.32 | - | 2,736,955,829.32 |
| 信托计划 | 3,947,657,366.09 | - | 3,947,657,366.09 | 4,166,657,239.03 | - | 4,166,657,239.03 |
| 其他 | 60,941,922,159.53 | 6,420,736,348.89 | 67,362,658,508.42 | 57,986,184,092.16 | 2,476,983,262.48 | 60,463,167,354.64 |
| 合计 | <u>348,787,052,734.89</u> | <u>6,561,254,396.67</u> | <u>355,348,307,131.56</u> | <u>339,394,802,062.89</u> | <u>2,610,201,626.25</u> | <u>342,005,003,689.14</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

9. 金融投资：其他债权投资

以公允价值计量

| 项目 | 2020年12月31日 | | | | |
|--------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| | 初始成本 | 利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 累计减值准备 |
| 国债 | 6,281,564,000.00 | 147,296,172.22 | (5,756,074.96) | 6,423,104,097.26 | - |
| 金融债 | 5,236,500,000.00 | 107,046,364.06 | (17,231,777.74) | 5,326,314,586.32 | 52,906,785.60 |
| 企业债 | 5,715,085,000.00 | 192,250,887.52 | (36,692,548.14) | 5,870,643,339.38 | 206,900,543.26 |
| 同业存单 | 12,134,046,340.00 | 98,125,285.55 | 20,550,900.68 | 12,252,722,526.23 | 11,475,001.76 |
| 超短期融资券 | 1,630,000,000.00 | 7,249,156.15 | 901,409.20 | 1,638,150,565.35 | 462,499.41 |
| 其他 | 17,560,120,780.25 | 570,101,411.80 | (240,257,210.27) | 17,889,964,981.78 | 305,748,213.03 |
| 合计 | 48,557,316,120.25 | 1,122,069,277.30 | (278,485,301.23) | 49,400,900,096.32 | 577,493,043.06 |

于 2020 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39,717,926,790.30元(2019 年 12 月 31 日：人民币18,497,126,559.68元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

9. 金融投资：其他债权投资(续)

以公允价值计量

| 项目 | 2019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 | 322,079,100.00 | 2,586,414.22 | (691,752.91) | 323,973,761.31 | - |
| 金融债 | 868,500,000.00 | 38,417,231.40 | 2,136,033.62 | 909,053,265.02 | 9,666,541.73 |
| 企业债 | 2,620,119,200.00 | 79,163,299.43 | 8,614,802.70 | 2,707,897,302.13 | 77,296,239.28 |
| 同业存单 | 8,299,321,320.00 | 150,055,246.52 | 4,992,197.74 | 8,454,368,764.26 | 83,825,765.12 |
| 超短期融资券 | 3,100,000,000.00 | 27,400,803.70 | 796,204.82 | 3,128,197,008.52 | 2,246,661.60 |
| 其他 | 7,985,642,937.34 | 201,191,589.21 | (26,261,922.25) | 8,160,572,604.30 | 89,884,662.62 |
| 合计 | 23,195,662,557.34 | 498,814,584.48 | (10,414,436.28) | 23,684,062,705.54 | 262,919,870.35 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

10. 金融投资：其他权益工具投资

| | 2020年 12月31号 | 2019年 12月31日 |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 证金1号(i) | 16,440,223,235.14 | 16,074,056,086.56 |
| 非交易性权益工具 | 195,277,275.94 | 205,312,776.01 |
| 合计 | <u>16,635,500,511.08</u> | <u>16,279,368,862.57</u> |

- (i) 该项目为本公司与其他若干家证券公司投资于中国证券金融股份有限公司(以下简称“证金公司”)统一运作的专户。根据相关合约，本公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险、分享投资收益，由证金公司进行统一运作与投资管理。本公司出于非交易性目的对该项投资进行管理。

于2020年12月31日，基于证金公司提供的投资账户报告，本公司对专户投资的成本为人民币156.75亿元(2019年12月31日：人民币156.75亿元)，公允价值为人民币164.40亿元(2019年12月31日：人民币160.74亿元)。

11. 融券业务

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-----------|--------------------------|-------------------------|
| 融出证券 | | |
| 交易性金融资产 | 5,419,333,272.19 | 798,791,194.90 |
| 转融通融入证券 | 27,421,356,343.02 | 1,412,640,627.65 |
| 合计 | <u>32,840,689,615.21</u> | <u>2,211,431,822.55</u> |
| 转融通融入证券总额 | <u>36,832,894,368.00</u> | <u>2,539,100,520.00</u> |

于2020年12月31日，本集团融券业务无违约情况(2019年12月31日：无)。

12. 长期股权投资

(1) 按类别列示

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 联营企业 | 8,818,598,813.84 | 8,925,954,079.96 |
| 合营企业 | 57,982,593.06 | 75,128,503.59 |
| 小计 | 8,876,581,406.90 | 9,001,082,583.55 |
| 减：减值准备 | - | - |
| 合计 | <u>8,876,581,406.90</u> | <u>9,001,082,583.55</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细

2020年度

| 被投资单位名称 | 2019年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020年12月31日 | 减值准备 |
|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------|
| 权益法： | | | | | |
| 联营企业： | | | | | |
| 中信产业投资基金管理有限公司 | 1,555,593,397.11 | 203,104,166.79 | - | 1,758,697,563.90 | - |
| 中信建投证券股份有限公司 | 2,618,699,234.73 | 587,809,106.33 | 89,969,577.98 | 3,116,538,763.08 | - |
| 青岛蓝海股权交易中心有限责任公司 | 54,410,590.82 | 5,366,630.25 | 1,200,000.00 | 58,577,221.07 | - |
| 北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙) | 13,689,034.69 | 978,254.28 | - | 14,667,288.97 | - |
| 北京农业产业投资基金(有限合伙) | 90,876,205.17 | 15,066,976.94 | - | 105,943,182.11 | - |
| 深圳市前海中证城市发展管理有限公司 | 13,106,879.93 | - | 13,106,879.93 | - | - |
| 深圳市信融客户服务俱乐部有限公司 | 112,457.54 | - | - | 112,457.54 | - |
| 泰富金石(天津)基金管理有限公司 | 20,924,427.17 | - | 295,609.85 | 20,628,817.32 | - |
| 苏宁金石(天津)基金管理有限公司 | 25,728,382.18 | - | 3,111,973.86 | 22,616,408.32 | - |
| 西安明日宇航工业有限责任公司 | 14,701,350.55 | - | 5,129,658.06 | 9,571,692.49 | - |
| 中证基金管理有限公司 | 17,526,172.24 | - | 2,560,481.09 | 14,965,691.15 | - |
| 深圳前海基础设施投资基金管理有限公司 | 41,083,350.13 | 1,798,589.88 | 2,972,549.44 | 39,909,390.57 | - |
| 赛领国际投资基金(上海)有限公司 | 1,051,146,559.86 | 17,554,806.72 | 366,985,423.42 | 701,715,943.16 | - |
| 赛领资本管理有限公司 | 46,544,150.20 | 4,347,696.53 | 3,691,566.71 | 47,200,280.02 | - |
| 信保(天津)股权投资基金管理有限公司 | 918,044,174.92 | 19,766,416.30 | 117,670,587.73 | 820,140,003.49 | - |
| 西藏信昇股权投资合伙企业(有限合伙) | 264,129,554.91 | 52,119,683.22 | 3,722,720.52 | 312,526,517.61 | - |
| CITIC PE Holdings Limited | 394,339,617.21 | 14,623,170.30 | - | 408,962,787.51 | - |
| Aria Investment Partners III, L.P. | (374,995.11) | - | 177,917.25 | (552,912.36) | - |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

2019年度

| 被投资单位名称 | 2018年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019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 | 1,564,123,736.68 | 211,969,660.43 | 220,500,000.00 | 1,555,593,397.11 | - |
| 中信建投证券股份有限公司 | 2,681,143,735.68 | 301,627,943.47 | 364,072,444.42 | 2,618,699,234.73 | - |
| 青岛蓝海股权交易中心有限责任公司 | 49,598,436.97 | 4,812,153.85 | - | 54,410,590.82 | - |
| 北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙) | 14,023,807.59 | - | 334,772.90 | 13,689,034.69 | - |
| 北京农业产业投资基金(有限合伙) | 91,982,258.88 | - | 1,106,053.71 | 90,876,205.17 | - |
| 深圳市前海中证城市发展管理有限公司 | 28,885,437.35 | - | 15,778,557.42 | 13,106,879.93 | - |
| 深圳市信融客户服务俱乐部有限公司 | 112,457.54 | - | - | 112,457.54 | - |
| 泰富金石(天津)基金管理有限公司 | 20,022,819.24 | 901,607.93 | - | 20,924,427.17 | - |
| 苏宁金石(天津)基金管理有限公司 | 22,913,811.04 | 2,814,571.14 | - | 25,728,382.18 | - |
| 西安明日宇航工业有限责任公司 | 15,097,043.47 | - | 395,692.92 | 14,701,350.55 | - |
| 中证基金管理有限公司 | 16,178,331.82 | 7,481,507.33 | 6,133,666.91 | 17,526,172.24 | - |
| 深圳前海基础设施投资基金管理有限公司 | 37,716,050.81 | 3,367,299.32 | - | 41,083,350.13 | - |
| 赛领国际投资基金(上海)有限公司 | 1,166,216,673.75 | 61,006,253.09 | 176,076,366.98 | 1,051,146,559.86 | - |
| 赛领资本管理有限公司 | 46,640,940.19 | 3,731,474.76 | 3,828,264.75 | 46,544,150.20 | - |
| 信保(天津)股权投资基金管理有限公司 | 875,825,839.53 | 239,382,890.89 | 197,164,555.50 | 918,044,174.92 | - |
| 西藏信昇股权投资合伙企业(有限合伙) | - | 266,666,666.67 | 2,537,111.76 | 264,129,554.91 | - |
| CITIC PE Holdings Limited | 464,281,264.21 | - | 69,941,647.00 | 394,339,617.21 | - |
| Aria Investment Partners III, L.P. | 6,327,871.41 | - | 6,702,866.52 | (374,995.11) | - |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

| 被投资单位名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 减值准备 |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------|
| 权益法: | | | | | |
| 联营企业: | | | | | |
| Aria Investment Partners IV, L.P. | 376,622,517.98 | 7,958,771.60 | 41,732,668.54 | 342,848,621.04 | - |
| Aria Investment Partners V, L.P. | 31,564,204.93 | 20,088,173.63 | - | 51,652,378.56 | - |
| Clean Resources Asia Growth Fund L.P. | 80,476,054.68 | - | 18,322,481.40 | 62,153,573.28 | - |
| Fudo Capital L.P. II | 3,315,570.33 | 174,781.97 | - | 3,490,352.30 | - |
| Fudo Capital L.P. III | 120,798,144.44 | 1,446,936.70 | 97,327,437.58 | 24,917,643.56 | - |
| Sunrise Capital L.P. II | 445,432,664.65 | 10,215,290.02 | - | 455,647,954.67 | - |
| Sunrise Capital L.P. III | 85,145,060.59 | 36,948,796.63 | - | 122,093,857.22 | - |
| CLSA Aviation Private Equity Fund I | 27,069,071.10 | 390,411.78 | - | 27,459,482.88 | - |
| CLSA Aviation Private Equity Fund II | 319,461.15 | 23,072.50 | - | 342,533.65 | - |
| CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited | 55,802,005.53 | 6,184,662.50 | - | 61,986,668.03 | - |
| CT CLSA Holdings Limited | 11,059,529.46 | 468,987.76 | - | 11,528,517.22 | - |
| Pan Asia Realty Ltd. | 6,195,032.03 | - | 2,032,520.49 | 4,162,511.54 | - |
| Holisol Logistics Private Ltd. | 61,577,810.96 | - | 724,570.18 | 60,853,240.78 | - |
| CLSA Infrastructure Private Equity Fund | 879,135.09 | - | 4,400.22 | 874,734.87 | - |
| CSOBOR Fund, L.P. | 208,891,364.84 | 24,400,670.83 | 34,905,443.34 | 198,386,592.33 | - |
| Kingvest Limited | 15,208,827.05 | - | 15,208,827.05 | - | - |
| First Eastern CLSA Capital Limited | 6,862,310.78 | - | 6,862,310.78 | - | - |
| CSI Partners Limited | - | 8,923,584.01 | - | 8,923,584.01 | - |
| Alfalah Securities (Private) Limited | - | 3,891,000.11 | - | 3,891,000.11 | - |
| Pine Tree Special Opportunity FMC LLC | - | 2,475,052.30 | 2,218,730.94 | 256,321.36 | - |
| CLSA Real Estate Limited | - | 6,549,325.13 | 6,549,325.13 | - | - |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund | - | 344,203,968.30 | - | 344,203,968.30 | - |
| 小计 | 8,638,309,281.75 | 1,578,105,514.65 | 1,290,460,716.44 | 8,925,954,079.96 | - |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

| 被投资单位名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 减值准备 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|
| 权益法： | | | | | |
| 合营企业： | | | | | |
| 中国旅游产业基金管理有限公司 | 3,445,964.19 | - | 3,445,964.19 | - | - |
| Double Nitrogen Fund GP Limited | 329.39 | 5.41 | - | 334.80 | - |
| Platinum Property Management Limited | 437.20 | 21.55 | - | 458.75 | - |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited | - | - | - | - | - |
| CSOBOR Fund GP, Limited | 336.25 | 5.52 | - | 341.77 | - |
| Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited | 6.86 | 0.11 | - | 6.97 | - |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund Merchant Property Limited | 354,012,521.73 | - | 354,012,521.73 | - | - |
| 中信标普指数信息服务(北京)有限公司 | 42,526,127.04 | 391,194.53 | 2,683,594.64 | 40,233,726.93 | - |
| Kingvest Limited | - | - | - | - | - |
| 小计 | <u>399,985,722.66</u> | <u>35,284,861.49</u> | <u>360,142,080.56</u> | <u>75,128,503.59</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>9,038,295,004.41</u> | <u>1,613,390,376.14</u> | <u>1,650,602,797.00</u> | <u>9,001,082,583.55</u> | <u>-</u> |

(3) 截至 2020 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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

13. 投资性房地产

房屋及建筑物

原值：

| | |
|-------------|-------------------------|
| 2019年12月31日 | 1,550,288,217.32 |
| 本年增加 | - |
| 本年减少 | 69,966,006.35 |
| 汇率变动影响 | (9,617,254.16) |
| 2020年12月31日 | <u>1,470,704,956.81</u> |

累计折旧和摊销：

| | |
|-------------|-----------------------|
| 2019年12月31日 | 225,531,616.99 |
| 本年增加 | 38,517,596.59 |
| 本年减少 | 2,768,359.22 |
| 汇率变动影响 | (752,808.24) |
| 2020年12月31日 | <u>260,528,046.12</u> |

减值准备：

| | |
|-------------|-----------------------|
| 2019年12月31日 | 70,023,185.80 |
| 本年增加 | 102,416,496.31 |
| 本年减少 | 10,446,926.42 |
| 汇率变动影响 | (12,027,216.39) |
| 2020年12月31日 | <u>149,965,539.30</u> |

账面价值：

| | |
|-------------|-------------------------|
| 2020年12月31日 | <u>1,060,211,371.39</u> |
| 2019年12月31日 | <u>1,254,733,414.53</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

13. 投资性房地产(续)

房屋及建筑物

原值：

| | |
|------------------|-------------------------|
| 2018 年 12 月 31 日 | 1,506,262,207.40 |
| 本年增加 | 44,532,253.09 |
| 本年减少 | 23,828,237.75 |
| 汇率变动影响 | 23,321,994.58 |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>1,550,288,217.32</u> |

累计折旧和摊销：

| | |
|------------------|-----------------------|
| 2018 年 12 月 31 日 | 173,754,353.65 |
| 本年增加 | 51,928,404.76 |
| 本年减少 | 538,972.08 |
| 汇率变动影响 | 387,830.66 |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>225,531,616.99</u> |

减值准备：

| | |
|------------------|----------------------|
| 2018 年 12 月 31 日 | - |
| 本年增加 | 67,837,291.71 |
| 本年减少 | - |
| 汇率变动影响 | 2,185,894.09 |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>70,023,185.80</u> |

账面价值：

| | |
|------------------|-------------------------|
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>1,254,733,414.53</u> |
| 2018 年 12 月 31 日 | <u>1,332,507,853.75</u> |

于 2020 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(2019 年 12 月 31 日：无)。

于 2020 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(2019 年 12 月 31 日：人民币 0.24 亿元)。

14. 固定资产

(1) 账面价值

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产原价 | 11,523,220,710.70 | 11,599,745,164.52 |
| 减：累计折旧 | 4,473,042,182.17 | 4,131,945,708.98 |
| 固定资产减值准备 | 1,881,390.26 | 353,761.57 |
| 合计 | <u>7,048,297,138.27</u> | <u>7,467,445,693.97</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

14. 固定资产(续)

(2) 固定资产增减变动表

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

14. 固定资产(续)

(3) 固定资产增减变动表(续)

| | 房屋及建筑物 | 通讯设备 | 办公设备 | 运输设备 | 安全防卫设备 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|-------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| 原值: | | | | | | | | |
| 2018年12月31日 | 6,147,103,437.58 | 73,697,975.56 | 290,037,350.95 | 2,502,857,918.36 | 6,857,427.11 | 2,372,835,862.11 | 40,780,838.14 | 11,434,170,809.81 |
| 本年增加 | 35,280,120.15 | 6,518,203.57 | 18,971,013.55 | 4,000.00 | 730,549.43 | 185,113,873.59 | 61,314.54 | 246,679,074.83 |
| 本年减少 | 66,127,849.03 | 1,824,278.78 | 13,580,213.83 | 2,094,648.34 | 334,104.39 | 60,173,456.57 | 3,119,296.69 | 147,253,847.63 |
| 外币报表折算差额 | 3,090,977.19 | 1,123,660.55 | 1,570,169.05 | 38,728,947.48 | - | 21,382,860.35 | 252,512.89 | 66,149,127.51 |
| 2019年12月31日 | <u>6,119,346,685.89</u> | <u>79,515,560.90</u> | <u>296,998,319.72</u> | <u>2,539,496,217.50</u> | <u>7,253,872.15</u> | <u>2,519,159,139.48</u> | <u>37,975,368.88</u> | <u>11,599,745,164.52</u> |
| 累计折旧: | | | | | | | | |
| 2018年12月31日 | 950,408,128.49 | 66,328,629.95 | 257,280,577.61 | 321,563,297.11 | 4,197,449.96 | 2,074,749,299.35 | 30,021,595.32 | 3,704,548,977.79 |
| 本年增加 | 182,856,059.52 | 3,554,946.78 | 19,206,847.41 | 132,027,280.83 | 910,591.73 | 152,815,290.77 | 4,056,330.85 | 495,427,347.89 |
| 其中: 本年新增 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本年计提 | 182,856,059.52 | 3,554,946.78 | 19,206,847.41 | 132,027,280.83 | 910,591.73 | 152,815,290.77 | 4,056,330.85 | 495,427,347.89 |
| 本年减少 | 25,069,667.60 | 1,360,142.50 | 13,483,844.99 | 1,941,840.74 | 300,897.94 | 52,611,804.05 | 2,724,815.90 | 97,493,013.72 |
| 外币报表折算差额 | 2,039,811.79 | 1,029,941.02 | 1,349,569.90 | 5,532,438.08 | - | 19,292,255.07 | 218,381.16 | 29,462,397.02 |
| 2019年12月31日 | <u>1,110,234,332.20</u> | <u>69,553,375.25</u> | <u>264,353,149.93</u> | <u>457,181,175.28</u> | <u>4,807,143.75</u> | <u>2,194,245,041.14</u> | <u>31,571,491.43</u> | <u>4,131,945,708.98</u> |
| 固定资产减值准备: | | | | | | | | |
| 2018年12月31日 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本年增加 | - | - | 106,101.84 | - | - | 237,231.19 | - | 343,333.03 |
| 本年减少 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 外币报表折算差额 | - | - | - | - | - | 10,428.54 | - | 10,428.54 |
| 2019年12月31日 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>106,101.84</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>247,659.73</u> | <u>-</u> | <u>353,761.57</u> |
| 净值: | | | | | | | | |
| 2019年12月31日 | <u>5,009,112,353.69</u> | <u>9,962,185.65</u> | <u>32,539,067.95</u> | <u>2,082,315,042.22</u> | <u>2,446,728.40</u> | <u>324,666,438.61</u> | <u>6,403,877.45</u> | <u>7,467,445,693.97</u> |
| 2018年12月31日 | <u>5,196,695,309.09</u> | <u>7,369,345.61</u> | <u>32,756,773.34</u> | <u>2,181,294,621.25</u> | <u>2,659,977.15</u> | <u>298,086,562.76</u> | <u>10,759,242.82</u> | <u>7,729,621,832.02</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

14. 固定资产(续)

于2020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0.36亿元(2019年12月31日：人民币0.36亿元)。

于2020年12月31日，本集团存在用于抵押借款的固定资产，详见附注六、33。

于2020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1,826,673,687.12元，原值为人民币2,344,465,408.95元(2019年12月31日：账面价值为人民币2,078,601,370.30元，原值为人民币2,498,062,252.19元)。

15. 在建工程

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

| 项目名称 | 2019年12月31日 | | |
|--------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 中信金融中心 | 235,879,198.91 | - | 235,879,198.91 |
| 其他 | 58,431,478.28 | - | 58,431,478.28 |
| 合计 | 294,310,677.19 | - | 294,310,677.19 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

16. 无形资产

| 项目 | 交易席位费 | 软件购置及开发 | 客户关系 | 商标权 | 土地使用权 | 合计 |
|-------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 原值: | | | | | | |
| 2019年12月31日 | 130,669,466.45 | 1,512,048,786.91 | 1,415,668,143.82 | 296,822,116.22 | 2,273,423,259.01 | 5,628,631,772.41 |
| 本年增加 | 4,998,810.00 | 336,758,737.92 | 4,240,718.86 | - | 6,199,996.88 | 352,198,263.66 |
| 本年减少 | 1,200,000.00 | 118,105,285.80 | - | - | 7,186,635.84 | 126,491,921.64 |
| 外币报表折算差额 | (2,874,565.09) | (39,932,354.09) | (83,295,134.93) | (19,159,344.26) | - | (145,261,398.37) |
| 2020年12月31日 | 131,593,711.36 | 1,690,769,884.94 | 1,336,613,727.75 | 277,662,771.96 | 2,272,436,620.05 | 5,709,076,716.06 |
| 累计摊销: | | | | | | |
| 2019年12月31日 | 100,504,845.73 | 1,248,931,120.07 | 902,062,804.72 | - | 266,923,918.25 | 2,518,422,688.77 |
| 本年增加 | 4,140,348.48 | 254,187,322.62 | 143,029,066.65 | - | 58,981,184.64 | 460,337,922.39 |
| 本年减少 | 1,200,000.00 | 57,808,376.82 | - | - | 986,638.96 | 59,995,015.78 |
| 外币报表折算差额 | (1,246,599.95) | (39,163,336.60) | (61,181,887.28) | - | - | (101,591,823.83) |
| 2020年12月31日 | 102,198,594.26 | 1,406,146,729.27 | 983,909,984.09 | - | 324,918,463.93 | 2,817,173,771.55 |
| 减值准备: | | | | | | |
| 2019年12月31日 | 1,503,029.26 | 36,077,996.59 | - | - | - | 37,581,025.85 |
| 本年增加 | - | 5,671.05 | - | - | - | 5,671.05 |
| 本年减少 | - | - | - | - | - | - |
| 外币报表折算差额 | (3,466.65) | (683,642.02) | - | - | - | (687,108.67) |
| 2020年12月31日 | 1,499,562.61 | 35,400,025.62 | - | - | - | 36,899,588.23 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 2020年12月31日 | 27,895,554.49 | 249,223,130.05 | 352,703,743.66 | 277,662,771.96 | 1,947,518,156.12 | 2,855,003,356.28 |
| 2019年12月31日 | 28,661,591.46 | 227,039,670.25 | 513,605,339.10 | 296,822,116.22 | 2,006,499,340.76 | 3,072,628,057.79 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

16. 无形资产(续)

| 项目 | 交易席位费 | 软件购置及开发 | 客户关系 | 商标权 | 土地使用权 | 合计 |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 原值: | | | | | | |
| 2018年12月31日 | 132,525,578.37 | 1,401,579,991.85 | 1,373,575,231.07 | 292,033,208.14 | 2,261,433,334.92 | 5,461,147,344.35 |
| 本年增加 | - | 99,695,597.12 | 21,622,472.01 | - | 11,989,924.09 | 133,307,993.22 |
| 本年减少 | 2,870,859.34 | 432,725.00 | - | - | - | 3,303,584.34 |
| 外币报表折算差额 | 1,014,747.42 | 11,205,922.94 | 20,470,440.74 | 4,788,908.08 | - | 37,480,019.18 |
| 2019年12月31日 | 130,669,466.45 | 1,512,048,786.91 | 1,415,668,143.82 | 296,822,116.22 | 2,273,423,259.01 | 5,628,631,772.41 |
| 累计摊销: | | | | | | |
| 2018年12月31日 | 99,885,348.73 | 1,143,586,899.38 | 736,266,449.23 | - | 208,018,813.16 | 2,187,757,510.50 |
| 本年增加 | 120,000.00 | 95,256,177.70 | 152,886,935.09 | - | 58,905,105.09 | 307,168,217.88 |
| 本年减少 | 11,329.27 | 362,535.00 | - | - | - | 373,864.27 |
| 外币报表折算差额 | 510,826.27 | 10,450,577.99 | 12,909,420.40 | - | - | 23,870,824.66 |
| 2019年12月31日 | 100,504,845.73 | 1,248,931,120.07 | 902,062,804.72 | - | 266,923,918.25 | 2,518,422,688.77 |
| 减值准备: | | | | | | |
| 2018年12月31日 | 1,496,461.98 | 2,470,456.41 | - | - | - | 3,966,918.39 |
| 本年增加 | - | 33,680,711.19 | - | - | - | 33,680,711.19 |
| 本年减少 | - | - | - | - | - | - |
| 外币报表折算差额 | 6,567.28 | (73,171.01) | - | - | - | (66,603.73) |
| 2019年12月31日 | 1,503,029.26 | 36,077,996.59 | - | - | - | 37,581,025.85 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 2019年12月31日 | 28,661,591.46 | 227,039,670.25 | 513,605,339.10 | 296,822,116.22 | 2,006,499,340.76 | 3,072,628,057.79 |
| 2018年12月31日 | 31,143,767.66 | 255,522,636.06 | 637,308,781.84 | 292,033,208.14 | 2,053,414,521.76 | 3,269,422,915.46 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

16. 无形资产(续)

金石泽信投资管理有限公司(以下简称“金石泽信”),系金石投资有限公司的全资子公司,经营范围包括在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营,本公司和金石泽信作为联合竞拍人,于2014年1月竞得深圳市一处土地使用权。2015年8月取得了国有土地使用权证。金石泽信于2015年9月向银行申请固定资产贷款,担保条件为本公司和金石泽信共同将各自持有的该土地使用权进行抵押担保,同时由金石投资有限公司提供连带责任担保,该借款于2019年4月1日提前偿还。于2020年12月31日,上述土地使用权已解除抵押。

归属于金石泽信部分的用于房地产开发的土地使用权被确认为其他资产(附注六、20),归属于本公司的部分被确认为无形资产。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

17. 商誉

| 被投资单位名称 | 2019年12月31日 | 本年增加额 | 本年减少额 | 2020年12月31日 | 减值准备 |
|-------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------|
| 华夏基金管理有限公司 | 7,418,586,708.87 | - | - | 7,418,586,708.87 | - |
| 中信证券国际有限公司(1) | 2,273,058,670.86 | 4,794,646.13 | 218,016,112.14 | 2,059,837,204.85 | 485,090,373.26* |
| 中信证券华南股份有限公司(原名“广州证券”)(附注八、1) | - | 967,730,660.00 | - | 967,730,660.00 | - |
| 中信证券海外投资有限公司(2) | 634,675.83 | - | 634,675.83 | - | 463,536,350.14* |
| 中信期货有限公司 | 193,826,413.07 | - | - | 193,826,413.07 | - |
| 中信证券(山东)有限责任公司 | 88,675,272.02 | - | - | 88,675,272.02 | - |
| 中信证券股份有限公司 | 43,500,226.67 | - | - | 43,500,226.67 | - |
| 新疆股权交易中心有限公司 | 4,541,820.67 | - | - | 4,541,820.67 | - |
| 合计 | 10,022,823,787.99 | 972,525,306.13 | 218,650,787.97 | 10,776,698,306.15 | 948,626,723.40 |

| 被投资单位名称 | 2018年12月31日 | 本年增加额 | 本年减少额 | 2019年12月31日 | 减值准备 |
|----------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|----------------|
| 华夏基金管理有限公司 | 7,418,586,708.87 | - | - | 7,418,586,708.87 | - |
| 中信证券国际有限公司 | 2,275,794,106.80 | 56,604,471.41 | 59,339,907.35 | 2,273,058,670.86 | 436,767,012.35 |
| 中信证券海外投资有限公司 | 482,570,398.27 | 10,783,757.59 | 492,719,480.03 | 634,675.83 | 492,719,480.03 |
| 中信期货有限公司 | 193,826,413.07 | - | - | 193,826,413.07 | - |
| 中信证券(山东)有限责任公司 | 88,675,272.02 | - | - | 88,675,272.02 | - |
| 中信证券股份有限公司 | 43,500,226.67 | - | - | 43,500,226.67 | - |
| 新疆股权交易中心有限公司 | 4,541,820.67 | - | - | 4,541,820.67 | - |
| 合计 | 10,507,494,946.37 | 67,388,229.00 | 552,059,387.38 | 10,022,823,787.99 | 929,486,492.38 |

*截至2020年12月31日，因汇率变动引起减值准备余额变动人民币-62,345,771.55元(2019年12月31日：人民币23,580,865.45元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

17. 商誉(续)

- (1) 截至2020年12月31日，中信证券国际有限公司并购里昂证券产生的商誉账面价值为人民币18.74亿元(2019年12月31日：人民币20.04亿元)。

商誉减值评估每年执行一次。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使用现值两者之间较高者确定。

公允价值减去处置费用法基于资产组的公允价值和处置费用计算。使用现值法通过折现现金流量模型基于管理层的经营计划和调整后的折现率计算。在预测期之后的现金流按照稳定的增长率和终值推算。本集团在2020年度采用的折现率范围为9.90%至20.00%(2019年度：11.00%至16.00%)，预测期增长率范围为2.00%至20.00%(2019年度：1.53%至21.11%)。

- (2) 中信证券海外投资有限公司并购CLSA Premium Limited (前称为：昆仑国际金融集团有限公司)产生的商誉的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使用现值两者之间较高者确定，因小于账面价值本年已全额计提减值。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

| 项目 | 2020年12月31日 | |
|---------|--------------------------|-------------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 应付职工薪酬 | 16,313,415,844.56 | 4,067,554,722.85 |
| 衍生金融工具 | 7,570,243,874.58 | 1,892,560,968.63 |
| 交易性金融资产 | 867,599,016.15 | 216,657,635.73 |
| 固定资产 | 30,245,772.51 | 5,238,277.04 |
| 资产减值准备 | 11,732,029,716.86 | 2,933,007,429.19 |
| 其他 | 2,206,253,174.47 | 546,901,213.43 |
| 合计 | <u>38,719,787,399.13</u> | <u>9,661,920,246.87</u> |

| 项目 | 2019年12月31日 | |
|---------|--------------------------|-------------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 应付职工薪酬 | 13,692,438,683.58 | 3,412,129,430.62 |
| 衍生金融工具 | 434,790,595.15 | 108,697,648.79 |
| 交易性金融资产 | 18,308,571.81 | 4,509,277.74 |
| 其他债权投资 | 1,697,600.00 | 424,400.00 |
| 固定资产 | 129,970,828.53 | 23,908,755.98 |
| 资产减值准备 | 5,003,945,937.69 | 1,249,094,985.68 |
| 其他 | 1,864,148,490.31 | 442,724,540.75 |
| 合计 | <u>21,145,300,707.07</u> | <u>5,241,489,039.56</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

18. 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(2) 递延所得税负债

| 项目 | 2020年12月31日 | |
|----------|--------------------------|-------------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产 | 8,012,636,204.43 | 1,851,000,227.76 |
| 其他债权投资 | 298,199,985.07 | 74,549,996.27 |
| 其他权益工具投资 | 765,363,235.14 | 191,340,808.79 |
| 无形资产 | 532,698,109.95 | 197,098,300.68 |
| 固定资产 | 197,460,307.20 | 42,743,066.26 |
| 其他 | 3,297,612,368.58 | 819,459,264.79 |
| 合计 | <u>13,103,970,210.37</u> | <u>3,176,191,664.55</u> |

| 项目 | 2019年12月31日 | |
|----------|--------------------------|-------------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产 | 6,687,149,507.55 | 1,626,593,693.07 |
| 其他债权投资 | 264,291,380.57 | 66,072,845.15 |
| 其他权益工具投资 | 399,196,086.56 | 99,799,021.64 |
| 无形资产 | 714,435,768.05 | 264,325,708.04 |
| 固定资产 | 205,025,621.56 | 40,274,633.60 |
| 其他 | 2,988,359,556.43 | 746,929,456.35 |
| 合计 | <u>11,258,457,920.72</u> | <u>2,843,995,357.85</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

19. 使用权资产

| | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|------------------|------------------|--------------|------------|--------------|------------------|
| 原值: | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 2,190,369,055.67 | 1,762,957.50 | 754,848.03 | 1,349,021.47 | 2,194,235,882.67 |
| 本年增加 | 874,125,889.00 | - | - | 727,928.54 | 874,853,817.54 |
| 本年减少 | 197,342,214.73 | - | - | 468,728.67 | 197,810,943.40 |
| 外币报表折算差额 | (47,810,497.41) | 32,859.62 | 13,441.54 | - | (47,764,196.25) |
| 2020 年 12 月 31 日 | 2,819,342,232.53 | 1,795,817.12 | 768,289.57 | 1,608,221.34 | 2,823,514,560.56 |
| 累计折旧: | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 592,417,648.90 | 517,368.42 | 191,092.85 | 225,254.40 | 593,351,364.57 |
| 本年增加 | 615,006,462.32 | 493,763.73 | 197,306.41 | 459,450.83 | 616,156,983.29 |
| 本年减少 | 147,008,876.51 | - | - | 143,222.65 | 147,152,099.16 |
| 外币报表折算差额 | (4,688,412.85) | 48,211.49 | 24,036.52 | - | (4,616,164.84) |
| 2020 年 12 月 31 日 | 1,055,726,821.86 | 1,059,343.64 | 412,435.78 | 541,482.58 | 1,057,740,083.86 |
| 减值准备: | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | - | - | - | - | - |
| 本年增加 | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - | - | - |
| 汇率变动的影响 | - | - | - | - | - |
| 2020 年 12 月 31 日 | - | - | - | - | - |
| 账面价值: | | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 1,763,615,410.67 | 736,473.48 | 355,853.79 | 1,066,738.76 | 1,765,774,476.70 |
| 2019 年 12 月 31 日 | 1,597,951,406.77 | 1,245,589.08 | 563,755.18 | 1,123,767.07 | 1,600,884,518.10 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

19. 使用权资产(续)

| | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|-------------|------------------|--------------|------------|--------------|------------------|
| 原值: | | | | | |
| 2018年12月31日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 会计政策变更 | 1,922,509,432.67 | 1,708,253.00 | 38,766.84 | 1,153,530.11 | 1,925,409,982.62 |
| 2019年1月1日 | 1,922,509,432.67 | 1,708,253.00 | 38,766.84 | 1,153,530.11 | 1,925,409,982.62 |
| 本年增加 | 329,488,017.56 | 26,344.04 | 707,105.58 | 267,886.07 | 330,489,353.25 |
| 本年减少 | 75,434,961.41 | - | - | 72,394.71 | 75,507,356.12 |
| 外币报表折算差额 | 13,806,566.85 | 28,360.46 | 8,975.61 | - | 13,843,902.92 |
| 2019年12月31日 | 2,190,369,055.67 | 1,762,957.50 | 754,848.03 | 1,349,021.47 | 2,194,235,882.67 |
| 累计折旧: | | | | | |
| 2018年12月31日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 会计政策变更 | - | - | - | - | - |
| 2019年1月1日 | - | - | - | - | - |
| 本年增加 | 599,803,997.18 | 501,814.87 | 184,257.43 | 246,949.15 | 600,737,018.63 |
| 本年减少 | 10,262,637.78 | - | - | 21,694.75 | 10,284,332.53 |
| 外币报表折算差额 | 2,876,289.50 | 15,553.55 | 6,835.42 | - | 2,898,678.47 |
| 2019年12月31日 | 592,417,648.90 | 517,368.42 | 191,092.85 | 225,254.40 | 593,351,364.57 |
| 减值准备: | | | | | |
| 2018年12月31日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 会计政策变更 | - | - | - | - | - |
| 2019年1月1日 | - | - | - | - | - |
| 本年增加 | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - | - | - |
| 汇率变动的影响 | - | - | - | - | - |
| 2019年12月31日 | - | - | - | - | - |
| 账面价值: | | | | | |
| 2019年12月31日 | 1,597,951,406.77 | 1,245,589.08 | 563,755.18 | 1,123,767.07 | 1,600,884,518.10 |
| 2018年12月31日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

20. 其他资产

(1) 按类别列示

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-----------|--------------------------|-------------------------|
| 工程项目(i) | 1,888,180,777.19 | 1,731,135,195.31 |
| 其他应收款(2) | 2,405,041,586.58 | 1,313,646,607.43 |
| 长期待摊费用(3) | 209,283,292.42 | 220,832,883.68 |
| 待摊费用 | 64,984,437.11 | 79,995,327.26 |
| 应收股利 | 10,725,920.95 | 659,017.19 |
| 大宗商品存货 | 4,784,609,137.95 | 3,947,026,815.72 |
| 应收利息 | 386,071,133.59 | 141,632,805.49 |
| 其他项目 | 4,874,958,746.62 | 616,401,108.05 |
| 减：减值准备(2) | 189,324,912.78 | 17,326,827.45 |
| 合计 | <u>14,434,530,119.63</u> | <u>8,034,002,932.68</u> |

(i) 详见附注六、16。

(2) 其他应收款

I. 按明细列示

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应收款项余额 | 2,405,041,586.58 | 1,313,646,607.43 |
| 减：减值准备 | 185,905,317.91 | 17,090,641.78 |
| 其他应收款净值 | <u>2,219,136,268.67</u> | <u>1,296,555,965.65</u> |

II. 按简易模型计提账龄分析

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

20. 其他资产(续)

(2) 其他应收款(续)

II. 按账龄分析(续)

| 账龄 | 2019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 | - | - | - | - |
| 单项金额不重大 | 724,961,287.32 | 55.19% | 11,759,932.96 | 68.80% |
| 单项小计 | 724,961,287.32 | 55.19% | 11,759,932.96 | 68.80% |
| 组合计提减值准备 | | | | |
| 1年以内 | 497,798,972.37 | 37.89% | 940,205.98 | 5.50% |
| 1-2年 | 25,113,572.66 | 1.91% | 1,629,783.62 | 9.54% |
| 2-3年 | 43,213,580.62 | 3.29% | 477,976.66 | 2.80% |
| 3年以上 | 22,559,194.46 | 1.72% | 2,282,742.56 | 13.36% |
| 组合小计 | 588,685,320.11 | 44.81% | 5,330,708.82 | 31.20% |
| 合计 | 1,313,646,607.43 | 100.00% | 17,090,641.78 | 100.00% |

III. 期末其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 金额 | 占比(%) | 年限 | 款项内容 |
|------------------|----------------|--------|------|--------|
| 中铜国际贸易集团有限公司 | 399,834,000.00 | 16.62% | 一年以内 | 预付款 |
| 江阴市金桥化工有限公司 | 74,214,159.26 | 3.09% | 一年以内 | 买入返售资产 |
| 湖北长江区域棉花交易市场有限公司 | 65,638,494.23 | 2.73% | 一年以内 | 买入返售资产 |
| 佛山顺欣利燃料油有限公司 | 56,876,460.42 | 2.36% | 一年以内 | 买入返售资产 |
| 上期资本管理有限公司 | 53,343,716.67 | 2.22% | 一年以内 | 买入返售资产 |
| 合计 | 649,906,830.58 | 27.02% | | |

(i) 于2020年12月31日，其他应收款中无持本公司5%(含)以上股份的股东单位欠款。

(ii) 应收关联方款项参见附注“十三、关联方关系及其重大交易”。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

20. 其他资产(续)

(3) 长期待摊费用

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

| 项目 | 2018年12月31日 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 2019年12月31日 |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 使用权资产改良 | 223,577,805.52 | 47,395,336.32 | 85,262,889.17 | 2,399,210.73 | 183,311,041.94 |
| 网络工程 | 17,342,874.14 | 5,045,575.13 | 7,898,221.07 | 73,046.81 | 14,417,181.39 |
| 其他 | 30,144,863.87 | 7,684,528.18 | 14,517,815.31 | 206,916.39 | 23,104,660.35 |
| 合计 | <u>271,065,543.53</u> | <u>60,125,439.63</u> | <u>107,678,925.55</u> | <u>2,679,173.93</u> | <u>220,832,883.68</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

21. 资产减值及损失准备

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

*其他增加主要为本期新增非同一控制下的企业合并中信证券华南的影响导致。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

21. 资产减值及损失准备(续)

| 项目 | 2018年12月31日 | 本年增加 | | 本年减少 | | | 2019年12月31日 |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | | 计提 | 其他增加 | 转回 | 转销 | 其他减少 | |
| 买入返售金融资产减值准备 | 1,965,845,575.84 | 1,382,968,987.23 | 289,541,762.51 | 592,447,634.01 | - | - | 3,045,908,691.57 |
| 应收款项和其他应收款减值准备 | 1,646,946,813.26 | 790,059,119.64 | 7,160,124.89 | 273,542,022.45 | 14,584,360.65 | 384,525,294.66 | 1,771,514,380.03 |
| 融出资金减值准备 | 316,634,581.12 | 467,246,784.73 | 96,122,659.06 | 107,518,760.50 | - | - | 772,485,264.41 |
| 其他债权投资信用减值准备 | 145,846,203.36 | 281,456,804.78 | - | 56,643,711.34 | 107,739,426.45 | - | 262,919,870.35 |
| 金融工具及其他项目信用减值准备小计 | 4,075,273,173.58 | 2,921,731,696.38 | 392,824,546.46 | 1,030,152,128.30 | 122,323,787.10 | 384,525,294.66 | 5,852,828,206.36 |
| 投资性房地产减值准备 | - | 67,837,291.71 | 2,185,894.09 | - | - | - | 70,023,185.80 |
| 固定资产减值准备 | - | 343,333.03 | 10,428.54 | - | - | - | 353,761.57 |
| 商誉减值准备 | 377,427,105.00 | 528,478,521.93 | 23,580,865.45 | - | - | - | 929,486,492.38 |
| 无形资产减值准备 | 3,966,918.39 | 33,680,711.19 | - | - | - | 66,603.73 | 37,581,025.85 |
| 存货跌价准备 | 9,616,264.37 | 70,307,443.26 | 381,648.86 | 1,831,665.30 | 77,855,856.66 | - | 617,834.53 |
| 其他资产减值准备小计 | 391,010,287.76 | 700,647,301.12 | 26,158,836.94 | 1,831,665.30 | 77,855,856.66 | 66,603.73 | 1,038,062,300.13 |
| 合计 | 4,466,283,461.34 | 3,622,378,997.50 | 418,983,383.40 | 1,031,983,793.60 | 200,179,643.76 | 384,591,898.39 | 6,890,890,506.49 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

21. 资产减值及损失准备(续)

| | 2020 年 12 月 31 日 | | | 合计 |
|------------|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------------|
| | 第 1 阶段 12 个月预期信用损失 | 第 2 阶段 整个存续期预期信用损失 | 第 3 阶段 | |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 账面余额 | 33,506,322,238.86 | 5,369,838,132.87 | 8,389,391,946.67 | 47,265,552,318.40 |
| 减值损失准备 | 58,758,443.12 | 1,331,266,622.37 | 6,648,913,800.92 | 8,038,938,866.41 |
| 账面价值 | 33,447,563,795.74 | 4,038,571,510.50 | 1,740,478,145.75 | 39,226,613,451.99 |
| 融出资金 | | | | |
| 账面余额 | 114,595,281,677.26 | 120,175,782.88 | 3,559,507,068.57 | 118,274,964,528.71 |
| 减值损失准备 | 344,215,075.17 | 12,546,351.73 | 1,176,771,372.24 | 1,533,532,799.14 |
| 账面价值 | 114,251,066,602.09 | 107,629,431.15 | 2,382,735,696.33 | 116,741,431,729.57 |
| 应收款项及其他应收款 | | | | |
| 账面余额 | 41,612,420,588.57 | 37,506,473.31 | 2,053,254,952.92 | 43,703,182,014.80 |
| 减值损失准备 | 173,932,070.44 | 8,130,712.44 | 1,949,384,565.47 | 2,131,447,348.35 |
| 账面价值 | 41,438,488,518.13 | 29,375,760.87 | 103,870,387.45 | 41,571,734,666.45 |
| 其他债权投资 | | | | |
| 账面价值 | 49,400,900,096.32 | - | - | 49,400,900,096.32 |
| 减值损失准备 | 533,493,043.06 | - | 44,000,000.00 | 577,493,043.06 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

21. 资产减值及损失准备(续)

| | 第 1 阶段 12 个月预期信用损失 | 2019 年 12 月 31 日 | | 合计 |
|------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
| | | 第 2 阶段 整个存续期预期信用损失 | 第 3 阶段 | |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 账面余额 | 52,446,116,025.26 | 4,437,151,401.62 | 4,992,694,222.95 | 61,875,961,649.83 |
| 减值损失准备 | 102,601,340.34 | 385,210,477.63 | 2,558,096,873.60 | 3,045,908,691.57 |
| 账面价值 | 52,343,514,684.92 | 4,051,940,923.99 | 2,434,597,349.35 | 58,830,052,958.26 |
| 融出资金 | | | | |
| 账面余额 | 68,012,053,782.15 | 2,985,179,295.35 | 449,097,363.86 | 71,446,330,441.36 |
| 减值损失准备 | 198,449,749.65 | 303,771,845.10 | 270,263,669.66 | 772,485,264.41 |
| 账面价值 | 67,813,604,032.50 | 2,681,407,450.25 | 178,833,694.20 | 70,673,845,176.95 |
| 应收款项及其他应收款 | | | | |
| 账面余额 | 30,340,166,743.63 | 31,750,346.76 | 1,764,012,581.89 | 32,135,929,672.28 |
| 减值损失准备 | 119,701,092.97 | 5,596,472.64 | 1,646,216,814.42 | 1,771,514,380.03 |
| 账面价值 | 30,220,465,650.66 | 26,153,874.12 | 117,795,767.47 | 30,364,415,292.25 |
| 其他债权投资 | | | | |
| 账面价值 | 23,684,062,705.54 | - | - | 23,684,062,705.54 |
| 减值损失准备 | 218,919,870.35 | - | 44,000,000.00 | 262,919,870.35 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

22. 短期借款

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 3,661,986,969.06 | 6,813,690,146.94 |
| 抵押借款 | 1,348,384,247.10 | 591,214,800.14 |
| 合计 | <u>5,010,371,216.16</u> | <u>7,404,904,947.08</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，本集团短期借款利率区间为 0.79%至 2.00%(2019 年 12 月 31 日：2.00%至 5.66%)。于 2020 年 12 月 31 日，本集团上述借款抵押物账面价值为人民币 3,795,805,237.22 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,136,868,409.63 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

23. 应付短期融资款

2020年度

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

23. 应付短期融资款(续)

2020 年度(续)

| 债券名称 | 发行日期 | 到期日期 | 票面利率 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|----------------|-------------|-------------|--------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| CITICSMTNECP08 | 26/05/2020 | 25/05/2021 | 0.00% | - | 349,968,667.83 | 26,297,382.60 | 323,671,285.23 |
| CITICSMTNECP09 | 26/05/2020 | 27/11/2020 | 0.00% | - | 352,795,544.71 | 352,795,544.71 | - |
| CITICSMTNECP10 | 20/08/2020 | 19/08/2021 | 0.00% | - | 207,790,532.82 | 13,652,082.55 | 194,138,450.27 |
| CITICSMTNECP11 | 17/09/2020 | 16/09/2021 | 0.00% | - | 687,370,816.84 | 33,584,632.86 | 653,786,183.98 |
| CITICSMTNECP12 | 16/10/2020 | 20/01/2021 | 0.00% | - | 204,212,641.12 | 8,546,126.94 | 195,666,514.18 |
| CITICSMTNECP13 | 19/11/2020 | 19/05/2021 | 0.94% | - | 259,190,615.82 | 7,585,469.11 | 251,605,146.71 |
| CITICSMTNECP14 | 25/11/2020 | 24/11/2021 | 0.00% | - | 66,625,882.92 | 1,963,928.30 | 64,661,954.62 |
| CITICSMTNECP15 | 15/12/2020 | 14/12/2021 | 0.00% | - | 781,849,611.51 | 6,334,952.45 | 775,514,659.06 |
| 收益凭证 | 11/10/2019 | 02/01/2020 | 1.39% | | | | |
| | ~31/12/2020 | ~13/10/2021 | ~4.00% | 5,388,706,560.01 | 58,095,240,678.44 | 58,345,815,378.84 | 5,138,131,859.61 |
| 合计 | | | | <u>20,137,293,290.79</u> | <u>129,704,909,538.67</u> | <u>137,900,331,607.86</u> | <u>11,941,871,221.60</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

23. 应付短期融资款(续)

2019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 |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 18 中信 CP009 | 22/10/2018 | 18/01/2019 | 3.30% | 5,031,952,981.70 | 7,827,840.22 | 5,039,780,821.92 | - |
| 18 中信 CP010BC | 13/11/2018 | 12/02/2019 | 3.20% | 3,012,677,797.43 | 11,256,449.15 | 3,023,934,246.58 | - |
| 18 中信 CP011 | 07/12/2018 | 08/03/2019 | 3.15% | 2,004,095,446.67 | 11,611,402.65 | 2,015,706,849.32 | - |
| 18 中证 05 | 30/10/2018 | 18/04/2019 | 3.50% | 1,508,989,445.44 | 15,462,609.35 | 1,524,452,054.79 | - |
| 18 中证 06 | 30/10/2018 | 27/07/2019 | 3.70% | 1,509,512,660.51 | 31,542,339.49 | 1,541,055,000.00 | - |
| 19 中信 CP001 | 18/01/2019 | 19/04/2019 | 2.95% | - | 2,015,388,446.01 | 2,015,388,446.01 | - |
| 19 中信 CP002 | 22/02/2019 | 24/05/2019 | 2.71% | - | 3,020,722,910.12 | 3,020,722,910.12 | - |
| 19 中信 CP003 | 08/03/2019 | 06/06/2019 | 2.79% | - | 3,021,032,746.01 | 3,021,032,746.01 | - |
| 19 中信 CP004 | 18/04/2019 | 17/07/2019 | 3.00% | - | 3,022,589,788.06 | 3,022,589,788.06 | - |
| 19 中信 CP005 | 17/05/2019 | 15/08/2019 | 2.99% | - | 3,022,455,435.31 | 3,022,455,435.31 | - |
| 19 中信 CP006BC | 10/06/2019 | 06/09/2019 | 3.07% | - | 2,015,056,427.45 | 2,015,056,427.45 | - |
| 19 中信 CP007 | 27/06/2019 | 25/09/2019 | 2.60% | - | 2,013,011,897.40 | 2,013,011,897.40 | - |
| 19 中信 CP010 | 18/10/2019 | 16/01/2020 | 2.95% | - | 6,037,196,053.48 | 1,111,363.61 | 6,036,084,689.87 |
| 19 中信 CP009 | 19/09/2019 | 18/12/2019 | 2.75% | - | 5,035,349,675.03 | 5,035,349,675.03 | - |
| 19 中信 CP008 | 12/07/2019 | 10/10/2019 | 2.70% | - | 3,020,227,088.62 | 3,020,227,088.62 | - |
| 19 中信 CP011 | 19/11/2019 | 18/02/2020 | 3.10% | - | 5,018,914,555.42 | 1,493,379.85 | 5,017,421,175.57 |
| 19 中信 CP012 | 13/12/2019 | 12/03/2020 | 3.05% | - | 3,004,855,565.67 | 501,563.71 | 3,004,354,001.96 |
| CITICSMTNECP01 | 09/01/2019 | 24/12/2019 | 0.00% | - | 1,372,795,979.17 | 1,372,795,979.17 | - |
| CITICSMTNECP02 | 10/01/2019 | 24/12/2019 | 0.00% | - | 2,059,193,981.74 | 2,059,193,981.74 | - |
| CITICSMTNECP03 | 20/11/2019 | 20/05/2020 | 0.00% | - | 690,726,863.38 | - | 690,726,863.38 |
| 收益凭证 | 11/01/2018 | 02/01/2019 | 0.50% | - | - | - | - |
| | ~31/12/2019 | ~29/06/2020 | ~-5.00% | 4,992,116,463.98 | 18,354,756,281.46 | 17,958,166,185.43 | 5,388,706,560.01 |
| 合计 | | | | 18,059,344,795.73 | 62,801,974,335.19 | 60,724,025,840.13 | 20,137,293,290.79 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

23. 应付短期融资款(续)

于2020年12月31日，应付短期融资款包括未到期偿付的短期公司债券、短期融资券以及原始期限为1年以内的收益凭证。于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团发行的应付短期融资券没有出现本金、利息或赎回款项的违约情况。

24. 拆入资金

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 银行拆入资金 | 8,480,225,939.62 | 25,116,284,866.70 |
| 转融通融入资金(1) | 2,023,888,888.90 | 5,018,506,944.45 |
| 非银金融机构拆入资金 | - | 3,001,403,500.00 |
| 合计 | <u>10,504,114,828.52</u> | <u>33,136,195,311.15</u> |

(1) 转融通融入资金剩余期限及利率区间

| 项目 | 2020年 12月31日 | | 2019年 12月31日 | |
|----------------|-------------------------|-------|-------------------------|-------|
| | 余额 | 利率 | 余额 | 利率 |
| 1个月以内 | 2,023,888,888.90 | 3.00% | - | - |
| 1个月以上至3个月 内 | - | - | - | - |
| 3个月以上至1年 内 | - | - | 5,018,506,944.45 | 3.00% |
| 合计 | <u>2,023,888,888.90</u> | | <u>5,018,506,944.45</u> | |

25. 交易性金融负债

| 项目 | 2020年12月31日 | | |
|-----------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| | 为交易目的而持有的 金融负债 | 指定以公允价值 计量且变动计入当 期损益的金融负债 | 公允价值合计 |
| 债券 | 5,675,783,392.27 | - | 5,675,783,392.27 |
| 股票 | 1,678,510,228.15 | - | 1,678,510,228.15 |
| 收益凭证 | - | 40,404,592,606.14 | 40,404,592,606.14 |
| 结构化主体其他 份额持有人投资 份额及其他 | 28,478,064.62 | 10,621,379,504.73 | 10,649,857,569.35 |
| 合计 | <u>7,382,771,685.04</u> | <u>51,025,972,110.87</u> | <u>58,408,743,795.91</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

25. 交易性金融负债(续)

| 项目 | 2019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 | 11,072,464,642.48 | - | 11,072,464,642.48 |
| 股票 | 1,027,666,657.31 | - | 1,027,666,657.31 |
| 收益凭证 | - | 38,301,098,476.49 | 38,328,110,264.51 |
| 结构化主体其他份额持有人投资份额及其他 | 27,011,788.02 | 7,288,757,221.44 | 7,288,757,221.44 |
| 合计 | <u>12,127,143,087.81</u> | <u>45,589,855,697.93</u> | <u>57,716,998,785.74</u> |

截至2020年12月31日及2019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 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-------|---------------------------|---------------------------|
| 债券 | 120,952,729,240.94 | 132,736,828,649.93 |
| 其中：国债 | 55,505,567,864.61 | 19,630,630,231.87 |
| 金融债 | 21,050,371,793.90 | 19,311,417,492.92 |
| 企业债 | 44,396,789,582.43 | 93,794,780,925.14 |
| 股票 | 24,922,470,487.14 | 5,234,802,294.90 |
| 贵金属 | 16,282,953,294.44 | 11,454,422,689.78 |
| 其他 | 36,141,247,014.18 | 25,021,839,200.04 |
| 合计 | <u>198,299,400,036.70</u> | <u>174,447,892,834.65</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

26. 卖出回购金融资产款(续)

(2) 按业务类别列示

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|---------|---------------------------|---------------------------|
| 质押式回购 | 108,222,611,184.15 | 119,465,544,203.27 |
| 质押式报价回购 | 34,427,448,350.53 | 25,021,839,200.04 |
| 买断式回购 | 39,366,387,207.58 | 18,506,086,741.56 |
| 黄金掉期业务 | 16,282,953,294.44 | 11,454,422,689.78 |
| 合计 | <u>198,299,400,036.70</u> | <u>174,447,892,834.65</u> |

(3) 质押式报价回购的剩余期限和利率区间

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 1个月以内 | 28,751,461,520.11 | 20,270,949,401.87 |
| 1个月以上至3个月内 | 3,529,247,765.68 | 2,578,816,113.17 |
| 3个月以上至1年以内 | 2,146,739,064.74 | 2,172,073,685.00 |
| 合计 | <u>34,427,448,350.53</u> | <u>25,021,839,200.04</u> |

于2020年12月31日，质押式报价回购利率区间为2.20%-6.00%(2019年12月31日：1.60%-6.00%)。

(4) 担保物金额

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|----|---------------------------|---------------------------|
| 债券 | 133,667,191,314.50 | 148,674,424,118.10 |
| 股票 | 28,110,260,267.03 | 7,338,079,700.53 |
| 其他 | 54,991,240,354.17 | 40,322,708,462.41 |
| 合计 | <u>216,768,691,935.70</u> | <u>196,335,212,281.04</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

27. 代理买卖证券款

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------|----------------------------------|----------------------------------|
| 境内： | | |
| 普通经纪业务 | 158,517,403,570.23 | 95,197,278,266.14 |
| 个人 | 75,546,995,233.67 | 51,031,252,391.32 |
| 机构 | 82,970,408,336.56 | 44,166,025,874.82 |
| 信用业务 | 18,837,590,152.03 | 8,126,113,636.36 |
| 个人 | 7,327,360,842.77 | 5,519,221,612.01 |
| 机构 | 11,510,229,309.26 | 2,606,892,024.35 |
| 小计 | <u>177,354,993,722.26</u> | <u>103,323,391,902.50</u> |
| 境外： | <u>25,755,593,891.53</u> | <u>20,028,362,008.88</u> |
| 合计 | <u><u>203,110,587,613.79</u></u> | <u><u>123,351,753,911.38</u></u> |

于2020年12月31日，代理买卖证券款较上年末增长人民币79,758,833,702.41元，增长比例为64.66%，主要是由于经纪业务客户存款增加所致。

28. 代理承销证券款

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------|--------------------------------|------------------------------|
| 股票 | 929,975,680.92 | 55,100,479.82 |
| 债券 | 141,259,462.57 | 217,889,709.66 |
| 其中：公司债 | 48,913,688.00 | 71,249,000.00 |
| 金融债及其他 | 92,345,774.57 | 146,640,709.66 |
| 合计 | <u><u>1,071,235,143.49</u></u> | <u><u>272,990,189.48</u></u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

29. 应付职工薪酬

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

| 项目 | 2018年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年12月31日 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 短期薪酬 | 12,013,694,322.77 | 11,808,992,013.28 | 9,307,974,953.56 | 14,514,711,382.49 |
| 离职后福利(设定提存计划) | 80,299,300.88 | 787,822,416.35 | 774,599,163.17 | 93,522,554.06 |
| 辞退福利 | - | 1,873,723.94 | 1,873,723.94 | - |
| 合计 | <u>12,093,993,623.65</u> | <u>12,598,688,153.57</u> | <u>10,084,447,840.67</u> | <u>14,608,233,936.55</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

29. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

29. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

| 项目 | 2018年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年12月31日 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 11,671,219,048.55 | 10,649,421,993.12 | 8,189,539,731.92 | 14,131,101,309.75 |
| 职工福利费 | 976.67 | 89,858,194.17 | 89,859,170.84 | - |
| 社会保险费 | 202,546,412.69 | 317,792,089.11 | 295,948,579.54 | 224,389,922.26 |
| 其中：医疗保险费 | 201,054,871.33 | 291,002,246.98 | 263,526,120.49 | 228,530,997.82 |
| 工伤保险费 | 657,232.87 | 4,026,155.35 | 4,002,988.38 | 680,399.84 |
| 生育保险费 | 574,991.56 | 17,676,104.05 | 17,598,247.74 | 652,847.87 |
| 住房公积金 | 251,324.36 | 553,696,965.33 | 545,235,451.29 | 8,712,838.40 |
| 工会经费和职工教育经费 | 139,676,008.75 | 143,369,858.41 | 132,539,106.83 | 150,506,760.33 |
| 短期带薪缺勤 | 551.75 | 54,852,913.14 | 54,852,913.14 | 551.75 |
| 合计 | <u>12,013,694,322.77</u> | <u>11,808,992,013.28</u> | <u>9,307,974,953.56</u> | <u>14,514,711,382.49</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

29. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

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

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 基本养老保险 | 13,829,472.38 | 528,254,503.70 | 526,252,009.17 | 15,831,966.91 |
| 失业保险费 | 927,902.36 | 18,319,264.87 | 18,270,108.56 | 977,058.67 |
| 企业年金缴费 | 65,541,926.14 | 241,248,647.78 | 230,077,045.44 | 76,713,528.48 |
| 合计 | <u>80,299,300.88</u> | <u>787,822,416.35</u> | <u>774,599,163.17</u> | <u>93,522,554.06</u> |

2020 年度，本公司向高级管理人员支付的薪酬总额为人民币 13,833.82 万元(2019 年度：人民币 13,906.38 万元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应交税费

| 税费项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 企业所得税 | 6,242,968,788.21 | 2,322,867,867.99 |
| 增值税 | 350,855,017.62 | 190,434,504.56 |
| 个人所得税 | 711,855,807.56 | 311,669,723.97 |
| 城市维护建设税 | 22,960,466.10 | 12,533,052.67 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 17,528,569.91 | 6,621,019.84 |
| 其他 | 35,812,688.80 | 40,678,668.68 |
| 合计 | <u>7,381,981,338.20</u> | <u>2,884,804,837.71</u> |

31. 应付款项

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|----------|---------------------------|--------------------------|
| 应付客户保证金 | 77,905,317,525.93 | 26,774,446,802.98 |
| 应付代理商 | 16,213,051,299.50 | 7,472,214,899.34 |
| 应付清算款 | 14,941,963,020.01 | 6,495,819,930.05 |
| 应付手续费及佣金 | 662,587,905.98 | 332,079,773.30 |
| 其他 | 9,224,626,039.38 | 1,133,930,581.63 |
| 合计 | <u>118,947,545,790.80</u> | <u>42,208,491,987.30</u> |

于2020年12月31日，应付款项较上年末增长人民币76,739,053,803.50元，增长比例为181.81%，主要是由于应付客户保证金规模增加所致。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

32. 预计负债

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

| 项目 | 2019年 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年 12月31日 |
|------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| 预计负债 | 16,492,808.73 | 12,769,925.53 | 6,525,023.12 | 22,737,711.14 |

33. 长期借款

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 抵押借款 | 893,535,664.41 | 383,333,834.21 |
| 合计 | 893,535,664.41 | 383,333,834.21 |

于2020年12月31日，本集团长期借款利率区间为1.37%至10.00%(2019年12月31日：2.95%至10.00%)。于2020年12月31日，本集团上述借款抵质押物账面价值为人民币1,390,812,002.68元(2019年12月31日：人民币404,445,157.38元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券

| | | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 已发行债券及中期票据 | (1) | 164,606,906,064.42 | 124,127,793,154.87 |
| 已发行收益凭证 | (2) | 7,380,913,360.52 | 1,883,184,700.02 |
| 合计 | | <u>171,987,819,424.94</u> | <u>126,010,977,854.89</u> |

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团发行的债务证券没有出现拖欠本金、利息或赎回款项的违约情况。

(1) 已发行债券及中期票据

| | | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-----------------|---------|-------------------|-------------------|
| 06 中信债 | (i) | 1,537,551,369.86 | 1,537,448,770.49 |
| 13 中信 02 | (ii) | 12,336,466,030.28 | 12,333,113,167.46 |
| 15 中信 01 | (iii) | - | 5,631,516,600.03 |
| 15 中信 02 | (iv) | 2,565,917,104.81 | 2,565,829,228.41 |
| CITIC SEC N2204 | (v) | 3,275,980,476.86 | 3,496,050,721.63 |
| CITIC SEC N2004 | (v) | - | 2,102,992,852.58 |
| CITIC SEC N2112 | (v) | 1,958,812,861.87 | 2,090,042,649.70 |
| CITIC SEC N2410 | (v) | 1,300,556,333.45 | 1,387,426,682.37 |
| CITIC SEC N2210 | (v) | 3,262,455,056.60 | 3,478,227,451.49 |
| CITIC SEC N2306 | (v) | 3,253,678,555.01 | 3,253,678,555.01 |
| CITIC SEC N2506 | (v) | 3,249,222,037.21 | 3,249,222,037.21 |
| 16 中信 G2 | (vi) | 2,510,386,073.46 | 2,510,350,911.63 |
| 17 次级债 01 | (vii) | - | 2,061,686,262.66 |
| 17 次级债 02 | (viii) | 2,373,759,727.47 | 2,373,727,194.27 |
| 17 次级债 03 | (ix) | - | 807,393,592.70 |
| 17 次级债 04 | (x) | 4,947,069,916.72 | 4,946,992,365.16 |
| 17 中信 G1 | (xi) | - | 10,365,861,886.61 |
| 17 中信 G2 | (xii) | 2,076,635,085.20 | 2,076,606,767.82 |
| 17 中信 G4 | (xiii) | - | 2,409,683,477.45 |
| 18 中信 01 | (xiv) | - | 4,972,584,212.42 |
| 18 中信 02 | (xv) | 2,582,244,074.84 | 2,582,154,610.47 |
| 18 中信 G1 | (xvi) | 1,768,305,620.27 | 1,766,481,157.56 |
| 18 中证 03 | (xvii) | - | 3,083,778,742.66 |
| 18 中证 04 | (xviii) | - | 4,092,474,343.88 |
| 18 中证 C1 | (xix) | 5,042,628,278.56 | 5,039,265,448.70 |
| 18 中证 C2 | (xx) | 4,024,188,031.24 | 4,021,545,752.11 |
| 18 中证 G1 | (xxi) | 2,461,939,611.57 | 2,459,405,918.11 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

| | | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-------------|-----------|---------------------------|---------------------------|
| 18 中证 G2 | (xxii) | 616,085,343.88 | 616,076,238.57 |
| 18 广证 01 | (xxiii) | 1,039,315,711.16 | - |
| 19 中证 01 | (xxiv) | 2,788,294,325.19 | 2,788,067,828.76 |
| 19 中证 02 | (xxv) | 3,093,455,174.13 | 3,093,374,662.37 |
| 19 中证 03 | (xxvi) | 3,086,404,605.13 | 3,086,308,585.99 |
| 19 中证 04 | (xxvii) | 1,532,973,486.94 | 1,532,928,953.75 |
| 19 中证 C1 | (xxviii) | 2,570,019,144.46 | 2,568,002,572.39 |
| 19 中证 C2 | (xxix) | 3,068,558,409.75 | 3,066,622,036.63 |
| 19 中证 05 | (xxx) | 5,018,152,888.45 | 5,017,982,986.48 |
| 19 中证 G2 | (xxxi) | 1,011,648,508.52 | 1,011,635,113.12 |
| 19 中证 G1 | (xxxii) | 2,020,854,322.11 | 2,020,777,363.65 |
| 19 中信金融债 01 | (xxxiii) | 9,136,908,153.16 | 9,133,376,044.79 |
| 20 中证 09 | (xxxiv) | 4,560,305,904.71 | - |
| 20 中证 11 | (xxxv) | 2,028,466,365.21 | - |
| 20 中证 13 | (xxxvi) | 3,042,804,591.25 | - |
| 20 中证 15 | (xxxvii) | 7,593,807,240.38 | - |
| 20 中证 16 | (xxxviii) | 5,261,189,807.77 | - |
| 20 中证 17 | (xxxix) | 4,236,170,764.24 | - |
| 20 中证 18 | (xl) | 2,827,500,800.61 | - |
| 20 中证 19 | (xli) | 2,217,315,601.32 | - |
| 20 中证 20 | (xlii) | 808,013,052.04 | - |
| 20 中证 21 | (xliii) | 7,531,703,003.09 | - |
| 20 中证 22 | (xliv) | 802,561,734.34 | - |
| 20 中证 23 | (xlv) | 4,315,024,820.92 | - |
| 20 中证 24 | (xlvi) | 904,231,376.67 | - |
| 20 中证 C1 | (xlvii) | 2,047,208,833.28 | - |
| 20 中证 F1 | (xlviii) | 5,609,368,553.82 | - |
| 20 中证 G1 | (xlix) | 3,071,686,977.01 | - |
| 20 中证 G2 | (l) | 2,052,198,818.28 | - |
| 20 中证 G3 | (li) | 2,248,069,338.38 | - |
| 20 中证 G4 | (lii) | 2,047,275,283.99 | - |
| 20 中证 G5 | (liii) | 1,518,981,007.54 | - |
| 20 中证 G6 | (liv) | 3,352,818,436.82 | - |
| 20 中证 G7 | (lv) | 1,019,737,434.59 | - |
| | | <u>164,606,906,064.42</u> | <u>124,127,793,154.87</u> |
| 账面余额 | | <u>164,606,906,064.42</u> | <u>124,127,793,154.87</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

- (i) 经证监会证监发行字[2006]14号文件《关于核准中信证券股份有限公司发行债券的通知》和中国人民银行银复[2006]18号文件《中国人民银行关于办理中信证券股份有限公司债券登记托管有关问题的批复》的批准，公司于2006年5月25日至2006年6月2日发行了15年期面值总额为15亿元的2006年中信证券股份有限公司债券，到期日为2021年5月31日，票面年利率为4.25%，中国中信有限公司为本次债券发行提供了不可撤销的连带责任担保。
- (ii) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2013]706号)，本公司于2013年6月7日至2013年6月14日发行了10年期面值总额为人民币120亿元的公司债券，到期日为2023年6月7日，票面年利率为5.05%，本次债券为无担保债券。
- (iii) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2015]1215号)，本公司于2015年6月24日至2015年6月25日发行了5年期面值总额为人民币55亿元的公司债券，到期日为2020年6月25日，票面年利率为4.60%，本次债券为无担保债券。本公司于2020年6月25日到期兑付全部本息。
- (iv) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2015]1215号)，本公司于2015年6月24日至2015年6月25日发行了10年期面值总额为人民币25亿元的公司债券，到期日为2025年6月25日，票面年利率为5.10%，本次债券为无担保债券。
- (v) 根据本公司2013年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd. 于2014年10月17日设立有担保的本金总额最高为30亿美元(或以其他货币计算的等值金额)的中国大陆以外地区中期票据计划。2014年度，CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.对本次中期票据计划进行6.5亿美元的首次提取；2015年度，CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.对该次中期票据计划进行了八次提取，发行规模共计4.40亿美元，皆于当年到期清偿。2017年度，CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.对该次中期票据计划分别进行了5亿美元和3亿美元的再次提取。2018年度，CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd. 对该次中期票据计划进行了五次提取，发行规模共计7.29亿美元，当期清偿共计2.29亿美元。2019年度，CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.对该次中期票据计划分别进行了5亿美元和2亿美元的再次提取，本期清偿8.5亿美元。本公司均为上述中期票据计划提供担保，上述担保无反担保安排。2020年度，CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.对该次中期票据计划进行了10亿美元的再次提取，其中三年期品种发行规模5亿美元，五年期品种发行规模5亿美元。本公司均为上述中期票据计划提供担保，上述担保无反担保安排。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

- (vi) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2016]2390号)，本公司于2016年11月16日至2016年11月17日发行了为5年期面额值总额为人民币25亿元的公司债券，到期日为2021年11月17日，票面利率为3.38%。本次债券为无担保债券。
- (vii) 根据公司2013年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于2017年5月24日发行了3年期面值总额为人民币20亿元的次级债券，到期日为2020年5月25日，票面年利率为5.10%，本次债券为无担保债券。本公司于2020年5月25日到期兑付全部本息。
- (viii) 根据公司2013年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于2017年5月24日发行了5年期面值总额为人民币23亿元的次级债券，到期日为2022年5月25日，票面年利率为5.30%，本次债券为无担保债券。
- (ix) 根据公司2013年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于2017年10月25日发行了3年期面值总额为人民币8亿元的次级债券，到期日为2020年10月26日，票面年利率为5.05%，本次债券为无担保债券。本公司于2020年10月26日到期兑付全部本息。
- (x) 根据公司2013年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于2017年10月25日发行了5年期面值总额为人民币49亿元的次级债券，到期日为2022年10月26日，票面年利率为5.25%，本次债券为无担保债券。
- (xi) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2016]2390号)，本公司于2017年2月16日至2017年2月17日发行了3年期面值总额为人民币100亿元的公司债券，到期日为2020年2月17日，票面利率为4.20%。本次债券为无担保债券。本公司于2020年2月17日到期兑付全部本息。
- (xii) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2016]2390号)，本公司于2017年2月16日至2017年2月17日发行了5年期面值总额为人民币20亿元的公司债券，到期日为2022年2月17日，票面利率为4.40%。本次债券为无担保债券。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

- (xiii) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2017]1774号)，本公司于2017年11月27日至2017年11月28日发行了3年期面值总额为人民币24亿元的公司债券，到期日为2020年11月28日，票面利率为5.33%。本次债券为无担保债券。本公司于2020年11月30日到期兑付全部本息。
- (xiv) 根据公司2016年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于2018年4月13日至2018年4月16日发行了2年期面值总额为人民币48亿元的债券，到期日为2020年4月16日，票面利率为5.05%。本次债券为无担保债券。本公司于2020年4月16日到期兑付全部本息。
- (xv) 根据公司2016年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于2018年5月9日至2018年5月10日发行了3年期面值总额为人民币25亿元的债券，到期日为2021年5月10日，票面利率为5.09%。本次债券为无担保债券。
- (xvi) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2017]1774号)，本公司于2018年3月16日至2018年3月20日发行了3年期面值总额为人民币17亿元的债券，到期日为2021年3月20日，票面利率为5.14%。本次债券为无担保债券。
- (xvii) 根据公司2016年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于2018年6月14日至2018年6月15日发行了2年期面值总额为人民币30亿元的债券，到期日为2020年6月15日，票面利率为5.10%。本次债券为无担保债券。本公司于2020年6月15日到期兑付全部本息。
- (xviii) 根据公司2016年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于2018年7月6日至2018年7月9日发行了2年期面值总额为人民币40亿元的债券，到期日为2020年7月9日，票面利率为4.80%。本次债券为无担保债券。本公司于2020年7月9日到期兑付全部本息。
- (xix) 根据公司2016年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于2018年10月17日至2018年10月19日发行了3年期面值总额为人民币50亿元的次级债券，到期日为2021年10月19日，票面年利率为4.48%，本次债券为无担保债券。

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

- (xx) 根据公司 2016 年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于 2018 年 11 月 5 日至 2018 年 11 月 7 日发行了 3 年期面值总额为人民币 40 亿元的次级债券，到期日为 2021 年 11 月 7 日，票面年利率为 4.40%，本次债券为无担保债券。
- (xxi) 根据证监会《中信证券股份有限公司关于面向合格投资者公开发行公司债券的申请》(证监许可[2018]855 号)，本公司于 2018 年 6 月 13 日至 2018 年 6 月 15 日发行了 3 年期面值总额为人民币 24 亿元的公司债券，到期日为 2021 年 6 月 15 日，票面利率为 4.80%。本次债券为无担保债券。
- (xxii) 根据证监会《中信证券股份有限公司关于面向合格投资者公开发行公司债券的申请》(证监许可[2018]855 号)，本公司于 2018 年 6 月 13 日至 2018 年 6 月 15 日发行了 5 年期面值总额为人民币 6 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 6 月 15 日，票面利率为 4.90%。本次债券为无担保债券。
- (xxiii) 根据《关于广州证券股份有限公司 2018 年证券公司次级债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函[2018]278 号)，中信证券华南(原名“广州证券”)于 2018 年 6 月 22 日发行了 3 年期面值总额为人民币 10.10 亿元的次级债券，到期日为 2021 年 6 月 22 日，票面利率为 5.50%。本次债券为担保债券，担保人为中信证券股份有限公司。
- (xxiv) 根据公司 2016 年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于 2019 年 2 月 27 日至 2019 年 2 月 28 日发行了 3 年期面值总额为人民币 27 亿元的债券，到期日为 2022 年 2 月 28 日，票面利率为 3.90%。本次债券为无担保债券。
- (xxv) 根据公司 2016 年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于 2019 年 3 月 20 日至 2019 年 3 月 21 日发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的债券，到期日为 2022 年 3 月 21 日，票面利率为 3.98%。本次债券为无担保债券。
- (xxvi) 根据公司 2018 年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于 2019 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 30 日发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的债券，到期日为 2022 年 4 月 29 日，票面年利率为 4.28%，本次债券为无担保债券。
- (xxvii) 根据公司 2018 年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于 2019 年 6 月 11 日至 2019 年 6 月 14 日发行了 3 年期面值总额为人民币 15 亿元的债券，到期日为 2022 年 6 月 14 日，票面年利率为 4.00%，本次债券为无担保债券。

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

- (xxviii) 根据公司 2018 年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债券融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于 2019 年 4 月 17 日至 2019 年 4 月 23 日发行了 3 年期面值总额为人民币 25 亿元的次级债券，到期日为 2022 年 4 月 23 日，票面年利率为 4.20%，本次债券为无担保债券。
- (xxix) 根据公司 2018 年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债券融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于 2019 年 5 月 28 日至 2019 年 6 月 3 日发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的次级债券，到期日为 2022 年 6 月 3 日，票面年利率为 4.10%，本次债券为无担保债券。
- (xxx) 根据公司 2017 年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债券融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于 2019 年 11 月 21 日至 2019 年 11 月 26 日发行了 3 年期面值总额为人民币 50 亿元的债券，到期日为 2022 年 11 月 26 日，票面年利率为 3.75%，本次债券为无担保债券。
- (xxxi) 根据证监会《中信证券股份有限公司关于面向合格投资者公开发行公司债券的申请》(证监许可[2018]1442 号)，本公司于 2019 年 9 月 4 日至 2019 年 9 月 10 日发行了 5 年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券，到期日为 2024 年 9 月 10 日，票面利率为 3.78%。本次债券为无担保债券。
- (xxxii) 根据证监会《中信证券股份有限公司关于面向合格投资者公开发行公司债券的申请》(证监许可[2018]1442 号)，本公司于 2019 年 9 月 4 日至 2019 年 9 月 10 日发行了 3 年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券，到期日为 2022 年 9 月 10 日，票面利率为 3.39%。本次债券为无担保债券。
- (xxxiii) 根据中国人民银行《中国人民银行准予行政许可决定书》(银市场许准予字[2019]第 108 号)，本公司于 2019 年 7 月 15 日至 2019 年 7 月 25 日发行了 3 年期面值总额为人民币 90 亿元的金融债券，票面利率 3.58%，到期日为 2022 年 7 月 25 日，本次债券为无担保债券。
- (xxxiv) 根据证监会《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[2020]892 号)，本公司于 2020 年 5 月 27 日至 2020 年 6 月 2 日发行了 3 年期面值总额为人民币 45 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 6 月 2 日，票面利率为 2.70%。本次债券为无担保债券。
- (xxxv) 根据证监会《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[2020]892 号)，本公司于 2020 年 6 月 15 日至 2020 年 6 月 19 日发行了 3 年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 6 月 19 日，票面利率为 3.10%。本次债券为无担保债券。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

- (xxxvi) 根据证监会《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[2020]892号)，本公司于2020年7月10日至2020年7月14日发行了3年期面值总额为人民币30亿元的公司债券，到期日为2023年7月14日，票面利率为3.58%。本次债券为无担保债券。
- (xxxvii) 根据证监会《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[2020]892号)，本公司于2020年7月24日至2020年7月28日发行了3年期面值总额为人民币75亿元的公司债券，到期日为2023年7月28日，票面利率为3.49%。本次债券为无担保债券。
- (xxxviii) 根据证监会《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[2020]892号)，本公司于2020年8月5日至2020年8月7日发行了3年期面值总额为人民币52亿元的公司债券，到期日为2023年8月7日，票面利率为3.55%。本次债券为无担保债券。
- (xxxix) 根据证监会《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[2020]892号)，本公司于2020年8月20日至2020年8月24日发行了3年期面值总额为人民币42亿元的公司债券，到期日为2023年8月24日，票面利率为2.95%。本次债券为无担保债券。
- (xl) 根据证监会《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[2020]892号)，本公司于2020年8月20日至2020年8月24日发行了3年期面值总额为人民币28亿元的公司债券，到期日为2023年8月24日，票面利率为3.48%。本次债券为无担保债券。
- (xli) 根据证监会《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[2020]892号)，本公司于2020年9月9日至2020年9月11日发行了10年期面值总额为人民币22亿元的公司债券，到期日为2030年9月11日，票面利率为3.23%。本次债券为无担保债券。
- (xlii) 根据证监会《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[2020]892号)，本公司于2020年9月9日至2020年9月11日发行了10年期面值总额为人民币8亿元的公司债券，到期日为2030年9月11日，票面利率为4.20%。本次债券为无担保债券。
- (xliii) 根据证监会《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[2020]892号)，本公司于2020年10月19日至2020年10月21日发行了2年期面值总额为人民币75亿元的公司债券，到期日为2022年10月21日，票面利率为3.48%。本次债券为无担保债券。
- (xliv) 根据证监会《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[2020]892号)，本公司于2020年10月26日至2020年10月28日发行了10年期面值总额为人民币8亿元的公司债券，到期日为2030年10月28日，票面利率为3.16%。本次债券为无担保债券。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

- (xlvi) 根据证监会《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[2020]892号)，本公司于 2020 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 28 日发行了 10 年期面值总额为人民币 43 亿元的公司债券，到期日为 2030 年 10 月 28 日，票面利率为 3.45%。本次债券为无担保债券。
- (xlvi) 根据证监会《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[2020]892号)，本公司于 2020 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 28 日发行了 10 年期面值总额为人民币 9 亿元的公司债券，到期日为 2030 年 10 月 28 日，票面利率为 4.27%。本次债券为无担保债券。
- (xlvii) 根据公司 2017 年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于 2020 年 3 月 18 日至 2020 年 3 月 24 日发行了 3 年期面值总额为人民币 20 亿元的次级债券，到期日为 2023 年 3 月 24 日，票面利率为 3.32%。本次债券为无担保债券。
- (xlviii) 根据公司 2018 年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的预案》，且经相关监管机构的批准，本公司于 2020 年 11 月 18 日发行了 1 年期面值总额为人民币 56 亿元的次级债券，到期日为 2021 年 11 月 24 日，票面利率为 3.53%。本次债券为无担保债券。
- (xlix) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2020]64号)，本公司于 2020 年 2 月 18 日至 2020 年 2 月 21 日发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 2 月 21 日，票面利率为 3.02%。本次债券为无担保债券。
- (l) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2020]64号)，本公司于 2020 年 2 月 18 日至 2020 年 2 月 21 日发行了 5 年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券，到期日为 2025 年 2 月 21 日，票面利率为 3.31%。本次债券为无担保债券。
- (li) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2020]64号)，本公司于 2020 年 3 月 10 日发行了 3 年期面值总额为人民币 22 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 3 月 10 日，票面利率为 2.95%。本次债券为无担保债券。
- (lii) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2020]64号)，本公司于 2020 年 3 月 5 日至 2020 年 3 月 10 日发行了 5 年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券，到期日为 2025 年 3 月 10 日，票面利率为 3.20%。本次债券为无担保债券。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

(liii) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2020]64号)，本公司于 2020 年 4 月 8 日至 2020 年 4 月 14 日发行了期限 367 天面值总额为人民币 15 亿元的公司债券，到期日为 2021 年 4 月 16 日，票面利率为 1.88%。本次债券为无担保债券。

(liv) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2020]64号)，本公司于 2020 年 4 月 8 日至 2020 年 4 月 14 日发行了 3 年期面值总额为人民币 33 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 4 月 14 日，票面利率为 2.54%。本次债券为无担保债券。

(lv) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2020]64号)，本公司于 2020 年 4 月 8 日至 2020 年 4 月 14 日发行了 5 年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券，到期日为 2025 年 4 月 14 日，票面利率为 3.10%。本次债券为无担保债券。

(2) 已发行收益凭证

于 2020 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 7,380,913,360.52 元，票面年利率区间为 1.70%至 3.40%(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,883,184,700.02 元，票面年利率区间为 3.00%至 4.80%)。

于 2020 年 12 月 31 日，应付债券较上年末增长人民币 45,976,841,570.05 元，增长比例为 36.49%，主要是由于本集团长期债务工具发行规模增加所致。

35. 合同负债

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-----------------------|
| 预收货款 | 2,192,867,698.06 | 934,522,643.61 |
| 其他 | 1,352,930.30 | 3,623,837.79 |
| 合计 | <u>2,194,220,628.36</u> | <u>938,146,481.40</u> |

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

36. 租赁负债

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 租赁负债 | <u>1,705,734,564.74</u> | <u>1,566,902,657.38</u> |
| 其中：一年以内到期的租赁负债 | <u>494,208,978.31</u> | <u>463,903,659.52</u> |

于资产负债表日，本集团作为承租人已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 25,627,237.27 | 32,160,255.19 |
| 一到二年 | 7,728,705.28 | 22,252,835.87 |
| 二到五年 | 15,385,106.07 | 14,625,712.70 |
| 五年以上 | <u>1,392,426.00</u> | - |
| 合计 | <u>50,133,474.62</u> | <u>69,038,803.76</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

37. 其他负债

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应付款(1) | 6,131,501,062.28 | 3,288,920,633.56 |
| 代理兑付证券款 | 168,699,038.94 | 167,109,230.96 |
| 应付股利 | 2,049,357.37 | 125,139,863.19 |
| 应付利息 | 258,306,505.55 | 2,049,357.37 |
| 其他 | 1,119,480,535.40 | 762,013,892.40 |
| 合计 | <u>7,680,036,499.54</u> | <u>4,345,232,977.48</u> |

(1) 其他应付款

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 应付次级债务 | 2,289,319,023.41 | - |
| 递延收益(i) | 1,004,080,725.62 | 1,014,821,624.64 |
| 仓单质押金 | 639,865,428.00 | 831,564,360.00 |
| 预提费用 | 253,930,648.32 | 242,199,593.47 |
| 其他 | 1,944,305,236.93 | 1,200,335,055.45 |
| 合计 | <u>6,131,501,062.28</u> | <u>3,288,920,633.56</u> |

(i) 其中购地补贴款为人民币 986,795,121.85 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,003,792,549.81 元)。

(ii) 应付关联方款项参见附注“十三、关联方关系及其重大交易”。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

38. 金融工具计量基础分类表

| 金融资产项目 | 2020年12月31日账面价值 | | | | | |
|----------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| | 以摊余成本计量的 金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | 分类为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的非交易性权益工 具投资 | 分类为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金 融资产 | 按照金融工具确认 和计量准则指定为 以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产 | 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 益的金融资产 |
| 货币资金 | 233,693,264,600.98 | - | - | - | - | - |
| 结算备付金 | 56,934,000,392.55 | - | - | - | - | - |
| 融出资金 | 116,741,431,729.57 | - | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | 39,226,613,451.99 | - | - | - | - | - |
| 应收款项 | 39,352,598,397.78 | - | - | - | - | - |
| 存出保证金 | 3,877,774,046.76 | - | - | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - | 20,157,990,448.68 | - | - |
| 交易性金融资产 | - | - | - | 405,377,531,918.09 | 14,603,327,905.81 | - |
| 其他债权投资 | - | 49,400,900,096.32 | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | - | - | 16,635,500,511.08 | - | - | - |
| 其他金融资产 | 2,615,933,323.21 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 492,441,615,942.84 | 49,400,900,096.32 | 16,635,500,511.08 | 425,535,522,366.77 | 14,603,327,905.81 | - |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

38. 金融工具计量基础分类表(续)

| 金融负债项目 | 2020 年 12 月 31 日账面价值 | | | |
|----------|----------------------|---------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|
| | 以摊余成本计量的金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照金融工具确认和计量准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照套期会计准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 交易性金融负债 | - | 7,382,771,685.04 | 51,025,972,110.87 | - |
| 衍生金融负债 | - | 46,876,205,555.31 | - | - |
| 应付债券 | 171,987,819,424.94 | - | - | - |
| 应付短期融资款 | 11,941,871,221.60 | - | - | - |
| 拆入资金 | 10,504,114,828.52 | - | - | - |
| 卖出回购金融资产 | 198,299,400,036.70 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | 203,110,587,613.79 | - | - | - |
| 应付款项 | 118,947,545,790.80 | - | - | - |
| 长期借款 | 893,535,664.41 | - | - | - |
| 短期借款 | 5,010,371,216.16 | - | - | - |
| 租赁负债 | 1,705,734,564.74 | - | - | - |
| 其他金融负债 | 7,463,092,068.67 | - | - | - |
| 合计 | 729,864,072,430.33 | 54,258,977,240.35 | 51,025,972,110.87 | - |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

38. 金融工具计量基础分类表(续)

| 金融资产项目 | 2019 年 12 月 31 日账面价值 | | | | | |
|----------|----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| | 以摊余成本计量的 金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | 分类为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的非交易性权益工 具投资 | 分类为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金 融资产 | 按照金融工具确认 和计量准则指定为 以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产 | 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 益的金融资产 |
| 货币资金 | 150,151,768,382.02 | - | - | - | - | - |
| 结算备付金 | 32,692,075,415.83 | - | - | - | - | - |
| 融出资金 | 70,673,845,176.95 | - | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | 58,830,052,958.26 | - | - | - | - | - |
| 应收款项 | 29,067,859,326.60 | - | - | - | - | - |
| 存出保证金 | 1,459,936,901.68 | - | - | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - | 7,351,073,185.24 | - | - |
| 交易性金融资产 | - | - | - | 348,787,052,734.89 | 6,561,254,396.67 | - |
| 其他债权投资 | - | 23,684,062,705.54 | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | - | - | 16,279,368,862.57 | - | - | - |
| 其他金融资产 | 1,438,847,788.33 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 344,314,385,949.67 | 23,684,062,705.54 | 16,279,368,862.57 | 356,138,125,920.13 | 6,561,254,396.67 | - |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

38. 金融工具计量基础分类表(续)

| 金融负债项目 | 2019 年 12 月 31 日账面价值 | | | |
|----------|----------------------|---------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|
| | 以摊余成本计量的金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照金融工具确认和计量准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照套期会计准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 交易性金融负债 | - | 12,127,143,087.81 | 45,589,855,697.93 | - |
| 衍生金融负债 | - | 13,991,750,056.22 | - | - |
| 应付债券 | 126,010,977,854.89 | - | - | - |
| 应付短期融资款 | 20,137,293,290.79 | - | - | - |
| 拆入资金 | 33,136,195,311.15 | - | - | - |
| 卖出回购金融资产 | 174,447,892,834.65 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | 123,351,753,911.38 | - | - | - |
| 应付款项 | 42,208,491,987.30 | - | - | - |
| 长期借款 | 383,333,834.21 | - | - | - |
| 短期借款 | 7,404,904,947.08 | - | - | - |
| 租赁负债 | 1,566,902,657.38 | - | - | - |
| 其他金融负债 | 3,689,100,043.60 | - | - | - |
| 合计 | 532,336,846,672.43 | 26,118,893,144.03 | 45,589,855,697.93 | - |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

39. 股本

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

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本年变动增(+)/减(-) | | | | 2019 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>12,116,908,400.00</u> | - | - | - | - | - | <u>12,116,908,400.00</u> |

本公司由于并购广州证券股权向广州越秀金融控股集团股份有限公司(以下简称“越秀金控”)及其全资子公司广州越秀金融控股集团有限公司(以下简称“金控有限”)定向发行境内上市普通股，发行股份数量为 809,867,629 股。2020 年 3 月 11 日，本公司上述新增境内上市普通股股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已办理完成证券变更登记及上市手续，本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，限售期限为自发行结束之日起 48 个月。本次增资后，本公司总股本变更为人民币 12,926,776,029.00 元。此次验资结果已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2020)第 0134 号验资报告验证。

本次发行完成后，仍满足《公司法》、《证券法》及《上市规则》等法律法规规定的股票上市条件。本公司第一大股东仍为中信有限，仍无控股股东和实际控制人。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

40. 资本公积

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 股本溢价 | 61,466,584,677.85 | 11,357,362,100.09 | - | 72,823,946,777.94 |
| 资本公积转增股本 | (6,630,467,600.00) | - | - | (6,630,467,600.00) |
| 其他资本公积 | (684,086,569.81) | 160,708,227.72 | 41,807,265.65 | (565,185,607.74) |
| 合计 | <u>54,152,030,508.04</u> | <u>11,518,070,327.81</u> | <u>41,807,265.65</u> | <u>65,628,293,570.20</u> |
| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
| 股本溢价 | 61,466,584,677.85 | - | - | 61,466,584,677.85 |
| 资本公积转增股本 | (6,630,467,600.00) | - | - | (6,630,467,600.00) |
| 其他资本公积 | (413,408,648.74) | - | (270,677,921.07) | (684,086,569.81) |
| 合计 | <u>54,422,708,429.11</u> | <u>-</u> | <u>(270,677,921.07)</u> | <u>54,152,030,508.04</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

41. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额:

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

41. 其他综合收益(续)

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：(续)

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 增减变动 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | (4,068,517.45) | 9,839,260.70 | 5,770,743.25 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | (393,655,245.90) | 550,599,696.17 | 156,944,450.27 |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | 14,397,927.84 | 5,998,494.84 | 20,396,422.68 |
| 其他债权投资公允价值变动 | 73,007,493.84 | 10,706,363.80 | 83,713,857.64 |
| 其他债权投资信用减值准备 | 25,667,541.46 | 87,805,250.24 | 113,472,791.70 |
| 外币财务报表折算差额 | 632,861,285.09 | 132,603,948.15 | 765,465,233.24 |
| 其他 | (166,448,358.57) | (24,967,027.71) | (191,415,386.28) |
| 合计 | 181,762,126.31 | 772,585,986.19 | 954,348,112.50 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

41. 其他综合收益(续)

利润表中的其他综合收益当期发生额：

2020年度

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

41. 其他综合收益(续)

利润表中的其他综合收益当期发生额：(续)

2019年度

| 项目 | 税前金额 | 所得税 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存 | 小计 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |
|---------------------|------------------|----------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 755,614,475.71 | 194,134,473.74 | - | - | 561,480,001.97 | 561,480,001.97 | - |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 13,119,014.27 | 3,279,753.57 | - | - | 9,839,260.70 | 9,839,260.70 | - |
| 其他 | 741,454,416.34 | 190,854,720.17 | - | - | 550,599,696.17 | 550,599,696.17 | - |
| | 1,041,045.10 | - | - | - | 1,041,045.10 | 1,041,045.10 | - |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | 381,023,521.27 | 43,071,100.15 | 24,703,191.55 | - | 313,249,229.57 | 211,105,984.22 | 102,143,245.35 |
| 其他债权投资公允价值变动 | 7,537,026.95 | 1,884,256.74 | (345,724.63) | - | 5,998,494.84 | 5,998,494.84 | - |
| 其他债权投资信用减值准备 | 47,673,706.64 | 11,918,426.66 | 25,048,916.18 | - | 10,706,363.80 | 10,706,363.80 | - |
| 外币财务报表折算差额 | 117,073,666.99 | 29,268,416.75 | - | - | 87,805,250.24 | 87,805,250.24 | - |
| 其他 | 234,747,193.50 | - | - | - | 234,747,193.50 | 132,603,948.15 | 102,143,245.35 |
| | (26,008,072.81) | - | - | - | (26,008,072.81) | (26,008,072.81) | - |
| 其他综合收益合计 | 1,136,637,996.98 | 237,205,573.89 | 24,703,191.55 | - | 874,729,231.54 | 772,585,986.19 | 102,143,245.35 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

42. 盈余公积

| 项目 | 2019年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020年12月31日 |
|--------|-------------------------|-----------------------|------|-------------------------|
| 法定盈余公积 | 8,477,570,519.42 | 755,593,558.42 | - | 9,233,164,077.84 |
| 任意盈余公积 | 205,316,051.95 | - | - | 205,316,051.95 |
| 合计 | <u>8,682,886,571.37</u> | <u>755,593,558.42</u> | - | <u>9,438,480,129.79</u> |
| 项目 | 2018年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年12月31日 |
| 法定盈余公积 | 8,204,889,077.38 | 272,681,442.04 | - | 8,477,570,519.42 |
| 任意盈余公积 | 205,316,051.95 | - | - | 205,316,051.95 |
| 合计 | <u>8,410,205,129.33</u> | <u>272,681,442.04</u> | - | <u>8,682,886,571.37</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 | 2019年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020年12月31日 |
|--------|--------------------------|-------------------------|------|--------------------------|
| 一般风险准备 | 13,770,525,247.43 | 1,729,369,231.61 | - | 15,499,894,479.04 |
| 交易风险准备 | 11,844,462,689.88 | 1,290,363,530.40 | - | 13,134,826,220.28 |
| 合计 | <u>25,614,987,937.31</u> | <u>3,019,732,762.01</u> | - | <u>28,634,720,699.32</u> |
| 项目 | 2018年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年12月31日 |
| 一般风险准备 | 12,174,479,691.93 | 1,596,045,555.50 | - | 13,770,525,247.43 |
| 交易风险准备 | 10,636,928,292.24 | 1,207,534,397.64 | - | 11,844,462,689.88 |
| 合计 | <u>22,811,407,984.17</u> | <u>2,803,579,953.14</u> | - | <u>25,614,987,937.31</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

44. 未分配利润

| 项目 | 2020年 |
|-------------------|--------------------------|
| 上年末未分配利润 | 60,104,047,192.75 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 14,902,324,215.75 |
| 减：提取法定盈余公积 | 755,593,558.42 |
| 提取一般风险准备 | 1,729,369,231.61 |
| 提取交易风险准备 | 1,290,363,530.40 |
| 对所有者(或股东)的分配 | 6,463,388,014.50 |
| 加：其他 | (673,132.96) |
| 年末未分配利润 | <u>64,766,983,940.61</u> |
| 项目 | 2019年 |
| 上年末未分配利润 | 55,197,777,172.22 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 12,228,609,723.82 |
| 减：提取法定盈余公积 | 272,681,442.04 |
| 提取一般风险准备 | 1,596,045,555.50 |
| 提取交易风险准备 | 1,207,534,397.64 |
| 对所有者(或股东)的分配 | 4,240,917,940.00 |
| 加：其他 | (5,160,368.11) |
| 年末未分配利润 | <u>60,104,047,192.75</u> |

本公司于2020年6月23日召开的2019年度股东大会上确认支付2019年度的股息，每股派发现金红利人民币0.50元(含税)，按12,926,776,029股进行分配，共分配股息人民币6,463,388,014.50元。

45. 少数股东权益

本公司重要子公司少数股东权益如下：

| 子公司名称 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 华夏基金 | 3,782,390,817.33 | 3,381,013,101.85 |
| 金石投资 | 150,729,189.74 | 143,281,305.13 |
| 中信证券海外投资有限公司 | 113,613,293.99 | 132,416,206.71 |
| 新疆交易中心 | 53,172,761.10 | 105,936,328.99 |
| 中信证券国际 | 51,978,514.74 | 51,119,617.41 |
| 中信期货 | 10,626,044.11 | 10,816,991.26 |
| 中信证券华南(原名“广州证券”) | 8,156,546.38 | 不适用 |
| 合计 | <u>4,170,667,167.39</u> | <u>3,824,583,551.35</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

46. 手续费及佣金净收入

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 证券经纪业务净收入 | 10,795,219,876.43 | 7,087,050,820.39 |
| 证券经纪业务收入 | 14,198,576,230.12 | 9,047,475,522.72 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 11,032,678,837.41 | 7,459,127,723.32 |
| 交易单元席位租赁 | 1,196,704,215.58 | 773,658,311.97 |
| 代销金融产品业务 | 1,964,585,073.04 | 803,357,720.92 |
| 证券经纪业务支出 | 3,403,356,353.69 | 1,960,424,702.33 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 3,327,825,406.15 | 1,804,064,329.95 |
| 交易单元席位租赁 | 73,701,507.95 | 141,577,669.06 |
| 期货经纪业务净收入 | 461,463,560.59 | 337,917,468.35 |
| 期货经纪业务收入 | 1,548,169,272.18 | 1,233,142,904.97 |
| 期货经纪业务支出 | 1,086,705,711.59 | 895,225,436.62 |
| 投资银行业务净收入 | 6,881,554,913.92 | 4,465,279,339.28 |
| 投资银行业务收入 | 7,236,446,690.92 | 4,782,599,061.34 |
| 其中：证券承销业务 | 6,222,104,704.01 | 3,640,889,617.84 |
| 证券保荐业务 | 252,671,068.59 | 221,803,386.76 |
| 财务顾问业务 | 761,670,918.32 | 919,906,056.74 |
| 投资银行业务支出 | 354,891,777.00 | 317,319,722.06 |
| 其中：证券承销业务 | 344,300,782.41 | 303,040,170.52 |
| 财务顾问业务 | 10,590,994.59 | 14,279,551.54 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

46. 手续费及佣金净收入(续)

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 资产管理业务净收入 | 2,473,745,439.42 | 1,631,226,949.95 |
| 资产管理业务收入 | 2,475,367,739.32 | 1,639,136,386.95 |
| 资产管理业务支出 | 1,622,299.90 | 7,909,437.00 |
| 基金管理业务净收入 | 5,532,454,234.33 | 4,075,605,425.09 |
| 基金管理业务收入 | 5,544,562,043.51 | 4,085,427,016.94 |
| 基金管理业务支出 | 12,107,809.18 | 9,821,591.85 |
| 投资咨询业务净收入 | 272,737,149.70 | 304,241,801.18 |
| 投资咨询业务收入 | 272,737,149.70 | 304,241,801.18 |
| 投资咨询业务支出 | - | - |
| 其他手续费及佣金净收入 | 346,871,993.35 | 120,857,181.59 |
| 其他手续费及佣金收入 | 540,478,790.76 | 423,019,620.12 |
| 其他手续费及佣金支出 | 193,606,797.41 | 302,162,438.53 |
| 合计 | <u>26,764,047,167.74</u> | <u>18,022,178,985.83</u> |
| 其中：手续费及佣金收入小计 | 31,816,337,916.51 | 21,515,042,314.22 |
| 手续费及佣金支出小计 | 5,052,290,748.77 | 3,492,863,328.39 |

(1) 财务顾问业务净收入

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司 | 233,380,283.23 | 339,867,924.55 |
| 并购重组财务顾问业务净收入-其他 | 17,556,630.21 | 16,346,135.26 |
| 其他财务顾问业务净收入 | <u>500,143,010.29</u> | <u>549,412,445.39</u> |
| 合计 | <u>751,079,923.73</u> | <u>905,626,505.20</u> |

2020年度手续费及佣金收入较上年增加人民币8,741,868,181.91元，增加比例为48.51%，主要是由于本年度经纪业务、投行业务以及资产管理业务净收入规模增加所致。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

47. 利息净收入

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 利息收入 | | |
| 融资融券利息收入 | 6,792,798,088.94 | 4,602,811,860.42 |
| 货币资金及结算备付金利息收入 | 4,810,935,444.39 | 4,373,109,305.71 |
| 买入返售利息收入 | 2,506,961,882.81 | 3,114,619,236.35 |
| 其中：约定式购回利息收入 | - | 3,925,647.82 |
| 股权质押回购利息收入 | 2,074,452,009.09 | 2,482,323,642.23 |
| 其他债权投资利息收入 | 1,138,888,817.16 | 1,021,226,145.96 |
| 拆出资金利息收入 | 7,182,623.92 | 81,727.25 |
| 其他 | 270,995,712.00 | 145,207,399.14 |
| 利息收入小计 | <u>15,527,762,569.22</u> | <u>13,257,055,674.83</u> |
| 利息支出 | | |
| 应付债券利息支出 | 5,884,120,415.67 | 5,434,520,387.99 |
| 其中：次级债券利息支出 | 1,372,658,301.71 | 1,074,231,775.78 |
| 卖出回购利息支出 | 3,955,312,414.74 | 3,208,810,064.66 |
| 其中：报价回购利息支出 | 711,697,208.99 | 628,963,891.27 |
| 应付短期融资券利息支出 | 587,484,895.60 | 508,079,903.04 |
| 拆入资金利息支出 | 1,017,352,874.84 | 768,282,682.19 |
| 其中：转融通利息支出 | 581,560,733.25 | 86,496,675.67 |
| 短期借款利息支出 | 206,838,383.06 | 372,650,291.82 |
| 代理买卖证券款利息支出 | 654,542,259.05 | 504,727,878.63 |
| 长期借款利息支出 | 35,820,150.66 | 12,894,173.58 |
| 其他 | 599,325,486.31 | 402,500,776.52 |
| 利息支出小计 | <u>12,940,796,879.93</u> | <u>11,212,466,158.43</u> |
| 利息净收入 | <u>2,586,965,689.29</u> | <u>2,044,589,516.40</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

48. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| 权益法确认的收益 | 585,756,428.45 | 801,121,105.17 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 57,614,695.77 | 493,820,794.96 |
| 金融工具投资收益 | 24,240,149,309.38 | 17,451,804,232.16 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 15,528,869,222.35 | 9,148,497,881.99 |
| — 交易性金融工具 | 15,520,089,464.21 | 8,123,095,234.72 |
| — 其他权益工具投资 | - | 1,029,069,653.19 |
| — 衍生金融工具 | 8,779,758.14 | (3,667,005.92) |
| 处置金融工具取得的收益 | 8,711,280,087.03 | 8,303,306,350.17 |
| — 交易性金融工具 | 23,884,901,566.51 | 3,191,592,334.14 |
| — 其他债权投资 | 216,476,454.70 | 259,572,310.22 |
| — 衍生金融工具 | (15,390,097,934.18) | 4,852,141,705.81 |
| 其他 | - | 1,143,751.31 |
| 合计 | <u>24,883,520,433.60</u> | <u>18,747,889,883.60</u> |

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

| 被投资单位 | 2020 年度 | 2019 年度 | 本年比上年增减变动的原因 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 中信建投证券有限责任公司 | 439,032,056.59 | 286,307,614.31 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| 中信产业基金管理公司 | 203,104,166.79 | 211,969,660.43 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| CITIC PE Holdings Limited | 42,802,126.93 | 65,353,059.94 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| Sunrise Capital L.P. III | 25,220,119.28 | 21,198,085.33 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| 信保(天津)股权投资基金管理有限公 司 | 19,766,416.30 | 236,896,819.48 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| 其他 | (144,168,457.44) | (20,604,134.32) | 被投资单位的净利润发生变动 |
| | <u>585,756,428.45</u> | <u>801,121,105.17</u> | |

于 2020 年 12 月 31 日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

2020 年度投资收益较上年增加人民币 6,135,630,550.00 元，增加比例为 32.73%，主要是由于本年度金融工具持有期间收益增加所致。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

49. 公允价值变动收益

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 交易性金融资产 | 19,066,231,737.97 | 10,566,767,582.57 |
| 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资产 | 3,540,129,391.36 | 2,475,580,714.28 |
| 交易性金融负债 | (4,197,965,645.57) | (2,904,240,038.46) |
| 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 | (4,510,370,609.52) | (3,274,048,864.96) |
| 衍生金融工具 | (21,259,371,514.88) | (9,717,925,907.52) |
| 合计 | <u>(6,391,105,422.48)</u> | <u>(2,055,398,363.41)</u> |

2020年度公允价值变动收益较上年增加亏损人民币 4,335,707,059.07 元，增加比例为 210.94%，主要是由于本年度金融工具持有期间亏损增加所致。

50. 其他业务收入

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 大宗商品贸易收入 | 6,080,845,065.62 | 5,516,016,119.57 |
| 租赁收入 | 343,322,048.79 | 295,952,295.80 |
| 其他 | 273,920,624.50 | 182,625,288.33 |
| 合计 | <u>6,698,087,738.91</u> | <u>5,994,593,703.70</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

51. 税金及附加

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 城市维护建设税 | 174,892,986.45 | 115,703,757.22 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 122,473,805.53 | 84,304,654.48 |
| 其他 | 100,887,595.68 | 92,688,616.72 |
| 合计 | <u>398,254,387.66</u> | <u>292,697,028.42</u> |

52. 业务及管理费

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 职工费用 | 14,737,559,579.54 | 12,441,447,771.13 |
| 基金销售及管理费用 | 930,946,450.20 | 670,957,146.78 |
| 电子设备运转费 | 730,806,448.94 | 678,469,671.47 |
| 使用权资产折旧费 | 667,012,520.41 | 609,500,298.24 |
| 折旧费 | 380,836,562.37 | 378,561,743.11 |
| 咨询费 | 380,155,339.47 | 375,534,848.23 |
| 无形资产摊销 | 295,905,257.21 | 285,677,772.32 |
| 邮电通讯费 | 292,949,646.61 | 265,098,100.19 |
| 差旅费 | 245,641,101.47 | 451,990,644.85 |
| 业务宣传费 | 240,054,893.65 | 205,666,656.56 |
| 其他 | 1,242,678,339.20 | 1,199,461,444.50 |
| 合计 | <u>20,144,546,139.07</u> | <u>17,562,366,097.38</u> |

53. 信用减值损失

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 买入返售金融资产减值损失 | 4,879,272,341.99 | 790,521,353.22 |
| 融出资金减值损失 | 710,869,300.09 | 359,728,024.23 |
| 其他债权投资减值损失 | 555,223,793.66 | 224,813,093.44 |
| 应收款项和其他应收款 | 334,340,581.83 | 516,517,097.19 |
| 其他 | 100,950,551.61 | - |
| 合计 | <u>6,580,656,569.18</u> | <u>1,891,579,568.08</u> |

2020年度信用减值损失较上年增加人民币 4,689,077,001.10 元，增加比例为 247.89%，主要是由于金融工具信用减值损失计提增加所致。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

54. 其他资产减值损失

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 存货减值损失 | 321,619,662.00 | 68,475,777.96 |
| 投资性房地产减值损失(附注六、13) | 91,969,569.89 | 67,837,291.71 |
| 商誉减值损失(附注六、17) | 81,486,002.57 | 528,478,521.93 |
| 其他 | 5,671.05 | 34,024,044.23 |
| 合计 | <u>495,080,905.51</u> | <u>698,815,635.83</u> |

55. 其他业务成本

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 大宗商品贸易成本 | 5,737,461,738.19 | 5,377,495,000.89 |
| 出租资产折旧 | 158,887,590.01 | 158,251,164.48 |
| 其他 | 229,596,968.93 | 147,700,696.17 |
| 合计 | <u>6,125,946,297.13</u> | <u>5,683,446,861.54</u> |

56. 营业外收入

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 | 计入2020年度 非经常性损益的金额 |
|---------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 政府补助(1) | 32,111,406.37 | 21,582,756.18 | 32,111,406.37 |
| 其他 | 46,711,651.62 | 14,873,545.44 | 46,711,651.62 |
| 合计 | <u>78,823,057.99</u> | <u>36,456,301.62</u> | <u>78,823,057.99</u> |

(1) 政府补助明细

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|------|----------------------|----------------------|
| 迁址奖励 | 16,997,427.96 | 21,555,114.50 |
| 其他 | 15,113,978.41 | 27,641.68 |
| 合计 | <u>32,111,406.37</u> | <u>21,582,756.18</u> |

57. 营业外支出

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 | 计入2020年度 非经常性损益的金额 |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 公益性捐赠支出 | 26,093,400.21 | 6,857,029.38 | 26,093,400.21 |
| 其他 | 220,517,821.37 | 45,755,640.72 | 220,517,821.37 |
| 合计 | <u>246,611,221.58</u> | <u>52,612,670.10</u> | <u>246,611,221.58</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

58. 所得税费用

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|------------------|---------------------------|-------------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | | |
| 其中：中国大陆 | 8,658,564,675.95 | 4,717,838,550.53 |
| 中国大陆以外地区 | 8,260,481,468.53 | 4,605,569,114.01 |
| 递延所得税 | 398,083,207.42 | 112,269,436.52 |
| 合计 | <u>(3,704,647,951.28)</u> | <u>(371,638,920.03)</u> |
| | <u>4,953,916,724.67</u> | <u>4,346,199,630.50</u> |

所得税费用与会计利润关系的说明：

| | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 利润总额 | 20,470,457,779.42 | 16,994,636,082.28 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 5,117,614,444.84 | 4,248,659,020.57 |
| 其他地区采用不同税率的影响 | 3,936,623.21 | (18,171,089.70) |
| 不可抵扣支出 | 262,994,914.58 | 102,080,100.11 |
| 免税收入 | (783,431,973.61) | (391,266,790.61) |
| 以前年度当期及递延所得税调整 | 348,560,356.06 | 101,854,657.53 |
| 其他 | 4,242,359.59 | 303,043,732.60 |
| 所得税费用 | <u>4,953,916,724.67</u> | <u>4,346,199,630.50</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2020年12月31日，本公司已发行股份按加权平均计算的股数为12,860,211,566.34股(2019年12月31日：12,116,908,400.00股)。基本每股收益的具体计算如下：

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 收益： | | |
| 归属于本公司普通股股东的当年净利润 | 14,902,324,215.75 | 12,228,609,723.82 |
| 股份： | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 12,860,211,566.34 | 12,116,908,400.00 |
| 基本每股收益 | 1.16 | 1.01 |

本公司无稀释性潜在普通股。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

60. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 应付款项及其他应付款增加 | 67,315,072,808.84 | 7,336,706,768.83 |
| 应收款项及其他应收款减少 | 356,353,981.90 | 480,200,861.83 |
| 存出保证金减少 | 9,600,000.00 | - |
| 其他业务收入及营业外收入 | 9,464,945,965.03 | 9,510,106,905.73 |
| 其他 | 1,776,257,977.32 | 1,235,405,484.02 |
| 合计 | <u>78,922,230,733.09</u> | <u>18,562,420,020.41</u> |

61. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 应付款项及其他应付款减少 | 978,115,426.16 | 505,815,950.94 |
| 应收款项及其他应收款增加 | 7,147,352,379.50 | 4,825,406,462.32 |
| 其他业务成本 | 9,069,183,779.05 | 7,946,165,940.28 |
| 以现金支付的营业费用 | 2,475,669,234.53 | 2,327,419,981.31 |
| 其他 | 3,010,406,863.79 | 992,977,689.19 |
| 合计 | <u>22,680,727,683.03</u> | <u>16,597,786,024.04</u> |

62. 本年取得子公司及其他营业单位的相关信息

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------------|----------------------------|--------|
| 取得子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1.取得子公司及其他营业单位的价格 | 12,190,346,454.62 | - |
| 2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 11,101,810.53 | - |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 13,742,982,341.04 | - |
| 3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | <u>(13,731,880,530.51)</u> | - |
| 4.取得子公司的净资产 | 11,257,946,462.63 | - |
| 其中：流动资产 | 26,554,823,793.73 | - |
| 非流动资产 | 1,716,069,431.29 | - |
| 流动负债 | 12,498,750,938.94 | - |
| 非流动负债 | 4,514,195,823.45 | - |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

63. 本年处置子公司的相关信息

| | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------------|---------------------|------------------------|
| 企业当期处置子公司 | | |
| 1.处置子公司及其他营业单位的价格 | 12,549,700.00 | 21,813,983.41 |
| 2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 12,549,700.00 | 21,813,983.41 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 2,896,682.53 | 100,336,527.00 |
| 3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | <u>9,653,017.47</u> | <u>(78,522,543.59)</u> |
| 4.处置子公司的净资产 | (5,687,165.84) | (13,927,066.37) |
| 其中：流动资产 | 2,896,682.53 | 109,054,958.59 |
| 非流动资产 | 80,976.42 | 3,524,638.76 |
| 流动负债 | - | 126,500,932.51 |
| 非流动负债 | 8,664,824.79 | 5,731.21 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

64. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | | | |
| 净利润 | 15,516,541,054.75 | 12,342,143,375.79 | 12,648,436,451.78 | 11,701,199,755.23 |
| 加：资产及信用减值损失 | 7,075,737,474.69 | 6,215,685,053.15 | 2,590,395,203.91 | 1,504,451,109.93 |
| 固定资产及投资性房地产及使用权资产折旧 | 1,210,803,057.23 | 681,423,393.19 | 1,146,313,205.83 | 636,657,507.35 |
| 无形资产摊销 | 296,228,334.15 | 127,429,613.95 | 285,797,772.32 | 124,722,778.81 |
| 长期待摊费用摊销 | 100,325,808.03 | 65,084,327.30 | 106,287,007.63 | 72,430,411.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益) | 75,640,989.79 | (71,361.23) | 782,562.64 | 816,762.49 |
| 公允价值变动损失/(收益) | 6,391,105,422.48 | 8,958,207,364.69 | 2,055,398,363.41 | (622,109,938.34) |
| 利息支出/(收益) | 5,910,996,958.40 | 4,677,927,467.21 | 6,417,900,470.48 | 5,418,577,436.62 |
| 汇兑损失/(收益) | 329,368,300.02 | 530,518,794.60 | (236,838,830.57) | (213,281,029.90) |
| 投资损失/(收益) | (890,205,995.79) | (4,233,022,700.74) | (3,604,810,009.50) | (6,231,511,352.96) |
| 递延所得税资产减少/(增加) | (3,762,879,684.35) | (3,891,389,013.23) | (1,119,135,292.15) | (1,020,479,243.52) |
| 递延所得税负债增加/(减少) | 303,403,552.24 | (56,382,584.38) | 751,282,292.97 | 317,105,353.45 |
| 交易性金融资产的减少/(增加) | (49,263,363,887.65) | (7,231,214,998.63) | (85,286,075,219.33) | (75,528,545,249.42) |
| 存货的减少 | (837,582,322.23) | - | (1,981,607,771.72) | - |
| 经营性应收项目的减少/(增加) | (90,301,122,731.17) | (42,316,454,108.23) | (7,294,439,070.21) | (8,222,990,580.93) |
| 经营性应付项目的增加/(减少) | 209,670,034,004.55 | 86,198,589,141.74 | 95,496,681,781.95 | 80,017,605,681.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 101,825,030,335.14 | 62,068,473,765.18 | 21,976,368,919.44 | 7,954,649,402.10 |
| 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 | 282,856,754,711.52 | 169,674,443,679.08 | 177,822,867,101.68 | 107,321,586,680.16 |
| 减：现金的年初余额 | 177,822,867,101.68 | 107,321,586,680.16 | 139,996,275,376.36 | 81,695,624,152.40 |
| 加：现金等价物的年末余额 | - | - | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 105,033,887,609.84 | 62,352,856,998.92 | 37,826,591,725.32 | 25,625,962,527.76 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

65. 现金和现金等价物

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 317,467.36 | 305,886.27 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 224,604,784,993.04 | 145,052,696,579.20 |
| 可随时用于支付的结算备付金 | 56,934,000,392.55 | 32,692,075,405.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,317,651,858.57 | 77,789,230.54 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | <u>282,856,754,711.52</u> | <u>177,822,867,101.68</u> |

66. 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：

| | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|----|-------------|-------------|
| 美元 | 6.52490 | 6.97620 |
| 港币 | 0.84164 | 0.89578 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 公司财务报表主要项目附注

1. 长期股权投资

(1) 按类别列示

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 子公司 | 45,091,316,599.76 | 33,943,278,515.74 |
| 联营企业 | 4,885,532,659.03 | 4,182,088,985.74 |
| 小计 | <u>49,976,849,258.79</u> | <u>38,125,367,501.48</u> |
| 减：减值准备 | - | - |
| 合计 | <u>49,976,849,258.79</u> | <u>38,125,367,501.48</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、公司财务报表主要项目附注(续)

1. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细

2020 年度

| 被投资单位名称 | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 成本法： | | | | |
| 金通证券有限责任公司 | 35,000,000.00 | - | - | 35,000,000.00 |
| 中信证券华南股份有限公司(原名“广州证券”) | - | 12,154,270,660.00 | - | 12,154,270,660.00 |
| 中信证券(山东)有限责任公司 | 1,151,941,641.83 | - | 6,199,996.88 | 1,145,741,644.95 |
| 中信期货有限公司 | 3,949,233,557.52 | - | - | 3,949,233,557.52 |
| 金石投资有限公司 | 1,700,000,000.00 | - | - | 1,700,000,000.00 |
| 中信证券国际有限公司 | 5,759,088,337.40 | - | - | 5,759,088,337.40 |
| 中信证券投资有限公司 | 14,000,000,000.00 | - | - | 14,000,000,000.00 |
| CITICS Global Absolute Return Fund | 36,439,037.86 | - | 24,753,713.14 | 11,685,324.72 |
| 华夏基金管理有限公司 | 4,059,138,848.43 | - | - | 4,059,138,848.43 |
| 青岛中信证券培训中心 | 700,000.00 | - | - | 700,000.00 |
| 中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |
| 中信证券海外投资有限公司 | 7,892.70 | - | - | 7,892.70 |
| 中信中证投资服务有限责任公司 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 |
| 新疆股权交易中心有限公司 | 60,000,000.00 | - | - | 60,000,000.00 |
| 天津京证物业服务有限公司 | 336,859,400.00 | - | - | 336,859,400.00 |
| 天津深证物业服务有限公司 | 244,869,800.00 | - | - | 244,869,800.00 |
| 广证领秀投资有限公司 | - | 1,340,207,488.62 | - | 1,340,207,488.62 |
| 证券行业支持民企发展系列之中信证券 2 号单一资产管理计划 | 2,284,500,000.00 | - | 2,202,712,181.61 | 81,787,818.39 |
| 证券行业支持民企发展系列之中信证券 4 号单一资产管理计划 | 215,500,000.00 | 2,712,181.61 | 115,486,354.58 | 102,725,827.03 |
| 小计 | 33,943,278,515.74 | 13,497,190,330.23 | 2,349,152,246.21 | 45,091,316,599.76 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、公司财务报表主要项目附注(续)

1. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、公司财务报表主要项目附注(续)

1. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

2019 年度

| 被投资单位名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 成本法： | | | | |
| 金通证券有限责任公司 | 35,000,000.00 | - | - | 35,000,000.00 |
| 中信证券(山东)有限责任公司 | 1,151,941,641.83 | - | - | 1,151,941,641.83 |
| 中信期货有限公司 | 1,503,026,539.52 | 2,446,207,018.00 | - | 3,949,233,557.52 |
| 金石投资有限公司 | 1,700,000,000.00 | - | - | 1,700,000,000.00 |
| 中信证券国际有限公司 | 5,759,088,337.40 | - | - | 5,759,088,337.40 |
| 中信证券投资有限公司 | 14,000,000,000.00 | - | - | 14,000,000,000.00 |
| CITICS Global Absolute Return Fund | 576,916,417.01 | - | 540,477,379.15 | 36,439,037.86 |
| CITICS Pan-Asian Multi-Strategy Fund | 8,287,315.81 | - | 8,287,315.81 | - |
| 华夏基金管理有限公司 | 4,059,138,848.43 | - | - | 4,059,138,848.43 |
| 青岛中信证券培训中心 | 700,000.00 | - | - | 700,000.00 |
| 中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |
| 中信证券海外投资有限公司 | 7,892.70 | - | - | 7,892.70 |
| 中信中证投资服务有限责任公司 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 |
| 新疆股权交易中心有限公司 | 60,000,000.00 | - | - | 60,000,000.00 |
| 天津京证物业服务有限公司 | 336,859,400.00 | - | - | 336,859,400.00 |
| 天津深证物业服务有限公司 | 244,869,800.00 | - | - | 244,869,800.00 |
| 证券行业支持民企发展系列之中信证券 2 号单一资产管理计划 | 2,500,000,000.00 | - | 215,500,000.00 | 2,284,500,000.00 |
| 证券行业支持民企发展系列之中信证券 4 号单一资产管理计划 | - | 215,500,000.00 | - | 215,500,000.00 |
| 小计 | 32,045,836,192.70 | 2,661,707,018.00 | 764,264,694.96 | 33,943,278,515.74 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、公司财务报表主要项目附注(续)

1. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

| 被投资单位名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 权益法: | | | | |
| 中信产业投资基金管理有限公司 | 1,539,273,736.07 | 211,969,660.43 | 220,500,000.00 | 1,530,743,396.50 |
| 青岛蓝海股权交易中心有限责任公司 | 29,759,062.19 | 2,887,292.32 | - | 32,646,354.51 |
| 中信建投证券股份有限公司 | 2,681,143,735.68 | 301,627,943.47 | 364,072,444.42 | 2,618,699,234.73 |
| 中信标普指数信息服务(北京)有限公司 | - | - | - | - |
| 小计 | <u>4,250,176,533.94</u> | <u>516,484,896.22</u> | <u>584,572,444.42</u> | <u>4,182,088,985.74</u> |
| 合计 | <u>36,296,012,726.64</u> | <u>3,178,191,914.22</u> | <u>1,348,837,139.38</u> | <u>38,125,367,501.48</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 公司财务报表主要项目附注(续)

2. 手续费及佣金净收入

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 证券经纪业务净收入 | 7,213,916,402.63 | 4,277,558,653.24 |
| 证券经纪业务收入 | 9,486,695,593.38 | 5,612,797,492.69 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 6,689,406,772.92 | 4,123,463,301.36 |
| 交易单元席位租赁 | 1,184,105,573.01 | 771,938,546.30 |
| 代销金融产品业务 | 1,613,183,247.45 | 717,395,645.03 |
| 证券经纪业务支出 | 2,272,779,190.75 | 1,335,238,839.45 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 2,204,115,225.34 | 1,193,661,170.39 |
| 交易单元席位租赁 | 68,663,965.41 | 141,577,669.06 |
| 代销金融产品业务 | - | - |
| 投资银行业务净收入 | 5,662,564,074.51 | 3,735,719,550.28 |
| 投资银行业务收入 | 6,016,111,511.88 | 4,053,039,272.34 |
| 其中：证券承销业务 | 5,106,599,833.98 | 3,171,916,404.53 |
| 证券保荐业务 | 224,332,075.16 | 161,043,396.22 |
| 财务顾问业务 | 685,179,602.74 | 720,079,471.59 |
| 投资银行业务支出 | 353,547,437.37 | 317,319,722.06 |
| 其中：证券承销业务 | 342,956,442.78 | 303,040,170.52 |
| 财务顾问业务 | 10,590,994.59 | 14,279,551.54 |
| 资产管理业务净收入 | 2,407,886,359.66 | 1,618,635,687.51 |
| 资产管理业务收入 | 2,407,886,359.66 | 1,618,635,687.51 |
| 投资咨询业务净收入 | 263,398,215.12 | 285,066,936.00 |
| 投资咨询业务收入 | 263,398,215.12 | 285,066,936.00 |
| 其他手续费及佣金净收入 | 248,262,516.14 | 206,391,832.79 |
| 其他手续费及佣金收入 | 351,479,827.68 | 291,802,518.70 |
| 其他手续费及佣金支出 | 103,217,311.54 | 85,410,685.91 |
| 合计 | <u>15,796,027,568.06</u> | <u>10,123,372,659.82</u> |
| 其中：手续费及佣金收入小计 | 18,525,571,507.72 | 11,861,341,907.24 |
| 手续费及佣金支出小计 | 2,729,543,939.66 | 1,737,969,247.42 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 公司财务报表主要项目附注(续)

3. 利息净收入

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 利息收入 | | |
| 融资融券利息收入 | 5,768,426,395.95 | 3,976,147,837.34 |
| 买入返售利息收入 | 2,366,878,627.39 | 2,933,526,929.84 |
| 其中：约定式购回利息收入 | - | 3,712,703.33 |
| 股权质押回购利息收入 | 2,062,016,497.10 | 2,482,323,642.23 |
| 货币资金及结算备付金利息收入 | 3,028,992,143.73 | 2,660,542,693.05 |
| 其他债权投资利息收入 | 1,121,317,157.08 | 1,094,589,177.21 |
| 其他 | 526,680,942.77 | 521,987,093.91 |
| 利息收入小计 | <u>12,812,295,266.92</u> | <u>11,186,793,731.35</u> |
| 利息支出 | | |
| 应付债券利息支出 | 5,171,660,654.24 | 4,998,311,695.01 |
| 其中：次级债券利息支出 | 1,143,435,796.11 | 1,074,231,775.78 |
| 卖出回购利息支出 | 3,553,978,370.80 | 2,635,586,453.78 |
| 其中：报价回购利息支出 | 614,768,644.86 | 529,653,635.17 |
| 应付短期融资券利息支出 | 546,967,232.75 | 385,240,057.87 |
| 拆入资金利息支出 | 1,117,563,765.18 | 779,506,182.42 |
| 其中：转融通利息支出 | 581,211,101.73 | 86,338,342.58 |
| 代理买卖证券款利息支出 | 321,966,491.84 | 217,090,752.04 |
| 其他 | 616,062,060.66 | 673,128,724.11 |
| 利息支出小计 | <u>11,328,198,575.47</u> | <u>9,688,863,865.23</u> |
| 利息净收入 | <u>1,484,096,691.45</u> | <u>1,497,929,866.12</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 公司财务报表主要项目附注(续)

4. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| 权益法确认的收益 | 645,836,201.53 | 501,164,567.06 |
| 成本法确认的收益 | 3,355,856,306.74 | 2,735,625,385.45 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 5,497,826.86 | 611,551,542.85 |
| 金融工具投资收益 | 19,623,544,421.15 | 9,174,891,459.38 |
| 其中：金融工具持有期间取得的收益 | 12,394,952,198.19 | 6,143,336,617.25 |
| —交易性金融工具 | 12,394,952,198.19 | 5,114,266,964.06 |
| —其他权益工具投资 | - | 1,029,069,653.19 |
| 处置金融工具取得的收益 | 7,228,592,222.96 | 3,031,554,842.13 |
| —交易性金融工具 | 8,356,283,955.22 | 3,506,827,540.29 |
| —其他债权投资 | 218,555,554.70 | 259,511,027.20 |
| —衍生金融工具 | (1,346,247,286.96) | (734,783,725.36) |
| 合计 | <u>23,630,734,756.28</u> | <u>13,023,232,954.74</u> |

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

| 被投资单位 | 2020 年度 | 2019 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 | 439,032,056.59 | 286,307,614.31 | 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 | 203,104,166.79 | 211,969,660.43 | 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 | 3,699,978.15 | 2,887,292.32 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| 合计 | <u>645,836,201.53</u> | <u>501,164,567.06</u> | |

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 2020 年度 | 2019 年度 | 本年比上年增减变动的原因 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| 金石投资有限公司 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | 被投资单位分红发生变动 |
| 中信证券投资有限公司 | 1,000,000,000.00 | 1,500,000,000.00 | 被投资单位分红发生变动 |
| 华夏基金管理有限公司 | 298,526,343.97 | 232,500,249.42 | 被投资单位分红发生变动 |
| 新疆股权交易中心 | - | 3,125,136.03 | 被投资单位分红发生变动 |
| 中信期货有限公司 | 1,000,000,000.00 | - | 被投资单位分红发生变动 |
| 证券行业支持民企发展系列之中信 证券 4 号单一资产管理计划 | 57,329,962.77 | - | 被投资单位分红发生变动 |
| 合计 | <u>3,355,856,306.74</u> | <u>2,735,625,385.45</u> | |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 公司财务报表主要项目附注(续)

5. 公允价值变动损益

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | (581,705,585.82) | 3,890,272,276.73 |
| 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 | - | - |
| 交易性金融负债 | (848,917,422.86) | (1,488,043,692.48) |
| 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 | (888,086,137.53) | (1,453,457,439.45) |
| 衍生金融工具 | (7,527,584,356.01) | (1,780,118,645.91) |
| 合计 | <u>(8,958,207,364.69)</u> | <u>622,109,938.34</u> |

6. 业务及管理费

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|--------------------------|-------------------------|
| 职工费用 | 7,828,366,641.80 | 7,156,601,198.00 |
| 使用权资产折旧费 | 595,972,118.08 | 552,067,863.37 |
| 电子设备运转费 | 224,526,852.36 | 228,179,463.33 |
| 咨询费 | 198,496,256.23 | 105,602,665.78 |
| 差旅费 | 197,308,494.29 | 291,764,475.07 |
| 证券投资者保护基金 | 142,557,928.94 | 119,212,426.38 |
| 无形资产摊销 | 127,369,613.95 | 124,662,778.81 |
| 邮电通讯费 | 121,607,749.25 | 100,904,202.25 |
| 折旧费 | 81,469,487.84 | 81,212,223.03 |
| 租赁费 | 78,430,930.26 | 158,254,586.15 |
| 其他 | 560,324,113.74 | 540,042,390.66 |
| 合计 | <u>10,156,430,186.74</u> | <u>9,458,504,272.83</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、合并范围的变更

1. 非同一控制下的企业合并

(1) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

| 被购买方 | 购买日 | 股权取得成本 | 取得的权益比例 | 股权取得方式 | 购买日确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的经营活动现金流量 | 购买日至期末被购买方的现金流量净额 |
|----------------------|--------------------|-------------------|---------|--------|---------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| 中信证券华南 (原名“广州证券”) | 2020 年 1 月 31 日 | 12,167,730,660.00 | 100.00% | 发行股份 | 取得实际控制权 | 950,576,445.92 | 202,165,258.68 | (846,961,929.20) | (5,726,763,637.59) |

经本公司于 2019 年 1 月 9 日召开的第六届董事会第三十四次会议及于 2019 年 5 月 27 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议通过，本公司向越秀金控及金控有限合计发行 809,867,629 股境内上市普通股股票，购买其持有的剥离广州期货 99.03% 股份和金鹰基金 24.01% 股权后的广州证券 100% 的股权。本公司、越秀金控和广州证券(现已更名为中信证券华南)签署《资产保障协议》，约定于购买日之后的保障期间，对于双方约定的保障资产出现的实际损失，越秀金控需向中信证券华南补偿该等资产公允价值低于减值测试基准日公允价值的部分。

在报告期内，本公司收购广州证券已经取得了包括中国证券监督管理委员会《关于核准中信证券股份有限公司向广州越秀金融控股集团股份有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2019]2871 号)的所有必要审批，广州证券 100% 的股权过户至中信证券的相关工商变更登记手续已于 2020 年 1 月办理完毕，中信证券华南作为公司全资子公司自 2020 年 1 月 31 日起纳入公司合并财务报表范围。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、合并范围的变更(续)

1. 非同一控制下的企业合并(续)

(2) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

| | 中信证券华南 (原名“广州证券”) |
|--------------------|----------------------|
| 发行的权益性证券的公允价值 | 12,167,730,660.00 |
| 合并成本合计 | 12,167,730,660.00 |
| 减: 取得的可辨认净资产公允价值份额 | (11,200,000,000.00) |
| 商誉 | 967,730,660.00 |

(3) 中信证券华南(原名“广州证券”)的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下:

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 资产总额 | 28,189,419,911.73 | 28,189,419,911.73 |
| 负债总额 | 16,965,729,488.59 | 16,965,729,488.59 |
| 净资产 | 11,223,690,423.14 | 11,223,690,423.14 |
| 减: 少数股东权益 | (23,690,423.14) | (23,690,423.14) |
| 取得的净资产 | 11,200,000,000.00 | 11,200,000,000.00 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

本公司采用资产基础法确定中信证券华南(原名“广州证券”)的所有可辨认资产和负债于购买日 2020 年 1 月 31 日的公允价值。

八、 合并范围的变更(续)

2. 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 2020 年 12 月 31 日，共有 24 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 (2019 年 12 月 31 日：17 只)。

2020 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 13,456,906,604.45 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 3,788,169,699.70 元)，总负债账面价值为人民币 97,638,278.89 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 95,227,447.81 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本集团重要子公司的情况如下：

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 社会统一信用代码/注册号 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|----------------------------------------|-------|---------|--------------------|------|------------------|--------------|--------------------------------|
| 金石投资有限公司 | 全资子公司 | 北京市 | 91110000710935134P | 金剑华 | 实业投资、投资咨询、管理 | 300,000 万元 | 实业投资、投资咨询、管理 |
| 中信证券国际有限公司 | 全资子公司 | 香港 | 不适用 | 不适用 | 控股、投资 | 不适用 | 控股、投资 |
| 中信证券投资有限公司 | 全资子公司 | 山东省青岛市 | 91370212591286847J | 张佑君 | 金融产品投资、证券投资、股权投资 | 1,400,000 万元 | 金融产品投资、证券投资、股权投资 |
| CITICS Global Absolute Return Fund | 全资子公司 | 开曼群岛 | 不适用 | 不适用 | 境外组合对冲基金、投资基金 | 不适用 | 境外二级市场组合对冲基金投资 |
| CITIC Securities Finance 2013 Co., Ltd | 全资子公司 | 英属维尔京群岛 | 不适用 | 不适用 | 发行债券 | 不适用 | 发行债券 |
| CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd | 全资子公司 | 英属维尔京群岛 | 不适用 | 不适用 | 发行债券 | 不适用 | 发行债券 |
| CITIC Securities Regal Holding Limited | 全资子公司 | 英属维尔京群岛 | 不适用 | 不适用 | 投资控股 | 不适用 | 投资控股 |
| 青岛中信证券培训中心 | 全资子公司 | 山东省青岛市 | 52370200MJD8247238 | 张亮 | 业务培训 | 100 万元 | 在职人员培训；业内技能及后续教育；各类培训咨询；业内会议承办 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 社会统一信用代码/注册号 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|-----------------------|-------|--------|--------------------|------|--------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|
| 中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司 | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 91440300081867385K | 宋群力 | 计算机软硬件的技术开发;技术咨询;技术服务;系统集成和销售;数据处理(不含限制项目) | 1,000 万元 | 计算机软硬件的技术开发;技术咨询;技术服务;系统集成和销售;数据处理(不含限制项目) |
| 中信证券海外投资有限公司 | 全资子公司 | 香港 | 不适用 | 不适用 | 控股、投资 | 不适用 | 控股、投资 |
| 金通证券有限责任公司 | 全资子公司 | 浙江省杭州市 | 913300003135775992 | 李勇进 | 证券经纪 | 13,500 万元 | 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 | 91440300349714831T | 吴俊文 | 投资管理、咨询服务,金融外包服务 | 10,000 万元 | 受托管理股权投资基金(不得从事证券投资活动,不得以公开方式募集资金开展投资活动;不得从事公开募集基金管理业务)等 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 社会统一信用代码/注册号 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|----------------|-------|--------|--------------------|------|---------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 新疆股权交易中心有限公司 | 控股子公司 | 乌鲁木齐市 | 916500000531864000 | 高愈湘 | 金融业 | 11,000万元 | 为非上市公司的股权、债券、资产和相关金融产品及其衍生品的挂牌、转让、登记、托管、融资、结算、过户等提供场所、设施和服务；组织和监督市场活动；发布市场信息；为各类市场参与主体提供投融资对接、培训咨询、人力资源等综合性服务 |
| 青岛金石暴风投资咨询有限公司 | 全资子公司 | 山东省青岛市 | 91370212583696264M | 吕翔 | 投资管理、咨询服务 | 5,010万元 | 投资管理、咨询服务 |
| 青岛金石润汇投资管理有限公司 | 全资子公司 | 山东省青岛市 | 91370212057271741J | 陈平进 | 投资管理、咨询服务，以自有资金对外投资 | 1,010万元 | 投资管理，投资咨询，以自有资金对外投资 |
| 青岛金石灏沏投资有限公司 | 全资子公司 | 山东省青岛市 | 913702120572717765 | 王丽平 | 投资管理、咨询服务，以自有资金对外投资 | 80,500万元 | 投资管理，投资咨询，以自有资金对外投资 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 社会统一信用代码/注册号 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|--------------|-------|------------|--------------------|------|------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 金津投资(天津)有限公司 | 全资子公司 | 天津市 | 9112011605871388XQ | 陈平进 | 投资 | 10,000 万元 | 以自有资金对工业，商业，农业，文化产业，医药行业，建筑工程，制造业，高科技行业，生物工业，仓储运输业进行投资 |
| 中信金石基金管理有限公司 | 全资子公司 | 天津市 | 911202220731164180 | 陈平进 | 投资 | 10,000 万元 | 筹集并管理客户资金金石股权投资，为客户提供股权投资的财务顾问服务，投资管理及相关咨询，使用自有资金对境内企业进行股权投资，中国证监会同意的其他业务 |
| 金石泽信投资管理有限公司 | 全资子公司 | 广东省 深圳市 | 91440300078038201X | 张长义 | 投资管理、投资咨询、投资顾问、受托管理股权投资基金、创业投资、创业投资咨询、物业管理、自有物业租赁、酒店管理、建筑装饰材料的购销 | 100,000 万元 | 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 | 91440300052759457G | 胡柏风 | 投资管理、咨询服务 | 10,000 万元 | 股权投资基金管理；受托资产管理；发起设立股权投资基金；投资咨询；提供股权投资的财务顾问服务 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 社会统一信用代码/注册号 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|------------------------|-------|--------|--------------------|------|---------|-----------|-------------------------------------------------------------------|
| 中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙) | 控股子公司 | 广东省深圳市 | 91440300057851180L | 不适用 | 投资、咨询服务 | 不适用 | 发起和设立股权投资基金(不含私募证券投资基金);股权投资、投资管理、投资咨询服务 |
| 金石博信投资管理有限公司 | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 914403003265970706 | 陈平进 | 投资 | 50,000 万元 | 投资 |
| 三峡金石私募基金管理有限公司 | 控股子公司 | 广东省深圳市 | 91440300360029704H | 张佑君 | 投资管理 | 10,000 万元 | 投资管理 |
| 金石沔沔投资管理(杭州)有限公司 | 全资子公司 | 浙江省杭州市 | 91330102MA27YMUG4X | 陈平进 | 投资管理 | 3,000 万元 | 投资管理 |
| 安徽交控金石私募基金管理有限公司 | 控股子公司 | 安徽省合肥市 | 91340100MA2Q40L0X5 | 陈平进 | 投资基金管理 | 3,000 万元 | 股权投资基金管理;证券投资基金管理;资产管理;发起设立股权投资基金;发起设立证券投资基金。 |
| 安徽信安并购私募基金管理有限公司 | 控股子公司 | 安徽省合肥市 | 91340100MA2MU0X98T | 陈平进 | 投资管理 | 2,000 万元 | 投资管理;股权投资基金管理;证券投资基金管理;受托资产管理;发起设立股权投资基金;发起设立证券投资基金;提供股权投资的财务顾问服务 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 社会统一信用代码/注册号 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|----------------|-------|--------|--------------------|------|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 中信中证资本管理有限公司 | 控股子公司 | 广东省深圳市 | 91440300072520232A | 方兴 | 投资与资产管理 | 100,000万元 | 资产管理、投资管理、投资咨询、实业投资、经营进出口业务、数据处理、软件服务、贸易、贸易经纪与代理、掉期、期权及其他套期保值、仓单服务、合作套保、定价服务和基差交易 |
| 盈蒨(上海)资产管理有限公司 | 控股子公司 | 上海市 | 913101153511395140 | 朱琳 | 资产管理 | 20,000万元 | 资产管理 |
| 中证寰球商贸(上海)有限公司 | 全资子公司 | 上海市 | 91310000093591355G | 刘勇 | 从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理，区内商业性简单加工，国内货物运输代理，商务咨询服务，自有设备租赁 | 100,000万元 | 从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理，区内商业性简单加工，国内货物运输代理，商务咨询服务，自有设备租赁 |
| 信期国际金融控股有限公司 | 全资子公司 | 香港 | 不适用 | 不适用 | 控股 | 30,000万元 | 控股 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 社会统一信用代码/注册号 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|------------------------------------------|-------|--------|--------------------|------|----------------------|----------|--------------------------------------|
| CSI AMC Company Limited | 全资子公司 | 香港 | 不适用 | 不适用 | 投资服务 | 不适用 | 投资服务 |
| CSI Principal Investment Holding Limited | 全资子公司 | 英属维京群岛 | 不适用 | 不适用 | 投资控股 | 5 万美元 | 投资控股 |
| CSI Corporate Finance (HK) Limited | 全资子公司 | 香港 | 不适用 | 不适用 | 投资银行业务 | 不适用 | 投资银行业务 |
| CLSA Europe B.V. | 全资子公司 | 荷兰 | 不适用 | 不适用 | 投资银行业务、证券经纪业务 | 75 万欧元 | 投资银行业务、证券经纪业务 |
| 上海华夏财富投资管理有限公司 | 控股子公司 | 上海市 | 91310000MA1FL19T48 | 毛淮平 | 资产管理 | 2,000 万元 | 证券投资基金销售业务及证监会许可的其他业务，投资管理，资产管理，投资咨询 |
| 新疆小微金融服务中心有限公司 | 控股子公司 | 新疆乌鲁木齐 | 916540043973476774 | 钱炜 | 金融产品的研究开发、组合设计、咨询服务等 | 182 万元 | 金融产品的研究开发、组合设计、咨询服务等 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

| 子公司全称 | 年末实际出资额 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | | 是否合并报表 |
|----------------------------------------|--------------|---------|--------|----------|------|--------|
| | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 金石投资有限公司 | 170,000 万元 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 中信证券国际有限公司 | 651,605 万港元 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 中信证券投资有限公司 | 1,400,000 万元 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| CITICS Global Absolute Return Fund | 327.57 万美元 | 57.73% | 42.27% | 不适用 | 不适用 | 是 |
| CITIC Securities Finance 2013 Co.,Ltd | 1 美元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CITIC Securities Finance MTN Co.,Ltd | 1 美元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CITIC Securities Regal Holding Limited | 1 美元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 青岛中信证券培训中心 | 100 万元 | 70% | 30% | 70% | 30% | 是 |
| 中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司 | 1,000 万元 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 中信证券海外投资有限公司 | 10,000 港元 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 金通证券有限责任公司 | 3,500 万元 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 中信中证投资服务有限责任公司 | 10,000 万元 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 新疆股权交易中心有限公司 | 6,000 万元 | 54.55% | - | 54.55% | - | 是 |
| 青岛金石暴风投资咨询有限公司 | 5,010 万元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 青岛金石润汇投资管理有限公司 | 1,010 万元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 青岛金石灏沏投资有限公司 | 200,000 万元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 金津投资(天津)有限公司 | 50,000 万元 | - | 100% | - | 100% | 是 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

| 子公司全称 | 年末实际出资额 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | | 是否合并报表 |
|------------------------|------------|---------|--------|----------|--------|--------|
| | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 中信金石基金管理有限公司 | 10,000 万元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 金石泽信投资管理有限公司 | 100,000 万元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 中信并购基金管理有限公司 | 10,000 万元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙) | 88,753 万元 | - | 25.25% | - | 不适用 | 是 |
| 金石博信投资管理有限公司 | - | - | 44.42% | - | 44.42% | 是 |
| 三峡金石私募基金管理有限公司 | 6,000 万元 | - | 60% | - | 60% | 是 |
| 金石沔沔投资管理(杭州)有限公司 | - | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 安徽交控金石私募基金管理有限公司 | 1,050 万元 | - | 70% | - | 70% | 是 |
| 安徽信安并购私募基金管理有限公司 | 1,600 万元 | - | 80% | - | 80% | 是 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

| 子公司全称 | 年末实际出资额 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | | 是否合并报表 |
|------------------------------------------|------------|---------|--------|----------|--------|--------|
| | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 中信中证资本管理有限公司 | 100,000 万元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 盈蒨(上海)资产管理有限公司 | 10,000 万元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 中证寰球商贸(上海)有限公司 | 40,000 万元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 信期国际金融控股有限公司 | 30,000 万元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CSI AMC-Company-Limited | 1 港元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CSI-Principal-Investment-Holding-Limited | 1 美元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CSI Corporate Finance (HK) Limited | 38,000 万港元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CLSA Europe B.V. | 75 万欧元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 上海华夏财富投资管理有限公司 | 2,000 万元 | - | 62.20% | - | 62.20% | 是 |
| 新疆小微金融服务中心有限公司 | 91 万元 | - | 54.55% | - | 54.55% | 是 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 社会统一信用代码/注册号 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|----------------|-------|------------|--------------------|------|------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 中信证券(山东)有限责任公司 | 全资子公司 | 山东省 青岛市 | 913702002645853135 | 冯恩新 | 证券业务 | 249,380万元 | 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 | 控股子公司 | 广东省 深圳市 | 914400001000206237 | 张皓 | 期货经纪、 资产管理、 基金代销业 务 | 360,000万元 | 商品期货经纪, 金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、基金代销业务 |
| 华夏基金管理有限公司 | 控股子公司 | 北京市 | 911100006336940653 | 杨明辉 | 基金管理 | 23,800万元 | 基金募集; 基金销售; 资产管理; 中国证监会核准的其他业务 |
| 天津京证物业服务服务有限公司 | 全资子公司 | 天津市 | 91120222066890835L | 田兴农 | 房地产业 | 30万元 | 对自有房屋的物业服务, 自有房屋租赁, 企业管理咨询(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 社会统一信用代码/注册号 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|------------------------|-------|------------|--------------------|------|--------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 中信证券华南股份有限公司(原名“广州证券”) | 全资子公司 | 广东省 深圳市 | 91440101190660172H | 胡伏云 | 证券业务 | 536,046万元 | 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 |
| 广州广证恒生证券研究所有限公司 | 控股子公司 | 广东省 广州市 | 91440115717885117U | 王伟 | 研究咨询 | 4,468万元 | 资本市场服务 |
| 广证领秀投资有限公司 | 全资子公司 | 广东省 深圳市 | 91440300342605173Y | 方浩 | 另类投资 | 155,000万元 | 实业项目投资(具体项目另行申报);股权投资;投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务);投资顾问、投资咨询、财务顾问咨询(以上不含限制项目);金融信息咨询(根据法律法规、行政法规、国务院决定等规定需要审批的,依法取得相关审批文件后方可经营)。 |
| 广州证券创新投资管理有限公司 | 全资子公司 | 广东省 广州市 | 914401010611006033 | 金剑华 | 资本市场服务 | 50,000万元 | 企业自有资金投资;投资咨询服务;企业财务咨询服务 |
| 天津深证物业服务服务有限公司 | 全资子公司 | 天津市 | 91120222066890798E | 田兴农 | 房地产业 | 30万元 | 对自有房屋的物业服务,自有房屋租赁,企业管理咨询(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 社会统一信用代码/注册号 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|----------------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 金尚(天津)投资管理有限公司 | 全资子公司 | 天津市 | 91120116553408508W | 陈平进 | 投资管理、 咨询服务 | 1,250万元 | 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 华夏资本管理有限公司 | 控股子公司 控股子公司 | 香港 广东省 深圳市 | 不适用 914403000602994389 | 不适用 骆红艳 | 资产管理 资产管理、 财务顾问 | 20,000万港元 35,000万元 | 提供资产管理，就证券提供意见 项目投资、资产管理、经济信息咨询、投资管理、财务顾问 |
| 深圳前海领秀资本投资管理有限公 司 | 全资子公司 | 广东省 深圳市 | 91440300359119729K | 卢振宁 | 投资管理、 投资顾问、 投资咨询、 股权投资、 财务顾问咨 询、金融信 息咨询服务。 | 1000万元人民 币 | 投资管理、投资顾问、投资咨询、股权投 资、财务顾问咨询、金融信息咨询服务。 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 社会统一信用代码/注册号 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|------------------------------|----------------|-----------------|--------------|------------|---------------------------------------------------|------------|---------------------------------------|
| 里昂证券 CLSA Premium Limited | 全资子公司 控股子公司 | 荷兰 开曼群 岛 | 不适用 不适用 | 不适用 不适用 | 投资、控股 杠杆式外汇 交易及其他 交易、现金 交易业务及 其他服务 | 不适用 不适用 | 投资、控股 杠杆式外汇交易及其他交易、现金交易业 务及其他服务 |
| CSI Capricornus Limited | 全资子公司 | 英属维 尔京群 岛 | 不适用 | 不适用 | 股权投资 | 50,000美元 | 股权投资 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

| 子公司全称 | 年末实际出资额 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | | 是否合并报表 |
|-------------------------|---------------|---------|--------|----------|--------|--------|
| | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 中信证券(山东)有限责任公司 | 114,574 万元 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 中信期货有限公司 | 394,923.36 万元 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 华夏基金管理有限公司 | 266,395 万元 | 62.20% | - | 62.20% | - | 是 |
| 天津京证物业服务有限公司 | 33,685.94 万元 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 天津深证物业服务有限公司 | 24,486.98 万元 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 中信证券华南股份有限公司(原名“广州证券”) | 1,216,773 万元 | 99.90% | 0.10% | 99.90% | 0.10% | 是 |
| 广州广证恒生证券研究所有限公司 | 4,468 万元 | - | 67% | - | 67% | 是 |
| 广证领秀投资有限公司 | 155,000 万元 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 广州证券创新投资管理有限公司 | 50,000 万元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 金尚(天津)投资管理有限公司 | 1,858.98 万元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 华夏基金(香港)有限公司 | 20,000 万港元 | - | 62.20% | - | 62.20% | 是 |
| 华夏资本管理有限公司 | 35,000 万元 | - | 62.20% | - | 62.20% | 是 |
| 深圳前海领秀资本投资管理有限公司 | 1000 万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 里昂证券 | 109,030 万美元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CLSA Premium Limited | 78,020 万港元 | - | 59.03% | - | 59.03% | 是 |
| CSI Capricornus Limited | - | - | 100% | - | 100% | 是 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年度

| | 少数股东 持股比例 | 归属少数 股东损益 | 向少数股东 支付股利 | 年末累计少 数股东权益 |
|------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 华夏基金管理有限公司 | 37.80% | 603,863,570.07 | 181,419,546.66 | 3,782,390,817.33 |

2019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% | 453,964,645.90 | 141,294,363.80 | 3,381,013,101.85 |

下表列示了华夏基金管理有限公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

| | 2020年度 (未经审计) | 2019年度 (经审计) |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 资产 | 13,694,617,408.84 | 11,645,083,721.58 |
| 负债 | 3,688,292,495.27 | 2,700,604,616.14 |
| 营业收入 | 5,539,135,267.47 | 3,977,471,216.52 |
| 净利润 | 1,597,522,672.14 | 1,200,964,671.70 |
| 综合收益合计 | 1,541,791,698.76 | 1,219,028,141.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 790,062,592.01 | 712,078,432.68 |

根据《修改基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》，华夏基金管理有限公司按照基金管理费收入的10%计提风险准备金，该部分资金使用受到限制。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

合营企业：

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | | 会计处理 |
|---------------------------------------------------------|---------|-------|-------------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中信标普指数信息服务(北京)有限公司 | 北京市 | 金融服务业 | 802.70 万元 | 50% | - | 权益法 |
| Double Nitrogen Fund GP Limited | 开曼群岛 | 投资管理 | 100 美元 | - | 48% | 权益法 |
| Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited | 开曼群岛 | 投资管理 | 5 万美元 | - | 50% | 权益法 |
| CSOBOR Fund GP, Limited | 开曼群岛 | 投资管理 | 100 美元 | - | 49% | 权益法 |
| Merchant Property Limited | 根西 | 置业投资 | 725 万英镑 | - | 50% | 权益法 |
| Bright Lee Capital Limited | 英属维尔京群岛 | 资产管理 | 5 万美元 | - | 48% | 权益法 |
| Kingvest Limited | 开曼群岛 | 资产管理 | 500,000 万日元 | - | 44.85% | 权益法 |
| Sunrise Capital Holdings IV Limited | 开曼群岛 | 资产管理 | 5 万美元 | - | 50% | 权益法 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

联营企业：

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | | 会计处理 |
|----------------------|--------|---------------------------------------------------------|---------------|---------|-----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中信产业投资基金管理有限公司 | 四川省绵阳市 | 投资基金管理 | 180,000 万元 | 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 | 5,000 万元 | 24% | 16% | 权益法 |
| 中信建投证券股份有限公司 | 北京市 | 证券经纪、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问、证券承销与保荐、证券自营、证券资产管理、证券投资基金代销等。 | 775,669.47 万元 | 4.9357% | - | 权益法 |
| 北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙) | 北京市 | 基金管理 | 3,000 万元 | - | 33% | 权益法 |
| 北京农业产业投资基金(有限合伙) | 北京市 | 投资 | 62,000 万元 | - | 32% | 权益法 |
| 深圳市信融客户服务俱乐部有限公司 | 广东省深圳市 | 金融服务业 | 1,000 万元 | - | 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 | - | 40% | 权益法 |
| 苏宁金石(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 | - | 40% | 权益法 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

联营企业：

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | | 会计处理 |
|--------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 西安明日宇航工业有限责任公司 | 陕西省西安市 | 航天航空机加零部件、钣金零部件的制造；型架、夹具、模具、航空航天地面设备(许可项目除外)的制造。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目：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 | - | 35% | 权益法 |
| 信保(天津)股权投资基金管理有限公司 | 天津市 | 受托管理股权投资基金，从事投融资管理及相关咨询服务 | 10,000 万元 | - | 33% | 权益法 |
| 中证基金管理有限公司 | 山东省青岛市 | 投资咨询（不含金融、证券、期货），投资管理，股权投资，自有资金对外投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 | 11,000 万元 | - | 29% | 权益法 |
| 深圳前海基础设施投资基金管理有限公司 | 广东省深圳市 | 基金管理 | 30,000 万元 | - | 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 | 571,000 万元 | - | 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 | - | 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 | 432,210 万元 | - | 7.33% | 权益法 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

联营企业：

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | | 会计处理 |
|---------------------------------------|---------|--------|------------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| CITIC PE Holdings Limited | 英属维尔京群岛 | 投资控股 | 17,160 万港币 | - | 35% | 权益法 |
| Aria Investment Partners L.P. III | 开曼群岛 | 直接投资基金 | 不适用 | - | 8.4% | 权益法 |
| Aria Investment Partners L.P. IV | 开曼群岛 | 直接投资基金 | 不适用 | - | 39.14% | 权益法 |
| Aria Investment Partners L.P. V | 开曼群岛 | 直接投资基金 | 不适用 | - | 45.45% | 权益法 |
| Clean Resources Asia Growth Fund L.P. | 开曼群岛 | 直接投资基金 | 11,373 万美元 | - | 17.59% | 权益法 |
| Fudo Capital L.P. II | 开曼群岛 | 直接投资基金 | 不适用 | - | 6.13% | 权益法 |
| Fudo Capital L.P. III | 开曼群岛 | 直接投资基金 | 不适用 | - | 5% | 权益法 |
| Fudo Capital L.P. IV | 开曼群岛 | 直接投资基金 | 不适用 | - | 2.65% | 权益法 |
| Sunrise Capital L.P. II | 开曼群岛 | 直接投资基金 | 不适用 | - | 23.99% | 权益法 |
| Sunrise Capital L.P. III | 开曼群岛 | 直接投资基金 | 不适用 | - | 6.08% | 权益法 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

联营企业：

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | | 会计处理 |
|-----------------------------------------------------------|------|---------------|----------------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| CLSA Aviation Private Equity Fund I | 韩国 | 直接投资基金 | 5,828 万美元 | - | 6.86% | 权益法 |
| CLSA Aviation Private Equity Fund II | 韩国 | 直接投资基金 | 6,024 万美元 | - | 0.08% | 权益法 |
| CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited | 开曼群岛 | 直接投资基金 | 5 万美元 | - | 12.39% | 权益法 |
| CT CLSA Holdings Limited | 斯里兰卡 | 投资控股 | 50,000 万卢比 | - | 25% | 权益法 |
| Pan Asia Realty Ltd. | 开曼群岛 | 资产管理 | 1,000 万美元 | - | 30% | 权益法 |
| CLSA Infrastructure Private Equity Fund | 韩国 | 直接投资基金 | 5 万美元 | - | 0.14% | 权益法 |
| CSOBOR Fund, L.P. | 开曼群岛 | 资产管理 | 5,200 万美元 | - | 25.10% | 权益法 |
| Holisol Logistics Private Ltd | 印度 | 资产管理 | 1,080 万印度卢比 | - | 20.29% | 权益法 |
| Alfalah 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 | 投资控股 | 不适用 | - | 50% | 权益法 |
| CLSA Real Estate Limited | 开曼群岛 | 房地产投资顾问 | 5 万美元 | - | 40% | 权益法 |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP | 开曼群岛 | 资产管理 | 不适用 | - | 22.16% | 权益法 |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited | 开曼群岛 | 资产管理 | 5 万美元 | - | 30% | 权益法 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

中信产业投资基金管理有限公司，作为本集团重要的联营公司，主要从事投资基金管理，并采用权益法核算。相关未经审计财务信息如下(均以万元列示)：

| 项目 | 2020年 | 2019年 |
|---------------|---------|---------|
| 资产 | 540,492 | 473,000 |
| 负债 | 45,107 | 35,645 |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 173,385 | 153,074 |
| 投资的账面价值 | 173,385 | 153,074 |
| 营业收入 | 77,183 | 83,436 |
| 净利润 | 44,633 | 60,972 |
| 综合收益合计 | 44,633 | 60,972 |
| 收到的股利 | - | 22,050 |

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。相关财务信息如下(均以万元列示)：

| 项目 | 2020年 (未经审计) | 2019年 (经审计) |
|---------------|-----------------|----------------|
| 资产 | 37,122,814 | 28,566,962 |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 334,321 | 284,866 |
| 投资的账面价值 | 311,654 | 261,870 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 950,943 | 550,169 |
| 收到的股利 | 8,997 | 7,188 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总未经审计财务信息(均以万元列示)：

| | 2020年 | 2019年 |
|-----------------|---------|---------|
| 合营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 5,798 | 7,513 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | - | - |
| 净利润 | (4,104) | 167 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | (4,104) | 167 |
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 390,901 | 370,051 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | - | - |
| 净利润 | 29,898 | 35,852 |
| 其他综合收益 | - | 361 |
| 综合收益总额 | 29,898 | 36,213 |

由于本集团对中信标普指数信息服务(北京)有限公司不负有承担额外损失义务，因此在确认其发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对其净投资的长期权益减记至零为限。

本集团无与对合营企业及联营企业投资相关的或有负债。

九、 在其他主体中的权益(续)

3. 对于未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本集团主要在金融投资等业务中会涉及结构化主体，这些结构化主体通常以募集资金的方式购买资产。本集团会分析判断是否对这些结构化主体存在控制，以确定是否将其纳入合并财务报表范围。本集团在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的相关信息如下：

本集团发起设立的结构化主体：

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的投资基金和资产管理计划。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

截至 2020 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：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 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 | 10,529,514,818.37 | 10,529,514,818.37 | 9,619,944,008.00 | 9,619,944,008.00 |

2020 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 5,891,106,463.18 元。

第三方金融机构发起的结构化主体：

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团通过直接投资在第三方金融机构发起的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 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 | 62,467,099,046.77 | 62,467,099,046.77 | 36,002,806,312.04 | 36,002,806,312.04 |

十、金融资产的转移

在日常业务中，本集团进行的某些交易会将已确认的金融资产转让给第三方或客户。

这些金融资产转让若符合终止确认条件的，相关金融资产全部或部分终止确认。当本集团保留了已转让资产的绝大部分风险与回报时，本集团继续在财务状况表中确认此类资产。

卖出回购交易

全部未终止确认的已转让金融资产包括卖出回购交易中买断式回购业务下作为担保物交付给交易对手的证券，此种交易下交易对手在本集团无任何违约的情况下，可以将上述证券再次用于担保，但同时需承担在协议规定的到期日将上述证券归还于本集团的义务。在某些情况下，若相关证券价值上升或下降，本集团可以要求交易对手归还部分抵押物或需要向交易对手支付额外的抵押物。对于上述交易，本集团认为本集团保留了相关证券的大部分风险和报酬，故未对相关证券进行终止确认。同时，本集团将收到的现金确认为一项金融负债。

融券业务

全部未终止确认的已转让金融资产包括融券业务出借给客户供其卖出的证券，此种交易下集团要求客户提供能够完全覆盖融券信用敞口的充分的担保品，并同时需承担按照协议规定将上述证券归还于本集团的义务。在某些情况下，若相关证券价值上升或下降，本集团需要向客户归还部分抵押物或可以要求客户支付额外的抵押物。对于上述交易，本集团认为本集团保留了相关证券的大部分风险和报酬，故未对相关证券进行终止确认。

下表为已转让给第三方或客户而不符合终止确认条件的金融资产及相关金融负债的账面价值分析：

| | 2020年12月31日 | | 2019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 | 40,723,213,856.11 | 34,447,722,603.25 | 1,362,162,528.89 | 1,297,034,333.89 |
| 融出证券 | 5,419,333,272.19 | - | 798,791,194.90 | - |
| 合计 | <u>46,142,547,128.30</u> | <u>34,447,722,603.25</u> | <u>2,160,953,723.79</u> | <u>1,297,034,333.89</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理

概况

公司始终认为，有效的风险管理和内部控制对公司的成功运作至关重要。通过实施全面的风险管理机制和内部控制流程，公司对业务活动中的金融、操作、合规、法律风险进行监测、评估与管理，对子公司通过业务指导、运营支持、决策管理等不同模式进行垂直的风险管理。

根据各类法律法规及监管要求，公司建立了完整有效的治理结构体系。公司股东大会、董事会和监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》履行职权，对公司的经营运作进行监督管理。董事会通过加强对内部控制有关工作的安排、完善公司的内部控制环境和内部控制结构，使内部控制与风险管理成为公司决策的必要环节。

风险管理架构

公司董事会下设的风险管理委员会，经营管理层下设的专业委员会，相关内部控制部门与业务部门/业务线共同构成公司风险管理的主要组织架构，形成由委员会进行集体决策、内部控制部门与业务部门/业务线密切配合，较为完善的三层次风险管理体系，从审议、决策、执行和监督等方面管理风险。在部门和业务线层面，确立了由业务部门/业务线承担风险管理的首要责任、风险管理部及合规部等内部控制部门对各类风险进行专业化管理、稽核审计部负责事后监督与评价的风险管理三道防线。

第一层：董事会

董事会风险管理委员会对公司的总体风险管理进行监督，并将之控制在合理的范围内，以确保公司能够对与经营活动相关联的各种风险实施有效的风险管理计划；制定总体风险管理政策供董事会审议；规定用于公司风险管理的战略结构和资源，并使之与公司的内部风险管理政策相兼容；制定重要风险的界限；对相关的风险管理政策进行监督、审查和向董事会提出建议。

第二层：经营管理层

公司设立资产负债管理委员会。该委员会在公司董事会和经营管理层的授权范围内，对涉及公司自有资金运用的重要事项及相关制度进行决策审批，利用科学、规范的管理手段，坚持稳健的原则，严格控制和管理风险，在保证公司资金安全的基础上，优化资产配置，提高资金使用效率。

公司设立资本承诺委员会。该委员会在公司董事会和经营管理层的授权范围内，对承销业务的资本承诺进行最终的风险审查和审批，所有可能动用公司资本的企业融资业务均需要经过资本承诺委员会批准，确保企业融资业务风险的可承受性和公司资本的安全。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

风险管理架构(续)

公司设立风险管理委员会。该委员会向公司董事会风险管理委员会、公司经营管理层汇报，并在授权范围内，负责公司日常的风险监控和管理工作，对涉及风险管理的重要事项及相关制度进行决策审批，制定风险限额。风险管理委员会下设风险管理工作小组和声誉风险管理工作小组，其中，风险管理工作小组是负责对公司买方业务的金融风险实行日常监控管理的协调决策机构，推进落实公司风险管理委员会的决策。风险管理工作小组在定期工作会议的机制上，针对市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险分别设置由专岗风险管理专家牵头、主要涉及业务部门/业务线参与的专项工作组，通过建立执行层面的协调机制，及时响应日常监控所发现的待处理事项或上级机构制订的决策事项。声誉风险管理工作小组是声誉风险的日常管理机构，负责建立相关制度和管理机制，防范和识别声誉风险，主动、有效地应对和处置声誉事件，最大程度地减少负面影响。

公司任命首席风险官负责协调全面风险管理工作。

公司设立产品委员会。产品委员会在公司董事会和经营管理层的授权范围内，对公司产品与服务业务进行统一规划、部署及决策，对公司发行或销售产品、提供相关服务进行审批，是公司金融产品准入与适当性管理的决策机构。产品委员会下设风险评估小组、适当性管理小组和指数专业委员会。风险评估小组负责公司代销产品的委托人资格审查，负责组织产品评估的具体工作，制定公司产品或服务风险分级的标准和方法，对产品或服务进行风险评估与风险评级，督促存续期管理等工作。适当性管理小组负责制定投资者分类的标准、对投资者进行适当性匹配的原则和流程，督促各部门落实投资者适当性管理工作，组织开展适当性培训和公司级别的适当性自查及整改，督促建立并完善投资者适当性评估数据库等适当性管理相关的工作。指数专业委员会负责对公司自创指数业务的规划和运维进行统一的管理，具体包括制定公司指数业务开展和运维的制度与标准，明确风险事件的处理预案和责任机制，规划公司指数业务布局，对公司自创指数进行上线审核等工作。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

风险管理架构(续)

第三层：部门/业务线

在部门和业务线层面，公司对前、中、后台进行了分离，分别行使不同的职责，建立了相应的制约机制，形成由业务部门/业务线、风险管理部及合规部等内部控制部门、稽核审计部共同构筑的风险管理三道防线。

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

公司风险管理部、合规部等内部控制部门是公司风险管理的第二道防线，其中：

公司风险管理部对公司面临的风险进行识别、测量、分析、监控、报告和管理，分析、评价公司总体及业务线风险，对优化公司的风险资源配置提出建议；协助公司风险管理委员会制订公司的风险限额等风险管理指标，监控、报告风险限额等指标的执行情况；建立和完善业务风险在前台、风险管理部、经营管理层间的快速报告、反馈机制，定期向经营管理层全面揭示公司的整体风险状况，为公司风险管理提供建议；建立全面压力测试机制，为公司重大决策和日常经营调整提供依据，并满足监管要求；对新产品、新业务进行事前的风险评估和控制设计。

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

公司法律部负责控制公司及相关业务的法律风险等。

公司董事会办公室会同总经理办公室、风险管理部、合规部、人力资源部、法律部、信息技术中心、稽核审计部及相关部门，共同推进管理公司的声誉风险。

公司信息技术中心负责管理公司的信息技术风险。

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

其他内部控制部门分别在各部门职责范围内行使相应的风险管理职能。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 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：

信用风险是指因借款人、交易对手或持仓金融头寸的发行人无法履约或信用资质恶化而带来损失的风险。

本集团的信用风险主要来自四个方面：一是经纪业务代理客户买卖证券及进行期货交易，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本集团有责任代客户进行结算而造成损失的风险；二是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等证券融资类业务的信用风险，指由于客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等引起的信用风险；三是信用类产品投资的违约风险，即所投资信用类产品之融资人或发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险；四是利率互换、股票收益互换、场外期权、远期交易等场外衍生品交易的对手方违约风险，即交易对手方到期未能按照合同约定履行相应支付义务的风险。

公司通过内部信用评级体系对交易对手或发行人的信用级别进行评估，采用压力测试、敏感性分析等手段进行计量，并基于这些结果通过授信制度来管理信用风险。同时，公司通过信息管理系统对信用风险进行实时监控，跟踪业务品种及交易对手的信用风险状况、出具分析及预警报告并及时调整授信额度。

在中国境内代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算，很大程度上控制了交易业务相关的结算风险。

证券融资类业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等。公司主要通过对客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式，控制此类业务的信用风险。

信用类产品投资方面，对于私募类投资，公司制定了产品准入标准和投资限额，通过风险评估、风险提示和司法追索等方式对其信用风险进行管理；对于公募类投资，公司通过交易对手授信制度针对信用评级制定相应的投资限制。

场外衍生品交易的交易对手主要为金融机构或其他专业机构，主要涉及交易对手未能按时付款、在投资发生亏损时未能及时补足保证金、交易双方计算金额不匹配等风险。公司对交易对手设定保证金比例和交易规模限制，通过每日盯市、追保、强制平仓等手段来控制交易对手的信用风险敞口，并在出现强制平仓且发生损失后通过司法程序进行追索。

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

预期信用损失计量

对于以摊余成本计量的金融资产(包括融出资金、买入返售金融资产等)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的金融资产(包括其他债权投资)及融出证券，其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为(例如，客户违约的可能性及相应损失)。

对纳入预期信用损失计量的金融工具，本公司运用自金融工具初始确认之后信用质量发生“三阶段”变化的减值模型分别计量预期信用损失，具体包括：

- 自初始确认后信用风险未发生显著增加的金融工具进入“阶段一”，且本公司对其信用风险进行持续监控。
- 如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加，但并未将其视为已发生信用减值的工具，则本公司将其转移至“阶段二”。
- 对于已发生信用减值的金融工具，则划分为“阶段三”。

阶段一金融工具按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，阶段二和阶段三金融工具按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。购入或源生已发生信用减值的金融资产是指在初始确认时即存在信用减值的金融资产。这些金融资产按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于阶段一和阶段二的债券投资类金融资产(即其他债权投资)及融资类金融资产(包括融出资金、融出证券、买入返售金融资产中的股票质押式回购及约定购回式证券)，管理层运用包含违约概率(PD)、违约损失率(LGD)、违约风险敞口(EAD)及损失率比率(LR)等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于阶段三已发生信用减值的上述金融工具，通过预估未来与该金融工具相关的现金流，计量损失准备。上述阶段一、阶段二以及阶段三金融工具的减值评估，管理层均考虑了前瞻性因素。

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

预期信用损失计量(续)

预期信用损失计量的参数、假设及估计技术

本公司根据会计准则的要求在预期信用损失计量中使用了判断、假设和估计，包括：

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

对债券投资类金融资产，预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率(PD)、违约风险敞口(EAD)、违约损失率(LGD)三者乘积作为未来现金流折现至当期的结果，对融资类金融资产，预期信用损失为违约风险敞口(EAD)及考虑前瞻性影响的损失率比率(LR)二者乘积折现后的结果：

- 违约概率是指借款人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司计算违约概率考虑的主要因素有：债券发行人经评估后的信用评级信息等；
- 违约损失率是指本公司对违约风险敞口发生损失程度作出的预期。本公司计算违约损失率主要考虑的因素有：债券发行人或交易对手的类型等；
- 违约风险敞口是指在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额；
- 损失率比率是指本公司对违约风险敞口发生损失金额作出的预期。本公司使用基于公开市场数据测算的历史损失率并评估其适当性。本公司计算融资类金融资产损失率比率考虑的主要因素有：融资类金融资产维持担保比例及担保证券的波动特征、担保物变现的价值等。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

信用风险显著增加的判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司在进行金融工具损失准备阶段划分时，充分考虑了反映金融工具的信用风险是否发生显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。

针对债券投资类金融资产，如果债券的最新内部评级较购买日时点债券发行人或债券的评级下迁超过 2 级，且债券发行人或债券的最新内部评级在投资级别以下，本公司认为该类债券的信用风险显著增加。

针对融资类金融资产，如果维持担保比例低于平仓线，则表明其信用风险已经显著增加。

如果借款人或债务人在合同付款日后逾期超过 30 天仍未付款，则视为该金融工具已经发生信用风险显著增加。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司未将任何金融工具视为具有较低信用风险而不再比较资产负债表日的信用风险与初始确认时相比是否显著增加。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

已发生信用减值资产的定义

判断金融工具是否发生信用减值时，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，本公司将该金融工具界定为已发生信用减值，其标准与已发生违约的定义一致：

- 债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；
- 融资类金融资产采取强制平仓措施、担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；
- 债务人、债券发行人或交易对手发生重大财务困难；
- 由于债务人财务困难导致相关金融工具的活跃市场消失；
- 债权人由于债务人、债券发行人或交易对手的财务困难作出让步；
- 债务人、债券发行人或交易对手很可能破产或其他财务重组等。

金融工具发生信用减值时，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

对于债券投资类金融资产，本公司通过进行历史数据分析，识别出影响信用风险及预期信用损失的关键经济指标，主要包括国内生产总值、生产价格指数和社会消费品零售总额。本公司通过进行回归分析确定这些经济指标历史上与违约概率、违约敞口和违约损失率之间的关系，对债券投资业务的预期损失进行前瞻性的调整。对于融资类金融资产，本公司基于对产品特性进行分析，识别出与融资类金融资产风险相关的经济指标，即：上证综指和深证成指的波动率。通过构建这些经济指标与业务风险特征之间的关系，对融资类金融资产的预期损失进行前瞻性的调整。

除了提供基本经济情景外，本公司的管理层专家小组也提供了其他可能的情景及情景权重。针对每一个主要产品类型分析、设定不同的情景，以确保考虑到指标非线性发展特征。本公司在每一个资产负债表日重新评估情景的数量及其特征。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

前瞻性信息(续)

本公司认为，在 2020 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具体情况对模型中使用的假设和参数进行适当的修正，本年对模型及参数的调整对预期信用损失结果的影响不重大。

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 2020 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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

担保物及其他信用增级措施

本公司采用一系列政策和信用增级措施来降低信用风险敞口至可接受水平。其中，最为普遍的方法是提供抵押物或担保。本公司根据交易对手的信用风险评估决定所需的担保物金额及类型。融资类金融资产的担保物主要为股票、债券和基金等。本公司管理层会定期检查担保物的市场价值，根据相关协议要求追加担保物，并在进行损失准备的充足性审查时监视担保物的市场价值变化。

融资类金融资产损失率情况

本公司充分考虑融资主体的信用状况，合同期限，以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线和平仓线，其中预警线一般不低于 150%，平仓线一般不低于 130%。

- 对于维持担保比例大于平仓线，并且本金或利息逾期 30 日及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 100%，小于等于平仓线的融资类金融资产，或者本金或利息发生逾期，且逾期天数超过 30 日且未超 90 日的，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 0.3%~0.5%；

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 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，大部分融资类金融资产的维持担保比达到平仓线以上，且存在充分的抵押物信息表明资产预期不会发生违约。债券投资类金融资产采用公开市场的信用评级，于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的债券投资大部分为投资级以上。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(1) 不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口

不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口详情如下：

本集团

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 银行存款及其他货币资金 | 233,692,947,133.62 | 150,151,462,495.75 |
| 其中：客户资金存款 | 158,250,995,008.88 | 95,416,860,960.62 |
| 结算备付金 | 56,934,000,392.55 | 32,692,075,415.83 |
| 其中：客户备付金 | 41,266,582,125.23 | 22,984,523,859.43 |
| 融出资金 | 116,741,431,729.57 | 70,673,845,176.95 |
| 交易性金融资产 | 244,791,230,692.65 | 267,154,763,249.59 |
| 衍生金融资产 | 20,157,990,448.68 | 7,351,073,185.24 |
| 买入返售金融资产 | 39,226,613,451.99 | 58,830,052,958.26 |
| 应收款项 | 39,352,598,397.78 | 29,067,859,326.60 |
| 存出保证金 | 3,877,774,046.76 | 1,459,936,901.68 |
| 其他债权投资 | 49,400,900,096.32 | 23,684,062,705.54 |
| 其他 | 2,865,802,956.48 | 1,520,746,946.86 |
| 最大信用风险敞口 | <u>807,041,289,346.40</u> | <u>642,585,878,362.30</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(1) 不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口(续)

不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口详情如下：

本公司

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 银行存款及其他货币资金 | 151,261,028,568.02 | 94,972,630,451.73 |
| 其中：客户资金存款 | 89,431,459,030.03 | 53,218,748,232.78 |
| 结算备付金 | 20,726,530,638.24 | 12,748,373,081.86 |
| 其中：客户备付金 | 18,710,816,936.26 | 10,563,344,919.16 |
| 融出资金 | 96,834,509,753.63 | 61,454,455,222.77 |
| 交易性金融资产 | 209,011,026,096.93 | 213,271,791,102.80 |
| 衍生金融资产 | 26,428,901,521.03 | 8,274,927,929.41 |
| 买入返售金融资产 | 34,778,736,015.77 | 54,405,253,535.40 |
| 应收款项 | 23,807,245,628.95 | 7,648,143,507.81 |
| 存出保证金 | 8,603,714,321.31 | 3,003,340,007.32 |
| 其他债权投资 | 56,477,261,960.15 | 32,372,611,099.59 |
| 其他 | 17,192,657,405.61 | 18,128,772,137.79 |
| 最大信用风险敞口 | <u>645,121,611,909.64</u> | <u>506,280,298,076.48</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，不同行业和经济地区的发展均有其独特的特点，因此不同的行业和经济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：

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(2) 风险集中度(续)

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

| 2019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 | 129,406,352,631.51 | 20,745,109,864.24 | 150,151,462,495.75 |
| 其中：客户资金存款 | 85,270,884,456.35 | 10,145,976,504.27 | 95,416,860,960.62 |
| 结算备付金 | 31,801,970,924.54 | 890,104,491.29 | 32,692,075,415.83 |
| 其中：客户备付金 | 22,793,236,776.28 | 191,287,083.15 | 22,984,523,859.43 |
| 融出资金 | 66,911,663,770.70 | 3,762,181,406.25 | 70,673,845,176.95 |
| 交易性金融资产 | 230,531,752,491.60 | 36,623,010,757.99 | 267,154,763,249.59 |
| 衍生金融资产 | 4,786,262,552.75 | 2,564,810,632.49 | 7,351,073,185.24 |
| 买入返售金融资产 | 54,412,053,603.40 | 4,417,999,354.86 | 58,830,052,958.26 |
| 应收款项 | 3,110,270,894.95 | 25,957,588,431.65 | 29,067,859,326.60 |
| 存出保证金 | 1,175,481,900.94 | 284,455,000.74 | 1,459,936,901.68 |
| 其他债权投资 | 23,621,707,956.15 | 62,354,749.39 | 23,684,062,705.54 |
| 其他 | 734,027,968.20 | 786,718,978.66 | 1,520,746,946.86 |
| 最大信用风险敞口 | <u>546,491,544,694.74</u> <u>96,094,333,667.56</u> <u>642,585,878,362.30</u> | | |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(3) 预期信用损失计量

本集团纳入预期信用损失减值评估范围的金融工具的信用风险敞口按损失所处阶段划分如下：

(i) 买入返售款项减值准备

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

影响买入返售金融资产减值准备重大变动的的原因包括个别买入返售合约交易对手方违约，且担保物价值下跌，导致本公司的信用风险敞口不能全额覆盖，本年计提损失准备金额增加人民币 5,318,441,930.48 元(2019 年度：人民币 1,382,968,987.23 元)。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司第 3 阶段对应担保物的公允价值为人民币 10,551,871,195.12 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 3,754,864,581.38 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(3) 预期信用损失计量(续)

(i) 买入返售款项减值准备(续)

| | 预期信用损失阶段 | | | 合计 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 第 1 阶段 | 第 2 阶段 | 第 3 阶段 | |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日 | 104,741,465.35 | 563,074,280.46 | 1,298,029,830.03 | 1,965,845,575.84 |
| 本年计提 | 84,446,149.87 | 256,002,472.10 | 1,042,520,365.26 | 1,382,968,987.23 |
| 本年转回 | (232,997,808.68) | (105,568,579.99) | (253,881,245.34) | (592,447,634.01) |
| 本年转销 | - | - | - | - |
| 阶段转移 | - | - | - | - |
| -增加 | 146,411,533.80 | - | 181,886,161.14 | 328,297,694.94 |
| -减少 | - | (328,297,694.94) | - | (328,297,694.94) |
| 外汇及其他变动 | - | - | 289,541,762.51 | 289,541,762.51 |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>102,601,340.34</u> | <u>385,210,477.63</u> | <u>2,558,096,873.60</u> | <u>3,045,908,691.57</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(3) 预期信用损失计量(续)

(i) 买入返售款项减值准备(续)

股票质押式回购减值准备明细如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | | 合计 |
|-------|-------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| | 预期信用损失阶段 | | | |
| | 第 1 阶段 | 第 2 阶段 | 第 3 阶段 | |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 账面余额 | 17,964,613,082.38 | 5,369,838,132.87 | 8,389,391,946.67 | 31,723,843,161.92 |
| 减值准备 | 58,758,443.11 | 1,331,266,622.37 | 6,648,913,800.93 | 8,038,938,866.41 |
| 担保物价值 | 74,668,705,446.75 | 20,699,077,717.96 | 10,786,817,033.89 | 106,154,600,198.60 |

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | 合计 |
|-------|-------------------|------------------|----------------------|--------------------|
| | 预期信用损失阶段 | | | |
| | 第 1 阶段 | 第 2 阶段 | 第 3 阶段 | |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 账面余额 | 31,053,947,540.11 | 4,437,151,401.62 | 4,992,694,222.95 | 40,483,793,164.68 |
| 减值准备 | 102,586,349.41 | 385,210,477.63 | 2,558,096,873.60 | 3,045,893,700.64 |
| 担保物价值 | 99,682,240,708.66 | 9,886,867,702.22 | 3,877,720,452.00 | 113,446,828,862.88 |

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(3) 预期信用损失计量(续)

(ii) 融出资金减值准备

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

影响融出资金减值准备重大变动的的原因包括个别融资合约对手方信用风险显著上升，本年计提损失准备金额增加人民币 777,226,560.14 元 (2019 年度：人民币 467,246,784.73 元)。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司第 3 阶段对应担保物的公允价值为人民币 12,571,907,200.00 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 199,840,748.40 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(3) 预期信用损失计量(续)

(ii) 融出资金减值准备(续)

| | 预期信用损失阶段 | | | 合计 |
|------------------|-----------------|-----------------|----------------------|------------------|
| | 第 1 阶段 | 第 2 阶段 | 第 3 阶段 | |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日 | 173,768,472.38 | 22,465,775.75 | 120,400,332.99 | 316,634,581.12 |
| 本年计提 | 35,651,788.09 | 298,782,180.42 | 132,812,816.22 | 467,246,784.73 |
| 本年转回 | (23,865,813.60) | (4,114,948.17) | (79,537,998.73) | (107,518,760.50) |
| 本年转销 | - | - | - | - |
| 阶段转移 | | | | |
| -增加 | 22,463,558.94 | 9,102,396.04 | 6,620.44 | 31,572,575.42 |
| -减少 | (9,109,016.48) | (22,463,558.94) | - | (31,572,575.42) |
| 外汇及其他变动 | (459,239.68) | - | 96,581,898.74 | 96,122,659.06 |
| 2019 年 12 月 31 日 | 198,449,749.65 | 303,771,845.10 | 270,263,669.66 | 772,485,264.41 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(3) 预期信用损失计量(续)

(iii) 应收款项及其他应收款减值准备

| | 预期信用损失阶段 | | | 合计 |
|------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|
| | 第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失 | 第 2 阶段 整个存续期预期信用损失 | 第 3 阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日 | 119,701,092.97 | 5,596,472.64 | 1,646,216,814.42 | 1,771,514,380.03 |
| 本年计提 | 131,831,506.07 | 10,093,574.52 | 313,107,321.21 | 455,032,401.80 |
| 本年转回 | (80,811,167.62) | (6,842,379.49) | (33,038,272.86) | (120,691,819.97) |
| 本年转销 | (2,308,117.76) | (716,955.23) | (78,258,987.09) | (81,284,060.08) |
| 阶段转移 | | | | |
| -增加 | - | - | - | - |
| -减少 | - | - | - | - |
| 外汇及其他变动 | 5,518,756.78 | - | 101,357,689.79 | 106,876,446.57 |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>173,932,070.44</u> | <u>8,130,712.44</u> | <u>1,949,384,565.47</u> | <u>2,131,447,348.35</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(3) 预期信用损失计量(续)

(iii) 应收款项及其他应收款减值准备(续)

| | 预期信用损失阶段 | | | 合计 |
|------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 第 1 阶段 | 第 2 阶段 | 第 3 阶段 | |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日 | 47,228,930.28 | 4,586,570.86 | 1,595,131,312.12 | 1,646,946,813.26 |
| 本年计提 | 87,032,739.30 | 1,652,297.43 | 701,374,082.91 | 790,059,119.64 |
| 本年转回 | (1,671,964.56) | (642,395.65) | (271,227,662.24) | (273,542,022.45) |
| 本年转销 | (14,498,433.62) | - | (85,927.03) | (14,584,360.65) |
| 阶段转移 | | | | |
| -增加 | - | - | - | - |
| -减少 | - | - | - | - |
| 外汇及其他变动 | 1,609,821.57 | - | (378,974,991.34) | (377,365,169.77) |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>119,701,092.97</u> | <u>5,596,472.64</u> | <u>1,646,216,814.42</u> | <u>1,771,514,380.03</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(3) 预期信用损失计量(续)

(iv) 其他债权投资减值准备

| | 预期信用损失阶段 | | | 合计 |
|------------------|-----------------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| | 第 1 阶段 | 第 2 阶段 | 第 3 阶段 | |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日 | 218,919,870.35 | - | 44,000,000.00 | 262,919,870.35 |
| 本年计提 | 581,750,792.71 | - | - | 581,750,792.71 |
| 本年转回 | (26,526,999.05) | - | - | (26,526,999.05) |
| 本年转销 | (240,299,246.70) | - | - | (240,299,246.70) |
| 阶段转移 | | | | |
| -增加 | - | - | - | - |
| -减少 | - | - | - | - |
| 外汇及其他变动 | (351,374.25) | - | - | (351,374.25) |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>533,493,043.06</u> | <u>-</u> | <u>44,000,000.00</u> | <u>577,493,043.06</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(3) 预期信用损失计量(续)

(iv) 其他债权投资减值准备(续)

| | 预期信用损失阶段 | | | 合计 |
|------------------|-----------------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| | 第 1 阶段 | 第 2 阶段 | 第 3 阶段 | |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日 | 101,846,203.36 | - | 44,000,000.00 | 145,846,203.36 |
| 本年计提 | 281,456,804.78 | - | - | 281,456,804.78 |
| 本年转回 | (56,643,711.34) | - | - | (56,643,711.34) |
| 本年转销 | (107,739,426.45) | - | - | (107,739,426.45) |
| 阶段转移 | | | | - |
| -增加 | - | - | - | - |
| -减少 | - | - | - | - |
| 外汇及其他变动 | - | - | - | - |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>218,919,870.35</u> | <u>-</u> | <u>44,000,000.00</u> | <u>262,919,870.35</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

2. 市场风险

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

市场风险的类别主要包括权益价格风险、利率风险、商品价格风险和汇率风险。其中，权益价格风险是由于股票、股票组合、股指期货等权益品种价格或波动率的变化而导致的；利率风险主要由固定收益投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等变动引起；商品价格风险由各类商品价格发生不利变动引起；汇率风险由非本国货币汇率波动引起。

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

公司通过独立于业务部门/业务线的风险管理部对公司整体的市场风险进行全面的评估、监测和管理，并将评估、监测结果向各业务部门/业务线、公司经营管理层和风险管理委员会进行汇报。在具体实施市场风险管理的过程中，前台业务部门/业务线作为市场风险的直接承担者和一线管理人员，动态管理其持仓部分所暴露出的市场风险，并在风险暴露较高时主动采取降低风险敞口或风险对冲等操作；而风险管理部的相关监控人员则会持续地直接与业务部门/业务线的团队沟通风险信息，讨论风险状态和极端损失情景等。

风险管理部通过一系列计量方式估计可能的市场风险损失，既包括在市场正常波动状况下的可能损失，也包括市场极端变动状况下的可能损失。风险管理部主要通过 VaR 和敏感性分析的方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量，同时，对于极端情况下的可能损失，采用压力测试的方法进行评估。风险报告包括各业务部门/业务线的市场风险状况以及变化情况，会以每日、周、月、季度等不同频率发送给业务部门/业务线的主要负责人和公司经营管理层。

十一、金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

VaR 是在一定的时间段内、一定置信度下持仓投资组合由于市场价格变动导致的可能损失。公司使用 VaR 作为衡量市场风险状况的主要指标。在具体参数设置上采用 1 天持有期、95%置信度。VaR 的计算模型覆盖了利率风险、权益价格风险、汇率风险等风险类型，能够衡量由于利率曲线变动、证券价格变动、汇率变动等因素导致的市场风险变动。风险管理部通过回溯测试等方法对 VaR 计算模型的准确性进行持续检测，并随公司业务不断拓展，积极改善 VaR 风险计算模型。公司还通过压力测试的方式对持仓面临极端情况的冲击下的可能损失状况进行评估。风险管理部设置了一系列宏观及市场场景，来计算公司全部持仓在单一情景或多情景同时发生的不同状况下的可能损失。这些场景包括：宏观经济状况的大幅下滑、主要市场大幅不利变动、特殊风险事件的发生等。压力测试是公司市场风险管理中的重要组成部分。通过压力测试，可以更为突出的显示公司的可能损失，进行风险收益分析，并对比风险承受能力，衡量公司整体的市场风险状态是否在预期范围内。

公司对业务部门/业务线设置了风险限额以控制盈亏波动水平和市场风险暴露程度，风险管理部对风险限额进行每日监控。当接近或突破风险限额时，风险管理部会向相关管理人员进行预警提示，并和相关业务管理人员进行讨论，按照讨论形成的意见，业务部门/业务线会降低风险暴露程度使之符合风险限额，或者业务部门/业务线申请临时或永久提高风险限额，经相应授权人员或组织批准后实施。

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

对于境外资产及子公司资产，公司实行境内外一体化管理，以逐日盯市方式对账户资产价格进行跟踪，并从资产限额、VaR、敏感性分析、压力测试等多个角度进行管理，针对外币资产，公司对汇率风险进行整体监控和管理，并通过调整外汇头寸、用外汇远期/期权对冲、进行货币互换等多种手段管理汇率风险敞口。

(1) 风险价值(VaR)

风险价值(VaR)是一种用以估算在某一给定时间范围，相对于某一给定的置信区间来说，由于市场利率或者股票价格变动而引起的最大可能的持仓亏损的方法。

十一、金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(1) 风险价值(VaR)(续)

本集团根据历史数据计算 VaR 值(置信水平为 95%，观察期为 1 个交易日)。

本集团和本公司按风险类别分类的风险价值(VaR)分析概括如下：

单位：万元

| | 本集团 | | 本公司 | | |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | |
| 股价敏感型金融工具 | 29,578 | 35,130 | 17,202 | 12,498 | |
| 利率敏感型金融工具 | 7,626 | 4,296 | 7,256 | 3,915 | |
| 汇率敏感型金融工具 | 1,645 | 7,662 | 428 | 491 | |
| 整体组合风险价值 | 32,749 | 34,065 | 20,593 | 13,849 | |

| | 本公司 | | | | | |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| | 2020年 | | | 2019年 | | |
| | 平均 | 最高 | 最低 | 平均 | 最高 | 最低 |
| 股价敏感型金融工具 | 18,124 | 33,640 | 7,520 | 11,146 | 18,360 | 5,530 |
| 利率敏感型金融工具 | 12,785 | 27,468 | 4,315 | 4,456 | 8,421 | 2,427 |
| 汇率敏感型金融工具 | 551 | 2,508 | 47 | 1,057 | 3,088 | 119 |
| 整体组合风险价值 | 20,415 | 32,581 | 12,898 | 11,456 | 18,558 | 7,903 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值因市场利率不利变动而发生损失的风险。持有的具有利率敏感性的各类金融工具因市场利率不利变动导致公允价值变动的风险是本集团利率风险的主要来源。

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，年末持有的各类金融工具公允价值变动对收入总额和股东权益产生的影响。

假设市场整体利率发生平行移动，且不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动，本集团及本公司利率敏感性分析如下：

| 收入敏感性 | 本集团 | | 本公司 | | 单位：万元 |
|-----------|----------|----------|----------|----------|-------|
| | 2020年 | 2019年 | 2020年 | 2019年 | |
| 利率基点变化 | | | | | |
| 上升 25 个基点 | (54,845) | (76,692) | (49,638) | (65,708) | |
| 下降 25 个基点 | 54,139 | 78,658 | 49,979 | 68,617 | |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(2) 利率风险(续)

| 权益敏感性 | 本集团 | | 本公司 | | 单位：万元 |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | |
| 利率基点变化 | | | | | |
| 上升25个基点 | (25,573) | (3,837) | (25,498) | (3,827) | |
| 下降25个基点 | 26,773 | 3,873 | 26,712 | 3,863 | |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(3) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率变动风险主要与本集团的经营(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表列示了本集团主要币种外汇风险敞口的汇率敏感性分析。其计算了当其他项目不变时，外币对人民币汇率的合理可能变动对收入和权益的影响。负数表示可能减少税前利润或权益，正数表示可能增加收入或权益。

单位：万元

| 币种 | 汇率变化 | 收入敏感性 | |
|----|------|----------|----------|
| | | 2020年 | 2019年 |
| 美元 | -3% | 53,058 | (13,794) |
| 港元 | -3% | (51,302) | (13,560) |

| 币种 | 汇率变化 | 权益敏感性 | |
|----|------|-------------|-------------|
| | | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
| 美元 | -3% | (24,975) | (24,215) |
| 港元 | -3% | 663 | 449 |

上表列示了美元及港元相对人民币贬值 3%对收入及权益所产生的影响，若上述币种以相同幅度升值，则将对收入和权益产生与上表相同金额方向相反的影响。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(3) 汇率风险(续)

下表按币种列示了 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日本集团及本公司受外汇汇率变动影响的风险敞口。本集团及本公司人民币敞口列示在下表中用于比较。本集团及本公司的资产和负债按原币以等值人民币账面价值列示。

本集团

| | 2020年12月31日 | | | | 合计 |
|------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 人民币 | 美元折合人民币 | 港币折合人民币 | 其他货币折合人民币 | |
| 资产负债表内敞口净额 | 161,705,402,258.73 | (4,534,440,991.45) | 18,004,275,167.67 | 10,707,499,313.17 | 185,882,735,748.12 |
| | 2019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 | 141,648,226,242.99 | 10,162,232,765.12 | 5,951,937,437.77 | 7,687,395,827.44 | 165,449,792,273.32 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(3) 汇率风险(续)

本公司

| | 2020年12月31日 | | | | 合计 |
|------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| | 人民币 | 美元折合 人民币 | 港币折合 人民币 | 其他货币折合 人民币 | |
| 资产负债表内敞口净额 | 114,571,587,665.16 | 17,729,673,743.75 | 15,821,257,558.30 | 3,582,336,645.57 | 151,704,855,612.78 |

| | 2019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 | 113,388,117,927.04 | 6,638,812,867.01 | 13,182,742,558.74 | 347,932,444.94 | 133,557,605,797.73 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

3. 价格风险

价格风险是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动影响本集团的利润变动；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性金融工具的市价波动影响本集团的股东权益变动。

截至2020年12月31日，本集团权益性投资占资产总额的比例约为19.54%，截至2019年12月31日，本集团权益性投资占资产总额的比例约为14.77%。

4. 流动性风险

流动性风险，是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司一贯坚持资金的整体运作，并由库务部统一管理公司的资金调配。在境内交易所和银行间市场，公司具有较好的资信水平，维持着比较稳定的拆借、回购等短期融资通道；同时也通过公募或私募的方式发行公司债、次级债、收益凭证等补充公司长期运营资金，从而使公司的整体流动性状态保持在较为安全的水平。

此外，风险管理部会独立地对公司未来一段时间内的资金负债情况进行每日监测与评估，通过对特定时间点和时间段的资产负债匹配情况的分析以及对资金缺口等指标的计算，来评估公司的资金支付能力。风险管理部每日发布公司流动性风险报告，对公司的资产负债状况，流动性风险限额管理等情况进行报告。同时，公司对流动性风险指标设置了预警阈值，当超过阈值时，风险管理部将依照相关制度向公司风险管理委员会和公司管理层以及相关部门进行风险警示，并由相关的管理部门进行适当操作以将公司的流动性风险调整到公司允许的范围内。公司还建立了流动性储备池制度，持有充足的高流动性资产以满足公司应急流动性需求。

于本报告年末，本集团及本公司金融工具未经折现的合同现金流量按到期日分析如下：

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析

本集团

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析(续)

本集团

| | 2019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 | 12,452,901.41 | 7,402,170,891.81 | 7,431,106.55 | - | - | - | 7,422,054,899.77 |
| 应付短期融资款 | - | 19,404,896,398.77 | 797,555,181.33 | - | - | - | 20,202,451,580.10 |
| 拆入资金 | - | 28,119,932,177.77 | 5,082,152,777.78 | - | - | - | 33,202,084,955.55 |
| 交易性金融负债 | 2,278,298,693.77 | 17,668,920,435.00 | 24,928,376,780.98 | 3,171,642,021.10 | 2,716,411,893.19 | 6,953,348,961.71 | 57,716,998,785.75 |
| 卖出回购金融资产款 | - | 156,678,476,635.32 | 16,346,124,716.80 | 1,616,692,868.00 | - | - | 174,641,294,220.12 |
| 代理买卖证券款 | 123,351,753,911.38 | - | - | - | - | - | 123,351,753,911.38 |
| 代理承销证券款 | 272,990,189.48 | - | - | - | - | - | 272,990,189.48 |
| 应付款项 | 34,183,144,871.17 | 7,308,210,304.93 | 291,441,137.63 | 23,619,720.63 | - | 402,096,306.40 | 42,208,512,340.76 |
| 长期借款 | - | 4,546,793.00 | 13,640,378.99 | 401,521,006.21 | - | - | 419,708,178.20 |
| 应付债券 | - | 10,957,799,161.64 | 29,980,143,470.21 | 92,851,590,005.82 | 2,627,500,000.00 | - | 136,417,032,637.67 |
| 租赁负债 | 5,115,757.17 | 143,043,523.23 | 511,017,302.15 | 1,029,808,262.66 | 91,602,492.70 | - | 1,780,587,337.91 |
| 其他 | 170,703,598.48 | 4,939,588.08 | - | 375,819,266.72 | - | 261,334,743.83 | 812,797,197.11 |
| 金融负债合计 | 160,274,459,922.86 | 247,692,935,909.55 | 77,957,882,852.42 | 99,470,693,151.14 | 5,435,514,385.89 | 7,616,780,011.94 | 598,448,266,233.80 |
| 以净额交割的衍生金融负债 | 1,249,356.37 | 2,233,516,958.61 | 5,367,382,782.35 | 3,583,403,538.46 | 2,904,608,441.57 | - | 14,090,161,077.36 |
| 以总额交割的衍生金融负债 | - | - | - | - | - | - | - |
| 应收合约金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 应付合约金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析(续)

本公司

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析(续)

本公司

| | 2019年12月31日 | | | | | | 合计 |
|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----|--------------------|
| | 逾期/即时偿还 | 3个月内 | 3个月至1年 | 1至5年 | 5年以上 | 无期限 | |
| 非衍生金融负债: | | | | | | | |
| 应付短期融资款 | - | 19,546,453,933.02 | 99,935,181.33 | - | - | - | 19,646,389,114.35 |
| 拆入资金 | - | 28,339,960,899.99 | 5,082,152,777.78 | - | - | - | 33,422,113,677.77 |
| 交易性金融负债 | - | 8,920,576,006.55 | 6,374,446,535.98 | 1,823,456,689.78 | - | - | 17,118,479,232.31 |
| 卖出回购金融资产款 | - | 148,131,810,879.05 | 8,576,095,867.72 | - | - | - | 156,707,906,746.77 |
| 代理买卖证券款 | 62,930,349,458.91 | - | - | - | - | - | 62,930,349,458.91 |
| 代理承销证券款 | 272,990,189.48 | - | - | - | - | - | 272,990,189.48 |
| 应付款项 | 30,591,336,238.80 | - | - | - | - | - | 30,591,336,238.80 |
| 应付债券 | - | 11,004,201,805.48 | 27,576,850,643.84 | 82,813,559,220.55 | 2,627,500,000.00 | - | 124,022,111,669.87 |
| 租赁负债 | 5,115,757.17 | 62,978,229.99 | 152,026,028.66 | 393,403,673.18 | 54,919,629.03 | - | 668,443,318.03 |
| 其他 | 166,188,445.14 | - | - | - | - | - | 166,188,445.14 |
| 金融负债合计 | 93,965,980,089.50 | 216,005,981,754.08 | 47,861,507,035.31 | 85,030,419,583.51 | 2,682,419,629.03 | - | 445,546,308,091.43 |
| 以净额交割的衍生金融负债 | - | 2,545,299,439.14 | 3,640,989,477.21 | 5,116,983,057.48 | (32,791,248.65) | - | 11,270,480,725.18 |
| 以总额交割的衍生金融负债 | | | | | | | |
| 应收合约金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 应付合约金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、公允价值的披露

本集团根据以下层级确定及披露金融工具的公允价值：

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

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

第三层级：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

当无法从公开市场获取报价时，本集团通过一些估值技术或者询价来确定公允价值。

本集团在估值技术中使用的主要参数包括标的价格、利率、汇率、波动水平、相关性及相关交易对手信用差价等，均为可观察到的且可从公开市场获取的参数。

对于本集团持有的未上市股权、私募股权、未流通股、未上市基金及场外期权，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级。可能对估值产生影响的不可观察参数主要包括流动性折让、市场乘数等，于2020年12月31日，非上市股权投资、基金投资、其他投资、场外期权及金融负债等的公允价值对上述不可观察参数金额的合理变动无重大敏感性。本集团已建立相关内部控制程序监控集团对此类金融工具的敞口。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年12月31日

公允价值计量使用的输入值

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2019年12月31日

公允价值计量使用的输入值

| | 活跃市场报价 第一层级 | 重要可观察输入值 第二层级 | 重要不可观察 输入值 第三层级 | 合计 |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 持续的以公允价值计量的金融工具 | | | | |
| 金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产 | 147,976,532,518.97 | 191,484,529,441.65 | 15,887,245,170.94 | 355,348,307,131.56 |
| -债券投资 | 39,158,913,534.77 | 148,395,344,922.35 | 272,223,101.59 | 187,826,481,558.71 |
| -基金投资 | 46,622,955,805.02 | 121,452,725.43 | 32,629,729.97 | 46,777,038,260.42 |
| -股票投资 | 55,440,707,210.04 | 6,349,048,721.42 | 371,714,280.79 | 62,161,470,212.25 |
| -证券公司理财产品 | - | 645,680,718.44 | - | 645,680,718.44 |
| -银行理财产品 | - | 11,979,330,852.68 | - | 11,979,330,852.68 |
| -信托计划 | - | 2,895,452,774.91 | 1,052,204,591.18 | 3,947,657,366.09 |
| -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 | - | 5,818,687,724.02 | 742,566,672.65 | 6,561,254,396.67 |
| -其他 | 6,753,955,969.14 | 15,279,531,002.40 | 13,415,906,794.76 | 35,449,393,766.30 |
| 衍生金融资产 | 278,356,867.50 | 7,072,716,317.74 | - | 7,351,073,185.24 |
| 其他债权投资 | 5,089,192,780.40 | 18,594,869,925.14 | - | 23,684,062,705.54 |
| -国债 | 20,216,087.54 | 303,757,673.77 | - | 323,973,761.31 |
| -金融债 | 909,053,265.02 | - | - | 909,053,265.02 |
| -企业债 | 1,175,912,813.05 | 1,531,984,489.08 | - | 2,707,897,302.13 |
| -同业存单 | - | 8,454,368,764.26 | - | 8,454,368,764.26 |
| -超短期融资券 | - | 3,128,197,008.52 | - | 3,128,197,008.52 |
| -其他 | 2,984,010,614.79 | 5,176,561,989.51 | - | 8,160,572,604.30 |
| 其他权益工具投资 | - | 16,074,056,086.56 | 205,312,776.01 | 16,279,368,862.57 |
| 合计 | <u>153,344,082,166.87</u> | <u>233,226,171,771.09</u> | <u>16,092,557,946.95</u> | <u>402,662,811,884.91</u> |
| 金融负债 | | | | |
| 交易性金融负债 | 8,701,592,988.84 | 42,057,788,140.72 | 6,957,617,656.18 | 57,716,998,785.74 |
| -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 | - | 38,636,506,736.22 | 6,953,348,961.71 | 45,589,855,697.93 |
| -为交易而持有的金融负债 | 8,701,592,988.84 | 3,421,281,404.50 | 4,268,694.47 | 12,127,143,087.81 |
| 衍生金融负债 | 204,448,363.91 | 13,787,301,692.31 | - | 13,991,750,056.22 |
| 合计 | <u>8,906,041,352.75</u> | <u>55,845,089,833.03</u> | <u>6,957,617,656.18</u> | <u>71,708,748,841.96</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、公允价值的披露(续)

2. 持续和非持续第二层级公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资中不存在公开市场的债务，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于无风险利率、隐含波动率和人民币掉期曲线等估值参数。

对于其他权益工具，其公允价值以第三方提供的投资账户报告确定。

对于衍生金融资产和负债中的远期类和互换类利率衍生合约，公允价值是根据每个合约的条款和到期日，采用市场利率将未来现金流折现来确定。互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关市场公开报价计算的回报来确定的。

2020年，本集团上述持续第二层级公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

3. 持续和非持续第三层级公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非上市股权投资、基金投资、债券投资、无公开市场报价的股票投资、限售股、信托产品、场外期权及金融负债，本集团从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、市场比较法和蒙特卡罗模型等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资、基金投资、其他投资、场外期权及金融负债的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2020年，本集团上述持续第三层级公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、公允价值的披露(续)

4. 非以公允价值计量的金融资产及金融负债

除应付债券外，下列资产及负债的账面价值与其公允价值相若。

| | |
|----------|-----------|
| 资产 | 负债 |
| 货币资金 | 短期借款 |
| 结算备付金 | 应付短期融资券 |
| 拆出资金 | 拆入资金 |
| 融出资金 | 卖出回购金融资产款 |
| 买入返售金融资产 | 代理买卖证券款 |
| 应收款项 | 代理承销证券款 |
| 存出保证金 | 应付款项 |
| 其他金融资产 | 长期借款 |
| | 租赁负债 |
| | 其他金融负债 |

下表列示了应付债券的账面价值以及相应的公允价值：

| 本集团 | 账面价值 | | 公允价值 | |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
| 应付债券 | 171,987,819,424.94 | 126,010,977,854.89 | 173,309,137,228.90 | 127,829,234,809.67 |

| 本公司 | 账面价值 | | 公允价值 | |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
| 应付债券 | 158,486,981,965.38 | 114,538,273,387.53 | 159,481,447,548.82 | 116,235,242,235.21 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、公允价值的披露(续)

5. 公允价值的调节

下表列示了持续的第三层级公允价值计量的金融资产和负债年初、年末余额及本年的变动情况：

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、公允价值的披露(续)

5. 公允价值的调节(续)

| | 2019年 1月1日 | 转入第三层级 | 转出第三层级 | 本年公允价值变动 损益影响合计 | 本年其他综合收 益影响合计 | 增加 | 减少 | 2019年 12月31日 |
|-------------------------------|-------------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 金融资产： | | | | | | | | |
| 交易性金融资产 | 19,273,437,812.34 | 550,265,134.93 | 4,014,159,075.29 | (391,062,820.04) | 20,420,190.76 | 2,994,121,879.26 | 2,545,777,951.02 | 15,887,245,170.94 |
| 债券投资 | 46,862,310.78 | 230,142,679.42 | - | (6,893,689.22) | 2,111,800.61 | - | - | 272,223,101.59 |
| 基金投资 | 276,191,415.12 | 46,934,418.78 | - | (1,071,853.40) | - | 9,841,997.08 | 299,266,247.61 | 32,629,729.97 |
| 股票投资 | 375,121,205.73 | - | - | (27,580,181.33) | 538,703.77 | 249,381,596.12 | 225,747,043.50 | 371,714,280.79 |
| 信托计划 | 1,052,204,591.18 | - | - | - | - | - | - | 1,052,204,591.18 |
| 其他 | 16,956,510,443.28 | 273,188,036.73 | 4,014,159,075.29 | (415,812,671.01) | 17,769,686.38 | 2,618,419,287.86 | 2,020,008,913.19 | 13,415,906,794.76 |
| 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 | 566,547,846.25 | - | - | 60,295,574.92 | - | 116,478,998.20 | 755,746.72 | 742,566,672.65 |
| 其他权益工具投资 | 221,777,812.23 | - | - | - | (16,465,036.22) | - | - | 205,312,776.01 |
| 金融负债： | | | | | | | | |
| 交易性金融负债 | 5,426,223,681.65 | - | - | 1,805,165,520.78 | - | 4,268,694.47 | 278,040,240.72 | 6,957,617,656.18 |
| 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 | 5,426,223,681.65 | - | - | 1,805,165,520.78 | - | - | 278,040,240.72 | 6,953,348,961.71 |
| 为交易而持有的金融负债 | - | - | - | - | - | 4,268,694.47 | - | 4,268,694.47 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、公允价值的披露(续)

5. 公允价值的调节(续)

2020年度，本集团持有的第三层级金融工具计入投资收益的金额为人民币420,656,241.95元(2019年：人民币420,926,522.86元)。

6. 公允价值层级转换

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

2019年度，从第一层级转入第二层级的金融资产为人民币0.51亿元，从第二层转入第一层的金融资产为人民币8.06亿元。

十三、关联方关系及其重大交易

1. 本公司的第一大股东情况

| 股东名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 第一大股东对本公司的持股比例(%) | 第一大股东对本公司的表决权比例(%) | 社会统一信用代码 |
|----------|-------|------|-----|------|-------------|------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 中国中信有限公司 | 第一大股东 | 国有控股 | 北京市 | 朱鹤新 | 金融、实业及其他服务业 | 1,390亿元人民币 | 15.47% | 15.47% | 911100007178317092 |

2. 本公司的重要子公司情况

本公司所属重要子公司情况详见附注九、1。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营及联营企业情况详见附注九、2。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

十三、关联方关系及其重大交易(续)

4. 本公司的其他主要关联方情况

- (1) 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司
- (2) 本公司第一大股东的子公司及合营公司
- (3) 广州越秀金融控股集团股份有限公司及广州越秀金融控股集团有限公司¹

5. 关联交易情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 社会统一信用代码/ 组织机构代码 |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| 中国中信股份有限公司 | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 不适用 |
| 中信泰富有限公司 | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 不适用 |
| 中国中信有限公司 | 本公司第一大股东 | 911100007178317092 |
| 北京中信国际大厦物业管理有限公司 | 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 9111010510169171XC |
| 中信京城大厦有限责任公司 | 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 9111010510172450X2 |
| 中信保诚人寿保险有限公司 | 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 91110000725010871G |
| 中信信托有限责任公司 | 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 91110000101730993Y |
| 中信兴业投资集团有限公司 | 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 91310000132289328R |
| 中信环境投资集团有限公司 | 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 91110000675702676C |
| 中信建设有限责任公司 | 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 91110000710930579X |
| 中信财务有限公司 | 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 91110000717834635Q |
| 中信银行股份有限公司 | 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 91110000101690725E |
| CITICProjectsManagement(HK)Limited | 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 不适用 |
| 中信出版集团股份有限公司 | 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 91100000101729466X |
| 中信投资控股有限公司 | 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 91110000710934166R |
| 中信控股有限责任公司 | 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 911100007109300856 |
| 中信城市开发运营有限责任公司 | 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 91110105339861125D |
| 金属矿产有限公司 | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 不适用 |
| 中企网络通信技术有限公司 | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 9111010872261272XG |
| 中信国际商贸有限公司 | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 9111010574155035XD |
| 中信红河产业开发有限公司 | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 91532522670866858C |
| 中信云网有限公司 | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 91110105MA007TJG6A |
| 广州越秀金融控股集团股份有限公司 | 直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东 | 914401011904817725 |
| 广州越秀金融控股集团有限公司 | 直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东 | 91440101190479672H |

¹ 越秀金控及其一致行动人金控有限, 对本公司的持股比例共计 6.26%

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十三、关联方关系及其重大交易(续)

5. 关联交易情况

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

(1) 利息收入

| 关联方 | 2020年 | 2019年 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 608,104,417.51 | 606,610,315.62 |
| 合计 | <u>608,104,417.51</u> | <u>606,610,315.62</u> |

(2) 利息支出

| 关联方 | 2020年 | 2019年 |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 719,997.94 | 1,197,312.91 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 26,544,496.28 | 55,067,567.16 |
| 本公司第一大股东 | 4,134,825.84 | 2,806,375.34 |
| 直接或间接持有本公司5%以上股份的股东 | 109,996,843.77 | 不适用 |
| 本公司的联营企业 | 9,431,510.23 | 3.39 |
| 合计 | <u>150,827,674.06</u> | <u>59,071,258.80</u> |

(3) 提供劳务取得的收入

| 关联方 | 2020年 | 2019年 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 18,797,793.23 | 65,013,610.75 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 163,207,851.71 | 142,674,453.31 |
| 本公司第一大股东 | 5,810,381.49 | 10,613,207.54 |
| 直接或间接持有本公司5%以上股份的股东 | 2,344,339.63 | 不适用 |
| 本公司的联营企业 | - | 1,415.09 |
| 合计 | <u>190,160,366.06</u> | <u>218,302,686.69</u> |

(4) 接受劳务支付的费用

| 关联方 | 2020年 | 2019年 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 5,572,704.95 | 3,802,504.87 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 454,592,303.49 | 151,850,300.69 |
| 本公司第一大股东 | 343.75 | - |
| 本公司的联营公司 | 11,190,102.91 | 1,028,083.96 |
| 合计 | <u>471,355,455.10</u> | <u>156,680,889.52</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十三、关联方关系及其重大交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(5) 投资收益

| 关联方 | 2020年 | 2019年 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 33,652,764.18 | 80,972,048.30 |
| 合计 | <u>33,652,764.18</u> | <u>80,972,048.30</u> |

(6) 收取的租赁费

| 关联方 | 2020年 | 2019年 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | - | 2,208,925.33 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 30,921,416.72 | 27,915,595.93 |
| 本公司的联营公司 | - | 2,492,759.98 |
| 本公司的合营公司 | - | 35,050.94 |
| 合计 | <u>30,921,416.72</u> | <u>32,652,332.18</u> |

(7) 关联担保情况

接受关联方担保

| | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|------------------|-----------|-----------|------------|
| 本公司第一大股东 | 1,500,000,000.00 | 2006-5-29 | 2021-5-29 | 否 |

(8) 股权投资

| 关联方 | 2020年 | 2019年 |
|----------|----------------------|---------------------|
| 本公司的联营公司 | 10,223,073.93 | 62,748,60.78 |
| 合计 | <u>10,223,073.93</u> | <u>62,748,60.78</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十三、关联方关系及其重大交易(续)

6. 关联方往来

(1) 关联方往来—存放关联方款项

| 关联方 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 存放于本公司第一大股东的子公司及合营公司的存款 | 35,693,164,832.45 | 21,110,934,863.64 |
| 其中：客户资金存款 | 33,911,223,801.22 | 19,175,148,866.57 |
| 自有资金存款 | 1,781,941,031.23 | 1,935,785,997.07 |

(2) 关联方往来—应收款项

| 关联方 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 1,524,660.47 | 16,009,230.31 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 25,593,601.32 | 69,703,079.17 |
| 直接或间接持有本公司5%以上股份的股东 | 209,682.00 | 不适用 |
| 合计 | 27,327,943.79 | 85,712,309.48 |

(3) 关联方往来—应付款项

| 关联方 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------------------------|------------------|-----------------|
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 68,000.00 | 68,000.00 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 22,721,995.53 | 18,125,495.07 |
| 直接或间接持有本公司5%以上股份的股东 | 2,290,319,023.41 | 不适用 |
| 本公司的联营公司 | 1,221,837.44 | 715,588.03 |
| 本公司的合营公司 | - | - |
| 合计 | 2,314,330,856.38 | 18,909,083.10 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十三、关联方关系及其重大交易(续)

6. 关联方往来(续)

(4) 关联方往来—其他

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及其子公司持有的由本公司管理的集合资产管理计划共计人民币 6.93 亿元(2019 年 12 月 31 日：人民币 6.03 亿元)。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司未持有本公司发行的收益凭证(2019 年 12 月 31 日：人民币 35.00 亿元)。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司第一大股东的子公司及合营公司未持有本公司发行的收益凭证(2019 年 12 月 31 日：人民币 0.15 亿元)。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的联营公司持有本公司发行的收益凭证人民币 9.00 亿元。(2019 年 12 月 31 日：无)

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司与本公司第一大股东的子公司及合营公司进行卖出回购交易余额为 14.36 亿元(2019 年 12 月 31 日：无)。

7. 作为承租方发生的关联交易如下：

与房屋租赁相关的支付

| 关联方 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 39,288,721.22 | 37,093,519.36 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 11,140,105.74 | 16,033,048.87 |
| 直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东 | 1,154,212.84 | 不适用 |
| 合计 | <u>51,583,039.80</u> | <u>53,126,568.23</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十三、关联方关系及其重大交易(续)

8. 作为承租方的关联租赁合同对集团的影响如下：

租赁负债利息支出

| 关联方 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 2,664,975.48 | 358,547.33 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | <u>1,366,839.56</u> | <u>1,218,026.53</u> |
| 合计 | <u>4,031,815.04</u> | <u>1,576,573.86</u> |

业务及管理费-使用权资产折旧费

| 关联方 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 18,219,010.64 | 4,925,380.91 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | <u>7,363,183.04</u> | <u>6,642,779.69</u> |
| 合计 | <u>25,582,193.68</u> | <u>11,568,160.60</u> |

业务及管理费-租赁费

| 关联方 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 15,907,094.12 | 17,246,734.07 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 2,905,825.34 | 3,015,533.32 |
| 直接或间接持有本公司5%以上股份的股东 | <u>1,154,212.84</u> | 不适用 |
| 合计 | <u>19,967,132.30</u> | <u>20,262,267.39</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十三、关联方关系及其重大交易(续)

8. 作为承租方的关联租赁合同对集团的影响如下(续):

使用权资产

| 关联方 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 53,447,948.43 | 71,352,066.64 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 25,684,484.39 | 31,527,886.55 |
| 合计 | <u>79,132,432.82</u> | <u>102,879,953.19</u> |

租赁负债

| 关联方 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 53,621,100.61 | 70,064,708.67 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 25,376,485.49 | 28,580,428.39 |
| 合计 | <u>78,997,586.10</u> | <u>98,645,137.06</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十四、承诺事项及或有事项

1. 重要承诺事项

资本性支出承诺

| 项目 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|---------|-------------------------|-----------------------|
| 已签约但未拨付 | <u>3,874,609,728.15</u> | <u>264,239,264.66</u> |

上述主要为本集团购建房屋和设备的资本性支出承诺。

经营性租赁承诺

作为出租人

于各资产负债表日，本集团就下列期间的不可撤销之重大租赁协议能收取的最低租金为：

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 304,598,179.33 | 331,919,007.23 |
| 一至二年 | 296,300,370.25 | 291,070,798.06 |
| 二至三年 | 283,407,488.70 | 276,908,827.79 |
| 三至四年 | 273,074,646.22 | 268,101,328.50 |
| 四至五年 | 233,341,567.21 | 263,592,150.21 |
| 五年以上 | 198,100,386.98 | 442,545,442.13 |
| 合计 | <u>1,588,822,638.69</u> | <u>1,874,137,553.92</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2020年12月31日及2019年12月31日，本集团没有涉及任何重大法律或仲裁的案件。此类重大案件是指如果发生不利的判决，本集团预期将会对自身财务状况或经营成果产生重大的影响。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十四、 承诺事项及或有事项(续)

3. 担保物

(1) 作为担保物的资产

本集团部分资产按合同或监管要求用作卖出回购业务(附注六、26 卖出回购金融资产款)的抵质押物。

此外，本集团部分资产按照合同要求用作借款业务(附注六、22 短期借款)(附注六、33 长期借款)的抵质押物。

(2) 收到的担保物

本集团在融资融券业务(附注六、3 融出资金)和买入返售业务(附注六、5 买入返售金融资产)中接受了股票和债券等资产作为抵质押物。

十五、 其他重要事项

1. 公益捐赠

| 项目 | 2020年 | 2019年 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 教育资助 | 955,100.00 | 2,100,000.00 |
| 慈善捐赠 | 339,000.00 | 1,159,617.64 |
| 救灾捐款 | 20,263,800.00 | - |
| 其他公益性支出 | 4,535,500.21 | 3,597,411.74 |
| 合计 | <u>26,093,400.21</u> | <u>6,857,029.38</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十五、其他重要事项(续)

2. 分部报告

本集团管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元。本集团的报告分部为：经纪业务、资产管理业务、证券投资业务、证券承销业务及其他业务。

| 2020 年度 | 经纪业务 | 资产管理业务 | 证券投资业务 | 证券承销业务 | 其他 | 合计 |
|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 14,397,971,350.11 | 9,561,056,314.78 | 13,406,099,861.27 | 6,487,476,892.68 | 10,530,125,822.72 | 54,382,730,241.56 |
| 手续费及佣金净收入 | 11,308,530,438.49 | 7,986,853,156.94 | 549,878,868.62 | 6,489,958,532.61 | 428,826,171.08 | 26,764,047,167.74 |
| 利息净收入 | 2,685,385,177.38 | 129,015,767.68 | 198,422,967.43 | 569,163.63 | (426,427,386.83) | 2,586,965,689.29 |
| 其中：利息收入 | 3,494,737,963.56 | 173,272,879.16 | 11,627,692,200.53 | 569,163.63 | 231,490,362.34 | 15,527,762,569.22 |
| 利息支出 | 809,352,786.18 | 44,257,111.48 | 11,429,269,233.10 | - | 657,917,749.17 | 12,940,796,879.93 |
| 对联营及合营企业的投资收益 | - | - | - | - | 585,756,428.45 | 585,756,428.45 |
| 其他净收入 | 404,055,734.24 | 1,445,187,390.16 | 12,657,798,025.22 | (3,050,803.56) | 9,941,970,610.02 | 24,445,960,956.08 |
| 二、营业支出 | 8,540,483,172.42 | 4,823,174,146.99 | 10,720,777,474.36 | 2,592,344,201.81 | 7,067,705,302.97 | 33,744,484,298.55 |
| 其中：其他资产减值损失 | 23,676,783.94 | 149,784,459.57 | - | - | 321,619,662.00 | 495,080,905.51 |
| 信用减值损失 | 2,365,131.07 | 129,291,977.99 | 6,525,225,901.17 | - | (76,226,441.05) | 6,580,656,569.18 |
| 三、营业利润 | 5,857,488,177.69 | 4,737,882,167.79 | 2,685,322,386.91 | 3,895,132,690.87 | 3,462,420,519.75 | 20,638,245,943.01 |
| 四、所得税费用 | | | | | | 4,953,916,724.67 |
| 五、资产总额 | 257,786,327,017.33 | 32,484,898,788.36 | 691,725,001,454.88 | 1,754,891,302.80 | 69,211,175,468.84 | 1,052,962,294,032.21 |
| 其中：对联营及合营公司的投资 | - | - | - | - | 8,876,581,406.90 | 8,876,581,406.90 |
| 固定资产和在建工程 | 329,635,784.47 | 292,716,826.16 | 45,115,982.48 | 44,416,613.26 | 6,818,756,042.31 | 7,530,641,248.68 |
| 六、负债总额 | 216,533,374,706.75 | 19,966,092,943.60 | 586,841,257,765.76 | 5,299,218,689.97 | 38,439,614,178.01 | 867,079,558,284.09 |
| 七、补充信息 | | | | | | |
| 1、折旧和摊销费用 | 806,244,107.28 | 195,697,393.71 | 65,186,661.99 | 73,071,928.22 | 467,157,108.21 | 1,607,357,199.41 |
| 2、资本性支出 | 204,996,471.22 | 87,426,443.89 | 90,514,124.18 | 214,044,026.66 | 12,721,992.62 | 609,703,058.57 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十五、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

本集团管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元。本集团的报告分部为：经纪业务、资产管理业务、证券投资业务、证券承销业务及其他业务。

| 2019 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 | 9,554,458,959.55 | 7,375,353,046.47 | 12,241,159,147.13 | 4,307,937,978.25 | 9,660,788,510.61 | 43,139,697,642.01 |
| 手续费及佣金净收入 | 7,225,564,030.14 | 6,058,388,586.18 | 76,299,995.45 | 4,307,684,264.60 | 354,242,109.46 | 18,022,178,985.83 |
| 利息净收入 | 2,204,763,496.87 | 160,737,425.38 | 297,240,998.36 | 2,749,653.68 | (620,902,057.89) | 2,044,589,516.40 |
| 其中：利息收入 | 2,782,485,371.01 | 200,279,956.21 | 9,952,168,397.89 | 2,819,497.81 | 319,302,451.91 | 13,257,055,674.83 |
| 利息支出 | 577,721,874.14 | 39,542,530.83 | 9,654,927,399.53 | 69,844.13 | 940,204,509.80 | 11,212,466,158.43 |
| 对联营及合营企业的投资收益 | - | - | - | - | 801,121,105.17 | 801,121,105.17 |
| 其他净收入 | 124,131,432.54 | 1,156,227,034.91 | 11,867,618,153.32 | (2,495,940.03) | 9,126,327,353.87 | 22,271,808,034.61 |
| 二、营业支出 | 7,455,997,799.48 | 3,728,755,939.77 | 5,799,137,713.97 | 2,243,113,016.44 | 6,901,900,721.59 | 26,128,905,191.25 |
| 其中：其他资产减值损失 | 524,152,110.23 | 67,918,140.31 | - | 38,269,607.33 | 68,475,777.96 | 698,815,635.83 |
| 信用减值损失 | 780,658.28 | - | 1,522,795,467.49 | - | 368,003,442.31 | 1,891,579,568.08 |
| 三、营业利润 | 2,098,461,160.07 | 3,646,597,106.70 | 6,442,021,433.16 | 2,064,824,961.81 | 2,758,887,789.02 | 17,010,792,450.76 |
| 四、所得税费用 | | | | | | 4,346,199,630.50 |
| 五、资产总额 | 174,905,335,555.03 | 27,816,375,530.68 | 536,069,592,568.10 | 435,398,380.12 | 52,495,727,201.79 | 791,722,429,235.72 |
| 其中：对联营及合营公司的投资 | - | - | - | - | 9,001,082,583.55 | 9,001,082,583.55 |
| 固定资产和在建工程 | 513,345,371.07 | 308,502,926.35 | 71,201,460.20 | 30,916,488.28 | 6,837,790,125.26 | 7,761,756,371.16 |
| 六、负债总额 | 141,317,531,421.01 | 14,516,006,547.33 | 442,381,381,803.73 | 2,198,882,758.61 | 25,858,834,431.72 | 626,272,636,962.40 |
| 七、补充信息 | | | | | | |
| 1、折旧和摊销费用 | 742,900,701.81 | 206,256,587.95 | 67,694,475.97 | 4,702,376.55 | 516,843,843.50 | 1,538,397,985.78 |
| 2、资本性支出 | 219,968,581.97 | 81,077,641.49 | 37,198,219.59 | 72,871,149.03 | 17,481,931.11 | 428,597,523.19 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

十六、资产负债表日后事项

公开发行公司债券

本公司根据第六届董事会第二十二次会议决议、2017年度股东大会决议及相关授权以及中国证监会的批复(证监许可[2020]3675号), 获准在中国境内面向专业投资者公开发行面值总额不超过人民币800亿元的公司债券。本公司于2021年1月25日完成了公开发行2021年公司债券(第一期), 发行规模为人民币100亿元, 其中品种一期限为370天, 品种二期限为3年, 品种三期限为10年, 票面利率分别为2.90%、3.56%和4.10%。本公司于2021年3月1日完成了公开发行2021年公司债券(第二期), 发行规模为人民币45亿元, 其中品种一期限为3年, 品种二期限为10年, 票面利率分别为3.60%和4.10%。

公开发行次级债券

本公司根据第六届董事会第二十二次会议决议、2017年度股东大会决议及相关授权以及中国证监会核准, 公司获准在中国境内面向专业投资者公开发行面值总额不超过人民币300亿元的次级债券。本公司于2021年2月8日完成了公开发行2021年次级债(第一期), 发行规模为30亿, 期限为3年, 票面利率3.97%。

发行欧洲商业票据

截至2021年3月18日, CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.于2021年内共发行4期欧洲商业票据, 发行规模2.80亿美元, 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。

利润分配

本公司董事会于2021年3月18日决议通过, 以审计后的本公司本年度净利润为基准, 提取一般风险准备金人民币1,234,214,337.58元, 提取交易风险准备金人民币1,234,214,337.58元, 提取托管业务风险准备金人民币4,774,690.80元, 提取资产管理大集合业务风险准备金人民币65,868,164.27元, 本年计提法定盈余公积人民币406,048,086.00元。同时, 董事会通过支付2020年度的股利, 每10股现金分红人民币4.00元(含税), 共分配股利人民币5,170,710,411.60元(含税)。在上述董事会召开日后至实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的, 维持分配总额不变, 相应调整每股分配金额。本年度利润分配方案尚待股东大会批准。

十七、财务报表的批准

本财务报表于2021年3月18日经本公司董事会批准。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2020年1月1日至 12月31日止期间 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 非流动资产处置损益 | (75,640,989.79) |
| 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) | 202,628,262.11 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小 于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允 价值产生的收益 | 15,192,165.43 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (139,384,666.82) |
| 减：所得税影响额 | (835,897.13) |
| 少数股东权益影响 | 941,002.05 |
| 合计 | <u>2,689,666.01</u> |

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 基本每股收益 |
|-----------------------------|------------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.43% | 1.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 8.43% | 1.16 |

本公司无稀释性潜在普通股。