

东兴证券股份有限公司

2022年度财务报表及审计报告

东兴证券股份有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

页码

审计报告

1-7

2022 年度财务报表

合并及公司资产负债表

1-4

合并及公司利润表

5-7

合并及公司现金流量表

8-11

合并股东权益变动表

12-13

公司股东权益变动表

14-15

财务报表附注

16-178

补充资料

1

审计报告

普华永道中天审字(2023)第 10097 号
(第一页, 共七页)

东兴证券股份有限公司全体股东:

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了东兴证券股份有限公司(以下简称“东兴证券”)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、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东兴证券 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。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

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

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资预期信用损失准备
- (二) 结构化主体合并

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资预期信用损失准备</p> <p>请参阅财务报表附注四 8, 附注五 4, 附注八 3、5、10、20、49 和附注十四 2。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日, 东兴证券合并资产负债表中融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资账面价值分别为人民币 169.87 亿元、人民币 7.22 亿元和人民币 344.75 亿元, 管理层确认的信用减值准备余额分别为人民币 0.90 亿元、人民币 12.95 亿元和人民币 1.12 亿元。合并利润表中确认的 2022 年度上述金融资产的信用减值转回合计为人民币 0.30 亿元。</p> <p>上述金融资产的预期信用损失准备余额反映了管理层采用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》在 2022 年 12 月 31 日对预期信用损失做出的最佳估计。</p> <p>管理层运用三阶段减值模型计量上述金融资产的预期信用损失。对于第一阶段和第二阶段的上述金融资产, 管理层运用包含考虑前瞻性影响的违约概率、违约损失率及违约风险敞口等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于第三阶段的上述金融资产, 管理层通过预估未来与该金融资产相关的现金流, 计量损失准备。</p>	<p>我们了解了东兴证券与融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资预期信用损失准备相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计的不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 评估了重大错报的固有风险。</p> <p>我们评价并测试了东兴证券与融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资预期信用损失计量相关的内部控制设计和执行情况, 包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 预期信用损失模型的治理, 包括模型方法论的选择和审批, 以及模型的持续监控和优化; (2) 对信用风险显著增加的标准, 违约和已发生信用减值的定义, 以及用于前瞻性计量的经济指标的采用、前瞻性情景和权重确定相关的复核和审批; (3) 模型使用的关键数据的完整性和准确性相关的内部控制; (4) 第三阶段金融资产未来现金流预测和现值计算相关的内部控制。 <p>此外, 我们还进行了以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 通过与行业实践比较, 我们评估了预期信用损失模型方法论的合理性。我们抽样检查了模型的运算, 以测试模型是否恰当地反映了管理层的模型方法论。

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资预期信用损失准备(续)</p> <p>管理层于每个资产负债表日对上述金融资产进行减值测试, 上述金融资产的预期信用损失模型中重大管理层判断和假设主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 选择恰当的预期信用损失模型并确定相关关键参数; (2) 信用风险显著增加的判断标准以及违约和已发生信用减值的定义; (3) 用于计量预期信用损失的前瞻性信息及其权重的采用; (4) 第三阶段金融资产的未来现金流预测。 <p>东兴证券就预期信用损失计量建立了相关的治理流程和控制机制。</p> <p>由于上述金融资产金额以及相关预期信用损失准备金额重大, 且预期信用损失模型的运用需要管理层做出重大判断和假设, 该类资产的减值评估被确认为关键审计事项。</p>	<p>(2) 通过与行业实践比较, 我们评估了管理层对信用风险显著增加的判断标准以及对违约和已发生信用减值的定义的合理性。我们抽样检查了融出资金和买入返售金融资产的抵质押物数量, 并查看了抵质押物的市场价值, 进行了维持担保比例计算, 同时还检查了逾期天数的计算; 我们对债券投资的外部评级、负面信息进行了查询, 查看了管理层根据债务人财务和非财务信息、抵质押物类型或担保人情况进行的信用分析, 从而评估了管理层就信用风险显著增加标准、违约和已发生信用减值金融资产判断标准应用的恰当性。</p> <p>(3) 我们检查了预期信用损失模型录入数据的准确性, 并评估了相关参数的合理性, 包括违约风险敞口和考虑前瞻性影响的违约概率和违约损失率。</p> <p>(4) 对于前瞻性计量, 我们评估了管理层经济指标选取、经济场景及权重的模型分析结果, 通过对比可获得的第三方机构预测值, 评估了经济指标预测值的合理性。同时, 我们对经济指标、经济场景权重进行了敏感性测试。</p> <p>(5) 对于第三阶段的已发生信用减值的金融资产, 我们抽取样本, 检查了管理层基于债务人和担保人的财务信息、抵质押物的市场价值、其他相关外部信息而估计的未来现金流以及折现率而计算的损失准备。</p> <p>基于上述审计程序的结果, 管理层在预期信用损失评估中所使用的模型、运用的关键参数、涉及的重大判断和假设及计量结果是可接受的。</p>

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 结构化主体合并</p> <p>请参阅财务报表附注四 5, 附注五 1, 附注七 2 及附注九。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日, 东兴证券财务报表中的合并结构化主体的总资产账面价值为人民币 54.58 亿元; 东兴证券投资的未合并结构化主体的账面价值为人民币 91.91 亿元。</p> <p>东兴证券在多项结构化主体中担任资产管理或投资者角色。</p> <p>东兴证券判断结构化主体是否应纳入合并财务报表范围涉及重大判断, 包括对结构化主体所拥有的权力、从结构化主体中获得的可变回报以及运用对结构化主体的权力影响从结构化主体中获取可变回报的能力。</p> <p>我们考虑到对结构化主体控制的评估涉及管理层的重大判断, 且结构化主体的金额重大, 我们确定其为关键审计事项。</p>	<p>我们了解了东兴证券与结构化主体合并相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计的不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 评估了重大错报的固有风险。我们评价并测试了与管理层结构化主体合并相关的关键控制的有效性。</p> <p>我们抽样检查了东兴证券管理或投资的结构化主体的支持性文件, 通过实施以下审计程序评估东兴证券对结构化主体是否构成控制:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 分析业务架构, 检查相关合同条款并评估东兴证券是否享有主导该结构化主体相关活动的权力; (2) 检查了结构化主体合同中涉及可变回报的条款, 包括管理或投资合同中与东兴证券报酬相关的管理费率、结构化主体投资标的和投资者的合同收益率, 并与管理层评估中使用的信息进行核对; (3) 我们抽样重新计算了东兴证券在结构化主体中所获得的可变回报的量级及可变动性; (4) 基于对东兴证券主导结构化主体相关活动的权力, 享有的可变回报以及影响可变回报能力的分析, 我们评估了东兴证券行使决策权的身份是主要责任人还是代理人, 并将评估结果与管理层的评估结果进行比较。 <p>基于我们所执行的程序, 管理层对结构化主体的合并评估结果是可接受的。</p>

四、其他信息

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东兴证券的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就东兴证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对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。

普华永道中天审字(2023)第 10097 号
(第七页, 共七页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2023年3月30日

注册会计师

注册会计师



闫琳(项目合伙人)



封叶

东兴证券股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



本集团

附注八	2022年12月31日	2021年12月31日	
资产			
货币资金	1	14,720,009,478.49	19,121,474,885.04
其中：客户存款		11,726,901,614.52	16,156,503,934.74
结算备付金	2	4,304,229,386.99	4,097,007,432.36
其中：客户备付金		2,985,841,705.31	3,378,685,850.72
融出资金	3	16,987,256,609.60	19,209,657,907.95
衍生金融资产	4	215,826,239.04	708,101,769.31
买入返售金融资产	5	722,462,631.10	852,877,114.29
应收款项	6	342,219,764.30	431,819,019.12
存出保证金	7	2,942,487,263.78	2,478,054,072.02
金融投资			
交易性金融资产	8	20,457,986,211.97	22,156,741,847.52
债权投资	9	76,402,407.14	108,628,477.81
其他债权投资	10	34,475,110,753.27	26,212,989,947.02
其他权益工具投资	11	3,115,174,763.17	238,041,015.83
长期股权投资	12	312,895,111.16	394,792,497.54
固定资产	13	181,159,881.43	179,959,418.13
投资性房地产	14	21,130,782.91	23,689,162.75
使用权资产	15	388,052,656.73	360,840,984.47
无形资产	16	60,674,501.26	49,957,891.42
商誉	17	20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税资产	18	881,123,265.14	589,703,471.96
其他资产	19	1,529,195,581.64	1,730,682,426.33
资产总计		101,753,397,289.12	98,965,019,340.87

东兴证券股份有限公司

合并资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)




附注八	本集团		
	2022年12月31日	2021年12月31日	
负债			
短期借款	22	-	191,442,049.93
拆入资金	23	3,557,916,363.90	2,110,122,685.47
应付短期融资款	24	2,292,841,563.03	2,487,518,431.44
交易性金融负债	25	1,472,487,023.50	1,806,777,230.31
衍生金融负债	4	117,653,096.58	201,691,046.16
卖出回购金融资产款	26	26,437,613,741.35	16,395,807,574.65
代理买卖证券款	27	16,238,567,917.82	20,132,935,468.27
应付职工薪酬	28	599,611,416.47	766,756,067.76
应交税费	29	222,136,571.92	113,587,832.03
应付款项	30	465,722,850.30	422,697,617.35
合同负债	31	50,177,467.90	44,346,138.59
应付债券	32	21,735,332,317.51	25,175,340,400.03
租赁负债	33	386,071,950.77	350,796,794.55
递延所得税负债	18	20,678,720.99	114,090,176.95
其他负债	34	2,067,935,195.00	1,957,995,364.43
负债合计		<u>75,664,746,197.04</u>	<u>72,271,904,877.92</u>
股东权益			
股本	36	3,232,445,520.00	3,232,445,520.00
资本公积	37	13,761,943,486.30	13,761,943,486.30
其他综合收益	38(1)	(366,263,825.62)	(86,432,516.55)
盈余公积	39	1,895,165,382.24	1,776,896,007.07
一般风险准备	40	3,399,669,071.05	3,069,107,644.22
未分配利润	41	4,128,234,175.21	4,904,775,406.97
归属于母公司股东权益合计		<u>26,051,193,809.18</u>	<u>26,658,735,548.01</u>
少数股东权益		<u>37,457,282.90</u>	<u>34,378,914.94</u>
股东权益合计		<u>26,088,651,092.08</u>	<u>26,693,114,462.95</u>
负债和股东权益总计		<u>101,753,397,289.12</u>	<u>98,965,019,340.87</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

第1页至第178页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人  李娟
 主管会计工作负责人  张茜
 会计机构负责人  王成

 李娟印
 张茜印
 王成印

东兴证券股份有限公司

公司资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



附注十六	本公司	
	2022年12月31日	2021年12月31日
资产		
货币资金	9,941,429,697.63	12,969,497,139.00
其中：客户存款	8,894,127,469.14	11,294,289,160.20
结算备付金	4,154,465,935.32	4,298,725,804.94
其中：客户备付金	2,871,038,328.57	3,082,757,065.72
融出资金	16,982,012,955.69	19,118,545,540.64
衍生金融资产	155,816,198.19	278,548,625.27
买入返售金融资产	706,541,467.20	728,473,465.21
应收款项	302,937,773.62	320,754,179.75
存出保证金	721,312,718.36	563,243,543.13
金融投资：		
交易性金融资产	18,063,607,542.93	18,108,747,651.83
其他债权投资	33,896,617,164.97	26,003,545,244.90
其他权益工具投资	3,099,018,076.64	158,749,582.56
长期股权投资	1 3,693,416,292.82	3,693,416,292.82
固定资产	177,146,805.66	174,638,015.02
使用权资产	352,002,689.79	307,391,171.97
投资性房地产	21,130,782.91	23,689,162.75
无形资产	57,868,855.02	46,817,593.70
递延所得税资产	700,933,029.45	453,667,501.73
其他资产	1,531,757,445.65	1,894,737,667.52
资产总计	94,558,015,431.85	89,143,188,182.74

东兴证券股份有限公司

公司资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

附注十六	本公司	
	2022年12月31日	2021年12月31日
负债		
拆入资金	3,557,916,363.90	2,110,122,685.47
应付短期融资款	2,292,841,563.03	2,487,518,431.44
交易性金融负债	1,472,487,023.50	1,701,752,870.91
衍生金融负债	99,597,228.28	208,531,781.43
卖出回购金融资产款	26,390,163,551.07	16,202,781,072.69
代理买卖证券款	11,741,420,159.98	14,348,641,869.16
应付职工薪酬	2 531,658,020.49	695,224,707.57
应交税费	139,547,950.15	98,585,321.69
应付款项	428,992,163.79	325,760,190.70
合同负债	32,787,644.70	39,101,457.19
应付债券	18,927,815,888.34	22,612,468,427.23
租赁负债	348,224,131.29	296,130,450.41
其他负债	2,020,070,293.21	1,501,935,680.12
负债合计	67,983,521,981.73	62,628,554,946.01
股东权益		
股本	3,232,445,520.00	3,232,445,520.00
资本公积	13,761,149,188.72	13,761,149,188.72
其他综合收益	(256,368,380.16)	45,828,025.09
盈余公积	1,895,165,382.24	1,776,896,007.07
一般风险准备	3,138,341,912.86	2,901,803,162.52
未分配利润	4,803,759,826.46	4,796,511,333.33
股东权益合计	26,574,493,450.12	26,514,633,236.73
负债和股东权益总计	94,558,015,431.85	89,143,188,182.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东兴证券股份有限公司

合并利润表

2022年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

附注八	本集团	
	2022年度	2021年度
一、营业收入	3,429,193,721.41	5,375,748,343.46
手续费及佣金净收入	42 2,138,629,037.83	2,233,390,242.54
其中：经纪业务手续费净收入	763,763,529.12	1,005,051,997.37
投资银行业务手续费净收入	1,151,856,802.67	1,084,382,890.20
资产管理业务手续费净收入	204,991,808.09	129,971,658.02
利息净收入	43 1,507,493,366.81	1,023,935,957.90
其中：利息收入	2,899,791,081.65	2,710,492,272.21
利息支出	(1,392,297,714.84)	(1,686,556,314.31)
投资收益	44 633,240,967.48	614,396,616.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(23,898,417.38)	19,634,303.20
公允价值变动损益	45 (1,359,749,620.94)	305,857,656.78
汇兑损益	3,242,381.02	(2,048,429.50)
其他业务收入	46 488,463,710.86	1,193,214,699.51
其他收益	17,799,235.45	6,215,774.87
资产处置收益	74,642.90	785,824.50
二、营业支出	(2,879,839,515.87)	(3,372,315,018.85)
税金及附加	47 (31,658,225.13)	(30,295,148.23)
业务及管理费	48 (2,391,394,165.69)	(2,400,580,667.34)
信用减值损失	49 29,847,270.53	223,521,984.28
其他业务成本	50 (486,634,395.58)	(1,164,961,187.56)
三、营业利润	549,354,205.54	2,003,433,324.61
加：营业外收入	51 7,203,602.86	5,566,046.71
减：营业外支出	52 (6,039,910.64)	(5,693,812.54)
四、利润总额	550,517,897.76	2,003,305,558.78
减：所得税费用	53 (33,421,382.10)	(350,996,636.15)
五、净利润	517,096,515.66	1,652,308,922.63
(一)按经营持续性分类		
—持续经营净利润	517,096,515.66	1,652,308,922.63
—终止经营净利润	-	-
(二)按所有权归属分类		
—归属于母公司股东的净利润	517,197,649.74	1,652,243,606.93
—少数股东损益	(101,134.08)	65,315.70

东兴证券股份有限公司

合并利润表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注八	本集团	
		2022年度	2021年度
六、其他综合收益的税后净额		<u>(281,124,051.33)</u>	<u>(149,973,513.00)</u>
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	38(2)	<u>(284,303,553.37)</u>	<u>(147,504,705.28)</u>
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		(163,513,882.65)	(44,662,100.92)
将重分类进损益的其他综合收益			
1. 其他债权投资公允价值变动		(81,238,208.46)	(36,396,642.33)
2. 其他债权投资信用减值准备		(75,547,253.56)	(43,926,851.12)
3. 外币财务报表折算差额		35,995,791.30	(22,519,110.91)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<u>3,179,502.04</u>	<u>(2,468,807.72)</u>
七、综合收益总额		<u>235,972,464.33</u>	<u>1,502,335,409.63</u>
—归属于母公司股东的综合收益总额		232,894,096.37	1,504,738,901.65
—归属于少数股东的综合收益总额		<u>3,078,367.96</u>	<u>(2,403,492.02)</u>
八、每股收益			
基本及稀释每股收益(元/股)	54	<u>0.160</u>	<u>0.582</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东兴证券股份有限公司

公司利润表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

		本公司	
	附注十六	2022年度	2021年度
一、营业收入		3,257,710,830.11	3,762,779,186.19
手续费及佣金净收入	3	1,918,806,407.87	2,128,751,983.81
其中: 经纪业务手续费净收入		707,012,049.21	936,913,634.71
投资银行业务手续费净收入		1,135,482,536.13	1,061,478,236.21
资产管理业务手续费净收入		58,448,740.25	116,438,881.90
利息净收入	4	1,377,782,579.03	1,067,073,896.36
其中: 利息收入		2,734,929,965.54	2,547,787,162.59
利息支出		(1,357,147,386.51)	(1,480,713,266.23)
投资收益	5	22,285,361.25	228,821,518.70
公允价值变动损益	6	(75,814,305.65)	330,613,007.37
汇兑损益		1,277,182.99	(98,408.01)
其他业务收入		1,538,242.18	1,765,592.14
其他收益		11,760,719.54	5,065,771.32
资产处置收益		74,642.90	785,824.50
二、营业支出		(2,004,071,609.89)	(1,891,945,062.23)
税金及附加		(26,959,928.09)	(27,055,904.63)
业务及管理费	7	(2,009,151,546.27)	(2,040,150,322.01)
信用减值损失		34,598,244.31	177,819,544.25
其他业务成本		(2,558,379.84)	(2,558,379.84)
三、营业利润		1,253,639,220.22	1,870,834,123.96
加: 营业外收入		5,048,745.48	4,686,199.96
减: 营业外支出		(5,939,607.05)	(5,692,621.62)
四、利润总额		1,252,748,358.65	1,869,827,702.30
减: 所得税费用		(70,054,606.96)	(338,286,446.50)
五、净利润		<u>1,182,693,751.69</u>	<u>1,531,541,255.80</u>
六、其他综合收益的税后净额		(282,397,703.10)	(113,829,394.58)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(125,776,099.75)	(35,386,055.26)
将重分类进损益的其他综合收益			
1. 其他债权投资公允价值变动		(80,981,346.56)	(34,460,092.48)
2. 其他债权投资信用减值准备		(75,640,256.79)	(43,983,246.84)
七、综合收益总额		<u>900,296,048.59</u>	<u>1,417,711,861.22</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



东兴证券股份有限公司

合并现金流量表

2022年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

附注八	本集团	
	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量		
回购业务资金净增加额	9,919,140,557.73	6,863,601,473.44
交易性金融资产净减少额	442,251,055.78	-
交易性金融负债净增加额	47,011,247.29	130,675,461.02
拆入资金净增加额	1,447,793,678.43	979,243,713.97
代理买卖证券收到的现金净额	-	4,209,622,524.48
收取利息、手续费及佣金的现金	4,923,681,006.50	4,470,321,588.64
融出资金净减少额	1,988,461,623.86	-
收到其他与经营活动有关的现金	55(2) 1,403,741,248.98	3,420,048,225.08
经营活动现金流入小计	20,172,080,418.57	20,073,512,986.63
交易性金融资产净增加额	-	4,192,707,794.93
融出资金净增加额	-	1,721,590,060.92
代理买卖证券的现金净减少额	3,894,367,550.45	-
支付利息、手续费及佣金的现金	891,788,366.98	602,675,970.03
支付给职工及为职工支付的现金	1,698,725,991.45	1,883,606,677.64
支付的各项税费	789,533,004.42	637,834,307.50
支付其他与经营活动有关的现金	55(3) 1,522,509,024.89	3,729,776,163.22
经营活动现金流出小计	8,796,923,938.19	12,768,190,974.24
经营活动产生的现金流量净额	55(1) 11,375,156,480.38	7,305,322,012.39

东兴证券股份有限公司

合并现金流量表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

附注八	本集团	
	2022年度	2021年度
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	189,961,169.23	2,194,721,123.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	206,644.34	2,768,620.36
取得投资收益收到的现金	1,350,602,402.01	1,328,248,312.47
投资活动现金流入小计	1,540,770,215.58	3,525,738,056.45
投资支付的现金	11,485,183,128.69	2,169,964,642.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	83,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	110,802,516.28	123,029,841.11
投资活动现金流出小计	11,595,985,644.97	2,375,994,483.41
投资活动产生的现金流量净额	(10,055,215,429.39)	1,149,743,573.04
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	4,474,353,052.43
其中: 上市募集资金总额	-	4,474,353,052.43
发行债券收到的现金	17,637,233,456.37	25,421,858,000.00
筹资活动现金流入小计	17,637,233,456.37	29,896,211,052.43
偿还债务支付的现金	21,360,410,796.80	30,279,740,161.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,812,798,906.55	1,693,528,201.72
支付其他与筹资活动有关的现金	194,111,388.65	176,635,046.73
筹资活动现金流出小计	23,367,321,092.00	32,149,903,409.75
筹资活动产生的现金流量净额	(5,730,087,635.63)	(2,253,692,357.32)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	101,015,843.71	(44,757,614.81)
五、现金及现金等价物变动净额	(4,309,130,740.93)	6,156,615,613.30
加: 年初现金及现金等价物余额	23,183,373,966.86	17,026,758,353.56
六、年末现金及现金等价物余额	55(4) 18,874,243,225.93	23,183,373,966.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东兴证券股份有限公司

公司现金流量表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	本公司	
	十六	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量			
拆入资金净增加额		1,447,793,678.43	979,243,713.97
回购业务资金净增加额		10,149,650,219.94	6,709,016,967.31
代理买卖证券收到的现金净额		-	3,497,300,110.51
收取利息、手续费及佣金的现金		3,850,281,397.76	4,059,538,687.85
融出资金净减少额		2,120,203,685.27	-
收到其他与经营活动有关的现金	8(2)	1,341,918,359.90	1,492,397,880.01
经营活动现金流入小计		<u>18,909,847,341.30</u>	<u>16,737,497,359.65</u>
交易性金融资产净增加额		503,315,246.57	4,076,533,815.88
交易性金融负债净减少额		11,486,746.03	36,418,460.95
融出资金净增加额		-	1,778,213,860.60
代理买卖证券的现金净减少额		2,607,221,709.18	-
支付利息、手续费及佣金的现金		888,617,345.77	416,120,151.67
支付给职工及为职工支付的现金		1,515,367,862.42	1,698,126,362.49
支付的各项税费		709,143,042.80	428,376,139.52
支付其他与经营活动有关的现金	8(3)	560,522,197.74	2,496,945,917.60
经营活动现金流出小计		<u>6,795,674,150.51</u>	<u>10,930,734,708.71</u>
经营活动产生的现金流量净额	8(1)	<u>12,114,173,190.79</u>	<u>5,806,762,650.94</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		19,798,702.15	1,952,853,298.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,689.35	1,578,029.58
取得投资收益收到的现金		1,597,330,454.29	1,266,047,673.96
投资活动现金流入小计		<u>1,617,329,845.79</u>	<u>3,220,479,001.68</u>
投资支付的现金		11,135,415,243.75	1,981,662,152.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	66,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,256,089.63	111,000,309.42
投资活动现金流出小计		<u>11,243,671,333.38</u>	<u>2,158,662,461.85</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(9,626,341,487.59)</u>	<u>1,061,816,539.83</u>

东兴证券股份有限公司

公司现金流量表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	附注 十六	本公司	
		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		-	4,474,353,052.43
其中:上市募集资金总额		-	4,474,353,052.43
发行债券收到的现金		17,392,589,000.00	25,421,858,000.00
筹资活动现金流入小计		17,392,589,000.00	29,896,211,052.43
偿还债务支付的现金		21,169,139,000.00	30,079,868,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,713,149,426.55	1,594,846,980.40
支付其他与筹资活动有关的现金		168,768,309.74	153,894,334.27
筹资活动现金流出小计		23,051,056,736.29	31,828,609,314.67
筹资活动产生的现金流量净额		(5,658,467,736.29)	(1,932,398,262.24)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		6,872,298.13	(98,408.01)
五、现金及现金等价物变动净额			
		(3,163,763,734.96)	4,936,082,520.52
加:年初现金及现金等价物余额		17,254,504,965.24	12,318,422,444.72
六、年末现金及现金等价物余额			
	8(4)	14,090,741,230.28	17,254,504,965.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	归属于母公司股东的权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、2022年1月1日余额	3,232,445,520.00	13,761,943,486.30	(86,432,516.55)	1,776,896,007.07	3,069,107,644.22	4,904,775,406.97	34,378,914.94	26,693,114,462.95	
二、本年度增减变动金额	-	-	(279,831,309.07)	118,269,375.17	330,561,426.83	(776,541,231.76)	3,078,367.96	(604,463,370.87)	
(一)综合收益总额	-	-	(284,303,553.37)	-	-	517,197,649.74	3,078,367.96	235,972,464.33	
(二)利润分配	-	-	-	118,269,375.17	330,561,426.83	(1,289,266,637.20)	-	(840,435,835.20)	
提取盈余公积	-	-	-	118,269,375.17	-	(118,269,375.17)	-	-	
提取一般风险准备	-	-	-	-	330,561,426.83	(330,561,426.83)	-	-	
对股东的分配	-	-	-	-	-	(840,435,835.20)	-	(840,435,835.20)	
(三)股东权益内部结转	-	-	4,472,244.30	-	-	(4,472,244.30)	-	-	
其他综合收益结转留存收益	-	-	4,472,244.30	-	-	(4,472,244.30)	-	-	
三、2022年12月31日余额	3,232,445,520.00	13,761,943,486.30	(366,263,825.62)	1,895,165,382.24	3,399,669,071.05	4,128,234,175.21	37,457,282.90	26,088,651,092.08	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

	归属于母公司股东的权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、2021年1月1日余额	2,757,960,657.00	9,762,075,296.87	53,771,598.33	1,623,741,881.49	2,722,284,188.30	4,228,157,728.11	36,782,406.96	21,184,773,757.06
二、本年度增减变动金额	474,484,863.00	3,999,868,189.43	(140,204,114.88)	153,154,125.58	346,823,455.92	676,617,678.86	(2,403,492.02)	5,508,340,705.89
(一)综合收益总额	-	-	(147,504,705.28)	-	-	1,652,243,606.93	(2,403,492.02)	1,502,335,409.63
(二)股东投入 非公开发行股票	474,484,863.00	3,999,868,189.43	-	-	-	-	-	4,474,353,052.43
(三)利润分配	-	-	-	153,154,125.58	346,823,455.92	(968,325,337.67)	-	(468,347,756.17)
提取盈余公积	-	-	-	153,154,125.58	-	(153,154,125.58)	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	377,558,082.58	(377,558,082.58)	-	-
转回一般风险准备	-	-	-	-	(31,240,182.18)	31,240,182.18	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(468,853,311.69)	-	(468,853,311.69)
其他	-	-	-	-	505,555.52	-	-	505,555.52
(四)股东权益内部结转	-	-	7,300,590.40	-	-	(7,300,590.40)	-	-
其他综合收益结 转留存收益	-	-	7,300,590.40	-	-	(7,300,590.40)	-	-
三、2021年12月31日余额	3,232,445,520.00	13,761,943,486.30	(86,432,516.55)	1,776,896,007.07	3,069,107,644.22	4,904,775,406.97	34,378,914.94	26,693,114,462.95

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东兴证券股份有限公司

公司股东权益变动表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、2022年1月1日余额	3,232,445,520.00	13,761,149,188.72	45,828,025.09	1,776,896,007.07	2,901,803,162.52	4,796,511,333.33	26,514,633,236.73
二、本年度增减变动金额	-	-	(302,196,405.25)	118,269,375.17	236,538,750.34	7,248,493.13	59,860,213.39
(一) 综合收益总额	-	-	(282,397,703.10)	-	-	1,182,693,751.69	900,296,048.59
(二) 利润分配	-	-	-	118,269,375.17	236,538,750.34	(1,195,243,960.71)	(840,435,835.20)
提取盈余公积	-	-	-	118,269,375.17	-	(118,269,375.17)	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	236,538,750.34	(236,538,750.34)	-
转回一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(840,435,835.20)	(840,435,835.20)
(三) 股东权益内部结转	-	-	(19,798,702.15)	-	-	19,798,702.15	-
其他综合收益结转	-	-	(19,798,702.15)	-	-	19,798,702.15	-
留存收益	-	-	-	-	-	-	-
三、2022年12月31日余额	3,232,445,520.00	13,761,149,188.72	(256,368,380.16)	1,895,165,382.24	3,138,341,912.86	4,803,759,826.46	26,574,493,450.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东兴证券股份有限公司

公司股东权益变动表 (续)

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、2021年1月1日余额	2,757,960,657.00	9,761,280,999.29	174,637,905.42	1,623,741,881.49	2,648,133,297.77	4,150,609,000.75	21,116,363,741.72
二、本年度增减变动金额	474,484,863.00	3,999,868,189.43	(128,809,880.33)	153,154,125.58	253,669,864.75	645,902,332.58	5,398,269,495.01
(一)综合收益总额	-	-	(113,829,394.58)	-	-	1,531,541,255.80	1,417,711,861.22
(二)股东投入	474,484,863.00	3,999,868,189.43	-	-	-	-	4,474,353,052.43
非公开发行股票	474,484,863.00	3,999,868,189.43	-	-	-	-	4,474,353,052.43
(三)利润分配	-	-	-	153,154,125.58	253,669,864.75	(900,619,408.97)	(493,795,418.64)
提取盈余公积	-	-	-	153,154,125.58	-	(153,154,125.58)	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	309,852,153.88	(309,852,153.88)	-
转回一般风险准备	-	-	-	-	(31,240,182.18)	31,240,182.18	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(468,853,311.69)	(468,853,311.69)
其他	-	-	-	-	(24,942,106.95)	-	(24,942,106.95)
(四)股东权益内部结转	-	-	(14,980,485.75)	-	-	14,980,485.75	-
其他综合收益结转	-	-	(14,980,485.75)	-	-	14,980,485.75	-
留存收益	-	-	(14,980,485.75)	-	-	14,980,485.75	-
三、2021年12月31日余额	3,232,445,520.00	13,761,149,188.72	45,828,025.09	1,776,896,007.07	2,901,803,162.52	4,796,511,333.33	26,514,633,236.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一 基本情况

东兴证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准东兴证券股份有限公司开业的批复》(证监机构字[2008]665号)批准于2008年5月28日成立,注册地为北京,注册资本为人民币15.04亿元。2011年10月27日,中国证监会出具证监许可[2011]1727号《关于核准东兴证券股份有限公司变更注册资本的批复》,核准本公司注册资本由人民币15.04亿元增加至人民币20.04亿元。

2015年2月,经中国证监会证监许可[2015]191号文批准,本公司向社会公众首次公开发行500,000,000股人民币普通股(A股),并于2015年2月26日在上海证券交易所挂牌上市。本公司首次公开发行前总股本为2,004,000,000股,发行上市后总股本为2,504,000,000股。股票发行价格为人民币9.18元/股,募集资金总额人民币4,590,000,000.00元。

2016年9月,经中国证监会证监许可[2016]1352号文批准,本公司非公开发行253,960,657股人民币普通股(A股),并于2016年10月17日在上海证券交易所上市交易。本公司非公开发行前总股本为2,504,000,000股,发行后总股本为2,757,960,657股。非公开发行股票价格为人民币18.81元/股,募集资金总额人民币4,776,999,958.17元。

经中国证监会《关于核准东兴证券股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2021]2204号)核准,公司于2021年9月非公开发行474,484,863股人民币普通股(A股),并于2021年10月22日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记托管手续。本次发行新增474,484,863股,每股股份的面值为人民币1元。本次非公开发行后,本公司股本总额增至人民币3,232,445,520.00元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)的主要经营业务范围包括: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,证券承销与保荐,证券自营,证券资产管理,融资融券,证券投资基金销售,代销金融产品,保险兼业代理业务;商品期货经纪,金融期货经纪,期货投资咨询,资产管理;对金融产品的投资,项目投资,股权投资;投资管理,投资顾问,受托管理股权投资基金,财务顾问服务;公开募集证券投资基金管理,基金销售;投资控股等。

于2022年12月31日,本公司共设有75家证券营业部和17家分公司。本公司下设子公司的情况参见附注七、1。

本公司的母公司为中国东方资产管理股份有限公司(以下简称“中国东方”)。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。此外,本财务报表还按照《证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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等有关信息。

四 重要会计政策及会计估计

1 会计期间

本集团会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
第二层次输入值是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；
第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

四 重要会计政策及会计估计(续)

4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.1 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价；股本溢价不足以冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.2 非同一控制下企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

5 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司、全部子公司以及本集团控制的结构化主体。子公司是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

财务报表合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

5 合并财务报表的编制方法(续)

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6 现金及现金等价物

现金是指企业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(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

7 外币业务和外币报表折算

7.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：**(1)**符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；**(2)**为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；**(3)**分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7.2 外币财务报表的折算方法

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

7 外币业务和外币报表折算(续)

7.2 外币财务报表的折算方法(续)

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8 金融工具

在本集团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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

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

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

8.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

8 金融工具(续)

8.1 金融资产的分类、确认与计量(续)

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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括银行存款、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、债权投资、其他应收款、委托贷款等。

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，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产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。此类金融资产列示于其他债权投资。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产列示于其他权益工具投资。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

不符合分类为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条件的金融资产均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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

8 金融工具(续)

8.1 金融资产的分类、确认与计量(续)

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 发生减值或终止确认产生的利得或损失, 计入当期损益。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外, 本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本集团自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本集团在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系, 本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益, 除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认, 该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间, 在本集团收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本集团, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。

(3) 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当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

8 金融工具(续)

8.2 金融工具减值

对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本集团结合前瞻性信息进行预期信用损失评估。

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

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

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

- 第一阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；
- 第二阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；
- 第三阶段：对于已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益，但购买或源生的已发生信用减值的金融资产除外。

四 重要会计政策及会计估计(续)

8 金融工具(续)

8.3 金融资产的终止确认

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

8.4 金融资产转移

若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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，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中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

8 金融工具(续)

8.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。

相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：**(1)**该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；**(2)**根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；**(3)**符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

8 金融工具(续)

8.5 金融负债的分类、确认及计量(续)

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

8.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

8.7 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

8.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括权益类收益互换、利率互换合同及期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

8 金融工具(续)

8.8 衍生工具及嵌入衍生工具(续)

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关；
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

8.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放于存管银行的专门账户，与自有资金分开管理；为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。本集团在收到代理客户买卖证券款时确认为一项资产和一项负债。

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。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

10 长期股权投资

10.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时, 已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

10.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资, 按成本进行初始计量。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

10.3 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

10 长期股权投资(续)

10.3 后续计量及损益确认方法(续)

(1) 成本法核算的长期股权投资(续)

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计量，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

10 长期股权投资(续)

10.3 后续计量及损益确认方法(续)

(3) 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例结转。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转计入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11 固定资产

11.1 固定资产的定义

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

11.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内按月计提折旧。各类固定资产的预计可使用年限、残值率和年折旧率分别为：

类别	预计可使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	1%	4.95%
交通运输设备	4 年	1%	24.75%
电子及通讯设备	3 年	1%	33.00%
办公及其他设备	5 年	1%	19.80%

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

11 固定资产(续)

11.2 各类固定资产的折旧方法(续)

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

11.3 固定资产其他说明

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

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12 借款费用

借款费用在发生当期确认为费用。

13 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧。

自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的账面价值作为投资性房地产的账面价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

14 无形资产

无形资产包括交易席位费和计算机软件使用权。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团使用寿命有限的无形资产主要包括软件使用权等。软件使用权按取得时的实际成本计价，按直线法在 2 年内进行摊销。

期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命、摊销期限及方法进行复核，必要时进行调整。

15 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，在以后会计期间不予转回。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

17 职工薪酬

17.1 短期职工薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

17.2 离职后福利

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及本集团对符合条件职工实施的企业年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

17.3 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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

18 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：**(1)**该义务是本集团承担的现时义务；**(2)**履行该义务很可能导致经济利益流出；**(3)**该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

19 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

19.1 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

19 租赁(续)

19.2 本集团作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述采用简化方法的合同变更外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

20 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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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本集团履约所带来的经济利益。

(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，本集团应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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，本集团应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入：

代理承销业务通常于发行项目完成后，即客户取得服务控制权时确认结转收入；

代买卖证券业务在证券买卖交易日确认收入；

委托资产管理业务按合同约定方式确认当期收入；

其他业务在完成合同义务时确认收入。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

20 收入(续)

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

21 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

21.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

21.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

22 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以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。

四 重要会计政策及会计估计(续)

22 所得税(续)

22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

22 所得税(续)

22.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23 融资融券业务

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

本集团对于融出的资金，确认应收债权；本集团对于融出的证券，不终止确认该证券；对于融出的资金和证券，确认相应收入。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

本集团对融资类业务形成的资产定期进行减值评估。详见附注十四、2。

24 买入返售和卖出回购业务

24.1 买入返售金融资产

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关金融产品(包括股票、债券和票据)，合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售业务按买入返售相关金融产品时实际支付的款项入账。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

本集团对买入返售业务形成的资产定期进行减值评估。详见附注十四、2。

24.2 卖出回购金融资产款

卖出回购交易按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关金融产品(包括债券和票据)出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购业务按卖出回购相关金融产品时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关项目内，并按照相关的会计政策核算。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

25 转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本集团，供本集团办理融资融券业务的经营性活动。本集团发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

对于转融资业务，本集团对融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

对于转融券业务，本集团对于融入的证券，由于其主要风险或收益不由本集团享有或承担，不确认该证券，但确认相应支出。

26 资产管理业务

资产管理业务是指本集团接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括单一资产管理业务、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，以托管客户或集合计划为主体，独立建账，独立核算。定期对托管人的会计核算和估值结果进行复核，于根据合同约定满足收入确认的条件时，按合同规定的收益分成方式和比例计算受托投资管理手续费及佣金收入。

27 代理发行证券业务

对于以全额包销方式进行代理发行证券的业务，本集团在收到代发行人发售的证券时，按承购价格同时确认为一项资产和一项负债。发行期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为本集团的金融资产。

对于以余额包销方式进行代理发行证券的业务，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为本集团的金融资产。

对于以代销方式进行代理发行证券的业务，承销期结束后，如有未售出的证券，将未售出证券退还委托单位。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

28 关联方

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、共同控制的，构成关联方。

满足如下条件的一方是本集团的关联方：

(1) 该方是个人或与该个人关系密切的家庭成员，且该个人：

- (a)对本集团实施控制或共同控制；
- (b)对本集团实施重大影响；或者
- (c)是本集团或本集团母公司的关键管理人员；

(2) 该方是满足如下任一条件的企业：

- (a)该企业与本集团是同一集团的成员；
- (b)一方是另一方的联营或合营企业(或是另一方的母公司、子公司或同系附属子公司的联营或合营企业)；
- (c)该企业和本集团是相同第三方的合营企业；
- (d)一方是第三方的合营企业并且另一方是该第三方的联营企业；
- (e)该主体是为本集团或与本集团关联的主体的雇员福利而设的离职后福利计划；
- (f)该企业受(1)项所述的个人的控制或共同控制；并且
- (g) (1) (a)项所述的个人能够实施重大影响的企业或(1) (a)项所述的个人是该企业(或其母公司)关键管理人员。

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、并按证监会等监管机构规定的比例 10%提取交易风险准备金后，经年度股东大会批准，以一定比例提取任意公积金，余额按股东大会批准方案进行分配。公司法定公积金累计额达到公司注册资本的 50%时，可以不再提取。

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

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

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

四 重要会计政策及会计估计(续)

30 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”),并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》等文件,本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表,上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

五 重大会计估计和会计判断

本集团在运用附注四所述的会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日,本集团在运用会计政策过程中所作出的重要判断以及会计估计中涉及如下关键假设和不确定因素,很可能产生重大影响:

五 重大会计估计和会计判断(续)

1 对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时，本集团主要考虑对这些主体(包括信托计划、资产管理计划及基金等)是否具有控制权。在评估时，本集团考虑结构化主体的设立目的、本集团作为管理人对于结构化主体拥有的实质性权力，并结合与结构化主体约定的收益率、管理费、业绩报酬条款以及持有份额等因素评价本集团享有的全部可变回报，以评估本集团是否控制结构化主体。如果本集团对结构化主体拥有实质性权力，面临的回报的风险重大并且本集团对于结构化主体的权力将影响本集团取得的回报时，本集团合并该等结构化主体。

2 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括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。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。

3 金融工具的公允价值

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

4 预期信用损失的计量

对于以摊余成本计量的金融资产和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，其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为(例如，客户违约的可能性及相应损失)。

本集团在上述金融资产的预期信用损失模型中的重大判断和假设主要包括：

- 选择恰当的预期信用损失模型并确定相关关键参数；
- 信用风险显著增加的判断标准以及违约和已发生信用减值的定义；
- 用于计量预期信用损失的前瞻性信息及其权重的采用；
- 第三阶段金融资产的未來现金流预测。

关于上述会计判断和会计估计的具体信息请参见附注十四、2。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

五 重大会计估计和会计判断(续)

5 所得税以及递延所得税

本集团在正常的经营活动中，某些交易最终税务影响存在不确定性。本集团结合当前的税收法规及以前年度政府主管机关对本集团的政策，对税收法规的实施及不确定性的事项进行了税务估计。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税及递延所得税产生影响。

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

六 税项

1 所得税

本公司及境内子公司的企业所得税税率为 25%。

本公司之子公司东兴证券(香港)金融控股有限公司(以下简称“东兴香港”)及其香港子公司的所得税按照香港特别行政区所得税率计算缴纳。

2 增值税

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)的规定，本公司及境内子公司自 2016 年 5 月 1 日起对全部应税业务缴纳增值税，本公司及境内主要子公司为增值税一般纳税人，按照相关税收规定，适用增值税率为 6%。

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

3 城市维护建设税及教育费附加

城市维护建设税按照实际缴纳流转税额的 5%或 7%计缴。教育费附加及地方教育费附加分别按照实际缴纳流转税额的 3%和 2%或 1%计缴。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表

1 子公司情况

(1) 通过自行设立方式取得的子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	实收资本	持股及表决权比例		直接/间接持有
						2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	
东兴证券投资有限公司	北京市	福建省平潭综合实验区	人民币 20 亿元	对金融产品的投资、项目投资、股权投资 一般经营项目：投资管理；投资顾问；股权投资；受托管理股权投资基金。许可经营项目：财务顾问服务	人民币 13.7 亿元	100.00%	100.00%	直接
东兴资本投资管理有限公司	北京市	深圳市	人民币 5 亿元	实业投资、企业管理、贸易	人民币 3.66 亿元	100.00%	100.00%	直接
上海伴兴实业发展有限公司	上海市	上海市	人民币 2.5 亿元	经纪与代理、财务咨询等	人民币 2.5 亿元	100.00%	100.00%	间接
上海东策盛资产管理有限公司*	上海市	上海市	人民币 0.02 亿元	资产管理、股权投资管理、投资咨询、投资管理	人民币 0.02 亿元	100.00%	100.00%	间接
东兴基金管理有限公司	北京市	北京市	人民币 2 亿元	公开募集证券投资基金管理、基金销售	人民币 2 亿元	100.00%	100.00%	直接
东兴证券(香港)金融控股有限公司	中国香港	中国香港	港币 149,999.94 万元	投资控股	港币 149,999.94 万元	100.00%	100.00%	直接
东兴证券(香港)财务有限公司	中国香港	中国香港	港币 500 万元	/	港币 500 万元	100.00%	100.00%	间接
东兴信息服务(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	港币 800 万元	经济信息咨询、实业项目投资咨询(以上均不含限制项目)，市场营销策划	港币 800 万元	100.00%	100.00%	间接
东兴证券(香港)资产管理有限公司	中国香港	中国香港	港币 6.1 亿元	就证券提供意见、资产管理	港币 6.1 亿元	100.00%	100.00%	间接
东兴启航有限公司	中国香港	英属处女群岛	美元 1 元	发债	美元 1 元	100.00%	100.00%	间接
Dongxing AM Segregated Portfolio Company	中国香港	开曼群岛	美元 100 元	设立资管基金	美元 100 元	100.00%	100.00%	间接

*上海东策盛资产管理有限公司已于 2023 年 3 月 24 日清算注销，相关工商变更登记已于同日完成。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

1 子公司情况(续)

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	实收资本	持股及表决权比例		少数股东权益	
						2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
东兴证券(香港)有限公司	中国香港	中国香港	港币 7.34 亿元	证券交易、就证券提供意见、就机构融资提供意见	港币 6.94 亿元	94.52%	94.52%	人民币 37.46 百万元	人民币 34.38 百万元

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	实收资本	持股及表决权比例		少数股东权益	
						2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
东兴期货有限责任公司	上海市	上海市	人民币 5.18 亿元	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理	人民币 5.18 亿元	100%	100.00%	-	-

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

2 纳入合并范围的结构化主体

结构化主体纳入合并范围的判断因素包括：本集团作为管理人或实际控制人，且分别对该等结构化主体持有有一定比例的投资，在结构化主体中享有较大可变回报。于 2022 年 12 月 31 日，共有 31 个结构化主体因本集团享有的可变回报重大且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额而纳入本集团财务报表的合并范围(2021 年 12 月 31 日：48 个)。纳入合并范围的结构化主体中其他权益持有人持有的权益根据合同条款在其他负债项下列示。

纳入合并范围的结构化主体经营成果如下：(单位：人民币百万元)

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
总资产	5,457.56	7,698.33
营业收入	(681.13)	707.28
净利润/(亏损)	15.35	(17.64)
最大损失风险敞口	5,438.74	6,266.69

3 未纳入合并范围的结构化主体情况参见附注九。

八 合并财务报表主要项目附注

1 货币资金

(1) 按类别列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	6,424.75	6,424.75
银行存款	14,720,003,053.74	19,121,468,460.29
其中：客户存款	11,726,901,614.52	16,156,503,934.74
公司存款	2,993,101,439.22	2,964,964,525.55
合计	<u>14,720,009,478.49</u>	<u>19,121,474,885.04</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

1 货币资金(续)

(2) 按币种列示

	2022 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
库存现金			
人民币	6,424.75	1.0000	6,424.75
客户存款			
客户资金存款			
人民币	9,604,508,795.38	1.0000	9,604,508,795.38
欧元	500.00	7.4229	3,711.45
港币	367,168,834.24	0.8933	327,991,919.63
美元	3,328,843.75	6.9646	23,184,065.18
小计			9,955,688,491.64
客户信用资金存款			
人民币	1,529,025,349.11	1.0000	1,529,025,349.11
港币	271,115,833.17	0.8933	242,187,773.77
客户存款合计			11,726,901,614.52
公司存款			
公司自有资金存款			
人民币	1,605,184,892.69	1.0000	1,605,184,892.69
欧元	430.65	7.4229	3,196.67
港币	1,536,010,253.96	0.8933	1,372,117,959.86
美元	2,243,805.56	6.9646	15,627,208.20
小计			2,992,933,257.42
公司信用资金存款			
人民币	168,181.80	1.0000	168,181.80
公司存款合计			2,993,101,439.22
合计			14,720,009,478.49

于 2022 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币 124,993,933.41 元。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

1 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
库存现金			
人民币	6,424.75	1.0000	6,424.75
客户存款			
客户资金存款			
人民币	14,338,480,947.85	1.0000	14,338,480,947.85
港币	108,611,147.89	0.8176	88,800,474.51
美元	3,684,597.37	6.3757	23,491,887.46
小计			14,450,773,309.82
客户信用资金存款			
人民币	1,705,730,624.92	1.0000	1,705,730,624.92
客户存款合计			16,156,503,934.74
公司存款			
公司自有资金存款			
人民币	2,010,927,941.90	1.0000	2,010,927,941.90
港币	1,149,465,286.52	0.8176	939,802,818.26
美元	2,198,374.83	6.3757	14,016,178.40
小计			2,964,746,938.56
公司信用资金存款			
人民币	217,586.99	1.0000	217,586.99
公司存款合计			2,964,964,525.55
合计			19,121,474,885.04

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

2 结算备付金

(1) 按类别列示

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
客户备付金	2,985,841,705.31	3,378,685,850.72
公司备付金	<u>1,318,387,681.68</u>	<u>718,321,581.64</u>
合计	<u><u>4,304,229,386.99</u></u>	<u><u>4,097,007,432.36</u></u>

(2) 按币种列示

	2022 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
客户备付金			
客户普通备付金			
人民币	2,171,340,103.92	1.0000	2,171,340,103.92
港币	18,263,820.19	0.8933	16,315,070.58
美元	5,783,825.07	6.9646	<u>40,282,028.07</u>
小计			<u>2,227,937,202.57</u>
客户信用备付金			
人民币	757,904,502.74	1.0000	<u>757,904,502.74</u>
客户备付金合计			<u>2,985,841,705.31</u>
公司备付金			
公司自有备付金			
人民币	1,318,387,681.68	1.0000	<u>1,318,387,681.68</u>
合计			<u><u>4,304,229,386.99</u></u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

2 结算备付金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
客户备付金			
客户普通备付金			
人民币	2,552,891,831.10	1.0000	2,552,891,831.10
港币	13,595,909.93	0.8176	11,116,015.96
美元	4,434,680.35	6.3757	28,274,191.50
小计			<u>2,592,282,038.56</u>
客户信用备付金			
人民币	786,403,812.16	1.0000	<u>786,403,812.16</u>
客户备付金合计			<u>3,378,685,850.72</u>
公司备付金			
公司自有备付金			
人民币	718,321,581.64	1.0000	<u>718,321,581.64</u>
合计			<u><u>4,097,007,432.36</u></u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

3 融资融券业务

(1) 融出资金

按类别列示：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
融资融券业务融出资金	17,052,192,680.43	19,223,849,047.66
孖展融资	25,285,112.15	107,684,099.60
	<hr/>	<hr/>
小计	17,077,477,792.58	19,331,533,147.26
减：减值准备	(90,221,182.98)	(121,875,239.31)
	<hr/>	<hr/>
融出资金净值	16,987,256,609.60	19,209,657,907.95
	<hr/>	<hr/>

按融资主体列示：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
境内		
按交易对手		
— 个人	11,934,174,850.61	15,083,742,734.54
— 机构	5,118,017,829.82	4,140,106,313.12
	<hr/>	<hr/>
	17,052,192,680.43	19,223,849,047.66
减：减值准备	(70,179,724.74)	(105,303,507.02)
	<hr/>	<hr/>
小计	16,982,012,955.69	19,118,545,540.64
	<hr/>	<hr/>
境外		
按交易对手		
— 个人	5,288,983.82	9,816,449.77
— 机构	19,996,128.33	97,867,649.83
	<hr/>	<hr/>
	25,285,112.15	107,684,099.60
减：减值准备	(20,041,458.24)	(16,571,732.29)
	<hr/>	<hr/>
小计	5,243,653.91	91,112,367.31
	<hr/>	<hr/>
合计	16,987,256,609.60	19,209,657,907.95
	<hr/>	<hr/>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

3 融资融券业务(续)

(1) 融出资金(续)

按账龄分析：

	2022 年 12 月 31 日			
	账面原值		减值准备	
	金额	占比	金额	计提比例
3 个月以内	3,066,835,475.44	17.96%	(18,759,515.29)	0.61%
3-6 个月	2,735,280,663.44	16.02%	(9,797,909.97)	0.36%
6 个月以上	11,275,361,653.70	66.02%	(61,663,757.72)	0.55%
合计	17,077,477,792.58	100.00%	(90,221,182.98)	0.53%

	2021 年 12 月 31 日			
	账面原值		减值准备	
	金额	占比	金额	计提比例
3 个月以内	6,722,905,080.74	34.78%	(71,331,793.60)	1.06%
3-6 个月	5,593,073,572.89	28.93%	(17,395,941.46)	0.31%
6 个月以上	7,015,554,493.63	36.29%	(33,147,504.25)	0.47%
合计	19,331,533,147.26	100.00%	(121,875,239.31)	0.63%

于 2022 年 12 月 31 日，本集团融出资金业务强制平仓合约终止后客户尚未归还款项人民币 26,408,473.07 元确认为应收款项(2021 年 12 月 31 日：人民币 28,293,193.46 元)。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

3 融资融券业务(续)

(2) 融券业务

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
融出证券		
—交易性金融资产	298,924,115.32	700,203,644.56
—转融通融入证券	<u>198,273,490.73</u>	<u>560,748,323.23</u>
合计	<u>497,197,606.05</u>	<u>1,260,951,967.79</u>
转融通融入证券总额	<u>352,496,508.00</u>	<u>841,700,786.73</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团融券业务无违约情况 (2021 年 12 月 31 日：无)。

(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	2,301,887,245.82	2,507,958,493.73
债券	824,458,486.68	230,835,342.91
股票	47,369,069,481.88	58,260,445,714.14
基金	<u>1,339,834,684.31</u>	<u>1,352,368,404.42</u>
合计	<u>51,835,249,898.69</u>	<u>62,351,607,955.20</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

4 衍生金融工具

项目	2022 年 12 月 31 日		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
利率衍生工具	6,233,042,900.00	-	-
权益衍生工具	9,461,100,058.70	215,078,743.61	99,597,228.28
其他衍生工具	953,595,064.04	747,495.43	18,055,868.30
合计	<u>16,647,738,022.74</u>	<u>215,826,239.04</u>	<u>117,653,096.58</u>
项目	2021 年 12 月 31 日		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
利率衍生工具	9,802,204,000.00	-	-
权益衍生工具	10,436,040,439.05	708,101,769.31	200,366,521.29
其他衍生工具	671,483,400.00	-	1,324,524.87
合计	<u>20,909,727,839.05</u>	<u>708,101,769.31</u>	<u>201,691,046.16</u>

在当日无负债结算制度下，结算备付金和存出保证金已包含本集团于 2022 年 12 月 31 日所有的期货合约及利率互换合约产生的持仓损益金额，因此衍生金融工具项下的期货合约、利率互换合约按抵销后的净额列示，为人民币零元。于 2022 年 12 月 31 日，本集团未到期的期货合约的公允价值为人民币-100,156,905.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币-32,598,760.00 元)；未到期的利率互换合约的公允价值为人民币-6,600,172.59 元(2021 年 12 月 31 日：人民币-15,535,938.28 元)。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

5 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
股票	1,801,275,985.65	1,929,279,931.33
债券	<u>216,577,054.31</u>	<u>112,927,208.37</u>
小计	2,017,853,039.96	2,042,207,139.70
减：减值准备	<u>(1,295,390,408.86)</u>	<u>(1,189,330,025.41)</u>
合计	<u>722,462,631.10</u>	<u>852,877,114.29</u>

(2) 按业务类别列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
股票质押式回购	1,801,275,985.65	1,929,279,931.33
债券质押式回购	<u>216,577,054.31</u>	<u>112,927,208.37</u>
小计	2,017,853,039.96	2,042,207,139.70
减：减值准备	<u>(1,295,390,408.86)</u>	<u>(1,189,330,025.41)</u>
合计	<u>722,462,631.10</u>	<u>852,877,114.29</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

5 买入返售金融资产(续)

(2) 按业务类别列示(续)

股票质押式回购的净值按剩余期限分析如下：

剩余期限	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 个月以内(含)	1,801,275,985.65	1,865,122,064.66
1-3 个月(含)	-	-
3-12 个月(含)	-	64,157,866.67
12 个月以上	-	-
小计	1,801,275,985.65	1,929,279,931.33
减：减值准备	(1,295,390,408.86)	(1,189,330,025.41)
合计	505,885,576.79	739,949,905.92

如果持有的担保物价值下跌，本集团在特定情况下可以要求增加担保物。本集团并负有在合同到期时将担保物返还至交易对手的义务。

本集团在买入返售业务中收到的担保物、持有的可用于再次担保的担保物及已用于再次担保的担保物的公允价值如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
收到的担保物	1,081,423,884.03	1,845,917,430.53
其中：可用于再次担保的担保物	-	-
已用于再次担保的担保物	-	-

6 应收款项

(1) 按明细列示

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收业务收入款	151,811,797.73	169,300,650.58
应收清算款	188,627,766.15	244,732,797.96
应收融资融券款	26,408,473.07	28,293,193.46
应收分红款	-	3,907,750.43
其他	10,140,240.88	25,466,036.18
小计	376,988,277.83	471,700,428.61
减：减值准备	(34,768,513.53)	(39,881,409.49)
合计	342,219,764.30	431,819,019.12

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

6 应收款项(续)

(2) 按账龄分析

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面原值		减值准备	
	金额	占比	金额	计提比例
1 年以内	332,797,056.70	88.28%	(2,365,149.94)	0.71%
1-2 年	7,697,693.65	2.04%	(1,477,970.64)	19.20%
2-3 年	18,613,029.87	4.94%	(16,143,144.44)	86.73%
3 年以上	17,880,497.61	4.74%	(14,782,248.51)	82.67%
合计	<u>376,988,277.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>(34,768,513.53)</u>	9.22%
项目	2021 年 12 月 31 日			
	账面原值		减值准备	
	金额	占比	金额	计提比例
1 年以内	418,679,137.86	88.76%	(1,358,416.90)	0.32%
1-2 年	21,054,047.88	4.46%	(16,106,487.08)	76.50%
2-3 年	566,350.59	0.12%	(469,688.57)	82.93%
3 年以上	31,400,892.28	6.66%	(21,946,816.94)	69.89%
合计	<u>471,700,428.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>(39,881,409.49)</u>	8.45%

适用于《企业会计准则第 14 号-收入》产生的应收款项，本集团运用预期信用损失简化模型计量其减值准备，本集团采用预期信用损失一般模型计量其余应收款项减值准备。于 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，除应收融资融券款处于信用减值第三阶段外，其余适用预期信用损失一般模型计量减值准备的应收款项均处于信用减值第一阶段。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

6 应收款项(续)

(3) 年末应收款项中前五名欠款单位

名称	2022 年 12 月 31 日	欠款性质	账龄	占应收款项 总额的比例
武胜波	14,945,028.09	应收融出资金款	2-3 年	3.96%
北京嘉曼服饰股份有 限公司	4,773,764.15	承销与保荐收入	1 年以内	1.27%
滁州惠科光电科技有 限公司	4,499,820.00	债券承销收入	3 年以上	1.19%
浙江光华科技股份有 限公司	4,485,177.96	承销与保荐收入	1 年以内	1.19%
东吴证券股份有限公 司	4,000,000.00	债券承销收入	1 年以内	1.06%
前五名欠款金额合计	<u>32,703,790.20</u>			<u>8.67%</u>

名称	2021 年 12 月 31 日	欠款性质	账龄	占应收款项 总额的比例
滁州惠科光电科技有 限公司	17,249,640.00	债券承销收入	3 年以上	3.66%
山东晨鸣纸业集团股 份有限公司	16,500,000.00	财务顾问收入	1 年以内	3.50%
武胜波	15,556,758.10	应收融出资金款	1-2 年	3.30%
深圳奥尼电子股份有 限公司	9,666,979.49	承销与保荐收入	1 年以内	2.05%
陕西秦煤实业集团运 销有限责任公司	7,905,000.00	财务顾问收入	1 年以内	1.68%
前五名欠款金额合计	<u>66,878,377.59</u>			<u>14.19%</u>

(4) 上述应收款项中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(5) 上述应收款项中应收关联方款项请参见附注十二。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

7 存出保证金

(1) 按类别列示

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
履约保证金	2,587,601,568.31	2,248,630,909.24
交易保证金	327,937,047.00	203,353,951.23
信用保证金	26,948,648.47	26,069,211.55
合计	<u>2,942,487,263.78</u>	<u>2,478,054,072.02</u>

(2) 按币种列示

	2022 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
履约保证金			
人民币	2,587,601,568.31	1.0000	<u>2,587,601,568.31</u>
小计			2,587,601,568.31
交易保证金			
人民币	323,178,339.25	1.0000	323,178,339.25
港币	3,222,059.50	0.8933	2,878,265.75
美元	270,000.00	6.9646	<u>1,880,442.00</u>
小计			327,937,047.00
信用保证金			
人民币	26,948,648.47	1.0000	<u>26,948,648.47</u>
合计			<u>2,942,487,263.78</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

7 存出保证金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
履约保证金			
人民币	2,221,852,705.95	1.0000	2,221,852,705.95
港币	32,752,205.59	0.8176	26,778,203.29
小计			2,248,630,909.24
交易保证金			
人民币	184,439,611.15	1.0000	184,439,611.15
港币	21,028,499.36	0.8176	17,192,901.08
美元	270,000.00	6.3757	1,721,439.00
小计			203,353,951.23
信用保证金			
人民币	26,069,211.55	1.0000	26,069,211.55
合计			2,478,054,072.02

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

8 金融投资：交易性金融资产

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	
	公允价值	初始成本
债券	10,297,297,168.25	10,817,314,027.41
股票	567,257,516.43	633,221,130.84
基金	5,850,679,555.14	5,984,921,390.00
资管产品	2,114,501,800.63	2,246,819,428.10
银行理财产品	777,187,988.60	777,155,392.58
其他	851,062,182.92	1,034,168,084.36
小计	20,457,986,211.97	21,493,599,453.29
	2021 年 12 月 31 日	
	公允价值	初始成本
债券	5,849,302,148.00	6,220,587,454.83
股票	4,801,700,633.59	3,775,235,273.89
基金	7,884,360,775.69	7,831,125,080.69
资管产品	1,010,362,162.10	1,099,496,220.28
银行理财产品	1,601,282,395.79	1,574,037,478.60
其他	1,009,733,732.35	1,086,926,656.02
小计	22,156,741,847.52	21,587,408,164.31

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的上述资产中使用受到限制的资产情况参见附注八、21。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团交易性金融资产中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东作为发行人发行的资产支持证券公允价值为人民币 92,176,456.00 元(2021 年 12 月 31 日：零元)。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

9 金融投资：债权投资

	2022 年 12 月 31 日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
私募债务工具	65,210,900.00	11,191,507.14	-	76,402,407.14

	2021 年 12 月 31 日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
私募债务工具	102,762,222.64	5,909,519.99	(43,264.82)	108,628,477.81

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团债权投资中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东作为发行人发行的金融资产。

10 金融投资：其他债权投资

	2022 年 12 月 31 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	570,000,000.00	2,858,661.22	(3,192,055.07)	569,666,606.15	-
企业债	11,912,748,265.95	272,672,118.61	(221,784,197.88)	11,963,636,186.68	109,839,788.21
短期融资券	1,766,000,000.00	23,343,771.88	(5,798,737.82)	1,783,545,034.06	114,490.75
金融债	4,818,820,000.00	85,629,649.86	6,757,778.02	4,911,207,427.88	303,036.75
地方政府债	9,475,290,000.00	327,871,913.03	(52,718,356.41)	9,750,443,556.62	1,361,677.09
同业存单	5,000,000,000.00	(101,381,529.26)	13,584,229.26	4,912,202,700.00	488,422.57
其他	587,627,000.00	7,065,290.84	(10,283,048.96)	584,409,241.88	83,830.14
合计	34,130,485,265.95	618,059,876.18	(273,434,388.86)	34,475,110,753.27	112,191,245.51

	2021 年 12 月 31 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	860,000,000.00	13,937,149.35	4,585,367.09	878,522,516.44	-
企业债	12,173,176,930.38	303,664,782.16	(64,846,293.52)	12,411,995,419.02	159,049,131.05
短期融资券	740,000,000.00	10,230,741.37	639,325.75	750,870,067.12	680,259.26
金融债	2,698,820,000.00	41,225,653.00	25,178,697.15	2,765,224,350.15	694,321.74
地方政府债	6,868,340,000.00	129,783,343.52	29,157,096.65	7,027,280,440.17	1,438,044.17
同业存单	2,130,000,000.00	(38,787,347.31)	4,980,057.31	2,096,192,710.00	574,360.43
其他	428,894,500.00	11,956,933.46	(157,946,989.34)	282,904,444.12	50,464,330.17
合计	25,899,231,430.38	472,011,255.55	(158,252,738.91)	26,212,989,947.02	212,900,446.82

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

10 金融投资：其他债权投资(续)

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的上述资产中使用受到限制的资产情况参见附注八、21。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团其他债权投资中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东作为发行人发行的金融资产。

11 金融投资：其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日		
	初始成本	公允价值	本年确认的股利收入
非交易性权益工具	<u>3,531,233,190.88</u>	<u>3,115,174,763.17</u>	<u>100,693,512.76</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	初始成本	公允价值	本年确认的股利收入
非交易性权益工具	<u>423,352,518.38</u>	<u>238,041,015.83</u>	<u>115,866,493.94</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的上述资产中使用受到限制的资产情况参见附注八、21。

于 2022 年度，本集团终止确认的其他权益工具投资中累计计入其他综合收益转入留存收益的损失金额为人民币 4,472,244.30 元(2021 年度：损失金额为人民币 7,300,590.40 元)。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团其他权益工具投资中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东作为发行人发行的金融资产。

12 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
联营企业	224,322,206.40	335,495,760.94
合营企业	<u>88,572,904.76</u>	<u>59,296,736.60</u>
合计	<u>312,895,111.16</u>	<u>394,792,497.54</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

12 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资详细情况如下：

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本年增减变动			2022 年 12 月 31 日
		增加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	
联营企业：					
共青城东兴博元投资中心(有限合伙)	87,497,754.20	-	(29,645,119.03)	-	57,852,635.17
上杭兴源股权投资合伙企业(有限合伙)	178,205,944.95	-	(26,550,309.94)	(57,998,969.00)	93,656,666.01
贵州益年医疗产业投资中心(有限合伙)	6,304,240.43	-	(1,380,850.87)	-	4,923,389.56
扬州市广陵东证新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	38,495,064.33	-	4,209,350.47	-	42,704,414.80
上饶高铁经济试验区东投数字产业发展母基金(有限合伙)	24,992,757.03	-	192,343.83	-	25,185,100.86
小计	335,495,760.94	-	(53,174,585.54)	(57,998,969.00)	224,322,206.40
合营企业：					
绵阳市聚九股权投资中心(有限合伙)	59,296,736.60	-	29,276,168.16	-	88,572,904.76
合计	394,792,497.54	-	(23,898,417.38)	(57,998,969.00)	312,895,111.16

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

12 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资详细情况如下(续):

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本年增减变动			2021 年 12 月 31 日
		增加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	
联营企业:					
共青城东兴博元投资中心(有限合伙)	53,956,044.69	-	43,583,209.51	(10,041,500.00)	87,497,754.20
上杭兴源股权投资合伙企业(有限合伙)	228,062,728.22	-	(28,176,102.27)	(21,680,681.00)	178,205,944.95
贵州益年医疗产业投资中心(有限合伙)	6,559,655.83	-	(55,415.40)	(200,000.00)	6,304,240.43
扬州市广陵东证新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	34,000,000.00	4,495,064.33	-	38,495,064.33
上饶高铁经济试验区东投数字产业发展母基金(有限合伙)	-	25,000,000.00	(7,242.97)	-	24,992,757.03
小计	288,578,428.74	59,000,000.00	19,839,513.20	(31,922,181.00)	335,495,760.94
合营企业:					
绵阳市聚九股权投资中心(有限合伙)	35,872,879.86	24,000,000.00	(205,210.00)	(370,933.26)	59,296,736.60
合计	324,451,308.60	83,000,000.00	19,634,303.20	(32,293,114.26)	394,792,497.54

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

12 长期股权投资(续)

(2) 上述联营合营企业基本信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	本集团持股比例	
				2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
联营企业					
共青城东兴博元投资中心(有限合伙)(a)	上海市	江西省九江市	股权投资	20.94%	20.94%
上杭兴源股权投资合伙企业(有限合伙)(b)	上海市	福建省龙岩市	股权投资	9.90%	9.90%
贵州益年医疗产业投资中心(有限合伙)(c)	上海市	贵州省贵阳市	股权投资	20.00%	20.00%
扬州市广陵东证新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)(d)	北京市	江苏省扬州市	股权投资	20.00%	20.00%
上饶高铁经济试验区东投数字产业发展母基金(有限合伙)(e)	江西省	江西省上饶市	股权投资	20.00%	20.00%
合营企业					
绵阳市聚九股权投资中心(有限合伙)(f)	上海市	四川省绵阳市	股权投资	18.75%	18.75%

(a) 共青城东兴博元投资中心(有限合伙)系由本公司和中国东方资产管理有限公司等企业于 2016 年共同投资成立。

(b) 上杭兴源股权投资合伙企业(有限合伙)系由本公司和宁波梅山保税港区远晟投资管理有限公司等企业于 2018 年共同投资成立。

(c) 贵州益年医疗产业投资中心(有限合伙)系由本公司和其他自然人于 2019 年共同投资成立。

(d) 扬州市广陵东证新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“扬州广陵”)系由本公司和扬州广陵国有资产投资运营有限公司等企业于 2021 年共同投资成立。

(e) 上饶高铁经济试验区东投数字产业发展母基金(有限合伙)(以下简称“上饶高铁”)系由本公司和上饶高铁经纪试验区产业投资发展有限公司于 2021 年共同投资成立。

(f) 绵阳市聚九股权投资中心(有限合伙)系由本公司全资子公司东兴资本和四川九洲电器集团有限责任公司等企业于 2019 年共同投资成立，东兴资本认缴出资人民币 6,000.00 万元，于 2020 年实缴出资人民币 3,600.00 万元。根据有限合伙协议，投资决策委员会拥有绵阳市聚九股权投资中心(有限合伙)实际投资的决策权，投资决策委员会共有委员五人，其中，东兴资本与另两方投资人分别拥有两个席位、两个席位和一个席位。根据有限合伙协议，投资决策委员会做出的决策需由参与表决的投资决策委员会委员三分之二(含)以上同意后方可执行，故东兴资本与另一在投资决策委员会中拥有两个席位的投资人对绵阳市聚九股权投资中心(有限合伙)形成共同控制。

(3) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，被投资单位向本集团转移资金的能力均未受到限制。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

13 固定资产

	房屋及建筑物	交通运输设备	电子及通讯设备	办公及其他设备	合计
原值					
2022 年 1 月 1 日	231,876,890.92	31,875,848.30	318,021,480.65	26,472,359.00	608,246,578.87
本年增加	-	2,401,888.95	47,046,280.65	3,620,287.03	53,068,456.63
本年减少	-	(1,261,045.00)	(4,105,508.23)	(2,320,241.29)	(7,686,794.52)
外币报表折算差额	-	56,486.96	744,137.01	123,464.78	924,088.75
2022 年 12 月 31 日	<u>231,876,890.92</u>	<u>33,073,179.21</u>	<u>361,706,390.08</u>	<u>27,895,869.52</u>	<u>654,552,329.73</u>
累计折旧					
2022 年 1 月 1 日	141,051,875.81	23,247,541.27	245,100,155.42	18,887,588.24	428,287,160.74
本年增加	11,480,296.22	3,420,570.49	34,163,634.35	2,728,097.03	51,792,598.09
本年减少	-	(1,248,434.55)	(4,021,311.49)	(2,291,211.41)	(7,560,957.45)
外币报表折算差额	-	55,922.13	705,783.58	111,941.21	873,646.92
2022 年 12 月 31 日	<u>152,532,172.03</u>	<u>25,475,599.34</u>	<u>275,948,261.86</u>	<u>19,436,415.07</u>	<u>473,392,448.30</u>
净值					
2022 年 12 月 31 日	<u>79,344,718.89</u>	<u>7,597,579.87</u>	<u>85,758,128.22</u>	<u>8,459,454.45</u>	<u>181,159,881.43</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

13 固定资产(续)

	房屋及建筑物	交通运输设备	电子及通讯设备	办公及其他设备	合计
原值					
2021 年 1 月 1 日	231,876,890.92	29,891,951.18	266,831,487.71	24,159,088.26	552,759,418.07
本年增加	-	3,748,313.77	56,142,636.27	3,370,592.45	63,261,542.49
本年减少	-	(1,746,501.14)	(4,720,067.14)	(1,020,736.23)	(7,487,304.51)
外币报表折算差额	-	(17,915.51)	(232,576.19)	(36,585.48)	(287,077.18)
2021 年 12 月 31 日	<u>231,876,890.92</u>	<u>31,875,848.30</u>	<u>318,021,480.65</u>	<u>26,472,359.00</u>	<u>608,246,578.87</u>
累计折旧					
2021 年 1 月 1 日	129,571,579.61	21,900,077.68	225,699,214.75	18,222,019.41	395,392,891.45
本年增加	11,480,296.20	3,094,236.12	23,097,100.07	1,318,976.11	38,990,608.50
本年减少	-	(1,729,036.13)	(3,479,956.62)	(625,684.23)	(5,834,676.98)
外币报表折算差额	-	(17,736.40)	(216,202.78)	(27,723.05)	(261,662.23)
2021 年 12 月 31 日	<u>141,051,875.81</u>	<u>23,247,541.27</u>	<u>245,100,155.42</u>	<u>18,887,588.24</u>	<u>428,287,160.74</u>
净值					
2021 年 12 月 31 日	<u>90,825,015.11</u>	<u>8,628,307.03</u>	<u>72,921,325.23</u>	<u>7,584,770.76</u>	<u>179,959,418.13</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团尚未办理产权手续的房屋及建筑物原值为人民币 26,134,000.00 元，净值为人民币 11,472,826.00 元(2021 年 12 月 31 日：原值为人民币 26,134,000.00 元，净值为人民币 12,766,459.00 元)。本集团管理层预期该产权手续未办理完成事项不会影响本集团对这些房屋及建筑物的所有权，也不会对本集团的经营造成不利影响。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的所有权受到限制的固定资产，不存在重大的暂时闲置的固定资产，不存在重大的融资租赁租入固定资产，不存在重大的持有待售的固定资产。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

14 投资性房地产

	房屋及建筑物
原值	
2022 年 1 月 1 日	51,519,824.04
本年增加	-
本年减少	-
汇率变动影响	-
2022 年 12 月 31 日	<u>51,519,824.04</u>
累计折旧	
2022 年 1 月 1 日	27,830,661.29
本年增加	2,558,379.84
本年减少	-
汇率变动影响	-
2022 年 12 月 31 日	<u>30,389,041.13</u>
账面价值	
2022 年 12 月 31 日	<u>21,130,782.91</u>
	房屋及建筑物
原值	
2021 年 1 月 1 日	51,519,824.04
本年增加	-
本年减少	-
汇率变动影响	-
2021 年 12 月 31 日	<u>51,519,824.04</u>
累计折旧	
2021 年 1 月 1 日	25,272,281.45
本年增加	2,558,379.84
本年减少	-
汇率变动影响	-
2021 年 12 月 31 日	<u>27,830,661.29</u>
账面价值	
2021 年 12 月 31 日	<u>23,689,162.75</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在尚未办理产权手续的投资性房地产。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

15 使用权资产

	房屋及建筑物	办公及其他设备	合计
原值			
2021 年 12 月 31 日	492,405,589.22	673,638.26	493,079,227.48
本年增加	211,128,284.51	3,245,440.72	214,373,725.23
本年减少	(46,894,714.67)	(477,329.39)	(47,372,044.06)
外币报表折算差额	3,687,220.88	-	3,687,220.88
2022 年 12 月 31 日	<u>660,326,379.94</u>	<u>3,441,749.59</u>	<u>663,768,129.53</u>
累计折旧			
2021 年 12 月 31 日	131,898,281.87	339,961.14	132,238,243.01
本年增加	187,946,801.89	535,064.39	188,481,866.28
本年减少	(46,536,209.17)	(477,329.39)	(47,013,538.56)
外币报表折算差额	2,008,902.07	-	2,008,902.07
2022 年 12 月 31 日	<u>275,317,776.66</u>	<u>397,696.14</u>	<u>275,715,472.80</u>
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	<u>385,008,603.28</u>	<u>3,044,053.45</u>	<u>388,052,656.73</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>360,507,307.35</u>	<u>333,677.12</u>	<u>360,840,984.47</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

15 使用权资产 (续)

	房屋及建筑物	办公及其他设备	合计
原值			
2020 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用
会计政策变更	298,280,768.54	552,489.52	298,833,258.06
2021 年 1 月 1 日	298,280,768.54	552,489.52	298,833,258.06
本年增加	240,260,659.76	121,148.74	240,381,808.50
本年减少	(45,130,254.91)	-	(45,130,254.91)
外币报表折算差额	(1,005,584.17)	-	(1,005,584.17)
2021 年 12 月 31 日	<u>492,405,589.22</u>	<u>673,638.26</u>	<u>493,079,227.48</u>
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用
会计政策变更	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-
本年增加	165,214,701.60	339,961.14	165,554,662.74
本年减少	(32,667,591.79)	-	(32,667,591.79)
外币报表折算差额	(648,827.94)	-	(648,827.94)
2021 年 12 月 31 日	<u>131,898,281.87</u>	<u>339,961.14</u>	<u>132,238,243.01</u>
账面价值			
2021 年 12 月 31 日	<u>360,507,307.35</u>	<u>333,677.12</u>	<u>360,840,984.47</u>
2020 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

16 无形资产

	交易席位费	软件	合计
原值			
2022 年 1 月 1 日	21,699,663.05	249,829,133.52	271,528,796.57
本年增加	-	49,336,863.13	49,336,863.13
本年减少	-	(148,795.65)	(148,795.65)
外币报表折算差额	41,651.95	444,118.20	485,770.15
2022 年 12 月 31 日	<u>21,741,315.00</u>	<u>299,461,319.20</u>	<u>321,202,634.20</u>
累计摊销			
2022 年 1 月 1 日	19,850,000.00	201,720,905.15	221,570,905.15
本年增加	-	38,671,137.26	38,671,137.26
本年减少	-	(148,795.65)	(148,795.65)
外币报表折算差额	-	434,886.18	434,886.18
2022 年 12 月 31 日	<u>19,850,000.00</u>	<u>240,678,132.94</u>	<u>260,528,132.94</u>
净值			
2022 年 12 月 31 日	<u>1,891,315.00</u>	<u>58,783,186.26</u>	<u>60,674,501.26</u>
原值			
2021 年 1 月 1 日	20,312,885.04	211,994,361.26	232,307,246.30
本年增加	1,400,000.00	40,433,525.91	41,833,525.91
本年减少	-	(2,479,814.65)	(2,479,814.65)
外币报表折算差额	(13,221.99)	(118,939.00)	(132,160.99)
2021 年 12 月 31 日	<u>21,699,663.05</u>	<u>249,829,133.52</u>	<u>271,528,796.57</u>
累计摊销			
2021 年 1 月 1 日	19,850,000.00	171,251,313.16	191,101,313.16
本年增加	-	32,793,637.74	32,793,637.74
本年减少	-	(2,196,795.78)	(2,196,795.78)
外币报表折算差额	-	(127,249.97)	(127,249.97)
2021 年 12 月 31 日	<u>19,850,000.00</u>	<u>201,720,905.15</u>	<u>221,570,905.15</u>
净值			
2021 年 12 月 31 日	<u>1,849,663.05</u>	<u>48,108,228.37</u>	<u>49,957,891.42</u>

17 商誉

	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
东兴期货 有限责任公司	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>

本公司商誉是因收购东兴期货有限责任公司产生的。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司测算资产组的预计可收回金额超过资产组的账面价值，故本公司认为其不存在减值。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

18 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 递延税项

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
递延所得税资产	881,123,265.14	589,703,471.96
递延所得税负债	<u>(20,678,720.99)</u>	<u>(114,090,176.95)</u>
净额	<u>860,444,544.15</u>	<u>475,613,295.01</u>

(2) 抵销前的递延所得税资产和递延所得税负债及对应的暂时性差异

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	
	可抵扣/ (应纳税)暂时性差异	递延所得税项
资产减值准备	1,428,637,988.01	357,131,303.72
应付职工薪酬	587,654,617.23	146,913,654.31
可抵扣亏损	412,641,356.57	68,628,658.09
其他债权投资公允价值变动	273,434,388.89	67,423,052.01
其他权益投资公允价值变动 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工具	416,058,462.87	84,917,601.31
固定资产折旧年限差异	726,367,735.77	169,056,340.25
使用权资产折旧差异	3,575,393.05	589,939.85
其他	7,977,409.37	1,994,352.34
	<u>2,235,877.24</u>	<u>558,969.31</u>
递延所得税资产小计	<u>3,858,583,229.00</u>	<u>897,213,871.19</u>
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工具	(2,141,443.32)	(535,360.83)
权益法下确认的投资收益	(128,814,017.24)	(32,203,504.30)
固定资产折旧年限差异	<u>(16,121,847.64)</u>	<u>(4,030,461.91)</u>
递延所得税负债小计	<u>(147,077,308.20)</u>	<u>(36,769,327.04)</u>
递延所得税资产净额	<u>3,711,505,920.80</u>	<u>860,444,544.15</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

18 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

(2) 抵销前的递延所得税资产和递延所得税负债及对应的暂时性差异(续)

	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣/ (应纳税)暂时性差异	递延所得税项
资产减值准备	1,328,544,575.49	332,136,143.88
应付职工薪酬	754,753,105.74	188,688,276.44
可抵扣亏损	283,865,341.00	70,966,335.26
其他债权投资公允价值变动	156,960,773.33	39,240,193.33
其他权益投资公允价值变动	130,377,095.99	32,594,274.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工具	18,430,772.23	4,607,693.05
固定资产折旧年限差异	2,696,304.17	674,076.04
其他	4,991,261.05	1,247,815.27
递延所得税资产小计	<u>2,680,619,229.00</u>	<u>670,154,807.27</u>
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工具	(609,069,266.34)	(152,267,316.59)
权益法下确认的投资收益	(152,712,434.61)	(38,178,108.67)
固定资产折旧年限差异	<u>(16,384,348.00)</u>	<u>(4,096,087.00)</u>
递延所得税负债小计	<u>(778,166,048.95)</u>	<u>(194,541,512.26)</u>
递延所得税资产净额	<u><u>1,902,453,180.05</u></u>	<u><u>475,613,295.01</u></u>

(3) 以下可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损(a)	404,838,572.03	46,526,866.14
可抵扣暂时性差异	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>
合计	<u><u>405,338,572.03</u></u>	<u><u>47,026,866.14</u></u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要为东兴证券(香港)金融控股有限公司及东兴资本投资管理有限公司产生的亏损。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

19 其他资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款(1)	1,376,244,242.60	1,572,275,423.68
预付账款	68,803,653.83	52,836,113.84
大宗商品存货	78,987,325.65	45,909,311.97
长期待摊费用(2)	21,604,142.72	25,836,411.19
应收利息	41,643,812.30	41,643,812.30
应收股利	238,833.51	-
其他	23,117,383.08	66,026,109.88
	<hr/>	<hr/>
小计	1,610,639,393.69	1,804,527,182.86
减：减值准备	(81,443,812.05)	(73,844,756.53)
	<hr/>	<hr/>
合计	1,529,195,581.64	1,730,682,426.33
	<hr/>	<hr/>

(1) 其他应收款

(a) 按明细列示

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收场外业务预付金	1,043,689,354.79	1,430,567,685.68
应收违约处置款	212,485,011.45	55,373,395.04
押金	46,165,206.78	45,992,729.52
备用金	17,560,175.22	14,176,022.29
应收违约债券款	11,695,264.37	11,695,264.37
其他	44,649,229.99	14,470,326.78
	<hr/>	<hr/>
小计	1,376,244,242.60	1,572,275,423.68
减：减值准备	(39,799,999.75)	(32,200,944.23)
	<hr/>	<hr/>
其他应收款净值	1,336,444,242.85	1,540,074,479.45
	<hr/>	<hr/>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

19 其他资产(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 按账龄分析

2022 年 12 月 31 日				
账龄	账面原值		减值准备	
	金额	占比	金额	计提比例
1 年以内	1,208,374,041.79	87.80%	(7,137,507.23)	0.59%
1-2 年	134,816,075.15	9.80%	(13,481,607.52)	10.00%
2-3 年	11,880,997.89	0.86%	(2,713,768.46)	22.84%
3 年以上	21,173,127.77	1.54%	(16,467,116.54)	77.77%
合计	<u>1,376,244,242.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>(39,799,999.75)</u>	2.89%

2021 年 12 月 31 日				
账龄	账面原值		减值准备	
	金额	占比	金额	计提比例
1 年以内	1,389,157,274.84	88.35%	(8,136,315.96)	0.59%
1-2 年	144,035,312.03	9.16%	(1,930,428.21)	1.34%
2-3 年	8,123,020.92	0.52%	(1,551,918.66)	19.11%
3 年以上	30,959,815.89	1.97%	(20,582,281.40)	66.48%
合计	<u>1,572,275,423.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>(32,200,944.23)</u>	2.05%

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

19 其他资产(续)

(1) 其他应收款(续)

(c) 年末其他应收款中前五名单位

名称	2022 年 12 月 31 日	欠款性质	账龄	占其他应收款 总额的比例
饶陆华	212,485,011.45	应收违约 处置款	1 年以内	15.44%
浙商证券股份有限公司	202,694,034.00	场外衍生 业务预付金	1 年以内	14.73%
方正证券股份有限公司	166,433,350.00	场外衍生 业务预付金	1 年以内	12.09%
东海证券股份有限公司	104,640,000.01	场外衍生 业务预付金	1 年以内	7.60%
东方证券股份有限公司	<u>96,836,044.78</u>	场外衍生 业务预付金	1 年以内	<u>7.04%</u>
合计	<u>783,088,440.24</u>			<u>56.90%</u>

名称	2021 年 12 月 31 日	欠款性质	账龄	占其他应收款 总额的比例
浙商证券股份有限公司	193,034,034.00	场外衍生 业务预付金	1 年以内	12.28%
国海证券股份有限公司	166,782,500.00	场外衍生 业务预付金	1 年以内	10.61%
安信证券股份有限公司	150,000,000.00	场外衍生 业务预付金	1 年以内	9.54%
华宝证券股份有限公司	130,000,000.00	场外衍生 业务预付金	1 年以内	8.27%
信达证券股份有限公司	<u>122,746,000.00</u>	场外衍生 业务预付金	1 年以内	<u>7.81%</u>
合计	<u>762,562,534.00</u>			<u>48.51%</u>

上述其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

19 其他资产(续)

(2) 长期待摊费用

	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	其他增加	2022 年 12 月 31 日
固定资产					
装修费	<u>25,836,411.19</u>	<u>8,438,181.62</u>	<u>(12,907,317.15)</u>	<u>236,867.06</u>	<u>21,604,142.72</u>
	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2021 年 12 月 31 日
固定资产					
装修费	<u>21,605,029.87</u>	<u>17,934,772.71</u>	<u>(13,520,826.32)</u>	<u>(182,565.07)</u>	<u>25,836,411.19</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

20 资产减值准备

(1) 资产减值准备变动表

	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少/(转回)	本年转销	其他变动	2022 年 12 月 31 日
融出资金	121,875,239.31	58,405,883.71	(89,049,285.93)	-	(1,010,654.11)	90,221,182.98
买入返售金融资产	1,189,330,025.41	196,254,062.92	(94,463,159.47)	-	4,269,480.00	1,295,390,408.86
债权投资	43,264.82	47,870.98	(68,912.52)	-	(22,223.28)	-
其他债权投资	212,900,446.82	3,469,134.05	(104,188,240.30)	-	9,904.94	112,191,245.51
应收款项	39,881,409.49	1,200,745.71	(9,054,425.20)	-	2,740,783.53	34,768,513.53
其他金融资产	73,844,756.53	7,599,055.52	-	-	-	81,443,812.05
合计	<u>1,637,875,142.38</u>	<u>266,976,752.89</u>	<u>(296,824,023.42)</u>	<u>-</u>	<u>5,987,291.08</u>	<u>1,614,015,162.93</u>
	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少/(转回)	本年转销	其他变动	2021 年 12 月 31 日
融出资金	129,855,310.58	44,400,664.15	(52,370,711.26)	-	(10,024.16)	121,875,239.31
买入返售金融资产	1,326,186,335.83	26,021,420.56	(161,524,130.98)	-	(1,353,600.00)	1,189,330,025.41
债权投资	1,408,867.65	408,880.98	(1,662,311.16)	-	(112,172.65)	43,264.82
其他债权投资	271,489,175.91	62,317,443.39	(120,906,172.48)	-	-	212,900,446.82
应收款项	46,797,701.07	11,129,017.61	(18,045,309.19)	-	-	39,881,409.49
其他金融资产	142,855,915.59	6,441,288.70	(19,732,064.60)	(55,720,383.16)	-	73,844,756.53
合计	<u>1,918,593,306.63</u>	<u>150,718,715.39</u>	<u>(374,240,699.67)</u>	<u>(55,720,383.16)</u>	<u>(1,475,796.81)</u>	<u>1,637,875,142.38</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

20 资产减值准备(续)

(2) 预期信用损失准备表

金融工具类别	2022 年 12 月 31 日			合计
	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)	
融出资金减值准备	64,739,263.80	6,425,847.17	19,056,072.01	90,221,182.98
应收款项坏账准备	6,729,755.46	-	28,038,758.07	34,768,513.53
买入返售金融资产减值准备	-	-	1,295,390,408.86	1,295,390,408.86
其他债权投资减值准备	4,080,611.76	-	108,110,633.75	112,191,245.51
其他金融资产减值准备	28,038,894.39	-	53,404,917.66	81,443,812.05
合计	103,588,525.41	6,425,847.17	1,504,000,790.35	1,614,015,162.93

金融工具类别	2021 年 12 月 31 日			合计
	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)	
融出资金减值准备	97,251,868.94	7,742,849.13	16,880,521.24	121,875,239.31
应收款项坏账准备	1,396,469.31	10,191,746.72	28,293,193.46	39,881,409.49
买入返售金融资产减值准备	247,649.37	-	1,189,082,376.04	1,189,330,025.41
债权投资减值准备	43,264.82	-	-	43,264.82
其他债权投资减值准备	20,346,278.67	50,433,038.61	142,121,129.54	212,900,446.82
其他金融资产减值准备	20,439,838.87	-	53,404,917.66	73,844,756.53
合计	139,725,369.98	68,367,634.46	1,429,782,137.94	1,637,875,142.38

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

21 所有权或使用权受到限制的资产

项目	受限原因	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
交易性金融资产	存在限售期	304,133,544.44	2,776,021,262.31
交易性金融资产	交易所回购质押及债券回购质押	2,725,857,869.05	1,594,679,088.90
交易性金融资产	已融出证券	298,924,115.32	700,203,644.56
交易性金融资产	转融通担保	-	170,795,620.00
其他债权投资	交易所回购质押及债券回购质押	17,356,379,722.46	13,810,943,374.72
其他债权投资	债券借贷质押	3,529,302,866.63	3,131,724,424.80
其他债权投资	转融通担保	593,442,005.25	568,609,468.80
其他权益工具投资	存在限售期	-	71,677,849.24
其他权益工具投资	交易所回购质押及债券回购质押	2,873,994,640.50	-

22 短期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	-	191,442,049.93

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无存续的短期借款。于 2021 年 12 月 31 日，短期借款全部为本公司之子公司东兴香港的银行短期信用借款，到期日为 1 年以内，借款本金为美元，借款利率范围为伦敦同业拆借利率(LIBOR)美元+1.8%。

23 拆入资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行拆入资金	1,500,632,083.33	100,006,575.34
转融通融入资金	2,057,284,280.57	2,010,116,110.13
合计	3,557,916,363.90	2,110,122,685.47

转融通融入资金按剩余期限分析及利率区间如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	余额	利率	余额	利率
1 个月以内(含)	-	-	-	-
1 个月至 3 个月(含)	52,231,995.95	2.50%	2,010,116,110.13	2.80%
3 个月至 12 个月(含)	2,005,052,284.62	2.10%	-	-
合计	2,057,284,280.57		2,010,116,110.13	

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

24 应付短期融资款

类型	债券面值	发行日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加额	本年减少额	2022 年 12 月 31 日
公司债								
21 东兴 S1	2,000,000,000.00	2021/06/08	2022/05/26	2.90%	<u>2,032,893,150.68</u>	<u>23,040,849.32</u>	<u>(2,055,934,000.00)</u>	<u>-</u>
小计					<u>2,032,893,150.68</u>	<u>23,040,849.32</u>	<u>(2,055,934,000.00)</u>	<u>-</u>
短期融资券								
22 东兴证券 CP001	1,000,000,000.00	2022/3/18	2022/6/17	2.40%	-	1,005,983,561.64	(1,005,983,561.64)	-
22 东兴证券 CP002	1,000,000,000.00	2022/7/20	2023/1/12	1.95%	-	1,008,815,068.49	-	1,008,815,068.49
22 东兴证券 CP003	1,000,000,000.00	2022/8/29	2023/8/24	2.04%	-	1,006,986,301.37	-	1,006,986,301.37
小计					<u>-</u>	<u>3,021,784,931.50</u>	<u>(1,005,983,561.64)</u>	<u>2,015,801,369.86</u>
收益凭证(i)					<u>454,625,280.76</u>	<u>5,504,671,714.46</u>	<u>(5,682,256,802.05)</u>	<u>277,040,193.17</u>
合计					<u>2,487,518,431.44</u>	<u>8,549,497,495.28</u>	<u>(8,744,174,363.69)</u>	<u>2,292,841,563.03</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

24 应付短期融资款(续)

类型	债券面值	发行日期	到期日期	票面利率	2021 年 1 月 1 日	本年增加额	本年减少额	2021 年 12 月 31 日
公司债								
21 东兴 S1	2,000,000,000.00	2021/06/08	2022/05/26	2.90%	-	2,047,987,490.31	(15,094,339.63)	2,032,893,150.68
20 东兴 G1	2,400,000,000.00	2020/06/15	2021/06/15	2.60%	2,434,191,780.82	28,208,219.18	(2,462,400,000.00)	-
小计					2,434,191,780.82	2,076,195,709.49	(2,477,494,339.63)	2,032,893,150.68
短期融资券								
20 东兴证券 CP009	2,000,000,000.00	2020/10/20	2021/01/15	3.00%	2,012,000,000.00	2,301,369.86	(2,014,301,369.86)	-
20 东兴证券 CP010	1,000,000,000.00	2020/11/24	2021/02/05	3.38%	1,003,518,904.11	3,241,095.89	(1,006,760,000.00)	-
21 东兴证券 CP001	2,000,000,000.00	2021/04/20	2021/07/07	2.63%	-	2,011,240,547.95	(2,011,240,547.95)	-
21 东兴证券 CP002	1,000,000,000.00	2021/06/03	2021/09/02	2.41%	-	1,006,008,493.15	(1,006,008,493.15)	-
21 东兴证券 CP003	1,500,000,000.00	2021/08/25	2021/11/17	2.20%	-	1,507,594,520.55	(1,507,594,520.55)	-
小计					3,015,518,904.11	4,530,386,027.40	(7,545,904,931.51)	-
收益凭证(i)					1,197,021,729.27	8,972,122,303.37	(9,714,518,751.88)	454,625,280.76
合计					6,646,732,414.20	15,578,704,040.26	(19,737,918,023.02)	2,487,518,431.44

(i)系本公司通过机构间私募产品报价与服务系统发行的期限小于 1 年的收益凭证。于 2022 年 12 月 31 日，未到期收益凭证按固定年利率为 2.4%至 2.65%(2021 年 12 月 31 日：2.70%至 6.30%)计息。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

25 交易性金融负债

项目	2022 年 12 月 31 日		
	为交易目的而持有的 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	合计
收益凭证	-	1,432,202,543.50	1,432,202,543.50
债券	40,284,480.00	-	40,284,480.00
合计	40,284,480.00	1,432,202,543.50	1,472,487,023.50

项目	2021 年 12 月 31 日		
	为交易目的而持有的 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	合计
收益凭证	-	1,701,752,870.91	1,701,752,870.91
债券	105,024,359.40	-	105,024,359.40
合计	105,024,359.40	1,701,752,870.91	1,806,777,230.31

26 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债券	23,916,190,782.85	16,120,647,648.68
基金	2,521,422,958.50	275,159,925.97
合计	26,437,613,741.35	16,395,807,574.65

东兴证券股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

26 卖出回购金融资产款(续)

(2) 按业务类别列示

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押式卖出回购	23,916,190,782.85	16,120,647,648.68
质押式报价回购	<u>2,521,422,958.50</u>	<u>275,159,925.97</u>
合计	<u><u>26,437,613,741.35</u></u>	<u><u>16,395,807,574.65</u></u>

(3) 本公司为卖出回购业务而设定质押的证券类别及账面价值，详见附注八、21 使用权受到限制的资产。

27 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	10,935,469,983.63	12,390,315,471.32
-机构	<u>3,001,049,328.36</u>	<u>5,234,370,086.33</u>
小计	<u>13,936,519,311.99</u>	<u>17,624,685,557.65</u>
信用业务		
-个人	1,602,687,384.83	1,929,233,089.56
-机构	<u>699,361,221.00</u>	<u>579,016,821.06</u>
小计	<u>2,302,048,605.83</u>	<u>2,508,249,910.62</u>
合计	<u><u>16,238,567,917.82</u></u>	<u><u>20,132,935,468.27</u></u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

28 应付职工薪酬

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬：				
工资、奖金、津贴和补贴	762,896,713.42	1,052,130,000.00	(1,219,301,013.04)	595,725,700.38
职工福利费	110,422.65	34,319,197.40	(34,429,620.05)	-
社会保险费	297,502.86	58,082,518.31	(58,081,383.10)	298,638.07
其中：医疗保险费	250,952.87	55,470,181.55	(55,469,782.06)	251,352.36
工伤保险费	15,125.08	1,177,180.33	(1,177,285.21)	15,020.20
生育保险费	31,424.91	1,435,156.43	(1,434,315.83)	32,265.51
住房公积金	56,883.03	80,852,608.24	(80,852,486.24)	57,005.03
工会经费和职工教育经费	2,940,115.09	21,293,181.85	(21,202,044.29)	3,031,252.65
辞退福利	-	1,458,773.38	(1,455,594.73)	3,178.65
补充医疗保险费	13,468.04	66,019,089.20	(66,019,089.20)	13,468.04
其他	6,274.30	21,711.42	(21,328.76)	6,656.96
小计	<u>766,321,379.39</u>	<u>1,314,177,079.80</u>	<u>(1,481,362,559.41)</u>	<u>599,135,899.78</u>
设定提存计划：				
其中：基本养老保险费	404,360.44	101,713,144.99	(101,674,931.25)	442,574.18
年金缴费	-	112,594,184.13	(112,594,184.13)	-
失业保险费	30,327.93	3,096,931.24	(3,094,316.66)	32,942.51
小计	<u>434,688.37</u>	<u>217,404,260.36</u>	<u>(217,363,432.04)</u>	<u>475,516.69</u>
合计	<u>766,756,067.76</u>	<u>1,531,581,340.16</u>	<u>(1,698,725,991.45)</u>	<u>599,611,416.47</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

28 应付职工薪酬(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬：				
工资、奖金、津贴和补贴	1,075,838,458.89	1,187,438,700.00	(1,500,380,445.47)	762,896,713.42
职工福利费	-	38,345,840.55	(38,235,417.90)	110,422.65
社会保险费	329,198.56	55,348,987.07	(55,380,682.77)	297,502.86
其中：医疗保险费	283,906.39	52,826,917.75	(52,859,871.27)	250,952.87
工伤保险费	14,258.97	943,202.38	(942,336.27)	15,125.08
生育保险费	31,033.20	1,578,866.94	(1,578,475.23)	31,424.91
住房公积金	45,426.91	72,936,408.15	(72,924,952.03)	56,883.03
工会经费和职工教育经费	12,296,997.01	24,807,899.70	(34,164,781.62)	2,940,115.09
辞退福利	-	2,715,364.62	(2,715,364.62)	-
补充医疗保险费	13,468.04	1,139,535.81	(1,139,535.81)	13,468.04
其他	3,031.07	22,564.55	(19,321.32)	6,274.30
小计	1,088,526,580.48	1,382,755,300.45	(1,704,960,501.54)	766,321,379.39
设定提存计划：				
其中：基本养老保险费	481,054.46	86,563,402.64	(86,640,096.66)	404,360.44
年金缴费	-	89,121,718.69	(89,121,718.69)	-
失业保险费	56,058.28	2,858,630.40	(2,884,360.75)	30,327.93
小计	537,112.74	178,543,751.73	(178,646,176.10)	434,688.37
合计	1,089,063,693.22	1,561,299,052.18	(1,883,606,677.64)	766,756,067.76

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按规定的基数和比例向该等计划缴存费用。同时，本集团为符合条件的职工设立了企业年金计划，按上年职工工资总额的一定比例提取年金计划供款。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

29 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	145,273,819.43	8,501,534.35
增值税	42,237,941.43	30,843,890.23
代扣代缴税费	30,284,558.28	69,614,416.87
城市维护建设税	2,117,216.21	2,396,309.44
教育费及地方教育费附加	1,870,784.82	2,063,698.30
其他	352,251.75	167,982.84
	<u>222,136,571.92</u>	<u>113,587,832.03</u>

30 应付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付证券清算款	328,632,159.53	310,866,754.22
应付承销费	31,883,100.62	16,088,842.62
应付交易所交易单元费	3,521,965.47	2,610,998.60
应付产品销售费用	15,792,475.46	9,709,929.11
应付投资者保护基金	9,483,832.35	16,468,865.25
应付经纪人佣金	4,097,866.05	16,102,729.19
应付三方存管业务手续费	14,944,677.91	17,054,136.38
其他	57,366,772.91	33,795,361.98
	<u>465,722,850.30</u>	<u>422,697,617.35</u>

31 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
投资银行业务	41,706,017.90	39,101,457.19
销售货物预收款	8,471,450.00	5,244,681.40
	<u>50,177,467.90</u>	<u>44,346,138.59</u>

2022 年度，人民币 32,366,745.66 元的合同负债已转入营业收入(2021 年度：人民币 36,103,348.71 元)。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

32 应付债券

类型	债券面值	发行日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加额	本年减少额	2022 年 12 月 31 日
次级债								
19 东兴 C1	2,000,000,000.00	2019/04/22	2022/04/22	4.20%	2,057,668,631.00	26,331,369.00	(2,084,000,000.00)	-
20 东兴 C1	2,000,000,000.00	2020/05/21	2023/05/21	3.40%	2,037,724,936.10	71,144,654.09	(68,000,000.00)	2,040,869,590.19
小计					4,095,393,567.10	97,476,023.09	(2,152,000,000.00)	2,040,869,590.19
公司债								
17 东兴 03	900,000,000.00	2017/06/15	2022/06/15	4.99%	924,042,181.44	20,867,818.56	(944,910,000.00)	-
19 东兴 F2	3,000,000,000.00	2019/07/12	2022/07/12	3.98%	3,055,648,932.54	63,751,067.46	(3,119,400,000.00)	-
20 东兴 F1	2,000,000,000.00	2020/03/17	2023/03/17	3.20%	2,047,180,551.97	67,144,654.09	(64,000,000.00)	2,050,325,206.06
20 东兴 G4	1,000,000,000.00	2020/08/13	2023/08/13	3.57%	1,011,301,441.08	37,272,327.04	(35,700,000.00)	1,012,873,768.12
20 东兴 G6	1,410,000,000.00	2020/10/27	2023/10/27	3.70%	1,415,553,762.47	54,386,981.13	(52,170,000.00)	1,417,770,743.60
21 东兴 G1	1,660,000,000.00	2021/07/07	2024/07/07	3.42%	1,681,160,914.00	59,382,062.89	(56,772,000.00)	1,683,770,976.89
21 东兴 G2	820,000,000.00	2021/07/07	2026/07/07	3.72%	831,394,791.21	31,277,584.91	(30,504,000.00)	832,168,376.12
21 东兴 G3	2,100,000,000.00	2021/08/10	2022/08/11	2.69%	2,116,508,163.86	40,137,236.14	(2,156,645,400.00)	-
21 东兴 G4	900,000,000.00	2021/08/10	2024/08/10	3.08%	908,133,436.63	28,804,905.66	(27,720,000.00)	909,218,342.29
21 东兴 G5	2,000,000,000.00	2021/09/13	2022/09/14	2.69%	2,016,213,698.63	37,734,301.37	(2,053,948,000.00)	-
21 东兴 G6	2,500,000,000.00	2021/11/10	2022/11/11	2.79%	2,509,936,986.30	59,813,013.70	(2,569,750,000.00)	-
22 东兴 G1	2,000,000,000.00	2022/04/19	2025/04/19	3.00%	-	2,044,133,367.79	(7,547,169.81)	2,036,586,197.98
22 东兴 G2	1,600,000,000.00	2022/06/07	2025/06/07	2.90%	-	1,627,615,648.03	(6,037,735.85)	1,621,577,912.18
22 东兴 G3	2,000,000,000.00	2022/07/07	2023/07/13	2.39%	-	2,027,084,269.83	(7,547,169.81)	2,019,537,100.02
22 东兴 G4	1,150,000,000.00	2022/10/24	2023/10/25	2.10%	-	1,155,650,248.13	(4,339,622.64)	1,151,310,625.49
22 东兴 G5	850,000,000.00	2022/10/24	2025/10/24	2.63%	-	854,493,309.30	(3,207,547.17)	851,285,762.13
22 东兴 G6	1,300,000,000.00	2022/11/08	2025/11/08	2.68%	-	1,305,426,947.65	(4,905,660.38)	1,300,521,287.27
子公司发行 境外美元债 1	美元 400,000,000.00	2019/08/15	2024/08/15	3.25%	2,562,871,972.80	336,941,856.37	(92,297,400.00)	2,807,516,429.17
小计					21,079,946,832.93	9,851,917,600.05	(11,237,401,705.66)	19,694,462,727.32
合计					25,175,340,400.03	9,949,393,623.14	(13,389,401,705.66)	21,735,332,317.51

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

32 应付债券(续)

类型	债券面值	发行日期	到期日期	票面利率	2021 年 1 月 1 日	本年增加额	本年减少额	2021 年 12 月 31 日
次级债								
19 东兴 C1	2,000,000,000.00	2019/04/22	2022/04/22	4.20%	2,054,523,976.91	87,144,654.09	(84,000,000.00)	2,057,668,631.00
20 东兴 C1	2,000,000,000.00	2020/05/21	2023/05/21	3.40%	2,034,580,282.02	71,144,654.08	(68,000,000.00)	2,037,724,936.10
小计					<u>4,089,104,258.93</u>	<u>158,289,308.17</u>	<u>(152,000,000.00)</u>	<u>4,095,393,567.10</u>
公司债								
16 东兴债	230,002,000.00	2016/01/13	2021/01/13	3.03%	236,761,034.12	210,026.48	(236,971,060.60)	-
17 东兴 03	900,000,000.00	2017/06/15	2022/06/15	4.99%	922,683,690.88	46,268,490.56	(44,910,000.00)	924,042,181.44
18 东兴 F1	3,000,000,000.00	2018/04/12	2021/04/12	5.37%	3,115,814,096.67	45,443,958.33	(3,161,258,055.00)	-
18 东兴 F3	1,300,000,000.00	2018/04/26	2021/04/26	5.10%	1,345,104,355.13	21,263,959.87	(1,366,368,315.00)	-
18 东兴 F4	3,000,000,000.00	2018/08/06	2021/08/06	4.88%	3,056,610,619.45	89,789,380.55	(3,146,400,000.00)	-
19 东兴 F2	3,000,000,000.00	2019/07/12	2022/07/12	3.98%	3,053,762,140.09	121,286,792.45	(119,400,000.00)	3,055,648,932.54
20 东兴 F1	2,000,000,000.00	2020/03/17	2023/03/17	3.20%	2,044,035,897.88	67,144,654.09	(64,000,000.00)	2,047,180,551.97
20 东兴 G3	1,850,000,000.00	2020/08/13	2021/09/13	3.00%	1,866,069,624.43	44,144,175.57	(1,910,213,800.00)	-
20 东兴 G4	1,000,000,000.00	2020/08/13	2023/08/13	3.57%	1,009,729,114.04	37,272,327.04	(35,700,000.00)	1,011,301,441.08
20 东兴 G5	1,120,000,000.00	2020/10/27	2021/11/27	3.23%	1,122,477,553.03	36,770,606.97	(1,159,248,160.00)	-
20 东兴 G6	1,410,000,000.00	2020/10/27	2023/10/27	3.70%	1,413,336,781.34	54,386,981.13	(52,170,000.00)	1,415,553,762.47
21 东兴 G1	1,660,000,000.00	2021/07/07	2024/07/07	3.42%	-	1,688,991,102.68	(7,830,188.68)	1,681,160,914.00
21 东兴 G2	820,000,000.00	2021/07/07	2026/07/07	3.72%	-	835,262,715.74	(3,867,924.53)	831,394,791.21
21 东兴 G3	2,100,000,000.00	2021/08/10	2022/08/11	2.69%	-	2,126,413,824.24	(9,905,660.38)	2,116,508,163.86
21 东兴 G4	900,000,000.00	2021/08/10	2024/08/10	3.08%	-	911,388,153.61	(3,254,716.98)	908,133,436.63
21 东兴 G5	2,000,000,000.00	2021/09/13	2022/09/14	2.69%	-	2,016,213,698.63	-	2,016,213,698.63
21 东兴 G6	2,500,000,000.00	2021/11/10	2022/11/11	2.79%	-	2,509,936,986.30	-	2,509,936,986.30
子公司发行 境外美元债 1	美元 400,000,000.00	2019/08/15	2024/08/15	3.25%	<u>2,618,901,407.79</u>	<u>102,638,817.48</u>	<u>(158,668,252.47)</u>	<u>2,562,871,972.80</u>
小计					<u>21,805,286,314.85</u>	<u>10,754,826,651.72</u>	<u>(11,480,166,133.64)</u>	<u>21,079,946,832.93</u>
合计					<u>25,894,390,573.78</u>	<u>10,913,115,959.89</u>	<u>(11,632,166,133.64)</u>	<u>25,175,340,400.03</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

33 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	<u>386,071,950.77</u>	<u>350,796,794.55</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为人民币 34,294,523.12 元(2021 年 12 月 31 日：18,326,084.68 元)。

34 其他负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款(1)	2,039,555,949.65	1,522,781,678.76
应付纳入合并结构化主体		
其他权益持有人之款项	6,485,036.61	415,686,362.05
期货风险准备金	20,900,866.74	18,321,122.62
递延收益	<u>993,342.00</u>	<u>1,206,201.00</u>
合计	<u>2,067,935,195.00</u>	<u>1,957,995,364.43</u>

(1) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付场外业务保证金	1,995,117,049.50	1,476,959,285.71
代扣五险一金	566,850.28	1,640,572.94
应付往来款	6,690,629.20	15,864,585.25
其他	<u>37,181,420.67</u>	<u>28,317,234.86</u>
合计	<u>2,039,555,949.65</u>	<u>1,522,781,678.76</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，其他应付款中未有应付持有本集团 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

35 金融工具计量基础分类表

金融资产项目	2022 年 12 月 31 日					
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的 金融资产	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的非交易性 权益工具投资	分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	按照《金融工具确认 和计量》准则指定为 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	按照《套期会计》准 则指定为以公允价值 计量且其变动计入当 期损益的金融资产
货币资金	14,720,009,478.49	-	-	-	-	-
结算备付金	4,304,229,386.99	-	-	-	-	-
融出资金	16,987,256,609.60	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	215,826,239.04	-	-
买入返售金融资产	722,462,631.10	-	-	-	-	-
应收款项	342,219,764.30	-	-	-	-	-
存出保证金	2,942,487,263.78	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	20,457,986,211.97	-	-
债权投资	76,402,407.14	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	34,475,110,753.27	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	3,115,174,763.17	-	-	-
其他金融资产	1,336,683,076.36	-	-	-	-	-
合计	41,431,750,617.76	34,475,110,753.27	3,115,174,763.17	20,673,812,451.01	-	-

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

35 金融工具计量基础分类表(续)

		2022 年 12 月 31 日		
		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	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	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
拆入资金	3,557,916,363.90	-	-	-
应付短期融资款	2,292,841,563.03	-	-	-
交易性金融负债	-	40,284,480.00	1,432,202,543.50	-
衍生金融负债	-	117,653,096.58	-	-
卖出回购金融资产	26,437,613,741.35	-	-	-
代理买卖证券款	16,238,567,917.82	-	-	-
应付款项	465,722,850.30	-	-	-
合同负债	50,177,467.90	-	-	-
应付债券	21,735,332,317.51	-	-	-
租赁负债	386,071,950.77	-	-	-
其他金融负债	2,046,040,986.26	-	-	-
合计	73,210,285,158.84	157,937,576.58	1,432,202,543.50	-

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

35 金融工具计量基础分类表(续)

金融资产项目	2021 年 12 月 31 日					
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的 金融资产	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的非交易性 权益工具投资	分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	按照《金融工具确认 和计量》准则指定为 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	按照《套期会计》准 则指定为以公允价值 计量且其变动计入当 期损益的金融资产
货币资金	19,121,474,885.04	-	-	-	-	-
结算备付金	4,097,007,432.36	-	-	-	-	-
融出资金	19,209,657,907.95	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	708,101,769.31	-	-
买入返售金融资产	852,877,114.29	-	-	-	-	-
应收款项	431,819,019.12	-	-	-	-	-
存出保证金	2,478,054,072.02	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	22,156,741,847.52	-	-
债权投资	108,628,477.81	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	26,212,989,947.02	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	238,041,015.83	-	-	-
其他金融资产	1,543,429,269.77	-	-	-	-	-
合计	47,842,948,178.36	26,212,989,947.02	238,041,015.83	22,864,843,616.83	-	-

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

35 金融工具计量基础分类表(续)

		2021 年 12 月 31 日		
		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	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	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	191,442,049.93	-	-	-
拆入资金	2,110,122,685.47	-	-	-
应付短期融资款	2,487,518,431.44	-	-	-
交易性金融负债	-	105,024,359.40	1,701,752,870.91	-
衍生金融负债	-	201,691,046.16	-	-
卖出回购金融资产	16,395,807,574.65	-	-	-
代理买卖证券款	20,132,935,468.27	-	-	-
应付款项	422,697,617.35	-	-	-
合同负债	44,346,138.59	-	-	-
应付债券	25,175,340,400.03	-	-	-
租赁负债	350,796,794.55	-	-	-
其他金融负债	1,938,468,040.81	-	-	-
合计	<u>69,249,475,201.09</u>	<u>306,715,405.56</u>	<u>1,701,752,870.91</u>	-

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

36 股本

	2022 年 1 月 1 日	本年变动增减				小计	2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
股份总数	3,232,445,520.00	-	-	-	-	-	3,232,445,520.00

	2021 年 1 月 1 日	本年变动增减				小计	2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
股份总数	2,757,960,657.00	474,484,863.00	-	-	-	474,484,863.00	3,232,445,520.00

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

37 资本公积

	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	13,761,149,188.72	-	-	13,761,149,188.72
其他资本公积	794,297.58	-	-	794,297.58
合计	<u>13,761,943,486.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,761,943,486.30</u>
	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	9,761,280,999.29	3,999,868,189.43	-	13,761,149,188.72
其他资本公积	794,297.58	-	-	794,297.58
合计	<u>9,762,075,296.87</u>	<u>3,999,868,189.43</u>	<u>-</u>	<u>13,761,943,486.30</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

38 其他综合收益

(1) 资产负债表中归属于母公司的其他综合收益情况表

	2022 年 1 月 1 日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2022 年 12 月 31 日
其他债权投资公允 价值变动	(117,776,183.02)	(81,238,208.46)	-	(199,014,391.48)
其他债权投资信用 减值准备	159,690,030.77	(75,547,253.56)	-	84,142,777.21
其他权益工具投资 公允价值变动	(159,165,099.91)	(163,513,882.65)	4,472,244.30	(318,206,738.26)
外币报表折算差额	30,818,735.61	35,995,791.30	-	66,814,526.91
合计	<u>(86,432,516.55)</u>	<u>(284,303,553.37)</u>	<u>4,472,244.30</u>	<u>(366,263,825.62)</u>
	2021 年 1 月 1 日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2021 年 12 月 31 日
其他债权投资公允 价值变动	(81,379,540.69)	(36,396,642.33)	-	(117,776,183.02)
其他债权投资信用 减值准备	203,616,881.89	(43,926,851.12)	-	159,690,030.77
其他权益工具投资 公允价值变动	(121,803,589.39)	(44,662,100.92)	7,300,590.40	(159,165,099.91)
外币报表折算差额	53,337,846.52	(22,519,110.91)	-	30,818,735.61
合计	<u>53,771,598.33</u>	<u>(147,504,705.28)</u>	<u>7,300,590.40</u>	<u>(86,432,516.55)</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

38 其他综合收益(续)

(2) 利润表中归属于母公司的其他综合收益情况表

项目	2022 年度			
	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合 收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司
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	(204,464,779.83)	96,147,168.54	27,079,402.83	(81,238,208.46)
其他债权投资信用减值准备	(27,296,068.35)	(73,433,603.07)	25,182,417.86	(75,547,253.56)
外币报表折算差额	35,995,791.30	-	-	35,995,791.30
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	(218,018,510.19)	-	54,504,627.54	(163,513,882.65)
合计	(413,783,567.07)	22,713,565.47	106,766,448.23	(284,303,553.37)
项目	2021 年度			
	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合 收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司
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	(51,601,251.81)	3,077,305.30	12,127,304.18	(36,396,642.33)
其他债权投资信用减值准备	(15,250,326.61)	(43,324,623.92)	14,648,099.41	(43,926,851.12)
外币报表折算差额	(22,519,110.91)	-	-	(22,519,110.91)
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	(55,347,448.72)	-	10,685,347.80	(44,662,100.92)
合计	(144,718,138.05)	(40,247,318.62)	37,460,751.39	(147,504,705.28)

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

39 盈余公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积(1)	1,421,664,119.00	118,269,375.17	-	1,539,933,494.17
任意盈余公积	355,231,888.07	-	-	355,231,888.07
合计	<u>1,776,896,007.07</u>	<u>118,269,375.17</u>	<u>-</u>	<u>1,895,165,382.24</u>

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积(1)	1,268,509,993.42	153,154,125.58	-	1,421,664,119.00
任意盈余公积	355,231,888.07	-	-	355,231,888.07
合计	<u>1,623,741,881.49</u>	<u>153,154,125.58</u>	<u>-</u>	<u>1,776,896,007.07</u>

- (1) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定，法定盈余公积金按照本公司当期净利润的 10%提取，当法定盈余公积累计额达到本公司注册资本的 50%以上时，可不再提取。

2022 年度，本集团提取法定盈余公积人民币 118,269,375.17 元(2021 年度：人民币 153,154,125.58 元)。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

40 一般风险准备

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
一般风险准备	1,532,713,845.76	212,292,051.66	-	1,745,005,897.42
交易风险准备	1,536,393,798.46	118,269,375.17	-	1,654,663,173.63
合计	<u>3,069,107,644.22</u>	<u>330,561,426.83</u>	<u>-</u>	<u>3,399,669,071.05</u>

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
一般风险准备	1,394,435,009.42	169,519,018.52	(31,240,182.18)	1,532,713,845.76
交易风险准备	1,327,849,178.88	208,544,619.58	-	1,536,393,798.46
合计	<u>2,722,284,188.30</u>	<u>378,063,638.10</u>	<u>(31,240,182.18)</u>	<u>3,069,107,644.22</u>

根据中国财政部及证监会等监管机构的规定，本公司按照净利润的 10% 分别计提一般风险准备及交易风险准备。此外，一般风险准备和交易风险准备还包括本公司及下属子公司根据所属行业或所属地区适用法规提取的一般风险准备。

2022 年度，本集团计提一般风险准备人民币 212,292,051.66 元(2021 年度：人民币 169,519,018.52 元)，此外，根据相关监管要求，2021 年度，本集团转出大集合资产管理计划对应的一般风险准备人民币 31,240,182.18 元。

2022 年度，本集团计提交易风险准备人民币 118,269,375.17 元(2021 年度：人民币 208,544,619.58 元)。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

41 未分配利润

	2022 年度	2021 年度
年初余额	4,904,775,406.97	4,228,157,728.11
加：本年归属于母公司股东的净利润	517,197,649.74	1,652,243,606.93
减：提取法定盈余公积	(118,269,375.17)	(153,154,125.58)
提取一般风险准备	(212,292,051.66)	(169,519,018.52)
转回一般风险准备	-	31,240,182.18
提取交易风险准备	(118,269,375.17)	(208,544,619.58)
对股东的分配	(840,435,835.20)	(468,853,311.69)
其他综合收益结转留存收益	(4,472,244.30)	(7,300,590.40)
其他	-	505,555.52
年末余额	<u>4,128,234,175.21</u>	<u>4,904,775,406.97</u>

2022 年 6 月 23 日，经股东大会批准，本公司作如下现金分红：以总股本 3,232,445,520 股为基数，向全体 A 股股东每 10 股派发现金红利人民币 2.60 元(含税)，共计派发现金红利人民币 840,435,835.20 元(含税)。

2021 年 6 月 22 日，经股东大会批准，本公司作如下现金分红：以总股本 2,757,960,657 股为基数，向全体 A 股股东每 10 股派发现金红利人民币 1.70 元(含税)，共计派发现金红利人民币 468,853,311.69 元(含税)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团未分配利润中包含归属于本公司的子公司盈余公积余额人民币 126,934,210.08 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 125,196,806.94 元)。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

42 手续费及佣金净收入

	2022 年度	2021 年度
证券经纪业务净收入	710,722,775.33	938,280,202.23
证券经纪业务收入	967,480,601.35	1,267,577,841.97
其中：代理买卖证券业务	817,228,351.04	1,079,237,517.02
交易单元席位租赁	99,104,055.18	132,171,241.73
代销金融产品业务(1)	51,148,195.13	56,169,083.22
证券经纪业务支出	(256,757,826.02)	(329,297,639.74)
其中：代理买卖证券业务	(256,757,826.02)	(329,297,639.74)
期货经纪业务净收入	53,040,753.79	66,771,795.14
期货经纪业务收入	186,079,736.50	227,760,289.14
期货经纪业务支出	(133,038,982.71)	(160,988,494.00)
投资银行业务净收入	1,151,856,802.67	1,084,382,890.20
投资银行业务收入	1,168,015,859.28	1,107,584,691.79
其中：证券承销业务	984,617,985.23	869,899,823.32
证券保荐业务	45,352,756.62	49,928,076.22
财务顾问业务(2)	138,045,117.43	187,756,792.25
投资银行业务支出	(16,159,056.61)	(23,201,801.59)
其中：证券承销业务	(16,159,056.61)	(23,201,801.59)
资产管理业务净收入	75,296,084.85	104,258,009.94
资产管理业务收入	79,748,846.32	110,712,780.29
资产管理业务支出	(4,452,761.47)	(6,454,770.35)
基金管理业务净收入	129,695,723.24	25,713,648.08
基金管理业务收入	129,695,723.24	25,713,648.08
投资咨询业务净收入	16,721,878.02	12,652,266.36
投资咨询业务收入	16,721,878.02	12,652,266.36
其他手续费及佣金净收入	1,295,019.93	1,331,430.59
其他手续费及佣金收入	1,295,019.93	1,331,430.59
合计	<u>2,138,629,037.83</u>	<u>2,233,390,242.54</u>
其中：手续费及佣金收入合计	2,549,037,664.64	2,753,332,948.22
手续费及佣金支出合计	(410,408,626.81)	(519,942,705.68)

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

42 手续费及佣金净收入(续)

财务顾问业务净收入

项目	2022 年度	2021 年度
并购重组财务顾问业务净收入	943,396.23	36,532,547.08
-境内上市公司	943,396.23	13,149,528.19
-其他公司	-	23,383,018.89
融资财务顾问业务净收入	12,684,797.37	50,753,773.57
其他财务顾问业务净收入	124,416,923.83	100,470,471.60
合计	138,045,117.43	187,756,792.25

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

43 利息净收入

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	408,419,490.23	373,416,609.73
其中：客户存款利息收入	304,620,691.61	312,892,816.96
公司存款利息收入	103,798,798.62	60,523,792.77
融资融券业务利息收入	1,137,344,305.93	1,232,428,732.75
买入返售金融资产利息收入	167,527,028.68	99,743,232.53
其中：股票质押式回购利息收入	155,396,450.22	66,958,689.22
其他债权投资利息收入	1,154,208,265.27	983,625,346.95
债权投资利息收入	25,914,633.06	13,891,100.03
其他	6,377,358.48	7,387,250.22
小计	<u>2,899,791,081.65</u>	<u>2,710,492,272.21</u>
利息支出		
代理买卖证券款利息支出	(68,918,898.38)	(72,203,000.17)
卖出回购金融资产款利息支出	(454,816,454.45)	(334,396,813.25)
其中：质押式报价回购利息支出	(593,605.64)	(8,127,498.47)
短期借款利息支出	(2,235,886.11)	(98,574,974.29)
拆入资金利息支出	(63,268,490.21)	(116,988,835.71)
其中：转融通利息支出	(34,124,489.90)	(81,301,081.46)
应付债券利息支出	(809,968,124.91)	(824,369,393.83)
应付短期融资款利息支出	(57,209,399.90)	(137,399,553.36)
租赁负债利息支出	(13,693,006.33)	(12,963,461.72)
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	(15,410,016.70)	(12,247,902.57)
小计	<u>(1,485,520,276.99)</u>	<u>(1,609,143,934.90)</u>
合并结构化主体中其他份额持有人 应占净损益	<u>93,222,562.15</u>	<u>(77,412,379.41)</u>
利息净收入	<u><u>1,507,493,366.81</u></u>	<u><u>1,023,935,957.90</u></u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

44 投资收益

	2022 年度	2021 年度
金融工具投资收益	657,139,384.86	594,762,313.66
其中：持有期间取得的收益	569,043,448.36	847,156,534.91
-交易性金融工具(1)	468,349,935.60	731,290,040.97
-其他权益工具投资	100,693,512.76	115,866,493.94
处置金融工具取得的损益	88,095,936.50	(252,394,221.25)
-交易性金融工具(1)	134,332,048.86	(597,200,794.14)
-其他债权投资	11,787,021.92	182,572,257.29
-衍生金融工具	(58,023,134.28)	162,234,315.60
权益法核算的长期股权投资收益	<u>(23,898,417.38)</u>	<u>19,634,303.20</u>
合计	<u>633,240,967.48</u>	<u>614,396,616.86</u>

于 2022 年及 2021 年度，本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(1) 交易性金融工具投资收益明细表：

	2022 年度	2021 年度
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		
-持有期间损益	470,397,109.96	733,123,724.48
-处置取得损益	130,406,865.86	(263,615,176.49)
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		
-处置取得损益	(14,876,735.67)	-
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		
-持有期间损益	(2,047,174.36)	(1,833,683.51)
-处置取得损益	18,801,918.67	(333,585,617.65)

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

45 公允价值变动损益

	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	(1,667,188,842.38)	230,561,869.64
衍生金融工具	(73,862,232.66)	92,952,893.90
交易性金融负债	381,301,454.10	(17,657,106.76)
合计	<u>(1,359,749,620.94)</u>	<u>305,857,656.78</u>

46 其他业务收入

	2022 年度	2021 年度
仓单业务收入	483,665,728.53	1,191,094,058.58
租赁收入	1,470,317.65	1,697,667.62
其他	3,327,664.68	422,973.31
合计	<u>488,463,710.86</u>	<u>1,193,214,699.51</u>

47 税金及附加

	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	15,751,824.33	15,480,826.47
教育费及地方教育费附加	11,706,054.09	11,134,800.78
房产税	2,241,238.98	2,268,673.13
其他	1,959,107.73	1,410,847.85
合计	<u>31,658,225.13</u>	<u>30,295,148.23</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

48 业务及管理费

	2022 年度	2021 年度
职工费用	1,531,581,340.16	1,561,299,052.18
折旧摊销费	291,852,918.78	250,859,735.30
邮电通讯费	94,992,021.03	84,852,528.36
产品销售及广告费	89,445,957.12	46,842,404.45
电子设备运转费	61,592,400.23	58,664,071.70
业务宣传及招待费	43,774,117.01	55,838,262.63
交易所会员费	38,798,766.09	39,840,732.71
会议差旅费	27,415,042.45	42,120,007.08
投资者保护基金	15,653,421.68	27,001,393.95
租赁费	15,540,181.23	39,230,169.45
其他	180,747,999.91	194,032,309.53
	<u>2,391,394,165.69</u>	<u>2,400,580,667.34</u>
合计	<u>2,391,394,165.69</u>	<u>2,400,580,667.34</u>

49 信用减值损失

	2022 年度	2021 年度
买入返售金融资产信用减值损失	101,790,903.45	(135,502,710.42)
债权投资信用减值损失	(21,041.54)	(1,253,430.18)
应收款项信用减值损失	(7,853,679.49)	(6,916,291.58)
融出资金信用减值损失	(30,643,402.22)	(7,970,047.11)
其他债权投资信用减值损失	(100,719,106.25)	(58,588,729.09)
其他金融资产信用减值损失	7,599,055.52	(13,290,775.90)
	<u>(29,847,270.53)</u>	<u>(223,521,984.28)</u>
合计	<u>(29,847,270.53)</u>	<u>(223,521,984.28)</u>

50 其他业务成本

	2022 年度	2021 年度
仓单业务成本	484,076,015.74	1,162,402,807.72
其他	2,558,379.84	2,558,379.84
	<u>486,634,395.58</u>	<u>1,164,961,187.56</u>
合计	<u>486,634,395.58</u>	<u>1,164,961,187.56</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

51 营业外收入

	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助(1)	5,776,616.96	1,178,504.01	5,776,616.96
其他	1,426,985.90	4,387,542.70	1,426,985.90
合计	<u>7,203,602.86</u>	<u>5,566,046.71</u>	<u>7,203,602.86</u>

(1) 政府补助明细

补助项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	1,762,872.96	380,177.81	与收益相关
扶持企业发展资金	3,590,885.00	60,000.00	与收益相关
其他	422,859.00	738,326.20	与收益相关
合计	<u>5,776,616.96</u>	<u>1,178,504.01</u>	

52 营业外支出

	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	5,000,000.00	4,851,573.81	5,000,000.00
违约赔偿支出	801,800.00	20,000.00	801,800.00
其他	238,110.64	822,238.73	238,110.64
合计	<u>6,039,910.64</u>	<u>5,693,812.54</u>	<u>6,039,910.64</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

53 所得税费用

(1) 所得税费用的构成

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	307,673,726.82	143,732,281.21
递延所得税费用	(274,252,344.72)	207,264,354.94
合计	<u>33,421,382.10</u>	<u>350,996,636.15</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	2022 年度	2021 年度
税前利润	<u>550,517,897.76</u>	<u>2,003,305,558.78</u>
按 25% 的税率计算的所得税费用	137,629,474.43	500,826,389.70
子公司适用不同税率的影响	13,870,181.43	45,065,775.85
不可抵扣费用的纳税影响	21,205,490.53	11,651,321.55
免税收入的纳税影响	(154,276,585.24)	(138,125,103.59)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	(41,105,185.18)
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	(34,514,817.68)
本期未确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的纳税影响	50,036,717.41	2,093,215.95
汇算清缴差异	(34,861,934.85)	(2,516,254.81)
其他	(181,961.61)	7,621,294.36
所得税费用	<u>33,421,382.10</u>	<u>350,996,636.15</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

54 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以已发行普通股的加权平均数计算。基本每股收益的具体计算如下：

项目	2022 年度	2021 年度
利润：		
归属于本公司普通股股东的当年净利润	517,197,649.74	1,652,243,606.93
股份：		
已发行普通股的加权平均数	3,232,445,520.00	2,837,041,467.50
基本每股收益	<u>0.160</u>	<u>0.582</u>

2022 年度及 2021 年度，本公司不存在稀释性潜在普通股。

55 现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料

	2022 年度	2021 年度
将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	517,096,515.66	1,652,308,922.63
加：信用减值损失	(29,847,270.53)	(223,521,984.28)
投资性房地产折旧	2,558,379.84	2,558,379.84
固定资产折旧	51,792,598.09	38,990,608.50
无形资产摊销	38,671,137.26	32,793,637.74
长期待摊费用摊销	12,907,317.15	13,520,826.32
使用权资产折旧	188,481,866.28	165,554,662.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益	(74,642.90)	(785,824.50)
公允价值变动损益	1,359,749,620.94	(305,857,656.78)
非经营性利息净(收入)/支出	(297,016,481.08)	75,790,936.22
汇兑损益	(3,242,381.02)	2,048,429.50
投资损益	(88,582,117.30)	(318,073,054.43)
递延税项的变动	(274,252,344.72)	207,494,253.89
经营性应收项目的减少/(增加)	2,343,220,051.67	(5,568,988,963.64)
经营性应付项目的增加	<u>7,553,694,231.04</u>	<u>11,531,488,838.64</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,375,156,480.38</u>	<u>7,305,322,012.39</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

55 现金流量表附注(续)

(2) 收到其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
往来款项的净减少额	797,264,996.66	1,430,551,727.78
其他业务收入	488,463,710.86	1,193,214,699.51
存出保证金的净减少额	-	531,403,085.25
纳入合并范围的结构化主体其他权益 持有人之款项的减少额	93,222,562.15	252,804,194.44
其他收益	17,799,235.45	6,215,774.87
营业外收入	6,990,743.86	5,353,187.71
其他	-	505,555.52
	<u>1,403,741,248.98</u>	<u>3,420,048,225.08</u>

(3) 支付其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
往来款项的净增加额	-	1,972,641,327.98
其他业务成本	484,076,015.74	1,162,402,807.72
业务及管理费	567,959,906.75	588,421,879.86
营业外支出	6,039,910.64	5,693,812.54
存出保证金的净增加额	464,433,191.76	-
其他	-	616,335.12
	<u>1,522,509,024.89</u>	<u>3,729,776,163.22</u>

(4) 现金及现金等价物的构成

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	6,424.75	6,424.75
可随时用于支付的银行存款	14,571,895,848.40	19,088,428,656.30
可随时用于支付的结算备付金	4,302,340,952.78	4,094,938,885.81
	<u>18,874,243,225.93</u>	<u>23,183,373,966.86</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

56 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,572,649.31	6.9646	38,811,273.38
欧元	930.65	7.4229	6,908.12
港币	2,174,294,921.37	0.8933	<u>1,942,297,653.26</u>
合计			<u>1,981,115,834.76</u>
结算备付金			
其中：美元	5,783,825.07	6.9646	40,282,028.07
港币	18,263,820.19	0.8933	<u>16,315,070.58</u>
合计			<u>56,597,098.65</u>
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港币	3,222,059.50	0.8933	<u>2,878,265.75</u>
合计			<u>4,758,707.75</u>
应付债券			
其中：美元	403,112,372.45	6.9646	<u>2,807,516,429.17</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

八 合并财务报表主要项目附注(续)

56 外币货币性项目(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,882,972.20	6.3757	37,508,065.86
港币	1,258,076,434.41	0.8176	<u>1,028,603,292.77</u>
合计			<u>1,066,111,358.63</u>
结算备付金			
其中：美元	4,434,680.35	6.3757	28,274,191.50
港币	13,595,909.93	0.8176	<u>11,116,015.96</u>
合计			<u>39,390,207.46</u>
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.3757	1,721,439.00
港币	53,780,704.95	0.8176	<u>43,971,104.37</u>
合计			<u>45,692,543.37</u>
应付债券			
其中：美元	401,974,994.56	6.3757	<u>2,562,871,972.80</u>
短期借款：			
其中：美元	30,026,703.33	6.3757	<u>191,442,049.93</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

九 在未纳入合并范围的结构化主体中的权益

1 本集团发起设立的未纳入合并财务报表的结构化主体的权益

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的资产管理计划及投资基金。作为这些结构化主体的管理人，本集团代理客户将募集到的资金根据产品合同的约定投入相关基础资产。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资和/或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬等。本集团所承担的与这些结构化主体收益相关的可变回报表明本集团为该结构化主体的代理人而非主要责任人。因此，本集团未合并此类结构化主体。

2022 年度及 2021 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的资产管理计划和投资基金中获取的手续费收入合计为人民币 204,911,808.09 元及人民币 129,971,658.02 元。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团发起设立但未纳入合并财务报表的结构化主体中，本集团享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
交易性金融资产	1,481,533,382.52	727,287,407.01
长期股权投资	<u>312,895,111.16</u>	<u>394,792,497.54</u>
合计	<u>1,794,428,493.68</u>	<u>1,122,079,904.55</u>

2 第三方发起设立的未纳入合并财务报表的结构化主体的权益

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，第三方发起设立但未纳入合并财务报表的结构化主体中，本集团享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
交易性金融资产	<u>7,396,508,790.09</u>	<u>9,980,478,876.14</u>

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十 金融资产转移

1 回购协议

回购协议指本集团在卖出一项金融资产的同时，与交易对手约定在未来指定日期以固定价格回购该资产(或与其实质上相同的金融资产)的交易。由于回购价格是固定的，本集团仍然承担与卖出资产相关的所有权上几乎所有的风险和报酬。卖出的金融资产在卖出回购期内本集团无法使用)未在财务报表中予以终止确认，而是被视为相关担保借款的担保物，因为本集团保留了该等金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。此外，本集团就所收到的对价确认一项金融负债。在此类交易中，交易对手对本集团的追索权均不限于被转让的金融资产。已转移金融资产作为卖出回购金融资产交易的质押品。

2 融出证券

本集团与客户签订协议，客户以资金或者证券作为质押后，集团向客户借出证券供其卖出，同时要求客户在约定的期限内，买入相同数量和品种的证券归还券商并支付相应的融券费用。在某些情况下，若相关证券价值上升或下降，本集团需要向客户归还部分抵押物或者要求客户补足抵押物。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该等证券。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团因融券业务转让资产的账面价值为人民币 298,924,115.32 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 700,203,644.56 元）。

十一 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入并发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源及评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况和经营成果等有关财务信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务部门或子公司，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。以下是对经营分部详细信息的概括：

财富管理业务主要包括证券经纪业务、信用业务等；

自营投资业务主要包括以自有资金从事权益类投资业务、固定收益类投资业务等；

投资银行业务主要包括股权融资业务、债券融资业务和财务顾问业务等；

资产管理业务主要包括证券公司资产管理业务和公募基金管理业务等；

其他业务主要包括期货业务、另类投资业务、私募基金管理业务和境外业务等；

分部利润/(亏损)指分摊所得税费用前各分部所赚得的利润/所产生的亏损，该指标提交管理层供其分配资源及评估业绩。

分部资产/负债分配予各分部。分部间的抵销主要为自有资金在分部间往来调整的抵销。分部业绩不包括所得税费用，而分部资产及负债分别包括预缴税金和应交税费。

分部收入均源于中国内地及香港，非流动资产所在地均在中国内地及香港。

本集团业务并不向特定客户开展，不存在单一客户占本集团营业收入 10%或 10%以上的情形。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十一 分部报告(续)

	2022 年度及 2022 年 12 月 31 日						合计
	财富管理业务	自营投资	投资银行	资产管理	其他业务	抵销	
营业收入	1,681,474,166.46	350,934,948.69	908,052,120.86	102,939,383.63	385,793,101.77	-	3,429,193,721.41
其中：手续费及佣金净收入	857,134,354.84	98,578,468.47	892,234,397.22	182,504,211.19	108,177,606.11	-	2,138,629,037.83
投资收益	68,038,877.63	182,859,742.53	8,244,691.69	(40,783,715.00)	414,881,370.63	-	633,240,967.48
其他收入	756,300,933.99	69,496,737.69	7,573,031.95	(38,781,112.56)	(137,265,874.97)	-	657,323,716.10
营业支出	1,204,582,156.96	49,706,071.36	563,228,156.29	292,413,261.15	769,909,870.11	-	2,879,839,515.87
营业利润	476,892,009.50	301,228,877.33	344,823,964.57	(189,473,877.52)	(384,116,768.34)	-	549,354,205.54
利润总额	480,690,889.38	301,228,877.33	344,812,164.57	(190,361,035.80)	(385,852,997.72)	-	550,517,897.76
资产总额	23,331,549,890.41	54,931,591,511.25	33,080,086.27	1,570,243,116.16	31,225,613,198.78	(9,338,680,513.75)	101,753,397,289.12
负债总额	19,837,391,621.01	37,548,204,116.27	32,787,644.70	50,803,479.57	19,133,024,258.03	(937,464,922.54)	75,664,746,197.04
补充信息							
折旧和摊销费用	167,700,064.03	26,225,433.60	35,573,933.23	24,647,146.54	37,706,341.38	-	291,852,918.78
资本性支出	38,054,584.80	3,232,840.21	9,376,242.70	4,906,757.78	55,232,090.79	-	110,802,516.28
信用减值损失	64,782,400.78	(100,853,675.73)	(200,000.00)	-	6,424,004.42	-	(29,847,270.53)

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十一 分部报告(续)

	2021 年度及 2021 年 12 月 31 日						合计
	财富管理业务	自营投资	投资银行	资产管理	其他业务	抵销	
营业收入	2,198,594,416.56	749,959,336.06	756,843,312.10	91,500,470.32	1,578,850,808.42	-	5,375,748,343.46
其中：手续费及佣金净收入	1,163,166,775.96	80,746,574.29	750,260,258.48	102,908,389.50	136,308,244.31	-	2,233,390,242.54
投资收益	115,402,867.98	208,076,526.38	6,267,533.44	209,646,907.79	75,002,781.27	-	614,396,616.86
其他收入	920,024,772.62	461,136,235.39	315,520.18	(221,054,826.97)	1,367,539,782.84	-	2,527,961,484.06
营业支出	1,041,498,884.25	118,068,466.77	527,588,002.56	224,213,226.38	1,460,946,438.89	-	3,372,315,018.85
营业利润	1,157,095,532.31	631,890,869.29	229,255,309.54	(132,712,756.06)	117,904,369.53	-	2,003,433,324.61
利润总额	1,157,881,483.89	631,222,351.71	229,255,309.54	(132,653,112.96)	117,599,526.60	-	2,003,305,558.78
资产总额	25,931,136,208.40	47,155,579,817.87	39,736,762.71	2,193,338,565.10	33,354,649,917.06	(9,709,421,930.27)	98,965,019,340.87
负债总额	23,636,252,694.74	29,980,567,771.99	39,101,457.19	25,110,448.14	19,628,046,162.12	(1,037,173,656.26)	72,271,904,877.92
补充信息							
折旧和摊销费用	145,752,634.90	20,238,585.12	28,081,233.76	20,553,965.45	36,233,316.07	-	250,859,735.30
资本性支出	51,234,412.50	4,673,893.82	1,562,335.05	5,396,616.49	60,162,583.25	-	123,029,841.11
信用减值损失	(123,636,442.44)	(58,644,329.18)	250,000.00	(36,691,629.75)	(4,799,582.91)	-	(223,521,984.28)

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

十二 关联方关系及其交易

本集团及本公司与关联方交易的条件及价格均按正常业务进行处理, 并按交易类型及交易内容由相应决策机构审批。

1 本公司的母公司

公司名称	注册地点	业务性质	注册资本	表决权比例	持股比例
中国东方	北京市	资产管理	人民币 682.43 亿元	45.00%	45.00%

中国东方前身为中国东方资产管理公司。中国东方资产管理公司是经国务院批准, 并由财政部于 1999 年 10 月成立的国有独资有限责任公司。经国务院批准, 中国东方资产管理公司于 2016 年 9 月完成整体改制, 并由财政部、全国社会保障基金理事会共同发起设立中国东方资产管理股份有限公司, 注册资本为人民币 553.63 亿元。之后通过引入战略投资者, 中国东方资产管理股份有限公司注册资本增加至人民币 682.43 亿元。

2 本公司的子公司

子公司相关信息详见附注七、1 所述。

3 本集团的联营和合营企业

联合营企业相关信息详见附注八、12 所述。

4 与本集团发生关联交易但不存在控制关系的其他关联方

关联方名称

与本集团的关系

中华联合保险集团股份有限公司(以下简称“联合保险”)	同受母公司最终控制
中华联合财产保险股份有限公司(以下简称“联合财险”)	同受母公司最终控制
中华联合人寿保险股份有限公司(以下简称“联合寿险”)	同受母公司最终控制
东方金诚信用管理(北京)有限公司(以下简称“金诚信用”)	同受母公司最终控制
邦信资产管理有限公司(以下简称“邦信资产”)	同受母公司最终控制
中国东方资产管理(国际)控股有限公司(以下简称“东方资产(国际)”)	同受母公司最终控制
大连银行股份有限公司(以下简称“大连银行”)	同受母公司最终控制
东银(天津)企业管理咨询有限公司(以下简称“东银(天津)”)	同受母公司最终控制
大业信托有限责任公司(以下简称“大业信托”)	同受母公司最终控制
东方邦信置业有限公司(以下简称“邦信置业”)	同受母公司最终控制
东方邦信创业投资有限公司(以下简称“邦信创投”)	同受母公司最终控制
东富(北京)投资管理有限公司(以下简称“东富(北京)”)	同受母公司最终控制
上海瑞丰国际大厦企业管理有限公司(以下简称“上海瑞丰”)	同受母公司最终控制
上海丰垠餐饮管理有限公司(以下简称“上海丰垠”)	同受母公司最终控制
上海东兴投资控股发展有限公司(以下简称“上海东兴”)	同受母公司最终控制
东方邦信资本管理有限公司(以下简称“邦信资本”)	同受母公司最终控制
东方前海资产管理(杭州)有限公司(以下简称“东方前海(杭州)”)	同受母公司最终控制

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

4 与本集团发生关联交易但不存在控制关系的其他关联方(续)

关联方名称	与本集团的关系
东方邦信(北京)物业管理有限公司(以下简称“邦信物业”)	同受母公司最终控制

5 定价政策

本集团按一般商业条款与关联方叙做常规业务。

6 本集团与关联方在本年发生了如下重大关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
联合财险	车辆及财产保险	7,736,153.14	5,711,291.62
联合财险	补充医疗保险	52,888,247.73	617,143.00
联合财险	员工综合福利保障 保险	29,522.50	-
联合寿险	员工综合福利保障 保险	459,872.21	445,809.81
金诚信用	咨询费支出	754,716.96	23,584.91
大连银行	手续费支出	1,876.00	3,706.94
大连银行	代销金融产品支出	23,597,484.93	2,358,796.17
大连银行	咨询费支出	777,985.49	2,559,298.99
东方资产(国际)	咨询费支出	-	205,100.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
中国东方	财务顾问服务	42,560,495.07	25,548,980.47
中国东方	资产管理业务	1,059,459.48	2,964,447.59
中国东方	证券承销业务	8,793,007.55	9,510,020.94
中国东方	投资咨询业务	1,066,037.73	2,542,452.83
中国东方	代理买卖证券	92,208.76	1,218,698.79
大连银行	投资咨询业务	-	226,415.09

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

6 本集团与关联方在本年发生了如下重大关联交易(续)

(2) 出售商品/提供劳务情况表(续)

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
大连银行	代理买卖证券	81,618.13	636,501.16
大连银行	资产管理业务	268,465.33	1,028,046.19
大连银行	衍生品业务	-	(35,941.41)
邦信资产	财务顾问服务	-	1,377,358.49
邦信资本	衍生品业务	12,850,072.28	22,883,824.50
联合保险	代理买卖证券	53,148.66	59,250.33
联合财险	代理买卖证券	456,409.30	488,370.30
联合财险	衍生品业务	1,640,051.47	6,887,923.09
联合财险	资产管理业务	71,741.42	71,619.01
联合财险	财务顾问服务	-	1,886,792.45
联合财险	证券承销业务	-	2,018,867.92
联合寿险	代理买卖证券	455,371.49	314,519.90
邦信创投	代理买卖证券	29,906.07	147,538.25
邦信创投	衍生品业务	85,323,525.44	30,307,500.23
东富(北京)	资产管理业务	-	766,509.43
上海东兴	证券承销业务	509,858.49	1,043,207.55
大业信托	资产管理业务	138,467.74	-
海通证券*	衍生品业务	不适用	(2,754,101.74)
东银(天津)	代理买卖证券	-	169,688.69
东方前海(杭州)	财务顾问服务	235,849.06	235,849.06
邦信置业	财务顾问服务	471,698.11	471,698.11

*原董事屠旋旋先生于 2020 年 6 月 3 日离任，根据《上海证券交易所股票上市规则》规定，其担任董事的海通证券股份有限公司与本公司的关联关系于 2021 年 6 月 2 日终止。上期金额系 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 2 日金额。海通证券股份有限公司与本公司的关联关系于 2021 年 6 月 2 日终止。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

6 本集团与关联方在本年发生了如下重大关联交易(续)

(3) 关联方租赁情况

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
上海瑞丰	租赁费支出	8,613,460.82	7,342,869.46
中国东方	租赁费支出	598,167.43	631,428.59
联合财险	租赁费支出	1,114,233.00	1,021,380.25

(4) 关联方担保情况

2019 年 8 月 15 日，本公司全资子公司东兴香港旗下境外全资特殊目的公司东兴启航有限公司(Dongxing Voyage Co., Ltd.)于境外完成了总额为 4 亿美元固定利率高级无抵押债券的发行，债券期限 5 年，债券票息 3.25%，本公司为该债券提供保证担保。

(5) 向关联方资金拆借

于 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，本集团未发生向关联方资金拆借。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

2022 年度及 2021 年度本集团均未发生关联方资产转让、债务重组的情况。

(7) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
中国东方	拆入资金利息支出	-	444,444.45
大连银行	利息收入	31,283,464.45	7,832,240.32
邦信物业	业务及管理费	506,008.07	319,940.32
上海丰垠	业务及管理费	1,092,929.87	1,147,984.25
上海瑞丰	业务及管理费	1,825,911.56	1,501,715.50

关联方名称	关联交易内容	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
大连银行	银行存款	6,261,204.98	1,000,866,853.23
中国东方	交易性金融资产	92,176,456.00	-
邦信资产	其他债权投资	-	47,213,074.11
邦信资本	衍生金融资产	12,524,480.40	-

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

6 本集团与关联方在本年发生了如下重大关联交易(续)

(7) 其他关联交易(续)

关联方名称	关联交易内容	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
邦信创投	衍生金融资产	80,646,266.74	-
邦信创投	衍生金融负债	6,566,614.42	8,251,247.12
邦信资本	衍生金融负债	-	325,591.88
联合财险	衍生金融负债	5,187,232.81	-
中国东方	使用权资产	1,250,828.51	-
上海瑞丰	使用权资产	30,471,521.79	26,797,332.14
中国东方	租赁负债	1,266,138.78	-
上海瑞丰	租赁负债	31,490,534.20	26,763,075.26

(8) 关联方应收应付款项

关联方名称	关联交易内容	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国东方	应收款项	3,676,200.00	2,018,538.48
中国东方	其他应收款	52,500.00	52,500.00
上海瑞丰	其他应收款	3,107,104.26	1,391,898.37
联合财险	其他应收款	11,308,700.96	183,612.00
邦信创投	其他应收款	2,992,626.00	-
邦信物业	预付款项	8,816.04	-
上海丰垠	预付款项	20,800.00	-
联合财险	预付款项	147,612.50	-
邦信资本	其他应付款	33,294,034.00	33,294,034.00
邦信创投	其他应付款	315,898,000.00	159,740,000.00
联合财险	其他应付款	5,029,915.92	-
中国东方	代理买卖证券款	19,665,124.08	1,222,894.62
大连银行	代理买卖证券款	30,703.28	52,462,728.77
东银(天津)	代理买卖证券款	16,346.95	20,452.96
邦信资本	代理买卖证券款	-	744.15
邦信置业	代理买卖证券款	3,360.44	3,349.39
邦信资产	代理买卖证券款	377.31	376.07
邦信创投	代理买卖证券款	-	5,562,752.76
上海东兴	代理买卖证券款	17,711.66	-

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

6 本集团与关联方在本年发生了如下重大关联交易(续)

(9) 关联方共同投资情况

(a) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司作为委托人与公司关联方东方邦信置业有限公司、宁波金融资产管理股份有限公司共同投资公司管理的集合资产管理计划总规模 10.493 亿元（2021 年 12 月 31 日：人民币 10.493 亿元），其中东方邦信置业有限公司出资金余额 7 亿元（2021 年 12 月 31 日：人民币 7 亿元）；宁波金融资产管理股份有限公司出资金余额 1.82 亿元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1.82 亿元），公司自有资金出资金余额 1.673 亿元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1.673 亿元），全年自有资金实现投资收益 0 万元（2021 年度：人民币 0 万元）。

(b) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司作为委托人与公司关联方大连银行股份有限公司共同投资公司管理的集合资产管理计划总规模 1.67 亿元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1.9 亿元），其中大连银行股份有限公司出资金余额 1.41 亿元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1.6 亿元），公司出资金余额 0.26 亿元（2021 年 12 月 31 日：人民币 0.3 亿元），本年度未收取集合资产管理计划管理费（2021 年度：人民币 68.94 万元）。该集合资产管理计划已于 2021 年 12 月 16 日终止，处于二次清算状态。

(10) 关键管理人员报酬

	2022 年度 人民币万元	2021 年度 人民币万元
关键管理人员报酬	<u>2,537.00</u>	<u>2,959.37</u>

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事和高级管理人员。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十三 承诺事项及未决诉讼

1 资本性支出承诺

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司无对外已签署的重大资本性支出合约。

2 未决诉讼

本集团在日常经营中会涉及索赔、法律诉讼或监管机构调查。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团没有涉及重大法律或仲裁的案件。此类重大案件是指如果发生不利的判决，本集团预期将会对自身财务状况或经营成果产生重大的影响。

3 或有事项

因泽达易盛（天津）科技股份有限公司涉嫌欺诈发行、信息披露违法违规，本公司作为其首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构、主承销商、持续督导机构，于 2022 年 11 月 26 日在上海证券交易所发布《东兴证券股份有限公司风险提示公告》。截至报告日，公司未因上述事项受到行政处罚或被采取行政监管措施，该事项的后续进展存在不确定性。

十四 金融工具风险管理

1 风险管理政策和组织架构

(1) 风险管理政策

本集团成立以来严格按照《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》、《证券公司内部控制指引》等相关法律、法规规章要求，明确了董事会、监事会、经理层及各个部门的风险管理职责，建立了全面风险管理组织体系和多防线内部控制机制。本集团通过建立全面风险管理体系，不断优化风险管理的治理架构、风险管理策略、风险监控指标、风险评估流程、风险应对措施、风险报告制度，培育风险文化，使风险识别、监测、评估和控制机制能够有效运行，将风险管理贯穿事前、事中和事后，确保公司风险可测、可控、可承受。本集团根据业务发展特点，尤其对创新业务进行了严格的风险把控，着重在事前和事中进行风险管理，并针对创新业务不断修改、完善相关风险监控指标与风险评估流程，确保公司的风险识别、监测、评估和控制机制在创新业务方面同样有效运行。

(2) 风险管理组织架构

本集团建立了董事会与监事会，公司经理层、首席风险官与合规总监，专职风险管理部门，业务经营部门、职能管理部门、分支机构及子公司四个层次的风险管理架构。

董事会是集团风险管理的最高机构，承担全面风险管理的最终责任，审议批准集团全面风险管理的基本制度；负责审批集团总体风险管理战略与重大政策；确定集团可以承受的总体风险水平；审议批准公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额；任免、考核首席风险官，确定其薪酬待遇，建立与首席风险官的直接沟通机制；监督和评价风险管理的全面性及有效性。董事会通过其下设的风险控制委员会和审计委员会行使风险管理职能。

十四 金融工具风险管理(续)

1 风险管理政策和组织架构(续)

(2) 风险管理组织架构(续)

公司监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

经理层是公司风险管理的执行与管理机构，对全面风险管理承担主要责任，主要职责包括：执行董事会制定的风险管理政策；组织建立健全有效的风险管理制度和机制；组织实施各类风险的识别、评估与管理。

首席风险官负责公司全面风险管理工作，履职范围涵盖公司经营运作的所有环节。负责拟定公司风险管理的基本制度，制定相关的工作流程；督导公司各部门建立健全相关的业务制度以及相应的风险管理规则，检查、评估各部门风险管理措施与流程的具体落实情况与效果并要求改正或完善；建议董事会及经理层根据市场情况以及公司业务发展制定、修改、调整有关公司相关业务的风险偏好、风险容忍度与风险限额；对公司重大决策和主要业务活动进行风险评估；为公司高级管理人员、各部门和分支机构提供风险管理咨询、组织相关培训；向公司风险控制委员会、董事会、监管部门报告公司风险管理状况。

十四 金融工具风险管理(续)

1 风险管理政策和组织架构(续)

(2) 风险管理组织架构(续)

合规总监全面负责本集团合规管理工作，对董事会负责，主要职责包括：组织拟定合规管理的基本制度和其他合规管理制度，督导下属各单位实施；法律法规和准则发生变动的，及时建议董事会或高级管理人员并督导有关部门，评估其对合规管理的影响，修改、完善有关制度和业务流程；对集团内部规章制度、重大决策、新产品和新业务方案等进行合规审查并签署合规审查意见；对集团及其工作人员经营管理和执业行为的合规性进行监督检查；协助董事会和高级管理人员建立和执行信息隔离墙、利益冲突管理和反洗钱制度；按照公司规定，为高级管理人员、下属各单位提供合规咨询、组织合规培训；发现公司存在违法违规行为或合规风险隐患的，依照公司章程规定及时向董事会、经营管理主要负责人报告，提出处理意见，并督促整改；配合证券监管机构对公司的检查和调查，跟踪和评估监管意见和监管要求的落实情况。

本集团设立风险管理部、合规法律部和稽核审计部三个专职风险管理部门。风险管理部在首席风险官领导下推动集团全面风险管理工作，负责规划并贯彻执行公司风险管理战略；建设并完善风险管理体系；审核公司经营活动的经营风险，为业务决策提供风险管理建议；进行风险识别、评估、监测、报告和处置；指导、督促、协助和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作。

合规法律部主要负责建设并完善合规管理体系；为各项业务提供合规咨询，对各类新业务进行合规审核，培育本集团合规文化；组织实施本集团信息隔离墙和反洗钱制度，对员工执业行为进行管理；负责本集团法律事务管理，审查本集团各类合同，提供法律咨询和指导。稽核审计部主要对公司财务收支、经济活动、内部控制、风险管理实施独立、客观的监督、评价和建议；负责为本公司审计委员会提供资料，为其审计决策提供支持和服务；根据情况定期或不定期，有计划地对公司总部部门、分支机构、子公司进行审计。

十四 金融工具风险管理(续)

1 风险管理政策和组织架构(续)

(2) 风险管理组织架构(续)

风险管理部、合规法律部和稽核审计部三个专职风险管理部门相互独立，通过建立信息共享、配合处理和协同互助的工作机制，从事前、事中和事后三个阶段防范化解风险，构建了立体、完整的全面风险管理体系。风险管理部、合规法律部和稽核审计部三个专职风险管理部门与各业务部门、分支机构及其内部的合规及风险控制岗位建立了信息沟通渠道，并与各业务部门、分支机构保持顺畅的沟通、协调机制，通过出具合规提示函、风险提示函、风险报告等对各业务部门、分支机构的业务开展进行风险防范和监督。业务经营部门及职能管理部门负责对各自业务风险进行一线监控和管理。

本集团将子公司的风险管理纳入统一体系，对其风险管理工作实行垂直管理，各子公司参考本集团上述风险管理政策和风险管理组织架构建立与自身业务发展相匹配的风险管理政策和架构。

2 信用风险

信用风险指由于交易对手不能履行合约而导致损失的风险。本集团的信用风险主要来自以下方面：一是证券买卖的代理业务，若公司未提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本集团有责任代客户进行结算而造成损失；二是货币资金、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产和应收款项等金融资产以及债券投资，其信用风险主要为交易对手违约和标的证券发行人主体违约风险，最大的风险敞口等于这些资产的账面金额；三是融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务的信用风险，主要为客户未能及时足额偿还负债本息而违约的风险。

为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交易均以全额保证金结算，从而避免了代理业务相关的结算风险。

十四 金融工具风险管理(续)

2 信用风险(续)

本集团的银行存款、结算备付金和存出保证金均存放于信用良好的商业银行、中国证券登记结算有限责任公司和相关交易所；买入返售金融资产中的债券质押式回购，通过选择资信良好的交易对手和合格的质押品等方式控制风险；应收款项主要为应收业务收入款及各项押金等，信用风险较低，且根据减值测试情况对应收款项已充分计提了减值准备，将该类金融资产的信用风险降低至较低水平。本集团通过选择投资国债、政策性金融债、信用评级高的债券等来控制固定收益类证券投资的信用风险，注重发行主体的资质分析，且通过分散化投资以分散信用风险。

本集团对融资融券业务、股票质押式回购交易业务的信用风险控制主要是通过适当性管理、征授信管理、客户黑名单和灰名单管理、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。

预期信用损失计量

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

本集团在上述金融资产的预期信用损失模型中的重大判断和假设主要包括：

- 选择恰当的预期信用损失模型并确定相关关键参数；
- 信用风险显著增加的判断标准以及违约和已发生信用减值的定义；
- 用于计量预期信用损失的前瞻性信息及其权重的采用；
- 第三阶段金融资产的未來现金流预测。

十四 金融工具风险管理(续)

2 信用风险(续)

预期信用损失计量(续)

对纳入预期信用损失计量的金融资产，本集团运用自金融资产初始确认之后信用质量发生三阶段变化的减值模型分别计量预期信用损失，具体包括：

- (1) 自初始确认后信用风险未发生显著增加的金融工具，划分为第一阶段，且本集团对其信用风险进行持续监控。
- (2) 如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加，但并未将其视为已发生信用减值的工具，则本集团将其转移至第二阶段。
- (3) 对于已发生信用减值的金融工具，则划分为第三阶段。

信用风险显著增加的标准

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。本集团在进行金融资产损失准备阶段划分时，充分考虑了反映金融工具的信用风险是否发生显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

十四 金融工具风险管理(续)

2 信用风险(续)

预期信用损失计量(续)

信用风险显著增加的标准(续)

针对融资类业务，公司充分考虑融资主体的信用状况，合同期限，以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、担保证券所属上市公司经营情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线和平仓线。信用风险已发生显著增加的指标包括：本金或利息在合同付款日后逾期超过 30 日(含)且未超过 90 日；融资融券业务的客户信用状态为预警，维持担保比例不低于 130%且小于 150%；股票质押式回购业务于报告日前 5 个交易日履约保障比例均不低于 100%且小于 130%。

针对债券投资业务，信用风险已发生显著增加的指标包括：债券在合同付款日后逾期超过 30 日(含)且未超过 90 日，债券发行人或债券的最新评级较初始确认时点债券发行人或债券的外部评级下调超过 2 级，且债券发行人或债券的最新外部评级在投资级以下。

如果金融资产的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。于 2022 年 12 月 31 日，本集团将货币资金、结算备付金、存出保证金以及买入返售金融资产中的债券逆回购等金融工具视为具有较低信用风险，而不再比较资产负债表日的信用风险与初始确认时相比是否显著增加。

十四 金融工具风险管理(续)

2 信用风险(续)

预期信用损失计量(续)

违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 债务人在合同付款日后逾期超过 90 天(含)仍未付款；
- 融资类金融资产业务采取强制平仓措施、担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 融资融券业务的客户信用状态为预平仓，且维持担保比例小于 130%；
- 股票质押式回购业务于报告日前 5 个交易日履约保障比例均小于 100%；
- 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；
- 债务人发生重大财务困难；
- 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 债权人由于债务人的财务困难作出让步；
- 债务人很可能破产或其他财务重组等。

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

第一阶段金融工具按照相当于该金融工具未来 12 个月预期信用损失的金额计量损失准备，第二阶段和第三阶段金融工具按照相当于该金融工具整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。购入或源生已发生信用减值的金融资产是指在初始确认时即存在信用减值的金融资产，这些金融资产按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于第一阶段和第二阶段的融资类业务和债券投资业务金融资产，管理层运用包含考虑前瞻性影响的违约概率、违约损失率及违约风险敞口等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于第三阶段已发生信用减值的上述金融资产，通过预估未来与该金融资产相关的现金流，计量损失准备。

十四 金融工具风险管理(续)

2 信用风险(续)

预期信用损失计量(续)

预期信用损失计量的模型和参数

根据信用风险是否显著增加以及是否发生信用减值，本集团对不同的金融资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

本集团在计量预期信用损失时，充分考虑了前瞻性信息的影响。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率(PD)、违约损失率(LGD)、违约风险敞口(EAD)三者乘积折现后的结果：

- 违约概率是指借款人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团计算违约概率考虑的主要因素有：担保物价值与融资类债务之间的比例及担保证券的波动特征等；债券投资业务经评估后的外部信用评级信息等。
- 违约损失率是指本集团对违约风险敞口发生损失程度作出的预期。本集团计算违约损失率考虑的主要因素有：融资类业务强制平仓后担保证券变现价值；债券投资业务的发行人和债券的类型等。
- 违约风险敞口是指在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本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调整。本集团通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

十四 金融工具风险管理(续)

2 信用风险(续)

前瞻性信息(续)

前瞻性调整主要包括两方面，一是前瞻性因子计算，根据宏观经济指标的历史数据及专家预测，确定正常、乐观、悲观三种情景下的前瞻性因子，二是对多情景的权重进行设置。前瞻性因子计算结合了行业实践经验，根据内外部数据，构建全面的备选指标库，建立宏观经济状况与风险参数的定量模型关系来预测风险参数的信息，考虑宏观经济因素对预期信用风险的影响，确定预期信用损失。

对于融资融券业务，本集团基于业务特性进行分析，识别出与业务风险相关的经济指标，包括中证 1000 指数年化波动率及金融机构各项贷款余额同比增长率。通过构建这些经济指标与业务风险特征之间的关系，对融资融券业务的融资人违约概率进行前瞻性的调整，得到正常、乐观、悲观三种情景下的预期违约概率。

对于债券投资，本集团结合权威第三方机构公开发布的宏观经济数据与国际评级机构公开发布的历史违约概率数据，建立违约率预测回归模型，识别出影响预期违约率的关键经济指标，主要包括国内生产总值季度同比增长率、金融机构各项贷款余额月度同比增长率和工业增加值月度同比增长率等。本集团通过回归分析确定在相对完整的经济周期里，以上宏观经济指标与发行人违约概率之间的关系，并通过预测经济指标确定发行人的预期违约概率。根据最新国际评级机构发布的全球发行人历年违约率数据，结合宏观经济指标参数的向上及向下调整，确定乐观及悲观情景下的发行人预期违约率。本集团用于评估 2022 年 12 月 31 日的预期信用损失的基准情景下的国内生产总值季度同比增长率的预测值为 5.36%，金融机构各项贷款余额月度同比增长率的预测值为 10.30%，工业增加值月度同比增长率的预测值为 4.60%。考虑到对债券违约时损失率的合理预估，参考行业实践情况、管理层判断及专家意见，对已违约债券使用不同的损失率用于预期信用损失计算。

十四 金融工具风险管理(续)

2 信用风险(续)

前瞻性信息(续)

本集团综合考虑当期经济情况及政府等采取的各类支持性政策，根据最新经济预测情况更新了用于前瞻性计量的相关经济指标。与其他经济预测类似，对预计经济指标和发生可能性的估计具有高度的固有不确定性，因此实际结果可能同预测存在重大差异。本集团认为这些预测体现了公司对可能结果的最佳估计。

本集团认为所有资产组合均应当考虑应用三种不同情景来恰当反映关键经济指标发展的非线性特征。本集团结合统计分析及专家判断来确定情景权重，也同时考虑了各情景所代表的可能结果范围。本集团在每一个资产负债表日重新评估情景的数量及特征。于 2022 年 12 月 31 日，本集团针对主要产品类型分析，设定了乐观、基准和悲观三种情景，权重分别为 20%、55%、25%。(2021 年 12 月 31 日：20%、50%、30%)

本集团在判断信用风险是否发生显著增加时，使用了基准及其他情景下的整个存续期违约概率乘以情景权重，并考虑了定性、定量和上限指标。本集团以加权的 12 个月预期信用损失或加权的整个存续期预期信用损失计量相关的损失准备。上述加权的信用损失是由各情景下预期信用损失乘以相应情景的权重计算得出。

敏感性分析

预期信用损失计量模型会使用到模型参数、前瞻性预测的宏观经济变量、经济场景权重及运用专家判断时考虑的其他因素等，上述参数、假设和判断的变化将对信用风险显著增加以及预期信用损失计量产生影响。本公司每年定期对模型进行重检，并根据外部经济环境及内部可观测数据等情况对模型中使用的参数和假设进行适当的修正和优化。

本公司对前瞻性计量所使用的经济指标进行了敏感性分析，当乐观、悲观情景权重变动 10%时，对本集团已计提的预期信用损失的影响不重大。

同时，本公司还对信用风险阶段分类进行了敏感性分析。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，假设信用风险自初始确认后未发生显著变化，导致阶段二的金融工具全部进入阶段一，则对资产负债表中确认的预期信用损失影响不重大。

担保物及其他信用增级措施

本集团采用一系列政策和信用增级措施来降低信用风险敞口至可接受水平。其中，最为普遍的方法是提供抵押物或担保。本集团根据交易对手的信用风险评估决定所需的担保物金额及类型。融出资金和买入返售协议下的担保物主要为股票和债券等。本集团管理层会定期检查担保物的市场价值，根据相关协议要求追加担保物，并在进行损失准备的充足性审查时监控担保物的市场价值变化。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

2 信用风险(续)

信用风险敞口分析

于 2022 年 12 月 31 日，本集团融资类业务客户资产质量良好，超过 91%的融资类业务维持担保比不低于平仓线(2021 年 12 月 31 日：92%)，存在充分的抵押物信息表明资产预期不会发生违约。公司债券投资业务同时采用公开市场信用评级作为准入标准，同时满足内外部评级标准的方可准入。本集团持有的绝大部分债券投资外部评级均为投资等级(AA)以上。

(1) 不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

	本集团	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	14,720,003,053.74	19,121,468,460.29
结算备付金	4,304,229,386.99	4,097,007,432.36
融出资金	16,987,256,609.60	19,209,657,907.95
衍生金融资产	215,826,239.04	708,101,769.31
买入返售金融资产	722,462,631.10	852,877,114.29
应收款项	342,219,764.30	431,819,019.12
存出保证金	2,942,487,263.78	2,478,054,072.02
金融投资		
其中：交易性金融资产	11,322,567,845.65	6,022,030,470.09
债权投资	76,402,407.14	108,628,477.81
其他债权投资	34,475,110,753.27	26,212,989,947.02
其他金融资产	1,336,683,076.36	1,543,429,269.77
表内信用风险敞口合计	<u>87,445,249,030.97</u>	<u>80,786,063,940.03</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

2 信用风险(续)

(2) 预期信用损失计量

本年确认的损失准备主要受以下多种因素影响：

本年计提，主要是新增金融资产计提的损失准备和存量业务因市场变化导致违约概率、违约损失率以及现金流回收预期变动，阶段变化对预期信用损失计量的影响，以及模型参数和假设更新导致的减值计提；

本年转回，包括本年到期赎回或处置金融资产而转回相应的损失准备，以及模型参数和假设更新导致的减值转回；

阶段转移，是由于金融资产信用风险显著增加(或减少)或发生信用减值，而导致金融资产在阶段一、阶段二、阶段三之间发生转移，以及相应导致损失准备的计量基础在 12 个月和整个存续期之间转换；

其他变动，是指外币资产由于外币折算对预期信用损失产生影响。

(a) 融出资金减值准备：

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	97,251,868.94	7,742,849.13	16,880,521.24	121,875,239.31
本年计提	54,201,809.58	2,088,891.40	2,115,182.73	58,405,883.71
本年转回	(85,712,058.72)	(3,337,227.21)	-	(89,049,285.93)
阶段转移：				
第一阶段转入第二阶段	(1,106,255.65)	1,106,255.65	-	-
第一阶段转入第三阶段	(60,368.04)	-	60,368.04	-
第二阶段转入第一阶段	1,174,921.80	(1,174,921.80)	-	-
其他变动	(1,010,654.11)	-	-	(1,010,654.11)
2022 年 12 月 31 日余额	<u>64,739,263.80</u>	<u>6,425,847.17</u>	<u>19,056,072.01</u>	<u>90,221,182.98</u>

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	84,495,494.49	33,515,554.07	11,844,262.02	129,855,310.58
本年计提	38,684,475.24	815,433.44	4,900,755.47	44,400,664.15
本年转回	(27,445,855.44)	(24,924,855.82)	-	(52,370,711.26)
阶段转移：				
第一阶段转入第二阶段	(4,222,030.48)	4,222,030.48	-	-
第一阶段转入第三阶段	(113,793.18)	-	113,793.18	-
第二阶段转入第一阶段	5,885,313.04	(5,885,313.04)	-	-
其他变动	(31,734.73)	-	21,710.57	(10,024.16)
2021 年 12 月 31 日余额	<u>97,251,868.94</u>	<u>7,742,849.13</u>	<u>16,880,521.24</u>	<u>121,875,239.31</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

2 信用风险(续)

(2) 预期信用损失计量(续)

(b) 买入返售金融资产减值准备:

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	247,649.37	-	1,189,082,376.04	1,189,330,025.41
本年计提	-	-	196,254,062.92	196,254,062.92
本年转回	(247,649.37)	-	(94,215,510.10)	(94,463,159.47)
其他变动	-	-	4,269,480.00	4,269,480.00
2022 年 12 月 31 日余额	-	-	1,295,390,408.86	1,295,390,408.86

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	1,229,518.10	11,282,182.23	1,313,674,635.50	1,326,186,335.83
本年计提	-	-	26,021,420.56	26,021,420.56
本年转回	(981,868.73)	(11,282,182.23)	(149,260,080.02)	(161,524,130.98)
其他变动	-	-	(1,353,600.00)	(1,353,600.00)
2021 年 12 月 31 日余额	247,649.37	-	1,189,082,376.04	1,189,330,025.41

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

2 信用风险(续)

(2) 预期信用损失计量(续)

(c) 债权投资减值准备:

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	43,264.82	-	-	43,264.82
本年计提	47,870.98	-	-	47,870.98
本年转回	(68,912.52)	-	-	(68,912.52)
其他变动	(22,223.28)	-	-	(22,223.28)
2022 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	1,408,867.65	-	-	1,408,867.65
本年计提	408,880.98	-	-	408,880.98
本年转回	(1,662,311.16)	-	-	(1,662,311.16)
其他变动	(112,172.65)	-	-	(112,172.65)
2021 年 12 月 31 日余额	43,264.82	-	-	43,264.82

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

2 信用风险(续)

(2) 预期信用损失计量(续)

(d) 其他债权投资减值准备:

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	20,346,278.67	50,433,038.61	142,121,129.54	212,900,446.82
本年计提	3,469,134.05	-	-	3,469,134.05
本年转回	(19,744,705.90)	(50,433,038.61)	(34,010,495.79)	(104,188,240.30)
其他变动	9,904.94	-	-	9,904.94
2022 年 12 月 31 日余额	<u>4,080,611.76</u>	<u>-</u>	<u>108,110,633.75</u>	<u>112,191,245.51</u>
	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	121,244,731.19	-	150,244,444.72	271,489,175.91
本年计提	13,249,227.80	49,068,215.59	-	62,317,443.39
本年转回	(112,782,857.30)	-	(8,123,315.18)	(120,906,172.48)
阶段转移:				
第一阶段转入第二阶段	(1,364,823.02)	1,364,823.02	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	<u>20,346,278.67</u>	<u>50,433,038.61</u>	<u>142,121,129.54</u>	<u>212,900,446.82</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

2 信用风险(续)

(2) 预期信用损失计量(续)

	2022 年 12 月 31 日			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融出资金				
账面原值	16,475,710,361.89	575,193,737.24	26,573,693.45	17,077,477,792.58
信用减值准备	(64,739,263.80)	(6,425,847.17)	(19,056,072.01)	(90,221,182.98)
账面价值	<u>16,410,971,098.09</u>	<u>568,767,890.07</u>	<u>7,517,621.44</u>	<u>16,987,256,609.60</u>
买入返售金融资产				
账面原值	216,577,054.31	-	1,801,275,985.65	2,017,853,039.96
信用减值准备	-	-	(1,295,390,408.86)	(1,295,390,408.86)
账面价值	<u>216,577,054.31</u>	<u>-</u>	<u>505,885,576.79</u>	<u>722,462,631.10</u>
应收款项				
账面原值	348,949,519.76	-	28,038,758.07	376,988,277.83
信用减值准备	(6,729,755.46)	-	(28,038,758.07)	(34,768,513.53)
账面价值	<u>342,219,764.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>342,219,764.30</u>
债权投资				
账面原值	76,402,407.14	-	-	76,402,407.14
信用减值准备	-	-	-	-
账面价值	<u>76,402,407.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,402,407.14</u>
其他债权投资				
账面价值	34,464,707,103.35	-	10,403,649.92	34,475,110,753.27
信用减值准备	(4,080,611.76)	-	(108,110,633.75)	(112,191,245.51)
其他金融资产				
账面原值	1,364,721,970.75	-	53,404,917.66	1,418,126,888.41
信用减值准备	(28,038,894.39)	-	(53,404,917.66)	(81,443,812.05)
账面价值	<u>1,336,683,076.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,336,683,076.36</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

2 信用风险(续)

(2) 预期信用损失计量(续)

	2021 年 12 月 31 日			合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
融出资金				
账面原值	18,822,137,387.39	489,507,785.90	19,887,973.97	19,331,533,147.26
信用减值准备	(97,251,868.94)	(7,742,849.13)	(16,880,521.24)	(121,875,239.31)
账面价值	<u>18,724,885,518.45</u>	<u>481,764,936.77</u>	<u>3,007,452.73</u>	<u>19,209,657,907.95</u>
买入返售金融资产				
账面原值	177,085,075.04	-	1,865,122,064.66	2,042,207,139.70
信用减值准备	(247,649.37)	-	(1,189,082,376.04)	(1,189,330,025.41)
账面价值	<u>176,837,425.67</u>	<u>-</u>	<u>676,039,688.62</u>	<u>852,877,114.29</u>
应收款项				
账面原值	274,106,584.57	169,300,650.58	28,293,193.46	471,700,428.61
信用减值准备	(1,396,469.31)	(10,191,746.72)	(28,293,193.46)	(39,881,409.49)
账面价值	<u>272,710,115.26</u>	<u>159,108,903.86</u>	<u>-</u>	<u>431,819,019.12</u>
债权投资				
账面原值	108,671,742.63	-	-	108,671,742.63
信用减值准备	(43,264.82)	-	-	(43,264.82)
账面价值	<u>108,628,477.81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>108,628,477.81</u>
其他债权投资				
账面价值	25,853,324,264.32	162,275,225.00	197,390,457.70	26,212,989,947.02
信用减值准备	<u>20,346,278.67</u>	<u>50,433,038.61</u>	<u>142,121,129.54</u>	<u>212,900,446.82</u>
其他金融资产				
账面原值	1,563,869,108.64	-	53,404,917.66	1,617,274,026.30
信用减值准备	(20,439,838.87)	-	(53,404,917.66)	(73,844,756.53)
账面价值	<u>1,543,429,269.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,543,429,269.77</u>

十四 金融工具风险管理(续)

3 市场风险

本集团涉及的市场风险指由于市场价格、利率或汇率的变动等对本集团资产价值所产生的影响，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1) 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受市场利率变动而发生波动的风险。利率风险主要影响生息资产和负债。本集团的生息资产主要为货币资金、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产、债券投资和其他固定收益类投资。本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，当利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益产生的影响。本集团通过对配置投资组合进行久期管理等来管理组合的利率风险，定期开展压力测试以测算各种压力情景下各项风控指标变化的情况。证券经纪业务客户资金存款和代理买卖证券款币种与期限相互匹配，本集团经纪业务的利率敏感性资产和负债的币种与期限结构基本匹配，利率风险可控。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

3 市场风险(续)

(1) 利率风险(续)

本集团报告期末按合同约定的重新定价日或到期日(以较早者为准)列示的承担利率风险的金融工具如下:

项目	2022 年 12 月 31 日						合计
	1 个月内	1 至 3 个月	3 至 12 个月	1 至 5 年	5 年以上	非生息	
货币资金	13,701,422,560.47	311,464,398.36	684,009,247.73	-	-	23,113,271.93	14,720,009,478.49
结算备付金	4,302,340,952.78	-	-	-	-	1,888,434.21	4,304,229,386.99
存出保证金	2,942,454,599.59	-	-	-	-	32,664.19	2,942,487,263.78
融出资金	2,227,895,304.45	4,719,465,778.54	9,798,726,554.56	-	-	241,168,972.05	16,987,256,609.60
衍生金融资产	-	-	-	-	-	215,826,239.04	215,826,239.04
买入返售金融资产	721,807,611.79	-	-	-	-	655,019.31	722,462,631.10
应收款项	26,408,473.07	-	-	-	-	315,811,291.23	342,219,764.30
金融投资							
其中：交易性金融资产	532,067,975.81	1,036,291,011.95	2,008,273,367.03	4,697,443,242.29	2,146,930,322.94	10,036,980,291.95	20,457,986,211.97
债权投资	76,402,407.14	-	-	-	-	-	76,402,407.14
其他债权投资	367,126,936.29	1,036,307,347.20	8,812,185,862.26	18,868,379,663.79	4,879,691,895.56	511,419,048.17	34,475,110,753.27
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	3,115,174,763.17	3,115,174,763.17
其他金融资产	4,551,024.89	-	-	-	-	1,332,132,051.47	1,336,683,076.36
总资产	<u>24,902,477,846.28</u>	<u>7,103,528,536.05</u>	<u>21,303,195,031.58</u>	<u>23,565,822,906.08</u>	<u>7,026,622,218.50</u>	<u>15,794,202,046.72</u>	<u>99,695,848,585.21</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

3 市场风险(续)

(1) 利率风险(续)

项目	2022年12月31日						合计
	1个月内	1至3个月	3至12个月	1至5年	5年以上	非生息	
应付短期融资款	1,122,788,000.00	115,957,000.00	1,037,740,000.00	-	-	16,356,563.03	2,292,841,563.03
拆入资金	1,500,000,000.00	50,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	7,916,363.90	3,557,916,363.90
交易性金融负债	71,430,064.02	62,417,098.04	1,182,758,743.80	155,881,117.64	-	-	1,472,487,023.50
衍生金融负债	-	-	-	-	-	117,653,096.58	117,653,096.58
卖出回购金融资产款	24,790,430,690.28	201,503,000.00	1,420,000,000.00	-	-	25,680,051.07	26,437,613,741.35
代理买卖证券款	16,236,401,955.10	-	-	-	-	2,165,962.72	16,238,567,917.82
应付款项	-	-	-	-	-	465,722,850.30	465,722,850.30
应付债券	-	2,000,000,000.00	7,560,000,000.00	11,915,840,000.00	-	259,492,317.51	21,735,332,317.51
其他金融负债	-	-	-	-	-	2,046,040,986.26	2,046,040,986.26
总负债	<u>43,721,050,709.40</u>	<u>2,429,877,098.04</u>	<u>13,200,498,743.80</u>	<u>12,071,721,117.64</u>	<u>-</u>	<u>2,941,028,191.37</u>	<u>74,364,175,860.25</u>
净头寸	<u>(18,818,572,863.12)</u>	<u>4,673,651,438.01</u>	<u>8,102,696,287.78</u>	<u>11,494,101,788.44</u>	<u>7,026,622,218.50</u>	<u>12,853,173,855.35</u>	<u>25,331,672,724.96</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

3 市场风险(续)

(1) 利率风险(续)

项目	2021 年 12 月 31 日						合计
	1 个月内	1 至 3 个月	3 至 12 个月	1 至 5 年	5 年以上	非生息	
货币资金	19,032,528,656.22	30,000,000.00	25,900,000.00	-	-	33,046,228.82	19,121,474,885.04
结算备付金	4,094,938,885.81	-	-	-	-	2,068,546.55	4,097,007,432.36
存出保证金	2,478,021,482.40	-	-	-	-	32,589.62	2,478,054,072.02
融出资金	2,993,973,364.40	6,180,400,967.03	9,742,084,715.40	-	-	293,198,861.12	19,209,657,907.95
衍生金融资产	-	-	-	-	-	708,101,769.31	708,101,769.31
买入返售金融资产	788,951,707.95	-	63,752,350.63	-	-	173,055.71	852,877,114.29
应收款项	28,293,193.46	-	-	-	-	403,525,825.66	431,819,019.12
金融投资							
其中：交易性金融资产	543,061,019.18	903,850,742.53	1,099,037,902.89	2,965,206,585.48	862,238,671.80	15,783,346,925.64	22,156,741,847.52
债权投资	-	-	102,718,957.82	-	-	5,909,519.99	108,628,477.81
其他债权投资	536,285,199.48	1,887,795,647.67	6,034,618,302.53	13,280,407,612.82	4,002,902,205.79	470,980,978.73	26,212,989,947.02
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	238,041,015.83	238,041,015.83
其他金融资产	11,695,264.37	-	-	-	-	1,531,734,005.40	1,543,429,269.77
总资产	30,507,748,773.27	9,002,047,357.23	17,068,112,229.27	16,245,614,198.30	4,865,140,877.59	19,470,159,322.38	97,158,822,758.04

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

3 市场风险(续)

(1) 利率风险(续)

项目	2021 年 12 月 31 日						合计
	1 个月内	1 至 3 个月	3 至 12 个月	1 至 5 年	5 年以上	非生息	
短期借款	-	191,271,796.80	-	-	-	170,253.13	191,442,049.93
应付短期融资款	128,962,000.00	202,632,000.00	2,121,441,000.00	-	-	34,483,431.44	2,487,518,431.44
拆入资金	100,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	10,122,685.47	2,110,122,685.47
交易性金融负债	80,487,854.51	92,527,049.44	359,624,712.55	1,274,137,613.81	-	-	1,806,777,230.31
衍生金融负债	-	-	-	-	-	201,691,046.16	201,691,046.16
卖出回购金融资产款	16,367,864,536.11	-	20,000,000.00	-	-	7,943,038.54	16,395,807,574.65
代理买卖证券款	20,131,380,347.85	-	-	-	-	1,555,120.42	20,132,935,468.27
应付款项	-	-	-	-	-	422,697,617.35	422,697,617.35
应付债券	-	-	12,491,926,100.62	12,325,832,140.51	-	357,582,158.90	25,175,340,400.03
其他金融负债	-	-	-	-	-	1,938,468,040.81	1,938,468,040.81
总负债	<u>36,808,694,738.47</u>	<u>2,486,430,846.24</u>	<u>14,992,991,813.17</u>	<u>13,599,969,754.32</u>	<u>-</u>	<u>2,974,713,392.22</u>	<u>70,862,800,544.42</u>
净头寸	<u>(6,300,945,965.20)</u>	<u>6,515,616,510.99</u>	<u>2,075,120,416.10</u>	<u>2,645,644,443.98</u>	<u>4,865,140,877.59</u>	<u>16,495,445,930.16</u>	<u>26,296,022,213.62</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

3 市场风险(续)

(1) 利率风险(续)

敏感性分析

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，对本集团利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益的影响如下：

	2022 年度	
	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响
市场利率平行上升 100 基点	(156,212,341.56)	(773,106,314.32)
市场利率平行下降 100 基点	156,212,341.56	801,677,948.50

	2021 年度	
	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响
市场利率平行上升 100 基点	(41,806,408.54)	(702,351,446.85)
市场利率平行下降 100 基点	41,806,408.54	737,154,970.82

对利润总额的影响是指假设利率发生一定变动对未来 1 年内净生息头寸利息收入变动的影
响。

对其他综合收益的影响是指基于在一定利率变动时对年末持有的其他债权投资进行重估后
公允价值变动的影

上述敏感性分析假设各期限资产和负债的收益率平行上移或下移，因此，不反映仅某些利
率变动而剩余利率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头
寸将持有到期。

该假设并不代表本集团的资金使用及利率风险管理的政策，因此上述影响可能与实际情
况存在差异。

另外，上述利率变动影响分析仅是作为例证，显示在各个预计收益情形及本集团现时利率
风险状况下，利润总额和其他综合收益的估计变动。但该影响并未考虑管理层为管理利率
风险而可能采取的风险管理活动。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

3 市场风险(续)

(2) 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。

本集团的外汇风险主要与本集团的营运相关(以不同于本集团功能货币的外币结算及付款)。

本集团所持有的外币资产及负债相对于总资产及负债占比较小；于 2022 年 12 月 31 日，外币净资产占比约为本集团净资产的 3.55%(2021 年 12 月 31 日：4.14%)，并无重大外汇风险。以本集团的收益结构衡量，大部分交易以人民币结算，外币交易占比对于本集团不算重大。本集团认为，鉴于本集团的外币资产、负债及收入占总资产、负债及收入的比例很小，本集团业务的外汇风险不重大。

(3) 其他价格风险

价格风险是指因市场价格变动(利率风险或汇率风险引起的变动除外)而引起的金融工具未来现金流量或公允价值变动的风险，不论该变动是由于个别金融工具或其发行人的特定因素引起的，还是由某些影响整个交易市场中的所有类似金融工具的因素引起的。本集团的价格风险主要来自自营投资业务持仓。为有效管理风险，本集团主要采取以下措施：一是通过构建证券投资组合，运用金融衍生工具，进行有效的风险对冲；二是统一管理持仓的风险敞口，通过业务部门内部风控岗和风险管理部两道防线，实施独立的风险监控、分析、报告，及时发现和处置风险；三是实施风险许可证管理，控制风险敞口规模、集中度、损失限额等指标，并不定期调整以应对不断变化的市场风险、业务状况或风险承受能力；四是结合情景分析、压力测试等方法对组合的相对风险和绝对风险进行评估。

敏感性分析

假设基于资产负债表日的交易性金融资产和其他权益工具投资，如果权益工具的市价上升或下降 10%，其他变量不变，对本集团利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益的影响如下：

	2022 年度	
	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响
市价上升 10%	1,003,698,029.20	311,517,476.32
市价下降 10%	(1,003,698,029.20)	(311,517,476.32)

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

3 市场风险(续)

(3) 其他价格风险(续)

敏感性分析(续)

	2021 年度	
	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响
市价上升 10%	1,578,334,692.56	23,804,101.58
市价下降 10%	(1,578,334,692.56)	(23,804,101.58)

4 流动性风险

流动性风险是指证券公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

集团资金实行统一管理和运作，加强了日间流动性管理，通过提前进行现金流测算和融资安排确保具有充足的日间流动性头寸，及时满足正常和压力情景下的日间支付需求。集团在境内交易所和银行间市场，具有较好的资信水平，维持着比较稳定的回购等短期融资通道；同时也通过发行公司债、次级债等补充长期运营资金，从而使集团的整体流动性状态保持在较为安全的水平。

集团建立了流动性风险限额和预警体系以及流动性风险应急机制，确保集团在现金流异常时能及时采取应对措施；集团建立了流动性风险报告机制，对公司的流动性风险限额等情况进行报告；集团还建立了优质流动性储备池制度，持有充足的高流动性资产以满足公司应急流动性需求。

按合约期限划分的未贴现现金流量

本集团持有的金融资产和金融负债按剩余合同义务到期期限的未折现现金流分析列示如下。表格所列未折现的现金流包括利息及本金的现金流。对于浮动利率的项目，未折现金额为基于报告期末的利率计算。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

4 流动性风险(续)

按合约期限划分的未贴现现金流量

项目	2022 年 12 月 31 日						合计
	已逾期/即期偿还	1 个月内	1 至 3 个月	3 至 12 个月	1 至 5 年	5 年以上	
货币资金	13,202,535,832.40	779,464,398.36	672,009,247.73	66,000,000.00	-	-	14,720,009,478.49
结算备付金	4,304,229,386.99	-	-	-	-	-	4,304,229,386.99
存出保证金	2,942,487,263.78	-	-	-	-	-	2,942,487,263.78
融出资金	8,574,325.32	2,282,607,498.91	4,876,169,427.27	10,128,592,824.92	-	-	17,295,944,076.42
衍生金融资产	215,826,239.04	-	-	-	-	-	215,826,239.04
买入返售金融资产	723,101,261.24	-	-	-	-	-	723,101,261.24
应收款项	342,219,764.30	-	-	-	-	-	342,219,764.30
金融投资							
其中：交易性金融资产	10,120,057,909.38	361,497,990.68	1,079,148,109.79	2,294,405,722.55	5,296,251,588.14	2,412,758,942.94	21,564,120,263.48
债权投资	76,402,407.14	-	-	-	-	-	76,402,407.14
其他债权投资	-	506,151,178.15	1,236,188,886.37	9,699,468,853.72	21,261,370,186.08	7,204,560,058.56	39,907,739,162.88
其他权益工具投资	3,115,174,763.17	-	-	-	-	-	3,115,174,763.17
其他金融资产	1,336,683,076.36	-	-	-	-	-	1,336,683,076.36
总资产	<u>36,387,292,229.12</u>	<u>3,929,721,066.10</u>	<u>7,863,515,671.16</u>	<u>22,188,467,401.19</u>	<u>26,557,621,774.22</u>	<u>9,617,319,001.50</u>	<u>106,543,937,143.29</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

4 流动性风险(续)

按合约期限划分的未贴现现金流量(续)

项目	2022 年 12 月 31 日						合计
	已逾期/即期偿还	1 个月内	1 至 3 个月	3 至 12 个月	1 至 5 年	5 年以上	
应付短期融资款	-	1,132,532,552.07	116,683,567.61	1,058,384,207.56	-	-	2,307,600,327.24
拆入资金	-	1,501,677,197.24	52,787,876.77	2,023,806,170.11	-	-	3,578,271,244.12
交易性金融负债	-	71,430,064.02	62,417,098.04	1,182,758,743.80	155,881,117.64	-	1,472,487,023.50
衍生金融负债	117,653,096.58	-	-	-	-	-	117,653,096.58
卖出回购金融资产款	-	24,811,577,277.89	202,558,082.62	1,459,716,027.40	-	-	26,473,851,387.91
代理买卖证券款	16,238,567,917.82	-	-	-	-	-	16,238,567,917.82
应付款项	465,722,850.30	-	-	-	-	-	465,722,850.30
应付债券	-	-	2,108,922,382.18	7,823,910,784.36	12,720,433,143.23	-	22,653,266,309.77
租赁负债	-	-	38,340,695.26	113,859,545.09	222,652,127.72	1,097,056.85	375,949,424.92
其他金融负债	2,046,040,986.26	-	-	-	-	-	2,046,040,986.26
总负债	<u>18,867,984,850.96</u>	<u>27,517,217,091.22</u>	<u>2,581,709,702.48</u>	<u>13,662,435,478.32</u>	<u>13,098,966,388.59</u>	<u>1,097,056.85</u>	<u>75,729,410,568.42</u>
净头寸	<u>17,519,307,378.16</u>	<u>(23,587,496,025.12)</u>	<u>5,281,805,968.68</u>	<u>8,526,031,922.87</u>	<u>13,458,655,385.63</u>	<u>9,616,221,944.65</u>	<u>30,814,526,574.87</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

4 流动性风险(续)

按合约期限划分的未贴现现金流量(续)

项目	2021 年 12 月 31 日						合计
	已逾期/即期偿还	1 个月内	1 至 3 个月	3 至 12 个月	1 至 5 年	5 年以上	
货币资金	18,946,833,896.35	183,990,988.59	26,612,250.00	-	-	-	19,157,437,134.94
结算备付金	4,097,007,432.36	-	-	-	-	-	4,097,007,432.36
存出保证金	2,478,054,072.02	-	-	-	-	-	2,478,054,072.02
融出资金	92,900,976.10	2,974,463,055.22	6,388,109,957.68	10,103,415,324.24	-	-	19,558,889,313.24
衍生金融资产	708,101,769.31	-	-	-	-	-	708,101,769.31
买入返售金融资产	763,909,574.62	-	-	91,706,726.53	-	-	855,616,301.15
应收款项	431,819,019.12	-	-	-	-	-	431,819,019.12
金融投资	-	-	-	-	-	-	-
其中：交易性金融资产	16,176,750,083.15	586,123,389.18	921,569,164.53	1,223,577,611.59	3,226,150,840.88	1,021,764,241.80	23,155,935,331.13
债权投资	-	-	-	108,628,477.81	-	-	108,628,477.81
其他债权投资	-	622,543,879.48	2,079,305,931.11	6,907,647,162.28	14,957,969,110.82	5,162,926,731.79	29,730,392,815.48
其他权益工具投资	238,041,015.83	-	-	-	-	-	238,041,015.83
其他金融资产	1,543,429,269.77	-	-	-	-	-	1,543,429,269.77
总资产	45,476,847,108.63	4,367,121,312.47	9,415,597,303.32	18,434,975,302.45	18,184,119,951.70	6,184,690,973.59	102,063,351,952.16

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

4 流动性风险(续)

按合约期限划分的未贴现现金流量(续)

项目	2021 年 12 月 31 日						合计
	已逾期/即期偿还	1 个月内	1 至 3 个月	3 至 12 个月	1 至 5 年	5 年以上	
短期借款	-	-	191,442,049.93	-	-	-	191,442,049.93
应付短期融资款	-	129,362,451.36	204,352,390.15	2,179,380,583.10	-	-	2,513,095,424.61
拆入资金	-	100,026,666.67	2,019,689,721.25	-	-	-	2,119,716,387.92
交易性金融负债	105,024,359.40	80,487,854.51	92,527,049.44	359,624,712.55	1,169,113,254.41	-	1,806,777,230.31
衍生金融负债	201,691,046.16	-	-	-	-	-	201,691,046.16
卖出回购金融资产款	-	16,382,427,488.96	-	20,670,684.93	-	-	16,403,098,173.89
代理买卖证券款	20,132,935,468.27	-	-	-	-	-	20,132,935,468.27
应付款项	422,697,617.35	-	-	-	-	-	422,697,617.35
应付债券	-	-	41,442,050.00	12,963,384,972.54	13,408,860,966.34	-	26,413,687,988.88
租赁负债	-	-	38,340,695.26	113,859,545.09	222,652,127.72	1,097,056.85	375,949,424.92
其他金融负债	1,841,133,297.01	-	-	97,334,743.80	-	-	1,938,468,040.81
总负债	<u>22,703,481,788.19</u>	<u>16,692,304,461.50</u>	<u>2,587,793,956.03</u>	<u>15,734,255,242.01</u>	<u>14,800,626,348.47</u>	<u>1,097,056.85</u>	<u>72,519,558,853.05</u>
净头寸	<u>22,773,365,320.44</u>	<u>(12,325,183,149.03)</u>	<u>6,827,803,347.29</u>	<u>2,700,720,060.44</u>	<u>3,383,493,603.23</u>	<u>6,183,593,916.74</u>	<u>29,543,793,099.11</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 金融工具风险管理(续)

5 资本管理

本公司资本管理的目标如下：

- 建立以净资产为核心的风险控制指标体系以确保满足外部监管要求；
- 保证本公司持续经营的能力，以保持持续对股东和其他利益关系方的回报；
- 保持经营发展所需的充足资本支持。

本公司按照中国证监会相关规定计算净资产,编制、报送风险监管报表。其中,净资产是指在证券公司净资产的基础上,对资产项目及其他项目进行风险调整后得出的风险监管指标。

同时，本公司建立与风险监管指标相适应的内部控制制度，建立动态的风险监控和资本补足机制，确保净资产等风险监管指标持续符合标准。本公司每月向当地监管机构报送月度风险监管报表。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司符合外部监管要求的资本管理目标。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十五 公允价值的披露

1 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

第一层次公允价值计量是指由活跃市场上相同资产或负债的标价(不做任何调整)得出的公允价值计量。

第二层次公允价值计量是指由除第一层次所含标价之外的、可直接(即价格)或间接(即由价格得出)观察的与资产或负债相关的输入数据得出的公允价值计量。

第三层次公允价值计量是指由包含以不可观察市场数据为依据的与资产或负债相关的输入变量(不可观察输入变量)的估价技术得出的公允价值计量。

项目	2022 年 12 月 31 日			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	
交易性金融资产				
债券	1,277,255,638.18	8,607,455,411.69	412,586,118.38	10,297,297,168.25
股票	281,308,229.13	49,449.40	285,899,837.90	567,257,516.43
基金	5,348,034,263.19	397,576,967.59	105,068,324.36	5,850,679,555.14
银行理财产品	477,108,892.39	-	300,079,096.21	777,187,988.60
资管产品	-	2,114,501,800.63	-	2,114,501,800.63
其他	-	170,730,790.00	680,331,392.92	851,062,182.92
小计	7,383,707,022.89	11,290,314,419.31	1,783,964,769.77	20,457,986,211.97
其他债权投资	-	34,463,288,110.68	11,822,642.59	34,475,110,753.27
其他权益工具投资	82,495,278.59	2,992,321,300.00	40,358,184.58	3,115,174,763.17
衍生金融资产	-	140,051,997.44	75,774,241.60	215,826,239.04
资产合计	<u>7,466,202,301.48</u>	<u>48,885,975,827.43</u>	<u>1,911,919,838.54</u>	<u>58,264,097,967.45</u>
交易性金融负债				
为交易目的而持有的金融负债	-	40,284,480.00	-	40,284,480.00
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	-	-	1,432,202,543.50	1,432,202,543.50
小计	-	40,284,480.00	1,432,202,543.50	1,472,487,023.50
衍生金融负债	480,420.00	108,167,705.22	9,004,971.36	117,653,096.58
负债合计	<u>480,420.00</u>	<u>148,452,185.22</u>	<u>1,441,207,514.86</u>	<u>1,590,140,120.08</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十五 公允价值的披露(续)

1 以公允价值计量的资产和负债的公允价值(续)

项目	2021 年 12 月 31 日			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	
交易性金融资产				
债券	1,052,295,600.00	4,532,645,215.91	264,361,332.09	5,849,302,148.00
股票	1,878,621,342.40	-	2,923,079,291.19	4,801,700,633.59
基金	6,891,236,762.61	891,040,587.81	102,083,425.27	7,884,360,775.69
银行理财产品	1,301,050,616.61	300,231,779.18	-	1,601,282,395.79
资管产品	-	962,909,565.65	47,452,596.45	1,010,362,162.10
其他	-	111,716,377.15	898,017,355.20	1,009,733,732.35
小计	11,123,204,321.62	6,798,543,525.70	4,234,994,000.20	22,156,741,847.52
其他债权投资	-	26,212,989,947.02	-	26,212,989,947.02
其他权益工具投资	-	71,296,272.02	166,744,743.81	238,041,015.83
衍生金融资产	102,293.44	679,915,847.97	28,083,627.90	708,101,769.31
资产合计	<u>11,123,306,615.06</u>	<u>33,762,745,592.71</u>	<u>4,429,822,371.91</u>	<u>49,315,874,579.68</u>
交易性金融负债	-			
为交易目的而持有的金融负债	-	105,024,359.40	-	105,024,359.40
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	-	-	1,701,752,870.91	1,701,752,870.91
小计	-	105,024,359.40	1,701,752,870.91	1,806,777,230.31
衍生金融负债	837,473.15	115,403,923.19	85,449,649.82	201,691,046.16
负债合计	<u>837,473.15</u>	<u>220,428,282.59</u>	<u>1,787,202,520.73</u>	<u>2,008,468,276.47</u>

2 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债、其他债权投资、其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十五 公允价值的披露(续)

3 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

金融工具	2022 年 12 月 31 日 公允价值	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术和输入值
金融资产			
债务工具	46,063,064,822.37	30,745,635,162.93	中债/中证估值。未来现金流基于合约金额及票面利率估算，并按反映交易对手信用风险的利率折现。
股票及非交易性权益工具	49,449.40	71,296,272.02	市价调整法。公允价值按最近成交价决定。
基金	397,576,967.59	891,040,587.81	市价组合法。按所投标的金融资产的市值及相关费用决定。
资管产品	2,114,501,800.63	962,909,565.65	市价组合法。按所投标的金融资产的市值及相关费用决定。
权益类收益互换	140,051,997.44	679,852,339.74	公允价值按合约挂钩标的相关交易所报价计算的相关权益证券回报与本公司和交易对手互换协议所协定固定收入的差额决定。
其他	170,730,790.00	412,011,664.56	市价组合法。按所投标的金融资产的市值及相关费用决定。
小计	48,885,975,827.43	33,762,745,592.71	
金融负债			
权益类收益互换	(95,607,785.22)	(114,944,042.04)	公允价值按合约挂钩标的相关交易所报价计算的相关权益证券回报与本公司和交易对手互换协议所协定固定收入的差额决定。
债券	(40,284,480.00)	(105,024,359.40)	市价调整法。公允价值按市场报价计算后调整决定。
其他衍生工具	(12,559,920.00)	(459,881.15)	市价调整法。公允价值按市场报价计算后调整决定。
小计	(148,452,185.22)	(220,428,282.59)	
合计	48,737,523,642.21	33,542,317,310.12	

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十五 公允价值的披露(续)

4 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

金融工具	2022 年 12 月 31 日 公允价值	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术和输入值	不可观察之重要输入值
金融资产				
股票及非交易性权益工具	326,258,022.48	3,089,824,035.00	公允价值按可比公司法确定,并给予一定的流动性折扣。 公允价值按照期权估值模型进行价值核算。	流动性折扣 隐含波动率
期权	75,774,241.60	28,083,627.90		
私募基金	209,175,906.39	102,083,425.27	公允价值按可比公司法确定,并给予一定的流动性折扣并按反映投资标的风险的折现率折现。	流动性折扣
非上市股权	576,223,810.89	837,005,410.26		
银行理财产品	300,079,096.21	-	公允价值按可比公司法、折现现金流等方法确定。 折现现金流,未来现金流基于合同约定估算。	流动性折扣、折现率等 折现率、未来预计现金流
其他	424,408,760.97	372,825,873.48		
小计	<u>1,911,919,838.54</u>	<u>4,429,822,371.91</u>	折现现金流,未来现金流基于合同约定估算。	折现率、未来预计现金流
金融负债				
期权	(9,004,971.36)	(85,449,649.82)	公允价值按照期权估值模型进行价值核算。	隐含波动率
收益凭证	<u>(1,432,202,543.50)</u>	<u>(1,701,752,870.91)</u>	公允价值按照期权估值模型进行价值核算。	隐含波动率
小计	<u>(1,441,207,514.86)</u>	<u>(1,787,202,520.73)</u>		
合计	<u>470,712,323.68</u>	<u>2,642,619,851.18</u>		

5 第一层次及第二层次之间转换

2022 年度及 2021 年度，本集团未发生重大第一层次和第二层次之间的转换。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十五 公允价值的披露(续)

6 下表列示了第三层次公允价值计量的金融工具的变动情况

	其他权益工具投资	交易性金融资产	其他债权投资	交易性金融负债	衍生金融资产	衍生金融负债
2022 年 1 月 1 日	166,744,743.81	4,234,994,000.20	-	(1,701,752,870.91)	28,083,627.90	(85,449,649.82)
本年计入损益影响合计	-	(929,041,706.92)	14,696.69	234,518,615.55	232,826,608.03	(137,730,546.16)
本年计入其他综合收益影响合计	(87,306,633.87)	17,451,531.14	(33,999,820.49)	-	-	-
增加	-	623,646,531.79	9,941,261.76	(1,577,781,850.00)	10,042,925.00	(79,605,003.89)
减少	(109,610,935.69)	(2,099,851,652.18)	-	1,612,813,561.86	(195,178,919.33)	293,780,228.51
转入第三层次	70,531,010.33	22,778,511.07	35,866,504.63	-	-	-
转出第三层次	-	(86,012,445.33)	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>40,358,184.58</u>	<u>1,783,964,769.77</u>	<u>11,822,642.59</u>	<u>(1,432,202,543.50)</u>	<u>75,774,241.60</u>	<u>(9,004,971.36)</u>
计入当期损益的已实现利得/(损失)						
-投资收益	-	439,773,041.61	14,696.69	16,754,744.31	153,951,499.64	(202,725,789.62)
计入当期损益的未实现利得/(损失)						
-公允价值变动损益	-	(1,368,814,748.53)	-	217,763,871.24	78,875,108.39	64,995,243.46
	其他权益工具投资	交易性金融资产	其他债权投资	交易性金融负债	衍生金融资产	衍生金融负债
2021 年 1 月 1 日	2,124,469,346.60	3,612,275,573.17	-	(1,738,733,513.02)	7,565,893.20	(26,760,384.97)
本年计入损益影响合计	-	597,908,648.49	-	(335,252,199.18)	161,241,179.72	(331,473,810.58)
本年计入其他综合收益影响合计	2,521,328.50	-	-	-	-	-
增加	32,411,392.20	283,254,795.78	-	(1,628,187,050.00)	30,511,592.22	(60,895,990.88)
减少	(1,962,955,825.34)	(1,991,885,575.65)	-	2,000,419,891.29	(171,235,037.24)	333,680,536.61
转入第三层次	71,677,849.25	1,809,840,558.41	-	-	-	-
转出第三层次	(101,379,347.40)	(76,400,000.00)	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	<u>166,744,743.81</u>	<u>4,234,994,000.20</u>	<u>-</u>	<u>(1,701,752,870.91)</u>	<u>28,083,627.90</u>	<u>(85,449,649.82)</u>
计入当期损益的已实现利得/(损失)						
-投资收益	-	247,434,653.73	-	(335,814,380.34)	170,485,474.10	(320,640,468.79)
计入当期损益的未实现利得/(损失)						
-公允价值变动损益	-	350,473,994.76	-	562,181.16	(9,244,294.38)	(10,833,341.79)

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十五 公允价值的披露(续)

7 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，除以下项目外，本集团财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

	2022 年 12 月 31 日		
	账面价值	公允价值	差异
应付债券			
公司债	19,694,462,727.32	19,536,381,244.40	158,081,482.92
次级债	2,040,869,590.19	2,046,080,000.00	(5,210,409.81)
	2021 年 12 月 31 日		
	账面价值	公允价值	差异
应付债券			
公司债	21,079,946,832.93	21,217,134,482.80	(137,187,649.87)
次级债	4,095,393,567.10	4,112,250,000.00	(16,856,432.90)

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注

1 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司	3,693,416,292.82	3,693,416,292.82
减：减值准备	-	-
长期股权投资净额	<u>3,693,416,292.82</u>	<u>3,693,416,292.82</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

1 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	2022年1月1日	本年增加	本年减少	权益法核算之变动	2022年12月31日
按成本法核算的子公司					
东兴期货有限责任公司	538,306,355.56	-	-	-	538,306,355.56
东兴证券投资有限公司	1,370,000,000.00	-	-	-	1,370,000,000.00
东兴资本投资管理有限公司	366,000,000.00	-	-	-	366,000,000.00
东兴基金管理有限公司	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00
东兴证券(香港)金融控股有限公司	1,219,109,937.26	-	-	-	1,219,109,937.26
合计	<u>3,693,416,292.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,693,416,292.82</u>
被投资单位名称					
	2021年1月1日	本年增加	本年减少	权益法核算之变动	2021年12月31日
按成本法核算的子公司					
东兴期货有限责任公司	538,306,355.56	-	-	-	538,306,355.56
东兴证券投资有限公司	1,370,000,000.00	-	-	-	1,370,000,000.00
东兴资本投资管理有限公司	300,000,000.00	66,000,000.00	-	-	366,000,000.00
东兴基金管理有限公司	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00
东兴证券(香港)金融控股有限公司	1,219,109,937.26	-	-	-	1,219,109,937.26
合计	<u>3,627,416,292.82</u>	<u>66,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,693,416,292.82</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

2 应付职工薪酬

	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬：				
工资、奖金、津贴和补贴	691,590,159.90	913,816,995.98	(1,077,246,371.90)	528,160,783.98
职工福利费	-	26,187,056.00	(26,187,056.00)	-
社会保险费	297,502.86	52,725,682.63	(52,724,547.42)	298,638.07
其中：医疗保险费	250,952.87	50,338,082.35	(50,337,682.86)	251,352.36
工伤保险费	15,125.08	1,064,905.95	(1,065,010.83)	15,020.20
生育保险费	31,424.91	1,322,694.33	(1,321,853.73)	32,265.51
住房公积金	56,883.03	73,499,515.34	(73,499,393.34)	57,005.03
工会经费和职工教育经费	2,825,731.07	19,603,552.72	(19,786,510.72)	2,642,773.07
辞退福利	-	1,183,810.42	(1,180,631.77)	3,178.65
补充医疗保险费	13,468.04	64,568,792.49	(64,568,792.49)	13,468.04
其他	6,274.30	19,202.01	(18,819.35)	6,656.96
小计	694,790,019.20	1,151,604,607.59	(1,315,212,122.99)	531,182,503.80
设定提存计划				
其中：基本养老保险费	404,360.44	92,093,254.42	(92,055,040.68)	442,574.18
年金缴费	-	105,303,920.68	(105,303,920.68)	-
失业保险费	30,327.93	2,799,392.65	(2,796,778.07)	32,942.51
小计	434,688.37	200,196,567.75	(200,155,739.43)	475,516.69
合计	695,224,707.57	1,351,801,175.34	(1,515,367,862.42)	531,658,020.49

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

2 应付职工薪酬(续)

	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬:				
工资、奖金、津贴和补贴	1,004,142,442.01	1,035,934,421.53	(1,348,486,703.64)	691,590,159.90
职工福利费	-	29,724,881.86	(29,724,881.86)	-
社会保险费	322,776.44	50,233,975.34	(50,259,248.92)	297,502.86
其中: 医疗保险费	277,484.27	47,936,034.01	(47,962,565.41)	250,952.87
工伤保险费	14,258.97	860,242.00	(859,375.89)	15,125.08
生育保险费	31,033.20	1,437,699.33	(1,437,307.62)	31,424.91
住房公积金	45,426.91	66,642,919.38	(66,631,463.26)	56,883.03
工会经费和职工教育经费	11,715,561.66	23,195,032.37	(32,084,862.96)	2,825,731.07
辞退福利	-	2,614,522.94	(2,614,522.94)	-
补充医疗保险费	13,468.04	77,028.00	(77,028.00)	13,468.04
其他	3,031.07	21,675.13	(18,431.90)	6,274.30
小计	1,016,242,706.13	1,208,444,456.55	(1,529,897,143.48)	694,790,019.20
设定提存计划				
其中: 基本养老保险费	481,054.46	79,067,940.34	(79,144,634.36)	404,360.44
年金缴费	-	86,441,978.12	(86,441,978.12)	-
失业保险费	56,058.28	2,616,876.18	(2,642,606.53)	30,327.93
小计	537,112.74	168,126,794.64	(168,229,219.01)	434,688.37
合计	<u>1,016,779,818.87</u>	<u>1,376,571,251.19</u>	<u>(1,698,126,362.49)</u>	<u>695,224,707.57</u>

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。同时，本公司为符合条件的职工设立了企业年金计划，按上年职工工资总额的一定比例提取年金计划供款。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

3 手续费及佣金净收入

	2022 年度	2021 年度
证券经纪业务净收入	707,012,049.21	936,913,634.71
证券经纪业务收入	962,574,062.38	1,262,429,029.55
其中：代理买卖证券业务	810,499,522.29	1,067,094,270.06
交易单元席位租赁	99,104,055.18	132,171,241.73
代销金融产品业务(1)	52,970,484.91	63,163,517.76
证券经纪业务支出	(255,562,013.17)	(325,515,394.84)
其中：代理买卖证券业务	(255,562,013.17)	(325,515,394.84)
投资银行业务净收入	1,135,482,536.13	1,061,478,236.21
投资银行业务收入	1,151,641,592.74	1,082,089,301.31
其中：证券承销业务	976,580,904.71	844,404,432.84
证券保荐业务	39,373,364.53	49,928,076.22
财务顾问业务(2)	135,687,323.50	187,756,792.25
投资银行业务支出	(16,159,056.61)	(20,611,065.10)
其中：证券承销业务	(16,159,056.61)	(20,611,065.10)
资产管理业务净收入	58,448,740.25	107,792,957.11
资产管理业务收入	58,448,740.25	107,792,957.11
基金管理业务净收入	-	8,645,924.79
基金管理业务收入	-	8,645,924.79
投资咨询业务净收入	16,568,062.35	12,590,002.21
投资咨询业务收入	16,568,062.35	12,590,002.21
其他手续费及佣金净收入	1,295,019.93	1,331,228.78
其他手续费及佣金收入	1,295,019.93	1,331,228.78
合计	<u>1,918,806,407.87</u>	<u>2,128,751,983.81</u>
其中：手续费及佣金收入合计	2,190,527,477.65	2,474,878,443.75
手续费及佣金支出合计	(271,721,069.78)	(346,126,459.94)

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目注释(续)

3 手续费及佣金净收入(续)

财务顾问业务净收入

	2022 年度	2021 年度
并购重组财务顾问业务净收入	943,396.23	36,532,547.08
-境内上市公司	943,396.23	13,149,528.19
-其他公司	-	23,383,018.89
融资财务顾问业务净收入	12,555,377.37	50,753,773.57
其他财务顾问业务净收入	122,188,549.90	100,470,471.60
合计	<u>135,687,323.50</u>	<u>187,756,792.25</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目注释(续)

4 利息净收入

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	297,057,214.37	267,568,402.30
其中：客户存款利息收入	234,187,324.46	228,078,075.70
公司存款利息收入	62,869,889.91	39,490,326.60
融资融券业务利息收入	1,121,461,670.69	1,219,087,333.32
买入返售金融资产利息收入	164,678,682.99	87,937,295.56
其中：股票质押式回购利息收入	155,396,450.22	66,958,689.22
其他债权投资利息收入	1,145,355,039.01	966,845,776.81
其他	6,377,358.48	6,348,354.60
小计	<u>2,734,929,965.54</u>	<u>2,547,787,162.59</u>
利息支出		
代理买卖证券款利息支出	(44,103,545.76)	(45,472,159.74)
卖出回购金融资产款利息支出	(453,059,459.47)	(332,586,505.99)
其中：质押式报价回购利息支出	(593,605.64)	(8,127,498.47)
拆入资金利息支出	(63,268,490.21)	(116,988,835.71)
其中：转融通利息支出	(34,124,489.90)	(81,301,081.46)
应付债券利息支出	(712,724,784.15)	(824,369,393.83)
应付短期融资款利息支出	(57,209,399.90)	(137,399,553.36)
租赁负债利息支出	(12,317,193.92)	(12,318,774.77)
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	(14,464,513.10)	(11,578,042.83)
小计	<u>(1,357,147,386.51)</u>	<u>(1,480,713,266.23)</u>
利息净收入	<u>1,377,782,579.03</u>	<u>1,067,073,896.36</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目注释(续)

5 投资收益

	2022 年度	2021 年度
金融工具投资收益	(317,714,638.75)	228,821,518.70
其中：持有期间取得的收益	567,684,321.77	736,240,692.29
-交易性金融工具(1)	466,990,809.01	620,374,198.35
-其他权益工具投资	100,693,512.76	115,866,493.94
处置金融工具取得的损益	(885,398,960.52)	(507,419,173.59)
-交易性金融工具(1)	(924,683,030.52)	(871,830,525.63)
-其他债权投资	11,281,902.52	182,572,257.29
-衍生金融工具	28,002,167.48	181,839,094.75
	<hr/>	<hr/>
权益法核算的长期股权投资	340,000,000.00	-
合计	<u>22,285,361.25</u>	<u>228,821,518.70</u>

于 2022 年及 2021 年度，本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(1) 交易性金融工具投资收益明细表：

	2022 年度	2021 年度
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		
-持有期间损益	469,037,983.37	622,207,881.86
-处置取得损益	(939,782,233.50)	(538,244,907.98)
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		
-处置取得损益	(3,702,715.69)	-
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		
-持有期间损益	(2,047,174.36)	(1,833,683.51)
-处置取得损益	18,801,918.67	(333,585,617.65)

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目注释(续)

6 公允价值变动损益

	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	(221,648,175.13)	241,229,681.51
衍生金融工具	(71,945,231.90)	88,821,144.70
交易性金融负债	217,779,101.38	562,181.16
合计	<u>(75,814,305.65)</u>	<u>330,613,007.37</u>

7 业务及管理费

	2022 年度	2021 年度
职工费用	1,351,801,175.34	1,376,571,251.19
折旧摊销费	260,836,955.47	221,083,107.43
邮电通讯费	89,980,415.04	81,177,662.58
电子设备运转费	42,015,760.81	51,818,916.17
业务宣传及招待费	40,063,440.75	40,181,077.12
交易所会员费	37,619,463.66	36,952,360.55
产品销售及广告费	36,969,026.72	40,133,027.11
会议差旅费	23,568,021.64	38,090,722.30
投资者保护基金	15,366,560.52	26,623,437.64
租赁费	6,924,445.12	28,934,903.56
其他	104,006,281.20	98,583,856.36
合计	<u>2,009,151,546.27</u>	<u>2,040,150,322.01</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目注释(续)

8 现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料

	2022 年度	2021 年度
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,182,693,751.69	1,531,541,255.80
加：信用减值损失	(34,598,244.31)	(177,819,544.25)
投资性房地产折旧	2,558,379.84	2,558,379.84
固定资产折旧	48,787,849.98	35,356,130.93
无形资产摊销	37,503,494.41	30,828,800.28
长期待摊费用摊销	10,612,332.20	11,859,987.48
使用权资产折旧	163,933,278.88	143,038,188.74
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损益	(74,642.90)	(785,824.50)
公允价值变动损益	75,814,305.65	(330,613,007.37)
非经营性利息净(收入)/支出	(363,103,661.04)	16,654,872.45
汇兑损益	(1,277,182.99)	98,408.01
投资损益	(451,975,415.28)	(299,201,897.15)
递延税项的变动	(146,533,392.60)	205,086,173.68
经营性应收项目的减少/(增加)	2,080,963,070.06	(5,662,995,649.69)
经营性应付项目的增加	9,508,869,267.20	10,301,156,376.69
	<u>12,114,173,190.79</u>	<u>5,806,762,650.94</u>

(2) 收到其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
往来款项的净减少额	1,323,783,511.70	1,481,093,175.59
营业外收入	4,835,886.48	4,473,340.96
其他收益	11,760,719.54	5,065,771.32
其他业务收入	1,538,242.18	1,765,592.14
	<u>1,341,918,359.90</u>	<u>1,492,397,880.01</u>

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目注释(续)

8 现金流量表附注(续)

(3) 支付其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
往来款项的净增加额	-	1,898,606,155.26
业务及管理费	396,513,415.46	442,495,963.39
存出保证金的净增加额	158,069,175.23	150,151,177.33
营业外支出	5,939,607.05	5,692,621.62
合计	<u>560,522,197.74</u>	<u>2,496,945,917.60</u>

(4) 现金及现金等价物的构成

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	6,424.75	6,424.75
可随时用于支付的银行存款	9,937,906,533.78	12,957,603,922.80
可随时用于支付的结算备付金	4,152,828,271.75	4,296,894,617.69
现金及现金等价物余额	<u>14,090,741,230.28</u>	<u>17,254,504,965.24</u>

十七 比较数据

因财务报表列报方式的变化，本财务报表部分比较数据已按照 2022 年列报方式进行了重新列报。

东兴证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十八 资产负债表日后事项

利润分配

2023 年 3 月 30 日，经本公司第五届董事会第二十七次会议决议批准，本公司拟做如下现金分红：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.50 元(含税)。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 3,232,445,520 股，以此计算合计拟派发现金红利为人民币 161,622,276.00 元（含税），占 2022 年度合并报表归属于母公司所有者净利润的 31.25%。本次分配后剩余可供分配利润结转下一年度。

十九 财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 3 月 30 日决议批准。

东兴证券股份有限公司

管理层补充资料

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	本集团	
	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置收益	74,642.90	785,824.50
计入当期损益的政府补助(与本公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	15,167,435.20	3,179,549.21
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,198,798.89	2,908,459.83
合计	16,440,876.99	6,873,833.54
非经常性损益的所得税影响额	(4,169,312.52)	(1,899,720.73)
归属少数股东非经常性损益的影响净额	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益影响净额	12,271,564.47	4,974,112.81

上述非经常性损益明细表系按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]第 43 号)的要求确定和披露。

由于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、以摊余成本计量的金融工具属于本公司正常自营证券业务, 故本公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益》中列举的有关非经常性损益项目, 包括持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具和以摊余成本计量的金融工具取得的投资收益、公允价值变动损益以及处置上述金融工具取得的投资收益等, 界定为经常性损益的项目。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)			
	2022 年度		2021 年度	
归属于母公司普通股股东的净利润	1.96		7.37	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.92		7.35	

	每股收益			
	2022 年度		2021 年度	
	基本 每股收益	稀释 每股收益	基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.160	0.160	0.582	0.582
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.156	0.156	0.581	0.581

本公司 2022 年 12 月 31 日发行在外的普通股数为 3,232,445,520 股(2021 年 12 月 31 日: 3,232,445,520 股)。

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的相关规定, 本公司编制了上述净资产收益率和每股收益计算表。