

东方财富证券股份有限公司
公司债券年度报告
(2022 年)

2023 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2022 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	1
重大风险提示	2
释义	4
第一节 公司基本情况	5
一、公司基本信息	5
二、信息披露事务负责人基本信息	5
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	6
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	6
五、公司独立性情况	7
六、公司合规性情况	9
七、公司业务及经营情况	9
第二节 公司信用类债券基本情况	15
一、公司债券基本信息	15
二、公司债券募集资金使用和整改情况	28
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	30
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	30
五、增信措施情况	31
六、中介机构情况	31
第三节 重大事项	32
一、审计情况	32
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	32
三、合并报表范围变化情况	32
四、主要资产项目情况	32
五、报告期内亏损情况	32
六、资产受限情况	32
七、可对抗第三人的优先偿付负债情况	33
八、资金占款情况	33
九、主要负债项目同比变动超过 30%的情况	33
十、有息负债变动和逾期情况	34
十一、重要子公司或参股公司情况	34
十二、对外担保情况	34
十三、重大未决诉讼情况	34
十四、年度环境信息	34
十五、信息披露事务管理制度变更情况	35
第四节 向普通投资者披露的信息	36
第五节 财务报告	37
一、财务报表	37
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	53
第七节 备查文件	54
附件一、发行人财务报告	56

释义

释义项	指	释义内容
发行人、本公司、公司	指	东方财富证券股份有限公司
报告期	指	2022 年度
董事会	指	东方财富证券股份有限公司董事会
监事会	指	东方财富证券股份有限公司监事会
公司章程	指	现行有效的本公司章程
主承销商、债券受托管理人、中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、千元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、千元、万元、亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	东方财富证券股份有限公司
中文简称	东方财富证券
外文名称（如有）	Eastmoney Securities Co.,Ltd.
外文名称缩写（如有）	Eastmoney Securities
法定代表人	戴彦
注册资本（万元）	1,210,000.00
实缴资本（万元）	1,210,000.00
注册地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 10 栋楼
办公地址	上海市宛平南路 88 号东方财富大厦 9-20 层
邮政编码	200030
公司网址（如有）	http://www.18.cn/
电子信箱	dongmi@18.cn

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	郭旻
职位	副总经理、合规总监、董事会秘书
联系地址	上海市宛平南路 88 号东方财富大厦
电话	021-23586688
传真	021-23586789
电子信箱	dongmi@18.cn

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：东方财富信息股份有限公司

报告期末实际控制人姓名/名称：其实

（二）控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况：

人员姓名	职务
郑立坤	董事长
戴彦	董事、总经理
卞春山	董事、副总经理、财务总监
蔡开璟	董事、副总经理、首席信息官
程磊	董事
沈国权	独立董事
娄贺统	独立董事
史佳	监事会主席
刘洋	监事
倪长锋	监事
强巴云旦	副总经理
郭旻	副总经理、合规总监、董事会秘书

人员姓名	职务
任晓旭	副总经理
邓娟	副总经理
翟效华	副总经理
羊洋	首席风险官
汤弦	总经理助理
蒋健	总经理助理

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
沈国权	独立董事	2022 年 02 月 11 日	就任
沈寒	独立董事	2022 年 02 月 11 日	离任
汤弦	总经理助理	2022 年 03 月 25 日	就任
蒋健	总经理助理	2022 年 12 月 08 日	就任
娄贺统	独立董事	2022 年 12 月 23 日	就任
徐昭	独立董事	2022 年 12 月 23 日	离任

离任人数占报告期初总人数的 12.50%。

五、公司独立性情况

公司在业务、人员、资产、财务等方面与控股股东、实际控制人及其关联方严格分开，独立经营、独立核算。

（一）资产独立性

公司具有开展生产经营所必备的资产，没有依赖控股股东的资产进行生产经营；不存在以公司资产为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保。

（二）人员独立性

公司的劳动关系及薪酬管理完全独立：公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人以及其他控制的其他企业中担任职务、未领取薪水；公司财务人员未在控股股东、实际控制人以及其他控制的其他企业兼职。公司的董事、监事任免均经过董事会审议并由公司股东大会审议决定，公司高级管理人员任免均由董事会审议决定。

（三）财务独立性

公司设置独立的财务部门，建立了健全的财务会计管理制度，独立核算，独立在银行开户，未与控股股东共用银行账户，依法独立纳税。企业的财务决策和资金使用不受控股股东、实际控制人以及其关联方干预。

（四）机构独立性

公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作，与控股股东没有上下级关系。在日常经营过程中，控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在向公司下达任何有关企业经营的计划和指令，不存在非法干预公司经营管理活动的行为。

（五）业务独立性

公司具有完整的业务体系和独立经营的能力，与控股股东、实际控制人以及其他控制的其他企业不存在同业竞争。

（六）关联交易情况

公司严格遵照《东方财富证券股份有限公司关联交易管理制度》规定的定价机制及决策程序，一般关联交易提交董事会审议，重大关联交易提交董事会和股东大会审议。公司对 2023 年度的日常关联交易总金额进行合理预计，根据预计结果提交第四届董事会第二次会议、2022 年度股东大会审议并进行授权，同意《关于确定 2023 年度日常关联交易额度的预案》。

相关部门根据公司规定的决策权限履行相应的决策程序，在公司定期报告编制前向计划财务部报告当期发生的关联交易，公司年度报告的重要事项中披露报告期内发生的重大关联交易事项。

2022 年度公司与关联方的主要交易金额如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度
接受劳务：	
技术及咨询服务费	1,055,965,373.06
借款利息	122,353,071.80
研发费用	14,939,500.58
广告及宣传费	1,132,075.44
佣金费用	11,659,311.24
提供劳务：	
手续费	972,958.84
作为承租方：	
使用权资产	38,893,615.22
租赁负债	40,810,863.55
使用权资产折旧	19,804,232.50
利息支出	2,374,260.31
资产处置损益	70,532.47
关键管理人员薪酬：	
关键管理人员薪酬	24,479,417.10
关联方应收款项余额：	
应收款项	242,141.67
其他应收款	11,542,608.99
关联方应付款项余额：	
应付款项	3,037,199.43
其他应付款	21,275,844.89

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

1. 经营范围

证券业务；公募证券投资基金销售；证券投资基金托管。【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】。

2. 业务情况

报告期内，公司主要业务包括零售经纪业务、信用业务、证券投资业务、投资银行业务、资产管理业务、机构业务和研究业务，主要盈利模式为依托构建的互联网财富管理生态，通过为客户提供证券产品或服务获取手续费及佣金收入、利息收入。

3. 主要业务经营概况

（1）零售经纪业务

报告期内，公司经纪业务净收入 52.80 亿元，同比增长 1.29%。截至报告期末，公司新设立证券营业部 2 家、撤销 1 家，营业网点布局更趋完善。截至报告期末，公司在全国 31 个省（自治区、直辖市）共设有 187 家分支机构（13 家分公司、174 家营业部）。

截至报告期末，子公司上海东方财富期货有限公司共有 2 家分公司、1 家营业部。

（2）信用业务

截至报告期末，公司融资融券业务余额 365.73 亿元，较上年末下降 14.49%；融资融券业务利息收入 23.53 亿元，同比下降 1.18%。

（3）证券投资业务

公司证券投资业务以固定收益类、权益类及其他投资等品种为主，整体交易策略相对稳健。同时，公司积极推进以场外期权、收益互换等衍生品工具为核心的资本中介业务。公司建立健全证券投资业务风险监控体系，强化市场风险、操作风险、流动性风险和信用风险管理，确保业务合规稳健开展。

（4）资产管理业务

截至报告期末，公司资产管理存续产品 24 只，规模 58.10 亿元。其中主动管理业务规模占比大幅提升，财富管理转型初见成效。

（5）投资银行业务

报告期内，投行债券承销业务方面，公司作为主承销商承销发行公司债券项目两个，合计发行规模 35 亿元；作为联席主承销参与承销发行公司债券项目两个，合计发行规模 30.15 亿元。股权业务方面，公司持续督导的新三板项目 11 个，其他权益类项目 2 个。

（二）公司业务发展目标

1. 业务竞争状况

乘着资本市场全面深化改革、扩大开放的东风，证券行业在数字化转型、财富管理、投资银行、资产管理、国际化等方面加速布局，业务收入多点开花，行业竞争激烈。头部证券公司通过内生增长与外延并购快速做大做强，打造国际一流投行，中小证券公司围绕“特色、强项、专长、精品”培育竞争优势，结合自身专业优势深耕重点，提高细分领域的专业能力。行业呈现出头部券商综合实力突出、部分特色券商在某些细分领域弯道超车的差异化发展格局。总体看来，我国发展仍处于重要战略机遇期，我国资本市场发展仍处于大有可为的重要时期，资本市场的深化改革和扩大开放都将为证券行业高质量发展提供广阔空间。

2. 所处市场地位

公司资产规模和资本实力稳步增长，各项业务稳健发展，股基交易量和净资产收益率保持行业前列，金融服务能力不断增强，行业文化建设深入推进，履行社会责任成效显著，综合竞争力持续增强，市场地位稳步提高，行业影响力逐年提升。

3. 下一步经营计划

（1）深入财富管理生态建设，打造全方位的财富管理体系。重点建设以客户为中心的产品、团队、服务、系统建设与内控管理体系，提升客户体验，整体提高公司财富管理竞争力。借助金融科技应用，通过精细化客户划分，提供陪伴式全过程服务。以优质服务为切入点，结合配套的运营服务体系建立与客户之间的链接，加强客户信任和依赖、提升客户粘性，带动综合财富管理业务发展，构建综合财富管理平台。

（2）深度挖掘客户全生命周期需求，打造专业化的机构客户综合服务模式。以交易为核心，以行业领先的自研极速交易柜台为抓手，充分发挥公司特色优势及机构业务团队在机构业务领域的长期深耕积累，继续优化机构客户分类分层服务体系建设、战略客户综合服务体系建设，持续为客户提供涵盖交易服务、品牌宣传、数据服务、资产研究、资产定制等定制化解决方案。

(3) 加强业务体系数字化建设，打造科技核心能力。不断推进技术架构重塑和提升核心技术实力，着力提高网上交易系统、柜台系统等核心系统稳定性与可用性水平。同时，以数据为抓手，深化人工智能、大数据等金融科技应用，持续完善系统及客户端 APP 升级再造，推进全面业务数字化，为用户提供全方位支持的产品与服务。

(4) 围绕公司业务主线，优化合规风控体系。加强合规人员梯队建设，充分发挥一线合规作用，强化合规赋能；关注行业动态，围绕公司业务主线，通过加强现场检查、优化检查方式等手段，进一步强化风险管控，提升合规管理有效性；深入、规范与完善公司及子公司全面风险管理，结合风险模型及监测工具，有效防范风险；通过一体化内控系统有效提高合规风控管理效能，确保公司平稳运营。

(5) 加强文化建设，构建文化品牌体系。找准公司文化品牌定位，形成文化品牌战略，构建文化品牌体系，将文化品牌建设作为公司文化建设的重点推进方向，推动文化理念充分融入公司发展；深耕体现公司鲜明特点的公益项目，提升公司社会责任品牌知名度。通过文化建设实现对内凝心聚力促进企业发展，对外展现公司良好形象。

(三) 公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：元 币种：人民币

业务板块/产品 (服务)	收入	收入同 比变动 比例	收入 占比	成本	成本同 比变动 比例	成本 占比	毛利率	毛利率同 比变动比 例	毛利 占比
零售经纪业务	5,280,380,389.89	1.29%	60.65%	1,233,687,831.84	-3.85%	44.75%	76.64%	1.25%	68.02%
信用业务	1,273,748,788.28	25.08%	14.63%	28,040,765.81	-50.62%	1.02%	97.80%	3.38%	20.94%
证券投资业务	624,974,928.69	-39.09%	7.18%	76,627,393.66	56.11%	2.78%	87.74%	-7.48%	9.22%
投资银行业务	21,351,164.82	17.33%	0.25%	16,121,520.35	0.59%	0.58%	24.49%	12.57%	0.09%
资产管理业务	4,427,771.30	-8.20%	0.05%	15,349,999.77	41.07%	0.56%	-246.68%	-121.08%	-0.18%
投资咨询与其他 财务顾问业务	13,261,246.39	35.45%	0.15%	33,335,054.24	63.68%	1.21%	-151.37%	-43.35%	-0.34%
其他业务	1,487,599,601.76	83.30%	17.09%	1,353,596,715.09	30.44%	49.10%	9.01%	36.88%	2.25%
合计	8,705,743,891.13	7.45%	100.00%	2,756,759,280.76	11.43%	100.00%	68.33%	-1.14%	100.00%

主要产品或服务经营情况说明

2022 年度公司实现主营业务收入 870,574.39 万元，主要包括零售经纪业务、信用业务、证券投资业务、投资银行业务、资产管理业务等。

零售经纪业务是证券公司重要的收入和利润来源，也是证券公司客户和资产积累的重要渠道。2022 年度公司零售经纪业务实现收入 528,038.04 万元，收入占比 60.65%，同比增长 1.29%；零售经纪业务成本 123,368.78 万元，成本占比 44.75%，同比下降 3.85%；实现毛利率 76.64%。

公司以融资融券为代表的信用业务收入也维持稳定增长，2022 年度公司信用业务实现收入 127,374.88 万元，收入占比 14.63%，同比增长 25.08%；信用业务成本 2,804.08 万元，成本占比 1.02%，同比下降 50.62%，主要系两融规模同比下降，计提的减值准备大幅减少原因所致；实现毛利率 97.80%。

经中国证监会核准，公司于 2009 年 8 月 19 日获得了经营证券自营业务的批复（证监许可（2009）805 号）。2022 年度公司证券投资业务实现收入 62,497.49 万元，收入占比 7.18%，同比下降 39.09%，主要系受市场行情影响权益投资损益较去年同期下降所致；证券投资业务成本 7,662.74 万元，成本占比 2.78%，同比增长 56.11%，主要系报告期内证券投资业务规模扩大所致；实现毛利率 87.74%。

2022 年度公司资产管理业务实现收入 442.78 万元，收入占比 0.05%，同比下降 8.20%；资产管理业务成本 1,535.00 万元，成本占比 0.56%，同比增长 41.07%，主要系报告期内资产管理条线人力成本及日常办公费用增加所致。

2022 年度公司投资咨询与其他财务顾问业务实现收入 1,326.12 万元，收入占比 0.15%，同比增长 35.45%，主要系证券投资咨询业务收入同比增加原因所致；投资咨询与其他财务顾问业务成本 3,333.51 万元，成本占比 1.21%，同比增长 63.68%，主要系人工成本及相应的信息技术费用增加原因所致。

公司其他业务主要为自有资金的流动性管理、基金管理业务、另类投资业务等。2022 年度其他业务实现收入 148,759.96 万元，收入占比 17.09%，同比增长 83.30%，主要系自有资金规模扩大所致；其他业务成本 135,359.67 万元，成本占比 49.10%，同比增长 30.44%，主要系信息技术投入同比增加原因所致；实现毛利率 9.01%。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

债券简称	21 东财 04
债券代码	149759.SZ
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）
发行日	2021 年 12 月 24 日
起息日	2021 年 12 月 27 日
最近回售日	不适用
到期日	2023 年 12 月 27 日
债券余额（亿元）	17.00
票面利率（%）	3.00
还本付息方式	按年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权人代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21 东财 05
债券代码	149760.SZ
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）

发行日	2021 年 12 月 24 日
起息日	2021 年 12 月 27 日
最近回售日	不适用
到期日	2024 年 12 月 27 日
债券余额（亿元）	6.00
票面利率（%）	3.10
还本付息方式	按年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 东财 01
债券代码	149828.SZ
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）
发行日	2022 年 03 月 07 日
起息日	2022 年 03 月 08 日
最近回售日	不适用
到期日	2024 年 03 月 08 日
债券余额（亿元）	20.00
票面利率（%）	2.98
还本付息方式	按年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA

最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 东财 02
债券代码	149829.SZ
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）
发行日	2022 年 03 月 07 日
起息日	2022 年 03 月 08 日
最近回售日	不适用
到期日	2025 年 03 月 08 日
债券余额（亿元）	5.00
票面利率（%）	3.07
还本付息方式	按年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者

报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 东财 03
债券代码	149972.SZ
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）
发行日	2022 年 07 月 06 日
起息日	2022 年 07 月 07 日
最近回售日	不适用
到期日	2024 年 07 月 07 日
债券余额（亿元）	15.00
票面利率（%）	2.79
还本付息方式	按年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 东财 04
债券代码	149973. SZ
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）
发行日	2022 年 07 月 06 日
起息日	2022 年 07 月 07 日
最近回售日	不适用
到期日	2025 年 07 月 07 日
债券余额（亿元）	15.00
票面利率（%）	3.00
还本付息方式	按年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	不适用
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 东财 05
债券代码	148042. SZ
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）

发行日	2022 年 08 月 25 日
起息日	2022 年 08 月 26 日
最近回售日	不适用
到期日	2024 年 08 月 26 日
债券余额（亿元）	27.00
票面利率（%）	2.50
还本付息方式	按年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 东财 06
债券代码	148043.SZ
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）
发行日	2022 年 08 月 25 日
起息日	2022 年 08 月 26 日
最近回售日	不适用
到期日	2025 年 08 月 26 日
债券余额（亿元）	15.00
票面利率（%）	2.68
还本付息方式	按年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 东财 01
债券代码	133420.SZ
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）
发行日	2023 年 02 月 13 日
起息日	2023 年 02 月 14 日
最近回售日	不适用
到期日	2025 年 02 月 14 日
债券余额（亿元）	20.00
票面利率（%）	3.50
还本付息方式	按年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 东财证券 CP013
债券代码	072210184
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2022 年度第十三期短期融资券
发行日	2022 年 11 月 09 日
起息日	2022 年 11 月 10 日
最近回售日	不适用
到期日	2023 年 11 月 09 日
债券余额（亿元）	15.00
票面利率（%）	2.29
还本付息方式	到期一次性还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	不适用
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易、请求报价、点击成交、匿名撮合等
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 东财证券 CP014
债券代码	072210201
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2022 年度第十四期短期融资券
发行日	2022 年 12 月 07 日
起息日	2022 年 12 月 08 日
最近回售日	不适用
到期日	2023 年 06 月 06 日
债券余额（亿元）	10.00
票面利率（%）	2.59
还本付息方式	到期一次性还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	不适用
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易、请求报价、点击成交、匿名撮合等
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 东财证券 CP001
债券代码	072310008
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2023 年度第一期短期融资券
发行日	2023 年 01 月 11 日
起息日	2023 年 01 月 12 日
最近回售日	不适用
到期日	2023 年 07 月 11 日
债券余额（亿元）	15.00

票面利率 (%)	2.67
还本付息方式	到期一次性还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	不适用
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易、请求报价、点击成交、匿名撮合等
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 东财证券 CP002
债券代码	072310026
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2023 年度第二期短期融资券
发行日	2023 年 02 月 14 日
起息日	2023 年 02 月 15 日
最近回售日	不适用
到期日	2023 年 05 月 16 日
债券余额 (亿元)	15.00
票面利率 (%)	2.47
还本付息方式	到期一次性还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	不适用
受托管理人/债权代理人	不适用

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易、请求报价、点击成交、匿名撮合等
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 东财证券 CP003
债券代码	072310047
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2023 年度第三期短期融资券
发行日	2023 年 03 月 08 日
起息日	2023 年 03 月 09 日
最近回售日	不适用
到期日	2023 年 06 月 07 日
债券余额（亿元）	15.00
票面利率（%）	2.59
还本付息方式	到期一次性还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	不适用
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易、请求报价、点击成交、匿名撮合等
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 东财证券 CP004
债券代码	072310067
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2023 年度第四期短期融资券
发行日	2023 年 03 月 22 日
起息日	2023 年 03 月 23 日
最近回售日	不适用
到期日	2023 年 09 月 19 日
债券余额（亿元）	10.00
票面利率（%）	2.63
还本付息方式	到期一次性还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	不适用
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易、请求报价、点击成交、匿名撮合等
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 东财证券 CP005
债券代码	072310084
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2023 年度第五期短期融资券

发行日	2023 年 04 月 11 日
起息日	2023 年 04 月 12 日
最近回售日	不适用
到期日	2023 年 07 月 11 日
债券余额（亿元）	15.00
票面利率（%）	2.50
还本付息方式	到期一次性还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	不适用
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易、请求报价、点击成交、匿名撮合等
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 东财证券 CP006
债券代码	072310095
债券名称	东方财富证券股份有限公司 2023 年度第六期短期融资券
发行日	2023 年 04 月 19 日
起息日	2023 年 04 月 20 日
最近回售日	不适用
到期日	2023 年 10 月 17 日
债券余额（亿元）	15.00

票面利率（%）	2.57
还本付息方式	到期一次性还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	不适用
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易、请求报价、点击成交、匿名撮合等
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

债券简称	21 东财 01
债券代码	114895.SZ
募集资金总额（亿元）	20.00
募集资金计划用途	将使用不超过 5.04 亿元用于偿还公司债务，不超过 14.96 亿元用于补充营运资金。
已使用金额（亿元）	20.00
未使用金额（亿元）	0.00
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划用于偿还公司债务及补充公司营运资金。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否

是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	21 东财 04、21 东财 05
债券代码	149759.SZ、149760.SZ
募集资金总额（亿元）	23.00
募集资金计划用途	将本期债券募集资金净额中不超过 15.15 亿元用于偿还公司债务，剩余部分用于补充公司营运资金。
已使用金额（亿元）	23.00
未使用金额（亿元）	0.00
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☒是 ☐否 公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划用于偿还公司债务及补充公司营运资金。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 东财 01、22 东财 02
债券代码	149828.SZ、149829.SZ
募集资金总额（亿元）	25.00
募集资金计划用途	将本期债券募集资金净额中不超过 13.23 亿元用于偿还公司债务，剩余部分用于补充公司营运资金。
已使用金额（亿元）	25.00
未使用金额（亿元）	0.00
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☒是 ☐否 公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划用于偿还公司债务及补充公司营运资金。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 东财 03、22 东财 04
债券代码	149972.SZ、149973.SZ
募集资金总额（亿元）	30.00
募集资金计划用途	将本期债券募集资金净额中不超过 15.19 亿元用于偿还公司债务，剩余部分用于补充公司营运资金。
已使用金额（亿元）	30.00

未使用金额（亿元）	0.00
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划用于偿还公司债务及补充公司营运资金。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 东财 05、22 东财 06
债券代码	148042.SZ、148043.SZ
募集资金总额（亿元）	42.00
募集资金计划用途	将本期债券募集资金净额中不超过 36.45 亿元用于偿还公司债务，剩余部分用于补充公司营运资金。
已使用金额（亿元）	42.00
未使用金额（亿元）	0.00
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划用于偿还公司债务及补充公司营运资金。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

五、增信措施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室
签字会计师姓名	朱宝钦、陈芸

2. 受托管理人

☒ 适用 ☐ 不适用

债券简称	21 东财 04、21 东财 05、22 东财 01、22 东财 02、22 东财 03、22 东财 04、22 东财 05、22 东财 06、23 东财 01
债券代码	149759.SZ、149760.SZ、149828.SZ、149829.SZ、149972.SZ、149973.SZ、148042.SZ、148043.SZ、133420.SZ
受托管理人名称	中国国际金融股份有限公司
受托管理人办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
受托管理人联系人	管文静
受托管理人联系方式	010-65051166

3. 评级机构

☒ 适用 ☐ 不适用

债券简称	21 东财 04、21 东财 05、22 东财 01、22 东财 02、22 东财 03、22 东财 04、22 东财 05、22 东财 06
债券代码	149759.SZ、149760.SZ、149828.SZ、149829.SZ、149972.SZ、149973.SZ、148042.SZ、148043.SZ
评级机构名称	中证鹏元资信评估股份有限公司
评级机构办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼

（二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2022 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师朱宝钦、陈芸签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、主要资产项目情况

单位：元 币种：人民币

资产类报表项目	金额	报告期末占总资产比例	同比变动比例	变动原因
货币资金	49,126,666,833.60	26.65%	10.78%	主要为客户资金规模变化
融出资金	35,957,816,363.51	19.50%	-14.44%	主要为报告期末融资融券融出资金较年初略有减少
交易性金融资产	63,179,863,290.54	34.27%	88.19%	本期公司扩大了自营业务投资规模，主要为债券及银行理财规模增加

五、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

六、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 4,413,908.70 万元，占报告期末净资产比例为 82.68%，具体如下：

单位：元 币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比
债券	43,750,439,794.38	81.95%
基金	352,828,051.77	0.66%

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比
股票	28,179,800.00	0.05%
银行存款	7,639,366.05	0.01%

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产的说明：

报告期末，公司有账面价值 43,750,439,794.38 元的债券受限，占报告期末净资产比例为 81.95%。

受限原因为：作为债券卖出回购交易担保物质押、作为债券借贷担保物质押以及作为转融通业务保证金质押。属于公司正常开展经营业务范围，对公司不存在负面影响。

七、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

八、资金占款情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 0 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 0 万元，占上年末公司净资产比例为 0% ，未超过 10%。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

九、主要负债项目同比变动超过 30%的情况

☒适用 ☐不适用 ☐不披露

项目名称	变动比例	原因
拆入资金	224.44%	拆入资金规模增加
交易性金融负债	68.80%	自营业务规模扩大
衍生金融负债	214.47%	自营业务规模扩大
卖出回购金融资产款	42.14%	自营业务规模扩大
合同负债	-56.44%	正常摊销
应付债券	37.50%	本期发行债券规模大于本期到期兑付的债券规模
递延所得税负债	-86.22%	自营业务投资产品公允价值波动
其他负债	122.12%	主要为应付保证金大幅增加

十、有息负债变动和逾期情况

截至报告期末，公司有息负债总额为 7,148,519.13 万元，同比变动 1.86%。

单位：元 币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年以上
应付短期融资款	10,345,130,755.91	-	-
拆入资金	3,914,860,833.34	-	-
交易性金融负债	4,169,743,803.53	732,178,857.92	-
卖出回购金融资产款	37,961,757,153.05	-	-
应付债券	3,773,438,356.16	10,441,775,205.49	-
租赁负债	83,415,768.34	55,672,797.86	-

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

十一、重要子公司或参股公司情况

截至报告期末，不存在单个子公司的净利润或者对单个参股公司的投资收益占发行人合并报表范围净利润达到 20% 以上的情况。

十二、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10% 的情形。

十三、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十四、年度环境信息

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十五、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度发生变更：

报告期内，为加强公司的信息披露管理，确保公司信息披露得到依法、合规、有效实施，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《证券公司监督管理条例》《证券公司治理准则》《证券公司内部控制指引》等相关法律、法规、规范性文件及公司相关制度规定，公司修订了《东方财富证券股份有限公司信息披露管理办法》。主要内容包括总则、信息披露相关各方的责任、信息披露的形式和要求、信息披露的程序、责任承担及处罚和附则等内容。本变更对投资者权益不会产生重大不利影响。

报告期内，为加强和规范公司债券市场信息披露，确保公司债券信息披露得到依法、合规、有效实施，保护市场参与者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《公司债券发行与交易管理办法》《公司信用类债券信息披露管理办法》《证券公司短期融资券管理办法》等相关法律、法规、规范性文件及公司相关制度规定，公司制定了《东方财富证券股份有限公司债券信息披露管理办法》，主要内容包括总则、债券信息披露的事务管理、债券信息披露的内容、债券信息披露的流程和附则等内容。本变更对投资者权益不会产生重大不利影响。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	/
是否已对外披露	否	已披露报告期	/
是否经审计	是	已审计报告期	2021 年度报告、2022 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	49,126,666,833.60	44,344,628,027.22
其中：客户资金存款	42,473,829,423.71	37,850,998,696.31
结算备付金	9,931,302,718.25	10,386,389,949.63
其中：客户备付金	8,369,667,311.78	8,615,423,029.68
贵金属	-	-
拆出资金	-	-
融出资金	35,957,816,363.51	42,027,654,364.30
衍生金融资产	172,935,226.32	110,767,197.62
存出保证金	5,204,358,231.55	3,116,818,010.23
应收款项	5,626,764,217.77	3,444,623,958.51
应收款项融资	-	-
合同资产	-	-

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
买入返售金融资产	5,593,525,895.67	3,477,819,258.48
持有待售资产	-	
金融投资	72,080,487,921.44	47,601,981,937.81
其中：交易性金融资产	63,179,863,290.54	33,571,838,246.72
债权投资	-	-
其他债权投资	8,900,624,630.90	14,030,143,691.09
其他权益工具投资	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	298,704,087.62	268,370,826.26
在建工程	7,405,487.27	5,342,945.50
使用权资产	151,731,045.37	167,636,301.00
无形资产	42,620,696.19	38,904,813.63
商誉	5,498,478.43	5,498,478.43
递延所得税资产	71,131,743.27	5,243,514.65
其他资产	83,803,164.78	81,444,709.29
资产总计	184,354,752,111.04	155,083,124,292.56
负债：		
短期借款	-	-
应付短期融资款	10,345,130,755.91	13,122,179,421.45
拆入资金	3,914,860,833.34	1,206,662,888.89
交易性金融负债	4,901,922,661.45	2,904,030,025.26
衍生金融负债	181,341,903.81	57,665,679.69

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
卖出回购金融资产款	37,961,757,153.05	26,707,665,609.89
代理买卖证券款	55,135,925,615.19	49,283,556,138.99
代理承销证券款	-	-
应付职工薪酬	239,639,304.99	185,539,510.71
应交税费	183,557,691.17	233,640,058.31
应付款项	3,115,617,869.36	2,688,053,964.63
合同负债	2,858,629.72	6,562,073.27
持有待售负债	-	-
预计负债	-	-
长期借款	-	15,741,057,015.48
应付债券	14,215,213,561.65	10,338,104,340.16
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	146,306,347.74	158,955,559.87
递延收益	-	-
递延所得税负债	1,760,673.01	12,779,811.74
其他负债	622,907,219.29	280,440,252.92
负债合计	130,968,800,219.68	122,926,892,351.26
所有者权益：		
实收资本（或股本）	12,100,000,000.00	8,800,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资本公积	25,308,949,954.18	12,524,948,718.88
减：库存股	-	-
其他综合收益	23,886,561.60	159,869,739.59
盈余公积	1,659,808,957.57	1,131,999,446.10
一般风险准备	3,400,036,848.07	2,344,417,825.13
未分配利润	10,893,269,569.94	7,194,996,211.60
归属于母公司所有者权益合计	53,385,951,891.36	32,156,231,941.30
少数股东权益	-	-
所有者权益合计	53,385,951,891.36	32,156,231,941.30
负债和所有者权益总计	184,354,752,111.04	155,083,124,292.56

法定代表人：戴彦

主管会计工作负责人：卞春山

会计机构负责人：潘海骏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	43,905,512,957.16	39,719,887,591.23
其中：客户资金存款	38,608,413,296.95	34,817,505,473.22
结算备付金	9,513,331,591.91	10,137,140,052.84
其中：客户备付金	8,092,036,703.68	8,392,754,183.02
贵金属	-	-
拆出资金	-	-
融出资金	35,957,816,363.51	42,027,654,364.3
衍生金融资产	172,935,226.31	110,874,381.84

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
存出保证金	2,948,675,670.35	1,282,366,935.30
应收款项	5,574,591,657.89	3,441,679,607.79
应收款项融资	-	-
合同资产	-	-
买入返售金融资产	5,168,646,064.74	3,457,519,055.48
持有待售资产	-	-
金融投资	70,779,077,468.96	46,825,705,642.23
其中：交易性金融资产	61,878,452,838.06	32,795,561,951.14
债权投资	-	-
其他债权投资	8,900,624,630.90	14,030,143,691.09
其他权益工具投资	-	-
长期股权投资	2,418,531,571.25	2,218,531,571.25
投资性房地产	-	-
固定资产	265,449,492.13	224,039,555.65
在建工程	7,405,487.27	5,342,945.50
使用权资产	146,987,461.44	158,057,629.68
无形资产	34,877,370.31	32,269,558.59
商誉	-	-
递延所得税资产	69,828,080.64	-
其他资产	67,118,540.36	60,872,479.95
资产总计	177,030,785,004.23	149,701,941,371.63
负债：		
短期借款	-	-

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期融资款	10,345,130,755.91	13,122,179,421.45
拆入资金	3,914,860,833.34	1,206,662,888.89
交易性金融负债	4,241,418,907.12	2,903,711,243.37
衍生金融负债	181,341,903.81	57,665,679.69
卖出回购金融资产款	37,961,757,153.05	26,707,665,609.89
代理买卖证券款	48,849,908,000.77	44,255,880,357.94
代理承销证券款	-	-
应付职工薪酬	215,857,518.58	160,902,206.34
应交税费	177,703,613.03	227,894,363.79
应付款项	3,105,612,196.90	2,680,431,786.52
合同负债	2,858,629.72	6,562,073.27
持有待售负债	-	-
预计负债	-	-
长期借款	-	15,741,057,015.48
应付债券	14,215,213,561.65	10,338,104,340.16
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	141,349,061.41	149,099,800.25
递延收益	-	-
递延所得税负债	0.00	11,810,080.81
其他负债	510,172,270.76	190,072,718.61
负债合计	123,863,184,406.05	117,759,699,586.46
所有者权益：		

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
实收资本（或股本）	12,100,000,000.00	8,800,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	25,311,205,528.04	12,527,958,651.74
减：库存股	-	-
其他综合收益	23,886,561.60	159,869,739.59
盈余公积	1,659,808,957.57	1,131,999,446.10
一般风险准备	3,400,036,848.07	2,344,417,825.13
未分配利润	10,672,662,702.90	6,977,996,122.61
所有者权益合计	53,167,600,598.18	31,942,241,785.17
负债和所有者权益总计	177,030,785,004.23	149,701,941,371.63

（三）合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	8,837,060,859.01	8,177,465,020.45
利息净收入	2,224,160,496.72	1,853,134,376.47
利息收入	3,977,996,033.18	3,660,482,020.68
利息支出	1,753,835,536.46	1,807,347,644.21
手续费及佣金净收入	5,354,342,686.80	5,273,124,108.78
其中：经纪业务手续费净收入	5,280,380,389.89	5,213,245,307.17
投资银行业务手续费净收入	21,351,164.82	18,197,326.40
资产管理业务手续费净收入	4,427,771.30	4,823,346.50

项目	2022 年度	2021 年度
投资收益（损失以“-”列示）	1,611,970,646.18	711,894,953.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
其他收益	131,226,898.89	75,604,151.05
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	-489,101,951.32	260,300,997.14
汇兑收益（损失以“-”列示）	968,709.72	-258,548.04
其他业务收入	3,403,303.03	3,781,557.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	90,068.99	-116,575.97
二、营业总支出	2,756,759,280.76	2,473,882,042.50
税金及附加	57,614,451.81	51,081,354.59
业务及管理费	2,708,522,902.97	2,401,335,295.83
资产减值损失	-	-
信用减值损失	-9,378,074.02	21,465,392.08
其他资产减值损失	-	-
其他业务成本	-	-
三、营业利润（亏损以“-”列示）	6,080,301,578.25	5,703,582,977.95
加：营业外收入	79,110.00	134,663.00
减：营业外支出	17,764,433.25	13,193,175.40
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）	6,062,616,255	5,690,524,465.55
减：所得税费用	780,914,362.25	754,957,115.38
五、净利润（净亏损以“-”列示）	5,281,701,892.75	4,935,567,350.17
（一）按经营持续性分类		

项目	2022 年度	2021 年度
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,281,701,892.75	4,935,567,350.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者（或股东）的净利润	5,281,701,892.75	4,935,567,350.17
2. 少数股东损益	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-135,983,177.99	159,869,739.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-135,983,177.99	159,869,739.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5. 其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-135,983,177.99	159,869,739.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-137,374,989.56	158,882,565.79
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4. 其他债权投资信用损失准备	1,391,811.57	987,173.80
5. 现金流量套期储备	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-
7. 其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	5,145,718,714.76	5,095,437,089.76

项目	2022 年度	2021 年度
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额	5,145,718,714.76	5,095,437,089.76
归属于少数股东的综合收益总额	-	-
八、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.47	0.59
（二）稀释每股收益	0.47	0.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：戴彦

主管会计工作负责人：卞春山

会计机构负责人：潘海骏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	8,144,077,154.45	7,299,777,382.37
利息净收入	2,103,854,371.75	1,749,286,027.99
利息收入	3,850,211,315.89	3,549,970,894.62
利息支出	1,746,356,944.14	1,800,684,866.63
手续费及佣金净收入	4,779,524,249.07	4,545,553,301.01
其中：经纪业务手续费净收入	4,740,484,066.56	4,512,741,801.93
投资银行业务手续费净收入	21,351,164.82	18,197,326.40
资产管理业务手续费净收入	4,427,771.30	4,823,346.50
投资收益（损失以“-”列示）	1,483,523,429.74	590,679,503.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-

项目	2022 年度	2021 年度
其他收益	126,568,080.57	73,269,349.84
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	-353,871,066.92	337,536,653.93
汇兑收益（损失以“-”列示）	968,709.72	-258,548.04
其他业务收入	3,391,701.96	3,749,264.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	117,678.56	-38,170.48
二、营业总支出	2,100,798,225.42	1,746,120,979.03
税金及附加	56,907,705.86	49,674,692.21
业务及管理费	2,053,372,283.62	1,675,072,558.60
资产减值损失	-	-
信用减值损失	-9,481,764.06	21,373,728.22
其他资产减值损失	-	-
其他业务成本	-	-
三、营业利润（亏损以“-”列示）	6,043,278,929.03	5,553,656,403.34
加：营业外收入	79,110.00	134,663.00
减：营业外支出	17,578,446.22	12,573,444.70
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）	6,025,779,592.81	5,541,217,621.64
减：所得税费用	747,684,478.11	715,756,178.43
五、净利润（净亏损以“-”列示）	5,278,095,114.70	4,825,461,443.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,278,095,114.70	4,825,461,443.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-135,983,177.99	159,869,739.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-

项目	2022 年度	2021 年度
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5. 其他	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-135,983,177.99	159,869,739.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-137,374,989.56	158,882,565.79
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4. 其他债权投资信用损失准备	1,391,811.57	987,173.80
5. 现金流量套期储备	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-
7. 其他	-	-
七、综合收益总额	5,142,111,936.71	4,985,331,182.80
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	12,017,815,817.73	11,555,280,890.45

项目	2022 年度	2021 年度
拆入资金净增加额	2,700,000,000.00	200,000,000.00
回购业务资金净增加额	9,131,358,479.13	15,575,167,230.45
代理买卖证券收到的现金净额	4,152,843,994.24	14,160,404,416.44
收到其他与经营活动有关的现金	6,611,605,575.31	192,752,253.40
经营活动现金流入小计	34,613,623,866.41	41,683,604,790.74
为交易目的而持有的金融资产净增加额	27,393,906,946.81	17,867,229,534.30
拆出资金净增加额	-	-
返售业务资金净增加额	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	2,719,919,281.14	2,672,906,462.84
支付给职工及为职工支付的现金	747,832,841.65	642,548,183.30
支付的各项税费	1,339,255,898.88	1,140,959,203.70
支付其他与经营活动有关的现金	3,901,193,808.57	14,798,524,070.65
经营活动现金流出小计	36,102,108,777.05	37,122,167,454.79
经营活动产生的现金流量净额	-1,488,484,910.64	4,561,437,335.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14,529,640,173.31	69,300,000.00
取得投资收益收到的现金	450,199,466.47	41,192,217.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	319,703.48	198,944.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	14,980,159,343.26	110,691,162.21
投资支付的现金	9,509,288,378.68	13,625,267,038.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	156,228,885.15	158,325,995.15

项目	2022 年度	2021 年度
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	9,665,517,263.83	13,783,593,033.98
投资活动产生的现金流量净额	5,314,642,079.43	-13,672,901,871.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	231,971,275.51	925,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	0.00	17,587,115,938.98
发行债券收到的现金	37,268,698,000.00	39,951,325,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	37,500,669,275.51	58,463,440,938.98
偿还债务支付的现金	36,206,396,214.49	30,124,183,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	724,508,244.74	802,528,193.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	81,533,462.11	100,818,256.24
筹资活动现金流出小计	37,012,437,921.34	31,027,529,450.19
筹资活动产生的现金流量净额	488,231,354.17	27,435,911,488.79
四、汇率变动对现金的影响	968,709.72	-258,548.04
五、现金及现金等价物净增加额	4,315,357,232.68	18,324,188,404.93
加：期初现金及现金等价物余额	54,662,308,466.50	36,338,120,061.57
六、期末现金及现金等价物余额	58,977,665,699.18	54,662,308,466.50

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	11,078,175,768.22	10,629,535,727.41
拆入资金净增加额	2,700,000,000.00	200,000,000.00
回购业务资金净增加额	9,535,953,968.22	15,595,467,433.45
代理买卖证券收到的现金净额	2,894,502,160.87	12,716,354,407.71
收到其他与经营活动有关的现金	6,604,377,063.65	184,593,748.40
经营活动现金流入小计	32,813,008,960.96	39,325,951,316.97
为交易目的而持有的金融资产净增加额	27,279,549,130.62	17,227,197,540.54
拆出资金净增加额	-	-
返售业务资金净增加额	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	2,719,517,364.45	2,672,906,462.84
支付给职工及为职工支付的现金	661,704,908.69	571,886,872.67
支付的各项税费	1,301,053,788.27	1,087,328,919.15
支付其他与经营活动有关的现金	2,928,186,974.68	13,552,338,464.67
经营活动现金流出小计	34,890,012,166.71	35,111,658,259.87
经营活动产生的现金流量净额	-2,077,003,205.75	4,214,293,057.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14,529,640,173.31	-
取得投资收益收到的现金	450,199,466.47	40,006,631.36

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	319,703.48	198,944.82
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	14,980,159,343.26	40,205,576.18
投资支付的现金	9,709,288,378.68	14,435,267,038.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	140,605,889.15	122,990,163.51
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	9,849,894,267.83	14,558,257,202.34
投资活动产生的现金流量净额	5,130,265,075.43	-14,518,051,626.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	231,971,275.51	925,000,000.00
取得借款收到的现金	-	17,587,115,938.98
发行债券收到的现金	37,268,698,000.00	39,951,325,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	37,500,669,275.51	58,463,440,938.98
偿还债务支付的现金	36,206,396,214.49	30,124,183,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	724,508,244.74	802,528,193.95
支付其他与筹资活动有关的现金	78,615,192.21	95,494,200.98
筹资活动现金流出小计	37,009,519,651.44	31,022,205,394.93
筹资活动产生的现金流量净额	491,149,624.07	27,441,235,544.05
四、汇率变动对现金的影响	968,709.72	-258,548.04
五、现金及现金等价物净增加额	3,545,380,203.47	17,137,218,426.95
加：期初现金及现金等价物余额	49,823,562,021.80	32,686,343,594.85
六、期末现金及现金等价物余额	53,368,942,225.27	49,823,562,021.80

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	东方财富证券股份有限公司
具体地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号东方财富大厦
查阅网站	http://www.szse.cn

(本页无正文，为《东方财富证券股份有限公司公司债券年度报告(2022 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

东方财富证券股份有限公司

已审财务报表

2022年度

东方财富证券股份有限公司

目 录

	页 次
一、审计报告	1 – 3
二、已审财务报表	
合并资产负债表	4 – 5
合并利润表	6 – 7
合并股东权益变动表	8
合并现金流量表	9 – 10
公司资产负债表	11 – 12
公司利润表	13
公司股东权益变动表	14
公司现金流量表	15 – 16
财务报表附注	17 – 106



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738
Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2023）审字第61704509_B01号
东方财富证券股份有限公司

东方财富证券股份有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了东方财富证券股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的东方财富证券股份有限公司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，公允反映了东方财富证券股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东方财富证券股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

东方财富证券股份有限公司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，管理层负责评估东方财富证券股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方财富证券股份有限公司的财务报告过程。



审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61704509_B01号
东方财富证券股份有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东方财富证券股份有限公司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东方财富证券股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就东方财富证券股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。



审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61704509_B01号
东方财富证券股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱宝钦

中国注册会计师：陈 芸

中国 北京

2023 年 3 月 15 日

东方财富证券股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日

人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金	1	49,126,666,833.60	44,344,628,027.22
其中：客户资金存款		42,473,829,423.71	37,850,998,696.31
结算备付金	2	9,931,302,718.25	10,386,389,949.63
其中：客户备付金		8,369,667,311.78	8,615,423,029.68
融出资金	3	35,957,816,363.51	42,027,654,364.30
衍生金融资产	4	172,935,226.32	110,767,197.62
买入返售金融资产	5	5,593,525,895.67	3,477,819,258.48
应收款项	6	5,626,764,217.77	3,444,623,958.51
存出保证金	7	5,204,358,231.55	3,116,818,010.23
金融投资：			
其中：交易性金融资产	8	63,179,863,290.54	33,571,838,246.72
其他债权投资	9	8,900,624,630.90	14,030,143,691.09
固定资产	10	298,704,087.62	268,370,826.26
在建工程	11	7,405,487.27	5,342,945.50
使用权资产	12	151,731,045.37	167,636,301.00
无形资产	13	42,620,696.19	38,904,813.63
商誉	14	5,498,478.43	5,498,478.43
递延所得税资产	15	71,131,743.27	5,243,514.65
其他资产	16	83,803,164.78	81,444,709.29
资产总计		184,354,752,111.04	155,083,124,292.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东方财富证券股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
负债			
应付短期融资款	19	10,345,130,755.91	13,122,179,421.45
拆入资金	20	3,914,860,833.34	1,206,662,888.89
交易性金融负债	21	4,901,922,661.45	2,904,030,025.26
衍生金融负债	4	181,341,903.81	57,665,679.69
卖出回购金融资产款	22	37,961,757,153.05	26,707,665,609.89
代理买卖证券款	23	55,135,925,615.19	49,283,556,138.99
应付职工薪酬	24	239,639,304.99	185,539,510.71
应交税费	25	183,557,691.17	233,640,058.31
应付款项	26	3,115,617,869.36	2,688,053,964.63
合同负债	27	2,858,629.72	6,562,073.27
长期借款	28	-	15,741,057,015.48
应付债券	29	14,215,213,561.65	10,338,104,340.16
租赁负债	30	146,306,347.74	158,955,559.87
递延所得税负债	15	1,760,673.01	12,779,811.74
其他负债	31	622,907,219.29	280,440,252.92
负债合计		130,968,800,219.68	122,926,892,351.26
股东权益			
股本	32	12,100,000,000.00	8,800,000,000.00
资本公积	33	25,308,949,954.18	12,524,948,718.88
其他综合收益	34	23,886,561.60	159,869,739.59
盈余公积	35	1,659,808,957.57	1,131,999,446.10
一般风险准备	36	3,400,036,848.07	2,344,417,825.13
未分配利润	37	10,893,269,569.94	7,194,996,211.60
归属于母公司股东权益合计		53,385,951,891.36	32,156,231,941.30
股东权益合计		53,385,951,891.36	32,156,231,941.30
负债及股东权益总计		184,354,752,111.04	155,083,124,292.56

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东方财富证券股份有限公司
合并利润表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年度	2021年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	38	5,354,342,686.80	5,273,124,108.78
其中：经纪业务手续费净收入		5,280,380,389.89	5,213,245,307.17
投资银行业务手续费净收入		21,351,164.82	18,197,326.40
资产管理业务手续费净收入		4,427,771.30	4,823,346.50
利息净收入	39	2,224,160,496.72	1,853,134,376.47
其中：利息收入		3,977,996,033.18	3,660,482,020.68
利息支出		1,753,835,536.46	1,807,347,644.21
投资收益	40	1,611,970,646.18	711,894,953.11
公允价值变动收益	41	(489,101,951.32)	260,300,997.14
汇兑收益		968,709.72	(258,548.04)
资产处置收益		90,068.99	(116,575.97)
其他收益	42	131,226,898.89	75,604,151.05
其他业务收入	43	3,403,303.03	3,781,557.91
营业总收入		8,837,060,859.01	8,177,465,020.45
营业支出			
税金及附加	44	57,614,451.81	51,081,354.59
业务及管理费	45	2,708,522,902.97	2,401,335,295.83
信用减值损失	46	(9,378,074.02)	21,465,392.08
营业总支出		2,756,759,280.76	2,473,882,042.50
营业利润		6,080,301,578.25	5,703,582,977.95
加：营业外收入		79,110.00	134,663.00
减：营业外支出	47	17,764,433.25	13,193,175.40
利润总额		6,062,616,255.00	5,690,524,465.55
减：所得税费用	48	780,914,362.25	754,957,115.38
净利润		5,281,701,892.75	4,935,567,350.17
按经营持续性分类			
持续经营净利润		5,281,701,892.75	4,935,567,350.17
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		5,281,701,892.75	4,935,567,350.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



东方财富证券股份有限公司
合并利润表（续）
2022年度

人民币元

	附注五	2022年度	2021年度
其他综合收益的税后净额		(135,983,177.99)	159,869,739.59
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(135,983,177.99)	159,869,739.59
将重分类进损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动		(137,374,989.56)	158,882,565.79
其他债权投资信用减值准备		1,391,811.57	987,173.80
综合收益总额		5,145,718,714.76	5,095,437,089.76
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		5,145,718,714.76	5,095,437,089.76
每股收益			
基本每股收益		0.47	0.59
稀释每股收益		0.47	0.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东方财富证券股份有限公司 合并股东权益变动表 2022年度							人民币元
2022年度	归属于母公司股东权益						
	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	股东权益合计
一、2022年1月1日余额	8,800,000,000.00	12,524,948,718.88	159,869,739.59	1,131,999,446.10	2,344,417,825.13	7,194,996,211.60	32,156,231,941.30
二、2022年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	(135,983,177.99)	-	-	5,281,701,892.75	5,145,718,714.76
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	3,300,000,000.00	12,705,000,000.00	-	-	-	-	16,005,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,707,087.00	-	-	-	-	2,707,087.00
3. 其他	-	76,294,148.30	-	-	-	-	76,294,148.30
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	527,809,511.47	-	(527,809,511.47)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	1,055,619,022.94	(1,055,619,022.94)	-
三、2022年12月31日余额	12,100,000,000.00	25,308,949,954.18	23,886,561.60	1,659,808,957.57	3,400,036,848.07	10,893,269,569.94	53,385,951,891.36
2021年度	归属于母公司股东权益						
	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	股东权益合计
一、2021年1月1日余额	8,300,000,000.00	10,417,449,932.69	-	649,453,301.78	1,379,325,536.49	3,707,067,294.39	24,453,296,065.35
二、2021年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	159,869,739.59	-	-	4,935,567,350.17	5,095,437,089.76
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	500,000,000.00	1,925,000,000.00	-	-	-	-	2,425,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	538,511.00	-	-	-	-	538,511.00
3. 其他	-	181,960,275.19	-	-	-	-	181,960,275.19
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	482,546,144.32	-	(482,546,144.32)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	965,092,288.64	(965,092,288.64)	-
三、2021年12月31日余额	8,800,000,000.00	12,524,948,718.88	159,869,739.59	1,131,999,446.10	2,344,417,825.13	7,194,996,211.60	32,156,231,941.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东方财富证券股份有限公司
合并现金流量表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		12,017,815,817.73	11,555,280,890.45
拆入资金净增加额		2,700,000,000.00	200,000,000.00
融出资金净减少额		6,131,855,405.75	-
回购业务资金净增加额		9,131,358,479.13	15,575,167,230.45
代理买卖证券款净增加额		4,152,843,994.24	14,160,404,416.44
收到的税费返还		2,549,314.11	2,149,645.85
收到其他与经营活动有关的现金	49(1)	477,200,855.45	190,602,607.55
经营活动现金流入小计		34,613,623,866.41	41,683,604,790.74
为交易目的而持有的金融工具净增加额		27,393,906,946.81	17,867,229,534.30
融出资金净增加额		-	12,266,851,001.32
支付利息、手续费及佣金的现金		2,719,919,281.14	2,672,906,462.84
支付给职工以及为职工支付的现金		747,832,841.65	642,548,183.30
支付的各项税费		1,339,255,898.88	1,140,959,203.70
支付其他与经营活动有关的现金	49(2)	3,901,193,808.57	2,531,673,069.33
经营活动现金流出小计		36,102,108,777.05	37,122,167,454.79
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	50(1)	(1,488,484,910.64)	4,561,437,335.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,529,640,173.31	69,300,000.00
取得投资收益收到的现金		450,199,466.47	41,192,217.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		319,703.48	198,944.82
投资活动现金流入小计		14,980,159,343.26	110,691,162.21
投资支付的现金		9,509,288,378.68	13,625,267,038.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,228,885.15	158,325,995.15
投资活动现金流出小计		9,665,517,263.83	13,783,593,033.98
投资活动产生/（使用）的现金流量净额		5,314,642,079.43	(13,672,901,871.77)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东方财富证券股份有限公司
合并现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	附注五	2022年度	2021年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		231,971,275.51	925,000,000.00
取得借款收到的现金		-	17,587,115,938.98
发行债券收到的现金		37,268,698,000.00	39,951,325,000.00
筹资活动现金流入小计		37,500,669,275.51	58,463,440,938.98
偿还债务支付的现金		36,206,396,214.49	30,124,183,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		724,508,244.74	802,528,193.95
支付其他与筹资活动有关的现金		81,533,462.11	100,818,256.24
筹资活动现金流出小计		37,012,437,921.34	31,027,529,450.19
筹资活动产生的现金流量净额		488,231,354.17	27,435,911,488.79
四、汇率变动对现金及等价物的影响		968,709.72	(258,548.04)
五、现金及现金等价物的净增加额	50(3)	4,315,357,232.68	18,324,188,404.93
加：年初现金及现金等价物余额		54,662,308,466.50	36,338,120,061.57
六、年末现金及现金等价物余额	50(4)	58,977,665,699.18	54,662,308,466.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东方财富证券股份有限公司
资产负债表
2022年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金		43,905,512,957.16	39,719,887,591.23
其中：客户资金存款		38,608,413,296.95	34,817,505,473.22
结算备付金		9,513,331,591.91	10,137,140,052.84
其中：客户备付金		8,092,036,703.68	8,392,754,183.02
融出资金		35,957,816,363.51	42,027,654,364.30
衍生金融资产		172,935,226.31	110,874,381.84
买入返售金融资产		5,168,646,064.74	3,457,519,055.48
应收款项		5,574,591,657.89	3,441,679,607.79
存出保证金		2,948,675,670.35	1,282,366,935.30
金融投资：			
其中：交易性金融资产		61,878,452,838.06	32,795,561,951.14
其他债权投资		8,900,624,630.90	14,030,143,691.09
长期股权投资	1	2,418,531,571.25	2,218,531,571.25
固定资产		265,449,492.13	224,039,555.65
在建工程		7,405,487.27	5,342,945.50
使用权资产		146,987,461.44	158,057,629.68
无形资产		34,877,370.31	32,269,558.59
递延所得税资产		69,828,080.64	-
其他资产		67,118,540.36	60,872,479.95
资产总计		177,030,785,004.23	149,701,941,371.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东方财富证券股份有限公司
资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日
负债			
应付短期融资款		10,345,130,755.91	13,122,179,421.45
拆入资金		3,914,860,833.34	1,206,662,888.89
交易性金融负债		4,241,418,907.12	2,903,711,243.37
衍生金融负债		181,341,903.81	57,665,679.69
卖出回购金融资产款		37,961,757,153.05	26,707,665,609.89
代理买卖证券款		48,849,908,000.77	44,255,880,357.94
应付职工薪酬		215,857,518.58	160,902,206.34
应交税费		177,703,613.03	227,894,363.79
应付款项		3,105,612,196.90	2,680,431,786.52
合同负债		2,858,629.72	6,562,073.27
长期借款		-	15,741,057,015.48
应付债券		14,215,213,561.65	10,338,104,340.16
租赁负债		141,349,061.41	149,099,800.25
递延所得税负债		-	11,810,080.81
其他负债		510,172,270.76	190,072,718.61
负债合计		123,863,184,406.05	117,759,699,586.46
股东权益			
股本		12,100,000,000.00	8,800,000,000.00
资本公积		25,311,205,528.04	12,527,958,651.74
其他综合收益		23,886,561.60	159,869,739.59
盈余公积		1,659,808,957.57	1,131,999,446.10
一般风险准备		3,400,036,848.07	2,344,417,825.13
未分配利润		10,672,662,702.90	6,977,996,122.61
所有者权益合计		53,167,600,598.18	31,942,241,785.17
负债及股东权益总计		177,030,785,004.23	149,701,941,371.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东方财富证券股份有限公司
利润表
2022年度

人民币元

	附注十四	2022年度	2021年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	2	4,779,524,249.07	4,545,553,301.01
其中：经纪业务手续费净收入		4,740,484,066.56	4,512,741,801.93
投资银行业务手续费净收入		21,351,164.82	18,197,326.40
资产管理业务手续费净收入		4,427,771.30	4,823,346.50
利息净收入	3	2,103,854,371.75	1,749,286,027.99
其中：利息收入		3,850,211,315.89	3,549,970,894.62
利息支出		1,746,356,944.14	1,800,684,866.63
投资收益	4	1,483,523,429.74	590,679,503.52
公允价值变动收益		(353,871,066.92)	337,536,653.93
汇兑收益		968,709.72	(258,548.04)
资产处置收益		117,678.56	(38,170.48)
其他收益		126,568,080.57	73,269,349.84
其他业务收入		3,391,701.96	3,749,264.60
营业总收入		8,144,077,154.45	7,299,777,382.37
营业支出			
税金及附加		56,907,705.86	49,674,692.21
业务及管理费		2,053,372,283.62	1,675,072,558.60
信用减值损失		(9,481,764.06)	21,373,728.22
营业总支出		2,100,798,225.42	1,746,120,979.03
营业利润		6,043,278,929.03	5,553,656,403.34
加：营业外收入		79,110.00	134,663.00
减：营业外支出		17,578,446.22	12,573,444.70
利润总额		6,025,779,592.81	5,541,217,621.64
减：所得税费用		747,684,478.11	715,756,178.43
净利润		5,278,095,114.70	4,825,461,443.21
其中：持续经营净利润		5,278,095,114.70	4,825,461,443.21
其他综合收益的税后净额		(135,983,177.99)	159,869,739.59
将重分类进损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动		(137,374,989.56)	158,882,565.79
其他债权投资信用减值准备		1,391,811.57	987,173.80
综合收益总额		5,142,111,936.71	4,985,331,182.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东方财富证券股份有限公司 股东权益变动表 2022年度								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	股东权益合计	
一、2022年1月1日余额	8,800,000,000.00	12,527,958,651.74	159,869,739.59	1,131,999,446.10	2,344,417,825.13	6,977,996,122.61	31,942,241,785.17	
二、2022年增减变动金额	-	-	(135,983,177.99)	-	-	5,278,095,114.70	5,142,111,936.71	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本	3,300,000,000.00	12,705,000,000.00	-	-	-	-	16,005,000,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,952,728.00	-	-	-	-	1,952,728.00	
3. 其他	-	76,294,148.30	-	-	-	-	76,294,148.30	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(527,809,511.47)	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(527,809,511.47)	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	1,055,619,022.94	(1,055,619,022.94)	-	
三、2022年12月31日余额	12,100,000,000.00	25,311,205,528.04	23,886,561.60	1,659,808,957.57	3,400,036,848.07	10,672,662,702.90	53,167,600,598.18	
2021年度	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	股东权益合计	
一、2021年1月1日余额	8,300,000,000.00	10,420,998,376.55	-	649,453,301.78	1,379,325,536.49	3,600,173,112.36	24,349,950,327.18	
二、2021年增减变动金额	-	-	159,869,739.59	-	-	4,825,461,443.21	4,985,331,182.80	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	
(二) 股东投入和减少资本	500,000,000.00	1,925,000,000.00	-	-	-	-	2,425,000,000.00	
1. 股东投入资本	-	181,960,275.19	-	-	-	-	181,960,275.19	
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(482,546,144.32)	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(482,546,144.32)	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	965,092,288.64	(965,092,288.64)	-	
三、2021年12月31日余额	8,800,000,000.00	12,527,958,651.74	159,869,739.59	1,131,999,446.10	2,344,417,825.13	6,977,996,122.61	31,942,241,785.17	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东方财富证券股份有限公司
现金流量表
2022年度

人民币元

	附注十四	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		11,078,175,768.22	10,629,535,727.41
拆入资金净增加额		2,700,000,000.00	200,000,000.00
融出资金净减少额		6,131,855,405.75	-
回购业务资金净增加额		9,535,953,968.22	15,595,467,433.45
代理买卖证券款净增加额		2,894,502,160.87	12,716,354,407.71
收到的税费返还		10,865.61	-
收到其他与经营活动有关的现金		472,510,792.29	184,593,748.40
经营活动现金流入小计		32,813,008,960.96	39,325,951,316.97
为交易目的而持有的金融工具净增加额		27,279,549,130.62	17,227,197,540.54
融出资金净增加额		-	12,266,851,001.32
支付利息、手续费及佣金的现金		2,719,517,364.45	2,672,906,462.84
支付给职工以及为职工支付的现金		661,704,908.69	571,886,872.67
支付的各项税费		1,301,053,788.27	1,087,328,919.15
支付其他与经营活动有关的现金		2,928,186,974.68	1,285,487,463.35
经营活动现金流出小计		34,890,012,166.71	35,111,658,259.87
经营活动（使用）/产生的现金流量净额		(2,077,003,205.75)	4,214,293,057.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,529,640,173.31	-
取得投资收益收到的现金		450,199,466.47	40,006,631.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		319,703.48	198,944.82
投资活动现金流入小计		14,980,159,343.26	40,205,576.18
投资支付的现金		9,709,288,378.68	14,435,267,038.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,605,889.15	122,990,163.51
投资活动现金流出小计		9,849,894,267.83	14,558,257,202.34
投资活动产生/（使用）的现金流量净额		5,130,265,075.43	(14,518,051,626.16)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东方财富证券股份有限公司
现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	附注十四	2022年度	2021年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		231,971,275.51	925,000,000.00
取得借款收到的现金		-	17,587,115,938.98
发行债券收到的现金		37,268,698,000.00	39,951,325,000.00
筹资活动现金流入小计		37,500,669,275.51	58,463,440,938.98
偿还债务支付的现金		36,206,396,214.49	30,124,183,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		724,508,244.74	802,528,193.95
支付其他与筹资活动有关的现金		78,615,192.21	95,494,200.98
筹资活动现金流出小计		37,009,519,651.44	31,022,205,394.93
筹资活动产生的现金流量净额		491,149,624.07	27,441,235,544.05
四、汇率变动对现金及等价物的影响		968,709.72	(258,548.04)
五、现金及现金等价物的净增加额		3,545,380,203.47	17,137,218,426.95
加：年初现金及现金等价物余额		49,823,562,021.80	32,686,343,594.85
六、年末现金及现金等价物余额		53,368,942,225.27	49,823,562,021.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注
2022年度

人民币元

一、基本情况

东方财富证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成立于2000年3月的西藏证券经纪有限责任公司，2007年公司引入新股东郑州宇通集团有限公司，注册资本增加至20,000万元。2010年3月，公司名称变更为“西藏同信证券有限责任公司”。2012年2月，公司注册资本增至60,000.00万元。2013年10月，经公司2013年第五次临时股东会会议决议，公司以2012年12月31日为基准日整体变更为股份有限公司，股本为60,000.00万元，公司名称变更为“西藏同信证券股份有限公司”。

2015年4月15日，东方财富信息股份有限公司（以下简称“东方财富”）与郑州宇通集团有限公司、西藏自治区投资有限公司签署《发行股份购买资产协议》，根据协议，东方财富拟通过非公开发行的方式购买本公司100%股份，2015年12月5日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]2810号《关于核准东方财富信息股份有限公司向郑州宇通集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准本次重组方案，2015年12月8日，本公司股东变更事宜在西藏自治区工商行政管理局办理完毕，变更完成后本公司的股东为东方财富和上海东方财富证券研究所有限公司（2020年更名为上海东方财富证券投资咨询有限公司），其中东方财富持股比例为99%。

根据公司2016年3月16日召开的2015年度股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会西藏监管局《关于核准西藏同信证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》（藏证监发[2016]29号）核准，经西藏自治区工商行政管理局同意，将公司名称变更为“西藏东方财富证券股份有限公司”。

根据公司2019年11月12日召开的2019年度股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会西藏监管局《关于核准西藏东方财富证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》（藏证监发[2019]286号）核准，经西藏自治区工商行政管理局同意，将公司名称变更为“东方财富证券股份有限公司”。

截至2022年12月31日，本公司股本总数为1,210,000.00万股，注册资本为1,210,000.00万元，注册地为西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城10栋楼。本公司及子公司（统称“本集团”）的经营范围主要为证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；代销金融产品；融资融券业务、证券承销与保荐；商品期货经纪；金融期货经纪、公开募集证券投资基金管理；股权投资；投资管理及中国证监会批准的其他业务。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于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。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计

本公司及本集团2022年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本集团及子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（续）

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 能够消除或显著减少会计错配；
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团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。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

关于本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、4。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

8. 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

买入返售及卖出回购业务按发生时实际支付或收到的款项入账，并在资产负债表中确认。买入返售的标的资产在表外作备查登记，卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购业务的买卖差价分别按实际利率法在返售或回购期间内确认为利息收入和利息支出。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 客户交易结算资金核算办法

本集团代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入本集团指定的银行账户；本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

本集团接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

10. 融资融券会计核算

本集团从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应抵押物的经营活动。

融出资金

本集团将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据融资融券协议将收取的手续费确认为利息收入。本集团融出资金风险准备参照金融资产减值中以摊余成本计量的金融资产确认。

融出证券

本集团将自身持有的证券出借客户，并约定期限和利率，到期收取相同数量的同种证券，并根据融资融券协议将收取的手续费确认为利息收入。此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产，并参照交易性金融资产进行后续计量。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5.0%	4.75%
运输设备	5-6年	3.0%	16.17%-19.40%
专用设备	3-11年	3.0%-5.0%	8.64%-32.33%
通用设备	5年	3.0%-5.0%	19.00%-19.40%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产等科目。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	预计使用寿命
电脑软件	3-5年
交易席位费	10年
期货经营权	10年
期货会员资格投资	预计使用寿命不确定
其他	预计使用寿命不确定

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	预计租赁期限与5年孰短

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本集团接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

本集团受托经营资产管理业务，比照证券投资基金核算，独立建账，独立核算。

本集团按合同规定比例计算的应由本集团享有的收益，确认收入。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-舒尔斯模型（“BS模型”）确定。

对由于未满足非市场条件和服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

22. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团于合同开始日，对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

经纪业务及投资咨询业务

经纪佣金收入于交易日在达成有关交易后确认。经纪业务的处理及结算手续费收入于提供有关服务后确认。

投资咨询收入在安排有关交易或提供有关服务后确认。

承销及保荐业务

承销及保荐费于承销或保荐责任完成时确认。

资产管理业务

资产管理业务手续费于本集团有权收取资产管理协议收入时确认。

其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

23. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具、权益工具投资和部分债务工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 利润分配

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

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产转移

管理层需要就金融资产的转移作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于部分租赁资产对本公司的运营重要，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含预期行使续租选择权涵盖的期间。租赁期开始后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

结构化主体的合并

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

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

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

结构化主体的合并（续）

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

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

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

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

运用估值技术确定金融工具的公允价值

本集团对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法、市价折扣法、市场乘数法等在内的各种估值技术确定其公允价值。估值模型的相关假设、参数、数据来源和计量程序均需要本集团的专业判断，本集团需根据可获得的市场数据和其他信息，选择更为恰当的估值技术，评估估值技术中使用的输入值是否更容易在市场上观察到或者只需作更少的调整，对诸如可比公司、流动性折扣率、自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

四、 税项

本集团主要税项及其主要税率如下：

税项类型	税基	主要税率
企业所得税	应纳税所得额 按税法规定计算的销售货物和应税 劳务收入为基础计销项税额，在扣除 当期允许抵扣的进项税额后，差额部	15%、25%
增值税	分为应交增值税	3%-13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%

1. 所得税

本集团及子公司西藏东方财富投资管理有限公司、西藏东财基金管理有限公司根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）及《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）的通知》（藏政发[2022]11号），本年适用企业所得税税率为15%，本集团西藏地区分支机构免征属于西藏自治区地方分享部分的企业所得税。

2. 增值税

根据财政部和国家税务总局2017年6月30日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税，通知自2018年1月1日起施行。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	2,101.15	7,821.15
银行存款	49,072,060,198.77	44,221,931,345.51
其中：客户存款	42,473,829,423.71	37,850,998,696.31
公司存款	6,598,230,775.06	6,370,932,649.20
其他货币资金	54,604,533.68	122,688,860.56
合计	49,126,666,833.60	44,344,628,027.22

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

货币资金中包括以下币种余额：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币	2,101.15	1.00000	2,101.15	7,821.15	1.00000	7,821.15
客户资金存款						
人民币	38,413,215,757.04	1.00000	38,413,215,757.04	34,032,624,379.70	1.00000	34,032,624,379.70
美元	666,224.91	6.96460	4,639,989.98	1,001,936.44	6.37570	6,388,046.14
港元	12,639,806.90	0.89327	11,290,760.31	11,428,448.24	0.81760	9,343,899.28
客户资金存款小计			38,429,146,507.33			34,048,356,325.12
客户信用资金存款						
人民币	4,044,682,916.38	1.00000	4,044,682,916.38	3,802,642,371.19	1.00000	3,802,642,371.19
客户存款合计			42,473,829,423.71			37,850,998,696.31
公司自有资金存款						
人民币	6,594,169,058.47	1.00000	6,594,169,058.47	6,366,729,769.62	1.00000	6,366,729,769.62
美元	568,903.86	6.96460	3,962,187.86	569,622.55	6.37570	3,631,742.51
港元	111,420.66	0.89327	99,528.73	698,553.17	0.81760	571,137.07
公司自有资金存款小计			6,598,230,775.06			6,370,932,649.20
公司存款合计			6,598,230,775.06			6,370,932,649.20
其他货币资金						
人民币	54,604,533.68	1.00000	54,604,533.68	122,688,860.56	1.00000	122,688,860.56
合计			49,126,666,833.60			44,344,628,027.22

注：于2022年12月31日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币7,639,366.05元（2021年12月31日：人民币3,807,871.06元），系一般风险准备金。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 结算备付金

	2022年12月31日	2021年12月31日
客户备付金	8,369,667,311.78	8,615,423,029.68
公司备付金	1,561,635,406.47	1,770,966,919.95
合计	9,931,302,718.25	10,386,389,949.63

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无使用受限制的结算备付金。

结算备付金中包括以下币种余额：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币	7,832,036,020.29	1.00000	7,832,036,020.29	8,202,704,836.83	1.00000	8,202,704,836.83
美元	479,450.90	6.96460	3,339,183.77	134,963.34	6.37570	860,485.74
港元	8,545,432.02	0.89327	7,633,378.06	5,809,144.91	0.81760	4,749,556.88
客户普通备付金小计			7,843,008,582.12			8,208,314,879.45
客户信用备付金						
人民币	526,658,729.66	1.00000	526,658,729.66	407,108,150.23	1.00000	407,108,150.23
客户备付金合计			8,369,667,311.78			8,615,423,029.68
公司自有备付金						
人民币	854,063,522.64	1.00000	854,063,522.64	575,485,266.03	1.00000	575,485,266.03
美元	709,781.22	6.96460	4,943,342.28	755,764.57	6.37570	4,818,528.17
港元	1,163,236.74	0.89327	1,039,084.48	1,136,343.48	0.81760	929,074.43
公司自有备付金小计			860,045,949.40			581,232,868.63
公司信用备付金						
人民币	701,589,457.07	1.00000	701,589,457.07	1,189,734,051.32	1.00000	1,189,734,051.32
公司备付金合计			1,561,635,406.47			1,770,966,919.95
合计			9,931,302,718.25			10,386,389,949.63

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 融出资金

(1) 按融出资金业务类别列示

	2022年12月31日	2021年12月31日
融资融券业务融出资金	35,528,867,367.71	41,660,734,395.98
加：应计利息	502,254,528.51	451,928,604.75
减：减值准备（注）	73,305,532.71	85,008,636.43
	<u>35,957,816,363.51</u>	<u>42,027,654,364.30</u>

注：融出资金预期信用损失减值准备情况详见附注五、18。

(2) 按融出资金客户类型列示

	2022年12月31日	2021年12月31日
境内		
个人	35,197,550,019.10	40,784,399,300.57
机构	331,317,348.61	876,335,095.41
加：应计利息	502,254,528.51	451,928,604.75
小计	<u>36,031,121,896.22</u>	<u>42,112,663,000.73</u>
减：减值准备	73,305,532.71	85,008,636.43
合计	<u>35,957,816,363.51</u>	<u>42,027,654,364.30</u>

(3) 融资融券业务担保物公允价值

担保物类别	2022年12月31日	2021年12月31日
资金	4,844,711,629.06	4,610,473,888.90
股票	97,394,891,595.82	122,937,518,025.15
基金	4,687,539,854.23	3,830,732,091.85
债券	304,240,589.47	256,636,272.26
合计	<u>107,231,383,668.58</u>	<u>131,635,360,278.16</u>

(4) 于2022年12月31日，本集团无所有权受到限制的融出资金（2021年12月31日：本集团无所有权受到限制的融出资金）。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 衍生金融工具

	2022年12月31日			2021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
权益衍生工具						
收益互换	2,389,100,935.42	99,299,793.56	154,324,816.51	13,803,310,934.15	101,664,864.74	57,187,276.95
场外期权	6,600,549,338.41	73,635,432.76	27,017,087.30	1,006,052,263.16	5,705,191.68	51,323.04
股指期货(1)	1,235,010,040.00	-	-	1,710,274,920.00	-	-
场内期权	-	-	-	23,414,405.22	3,397,141.20	427,079.70
利率衍生工具						
国债期货(1)	9,492,311,000.00	-	-	2,418,972,000.00	-	-
利率互换(1)	2,320,000,000.00	-	-	-	-	-
	22,036,971,313.83	172,935,226.32	181,341,903.81	18,962,024,522.53	110,767,197.62	57,665,679.69

(1) 部分本集团持有的衍生金融工具为每日无负债结算，于2022年12月31日本集团持有的未到期的每日无负债结算合约的公允价值为浮盈人民币18,505,606.23元（2021年12月31日：浮亏人民币35,068,890.00元）。

5. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

	2022年12月31日	2021年12月31日
股票	-	375,000,000.00
债券	5,590,709,692.09	3,101,600,203.00
加：应计利息	2,816,203.58	1,806,433.09
小计	5,593,525,895.67	3,478,406,636.09
减：减值准备（注）	-	587,377.61
合计	5,593,525,895.67	3,477,819,258.48

注：买入返售金融资产预期信用损失减值准备情况详见附注五、18。

(2) 按业务类别列示

	2022年12月31日	2021年12月31日
股票质押式回购	-	375,000,000.00
债券质押式回购	5,590,709,692.09	3,101,600,203.00
加：应计利息	2,816,203.58	1,806,433.09
小计	5,593,525,895.67	3,478,406,636.09
减：减值准备	-	587,377.61
合计	5,593,525,895.67	3,477,819,258.48

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 买入返售金融资产（续）

(3) 股票质押式回购业务按剩余期限列示

	2022年12月31日	2021年12月31日
1个月以内	-	-
1个月至3个月	-	-
3个月至1年	-	375,801,410.96
1年以上	-	-
小计	-	375,801,410.96
减：减值准备	-	587,377.61
合计	-	375,214,033.35

(4) 担保物公允价值

	2022年12月31日	2021年12月31日
担保物	4,726,336,972.50	4,884,442,920.90
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	-	-
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	-	-

对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手方质押库信息，故上述担保物公允价值未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。

6. 应收款项

(1) 按应收款项性质分类列示

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
应收清算款项	5,458,273,233.14	96.80%	3,282,318,164.61	94.99%
应收手续费及佣金	180,262,787.20	3.20%	173,208,326.07	5.01%
小计	5,638,536,020.34	100.00%	3,455,526,490.68	100.00%
减：减值准备	11,771,802.57		10,902,532.17	
合计	5,626,764,217.77		3,444,623,958.51	

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收款项（续）

(2) 应收款项账龄分析

	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,633,637,729.55	99.91%	8,603,323.36	73.08%
1至2年	2,076,479.92	0.04%	622,943.97	5.29%
2至3年	552,551.28	0.01%	276,275.65	2.35%
3年以上	2,269,259.59	0.04%	2,269,259.59	19.28%
合计	5,638,536,020.34	100.00%	11,771,802.57	100.00%

	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,452,116,176.02	99.91%	8,290,873.43	76.05%
1至2年	1,140,641.89	0.03%	342,192.56	3.14%
2至3年	820,413.14	0.02%	820,206.55	7.52%
3年以上	1,449,259.63	0.04%	1,449,259.63	13.29%
合计	3,455,526,490.68	100.00%	10,902,532.17	100.00%

(3) 应收款项坏账准备

	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	5,463,840,521.96	96.90%	2,269,259.59	0.04%
组合计提坏账准备	174,695,498.38	3.10%	9,502,542.98	5.44%
合计	5,638,536,020.34	100.00%	11,771,802.57	0.21%

	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	3,288,599,702.26	95.17%	2,269,259.59	0.07%
组合计提坏账准备	166,926,788.42	4.83%	8,633,272.58	5.17%
合计	3,455,526,490.68	100.00%	10,902,532.17	0.32%

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收款项（续）

(4) 应收款项金额前五名如下：

2022年12月31日	年末余额	占应收款项余额 合计数的比例	坏账准备 年末余额
广发基金管理有限公司	14,494,229.29	0.26%	724,711.46
华安基金管理有限公司	13,063,014.07	0.23%	653,150.70
鹏华基金管理有限公司	9,015,902.60	0.16%	450,795.13
南方基金管理股份有限公司	8,606,552.54	0.15%	430,327.63
富国基金管理有限公司	8,327,752.92	0.15%	416,387.65
	53,507,451.42	0.95%	2,675,372.57
2021年12月31日	年末余额	占应收款项余额 合计数的比例	坏账准备 年末余额
广发基金管理有限公司	12,642,759.15	0.37%	632,137.96
华安基金管理有限公司	12,398,671.04	0.36%	619,933.55
鹏华基金管理有限公司	9,361,816.01	0.27%	468,090.80
南方基金管理股份有限公司	8,793,596.59	0.25%	439,679.83
富国基金管理有限公司	7,711,921.71	0.22%	385,596.09
	50,908,764.50	1.47%	2,545,438.23

7. 存出保证金

	2022年12月31日	2021年12月31日
交易保证金	5,148,060,034.09	3,066,755,083.16
履约保证金	19,860,000.00	-
信用保证金	36,438,197.46	50,062,927.07
合计	5,204,358,231.55	3,116,818,010.23

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存出保证金（续）

存出保证金中包括以下币种余额：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
交易保证金						
人民币	5,143,540,669.09	1.00000	5,143,540,669.09	3,062,618,343.16	1.00000	3,062,618,343.16
美元	200,000.00	6.96460	1,392,920.00	200,000.00	6.37570	1,275,140.00
港元	3,500,000.00	0.89327	3,126,445.00	3,500,000.00	0.81760	2,861,600.00
交易保证金小计			5,148,060,034.09			3,066,755,083.16
履约保证金						
人民币	19,860,000.00	1.00000	19,860,000.00	-	1.00000	-
信用保证金						
人民币	36,438,197.46	1.00000	36,438,197.46	50,062,927.07	1.00000	50,062,927.07
合计			5,204,358,231.55			3,116,818,010.23

8. 金融投资：交易性金融资产

(1) 交易性金融资产按投资品种列示：

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	成本	公允价值	成本	公允价值
债券	38,379,031,276.69	38,286,955,784.96	15,224,453,798.68	15,264,005,023.52
永续债	8,680,573,634.89	8,644,949,096.97	7,047,232,648.74	7,117,638,052.48
基金	10,656,658,903.91	10,538,133,521.53	9,170,028,534.38	9,368,907,435.58
股票	252,131,167.09	229,976,301.19	350,471,325.43	342,075,144.09
银行理财和结构性存款	4,383,033,042.91	4,384,934,160.52	477,500,000.00	483,291,198.53
券商资管产品	8,829,572.38	9,251,735.02	16,000,000.00	16,609,195.41
股权投资	259,500,000.00	262,368,800.00	196,500,000.00	196,225,400.00
收益互换及其他	719,234,460.06	823,293,890.35	729,156,021.63	783,086,797.11
合计	63,338,992,057.93	63,179,863,290.54	33,211,342,328.86	33,571,838,246.72

(2) 变现有限制的交易性金融资产

	限制条件	2022年12月31日	2021年12月31日
债券	质押/转融通保证金	37,348,876,483.82	19,368,079,483.90
基金	已融出证券/转融通保证金	352,828,051.77	709,737,016.92
股票	已融出证券/转融通保证金	28,179,800.00	16,944,561.80
合计		37,729,884,335.59	20,094,761,062.62

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 金融投资：其他债权投资

(1) 其他债权投资按投资品种如下列示：

	2022年12月31日				
	成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
地方政府债	5,833,251,716.29	77,221,888.08	22,857,302.53	5,933,330,906.90	933,312.95
金融债	448,013,675.21	6,069,672.00	(2,660,156.21)	451,423,191.00	107,637.74
企业债	1,407,996,392.01	40,208,725.00	2,457,672.99	1,450,662,790.00	1,033,818.19
中期票据	1,042,671,920.00	19,920,175.00	2,615,648.00	1,065,207,743.00	720,435.56
合计	8,731,933,703.51	143,420,460.08	25,270,467.31	8,900,624,630.90	2,795,204.44

	2021年12月31日				
	成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
地方政府债	8,610,913,922.02	149,115,965.48	89,249,960.15	8,849,279,847.65	443,313.49
金融债	4,323,659,808.00	49,763,480.00	78,082,233.00	4,451,505,521.00	287,364.63
企业债	408,830,762.01	13,007,340.00	11,937,907.99	433,776,010.00	252,546.04
中期票据	281,861,540.00	8,546,910.00	5,172,830.00	295,581,280.00	162,761.77
国债	1,006.80	31.67	(6.03)	1,032.44	0.25
合计	13,625,267,038.83	220,433,727.15	184,442,925.11	14,030,143,691.09	1,145,986.18

(2) 变现有限制的其他债权投资

		2022年12月31日	2021年12月31日
限制条件			
债券	质押	6,401,563,310.56	11,442,825,200.91
合计		6,401,563,310.56	11,442,825,200.91

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	通用设备	合计
原值					
2020年12月31日	153,924,848.49	6,783,313.41	158,868,323.92	10,742,024.05	330,318,509.87
购置	-	1,252,473.16	82,543,230.08	163,182.96	83,958,886.20
在建工程转入	-	-	28,153,963.09	71,330.10	28,225,293.19
处置或报废	-	(474,059.55)	(6,422,359.81)	(272,293.56)	(7,168,712.92)
2021年12月31日	153,924,848.49	7,561,727.02	263,143,157.28	10,704,243.55	435,333,976.34
购置	-	1,384,562.39	93,339,985.10	183,209.80	94,907,757.29
处置或报废	-	(2,083,003.00)	(3,204,332.74)	(607,462.03)	(5,894,797.77)
2022年12月31日	153,924,848.49	6,863,286.41	353,278,809.64	10,279,991.32	524,346,935.86
累计折旧					
2020年12月31日	62,613,206.57	5,578,285.90	53,572,631.49	6,995,800.60	128,759,924.56
计提	8,697,528.13	404,179.49	34,444,876.64	1,514,518.84	45,061,103.10
处置或报废	-	(414,682.35)	(6,203,222.10)	(239,973.13)	(6,857,877.58)
2021年12月31日	71,310,734.70	5,567,783.04	81,814,286.03	8,270,346.31	166,963,150.08
计提	8,697,528.13	420,113.97	53,901,788.47	1,358,649.61	64,378,080.18
处置或报废	-	(2,020,512.91)	(3,095,166.49)	(582,702.62)	(5,698,382.02)
2022年12月31日	80,008,262.83	3,967,384.10	132,620,908.01	9,046,293.30	225,642,848.24
账面价值					
2021年12月31日	82,614,113.79	1,993,943.98	181,328,871.25	2,433,897.24	268,370,826.26
2022年12月31日	73,916,585.66	2,895,902.31	220,657,901.63	1,233,698.02	298,704,087.62

(2) 通过经营租赁租出的固定资产的账面价值

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
上海市永和路118弄东方环球企业中心42号	26,460,016.28	22,325,493.03

本集团固定资产于资产负债表日未发生可收回金额低于账面价值的情况，无需计提固定资产减值准备。

本集团固定资产于资产负债表日无重大暂时闲置、融资租赁租入或未办妥产权证书的情况。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

在建工程项目变动情况

2022年度	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	其他减少	年末余额
系统集成项目	4,122,175.67	5,437,500.19	-	(2,855,169.50)	-	6,704,506.36
分支机构装修	1,220,769.83	7,802,760.51	-	-	(8,322,549.43)	700,980.91
合计	5,342,945.50	13,240,260.70	-	(2,855,169.50)	(8,322,549.43)	7,405,487.27

2021年度	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	其他减少	年末余额
系统集成项目	10,288,994.54	22,419,697.32	(28,148,463.09)	(438,053.10)	-	4,122,175.67
分支机构装修	1,041,812.32	5,521,382.83	(76,830.10)	-	(5,265,595.22)	1,220,769.83
合计	11,330,806.86	27,941,080.15	(28,225,293.19)	(438,053.10)	(5,265,595.22)	5,342,945.50

注1：本集团在建工程于资产负债表日未发生可收回金额低于账面价值的情况，无需计提在建工程减值准备。

注2：本集团在建工程资金来源均属自有资金，在建工程余额中无资本化利息支出。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

	房屋及建筑物
原值	
2021年1月1日	94,572,936.66
本年增加	158,421,430.33
本年减少	(2,720,519.50)
2021年12月31日	250,273,847.49
本年增加	80,160,875.02
本年减少	(42,172,559.05)
2022年12月31日	288,262,163.46
累计折旧	
2021年1月1日	-
计提	83,687,961.81
本年减少	(1,050,415.32)
2021年12月31日	82,637,546.49
计提	90,831,844.69
本年减少	(36,938,273.09)
2022年12月31日	136,531,118.09
账面价值	
2021年12月31日	167,636,301.00
2022年12月31日	151,731,045.37

本集团使用权资产于资产负债表日未发生可收回金额低于账面价值的情况，无需计提使用权资产减值准备。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

	交易席位费	电脑软件	期货经营权	期货会员 资格投资	其他	合计
原值						
2020年12月31日	8,355,652.50	151,058,898.38	32,490,415.53	1,400,000.00	119,500.00	193,424,466.41
购置	-	20,548,736.02	-	-	-	20,548,736.02
在建工程转入	-	438,053.10	-	-	-	438,053.10
2021年12月31日	8,355,652.50	172,045,687.50	32,490,415.53	1,400,000.00	119,500.00	214,411,255.53
购置	-	21,969,218.94	-	-	-	21,969,218.94
在建工程转入	-	2,855,169.50	-	-	-	2,855,169.50
2022年12月31日	8,355,652.50	196,870,075.94	32,490,415.53	1,400,000.00	119,500.00	239,235,643.97
累计摊销						
2020年12月31日	8,355,652.50	111,188,522.07	28,944,879.31	-	-	148,489,053.88
计提	-	23,830,721.35	3,186,666.67	-	-	27,017,388.02
2021年12月31日	8,355,652.50	135,019,243.42	32,131,545.98	-	-	175,506,441.90
计提	-	20,749,636.33	358,869.55	-	-	21,108,505.88
2022年12月31日	8,355,652.50	155,768,879.75	32,490,415.53	-	-	196,614,947.78
账面价值						
2021年12月31日	-	37,026,444.08	358,869.55	1,400,000.00	119,500.00	38,904,813.63
2022年12月31日	-	41,101,196.19	-	1,400,000.00	119,500.00	42,620,696.19

本集团无形资产于资产负债表日未发生可收回金额低于账面价值的情况，无需计提无形资产减值准备。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉

	2022年12月31日	2021年12月31日
成本	5,498,478.43	5,498,478.43
减：累计减值	-	-
账面价值	5,498,478.43	5,498,478.43

本公司于2012年2月购买上海久恒期货经纪有限公司（现更名为上海东方财富期货有限公司，以下简称“东方财富期货”）95.5%股权，该交易形成商誉人民币5,498,478.43元。

本公司管理层于每年年度终了对商誉进行减值测试，具体商誉减值损失的确认方法，详见附注三、17。

经测试，于2022年12月31日及2021年12月31日，东方财富期货资产组的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异/ (应纳税暂时性差异)	递延所得税资产/ (负债)	可抵扣暂时性差异/ (应纳税暂时性差异)	递延所得税资产/ (负债)
应付职工薪酬	207,578,254.01	30,954,166.54	160,922,144.79	22,355,346.69
信用减值准备	281,891,312.33	42,029,491.97	292,925,849.61	40,661,668.14
公允价值变动	(24,849,263.18)	(4,441,873.69)	(570,993,963.52)	(79,151,185.77)
可抵扣亏损	-	-	66,845,614.80	8,522,815.89
其他	5,551,616.30	829,285.44	300,231.85	75,057.96
净额	470,171,919.46	69,371,070.26	(50,000,122.47)	(7,536,297.09)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年12月31日	2021年12月31日
递延所得税资产	71,131,743.27	5,243,514.65
递延所得税负债	1,760,673.01	12,779,811.74

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣亏损	87,546,502.76	-
公允价值变动	26,137,735.66	-
信用减值准备	7,245.00	-
其他	188,265.72	-
合计	113,879,749.14	-

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年12月31日	2021年12月31日
2022年	-	-
2023年	6,420,254.02	-
2024年	16,557,975.38	-
2025年	18,997,210.94	-
2026年	24,508,860.96	-
2027年及以后	21,062,201.46	-
合计	87,546,502.76	-

16. 其他资产

		2022年12月31日	2021年12月31日
长期待摊费用	(1)	28,568,058.50	40,134,198.61
预付款项		20,682,308.43	23,213,438.34
其他应收款	(2)	23,603,657.90	6,921,596.34
其他流动资产		10,949,139.95	11,175,476.00
合计		83,803,164.78	81,444,709.29

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他资产（续）

(1) 长期待摊费用

2022年度	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	31,241,836.97	8,730,705.92	(19,080,773.47)	20,891,769.42
其他	8,892,361.64	4,335,249.32	(5,551,321.88)	7,676,289.08
合计	40,134,198.61	13,065,955.24	(24,632,095.35)	28,568,058.50
2021年度	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	45,445,847.86	5,489,065.24	(19,693,076.13)	31,241,836.97
其他	8,531,366.33	4,070,624.98	(3,709,629.67)	8,892,361.64
合计	53,977,214.19	9,559,690.22	(23,402,705.80)	40,134,198.61

(2) 其他应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收逾期投资款	128,825,420.00	128,825,420.00
押金及保证金	12,277,859.94	10,270,579.64
其他款项	79,321,600.01	64,252,900.10
小计	220,424,879.95	203,348,899.74
减：坏账准备	196,821,222.05	196,427,303.40
合计	23,603,657.90	6,921,596.34

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他资产（续）

(2) 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	19,079,324.62	8.66%	381,763.21	0.19%
1至2年	1,793,013.10	0.81%	338,314.38	0.17%
2至3年	4,741,020.28	2.15%	1,722,497.12	0.88%
3年以上	194,811,521.95	88.38%	194,378,647.34	98.76%
合计	220,424,879.95	100.00%	196,821,222.05	100.00%

	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,521,655.20	1.24%	90,212.72	0.05%
1至2年	4,815,152.11	2.37%	1,408,235.00	0.72%
2至3年	1,735,043.49	0.85%	651,806.74	0.33%
3年以上	194,277,048.94	95.54%	194,277,048.94	98.90%
合计	203,348,899.74	100.00%	196,427,303.40	100.00%

按减值准备评估方式列示：

	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	计提比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	202,108,551.68	91.69%	187,125,262.74	92.59%
组合计提坏账准备	18,316,328.27	8.31%	9,695,959.31	52.94%
合计	220,424,879.95	100.00%	196,821,222.05	89.29%

	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	计提比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	190,573,091.55	93.72%	187,183,753.52	98.22%
组合计提坏账准备	12,775,808.19	6.28%	9,243,549.88	72.35%
合计	203,348,899.74	100.00%	196,427,303.40	96.60%

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他资产（续）

(2) 其他应收款（续）

其他应收款金额前五名如下：

2022年12月31日	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
安徽蓝博旺机械集团 合诚机械有限公司	70,923,420.00	32.17%	应收逾期 投资款	3年以上	70,923,420.00
保定天威集团有限公司	57,902,000.00	26.27%	应收逾期 投资款	3年以上	57,902,000.00
上海盈方微电子技 术有限公司	39,196,398.13	17.78%	其他款项	3年以上	39,196,398.13
盛海燕	15,690,350.55	7.12%	应收逾期融资 融券客户款	3年以上	15,690,350.55
上海柏泽房地产咨询有 限公司	1,123,933.35	0.51%	押金及保证金	1年以内	56,196.67
	<u>184,836,102.03</u>	<u>83.85%</u>			<u>183,768,365.35</u>
2021年12月31日	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
安徽蓝博旺机械集团 合诚机械有限公司	70,923,420.00	34.88%	应收逾期 投资款	3年以上	70,923,420.00
保定天威集团有限公司	57,902,000.00	28.47%	应收逾期 投资款	3年以上	57,902,000.00
上海盈方微电子技 术有限公司	39,196,398.13	19.28%	其他款项	3年以上	39,196,398.13
盛海燕	15,690,350.55	7.72%	应收逾期融资 融券客户款	3年以上	15,690,350.55
西藏藏泉实业股份 有限公司	900,000.00	0.44%	投行项目款	3年以上	900,000.00
	<u>184,612,168.68</u>	<u>90.79%</u>			<u>184,612,168.68</u>

17. 融出证券

	2022年12月31日	2021年12月31日
融出证券公允价值		
交易性金融资产	368,253,351.77	726,681,578.72
转融通融入证券	<u>903,424,549.32</u>	<u>419,398,064.01</u>
合计	<u>1,271,677,901.09</u>	<u>1,146,079,642.73</u>

于2022年12月31日，本集团转融通融入证券总额为人民币1,728,527,500.00元(2021年12月31日：人民币1,478,250,217.00元)。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团融券业务均未发生违约。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 信用减值准备

2022年度	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
融出资金	85,008,636.43	49,141,170.19	(60,844,273.91)	73,305,532.71
买入返售金融资产	587,377.61	-	(587,377.61)	-
应收款项	10,902,532.17	869,270.40	-	11,771,802.57
其他债权投资	1,145,986.18	2,133,007.99	(483,789.73)	2,795,204.44
其他应收款	196,427,303.40	395,064.65	(1,146.00)	196,821,222.05
	294,071,835.79	52,538,513.23	(61,916,587.25)	284,693,761.77
2021年度	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
融出资金	67,354,171.78	17,654,464.65	-	85,008,636.43
买入返售金融资产	947,056.69	-	(359,679.08)	587,377.61
应收款项	8,251,970.51	2,650,561.66	-	10,902,532.17
其他债权投资	-	1,145,986.18	-	1,145,986.18
其他应收款	196,053,244.73	374,058.67	-	196,427,303.40
	272,606,443.71	21,825,071.16	(359,679.08)	294,071,835.79

年末信用减值准备的阶段分析：

2022年度	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
融出资金				
账面原值	34,846,143,832.64	1,184,978,063.58	-	36,031,121,896.22
信用减值准备	(54,452,197.56)	(18,853,335.15)	-	(73,305,532.71)
账面净值	34,791,691,635.08	1,166,124,728.43	-	35,957,816,363.51
应收账款（简化模型）				
账面原值	-	5,638,536,020.34	-	5,638,536,020.34
信用减值准备	-	(11,771,802.57)	-	(11,771,802.57)
账面净值	-	5,626,764,217.77	-	5,626,764,217.77
其他应收款				
账面原值	21,757,008.22	-	198,667,871.73	220,424,879.95
信用减值准备	(9,695,959.31)	-	(187,125,262.74)	(196,821,222.05)
账面净值	12,061,048.91	-	11,542,608.99	23,603,657.90
其他债权投资				
账面价值	8,900,624,630.90	-	-	8,900,624,630.90
信用减值准备	(2,795,204.44)	-	-	(2,795,204.44)

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 信用减值准备（续）

2021年度	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
融出资金				
账面原值	41,633,466,399.40	479,196,601.33	-	42,112,663,000.73
信用减值准备	(65,103,331.31)	(19,905,305.12)	-	(85,008,636.43)
账面净值	41,568,363,068.09	459,291,296.21	-	42,027,654,364.30
应收账款（简化模型）				
账面原值	-	3,455,526,490.68	-	3,455,526,490.68
信用减值准备	-	(10,902,532.17)	-	(10,902,532.17)
账面净值	-	3,444,623,958.51	-	3,444,623,958.51
其他应收款				
账面原值	16,165,146.22	-	187,183,753.52	203,348,899.74
信用减值准备	(9,243,549.88)	-	(187,183,753.52)	(196,427,303.40)
账面净值	6,921,596.34	-	-	6,921,596.34
买入返售金融资产				
账面原值	3,478,406,636.09	-	-	3,478,406,636.09
信用减值准备	(587,377.61)	-	-	(587,377.61)
账面净值	3,477,819,258.48	-	-	3,477,819,258.48
其他债权投资				
账面价值	14,030,143,691.09	-	-	14,030,143,691.09
信用减值准备	(1,145,986.18)	-	-	(1,145,986.18)

19. 应付短期融资款

2022年度	发行面值	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期收益凭证	1,263,369,000.00	6,596,766,681.72	10,162,438,066.08	(15,458,470,430.24)	1,300,734,317.56
短期融资券	9,000,000,000.00	6,525,412,739.73	17,729,054,657.52	(15,210,070,958.90)	9,044,396,438.35
合计	10,263,369,000.00	13,122,179,421.45	27,891,492,723.60	(30,668,541,389.14)	10,345,130,755.91
2021年度	发行面值	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期收益凭证	6,506,959,000.00	8,402,188,109.28	11,639,461,355.24	(13,444,882,782.80)	6,596,766,681.72
短期融资券	6,500,000,000.00	-	19,098,116,164.38	(12,572,703,424.65)	6,525,412,739.73
合计	13,006,959,000.00	8,402,188,109.28	30,737,577,519.62	(26,017,586,207.45)	13,122,179,421.45

于2022年12月31日，本集团未到期收益凭证的固定收益率为2.15%至3.80%（2021年12月31日：2.90%至4.00%）。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 拆入资金

	2022年12月31日	2021年12月31日
转融通融入资金	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
银行拆入资金	1,900,000,000.00	200,000,000.00
加：应计利息	14,860,833.34	6,662,888.89
合计	3,914,860,833.34	1,206,662,888.89

本集团转融通融入资金的规模、剩余期限及利率区间如下表所示：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	余额	利率	余额	利率
1个月内	1,000,000,000.00	2.50%	1,000,000,000.00	2.80%
3个月至1年	1,000,000,000.00	2.10%	-	-
	2,000,000,000.00		1,000,000,000.00	

21. 交易性金融负债

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	2022年12月31日	2021年12月31日
短期收益凭证	2,412,957,153.91	1,635,450,566.40
收益互换及其他	1,309,373,993.21	1,006,808,426.97
债券	519,087,760.00	261,452,250.00
股票	504,247,258.19	-
基金	97,208,201.58	-
第三方在结构化主体中享有的 权益（注）	59,048,294.56	318,781.89
合计	4,901,922,661.45	2,904,030,025.26

注：于2022年12月31日及2021年12月31日，第三方在结构化主体中享有的权益为基金产品和资管计划。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

	2022年12月31日	2021年12月31日
债券	37,931,777,408.22	26,686,309,440.00
加：应付利息	29,979,744.83	21,356,169.89
合计	37,961,757,153.05	26,707,665,609.89

(2) 按业务类别列示

	2022年12月31日	2021年12月31日
债券质押式卖出回购	34,066,730,000.00	23,525,697,000.00
债券质押式报价回购	3,652,024,000.00	2,750,103,000.00
债券买断式卖出回购	213,023,408.22	410,509,440.00
加：应付利息	29,979,744.83	21,356,169.89
合计	37,961,757,153.05	26,707,665,609.89

(3) 担保物公允价值

	2022年12月31日	2021年12月31日
债券	43,185,613,901.56	29,879,212,854.36
合计	43,185,613,901.56	29,879,212,854.36

(4) 质押式报价回购融入资金剩余期限及余额分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1个月内	3,652,024,000.00	2,750,103,000.00
合计	3,652,024,000.00	2,750,103,000.00

于2022年12月31日，质押式报价回购融入资金利率区间为1.50%至8.18%（2021年12月31日：1.00%至6.60%）。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 代理买卖证券款

	2022年12月31日	2021年12月31日
普通经纪业务		
个人	48,199,757,116.58	42,050,081,238.83
机构	2,086,773,021.57	2,617,797,014.49
普通经纪业务小计	50,286,530,138.15	44,667,878,253.32
信用业务		
个人	4,546,225,164.80	4,313,004,371.61
机构	299,185,464.26	297,469,517.29
信用业务小计	4,845,410,629.06	4,610,473,888.90
加：应计利息	3,984,847.98	5,203,996.77
合计	55,135,925,615.19	49,283,556,138.99

24. 应付职工薪酬

2022年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬				
工资、奖金、津贴和补贴	182,385,655.65	634,062,227.39	(588,982,299.03)	227,465,584.01
职工福利费	-	9,266,724.77	(9,266,724.77)	-
社会保险费	-	32,612,913.61	(31,521,411.44)	1,091,502.17
其中：医疗保险费	-	29,220,973.41	(28,272,994.75)	947,978.66
工伤保险费	-	972,751.95	(972,751.95)	-
生育保险费	-	2,419,188.25	(2,275,664.74)	143,523.51
住房公积金	-	34,090,925.24	(34,090,925.24)	-
工会经费和职工教育经费	2,253,855.06	12,348,619.47	(3,520,255.72)	11,082,218.81
短期薪酬小计	184,639,510.71	722,381,410.48	(667,381,616.20)	239,639,304.99
离职后福利（设定提存计划）				
基本养老保险费	-	64,503,451.22	(64,503,451.22)	-
失业保险费	-	2,070,908.60	(2,070,908.60)	-
设定提存计划小计	-	66,574,359.82	(66,574,359.82)	-
辞退福利	900,000.00	2,498,580.00	(3,398,580.00)	-
合计	185,539,510.71	791,454,350.30	(737,354,556.02)	239,639,304.99

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

2021年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬				
工资、奖金、津贴和补贴	154,191,778.47	545,649,796.62	(517,455,919.44)	182,385,655.65
职工福利费	-	9,181,507.49	(9,181,507.49)	-
社会保险费	113,567.66	29,880,327.32	(29,993,894.98)	-
其中：医疗保险费	111,380.12	26,707,227.39	(26,818,607.51)	-
工伤保险费	76.62	685,829.90	(685,906.52)	-
生育保险费	2,110.92	2,456,205.52	(2,458,316.44)	-
其他保险费	-	31,064.51	(31,064.51)	-
住房公积金	342,683.26	26,402,347.31	(26,745,030.57)	-
工会经费和职工教育经费	1,723,157.86	11,491,043.53	(10,960,346.33)	2,253,855.06
短期薪酬小计	156,371,187.25	622,605,022.27	(594,336,698.81)	184,639,510.71
离职后福利（设定提存计划）				
基本养老保险费	75,331.20	46,255,664.45	(46,330,995.65)	-
失业保险费	4,674.40	1,509,985.35	(1,514,659.75)	-
设定提存计划小计	80,005.60	47,765,649.80	(47,845,655.40)	-
辞退福利	-	2,976,432.75	(2,076,432.75)	900,000.00
合计	156,451,192.85	673,347,104.82	(644,258,786.96)	185,539,510.71

25. 应交税费

	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	166,530,075.40	164,294,458.70
代扣代缴限售股解禁个人所得税	999,454.02	31,373,188.57
增值税	7,945,774.38	30,229,350.14
个人所得税	4,092,059.17	3,213,369.40
城市维护建设税	2,067,040.43	2,606,208.72
教育费附加	1,469,627.06	1,856,985.18
印花税	224,044.65	66,497.60
其他	229,616.06	-
合计	183,557,691.17	233,640,058.31

26. 应付款项

	2022年12月31日	2021年12月31日
应付证券清算款	3,105,612,196.90	2,680,431,786.52
其他款项	10,005,672.46	7,622,178.11
合计	3,115,617,869.36	2,688,053,964.63

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 合同负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
投资咨询业务	<u>2,858,629.72</u>	<u>6,562,073.27</u>

28. 长期借款

	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	<u>-</u>	<u>15,741,057,015.48</u>

于2022年12月31日，本集团无长期借款。于2021年12月31日，本集团长期借款利率为3.5%。

东方财富证券股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付债券

2022年度	发行面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
17东财C1	1,200,000,000.00	2017年9月	5年	1,200,000,000.00	6.00%	1,218,986,301.37	53,013,698.63	(1,272,000,000.00)	-
21东财01	2,000,000,000.00	2021年1月	2年	2,000,000,000.00	3.75%	2,072,739,726.02	75,000,000.00	(75,000,000.00)	2,072,739,726.02
21东财02	2,000,000,000.00	2021年8月	1年	2,000,000,000.00	2.95%	2,021,821,917.81	37,824,658.19	(2,059,646,576.00)	-
21东财03	2,000,000,000.00	2021年9月	1年	2,000,000,000.00	3.18%	2,016,553,424.66	47,220,821.34	(2,063,774,246.00)	-
21东财04	1,700,000,000.00	2021年12月	2年	1,700,000,000.00	3.00%	1,700,698,630.14	51,000,000.00	(51,000,000.00)	1,700,698,630.14
21东财05	600,000,000.00	2021年12月	3年	600,000,000.00	3.10%	600,254,794.52	18,600,000.00	(18,600,000.00)	600,254,794.52
22东财01	2,000,000,000.00	2022年3月	2年	2,000,000,000.00	2.98%	-	2,048,823,013.70	-	2,048,823,013.70
22东财02	500,000,000.00	2022年3月	3年	500,000,000.00	3.07%	-	512,574,383.56	-	512,574,383.56
22东财03	1,500,000,000.00	2022年7月	2年	1,500,000,000.00	2.79%	-	1,520,409,041.10	-	1,520,409,041.10
22东财04	1,500,000,000.00	2022年7月	3年	1,500,000,000.00	3.00%	-	1,521,945,205.48	-	1,521,945,205.48
22东财05	2,700,000,000.00	2022年8月	2年	2,700,000,000.00	2.50%	-	2,723,671,232.88	-	2,723,671,232.88
22东财06	1,500,000,000.00	2022年8月	3年	1,500,000,000.00	2.68%	-	1,514,097,534.25	-	1,514,097,534.25
收益凭证				-		707,049,545.64	1,201,950.24	(708,251,495.88)	-
合计				19,200,000,000.00		10,338,104,340.16	10,125,381,539.37	(6,248,272,317.88)	14,215,213,561.65

2021年度	发行面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
17东财C1	1,200,000,000.00	2017年9月	5年	1,200,000,000.00	6.00%	1,218,986,301.37	72,000,000.00	(72,000,000.00)	1,218,986,301.37
20东财01	2,000,000,000.00	2020年11月	367天	2,000,000,000.00	3.70%	2,010,542,465.76	63,960,863.55	(2,074,503,329.31)	-
21东财01	2,000,000,000.00	2021年1月	2年	2,000,000,000.00	3.75%	-	2,072,739,726.02	-	2,072,739,726.02
21东财02	2,000,000,000.00	2021年8月	1年	2,000,000,000.00	2.95%	-	2,021,821,917.81	-	2,021,821,917.81
21东财03	2,000,000,000.00	2021年9月	1年	2,000,000,000.00	3.18%	-	2,016,553,424.66	-	2,016,553,424.66
21东财04	1,700,000,000.00	2021年12月	2年	1,700,000,000.00	3.00%	-	1,700,698,630.14	-	1,700,698,630.14
21东财05	600,000,000.00	2021年12月	3年	600,000,000.00	3.10%	-	600,254,794.52	-	600,254,794.52
收益凭证				680,021,000.00		228,835,445.76	712,212,022.31	(233,997,922.43)	707,049,545.64
合计				12,180,021,000.00		3,458,364,212.89	9,260,241,379.01	(2,380,501,251.74)	10,338,104,340.16

于2022年12月31日，本集团无未到期收益凭证。于2021年12月31日，本集团未到期收益凭证的固定收益率为4.00%至4.10%。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 租赁负债

	2022年度	2021年度
房屋及建筑物		
年初余额	158,955,559.87	84,529,703.69
新增租赁	80,200,800.57	157,904,175.82
利息计提	5,869,632.66	7,381,608.06
支付租金	(93,456,890.61)	(89,018,372.80)
本期减少	(5,262,754.75)	(1,841,554.90)
年末余额	146,306,347.74	158,955,559.87

31. 其他负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	620,969,866.53	278,356,694.59
转融券利息	1,565,758.24	1,320,857.91
债券借贷利息	371,594.52	521,624.65
预收款项	-	241,075.77
合计	622,907,219.29	280,440,252.92

(1) 其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
衍生保证金	380,741,475.91	58,454,369.12
期货风险准备金	109,129,975.03	81,868,656.72
证券投资者保护基金	18,710,281.20	29,615,364.84
期货投资者保障基金	593,009.79	711,412.37
其他	111,795,124.60	107,706,891.54
合计	620,969,866.53	278,356,694.59

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 股本

2022年度	年初余额	本年增加	年末余额
东方财富	8,794,000,000.00	3,300,000,000.00	12,094,000,000.00
上海东方财富证券投资咨询有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00
合计	8,800,000,000.00	3,300,000,000.00	12,100,000,000.00
2021年度	年初余额	本年增加	年末余额
东方财富	8,294,000,000.00	500,000,000.00	8,794,000,000.00
上海东方财富证券投资咨询有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00
合计	8,300,000,000.00	500,000,000.00	8,800,000,000.00

根据本公司2022年3月25日召开的2022年第二次临时股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币3,300,000,000.00元，由股东东方财富缴足，变更后的注册资本为人民币12,100,000,000.00元，其中，东方财富以货币出资人民币231,971,275.51元，以对本公司的债权出资人民币15,773,028,724.49元，上述出资合计人民币16,005,000,000.00元，出资额超过注册资本部分人民币12,705,000,000.00元计入资本公积。此次新增注册资本已由安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具“（安永华明（2022）验字第61704509_B01号）”验资报告验证。

33. 资本公积

2022年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	12,323,670,510.13	12,705,000,000.00	-	25,028,670,510.13
其他资本公积（注1）	200,739,697.75	76,294,148.30	-	277,033,846.05
以权益结算的股份支付（注2）	538,511.00	2,707,087.00	-	3,245,598.00
合计	12,524,948,718.88	12,784,001,235.30	-	25,308,949,954.18
2021年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,398,670,510.13	1,925,000,000.00	-	12,323,670,510.13
其他资本公积（注1）	18,779,422.56	181,960,275.19	-	200,739,697.75
以权益结算的股份支付（注2）	-	538,511.00	-	538,511.00
合计	10,417,449,932.69	2,107,498,786.19	-	12,524,948,718.88

注1：本公司的母公司东方财富于2021年4月向本公司提供长期借款人民币15,787,115,938.98元，借款年利率为3.5%。本公司于2021年9月与东方财富签署补充协议，东方财富于2021年10月起免收本公司上述借款利息。2022年上述豁免的借款利息人民币76,294,148.30元作为母公司对本公司的资本性投入，按权益性交易计入其他资本公积。（2021年豁免的借款利息：人民币181,960,275.19元）

注2：以权益结算的股份支付增加系东方财富实施的股份支付计划。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益

(1) 合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

2022年度	年初余额	本年增减变动	年末余额
其他债权投资公允价值变动	158,882,565.79	(137,374,989.56)	21,507,576.23
其他债权投资信用减值准备	987,173.80	1,391,811.57	2,378,985.37
合计	159,869,739.59	(135,983,177.99)	23,886,561.60
2021年度	年初余额	本年增减变动	年末余额
其他债权投资公允价值变动	-	158,882,565.79	158,882,565.79
其他债权投资信用减值准备	-	987,173.80	987,173.80
合计	-	159,869,739.59	159,869,739.59

(2) 其他综合收益增减变动：

2022年度	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动	(32,153,998.49)	127,018,459.31	(21,797,468.24)	(137,374,989.56)
其他债权投资信用减值准备	2,133,007.99	483,789.73	257,406.69	1,391,811.57
合计	(30,020,990.50)	127,502,249.04	(21,540,061.55)	(135,983,177.99)
2021年度	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动	184,442,925.11	-	25,560,359.32	158,882,565.79
其他债权投资信用减值准备	1,145,986.18	-	158,812.38	987,173.80
合计	185,588,911.29	-	25,719,171.70	159,869,739.59

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 盈余公积

2022年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,131,999,446.10	527,809,511.47	-	1,659,808,957.57
2021年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	649,453,301.78	482,546,144.32	-	1,131,999,446.10

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的10%提取法定盈余公积。当法定盈余公积累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积于转增股本后，其余额不得少于转增前股本的25%。

36. 一般风险准备

2022年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	1,172,600,104.11	527,809,511.47	-	1,700,409,615.58
交易风险准备	1,171,817,721.02	527,809,511.47	-	1,699,627,232.49
合计	2,344,417,825.13	1,055,619,022.94	-	3,400,036,848.07
2021年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	690,053,959.79	482,546,144.32	-	1,172,600,104.11
交易风险准备	689,271,576.70	482,546,144.32	-	1,171,817,721.02
合计	1,379,325,536.49	965,092,288.64	-	2,344,417,825.13

37. 未分配利润

	2022年12月31日	2021年12月31日
年初未分配利润	7,194,996,211.60	3,707,067,294.39
加：归属于母公司所有者的净利润	5,281,701,892.75	4,935,567,350.17
减：提取法定盈余公积	527,809,511.47	482,546,144.32
提取一般风险准备	1,055,619,022.94	965,092,288.64
	10,893,269,569.94	7,194,996,211.60

本集团的未分配利润包含本公司之子公司按照《证券法》、《金融企业财务规则》、《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》等相关法律法规的规定计提的一般风险准备金和交易风险准备金。于2022年12月31日，上述金额累计为人民币41,692,339.96元（2021年12月31日：30,131,205.82元）。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 手续费及佣金净收入

	2022年度	2021年度
证券经纪业务净收入	4,735,477,297.42	4,507,179,400.59
其中：证券经纪业务收入	6,453,364,512.39	6,371,427,542.72
其中：代理买卖证券业务	5,848,451,006.07	5,810,472,373.52
交易单元席位租赁	421,305,055.58	400,384,722.52
代销金融产品业务	(1) 183,608,450.74	160,570,446.68
证券经纪业务支出	1,717,887,214.97	1,864,248,142.13
其中：代理买卖证券业务	1,717,887,214.97	1,864,248,142.13
期货经纪业务净收入	544,903,092.47	706,065,906.58
其中：期货经纪业务收入	544,903,092.47	706,065,906.58
投资银行业务净收入	21,351,164.82	18,197,326.40
其中：投资银行业务收入	22,351,164.82	18,197,326.40
其中：证券承销业务	21,456,754.16	15,830,188.67
财务顾问业务	(2) 894,410.66	2,367,137.73
投资银行业务支出	1,000,000.00	-
其中：证券承销业务	1,000,000.00	-
资产管理业务净收入	(3) 4,427,771.30	4,823,346.50
其中：资产管理业务收入	4,427,771.30	4,823,346.50
基金管理业务净收入	34,922,114.40	27,067,302.53
其中：基金管理业务收入	34,922,114.40	27,067,302.53
投资咨询业务净收入	13,261,246.39	9,705,920.52
其中：投资咨询业务收入	13,261,246.39	9,705,920.52
其他手续费及佣金净收入	-	84,905.66
其中：其他手续费及佣金收入	-	84,905.66
合计	5,354,342,686.80	5,273,124,108.78
其中：手续费及佣金收入合计	7,073,229,901.77	7,137,372,250.91
手续费及佣金支出合计	1,718,887,214.97	1,864,248,142.13

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 手续费及佣金净收入（续）

(1) 代销金融产品业务

	2022年度		2021年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	902,499,875,179.79	183,608,450.74	881,839,177,275.67	160,570,446.68

(2) 财务顾问业务

	2022年度	2021年度
其他财务顾问业务净收入	894,410.66	2,367,137.73

(3) 资产管理业务

	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	6	17	2
年末客户数量	52	17	2
其中：个人客户	43	2	-
机构客户	6	15	2
产品客户	3	-	-
年初受托资金	138,152,231.22	3,806,537,700.91	525,124,813.10
其中：自有资金投入	15,536,398.47	-	-
个人客户	45,067,087.97	24,001,400.14	-
机构客户	77,548,744.78	3,782,536,300.77	525,124,813.10
年末受托资金	139,279,178.47	5,577,812,461.85	259,124,813.10
其中：自有资金投入	8,336,398.47	-	-
个人客户	56,518,226.30	10,986,822.74	-
机构客户	65,424,331.48	5,566,825,639.11	259,124,813.10
产品客户	9,000,222.22	-	-
年末主要受托资产初始成本	157,814,276.01	7,839,554,397.21	213,828,339.28
其中：其他债券	989,900.00	7,213,549,447.21	-
基金	137,001,217.01	527,000,000.00	-
信托、票据等	-	-	213,828,339.28
其他	19,823,159.00	99,004,950.00	-
当期资产管理业务净收入	1,840,801.22	2,537,086.39	49,883.69

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 利息净收入

	2022年度	2021年度
利息收入		
融资融券利息收入	2,352,680,121.12	2,381,210,207.27
存放金融同业利息收入	1,165,241,842.78	966,010,763.41
其中：自有资金存款利息收入	163,215,449.80	130,098,691.35
客户资金存款利息收入	1,002,026,392.98	835,912,072.06
其他债权投资利息收入	373,186,199.40	260,440,358.51
买入返售金融资产利息收入	86,845,426.36	52,004,741.10
其中：股票质押式回购利息收入	10,965,120.17	37,903,533.49
债券质押回购利息收入	75,687,900.01	13,976,791.44
债券买断回购利息收入	192,406.18	124,416.17
债权投资利息收入	-	815,950.39
其他利息收入	42,443.52	-
利息收入小计	3,977,996,033.18	3,660,482,020.68
利息支出		
应付短期融资券利息支出	322,794,723.60	98,116,164.38
应付债券利息支出	425,385,077.09	614,315,734.21
其中：次级债利息支出	53,013,698.63	72,000,000.00
卖出回购金融资产利息支出	589,894,351.54	430,170,467.93
其中：收益权转让利息支出	-	77,153,560.45
质押回购利息支出	512,367,472.75	307,093,538.63
报价回购利息支出	73,729,389.35	41,017,553.47
买断式回购利息支出	3,797,489.44	4,905,815.38
长期借款利息支出	122,353,071.80	398,587,086.49
客户资金存款利息支出	156,639,862.56	151,109,559.17
拆入资金利息支出	101,366,082.30	94,355,736.24
其中：转融通利息支出	82,318,701.79	93,626,000.13
租赁负债利息支出	5,869,632.66	7,381,608.06
其他利息支出	29,532,734.91	13,311,287.73
利息支出小计	1,753,835,536.46	1,807,347,644.21
利息净收入	2,224,160,496.72	1,853,134,376.47

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 投资收益

	2022年度	2021年度
金融工具持有期间取得的收益	1,211,600,296.91	672,634,857.96
其中：交易性金融资产	1,318,239,829.45	725,675,441.09
交易性金融负债	(106,639,532.54)	(53,040,583.13)
处置金融工具取得的收益	400,370,349.27	39,260,095.15
其中：交易性金融资产	92,545,512.47	235,784,307.51
交易性金融负债	28,706,665.44	6,655,661.61
衍生金融工具	152,099,712.05	(203,179,873.97)
其他债权投资	127,018,459.31	-
合计	1,611,970,646.18	711,894,953.11

41. 公允价值变动收益

	2022年度	2021年度
交易性金融资产	(520,293,933.68)	324,448,362.37
交易性金融负债	36,936,518.48	(94,308,156.22)
衍生金融工具	(5,744,536.12)	30,160,790.99
合计	(489,101,951.32)	260,300,997.14

42. 其他收益

	2022年度	2021年度
与日常活动相关的政府补助	127,604,833.59	73,816,359.88
代扣个人所得税手续费返还	3,621,938.01	1,787,791.17
其他代扣代缴税费手续费返还	127.29	-
合计	131,226,898.89	75,604,151.05

上述政府补助与收益相关。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他业务收入

	2022年度	2021年度
房屋出租业务	2,275,095.54	2,595,705.82
其他	1,128,207.49	1,185,852.09
合计	3,403,303.03	3,781,557.91

44. 税金及附加

	2022年度	2021年度
城建税	30,408,012.95	28,585,884.32
教育费附加	21,631,819.87	20,350,346.25
印花税	4,602,997.95	1,242,668.00
房产税	922,385.86	864,030.01
水利资金	28,524.33	16,740.18
土地使用税	10,945.85	11,035.83
车船税	9,765.00	10,650.00
合计	57,614,451.81	51,081,354.59

45. 业务及管理费

	2022年度	2021年度
咨询及中介费用	1,154,923,902.01	933,748,534.22
职工薪酬	729,045,816.30	623,133,498.96
交易所设施使用费	218,077,059.01	174,199,138.74
电子设备运转费	121,845,895.30	105,101,918.96
研发费用	80,277,327.63	84,772,474.41
使用权资产折旧	70,523,481.91	83,687,961.81
折旧费	64,337,782.13	45,008,748.82
邮电通讯费	48,522,380.52	36,848,887.84
投资者保护基金	38,934,629.92	52,330,073.59
长期待摊费用摊销	24,628,274.58	23,402,705.80
无形资产摊销	21,108,505.88	27,017,388.02
广告及宣传费	11,685,844.11	107,323,489.46
租赁费及物业费	11,548,668.14	15,143,229.01
招待费	11,497,770.04	13,513,292.52
其他	101,565,565.49	76,103,953.67
合计	2,708,522,902.97	2,401,335,295.83

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 信用减值损失

	2022年度	2021年度
融出资金	(11,703,103.72)	17,654,464.65
买入返售金融资产	(587,377.61)	(359,679.08)
应收款项	869,270.40	2,650,561.66
其他应收款	393,918.65	374,058.67
其他债权投资	1,649,218.26	1,145,986.18
合计	(9,378,074.02)	21,465,392.08

47. 营业外支出

	2022年度	2021年度
公益性捐赠支出	1,622,905.81	12,728,444.70
其他	16,141,527.44	464,730.70
合计	17,764,433.25	13,193,175.40

48. 所得税费用

	2022年度	2021年度
当期所得税费用	836,281,668.05	712,746,696.73
递延所得税费用	(55,367,305.80)	42,210,418.65
合计	780,914,362.25	754,957,115.38

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年度	2021年度
利润总额	6,062,616,255.00	5,690,524,465.55
按适用税率计算的所得税费用	902,751,988.58	788,600,863.67
某些子公司适用不同税率的影响	11,569,667.63	17,535,121.77
对以前期间所得税的调整	222,614.90	292,921.28
无须纳税的收益	(142,753,404.36)	(46,544,864.25)
不可抵扣的费用	3,909,602.86	953,975.78
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(1,718,467.77)	619,971.00
允许加计扣除的成本、费用的影响	(10,149,601.96)	(6,500,873.87)
未确认的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异	17,081,962.37	-
合计	780,914,362.25	754,957,115.38

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	2022年度	2021年度
收到的政府补助等其他收益	131,444,215.17	76,320,877.65
收到的其他业务收入	3,602,788.37	3,982,494.33
其他	342,153,851.91	110,299,235.57
合计	477,200,855.45	190,602,607.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	2022年度	2021年度
支付的业务管理费及其他	1,795,889,154.00	1,465,608,227.26
支付的存出保证金的净变动额	2,087,540,221.32	1,052,871,666.67
支付的营业外支出	17,764,433.25	13,193,175.40
合计	3,901,193,808.57	2,531,673,069.33

50. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022年度	2021年度
净利润	5,281,701,892.75	4,935,567,350.17
加：信用减值损失	(9,378,074.02)	21,465,392.08
固定资产折旧	64,378,080.18	45,061,103.10
使用权资产折旧	70,523,481.91	83,687,961.81
无形资产摊销	21,108,505.88	27,017,388.02
长期待摊费用摊销	24,632,095.35	23,402,705.80
股份支付费用	2,707,087.00	538,511.00
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的（收益）/损失	(90,068.99)	116,575.97
公允价值变动收益	542,807,170.90	(260,300,997.14)
利息支出	876,402,505.15	1,118,400,593.14
利息收入	(373,186,199.40)	(261,256,308.90)
汇兑收益	(968,709.72)	258,548.04
投资收益	(127,018,459.31)	-
递延所得税资产（增加）/减少	(66,145,635.31)	62,093,058.88
递延所得税负债增加/（减少）	10,778,329.51	(19,882,640.23)
经营性应收项目的增加	(30,452,619,353.98)	(38,017,049,338.12)
经营性应付项目的增加	22,645,882,441.46	36,802,317,432.33
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	(1,488,484,910.64)	4,561,437,335.95

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料（续）

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2022年度	2021年度
债务转增资本	15,773,028,724.49	1,500,000,000.00
	15,773,028,724.49	1,500,000,000.00

(3) 现金及现金等价物净变动

	2022年度	2021年度
现金的年末余额	58,977,665,699.18	54,662,308,466.50
减：现金的年初余额	54,662,308,466.50	36,338,120,061.57
现金及现金等价物净增加额	4,315,357,232.68	18,324,188,404.93

(4) 现金及现金等价物

	2022年12月31日	2021年12月31日
现金		
其中：库存现金	2,101.15	7,821.15
可随时用于支付的银行存款	48,996,506,035.67	44,158,401,499.08
可随时用于支付的其他货币资金	54,604,533.68	122,688,860.56
可随时用于支付的结算备付金	9,926,553,028.68	10,381,210,285.71
年末现金及现金等价物余额	58,977,665,699.18	54,662,308,466.50

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	受限原因
债券	43,750,439,794.38	30,810,904,684.81	卖出回购交易质押
基金	352,828,051.77	709,737,016.92	债券借贷质押、转融通保证金
股票	28,179,800.00	16,944,561.80	证券已融出、转融通保证金
银行存款	7,639,366.05	3,807,871.06	证券已融出、转融通保证金 一般风险准备金
合计	44,139,087,012.20	31,541,394,134.59	

52. 外币货币性项目

项目	2022年		年末折算		2021年		年末折算	
	年末外币余额	折算汇率	人民币余额		年末外币余额	折算汇率	人民币余额	
货币资金								
其中：美元	1,235,128.77	6.96460	8,602,177.84		1,571,549.86	6.37570	10,019,730.44	
港币	12,751,227.56	0.89327	11,390,289.04		12,126,998.49	0.81760	9,915,033.95	
结算备付金								
其中：美元	1,189,232.12	6.96460	8,282,526.05		890,307.38	6.37570	5,676,332.76	
港币	9,708,668.76	0.89327	8,672,462.54		6,941,781.02	0.81760	5,675,600.16	
存出保证金								
其中：美元	200,000.00	6.96460	1,392,920.00		200,000.00	6.37570	1,275,140.00	
港币	3,500,000.00	0.89327	3,126,445.00		3,500,000.00	0.81760	2,861,600.00	
应收款项								
其中：美元	8,185.08	6.96460	57,005.81		-	6.37570	-	
代理买卖证券款								
其中：美元	1,590,134.98	6.96460	11,074,654.08		1,587,652.66	6.37570	10,122,397.05	
港币	21,165,858.67	0.89327	18,906,826.57		17,808,630.02	0.81760	14,560,335.93	
应付款项								
其中：美元	-	6.96460	-		43,354.23	6.37570	276,413.56	
港币	-	0.89327	-		9,689.05	0.81760	7,921.77	
其他应付款								
其中：美元	88.42	6.96460	615.81		116.48	6.37570	742.63	
港币	30,655.30	0.89327	27,383.46		12,478.18	0.81760	10,202.16	

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

本集团拥有若干纳入合并范围的结构化主体，对于本集团作为管理人或投资该等结构化主体，本集团会根据附注三、30述的重大会计判断评估控制权。本集团本年合并范围内新增22家结构化主体，减少15家结构化主体。于2022年12月31日，本集团共有31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(2021年12月31日：24只)。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 直接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
西藏东方财富投资管理有限公司	上海	拉萨	股权投资	人民币5亿元	100%
西藏东财基金管理有限公司	上海	拉萨	基金管理	人民币10亿元	100%
			金融产品、股		
西藏东方财富创新资本有限公司	上海	拉萨	权等另类投资	人民币5亿元	100%
非同一控制下企业合并取得的子公司					
东方财富期货	上海	上海	期货经纪	人民币3.6亿元	100%

2. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本集团管理的资产管理计划、公募基金和合伙企业。这些结构化主体根据合同约定投资于各类许可的金融产品。

于2022年12月31日，本集团在上述结构化主体中的投资之账面价值共计约人民币234,000,217.92元，全部分类为交易性金融资产。于2021年12月31日，本集团在上述结构化主体中的投资之账面价值共计约人民币257,021,745.50元，全部分类为交易性金融资产。上述结构化主体投资的最大损失敞口与其账面价值相近。

本年度本集团从由本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的结构化主体中获取的管理费收入及业绩报酬为人民币4,921,564.53元（2021年度：人民币4,442,442.33元）。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年12月31日	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	以摊余成本计量 的金融资产	合计
	准则要求	准则要求		
金融资产				
货币资金	-	-	49,126,666,833.60	49,126,666,833.60
结算备付金	-	-	9,931,302,718.25	9,931,302,718.25
融出资金	-	-	35,957,816,363.51	35,957,816,363.51
衍生金融资产	172,935,226.32	-	-	172,935,226.32
买入返售金融资产	-	-	5,593,525,895.67	5,593,525,895.67
应收款项	-	-	5,626,764,217.77	5,626,764,217.77
存出保证金	-	-	5,204,358,231.55	5,204,358,231.55
交易性金融资产	63,179,863,290.54	-	-	63,179,863,290.54
其他债权投资	-	8,900,624,630.90	-	8,900,624,630.90
其他资产	-	-	23,603,657.90	23,603,657.90
合计	63,352,798,516.86	8,900,624,630.90	111,464,037,918.25	183,717,461,066.01
2022年12月31日	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量 的金融负债	合计
	准则要求	指定		
金融负债				
应付短期融资款	-	-	10,345,130,755.91	10,345,130,755.91
拆入资金	-	-	3,914,860,833.34	3,914,860,833.34
交易性金融负债	4,901,922,661.45	-	-	4,901,922,661.45
衍生金融负债	181,341,903.81	-	-	181,341,903.81
卖出回购金融资产款	-	-	37,961,757,153.05	37,961,757,153.05
代理买卖证券款	-	-	55,135,925,615.19	55,135,925,615.19
应付款项	-	-	3,115,617,869.36	3,115,617,869.36
应付债券	-	-	14,215,213,561.65	14,215,213,561.65
其他负债	-	-	494,473,953.27	494,473,953.27
合计	5,083,264,565.26	-	125,182,979,741.77	130,266,244,307.03

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2021年12月31日	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	以摊余成本计量的	合计
	变动计入当期损益的	变动计入其他综合收		
	金融资产	益的金融资产		
	准则要求	准则要求	的金融资产	
金融资产				
货币资金	-	-	44,344,628,027.22	44,344,628,027.22
结算备付金	-	-	10,386,389,949.63	10,386,389,949.63
融出资金	-	-	42,027,654,364.30	42,027,654,364.30
衍生金融资产	110,767,197.62	-	-	110,767,197.62
买入返售金融资产	-	-	3,477,819,258.48	3,477,819,258.48
应收款项	-	-	3,444,623,958.51	3,444,623,958.51
存出保证金	-	-	3,116,818,010.23	3,116,818,010.23
交易性金融资产	33,571,838,246.72	-	-	33,571,838,246.72
其他债权投资	-	14,030,143,691.09	-	14,030,143,691.09
其他资产	-	-	6,921,596.34	6,921,596.34
合计	33,682,605,444.34	14,030,143,691.09	106,804,855,164.71	154,517,604,300.14
2021年12月31日	以公允价值计量且其变动		以摊余成本计量的	合计
	计入当期损益的金融负债			
	准则要求	指定		
金融负债				
应付短期融资款	-	-	13,122,179,421.45	13,122,179,421.45
拆入资金	-	-	1,206,662,888.89	1,206,662,888.89
交易性金融负债	2,904,030,025.26	-	-	2,904,030,025.26
衍生金融负债	57,665,679.69	-	-	57,665,679.69
卖出回购金融资产款	-	-	26,707,665,609.89	26,707,665,609.89
代理买卖证券款	-	-	49,283,556,138.99	49,283,556,138.99
应付款项	-	-	2,688,053,964.63	2,688,053,964.63
长期借款	-	-	15,741,057,015.48	15,741,057,015.48
应付债券	-	-	10,338,104,340.16	10,338,104,340.16
其他负债	-	-	168,003,743.22	168,003,743.22
合计	2,961,695,704.95	-	119,255,283,122.71	122,216,978,827.66

2. 金融工具转移

在日常业务中，本集团部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户，但本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

(1) 融出证券

本集团与客户订立协议，融出股票及基金予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认这些证券。于2022年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币368,253,351.77元（2021年12月31日：人民币726,681,578.72元）。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具转移（续）

(2) 转融通业务

本集团与中国证券金融股份有限公司（以下简称“证金公司”）签订转融通业务合同，并将证券交存至证金公司作为保证金。对于本集团提交的担保证券，证金公司行使证券享有的权利时，应当按照本集团指示办理。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于2022年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币68,291,785.00元（2021年12月31日：人民币290,921,018.70元）。

(3) 卖出回购协议

本集团通过转让交易性金融资产予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本集团的义务。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于2022年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币224,088,260.00元（2021年12月31日：228,255,195.20元）。

3. 风险管理政策和组织架构

风险管理政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测、报告和应对，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险等。本公司制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

风险管理的组织结构

本公司风险管理组织架构包括五个主要部分：董事会及合规与风险管理委员会、监事会、经营管理层及合规与风险控制委员会、风险管理部及各类专业风险管理部门、其他各部门分支机构及子公司。本公司聚焦业务单位、合规风控、稽核审计三道防线，建立事前风险识别与评估、事中风险应对与控制、事后风险处理与反馈的全流程风险管理机制，在本公司的主要业务部门都设立了一线的风控组织，各级组织和人员需在授权范围内履行风险管理的职责，分工明晰，强调相互协作，共同为公司业务发展保驾护航。

风险管理部是本公司中后台管理职能部门中负责风险管理的核心部门，履行综合性的风险管理职能，侧重市场风险、信用风险的管理，享有风险管理相关事项的知情权、报告权和执行检查权。法律合规部是本公司合规管理的核心职能部门，主要负责对本公司经营管理活动和员工执业行为进行合规管理，以及管理本公司的法律事务工作。稽核审计部负责对本公司各级部门的风险管理、内部控制及经营管理绩效进行独立、客观地检查、监督、评价，并督促其改进。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、其他应收款、其他债权投资、债权投资、交易性金融资产、衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的信用风险主要来自以下业务：

经纪业务

本集团代理客户买卖证券，若本集团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信用损失。为了控制经纪业务产生的信用风险，本集团代理客户进行的证券及期货交易均以全额保证金结算。本集团通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了与本集团交易业务量相关的结算风险。

信用业务

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。本公司主要通过投资者适当性管理、信用额度审批、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式，控制信用业务的信用风险。

信用类产品投资

本集团建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。本集团债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

对于应收款项，本集团基于历史信用损失经验，考虑了与债务人及经济环境等相关信息，采用简化计量方法计量减值准备。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

(1) 信用风险（续）

本集团对于按照简化计量方法计量的金融工具之外，初始按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团将按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

整个存续期内或未来12个月内的预期信用损失均基于金融工具本身的性质，以单项金融工具或是金融工具组合进行计算。

本集团已经制定了相应的预期信用损失政策，于资产负债表日，本集团通过考虑金融工具剩余期间内违约风险的变化，对金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加进行评估。基于以上程序，本集团将债务工具投资分为以下阶段：

第一阶段：	当债务工具投资初始确认时，本集团确认未来12个月内的预期信用损失。第一阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第二阶段重分类至第一阶段的债务工具投资。
第二阶段：	当债务工具投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团确认整个存续期内预期信用损失。第二阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第三阶段重分类至第二阶段的债务工具投资。
第三阶段：	已经发生信用减值的债务工具投资。本集团确认整个存续期内的信用减值。
购买或源生的已发生信用减值：	购买或源生的已发生信用减值系在初始确认时即确认信用减值的资产。购买或源生的已发生信用减值的资产在初始确认时以公允价值计量，在后续计量时应基于经信用调整后的实际利率计算利息收入。预期信用损失仅随金融工具在后续期间预期信用风险变化而相应变化。

本集团合理预期金融资产合同现金流量不再能够全部或部分收回的，应当直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的（部分）终止确认。

估计预期信用损失时，本集团会考虑不同的情景。每种情景与不同的违约概率关联。不同情景的评估考虑了违约债务的偿还方式，包括债务工具偿还的可能性、担保物的价值或者处置资产可能回收的金额。

影响买入返售金融资产及融出资金预期信用损失减值准备的重大变动因素主要是由于证券市场波动导致用于抵押的有价证券价值下跌，进而担保物价值不能覆盖融出资金。本集团综合考虑债务人信用状况、还款能力、第三方增信措施、担保品实际可变现能力和处置周期等因素后，评估买入返售金融资产及融出资金的信用减值损失。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

(1) 信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、内外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

本集团评估金融工具的信用风险是否已发生显著增加时主要考虑的因素有：报告日剩余存续期违约概率较初始确认时是否显著上升、债务人经营或财务情况是否出现重大不利变化、维持担保比例是否低于平仓线、最新评级是否在投资级以下等。无论采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

已发生信用减值资产的定义

金融资产发生信用减值，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。为确定是否发生信用减值，本集团主要考虑以下一项或多项定量、定性指标：

- 金融资产逾期超过90日；
- 担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 最新评级存在违约级别；
- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 由于发行方或债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

对于信用类业务，本集团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平仓线，其中平仓线一般不低于130%。

- 维持担保比例/履约保障比例大于150%，且逾期天数小于30天的信用类业务属于“第一阶段”；
- 维持担保比例/履约保障比例大于100%小于150%，或逾期天数大于30天小于90天的信用类业务属于“第二阶段”；
- 维持担保比例/履约保障比例小于100%，或逾期天数大于90天的信用类业务属于“第三阶段”。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

(1) 信用风险（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

三个阶段的减值计提方法

本集团采用违约概率（PD）、违约损失率（LGD）及违约风险敞口（EAD）方法进行减值计量：

- 违约概率（PD）是指债务人在未来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。本集团基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等因素估计违约概率；
- 违约损失率（LGD）是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率以违约发生时风险敞口损失的百分比表示；
- 违约风险敞口（EAD）是指在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额；
- 前瞻性信息，信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测以及专家评估，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

对于信用类业务，本集团基于可获取的内外部信息，如：历史违约数据、维持担保比例/履约保障比例、担保物变现能力等因素，定期对融资人进行风险评估。本年末各阶段减值损失率（综合考虑违约概率和违约损失率）区间如下：

- 第一阶段： 根据不同的维持担保比例/履约保障比例，减值损失率一般为0.06%-0.80%；
 第二阶段： 根据不同的维持担保比例/履约保障比例，减值损失率一般不低于1.57%；
 第三阶段： 综合考虑质押物总估值、维持担保比例/履约保障比例、融资人信用状况及还款能力、其他担保资产价值情况、第三方提供连带担保等定性与定量指标，逐项评估每笔业务的可收回金额，确定减值准备金额。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

(1) 信用风险（续）

最大信用风险敞口

下表列示了本集团财务状况表项目的最大信用风险敞口。该最大敞口为考虑担保或其他信用增级方法影响前的金额。

	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金	49,126,664,732.45	44,344,620,206.07
结算备付金	9,931,302,718.25	10,386,389,949.63
融出资金	35,957,816,363.51	42,027,654,364.30
衍生金融资产	172,935,226.32	110,767,197.62
买入返售金融资产	5,593,525,895.67	3,477,819,258.48
应收款项	5,626,764,217.77	3,444,623,958.51
存出保证金	5,204,358,231.55	3,116,818,010.23
交易性金融资产	62,703,751,989.35	33,050,482,264.43
其他债权投资	8,900,624,630.90	14,030,143,691.09
其他资产	23,603,657.90	6,921,596.34
最大信用风险敞口	183,241,347,663.67	153,996,240,496.70

(2) 流动性风险

流动性风险一般是指在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。而流动性是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本集团偿还到期债务的能力。由于本集团的流动资产绝大部分具有迅速变现能力，因此具有能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 金融工具风险(续)

(2) 流动性风险(续)

2022年12月31日	即期偿还	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	合计
应付短期融资款	-	1,097,926,449.56	4,745,872,165.71	4,566,507,945.21	-	-	10,410,306,560.48
拆入资金	-	2,913,555,111.11	-	1,010,616,666.67	-	-	3,924,171,777.78
交易性金融负债	37,606,912.27	1,349,798,688.38	2,118,373,563.16	609,653,897.70	797,466,813.86	-	4,912,899,875.37
衍生金融负债	-	1,514,641.76	8,692,878.38	36,398,697.77	134,735,685.90	-	181,341,903.81
卖出回购金融资产款	-	37,969,505,339.92	-	-	-	-	37,969,505,339.92
代理买卖证券款	55,135,925,615.19	-	-	-	-	-	55,135,925,615.19
应付款项	3,105,612,196.90	6,640,610.82	1,092,232.71	2,272,828.93	-	-	3,115,617,869.36
应付债券	-	2,072,739,726.03	13,757,945.21	1,834,054,794.55	10,849,814,520.55	-	14,770,366,986.34
租赁负债	-	14,262,328.82	8,133,415.57	64,718,939.20	65,676,062.07	-	152,790,745.66
其他负债	-	17,398,103.64	86,027,058.28	75,313,320.13	315,735,471.22	-	494,473,953.27
合计	58,279,144,724.36	45,443,341,000.04	6,981,949,259.02	8,199,537,090.16	12,163,428,553.60	-	131,067,400,627.18

2021年12月31日	即期偿还	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	合计
应付短期融资款	-	916,786,181.47	4,321,756,520.03	7,998,611,575.34	-	-	13,237,154,276.84
拆入资金	-	1,207,168,388.89	-	-	-	-	1,207,168,388.89
交易性金融负债	318,781.89	417,773,704.35	1,010,735,615.28	1,252,662,304.53	230,921,555.28	-	2,912,411,961.33
衍生金融负债	-	49,490.12	40,560,777.83	17,055,411.74	-	-	57,665,679.69
卖出回购金融资产款	-	26,719,133,701.97	-	-	-	-	26,719,133,701.97
代理买卖证券款	49,283,556,138.99	-	-	-	-	-	49,283,556,138.99
应付款项	2,680,431,786.52	7,622,178.11	-	-	-	-	2,688,053,964.63
长期借款	-	-	-	-	-	15,787,115,938.98	15,787,115,938.98
应付债券	-	783,327,799.56	-	5,465,356,712.33	4,463,647,123.29	-	10,712,331,635.18
租赁负债	-	14,234,331.39	7,614,970.21	58,210,699.80	87,842,548.84	-	167,902,550.24
其他负债	-	1,842,482.56	-	166,161,260.66	-	-	168,003,743.22
合计	51,964,306,707.40	30,067,938,258.42	5,380,667,883.35	14,958,057,964.40	4,782,411,227.41	15,787,115,938.98	122,940,497,979.96

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

(2) 流动性风险（续）

保持资产和负债到期日结构的匹配以及有效控制匹配差异对本集团的管理极为重要。由于业务具有不确定的期限和不同的类别，本集团很少能保持资产和负债项目的完全匹配。未匹配的头寸可能会提高收益，但同时也增大了损失的风险。

资产和负债项目到期日结构的匹配情况和本集团对到期负债以可接受成本进行替换的能力都是评价本集团流动风险的重要因素。

(3) 市场风险

市场风险是由于市场的一般或特定变化对货币、利率和衍生金融工具交易敞口头寸造成影响而产生。本公司主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因证券市场价格变动、利率变动或汇率变动而产生盈利或亏损。

本集团亦从事股票及债券承销业务，并需要对部分首次发行新股的申购及债券承销作出余额认购承诺。该等情况下，任何未完成承销的部分由于市场环境变化造成的市场价低于承销价所产生的价格变动风险将由本集团承担。

管理层制定了本集团所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监察是根据本金及止损额度而制定，并规定整体的市场风险均控制在管理层已制定的范围内。

(a) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而波动的风险。

本集团的利率风险敞口主要与生息资产有关。

下表汇总了本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

东方财富证券股份有限公司

财务报表附注(续)

2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 金融工具风险(续)

(3) 市场风险(续)

(a) 利率风险(续)

2022年12月31日	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	不计息	合计
货币资金	49,058,749,935.40	-	-	-	-	67,916,898.20	49,126,666,833.60
结算备付金	9,926,553,028.68	-	-	-	-	4,749,689.57	9,931,302,718.25
融出资金	1,634,301,999.32	8,276,789,750.78	25,544,470,084.90	-	-	502,254,528.51	35,957,816,363.51
衍生金融资产	-	-	-	-	-	172,935,226.32	172,935,226.32
买入返售金融资产	5,590,709,692.09	-	-	-	-	2,816,203.58	5,593,525,895.67
应收款项	-	-	-	-	-	5,626,764,217.77	5,626,764,217.77
存出保证金	5,204,358,231.55	-	-	-	-	-	5,204,358,231.55
交易性金融资产	452,879,150.00	7,762,144,459.68	12,952,978,868.10	22,989,834,673.87	2,089,365,077.30	16,932,661,061.59	63,179,863,290.54
其他债权投资	-	-	223,076,080.00	7,698,572,834.86	835,555,255.96	143,420,460.08	8,900,624,630.90
其他资产	-	-	-	-	-	23,603,657.90	23,603,657.90
金融资产总计	71,867,552,037.04	16,038,934,210.46	38,720,525,033.00	30,688,407,508.73	2,924,920,333.26	23,477,121,943.52	183,717,461,066.01
应付短期融资款	1,059,915,000.00	4,703,454,000.00	4,500,000,000.00	-	-	81,761,755.91	10,345,130,755.91
拆入资金	2,900,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-	14,860,833.34	3,914,860,833.34
交易性金融负债	734,705,324.29	2,068,988,173.65	47,128,952.20	63,423,977.85	-	1,987,676,233.46	4,901,922,661.45
衍生金融负债	-	-	-	-	-	181,341,903.81	181,341,903.81
卖出回购金融资产款	37,931,777,408.22	-	-	-	-	29,979,744.83	37,961,757,153.05
代理买卖证券款	55,131,940,767.21	-	-	-	-	3,984,847.98	55,135,925,615.19
应付款项	-	-	-	-	-	3,115,617,869.36	3,115,617,869.36
应付债券	2,000,000,000.00	-	1,700,000,000.00	10,300,000,000.00	-	215,213,561.65	14,215,213,561.65
其他负债	-	-	-	-	-	494,473,953.27	494,473,953.27
金融负债总计	99,758,338,499.72	6,772,442,173.65	7,247,128,952.20	10,363,423,977.85	-	6,124,910,703.61	130,266,244,307.03
利率敏感度缺口总计	(27,890,786,462.68)	9,266,492,036.81	31,473,396,080.80	20,324,983,530.88	2,924,920,333.26	17,352,211,239.91	53,451,216,758.98

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

(3) 市场风险（续）

(a) 利率风险（续）

2021年12月31日	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	不计息	合计
货币资金	44,284,898,230.70	-	-	-	-	59,729,796.52	44,344,628,027.22
结算备付金	10,381,210,285.71	-	-	-	-	5,179,663.92	10,386,389,949.63
融出资金	1,812,249,724.95	8,863,915,658.97	30,899,560,375.63	-	-	451,928,604.75	42,027,654,364.30
衍生金融资产	-	-	-	-	-	110,767,197.62	110,767,197.62
买入返售金融资产	3,101,600,203.00	-	374,412,622.39	-	-	1,806,433.09	3,477,819,258.48
应收款项	-	-	-	-	-	3,444,623,958.51	3,444,623,958.51
存出保证金	3,116,818,010.23	-	-	-	-	-	3,116,818,010.23
交易性金融资产	194,429,400.00	194,165,700.00	4,152,856,050.00	13,953,714,331.05	3,330,287,360.99	11,746,385,404.68	33,571,838,246.72
其他债权投资	1,000.77	-	-	7,102,147,098.56	6,707,561,864.61	220,433,727.15	14,030,143,691.09
其他资产	-	-	-	-	-	6,921,596.34	6,921,596.34
金融资产总计	62,891,206,855.36	9,058,081,358.97	35,426,829,048.02	21,055,861,429.61	10,037,849,225.60	16,047,776,382.58	154,517,604,300.14
应付短期融资款	900,743,000.00	4,236,216,000.00	7,870,000,000.00	-	-	115,220,421.45	13,122,179,421.45
拆入资金	1,200,000,000.00	-	-	-	-	6,662,888.89	1,206,662,888.89
交易性金融负债	413,192,000.00	871,653,000.00	594,803,000.00	-	-	1,024,382,025.26	2,904,030,025.26
衍生金融负债	-	-	-	-	-	57,665,679.69	57,665,679.69
卖出回购金融资产款	26,686,309,440.00	-	-	-	-	21,356,169.89	26,707,665,609.89
代理买卖证券款	49,278,352,142.22	-	-	-	-	5,203,996.77	49,283,556,138.99
应付款项	-	-	-	-	-	2,688,053,964.63	2,688,053,964.63
长期借款	-	-	-	-	15,741,057,015.48	-	15,741,057,015.48
应付债券	680,021,000.00	-	5,200,000,000.00	4,300,000,000.00	-	158,083,340.16	10,338,104,340.16
其他负债	-	-	-	-	-	168,003,743.22	168,003,743.22
金融负债总计	79,158,617,582.22	5,107,869,000.00	13,664,803,000.00	4,300,000,000.00	15,741,057,015.48	4,244,632,229.96	122,216,978,827.66
利率敏感度缺口总计	(16,267,410,726.86)	3,950,212,358.97	21,762,026,048.02	16,755,861,429.61	(5,703,207,789.88)	11,803,144,152.62	32,300,625,472.48

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

(3) 市场风险（续）

(a) 利率风险（续）

敏感性分析

本集团采用敏感性分析衡量利率变化对本集团利息净收入，公允价值变动损益和权益的可能影响(税后)。利息净收入的敏感性是基于一定利率变动对期末持有的预计未来一年内进行利率重定的金融资产及负债的影响所产生的利息净收入的影响。公允价值变动损益敏感性和权益敏感性的计算是基于在一定利率变动时对期末持有的固定利率以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具进行重估的影响。

下表列出了于2022年12月31日及2021年12月31日按当日资产和负债进行利率敏感性分析结果，反映了在所有其他变量保持不变且不考虑相关税费的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额、其他综合收益及股东权益产生的影响。

2022年12月31日	基点 增加/（减少）	利润总额 增加/（减少）	其他综合收益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	+50	(418,176,275.11)	(89,850,956.47)	(508,027,231.58)
人民币	-50	425,146,891.61	91,688,312.27	516,835,203.88
2021年12月31日	基点 增加/（减少）	利润总额 增加/（减少）	其他综合收益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	+50	(372,511,552.34)	(278,491,694.09)	(651,003,246.43)
人民币	-50	385,762,439.06	287,576,246.05	673,338,685.11

(b) 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)有关。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

(3) 市场风险（续）

(b) 汇率风险（续）

敏感性分析

假定除汇率以外的所有其他风险变量保持不变，于12月31日人民币对美元和港币的汇率变动使人民币贬值10%将导致本集团股东权益和利润总额的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	利润总额
2022年12月31日		
美元	725,935.98	725,935.98
港币	425,498.65	425,498.65
合计	1,151,434.63	1,151,434.63
2021年12月31日		
美元	657,165.00	657,165.00
港币	387,377.43	387,377.43
合计	1,044,542.43	1,044,542.43

于12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和港币的汇率变动使人民币升值10%将导致本集团股东权益和利润总额的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

(3) 市场风险（续）

(c) 其他价格风险

价格风险是指本集团所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本集团主要投资于证券交易所上市的股票、基金和期货等，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本集团的管理层在构建和管理投资组合的过程中，采用“自上而下”的策略，通过对宏观经济情况及政策的分析，结合证券市场运行情况，做出资产配置及组合构建的决定；通过对单个证券的定性分析及定量分析，选择适当的投资品种进行投资。本集团的管理层定期结合宏观及微观环境的变化，对投资策略、资产配置、投资组合进行修正，来主动应对可能发生的市场价格风险。

敏感性分析

于资产负债表日，当所有其他变量保持不变且不考虑相关税费，如果市场价格提高或降低10%，将对本集团该年度利润总额和其他综合收益产生的影响如下：

2022年12月31日	公允价值 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)	其他综合收益 增加/(减少)
金融工具	10%	684,968,315.65	-
金融工具	-10%	(684,968,315.65)	-
2021年12月31日	公允价值 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)	其他综合收益 增加/(减少)
金融工具	10%	467,476,831.48	-
金融工具	-10%	(467,476,831.48)	-

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

(4) 资本管理

本集团资本管理的主要目标为：保障本集团持续经营的能力，以便持续为股东及其他利益相关方带来回报及利益；支持本集团的稳定及增长；维持稳健的资本基础及支持业务发展；及符合中国法规对资本的要求。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股、债券等。

本集团采用净资本来管理资本。净资本是指根据证券公司的业务范围和公司资产负债的流动性特点，在净资产的基础上对资产负债等项目和有关业务进行风险调整后得出的综合性风险控制指标。

于2020年1月23日，中国证监会颁布了《证券公司风险控制指标计算标准规定》（2020），并要求于2020年6月1日起实施，于2020年3月20日，颁布了《证券公司风险控制指标管理办法》（2020修正），并要求于2020年3月20日起实施，对证券公司必须持续符合的风险控制指标体系及标准进行了修改，本集团须就风险控制指标持续达标。核心风险控制指标标准如下：

- (a) 净资本与各项风险资本准备之和的比率不得低于100%；
- (b) 净资本与净资产的比率不得低于20%；
- (c) 净资本与负债的比率不得低于8%；
- (d) 净资产与负债的比率不得低于10%；
- (e) 自营权益类证券及证券衍生品与净资本的比率不得超过100%；
- (f) 自营非权益类证券及证券衍生品与净资本的比率不得超过500%；
- (g) 核心净资本与表内外资产总额的比率不得少于8%；
- (h) 优质流动性资产与未来30天现金净流出量的比率不得少于100%；
- (i) 可用稳定资金与所需稳定资金的比率不得少于100%；及
- (j) 融资(含融券)的金额与净资本的比率不得超过400%。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

九、公允价值的披露

公允价值是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿所收到或支付的金额。以下是评估公允价值的方法和假设。

本集团采用以下公允价值层次计量和披露金融工具的公允价值：

- (1) 根据同类资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价确定公允价值（“第一层次”）；
- (2) 根据直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值确定公允价值（“第二层次”）；及
- (3) 根据可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）确定公允价值（“第三层次”）。

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
债券	495,819,015.99	37,791,136,768.97	-	38,286,955,784.96
永续债	-	8,644,949,096.97	-	8,644,949,096.97
基金	9,523,860,499.15	1,014,273,022.38	-	10,538,133,521.53
股票	220,235,358.37	-	9,740,942.82	229,976,301.19
银行理财和结构性存款	-	4,384,934,160.52	-	4,384,934,160.52
券商资管产品	-	9,251,735.02	-	9,251,735.02
股权投资	-	-	262,368,800.00	262,368,800.00
收益互换及其他	-	-	823,293,890.35	823,293,890.35
其他债权投资				
债券	-	8,900,624,630.90	-	8,900,624,630.90
衍生金融资产	-	-	172,935,226.32	172,935,226.32
	10,239,914,873.51	60,745,169,414.76	1,268,338,859.49	72,253,423,147.76
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债				
短期收益凭证	-	-	2,412,957,153.91	2,412,957,153.91
收益互换及其他	-	-	1,309,373,993.21	1,309,373,993.21
债券	-	519,087,760.00	-	519,087,760.00
股票	504,247,258.19	-	-	504,247,258.19
基金	97,208,201.58	-	-	97,208,201.58
第三方在结构化主体中享有 的权益	-	59,048,294.56	-	59,048,294.56
衍生金融负债	-	-	181,341,903.81	181,341,903.81
	601,455,459.77	578,136,054.56	3,903,673,050.93	5,083,264,565.26

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

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）

2021年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融资产				
债券	529,300.00	15,263,475,723.52	-	15,264,005,023.52
永续债	-	7,117,638,052.48	-	7,117,638,052.48
基金	8,584,285,352.49	784,622,083.09	-	9,368,907,435.58
股票	327,114,437.51	-	14,960,706.58	342,075,144.09
银行理财和结构性存款	-	483,291,198.53	-	483,291,198.53
券商资管产品	-	16,609,195.41	-	16,609,195.41
股权投资	-	-	196,225,400.00	196,225,400.00
收益互换及其他	-	-	783,086,797.11	783,086,797.11
其他债权投资				
债券	-	14,030,143,691.09	-	14,030,143,691.09
衍生金融资产	3,397,141.20	-	107,370,056.42	110,767,197.62
	8,915,326,231.20	37,695,779,944.12	1,101,642,960.11	47,712,749,135.43
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融负债				
短期收益凭证	-	-	1,635,450,566.40	1,635,450,566.40
收益互换及其他	-	-	1,006,808,426.97	1,006,808,426.97
债券	-	261,452,250.00	-	261,452,250.00
第三方在结构化主体中享有 的权益	-	318,781.89	-	318,781.89
衍生金融负债	427,079.70	-	57,238,599.99	57,665,679.69
	427,079.70	261,771,031.89	2,699,497,593.36	2,961,695,704.95

2. 以公允价值披露的资产和负债

除应付债券外，以成本或摊余成本计量的金融资产和负债的公允价值和账面价值相若。于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团应付债券的账面价值及公允价值列示如下：

应付债券	2022年12月31日	2021年12月31日
账面价值	14,215,213,561.65	10,338,104,340.16
公允价值	14,144,391,700.00	10,461,366,445.64

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

在报告期末，本集团的估值方法和假设如下：

第一层次：

金融工具的公允价值是在计量日能够取得的相同资产或者负债在活跃市场上（未经调整）的报价。

第二层次：

金融工具的公允价值是以估值技术确定的，且其对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值是直接或间接可观察的。

于本报告期内，本集团采用的第二层次估值技术无变动。

第三层次：

金融工具的公允价值是以估值技术确定的，且其对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值是不可观察的。对于某些非上市权益性证券和债务证券，本集团采用估值技术或者引用交易对手的报价确定公允价值。估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。这些金融工具公允价值的计量可能采用了不可观察参数，例如信用差价、市净率、市盈率和流动性折让等。因上述不可观察参数变动引起的公允价值变动金额均不重大。财务部定期审阅所有用于计量第三层次金融工具公允价值的重大无法观察参数及估值调整。

4. 不可观察输入值

就第三层次的金融工具而言，价格采用现金流量折现模型及其他类似技术等估值技术确定。第三层次公允价值计量的分类，一般基于不可观察输入数据对计量总体公允价值的重要性厘定。下表列示第三层次主要金融工具的相关估值技术和输入数据。

2022年12月31日	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
交易性金融资产	272,109,742.82	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大 公允价值越低
交易性金融资产	638,254,996.34	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量净额越 高公允价值越高
交易性金融资产	185,038,894.01	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高 预期未来现金流量净额越 高公允价值越高
衍生金融资产	99,299,793.56	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量净额越 高公允价值越高
衍生金融资产	73,635,432.76	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高 预期未来现金流量净额越 高公允价值越高
交易性金融负债	3,643,006,855.05	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量净额越 高公允价值越高
交易性金融负债	79,324,292.07	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高 预期未来现金流量净额越 高公允价值越高
衍生金融负债	154,324,816.51	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量净额越 高公允价值越高
衍生金融负债	27,017,087.30	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

九、公允价值的披露（续）

4. 不可观察输入值（续）

2021年12月31日	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
交易性金融资产	211,186,106.58	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大 公允价值越低
交易性金融资产	526,454,007.24	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量净额越 高公允价值越高
交易性金融资产	256,632,789.87	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高 预期未来现金流量净额越 高公允价值越高
衍生金融资产	101,664,864.74	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量净额越 高公允价值越高
衍生金融资产	5,705,191.68	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高 预期未来现金流量净额越 高公允价值越高
交易性金融负债	2,385,877,700.46	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量净额越 高公允价值越高
交易性金融负债	256,381,292.91	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高 预期未来现金流量净额越 高公允价值越高
衍生金融负债	57,187,276.95	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量净额越 高公允价值越高
衍生金融负债	51,323.04	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高

5. 持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2022年12月31日	交易性金融资产	交易性金融负债	衍生金融资产	衍生金融负债
年初余额	994,272,903.69	2,642,258,993.37	107,370,056.42	57,238,599.99
当期利得或损失总额				
计入损益	48,052,291.05	(102,410,105.37)	65,565,169.90	124,103,303.82
购买/发行	759,874,960.06	3,710,249,976.16	-	-
出售/结算	(706,796,521.63)	(2,527,767,717.04)	-	-
年末余额	1,095,403,633.17	3,722,331,147.12	172,935,226.32	181,341,903.81
对于在报告期末持有的资产/ 负债计入损益的当期未实 现利得或损失的变动	96,013,306.99	(13,074,463.36)	172,935,226.32	181,341,903.81
2021年12月31日	交易性金融资产	交易性金融负债	衍生金融资产	衍生金融负债
年初余额	85,416,337.26	-	-	-
转出第三层次	(10,429,810.00)	-	-	-
当期利得或损失总额				
计入损益	71,235,428.83	115,881,855.15	107,370,056.42	57,238,599.99
购买/发行	861,156,021.63	2,620,148,928.22	-	-
出售/结算	(13,105,074.03)	(93,771,790.00)	-	-
年末余额	994,272,903.69	2,642,258,993.37	107,370,056.42	57,238,599.99
对于在报告期末持有的资产/ 负债计入损益的当期未实 现利得或损失的变动	62,738,368.87	92,131,776.33	107,370,056.42	57,238,599.99

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

九、公允价值的披露（续）

6. 公允价值层次转换

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本集团在每个报告年末通过重新评估分类（基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层次输入值），判断各层次之间是否存在转换。

于财务报告期间，本集团持有的按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转换。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- （1） 本公司的母公司；
- （2） 本公司的子公司；
- （3） 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4） 对本公司实施共同控制的投资方；
- （5） 对本公司施加重大影响的投资方；
- （6） 本集团的合营企业；
- （7） 本集团的联营企业；
- （8） 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9） 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- （10） 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- （11） 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- （12） 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- （13） 对本公司施加重大影响的企业的合营企业。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十、关联方关系及其交易（续）

2. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
东方财富	上海	信息技术 服务	人民币13,214,162,544.00元	99.95%	100.00%

3. 子公司

子公司详见附注七、1。

4. 其他关联方

	关联方关系
上海天天基金销售有限公司 （以下简称“天天基金”）	受同一最终控制方控制
南京东方财富信息技术有限公司 （以下简称“南京东财”）	受同一最终控制方控制
扬州东方财富金融信息服务有限公司 （以下简称“扬州东财”）	受同一最终控制方控制
成都京合企业管理有限责任公司 （以下简称“成都京合”）	受同一最终控制方控制
上海东方财富金融数据服务有限公司 （以下简称“上海金融数据”）	受同一最终控制方控制
上海优优财富投资管理有限公司 （以下简称“优优财富”）	受同一最终控制方控制
成都东方财富信息技术有限公司 （以下简称“成都东财”）	受同一最终控制方控制
上海东方财富证券投资咨询有限公司 （以下简称“上海投资咨询”）	受同一最终控制方控制
东方财富证券优选1号FOF集合资产管理计划 （以下简称“优选1号FOF”）	本公司管理的集合资产管理计划
东方财富证券稳选1号FOF集合资产管理计划 （以下简称“稳选1号FOF”）	本公司管理的集合资产管理计划

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 提供和接受劳务的关联交易

		2022年度	2021年度
接受劳务			
东方财富	技术及咨询服务费	1,055,965,373.06	799,704,413.31
东方财富	借款利息	122,353,071.80	398,587,086.49
东方财富	研发费用	-	26,931,928.87
东方财富	广告及宣传费	1,132,075.44	7,081,828.41
东方财富	邮电通讯费	-	1,372,730.95
上海金融数据	技术及咨询服务费	-	20,341,529.24
南京东财	技术及咨询服务费	-	5,920,990.81
南京东财	研发费用	9,700,334.99	6,854,166.40
扬州东财	技术及咨询服务费	-	10,920,000.00
天天基金	佣金费用	11,659,311.24	8,853,709.19
成都东财	研发费用	5,239,165.59	-

		2022年度	2021年度
提供劳务			
优选1号FOF	手续费	670,304.13	394,735.42
稳选1号FOF	手续费	67,127.11	18,891.78
最终控股股东、董事、监事 和高级管理层及其亲属	手续费	102,952.95	14,862.85
优优财富	手续费	132,574.65	106,126.63

(2) 关联租赁情况

		2022年度	2021年度
作为承租方			
东方财富	房屋租赁费	-	249,112.50
东方财富	使用权资产	38,170,150.36	80,890,719.76
东方财富	租赁负债	40,131,292.52	83,339,868.72
东方财富	使用权资产折旧	19,337,514.33	41,951,896.44
东方财富	利息支出	2,346,493.37	4,201,402.12
东方财富	资产处置损益	70,532.47	-
成都京合	使用权资产	723,464.86	810,340.00
成都京合	租赁负债	679,571.03	801,705.36
成都京合	使用权资产折旧	466,718.17	405,170.04
成都京合	利息支出	27,766.94	40,805.44

(3) 关键管理人员薪酬

	2022年度	2021年度
关键管理人员薪酬（元）	24,479,417.10	23,098,321.36

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

		2022年度		2021年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
优选1号FOF	应收款项	160,814.39	-	418,419.55	-
优优财富	应收款项	62,559.23	-	88,564.48	-
稳选1号FOF	应收款项	18,768.05	-	31,734.95	-
东方财富	其他应收款	9,970,800.00	-	-	-
南京东财	其他应收款	698,602.14	-	-	-
上海投资咨询	其他应收款	443,000.00	-	-	-
成都东财	其他应收款	413,206.85	-	-	-
扬州东财	其他应收款	17,000.00	-	-	-

7. 关联方应付款项余额

		2022年度	2021年度
东方财富	应付款项	283,018.86	424,528.29
东方财富	其他应付款	15,414,099.57	5,915,227.46
天天基金	应付款项	2,754,180.57	3,037,568.52
南京东财	其他应付款	3,812,164.59	-
成都东财	其他应付款	2,044,580.73	-
优优财富	其他应付款	5,000.00	-
东方财富	长期借款	-	15,741,057,015.48

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2022年度	2021年度
已签约但未拨备 资本承诺	105,000,000.00	150,000,000.00

于资产负债表日，本集团除已经披露事项外，并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

2022年12月31日，本集团未决诉讼涉案金额为人民币6,129.24万元（2021年12月31日：人民币1,527.06万元）。

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本集团无应予披露的其他重大资产负债表日后事项。

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十三、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

	2022年度	2021年度
租赁负债利息费用	5,869,632.66	7,381,608.06
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,044,784.90	9,205,279.91
与租赁相关的总现金流出	86,578,247.01	110,181,716.65

于2022年12月31日，本集团无重大未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,418,531,571.25	-	2,418,531,571.25
合计	2,418,531,571.25	-	2,418,531,571.25

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,218,531,571.25	-	2,218,531,571.25
合计	2,218,531,571.25	-	2,218,531,571.25

对子公司的投资：

单位名称	年初余额	增减变动	年末余额	减值准备余额	本年计提的减值准备
东方财富期货	418,531,571.25	-	418,531,571.25	-	-
西藏东方财富投资管理 有限公司	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-
西藏东方财富基金管理有限 公司	800,000,000.00	200,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-
西藏东方财富创新资本 有限公司	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-
合计	2,218,531,571.25	200,000,000.00	2,418,531,571.25	-	-

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 手续费及佣金净收入

	2022年度	2021年度
证券经纪业务净收入	4,740,484,066.56	4,512,741,801.93
其中：证券经纪业务收入	6,458,371,281.53	6,376,989,944.06
其中：代理买卖证券业务	5,851,462,291.73	5,814,396,761.96
交易单元席位租赁	421,305,055.58	400,384,722.52
代销金融产品业务	(1) 185,603,934.22	162,208,459.58
证券经纪业务支出	1,717,887,214.97	1,864,248,142.13
其中：代理买卖证券业务	1,717,887,214.97	1,864,248,142.13
投资银行业务净收入	21,351,164.82	18,197,326.40
其中：投资银行业务收入	22,351,164.82	18,197,326.40
其中：证券承销业务	21,456,754.16	15,830,188.67
财务顾问业务	(2) 894,410.66	2,367,137.73
投资银行业务支出	1,000,000.00	-
其中：证券承销业务	1,000,000.00	-
资产管理业务净收入	(3) 4,427,771.30	4,823,346.50
其中：资产管理业务收入	4,427,771.30	4,823,346.50
资产管理业务支出	-	-
投资咨询业务净收入	13,261,246.39	9,705,920.52
其中：投资咨询业务收入	13,261,246.39	9,705,920.52
其他手续费及佣金净收入	-	84,905.66
其中：其他手续费及佣金收入	-	84,905.66
合计	4,779,524,249.07	4,545,553,301.01
其中：手续费及佣金收入合计	6,498,411,464.04	6,409,801,443.14
手续费及佣金支出合计	1,718,887,214.97	1,864,248,142.13

(1) 代销金融产品业务

	2022年度		2021年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	902,499,875,179.79	185,603,934.22	881,839,177,275.67	162,208,459.58

(2) 财务顾问业务

	2022年度	2021年度
其他财务顾问业务净收入	894,410.66	2,367,137.73

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 手续费及佣金净收入（续）

(3) 资产管理业务

	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	6	17	2
年末客户数量	52	17	2
其中：个人客户	43	2	-
机构客户	6	15	2
产品客户	3	-	-
年初受托资金	138,152,231.22	3,806,537,700.91	525,124,813.10
其中：自有资金投入	13,536,398.47	-	-
个人客户	45,067,087.97	24,001,400.14	-
机构客户	79,548,744.78	3,782,536,300.77	525,124,813.10
年末受托资金	139,279,178.47	5,577,812,461.85	259,124,813.10
其中：自有资金投入	8,336,398.47	-	-
个人客户	56,518,226.30	10,986,822.74	-
机构客户	65,424,331.48	5,566,825,639.11	259,124,813.10
产品客户	9,000,222.22	-	-
年末主要受托资产初始成本	157,814,276.01	7,839,554,397.21	213,828,339.28
其中：其他债券	989,900.00	7,213,549,447.21	-
基金	137,001,217.01	527,000,000.00	-
信托、票据等	-	-	213,828,339.28
其他	19,823,159.00	99,004,950.00	-
当期资产管理业务净收入	1,840,801.22	2,537,086.39	49,883.69

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 利息净收入

	2022年度	2021年度
<u>利息收入</u>		
融资融券利息收入	2,352,680,121.12	2,381,210,207.27
存放金融同业利息收入	1,039,517,424.63	856,338,380.23
其中：自有资金存款利息收入	132,939,301.96	104,314,149.92
客户资金存款利息收入	906,578,122.67	752,024,230.31
其他债权投资利息收入	373,186,199.40	260,440,358.51
买入返售金融资产利息收入	84,785,127.22	51,981,948.61
其中：股票质押式回购利息收入	10,965,120.17	37,903,533.49
债券质押回购利息收入	73,627,600.87	13,953,998.95
买断式回购利息收入	192,406.18	124,416.17
其他利息收入	42,443.52	-
利息收入小计	3,850,211,315.89	3,549,970,894.62
<u>利息支出</u>		
应付短期融资券利息支出	322,794,723.60	98,116,164.38
应付债券利息支出	425,385,077.09	614,315,734.21
其中：次级债利息支出	53,013,698.63	72,000,000.00
卖出回购金融资产利息支出	589,894,351.54	430,170,467.93
其中：收益权转让利息支出	-	77,153,560.45
质押回购利息支出	512,367,472.75	307,093,538.63
报价回购利息支出	73,729,389.35	41,017,553.47
买断式回购利息支出	3,797,489.44	4,905,815.38
长期借款利息支出	122,353,071.80	398,587,086.49
客户资金存款利息支出	155,316,828.27	144,932,506.45
拆入资金利息支出	101,366,082.30	94,355,736.24
其中：转融通利息支出	82,318,701.79	93,626,000.13
租赁负债利息支出	5,588,515.12	6,895,883.20
其他利息支出	23,658,294.42	13,311,287.73
利息支出小计	1,746,356,944.14	1,800,684,866.63
利息净收入	2,103,854,371.75	1,749,286,027.99

东方财富证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 投资收益

	2022年度	2021年度
金融工具持有期间取得的收益	997,759,905.67	557,997,905.56
其中：交易性金融资产	1,104,399,438.21	611,038,488.69
交易性金融负债	(106,639,532.54)	(53,040,583.13)
处置金融工具取得的收益	485,763,524.07	32,681,597.96
其中：交易性金融资产	217,337,224.15	228,597,006.07
交易性金融负债	25,487,852.65	6,655,661.61
衍生金融工具	115,919,987.96	(202,571,069.72)
其他债权投资	127,018,459.31	-
合计	1,483,523,429.74	590,679,503.52

十五、补充资料

1. 净资产收益率及每股收益

2022年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.29%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.08%	0.46	0.46
2021年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.85%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.65%	0.58	0.58

十六、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月15日批准。