



摩根大通证券（中国）有限公司
2022年年度报告公开披露信息

J.P.Morgan
摩根大通

重要提示

- 一、本公司董事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并就其承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司负责人陆芳、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）刘桦楹女士声明并保证年度报告中财务报表的真实、准确、完整。
- 三、本报告经公司第二届董事会第四次会议暨年度会议审议通过。公司全体董事出席董事会会议。未有董事、监事对本报告提出异议。
- 四、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

目 录

第一节	释义	1
第二节	年度报告信息披露	2
第三节	财务报告	12

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/摩根大通证券中国	指	摩根大通证券（中国）有限公司
JPMIFL	指	J.P. Morgan International Finance Limited
外高桥集团	指	上海外高桥集团股份有限公司
珠海迈兰德	指	珠海市迈兰德基金管理有限公司
北京朗信	指	北京朗信投资有限公司
上海宾闾	指	上海宾闾信息科技合伙企业（有限合伙）
新疆中卫	指	新疆中卫股权投资有限合伙企业
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《章程》	指	《摩根大通证券（中国）有限公司章程》
普华永道会计师事务所	指	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元（特别注明除外）
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 年度报告公开披露信息

一、公司基本情况

(一) 公司的中文名称：摩根大通证券（中国）有限公司

公司的中文简称：摩根大通证券（中国）

公司的外文名称：J.P. Morgan Securities (China) Company Limited

公司的外文名称缩写：JPMorgan Securities (China)

(二) 法定代表人：陆芳

首席执行官：陆芳

(三) 注册资本：人民币1,998,665,400元

(四) 公司各单项业务资格：证券经纪、证券投资咨询、证券自营、证券承销与保荐；上海证券交易所、深圳证券交易所、中国证券业协会会员资格，中国证券登记结算有限公司乙类结算参与人资格和深港通下的港股通业务交易权限。

(五) 注册地址：中国（上海）自由贸易试验区银城中路501号4901至4908室

办公地址：上海市浦东新区银城中路501号上海中心49楼

公司网址：<https://www.jpmorganchina.com>

电子信箱：jpmisc.public.info@jpmorgan.com

邮政编码：200120

二、股东情况

报告期末，J.P. Morgan International Finance Limited为公司唯一股东，持有公司100%股权。

三、公司历史沿革

公司根据其于2019年3月29日收到的中国证监会《关于核准设立摩根大通证券（中国）有限公司的批复》（证监许可[2019]513号）成立合资证券公司。

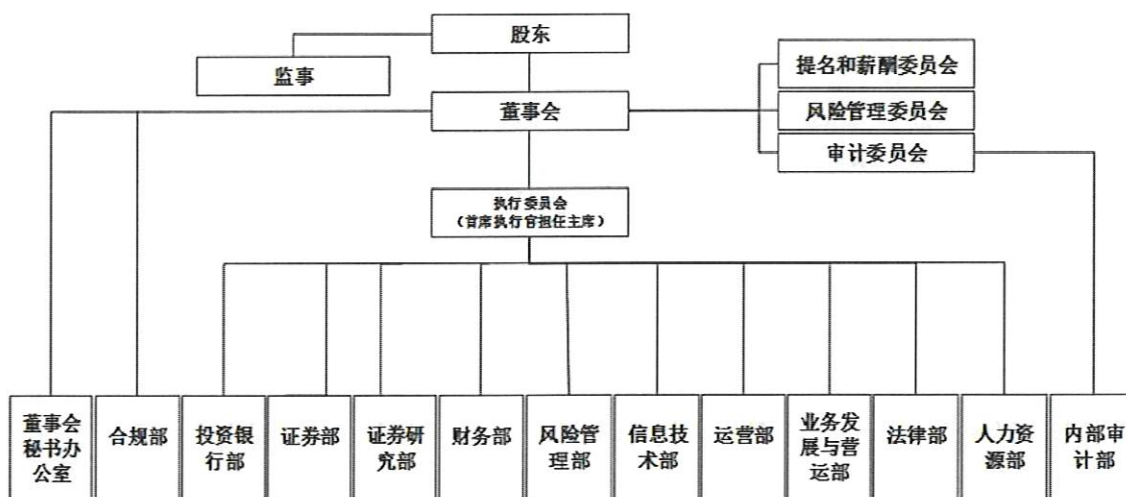
2019年8月22日，公司在上海市市场监督管理局完成登记注册，取得营业执照（统一社会信用代码91310000MA1FL6TQ0E），注册资本为800,000,000元，股权结构为：JPMIFL持有公司股权比例（简称“持股”）51%、外高桥集团持股20%、珠海迈兰德持股14.3%、以及北京朗信、上海宾闾和新疆中卫各持股4.9%。

2019年12月18日，公司取得中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》，许可业务范围为：证券经纪、证券投资咨询、证券承销与保荐、证券自营。

2021年8月，中国证监会对公司控股股东 JPMIFL 受让其他五家内资股东所持股权、成为公司唯一股东的事项准予备案；经向上海证监局备案，公司将注册资本从 800,000,000 元增至 1,998,665,400 元，新增的注册资本全部由公司控股股东 JPMIFL 认购。结合上述股权转让和注册资本变更事项，公司于 2021 年 8 月 25 日在上海市市场监督管理局完成上述股东变更登记，JPMIFL 被登记为公司唯一股东，企业类型变更为有限责任公司（外国法人独资）。

四、公司的组织架构

(一) 公司组织架构如下：



备注1：公司设置执行委员会，负责的日常运营和管理，决定“应由股东和董事会决策事项”之外的公司事务。

(二) 子公司情况

截至报告期末，公司未设立任何子公司。

(三) 分公司情况

截至报告期末，公司新设的分公司情况如下：

分公司名称	注册地址	成立日期	负责人及联系电话	业务许可证
摩根大通证券（中国）有限公司北京分公司	北京市西城区金融大街7号-4至9层101内19层F2019B-F2021单元	2022年8月2日	杨矛 021-61066231	正在办理中

五、公司证券营业部的数量和分布情况

经上海证监局2020年3月6日批准，公司设立1家证券营业部，并于2020年4月14日在上海市市场监督管理局完成登记注册。营业部的名称：摩根大通证券（中国）有限公司上海银城中路证券营业部。注册地址：中国（上海）自由贸易试验区银城中路501号4901A室。

六、公司员工情况

截至2022年12月31日，公司共有员工210人，其中投资银行部67人、证券部21人、证券研究部38人、业务发展与营运部6人、风险管理部5人、运营部17人、人力资源部2人、信息技术部18人、内部审计部3人、合规部13人、法律部4人、董事会秘书办公室3人及财务部13人。

截至2022年12月31日，公司拥有硕士研究生及以上学历者共147人，占员工总数的70.0%；大学本科学历者61人，占员工总数的29.0%；本科以下学历者2人，占员工总数的1.0%。

报告期内，我公司未委托任何证券经纪人从事客户招揽或客户服务活动。

七、资产质量、流动性情况、负债状况以及重要的投融资活动

2022年是公司完整运行的第三个年度，截至2022年12月31日，公司总资产为24.77亿元，其中货币资金金额为14.47亿元，占比58%；总负债为3.06亿元，主要为应付职工薪酬等；年末资产负债率为12.3%。

截至2022年底，公司流动性充足，资产质量良好，各项风险控制监测指标均处于较高水平，能够有效满足公司未来一段期间业务发展的需求。其中，期末风险覆盖率为1,267%，流动性覆盖率和净稳定资金率分别为800%和520%，均远高于监管标准及预警标准。

公司于2019年8月成立，注册资本金是现阶段最重要的营运资金来源。当前公司资本构成均为注册资本金，无对外融资。2022年3月，公司与境外关联方摩根大通银行香港分行签订跨境人民币10亿元信用贷款授信协议，该信用额度授信协议为公司流动性应急管理提供了重要的支持和补充。随着各类业务逐渐开展，公司将积极探索适合公司营运模式的中长期融资渠道及合理资本结构，并开拓境内融资渠道以补充和支持业务发展。未来在条件适合的情况下，公司可以采用的融资渠道包括并不限于：增加注册资本、同业拆借、直接发行债券或债务、借入贷款等。

八、公司主要业务的经营情况和市场地位

（一）2022年证券市场与行业情况

2022年，在世界经济下行压力加大、地缘冲突、美国持续加息、全球贸易增长动能趋缓的背景下，中国经济运行总体稳定，中国国内生产总值（GDP）总量突破120万亿元，达到121万亿元，这是继2020年、2021年连续突破100万亿元、110万亿元之后，又跃上新的台阶。

相比全球其他经济体，中国股票资本市场活动也显示出了韧性。2022年，A股上市公司数量正式突破5,000家，A股市场首次公开发行（IPO）融资额再创新高，成为全球新股发行最大的市场。根据万得数据，2022年A股市场股权融资金额合计1.6万亿元：其中，IPO上市达到428家，融资规模合计约5,800亿，增发募集资金约7,200亿，可转债募集规模约2,700亿，表现出了强大的韧性，和世界其他主要交易所同比呈现高双位数下跌形成强烈对比。其中，实施注册制的科创板和创业板成为A股IPO市场的主力，充分体现了资本市场对科技创新企业及新兴产业的支持。尤其是过去几年注册制在科创板和创业板的试点成功，为全面实行注册制打下了良好基础，提供了宝贵的经验。

截至2022年年底，中国5,067家A股上市公司总市值达84.9万亿元，流通A股市值达66.3万亿元。全年日均成交额为9,630亿元，较2021年1.1万亿日均成交额略微下降。两融融资余额也由2021年末的1.83万亿元降至1.54万亿元，同比下降16%。行业层面，偏价值行业如能源、电信服务录得正回报，而偏成长属性的行业如信息技术、材料、医疗保健等则表现欠佳。

基于2022年低基期效应和随着市场情绪因为疫情政策的变化而转趋乐观，我们对证券行业2023年的营运展望持相对乐观的看法。展望2023年，随着全面注册制的推进，中国多层次资本市场体系将更加清晰，IPO节奏和规模有望提升。伴随着全面注册制的落地，公司各项业务将迎来宝贵的战略机遇期。

（二）公司主要业务情况

公司的业务范围为证券经纪、证券投资咨询、证券承销与保荐及证券自营。作为摩根大通集团的一员，公司借鉴集团统一高标准的合规管理、内部控制、风险管理的国际经验，建立健全公司治理架构和各项制度，确保各项业务在监管合规的框架下有序开展。报告期内，公司的投行、经纪、自营、研究等各项业务均得到较好发展。

1. 投资银行业务

公司投资银行业务主要提供股票资本市场和债券资本市场融资活动的保荐与承销服务，以及为客户的收购兼并、资产重组等提供财务顾问服务。从产品类型来看，分为股权资本市场、债券资本市场产品及并购重组财务顾问服务；

其中，股权资本市场产品包括首发、增发、可转债、配股等，债券资本市场产品包括公司债券等。

2022年公司投资银行部门累计共完成5个投行项目，包括1个股票增发项目，2个股票首次公开发行项目，1个债券发行及1个并购财务顾问项目。此外，公司其他股权、债权及并购重组类的储备项目在积极推进中，预计将在未来陆续完成。为了参与科创板、创业板保荐业务，公司经过相关内部审查及评估，批准了参与保荐项目的跟投安排，并建立了内部流程和内控机制。与此同时，公司根据外部法规的最新要求及内部标准，在组织架构、制度建设、业务管理、人员管理、电子底稿报送等方面进一步完善，报告期内完成了投行规章制度的年度修订工作、人才持续培养和引进、员工关怀和培训等。

展望2023年，随着经济的复苏以及全面注册制的推进，资本市场改革进程加快，将进一步提升审核效率，降低企业融资成本，释放更大的潜力支持实体经济发展。投资银行业务也会迎来更多的发展机遇和资本市场增量空间。同时全面注册制的推行，对保荐机构的职责予以强化，发行定价更趋于市场化，也对投行业务专业能力、定价能力以及执业质量有更高的要求。公司将继续秉持摩根大通的“我们的经营之道”(How We Do Business)商业原则，顺应市场发展方向，以客户为中心，加强平台建设以及协同协作，对企业不同生命周期融资需求有更加深入的理解，提供更为全面的金融服务。

2. 证券经纪业务

2022年中国的证券市场总体比较平稳，上市公司基本面总体上稳定，资金面全年维持在适度宽松的状态，市场情绪于下半年开始逐渐回暖并受年底市场逐渐开放刺激转趋乐观。市场比较突出的特点是参与者的集中度继续提升，无论公募基金还是私募基金，其风格日趋鲜明和多样化，行业内分化明显。第一、二梯队与其他追赶者的差距继续拉大，资金和资源向头部集中的趋势较明显。同时，2022年国内券商数量略有增加，特别是有更多外资背景的券商陆续出现视野里；券商市场竞争明显加剧，行业平均回报率继续下行，更有特色的差异化产品与服务将是未来提升竞争力的关键。

同时，由于中国经济于下半年开始逐渐摆脱了疫情带来的负面影响、资本市场改革开放的不断推进、加之主要国际指数的权重不断提高，代表海外投资者群体的北上资金对于国内A股市场的兴趣在年末时逐渐回到高位。具体来看，来自沪深港通的交易额在全部A股市场的占比日渐攀升，虽然2022年全年沪深港通北向净买入额有所下降，但年末收官反弹趋势明显，申请QFII业务资格的潜在投资者的数量和兴趣也有所增加。

公司证券经纪业务团队成立已逾三年，2022年证券经纪业务营业收入较2021年有大幅增长。报告期内业务开展和运作取得进一步进展，新客户开发稳步推进：国内公募基金的数量继续增加，私募基金的客户基础也在逐步夯实；并且充分利用全球化的平台优势，整合集团资源，持续关注并开拓传统 QFII 投资者以及新取得 QFII 牌照的合格境外机构投资者，目标客群机构投资者队伍逐年壮大。结合总体战略、业务设想和展业方案，证券经纪业务团队进一步花大力气在人员的招聘、培训和岗位设立、系统采购、建设和调试、内部管理流程和规章制度的不断优化完善等工作。

展望 2023 年，证券经纪业务团队会继续积极开发新客户，与交易所、登记结算机构、托管银行等其他机构积极配合，有序地逐步扩大经营活动。

3. 证券自营业务

证券自营业务团队以权益类的市场中性策略为主，主要包含多空和套利等策略，同时也会参与货币市场基金等作为流动性管理。团队注重公司基本面及量化策略的研究与跟踪，追求低波动的稳健投资收益，所管理资金动态分配在股票、基金、期货及现金等，以平衡投资收益及流动性需求。报告期内证券自营业务整体开展顺利，在交易、策略开发、风险管理、量化研究等方面不断优化，并与相关部门协同发展。

证券自营业务团队制定了具体的规则和制度，以对交易业务相关的人员、信息、操作流程等进行监控与管理。自营投资品种由投资决策委员会设定，并符合相关监管机构颁布的证券公司证券自营业务投资范围，目前的投资品种主要包括股票、交易所交易基金、货币市场基金、上市股指期货等。

目前，横向比较来看，业内自营业务近几年逐步向重资本的资本中介方向发展，在传统的股、债、商品、量化、另类投资外，更加注重衍生品的交易和做市等业务，无论从管理规模还是产品和策略的丰富度上都有极大的发展空间。展望未来，证券自营业务团队会积极推进新品种、新产品的申请和开发，以丰富投资组合产品结构，同时也会积极推进新策略的开发研究，以提高投资组合的整体收益并降低波动。在可交易品种上，团队将逐步丰富可交易品类，形成一个更加综合的自营交易平台；在策略上，团队注重券池优化等类型的策略研发，为其他相关业务的发展做好基础准备；在创新业务方面，团队将着手优化资本中介业务相关的人员储备和系统准备，依托集团深耕衍生品多年的优势打造未来 A 股市场衍生品的核心竞争力，积极做好业务准备工作。

4. 证券研究业务

2022 年公司研究部各项工作按计划稳步推进。截至 2022 年底，研究部覆盖行业数量有所增长，覆盖上市公司总数相较于 2021 年增幅近 20%，覆盖总市值约 13.7 万亿元。

2022 年，中国研究团队充分利用平台优势，积极进行跨地区、跨资产类别的合作，结合境外丰富的研究经验，推出适合中国客户的全球研究产品，包括《中国汽车行业：全球电池行业研究》及《2022 年摩根大通全球 ETF 手册》等专题报告，充分反映出“立足本地，放眼世界”的研究理念。此外，公司继续着重推出 ESG¹相关研究产品，进一步关注 ESG 投资趋势。

除发布研究报告外，研究部还提供路演活动、开展行业深度调研和投资者调研会、组织电话会议，以及举办知名行业论坛等，为客户提供全方位的研究服务。例如协同其他业务部门主办了 2022 年摩根大通全球中国峰会，大会邀请了上市公司高管，行业专家及机构投资者等，就各类市场热点话题进行了深入探讨。此外，2022 年公司与国内知名金融数据服务提供商万得签署初步战略合作协议，将授权万得平台转发研究部研究报告，以进一步方便客户获取研究产品及扩大行业影响力。

展望 2023 年，研究部致力于将更多优秀的中国企业推广到世界，并帮助更多的国际投资者分享中国的成长机遇。公司计划继续扩大中国上市公司（A/H/ADR 股）的覆盖面。研究部将进一步加强与摩根大通区域及全球研究团队的合作协同，加快境内外研究和服务的一体化，为机构客户提供全方位差异化高质量的研究产品和服务。

九、财务报表相关事项

公司 2022 年财务报表由普华永道会计师事务所出具标准无保留审计意见。2022 年，公司未做出会计政策变更、会计估计变更或重大会计差错更正。

十、内部控制

（一）内部控制自我评价报告结论

公司依据企业内部控制规范体系及相关评价指引的要求，结合中国证监会发布的《证券公司内部控制指引》以及公司的内部控制制度，对公司截至 2022 年 12 月 31 日（内部控制自我评价报告基准日）的内部控制有效性开展了自我评价工作，并出具了《2022 年度内部控制自我评价报告》。

¹ ESG是指“环境、社会和公司治理”。

1. 根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。

2. 根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

3. 自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

（二）注册会计师对内部控制的意见

普华永道会计师事务所出具《摩根大通证券（中国）有限公司 2022 年度内部控制专项审核报告》（普华永道中天特审字(2023)第 2236 号）明确：“根据对内部控制的了解、评价和测试，我们在上述财务报表审计中没有注意到贵公司于 2022 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制存在重大缺陷”。

十一、董事、监事、高级管理人员薪酬情况

<p>董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序</p>	<p>1. 根据公司《章程》规定，公司高级管理人员的考核、薪酬和福利（包括激励计划）由董事会审批。提名和薪酬委员会的职权包括审议高级管理人员的考核、薪酬和福利计划（包括激励计划），并向董事会提出建议提请批准。</p> <p>2. 根据《董监事履职考核与薪酬管理制度》和《提名和薪酬委员会议事规则》，独立董事薪酬发放标准由公司董事会秘书办公室和人力资源部提供薪酬建议，经提名和薪酬委员会审核、股东批准决定的薪酬水平执行；公司董事的薪酬调整方案应经提名和薪酬委员会提出意见、董事会审议报股东批准，但公司原则上不向非独立董事、监事发放与董事、监事职务相关的薪酬。</p>
<p>董事、监事、高级管理人员薪酬确定依据</p>	<p>1. 公司薪酬理念为推动公司各层级薪酬相关决策的制定提供指导方针，旨在推行公平合理、治理完善的薪酬决定方式，包括在竞争激烈的市场吸引并保留顶尖和多元化人才的绩效薪酬机制。前述理念对股东负责并与股东利益保持一致，能够强化公司的企业文化以及我们的经营之道原则（即“商业原则”），并综合考虑了风险、控制与行为等因素。薪酬理念的关键原则包括但不限于：1) 薪酬与绩效挂钩并与股东利益保持一致；2) 鼓励共享成功的文化；3) 吸引和保留顶尖人才；4) 风险管理与薪酬结合；5) 无特殊财务补贴及非基于绩效的薪酬；以及6) 维持良好的企业治理水平。</p> <p>公司采用严谨的绩效付薪框架来决定高级管理人员的薪酬，以使他们的薪酬与公司的整体绩效、各自所处的业务线以及个人绩效表现相称。根据我们的薪酬理念，公司采用平衡的方式从以下四个主要方面评估全年的业绩：经营管理成果、客户/顾客/相关方、团队合作</p>

	<p>和领导力评估、风险/控制和行为。这些绩效指标维度考虑了短期和中期优先目标,这些目标可驱动股东的持续价值,同时还要考虑风险、控制和行为目标。为了促进薪酬与绩效表现的匹配,所有维度都在绩效评估中系统地进行考量,并且考虑其他相关因素,包括市场惯例。</p> <p>2. 公司独立董事的薪酬标准根据独立董事的经验、职责、市场情况和在公司事务上需花费的工作时间等因素确定,董事薪酬构成及标准可根据市场环境、公司经营情况的变化等作出调整,公司原则上不再向非独立董事、监事发放与董事、监事职务相关的薪酬。</p>
<p>报告期内董事、监事和高级管理人员薪酬情况</p>	<p>1. 报告期内,高级管理人员2022年度实际获得的薪酬总额是6286.91万元;40%的2022年度激励薪酬将在三年内逐步授予完毕,每年按比例授予33%。</p> <p>2. 报告期内,公司计提的独立董事薪酬金额为83.83万元,独立董事实际发放的薪酬金额为83.83万元(含税,无延期支付安排);根据《董监事履职考核与薪酬管理制度》,非独立董事、监事未因其担任董事、监事职务在公司领取薪酬。</p>

十二、社会责任

公司高度重视社会责任。2022年5月疫情期间,公司向上海联劝公益基金会捐赠100万元人民币,用于为部分上海养老机构内、社区内、定点医院内的困难老人和工作人员提供食品及个人防护物资,并进一步完善老年人群的心理疏导通道。2022年12月,公司向中国乡村发展基金会进行捐款,并与中国乡村发展基金会等慈善团体合作,计划为山西省隰县、云南省红河县等地区的小微企业、电商提供绿色产业、气候韧性、灾害韧性等方面的技能培训,该合作项目计划在2023年还将继续。

2022年,公司执行委员会批准了《投资者权益保护政策》,对公司关于投资者权益保护的总体制度安排进行了规定。公司在官网设立投资者教育专栏,披露联系电话、客户投诉热线、客户投诉传真、客户投诉电子信箱、客户投诉流程,积极做好各项防范非法证券工作。另外,公司在营业部设立投资者教育区域,用于放置公司宣传手册、风险揭示书、证券业务流程、风险管理制度等宣传材料。

公司高度重视员工关怀。在防控新冠疫情的过程中,始终把员工的健康安全作为第一要务,尽最大努力做好疫病防范工作,保障员工及其家人健康,举措包括:提供弹性的工作方式和资源配置,使得员工能够在家远程工作;在封控期间,公司组织力量对全体员工进行了食品物资的发放。另外,公司关照员工

身心健康，曾多次组织有关健康防疫、运动健身、心理健康的线上分享会，增进员工互动。公司组织对办公环境定期清洁消毒，并经常向员工提供免费防疫用品。

公司2022年度进行了一次员工意见调查，员工可以借此匿名分享对于公司在哪些方面做得好和还有哪些方面可以改善的反馈。公司管理层及各部门负责人收到了意见调查结果以及员工反馈的问题，并确定了后续行动。此外，公司还建立了不同的 **Business Resource Groups**支持员工的个人和专业需求。公司2022年还进行了一次“员工感谢周”活动。在活动中，公司管理层、部门负责人对员工发放感谢礼物，加强团队精神和文化理念认同。

第三节 财务报告

一、审计报告正文以及经审计财务报表（不含附注）

摩根大通证券(中国)有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

摩根大通证券(中国)有限公司
2022 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1-4
2022 年度的财务报表	
资产负债表	5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8
财务报表附注	9-56



审计报告

普华永道中天审字(2023)第 31006 号
(第一页, 共四页)

摩根大通证券(中国)有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了摩根大通证券(中国)有限公司(以下简称“摩根大通证券”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了摩根大通证券 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

普华永道中天审字(2023)第 31006 号
(第二页, 共四页)

三、 其他信息

摩根大通证券管理层对其他信息负责。其他信息包括摩根大通证券 2022 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督摩根大通证券的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

普华永道中天审字(2023)第 31006 号
(第三页, 共四页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



普华永道中天审字(2023)第 31006 号
(第四页, 共四页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国上海市
2023年4月14日

注册会计师

叶少宽



叶少宽

注册会计师

夏胜寒



夏胜寒

摩根大通证券(中国)有限公司

2022年12月31日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
资产			
货币资金	六 1	1,447,284,096.06	1,790,670,211.29
结算备付金	六 2	121,416,917.80	6,059,450.87
存出保证金	六 3	174,507,637.87	37,244,819.63
金融投资:		488,771,754.62	140,424,801.95
交易性金融资产	六 4	488,771,754.62	140,424,801.95
衍生金融资产	六 5	-	-
应收款项	六 6	24,395,377.56	30,871,616.36
固定资产	六 7	17,739,902.01	17,752,938.64
在建工程	六 8	19,138,108.91	3,718,549.54
使用权资产	六 9	117,482,583.51	129,075,233.29
无形资产	六 10	11,148,531.76	21,147,253.69
递延所得税资产	六 11	21,401,782.15	20,775,128.58
其他资产	六 12	33,554,730.80	34,020,119.66
资产总计		2,476,841,423.05	2,231,760,123.50
负债			
衍生金融负债	六 5	-	-
应付职工薪酬	六 13	135,516,827.89	160,120,922.51
应交税费	六 14	26,434,229.39	4,601,924.87
租赁负债	六 15	118,451,552.34	131,019,345.00
预计负债	六 16	9,465,237.11	6,640,862.25
其他负债	六 17	15,723,355.05	21,456,455.78
负债合计		305,591,201.78	323,839,510.41
所有者权益			
实收资本	六 19	1,998,665,400.00	1,998,665,400.00
资本公积	六 20	101,334,600.00	101,334,600.00
盈余公积	六 21	7,125,022.13	-
一般风险准备	六 22	14,250,044.26	-
未分配利润	六 23	49,875,154.88	(192,079,386.91)
所有者权益合计		2,171,250,221.27	1,907,920,613.09
负债和所有者权益总计		2,476,841,423.05	2,231,760,123.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



财务负责人、会计机构负责人:



摩根大通证券(中国)有限公司


2022年度
利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入			
手续费及佣金净收入	六 24	852,318,217.77	605,393,911.94
其中：经纪业务手续费净收入		555,954,861.55	138,436,383.10
管理咨询服务净收入		53,285,600.00	50,945,600.00
投资银行业务手续费净收入		37,602,434.20	41,286,052.36
利息净收入	六 25	19,444,149.58	10,525,951.87
投资收益	六 26	756,389.75	3,019,913.34
公允价值变动损益	六 27	1,576,785.40	(832,366.18)
汇兑损益		539,674.94	(491,517.58)
其他业务收入		-	(447,100.23)
其他收益	六 28	8,908,048.10	14,955,709.81
营业收入合计		<u>883,543,265.54</u>	<u>632,124,502.97</u>
二、营业支出			
税金及附加		4,601,848.95	2,047,099.74
业务及管理费	六 29	558,033,817.97	556,410,404.26
营业支出合计		<u>562,635,666.92</u>	<u>558,457,504.00</u>
三、营业利润		320,907,598.62	73,666,998.97
加：营业外收入		-	7,236,412.83
减：营业外支出	六 30	5,557,778.00	45.76
四、利润总额		315,349,820.62	80,903,366.04
减：所得税费用	六 31	52,020,212.44	8,942,702.13
五、净利润		<u>263,329,608.18</u>	<u>71,960,663.91</u>
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		<u>263,329,608.18</u>	<u>71,960,663.91</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

财务负责人、会计机构负责人：

摩根大通证券(中国)有限公司

2022年度
现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)


项目	2022年度	2021年度
一、经营活动(使用)/产生的现金流量		
收取利息、手续费及佣金的现金	920,233,406.99	622,038,195.03
处置交易性金融资产净增加额	-	4,162,693.88
收到其他与经营活动有关的现金(附注六 32(4))	8,901,284.21	24,311,583.43
经营活动现金流入小计	929,134,691.20	650,512,472.34
购买交易性金融资产净减少额	(397,074,652.62)	-
支付给职工及为职工支付的现金	(387,037,927.72)	(270,871,912.36)
支付的各项税费	(74,572,059.05)	(2,047,099.74)
支付其他与经营活动有关的现金(附注六 32(5))	(244,281,729.09)	(180,166,472.54)
经营活动现金流出小计	(1,102,966,368.48)	(453,085,484.64)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额(附注六 32(1))	(173,831,677.28)	197,426,987.70
二、投资活动使用的现金流量		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(27,795,582.98)	(13,215,978.95)
投资活动现金流出小计	(27,795,582.98)	(13,215,978.95)
投资活动使用的现金流量净额	(27,795,582.98)	(13,215,978.95)
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	1,300,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	1,300,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(25,201,670.50)	(18,923,145.05)
筹资活动现金流出小计	(25,201,670.50)	(18,923,145.05)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(25,201,670.50)	1,281,076,854.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额(附注六 32(2))	(226,828,930.76)	1,465,287,863.70
加:年初现金及现金等价物余额	1,793,845,013.34	328,557,149.64
六、年末现金及现金等价物余额(附注六 32(2))	1,567,016,082.58	1,793,845,013.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



财务负责人、会计机构负责人:



摩根大通证券(中国)有限公司



2022年度
所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

附注	实收资本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2021年1月1日余额	800,000,000.00	-	-	-	(264,040,050.82)	535,959,949.18
二、2021年度增减变动额	-	-	-	-	71,960,663.91	71,960,663.91
(一)净利润	-	-	-	-	-	-
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 提取风险准备	-	-	-	-	-	-
(三)所有者投入资本	1,198,665,400.00	101,334,600.00	-	-	-	1,300,000,000.00
三、2021年12月31日余额	1,998,665,400.00	101,334,600.00	-	-	(192,079,386.91)	1,907,920,613.09
一、2022年1月1日余额	1,998,665,400.00	101,334,600.00	-	-	(192,079,386.91)	1,907,920,613.09
二、2022年度增减变动额	-	-	-	-	263,329,608.18	263,329,608.18
(一)净利润	-	-	-	-	-	-
(二)利润分配	-	-	7,125,022.13	-	(7,125,022.13)	-
1. 提取盈余公积	-	-	7,125,022.13	-	(7,125,022.13)	-
2. 提取风险准备	-	-	-	14,250,044.26	(14,250,044.26)	-
(三)所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
三、2022年12月31日余额	1,998,665,400.00	101,334,600.00	7,125,022.13	14,250,044.26	49,875,154.88	2,171,250,221.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 

财务负责人、会计机构负责人: 