

中信证券股份有限公司

2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告及鉴证报告



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 对募集资金存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告

毕马威华振专字第 2400199 号

中信证券股份有限公司董事会:

我们接受委托,对中信证券股份有限公司(以下简称“中信证券”)2023年度的募集资金存放与实际使用情况专项报告(以下简称“募集资金存放与实际使用情况专项报告”)执行了合理保证的鉴证业务,就专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)发布的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022年修订)》(证监会公告[2022]15号)和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号公告格式(2023年12月第二次修订)——第十三号上市公司募集资金相关公告》及相关格式指引的要求编制,以及是否在所有重大方面如实反映了中信证券2023年度募集资金的存放与实际使用情况发表鉴证意见。

### 一、企业对专项报告的责任

按照证监会发布的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022年修订)》(证监会公告[2022]15号)和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号公告格式(2023年12月第二次修订)——第十三号上市公司募集资金相关公告》及相关格式指引的要求编制专项报告是中信证券董事会的责任,这种责任包括设计、执行和维护与专项报告编制相关的内部控制,以及保证专项报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

第 1 页, 共 3 页

## 对募集资金存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告（续）

毕马威华振专字第 2400199 号

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项报告发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号 — 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

鉴证工作涉及实施有关程序，以获取与专项报告是否在所有重大方面按照证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》（证监会公告[2022]15 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号公告格式（2023 年 12 月第二次修订）——第十三号上市公司募集资金相关公告》及相关格式指引的要求编制，以及是否在所有重大方面如实反映了中信证券 2023 年度募集资金的存放与实际使用情况相关的鉴证证据。选择的程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错报导致的专项报告重大错报风险的评估。在执行鉴证工作过程中，我们实施了询问、在抽查的基础上检查支持专项报告金额和披露的证据以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

### 三、鉴证意见

我们认为，中信证券上述专项报告在所有重大方面按照证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》（证监会公告[2022]15 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号公告格式（2023 年 12 月第二次修订）——第十三号上市公司募集资金相关公告》及相关格式指引的要求编制，并在所有重大方面如实反映了中信证券 2023 年度募集资金的存放与实际使用情况。

对募集资金存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告（续）

毕马威华振专字第 2400199 号

四、使用目的

本报告仅供中信证券为 2023 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

王国蓓



中国北京

程海良



2024 年 3 月 26 日

## 中信证券股份有限公司

### 2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

#### 一、募集资金基本情况

##### (一) 募集资金到账情况

经中信证券股份有限公司（以下简称公司）2020 年度股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东会及 2021 年第一次 H 股类别股东会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中信证券股份有限公司配股的批复》（证监许可〔2021〕3729 号）、《关于核准中信证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可〔2021〕3714 号）文件核准，公司向 A 股原股东及境外上市外资股股东配售新股，并已分别于 2022 年 1 月 27 日、3 月 4 日成功完成 A 股和 H 股配股工作。

其中，公司于上海证券交易所公开发行 1,552,021,645 股人民币普通股（A 股），股票面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 14.43 元，收到原股东以货币资金缴纳的出资总额为人民币 22,395,672,337.35 元，扣减已支付的相关发行费用后实际收到人民币 22,353,672,337.35 元；扣减其它应付未付的相关发行费用后，实际募集资金净额为人民币 22,318,195,731.58 元，其中新增实收股本人民币 1,552,021,645.00 元，新增资本公积人民币 20,766,174,086.58 元。上述 A 股募集资金净额已于 2022 年 1 月 27 日到账并经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）出具的普华永道中天验字（2022）第 0111 号验资报告审验。

公司于香港联合证券交易所公开发行 341,749,155 股境外上市外资股（H 股），股票面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股港币 17.67 元，募集资金总额为港币 6,038,707,568.85 元，按上市当日（即 2022 年 3 月 4 日）港币兑换人民币中间价汇率折算，折合人民币 4,889,179,196.04 元；扣除发行费用后募集资金净额为港币 5,976,454,116.99 元，折合人民币 4,838,776,311.28 元，其中新增实收股本折合人民币 341,749,155.00 元，新增资本公积折合人民币 4,497,027,156.28 元。上述 H 股实际募集资金净额已于 2022 年 3 月 4 日到账并经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了报告号为普华永道中天验字（2022）第 0415 号的验资报告。

## （二）募集资金使用金额及当前余额

截至 2023 年 12 月 31 日，按实际使用情况，公司累计使用 A 股募集资金合计人民币 22,318,195,211.86 元，使用 H 股募集资金合计港币 5,977,146,066.03 元<sup>注 1</sup>，其中 H 股募集资金全部用于发展资本中介业务，按资金使用时点港币兑换人民币中间价汇率折算，折合人民币 4,837,273,729.96 元（本报告中实际使用募集资金金额均不包含发行相关费用及银行手续费支出）。

截至 2023 年 12 月 31 日，A 股募集资金专户余额为人民币 97,039,239.75 元，其中包括 A 股募集资金银行账户利息净收入、现金管理利息收入、尚未支付的发行费用；H 股募集资金银行专户余额为 0。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司在 A 股募集资金净额的基础上累计取得利息净收入（利息收入扣除手续费后的净额）人民币 89,542,114.26 元；在 H 股募集资金净额的基础上累计取得利息净收入（利息收入扣除手续费后的净额）港币 11,429.54 元，按 2023 年 12 月 29 日港币兑换人民币中间价汇率折算，折合人民币 10,357.68 元。

## 二、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司已按照法律法规的规定，结合公司实际情况，制定了《中信证券股份有限公司募集资金使用管理办法》（以下简称管理办法），同时，公司严格遵守《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等规定的要求进行募集资金管理。

根据管理办法并结合经营需要，公司在银行设立募集资金专户对 A 股募集资金实行专户存储，并于 2022 年 1 月 28 日与开户银行、保荐机构签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称三方监管协议），对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。经 2022 年 12 月 27 日召开的公司第七届董事会第四十八次会议、第七届监事会第十九次会议审议通过，公司于 2023 年 1 月 6 日将华夏银行募集资金专户剩余资金归集至中信银行募集资金专户进行管理，并对华夏银行募集资金专户进行销户处理，此后的资金使用全部由中信银行募集资金专户支出。公司于 2023 年 1 月 11 日与中信银行募集资金专户开户行、保荐机构签署《募集资金专户存储三方监管协议之补充协议》。三方监管协议及其补充协议的内容与《上海证券交易所募集资金专户存储三方监管协议》（范本）不

存在重大差异。截至 2023 年 12 月 31 日，公司均严格按照三方监管协议及其补充协议的规定，存放和使用 A 股募集资金，并按照管理办法存放和使用 H 股募集资金。

截至 2023 年 12 月 31 日，A 股募集资金存放情况如下：

开户行	银行账号	币种	银行余额（元）	备注
中信银行北京瑞城中心支行	8110701013202216616	人民币	97,039,239.75	-
华夏银行北京东单支行	10257000000879564	人民币	-	已销户
合计			97,039,239.75	

截至 2023 年 12 月 31 日，H 股募集资金存放情况如下：

开户行	银行账号	币种	原币余额（元）	折合人民币（元）
中信银行（国际）有限公司	694156613200	港币	-	-

### 三、2023 年度募集资金实际使用情况

根据配股说明书中对募集资金的使用用途说明及实际发行结果，公司计划按下列金额使用募集所得款项：

用于发展资本中介业务不超过人民币 182 亿元；

用于增加对子公司的投入不超过人民币 50 亿元；

用于加强信息系统建设不超过人民币 30 亿元；

用于补充其他营运资金不超过人民币 10 亿元。

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金实际使用情况与公司公告承诺一致。具体情况详见本报告附件“募集资金使用情况对照表”。

### 四、变更募投项目的资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在变更募投项目的情形。

## 五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司严格按照管理办法、三方监管协议以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。公司募集资金信息披露不存在不及时、不真实、不准确、不完整披露的情况。

## 六、会计师事务所对公司年度募集资金存放与使用情况出具的鉴证报告的结论性意见

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）对公司编制的《中信证券股份有限公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》进行了鉴证并出具了编号为毕马威华振专字第 2400199 号的鉴证报告，认为上述募集资金存放与实际使用情况专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号公告格式（2023 年 12 月第二次修订）——第十三号上市公司募集资金相关公告》及相关格式指引的要求编制，并在所有重大方面如实反映了中信证券 2023 年度募集资金存放与实际使用情况。

## 七、保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见

保荐机构认为：中信证券 2023 年度 A 股配股募集资金的管理及使用符合中国证券监督管理委员会和上海证券交易所关于募集资金管理的相关规定，中信证券对 A 股配股募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。综上，保荐机构对中信证券 2023 年度 A 股配股募集资金存放与使用情况无异议。

  
中信证券股份有限公司董事会  
2024 年 3 月 26 日

附件：募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额(不含发行费用)				2,715,697.20		本报告期投入募集资金总额(不含发行费用)				149,336.58			
变更用途的募集资金总额				不适用		已累计投入募集资金总额(不含发行费用)				2,715,546.90			
变更用途的募集资金总额比例				不适用									
承诺投资项目	已变更项目含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(1)-(2)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预期效益	项目可行性是否发生重大变化	
发展资本中介业务	不适用	1,815,697.20	不适用	1,815,697.20	678.43	1,815,546.95	150.25	99.99% <sup>注2</sup>	不适用	不适用	不适用	否	
增加对子公司投入	不适用	500,000.00	不适用	500,000.00	100,000.00	500,000.00	0.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	否	
加强信息系统建设	不适用	300,000.00	不适用	300,000.00	48,658.15	299,999.95	0.05	100.00%	不适用	不适用	不适用	否	
补充其他营运资金	不适用	100,000.00	不适用	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	否	
合计	不适用	2,715,697.20	不适用	2,715,697.20	149,336.58	2,715,546.90	150.30	99.99%	不适用	不适用	不适用	否	
未达到计划进度原因(分具体募投项目)					不适用								
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况					2022年3月28日,公司第七届董事会第三十七次会议、第七届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用公司配股募集资金置换预先投入自筹资金的议案》,同意公司使用A股配股募集资金人民币3,517,013,935.11元置换预先投入募投项目的自筹资金。上述事项已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证,并出具了普华永道中天特审字(2022)第3014号专项鉴证报告。公司独立董事、监事会和保荐机构对该议案均发表了明确的同意意见。上述募集资金置换先期投入事项已于2022年4月13日实施完毕。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					不适用								
对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况					2022年2月8日,公司召开第七届董事会第三十五次会议、第七届监事会第十三次会议审议通过了《关于利用暂时闲置A								

	股募集资金开展现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 80 亿元（含 80 亿元）的暂时闲置 A 股配股募集资金开展现金管理，投资安全性高、流动性好、投资期限不超过 12 个月的投资产品，包括银行大额存单、定期存款、结构性存款、约期存款、银行理财产品。自董事会审议通过之日起一年内该项资金额度可循环滚动使用。公司独立董事、监事会和保荐机构对该议案均发表了明确的同意意见。2023 年度，公司不存在对闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品情况。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用
募集资金结余的金额及形成原因	不适用
募集资金其他使用情况	无

注 1：H 股募集资金实际使用金额与扣除发行费用后的 H 股募集资金净额的差异，是由于发行费用实际支付日与验资当日的港币汇率波动所致。

注 2：募集资金用于发展资本中介业务已全部使用完毕，实际投入金额与承诺投入金额的差额为 H 股募集资金实际使用日与验资当日的港币汇率波动所致。

