

中信证券股份有限公司

中期财务报表(未经审计)及审阅报告  
2021年1月1日至6月30日止期间



## 审阅报告

普华永道中天阅字(2021)第 0035 号

中信证券股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中信证券股份有限公司(以下简称“中信证券”)的中期财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的中期合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及中期财务报表附注。按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的规定编制中期财务报表是中信证券管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的规定编制。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

姜 昆

中国•上海市  
2021年8月19日

注册会计师

逯 一 斌

中信证券股份有限公司

合并资产负债表

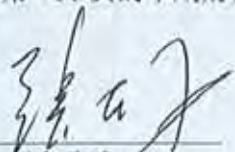
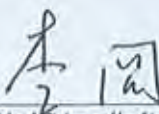
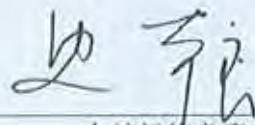
2021年6月30日

(除另有注明外,金额单位均为人民币元)

| 附注四         | 本集团                         |                             |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
|             | 2021年<br>6月30日<br>(未经审计)    | 2020年<br>12月31日<br>(经审计)    |
| <b>资产</b>   |                             |                             |
| 货币资金        | 1 266,284,494,640.72        | 233,693,264,600.98          |
| 其中:客户资金存款   | 182,752,847,196.02          | 158,250,995,008.88          |
| 结算备付金       | 2 37,739,297,424.71         | 56,934,000,392.55           |
| 其中:客户备付金    | 24,510,765,476.10           | 41,266,582,125.23           |
| 融出资金        | 3 124,786,429,551.65        | 116,741,431,729.57          |
| 衍生金融资产      | 4 20,428,111,123.29         | 20,157,990,448.68           |
| 买入返售金融资产    | 5 36,264,339,190.14         | 39,226,613,451.99           |
| 应收款项        | 6 66,919,086,798.64         | 39,352,598,397.78           |
| 存出保证金       | 7 38,510,507,446.64         | 3,877,774,046.76            |
| 金融投资:       |                             |                             |
| 交易性金融资产     | 8 469,208,958,162.87        | 419,980,859,823.90          |
| 其他债权投资      | 9 58,019,065,775.32         | 49,400,900,096.32           |
| 其他权益工具投资    | 10 166,328,755.33           | 16,635,500,511.08           |
| 长期股权投资      | 12 9,425,910,287.20         | 8,876,581,406.90            |
| 投资性房地产      | 13 1,013,174,559.68         | 1,060,211,371.39            |
| 固定资产        | 14 6,872,256,703.43         | 7,048,297,138.27            |
| 在建工程        | 15 492,972,180.23           | 482,344,110.41              |
| 无形资产        | 16 2,740,798,768.15         | 2,855,003,356.28            |
| 商誉          | 17 10,757,488,374.83        | 10,776,698,306.15           |
| 递延所得税资产     | 18 10,164,863,291.26        | 9,661,920,246.87            |
| 使用权资产       | 19 1,906,497,671.38         | 1,765,774,476.70            |
| 其他资产        | 20 7,438,712,595.73         | 14,434,530,119.63           |
| <b>资产总计</b> | <b>1,169,139,293,301.20</b> | <b>1,052,962,294,032.21</b> |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第 88 页至第 103 页的中期财务报表由下列负责人签署:

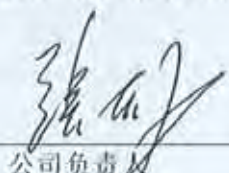
|                                                                                              |                                                                                                  |                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>公司负责人 | <br>主管会计工作负责人 | <br>会计机构负责人 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

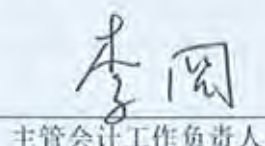
二〇二一年八月十九日

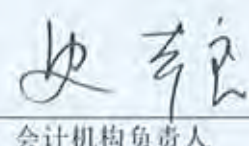
| 附注四              | 本集团                         |                             |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                  | 2021年<br>6月30日<br>(未经审计)    | 2020年<br>12月31日<br>(经审计)    |
| <b>负债</b>        |                             |                             |
| 短期借款             | 22 10,594,212,662.74        | 5,010,371,216.16            |
| 应付短期融资款          | 23 9,147,965,802.12         | 11,941,871,221.60           |
| 拆入资金             | 24 12,110,934,850.37        | 10,504,114,828.52           |
| 交易性金融负债          | 25 66,261,731,125.47        | 58,408,743,795.91           |
| 衍生金融负债           | 4 34,678,892,817.38         | 46,876,205,555.31           |
| 卖出回购金融资产款        | 26 214,336,488,317.42       | 198,299,400,036.70          |
| 代理买卖证券款          | 27 245,178,494,655.96       | 203,110,587,613.79          |
| 代理承销证券款          | 28 766,719,059.89           | 1,071,235,143.49            |
| 应付职工薪酬           | 29 18,066,242,683.94        | 17,583,983,484.40           |
| 应交税费             | 30 4,892,815,008.95         | 7,381,981,338.20            |
| 应付款项             | 31 158,833,689,486.15       | 118,947,545,790.80          |
| 预计负债             | 32 302,556,926.32           | 305,979,812.67              |
| 长期借款             | 33 802,590,230.69           | 893,535,664.41              |
| 应付债券             | 34 182,516,293,619.31       | 171,987,819,424.94          |
| 递延所得税负债          | 18 2,905,109,381.17         | 3,176,191,664.55            |
| 合同负债             | 35 1,085,579,257.75         | 2,194,220,628.36            |
| 租赁负债             | 36 1,876,195,840.38         | 1,705,734,564.74            |
| 其他负债             | 37 13,203,876,392.84        | 7,680,036,499.54            |
| <b>负债合计</b>      | <b>977,560,388,118.85</b>   | <b>867,079,558,284.09</b>   |
| <b>股东权益</b>      |                             |                             |
| 股本               | 39 12,926,776,029.00        | 12,926,776,029.00           |
| 资本公积             | 40 65,626,903,193.91        | 65,628,293,570.20           |
| 其他综合收益           | 41 (1,026,231,250.18)       | 316,814,211.81              |
| 盈余公积             | 9,438,480,129.79            | 9,438,480,129.79            |
| 一般风险准备           | 28,879,367,700.93           | 28,634,720,699.32           |
| 未分配利润            | 71,560,675,976.20           | 64,766,983,940.61           |
| 归属于母公司股东权益合计     | 187,405,971,779.65          | 181,712,068,580.73          |
| 少数股东权益           | 42 4,172,933,402.70         | 4,170,667,167.39            |
| <b>股东权益合计</b>    | <b>191,578,905,182.35</b>   | <b>185,882,735,748.12</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b> | <b>1,169,139,293,301.20</b> | <b>1,052,962,294,032.21</b> |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第 88 页至第 103 页的中期财务报表由下列负责人签署:

  
公司负责人

  
主管会计工作负责人

  
会计机构负责人

二〇二一年八月十九日

中信证券股份有限公司

公司资产负债表

2021年6月30日

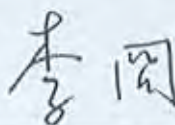
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| 附注五         | 本公司                       |                           |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
|             | 2021年<br>6月30日<br>(未经审计)  | 2020年<br>12月31日<br>(经审计)  |
| <b>资产</b>   |                           |                           |
| 货币资金        | 147,488,118,904.63        | 151,261,039,831.54        |
| 其中：客户资金存款   | 96,595,457,172.36         | 89,431,459,030.03         |
| 结算备付金       | 27,427,957,862.47         | 20,726,530,638.24         |
| 其中：客户备付金    | 21,447,617,522.11         | 18,710,816,936.26         |
| 融出资金        | 102,911,430,158.30        | 96,834,509,753.63         |
| 衍生金融资产      | 19,101,711,171.55         | 26,428,901,521.03         |
| 买入返售金融资产    | 33,848,119,556.45         | 34,778,736,015.77         |
| 应收款项        | 42,188,705,785.38         | 23,807,245,628.95         |
| 存出保证金       | 8,557,197,839.02          | 8,603,714,321.31          |
| 金融投资：       |                           |                           |
| 交易性金融资产     | 314,195,941,616.31        | 258,978,814,422.72        |
| 其他债权投资      | 64,517,214,401.94         | 56,477,261,960.15         |
| 其他权益工具投资    | -                         | 16,440,223,235.14         |
| 长期股权投资      | 1 47,066,644,020.67       | 49,976,849,258.79         |
| 投资性房地产      | 87,107,198.93             | 89,098,092.59             |
| 固定资产        | 388,242,419.81            | 388,888,830.07            |
| 在建工程        | 491,433,567.80            | 478,902,225.31            |
| 无形资产        | 2,040,178,944.76          | 2,090,537,194.46          |
| 商誉          | 43,500,226.67             | 43,500,226.67             |
| 递延所得税资产     | 7,884,636,733.12          | 7,692,036,751.71          |
| 使用权资产       | 1,886,332,306.09          | 2,040,786,773.41          |
| 其他资产        | 30,224,991,467.95         | 21,210,121,862.86         |
| <b>资产总计</b> | <b>850,349,464,181.85</b> | <b>778,347,698,544.35</b> |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第 88 页至第 103 页的中期财务报表由下列负责人签署：

  
公司负责人  
二〇二一年八月十九日

  
主管会计工作负责人

  
会计机构负责人

中信证券股份有限公司

公司资产负债表(续)

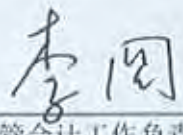
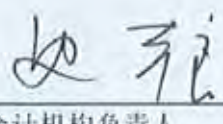
2021年6月30日

(除另有注明外,金额单位均为人民币元)

| 附注五              | 本公司                       |                           |
|------------------|---------------------------|---------------------------|
|                  | 2021年<br>6月30日<br>(未经审计)  | 2020年<br>12月31日<br>(经审计)  |
| <b>负债</b>        |                           |                           |
| 应付短期融资款          | 5,627,704,159.17          | 9,570,094,097.42          |
| 拆入资金             | 12,110,934,850.37         | 10,504,114,828.52         |
| 交易性金融负债          | 28,330,001,056.52         | 19,780,660,805.29         |
| 衍生金融负债           | 28,990,945,019.28         | 37,346,163,994.32         |
| 卖出回购金融资产款        | 184,978,752,350.96        | 163,112,170,331.60        |
| 代理买卖证券款          | 115,732,258,825.73        | 104,957,910,421.19        |
| 代理承销证券款          | 806,719,059.89            | 1,320,885,071.49          |
| 应付职工薪酬           | 10,701,095,263.38         | 11,221,664,212.36         |
| 应交税费             | 3,287,967,247.18          | 5,427,524,246.10          |
| 应付款项             | 122,485,982,072.18        | 92,892,670,637.64         |
| 预计负债             | 203,013,621.52            | 186,523,422.02            |
| 应付债券             | 169,867,381,866.70        | 158,486,981,965.38        |
| 递延所得税负债          | 1,529,549,629.60          | 2,091,247,507.23          |
| 租赁负债             | 1,845,052,173.64          | 1,986,209,817.66          |
| 其他负债             | 9,904,860,808.96          | 7,758,021,573.35          |
| <b>负债合计</b>      | <b>696,402,218,005.08</b> | <b>626,642,842,931.57</b> |
| <b>股东权益</b>      |                           |                           |
| 股本               | 12,926,776,029.00         | 12,926,776,029.00         |
| 资本公积             | 65,799,696,719.82         | 65,799,696,719.82         |
| 其他综合收益           | 15,343,462.50             | 1,128,624,278.52          |
| 盈余公积             | 6,669,818,337.95          | 6,669,818,337.95          |
| 一般风险准备           | 25,467,250,592.60         | 25,401,918,612.56         |
| 未分配利润            | 43,068,361,034.90         | 39,778,021,634.93         |
| <b>股东权益合计</b>    | <b>153,947,246,176.77</b> | <b>151,704,855,612.78</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> | <b>850,349,464,181.85</b> | <b>778,347,698,544.35</b> |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第88页至第103页的中期财务报表由下列负责人签署:

|                                                                                                            |                                                                                                  |                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>公司负责人<br>二〇二一年八月十九日 | <br>主管会计工作负责人 | <br>会计机构负责人 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

中信证券股份有限公司

合并利润表

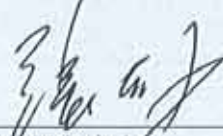
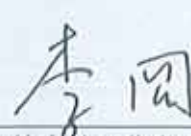
2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外,金额单位均为人民币元)

| 附注四                | 本集团                  |                    |
|--------------------|----------------------|--------------------|
|                    | 截至6月30日止6个月          |                    |
|                    | 2021年<br>(未经审计)      | 2020年<br>(未经审计)    |
| 一、营业收入             | 37,720,623,459.15    | 26,743,555,665.56  |
| 手续费及佣金净收入          | 43 16,010,064,223.00 | 10,826,568,650.75  |
| 其中:经纪业务手续费净收入      | 6,741,864,066.04     | 5,008,405,370.28   |
| 投资银行业务手续费净收入       | 3,306,766,633.47     | 2,220,929,171.01   |
| 资产管理业务手续费净收入       | 5,571,844,419.11     | 3,290,032,689.15   |
| 利息净收入(支出以负号列示)     | 44 2,323,538,084.53  | 810,370,609.51     |
| 其中:利息收入            | 9,855,886,502.89     | 6,957,480,416.38   |
| 利息支出               | (7,532,348,418.36)   | (6,147,109,806.87) |
| 投资收益(损失以负号列示)      | 45 10,019,827,080.76 | 8,130,287,114.90   |
| 其中:对联营公司和合营公司的投资收益 | 427,533,871.28       | 91,804,295.60      |
| 公允价值变动收益(损失以负号列示)  | 46 1,836,523,107.53  | 3,756,765,438.35   |
| 资产处置收益(损失以负号列示)    | 754,467.68           | (1,359,605.28)     |
| 汇兑收益(损失以负号列示)      | 45,594,075.48        | 288,585,305.58     |
| 其他收益               | 137,366,437.86       | 96,080,488.98      |
| 其他业务收入             | 47 7,346,955,982.31  | 2,836,257,662.77   |
| 二、营业支出             | 21,378,047,051.48    | 14,866,875,586.68  |
| 税金及附加              | 48 210,350,142.15    | 185,972,583.15     |
| 业务及管理费             | 49 13,345,700,573.82 | 9,777,495,813.06   |
| 信用减值损失             | 50 691,677,252.79    | 2,034,691,254.09   |
| 其他资产减值损失           | 47,979,747.79        | 266,413,884.19     |
| 其他业务成本             | 51 7,082,339,334.93  | 2,602,302,052.19   |
| 三、营业利润             | 16,342,576,407.67    | 11,876,680,078.88  |
| 加:营业外收入            | 18,077,484.80        | 43,631,639.82      |
| 减:营业外支出            | 69,430,931.82        | 46,567,912.63      |
| 四、利润总额             | 16,291,222,960.65    | 11,873,743,806.07  |
| 减:所得税费用            | 52 3,696,873,257.00  | 2,653,479,640.43   |
| 五、净利润              | 12,594,349,703.65    | 9,220,264,165.64   |
| (一)按经营持续性分类        |                      |                    |
| 1. 持续经营净利润         | 12,594,349,703.65    | 9,220,264,165.64   |
| 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    | 12,197,983,849.06    | 8,925,877,416.81   |
| 2. 少数股东损益          | 396,365,854.59       | 294,386,748.83     |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第88页至第103页的中期财务报表由下列负责人签署:

  
 公司负责人  
  
 主管会计工作负责人  
  
 会计机构负责人  
 二〇二一年八月十九日

合并利润表(续)

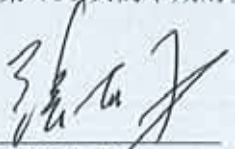
2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

|                      | 附注四 | 本集团                |                  |
|----------------------|-----|--------------------|------------------|
|                      |     | 截至6月30日止6个月        |                  |
|                      |     | 2021年<br>(未经审计)    | 2020年<br>(未经审计)  |
| 六、其他综合收益的税后净额        |     | (1,354,715,200.20) | (206,670,452.20) |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | 41  | (1,343,045,461.99) | (211,982,759.84) |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益   |     | (596,690,491.92)   | (393,279,169.51) |
| 1. 权益法下不能转损益的其他综合收益  |     | -                  | (2,879,067.12)   |
| 2. 其他权益工具投资公允价值变动    |     | (599,871,399.41)   | (387,985,652.37) |
| 3. 其他                |     | 3,180,907.49       | (2,414,450.02)   |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益    |     | (746,354,970.07)   | 181,296,409.67   |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益   |     | 698,627.92         | (810,209.25)     |
| 2. 其他债权投资公允价值变动      |     | (382,736,723.99)   | (58,715,112.21)  |
| 3. 其他债权投资信用损失准备      |     | (155,094,088.46)   | 76,540,675.72    |
| 4. 外币财务报表折算差额        |     | (229,410,873.71)   | 179,012,079.56   |
| 5. 其他                |     | 20,188,088.17      | (14,731,024.15)  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  |     | (11,669,738.21)    | 5,312,307.64     |
| 七、综合收益总额             |     | 11,239,634,503.45  | 9,013,593,713.44 |
| 其中: 归属于母公司股东的综合收益总额  |     | 10,854,938,387.07  | 8,713,894,656.97 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       |     | 384,696,116.38     | 299,699,056.47   |
| 八、每股收益               | 53  |                    |                  |
| (一)基本每股收益(元/股)       |     | 0.94               | 0.70             |
| (二)稀释每股收益(元/股)       |     | 0.94               | 0.70             |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第88页至第103页的中期财务报表由下列负责人签署:

|                                                                                                            |                                                                                                  |                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>公司负责人<br>二〇二一年八月十九日 | <br>主管会计工作负责人 | <br>会计机构负责人 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

中信证券股份有限公司

公司利润表

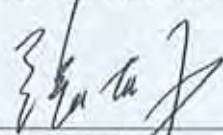
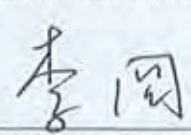
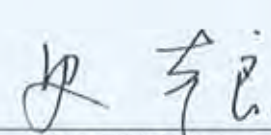
2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

|                                  | 附注五 | 本公司                |                    |
|----------------------------------|-----|--------------------|--------------------|
|                                  |     | 截至6月30日止6个月        |                    |
|                                  |     | 2021年<br>(未经审计)    | 2020年<br>(未经审计)    |
| 一、营业收入                           |     | 18,174,100,730.59  | 14,640,247,551.38  |
| 手续费及佣金净收入                        | 2   | 9,121,166,993.68   | 6,051,937,374.70   |
| 其中: 经纪业务手续费净收入                   |     | 4,483,259,782.74   | 3,106,039,791.59   |
| 投资银行业务手续费净收入                     |     | 2,609,097,669.61   | 1,799,637,977.34   |
| 资产管理业务手续费净收入                     |     | 1,782,439,824.45   | 886,417,776.83     |
| 利息净收入(支出以负号列示)                   | 3   | 1,423,976,318.83   | 447,272,794.87     |
| 其中: 利息收入                         |     | 8,101,129,120.12   | 5,739,713,074.09   |
| 利息支出                             |     | (6,677,152,801.29) | (5,292,440,279.22) |
| 投资收益                             | 4   | 9,254,791,415.01   | 8,235,055,406.80   |
| 其中: 对联营公司和合营公司的投资收益<br>(损失以负号列示) |     | 168,556,108.82     | 316,768,858.08     |
| 公允价值变动收益(损失以负号列示)                | 5   | (1,675,178,985.51) | (303,379,611.88)   |
| 资产处置收益(损失以负号列示)                  |     | (256,865.26)       | (578,863.73)       |
| 汇兑收益(损失以负号列示)                    |     | (75,382,260.58)    | 88,351,976.25      |
| 其他收益                             |     | 77,454,424.71      | 77,761,322.08      |
| 其他业务收入                           |     | 47,529,689.71      | 43,827,152.29      |
| 二、营业支出                           |     | 7,235,832,144.55   | 6,698,510,278.43   |
| 税金及附加                            |     | 115,925,645.00     | 110,320,732.55     |
| 业务及管理费                           | 6   | 6,448,448,475.82   | 4,763,126,058.88   |
| 信用减值损失                           |     | 669,467,130.07     | 1,823,072,593.34   |
| 其他业务成本                           |     | 1,990,893.66       | 1,990,893.66       |
| 三、营业利润                           |     | 10,938,268,586.04  | 7,941,737,272.95   |
| 加: 营业外收入                         |     | 7,614,743.83       | 12,425,899.57      |
| 减: 营业外支出                         |     | 2,180,472.09       | 18,745,419.30      |
| 四、利润总额                           |     | 10,943,702,857.78  | 7,935,417,753.22   |
| 减: 所得税费用                         |     | 2,417,321,066.17   | 1,755,368,833.11   |
| 五、净利润                            |     | 8,526,381,791.61   | 6,180,048,920.11   |
| 按经营持续性分类                         |     |                    |                    |
| 1. 持续经营净利润                       |     | 8,526,381,791.61   | 6,180,048,920.11   |
| 2. 终止经营净利润                       |     | -                  | -                  |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第88页至第103页的中期财务报表由下列负责人签署:

|                                                                                              |                                                                                                  |                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>公司负责人 | <br>主管会计工作负责人 | <br>会计机构负责人 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

二〇二一年八月十九日

中信证券股份有限公司

公司利润表(续)

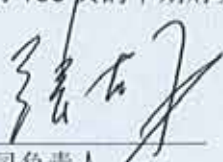
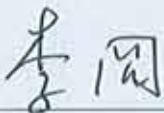
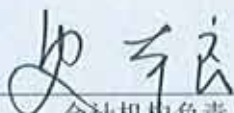
2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

| 附注五                 | 本公司                |                  |
|---------------------|--------------------|------------------|
|                     | 截至6月30日止6个月        |                  |
|                     | 2021年<br>(未经审计)    | 2020年<br>(未经审计)  |
| 六、其他综合收益的税后净额       | (1,113,280,816.02) | (239,755,993.69) |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益  | (574,022,426.35)   | (359,203,582.76) |
| 1. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | -                  | (2,879,067.12)   |
| 2. 其他权益工具投资公允价值变动   | (574,022,426.35)   | (356,324,515.64) |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益   | (539,258,389.67)   | 119,447,589.07   |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益  | 698,627.92         | (810,209.25)     |
| 2. 其他债权投资公允价值变动     | (387,325,916.44)   | 50,377,417.09    |
| 3. 其他债权投资信用损失准备     | (152,631,101.15)   | 69,880,381.23    |
| 七、综合收益总额            | 7,413,100,975.59   | 5,940,292,926.42 |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第88页至第103页的中期财务报表由下列负责人签署:

|                                                                                                            |                                                                                                  |                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>公司负责人<br>二〇二一年八月十九日 | <br>主管会计工作负责人 | <br>会计机构负责人 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

中信证券股份有限公司

合并股东权益变动表

2021年1月1日至6月30日止期间

(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12月31日余额(经审计) | 12,926,776,029.00 | 65,628,293,570.20 | 316,814,211.81     | 9,438,480,129.79 | 28,634,720,699.32 | 64,766,983,940.61  | 4,170,667,167.39 | 185,882,735,748.12 |    |
| 二、本期增减变动金额           | -                 | (1,390,376.29)    | (1,343,045,461.99) | -                | 244,647,001.61    | 6,793,692,035.59   | 2,266,235.31     | 5,696,169,434.23   |    |
| (一)净利润               | -                 | -                 | -                  | -                | -                 | 12,197,983,849.06  | 396,365,854.59   | 12,594,349,703.65  |    |
| (二)其他综合收益            | -                 | -                 | (1,343,045,461.99) | -                | -                 | -                  | (11,669,738.21)  | (1,354,715,200.20) |    |
| 综合收益总额               | -                 | -                 | (1,343,045,461.99) | -                | -                 | 12,197,983,849.06  | 384,696,116.38   | 11,239,634,503.45  |    |
| (三)股东投入和减少资本         | -                 | (1,390,376.29)    | -                  | -                | -                 | 11,065,599.74      | (3,602.98)       | 9,671,620.47       |    |
| 1. 股东投入资本            | -                 | -                 | -                  | -                | -                 | -                  | (3,602.98)       | (3,602.98)         |    |
| 2. 其他                | -                 | (1,390,376.29)    | -                  | -                | -                 | 11,065,599.74      | -                | 9,675,223.45       |    |
| (四)利润分配              | -                 | -                 | -                  | -                | 244,647,001.61    | (5,415,357,413.21) | (382,426,278.09) | (5,553,136,689.69) |    |
| 1. 提取盈余公积            | -                 | -                 | -                  | -                | -                 | -                  | -                | -                  |    |
| 2. 提取一般风险准备          | -                 | -                 | -                  | -                | 244,647,001.61    | (244,647,001.61)   | -                | -                  |    |
| 3. 对股东的分配            | -                 | -                 | -                  | -                | -                 | (5,170,710,411.60) | (382,426,278.09) | (5,553,136,689.69) |    |
| 三、2021年6月30日余额(未经审计) | 12,926,776,029.00 | 65,626,903,193.91 | (1,026,231,250.18) | 9,438,480,129.79 | 28,879,367,700.93 | 71,560,675,976.20  | 4,172,933,402.70 | 191,578,905,182.35 |    |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第 88 页至第 103 页的中期财务报表由下列负责人签署:

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

二〇二一年八月十九日

中信证券股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2021年1月1日至6月30日止期间

(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12月31日余额(经审计) | 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、本期增减变动金额           | 809,867,629.00    | 11,356,071,208.87 | (211,982,759.84) | -                | 130,492,069.42    | 2,333,865,996.19   | 131,056,051.59   | 14,549,370,195.23  |    |
| (一)净利润               | -                 | -                 | -                | -                | -                 | 8,925,877,416.81   | 294,386,748.83   | 9,220,264,165.64   |    |
| (二)其他综合收益            | -                 | -                 | (211,982,759.84) | -                | -                 | -                  | 5,312,307.64     | (206,670,452.20)   |    |
| 综合收益总额               | -                 | -                 | (211,982,759.84) | -                | -                 | 8,925,877,416.81   | 299,699,056.47   | 9,013,593,713.44   |    |
| (三)股东投入和减少资本         | 809,867,629.00    | 11,356,071,208.87 | -                | -                | -                 | 1,868,663.30       | 18,851,863.44    | 12,186,659,364.61  |    |
| 1.股东投入资本             | 809,867,629.00    | 11,357,362,100.09 | -                | -                | -                 | -                  | (4,800,000.00)   | 12,162,429,729.09  |    |
| 2.其他                 | -                 | (1,290,891.22)    | -                | -                | -                 | 1,868,663.30       | 23,651,863.44    | 24,229,635.52      |    |
| (四)利润分配              | -                 | -                 | -                | -                | 130,492,069.42    | (6,593,880,083.92) | (187,494,868.32) | (6,650,882,882.82) |    |
| 1.提取盈余公积             | -                 | -                 | -                | -                | -                 | -                  | -                | -                  |    |
| 2.提取一般风险准备           | -                 | -                 | -                | -                | 130,492,069.42    | (130,492,069.42)   | -                | -                  |    |
| 3.对股东的分配             | -                 | -                 | -                | -                | -                 | (6,463,388,014.50) | (187,494,868.32) | (6,650,882,882.82) |    |
| 三、2020年6月30日余额(未经审计) | 12,926,776,029.00 | 65,508,101,716.91 | 742,365,352.66   | 8,682,886,571.37 | 25,745,480,006.73 | 62,437,913,188.94  | 3,955,639,602.94 | 179,999,162,468.55 |    |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第88页至第103页的中期财务报表由下列负责人签署:

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

二〇二一年八月十九日

中信证券股份有限公司

公司股东权益变动表

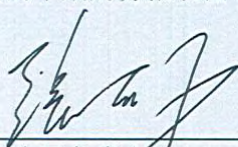
2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

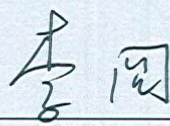
|                      | 股本                | 资本公积              | 其他综合收益             | 盈余公积             | 一般风险准备            | 未分配利润              | 所有者权益合计            |
|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 一、2020年12月31日余额(经审计) | 12,926,776,029.00 | 65,799,696,719.82 | 1,128,624,278.52   | 6,669,818,337.95 | 25,401,918,612.56 | 39,778,021,634.93  | 151,704,855,612.78 |
| 二、本期增减变动金额           | -                 | -                 | (1,113,280,816.02) | -                | 65,331,980.04     | 3,290,339,399.97   | 2,242,390,563.99   |
| (一)净利润               | -                 | -                 | -                  | -                | -                 | 8,526,381,791.61   | 8,526,381,791.61   |
| (二)其他综合收益            | -                 | -                 | (1,113,280,816.02) | -                | -                 | -                  | (1,113,280,816.02) |
| 综合收益总额               | -                 | -                 | (1,113,280,816.02) | -                | -                 | 8,526,381,791.61   | 7,413,100,975.59   |
| (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              | -                 | -                 | -                  | -                | 65,331,980.04     | (5,236,042,391.64) | (5,170,710,411.60) |
| 1. 提取盈余公积            | -                 | -                 | -                  | -                | -                 | -                  | -                  |
| 2. 提取一般风险准备          | -                 | -                 | -                  | -                | 65,331,980.04     | (65,331,980.04)    | -                  |
| 3. 对股东的分配            | -                 | -                 | -                  | -                | -                 | (5,170,710,411.60) | (5,170,710,411.60) |
| 三、2021年6月30日余额(未经审计) | 12,926,776,029.00 | 65,799,696,719.82 | 15,343,462.50      | 6,669,818,337.95 | 25,467,250,592.60 | 43,068,361,034.90  | 153,947,246,176.77 |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

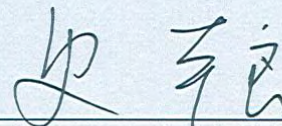
第 88 页至第 103 页的中期财务报表由下列负责人签署:



公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

二〇二一年八月十九日

中信证券股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

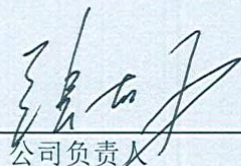
2021年1月1日至6月30日止期间

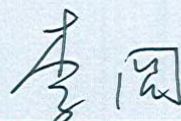
(除另有注明外,金额单位均为人民币元)

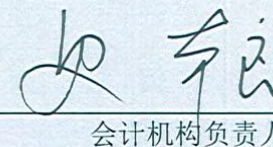
|                      | 股本                | 资本公积              | 其他综合收益           | 盈余公积             | 一般风险准备            | 未分配利润              | 所有者权益合计            |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 一、2019年12月31日余额(经审计) | 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、本期增减变动金额           | 809,867,629.00    | 11,357,362,100.09 | (239,755,993.69) | -                | 14,609,861.88     | (297,948,956.27)   | 11,644,134,641.01  |
| (一)净利润               | -                 | -                 | -                | -                | -                 | 6,180,048,920.11   | 6,180,048,920.11   |
| (二)其他综合收益            | -                 | -                 | (239,755,993.69) | -                | -                 | -                  | (239,755,993.69)   |
| 综合收益总额               | -                 | -                 | (239,755,993.69) | -                | -                 | 6,180,048,920.11   | 5,940,292,926.42   |
| (三)股东投入和减少资本         | 809,867,629.00    | 11,357,362,100.09 | -                | -                | -                 | -                  | 12,167,229,729.09  |
| 1.股东投入资本             | 809,867,629.00    | 11,357,362,100.09 | -                | -                | -                 | -                  | 12,167,229,729.09  |
| 2.其他                 | -                 | -                 | -                | -                | -                 | -                  | -                  |
| (四)利润分配              | -                 | -                 | -                | -                | 14,609,861.88     | (6,477,997,876.38) | (6,463,388,014.50) |
| 1.提取盈余公积             | -                 | -                 | -                | -                | -                 | -                  | -                  |
| 2.提取一般风险准备           | -                 | -                 | -                | -                | 14,609,861.88     | (14,609,861.88)    | -                  |
| 3.对股东的分配             | -                 | -                 | -                | -                | -                 | (6,463,388,014.50) | (6,463,388,014.50) |
| 三、2020年6月30日余额(未经审计) | 12,926,776,029.00 | 65,719,580,174.43 | 867,720,105.55   | 6,263,770,251.95 | 22,877,456,944.21 | 36,546,436,933.60  | 145,201,740,438.74 |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第88页至第103页的中期财务报表由下列负责人签署:

  
公司负责人

  
主管会计工作负责人

  
会计机构负责人

二〇二一年八月十九日

中信证券股份有限公司

合并现金流量表

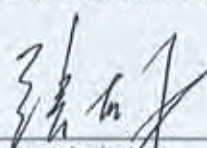
2021年1月1日至6月30日止期间

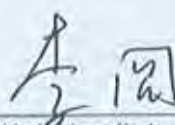
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

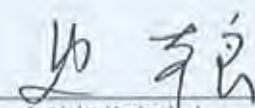
| 附注四                      | 本集团                  |                     |
|--------------------------|----------------------|---------------------|
|                          | 截至6月30日止6个月          |                     |
|                          | 2021年<br>(未经审计)      | 2020年<br>(未经审计)     |
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>     |                      |                     |
| 代理买卖证券收到的现金净额            | 42,047,453,665.18    | 56,208,056,298.58   |
| 回购业务资金净增加额               | 18,813,628,743.26    | 33,973,051,926.96   |
| 拆入资金净增加额                 | 1,630,147,948.37     | (25,949,380,416.89) |
| 收取利息、手续费及佣金的现金           | 27,983,993,850.45    | 20,354,272,488.76   |
| 收到其他与经营活动有关的现金           | 54 42,450,582,419.03 | 47,241,339,447.62   |
| 经营活动现金流入小计               | 132,925,806,626.29   | 131,827,339,745.03  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额        | 39,465,746,408.08    | 56,816,849,242.30   |
| 融出资金净增加额                 | 7,679,546,738.77     | 11,774,665,062.35   |
| 拆出资金净增加额                 | -                    | (3,503,033,333.33)  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金           | 7,573,380,194.06     | 5,357,472,013.40    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          | 9,862,938,157.63     | 7,788,597,762.99    |
| 支付的各项税费                  | 8,036,312,301.70     | 3,640,757,971.05    |
| 支付其他与经营活动有关的现金           | 55 58,077,838,898.56 | 19,052,910,331.18   |
| 经营活动现金流出小计               | 130,695,762,698.80   | 100,928,219,049.94  |
| 经营活动产生的现金流量净额            | 56 2,230,043,927.49  | 30,899,120,695.09   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>     |                      |                     |
| 收回投资收到的现金                | 57,282,886.92        | 663,592,938.67      |
| 取得子公司及其他营业单位收到的现金净额      | 57 -                 | 13,726,710,610.12   |
| 取得投资收益收到的现金              | 986,646,136.31       | 141,910,751.66      |
| 收到其他与投资活动有关的现金           | 29,797,920.02        | 1,396,663,496.14    |
| 投资活动现金流入小计               | 1,073,726,943.25     | 15,928,877,796.59   |
| 投资支付的现金                  | (1,401,828,253.62)   | 10,832,018,158.15   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 163,913,822.88       | 137,659,925.46      |
| 支付其他与投资活动有关的现金           | -                    | 3,213,112.52        |
| 投资活动现金流出小计               | (1,237,914,430.74)   | 10,972,891,196.13   |
| 投资活动产生的现金流量净额            | 2,311,641,373.99     | 4,955,986,600.46    |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第88页至第103页的中期财务报表由下列负责人签署：

  
公司负责人  
二〇二一年八月十九日

  
主管会计工作负责人

  
会计机构负责人

中信证券股份有限公司

合并现金流量表(续)

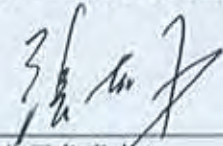
2021年1月1日至6月30日止期间

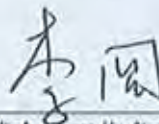
(除另有注明外,金额单位均为人民币元)

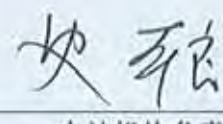
| 附注四                 | 本集团                   |                    |
|---------------------|-----------------------|--------------------|
|                     | 截至6月30日止6个月           |                    |
|                     | 2021年<br>(未经审计)       | 2020年<br>(未经审计)    |
| 三、筹资活动产生的现金流量       |                       |                    |
| 取得借款收到的现金           | 16,463,325,147.14     | 13,676,753,226.87  |
| 发行债券收到的现金           | 41,355,352,210.93     | 123,398,904,242.06 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 2,003,752,551.14      | 609,463,390.29     |
| 筹资活动现金流入小计          | 59,822,429,909.21     | 137,685,120,859.22 |
| 偿还债务支付的现金           | 44,612,067,599.03     | 122,232,652,293.15 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 3,791,179,089.22      | 4,611,217,176.23   |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | 380,080,078.28        | 188,885,625.62     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 795,930,143.46        | 2,254,099,543.02   |
| 筹资活动现金流出小计          | 49,199,176,831.71     | 129,097,969,012.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 10,623,253,077.50     | 8,587,151,846.82   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | (931,673,032.37)      | 319,971,648.60     |
| 五、现金及现金等价物的净增加额     | 14,233,265,346.61     | 44,762,230,790.97  |
| 加:期初现金及现金等价物余额      | 282,856,754,711.52    | 177,822,867,101.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 58 297,090,020,058.13 | 222,585,097,892.65 |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第88页至第103页的中期财务报表由下列负责人签署:

  
公司负责人  
二〇二一年八月十九日

  
主管会计工作负责人

  
会计机构负责人

中信证券股份有限公司

公司现金流量表

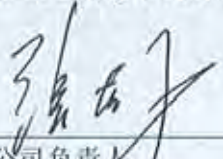
2021年1月1日至6月30日止期间

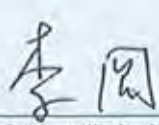
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

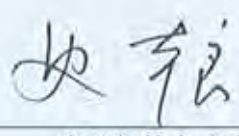
| 附注四                     | 本公司                   |                     |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|
|                         | 截至6月30日止6个月           |                     |
|                         | 2021年<br>(未经审计)       | 2020年<br>(未经审计)     |
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>    |                       |                     |
| 收取利息、手续费及佣金的现金          | 17,715,602,228.08     | 13,324,688,536.93   |
| 拆入资金净增加额                | 1,630,147,948.37      | (18,596,700,747.44) |
| 回购业务资金净增加额              | 22,475,101,714.20     | 33,313,251,685.15   |
| 代理买卖证券收到的现金净额           | 10,774,348,404.54     | 29,300,481,313.80   |
| 收到的其他与经营活动有关的现金         | 22,772,229,241.60     | 33,818,934,420.23   |
| 经营活动现金流入小计              | 75,367,429,536.79     | 91,160,655,208.67   |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额       | 35,645,400,620.56     | 52,423,335,439.65   |
| 融出资金净增加额                | 5,820,148,566.42      | 9,681,211,910.50    |
| 支付利息、手续费及佣金的现金          | 4,809,349,398.96      | 3,713,791,212.46    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         | 6,003,498,212.62      | 4,638,881,667.77    |
| 支付的各项税费                 | 6,013,466,076.35      | 2,713,353,706.20    |
| 支付其他与经营活动有关的现金          | 22,718,271,772.59     | 6,919,711,119.68    |
| 经营活动现金流出小计              | 81,010,134,647.50     | 80,090,285,056.26   |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 56 (5,642,705,110.71) | 11,070,370,152.41   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>    |                       |                     |
| 收回投资收到的现金               | 5,079,527,040.00      | 37,343,481.61       |
| 取得投资收益收到的现金             | 1,615,493,061.47      | 389,695,921.95      |
| 收到其他与投资活动有关的现金          | 1,642,916.74          | 657,151.00          |
| 投资活动现金流入小计              | 6,696,663,018.21      | 427,696,554.56      |
| 投资支付的现金                 | (44,563,092.32)       | 8,503,344,570.12    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 96,522,991.23         | 76,686,136.23       |
| 支付其他与投资活动有关的现金          | -                     | 3,213,112.52        |
| 投资活动现金流出小计              | 51,959,898.91         | 8,583,243,818.87    |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 6,644,703,119.30      | (8,155,547,264.31)  |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第 88 页至第 103 页的中期财务报表由下列负责人签署：

  
公司负责人  
二〇二一年八月十九日

  
主管会计工作负责人

  
会计机构负责人

中信证券股份有限公司

公司现金流量表(续)

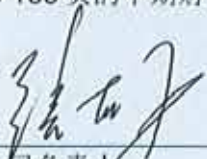
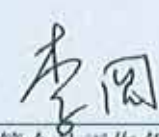
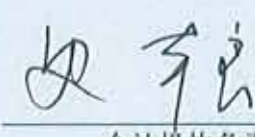
2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

| 附注四                | 本公司                |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|
|                    | 截至 6 月 30 日止 6 个月  |                    |
|                    | 2021 年<br>(未经审计)   | 2020 年<br>(未经审计)   |
| 三、筹资活动产生的现金流量      |                    |                    |
| 发行债券收到的现金          | 39,879,490,556.47  | 115,751,650,840.66 |
| 筹资活动现金流入小计         | 39,879,490,556.47  | 115,751,650,840.66 |
| 偿还债务支付的现金          | 32,887,400,000.00  | 100,962,550,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 2,855,148,320.40   | 3,563,965,760.47   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 321,918,962.52     | 2,041,096,225.27   |
| 筹资活动现金流出小计         | 36,064,467,282.92  | 106,567,611,985.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 3,815,023,273.55   | 9,184,038,854.92   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | (277,903,950.83)   | (102,695,765.70)   |
| 五、现金及现金等价物的净增加额    | 4,539,117,331.31   | 11,996,165,977.32  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额    | 169,674,443,679.08 | 107,321,586,680.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 174,213,561,010.39 | 119,317,752,657.48 |

后附财务报表附注为本中期财务报表的组成部分。

第 88 页至第 103 页的中期财务报表由下列负责人签署:

|                                                                                                       |                                                                                                           |                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>_____<br>公司负责人 | <br>_____<br>主管会计工作负责人 | <br>_____<br>会计机构负责人 |
| 二〇二一年八月十九日                                                                                            |                                                                                                           |                                                                                                           |

# 中信证券股份有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

中信证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 1995 年 10 月 25 日正式成立，原为有限责任公司，注册资本为人民币 300,000,000.00 元，由中国中信集团有限公司(原中国国际信托投资公司)、中信宁波信托投资公司、中信兴业信托投资公司和中信上海信托投资公司共同出资组建。

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

截至 2021 年 6 月 30 日，公司拥有 198 家批准设立并已开业的证券营业部及 36 家分公司；拥有一级全资子公司 15 家，即中信证券(山东)有限责任公司(以下简称“中信证券(山东)”)、金石投资有限公司(以下简称“金石投资”)、中信证券国际有限公司(以下简称“中信证券国际”)、中信证券投资有限公司(以下简称“中信证券投资”)、中信期货有限公司(以下简称“中信期货”)、中信证券华南股份有限公司(以下简称“中信证券华南”)、广证领秀投资有限公司、青岛中信证券培训中心、中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司、金通证券有限责任公司(以下简称“金通证券”)、CITICS Global Absolute Return Fund、中信证券海外投资有限公司、中信中证投资服务有限责任公司、天津京证物业服务有限公司和天津深证物业服务有限公司；拥有主要一级控股子公司 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六。截至 2021 年 6 月 30 日，公司共有员工 11,380 人，其中高级管理人员共计 17 人。

截至本中期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六。

### 二、 中期财务报表的编制基础

本中期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”)编制。

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》和中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容与格式》(2017 年修订)的要求列示和披露有关财务信息。本中期财务报表应与本集团经审计的 2020 年度财务报表一并阅读。

本中期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

2021年1月1日至6月30日止期间

(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

本中期财务报表符合《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司于 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的合并及公司经营成果和现金流量。

四、 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

(1) 按类别列示

|           | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 库存现金      | 298,026.78         | 317,467.36          |
| 银行存款      | 259,892,402,274.67 | 227,747,676,572.89  |
| 其中：客户资金存款 | 182,752,847,196.02 | 158,250,995,008.88  |
| 公司存款      | 77,139,555,078.65  | 69,496,681,564.01   |
| 其他货币资金    | 6,391,794,339.27   | 5,945,270,560.73    |
| 合计        | 266,284,494,640.72 | 233,693,264,600.98  |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示

| 类别       | 2021年6月30日         |         |                    |
|----------|--------------------|---------|--------------------|
|          | 原币                 | 汇率      | 折人民币               |
| 库存现金     |                    |         |                    |
| 人民币      | 106,055.15         | 1.00000 | 106,055.15         |
| 港币       | 144,674.65         | 0.83208 | 120,380.88         |
| 其他货币     |                    |         | 71,590.75          |
| 小计       |                    |         | 298,026.78         |
| 客户资金存款   |                    |         |                    |
| 人民币      | 157,280,995,652.77 | 1.00000 | 157,280,995,652.77 |
| 美元       | 649,239,965.16     | 6.46010 | 4,194,155,098.93   |
| 港币       | 6,569,709,356.01   | 0.83208 | 5,466,523,760.95   |
| 其他货币     |                    |         | 114,339,013.01     |
| 小计       |                    |         | 167,056,013,525.66 |
| 客户信用资金存款 |                    |         |                    |
| 人民币      | 15,696,833,670.36  | 1.00000 | 15,696,833,670.36  |
| 客户存款合计   |                    |         | 182,752,847,196.02 |
| 公司自有资金存款 |                    |         |                    |
| 人民币      | 54,562,815,886.07  | 1.00000 | 54,562,815,886.07  |
| 美元       | 1,446,962,041.25   | 6.46010 | 9,347,519,482.68   |
| 港币       | 4,315,126,422.74   | 0.83208 | 3,590,530,393.83   |
| 其他货币     |                    |         | 5,632,537,682.77   |
| 小计       |                    |         | 73,133,403,445.35  |
| 公司信用资金存款 |                    |         |                    |
| 人民币      | 4,006,151,633.30   | 1.00000 | 4,006,151,633.30   |
| 公司存款合计   |                    |         | 77,139,555,078.65  |
| 其他货币资金   |                    |         |                    |
| 人民币      | 6,017,034,918.68   | 1.00000 | 6,017,034,918.68   |
| 美元       | 58,011,396.20      | 6.46010 | 374,759,420.59     |
| 小计       |                    |         | 6,391,794,339.27   |
| 合计       |                    |         | 266,284,494,640.72 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

| 类别       | 2020年12月31日        |         |                           |
|----------|--------------------|---------|---------------------------|
|          | 原币                 | 汇率      | 折人民币                      |
| 库存现金     |                    |         |                           |
| 人民币      | 140,588.91         | 1.00000 | 140,588.91                |
| 港币       | 108,098.13         | 0.84164 | 90,979.71                 |
| 其他货币     |                    |         | 85,898.74                 |
| 小计       |                    |         | <u>317,467.36</u>         |
| 客户资金存款   |                    |         |                           |
| 人民币      | 131,441,295,310.32 | 1.00000 | 131,441,295,310.32        |
| 美元       | 640,364,525.42     | 6.52490 | 4,178,314,491.91          |
| 港币       | 8,450,863,637.78   | 0.84164 | 7,112,584,872.10          |
| 其他货币     |                    |         | 261,051,079.88            |
| 小计       |                    |         | <u>142,993,245,754.21</u> |
| 客户信用资金存款 |                    |         |                           |
| 人民币      | 15,257,749,254.67  | 1.00000 | <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

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

于 2021 年 6 月 30 日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币 6,513,792,003.14 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 7,529,161,050.19 元)。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团存放在境外的货币资金共计人民币 26,455,045,569.48 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 24,829,477,870.06 元)，主要为中信证券及其境外子公司使用。

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

|       | 2021 年<br>6 月 30 日       | 2020 年<br>12 月 31 日      |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| 客户备付金 | 24,510,765,476.10        | 41,266,582,125.23        |
| 公司备付金 | 13,228,531,948.61        | 15,667,418,267.32        |
| 合计    | <u>37,739,297,424.71</u> | <u>56,934,000,392.55</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

2. 结算备付金(续)

(2) 按币种列示

| 类别      | 2021年6月30日        |         |                          |
|---------|-------------------|---------|--------------------------|
|         | 原币                | 汇率      | 折人民币                     |
| 客户普通备付金 |                   |         |                          |
| 人民币     | 18,848,114,516.14 | 1.00000 | 18,848,114,516.14        |
| 美元      | 202,662,245.37    | 6.46010 | 1,309,218,371.31         |
| 港币      | 699,475,077.75    | 0.83208 | 582,019,222.69           |
| 其他货币    |                   |         | 44,298,017.37            |
| 小计      |                   |         | <u>20,783,650,127.51</u> |
| 客户信用备付金 |                   |         |                          |
| 人民币     | 3,727,115,348.59  | 1.00000 | <u>3,727,115,348.59</u>  |
| 客户备付金合计 |                   |         | <u>24,510,765,476.10</u> |
| 公司自有备付金 |                   |         |                          |
| 人民币     | 12,849,881,727.21 | 1.00000 | 12,849,881,727.21        |
| 美元      | 2,912,908.66      | 6.46010 | 18,817,681.23            |
| 港币      | 324,557,603.74    | 0.83208 | 270,057,890.92           |
| 其他货币    |                   |         | 89,774,649.25            |
| 小计      |                   |         | <u>13,228,531,948.61</u> |
| 公司信用备付金 |                   |         |                          |
| 人民币     | -                 | 1.00000 | -                        |
| 公司备付金合计 |                   |         | <u>13,228,531,948.61</u> |
| 合计      |                   |         | <u>37,739,297,424.71</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

2. 结算备付金(续)

(2) 按币种列示(续)

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

3. 融出资金

(1) 按交易对手

| 项目        | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 中国大陆：     |                    |                     |
| 个人        | 79,337,384,504.05  | 72,009,945,228.70   |
| 机构        | 41,608,356,456.93  | 40,611,766,344.76   |
| 减：减值准备    | 1,915,054,262.80   | 1,482,853,946.50    |
| 小计        | 119,030,686,698.18 | 111,138,857,626.96  |
| 中国大陆以外地区： | 5,806,751,576.42   | 5,653,252,955.25    |
| 减：减值准备    | 51,008,722.95      | 50,678,852.64       |
| 小计        | 5,755,742,853.47   | 5,602,574,102.61    |
| 合计        | 124,786,429,551.65 | 116,741,431,729.57  |

(2) 按类别列示

| 项目         | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|------------|--------------------|---------------------|
| 融资融券业务融出资金 | 120,945,740,960.98 | 112,621,711,573.46  |
| 孖展融资       | 5,806,751,576.42   | 5,653,252,955.25    |
| 减：减值准备     | 1,966,062,985.75   | 1,533,532,799.14    |
| 融出资金净值     | 124,786,429,551.65 | 116,741,431,729.57  |

(3) 按账龄分析

| 账龄     | 2021 年 6 月 30 日    |         |                  |         |
|--------|--------------------|---------|------------------|---------|
|        | 账面余额               |         | 减值准备             |         |
|        | 金额                 | 比例(%)   | 金额               | 比例(%)   |
| 1 个月以内 | 73,127,739,428.69  | 57.69%  | 224,190,251.19   | 11.40%  |
| 1-3 个月 | 8,074,391,768.42   | 6.37%   | 24,787,779.46    | 1.26%   |
| 3-6 个月 | 18,458,671,962.71  | 14.56%  | 56,637,024.81    | 2.88%   |
| 6 个月以上 | 21,337,577,630.54  | 16.83%  | 1,660,314,342.98 | 84.45%  |
| 无固定期限  | 5,754,111,747.04   | 4.55%   | 133,587.31       | 0.01%   |
| 合计     | 126,752,492,537.40 | 100.00% | 1,966,062,985.75 | 100.00% |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

3. 融出资金(续)

(3) 按账龄分析(续)

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

(4) 融资融券担保物信息

|       | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|-------|--------------------|---------------------|
| 资金    | 19,373,687,022.94  | 20,263,016,379.68   |
| 债券    | 1,407,531,859.39   | 709,702,748.65      |
| 股票    | 485,368,491,719.10 | 459,400,180,979.00  |
| 基金    | 41,465,736,616.95  | 31,531,139,094.28   |
| 担保物合计 | 547,615,447,218.38 | 511,904,039,201.61  |

于 2021 年 6 月 30 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 264,216,156.66 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 270,373,980.59 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

4. 衍生金融工具

| 项目     | 2021 年 6 月 30 日             |                          |                          | 2020 年 12 月 31 日            |                          |                          |
|--------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
|        | 非套期工具                       |                          |                          | 非套期工具                       |                          |                          |
|        | 名义金额                        | 公允价值                     |                          | 名义金额                        | 公允价值                     |                          |
|        |                             | 资产                       | 负债                       |                             | 资产                       | 负债                       |
| 利率衍生工具 | 1,661,228,091,392.64        | 4,725,009,382.83         | 5,130,064,646.76         | 1,499,934,029,274.67        | 5,934,465,816.11         | 6,525,382,741.15         |
| 货币衍生工具 | 164,871,183,240.24          | 1,246,992,419.23         | 814,153,783.22           | 115,613,610,331.97          | 1,580,362,128.39         | 1,287,917,799.30         |
| 权益衍生工具 | 335,105,410,734.69          | 12,754,203,693.14        | 26,916,156,150.67        | 330,660,257,691.33          | 10,984,621,512.89        | 37,062,854,883.51        |
| 信用衍生工具 | 8,330,495,424.93            | 100,385,535.46           | 74,196,405.97            | 7,573,988,870.11            | 32,819,679.16            | 19,707,467.41            |
| 其他衍生工具 | 348,001,115,922.14          | 1,601,520,092.63         | 1,744,321,830.76         | 197,947,212,477.44          | 1,625,721,312.13         | 1,980,342,663.94         |
| 合计     | <u>2,517,536,296,714.64</u> | <u>20,428,111,123.29</u> | <u>34,678,892,817.38</u> | <u>2,151,729,098,645.52</u> | <u>20,157,990,448.68</u> | <u>46,876,205,555.31</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 2021 年 6 月 30 日，本集团未到期的期货合约的公允价值为人民币-45,725,395.91 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 201,736,978.09 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

5. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

| 项目     | 2021 年<br>6 月 30 日       | 2020 年<br>12 月 31 日      |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 股票     | 28,464,013,315.95        | 31,723,843,161.92        |
| 债券     | 13,099,772,382.51        | 15,541,709,156.48        |
| 其中：国债  | 863,733,801.72           | 347,147,690.52           |
| 金融债    | 330,996,911.46           | 1,585,999,481.95         |
| 企业债    | 10,893,049,786.54        | 13,608,561,984.01        |
| 其他     | 3,052,487,801.91         | -                        |
| 减：减值准备 | 8,351,934,310.23         | 8,038,938,866.41         |
| 合计     | <u>36,264,339,190.14</u> | <u>39,226,613,451.99</u> |

(2) 按业务类别列示

| 项目      | 2021 年<br>6 月 30 日       | 2020 年<br>12 月 31 日      |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 股票质押式回购 | 28,464,013,315.95        | 31,723,843,161.92        |
| 债券质押式回购 | 10,018,962,991.37        | 8,771,006,080.79         |
| 买断式回购   | 3,080,809,391.14         | 6,770,703,075.69         |
| 其他      | 3,052,487,801.91         | -                        |
| 减：减值准备  | 8,351,934,310.23         | 8,038,938,866.41         |
| 合计      | <u>36,264,339,190.14</u> | <u>39,226,613,451.99</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

5. 买入返售金融资产(续)

(3) 股票质押式回购按剩余期限分类

| 期限            | 2021 年<br>6 月 30 日       | 2020 年<br>12 月 31 日      |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 个月以内        | 11,341,995,972.61        | 9,381,514,189.80         |
| 1 个月以上至 3 个月内 | 2,733,724,663.62         | 3,553,473,196.85         |
| 3 个月以上至 1 年以内 | 12,987,790,140.83        | 16,779,035,323.55        |
| 1 年以上         | 1,400,502,538.89         | 2,009,820,451.72         |
| 合计            | <u>28,464,013,315.95</u> | <u>31,723,843,161.92</u> |

(4) 担保物

| 项目                 | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|--------------------|--------------------|---------------------|
| 担保物                | 101,075,999,716.26 | 125,402,073,257.15  |
| 其中：可出售或可再次向外抵押的担保物 | 4,204,925,955.06   | 8,422,000,787.20    |
| 其中：已出售或已再次向外抵押的担保物 | 1,574,124,638.81   | 3,010,425,862.48    |

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

6. 应收款项

(1) 按明细列示

| 项目              | 2021 年<br>6 月 30 日       | 2020 年<br>12 月 31 日      |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| 应收经纪客户          | 31,241,408,131.72        | 13,835,207,062.63        |
| 应收代理商           | 10,680,680,940.41        | 12,657,085,482.18        |
| 应收清算款           | 7,400,520,067.93         | 7,735,319,173.69         |
| 应收手续费及佣金        | 2,349,765,014.48         | 2,205,781,045.38         |
| 应收贷款            | 130,878,898.76           | 40,715,330.12            |
| 预付股权投资款         | 340,462,935.50           | 566,300,689.83           |
| 其他              | 16,758,546,315.11        | 4,257,731,644.39         |
| 减：减值准备(按简化模型计提) | 171,650,112.97           | 129,807,084.52           |
| 减值准备(按一般模型计提)   | 1,811,525,392.30         | 1,815,734,945.92         |
| 合计              | <u>66,919,086,798.64</u> | <u>39,352,598,397.78</u> |

(2) 按简化模型计提账龄分析

| 账龄    | 2021 年 6 月 30 日          |                |                       |                |
|-------|--------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|       | 账面余额                     |                | 减值准备                  |                |
|       | 金额                       | 比例(%)          | 金额                    | 比例(%)          |
| 1 年以内 | 14,826,184,932.26        | 99.51%         | 166,696,138.12        | 97.11%         |
| 1-2 年 | 40,733,707.98            | 0.28%          | 1,843,371.32          | 1.07%          |
| 2-3 年 | 19,962,488.37            | 0.13%          | 1,438,446.75          | 0.84%          |
| 3 年以上 | 12,362,241.35            | 0.08%          | 1,672,156.78          | 0.98%          |
| 合计    | <u>14,899,243,369.96</u> | <u>100.00%</u> | <u>171,650,112.97</u> | <u>100.00%</u> |

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 存出保证金

| 项目    | 2021 年<br>6 月 30 日       | 2020 年<br>12 月 31 日     |
|-------|--------------------------|-------------------------|
| 交易保证金 | 36,564,192,959.13        | 2,116,013,007.22        |
| 信用保证金 | 1,405,151,952.36         | 1,404,749,172.46        |
| 履约保证金 | 541,162,535.15           | 357,011,867.08          |
| 合计    | <u>38,510,507,446.64</u> | <u>3,877,774,046.76</u> |

| 项目    | 2021 年 6 月 30 日   |         |                          |
|-------|-------------------|---------|--------------------------|
|       | 原币                | 汇率      | 折人民币                     |
| 交易保证金 |                   |         |                          |
| 人民币   | 34,819,570,587.63 | 1.00000 | 34,819,570,587.63        |
| 美元    | 218,754,462.25    | 6.46010 | 1,413,175,701.58         |
| 港币    | 340,825,117.34    | 0.83208 | 283,593,763.64           |
| 其他货币  |                   |         | 47,852,906.28            |
| 小计    |                   |         | <u>36,564,192,959.13</u> |
| 信用保证金 |                   |         |                          |
| 人民币   | 1,405,151,952.36  | 1.00000 | 1,405,151,952.36         |
| 小计    |                   |         | <u>1,405,151,952.36</u>  |
| 履约保证金 |                   |         |                          |
| 人民币   | 133,172,199.08    | 1.00000 | 133,172,199.08           |
| 美元    | 56,649,478.00     | 6.46010 | 365,961,292.83           |
| 其他货币  |                   |         | 42,029,043.24            |
| 小计    |                   |         | <u>541,162,535.15</u>    |
| 合计    |                   |         | <u>38,510,507,446.64</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 存出保证金(续)

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 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

按类别列示

2021 年 6 月 30 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   | 181,977,887,490.16 | 96,928,308.72           | 182,074,815,798.88 | 183,837,035,811.16 | 96,929,575.27           | 183,933,965,386.43 |
| 公募基金 | 23,787,193,156.43  | 283,135,344.52          | 24,070,328,500.95  | 23,045,135,267.14  | 229,218,005.64          | 23,274,353,272.78  |
| 股票   | 138,648,043,642.98 | 10,244,929,030.50       | 148,892,972,673.48 | 129,449,392,501.46 | 1,303,244,931.92        | 130,752,637,433.38 |
| 银行理财 | 1,948,735,600.50   | -                       | 1,948,735,600.50   | 1,939,871,224.51   | -                       | 1,939,871,224.51   |
| 券商资管 | 33,213,693,559.68  | -                       | 33,213,693,559.68  | 28,682,245,921.40  | -                       | 28,682,245,921.40  |
| 信托计划 | 1,781,057,827.60   | -                       | 1,781,057,827.60   | 2,178,889,078.63   | -                       | 2,178,889,078.63   |
| 其他   | 75,874,028,969.70  | 1,353,325,232.08        | 77,227,354,201.78  | 78,271,805,324.65  | 1,670,600,752.70        | 79,942,406,077.35  |
| 合计   | 457,230,640,247.05 | 11,978,317,915.82       | 469,208,958,162.87 | 447,404,375,128.95 | 3,299,993,265.53        | 450,704,368,394.48 |

于 2021 年 6 月 30 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 186,331,520,868.53 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 136,219,389,458.95 元)。

截至 2021 年 6 月 30 日，存在限售期限的交易性金融资产其公允价值为人民币 18,032,608,063.17 元，限售解禁日范围为 2021 年 7 月 1 日至 2026 年 5 月 17 日。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 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)

按类别列示(续)

2020 年 12 月 31 日

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

9. 金融投资：其他债权投资

以公允价值计量

| 项目     | 2021年6月30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     | 5,540,208,810.00  | 69,937,629.48    | 15,867,338.61    | 5,626,013,778.09  | -              |
| 金融债    | 2,032,346,672.80  | 59,910,121.10    | (157,696,631.07) | 1,934,560,162.83  | 29,667,882.39  |
| 企业债    | 4,731,612,600.00  | 170,268,219.25   | (67,827,801.37)  | 4,834,053,017.88  | 126,186,052.06 |
| 同业存单   | 26,112,948,640.00 | 357,873,427.96   | 25,837,504.02    | 26,496,659,571.98 | 12,478,922.57  |
| 超短期融资券 | 3,470,000,000.00  | 25,285,596.88    | 731,061.66       | 3,496,016,658.54  | 899,377.76     |
| 其他     | 15,732,011,811.38 | 476,820,326.54   | (577,069,551.92) | 15,631,762,586.00 | 202,230,521.94 |
| 合计     | 57,619,128,534.18 | 1,160,095,321.21 | (760,158,080.07) | 58,019,065,775.32 | 371,462,756.72 |

于 2021 年 6 月 30 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 37,276,534,225.71 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 39,717,926,790.30 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

9. 金融投资：其他债权投资(续)

以公允价值计量

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 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

(1) 按投资品种类别列示

|          | <u>2021 年 6 月 30 日</u> | <u>2020 年 12 月 31 日</u>  |
|----------|------------------------|--------------------------|
|          | 账面价值                   | 账面价值                     |
| 证金 1 号   | -                      | 16,440,223,235.14        |
| 非交易性权益工具 | <u>166,328,755.33</u>  | <u>195,277,275.94</u>    |
| 合计       | <u>166,328,755.33</u>  | <u>16,635,500,511.08</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 融券业务

|           | 2021 年<br>6 月 30 日       | 2020 年<br>12 月 31 日      |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 融出证券      |                          |                          |
| 交易性金融资产   | 4,609,696,988.08         | 5,419,333,272.19         |
| 转融通融入证券   | 35,064,975,326.78        | 27,421,356,343.02        |
| 合计        | <u>39,674,672,314.86</u> | <u>32,840,689,615.21</u> |
| 转融通融入证券总额 | <u>48,995,567,562.50</u> | <u>36,832,894,368.00</u> |

于 2021 年 6 月 30 日，本集团融券业务无违约情况(2020 年 12 月 31 日：无)。

12. 长期股权投资

(1) 按类别列示

| 项目     | 2021 年<br>6 月 30 日      | 2020 年<br>12 月 31 日     |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 联营企业   | 9,333,636,600.91        | 8,818,598,813.84        |
| 合营企业   | <u>92,273,686.29</u>    | <u>57,982,593.06</u>    |
| 小计     | 9,425,910,287.20        | 8,876,581,406.90        |
| 减：减值准备 | -                       | -                       |
| 合计     | <u>9,425,910,287.20</u> | <u>8,876,581,406.90</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

| 被投资单位名称              | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少          | 2021 年 6 月 30 日  | 减值准备 |
|----------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------|
| 权益法：                 |                  |                |               |                  |      |
| 联营企业：                |                  |                |               |                  |      |
| 中信产业投资基金管理有限公司       | 1,758,697,563.90 | -              | 55,448,775.06 | 1,703,248,788.84 | -    |
| 中信建投证券股份有限公司         | 3,116,538,763.08 | 224,475,548.49 | -             | 3,341,014,311.57 | -    |
| 青岛蓝海股权交易中心有限责任公司     | 58,577,221.07    | 768,065.48     | -             | 59,345,286.55    | -    |
| 北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙) | 14,667,288.97    | 151,935.43     | 3,019,500.00  | 11,799,724.40    | -    |
| 北京农业产业投资基金(有限合伙)     | 105,943,182.11   | -              | 85,625,759.37 | 20,317,422.74    | -    |
| 深圳市信融客户服务俱乐部有限公司     | 112,457.54       | -              | -             | 112,457.54       | -    |
| 泰富金石(天津)基金管理有限公司     | 20,628,817.32    | -              | 231,190.84    | 20,397,626.48    | -    |
| 苏宁金石(天津)基金管理有限公司     | 22,616,408.32    | -              | 1,252,744.75  | 21,363,663.57    | -    |
| 西安明日宇航工业有限责任公司       | 9,571,692.49     | -              | -             | 9,571,692.49     | -    |
| 中证基金管理有限公司           | 14,965,691.15    | -              | -             | 14,965,691.15    | -    |
| 深圳前海基础设施投资基金管理有限公司   | 39,909,390.57    | -              | 2,450,533.92  | 37,458,856.65    | -    |
| 赛领国际投资基金(上海)有限公司     | 701,715,943.16   | 36,775,243.35  | -             | 738,491,186.51   | -    |
| 赛领资本管理有限公司           | 47,200,280.02    | -              | 3,573,665.22  | 43,626,614.80    | -    |
| 信保(天津)股权投资基金管理有限公司   | 820,140,003.49   | 193,791,038.36 | -             | 1,013,931,041.85 | -    |
| 西藏信昇股权投资合伙企业(有限合伙)   | 312,526,517.61   | 183,333,333.33 | 7,728,819.08  | 488,131,031.86   | -    |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

| 被投资单位名称                                                   | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2021 年 6 月 30 日  | 减值准备 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------|
| 权益法：                                                      |                  |                |                |                  |      |
| 联营企业：                                                     |                  |                |                |                  |      |
| CITIC PE Holdings Limited                                 | 408,962,787.51   | -              | 7,319,290.08   | 401,643,497.43   | -    |
| Aria Investment Partners III, L.P.                        | (552,912.36)     | 2,544,845.10   | -              | 1,991,932.74     | -    |
| Aria Investment Partners IV, L.P.                         | 219,698,941.71   | 13,269,451.38  | -              | 232,968,393.09   | -    |
| Aria Investment Partners V, L.P.                          | 52,825,510.53    | 10,260,875.09  | -              | 63,086,385.62    | -    |
| Clean Resources Asia Growth Fund L.P.                     | 19,624,584.45    | 41,433.36      | -              | 19,666,017.81    | -    |
| Fudo Capital L.P. II                                      | 3,190,559.77     | -              | 39,008.22      | 3,151,551.55     | -    |
| Fudo Capital L.P. III                                     | 26,420,686.39    | 381,187.22     | -              | 26,801,873.61    | -    |
| Fudo Capital L.P. IV                                      | 1,854,011.17     | 1,598,155.13   | -              | 3,452,166.30     | -    |
| Sunrise Capital L.P. II                                   | 294,135,649.52   | 7,345,401.92   | -              | 301,481,051.44   | -    |
| Sunrise Capital L.P. III                                  | 180,800,290.02   | -              | 1,752,075.96   | 179,048,214.06   | -    |
| Sunrise Capital IV, L.P.                                  | -                | 45,322,400.84  | -              | 45,322,400.84    | -    |
| CLSA Aviation Private Equity Fund I                       | 18,122,940.48    | -              | 1,548,701.74   | 16,574,238.74    | -    |
| CLSA Aviation Private Equity Fund II                      | 306,747.51       | 572,119.11     | -              | 878,866.62       | -    |
| CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited             | 66,343,665.33    | -              | 632,162.79     | 65,711,502.54    | -    |
| CT CLSA Holdings Limited                                  | 10,804,344.60    | -              | 537,032.58     | 10,267,312.02    | -    |
| Pan Asia Realty Ltd                                       | 21,018,877.88    | 928,367.39     | -              | 21,947,245.27    | -    |
| Holisol Logistics Private Ltd                             | 46,740,957.17    | -              | 1,942,098.56   | 44,798,858.61    | -    |
| CLSA Infrastructure Private Equity Fund I                 | 815,021.95       | 1,743.83       | -              | 816,765.78       | -    |
| CSOBOR Fund, L.P.                                         | 89,266,633.22    | -              | 26,439,685.14  | 62,826,948.08    | -    |
| Alfalah Securities (Private) Limited                      | 4,188,785.85     | 632,493.50     | -              | 4,821,279.35     | -    |
| Pine Tree Special Opportunity FMC LLC                     | -                | -              | -              | -                | -    |
| CLSA Real Estate Limited                                  | -                | -              | -              | -                | -    |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP | 310,219,510.34   | -              | 7,614,807.93   | 302,604,702.41   | -    |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited    | -                | -              | -              | -                | -    |
| 小计                                                        | 8,818,598,813.84 | 722,193,638.31 | 207,155,851.24 | 9,333,636,600.91 | -    |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

| 被投资单位名称                                                 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2021 年 6 月 30 日  | 减值准备 |
|---------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------|
| 权益法：                                                    |                  |                |                |                  |      |
| 合营企业：                                                   |                  |                |                |                  |      |
| Double Nitrogen Fund GP, Limited                        | 313.16           | -              | 2.98           | 310.18           | -    |
| CSOBOR Fund GP Limited                                  | 319.68           | -              | 3.04           | 316.64           | -    |
| Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited | 6.52             | -              | 0.06           | 6.46             | -    |
| Merchant Property Limited                               | 19,708,831.78    | 32,169,544.28  | -              | 51,878,376.06    | -    |
| 中信标普指数信息服务(北京)有限公司                                      | -                | -              | -              | -                | -    |
| Bright Lee Capital Limited                              | (54,624.30)      | -              | 9,250.54       | (63,874.84)      | -    |
| Kingvest Limited                                        | 38,327,420.01    | -              | 2,151,718.34   | 36,175,701.67    | -    |
| Sunrise Capital Holdings IV Limited                     | 326.21           | 4,282,523.91   | -              | 4,282,850.12     | -    |
| 小计                                                      | 57,982,593.06    | 36,452,068.19  | 2,160,974.96   | 92,273,686.29    | -    |
| 合计                                                      | 8,876,581,406.90 | 758,645,706.50 | 209,316,826.20 | 9,425,910,287.20 | -    |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 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)

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

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、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 I                 | 874,734.87       | -                | 59,712.92        | 815,021.95       | -    |
| CSOBOR Fund, L.P.                                         | 198,386,592.33   | -                | 109,119,959.11   | 89,266,633.22    | -    |
| CSI Partners Limited                                      | 8,923,584.01     | -                | 8,923,584.01     | -                | -    |
| Alfalsh Securities (Private) Limited                      | 3,891,000.11     | 297,785.74       | -                | 4,188,785.85     | -    |
| Pine Tree Special Opportunity FMC LLC                     | 256,321.36       | -                | 256,321.36       | -                | -    |
| CLSA Real Estate Limited                                  | -                | -                | -                | -                | -    |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP | 344,203,968.30   | -                | 33,984,457.96    | 310,219,510.34   | -    |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited    | -                | -                | -                | -                | -    |
| 小计                                                        | 8,925,954,079.96 | 1,007,283,265.69 | 1,114,638,531.81 | 8,818,598,813.84 | -    |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

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

(3) 截至2021年6月30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

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

13. 投资性房地产

房屋及建筑物

原值：

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| 2020 年 12 月 31 日 | 1,470,704,956.81 |
| 本期增加             | -                |
| 本期减少             | 41,176,244.14    |
| 汇率变动的影响          | 1,457,304.65     |
| 2021 年 6 月 30 日  | 1,430,986,017.32 |

累计折旧和摊销：

|                  |                |
|------------------|----------------|
| 2020 年 12 月 31 日 | 260,528,046.12 |
| 本期增加             | 16,887,151.09  |
| 本期减少             | 2,169,228.04   |
| 汇率变动的影响          | 68,081.43      |
| 2021 年 6 月 30 日  | 275,314,050.60 |

减值准备：

|                  |                |
|------------------|----------------|
| 2020 年 12 月 31 日 | 149,965,539.30 |
| 本期增加             | -              |
| 本期减少             | 7,996,418.38   |
| 汇率变动的影响          | 528,286.12     |
| 2021 年 6 月 30 日  | 142,497,407.04 |

账面价值：

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| 2021 年 6 月 30 日  | 1,013,174,559.68 |
| 2020 年 12 月 31 日 | 1,060,211,371.39 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

13. 投资性房地产(续)

房屋及建筑物

原值：

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

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 | 260,528,046.12 |

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 | 149,965,539.30  |

账面价值：

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

于 2021 年 6 月 30 日，本集团投资性房地产采用成本模式计量，无按公允价值计量的投资性房地产(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团未办妥产权证书的投资性房地产原值为人民币 0.24 亿元(2020 年 12 月 31 日：人民币 0.24 亿元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

14. 固定资产

(1) 账面价值

|          | 2021 年<br>6 月 30 日      | 2020 年<br>12 月 31 日     |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产原价   | 11,499,630,021.43       | 11,523,220,710.70       |
| 减：累计折旧   | 4,625,845,014.84        | 4,473,042,182.17        |
| 固定资产减值准备 | 1,528,303.16            | 1,881,390.26            |
| 合计       | <u>6,872,256,703.43</u> | <u>7,048,297,138.27</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

14. 固定资产(续)

(2) 固定资产增减变动表

|             | 房屋及建筑物           | 通讯设备           | 办公设备           | 运输设备             | 安全防卫设备        | 电子设备             | 其他            | 合计                |
|-------------|------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-------------------|
| 原值:         |                  |                |                |                  |               |                  |               |                   |
| 2020年12月31日 | 6,109,896,008.17 | 76,366,935.10  | 296,127,054.13 | 2,389,388,748.79 | 10,483,113.16 | 2,604,283,113.42 | 36,675,737.93 | 11,523,220,710.70 |
| 本期增加        | 1,818,826.21     | 466,657.98     | 4,316,516.23   | 706,008.85       | 185,576.15    | 92,760,037.67    | 454,049.91    | 100,707,673.00    |
| 本期减少        | 821,146.33       | 2,106,965.61   | 7,373,359.48   | 2,916,498.52     | 200,143.80    | 61,508,475.43    | 6,513,167.56  | 81,439,756.73     |
| 外币报表折算差额    | (3,141,855.31)   | (1,110,500.05) | (1,073,433.38) | (22,230,824.52)  | -             | (14,982,697.80)  | (319,294.48)  | (42,858,605.54)   |
| 2021年6月30日  | 6,107,751,832.74 | 73,616,127.42  | 291,996,777.50 | 2,364,947,434.60 | 10,468,545.51 | 2,620,551,977.86 | 30,297,325.80 | 11,499,630,021.43 |
| 累计折旧:       |                  |                |                |                  |               |                  |               |                   |
| 2020年12月31日 | 1,279,286,224.28 | 69,016,096.20  | 269,243,526.46 | 558,652,273.34   | 8,199,818.58  | 2,253,938,599.98 | 34,705,643.33 | 4,473,042,182.17  |
| 本期增加        | 90,684,056.96    | 1,416,468.40   | 6,682,613.32   | 62,009,159.04    | 682,029.07    | 91,146,579.79    | 1,281,721.29  | 253,902,627.87    |
| 其中: 本期计提    | 90,684,056.96    | 1,416,468.40   | 6,682,613.32   | 62,009,159.04    | 682,029.07    | 91,146,579.79    | 1,281,721.29  | 253,902,627.87    |
| 本期减少        | 821,976.25       | 1,941,241.40   | 7,172,216.33   | 2,541,579.14     | 176,606.93    | 58,855,620.66    | 6,512,951.55  | 78,022,192.26     |
| 外币报表折算差额    | (2,482,734.75)   | (1,063,171.42) | (865,784.71)   | (5,009,186.04)   | -             | (13,332,608.59)  | (324,117.43)  | (23,077,602.94)   |
| 2021年6月30日  | 1,366,665,570.24 | 67,428,151.78  | 267,888,138.74 | 613,110,667.20   | 8,705,240.72  | 2,272,896,950.52 | 29,150,295.64 | 4,625,845,014.84  |
| 固定资产减值准备:   |                  |                |                |                  |               |                  |               |                   |
| 2020年12月31日 | 1,524,600.00     | -              | 105,857.12     | -                | -             | 250,933.14       | -             | 1,881,390.26      |
| 本期增加        | -                | -              | -              | -                | -             | -                | -             | -                 |
| 本期减少        | -                | -              | 105,845.14     | -                | -             | 247,060.74       | -             | 352,905.88        |
| 外币报表折算差额    | -                | -              | (11.98)        | -                | -             | (169.24)         | -             | (181.22)          |
| 2021年6月30日  | 1,524,600.00     | -              | -              | -                | -             | 3,703.16         | -             | 1,528,303.16      |
| 净值:         |                  |                |                |                  |               |                  |               |                   |
| 2021年6月30日  | 4,739,561,662.50 | 6,187,975.64   | 24,108,638.76  | 1,751,836,767.40 | 1,763,304.79  | 347,651,324.18   | 1,147,030.16  | 6,872,256,703.43  |
| 2020年12月31日 | 4,829,085,183.89 | 7,350,838.90   | 26,777,670.55  | 1,830,736,475.45 | 2,283,294.58  | 350,093,580.30   | 1,970,094.60  | 7,048,297,138.27  |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

14. 固定资产(续)

(2) 固定资产增减变动表(续)

|             | 房屋及建筑物           | 通讯设备           | 办公设备           | 运输设备             | 安全防卫设备        | 电子设备             | 其他            | 合计                |
|-------------|------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-------------------|
| 原值:         |                  |                |                |                  |               |                  |               |                   |
| 2019年12月31日 | 6,119,346,685.89 | 79,515,560.90  | 296,998,319.72 | 2,539,496,217.50 | 7,253,872.15  | 2,519,159,139.48 | 37,975,368.88 | 11,599,745,164.52 |
| 本年增加        | 10,467,190.30    | 2,336,368.54   | 17,651,953.93  | 5,663,520.07     | 6,175,009.89  | 294,411,236.10   | 33,148.67     | 336,738,427.50    |
| 本年减少        | 9,565,295.40     | 1,284,919.49   | 14,636,721.38  | 1,878,996.95     | 2,945,768.88  | 135,259,771.64   | 1,207,277.27  | 166,778,751.01    |
| 外币报表折算差额    | (10,352,572.62)  | (4,200,074.85) | (3,886,498.14) | (153,891,991.83) | -             | (74,027,490.52)  | (125,502.35)  | (246,484,130.31)  |
| 2020年12月31日 | 6,109,896,008.17 | 76,366,935.10  | 296,127,054.13 | 2,389,388,748.79 | 10,483,113.16 | 2,604,283,113.42 | 36,675,737.93 | 11,523,220,710.70 |
| 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 | 1,279,286,224.28 | 69,016,096.20  | 269,243,526.46 | 558,652,273.34   | 8,199,818.58  | 2,253,938,599.98 | 34,705,643.33 | 4,473,042,182.17  |
| 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 | 1,524,600.00     | -              | 105,857.12     | -                | -             | 250,933.14       | -             | 1,881,390.26      |
| 净值:         |                  |                |                |                  |               |                  |               |                   |
| 2020年12月31日 | 4,829,085,183.89 | 7,350,838.90   | 26,777,670.55  | 1,830,736,475.45 | 2,283,294.58  | 350,093,580.30   | 1,970,094.60  | 7,048,297,138.27  |
| 2019年12月31日 | 5,009,112,353.69 | 9,962,185.65   | 32,539,067.95  | 2,082,315,042.22 | 2,446,728.40  | 324,666,438.61   | 6,403,877.45  | 7,467,445,693.97  |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

14. 固定资产(续)

于2021年6月30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(2020年12月31日：人民币0.36亿元)。

于2021年6月30日，本集团无所有权存在限制和用于担保的固定资产(2020年12月31日：无)。

于2021年6月30日，用于经营租出的运输设备的账面价值为人民币1,748,170,906.75元，原值为人民币2,322,411,175.75元(2020年12月31日：账面价值为人民币1,826,673,687.12元，原值为人民币2,344,465,408.95元)。

15. 在建工程

| 项目名称   | 2021年6月30日     |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 中信金融中心 | 439,363,284.41 | -    | 439,363,284.41 |
| 其他     | 53,608,895.82  | -    | 53,608,895.82  |
| 合计     | 492,972,180.23 | -    | 492,972,180.23 |

| 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 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

16. 无形资产

| 项目               | 交易席位费          | 软件购置及开发          | 客户关系             | 商标权            | 土地使用权            | 合计               |
|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 原值:              |                |                  |                  |                |                  |                  |
| 2020 年 12 月 31 日 | 131,593,711.36 | 1,690,769,884.94 | 1,336,613,727.75 | 277,662,771.96 | 2,272,436,620.05 | 5,709,076,716.06 |
| 本期增加             | -              | 24,667,190.63    | 4,200,310.72     | -              | -                | 28,867,501.35    |
| 本期减少             | 1,499,391.52   | 69,201,600.61    | -                | -              | -                | 70,700,992.13    |
| 外币报表折算差额         | (519,943.12)   | (7,453,315.68)   | (11,526,797.10)  | (2,642,071.23) | -                | (22,142,127.13)  |
| 2021 年 6 月 30 日  | 129,574,376.72 | 1,638,782,159.28 | 1,329,287,241.37 | 275,020,700.73 | 2,272,436,620.05 | 5,645,101,098.15 |
| 累计摊销:            |                |                  |                  |                |                  |                  |
| 2020 年 12 月 31 日 | 102,198,594.26 | 1,406,146,729.27 | 983,909,984.09   | -              | 324,918,463.93   | 2,817,173,771.55 |
| 本期增加             | 170,769.24     | 43,074,493.36    | 64,196,450.53    | -              | 29,490,511.32    | 136,932,224.45   |
| 本期减少             | -              | 34,623,072.63    | -                | -              | -                | 34,623,072.63    |
| 外币报表折算差额         | (269,256.58)   | (6,418,598.50)   | (8,708,144.22)   | -              | -                | (15,395,999.30)  |
| 2021 年 6 月 30 日  | 102,100,106.92 | 1,408,179,551.50 | 1,039,398,290.40 | -              | 354,408,975.25   | 2,904,086,924.07 |
| 减值准备:            |                |                  |                  |                |                  |                  |
| 2020 年 12 月 31 日 | 1,499,562.61   | 35,400,025.62    | -                | -              | -                | 36,899,588.23    |
| 本期增加             | -              | -                | -                | -              | -                | -                |
| 本期减少             | 1,499,391.52   | 34,180,297.89    | -                | -              | -                | 35,679,689.41    |
| 外币报表折算差额         | (171.09)       | (1,004,321.80)   | -                | -              | -                | (1,004,492.89)   |
| 2021 年 6 月 30 日  | -              | 215,405.93       | -                | -              | -                | 215,405.93       |
| 账面价值:            |                |                  |                  |                |                  |                  |
| 2021 年 6 月 30 日  | 27,474,269.80  | 230,387,201.85   | 289,888,950.97   | 275,020,700.73 | 1,918,027,644.80 | 2,740,798,768.15 |
| 2020 年 12 月 31 日 | 27,895,554.49  | 249,223,130.05   | 352,703,743.66   | 277,662,771.96 | 1,947,518,156.12 | 2,855,003,356.28 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

16. 无形资产(续)

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

17. 商誉

| 被投资单位名称        | 2020 年 12 月 31 日  | 本期增加额 | 本期减少额         | 2021 年 6 月 30 日   | 期末减值准备         |
|----------------|-------------------|-------|---------------|-------------------|----------------|
| 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     | 2,059,837,204.85  | -     | 19,209,931.32 | 2,040,627,273.53  | 480,468,137.21 |
| 中信证券华南股份有限公司   | 967,730,660.00    | -     | -             | 967,730,660.00    | -              |
| 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      | -              |
| 中信证券海外投资有限公司   | -                 | -     | -             | -                 | 458,271,144.70 |
| 合计             | 10,776,698,306.15 | -     | 19,209,931.32 | 10,757,488,374.83 | 938,739,281.91 |

| 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  | 年末减值准备         |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 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     | 2,273,058,670.86  | 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   | -                 | 967,730,660.00 | -              | 967,730,660.00    | -              |
| 中信证券海外投资有限公司   | 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 |

于 2021 年 6 月 30 日，因汇率变动引起减值准备余额变动合计人民币-9,887,441.49 元(2020 年 12 月 31 日：人民币-62,345,771.55 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

| 项目      | 2021年6月30日        |                   |
|---------|-------------------|-------------------|
|         | 可抵扣暂时性差异          | 递延所得税资产           |
| 应付职工薪酬  | 16,396,340,114.30 | 4,068,171,897.19  |
| 衍生金融工具  | 7,717,380,175.14  | 1,929,345,044.06  |
| 交易性金融资产 | 834,753,518.43    | 208,407,415.47    |
| 其他债权投资  | 355,912,265.06    | 88,978,066.27     |
| 固定资产    | 14,500,727.75     | 2,742,637.39      |
| 资产减值准备  | 12,376,122,803.37 | 3,094,030,700.79  |
| 其他      | 3,113,639,692.94  | 773,187,530.09    |
| 合计      | 40,808,649,296.99 | 10,164,863,291.26 |

| 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      | 38,719,787,399.13 | 9,661,920,246.87 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

18. 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(2) 递延所得税负债

| 项目      | 2021年6月30日        |                  |
|---------|-------------------|------------------|
|         | 应纳税暂时性差异          | 递延所得税负债          |
| 交易性金融资产 | 8,136,572,873.09  | 1,769,999,343.42 |
| 无形资产    | 499,105,071.99    | 184,668,876.64   |
| 固定资产    | 171,445,057.65    | 36,385,621.48    |
| 衍生金融工具  | 3,614,213.28      | 903,553.32       |
| 其他      | 3,654,249,018.18  | 913,151,986.31   |
| 合计      | 12,464,986,234.19 | 2,905,109,381.17 |

| 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       | 13,103,970,210.37 | 3,176,191,664.55 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

19. 使用权资产

|                  | 房屋及建筑物           | 运输设备         | 电子设备        | 其他           | 合计               |
|------------------|------------------|--------------|-------------|--------------|------------------|
| 原值:              |                  |              |             |              |                  |
| 2020 年 12 月 31 日 | 2,819,342,232.53 | 1,795,817.12 | 768,289.57  | 1,608,221.34 | 2,823,514,560.56 |
| 本期增加             | 507,604,656.74   | 129,253.88   | -           | 144,309.69   | 507,878,220.31   |
| 本期减少             | 356,328,392.95   | 441,383.28   | -           | -            | 356,769,776.23   |
| 外币报表折算差额         | (12,321,911.51)  | (95,952.87)  | (34,793.73) | -            | (12,452,658.11)  |
| 2021 年 6 月 30 日  | 2,958,296,584.81 | 1,387,734.85 | 733,495.84  | 1,752,531.03 | 2,962,170,346.53 |
| 累计折旧:            |                  |              |             |              |                  |
| 2020 年 12 月 31 日 | 1,055,726,821.86 | 1,059,343.64 | 412,435.78  | 541,482.58   | 1,057,740,083.86 |
| 本期增加             | 340,163,668.64   | 155,875.63   | 98,483.48   | 184,118.15   | 340,602,145.90   |
| 本期减少             | 337,210,431.03   | 407,430.72   | -           | -            | 337,617,861.75   |
| 外币报表折算差额         | (4,967,840.42)   | (63,758.93)  | (20,093.51) | -            | (5,051,692.86)   |
| 2021 年 6 月 30 日  | 1,053,712,219.05 | 744,029.62   | 490,825.75  | 725,600.73   | 1,055,672,675.15 |
| 减值准备:            |                  |              |             |              |                  |
| 2020 年 12 月 31 日 | -                | -            | -           | -            | -                |
| 本期增加             | -                | -            | -           | -            | -                |
| 本期减少             | -                | -            | -           | -            | -                |
| 汇率变动的影响          | -                | -            | -           | -            | -                |
| 2021 年 6 月 30 日  | -                | -            | -           | -            | -                |
| 账面价值:            |                  |              |             |              |                  |
| 2021 年 6 月 30 日  | 1,904,584,365.76 | 643,705.23   | 242,670.09  | 1,026,930.30 | 1,906,497,671.38 |
| 2020 年 12 月 31 日 | 1,763,615,410.67 | 736,473.48   | 355,853.79  | 1,066,738.76 | 1,765,774,476.70 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

19. 使用权资产(续)

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

20. 其他资产

(1) 按类别列示

| 项目        | 2021 年<br>6 月 30 日      | 2020 年<br>12 月 31 日      |
|-----------|-------------------------|--------------------------|
| 其他应收款(2)  | 1,962,955,512.85        | 2,405,041,586.58         |
| 长期待摊费用(3) | 188,495,677.46          | 209,283,292.42           |
| 待摊费用      | 98,826,393.89           | 64,984,437.11            |
| 应收股利      | 452,007.83              | 10,725,920.95            |
| 工程项目      | 1,903,724,477.00        | 1,888,180,777.19         |
| 大宗商品存货    | 2,502,997,286.90        | 4,784,609,137.95         |
| 应收利息      | 394,075,009.19          | 386,071,133.59           |
| 其他项目      | 603,109,620.31          | 4,874,958,746.62         |
| 减：减值准备(2) | 215,923,389.70          | 189,324,912.78           |
| 合计        | <u>7,438,712,595.73</u> | <u>14,434,530,119.63</u> |

(2) 其他应收款

I. 按明细列示

| 项目       | 2021 年<br>6 月 30 日      | 2020 年<br>12 月 31 日     |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应收款项余额 | 1,962,955,512.85        | 2,405,041,586.58        |
| 减：减值准备   | <u>196,731,024.92</u>   | <u>185,905,317.91</u>   |
| 其他应收款净值  | <u>1,766,224,487.93</u> | <u>2,219,136,268.67</u> |

II. 按简易模型计提账龄分析

| 账龄       | 2021 年 6 月 30 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   | 119,287,414.08          | 6.08%          | 103,794,110.30        | 52.76%         |
| 单项金额不重大  | 17,089,360.52           | 0.87%          | 6,777,017.44          | 3.44%          |
| 单项小计     | <u>136,376,774.60</u>   | <u>6.95%</u>   | <u>110,571,127.74</u> | <u>56.20%</u>  |
| 组合计提减值准备 |                         |                |                       |                |
| 1 年以内    | 1,616,909,420.02        | 82.37%         | 24,424,050.75         | 12.41%         |
| 1-2 年    | 61,311,659.01           | 3.12%          | 9,330,680.14          | 4.74%          |
| 2-3 年    | 77,930,971.64           | 3.97%          | 16,652,028.58         | 8.47%          |
| 3 年以上    | 70,426,687.58           | 3.59%          | 35,753,137.71         | 18.18%         |
| 组合小计     | <u>1,826,578,738.25</u> | <u>93.05%</u>  | <u>86,159,897.18</u>  | <u>43.80%</u>  |
| 合计       | <u>1,962,955,512.85</u> | <u>100.00%</u> | <u>196,731,024.92</u> | <u>100.00%</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 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. 按简易模型计提账龄分析(续)

| 账龄       | 2020 年 12 月 31 日 |         |                |         |
|----------|------------------|---------|----------------|---------|
|          | 账面余额             |         | 减值准备           |         |
|          | 金额               | 比例(%)   | 金额             | 比例(%)   |
| 单项计提减值准备 |                  |         |                |         |
| 单项金额重大   | 106,790,719.39   | 4.45%   | 103,073,453.15 | 55.44%  |
| 单项金额不重大  | 20,139,864.06    | 0.83%   | 7,580,928.09   | 4.08%   |
| 单项小计     | 126,930,583.45   | 5.28%   | 110,654,381.24 | 59.52%  |
| 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     | 2,278,111,003.13 | 94.72%  | 75,250,936.67  | 40.48%  |
| 合计       | 2,405,041,586.58 | 100.00% | 185,905,317.91 | 100.00% |

(i) 于 2021 年 6 月 30 日及 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“十、关联方关系及其重大交易”。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

20. 其他资产(续)

(3) 长期待摊费用

| 项目      | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期摊销          | 其他变动           | 2021 年 6 月 30 日 |
|---------|------------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|
| 使用权资产改良 | 177,886,356.48   | 23,434,863.38 | 40,231,007.27 | (1,127,446.48) | 159,962,766.11  |
| 网络工程    | 14,217,025.45    | 1,205,436.99  | 1,594,775.63  | -              | 13,827,686.81   |
| 其他      | 17,179,910.49    | 1,407,906.31  | 3,878,363.81  | (4,228.45)     | 14,705,224.54   |
| 合计      | 209,283,292.42   | 26,048,206.68 | 45,704,146.71 | (1,131,674.93) | 188,495,677.46  |

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

21. 资产减值及损失准备

| 项目                | 2020 年 12 月 31 日  | 本期增加             |              | 本期减少           |                |               | 2021 年 6 月 30 日   |
|-------------------|-------------------|------------------|--------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|
|                   |                   | 本期计提             | 其他增加         | 转回             | 转销             | 其他减少          |                   |
| 买入返售金融资产减值准备      | 8,038,938,866.41  | 490,313,695.93   | -            | 177,318,252.11 | -              | -             | 8,351,934,310.23  |
| 应收款项和其他应收款减值准备    | 2,131,447,348.35  | 71,966,833.14    | -            | 10,641,431.72  | 92,286.00      | 12,773,933.58 | 2,179,906,530.19  |
| 融出资金减值准备          | 1,533,532,799.14  | 474,529,767.40   | -            | 42,329,451.10  | -              | (329,870.31)  | 1,966,062,985.75  |
| 其他债权投资信用损失准备      | 577,493,043.06    | 19,981.34        | -            | 134,573,870.72 | 71,419,724.24  | 56,672.72     | 371,462,756.72    |
| 其他                | 2,878,470.19      | -                | 2,512,857.62 | -              | -              | 66,428.34     | 5,324,899.47      |
| 金融工具及其他项目信用减值准备小计 | 12,284,290,527.15 | 1,036,830,277.81 | 2,512,857.62 | 364,863,005.65 | 71,512,010.24  | 12,567,164.33 | 12,874,691,482.36 |
| 投资性房地产减值准备        | 149,965,539.30    | -                | -            | -              | 7,996,418.38   | (528,286.12)  | 142,497,407.04    |
| 商誉减值准备            | 948,626,723.40    | -                | -            | -              | -              | 9,887,441.49  | 938,739,281.91    |
| 固定资产减值准备          | 1,881,390.26      | -                | -            | -              | 352,905.88     | 181.22        | 1,528,303.16      |
| 无形资产减值准备          | 36,899,588.23     | -                | -            | -              | 35,679,689.41  | 1,004,492.89  | 215,405.93        |
| 存货跌价准备            | 3,419,594.87      | 48,064,859.66    | -            | -              | 32,292,089.75  | -             | 19,192,364.78     |
| 其他资产减值准备小计        | 1,140,792,836.06  | 48,064,859.66    | -            | -              | 76,321,103.42  | 10,363,829.48 | 1,102,172,762.82  |
| 合计                | 13,425,083,363.21 | 1,084,895,137.47 | 2,512,857.62 | 364,863,005.65 | 147,833,113.66 | 22,930,993.81 | 13,976,864,245.18 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

21. 资产减值及损失准备(续)

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四 合并财务报表主要项目附注(续)

21. 资产减值及损失准备(续)

|            | 2021年6月30日         |                    |                  | 合计                 |
|------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|            | 阶段一<br>12个月预期信用损失  | 阶段二<br>整个存续期预期信用损失 | 阶段三              |                    |
| 买入返售金融资产   |                    |                    |                  |                    |
| 账面余额       | 33,012,414,258.48  | 4,107,512,671.17   | 7,496,346,570.72 | 44,616,273,500.37  |
| 减值损失准备     | 55,596,303.92      | 1,679,859,222.31   | 6,616,478,784.00 | 8,351,934,310.23   |
| 账面价值       | 32,956,817,954.56  | 2,427,653,448.86   | 879,867,786.72   | 36,264,339,190.14  |
| 融出资金       |                    |                    |                  |                    |
| 账面余额       | 122,052,352,726.88 | 405,648,718.84     | 4,294,491,091.68 | 126,752,492,537.40 |
| 减值损失准备     | 359,693,294.92     | 42,415,329.06      | 1,563,954,361.77 | 1,966,062,985.75   |
| 账面价值       | 121,692,659,431.96 | 363,233,389.78     | 2,730,536,729.91 | 124,786,429,551.65 |
| 应收款项及其他应收款 |                    |                    |                  |                    |
| 账面余额       | 68,440,401,097.46  | 368,178,083.01     | 2,056,638,636.29 | 70,865,217,816.76  |
| 减值损失准备     | 213,574,756.38     | 13,567,739.75      | 1,952,764,034.06 | 2,179,906,530.19   |
| 账面价值       | 68,226,826,341.08  | 354,610,343.26     | 103,874,602.23   | 68,685,311,286.57  |
| 其他债权投资     |                    |                    |                  |                    |
| 账面价值       | 58,019,065,775.32  | -                  | -                | 58,019,065,775.32  |
| 减值损失准备     | 327,462,756.72     | -                  | 44,000,000.00    | 371,462,756.72     |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

22. 短期借款

| 项目   | 2021 年<br>6 月 30 日       | 2020 年<br>12 月 31 日     |
|------|--------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 9,508,583,378.12         | 3,661,986,969.06        |
| 抵押借款 | 1,085,629,284.62         | 1,348,384,247.10        |
| 合计   | <u>10,594,212,662.74</u> | <u>5,010,371,216.16</u> |

于 2021 年 6 月 30 日，本集团短期借款利率区间为 0.80%至 2.00%(2020 年 12 月 31 日：0.79%至 2.00%)。于 2021 年 6 月 30 日，本集团上述借款抵质押物账面价值为人民币 3,690,293,729.82 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 3,795,805,237.22 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

23. 应付短期融资款

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

| 债券名称           | 发行日期        | 到期日期        | 票面利率   | 期初账面余额            | 本期增加额             | 本期减少额             | 期末账面余额           |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 20 中证 08       | 02/06/2020  | 02/06/2021  | 2.08%  | 1,010,832,541.55  | 9,967,458.45      | 1,020,800,000.00  | -                |
| 20 中证 S1       | 28/07/2020  | 28/04/2021  | 2.84%  | 505,474,853.97    | 5,184,872.06      | 510,659,726.03    | -                |
| 20 中证 S2       | 07/08/2020  | 07/08/2021  | 2.95%  | 2,828,387,772.42  | 45,004,394.70     | -                 | 2,873,392,167.12 |
| CITICSMTNECP08 | 26/05/2020  | 25/05/2021  | 0.00%  | 323,671,285.23    | 2,565,042.07      | 326,236,327.30    | -                |
| CITICSMTNECP10 | 20/08/2020  | 19/08/2021  | 0.00%  | 194,138,450.27    | 1,255,874.92      | 1,931,716.97      | 193,462,608.22   |
| CITICSMTNECP11 | 17/09/2020  | 16/09/2021  | 0.94%  | 653,786,183.98    | 3,416,860.90      | 6,502,944.90      | 650,700,099.98   |
| CITICSMTNECP12 | 16/10/2020  | 20/01/2021  | 0.00%  | 195,666,514.18    | 80,485.75         | 195,746,999.93    | -                |
| CITICSMTNECP13 | 19/11/2020  | 19/05/2021  | 0.00%  | 251,605,146.71    | 899,482.86        | 252,504,629.57    | -                |
| CITICSMTNECP14 | 25/11/2020  | 24/11/2021  | 0.00%  | 64,661,954.62     | 322,010.29        | 643,116.95        | 64,340,847.96    |
| CITICSMTNECP15 | 15/12/2020  | 14/12/2021  | 0.00%  | 775,514,659.06    | 3,861,987.08      | 7,713,137.85      | 771,663,508.29   |
| CITICSMTNECP16 | 19/01/2021  | 18/01/2022  | 0.75%  | -                 | 326,980,370.69    | 3,236,520.33      | 323,743,850.36   |
| CITICSMTNECP17 | 01/02/2021  | 02/08/2021  | 0.00%  | -                 | 646,687,862.68    | 1,078,990.38      | 645,608,872.30   |
| CITICSMTNECP18 | 09/02/2021  | 09/08/2021  | 0.00%  | -                 | 643,401,754.53    | 1,073,531.93      | 642,328,222.60   |
| CITICSMTNECP19 | 08/03/2021  | 30/11/2021  | 0.00%  | -                 | 193,534,885.82    | 334,817.55        | 193,200,068.27   |
| CITICSMTNECP20 | 25/05/2021  | 24/05/2022  | 0.00%  | -                 | 160,657,415.67    | 174,949.83        | 160,482,465.84   |
| CITICSMTNECP21 | 02/06/2021  | 01/06/2022  | 0.00%  | -                 | 192,549,110.09    | -                 | 192,549,110.09   |
| 收益凭证           | 08/07/2020  | 04/01/2021  | 1.70%  |                   |                   |                   |                  |
| 合计             | ~30/06/2021 | ~28/12/2021 | ~4.00% | 5,138,131,859.61  | 9,403,290,485.71  | 12,104,928,364.23 | 2,436,493,981.09 |
|                |             |             |        | 11,941,871,221.60 | 11,639,660,354.27 | 14,433,565,773.75 | 9,147,965,802.12 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

23. 应付短期融资款(续)

2020年度

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、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  | 0.94%  | -                 | 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  | 0.00%  | -                 | 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             |             |             |        | 20,137,293,290.79 | 129,704,909,538.67 | 137,900,331,607.86 | 11,941,871,221.60 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

24. 拆入资金

| 项目         | 2021 年<br>6 月 30 日       | 2020 年<br>12 月 31 日      |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 银行拆入资金     | 12,110,934,850.37        | 8,480,225,939.62         |
| 转融通融入资金(1) | -                        | 2,023,888,888.90         |
| 合计         | <u>12,110,934,850.37</u> | <u>10,504,114,828.52</u> |

(1) 转融通融入资金剩余期限及利率区间

| 项目     | 2021 年<br>6 月 30 日 |      | 2020 年<br>12 月 31 日     |       |
|--------|--------------------|------|-------------------------|-------|
|        | 余额                 | 利率区间 | 余额                      | 利率区间  |
| 1 个月以内 | -                  | -    | 2,023,888,888.90        | 3.00% |
| 合计     | <u>-</u>           |      | <u>2,023,888,888.90</u> |       |

25. 交易性金融负债

| 项目                      | 2021年6月30日              |                                 |                          |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------|
|                         | 为交易目的而持有的<br>金融负债       | 指定以公允价值<br>计量且变动计入当<br>期损益的金融负债 | 公允价值合计                   |
| 债券                      | 2,830,201,209.67        | -                               | 2,830,201,209.67         |
| 股票                      | 1,784,842,922.03        | -                               | 1,784,842,922.03         |
| 收益凭证                    | -                       | 48,346,096,981.59               | 48,346,096,981.59        |
| 结构化主体其他份额持<br>有人投资份额及其他 | 64,661,982.91           | 13,235,928,029.27               | 13,300,590,012.18        |
| 合计                      | <u>4,679,706,114.61</u> | <u>61,582,025,010.86</u>        | <u>66,261,731,125.47</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

25. 交易性金融负债(续)

| 项目                      | 2020年12月31日       |                                 |                   |
|-------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|
|                         | 为交易目的而持有<br>的金融负债 | 指定以公允价值<br>计量且变动计入当<br>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<br>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                      | 7,382,771,685.04  | 51,025,972,110.87               | 58,408,743,795.91 |

截至 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值并未发生由于本集团自身信用风险变化导致的重大变动。

26. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

| 项目    | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|-------|--------------------|---------------------|
| 债券    | 126,698,247,648.74 | 120,952,729,240.94  |
| 其中：国债 | 53,802,663,910.87  | 55,505,567,864.61   |
| 金融债   | 21,419,483,469.47  | 21,050,371,793.90   |
| 企业债   | 8,269,974,730.29   | 44,396,789,582.43   |
| 股票    | 17,324,152,633.52  | 24,922,470,487.14   |
| 贵金属   | 12,754,217,535.15  | 16,282,953,294.44   |
| 其他    | 57,559,870,500.01  | 36,141,247,014.18   |
| 合计    | 214,336,488,317.42 | 198,299,400,036.70  |

(2) 按业务类别列示

| 项目      | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|---------|--------------------|---------------------|
| 质押式回购   | 134,548,034,861.92 | 108,222,611,184.15  |
| 质押式报价回购 | 34,572,158,117.91  | 34,427,448,350.53   |
| 买断式回购   | 32,462,077,802.44  | 39,366,387,207.58   |
| 黄金掉期业务  | 12,754,217,535.15  | 16,282,953,294.44   |
| 合计      | 214,336,488,317.42 | 198,299,400,036.70  |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

26. 卖出回购金融资产款(续)

(3) 质押式报价回购的剩余期限和利率区间

| 项目            | 2021 年<br>6 月 30 日       | 2020 年<br>12 月 31 日      |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 个月以内        | 31,444,950,655.72        | 28,751,461,520.11        |
| 1 个月以上至 3 个月内 | 2,330,412,742.11         | 3,529,247,765.68         |
| 3 个月以上至 1 年以内 | 796,794,720.08           | 2,146,739,064.74         |
| 合计            | <u>34,572,158,117.91</u> | <u>34,427,448,350.53</u> |

于 2021 年 6 月 30 日，质押式报价回购利率区间为 1.20%-6.00%(2020 年 12 月 31 日：2.20%-6.00%)。

(4) 担保物金额

| 项目 | 2021 年<br>6 月 30 日        | 2020 年<br>12 月 31 日       |
|----|---------------------------|---------------------------|
| 债券 | 139,507,227,529.59        | 133,667,191,314.50        |
| 股票 | 19,029,986,791.73         | 28,110,260,267.03         |
| 其他 | 71,416,285,517.55         | 54,991,240,354.17         |
| 合计 | <u>229,953,499,838.87</u> | <u>216,768,691,935.70</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

27. 代理买卖证券款

| 项目     | 2021 年<br>6 月 30 日        | 2020 年<br>12 月 31 日       |
|--------|---------------------------|---------------------------|
| 境内：    |                           |                           |
| 普通经纪业务 | 196,288,215,259.89        | 158,517,403,570.23        |
| 个人     | 75,858,404,531.47         | 75,546,995,233.67         |
| 机构     | 120,429,810,728.42        | 82,970,408,336.56         |
| 信用业务   | 19,373,687,022.94         | 18,837,590,152.03         |
| 个人     | 7,936,815,781.37          | 7,327,360,842.77          |
| 机构     | 11,436,871,241.57         | 11,510,229,309.26         |
| 小计     | <u>215,661,902,282.83</u> | <u>177,354,993,722.26</u> |
| 境外：    | <u>29,516,592,373.13</u>  | <u>25,755,593,891.53</u>  |
| 合计     | <u>245,178,494,655.96</u> | <u>203,110,587,613.79</u> |

28. 代理承销证券款

| 项目     | 2021 年<br>6 月 30 日    | 2020 年<br>12 月 31 日     |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 股票     | 570,195,674.00        | 929,975,680.92          |
| 债券     | 196,523,385.89        | 141,259,462.57          |
| 其中：公司债 | 63,565,890.00         | 48,913,688.00           |
| 金融债及其他 | 132,957,495.89        | 92,345,774.57           |
| 合计     | <u>766,719,059.89</u> | <u>1,071,235,143.49</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

29. 应付职工薪酬

| 项目            | 2020 年 12 月 31 日  | 本期增加              | 本期减少              | 2021 年 6 月 30 日   |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 短期薪酬          | 17,401,002,385.29 | 10,038,895,210.74 | 9,556,410,398.23  | 17,883,487,197.80 |
| 离职后福利(设定提存计划) | 170,977,217.73    | 577,571,209.79    | 576,013,954.51    | 172,534,473.01    |
| 辞退福利          | 12,003,881.38     | 2,208,795.75      | 3,991,664.00      | 10,221,013.13     |
| 合计            | 17,583,983,484.40 | 10,618,675,216.28 | 10,136,416,016.74 | 18,066,242,683.94 |

| 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            | 14,608,233,936.55 | 15,429,729,289.91 | 12,453,979,742.06 | 17,583,983,484.40 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

29. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日  | 本期增加              | 本期减少             | 2021 年 6 月 30 日   |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 16,839,280,533.93 | 9,091,781,971.72  | 8,689,118,645.07 | 17,241,943,860.58 |
| 职工福利费       | 3,249,380.59      | 63,072,153.77     | 64,410,747.60    | 1,910,786.76      |
| 社会保险费       | 269,399,510.11    | 282,004,232.28    | 267,800,600.70   | 283,603,141.69    |
| 其中：医疗保险费    | 268,332,489.61    | 274,822,322.49    | 261,010,643.52   | 282,144,168.58    |
| 工伤保险费       | 337,968.57        | 2,452,454.29      | 2,014,470.90     | 775,951.96        |
| 生育保险费       | 405,386.28        | 2,040,193.23      | 2,034,924.97     | 410,654.54        |
| 住房公积金       | 11,211,314.18     | 361,170,173.19    | 370,643,074.40   | 1,738,412.97      |
| 工会经费和职工教育经费 | 265,057,891.60    | 188,308,216.69    | 112,662,997.62   | 340,703,110.67    |
| 短期带薪缺勤      | 12,803,754.88     | 52,558,463.09     | 51,774,332.84    | 13,587,885.13     |
| 合计          | 17,401,002,385.29 | 10,038,895,210.74 | 9,556,410,398.23 | 17,883,487,197.80 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 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          | 14,514,711,382.49 | 14,506,164,013.52 | 11,619,873,010.72 | 17,401,002,385.29 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

29. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2021 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 基本养老保险 | 17,225,141.53    | 360,186,140.56 | 357,430,824.41 | 19,980,457.68   |
| 失业保险费  | 589,180.12       | 12,555,934.99  | 11,901,233.59  | 1,243,881.52    |
| 企业年金缴费 | 153,162,896.08   | 204,829,134.24 | 206,681,896.51 | 151,310,133.81  |
| 合计     | 170,977,217.73   | 577,571,209.79 | 576,013,954.51 | 172,534,473.01  |

| 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     | 93,522,554.06    | 902,750,376.05 | 825,295,712.38 | 170,977,217.73   |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应交税费

| 税费项目          | 2021 年<br>6 月 30 日      | 2020 年<br>12 月 31 日     |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 企业所得税         | 3,674,399,188.45        | 6,242,968,788.21        |
| 个人所得税         | 936,483,930.37          | 711,855,807.56          |
| 增值税           | 230,355,608.74          | 350,855,017.62          |
| 城市维护建设税       | 14,746,254.85           | 22,960,466.10           |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 11,065,722.68           | 17,528,569.91           |
| 其他            | 25,764,303.86           | 35,812,688.80           |
| 合计            | <u>4,892,815,008.95</u> | <u>7,381,981,338.20</u> |

31. 应付款项

| 项目       | 2021 年<br>6 月 30 日        | 2020 年<br>12 月 31 日       |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| 应付客户保证金  | 101,356,307,100.71        | 77,905,317,525.93         |
| 应付清算款    | 13,972,071,747.90         | 14,941,963,020.01         |
| 应付代理商    | 24,502,824,104.41         | 16,213,051,299.50         |
| 应付手续费及佣金 | 698,359,075.99            | 662,587,905.98            |
| 其他       | 18,304,127,457.14         | 9,224,626,039.38          |
| 合计       | <u>158,833,689,486.15</u> | <u>118,947,545,790.80</u> |

32. 预计负债

| 项目   | 2020 年<br>12 月 31 日   | 本期增加                 | 本期减少                 | 2021 年<br>6 月 30 日    |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 预计负债 | <u>305,979,812.67</u> | <u>90,478,617.30</u> | <u>93,901,503.65</u> | <u>302,556,926.32</u> |

| 项目   | 2019 年<br>12 月 31 日  | 本年增加                  | 本年减少                 | 2020 年<br>12 月 31 日   |
|------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 预计负债 | <u>22,737,711.14</u> | <u>362,165,226.66</u> | <u>78,923,125.13</u> | <u>305,979,812.67</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

33. 长期借款

| 项目   | 2021 年<br>6 月 30 日    | 2020 年<br>12 月 31 日   |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | 802,590,230.69        | 893,535,664.41        |
| 合计   | <u>802,590,230.69</u> | <u>893,535,664.41</u> |

于 2021 年 6 月 30 日，本集团长期借款利率区间为 1.29%至 10.00%(2020 年 12 月 31 日：1.37%至 10.00%)。于 2021 年 6 月 30 日，本集团上述借款抵质押物账面价值为人民币 1,307,608,382.74 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,390,812,002.68 元)。

34. 应付债券

|                | 2021 年<br>6 月 30 日        | 2020 年<br>12 月 31 日       |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| 已发行债券及中期票据 (1) | 179,046,542,315.83        | 164,606,906,064.42        |
| 已发行收益凭证 (2)    | <u>3,469,751,303.48</u>   | <u>7,380,913,360.52</u>   |
| 合计             | <u>182,516,293,619.31</u> | <u>171,987,819,424.94</u> |

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团发行的债务证券没有出现拖欠本金、利息或赎回款项的违约情况。

(1) 已发行债券及中期票据

|                      | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|----------------------|--------------------|---------------------|
| 06 中信债 (i)           | -                  | 1,537,551,369.86    |
| 13 中信 02 (ii)        | 12,032,697,946.86  | 12,336,466,030.28   |
| 15 中信 02 (iii)       | 2,501,688,280.80   | 2,565,917,104.81    |
| CITIC SEC N2204 (iv) | 3,245,930,205.35   | 3,275,980,476.86    |
| CITIC SEC N2112 (iv) | 1,940,920,075.22   | 1,958,812,861.87    |
| CITIC SEC N2410 (iv) | 1,288,881,582.32   | 1,300,556,333.45    |
| CITIC SEC N2210 (iv) | 3,234,194,644.73   | 3,262,455,056.60    |
| CITIC SEC N2306 (iv) | 3,223,799,873.92   | 3,253,678,555.01    |
| CITIC SEC N2506 (iv) | 3,218,637,527.27   | 3,249,222,037.21    |
| 16 中信 G2 (v)         | 2,552,306,647.52   | 2,510,386,073.46    |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

|             |           | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|-----------|--------------------|---------------------|
| 17 中信 C2    | (vi)      | 2,312,325,507.84   | 2,373,759,727.47    |
| 17 中信 C4    | (vii)     | 5,074,677,612.68   | 4,947,069,916.72    |
| 17 中信 G2    | (viii)    | 2,032,287,913.97   | 2,076,635,085.20    |
| 18 中信 02    | (ix)      | -                  | 2,582,244,074.84    |
| 18 中信 G1    | (x)       | -                  | 1,768,305,620.27    |
| 18 中证 C1    | (xi)      | 5,155,428,344.87   | 5,042,628,278.56    |
| 18 中证 C2    | (xii)     | 4,112,815,864.35   | 4,024,188,031.24    |
| 18 中证 G1    | (xiii)    | -                  | 2,461,939,611.57    |
| 18 中证 G2    | (xiv)     | 601,269,192.96     | 616,085,343.88      |
| 18 广证 01    | (xv)      | -                  | 1,039,315,711.16    |
| 19 中证 01    | (xvi)     | 2,735,326,919.55   | 2,788,294,325.19    |
| 19 中证 02    | (xvii)    | 3,033,305,509.19   | 3,093,455,174.13    |
| 19 中证 03    | (xviii)   | 3,021,725,964.67   | 3,086,404,605.13    |
| 19 中证 04    | (xix)     | 1,502,749,604.28   | 1,532,973,486.94    |
| 19 中证 05    | (xx)      | 5,111,218,755.96   | 5,018,152,888.45    |
| 19 中证 C1    | (xxi)     | 2,518,117,397.14   | 2,570,019,144.46    |
| 19 中证 C2    | (xxii)    | 3,007,540,871.63   | 3,068,558,409.75    |
| 19 中证 G1    | (xxiii)   | 2,054,514,729.54   | 2,020,854,322.11    |
| 19 中证 G2    | (xxiv)    | 1,030,399,980.63   | 1,011,648,508.52    |
| 19 中信金融债 01 | (xxv)     | 9,298,032,702.95   | 9,136,908,153.16    |
| 20 中证 09    | (xxvi)    | 4,501,173,131.01   | 4,560,305,904.71    |
| 20 中证 11    | (xxvii)   | 1,998,153,010.17   | 2,028,466,365.21    |
| 20 中证 13    | (xxviii)  | 3,097,480,008.16   | 3,042,804,591.25    |
| 20 中证 15    | (xxix)    | 7,727,096,934.49   | 7,593,807,240.38    |
| 20 中证 16    | (xxx)     | 5,355,147,592.40   | 5,261,189,807.77    |
| 20 中证 17    | (xxxi)    | 4,303,597,496.86   | 4,236,170,764.24    |
| 20 中证 18    | (xxxii)   | 2,877,120,093.13   | 2,827,500,800.61    |
| 20 中证 19    | (xxxiii)  | 2,255,691,191.87   | 2,217,315,601.32    |
| 20 中证 20    | (xxxiv)   | 824,770,945.99     | 808,013,052.04      |
| 20 中证 21    | (xxxv)    | 7,666,443,472.35   | 7,531,703,003.09    |
| 20 中证 22    | (xxxvi)   | 816,242,469.70     | 802,561,734.34      |
| 20 中证 23    | (xxxvii)  | 4,391,617,650.97   | 4,315,024,820.92    |
| 20 中证 24    | (xxxviii) | 923,395,472.38     | 904,231,376.67      |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

|          |          | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|----------|----------|--------------------|---------------------|
| 20 中证 C1 | (xxxix)  | 2,014,660,678.07   | 2,047,208,833.28    |
| 20 中证 F1 | (xl)     | 5,715,339,538.87   | 5,609,368,553.82    |
| 20 中证 G1 | (xli)    | 3,027,427,053.23   | 3,071,686,977.01    |
| 20 中证 G2 | (xlii)   | 2,019,361,202.00   | 2,052,198,818.28    |
| 20 中证 G3 | (xliii)  | 2,216,400,112.49   | 2,248,069,338.38    |
| 20 中证 G4 | (xliv)   | 2,015,547,025.98   | 2,047,275,283.99    |
| 20 中证 G5 | (xlv)    | -                  | 1,518,981,007.54    |
| 20 中证 G6 | (xlvi)   | 3,312,123,210.23   | 3,352,818,436.82    |
| 20 中证 G7 | (xlvii)  | 1,004,383,920.30   | 1,019,737,434.59    |
| 21 中证 01 | (xlviii) | 2,223,502,135.04   | -                   |
| 21 中证 02 | (xlix)   | 4,658,918,076.80   | -                   |
| 21 中证 03 | (l)      | 3,247,343,476.02   | -                   |
| 21 中证 04 | (li)     | 1,514,132,880.14   | -                   |
| 21 中证 05 | (lii)    | 3,032,520,566.89   | -                   |
| 21 中证 06 | (liii)   | 2,521,988,366.51   | -                   |
| 21 中证 07 | (liv)    | 1,408,072,768.11   | -                   |
| 21 中证 08 | (lv)     | 999,076,669.67     | -                   |
| 21 中证 09 | (lvi)    | 2,498,194,397.83   | -                   |
| 21 中证 C1 | (lvii)   | 3,038,827,111.97   | -                   |
| 账面余额     |          | 179,046,542,315.83 | 164,606,906,064.42  |

四、 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，本公司于 2006 年 6 月发行了 15 年期面值总额为 15 亿元的 2006 年中信证券股份有限公司债券，到期日为 2021 年 5 月 31 日，票面年利率为 4.25%，中国中信有限公司为本次债券发行提供了不可撤销的连带责任担保。本公司于 2021 年 5 月 31 日到期兑付全部本息。
- (ii) 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 月发行了 10 年期面值总额为人民币 25 亿元的公司债券，到期日为 2025 年 6 月 25 日，票面年利率为 5.10%，本次债券为无担保债券。
- (iv) 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。
- (v) 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。

**四、 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，本公司于 2017 年 5 月发行了 5 年期面值总额为人民币 23 亿元的次级债券，到期日为 2022 年 5 月 25 日，票面年利率为 5.30%，本次债券为无担保债券。
- (vii) 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，本公司于 2017 年 10 月发行了 5 年期面值总额为人民币 49 亿元的次级债券，到期日为 2022 年 10 月 26 日，票面年利率为 5.25%，本次债券为无担保债券。
- (viii) 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。
- (ix) 根据本公司 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 月发行了 3 年期面值总额为人民币 25 亿元的债券，到期日为 2021 年 5 月 10 日，票面利率为 5.09%。本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 5 月 10 日到期兑付全部本息。
- (x) 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 月发行了 3 年期面值总额为人民币 17 亿元的债券，到期日为 2021 年 3 月 20 日，票面利率为 5.14%。本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 3 月 22 日到期兑付全部本息。
- (xi) 根据本公司 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。
- (xii) 根据本公司 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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 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《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 月发行了 3 年期面值总额为人民币 24 亿元的公司债券，到期日为 2021 年 6 月 15 日，票面利率为 4.80%。本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 6 月 15 日到期兑付全部本息。
- (xiv) 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。
- (xv) 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 月发行了 3 年期面值总额为人民币 10.10 亿元的次级债券，到期日为 2021 年 6 月 22 日，票面利率为 5.50%。本次债券为担保债券，担保人为本公司。中信证券华南于 2021 年 6 月 22 日到期兑付全部本息。
- (xvi) 根据本公司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。
- (xvii) 根据本公司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。
- (xviii) 根据本公司 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。
- (xix) 根据本公司 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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、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) 根据本公司 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 2019 年 11 月发行了 3 年期面值总额为人民币 50 亿元的债券，到期日为 2022 年 11 月 26 日，票面年利率为 3.75%，本次债券为无担保债券。
- (xxi) 根据本公司 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。
- (xxii) 根据本公司 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。
- (xxiii) 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。
- (xxiv) 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。
- (xxv) 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。
- (xxvi) 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。
- (xxvii) 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

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 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。
- (xxix) 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。
- (xxx) 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。
- (xxxii) 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 月发行了期限 370 天面值总额为人民币 42 亿元的公司债券, 到期日为 2021 年 8 月 29 日, 票面利率为 2.95%。本次债券为无担保债券。
- (xxxiii) 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 月发行了期限 370 天面值总额为人民币 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。
- (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 9 月发行了期限 370 天面值总额为人民币 22 亿元的公司债券, 到期日为 2021 年 9 月 16 日, 票面利率为 3.23%。本次债券为无担保债券。
- (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 9 月发行了 10 年期面值总额为人民币 8 亿元的公司债券, 到期日为 2030 年 9 月 11 日, 票面利率为 4.20%。本次债券为无担保债券。
- (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 10 月发行了 2 年期面值总额为人民币 75 亿元的公司债券, 到期日为 2022 年 10 月 21 日, 票面利率为 3.48%。本次债券为无担保债券。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 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 10 月发行了期限 370 天面值总额为人民币 8 亿元的公司债券，到期日为 2021 年 11 月 2 日，票面利率为 3.16%。本次债券为无担保债券。
- (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 10 月发行了 2 年期面值总额为人民币 43 亿元的公司债券，到期日为 2022 年 10 月 28 日，票面利率为 3.45%。本次债券为无担保债券。
- (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 10 月发行了 10 年期面值总额为人民币 9 亿元的公司债券，到期日为 2030 年 10 月 28 日，票面利率为 4.27%。本次债券为无担保债券。
- (xxxix) 根据本公司 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。
- (xl) 根据本公司 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 月发行了期限 370 天面值总额为人民币 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。
- (xli) 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。
- (xlii) 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。
- (xliii) 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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 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)

- (xliv) 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。
- (xlv) 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 月发行了期限 367 天面值总额为人民币 15 亿元的公司债券，到期日为 2021 年 4 月 16 日，票面利率为 1.88%。本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 4 月 16 日到期兑付全部本息。
- (xlvi) 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。
- (xlvii) 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。
- (xlviii) 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]3675 号)，本公司于 2021 年 1 月发行了期限 370 天面值总额为人民币 22 亿元的公司债券，到期日为 2022 年 1 月 30 日，票面利率为 2.90%。本次债券为无担保债券。
- (xlix) 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]3675 号)，本公司于 2021 年 1 月发行了 3 年期面值总额为人民币 46 亿元的公司债券，到期日为 2024 年 1 月 25 日，票面利率为 3.56%。本次债券为无担保债券。
- (l) 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]3675 号)，本公司于 2021 年 1 月发行了 10 年期面值总额为人民币 32 亿元的公司债券，到期日为 2031 年 1 月 25 日，票面利率为 4.10%。本次债券为无担保债券。
- (li) 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]3675 号)，本公司于 2021 年 3 月发行了 3 年期面值总额为人民币 15 亿元的公司债券，到期日为 2024 年 3 月 1 日，票面利率为 3.60%。本次债券为无担保债券。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 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)

(lii) 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]3675 号)，本公司于 2021 年 3 月发行了 10 年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券，到期日为 2031 年 3 月 1 日，票面利率为 4.10%。本次债券为无担保债券。

(liii) 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]3675 号)，本公司于 2021 年 3 月发行了 10 年期面值总额为人民币 25 亿元的公司债券，到期日为 2031 年 3 月 19 日，票面利率为 4.10%。本次债券为无担保债券。

(liv) 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]3675 号)，本公司于 2021 年 4 月发行了 10 年期面值总额为人民币 14 亿元的公司债券，到期日为 2031 年 4 月 13 日，票面利率为 4.04%。本次债券为无担保债券。

(lv) 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]3675 号)，本公司于 2021 年 6 月发行了 5 年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券，到期日为 2026 年 6 月 11 日，票面利率为 3.70%。本次债券为无担保债券。

(lvi) 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]3675 号)，本公司于 2021 年 6 月发行了 10 年期面值总额为人民币 25 亿元的公司债券，到期日为 2031 年 6 月 11 日，票面利率为 4.03%。本次债券为无担保债券。

(lvii) 根据本公司 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》及证监会《关于同意中信证券股份有限公司向专业投资者公开发行次级公司债券注册的批复》(证监许可[2020]2117 号)，本公司于 2021 年 2 月发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的次级债券，到期日为 2024 年 2 月 8 日，票面利率为 3.97%。本次债券为无担保债券。

(2) 已发行收益凭证

于 2021 年 6 月 30 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 3,469,751,303.48 元，票面年利率区间为 1.70%至 3.65%(2020 年 12 月 31 日：人民币人民币 7,380,913,360.52 元，票面年利率区间为 1.70%至 3.40%)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

35. 合同负债

| 项目   | 2021年6月30日              | 2020年12月31日             |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 预收货款 | 1,062,239,190.71        | 2,192,867,698.06        |
| 其他   | 23,340,067.04           | 1,352,930.30            |
| 合计   | <u>1,085,579,257.75</u> | <u>2,194,220,628.36</u> |

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

36. 租赁负债

|                | 2021年6月30日              | 2020年12月31日             |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 租赁负债           | <u>1,876,195,840.38</u> | <u>1,705,734,564.74</u> |
| 其中：一年以内到期的租赁负债 | <u>498,643,328.81</u>   | <u>494,208,978.31</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：

|      | 2021年6月30日           | 2020年12月31日          |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 23,465,666.49        | 25,627,237.27        |
| 一到二年 | 9,668,769.32         | 7,728,705.28         |
| 二到五年 | 11,447,105.44        | 15,385,106.07        |
| 五年以上 | -                    | 1,392,426.00         |
| 合计   | <u>44,581,541.25</u> | <u>50,133,474.62</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

37. 其他负债

| 项目       | 2021 年<br>6 月 30 日       | 2020 年<br>12 月 31 日     |
|----------|--------------------------|-------------------------|
| 应付股利     | 5,175,105,968.78         | 2,049,357.37            |
| 其他应付款(1) | 6,271,805,509.66         | 6,131,501,062.28        |
| 代理兑付证券款  | 168,417,084.83           | 168,699,038.94          |
| 应付利息     | 263,232,523.23           | 258,306,505.55          |
| 其他       | 1,325,315,306.34         | 1,119,480,535.40        |
| 合计       | <u>13,203,876,392.84</u> | <u>7,680,036,499.54</u> |

(1) 其他应付款

| 项目      | 2021 年<br>6 月 30 日      | 2020 年<br>12 月 31 日     |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 应付次级债务  | 1,702,714,097.22        | 2,289,319,023.41        |
| 递延收益(i) | 987,642,782.36          | 1,004,080,725.62        |
| 仓单质押金   | 497,230,896.00          | 639,865,428.00          |
| 预提费用    | 485,835,907.77          | 253,930,648.32          |
| 其他      | 2,598,381,826.31        | 1,944,305,236.93        |
| 合计      | <u>6,271,805,509.66</u> | <u>6,131,501,062.28</u> |

(i) 其中，购地补贴款为人民币 978,296,407.87 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 986,795,121.85 元)。

(ii) 应付关联方款项参见“十、关联方关系及其重大交易”。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、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

| 2021年6月30日账面价值 |                    |                                     |                                               |                                   |                                                        |                                               |
|----------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 金融资产项目         | 以摊余成本计量的<br>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<br>且其变动计入其他综合<br>收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量<br>且其变动计入其他综合<br>收益的非交易性权益工<br>具投资 | 分类为以公允价值计<br>量且其变动计入当期损<br>益的金融资产 | 按照金融工具确认和<br>计量准则指定为以公<br>允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融<br>资产 | 按照套期会计准则指定<br>为以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益的金<br>融资产 |
| 货币资金           | 266,284,494,640.72 | -                                   | -                                             | -                                 | -                                                      | -                                             |
| 结算备付金          | 37,739,297,424.71  | -                                   | -                                             | -                                 | -                                                      | -                                             |
| 融出资金           | 124,786,429,551.65 | -                                   | -                                             | -                                 | -                                                      | -                                             |
| 买入返售金融资产       | 36,264,339,190.14  | -                                   | -                                             | -                                 | -                                                      | -                                             |
| 应收款项           | 66,919,086,798.64  | -                                   | -                                             | -                                 | -                                                      | -                                             |
| 存出保证金          | 38,510,507,446.64  | -                                   | -                                             | -                                 | -                                                      | -                                             |
| 衍生金融资产         | -                  | -                                   | -                                             | 20,428,111,123.29                 | -                                                      | -                                             |
| 交易性金融资产        | -                  | -                                   | -                                             | 457,230,640,247.05                | 11,978,317,915.82                                      | -                                             |
| 其他债权投资         | -                  | 58,019,065,775.32                   | -                                             | -                                 | -                                                      | -                                             |
| 其他权益工具投资       | -                  | -                                   | 166,328,755.33                                | -                                 | -                                                      | -                                             |
| 其他金融资产         | 2,160,751,504.95   | -                                   | -                                             | -                                 | -                                                      | -                                             |
| 合计             | 572,664,906,557.45 | 58,019,065,775.32                   | 166,328,755.33                                | 477,658,751,370.34                | 11,978,317,915.82                                      | -                                             |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 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)

|          |                    | 2021年6月30日账面价值            |                                        |                                   |
|----------|--------------------|---------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|
| 金融负债项目   | 以摊余成本计量的金融负债       | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |                                        |                                   |
|          |                    | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照金融工具确认和计量准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照套期会计准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 交易性金融负债  | -                  | 4,679,706,114.61          | 61,582,025,010.86                      | -                                 |
| 衍生金融负债   | -                  | 34,678,892,817.38         | -                                      | -                                 |
| 应付债券     | 182,516,293,619.31 | -                         | -                                      | -                                 |
| 应付短期融资款  | 9,147,965,802.12   | -                         | -                                      | -                                 |
| 拆入资金     | 12,110,934,850.37  | -                         | -                                      | -                                 |
| 卖出回购金融资产 | 214,336,488,317.42 | -                         | -                                      | -                                 |
| 代理买卖证券款  | 245,178,494,655.96 | -                         | -                                      | -                                 |
| 应付款项     | 158,833,689,486.15 | -                         | -                                      | -                                 |
| 长期借款     | 802,590,230.69     | -                         | -                                      | -                                 |
| 短期借款     | 10,594,212,662.74  | -                         | -                                      | -                                 |
| 租赁负债     | 1,876,195,840.38   | -                         | -                                      | -                                 |
| 其他金融负债   | 12,476,863,061.56  | -                         | -                                      | -                                 |
| 合计       | 847,873,728,526.70 | 39,358,598,931.99         | 61,582,025,010.86                      | -                                 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、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)

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 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)

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

39. 股本

| 项目   | 2020 年 12 月 31 日  | 本期变动增(+)/减(-) |    |       |    |    | 2021 年 6 月 30 日   |
|------|-------------------|---------------|----|-------|----|----|-------------------|
|      |                   | 发行新股          | 送股 | 公积金转增 | 其他 | 小计 |                   |
| 股份总数 | 12,926,776,029.00 | -             | -  | -     | -  | -  | 12,926,776,029.00 |

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

40. 资本公积

| 项目       | 2020 年 12 月 31 日   | 本期增加 | 本期减少         | 2021 年 6 月 30 日    |
|----------|--------------------|------|--------------|--------------------|
| 股本溢价     | 72,823,946,777.94  | -    | -            | 72,823,946,777.94  |
| 资本公积转增股本 | (6,630,467,600.00) | -    | -            | (6,630,467,600.00) |
| 其他资本公积   | (565,185,607.74)   | -    | 1,390,376.29 | (566,575,984.03)   |
| 合计       | 65,628,293,570.20  | -    | 1,390,376.29 | 65,626,903,193.91  |

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 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               | 2020 年 12 月 31 日 | 增减变动               | 2021 年 6 月 30 日    |
|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 7,719,115.11     | -                  | 7,719,115.11       |
| 其他权益工具投资公允价值变动   | 413,611,108.55   | (599,871,399.41)   | (186,260,290.86)   |
| 权益法下可转损益的其他综合收益  | 12,395,490.32    | 698,627.92         | 13,094,118.24      |
| 其他债权投资公允价值变动     | (127,759,143.69) | (382,736,723.99)   | (510,495,867.68)   |
| 其他债权投资信用损失准备     | 350,954,922.75   | (155,094,088.46)   | 195,860,834.29     |
| 外币财务报表折算差额       | (155,873,744.00) | (229,410,873.71)   | (385,284,617.71)   |
| 其他               | (184,233,537.23) | 23,368,995.66      | (160,864,541.57)   |
| 合计               | 316,814,211.81   | (1,343,045,461.99) | (1,026,231,250.18) |

| 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) |
| 其他债权投资信用损失准备     | 113,472,791.70   | 237,482,131.05   | 350,954,922.75   |
| 外币财务报表折算差额       | 765,465,233.24   | (921,338,977.24) | (155,873,744.00) |
| 其他               | (191,415,386.28) | 7,181,849.05     | (184,233,537.23) |
| 合计               | 954,348,112.50   | (637,533,900.69) | 316,814,211.81   |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

41. 其他综合收益(续)

利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额：

2021年1月1日至6月30日止期间

| 项目                  | 税前金额               | 减：所得税            | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入留存 | 小计                 | 税后归属于<br>母公司       | 税后归属于少<br>数股东   |
|---------------------|--------------------|------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | (788,031,300.70)   | (191,340,808.78) | -                          | -                              | (596,690,491.92)   | (596,690,491.92)   | -               |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益    | -                  | -                | -                          | -                              | -                  | -                  | -               |
| 其他权益工具投资公允价值变动      | (791,212,208.19)   | (191,340,808.78) | -                          | -                              | (599,871,399.41)   | (599,871,399.41)   | -               |
| 其他                  | 3,180,907.49       | -                | -                          | -                              | 3,180,907.49       | 3,180,907.49       | -               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益  | (1,045,070,710.19) | (194,232,890.40) | (92,813,111.51)            | -                              | (758,024,708.28)   | (746,354,970.07)   | (11,669,738.21) |
| 权益法下可转损益的其他综合收益     | 931,503.89         | 232,875.97       | -                          | -                              | 698,627.92         | 698,627.92         | -               |
| 其他债权投资公允价值变动        | (541,057,597.66)   | (124,068,490.03) | (34,252,383.64)            | -                              | (382,736,723.99)   | (382,736,723.99)   | -               |
| 其他债权投资信用损失准备        | (284,052,092.67)   | (70,397,276.34)  | (58,560,727.87)            | -                              | (155,094,088.46)   | (155,094,088.46)   | -               |
| 外币财务报表折算差额          | (241,080,611.92)   | -                | -                          | -                              | (241,080,611.92)   | (229,410,873.71)   | (11,669,738.21) |
| 其他                  | 20,188,088.17      | -                | -                          | -                              | 20,188,088.17      | 20,188,088.17      | -               |
| 其他综合收益合计            | (1,833,102,010.89) | (385,573,699.18) | (92,813,111.51)            | -                              | (1,354,715,200.20) | (1,343,045,461.99) | (11,669,738.21) |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

41. 其他综合收益(续)

利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额(续):

2020年1月1日至6月30日止期间

| 项目                  | 税前金额             | 减：所得税            | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>损益 | 减：前期计入其他<br>综合收益当<br>期转入留存 | 小计               | 税后归属于母公<br>司     | 税后归属于少<br>数股东 |
|---------------------|------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|---------------|
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | (513,013,697.09) | (119,734,527.58) | -                              | -                          | (393,279,169.51) | (393,279,169.51) | -             |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益    | (3,838,756.16)   | (959,689.04)     | -                              | -                          | (2,879,067.12)   | (2,879,067.12)   | -             |
| 其他权益工具投资公允价值变动      | (506,760,490.91) | (118,774,838.54) | -                              | -                          | (387,985,652.37) | (387,985,652.37) | -             |
| 其他                  | (2,414,450.02)   | -                | -                              | -                          | (2,414,450.02)   | (2,414,450.02)   | -             |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益  | 309,726,025.35   | 32,848,530.53    | 90,268,777.51                  | -                          | 186,608,717.31   | 181,296,409.67   | 5,312,307.64  |
| 权益法下可转损益的其他综合收益     | (1,080,278.99)   | (270,069.74)     | -                              | -                          | (810,209.25)     | (810,209.25)     | -             |
| 其他债权投资公允价值变动        | (64,917,225.86)  | (16,748,867.89)  | 10,546,754.24                  | -                          | (58,715,112.21)  | (58,715,112.21)  | -             |
| 其他债权投资信用损失准备        | 206,130,167.15   | 49,867,468.16    | 79,722,023.27                  | -                          | 76,540,675.72    | 76,540,675.72    | -             |
| 外币财务报表折算差额          | 184,324,387.20   | -                | -                              | -                          | 184,324,387.20   | 179,012,079.56   | 5,312,307.64  |
| 其他                  | (14,731,024.15)  | -                | -                              | -                          | (14,731,024.15)  | (14,731,024.15)  | -             |
| 其他综合收益合计            | (203,287,671.74) | (86,885,997.05)  | 90,268,777.51                  | -                          | (206,670,452.20) | (211,982,759.84) | 5,312,307.64  |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

42. 少数股东权益

本公司重要子公司少数股东权益如下：

| 子公司名称    | 2021 年 6 月 30 日         | 2020 年 12 月 31 日        |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 华夏基金     | 3,795,068,059.00        | 3,782,390,817.33        |
| 金石投资     | 157,354,328.02          | 150,729,189.74          |
| 中信证券海外投资 | 100,055,077.60          | 113,613,293.99          |
| 中信证券国际   | 51,324,111.40           | 51,978,514.74           |
| 新疆股权交易中心 | 51,655,357.02           | 53,172,761.10           |
| 中信证券华南   | 6,744,492.86            | 8,156,546.38            |
| 中信期货     | 10,731,976.80           | 10,626,044.11           |
| 合计       | <u>4,172,933,402.70</u> | <u>4,170,667,167.39</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

43. 手续费及佣金净收入

| 项目            | 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 |                   |
|---------------|----------------------|-------------------|
|               | 2021 年               | 2020 年            |
| 证券经纪业务净收入     | 6,321,257,401.59     | 4,834,762,113.55  |
| 证券经纪业务收入      | 8,128,329,810.36     | 6,227,229,511.23  |
| 其中：代理买卖证券业务   | 5,867,227,377.88     | 5,011,752,500.90  |
| 交易单元席位租赁      | 831,737,893.48       | 513,005,777.20    |
| 代销金融产品业务      | 1,428,270,208.48     | 699,342,059.56    |
| 证券经纪业务支出      | 1,807,072,408.77     | 1,392,467,397.68  |
| 其中：代理买卖证券业务   | 1,806,717,910.19     | 1,391,256,290.25  |
| 期货经纪业务净收入     | 420,606,664.45       | 173,643,256.73    |
| 期货经纪业务收入      | 1,209,347,302.67     | 478,348,602.45    |
| 期货经纪业务支出      | 788,740,638.22       | 304,705,345.72    |
| 投资银行业务净收入     | 3,306,766,633.47     | 2,220,929,171.01  |
| 投资银行业务收入      | 3,497,452,260.63     | 2,304,806,140.03  |
| 其中：证券承销业务     | 3,108,644,813.51     | 1,959,287,492.81  |
| 证券保荐业务        | 93,769,339.16        | 44,375,894.69     |
| 财务顾问业务        | 295,038,107.96       | 301,142,752.53    |
| 投资银行业务支出      | 190,685,627.16       | 83,876,969.02     |
| 其中：证券承销业务     | 187,276,514.17       | 80,168,566.45     |
| 财务顾问业务        | 3,409,112.99         | 3,708,402.57      |
| 资产管理业务净收入     | 1,869,957,263.82     | 913,233,187.60    |
| 资产管理业务收入      | 1,869,957,263.82     | 917,233,765.48    |
| 资产管理业务支出      | -                    | 4,000,577.88      |
| 基金管理业务净收入     | 3,701,887,155.29     | 2,376,799,501.55  |
| 基金管理业务收入      | 3,717,545,104.25     | 2,381,692,506.34  |
| 基金管理业务支出      | 15,657,948.96        | 4,893,004.79      |
| 投资咨询业务净收入     | 128,462,068.30       | 174,614,889.85    |
| 投资咨询业务收入      | 128,462,068.30       | 175,205,225.78    |
| 投资咨询业务支出      | -                    | 590,335.93        |
| 其他手续费及佣金净收入   | 261,127,036.08       | 132,586,530.46    |
| 其他手续费及佣金收入    | 384,087,495.31       | 207,859,349.02    |
| 其他手续费及佣金支出    | 122,960,459.23       | 75,272,818.56     |
| 合计            | 16,010,064,223.00    | 10,826,568,650.75 |
| 其中：手续费及佣金收入合计 | 18,935,181,305.34    | 12,692,375,100.33 |
| 手续费及佣金支出合计    | 2,925,117,082.34     | 1,865,806,449.58  |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

44. 利息净收入

| 项目             | 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 |                  |
|----------------|----------------------|------------------|
|                | 2021年                | 2020年            |
| 利息收入           |                      |                  |
| 拆出资金利息收入       | 4,264,041.96         | 1,765,386.35     |
| 买入返售利息收入       | 844,349,331.86       | 1,371,096,024.11 |
| 其中：约定式购回利息收入   | -                    | 65,953.10        |
| 股权质押回购利息收入     | 717,993,834.71       | 1,158,818,651.00 |
| 货币资金及结算备付金利息收入 | 3,107,851,953.20     | 2,437,352,451.94 |
| 融资融券利息收入       | 4,903,060,736.34     | 2,712,580,084.37 |
| 其他债权投资利息收入     | 869,808,967.96       | 332,394,822.33   |
| 其他             | 126,551,471.57       | 102,291,647.28   |
| 利息收入小计         | 9,855,886,502.89     | 6,957,480,416.38 |
| 利息支出           |                      |                  |
| 代理买卖证券款利息支出    | 537,204,703.66       | 284,346,077.48   |
| 卖出回购利息支出       | 2,099,827,339.82     | 1,835,336,462.50 |
| 其中：报价回购利息支出    | 426,424,768.59       | 343,022,611.97   |
| 短期借款利息支出       | 114,974,644.87       | 140,604,430.10   |
| 拆入资金利息支出       | 903,123,821.77       | 445,811,471.77   |
| 其中：转融通利息支出     | 767,545,566.69       | 158,586,879.97   |
| 长期借款利息支出       | 14,142,570.65        | 13,209,748.82    |
| 应付债券利息支出       | 3,476,021,635.46     | 2,799,465,401.06 |
| 其中：次级债券利息支出    | 670,642,715.66       | 707,255,495.52   |
| 应付短期融资券利息支出    | 124,463,913.15       | 340,934,426.55   |
| 其他             | 262,589,788.98       | 287,401,788.59   |
| 利息支出小计         | 7,532,348,418.36     | 6,147,109,806.87 |
| 利息净收入          | 2,323,538,084.53     | 810,370,609.51   |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

45. 投资收益

投资收益明细情况

| 项目              | 1月1日至6月30日止期间            |                         |
|-----------------|--------------------------|-------------------------|
|                 | 2021年                    | 2020年                   |
| 权益法确认的收益        | 427,533,871.28           | 91,804,295.60           |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -                        | 51,352,915.91           |
| 金融工具投资收益        | 9,592,293,209.48         | 7,987,129,903.39        |
| 其中：持有期间取得的收益    | 6,267,650,871.62         | 5,931,549,144.60        |
| 处置金融工具取得的收益     | 3,324,642,337.86         | 2,055,580,758.79        |
| 合计              | <u>10,019,827,080.76</u> | <u>8,130,287,114.90</u> |

46. 公允价值变动收益

| 项目      | 1月1日至6月30日止期间           |                         |
|---------|-------------------------|-------------------------|
|         | 2021年                   | 2020年                   |
| 交易性金融资产 | (11,545,973,239.13)     | 10,324,999,478.36       |
| 交易性金融负债 | (1,125,351,755.88)      | (2,103,546,173.21)      |
| 衍生金融工具  | 14,507,848,102.54       | (4,464,687,866.80)      |
| 合计      | <u>1,836,523,107.53</u> | <u>3,756,765,438.35</u> |

47. 其他业务收入

| 项目       | 1月1日至6月30日止期间           |                         |
|----------|-------------------------|-------------------------|
|          | 2021年                   | 2020年                   |
| 大宗商品贸易收入 | 7,065,963,162.08        | 2,557,472,888.97        |
| 其他       | 280,992,820.23          | 278,784,773.80          |
| 合计       | <u>7,346,955,982.31</u> | <u>2,836,257,662.77</u> |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

48. 税金及附加

| 项目            | 1月1日至6月30日止期间  |                |
|---------------|----------------|----------------|
|               | 2021年          | 2020年          |
| 城市维护建设税       | 91,910,643.57  | 77,621,869.94  |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 68,239,227.99  | 56,609,575.39  |
| 其他            | 50,200,270.59  | 51,741,137.82  |
| 合计            | 210,350,142.15 | 185,972,583.15 |

49. 业务及管理费

| 项目        | 1月1日至6月30日止期间     |                  |
|-----------|-------------------|------------------|
|           | 2021年             | 2020年            |
| 职工费用      | 10,383,395,248.89 | 7,506,473,837.61 |
| 基金销售及管理费用 | 899,148,581.36    | 364,577,114.15   |
| 使用权资产折旧费  | 330,180,829.23    | 340,365,576.83   |
| 电子设备运转费   | 302,879,351.03    | 279,749,406.86   |
| 折旧费       | 195,644,779.81    | 189,531,998.89   |
| 业务宣传费     | 156,683,099.50    | 84,509,357.79    |
| 差旅费       | 148,751,084.07    | 60,736,366.71    |
| 咨询费       | 145,033,711.43    | 141,236,549.10   |
| 无形资产摊销    | 134,659,177.23    | 193,578,338.09   |
| 租赁费       | 98,011,498.05     | 113,031,393.34   |
| 其他        | 551,313,213.22    | 503,705,873.69   |
| 合计        | 13,345,700,573.82 | 9,777,495,813.06 |

50. 信用减值损失

| 项目         | 1月1日至6月30日止期间    |                  |
|------------|------------------|------------------|
|            | 2021年            | 2020年            |
| 应收款项和其他应收款 | 61,325,401.42    | 181,489,495.84   |
| 买入返售金融资产   | 312,995,443.82   | 1,140,543,313.76 |
| 其他债权投资     | (134,553,889.38) | 229,932,784.81   |
| 融出资金       | 432,200,316.30   | 482,725,659.68   |
| 其他         | 19,709,980.63    | -                |
| 合计         | 691,677,252.79   | 2,034,691,254.09 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

51. 其他业务成本

| 项目       | 1月1日至6月30日止期间    |                  |
|----------|------------------|------------------|
|          | 2021年            | 2020年            |
| 大宗商品贸易成本 | 6,965,665,153.77 | 2,458,174,819.72 |
| 出租资产折旧   | 75,750,332.08    | 80,779,379.86    |
| 其他       | 40,923,849.08    | 63,347,852.61    |
| 合计       | 7,082,339,334.93 | 2,602,302,052.19 |

52. 所得税费用

| 项目               | 1月1日至6月30日止期间    |                  |
|------------------|------------------|------------------|
|                  | 2021年            | 2020年            |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 4,096,576,777.26 | 2,513,878,548.58 |
| 其中：中国大陆          | 4,010,000,846.71 | 2,480,406,899.23 |
| 中国大陆以外地区         | 86,575,930.55    | 33,471,649.35    |
| 递延所得税            | (399,703,520.26) | 139,601,091.85   |
| 合计               | 3,696,873,257.00 | 2,653,479,640.43 |

53. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外的普通股的加权平均数计算。于 2021 年 6 月 30 日，本公司已发行股份按加权平均计算的股数为 12,926,776,029 股(2020 年 6 月 30 日：12,792,543,825 股)。基本每股收益的具体计算如下：

| 项目                | 1月1日至6月30日止期间     |                  |
|-------------------|-------------------|------------------|
|                   | 2021年             | 2020年            |
| 收益：               |                   |                  |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润 | 12,197,983,849.06 | 8,925,877,416.81 |
| 股份：               |                   |                  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 12,926,776,029    | 12,792,543,825   |
| 基本每股收益            | 0.94              | 0.70             |

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

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

54. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 1月1日至6月30日止期间     |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|
|              | 2021年             | 2020年             |
| 应付款项及其他应付款增加 | 31,983,048,270.55 | 41,997,009,903.03 |
| 应收款项及其他应收款减少 | 413,622,060.20    | 20,969,407.44     |
| 其他业务收入及营业外收入 | 7,874,610,649.67  | 4,600,825,600.93  |
| 其他           | 2,179,301,438.61  | 622,534,536.22    |
| 合计           | 42,450,582,419.03 | 47,241,339,447.62 |

55. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 1月1日至6月30日止期间     |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|
|              | 2021年             | 2020年             |
| 应付款项及其他应付款减少 | 758,204,406.80    | 539,704,260.48    |
| 应收款项及其他应收款增加 | 50,162,414,495.61 | 10,998,560,297.06 |
| 其他业务成本       | 5,359,321,302.51  | 3,163,191,427.56  |
| 以现金支付的营业费用   | 940,133,960.16    | 812,580,793.87    |
| 其他           | 857,764,733.48    | 3,538,873,552.21  |
| 合计           | 58,077,838,898.56 | 19,052,910,331.18 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、合并财务报表主要项目附注(续)

56. 现金流量表补充资料

| 补充资料                       | 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 |                     | 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 |                     |
|----------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
|                            | 合并                          | 公司                  | 合并                          | 公司                  |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量         |                             |                     |                             |                     |
| 净利润                        | 12,594,349,703.65           | 8,526,381,791.61    | 9,220,264,165.64            | 6,180,048,920.11    |
| 加：资产及信用减值损失                | 739,657,000.58              | 669,467,130.07      | 2,301,105,138.28            | 1,823,072,593.34    |
| 固定资产、投资性房地产及使用权资产折旧        | 601,575,941.12              | 350,056,712.37      | 610,676,955.58              | 339,700,371.37      |
| 无形资产摊销                     | 134,829,946.47              | 61,658,665.67       | 193,730,645.79              | 63,176,562.62       |
| 长期待摊费用摊销                   | 45,437,333.64               | 30,641,195.19       | 50,564,015.02               | 32,303,594.95       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失 | (790,470.44)                | 256,865.26          | 1,359,605.28                | 578,863.73          |
| 公允价值变动(收益)/损失              | (1,836,523,107.53)          | 1,675,178,985.51    | (3,756,765,438.35)          | 303,379,611.88      |
| 利息支出/(收益)                  | 3,886,087,378.79            | 3,340,999,106.81    | 3,335,608,598.49            | 2,792,359,032.71    |
| 汇兑损失/(收益)                  | (45,594,075.48)             | 75,382,260.58       | (288,585,305.58)            | (88,351,976.25)     |
| 投资损失/(收益)                  | (2,291,729,190.40)          | (2,670,339,211.53)  | (625,686,945.33)            | (1,109,375,060.01)  |
| 递延所得税资产减少/(增加)             | (320,068,109.68)            | (160,200,780.14)    | (1,119,273,137.91)          | (1,068,559,651.47)  |
| 递延所得税负债增加/(减少)             | (95,534,185.28)             | (223,003,473.55)    | 1,273,607,431.94            | 782,302,733.84      |
| 交易性金融资产的减少/(增加)            | (49,144,089,225.23)         | (43,223,818,920.04) | (66,697,725,483.23)         | (60,121,819,619.26) |
| 存货的减少/(增加)                 | 2,262,419,486.27            | -                   | (1,357,535,247.38)          | -                   |
| 经营性应收项目的(增加)/减少            | (18,742,960,081.50)         | (26,058,488,894.37) | (11,948,824,309.69)         | (7,849,762,902.74)  |
| 经营性应付项目的增加/(减少)            | 54,442,975,582.51           | 51,963,123,455.85   | 99,706,600,006.54           | 68,991,317,077.59   |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 2,230,043,927.49            | (5,642,705,110.71)  | 30,899,120,695.09           | 11,070,370,152.41   |
| 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           |                             |                     |                             |                     |
| 现金的期末余额                    | 297,090,020,058.13          | 174,213,561,010.39  | 222,585,097,892.65          | 119,317,752,657.48  |
| 减：现金的期初余额                  | 282,856,754,711.52          | 169,674,443,679.08  | 177,822,867,101.68          | 107,321,586,680.16  |
| 加：现金等价物的期末余额               | -                           | -                   | -                           | -                   |
| 减：现金等价物的期初余额               | -                           | -                   | -                           | -                   |
| 现金及现金等价物净增加额               | 14,233,265,346.61           | 4,539,117,331.31    | 44,762,230,790.97           | 11,996,165,977.32   |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

57. 取得子公司及其他营业单位的有关信息

| 项目                              | 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 |                     |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|
|                                 | 2021 年               | 2020 年              |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格              | -                    | 12,191,465,810.44   |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的<br>现金和现金等价物  | -                    | 12,046,259.54       |
| 减：子公司及其他营业单位持有<br>的现金和现金等价物     | -                    | 13,738,756,869.66   |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付<br>/(取得)的现金净额 | -                    | (13,726,710,610.12) |
| 4. 取得子公司的净资产                    | -                    | 11,258,741,686.72   |
| 其中：流动资产                         | -                    | 26,546,331,811.20   |
| 非流动资产                           | -                    | 1,715,968,289.35    |
| 流动负债                            | -                    | 12,489,362,590.38   |
| 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

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 合并财务报表主要项目附注(续)

58. 现金和现金等价物

| 项目             | 2021 年 6 月 30 日           | 2020 年 6 月 30 日           |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| 一、现金           |                           |                           |
| 其中：库存现金        | 298,026.78                | 347,478.89                |
| 可随时用于支付的银行存款   | 257,974,043,490.06        | 177,174,225,408.65        |
| 可随时用于支付的结算备付金  | 37,739,297,424.71         | 44,649,743,807.11         |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,376,381,116.58          | 760,781,198.00            |
| 二、现金等价物        | -                         | -                         |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>297,090,020,058.13</u> | <u>222,585,097,892.65</u> |

59. 外币货币性项目

中国大陆以外地区经营实体主要报表项目的折算汇率：

|    | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
| 美元 | 6.46010         | 6.52490          |
| 港币 | 0.83208         | 0.84164          |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

五、 公司财务报表主要项目附注

1. 长期股权投资

(1) 按类别列示

| 项目     | 2021 年 6 月 30 日   | 2020 年 12 月 31 日  |
|--------|-------------------|-------------------|
| 子公司    | 42,011,623,748.92 | 45,091,316,599.76 |
| 联营企业   | 5,055,020,271.75  | 4,885,532,659.03  |
| 小计     | 47,066,644,020.67 | 49,976,849,258.79 |
| 减：减值准备 | -                 | -                 |
| 合计     | 47,066,644,020.67 | 49,976,849,258.79 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

五、 公司财务报表主要项目附注(续)

1. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

| 被投资单位名称                            | 2020 年 12 月 31 日  | 本期增加             | 本期减少             | 2021 年 6 月 30 日   |
|------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 成本法：                               |                   |                  |                  |                   |
| 中信证券华南股份有限公司                       | 12,154,270,660.00 | -                | 4,995,000,000.00 | 7,159,270,660.00  |
| 中信证券(山东)有限责任公司                     | 1,145,741,644.95  | -                | -                | 1,145,741,644.95  |
| 中信期货有限公司                           | 3,949,233,557.52  | 2,000,000,000.00 | -                | 5,949,233,557.52  |
| 金石投资有限公司                           | 1,700,000,000.00  | -                | -                | 1,700,000,000.00  |
| 中信证券国际有限公司                         | 5,759,088,337.40  | -                | -                | 5,759,088,337.40  |
| 中信证券投资有限公司                         | 14,000,000,000.00 | -                | -                | 14,000,000,000.00 |
| CITICS GLOBAL ABSOLUTE RETURN FUND | 11,685,324.72     | -                | 4,692,850.84     | 6,992,473.88      |
| 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                           | 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  |
| 金通证券有限责任公司                         | 35,000,000.00     | -                | -                | 35,000,000.00     |
| 证券行业支持民企发展系列之中信证券 2 号单一资产管理计划      | 81,787,818.39     | -                | 80,000,000.00    | 1,787,818.39      |
| 证券行业支持民企发展系列之中信证券 4 号单一资产管理计划      | 102,725,827.03    | -                | -                | 102,725,827.03    |
| 小计                                 | 45,091,316,599.76 | 2,000,000,000.00 | 5,079,692,850.84 | 42,011,623,748.92 |
| 权益法：                               |                   |                  |                  |                   |
| 中信产业投资基金管理有限公司                     | 1,733,847,563.29  | -                | 55,448,775.06    | 1,678,398,788.23  |
| 青岛蓝海股权交易中心                         | 35,146,332.66     | 460,839.29       | -                | 35,607,171.95     |
| 中信建投证券股份有限公司                       | 3,116,538,763.08  | 224,475,548.49   | -                | 3,341,014,311.57  |
| 中信标普指数信息服务(北京)有限公司                 | -                 | -                | -                | -                 |
| 小计                                 | 4,885,532,659.03  | 224,936,387.78   | 55,448,775.06    | 5,055,020,271.75  |
| 合计                                 | 49,976,849,258.79 | 2,224,936,387.78 | 5,135,141,625.90 | 47,066,644,020.67 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

五、 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)

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

五、 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)

2020 年度(续)

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

五、 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            | 1月1日至6月30日止期间     |                  |
|---------------|-------------------|------------------|
|               | 2021年             | 2020年            |
| 证券经纪业务净收入     | 4,483,259,782.74  | 3,106,039,791.59 |
| 证券经纪业务收入      | 5,638,796,986.79  | 3,963,813,469.11 |
| 其中：代理买卖证券业务   | 3,557,139,870.37  | 2,870,046,944.31 |
| 交易单元席位租赁      | 849,760,310.30    | 506,324,635.52   |
| 代销金融产品业务      | 1,231,896,806.12  | 587,441,889.28   |
| 证券经纪业务支出      | 1,155,537,204.05  | 857,773,677.52   |
| 其中：代理买卖证券业务   | 1,155,537,204.05  | 857,773,677.52   |
| 投资银行业务净收入     | 2,609,097,669.61  | 1,799,637,977.34 |
| 投资银行业务收入      | 2,799,783,296.77  | 1,882,089,946.36 |
| 其中：证券承销业务     | 2,461,706,221.95  | 1,603,099,381.48 |
| 保荐服务业务        | 68,152,452.83     | 33,983,018.87    |
| 财务顾问业务        | 269,924,621.99    | 245,007,546.01   |
| 投资银行业务支出      | 190,685,627.16    | 82,451,969.02    |
| 其中：证券承销业务     | 187,276,514.17    | 78,743,566.45    |
| 财务顾问业务        | 3,409,112.99      | 3,708,402.57     |
| 投资咨询业务净收入     | 113,533,596.90    | 171,601,928.30   |
| 投资咨询服务收入      | 113,533,596.90    | 171,601,928.30   |
| 资产管理业务净收入     | 1,782,439,824.45  | 886,417,776.83   |
| 资产管理业务收入      | 1,782,439,824.45  | 886,417,776.83   |
| 其他手续费及佣金净收入   | 132,836,119.98    | 88,239,900.64    |
| 其他手续费及佣金收入    | 193,338,890.24    | 126,345,785.04   |
| 其他手续费及佣金支出    | 60,502,770.26     | 38,105,884.40    |
| 合计            | 9,121,166,993.68  | 6,051,937,374.70 |
| 其中：手续费及佣金收入小计 | 10,527,892,595.15 | 7,030,268,905.64 |
| 手续费及佣金支出小计    | 1,406,725,601.47  | 978,331,530.94   |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

五、 公司财务报表主要项目附注(续)

3. 利息净收入

| 项目             | 1月1日至6月30日止期间           |                         |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
|                | 2021年                   | 2020年                   |
| 利息收入           |                         |                         |
| 买入返售利息收入       | 827,735,144.92          | 1,292,972,024.29        |
| 其中：约定式购回利息收入   | -                       | 65,953.10               |
| 股权质押回购利息收入     | 716,929,136.22          | 1,134,541,706.33        |
| 货币资金及结算备付金利息收入 | 1,831,118,606.61        | 1,542,526,635.91        |
| 融资融券利息收入       | 4,239,025,476.51        | 2,292,059,044.85        |
| 其他债权投资利息收入     | 859,323,832.10          | 341,865,846.47          |
| 其他             | 343,926,059.98          | 270,289,522.57          |
| 利息收入小计         | <u>8,101,129,120.12</u> | <u>5,739,713,074.09</u> |
| 利息支出           |                         |                         |
| 代理买卖证券款利息支出    | 252,723,814.80          | 134,975,090.01          |
| 卖出回购利息支出       | 1,919,208,119.16        | 1,615,747,762.34        |
| 其中：报价回购利息支出    | 353,379,510.28          | 299,713,586.26          |
| 拆入资金利息支出       | 907,539,859.38          | 496,554,900.37          |
| 其中：转融通利息支出     | 766,046,099.59          | 158,460,753.32          |
| 应付债券利息支出       | 3,193,814,126.96        | 2,432,966,914.26        |
| 其中：次级债券利息支出    | 586,201,485.75          | 583,248,623.38          |
| 应付短期融资券利息支出    | 107,253,600.04          | 322,564,665.96          |
| 其他             | 296,613,280.95          | 289,630,946.28          |
| 利息支出小计         | <u>6,677,152,801.29</u> | <u>5,292,440,279.22</u> |
| 利息净收入          | <u>1,423,976,318.83</u> | <u>447,272,794.87</u>   |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

五、 公司财务报表主要项目附注(续)

4. 投资收益

| 项目               | 1月1日至6月30日止期间    |                  |
|------------------|------------------|------------------|
|                  | 2021 年           | 2020 年           |
| 权益法确认的收益         | 168,556,108.82   | 316,768,858.08   |
| 成本法确认的收益         | 648,238,730.29   | 298,526,343.97   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | (165,810.84)     | 3,974,287.67     |
| 金融工具投资收益         | 8,438,162,386.74 | 7,615,785,917.08 |
| 其中：金融工具持有期间取得的收益 | 5,154,468,638.11 | 3,682,430,275.52 |
| 处置金融工具取得的收益      | 3,283,693,748.63 | 3,933,355,641.56 |
| 合计               | 9,254,791,415.01 | 8,235,055,406.80 |

5. 公允价值变动收益

| 项目      | 1月1日至6月30日止期间      |                    |
|---------|--------------------|--------------------|
|         | 2021 年             | 2020 年             |
| 交易性金融资产 | (1,115,344,761.07) | 3,005,147,389.23   |
| 交易性金融负债 | (771,416,698.70)   | (201,290,428.56)   |
| 衍生金融工具  | 211,582,474.26     | (3,107,236,572.55) |
| 合计      | (1,675,178,985.51) | (303,379,611.88)   |

6. 业务及管理费

| 项目       | 1月1日至6月30日止期间    |                  |
|----------|------------------|------------------|
|          | 2021年            | 2020年            |
| 职工费用     | 5,482,932,063.64 | 3,954,974,254.99 |
| 使用权资产折旧费 | 295,284,406.01   | 299,956,736.18   |
| 差旅费      | 113,324,315.94   | 49,010,788.30    |
| 投资者保护基金  | 85,299,773.24    | 68,090,517.50    |
| 咨询费      | 78,681,329.37    | 58,643,726.73    |
| 无形资产摊销   | 61,628,665.67    | 63,146,562.62    |
| 折旧费      | 52,781,412.70    | 37,752,741.53    |
| 业务招待费    | 37,262,233.88    | 17,889,288.87    |
| 租赁费      | 33,631,025.73    | 32,868,397.66    |
| 业务宣传费    | 31,422,776.35    | 18,186,240.60    |
| 其他       | 176,200,473.29   | 162,606,803.90   |
| 合计       | 6,448,448,475.82 | 4,763,126,058.88 |

## 六、 合并范围的变更

### 1. 纳入合并范围的结构化主体

本集团对结构化主体是否应纳入合并范围进行判断，包括本公司或本公司子公司作为管理人的结构化主体和本公司或本公司子公司投资的由其他机构发行的结构化主体。

本集团对于本公司或本公司子公司作为管理人的结构化主体和本公司或本公司子公司投资的由其他机构发行的由本公司或本公司子公司作为投资顾问制定投资决策的结构化主体拥有权力。本集团参与该等结构化主体的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。于 2021 年 6 月 30 日，共有 27 只产品因本集团享有的可变回报重大而纳入本集团财务报表的合并范围 (2020 年 12 月 31 日：24 只)。

2021 年 6 月 30 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 33,014,479,179.31 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 13,456,906,604.45 元)，总负债账面价值为人民币 1,519,644,025.57 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 97,638,278.89 元)。

# 中信证券股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

### 七、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

本集团重要子公司的情况如下：

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称                                   | 子公司类型 | 注册地     | 法人代表 | 业务性质                                       | 注册资本         | 经营范围                                                           |
|-----------------------------------------|-------|---------|------|--------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------|
| 金石投资有限公司                                | 全资子公司 | 北京市     | 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  | 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  | 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  | 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  | 发行债券                                       | 不适用          | 发行债券                                                           |
| CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.  | 全资子公司 | 英属维尔京群岛 | 不适用  | 发行债券                                       | 不适用          | 发行债券                                                           |
| CITIC Securities Regal Holding Limited  | 全资子公司 | 英属维尔京群岛 | 不适用  | 投资控股                                       | 不适用          | 投资控股                                                           |
| 青岛中信证券培训中心                              | 全资子公司 | 山东省青岛市  | 杜平   | 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  | 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  | 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  | 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) |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 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    | 法人代表 | 业务性质                | 注册资本      | 经营范围                                                                                                          |
|----------------|-------|--------|------|---------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 中信中证投资服务有限责任公司 | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 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                                                      |
| 新疆股权交易中心有限公司   | 控股子公司 | 乌鲁木齐   | 钱炜   | 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 | 陈虹   | 投资管理、咨询服务           | 5,010 万元  | 以自有资金对外投资及管理、以及投资咨询服务                                                                                         |
| 青岛金石润汇投资管理有限公司 | 全资子公司 | 山东省青岛市 | 陈平进  | 投资管理、咨询服务，以自有资金对外投资 | 1,010 万元  | 投资管理，投资咨询，以自有资金对外投资                                                                                           |
| 青岛金石灏纳投资有限公司   | 全资子公司 | 山东省青岛市 | 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                                                                                           |
| 金津投资(天津)有限公司   | 全资子公司 | 天津市    | 陈平进  | 投资                  | 10,000 万元 | 以自有资金对工业，商业，农业，文化产业，医药行业，建筑工程业，制造业，高科技行业，生物工业，仓储运输业进行投资                                                       |
| 中信金石基金管理有限公司   | 全资子公司 | 天津市    | 陈平进  | 投资、投资管理及咨询          | 10,000 万元 | 筹集并管理客户资金进行股权投资，为客户提供股权投资的财务顾问服务，投资管理及相关咨询，使用自有资金对境内企业进行股权投资，中国证监会同意的其他业务                                     |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 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    | 法人代表 | 业务性质                      | 注册资本       | 经营范围                                                                                                  |
|------------------------|-------|--------|------|---------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 金石泽信投资管理有限公司           | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 张长义  | 投资管理、投资咨询、投资顾问、受托管理股权投资基金 | 100,000 万元 | 投资管理(不含限制项目); 投资咨询(不含限制项目); 投资顾问(不含限制项目); 受托管理股权投资基金; 创业投资; 创业投资咨询; 物业管理; 自有物业租赁; 酒店管理; 建筑装饰材料的购销     |
| 中信并购基金管理有限公司           | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 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 | 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(以上不含限制项目)                                                   |
| 金石博信投资管理有限公司           | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 陈平进  | 投资管理、投资咨询                 | 50,000 万元  | 投资管理(不含限制项目); 投资咨询(不含限制项目); 投资顾问(不含限制项目); 受托管理股权投资基金(不得以任何方式公开募集和发行基金)                                |
| 三峡金石私募基金管理有限公司         | 控股子公司 | 湖北省武汉市 | 张佑君  | 投资管理                      | 10,000 万元  | 管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务(不含国家法律法规、国务院决定限制和禁止的项目; 不得以任何方式公开募集和发行基金; 不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款, 不得从事发放贷款等金融业务) |
| 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 | 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

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 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        | 法人代表 | 业务性质                                                              | 注册资本       | 经营范围                                                              |
|------------------|-------|------------|------|-------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------|
| 金石泮沔投资管理(杭州)有限公司 | 全资子公司 | 浙江省<br>杭州市 | 陈平进  | 投资管理                                                              | 3,000 万元   | 投资管理、投资咨询                                                         |
| 安徽交控金石私募基金管理有限公司 | 控股子公司 | 安徽省<br>合肥市 | 陈平进  | 投资与资产管理                                                           | 3,000 万元   | 股权投资基金管理、证券投资基金管理、资产管理;<br>发起设立股权投资基金、发起设立证券投资基金                  |
| 中证寰球商贸(上海)有限公司   | 全资子公司 | 上海市        | 方兴   | 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 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 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    | 法人代表 | 业务性质                 | 注册资本       | 经营范围                                                                              |
|------------------------------------------|-------|--------|------|----------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 中信中证资本管理有限公司                             | 全资子公司 | 上海市    | 方兴   | 投资与资产管理              | 200,000 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                           | 全资子公司 | 上海市    | 朱琳   | 资产管理                 | 20,000 万元  | 资产管理                                                                              |
| 信期国际金融控股有限公司                             | 全资子公司 | 香港     | 不适用  | 控股                   | 30,000 万元  | 控股                                                                                |
| CSI Corporate Finance (HK) Limited       | 全资子公司 | 香港     | 不适用  | 投资银行业务               | 不适用        | 投资银行业务                                                                            |
| CSI AMC Company Limited                  | 全资子公司 | 香港     | 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  | 投资控股                 | 5 万美元      | 投资控股                                                                              |
| CLSA Europe B.V.                         | 全资子公司 | 荷兰     | 不适用  | 投资银行业务、证券经纪业务        | 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                           | 全资子公司 | 上海市    | 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 | 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

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 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                                   | 期末实际出资额      | 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      | 137.94 万美元   | 82.03%  | 17.97% | 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      |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 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                  | 期末实际出资额      | 持股比例(%) |        | 表决权比例(%) |        | 是否合并报表 |
|------------------------|--------------|---------|--------|----------|--------|--------|
|                        |              | 直接      | 间接     | 直接       | 间接     |        |
| 青岛金石润汇投资管理有限公司         | 1,010 万元     | -       | 100%   | -        | 100%   | 是      |
| 青岛金石灏纳投资有限公司           | 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) | 85,354.10 万元 | -       | 25.25% | -        | 25.25% | 是      |
| 金石博信投资管理有限公司           | -            | -       | 100%   | -        | 100%   | 是      |
| 三峡金石私募基金管理有限公司         | 6,000 万元     | -       | 60%    | -        | 60%    | 是      |
| 安徽信安并购私募基金管理有限公司       | 1,600 万元     | -       | 80%    | -        | 80%    | 是      |
| 金石沔纳投资管理(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      |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 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                                    | 期末实际出资额    | 持股比例(%) |        | 表决权比例(%) |        | 是否合并报表 |
|------------------------------------------|------------|---------|--------|----------|--------|--------|
|                                          |            | 直接      | 间接     | 直接       | 间接     |        |
| 中证寰球商贸(上海)有限公司                           | 40,000 万元  | -       | 100%   | -        | 100%   | 是      |
| 中信中证资本管理有限公司                             | 100,000 万元 | -       | 100%   | -        | 100%   | 是      |
| 盈蒔(上海)资产管理有限公司                           | 10,000 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 Corporate Finance (HK) Limited       | 38,000 万港元 | -       | 100%   | -        | 100%   | 是      |
| CSI AMC Company Limited                  | 1 港元       | -       | 100%   | -        | 100%   | 是      |
| CSI Principal Investment Holding Limited | 1 美元       | -       | 100%   | -        | 100%   | 是      |
| 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

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

### 七、 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    | 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 | 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       | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 张皓   | 期货经纪、资产管理、基金代销业务 | 560,000万元      | 商品期货经纪, 金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、基金销售                                                                                                     |
| 华夏基金管理有限公司     | 控股子公司 | 北京市    | 杨明辉  | 基金管理             | 23,800万元       | 基金募集; 基金销售; 资产管理; 从事特定客户资产管理业务; 中国证监会核准的其他业务                                                                                        |
| 天津京证物业服务有限公司   | 全资子公司 | 天津市    | 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)                                                                             |
| 天津深证物业服务有限公司   | 全资子公司 | 天津市    | 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)                                                                             |
| 中信证券华南股份有限公司   | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 胡伏云  | 证券业务             | 509,113.7318万元 | 证券经纪; 证券投资咨询(仅限于证券投资顾问业务); 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 融资融券; 证券投资基金代销; 代销金融产品                                       |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、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     | 法人代表 | 业务性质                                 | 注册资本      | 经营范围                                                                                                                              |
|-------------------------|-------|---------|------|--------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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  | 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  | 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  | 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;                                                                                                         |
| 深圳前海领秀资本投资管理有限公司        | 控股子公司 | 广东省深圳市  | 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。 | 1,000万元   | 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。                                                                                              |
| 金尚(天津)投资管理有限公司          | 全资子公司 | 天津市     | 陈平进  | 投资管理、咨询服务                            | 1,250万元   | 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            | 全资子公司 | 香港      | 不适用  | 资产管理                                 | 20,000万港元 | 提供资产管理,就证券提供意见                                                                                                                    |
| 华夏资本管理有限公司              | 全资子公司 | 广东省深圳市  | 骆红艳  | 资产管理                                 | 35,000万元  | 特定客户资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务                                                                                                          |
| CLSA Premium Limited    | 控股子公司 | 开曼群岛    | 不适用  | 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       | 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  | 股权投资                                 | 50,000美元  | 股权投资                                                                                                                              |
| 里昂证券                    | 全资子公司 | 荷兰      | 不适用  | 投资控股                                 | 不适用       | 投资控股                                                                                                                              |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 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                   | 期末实际出资额       | 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                | 594,923.36 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            | 716,773 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         | 2,993.56 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      |
| 深圳前海领秀资本投资管理有限公司        | 1,000 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      |
| CLSA Premium Limited    | 78,020 万港元    | -       | 59%    | -        | 59%    | 是      |
| CSI Capricornus Limited | -             | -       | 100%   | -        | 100%   | 是      |
| 里昂证券                    | 109,030 万美元   | -       | 100%   | -        | 100%   | 是      |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年1月1日至6月30日止期间

|            | 少数股东<br>持股比例 | 归属少数<br>股东损益   | 向少数股东<br>支付股利  | 期末累计少<br>数股东权益   |
|------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 华夏基金管理有限公司 | 37.80%       | 396,412,301.58 | 380,080,078.28 | 3,795,068,059.00 |

2020年度

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

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

|               | 2021 年 1 月 1 日至<br>6 月 30 日止期间<br>(未经审计) | 2020 年度<br>(经审计)  |
|---------------|------------------------------------------|-------------------|
| 资产            | 14,105,865,473.08                        | 13,694,617,408.84 |
| 负债            | 4,066,002,883.14                         | 3,688,292,495.27  |
| 营业收入          | 3,651,947,195.41                         | 5,539,135,267.47  |
| 净利润           | 1,048,709,792.53                         | 1,597,522,672.14  |
| 综合收益合计        | 1,039,040,528.95                         | 1,541,791,698.76  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,073,488,378.30                         | 790,062,592.01    |

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 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  | 5万美元       | -       | 48%    | 权益法  |
| Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited | 开曼群岛    | 资产管理  | 5万美元       | -       | 50%    | 权益法  |
| CSOBOR Fund GP Limited                                  | 开曼群岛    | 资产管理  | 5万美元       | -       | 49%    | 权益法  |
| Merchant Property Limited                               | 根西岛     | 置业投资  | 725万英镑     | -       | 50%    | 权益法  |
| Bright Lee Capital Limited                              | 英属维尔京群岛 | 资产管理  | 5万美元       | -       | 48%    | 权益法  |
| Sunrise Capital Holdings IV Limited                     | 开曼群岛    | 资产管理  | 5万美元       | -       | 50%    | 权益法  |
| Kingvest Limited                                        | 开曼群岛    | 资产管理  | 500,000万日元 | -       | 44.85% | 权益法  |

联营企业：

|                      | 注册地    | 业务性质                                                    | 注册资本           | 持股比例(%) |     | 会计处理 |
|----------------------|--------|---------------------------------------------------------|----------------|---------|-----|------|
|                      |        |                                                         |                | 直接      | 间接  |      |
| 中信产业投资基金管理有限公司       | 四川省绵阳市 | 投资基金管理                                                  | 180,000万元      | 35%     | -   | 权益法  |
| 青岛蓝海股权交易中心有限责任公司     | 山东省青岛市 | 股权交易                                                    | 10,000万元       | 24%     | 16% | 权益法  |
| 中信建投证券股份有限公司         | 北京市    | 证券经纪、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问、证券承销与保荐、证券自营、证券资产管理、证券投资基金代销等。 | 775,669.4797万元 | 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  |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

联营企业(续):

|                    | 注册地    | 业务性质                                                                                                                                       | 注册资本     | 持股比例(%) |        | 会计处理 |
|--------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|--------|------|
|                    |        |                                                                                                                                            |          | 直接      | 间接     |      |
| 北京农业产业投资基金(有限合伙)   | 北京市    | 投资                                                                                                                                         | 62,000万元 | -       | 32.26% | 权益法  |
| 西安明日宇航工业有限责任公司     | 陕西省西安市 | 航天航空机加零部件、钣金零部件的制造；型架、夹具、模具、航空航天地面设备(许可项目除外)的制造。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)一般经营项目：型架、夹具、模具、航空航天地面设备(许可项目除外)的研发、设计；系统内员工培训；液压、电子系统的研发与技术服务 | 5,000万元  | -       | 35%    | 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  |
| 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  |
| 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  |
| 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  |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

联营企业(续):

|                                       | 注册地     | 业务性质                  | 注册资本      | 持股比例(%) |        | 会计处理 |
|---------------------------------------|---------|-----------------------|-----------|---------|--------|------|
|                                       |         |                       |           | 直接      | 间接     |      |
| 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          | 536,000万元 | -       | 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                | 309,650万元 | -       | 10.35% | 权益法  |
| CITICPE Holdings Limited              | 英属维尔京群岛 | 资产管理                  | 2,200万美元  | -       | 35%    | 权益法  |
| Aria Investment Partners III, L.P.    | 开曼群岛    | 私募股权基金                | 不适用       | -       | 14%    | 权益法  |
| Aria Investment Partners IV, L.P.     | 开曼群岛    | 私募股权基金                | 不适用       | -       | 39.14% | 权益法  |
| Aria Investment Partners V, L.P.      | 开曼群岛    | 私募股权基金                | 不适用       | -       | 45.45% | 权益法  |
| Clean Resources Asia Growth Fund L.P. | 开曼群岛    | 对冲基金                  | 不适用       | -       | 17.59% | 权益法  |
| Fudo Capital II, L.P.                 | 开曼群岛    | 房地产基金                 | 不适用       | -       | 6.13%  | 权益法  |
| Fudo Capital III, L.P.                | 开曼群岛    | 房地产基金                 | 不适用       | -       | 5%     | 权益法  |
| Fudo Capital IV, L.P.                 | 开曼群岛    | 房地产基金                 | 不适用       | -       | 2.65%  | 权益法  |
| Sunrise Capital II, L.P.              | 开曼群岛    | 私募股权基金                | 不适用       | -       | 23.99% | 权益法  |
| Sunrise Capital III, L.P.             | 开曼群岛    | 私募股权基金                | 不适用       | -       | 6.08%  | 权益法  |
| Sunrise Capital IV, L.P.              | 开曼群岛    | 私募股权基金                | 不适用       | -       | 5.49%  | 权益法  |
| CLSA Aviation Private Equity Fund I   | 韩国      | 直接投资基金                | 不适用       | -       | 6.86%  | 权益法  |
| CLSA Aviation Private Equity Fund II  | 韩国      | 直接投资基金                | 不适用       | -       | 0.08%  | 权益法  |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

联营企业(续):

|                                                           | 注册地  | 业务性质          | 注册资本      | 持股比例(%) |        | 会计处理 |
|-----------------------------------------------------------|------|---------------|-----------|---------|--------|------|
|                                                           |      |               |           | 直接      | 间接     |      |
| CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited             | 开曼群岛 | 直接投资基金        | 不适用       | -       | 12.39% | 权益法  |
| CT CLSA Holdings Limited                                  | 斯里兰卡 | 投资控股          | 50,000万卢比 | -       | 25%    | 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 I                 | 韩国   | 资产管理          | 不适用       | -       | 0.14%  | 权益法  |
| CSOBOR Fund, L.P.                                         | 开曼群岛 | 资产管理          | 不适用       | -       | 25.10% | 权益法  |
| Holisol Logistics Private Ltd.                            | 印度   | 资产管理          | 1,080万卢比  | -       | 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 | 40,000万卢比 | -       | 24.90% | 权益法  |
| Pine Tree Special Opportunity FMC LLC                     | 开曼群岛 | 基金管理          | 不适用       | -       | 50%    | 权益法  |
| CLSA Real Estate Limited                                  | 开曼群岛 | 房地产投资顾问       | 5万美元      | -       | 40%    | 权益法  |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP | 开曼群岛 | 资产管理          | 不适用       | -       | 22.16% | 权益法  |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited    | 开曼群岛 | 资产管理          | 5万美元      | -       | 30%    | 权益法  |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 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(均以人民币百万元列示)：

| 项目            | 2021年1月1日至<br>6月30日止期间 | 2020年度   |
|---------------|------------------------|----------|
| 资产            | 5,073.54               | 5,404.92 |
| 负债            | 278.12                 | 451.07   |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 1,678.40               | 1,733.85 |
| 投资的账面价值       | 1,678.40               | 1,733.85 |
| 营业收入          | (5.92)                 | 771.83   |
| 净利润           | (156.69)               | 446.33   |
| 综合收益合计        | (156.69)               | 446.33   |
| 收到的股利         | -                      | -        |

中信建投证券股份有限公司，作为本集团重要的联营公司，主要从事证券经纪、证券投资咨询等业务，采用权益法核算。相关财务信息如下(均以人民币百万元列示)：

| 项目            | 2021年1月1日至<br>6月30日止期间<br>(未经审计) | 2020年度<br>(经审计) |
|---------------|----------------------------------|-----------------|
| 资产            | 404,024.07                       | 371,228.14      |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 3,164.44                         | 3,343.21        |
| 投资的账面价值       | 3,341.01                         | 3,116.54        |
| 归属于母公司股东的净利润  | 4,529.13                         | 9,509.43        |
| 收到的股利         | -                                | 89.97           |

## 八、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。

## 八、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。

## 八、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、风险管理部门、经营管理层间的快速报告、反馈机制，定期向经营管理层全面揭示公司的整体风险状况，为公司风险管理提供建议；建立健全压力测试，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。

## 八、金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险

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

本集团的信用风险主要来自四个方面：一是经纪业务代理客户买卖证券及进行期货交易，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本集团有责任代客户进行结算而造成损失的风险；二是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等证券融资类业务的信用风险，指由于客户未能履行合同约定而带来损失的风险；三是信用类产品投资的违约风险，即所投资信用类产品之融资人或发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险；四是利率互换、股票收益互换、场外期权、远期交易等场外衍生品交易的对手方违约风险，即交易对手方到期未能按照合同约定履行相应支付义务的风险。

公司通过内部信用评级体系对交易对手或发行人的信用级别进行评估，采用压力测试、敏感性分析等手段进行计量，并基于这些结果通过授信制度来管理信用风险。同时，公司通过信息管理系统对信用风险进行实时监控，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。

## 八、 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。

## 八、 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。

## 八、 金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### 预期信用损失计量(续)

##### 信用风险显著增加的判断标准

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

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

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

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

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

截至 2021 年 6 月 30 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。

## 八、 金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### 预期信用损失计量(续)

##### 已发生信用减值资产的定义

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

- 债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；
- 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。

## 八、金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### 预期信用损失计量(续)

##### 前瞻性信息(续)

本公司认为，在 2021 年 6 月 30 日及 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，本期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 2021 年 6 月 30 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。

## 八、金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### 预期信用损失计量(续)

##### 担保物及其他信用增级措施

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

##### 融资类金融资产损失率情况

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

- 对于维持担保比例大于平仓线，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 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，绝大部分融资类金融资产的维持担保比达到平仓线以上，且存在充分的抵押物信息表明资产预期不会发生违约。于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的债券投资大部分为投资级以上。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(1) 最大信用风险敞口

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详情如下：

本集团

|             | 2021 年 6 月 30 日    | 2020 年 12 月 31 日   |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 项目          |                    |                    |
| 银行存款及其他货币资金 | 266,284,196,613.94 | 233,692,947,133.62 |
| 其中：客户资金存款   | 182,752,847,196.02 | 158,250,995,008.88 |
| 结算备付金       | 37,739,297,424.71  | 56,934,000,392.55  |
| 其中：客户备付金    | 24,510,765,476.10  | 41,266,582,125.23  |
| 融出资金        | 124,786,429,551.65 | 116,741,431,729.57 |
| 交易性金融资产     | 303,738,735,050.87 | 244,791,230,692.65 |
| 衍生金融资产      | 20,428,111,123.29  | 20,157,990,448.68  |
| 买入返售金融资产    | 36,264,339,190.14  | 39,226,613,451.99  |
| 应收款项        | 66,919,086,798.64  | 39,352,598,397.78  |
| 存出保证金       | 38,510,507,446.64  | 3,877,774,046.76   |
| 其他债权投资      | 58,019,065,775.32  | 49,400,900,096.32  |
| 其他          | 2,346,488,311.42   | 2,865,802,956.48   |
| 最大信用风险敞口    | 955,036,257,286.62 | 807,041,289,346.40 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(1) 最大信用风险敞口(续)

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详情如下：

本公司

|             | 2021年6月30日         | 2020年12月31日        |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 项目          |                    |                    |
| 银行存款及其他货币资金 | 147,488,107,641.11 | 151,261,028,568.02 |
| 其中：客户资金存款   | 96,595,457,172.36  | 89,431,459,030.03  |
| 结算备付金       | 27,427,957,862.47  | 20,726,530,638.24  |
| 其中：客户备付金    | 21,447,617,522.11  | 18,710,816,936.26  |
| 融出资金        | 102,911,430,158.30 | 96,834,509,753.63  |
| 交易性金融资产     | 264,514,502,336.58 | 209,011,026,096.93 |
| 衍生金融资产      | 19,101,711,171.55  | 26,428,901,521.03  |
| 买入返售金融资产    | 33,848,119,556.45  | 34,778,736,015.77  |
| 应收款项        | 42,188,705,785.38  | 23,807,245,628.95  |
| 存出保证金       | 8,557,197,839.02   | 8,603,714,321.31   |
| 其他债权投资      | 64,517,214,401.94  | 56,477,261,960.15  |
| 其他          | 30,077,298,850.05  | 17,192,657,405.61  |
| 最大信用风险敞口    | 740,632,245,602.85 | 645,121,611,909.64 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(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：

| 2021 年 6 月 30 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     | 239,829,151,044.46 | 26,455,045,569.48  | 266,284,196,613.94 |
| 其中：客户资金存款       | 171,171,995,062.08 | 11,580,852,133.94  | 182,752,847,196.02 |
| 结算备付金           | 35,985,278,675.05  | 1,754,018,749.66   | 37,739,297,424.71  |
| 其中：客户备付金        | 23,507,588,312.73  | 1,003,177,163.37   | 24,510,765,476.10  |
| 融出资金            | 119,030,686,698.18 | 5,755,742,853.47   | 124,786,429,551.65 |
| 交易性金融资产         | 273,087,209,661.75 | 30,651,525,389.12  | 303,738,735,050.87 |
| 衍生金融资产          | 16,887,099,070.08  | 3,541,012,053.21   | 20,428,111,123.29  |
| 买入返售金融资产        | 34,431,319,648.70  | 1,833,019,541.44   | 36,264,339,190.14  |
| 应收款项            | 14,411,785,119.15  | 52,507,301,679.49  | 66,919,086,798.64  |
| 存出保证金           | 36,382,025,253.97  | 2,128,482,192.67   | 38,510,507,446.64  |
| 其他债权投资          | 56,286,332,198.42  | 1,732,733,576.90   | 58,019,065,775.32  |
| 其他              | 1,766,813,594.04   | 579,674,717.38     | 2,346,488,311.42   |
| 最大信用风险敞口        | 828,097,700,963.80 | 126,938,556,322.82 | 955,036,257,286.62 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 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    | 695,759,411,993.86 | 111,281,877,352.54 | 807,041,289,346.40 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、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               |
|------------------|-----------------|------------------|--------------------------|------------------|
|                  | 阶段一             | 阶段二              | 阶段三                      |                  |
|                  | 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<br>(已发生信用减值) |                  |
| 2020 年 12 月 31 日 | 58,758,443.12   | 1,331,266,622.37 | 6,648,913,800.92         | 8,038,938,866.41 |
| 本期计提             | 25,667,289.81   | 368,488,166.24   | 96,158,239.88            | 490,313,695.93   |
| 本期转回             | (28,829,429.01) | (19,895,566.30)  | (128,593,256.80)         | (177,318,252.11) |
| 本期转销             | -               | -                | -                        | -                |
| 阶段转移             |                 |                  |                          |                  |
| -增加              | -               | -                | -                        | -                |
| -减少              | -               | -                | -                        | -                |
| 外汇及其他变动          | -               | -                | -                        | -                |
| 2021 年 6 月 30 日  | 55,596,303.92   | 1,679,859,222.31 | 6,616,478,784.00         | 8,351,934,310.23 |

影响买入返售金融资产减值准备变动的主要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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 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)

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(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<br>(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<br>(包括企业合并) | -                | 10,985,760.82    | 656,164,008.09           | 667,149,768.91   |
| 2020 年 12 月 31 日    | 58,758,443.12    | 1,331,266,622.37 | 6,648,913,800.92         | 8,038,938,866.41 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(3) 预期信用损失计量(续)

(i) 买入返售款项减值准备(续)

股票质押式回购减值准备明细如下：

|       | 2021 年 6 月 30 日   |                   |                   |                    |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|       | 预期信用损失阶段          |                   |                   |                    |
|       | 阶段一               | 阶段二               | 阶段三               | 合计                 |
| 账面余额  | 16,858,680,358.38 | 4,108,986,387.03  | 7,496,346,570.53  | 28,464,013,315.94  |
| 减值准备  | 55,596,303.92     | 1,679,859,222.31  | 6,616,478,784.00  | 8,351,934,310.23   |
| 担保物价值 | 65,158,841,336.40 | 8,868,848,891.82  | 9,003,483,873.11  | 83,031,174,101.33  |
|       |                   |                   |                   |                    |
|       | 2020 年 12 月 31 日  |                   |                   |                    |
|       | 预期信用损失阶段          |                   |                   |                    |
|       | 阶段一               | 阶段二               | 阶段三               | 合计                 |
| 账面余额  | 17,964,613,082.38 | 5,369,838,132.87  | 8,389,391,946.67  | 31,723,843,161.92  |
| 减值准备  | 58,758,443.11     | 1,331,266,622.37  | 6,648,913,800.93  | 8,038,938,866.41   |
| 担保物价值 | 74,668,705,446.75 | 20,699,077,717.96 | 10,786,817,033.89 | 106,154,600,198.60 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 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               |
|------------------|----------------|-----------------|--------------------------|------------------|
|                  | 阶段一            | 阶段二             | 阶段三                      |                  |
|                  | 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<br>(已发生信用减值) |                  |
| 2020 年 12 月 31 日 | 344,215,075.17 | 12,546,351.73   | 1,176,771,372.24         | 1,533,532,799.14 |
| 本期计提             | 21,350,129.92  | 41,744,443.30   | 411,435,194.18           | 474,529,767.40   |
| 本期转回             | (2,657,864.37) | (12,229,266.91) | (27,442,319.82)          | (42,329,451.10)  |
| 本期转销             | -              | -               | -                        | -                |
| 阶段转移             |                |                 |                          |                  |
| -增加              | 353,607.88     | 707,408.82      | 2,856,125.66             | 3,917,142.36     |
| -减少              | (3,563,534.48) | (353,607.88)    | -                        | (3,917,142.36)   |
| 外汇及其他变动          | (4,119.20)     | -               | 333,989.51               | 329,870.31       |
| 2021 年 6 月 30 日  | 359,693,294.92 | 42,415,329.06   | 1,563,954,361.77         | 1,966,062,985.75 |

影响融出资金减值准备重大变动的原因包括个别融资合约对手方信用风险显著上升，本期计提损失准备金额增加人民币 474,529,767.40 元(2020 年度：人民币 777,226,560.14 元)。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司第 3 阶段对应担保物的公允价值为人民币 12,834,542,025.04 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 12,571,907,200.00 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 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<br>(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<br>(包括企业合并) | 7,959,004.03   | -                | 42,219,230.61            | 50,178,234.64    |
| 2020 年 12 月 31 日    | 344,215,075.17 | 12,546,351.73    | 1,176,771,372.24         | 1,533,532,799.14 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 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               |
|------------------|----------------|----------------|--------------------------|------------------|
|                  | 阶段一            | 阶段二            | 阶段三                      |                  |
|                  | 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<br>(已发生信用减值) |                  |
| 2020 年 12 月 31 日 | 173,932,070.44 | 8,130,712.44   | 1,949,384,565.47         | 2,131,447,348.35 |
| 本期计提             | 50,702,846.54  | 6,716,800.82   | 14,547,185.78            | 71,966,833.14    |
| 本期转回             | (4,725,055.53) | (1,131,945.81) | (4,784,430.38)           | (10,641,431.72)  |
| 本期转销             | (92,286.00)    | -              | -                        | (92,286.00)      |
| 阶段转移             |                |                |                          |                  |
| -增加              | -              | 108,681.90     | 256,509.60               | 365,191.50       |
| -减少              | (108,681.90)   | (256,509.60)   | -                        | (365,191.50)     |
| 外汇及其他变动          | (6,134,137.17) | -              | (6,639,796.41)           | (12,773,933.58)  |
| 2021 年 6 月 30 日  | 213,574,756.38 | 13,567,739.75  | 1,952,764,034.06         | 2,179,906,530.19 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 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<br>(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<br>(包括企业合并) | 5,518,756.78    | -              | 101,357,689.79           | 106,876,446.57   |
| 2020 年 12 月 31 日    | 173,932,070.44  | 8,130,712.44   | 1,949,384,565.47         | 2,131,447,348.35 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 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               |
|------------------|------------------|-------------|--------------------------|------------------|
|                  | 阶段一              | 阶段二         | 阶段三                      |                  |
|                  | 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<br>(已发生信用减值) |                  |
| 2020 年 12 月 31 日 | 533,493,043.06   | -           | 44,000,000.00            | 577,493,043.06   |
| 本期计提             | 19,981.34        | -           | -                        | 19,981.34        |
| 本期转回             | (134,573,870.72) | -           | -                        | (134,573,870.72) |
| 本期转销             | (71,419,724.24)  | -           | -                        | (71,419,724.24)  |
| 阶段转移             |                  |             |                          |                  |
| -增加              | -                | -           | -                        | -                |
| -减少              | -                | -           | -                        | -                |
| 外汇及其他变动          | (56,672.72)      | -           | -                        | (56,672.72)      |
| 2021 年 6 月 30 日  | 327,462,756.72   | -           | 44,000,000.00            | 371,462,756.72   |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 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<br>(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<br>(包括企业合并) | (351,374.25)     | -           | -                        | (351,374.25)     |
| 2020 年 12 月 31 日    | 533,493,043.06   | -           | 44,000,000.00            | 577,493,043.06   |

## 八、 金融工具风险管理(续)

### 2. 市场风险

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

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

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

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

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

## 八、 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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(1) 风险价值(VaR)(续)

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

本集团和本公司按风险类别分类的风险价值(VaR)分析概括如下：

|           | 本集团             |                 | 本公司             |                 |  |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--|
|           | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 6 月 30 日 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 6 月 30 日 |  |
| 股价敏感型金融工具 | 35,256          | 38,451          | 21,187          | 17,355          |  |
| 利率敏感型金融工具 | 6,267           | 18,835          | 5,108           | 19,041          |  |
| 汇率敏感型金融工具 | 4,338           | 6,874           | 284             | 141             |  |
| 整体组合风险价值  | 35,753          | 39,448          | 19,756          | 22,744          |  |

|           | 本公司                         |        |        | 本公司                         |        |        |
|-----------|-----------------------------|--------|--------|-----------------------------|--------|--------|
|           | 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 |        |        | 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 |        |        |
|           | 平均                          | 最高     | 最低     | 平均                          | 最高     | 最低     |
| 股价敏感型金融工具 | 24,618                      | 35,006 | 13,388 | 16,701                      | 33,640 | 7,520  |
| 利率敏感型金融工具 | 6,515                       | 14,274 | 4,015  | 15,363                      | 27,468 | 4,425  |
| 汇率敏感型金融工具 | 623                         | 1,510  | 85     | 825                         | 2,508  | 141    |
| 整体组合风险价值  | 25,393                      | 41,703 | 14,614 | 21,107                      | 30,954 | 13,675 |

单位：人民币万元

## 八、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            |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 2021 年 1 月-6 月 | 2020 年 1 月-6 月 | 2021 年 1 月-6 月 | 2020 年 1 月-6 月 |
| 利率基点变化    |                |                |                |                |
| 上升 25 个基点 | (50,240)       | (77,037)       | (49,306)       | (73,538)       |
| 下降 25 个基点 | 51,345         | 80,001         | 49,704         | 76,037         |

单位：人民币万元

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(2) 利率风险(续)

单位：人民币万元

| 权益敏感性     | 本集团             |                  | 本公司             |                  |
|-----------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|           | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
| 利率基点变化    |                 |                  |                 |                  |
| 上升 25 个基点 | (17,126)        | (25,573)         | (16,345)        | (25,498)         |
| 下降 25 个基点 | 17,685          | 26,773           | 16,983          | 26,712           |

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(3) 汇率风险

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

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

|    |      | 单位：人民币万元             |                  |
|----|------|----------------------|------------------|
|    |      | 收入敏感性                |                  |
|    |      | 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 |                  |
| 币种 | 汇率变化 | 2021 年               | 2020 年           |
| 美元 | -3%  | 106,730              | 18,956           |
| 港元 | -3%  | (59,369)             | (27,727)         |
|    |      | 权益敏感性                |                  |
| 币种 | 汇率变化 | 2021 年 6 月 30 日      | 2020 年 12 月 31 日 |
| 美元 | -3%  | (27,391)             | (24,975)         |
| 港元 | -3%  | 827                  | 663              |

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(3) 汇率风险(续)

本集团

|            | 2021 年 6 月 30 日    |                    |                   |                   |                    |
|------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|            | 人民币                | 美元折合<br>人民币        | 港币折合<br>人民币       | 其他货币折合<br>人民币     | 合计                 |
| 资产负债表内敞口净额 | 150,341,455,331.22 | 9,607,354,038.40   | 20,628,144,535.11 | 11,001,951,277.62 | 191,578,905,182.35 |
|            | 2020 年 12 月 31 日   |                    |                   |                   |                    |
|            | 人民币                | 美元折合<br>人民币        | 港币折合<br>人民币       | 其他货币折合<br>人民币     | 合计                 |
| 资产负债表内敞口净额 | 161,705,402,258.73 | (4,534,440,991.45) | 18,004,275,167.67 | 10,707,499,313.17 | 185,882,735,748.12 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(3) 汇率风险(续)

本公司

|            | 2021 年 6 月 30 日    |                   |                   |                  |                    |
|------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
|            | 人民币                | 美元折合<br>人民币       | 港币折合<br>人民币       | 其他货币折合<br>人民币    | 合计                 |
| 资产负债表内敞口净额 | 109,337,651,989.81 | 24,301,359,849.54 | 17,234,433,380.87 | 3,073,800,956.55 | 153,947,246,176.77 |
|            | 2020 年 12 月 31 日   |                   |                   |                  |                    |
|            | 人民币                | 美元折合<br>人民币       | 港币折合<br>人民币       | 其他货币折合<br>人民币    | 合计                 |
| 资产负债表内敞口净额 | 114,571,587,665.16 | 17,729,673,743.75 | 15,821,257,558.30 | 3,582,336,645.57 | 151,704,855,612.78 |

## 八、 金融工具风险管理(续)

### 3. 价格风险

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

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团权益性投资占资产总额的比例约为 16.46%(2020 年 12 月 31 日：19.54%)。

### 4. 流动性风险

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

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

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 金融工具风险管理(续)

4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析

本集团

|              | 2021 年 6 月 30 日    |                    |                   |                    |                   |                   |                    |
|--------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|              | 逾期/即时偿还            | 3 个月内              | 3 个月至 1 年         | 1 至 5 年            | 5 年以上             | 无期限               | 合计                 |
| 非衍生金融负债：     |                    |                    |                   |                    |                   |                   |                    |
| 短期借款         | 3,257,306.25       | 10,588,644,004.84  | 6,884,587.13      | -                  | -                 | -                 | 10,598,785,898.22  |
| 应付短期融资款      | -                  | 6,930,921,752.60   | 2,246,422,075.76  | -                  | -                 | -                 | 9,177,343,828.36   |
| 拆入资金         | -                  | 12,111,341,610.21  | -                 | -                  | -                 | -                 | 12,111,341,610.21  |
| 交易性金融负债      | 4,347,096,505.67   | 13,975,463,937.88  | 19,219,411,675.83 | 16,422,035,452.28  | 1,603,401,597.96  | 10,694,321,955.85 | 66,261,731,125.47  |
| 卖出回购金融资产款    | 182,823,673.07     | 200,880,569,636.21 | 12,929,366,726.19 | 622,771,847.15     | -                 | -                 | 214,615,531,882.62 |
| 代理买卖证券款      | 245,178,494,655.96 | -                  | -                 | -                  | -                 | -                 | 245,178,494,655.96 |
| 代理承销证券款      | 766,719,059.89     | -                  | -                 | -                  | -                 | -                 | 766,719,059.89     |
| 应付款项         | 123,840,195,831.18 | 31,482,821,334.70  | 125,572,485.78    | -                  | -                 | 3,389,402,091.16  | 158,837,991,742.82 |
| 应付债券         | -                  | 9,770,631,621.97   | 50,929,777,995.44 | 119,613,183,812.96 | 17,230,200,000.00 | -                 | 197,543,793,430.37 |
| 长期借款         | -                  | 31,566,493.79      | 499,859,470.91    | 297,889,718.38     | -                 | -                 | 829,315,683.08     |
| 租赁负债         | 1,246,485.83       | 165,126,811.81     | 393,580,528.95    | 1,366,377,104.66   | 112,809,088.31    | -                 | 2,039,140,019.56   |
| 其他           | 5,670,093,698.33   | 4,519,372.34       | -                 | 541,012,779.72     | -                 | 344,143,279.33    | 6,559,769,129.72   |
| 金融负债合计       | 379,989,927,216.18 | 285,941,606,576.35 | 86,350,875,545.99 | 138,863,270,715.15 | 18,946,410,686.27 | 14,427,867,326.34 | 924,519,958,066.28 |
| 以净额交割的衍生金融负债 | 380,019,346.69     | 4,780,875,702.38   | 7,058,549,501.28  | 16,333,328,674.54  | 6,289,962,269.12  | -                 | 34,842,735,494.01  |
| 以总额交割的衍生金融负债 |                    |                    |                   |                    |                   |                   |                    |
| 应收合约金额       | -                  | -                  | -                 | -                  | -                 | -                 | -                  |
| 应付合约金额       | -                  | -                  | -                 | -                  | -                 | -                 | -                  |
|              | -                  | -                  | -                 | -                  | -                 | -                 | -                  |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 金融工具风险管理(续)

4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析(续)

本集团

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 金融工具风险管理(续)

4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析(续)

本公司

|              | 2021 年 6 月 30 日    |                    |                   |                    |                   |     |                    |
|--------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----|--------------------|
|              | 逾期/即时偿还            | 3 个月内              | 3 个月至 1 年         | 1 至 5 年            | 5 年以上             | 无期限 | 合计                 |
| 非衍生金融负债：     |                    |                    |                   |                    |                   |     |                    |
| 应付短期融资款      | -                  | 4,904,702,261.13   | 744,282,164.99    | -                  | -                 | -   | 5,648,984,426.12   |
| 拆入资金         | -                  | 12,111,341,610.21  | -                 | -                  | -                 | -   | 12,111,341,610.21  |
| 交易性金融负债      | -                  | 5,036,669,844.02   | 10,361,862,132.14 | 12,773,907,315.80  | 157,561,764.56    | -   | 28,330,001,056.52  |
| 卖出回购金融资产款    | -                  | 175,519,092,247.79 | 9,634,912,693.32  |                    | -                 | -   | 185,154,004,941.11 |
| 代理买卖证券款      | 115,732,258,825.73 | -                  | -                 | -                  | -                 | -   | 115,732,258,825.73 |
| 代理承销证券款      | 806,719,059.89     | -                  | -                 | -                  | -                 | -   | 806,719,059.89     |
| 应付款项         | 122,485,982,072.18 | -                  | -                 | -                  | -                 | -   | 122,485,982,072.18 |
| 应付债券         | -                  | 9,770,631,621.97   | 45,485,466,640.82 | 111,753,536,958.18 | 17,230,200,000.00 | -   | 184,239,835,220.97 |
| 租赁负债         | -                  | 161,189,807.04     | 459,793,805.13    | 1,305,366,091.44   | 63,560,459.29     | -   | 1,989,910,162.90   |
| 其他           | 5,335,312,214.17   | -                  | -                 | -                  | -                 | -   | 5,335,312,214.17   |
| 金融负债合计       | 244,360,272,171.97 | 207,503,627,392.16 | 66,686,317,436.40 | 125,832,810,365.42 | 17,451,322,223.85 | -   | 661,834,349,589.80 |
| 以净额交割的衍生金融负债 | -                  | 3,941,643,364.79   | 4,705,553,768.89  | 20,494,983,739.39  | 12,606,824.14     | -   | 29,154,787,697.21  |
| 以总额交割的衍生金融负债 |                    |                    |                   |                    |                   |     |                    |
| 应收合约金额       | -                  | -                  | -                 | -                  | -                 | -   | -                  |
| 应付合约金额       | -                  | -                  | -                 | -                  | -                 | -   | -                  |
|              | -                  | -                  | -                 | -                  | -                 | -   | -                  |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 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   |                    |                   |                    |                  |     |                    |
|--------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|-----|--------------------|
|              | 逾期/即时偿还            | 3 个月内              | 3 个月至 1 年         | 1 至 5 年            | 5 年以上            | 无期限 | 合计                 |
| 非衍生金融负债：     |                    |                    |                   |                    |                  |     |                    |
| 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       | -                  | -                  | -                 | -                  | -                | -   | -                  |
|              | -                  | -                  | -                 | -                  | -                | -   | -                  |

## 九、 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 & 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 2021 年 6 月 30 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

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021 年 6 月 30 日

|                                    | 活跃市场报价<br>第一层级     | 重要可观察输入值<br>第二层级   | 重要不可观察<br>输入值<br>第三层级 | 合计                 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| 持续的公允价值计量                          |                    |                    |                       |                    |
| <b>金融资产</b>                        |                    |                    |                       |                    |
| 交易性金融资产                            | 229,266,319,535.22 | 202,932,763,790.16 | 37,009,874,837.49     | 469,208,958,162.87 |
| -债券投资                              | 33,247,214,587.92  | 142,898,825,456.47 | 5,831,847,445.77      | 181,977,887,490.16 |
| -基金投资                              | 62,676,550,478.54  | 504,452,092.41     | -                     | 63,181,002,570.95  |
| -股票投资                              | 128,797,426,073.72 | 5,842,249,412.42   | 4,008,368,156.84      | 138,648,043,642.98 |
| -券商资管                              | -                  | 33,213,693,559.68  | -                     | 33,213,693,559.68  |
| -银行理财                              | -                  | 1,948,735,600.50   | -                     | 1,948,735,600.50   |
| -信托计划                              | -                  | 1,781,057,827.60   | -                     | 1,781,057,827.60   |
| -指定为以公允价值计量<br>且其变动计入当期损<br>益的金融资产 | 1,211,944.74       | 1,165,132,252.97   | 10,811,973,718.11     | 11,978,317,915.82  |
| -其他                                | 4,543,916,450.30   | 15,578,617,588.11  | 16,357,685,516.77     | 36,480,219,555.18  |
| 衍生金融资产                             | 669,418,755.98     | 18,180,737,867.96  | 1,577,954,499.35      | 20,428,111,123.29  |
| 其他债权投资                             | 14,842,066,232.92  | 41,260,816,750.61  | 1,916,182,791.79      | 58,019,065,775.32  |
| -国债                                | 2,794,777,548.90   | 2,831,236,229.19   | -                     | 5,626,013,778.09   |
| -金融债                               | 1,452,984,510.38   | 326,241,551.08     | 155,334,101.37        | 1,934,560,162.83   |
| -企业债                               | 2,034,589,660.02   | 2,545,512,234.57   | 253,951,123.29        | 4,834,053,017.88   |
| -同业存单                              | -                  | 26,496,659,571.98  | -                     | 26,496,659,571.98  |
| -超短期融资券                            | -                  | 3,496,016,658.54   | -                     | 3,496,016,658.54   |
| -其他                                | 8,559,714,513.62   | 5,565,150,505.25   | 1,506,897,567.13      | 15,631,762,586.00  |
| 其他权益工具投资                           | -                  | -                  | 166,328,755.33        | 166,328,755.33     |
| 合计                                 | 244,777,804,524.12 | 262,374,318,408.73 | 40,670,340,883.96     | 547,822,463,816.81 |
| <b>金融负债</b>                        |                    |                    |                       |                    |
| 交易性金融负债                            | 3,503,891,364.34   | 33,671,840,857.48  | 29,085,998,903.65     | 66,261,731,125.47  |
| -指定为以公允价值计<br>量且其变动计入当<br>期损益的金融负债 | -                  | 32,496,563,423.88  | 29,085,461,586.98     | 61,582,025,010.86  |
| -为交易而持有的金融<br>负债                   | 3,503,891,364.34   | 1,175,277,433.60   | 537,316.67            | 4,679,706,114.61   |
| 衍生金融负债                             | 885,918,447.25     | 26,905,211,206.09  | 6,887,763,164.04      | 34,678,892,817.38  |
| 合计                                 | 4,389,809,811.59   | 60,577,052,063.57  | 35,973,762,067.69     | 100,940,623,942.85 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2020 年 12 月 31 日

公允价值计量使用的输入值

|                            | 活跃市场报价<br>第一层级     | 重要可观察输入值<br>第二层级   | 重要不可观察<br>输入值<br>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 |
| -券商资管                      | -                  | 37,196,411,038.98  | -                     | 37,196,411,038.98  |
| -银行理财                      | -                  | 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                       | 2,531,509,501.25   | 2,794,805,085.07   | -                     | 5,326,314,586.32   |
| -企业债                       | 2,663,521,646.45   | 3,207,121,692.93   | -                     | 5,870,643,339.38   |
| -同业存单                      | -                  | 12,252,722,526.23  | -                     | 12,252,722,526.23  |
| -超短期融资券                    | -                  | 1,638,150,565.35   | -                     | 1,638,150,565.35   |
| -其他                        | 11,341,053,498.60  | 5,908,086,277.70   | 640,825,205.48        | 17,889,964,981.78  |
| 其他权益工具投资                   | -                  | 16,440,223,235.14  | 195,277,275.94        | 16,635,500,511.08  |
| 合计                         | 241,600,104,425.97 | 230,697,596,539.64 | 33,877,549,914.37     | 506,175,250,879.98 |
| 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 | 768,047.76         | 27,081,055,971.48  | 23,944,148,091.63     | 51,025,972,110.87  |
| -为交易而持有的金融负债               | 5,216,469,896.98   | 2,166,068,549.06   | 233,239.00            | 7,382,771,685.04   |
| 衍生金融负债                     | 663,811,855.17     | 37,724,669,371.87  | 8,487,724,328.27      | 46,876,205,555.31  |
| 合计                         | 5,881,049,799.91   | 66,971,793,892.41  | 32,432,105,658.90     | 105,284,949,351.22 |

**九、 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。

截至 2021 年 6 月 30 日止期间，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。

截至 2021 年 6 月 30 日止期间，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

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、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    | 应付短期融资款   |
| 融出资金     | 拆入资金      |
| 买入返售金融资产 | 卖出回购金融资产款 |
| 应收款项     | 代理买卖证券款   |
| 存出保证金    | 代理承销证券款   |
| 其他金融资产   | 应付款项      |
|          | 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               |                    |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|      | 2021 年 6 月 30 日    | 2020 年 12 月 31 日   | 2021 年 6 月 30 日    | 2020 年 12 月 31 日   |
| 应付债券 | 182,516,293,619.31 | 171,987,819,424.94 | 184,290,755,143.76 | 173,309,137,228.90 |
| 本公司  | 账面价值               |                    | 公允价值               |                    |
|      | 2021 年 6 月 30 日    | 2020 年 12 月 31 日   | 2021 年 6 月 30 日    | 2020 年 12 月 31 日   |
| 应付债券 | 169,867,381,866.70 | 158,486,981,965.38 | 171,433,692,649.96 | 159,481,447,548.82 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 公允价值的披露(续)

5. 公允价值的调节

|                               | 2021 年<br>1 月 1 日 | 转入第三层级           | 转出第三层级         | 本期损益<br>影响合计     | 本期其他综合收<br>益影响合计 | 增加                | 减少                | 2021 年<br>6 月 30 日 |
|-------------------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 金融资产：                         |                   |                  |                |                  |                  |                   |                   |                    |
| 交易性金融资产                       | 30,675,931,925.61 | 3,869,448,184.14 | 665,384,544.56 | 472,409,583.65   | (14,803,387.78)  | 7,167,107,490.79  | 4,494,834,414.36  | 37,009,874,837.49  |
| 债券投资                          | 2,923,915,014.25  | 2,552,813,708.29 | 5,287,750.14   | (846,248,337.12) | (2,600,019.62)   | 4,074,684,537.79  | 2,865,429,707.68  | 5,831,847,445.77   |
| 基金投资                          | 10,610,127.84     | -                | -              | (188,426.72)     | -                | -                 | 10,421,701.12     | -                  |
| 股票投资                          | 3,607,686,713.37  | 1,316,634,475.85 | 5,482,892.76   | (151,587,084.87) | (1,959.79)       | 472,600,636.71    | 1,231,481,731.67  | 4,008,368,156.84   |
| 信托计划                          | -                 | -                | -              | -                | -                | -                 | -                 | -                  |
| 指定为以公允价值计量且其变<br>动计入当期损益的金融资产 | 9,855,879,973.87  | -                | -              | 958,466,710.76   | (4,115,773.58)   | 15,383,855.17     | 13,641,048.11     | 10,811,973,718.11  |
| 其他                            | 14,277,840,096.28 | -                | 654,613,901.66 | 511,966,721.60   | (8,085,634.79)   | 2,604,438,461.12  | 373,860,225.78    | 16,357,685,516.77  |
| 衍生金融资产                        | 2,365,515,507.34  | -                | -              | 558,050,899.06   | -                | 1,227,661,041.39  | 2,573,272,948.44  | 1,577,954,499.35   |
| 其他债权投资                        | 640,825,205.48    | 1,324,345,750.69 | -              | -                | (49,209,797.86)  | 221,633.48        | -                 | 1,916,182,791.79   |
| 其他权益工具投资                      | 195,277,275.94    | -                | -              | -                | (28,948,520.61)  | -                 | -                 | 166,328,755.33     |
| 金融负债：                         |                   |                  |                |                  |                  |                   |                   |                    |
| 交易性金融负债                       | 23,944,381,330.63 | 23,909.46        | -              | 2,397,304,886.29 | -                | 13,846,120,439.64 | 11,101,831,662.37 | 29,085,998,903.65  |
| 指定为以公允价值计量且其变<br>动计入当期损益的金融负债 | 23,944,148,091.63 | -                | -              | 2,397,304,886.29 | -                | 13,845,840,271.43 | 11,101,831,662.37 | 29,085,461,586.98  |
| 为交易而持有的金融负债                   | 233,239.00        | 23,909.46        | -              | -                | -                | 280,168.21        | -                 | 537,316.67         |
| 衍生金融负债                        | 8,487,724,328.27  | -                | -              | 4,359,803,752.66 | -                | 3,785,343,554.47  | 9,745,108,471.36  | 6,887,763,164.04   |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 公允价值的披露(续)

5. 公允价值的调节(续)

|                                   | 2020 年<br>1 月 1 日 | 转入第三层级            | 转出第三层级         | 本年公允价值变动<br>损益影响合计 | 本年其他综合收益<br>影响合计 | 增加               | 减少               | 2020 年<br>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 | -                   |
| 指定为以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益的金融<br>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    |
| 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   |
| 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<br>变动计入当期损益的金融<br>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    |

**九、 公允价值的披露(续)**

**5. 公允价值的调节(续)**

截至 2021 年 6 月 30 日止期间，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-1,297,631,739.06 元(2020 年度：人民币 420,656,241.95 元)。

**6. 公允价值层级转换**

截至 2021 年 6 月 30 日止期间，本集团从第一层级转入第二层级的金融资产为人民币  
0.02 亿元(2020 年度：人民币 0.62 亿元)，从第二层级转入第一层级的金融资产为人民  
币 67.57 亿元(2020 年度：人民币 3.06 亿元)。

# 中信证券股份有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

### 十、关联方关系及其重大交易

#### 1. 本公司的第一大股东情况

| 股东名称       | 关联关系    | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质        | 注册资本       | 第一大股东对本公司的持股比例(%) | 第一大股东对本公司的表决权比例(%) | 社会统一信用代码           |
|------------|---------|------|-----|------|-------------|------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 中国中信有限公司   | 第一大股东   | 国有控股 | 北京市 | 朱鹤新  | 金融、实业及其他服务业 | 人民币1,390亿元 | 15.47%            | 15.47%             | 911100007178317092 |
| 中国中信股份有限公司 | 股东一致行动人 | 国有控股 | 香港  | 朱鹤新  | 金融、实业及其他服务业 | 不适用        | 2.91%             | 2.91%              | 不适用                |

#### 2. 本公司的重要子公司情况

本公司所属重要子公司情况详见附注七、1。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营及联营企业情况详见附注七、2。

# 中信证券股份有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

### 十、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<sup>1</sup>

#### 5. 关联交易情况

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

截至2021年6月30日止六个月期间, 本集团发生关联交易的其他主要关联方清单如下:

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系              | 统一社会信用代码/<br>组织机构代码 |
|------------------|--------------------------|---------------------|
| 中国中信集团有限公司       | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 9110000010168558XU  |
| 中国中信股份有限公司       | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 不适用                 |
| 中信泰富有限公司         | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 不适用                 |
| 金属矿产有限公司         | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 不适用                 |
| 中信国际电讯集团有限公司     | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 不适用                 |
| 中信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  |
| 中信正业控股集团有限公司     | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 911101177650289453  |
| 中信资产管理有限公司       | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 91100000710930042L  |
| 中信置业投资控股有限公司     | 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 911101051016919124  |
| 中国中信有限公司         | 本公司第一大股东                 | 911100007178317092  |
| 中信资源控股有限公司       | 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 不适用                 |
| 北京中信国际大厦物业管理有限公司 | 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 9111010510169171XC  |
| 中信京城大厦有限责任公司     | 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 9111010510172450X2  |
| 中信保诚人寿保险有限公司     | 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 91110000725010871G  |
| 中信信托有限责任公司       | 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 91110000101730993Y  |
| 中信兴业投资集团有限公司     | 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 91310000132289328R  |
| 中信环境投资集团有限公司     | 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 91110000675702676C  |
| 中信建设有限责任公司       | 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 91110000710930579X  |
| 中信财务有限公司         | 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 91110000717834635Q  |
| 中信银行股份有限公司       | 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 91110000101690725E  |
| 中信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  |
| 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股份有限公司 | 直接或间接持有本公司5%以上股份的股东      | 91440101190479672H  |

<sup>1</sup> 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7.09%

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、 关联方关系及其重大交易(续)

5. 关联交易情况(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团与关联方的主要交易如下：

(1) 利息收入

| 关联方               | 1月1日至6月30日止期间  |                |
|-------------------|----------------|----------------|
|                   | 2021年          | 2020年          |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 450,426,787.68 | 303,230,346.24 |
| 合计                | 450,426,787.68 | 303,230,346.24 |

(2) 利息支出

| 关联方                      | 1月1日至6月30日止期间 |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
|                          | 2021年         | 2020年         |
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 280,256.21    | 399,673.43    |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 8,567,518.55  | 18,912,252.28 |
| 本公司第一大股东                 | 81,688.02     | 62,185.01     |
| 直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东     | 58,206,941.07 | 49,577,322.44 |
| 本公司的联营企业                 | 1.70          | 1,718,631.82  |
| 合计                       | 67,136,405.55 | 70,670,064.98 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、 关联方关系及其重大交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(3) 提供劳务取得的收入

| 关联方                      | 1月1日至6月30日止期间  |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | 2021年          | 2020年          |
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 28,265,185.85  | 12,153,083.08  |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 163,009,708.38 | 109,724,472.05 |
| 本公司第一大股东                 | 89,028.01      | 82,028.37      |
| 直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东     | 2,531,132.08   | -              |
| 合计                       | 193,895,054.32 | 121,959,583.50 |

(4) 接受劳务支付的费用

| 关联方                      | 1月1日至6月30日止期间  |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | 2021年          | 2020年          |
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 2,623,289.52   | 1,930,181.09   |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 122,295,906.57 | 112,352,049.93 |
| 本公司第一大股东                 | 343.75         | -              |
| 本公司的联营公司                 | 5,542,836.61   | 3,213,778.84   |
| 合计                       | 130,462,376.45 | 117,496,009.86 |

(5) 投资收益/(损失)

| 关联方                     | 1月1日至6月30日止期间  |               |
|-------------------------|----------------|---------------|
|                         | 2021年          | 2020年         |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司       | 2,449,955.15   | 19,853,065.26 |
| 直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东(i) | 437,262,269.72 | -             |
| 本公司的联营公司                | (9,850,719.20) | -             |
| 合计                      | 429,861,505.67 | 19,853,065.26 |

(i) 截至 2021 年 6 月 30 日 6 个月期间，本公司向直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东收取的投资收益全部为发行股份购买资产相关《资产保障协议》的补偿款项。

十、 关联方关系及其重大交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(6) 收取的租赁费

| 关联方               | 1月1日至6月30日止期间 |               |
|-------------------|---------------|---------------|
|                   | 2021年         | 2020年         |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司 | 16,120,143.37 | 17,616,531.76 |
| 合计                | 16,120,143.37 | 17,616,531.76 |

(7) 股权投资

| 关联方     | 1月1日至6月30日止期间 |              |
|---------|---------------|--------------|
|         | 2021年         | 2020年        |
| 本公司联营公司 | -             | 7,171,674.54 |
| 合计      | -             | 7,171,674.54 |

(8) 其他关联交易

截至 2021 年 6 月 30 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 3.87 亿元(2020 年 12 月 31 日：人民币 6.93 亿元)。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司第一大股东的子公司及合营公司持有本公司发行的收益凭证共计人民币 0.60 亿元(2020 年 12 月 31 日：无)。

截至 2021 年 6 月 30 日，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人民币 11.92 亿元(2020 年 12 月 31 日：人民币 14.36 亿元)。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司累计支付给本公司第一大股东的子公司及合营公司有关中信金融中心项目施工总承包合同的金额为人民币 3.06 亿元(2020 年 12 月 31 日：人民币 3.06 亿元)。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司的联营公司未持有本公司发行的收益凭证(2020 年 12 月 31 日：人民币 9.00 亿元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、 关联方关系及其重大交易(续)

6. 关联方往来

(1) 关联方往来—存放关联方款项

| 关联方                     | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>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 | 51,065,683,753.96  | 35,693,164,832.45   |
| 其中：客户资金存款               | 37,722,753,329.34  | 33,911,223,801.22   |
| 自有资金存款                  | 13,342,930,424.62  | 1,781,941,031.23    |

(2) 关联方往来—应收类款项

| 关联方                      | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>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 | 1,422,107.88       | 1,524,660.47        |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 62,887,931.18      | 25,593,601.32       |
| 直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东     | -                  | 209,682.00          |
| 本公司的联营公司                 | 3,350,652.05       | -                   |
| 合计                       | 67,660,691.11      | 27,327,943.79       |

(3) 关联方往来—应付类款项

| 关联方                      | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>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        | 405,085,578.22     | 22,721,995.53       |
| 直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东     | 1,726,851,807.64   | 2,290,319,023.41    |
| 本公司的联营企业                 | 874,560.77         | 1,221,837.44        |
| 合计                       | 2,132,879,946.63   | 2,314,330,856.38    |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、 关联方关系及其重大交易(续)

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                      | 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 |               |
|--------------------------|----------------------|---------------|
|                          | 2021 年               | 2020 年        |
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 18,159,471.13        | 17,863,716.56 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 4,918,317.28         | 5,234,120.66  |
| 合计                       | 23,077,788.41        | 23,097,837.22 |

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                      | 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 |              |
|--------------------------|----------------------|--------------|
|                          | 2021 年               | 2020 年       |
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 1,157,916.77         | 1,512,970.01 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 585,552.02           | 730,309.52   |
| 合计                       | 1,743,468.79         | 2,243,279.53 |

业务及管理费-使用权资产折旧费

| 关联方                      | 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 |               |
|--------------------------|----------------------|---------------|
|                          | 2021 年               | 2020 年        |
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 9,174,322.76         | 9,658,592.22  |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 3,783,606.14         | 3,775,475.73  |
| 合计                       | 12,957,928.90        | 13,434,067.95 |

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、 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):

业务及管理费-租赁费

| 关联方                      | 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 |              |
|--------------------------|----------------------|--------------|
|                          | 2021 年               | 2020 年       |
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 7,438,296.79         | 8,912,156.05 |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 770,718.03           | 742,864.41   |
| 合计                       | 8,209,014.82         | 9,655,020.46 |

使用权资产

| 关联方                      | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 50,144,212.47   | 53,447,948.43    |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 22,821,002.78   | 25,684,484.39    |
| 合计                       | 72,965,215.25   | 79,132,432.82    |

租赁负债

| 关联方                      | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司 | 50,757,264.44   | 53,621,100.61    |
| 本公司第一大股东的子公司及合营公司        | 22,083,045.48   | 25,376,485.49    |
| 合计                       | 72,840,309.92   | 78,997,586.10    |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资本性支出承诺

| 项目      | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|---------|--------------------|---------------------|
| 已签约但未拨付 | 3,873,362,125.21   | 3,874,609,728.15    |

上述主要为本集团购建房屋和设备的资本性支出承诺。

经营性租赁承诺

作为出租人

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

|      | 2021 年<br>6 月 30 日 | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|------|--------------------|---------------------|
| 一年以内 | 316,204,515.92     | 304,598,179.33      |
| 一至二年 | 302,503,108.17     | 296,300,370.25      |
| 二至三年 | 292,711,000.83     | 283,407,488.70      |
| 三到四年 | 261,790,565.78     | 273,074,646.22      |
| 四到五年 | 225,873,409.81     | 233,341,567.21      |
| 五年以上 | 131,006,218.66     | 198,100,386.98      |
| 合计   | 1,530,088,819.17   | 1,588,822,638.69    |

2. 或有事项

法律诉讼及其他

本集团在日常经营中会涉及索赔、法律诉讼或监管机构调查。于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团没有涉及任何重大法律或仲裁的案件。此类重大案件是指如果发生不利的判决，本集团预期将会对自身财务状况或经营成果产生重大的影响。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、承诺及或有事项(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(附注四、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(附注四、22 短期借款)(附注四、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(附注四、3 融出资金)和买入返售业务(附注四、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。

十二、其他重要事项

1. 公益捐赠

| 项目      | 1月1日至6月30日止期间 |               |
|---------|---------------|---------------|
|         | 2021年         | 2020年         |
| 慈善捐赠    | 1,329,470.63  | 625,000.00    |
| 救灾捐款    | -             | 20,263,800.00 |
| 其他公益性支出 | -             | 534,314.69    |
| 合计      | 1,329,470.63  | 21,423,114.69 |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、其他重要事项(续)

2. 分部报告

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

| 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 | 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                      | 9,248,385,841.01   | 6,360,417,964.15  | 9,768,061,716.23   | 2,615,798,111.45 | 9,727,959,826.31  | 37,720,623,459.15    |
| 手续费及佣金净收入                   | 7,337,501,487.22   | 5,817,460,699.49  | (41,294,376.20)    | 2,614,646,640.75 | 281,749,771.74    | 16,010,064,223.00    |
| 利息净收入                       | 1,674,858,962.84   | 39,366,375.04     | 632,653,615.46     | (4,816.61)       | (23,336,052.20)   | 2,323,538,084.53     |
| 其中：利息收入                     | 2,306,451,832.70   | 61,012,058.09     | 7,294,789,416.94   | 367.67           | 193,632,827.49    | 9,855,886,502.89     |
| 利息支出                        | 631,592,869.86     | 21,645,683.05     | 6,662,135,801.48   | 5,184.28         | 216,968,879.69    | 7,532,348,418.36     |
| 对联营及合营企业的投资收益               | -                  | -                 | -                  | -                | 427,533,871.28    | 427,533,871.28       |
| 其他净收入                       | 236,025,390.95     | 503,590,889.62    | 9,176,702,476.97   | 1,156,287.31     | 9,042,012,235.49  | 18,959,487,280.34    |
| 二、营业支出                      | 5,705,087,493.18   | 3,007,356,812.46  | 3,606,926,022.98   | 1,356,661,751.99 | 7,702,014,970.87  | 21,378,047,051.48    |
| 其中：其他资产减值损失                 | -                  | -                 | -                  | -                | 47,979,747.79     | 47,979,747.79        |
| 信用减值损失                      | (329,053.10)       | (358,652.14)      | 688,892,742.85     | -                | 3,472,215.18      | 691,677,252.79       |
| 三、营业利润                      | 3,543,298,347.83   | 3,353,061,151.69  | 6,161,135,693.25   | 1,259,136,359.46 | 2,025,944,855.44  | 16,342,576,407.67    |
| 四、所得税费用                     |                    |                   |                    |                  |                   | 3,696,873,257.00     |
| 五、资产总额                      | 318,190,969,612.68 | 33,579,854,813.01 | 736,343,405,499.14 | 1,247,283,624.66 | 79,777,779,751.71 | 1,169,139,293,301.20 |
| 其中：对联营及合营公司的投资              | -                  | -                 | -                  | -                | 9,425,910,287.20  | 9,425,910,287.20     |
| 固定资产和在建工程                   | 313,085,414.23     | 285,059,188.11    | 53,207,055.29      | 46,286,537.00    | 6,667,590,689.03  | 7,365,228,883.66     |
| 六、负债总额                      | 272,460,115,716.22 | 22,800,240,046.33 | 640,518,448,574.48 | 3,279,749,058.13 | 38,501,834,723.69 | 977,560,388,118.85   |
| 七、补充信息                      |                    |                   |                    |                  |                   |                      |
| 1、折旧和摊销费用                   | 385,171,952.67     | 95,008,021.16     | 31,552,818.28      | 37,082,787.81    | 233,027,641.31    | 781,843,221.23       |
| 2、资本性支出                     | 124,470,262.19     | 18,086,528.76     | 5,635,469.37       | 11,639,132.66    | 4,082,429.91      | 163,913,822.89       |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

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

| 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 | 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                      | 6,574,372,751.24   | 4,080,209,002.65  | 8,921,245,992.48   | 2,125,774,061.56 | 5,041,953,857.63  | 26,743,555,665.56  |
| 手续费及佣金净收入                   | 4,921,971,737.96   | 3,553,662,367.77  | 43,259,522.86      | 2,126,866,017.91 | 180,809,004.25    | 10,826,568,650.75  |
| 利息净收入                       | 1,304,143,152.35   | 67,910,704.37     | (273,008,315.02)   | 547,545.77       | (289,222,477.96)  | 810,370,609.51     |
| 其中：利息收入                     | 1,661,914,249.25   | 81,981,585.33     | 5,110,429,136.13   | 547,545.77       | 102,607,899.90    | 6,957,480,416.38   |
| 利息支出                        | 357,771,096.90     | 14,070,880.96     | 5,383,437,451.15   | -                | 391,830,377.86    | 6,147,109,806.87   |
| 对联营及合营企业的投资收益               | -                  | -                 | -                  | -                | 91,804,295.60     | 91,804,295.60      |
| 其他净收入                       | 348,257,860.93     | 458,635,930.51    | 9,150,994,784.64   | (1,639,502.12)   | 5,058,563,035.74  | 15,014,812,109.70  |
| 二、营业支出                      | 3,893,735,101.16   | 1,951,117,475.73  | 4,636,096,418.68   | 995,111,189.58   | 3,390,815,401.53  | 14,866,875,586.68  |
| 其中：其他资产减值损失                 | -                  | 30,764,560.47     | -                  | -                | 235,649,323.72    | 266,413,884.19     |
| 信用减值损失                      | (1,533,418.62)     | 1,371,967.05      | 2,017,686,110.51   | -                | 17,166,595.15     | 2,034,691,254.09   |
| 三、营业利润                      | 2,680,637,650.08   | 2,129,091,526.92  | 4,285,149,573.80   | 1,130,662,871.98 | 1,651,138,456.10  | 11,876,680,078.88  |
| 四、所得税费用                     |                    |                   |                    |                  |                   | 2,653,479,640.43   |
| 五、资产总额                      | 232,159,239,643.41 | 32,574,943,886.84 | 636,128,194,892.46 | 608,869,880.03   | 73,567,725,440.13 | 975,038,973,742.87 |
| 其中：对联营及合营公司的投资              | -                  | -                 | -                  | -                | 8,647,371,132.94  | 8,647,371,132.94   |
| 固定资产和在建工程                   | 357,704,342.43     | 292,631,437.04    | 35,618,888.18      | 32,686,588.93    | 6,906,811,245.68  | 7,625,452,502.26   |
| 六、负债总额                      | 201,666,912,155.98 | 17,705,570,603.80 | 532,994,012,055.51 | 1,957,996,273.98 | 40,715,320,185.05 | 795,039,811,274.32 |
| 七、补充信息                      |                    |                   |                    |                  |                   |                    |
| 1、折旧和摊销费用                   | 410,850,525.25     | 98,090,614.03     | 33,139,179.76      | 36,287,999.16    | 276,603,298.19    | 854,971,616.39     |
| 2、资本性支出                     | 64,911,826.85      | 11,316,191.88     | 16,230,905.50      | 37,922,247.79    | 7,278,753.44      | 137,659,925.46     |

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

### 十三、资产负债表日后事项

#### 重要的资产负债表日后事项说明

##### 公开发行永续次级债券

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，经中国证监会机构部函[2020]2367 号文核准，获准向专业投资者公开发行面值不超过人民币 300 亿元的永续次级债券。本公司于 2021 年 7 月 27 日完成了公开发行 2021 年永续次级债券(第一期)，发行规模为人民币 33 亿元，票面利率为 3.7%，以每 5 个计息年度为 1 个重定价周期。本公司于 2021 年 8 月 10 日完成了公开发行 2021 年永续次级债券(第二期)，发行规模为人民币 60 亿元，票面利率为 3.63%，以每 5 个计息年度为 1 个重定价周期。

##### 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 7 月 9 日完成了公开发行 2021 年公司债券(第六期)，发行规模为人民币 30 亿元。其中品种一发行规模为人民币 15 亿元，期限 5 年，票面利率为 3.62%；品种二发行规模为人民币 15 亿元，期限 10 年，票面利率为 3.92%。

##### 利润分配

2021 年 6 月 29 日，本公司 2020 年度股东大会审议通过了 2020 年度利润分配方案。本公司 2020 年度利润分配采用现金分红的方式。本公司 2020 年度现金红利将于 2021 年 8 月 20 日派发完毕。

### 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 8 月 19 日经本公司董事会批准。

# 中信证券股份有限公司

未经审阅补充资料

2021年1月1日至6月30日止期间

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 财务报表补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                           | 2021年1月1日至<br>6月30日止期间 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|
| 非流动资产处置损益                                                    | 790,470.44             |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照<br>国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)            | 138,222,464.56         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于<br>取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允<br>价值产生的收益 | (458,839.81)           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                           | (51,786,636.67)        |
| 减：所得税影响额                                                     | 22,019,043.58          |
| 少数股东权益影响                                                     | 7,056,429.73           |
| 合计                                                           | 57,691,985.21          |

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              | 6.52%      | 0.94   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | 6.49%      | 0.94   |

本公司无稀释性潜在普通股。



董事会批准报送日期：2021 年 8 月 19 日