

香港交易及結算所有限公司、香港聯合交易所有限公司及香港中央結算有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司，中文公司名稱為「東方證券股份有限公司」，在香港以「東方證券」(中文)及「DFZQ」(英文)開展業務)
(股份代號：03958)

截至2022年12月31日止年度之業績公告

東方證券股份有限公司(「公司」)董事會(「董事會」)謹此宣佈公司及其附屬公司(「本集團」)截至2022年12月31日止年度之經審計業績。本公告列載公司2022年年度報告全文，並符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則中有關年度業績初步公告附載的資料之要求。

公司審計委員會已審閱本集團截至2022年12月31日止之年度業績。

刊登年度業績公告及年度報告

本業績公告將分別在香港聯合交易所有限公司網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(www.dfzq.com.cn)上刊發。

公司將於適當時候向H股股東寄發2022年年度報告，並在公司及香港聯合交易所有限公司網站刊載。

承董事會命
董事長
金文忠

中國·上海
2023年3月30日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事宋雪楓先生、金文忠先生及魯偉銘先生；非執行董事俞雪純先生、周東輝先生、程峰先生、任志祥先生及朱靜女士；以及獨立非執行董事靳慶魯先生、吳弘先生、馮興東先生、羅新宇先生及陳漢先生。

重要提示

- 一、 公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 本報告經公司第五屆董事會第二十三次會議、第五屆監事會第十三次會議審議通過。公司非執行董事程峰先生因公務原因未能親自出席董事會會議，授權董事長金文忠先生代為行使表決權。未有董事、監事對本報告提出異議。
- 三、 公司按照中國企業會計準則和國際財務報告準則編製的2022年年度財務報告，分別經德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)和德勤•關黃陳方會計師行審計，為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。除特別說明外，本報告所列數據以人民幣為單位。
- 四、 公司董事長金文忠、主管會計工作負責人舒宏及會計機構負責人(會計主管人員)尤文傑聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

公司2022年利潤分配預案：以2022年末總股本8,496,645,292.00股為基數，向2022年度現金紅利派發股權登記日登記在冊的A股股東和H股股東每10股派發現金紅利人民幣1.50元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣1,274,496,793.80元，佔2022年合併報表歸屬於母公司所有者的淨利潤的42.33%。

- 六、 前瞻性陳述的風險聲明

本報告可能包含前瞻性陳述，包括未來計劃和發展戰略。除歷史事實陳述以外的所有聲明均為或可視為前瞻性陳述。公司及其任何子公司均不承擔因新數據而公開更新或修訂任何前瞻性陳述的義務。敬請投資者注意此類投資風險，不要過度依賴前瞻性陳述。

- 七、 報告期內公司不存在被控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金的情況。

重要提示

- 八、 報告期內公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 九、 公司不存在半數以上董事無法保證公司所披露年度報告的真實性、準確性和完整性的情況。
- 十、 重大風險提示

公司的業務受整體經濟及政治狀況影響，如宏觀經濟及貨幣政策、金融及證券行業的法律法規、市場、商業及金融部門的漲跌趨勢、貨幣及利率水平波動、長短期市場資金來源的可用性、融資成本等。作為一家證券公司，公司的業務直接受證券市場固有風險影響，包括市場波動、投資意願變動、交易量波動、流動性變動及證券行業市場信譽或市場感知信譽。

公司經營中面臨的風險主要包括：因國家宏觀調控措施，與證券行業相關的法律法規、監管政策及交易規則等變動，從而對證券公司經營產生不利影響的政策性風險；在證券市場中因股票價格、利率、匯率等的變動而導致價值未預料到的潛在損失的風險；債務人或交易對手未能履行合同所規定的義務或信用質量發生變化，給公司造成損失的風險；由於內部流程不完善、員工操作失誤及不當行為、信息系統故障缺陷以及外部事件導致的操作風險；無法以合理成本及時獲得充足資金，以償付到期債務、履行其他支付義務和滿足正常業務開展所需資金的流動性風險；公司信息技術系統不能提供正常服務，影響公司業務正常開展的風險；信息技術系統和關鍵數據的保護、備份措施不足，導致公司業務不連續或信息安全風險；公司經營、管理及其他行為或外部事件導致對公司聲譽產生負面評價的風險；公司的產品或服務被不法分子利用從事洗錢活動，因此對公司在法律、聲譽、合規、經營等方面造成不利影響的洗錢風險。此外，公司也與其他金融機構一樣，經營管理過程中不可避免面臨著一定程度的合規風險、法律風險、道德風險等，對這些風險類型，公司施行的全面風險管理體系已經全面覆蓋，並明確了相應的主辦部門，建立了相應的管理制度，實施了相應的技術措施。

公司已在本報告中詳細描述存在的市場風險、信用風險、流動性風險等，請參見董事會報告中關於公司可能面對的風險因素及對策的內容。

重要提示

十一、公司以中英文兩種語言標誌本報告。在對本報告的中英文版本理解上發生歧義時，以中文版本為準。

十二、本報告的分析及闡述，未特別指明的，均以合併會計報表口徑為基礎。



目錄

頁次

5	第一節 釋義
8	第二節 公司簡介和主要財務指標
28	第三節 董事會報告
127	第四節 公司治理
231	第五節 環境與社會責任
237	第六節 重要事項
272	第七節 股份變動及股東情況
284	第八節 優先股相關情況
285	第九節 債券相關情況
293	第十節 證券公司信息披露
294	附錄一 公司組織架構圖
295	附錄二 公司各證券營業部情況
310	附錄三 公司各期貨營業部情況
314	附錄四 信息披露指引
327	獨立核數師報告
333	綜合損益表
334	綜合損益及其他綜合收益表
335	綜合財務狀況表
337	綜合權益變動表
339	綜合現金流量表
343	綜合財務報表附註

第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

A股	指	公司每股面值人民幣1元的內資股，於上交所上市並進行交易
《公司章程》	指	《東方證券股份有限公司章程》
董事會	指	東方證券董事會
中債登	指	中央國債登記結算有限責任公司
匯添富基金	指	匯添富基金管理股份有限公司，是公司參股公司
公司／本公司／母公司／ 東方證券	指	東方證券股份有限公司
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
《企業管治守則》	指	《香港上市規則》附錄十四所載之《企業管治守則》及《企業管治報告》
中證登	指	中國證券登記結算有限責任公司
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
董事	指	東方證券董事
集團／本集團／我們	指	東方證券股份有限公司及其子公司
H股	指	公司每股面值人民幣1元的境外上市外資股，於香港聯交所上市及以港元買賣
香港	指	中國香港特別行政區

第一節 釋義

《香港上市規則》	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
IPO	指	首次公開招股
《標準守則》	指	《香港上市規則》附錄十所載之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
新三板	指	全國中小企業股份轉讓系統
東方金控	指	東方金融控股(香港)有限公司，是公司全資子公司
東證期貨	指	上海東證期貨有限公司，是公司全資子公司
東方投行	指	東方證券承銷保薦有限公司，是公司全資子公司
東證資管	指	上海東方證券資產管理有限公司，是公司全資子公司
東證資本	指	上海東方證券資本投資有限公司，是公司全資子公司
東證創投	指	上海東方證券創新投資有限公司，是公司全資子公司
東證國際	指	東證國際金融集團有限公司，是東方金控全資子公司
中國	指	中華人民共和國，就本報告而言，除香港、中國澳門特別行政區和台灣
報告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第一節 釋義

供股說明書	指	公司日期為2022年4月18日之《東方證券股份有限公司A股配股說明書》及公司日期為2022年5月5日之H股供股章程
元、千元、萬元、百萬元、億元	指	人民幣元、千元、萬元、百萬元、億元(特別註明除外)
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
香港證監會	指	香港證券與期貨事務監察委員會
《證券及期貨條例》	指	香港法例第571章證券及期貨條例
上海證監局	指	中國證券監督管理委員會上海監管局
申能集團	指	申能(集團)有限公司
上交所	指	上海證券交易所
上證綜指	指	上海證券交易所股票價格綜合指數
監事	指	東方證券監事
監事會	指	東方證券監事會
深交所	指	深圳證券交易所
深證成指	指	深圳成份股指數

特別說明：本報告中所列出的數據可能因四捨五入原因而與根據本報告中所列示的相關單項數據的運算結果在尾數上略有差異。

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

公司的中文名稱	東方證券股份有限公司
公司的中文簡稱	東方證券
公司的外文名稱	ORIENT SECURITIES COMPANY LIMITED
公司的外文名稱縮寫	DFZQ
公司的法定代表人	金文忠
公司總經理	魯偉銘
公司授權代表	宋雪楓、金文忠
聯席公司秘書	王如富、魏偉峰

公司註冊資本和淨資本

單位：元 幣種：人民幣

	本報告期末	上年度末
註冊資本	8,496,645,292.00	6,993,655,803.00
淨資本	47,377,141,479.67	36,894,565,656.36

公司經營範圍：

證券業務；證券投資諮詢。公司的經營範圍以公司登記機關核准的項目為準。

第二節 公司簡介和主要財務指標

公司的各單項業務資格情況

序號	業務資質名稱	核准機關及批准文號
1	經營證券期貨業務許可證	中國證監會(編號:913100001322947763)
2	進入全國銀行間同業拆借市場和債券市場,從事拆借、購買債券、債券現券交易和債券回購業務資格	中國人民銀行貨幣政策司(銀貨政[2000]108號)
3	開展網上證券委託業務資格	中國證監會(證監信息字[2001]8號)
4	開展開放式證券投資基金代銷業務資格	中國證監會(證監基金字[2004]50號)
5	開展「上證基金通」業務資格	上交所會員部(上交所[2005])
6	從事短期融資券承銷業務資格	中國人民銀行(銀髮[2005]275號)
7	從事相關創新活動的試點證券公司	中國證券業協會(中證函[2004]266號)
8	代辦股份轉讓主辦券商業務資格	中國證券業協會(中證協函[2006]158號)
9	報價轉讓業務資格	中國證券業協會(中證協函[2006]173號)
10	上海證券交易所固定收益證券綜合電子平台交易商資格	上交所(上證會字[2007]45號)
11	金融期貨經紀業務資格的批覆	中國證監會(證監期貨字[2007]351號)
12	中國證券登記結算有限責任公司甲類結算參與人資格	中證登(中國結算函字[2008]25號)
13	金融期貨交易結算業務資格	中國證監會(證監許可[2008]684號)
14	直接投資業務試點資格	中國證監會(機構部部函[2009]475號)
15	開展為期貨公司提供中間介紹業務資格	中國證監會(滬證監機構字[2010]132號)
16	設立全資子公司上海東方證券資產管理有限公司,開展證券資產管理業務資格	中國證監會(證監許可[2010]518號)

第二節 公司簡介和主要財務指標

序號	業務資質名稱	核准機關及批准文號
17	經營證券期貨業務許可證	中國證監會(編號：91310000555998513B)
18	開展融資融券業務資格	中國證監會(證監許可[2010]764號)
19	1號牌照－證券交易	香港證券及期貨事務監察委員會(中央編號AVD362)
	4號牌照－就證券提供意見	
20	9號牌照－提供資產管理	香港證券及期貨事務監察委員會(中央編號AVH864)
21	實施證券經紀人制度資格	中國證監會(滬證監機構字[2010]514號)
22	2號牌照－期貨合約交易	香港證券及期貨事務監察委員會(中央編號AWD036)
23	出資設立東方花旗證券有限公司，開展投資銀行業務資格	中國證監會(證監許可[2011]2136號)
24	從事債券質押式報價回購業務試點資格	中國證監會(機構部部函[2012]20號)
25	向保險機構投資者提供綜合服務資格	中國保險監督管理委員(資金部函[2012]4號)
26	開展約定購回式證券交易業務資格	中國證監會(機構部部函[2012]481號)
		上交所(上證會字[2012]167號)
		深交所(深證會[2013]15號)
27	保險資金投資管理人資格	中國保監會(資金部函[2012]4號)
28	轉融資業務試點及轉融通業務資格	中國證券金融股份有限公司(中證金函[2012]149號、中證金函[2012]153號)
29	資產管理業務資格	中國證監會(證監許可[2012]1501號)
30	開展保險機構特殊機構業務資格	中國保險監督管理委員會(《關於開展保險機構特殊機構客戶業務的通知》)
31	推薦機構資格	中國證監會(證監許可[2013]33號)
32	經營證券期貨業務許可證	中國證監會(編號：91310000132110914L)
33	從事代銷金融產品業務資格	上海證監局(滬證監機構字[2013]52號)

第二節 公司簡介和主要財務指標

序號	業務資質名稱	核准機關及批准文號
34	作為主辦券商在全國中小企業股份轉讓系統從事經紀業務資格	全國中小企業股份轉讓系統有限責任公司(股轉系統函[2013]44號)
35	開展有限合夥型私募基金綜合託管業務	中國證監會(機構部部函[2013]174號)
36	開展客戶證券資金消費支付服務試點資格	中國證監會(機構部部函[2013]207號)
37	證券投資業務許可證	中國證監會(RQF2013HKS015)
38	公司股票質押式回購業務資格	上交所(上證會[2013]77號) 深交所(深證會[2013]60號)
39	開展代理證券質押登記業務資格	中證登(《代理證券質押登記業務資格確認函》)
40	公開募集證券投資基金管理業務資格	中國證監會(證監許可[2013]1131號)
41	權益類收益互換與場外期權業務資格	中國證券業協會(中證協函[2013]923號)
42	參與轉融券業務試點資格	中國證券金融股份有限公司(中證金函[2013]227號)
43	外幣有價證券經紀業務資格	國家外匯管理局上海分局(上海匯復[2014]15號)
44	《證券業務外匯經營許可證》	國家外匯管理局(SC201102)
45	作為主辦券商在全國中小企業股份轉讓系統從事做市業務資格	全國中小企業股份轉讓系統有限責任公司(股轉系統公告[2014]54號、股轉系統函[2014]707號)
46	機構間私募產品報價與服務系統第一批參與人資格	中證資本市場發展監測中心有限責任公司(報價系統參與人名單公告[第一批])
47	6號牌照—就機構融資提供意見	香港證券及期貨事務監察委員會(中央編號BDN128)
48	港股通業務交易權限	上交所(上證函[2014]626號)
49	櫃檯市場試點資格	中國證券業協會(中證協函[2014]632號)
50	黃金現貨合約自營業務試點資格	中國證監會(基金機構監管部部函[2014]1876號)

第二節 公司簡介和主要財務指標

序號	業務資質名稱	核准機關及批准文號
51	互聯網證券業務試點	中國證券業協會(《關於互聯網證券業務試點證券公司名單的公告》(第3號))
52	非金融企業債務融資工具主承銷業務資質	中國銀行間市場交易商協會(中國銀行間市場交易商協會公告[2014]16號)
53	上海證券交易所期權交易參與人資格，並開通股票期權經紀、自營業務交易權限；公司期權結算業務資格	上交所(上證函[2015]61號)
54	開展客戶保證金轉賬轉入服務資格	中國證券登記結算公司(中國結算函字[2015]11號) 中國證券投資者保護基金公司(證保函[2015]67號)
55	股票期權做市業務資格	中國證監會(證監許可[2015]163號)
56	開展非金融企業債務融資工具報價業務資格	中國銀行間市場交易商協會(中市協備[2015]32號)
57	證券投資基金銷售業務資格	上海證監局(滬證監許可[2015]61號)
58	經營證券期貨業務許可證，經營範圍為證券(不含國債、政策性銀行金融債、短期融資券及中期票據)承銷與保薦	中國證監會(編號：913100007178330852)
59	基金銷售業務資格	中國證監會(編號：000000519)
60	私募基金業務外包服務機構	中國基金業協會
61	短期融資券發行資格	中國證監會(機構部函[2015]3337號)
62	深港通下港股通業務交易權限	深交所(深證會[2016]326號)
63	報價系統做市業務試點公司資格	中證機構間報價系統股份有限公司(中證報價函[2016]185號)

第二節 公司簡介和主要財務指標

序號	業務資質名稱	核准機關及批准文號
64	銀行間黃金詢價業務資格	上海黃金交易所(上金交發[2017]81號)
65	上海證券交易所股票期權交易參與人資格	上交所(上證函[2017]165號)
66	深圳證券交易所質押式報價回購交易權限	深交所(深證會[2017]371號)
67	上證50ETF期權主做市商資格	上交所(上證函[2018]430號)
68	證券投資基金託管資格	中國證監會(證監許可[2018]1686號)
69	從事證券承銷業務資格(限國債、地方債等政府債、政策性銀行金融債、銀行間市場交易商協會主管的融資品種(包括但不限於非金融企業債務融資工具))	上海證監局(滬證監許可[2019]8號)
70	上交所上市基金主做市商業資格	上交所(上證函[2019]101號)
71	信用衍生品業務資格(銀行間市場信用風險緩釋工具、交易所市場信用風險緩釋工具及監管認可的其他信用衍生品賣出業務)	中國證監會(機構部函[2019]463號)
72	國債期貨做市業務資格	中國證監會(機構部函[2019]1023號)
73	互聯網理財賬戶規範試點	中國證券業協會(中證協函[2019]185號)
74	深交所股票期權業務交易權限	深交所(深證會[2019]470號)
75	商品期權做市業務資格	中國證監會(機構部函[2019]3058號)
76	股指期權做市業務資格	中國證監會(機構部函[2019]3067號)

第二節 公司簡介和主要財務指標

序號	業務資質名稱	核准機關及批准文號
77	深交所滬深300ETF期權主做市商業務資格	深交所(深證會[2019]483號)
78	上交所滬深300ETF期權主做市商業務資格	上交所(上證函[2019]2300號)
79	合格境內機構投資者資格	中國證監會(證監許可[2019]1470號)
80	結售匯業務經營資格	國家外匯管理局(匯復[2020]10號)
81	代客外匯業務資格	國家外匯管理局(匯綜便函[2020]482號)
82	基金投資顧問業務資格	證券基金機構監管部(機構部函[2021]1686號)
83	全國中小企業股份轉讓系統主辦券商推薦業務	全國中小企業股份轉讓系統有限責任公司(股轉公告[2022]269號)
84	上市證券做市交易業務資格	中國證監會(證監許可[2022]2172號)

此外，公司還擁有中國證券業協會會員資格、上交所會員資格、深交所會員資格、中國國債協會會員資格、上海黃金交易所會員資格、中證登結算參與人資格及中國證券投資基金業協會會員資格。

第二節 公司簡介和主要財務指標

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	王如富	李婷婷
聯繫地址	中國上海市黃浦區中山南路119號11層	中國上海市黃浦區中山南路119號11層
電話	+86-021-63325888	+86-021-63325888
傳真	+86-021-63326010	+86-021-63326010
電子信箱	wangrf@orientsec.com.cn	litingting@orientsec.com.cn

三、基本情況簡介

公司註冊地址	中國上海市黃浦區中山南路119號東方證券大廈
公司辦公地址	中國上海市黃浦區中山南路119號東方證券大廈、中國上海市黃浦區中山南路318號2號樓3-6層、12層、13層、22層、25-27層、29層、32層、36層、38層
公司辦公地址的郵政編碼	200010
香港營業地址	香港中環皇后大道中100號第28至29層
公司網址	http://www.dfzq.com.cn
電子信箱	ir@orientsec.com.cn
投資者關係熱線電話	+86-021-63326373
經紀業務客服熱線	95503

四、信息披露及備置地地點

公司披露年度報告的媒體名稱及網址	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報
公司披露年度報告的證券交易所網站	http://www.sse.com.cn (上交所) http://www.hkexnews.hk (香港聯交所)
公司年度報告備置地地點	中國上海市黃浦區中山南路119號11層

第二節 公司簡介和主要財務指標

五、公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	公司股票簡況	
		股票簡稱	股票代碼
A股	上交所	東方證券	600958
H股	香港聯交所	東方證券	03958

六、公司其他情況

(一) 公司歷史沿革的情況，主要包括以前年度經歷的改制重組、增資擴股等情況

1997年12月10日，公司前身東方證券有限責任公司(以下簡稱「東方有限」)成立，取得了上海市工商行政管理局頒發的註冊號為1500500300000的《企業法人營業執照》，註冊資本為人民幣10億元，註冊地為中國上海市。中國人民銀行於1998年2月23日以銀復(1998)52號文《關於設立東方證券有限責任公司的批覆》同意成立東方證券有限責任公司，核准其公司章程。

2003年8月13日，上海市人民政府以滬府體改審(2003)004號文《關於同意設立東方證券股份有限公司的批覆》批准東方有限變更為股份有限公司。2003年9月12日，中國證監會以證監機構字(2003)184號文《關於同意東方證券有限責任公司改制、增資擴股並更名的批覆》同意東方有限改制為股份有限公司。東方有限原股東以2002年12月31日經審計的淨資產按1:1比例折股，同時申能集團、上海煙草(集團)公司、文新報業集團等10家新老股東以貨幣增資人民幣10億元，整體變更成立股份有限公司。整體變更完成後，公司的註冊資本為人民幣2,139,791,800.00元。2003年10月8日，上海市工商行政管理局向公司換發了《企業法人營業執照》。

第二節 公司簡介和主要財務指標

為進一步提升公司規模，2007年5月，經中國證監會證監機構字[2007]101號文核准，公司進行了增資擴股，向全體股東按每10股配售5股的比例進行配售。本次增資擴股完成後，公司註冊資本由人民幣2,139,791,800.00元增至人民幣3,079,853,836.00元。

2007年8月，經中國證監會證監機構字[2007]187號文核准，公司實施了每10股送1股紅股的2006年度利潤分配方案。本次未分配利潤轉增股本完成後，公司股本總額由人民幣3,079,853,836.00元增至人民幣3,293,833,016.00元。

2011年11月，經中國證監會證監許可[2011]1769號文核准，公司以向股東供股的方式增資擴股。本次供股完成後，公司的註冊資本由人民幣3,293,833,016.00元增至人民幣4,281,742,921.00元。

2015年3月，經中國證監會證監許可[2015]305號文批准，公司在上交所主板掛牌上市，公司的註冊資本由人民幣4,281,742,921.00元增至人民幣5,281,742,921.00元。

2015年9月，《關於公司發行H股股票並在香港上市的議案》經公司2015年第一次臨時股東大會審議通過。2016年5月，經中國證監會證監許可[2016]1026號文核准，公司擬發行不超過10億股境外上市外資股。2016年6月2日，香港聯交所上市委員會舉行上市聆訊，審議公司發行不超過10億股境外上市外資股並在香港聯交所主板上市的申請。2016年7月8日，公司首次公開發行的870,000,000股H股以及售股股東將予出售的87,000,000股H股，共計957,000,000股境外上市外資股(H股)在香港聯交所主板掛牌上市並開始交易。2016年7月，聯席全球協調人(代表國際承銷商)部分行使超額配售權並要求公司額外發行63,709,090股H股及售股股東因履行國有股減持義務將予售出的6,370,910股H股，共計70,080,000股H股於2016年8月3日在香港聯交所主板上市並交易。至此，公司的註冊資本由人民幣5,281,742,921.00元增至人民幣6,215,452,011.00元。

2017年12月，經中國證監會證監許可[2017]1940號文核准，公司完成非公開發行A股股票778,203,792股。本次非公開發行後，公司的註冊資本由人民幣6,215,452,011.00元增至人民幣6,993,655,803.00元。

第二節 公司簡介和主要財務指標

2021年5月，《關於公司供股公開發行證券方案的議案》經公司2020年股東週年大會及H股類別股東大會審議通過。2022年2月，中國證監會出具的《關於核准東方證券股份有限公司發行境外上市外資股的批覆》（證監許可[2022]348號），核准公司增發不超過308,124,000股境外上市外資股。2022年3月，中國證監會出具的《關於核准東方證券股份有限公司配股的批覆》（證監許可[2022]540號），核准公司向原股東配售1,670,641,224股新股。2022年5月，公司完成A股供股發行工作，認購股份數量為1,502,907,061股。同月，公司完成H股供股發行工作，認購股份數量為82,428股。公司A+H供股完成後，公司的註冊資本由人民幣6,993,655,803.00元增至人民幣8,496,645,292.00元。

（二）公司組織機構情況

1. 公司組織機構

股東大會是公司的權力機構。董事會是公司的決策機構，對股東大會負責；董事會下設戰略發展委員會、薪酬與提名委員會、審計委員會和合規與風險管理委員會四個專門委員會，各專門委員會對董事會負責。監事會是公司的內部監督機構，對股東大會負責，監事會下設監事會辦公室。

公司實行董事會領導下的總裁負責制；總裁由董事會聘任或解聘，對董事會負責。董事會及各專門委員會下轄董事會辦公室、戰略發展總部、稽核總部、風險管理總部和合規法務管理總部。經營管理層下轄辦公室、黨委辦公室、工會辦事機構、紀律檢查室、人力資源管理總部、計劃財務管理總部、資金管理總部、營運管理總部、系統研發總部、系統運行總部、行政管理總部、財富管理業務總部、固定收益業務總部、證券投資業務總部、證券研究所、證券金融業務總部、金融衍生品業務總部、場外市場業務總部、託管業務總部、互聯網金融總部等業務職能部門。

公司組織架構圖（詳見本報告「附錄一」）。

第二節 公司簡介和主要財務指標

2. 公司全資子公司和主要參股公司

截至報告期末，公司全資子公司和主要參股公司包括：上海東證期貨有限公司、上海東方證券資本投資有限公司、東方金融控股(香港)有限公司、上海東方證券資產管理有限公司、上海東方證券創新投資有限公司、東方證券承銷保薦有限公司、匯添富基金管理股份有限公司。

3. 公司全資子公司基本情況

(1) 上海東證期貨有限公司

地址：	中國上海市黃浦區中山南路318號2號樓11、21、35、39層，2201、2204、3101-3104室
成立時間：	1995年12月8日
註冊資本：	人民幣380,000萬元
持股比例：	100%
法定代表人：	盧大印
聯繫電話：	+86-021-68400610

(2) 上海東方證券資本投資有限公司

地址：	中國上海市黃浦區中山南路318號2號樓36層
成立時間：	2010年2月8日
註冊資本：	人民幣400,000萬元
持股比例：	100%
法定代表人：	金文忠
聯繫電話：	+86-021-63325888

(3) 東方金融控股(香港)有限公司

地址：	香港中環皇后大道中100號28-29樓
成立時間：	2010年2月17日
註冊資本：	港幣2,754,078,015元
持股比例：	100%
董事長：	張建輝
聯繫電話：	+852-35191188

第二節 公司簡介和主要財務指標

(4) 上海東方證券資產管理有限公司

地址：中國上海市黃浦區中山南路109號7層-11層
成立時間：2010年6月8日
註冊資本：人民幣30,000萬元
持股比例：100%
法定代表人：楊斌
聯繫電話：+86-021-63325888

(5) 上海東方證券創新投資有限公司

地址：中國上海市黃浦區中山南路318號2號樓8層
成立時間：2012年11月19日
註冊資本：人民幣720,000萬元
持股比例：100%
法定代表人：張建輝
聯繫電話：+86-021-63325888

(6) 東方證券承銷保薦有限公司

地址：中國上海市黃浦區中山南路318號24層
成立時間：2012年6月4日
註冊資本：人民幣80,000萬元
持股比例：100%
法定代表人：崔洪軍
聯繫電話：+86-021-23153888

第二節 公司簡介和主要財務指標

(三) 公司證券營業部的數量和分佈情況

截至報告期末，公司證券營業部總數達179家。(詳見本報告「附錄二」)

證券營業部的數量及分佈情況如下：



(四) 其他分支機構數量與分佈情況

截至報告期末，公司期貨分公司7家，營業部32家，具體分佈：上海市、浙江省杭州市各3家、北京市、浙江省寧波市、河南省鄭州市、福建省廈門市、江蘇省南京市各2家、重慶市、天津市、廣東省深圳市、廣東省廣州市、廣東省汕頭市、遼寧省瀋陽市、遼寧省大連市、湖南省長沙市、江蘇省蘇州市、江蘇省無錫市、江蘇省常州市、江蘇省南通市、山西省太原市、山東省濟南市、山東省青島市、山東省東營市、四川省成都市、陝西省西安市、福建省泉州市、黑龍江省哈爾濱市、福建省福州市、浙江省台州市、湖北省武漢市各1家。(詳見本報告「附錄三」)

第二節 公司簡介和主要財務指標

七、其他相關資料

公司聘請的會計師事務所(境內)	名稱 辦公地址 簽字會計師姓名	德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥) 中國上海市黃浦區延安東路222號30樓 史曼、丁怡卿
公司聘請的會計師事務所(境外)	名稱 辦公地址 簽字會計師姓名	德勤·關黃陳方會計師行 香港金鐘道88號太古廣場一座35樓 施仲輝
報告期內履行持續督導職責的 保薦機構	名稱 辦公地址 簽字的保薦代表人姓名 持續督導的期間	中國國際金融股份有限公司 中國北京市朝陽區建國門外大街1號國貿大廈2座27層及28層 周銀斌、陳雪 2022年5月至2023年12月
報告期內履行持續督導職責的 保薦機構	名稱 辦公地址 簽字的保薦代表人姓名 持續督導的期間	東方證券承銷保薦有限公司 中國上海市黃浦區中山南路318號24層 洪偉龍、游言棟 2022年5月至2023年12月
首席風險官兼合規總監 中國內地法律顧問 香港法律顧問 A股股份登記處 H股股份登記處	蔣鶴磊 國浩律師(上海)事務所 高偉紳律師行 中證登上海分公司 香港中央證券登記有限公司	

第二節 公司簡介和主要財務指標

八、近三年主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

幣種：人民幣

主要會計數據	2022年	2021年	本期比上年 同期增減(%)	2020年
經營業績(千元)				
收入總額、其他收入及收益及 虧損淨額	23,107,363	28,562,802	-19.10%	27,646,986
所得稅前利潤	3,378,020	6,306,834	-46.44%	2,786,364
年度利潤—歸屬於本公司權益 持有人	3,010,558	5,371,496	-43.95%	2,722,989
經營活動所得／(所用)現金 淨額	19,762,089	(9,458,019)	不適用	1,714,455
其他綜合(支出)／收益(所得 稅後)	(69,259)	496,757	-113.94%	(493,080)
	2022年末	2021年末	本期末比上年 同期末增減(%)	2020年末
規模指標(千元)				
資產總額	368,066,959	326,599,622	12.70%	291,117,442
負債總額	290,668,670	262,456,516	10.75%	230,886,298
應付經紀業務客戶賬款	123,041,420	90,012,125	36.69%	66,642,671
歸屬於本公司股東權益	77,386,472	64,127,111	20.68%	60,202,851
總股本(千股)	8,496,645	6,993,656	21.49%	6,993,656
歸屬於本公司權益持有人每股 淨資產(元／股)	9.11	9.17	-0.65% 減少4.48個 百分點	8.61
資產負債率(%)	68.41	72.89		73.13

註：資產負債率=(負債總額-應付經紀業務客戶賬款-代理承銷證券款)／(資產總額-應付經紀業務客戶賬款-代理承銷證券款)

第二節 公司簡介和主要財務指標

幣種：人民幣

主要會計數據	2022年	2021年 調整後	2021年 調整前	本年比 上年增減(%)	2020年 調整後	2020年 調整前
基本每股收益(元/股)	0.35	0.72	0.73	-51.39%	0.37	0.38
稀釋每股收益(元/股)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
加權平均淨資產				減少4.86個		
收益率(%)	4.16	9.02	9.02	百分點	4.85	4.85

註：2022年，公司完成A+H股供股發行。根據企業會計準則及國際財務報告準則的相關規定，考慮供股中包含的送股因素，在計算每股收益過程中已對2020年和2021年發行在外的普通股加權平均數進行了追溯調整。

(二) 近五年的主要會計數據和財務指標

1. 盈利情況

單位：百萬元 幣種：人民幣

項目	2022年度	2021年度	2020年度	2019年度	2018年度
收入總額、其他收入及 收益及虧損淨額	23,107	28,563	27,647	24,351	15,702
支出總額	20,395	23,700	26,073	22,087	15,035
所佔聯營企業的業績	666	1,444	1,212	591	664
所得稅前利潤	3,378	6,307	2,786	2,855	1,331
年度利潤					
— 歸屬於本公司 權益持有人	3,011	5,371	2,723	2,435	1,231

第二節 公司簡介和主要財務指標

2. 資產狀況

單位：百萬元 幣種：人民幣

項目	2022年末	2021年末	2020年末	2019年末	2018年末
股本	8,497	6,994	6,994	6,994	6,994
權益總額	77,398	64,143	60,231	54,012	52,272
歸屬於本公司股東權益	77,386	64,127	60,203	53,966	51,739
負債總額	290,669	262,457	230,886	208,960	174,597
應付經紀業務客戶賬款	123,041	90,012	66,643	40,179	32,059
資產總額	368,067	326,600	291,117	262,971	226,870

3. 關鍵財務指標

項目	2022年	2021年	2020年	2019年	2018年
基本每股收益(元/股)	0.35	0.72	0.37	0.34	0.17
稀釋每股收益(元/股)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
加權平均淨資產收益率(%)	4.16	9.02	4.85	4.61	2.37
資產負債率(%)	68.41	72.89	73.13	75.75	73.17
歸屬於本公司股東的每股淨資產(元/股)	9.11	9.17	8.61	7.72	7.40

註：在計算每股收益過程中已對各年發行在外的普通股加權平均數進行了追溯調整。

第二節 公司簡介和主要財務指標

(三) 母公司的淨資本及風險控制指標

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本報告期末	上年度末
淨資本	47,377,141	36,894,566
淨資產	70,411,065	57,422,603
風險覆蓋率(%)	253.08	237.01
資本槓桿率(%)	14.38	11.77
流動性覆蓋率(%)	218.50	272.45
淨穩定資金率(%)	139.09	132.24
淨資本／淨資產(%)	67.29	64.25
淨資本／負債(%)	30.78	23.99
淨資產／負債(%)	45.75	37.34
自營權益類證券及其衍生品／淨資本(%)	12.83	24.07
自營非權益類證券及其衍生品／淨資本(%)	312.27	348.25

註：以上數據均系依據中國企業會計準則編製的財務信息為基礎計算得出。

九、境內外會計準則下會計數據差異

集團按照中國企業會計準則編製的合併財務報表及按照國際財務報告準則編製的合併財務報表中列示的2022年1月至12月及2021年1月至12月的淨利潤、2022年12月31日及2021年12月31日的淨資產無差異。

第二節 公司簡介和主要財務指標

十、採用公允價值計量的項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目	年初餘額	年末餘額	本年變動	對本年利潤的影響金額
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	90,584,006	83,763,730	(6,820,276)	(5,028)
2. 衍生金融工具	(453,927)	708,888	1,162,815	571,379
3. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具	58,599,581	76,862,096	18,262,515	3,782,681
4. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	4,138,153	3,721,658	(416,495)	335,222
5. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	16,588,356	18,539,311	1,950,955	(341,800)

註：對當期利潤的影響金額包括：(1)持有和處置上述項目取得的淨投資收益、利息收入；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具發生的減值損失。且上述對當期利潤的影響金額均為企業所得稅前發生額。

第三節 董事會報告

一、經營情況討論與分析

2022年，海內外經濟發展面臨多重挑戰，宏觀層面不確定因素顯著增加。其中，俄烏衝突對投資者風險偏好帶來衝擊，疊加需求復甦等因素，全球大宗商品價格上升，通脹率大幅提高；美聯儲帶動多國央行持續加息，全球金融市場承壓。我國經濟面臨著需求收縮、供給衝擊、預期轉弱的三重壓力。在此背景下，我國始終堅持穩字當頭、穩中求進的總基調，高效統籌經濟社會發展，中國經濟展現出強大韌性和巨大潛力。報告期內，我國GDP突破人民幣120萬億元，同比增長3.0%。資本市場面臨諸多不確定性，A股市場震盪下行，其中，上證綜指下跌15.13%，深證成指下跌25.85%，創業板指下跌29.37%；交投活躍度隨之下降，2022滬深股票日均成交額人民幣9,251.81億元，同比下降12.58%；同時，債券市場收益率窄幅震盪，10年期國債收益率上行6bp至2.84%附近，10年期國開債收益率下行9bp至2.99%附近。

第三節 董事會報告

面對各種境內外壓力，公司上下團結一心，保持戰略定力，沉著應對，踔厲奮進，各項工作有序推進，經營發展平穩運行，總體風險可控。公司投資銀行業務方面，發展勢頭強勁進步明顯，債券承銷總規模為人民幣3,363.48億元，行業排名提升至第七，股權品牌項目獲市場高度認可。財富管理業務方面，轉型持續推進，積極應對市場波動，持續打造金融產品代銷業務核心競爭力，截至報告期末，公司權益類產品保有規模人民幣480.2億元。公司基金投顧業務服務模式逐步成熟，客戶服務體驗良好，規模增速明顯，業務規模約人民幣149億元。此外，公司首批獲得個人養老金基金銷售資格。公司固定收益業務方面，投資規模穩步增長，持倉結構繼續優化，淨收入創歷史新高，銀行間市場交割量(不含做市)同比增長37%，交易所交易量同比增長22%，利率互換交易同比增長43%。公司在科創板做市業務方面取得突破，首批取得上市證券做市交易業務資格。公司資產管理業務方面，東證資管一直專注於主動管理，堅持市場化理念和機制，不斷鞏固在主動權益和固定收益方面的核心競爭力，長期投資業績保持行業前列。匯添富基金各項業務取得全面發展：鞏固夯實主動投資管理能力，完善多策略、多資產的產品體系，正式推出「指能添富」指數品牌；匯添富基金中長期投資業績穩健，綜合實力位居行業前列。東證期貨業務發展迅猛，品牌影響力持續擴大，報告期內，東證期貨成交量近14億手，排名全國第一。截至2022年末，東證期貨客戶權益超過人民幣1,000億元，排名全國第三，新增機構客戶同比增長32%。

第三節 董事會報告

公司克服市場下跌的挑戰，順利完成公司A+H股供股發行，募集資金人民幣127億元，同時，公司完成1億歐元玉蘭債及3億美元債發行工作，有效增強了公司抵禦風險的能力。公司面對市場大幅波動所帶來的影響，強化合規風控管理，加強壓力測試、風險提示和資產監測，持續深化子公司垂直管控、強化對前台業務的風險管理，推進數字化預警閉環管理體系和風險限額管理體系建設。公司全年未發生重大違法違規事件，各項風控指標持續符合監管要求。公司加強公司領導班子、高管團隊人員配置，優化結構和分工；加快中層幹部引進提拔，持續推進幹部隊伍年輕化建設，做好幹部任免管理。公司大力推進金融科技能力建設，全面推動數字化轉型，持續推進人工智能、區塊鏈等創新技術中台建設。公司東方雨燕極速交易系統OST技術實現納秒級穿透時延，東證期貨完成繁微智能投研平台3.0大版本迭代，在科技賦能方面為客戶提供市場最前沿的技術服務。公司持續深化黨建和文化建設，深入學習宣貫黨的二十大精神，召開慶祝建黨101週年表彰會和公司黨建企業文化工作大會，探索黨建信息化、數字化建設，員工建言平台上線。公司獲評證券公司文化建設實踐評估A類。

第三節 董事會報告

二、報告期內公司所處行業情況

2022年，國內外宏觀經濟環境複雜嚴峻，俄烏衝突、通脹等因素給資本市場帶來衝擊。隨著國內出台各項政策推動復甦，國民經濟頂住壓力實現正增長，資本市場交投保持活躍。證券行業發展迎來新格局，一方面，全面註冊制推進下，服務實體經濟成為證券公司的重要戰略方向，投行引領投資、研究、資產管理等業務協同發展，為實體企業提供全產業鏈的綜合金融服務；另一方面，證券公司面臨著市場震盪的挑戰以及居民理財需求不斷提升的機遇，券商致力於提升大財富管理業務的專業性和有效性，並通過豐富的投資者教育工作，為居民財富管理貢獻力量。同時，行業發展從過去的牌照、通道業務為主，向以專業水平、綜合金融服務能力為核心的競爭模式轉變，券商通過股權融資、併購重組等方式增強資本實力，並通過更加多元化的業務佈局以及積極進取的人才團隊建設工作，提升自身核心競爭力，證券行業迎來高質量發展的新階段。

報告期內，公司順利完成A+H供股工作，整體實力和行業地位穩中向好。投資管理業務保持行業領先地位，財富管理轉型成效頗豐，FICC業務不斷成熟完善，投資銀行業務繼續向上發展。

三、報告期內公司從事的業務情況

公司是一家經中國證監會批准設立的提供證券、期貨、資產管理、投行、投資諮詢及證券研究等全方位、一站式金融服務的綜合類證券公司。經過多年發展，公司形成了自營投資、資產管理、證券研究等優勢業務的業內領先地位。

第三節 董事會報告

報告期內，公司主要從事以下五大類業務：

● 投資管理

公司為客戶提供資產管理計劃、券商公募證券投資基金產品及私募股權投資基金管理。

- 公司通過全資子公司東證資管開展資產管理業務，提供包括集合資產管理、單一資產管理、專項資產管理和公開募集證券投資基金在內的完整的資產管理業務產品線。
- 公司通過持股35.412%且作為第一大股東的聯營企業匯添富基金為客戶開展基金管理業務。
- 公司通過全資子公司東證資本從事私募股權投資基金管理業務。

● 經紀及證券金融

公司開展證券及期貨經紀業務，並為客戶提供融資融券、股票質押回購、場外交易及託管等服務。

- 公司的證券經紀業務主要是通過營業部接受客戶的委託或按照客戶指示代理客戶買賣股票、基金及債券。
- 公司通過全資子公司東證期貨開展期貨經紀業務，東證期貨是上海期貨交易所、鄭州商品交易所、大連商品交易所、上海國際能源交易中心會員及中國金融期貨交易所全面結算會員，為客戶提供商品期貨經紀、金融期貨經紀、期貨投資諮詢、資產管理、基金銷售等服務。
- 公司通過東證期貨旗下全資子公司東證潤和開展風險管理業務，通過期貨、現貨兩個市場的倉單服務、基差貿易、場外期權幫助企業管理經營價格風險。

第三節 董事會報告

- 公司的融資融券業務主要是投資者向公司提供擔保物，借入資金買入證券(融資交易)或借入證券並賣出(融券交易)。
- 公司的股票質押式回購交易業務是指符合條件的資金融入方將其持有的股票或其他證券質押給公司，從公司融入資金，並約定在未來返還資金、解除質押的交易。
- 公司為客戶提供OTC金融產品，同時提供轉讓及做市報價等服務。
- 公司託管業務主要包括為私募基金、公募基金等各類資管機構提供資產託管和基金服務等。

• 證券銷售及交易

公司的證券銷售及交易業務以自有資金開展，包括權益類投資及交易業務、固定收益類投資及交易業務、金融衍生品交易業務、創新投資及證券研究服務。

- 公司從事專業的權益類投資及交易業務和固定收益類投資及交易業務，投資及交易品種包括各類股票、基金、債券、衍生品等，同時積極佈局FICC業務。
- 公司開展金融衍生品交易業務，靈活運用衍生品工具和量化交易策略，以期獲取低風險的絕對收益。
- 公司通過全資子公司東證創投從事另類投資業務，投資產品包括股權投資、特殊資產投資、量化投資等。
- 公司向機構客戶提供研究服務，客戶通過公司進行基金分倉，並根據公司提供的研究服務質量確定向公司租用專用單元交易席位以及分配的交易量。

第三節 董事會報告

• 投資銀行

公司的投資銀行業務主要通過全資子公司東方投行及公司固定收益業務總部和投資銀行業務總部(籌)進行。

- 公司提供股票承銷與保薦服務，包括首次公開發行、非公開發行和供股等再融資項目的承銷與保薦服務。
- 公司提供債券承銷服務，包括公司債、企業債、政府債、金融債等承銷服務。
- 公司提供併購重組、新三板推薦掛牌及企業改制等相關的財務顧問服務。

• 管理本部及其他業務

公司的管理本部及其他業務主要包括總部資金業務及境外業務等。

- 總部資金業務主要包括總部融資業務和流動性儲備管理。
- 公司通過全資子公司東方金控開展國際化業務，業務經營地位於香港。東方金控通過其全資子公司東證國際及各持牌公司經營由香港證監會按照《證券及期貨條例》規管的經紀業務、資產管理業務、投資銀行業務、保證金融資業務等。

第三節 董事會報告

四、報告期內核心競爭力分析

公司核心競爭力體現在公司治理、人才隊伍、優勢業務、合規風控和黨建文化等方面。

1. 長期堅定的股東支持和持續規範的公司治理

公司成立以來，公司各股東尤其是大股東申能集團對公司創新發展、展業經營、機制改革一直給予大力堅定的支持。公司A+H上市後，按照兩地上市公司治理準則不斷健全公司治理結構、合規風控制度和內控管理體系，公司治理結構更加健全。公司作為上海國資系統券商，非常重視並持續發揮黨委的領導核心和政治核心作用，確保股東大會、董事會、監事會和經營層各司其職、各盡其責。

報告期內，在市場低迷的背景下，在股東的大力支持下，公司順利、高效地完成了A+H供股發行，募集資金人民幣127.15億元，有效擴充了公司資本實力，提升市場競爭力和風險抵禦能力；報告期內，公司董事會、監事會和經營層切實有效履職盡責，保障了公司有效治理，規範運行。國際評級機構明晟(MSCI)評級結果顯示，公司MSCI ESG評級連續兩年保持A級，是目前已獲得公開評級的中國證券公司的最高評級。公司還連續兩年被納入恆生A股可持續發展企業指數。

第三節 董事會報告

2. 團結務實的高管團隊和專業進取的業務團隊

公司高管團隊具有多年的證券及金融行業從業經歷，對金融與證券行業擁有深刻的洞察與豐富的管理經驗，為公司長期可持續發展提供了有力保障。公司擁有專業化、高素質、較穩定的業務團隊，多年歷練積累了豐富的市場經驗，專業能力突出，領軍人才、骨幹人才不斷成長，為公司創新發展奠定了扎實的人才隊伍基礎。

報告期內，公司高管團隊進一步充實，新聘任了公司總裁，外部引進一名合規總監兼首席風險官，落實公司見習總裁助理崗位設置並確定人選，高管團隊呈現年輕化、專業化的特徵；人才機制建設取得積極進展，開展公司職級體系優化與晉升降級調整工作，構建公司統一的MD職級體系框架，完善晉升降級機制；修訂《幹部管理辦法》，規範選任條件及流程，加強考核評價與紀律監督，完善幹部退出機制；優秀人才引進模式不斷迭代創新，輪崗交流機制不斷深化，幹部隊伍年輕化建設取得成效。

第三節 董事會報告

3. 傳統優勢業務鞏固發展，期貨業務新晉崛起

經過多年深耕，公司已在證券投資、固定收益、資產管理、基金管理、期貨經紀等領域建立起競爭優勢。證券投資和資產管理踐行價值投資理念，長期業績優良。東證資管始終踐行價值投資理念，「東方紅」品牌享譽市場；匯添富基金整體能力穩居一流，主動權益規模保持行業前列。東證期貨加強機制改革及信息技術應用，市場份額穩步提升，業內建立相對競爭優勢。

報告期內，公司固定收益業務規模、營收均創歷史新高，全資產境內外機構銷售交易平台搭建初具雛形，FICC全品種業務鏈拓展取得積極成效；東證資管、匯添富基金加強投研團隊及產品體系建設，行業領先地位保持穩定；金融衍生品業務快速發展，量化業務豐富策略，做市業務系統建設加快，場外業務產品結構優化；東證期貨機制改革初見成效，市場競爭力加強，市場份額穩步提高，各項重點指標保持行業前列。

4. 合規風控工作扎實有效

公司堅持「全員合規、風控為本」的理念，以穩健的風險文化為核心，以健全的制度體系為依據，以專業的管理工具為支撐，形成「文化—人—制度—工具」的合規與風險管理閉環體系。公司全員合規和風控意識不斷增強，全面風險管理體系不斷優化，合規與風險管理的有效性不斷提升。

第三節 董事會報告

報告期內，公司組織實施合規風控垂直化管控實施方案，修訂內部控制管理辦法，完善經營層下設委員會優化調整方案，加強重點監管案例的警示教育，開展衍生品等重要法規的專項宣導。進一步強化全面和穿透式風險控制，持續深化子公司垂直管控、強化對前台業務的風險管控，推進數字化預警閉環管理體系和風險限額管理體系建設。以風險為導向開展稽核工作，扎實推進稽核自查整改，深化稽核結果運用。公司各項監管指標持續符合要求。

5. 堅持黨建企業文化和市場化機制有機結合

公司高度重視黨建和企業文化建設工作，不懈厚植「合規、誠信、專業、穩健」的行業文化理念，持續做好企業文化建設，推動文化軟實力轉化為發展硬支撐。同時，公司始終注重推進市場化機制建設並不斷優化創新，不斷增強企業的凝聚力、戰鬥力和創造力。

報告期內，公司深入貫徹中央及上級黨委各項重大部署要求，深入學習黨的二十大精神、上海市第十二次黨代會精神；參與市國資系統第二輪上海國企黨建品牌創建評選，「東方文化下午茶」「清風為伴」「黨建添富」三品牌獲評「上海國企黨建品牌」榮譽；公司深入開展各項企業文化品牌項目，組織年度文化建設實踐自評，編製公司首份文化建設實踐年度報告，文化建設實踐評估保持A類評價，成為連續兩年獲評A類的7家券商之一；公司還獲評「2021-2022年全國金融系統文化建設優秀單位」稱號。

第三節 董事會報告

五、報告期內主要經營情況

截至報告期末，集團資產總額人民幣3,680.67億元，較上年末增加12.70%；歸屬於本公司股東權益人民幣773.86億元，較上年末增加20.68%；母公司淨資本人民幣473.77億元，較上年末增加28.41%。

報告期內，公司實現收入總額、其他收入及收益及虧損淨額人民幣231.07億元，同比下降19.10%；歸屬於本公司股東的期間利潤人民幣30.11億元，同比下降43.95%；加權平均淨資產收益率4.16%，同比減少4.86個百分點。

收入總額、其他收入及收益及虧損淨額：投資管理業務人民幣32.00億元，佔比12.97%；經紀及證券金融業務人民幣123.16億元，佔比49.91%；證券銷售及交易業務人民幣54.50億元，佔比22.09%；投資銀行業務人民幣19.58億元，佔比7.94%；管理本部及其他業務17.49億元，佔比7.09%。（分部收入及其他收益、分部支出及其佔比未考慮合併抵消因素，下同）

（一）集團主要業務情況表及分析

單位：千元 幣種：人民幣

分業務	主營業務分業務情況					
	收入總額、 其他收入及 收益及 虧損淨額	分部支出	利潤率(%)	分部收入及 其他收益 比上年 增減(%)	分部支出 比上年 增減(%)	利潤率比 上年增減(%)
投資管理	3,200,361	1,895,117	61.05	-23.16	-8.65	減少23.55個百分點
經紀及證券金融	12,315,681	10,932,976	11.26	-20.14	-19.91	減少0.22個百分點
證券銷售及交易	5,449,588	2,080,324	63.03	-2.97	2.85	減少1.28個百分點
投資銀行	1,958,439	1,233,889	37.00	8.45	19.27	減少5.72個百分點
管理本部及其他	1,749,410	4,361,840	-152.30	-27.97	-13.56	減少47.28個百分點

第三節 董事會報告

(1) 投資管理

公司為客戶提供資產管理計劃、券商公募證券投資基金產品及私募股權投資業務。報告期內，投資管理業務實現營業收入人民幣32.00億元，佔比12.97%。

資產管理

公司主要通過全資子公司東證資管開展資產管理業務。

市場環境

2022年是資管新規正式落地實施的第一年，理財產品打破「剛性兌付」，受國內資本市場全年震盪走勢影響，各類產品回撤加大，資管機構也迎來「淨值化」的首次考驗。公募基金市場整體回落，投資者避險情緒較高，新發基金中債券類基金佔比約7成、權益類基金佔比顯著下降；同時，行業創新加快推進，個人養老金業務落地，基礎設施REITs加速擴容，ETF和ESG等創新產品業態湧現，不斷構建行業發展新格局。報告期內，中國證監會發佈《關於加快推進公募基金行業高質量發展的意見》，意見從行業生態、基金公司治理、投研方向等多角度切入，為公募基金高質量發展描繪出清晰的路線圖。

第三節 董事會報告

經營舉措及業務發展

截至報告期末，東證資管受託資產管理總規模人民幣2,847.52億元，其中公募基金管理規模人民幣2,071.32億元。公司以封閉產品作為客戶長期投資工具，旗下長期封閉¹權益類基金²規模約人民幣789億元，佔公司所有權益類基金規模的69%。東證資管持續升級進化投研體系，加強投研體系能力建設，充實投研團隊力量，完善東方紅價值投資框架；圍繞投研能力不斷拓展產品矩陣，順利佈局醫療升級、ESG可持續投資主題基金，新設短債基金和同業存單指數基金，為投資者提供更多元選擇；推動個人養老金第三支柱建設，養老目標日期2045FOF成功發行，頤和系列3隻養老目標基金增設Y類份額，成為獲批增設個人養老金基金Y份額的首家券商資管；持續打造完善的服務體系，不斷提升品牌影響力，累計舉辦超12,000場「東方紅萬里行」系列客戶活動，覆蓋全國上百個城市，交流人次超過190萬；同時積極推動投資者教育進校園，通過開展中基協「一司一省一高校」投資者教育活動、復旦管院「東方紅固收實務課程」等為高校培養適應市場需求的專業人才貢獻力量。

東證資管自2005年成立以來，始終秉承「客戶利益為先」的經營原則，堅定價值投資和長期投資，希望通過不斷提升「專業投研+專業服務」雙輪驅動的核心競爭力，為投資者獲取更好的投資體驗。公司一直專注於主動管理，堅持市場化理念和機制，不斷鞏固在主動權益和固定收益方面的核心競爭力，長期投資業績保持行業前列，努力為客戶實現資產的長期保值增值。截至報告期末，東證資管近七年主動股票投資管理收益率91.75%，排名位於行業第2位（數據來源：銀河證券基金研究中心－公募基金管理人長期主動股票投資管理能力榜單）。東證資管旗下固定收益類基金近五年絕對收益率26.37%，排名行業前1/5（數據來源：海通證券研究所金融產品研究中心－基金公司權益及固定收益類資產業績排行榜）。

¹ 長期封閉基金指封閉運作期在三年及以上的定期開放基金和封閉運作基金（處於封閉期），以及投資者最短持有期限在三年及以上的持有期基金。

² 權益類基金是指Wind分類口徑下的普通股票型、混合型（不含偏債混合型）基金，不含基金中基金。

第三節 董事會報告

下表載列公司按產品類型劃分的資產管理規模：

(人民幣百萬元)	截至2022年 12月31日	截至2021年 12月31日
集合資產管理計劃	48,478.64	66,067.95
單一資產管理計劃	18,456.48	13,907.51
專項資產管理計劃	10,684.65	16,331.35
券商公募基金	207,132.22	269,622.45
合計	284,751.99	365,929.26

報告期內，東證資管及旗下產品榮獲包括《上海證券報》「金基金·TOP公司獎」、《證券時報》「2022中國證券業全能資管機構君鼎獎」、《中國證券報》「五年期金牛券商集合資產管理人(2022)獎」、《中國基金報》「優秀券商資管獎」及「優秀創新類券商資管獎」等在內的41項行業殊榮。

發展規劃與展望

面對資本市場大發展，居民財富管理需求爆發的歷史機遇，資產管理機構不僅需要思考如何抓住市場短期高增長的機會，更重要的是思考如何長期能夠在競爭激烈的環境中勝出。東證資管將結合市場環境和自身資源稟賦，努力通過「二次創業」推進公司平台化、多元化、市場化發展，堅持「專業投研+專業服務」雙輪驅動，夯實品牌形象，發揮品牌優勢，踐行高質量發展，並圍繞四個方面做持續推進：一是持續夯實投研建設，打造專業、多元、高度融合的投研一體化平台；二是圍繞主動投資管理能力發展業務，拓展產品矩陣，佈局主動權益基金、不同風險收益特徵的固定收益產品、養老目標基金和公募REITs等；三是在建設專業服務體系的基礎上，實現與投資管理能力匹配的資金多元化；四是加強精細化管理，提升經營管理能力。

第三節 董事會報告

通過匯添富基金進行的基金管理

公司主要通過持股35.412%且為第一大股東的聯營企業匯添富基金開展基金管理業務。

市場環境

報告期內，國內外宏觀經濟面臨多重壓力，主要市場指數全線收跌。我國新經濟、新動能正蓬勃發展，市場長期投資價值依然巨大。同時，伴隨資本市場改革的不斷深化，《關於加快推進公募基金行業高質量發展的意見》重磅發佈，個人養老金製度啟動和投顧業務持續推進，公募基金行業邁入高質量發展階段。

經營舉措及業務發展

報告期內，匯添富基金按照2022年經營計劃及「管理變革年」的要求，統籌推進業務發展，全面優化公司管理和各項業務制度流程，持續錘煉投資管理、合規風控、客戶服務、業務創新等核心能力。截至報告期末，匯添富基金非貨幣理財公募基金規模為人民幣5,302.25億元，排名行業前列。公司各項業務取得全面發展：鞏固夯實主動投資管理能力，完善多策略、多資產的產品體系，重點補充股票指數和理財替代類低風險產品；正式推出「指能添富」指數品牌，面向客戶提供長期有生命力的指數產品和全方位針對性解決方案；全面推進顧問式服務轉型，不斷拓展機構客戶合作深度，持續賦能銀行券商渠道數字化變革，深耕電商平台精細運營；加快推進個人養老金戰略業務，穩步推動國際業務，積極開拓公募REITs業務，並持續踐行企業社會責任。

第三節 董事會報告

報告期內，匯添富基金中長期投資業績穩健，綜合實力位居行業前列。匯添富雙利榮獲《中國證券報》三年期開放式債券型持續優勝金牛基金和《上海證券報》金基金·債券基金三年期獎；匯添富消費行業榮獲《中國證券報》七年期開放式混合型持續優勝金牛基金；匯添富價值精選榮獲《上海證券報》金基金·偏股混合型基金十年期獎。匯添富基金獲評《證券時報》三年海外投資明星基金公司，《上海證券報》金基金·社會責任投資(ESG)回報基金管理公司獎和金基金·股票投資回報基金管理公司獎，《中國基金報》2022年度優秀ESG發展基金公司。匯添富基金「河流·孩子」項目榮獲《中國基金報》2022年度優秀社會公益實踐案例。

發展規劃與展望

在國內外環境深刻變化和資本市場持續震盪的背景下，匯添富基金將把握公募基金行業高質量發展的時代機遇，積極推進公司新一輪五年戰略規劃，全面提升公司綜合競爭力。匯添富基金將始終堅持「客戶第一」的價值觀和「一切從長期出發」的經營理念，持續錘煉投資管理、合規風控、客戶服務、業務創新四大核心能力，持續完善底層資產佈局，加快建設解決方案體系，著力提升客戶體驗，努力打造中國最受認可的資產管理品牌。

私募股權投資

公司主要通過全資子公司東證資本開展私募股權投資業務。

第三節 董事會報告

市場環境

報告期內，國內外經濟環境複雜，國內經濟三季度起恢復向好，股權投資市場有所回暖。根據清科數據顯示，2022年，我國私募基金募資數量同比上升1.2%，募資金額同比下降2.3%，主要是受到了大型政策性經濟、基建基金及大額美元基金的拉動；投資端呈放緩態勢，投資案例數及金額同比分別下降13.6%和36.2%，其中，半導體、新能源、汽車等領域逆勢上漲；從行業分佈來看，半導體及電子設備、IT和生物技術／醫療健康三大行業的投資熱度仍居前三。

經營舉措及業務發展

東證資本深耕私募股權投資基金領域，始終踐行「志合、創造、分享」的理念，為企業、為投資者創造價值，為國家戰略的實現貢獻力量，已經形成了自己的行業地位和品牌優勢。報告期內，東證資本努力克服各種挑戰，在不確定性圍繞的背景下砥礪前行，並加大在軍工、芯片製造、醫療器械、新能源等領域的投資佈局。

截至報告期末，東證資本在管基金48隻，管理規模約人民幣151.83億元；東證資本及其管理的基金累計投資項目234個，其中共有84個項目實現退出；在投金額約人民幣96.47億元，投資項目150個；存續上市標的20個。報告期內，東證資本管理的私募股權基金投資標的中共有11家標的企業在年內完成IPO上市或通過發審會，1家標的企業完成重組上市，另有3家標的企業已申報IPO並被受理。

報告期內，東證資本榮獲《中國證券報》金牛獎「券商股權投資卓越機構」、清科「2022年中國私募股權投資機構100強」、《新財富》券商私募基金「創新投資實踐獎」等獎項。

第三節 董事會報告

發展規劃與展望

未來，東證資本將始終堅持和重視價值投資，關注全球經濟環境變化及國家重點戰略部署，積極尋找抗週期行業優質投資機會，加強市場環境、「卡脖子」領域的研判。探索適當的行業聚焦，加大對新能源、醫療裝備、半導體等新興產業的系統梳理，更專注地深入某幾個符合國家戰略的垂直領域，在深耕產業的基礎上提前在產業鏈上下游佈局。

(2) 經紀及證券金融

公司經紀及證券金融板塊主要包括證券經紀業務、期貨經紀業務、大宗商品交易以及包括融資融券和股票質押式回購在內的證券金融業務等。報告期內，經紀及證券金融業務實現營業收入人民幣123.16億元，佔比49.91%。

證券經紀

公司經紀業務主要依托財富管理業務總部及下設分支機構開展。

市場環境

報告期內，受海內外多重因素影響，股票市場顯著下跌，交易活躍度略有下降，股基成交額達人民幣247.67萬億元，同比下降10.4%。全年市場持續震盪調整，股票策略收益表現不佳，投資者信心受到影響，財富管理業務發展面臨挑戰。同時，隨著政策支持及行業逐漸成熟，行業發展持續向「買方投顧」角色轉變，機構端產品配置需求不斷上升，財富管理業務發展不斷打開新的局面與增長點。

第三節 董事會報告

經營舉措及業務發展

報告期內，公司持續推進經紀業務向財富管理轉型，充分結合公司自身優勢與積累，形成了代理買賣證券、公募產品代銷、公募基金投顧、機構理財、私人財富管理等業務協同矩陣，全面升級服務方案，實現了高質量發展。

截至報告期末，公司共有證券分支機構179家，覆蓋89個城市，遍及國內所有省份。報告期內，公司累計新增開戶數25萬戶；截至報告期末，公司客戶數為244萬戶，較期初增長11%，託管資產總額人民幣7,664.93億元，其中，公司共有機構客戶6,107戶，資產規模達人民幣4,390億元。2022年，證券經紀業務收入市佔率1.63%，行業排名第20名，市佔率排名與去年同期持平（數據源來自於證券業協會月報）。

公司積極應對市場波動，持續打造金融產品代銷業務核心競爭力。在資產端，完善「管理人－基金經理－基金產品」的三維評價模型，做好優質核心產品的定制和引入；在服務端，加強分支機構前台隊伍建設，不斷挖掘一線員工產品代銷積極性。報告期內，面對持續低迷的市場環境，公司積極引導客戶樹立長期投資理念，嚴選產品，做好投資者教育與客戶陪伴，有效提振了客戶信心。報告期內，公司代銷產品相關總收入人民幣6.42億元，同比下降32.8%；截至報告期末，公司權益類產品保有規模人民幣480.2億元，較期初下降25.8%。根據基金業協會數據，截至2022年末，公司股票+混合公募基金保有規模人民幣397億元，在券商中排名第10位。報告期內，公司首批獲得個人養老金基金銷售資格，並於12月份正式展業，上線全部129隻養老型公募基金；公司積極推動與大中型企業、金融機構建立戰略合作關係，擴大客群規模、開拓增量市場、開展個人養老金業務打下了堅實基礎。

第三節 董事會報告

下表載列所示期間集團代理銷售金融產品的種類及金額(包括場外交易(OTC)產品)：

(人民幣百萬元)	2022年1-12月	2021年1-12月
公募基金(含貨幣類)	110,491	151,714
券商集合理財產品	0	21
信託計劃	312	1,421
私募基金產品	411	2,870
其他金融產品	4,568	3,936
合計	115,782	159,962

樹立基金投顧服務標桿，服務和引導投資者理性投資，基金投顧業務實現跨越式增長。截至2022年末，基金投顧業務共推出了「悅」系列和「釘」系列兩個產品體系，共13隻投資組合策略，規模約人民幣149億元，服務客戶約16萬，客戶留存率達83%，復投率達71%。公司基金投顧業務買方服務模式逐步成熟，客戶服務體驗良好，規模增速明顯。

以機構理財為重點，打造全業務鏈機構服務生態。報告期內，公司建立了「東方遠見」機構理財業務品牌，作為首家專注機構端基金代銷的券商，為機構客戶提供交易下單、基金研究等一站式基金投資服務。機構理財客戶類型廣泛，包括銀行、保險、信託、財務公司等傳統金融機構，理財子公司、保險資管等在內的各類資管類機構，同時還涵蓋了大量長尾的B端上市公司和企業。截至報告期末，公司機構理財業務規模達到人民幣75億元。同時，公司積極推進國際化戰略，根據外資客戶習慣，提供一站式服務和解決方案，成為重點外商獨資公募的重要合作夥伴；深入研究和儲備外資私募證券投資基金和QDLP產品，滿足國內投資者不同的資產配置需求。

第三節 董事會報告

創新高淨值客戶服務商業模式，健全豐富私募策略體系。報告期內，公司有計劃有體系地組織高淨值客戶活動，強化美麗東方•財富100業務推廣力度，推動業務規模化，並做好投後服務工作。同時，加大家庭信託業務推廣工作，與頭部10餘家信託公司建立密切合作。截至報告期末，公司零售端高淨值客戶數量達6,594人，客戶資產規模人民幣1,442億元。

互聯網金融方面。報告期內，公司線上服務效能和客戶體驗持續提升，互聯網增值服務收費初見實效；助力財富管理業務發展，機構客戶、產品客戶可在線參與基金投顧，並實現個人養老金業務在線完整閉環；賦能集團業務互聯互通，初步實現證券期貨開戶、行情、交易的一體化，為投資者提供證券、期貨多維市場的一站式互聯互通的投資服務。截至報告期末，公司在互聯網及手機平台擁有活躍經紀客戶63.1萬人，股基交易額人民幣4.45萬億元；通過互聯網及手機移動終端進行交易的客戶數佔總客戶數98.98%，線上交易額佔比77.75%，線上新增開戶數佔同期全部開戶數95.63%。

報告期內，公司榮獲《證券時報》2022年中國證券業「財富服務品牌君鼎獎」「主經紀商君鼎獎」「投資顧問團隊君鼎獎」、《中國基金報》「年度最佳基金投顧機構」、《新華財經》「行業貢獻金諒獎」「基金投顧金諒獎」、《每日經濟新聞》「最具財富管理綜合實力券商金鼎獎」「最佳基金投顧服務券商金鼎獎」等獎項。

第三節 董事會報告

發展規劃與展望

未來，公司將堅持增量思維，繼續深化財富管理轉型發展；線上線下持續發力，鞏固基金投顧的市場領先競爭優勢；堅持買方思維，繼續聚焦發力機構理財業務，打造「東方證券|財富管理•遠見」機構業務品牌，實現對機構投資者服務的集團協同和外溢；抓住市場機遇，搶佔個人養老金業務先機，打造財富管理第二賽道；通過機構合作、線上平台、創新業務等方式不斷擴大客群基礎，加大獲客力度；加強專業化隊伍建設，建立市場人才任用機制，釋放業務活力和潛力。

期貨經紀

公司通過全資子公司東證期貨開展期貨經紀業務。

市場環境

報告期內，地緣政治衝突升級、全球性高通脹等因素對大宗商品市場形成供給衝擊；另一方面，美聯儲和歐洲央行短期內大幅加息與「縮表」，導致大宗商品市場劇烈波動。報告期內，中國期市成交規模有所下降，但成交降幅逐步收窄。2022年，全國期貨市場累計成交量為67.68萬億手，累計成交額為人民幣535萬億元，同比分別下降9.93%和7.96%。

經營舉措及業務發展

報告期內，東證期貨堅持以客戶為中心，發揮研究和技術兩大核心競爭力優勢，拓展大數據等金融科技服務手段，重點圍繞機構客戶開發和跟蹤服務，各條線齊頭並進，發揮了專業服務能力，經營業績實現穩健增長。

第三節 董事會報告

報告期內，根據中期協最新數據顯示，公司重點經營指標保持在行業前五，其中淨資本排名第二，淨利潤、營業利潤、手續費收入、營業收入和客戶權益五項指標排名第三。報告期內，東證期貨成交量近14億手，排名全國第一。截至2022年末，東證期貨客戶權益超過人民幣1,000億元，排名全國第三，新增機構客戶同比增長32%。在期貨公司分類評價中，東證期貨保持AA評級。

在科技賦能方面，東方雨燕極速交易系統OST技術實現納秒級穿透時延，為客戶提供市場最前沿的技術服務；東證期貨完成繁微智能投研平台3.0大版本迭代，為客戶提供定制化服務，增強客戶粘性，成功作為核心競爭力強化公司品牌效應。

發展規劃與展望

未來，東證期貨將朝著建設一流衍生品服務商的目標，堅持數字化、市場化、國際化、集團化發展方向，迭代前中後台服務能力，繼續大力發展大數據等金融科技，利用數字化手段精準定位客戶需求，進一步提升公司綜合服務水平，站穩行業第一梯隊位置。

證券金融

市場環境

報告期內，在海內外宏觀經濟環境複雜及市場震盪影響下，融資融券規模整體下行。截至報告期末，全市場融資融券餘額人民幣15,403.92億元，較期初降低15.93%。其中融資餘額人民幣14,445.11億元，較上年末降低15.63%，融券餘額人民幣958.81億元，較上年末降低20.19%。

第三節 董事會報告

經營舉措及業務發展

融資融券業務方面，公司通過開展專項業務活動等措施，積極拓展客戶及業務資源，努力克服國內外資本市場環境高度複雜等不利影響，持續優化業務及客戶結構。同時，持續完善全流程風險管理體系，前移兩融業務盯市關口並細化處置手段，緩釋化解各類風險，維持擔保比例高於市場平均水平，實現業務發展與風險控制的有機結合。截至報告期末，公司融資融券餘額人民幣193.65億元，較上年末下降21.28%，市佔率1.26%。

股票質押業務方面，公司繼續落實「控風險、降規模」的指導思想，不斷壓縮股票質押業務規模。截至報告期末，公司股票質押業務待購回餘額人民幣91.32億元，均為自有資金出資，較上年末下降22%，規模得到有效壓降。

發展規劃與展望

未來，公司將在鞏固原有業務優勢的基礎上，強化集團內部協同，加強與外部機構合作，進一步優化業務結構、創新業務模式、精細業務管理，打造融資融券業務生態圈，實現業務高質量發展。持續大力推進股票質押業務清退及風險化解工作，大幅壓降股票質押業務規模。

第三節 董事會報告

其他業務

場外業務

2022年，宏觀經濟走勢不佳，證券市場大幅波動，各類公、私募產品淨值普遍回落，發行銷售總體走弱，櫃檯業務亦受到影響。報告期內，公司櫃檯市場整體業務發生量共計人民幣1,241.91億元，同比下降27.6%。公司積極克服市場低迷等不利影響，仍不乏業務亮點。報告期內，新上櫃產品1,727隻，同比增長106.58%；浮動收益憑證發行規模人民幣94.82億元，同比增長62.17%；做市交易規模人民幣6.25億元，同比增長34.85%。

公司場外市場業務總部定位為業務支持部門，聚焦建設「產品中心」「交易中心」「創新孵化中心」，不斷完善中台服務能力。報告期內，公司完成個人養老金業務系統建設，順利保障個人養老金業務在2022年12月全面上線；場外業務加快轉型中台服務，發揮業務協同作用，保障了新承接的各項中台服務職能平穩過渡，全年新上櫃產品數量及日運營產品最高承載量同比增長均超過100%。

未來，在財富管理加快轉型的大背景下，發行登記、做市轉讓等櫃檯功能將有望加快應用，公司將聚焦收益憑證服務，加快交易中心建設，推動產品管理提質增效，做深做細交易管理，扎實推進營業部服務，為前台業務提供更強有力的支持。

託管業務

報告期內，託管業務競爭格局凸顯，馬太效應加劇。2022年，隨著股債行情的調整，資管行業規模增速較前兩年有所放緩，證券類託管產品面臨產品淨值和規模的雙重壓力，託管行業證券類產品規模整體下降。

第三節 董事會報告

報告期內，公司繼續優化產品結構，重點開拓證券類產品，嚴格把控非標託管規模，逆勢實現了託管規模和收入的雙增長。截至報告期末，在線證券類產品託管數量同比增長38%，證券類產品託管規模增幅11%，非標產品佔比從年初33.6%下降至28.6%。報告期內，公司持續提升合規內控能級，託管業務與基金服務業務再次通過ISAE3402國際鑒證，不斷強化「全鏈條」風險管理，貫徹落實合規與風險垂直管控方案。同時，公司以託管產品為紐帶，發揮代銷能力優勢，不斷加強與基金公司的緊密合作，通過券商結算模式公募基金推動打造交易、結算、託管、投研、代銷一站式的機構主經紀商服務託管業務。報告期內，公司券結公募基金收入同比顯著增長。

未來，託管業務將繼續立足於服務大資管業務主線，通過系統優化、運營模式調整助力業務轉型，聚焦證券類產品的開拓；與此同時，以託管業務為紐帶，加強與公司其他業務的有機整合，持續推進「託管走進營業部」特色活動，延伸託管服務產業鏈，深化集團內協同合作。

(3) 證券銷售及交易

公司的證券銷售及交易業務以自有資金開展，包括自營交易（權益類投資及交易、固定收益類投資及交易、金融衍生品交易）、創新投資及證券研究服務。報告期內，證券銷售及交易業務實現營業收入人民幣54.50億元，佔比22.09%。

第三節 董事會報告

自營交易和機構銷售交易

市場環境

報告期內，全球地緣局勢動盪、美聯儲持續加息等因素給證券市場帶來較大壓力，股票市場顯著下跌，全年上證綜指下跌15.13%，深證成指下跌25.85%，創業板指下跌29.37%。報告期內，貨幣政策以穩為主，重在調結構和防風險，債券市場維持震盪。2022年，10年期國債收益率上行6bp至2.84%附近，10年期國開債收益率下行9bp至2.99%附近，中債總全價指數上漲0.19%，中債綜合全價指數上漲0.51%。

報告期內，監管部門先後推出收益互換新規、科創板做市等創新政策，不斷豐富市場交易品種，推動資本市場專業化、高質量發展，為證券公司自營業務和機構銷售交易業務進一步打開空間。

經營舉措及業務發展

下表載列集團按資產類別劃分的自營交易業務餘額：

(人民幣百萬元)	截至2022年 12月31日	截至2021年 12月31日
股票	4,239.30	8,434.35
基金	8,031.65	9,090.18
債券	110,585.62	97,667.78
其他 ^(註)	5,664.35	1,812.69
總計	128,520.93	117,005.00

註： 主要包括使用自有資金對資產管理計劃及財富管理產品進行的投資。

第三節 董事會報告

權益類自營投資方面。報告期內，公司以自下而上的選股思路為主，集中資源研究各個行業內財務穩健且具有優質管理水平的龍頭公司，均衡持倉。同時，公司構建指定類高分紅投資策略，不斷優化新三板投資組合，佈局量化策略投資、FOF投資等創新領域，著力提升收益的穩定性。報告期內，公司在科創板做市業務方面取得突破，首批取得上市證券做市交易業務資格，正式開啟科創板做市業務，並完成了首單做市借券。

FICC業務方面。公司進一步夯實投研核心競爭力，業務體系和FICC產業鏈不斷成熟完善，固收自營投資規模穩步增長，持倉結構繼續優化，外匯和大宗商品業務運行平穩，自營業務的規模、業績和機構銷售交易業務保持行業領先地位。

- 固定收益自營投資方面，公司在加強債券信用風險管理的同時及時調整倉位結構，在收益率處於低位時減倉並降低久期。報告期內，銀行間市場現券交割量同比增長37.01%，利率互換交易量同比增長58.67%。
- 做市業務方面，公司銀行間債券市場做市業務積極更新報價策略，取得突出業績。報告期內，銀行間做市成交量同比增長27%，債券通成交量同比增長62%，市場排名始終保持行業前列。其中，公司國開債、農發債和口行債做市均名列全團第一，國債期貨做市持續保持行業前列。

第三節 董事會報告

- FICC業務創新轉型穩步推進。量化交易策略更趨豐富，業務運行良好。在以做市交易和銷售交易為核心的傳統標準化產品的代客交易方面，公司已經形成了一定的市場競爭力。其中，資本中介業務投顧項目運作良好，管理規模增幅超過150%；全面開展外匯業務，積極做強「東方智匯」外匯品牌，外匯代客業務積極服務實體經濟。
- 報告期內，公司獲評中國外匯交易中心「核心交易商」「債券市場交易商」「衍生品市場交易商」等多個創新類獎項；中央國債登記結算有限公司「自營結算100強」；債券通公司「北向通優秀做市商」；上海清算所「標準債券遠期自營清算優秀獎」「優秀創新業務推進機構」；國家開發銀行「優秀做市商」；中國農業發展銀行「優秀做市機構」「最佳創新合作獎」。

第三節 董事會報告

金融衍生品業務方面。報告期內，公司持續優化資源配置，加強集團協同，打造東方金衍業務品牌。其中，量化業務靈活調整持倉規模，持續加大投研投入，不斷優化量化交易系統，並上線量化服務器，為後續進一步開展量化策略研究奠定基礎。做市業務方面，在較好地完成做市義務的同時，實現了低回撤的良好收益，做市收入同比增長86%。場外衍生品業務繼續探索業務模式，豐富產品結構，積極推進收益互換落地。其中，場外期權業務規模穩健增長，同時控制敞口，優化期權結構，提高收益穩定性；收益互換業務規模大幅增長，積極探索新的業務模式；產品投資業務保持穩定，獲取穩定收益。報告期內，場外期權交易規模人民幣1,032.96億元，同比增長53%，收益互換交易規模人民幣187.58億元，是去年同期的8.5倍。報告期內，公司期權做市在上交所、中金所、深交所的日度成交量多數交易日排名前三；基金做市在深交所的絕大多數品種中，獲得最高AA評級；期貨做市業務的中價差指標排名第一；榮獲上期所「優秀做市商金獎」「做市業務進步獎」、中金所「股指期權優秀做市商銀獎」等獎項。

發展規劃與展望

權益類自營投資方面。公司將做好微觀基本面研究和宏觀分析，以靈活的投資策略為主；加大量化策略和FOF領域的投入，進一步形成主觀+量化兩翼齊飛的局面，提升盈利的穩健性；抓住科創板做市的業務機會，有序擴大借券做市券源，提升做市業務影響力。

第三節 董事會報告

FICC業務方面。公司全資產境內外機構銷售交易平台搭建初具雛形，未來將繼續推動自營向銷售交易、境內客戶向境外客戶、以及利率品種向FICC全品種拓展。在大類資產研判和市場趨勢性把握的基礎上，進行調倉佈局，提升交易性收入；推動銷售交易平台的建設，提升FICC的代客交易能力，提高中間收入佔比。

金融衍生品業務方面。公司將穩步發展量化業務，控制投資風險，豐富量化策略，提升收益率表現；繼續優化做市系統，增加做市品種及規模，加強與頭部基金公司的合作，努力達到並維持業界第一梯隊的水平；場外期權保持穩定增長，優化交易模型，提升收益穩定性並探索收益互換創新業務模式，在擴大交易規模的同時提高收益互換業務收入水平。

創新投資

公司通過全資子公司東證創投開展另類投資業務。東證創投業務主要涉及股權投資、特殊資產收購與處置、量化投資等方面。

市場環境

報告期內，受複雜的經濟環境影響，國內股權投資市場的投資案例數和投資金額均有所下降，股權投資市場向硬科技產業集中轉移的趨勢更加突出。不良資產業務方面，宏觀環境及房地產行業政策變化影響了民間投資意願，同時，由於市場可投標的減少，行業競爭進一步加劇。

第三節 董事會報告

經營舉措及業務發展

東證創投結合不同大類資產的投資週期與風險水平，不斷優化配置結構，提升收益的穩定性。

股權投資業務穩中求進。報告期內，東證創投堅持聚焦「隱形冠軍」投資策略，與優勢產業資本合作，充分利用市場化的資源能力和信息能力，並與高校建立戰略關係，全面進行項目對接，在芯片、計算機軟硬件、企業級互聯網應用以及新能源領域擴大佈局，並注重挖掘已投優質項目中新出現的追加投資機會。截至報告期末，東證創投股權業務項目存量個數89個，投資規模超人民幣40億元。此外，東證創投積極參與科創板跟投，截至報告期末，跟投註冊制項目5個、投入資金人民幣3.4億元。

穩步推進特殊資產收購與處置業務，進一步加大力度做好存量項目的清收工作和項目儲備，在併購、重組、全鏈條一體化等領域構建綜合運營能力，夯實核心競爭力。截至報告期末，特殊資產處置業務存量項目19個，存量規模人民幣16.58億元。

佈局量化對沖基金等產品投資，投資業績表現穩定，嚴控回撤，優化流動性配置。

發展規劃與展望

未來，東證創投將持續推進管理的精細化和業務的專業化發展，繼續堅持聚焦硬科技產業，協同孵化專精特新的企業；逐漸擴大自主投資的範圍，提升自主投資的能力和專業性；同時，做好科創板跟投等工作。特殊資產業務方面，進一步提升綜合運營能力，優化資源配置，加強自主的項目和對資產端的佈局，以保證公司整體收益的穩定性。

第三節 董事會報告

證券研究

市場環境

證券研究業務競爭日趨激烈，市場新進入者層出不窮，優質的研究實力是制勝關鍵。公司始終著力提升研究服務的質量，對內為各個板塊提供服務、帶來增量價值，對外獲取機構客戶認可、實現業績貢獻。

經營舉措及業務發展

報告期內，證券研究所扎實做好基本面深度研究，注重各研究領域的體系框架建設，遵循嚴謹的研究方法和研究邏輯，致力於研究人員的能力和研究報告的質量提升。在研究管理過程中加強總量與行業團隊之間、上下遊行業之間的研究協同，持續打造有深度、高質量的研究產品，並通過信息化等方式提升研究和管理效率。截至報告期末，公司證券研究業務共有研究崗位人員129人，具備分析師資格78人，具備投顧資格24人，共發佈各類研究報告2,871篇。

外部佣金方面，公司深耕公募市場，以機構客戶為基礎，努力提升市佔率水平，同時增加客戶覆蓋，積極開拓非公募客戶。報告期內，研究所實現佣金收入人民幣6.18億元。其中，公募基金(含專戶、社保、年金席位)收入人民幣5.81億元，市佔率為2.70%，在核心公募基金客戶的研究排名持續提升。據Wind統計顯示，2022年上半年東方證券公募佣金收入人民幣3.26億元，佣金席位佔比3.48%，列第9位。同時，新增公募客戶4家，銀行客戶4家，私募及保險客戶44家，券商6家、QFII2家，其他類型客戶3家，全面覆蓋新成立的銀行理財子公司。

內部協同方面，證券研究業務積極轉型，助力集團實現綜合金融服務；利用核心研究能力探索企業客戶的服務路徑，為更廣義的產業資本提供高價值服務；創立並不斷深化戰略研究，力求在相關領域培育新的競爭優勢。

第三節 董事會報告

報告期內，公司在第四屆新浪財經金麒麟最佳分析師評選中，獲得最具特色研究機構第三名；在Wind第十屆「金牌分析師」評選中，獲得「進步最快研究機構」以及「最佳ESG研究機構」；在「新財富最佳ESG實踐研究機構」評選中榮獲第十名；在機構投資者·財新資本市場分析師成就獎中，榮獲大陸地區「最佳銷售團隊第4名」；此外，多個行業研究團隊榮獲最佳分析師等獎項。

發展規劃與展望

未來，公司將致力於提升並善用自身的研究實力，並積極將其轉化為公司整體的價值增量。同時，著力服務公司各業務部門，構建內部協同佈局。

(4) 投資銀行

公司主要通過全資子公司東方投行及公司固定收益業務總部、投資銀行業務總部(籌)從事投資銀行業務。其中，東方投行主要從事股票的承銷與保薦、公司債和企業債等債券的承銷、併購重組及企業改制等相關的財務顧問服務；固定收益業務總部主要從事政府債、金融債和非金融企業債務融資工具等的承銷服務；新三板推薦掛牌業務於2022年8月由東方投行轉移至公司投資銀行業務總部(籌)開展。報告期內，投資銀行業務實現營業收入人民幣19.58億元，佔比7.94%。

股票承銷

市場環境

報告期內，得益於一系列穩定經濟增長舉措的出台以及註冊制改革大力推進，2022年IPO數量雖有所減少，但IPO融資規模創下歷史新高並位居全球市場之首。根據Wind數據，2022年A股全市場首發上市428家企業，同比減少18.32%，IPO融資規模人民幣5,869.07億元，同比增長8.16%；增發(含資產部分)融資家數360家，同比減少33.09%，融資規模人民幣7,230.25億元，同比減少20.43%。

第三節 董事會報告

經營舉措及業務發展

報告期內，面對複雜嚴峻的境內外金融市場環境，東方投行完成股權融資項目24個，主承銷金額人民幣233.79億元。其中，主承銷IPO項目8個，承銷規模總計人民幣77.22億元；承銷增發、配股、可轉債共計16家，主承銷金額人民幣156.57億元。報告期內，東方投行主承銷增發(不含資產部分)項目共11個，排名行業第九，承銷規模人民幣64.37億元。

東方投行以優質高效的服務助力實體經濟恢復與發展，體現出公司積極實踐社會價值的責任與擔當。報告期內，東方投行克服外部環境帶來的諸多不利因素，在多個標桿項目中的表現可圈可點，包括光伏組件級電力電子設備領域領跑者昱能科技科創板IPO、國家集成電路產業基金重點佈局的電子封裝材料生產企業德邦科技科創板IPO、促成亞鉀國際成為亞洲單體最大鉀肥資源量企業的重組項目、從受理至註冊僅6個工作日的德爾股份創業板簡易程序定增、年度半導體行業發行規模最大的A股可轉債項目立昂微可轉債等。東方投行嚴格把控項目質量，報告期內協助11家IPO過會，10家增發、配股、可轉債企業過會，過會率達100%且不存在取消審核或暫緩表決的情況。IPO過會企業包括主板1家、科創板3家、創業板6家、北交所1家，其中不乏細分行業的領軍企業。東方投行以政策導向為綱，以項目質量為底線，致力於挖掘具有科技、創新屬性的實體企業登錄資本市場。

第三節 董事會報告

報告期內，東方投行榮獲第一財經「年度投行Top 10」，《證券時報》「滬深主板投行君鼎獎」「科创板融資項目君鼎獎(和輝光電IPO)」和「財務顧問項目君鼎獎(東方盛虹收購斯爾邦)」，《新財富》「最佳股權承銷投行」「最佳再融資投行」，Wind「最佳A股股權承銷商」「最佳A股再融資承銷商」「最佳科创板股權承銷商」等榮譽。

下表載列東方投行擔任主承銷商的各類股權融資交易明細：

(人民幣百萬元)	2022年	2021年
首次公開發行：		
發行次數	8	9
主承銷金額	7,722.09	13,025.00
再融資：		
發行次數	16	17
主承銷金額	15,656.87	26,028.16
合計：		
發行次數	24	26
主承銷金額	23,378.96	39,053.16

發展規劃與展望

未來，東方投行將把握全面註冊制機遇，響應國家帶動投資和內需的號召，繼續推動高質量實體經濟融資。目前，東方投行儲備有多家新材料、新能源、高端製造等方面的國家戰略新興領域擬上市公司，將為資本市場注入新的活力；同時，東方投行積極拓展新興業務，目前推進多單GDR、跨境併購等項目，幫助實體經濟「走出去」，助力深化金融改革。此外，東方投行將借助集團資源，在投資、研究、融資、兼併收購一體化服務等方面，拓展更多的能源行業客戶，打造中國資本市場「能源投行」品牌。

第三節 董事會報告

債券承銷

市場環境

2022年，為支持實體經濟發展，央行通過多次降息降准的政策促進綜合融資成本穩中有降，相對寬鬆的政策環境為債券承銷業務創造了有利條件。從監管政策看，證監會、交易商協會、銀保監會等部門進一步強化對隱性債務「控增化存」的監管，城投類公司的債券發行審核處於從緊從嚴的態勢。2022年，各類債券發行共人民幣61.53萬億元，與2021年基本持平，其中，信用債發行規模人民幣20.00萬億元，同比下降7%。

經營舉措及業務發展

報告期內，公司債券承銷業務主承銷項目475個，主承銷總金額人民幣2,121.93億元；據萬得統計，東方證券債券承銷業務合併口徑承銷總規模為人民幣3,363.48億元，行業排名提升，位列行業第7名。

東方投行債券承銷業務規模穩步增長，市場影響力不斷提升。報告期內，東方投行不斷創新公司債券品種，拓展產業客戶，提升客戶服務能力，發行了多單綠色公司債、小微企業專項金融債、科技創新公司債、創新創業公司債、紓困公司債、鄉村振興公司債、縣城新型城鎮化建設專項企業債等新品種，服務實體經濟，落實國家戰略。在債券違約常態化的環境下，東方投行債券業務始終穩健合規經營、嚴控風險。報告期內，根據中國證券業協會評價，東方投行的公司債券業務執業能力評價結果為A；在上海證券交易所2022年債券市場優秀參與機構評選中，東方投行榮獲「公司債券優秀承銷商」「產業債券優秀承銷商」；此外，東方投行榮獲《新財富》「最佳債權承銷投行」、Wind「債券承銷快速進步獎」等榮譽。

第三節 董事會報告

報告期內，公司利率債承銷依然位居市場前列。其中，國債承銷規模同比增長67.9%，政策性金融債承銷規模同比增長41%，並積極承銷綠債、鄉村振興債等ESG相關債券。排名方面，記賬式國債承銷排名行業第三，國開債和農發債承銷均排名行業第二。根據Wind統計，報告期內，公司債務融資工具發行規模人民幣589.48億元、主承銷規模人民幣244.59億元。報告期內，公司榮獲中國外匯交易中心「債券承分銷(承銷商)創新獎」、中央國債登記結算有限公司「非銀類優秀債券承銷機構」「非銀類地方債承銷商傑出機構」、上海清算所「優秀政策性金融債承銷商」、國家開發銀行「銀行間市場卓越承銷商」「綠色低碳先鋒獎」「市場拓展獎」、中國農業發展銀行「優秀承銷機構」「最佳券商類機構」、《證券時報》「2022中國證券業債券投行君鼎獎」等多個獎項。

第三節 董事會報告

下表載列公司擔任主承銷商的各類債券承銷明細：

(人民幣百萬元)	2022年1-12月	2021年1-12月
公司債券：		
主承銷次數	228	130
主承銷金額	119,911	73,155
企業債券：		
主承銷次數	21	18
主承銷金額	9,747	11,376
金融債：		
主承銷次數	36	26
主承銷金額	29,679	24,180
資產支持證券：		
主承銷次數	129	55
主承銷金額	29,280	14,287
非金融企業債務融資工具：		
主承銷次數	61	64
主承銷金額	23,576	28,850
合計：		
主承銷次數	475	293
主承銷金額	212,193	151,846

發展規劃與展望

未來，公司將加強對重點核心客戶、重點區域的維護，加強新客戶開拓工作，提升創新產品的傳導速度，並利用集團協同資源，重點開發能源上下游業務和科創相關客戶。東方投行債券業務將堅持區域深耕，在相對薄弱的區域增加投入，加強集團協同；加強大客戶覆蓋，全面推進綜合金融服務，提高客戶粘性，增加收入；加強團隊建設，內部完善考核提高效率、挖掘潛力，在重點培育區域引入優秀團隊，實現增量收入點。

第三節 董事會報告

財務顧問

市場環境

報告期內，國內併購業務市場未有明顯的起色，據統計，行政審核類／註冊類過會項目數量近七年呈下滑趨勢，從2016年的200多家下滑至2022年的約46家。國外方面，跨境類項目需要為獲得境外監管機構的審批付出更多的努力，全球交易金額及數量仍處於低位。伴隨著註冊制推進，以及經濟環境恢復，將為併購重組業務發展提供更好的基礎條件。

經營舉措及業務發展

報告期內，東方投行併購業務穩步開展，共過會或完成併購及資產重組項目6個，交易規模總計約人民幣72.51億元；其中過會項目數量排名行業第6名。公司助力完成了亞鉀國際以及和晶科技2家發行股份購買資產項目、金輪股份控制權轉讓收購人財務顧問項目、以及2家跨境併購類項目。其中，東方投行擔任亞鉀國際發行股份並支付現金購買資產並募集配套資金項目的獨立財務顧問，助力其成為亞洲單體最大鉀肥資源量企業，借助資本市場力量為我國農業發展和糧食安全提供支持。在傳統的併購重組財務顧問業務之外，東方投行協助完成的*ST尤夫破產重整項目，體現了東方投行在破產重整業務中突出的業務能力，為後續開展此類項目積累奠定基礎。

報告期內，東方投行擔任獨立財務顧問的項目「東方盛虹收購斯爾邦」獲2022年中國證券業財務顧問項目君鼎獎，東方投行榮登添信併購榜單2022年度十佳併購服務機構。

第三節 董事會報告

發展規劃與展望

未來，東方投行將專注優勢產業，著力打造在通信及化工、先進製造類、汽車、醫療、消費品等領域具有領先優勢的業務品牌。同時，積極發展破產重整等創新業務，並借此優先獲取上市公司未來的資本運作業務機會；關注優質上市公司客戶的國際化需求，通過境內外聯動，滿足客戶海外市場融資和業務開拓需求。

(5) 管理本部及其他

公司管理本部及其他業務主要包括總部資金業務、境外業務及金融科技等。報告期內，管理本部及其他業務實現營業收入人民幣17.49億元，佔比7.09%。

資金業務

報告期內，國內監管部門出台多項舉措，不斷強化跨週期和逆週期調控政策，經濟展現出較強韌性，大部分經濟指標保持平穩運行。2022年1-10月，國內債市整體維持窄幅波動，11月以來債市預期轉向，10年期國債利率於12月觸及年內高點後逐漸回落。

經營舉措及業務發展

資金業務圍繞流動性風險管理、資金運營及儲備管理、債務融資管理、同業客戶及產品管理四大基本職能，全面開展各項工作。報告期內，公司全力推進流動性管理效能提升，不斷強化風險化解能力，持續提升指標管理的前瞻性和主動性，截至報告期末，母公司流動性覆蓋率和淨穩定資金率分別為218.50%和139.09%；結合公司供股前後的資金需求、指標需求以及市場變化，持續增強債券發行統籌管理能力，積極把握發行窗口，有效降低公司債券規模加權成本；通過持續深入的市場分析，扎實開展外債融資規劃，創新發行歐元玉蘭債，入選上海市商務委員會《2022上海服務貿易推介手冊》，助力上海國際金融中心建設；升級公司現金類產品線，持續提升產品管理水平。報告期內，公司獲評上海清算所2022年度「優秀創新業務推進機構」獎。

第三節 董事會報告

發展規劃與展望

公司將繼續貫徹穩字當頭的流動性風險防控理念，夯實流動性風險防控能力，為業務全面加速發展保駕護航。有序推進資金及負債統籌工作，多措並舉保障流動性指標安全；不斷強化資金集中管理，優化儲備結構，在確保流動性安全的基礎上兼顧收益；密切跟蹤境內外市場變化，妥善做好利匯率風險管理，合理管控綜合融資成本；持續拓展融資渠道，科學統籌授信管理，提升融資管理主動性。

境外業務

市場環境

報告期內，受美聯儲大幅加息、俄烏戰爭等因素影響，香港股債市場均出現了較大波動。其中，恆生指數全年下跌15%，港股市場首次上市集資總額同比下降68%，港股日均交易量同比下降25%，中資美元債綜合指數下跌10%。

經營舉措及業務發展

公司主要通過全資子公司東方金控、東證國際及其子公司開展相關境外業務。其中，東證國際作為集團國際化業務平台，通過各香港證監會持牌全資子公司開展證券經紀、期貨經紀、資產管理、投資銀行、融資融券等業務。報告期內，公司積極應對動盪的境外市場環境，加強境外子公司經營治理，優化資產負債結構，持續推動業務結構調整，著力抓住展業機遇，努力提升中介息費類業務能力，嚴格管控各類經營風險，推進集團全業務鏈跨境延伸。

第三節 董事會報告

經紀業務推動轉型，探索創新。加快產品銷售平台建設，在售產品較去年末增長3倍；同時，逐步做大債券代客業務，債券產品總量增長6倍。機構業務引入多家私募客戶，基本實現在港中資公募基金全覆蓋，在港股交易量顯著下滑的背景下，實現了累計交易量同比增長154%。

投行業務成果顯現。完成中康控股H股IPO等股權承銷項目2個、合規與財務顧問項目4個；完成債券承銷項目44個，在中資美元債市場發行規模下降57%的環境下，承銷總額同比增長51%。首次開展債券承銷清算行服務，在美元利率上行週期開拓自貿區人民幣債券業務並完成5個項目。

金融市場業務多元發展，報告期內收入增長近7倍。其中，票據業務日趨成熟，新增港股量化交易等創新業務，並積極推動風險中性化業務發展。

資管業務扎實基礎，提升產品質量與營銷能力。增強投研能力，優化更迭產品線，獲批境內(R) QFII資格和香港證監會4號牌；持續開拓企業與機構客戶資產管理業務，及同業機構投顧業務合作。

發展規劃與展望

未來，東證國際將持續聚焦香港市場證券業務經營特點和目標客戶需求，全面穩妥推進集團境內外一體化建設，服務集團全業務跨境延伸，加強合規風險管理三道防線建設，調整投資業務模式，提升資產質量，進一步加強中介息費類業務基礎，持續增強國際化發展核心競爭力。

第三節 董事會報告

金融科技

市場環境

當前，中國經濟正從高速發展向高質量發展轉變，黨的二十大報告明確提出加快發展數字經濟。《證券期貨業科技發展「十四五」規劃》和《金融科技發展規劃(2022-2025)》相繼發佈，為證券行業的數字化轉型發展提供了綱領性指南。2021年，證券行業信息技術投入金額人民幣338.20億元，同比增長28.7%，佔2020年度營業收入的7.7%，持續加大信息技術領域投入為行業數字化轉型和高質量發展奠定堅實基礎。

經營舉措及業務發展

公司將數字化轉型作為戰略驅動力推動企業高質量發展。公司致力於統一規劃，加強自主研發，持續推進金融科技融合發展，在融合機制創新、業務場景賦能、管理數字化轉型、中台架構實踐等方面持續建設。

賦能業務發展，形成科技與業務的雙輪驅動與深度融合。自營投資領域，大自營平台助力滬深交易所債券做市業務正式展業，實現銀行間市場債券現券交易模式全覆蓋，全面實現交易自主研發。財富管理領域，穩步建設新一代核心業務系統，構建統一技術架構，保障安全穩定，於2022年12月完成新一代賬戶系統上線；東方雨燕極速交易系統，打造行業領先的定制化敏捷級極速交易系統，交易速度位居市場前列；量化生態圈領域，公司通過總體規劃，整合量化投研與大數據平台資源，通過集團數字化業務互聯互通，構建量化交易新生態；同時，推出章魚互聯APP，推動證券期貨交易一體化，形成以數據與算法為核心的量化生態雛形；推進投研大數據建設，通過數據中台與繁微大數據平台體系，提供更為全面、深入的特色化投研客戶服務。

第三節 董事會報告

提高管理信息化水平。提升管理風控，智慧反洗錢管控一體化系統有序推進建設，風險管理系統加速集團化、智能化；IT數字化管理平台深化建設，駕駛艙提供管理決策依據；數據治理實現數據全生命週期管控覆蓋。

落實中台戰略。共享能力中心確保「厚中台，薄應用」的成功落地，推動自研服務治理框架與研發一體化應用革新，人工智能、區塊鏈等創新技術中台持續為業務數字化轉型賦能，數據中台完成全鏈路服務功能建設。

強化信息安全。優化數據中心佈局，順利完成金橋數據中心搬遷，降本增效與助力業務同步推進；智能運維工作逐步實現體系化，進一步提升自動化發現問題和運維能力。

報告期內，公司項目「智賦能、慧創新—數智時代金融企業集團化風險管理體系的構建與實踐」獲長三角地區數字賦能高質量發展職工勞動和技能競賽上海地區選拔賽一等獎，「基於信創架構的業務中台」「信創雲應用實踐」項目分獲第八屆證券期貨科學技術獎優秀獎，「機器學習在投資組合風險控制中的應用研究」獲中國證券業協會2021年優秀課題。

發展規劃與展望

未來，公司將扎實推進「3+1」戰略規劃的落地實施，秉承數字化轉型、科技與業務雙輪驅動融合發展的理念。創新融合機制，推動跨職能敏捷協作與內外融合；賦能業務發展，科技與業務雙輪驅動，構建核心競爭力；推進管理轉型，加強數字化管理體系建設；推動中台戰略，落實共享中台的應用落地。以技術實力打造科技競爭力，在經濟形勢不斷回暖的過程中助力業務發展，實現新飛躍。

第三節 董事會報告

(二) 綜合損益表主要項目情況

1. 收入總額、其他收入及收益及虧損淨額

報告期內，本集團實現收入總額、其他收入及收益及虧損淨額人民幣231.07億元，同比減少人民幣54.55億元，降幅19.10%，收入及其他收益變動的主要原因為：報告期內，公司權益類自營業務投資收益減少，資產管理等業務手續費收入減少，子公司大宗商品銷售收入減少。其中：

佣金及手續費收入人民幣88.79億元，佔比38.42%，降幅14.62%，主要原因為公司資產管理、證券經紀業務手續費收入減少。

利息收入人民幣56.86億元，佔比24.61%，降幅4.94%，主要原因為融出資金利息收入及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具利息收入減少。

投資收益淨額人民幣19.00億元，佔比8.22%，降幅42.44%，主要原因為公司以公允價值計量且其變動計入當期損益的融資產投資收益淨額減少所致。

其他收入、收益及虧損淨額人民幣66.43億元，佔比28.75%，降幅25.20%，主要原因為子公司大宗商品銷售收入減少。

第三節 董事會報告

本集團於報告期間的收入及其他收益結構如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年度		2021年度		增減情況	
	金額	結構	金額	結構	金額	比例
佣金及手續費收入	8,878,552	38.42%	10,399,067	36.41%	(1,520,515)	-14.62%
利息收入	5,685,794	24.61%	5,981,386	20.94%	(295,592)	-4.94%
投資收益淨額	1,900,081	8.22%	3,301,001	11.56%	(1,400,920)	-42.44%
其他收入、收益及 虧損淨額	6,642,936	28.75%	8,881,348	31.09%	(2,238,412)	-25.20%
收入總額、其他收入及 收益及虧損淨額	23,107,363	100.00%	28,562,802	100.00%	(5,455,439)	-19.10%

2. 支出總額

報告期內，本集團支出人民幣203.95億元，同比減少人民幣33.05億元，降幅13.94%，主要原因為：與經營活動相關的利息支出、僱員成本等業務支出減少，子公司大宗商品銷售費用減少。其中：

僱員成本人民幣46.38億元，降幅7.13%，主要原因為計提的與業務收入相關的薪酬支出減少。

利息支出人民幣40.46億元，降幅10.45%，主要原因為應付債券利息支出減少。

佣金及手續費支出人民幣8.44億元，降幅15.45%，主要原因為證券經紀業務手續費支出減少。

折舊和攤銷費用人民幣7.78億元，增幅8.06%，主要原因為固定資產、使用權資產折舊和無形資產攤銷增加。

其他經營支出包括運營費用和稅金及附加等，共支出人民幣90.37億元，降幅18.99%，主要原因為子公司產品銷售費用減少。

第三節 董事會報告

其他減值損失人民幣2.19億元，主要為本期計提對聯營企業投資的減值準備。

預期信用損失模型項下的減值虧損，扣除撥回為人民幣8.33億元，降幅36.59%，主要原因為股票質押式回購業務計提的預期信用減值損失減少。

2022年全年集團支出總額的構成情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年度	2021年度	增減情況 金額	比例
僱員成本	4,638,113	4,994,030	(355,917)	-7.13%
利息支出	4,045,617	4,517,636	(472,019)	-10.45%
佣金及手續費支出	844,499	998,871	(154,372)	-15.45%
折舊和攤銷費用	778,054	719,989	58,065	8.06%
其他經營支出	9,037,388	11,155,792	(2,118,404)	-18.99%
其他減值損失	218,726	0	218,726	—
預期信用損失模型 項下的減值虧損， 扣除撥回	832,930	1,313,633	(480,703)	-36.59%
合計	20,395,327	23,699,951	(3,304,624)	-13.94%

第三節 董事會報告

3. 研發投入

(1) 研發投入情況表

單位：千元 幣種：人民幣

本期費用化研發投入	375,786
本期資本化研發投入	116,719
研發投入合計	492,505
研發投入總額佔營業收入比例(%)	2.13
研發投入資本化的比重(%)	23.70

(2) 研發人員情況表

公司研發人員的數量	287
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	3.42

研發人員學歷結構

學歷結構類別	學歷結構人數
博士研究生	8
碩士研究生	170
本科	108
專科	1
高中及以下	0

研發人員年齡結構

年齡結構類別	年齡結構人數
30歲以下(不含30歲)	44
30-40歲(含30歲，不含40歲)	175
40-50歲(含40歲，不含50歲)	58
50-60歲(含50歲，不含60歲)	10
60歲及以上	0

4. 公益投入

2022年集團在慈善捐贈等公益性方面的投入金額共計人民幣2,477.25萬元。

第三節 董事會報告

5. 現金流量

報告期內，公司現金及現金等價物淨增加人民幣39.02億元。其中：

- (1) 經營活動所得現金淨額為人民幣197.62億元，主要原因為：
 - i. 應付經紀業務客戶賬款增加致現金淨流入人民幣330.29億元；
 - ii. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及衍生金融資產減少致現金淨流入人民幣100.62億元；
 - iii. 融資客戶墊款及買入返售協議減少致現金淨流入人民幣64.12億元；
 - iv. 受限制或代客戶持有的現金及結算備付金增加致現金淨流出人民幣329.79億元。
- (2) 投資活動所用現金淨額為人民幣160.21億元，主要原因為：
 - i. 投資及處置金融投資致現金淨流出人民幣197.64億元；
 - ii. 投資收到的股息及利息致現金淨流入人民幣36.44億元。
- (3) 籌資活動所得現金淨額為人民幣1.61億元，主要原因為：
 - i. 發行股份致現金淨流入人民幣126.21億元；
 - ii. 發行、借入及償還已發行債務證券、短期融資款、指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的收益憑證及借款致現金淨流出人民幣68.31億元；
 - iii. 支付已發行債務證券、短期融資款、指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的收益憑證及借款利息及股東、永續債持有者股利致現金淨流出人民幣52.52億元。

(三) 報告期內公司不存在因非主營業務導致利潤發生重大變化的情況。

第三節 董事會報告

(四) 綜合財務狀況表主要項目分析

1. 綜合財務狀況表主要項目分析

截至報告期末，集團資產總額人民幣3,680.67億元，負債總額人民幣2,906.69億元，權益總額人民幣773.98億元，綜合財務狀況表項目分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年末	構成	2021年末	構成	增減情況 金額	比例
資產總額	368,066,959		326,599,622		41,467,337	12.70%
現金和銀行結餘	121,862,060	33.11%	90,555,816	27.73%	31,306,244	34.57%
結算備付金	29,106,272	7.91%	25,472,872	7.80%	3,633,400	14.26%
交易所及金融機構 保證金	4,343,234	1.18%	2,655,369	0.81%	1,687,865	63.56%
衍生金融資產	1,017,334	0.28%	279,902	0.09%	737,432	263.46%
拆出資金	0	0.00%	382,833	0.12%	(382,833)	-100.00%
客戶墊款	19,498,899	5.30%	24,344,922	7.45%	(4,846,023)	-19.91%
應收賬款	908,399	0.24%	1,011,537	0.31%	(103,138)	-10.20%
買入返售協議	8,610,881	2.34%	11,502,955	3.52%	(2,892,074)	-25.14%
以公允價值計量且其 變動計入當期損益的 金融資產	83,763,730	22.76%	90,584,006	27.73%	(6,820,276)	-7.53%
以公允價值計量且其 變動計入其他綜合收 益的債務工具	76,862,096	20.88%	58,599,581	17.94%	18,262,515	31.16%
以公允價值計量且其 變動計入其他綜合收 益的權益工具	3,721,658	1.01%	4,138,153	1.27%	(416,495)	-10.06%
按攤餘成本計量的債務 工具	3,164,972	0.86%	3,594,039	1.10%	(429,067)	-11.94%
遞延稅項資產	1,908,541	0.52%	1,438,838	0.44%	469,703	32.64%

第三節 董事會報告

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年末		2021年末	構成	增減情況	
		構成			金額	比例
對聯營企業的投資	6,241,920	1.70%	6,553,668	2.01%	(311,748)	-4.76%
使用權資產	639,915	0.17%	774,013	0.24%	(134,098)	-17.33%
投資性房地產	265,583	0.07%	352,411	0.11%	(86,828)	-24.64%
物業及設備	2,130,467	0.58%	2,234,866	0.68%	(104,399)	-4.67%
其他無形資產	246,043	0.07%	250,647	0.08%	(4,604)	-1.84%
商譽	32,135	0.01%	32,135	0.01%	0	0.00%
其他資產、其他應收款及 預付款項	3,742,820	1.01%	1,841,059	0.56%	1,901,761	103.30%
負債總額	290,668,670		262,456,516		28,212,154	10.75%
拆入資金	8,352,456	2.87%	8,485,677	3.23%	(133,221)	-1.57%
應付短期融資款	8,300,603	2.86%	7,096,803	2.70%	1,203,800	16.96%
應付經紀業務客戶賬款	123,041,420	42.33%	90,012,125	34.30%	33,029,295	36.69%
賣出回購協議	62,299,523	21.43%	62,741,993	23.91%	(442,470)	-0.71%
以公允價值計量且其變 動計入當期損益的金 融負債	18,539,311	6.38%	16,588,356	6.32%	1,950,955	11.76%
衍生金融負債	308,446	0.11%	733,829	0.28%	(425,383)	-57.97%
合同負債	64,505	0.02%	91,413	0.03%	(26,908)	-29.44%
當期稅項負債	233,603	0.08%	638,543	0.24%	(404,940)	-63.42%
應計僱員成本	2,129,721	0.73%	2,431,922	0.93%	(302,201)	-12.43%

第三節 董事會報告

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年末		2021年末	構成	增減情況	
		構成			金額	比例
借款	2,008,823	0.69%	558,645	0.21%	1,450,178	259.59%
租賃負債	645,777	0.22%	781,842	0.30%	(136,065)	-17.40%
已發行債務證券	55,802,403	19.20%	67,509,217	25.72%	(11,706,814)	-17.34%
遞延稅項負債	77,936	0.03%	19,202	0.01%	58,734	305.87%
其他負債	8,864,143	3.05%	4,766,949	1.82%	4,097,194	85.95%
權益總額	77,398,289		64,143,106		13,255,183	20.67%

註：構成比例資產類為佔資產總額的比例，負債類為佔負債總額的比例。

2. 資產

截至報告期末，集團資產總額人民幣3,680.67億元，較上年末增加人民幣414.67億元，增幅12.70%，主要變動原因為現金和銀行結餘、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具增加。集團資產中，現金及銀行結餘、結算備付金、交易所及金融機構保證金及拆出資金人民幣1,553.12億元，較上年末增加人民幣362.45億元，佔總資產的42.20%；金融投資及衍生金融資產人民幣1,685.30億元，較上年末增加人民幣113.34億元，佔總資產的45.79%；融資客戶墊款、買入返售協議及應收賬款人民幣290.18億元，較上年末減少人民幣78.41億元，佔總資產的7.88%；長期股權投資、固定資產及其他人民幣152.07億元，較上年末增加人民幣17.30億元，佔總資產的4.13%。報告期內，公司資產規模穩定，結構合理，流動性充足。

第三節 董事會報告

3. 負債

截至報告期末，集團負債總額人民幣2,906.69億元，較上年末增加人民幣282.12億元，增幅10.75%。扣除應付經紀業務賬款後，資產負債率為68.41%，較上年末減少4.48個百分點。集團負債中，借款、應付短期融資款、拆入資金、應付債券及賣出回購協議人民幣1,367.64億元，較上年末減少人民幣96.29億元，佔總負債的47.05%；交易性金融負債和衍生金融負債人民幣188.48億元，較上年末增加人民幣15.26億元，佔總負債的6.49%；應付經紀業務客戶賬款人民幣1,230.41億元，較上年末增加人民幣330.29億元，佔總負債的42.33%；應付僱員成本、當期稅項負債、合同負債及其他人民幣120.16億元，較上年末增加人民幣32.86億元，佔總負債的4.13%。

4. 借款和債券融資

截至報告期末，公司借款及債券融資總額為人民幣744.64億元，下表載列於報告期末公司的借款及債券融資明細：

單位：千元 幣種：人民幣

	2022年末	2021年末
應付債券	55,802,403	67,509,217
借款	2,008,823	558,645
應付短期融資款	8,300,603	7,096,803
拆入資金	8,352,456	8,485,677
合計	74,464,285	83,650,342

有關借款及債券融資的利率及期限，詳見本報告綜合財務報表附註41、42、48和50。

除在本報告中已披露的負債外，截至報告期末，公司並無未償還按揭、抵押、債券、其他債務資本、承兌負債或其他類似債項、租購及融資租賃承擔、保證或其他重大或然負債。

第三節 董事會報告

5. 境外資產情況

公司境外資產人民幣130.08億元，佔總資產比例為3.53%。

6. 公司與境外子公司的交易情況

根據《證券公司和證券投資基金管理公司境外設立、收購、參股經營機構管理辦法》的相關要求，公司與境外子公司的交易情況如下：截至2022年末，公司與境外子公司資產和負債類科目內部交易均為人民幣0.34億元，涉及應收款項、其他資產、代理買賣證券款和其他負債科目。

7. 截至報告期末主要資產受限情況

具體內容詳見本報告綜合財務報表附註18的相關內容。

（五）報表合併範圍變更的說明

1. 與上年末相比本年新增合併單位7家，具體為：東證期貨、東證創投、東證期貨和集團層面分別新增1個、4個、1個和1個結構化主體。
2. 與上年末相比本年減少合併單位6家，具體為：東證期貨、東方金控分別減少2個和3個結構化主體，東證資本減少1家子公司。

第三節 董事會報告

(六) 行業經營性信息分析

1. 報告期內公司營業部、子公司新設和處置情況

(1) 向子公司增減資情況

2021年7月，因公司業務發展需要，公司計劃對全資子公司東證資本減少註冊資本人民幣9.5億元。2022年3月，經公司重新評估和總裁辦公會議審議通過，為進一步推進東證資本業務發展，擴大資產管理規模，考慮東證資本的運營情況和資金需求，決定不再執行前述對東證資本減資人民幣9.5億元的計劃，維持東證資本現有註冊資本人民幣40億元不變。

2022年6月，公司向全資子公司東證期貨增資人民幣5億元，東證期貨已完成工商變更登記，註冊資本由人民幣28億元變更為人民幣33億元。上述事宜已經公司董事會及總裁辦公會議審議通過。本次增資目的在於提升東證期貨的綜合競爭能力，擴大投資經營規模，拓寬業務渠道，補充期貨公司淨資本，滿足發展規劃的需求。

2022年8月，公司向全資子公司東證期貨增資人民幣5億元，東證期貨已完成工商變更登記，註冊資本由人民幣33億元變更為人民幣38億元。上述事宜已經公司董事會及總裁辦公會議審議通過。本次投資目的在於進一步增強東證期貨的市場競爭力，保障期貨公司業務的穩健發展，夯實資本實力，向一流衍生品服務商邁進提供有力保障。

第三節 董事會報告

(2) 公司新設證券分支機構情況

報告期內，公司完成2家證券營業部的設立工作，公司證券分支機構總數達到179家。新設分支機構情況詳見下表：

分支機構名稱	分支機構地址(中國)	獲許可證日期
東方證券股份有限公司呂梁濱 河南中路證券營業部	山西省呂梁市離石區濱河街道濱 河南中路238號(市委北門高層) 1棟2層203室	2022年11月7日
東方證券股份有限公司開封鄭 開大道證券營業部	河南省開封市龍亭區鄭開大道28 號迪臣世博廣場A棟一二層局部	2022年11月22日

第三節 董事會報告

(3) 公司新設期貨分支機構情況

報告期內，公司完成1家分公司和4家期貨營業部的設立工作，截至報告期末，公司有期貨分支機構39家。新設分支機構情況詳見下表：

分支機構名稱	分支機構地址(中國)	成立日期
上海東證期貨有限公司福建分公司	福建省廈門市思明區鷺江道100號財富中心27層01單元	2022年1月10日
上海東證期貨有限公司福州營業部	福建省福州市鼓樓區東街街道五一北路106號新僑聯廣場1#樓1005室、1006室	2022年9月13日
上海東證期貨有限公司台州營業部	浙江省台州市椒江區葭沚街道雲西路396號	2022年10月17日
上海東證期貨有限公司武漢營業部	湖北省武漢市江漢區精武路17號(越秀國際金融匯三期)T2-P3棟T2號樓14層6號單元	2022年10月25日
上海東證期貨有限公司南京漢中路營業部	江蘇省南京市秦淮區漢中路1號12層E-1室	2022年10月27日

第三節 董事會報告

(4) 公司證券營業部遷址情況

東方證券股份有限公司上海青浦區公園東路證券營業部同城遷址，營業部從中國上海市青浦區公園東路1606號D座遷至中國上海市青浦區五庫濱路291號(3幢1層沿街大廳)、五庫濱路289號(4幢1層103室)，營業部名稱變更為東方證券股份有限公司上海青浦區五庫濱路證券營業部。

東方證券股份有限公司重慶時代天街證券營業部同城遷址，營業部從中國重慶市渝中區時代天街2號1棟18-4和18-5單元遷至中國重慶市北部新區金州大道36號附28-35、38-41，營業部名稱變更為東方證券股份有限公司重慶金州大道證券營業部。

東方證券股份有限公司義烏證券營業部同城遷址，營業部從中國浙江省義烏市工人西路113號1層103室及3層301、303室遷至中國浙江省義烏市稠城街道江濱中路36號、江濱中路38號、慶雲街854號1-2層(自主申報)，營業部名稱變更為東方證券股份有限公司義烏江濱中路證券營業部。

東方證券股份有限公司南通工農路證券營業部同城遷址，營業部從中國江蘇省南通市工農路181、183、185號遷至中國江蘇省南通市人民中路60號附1號，營業部名稱變更為東方證券股份有限公司南通人民中路證券營業部。

東方證券股份有限公司杭州五星路證券營業部同城遷址，營業部從中國浙江省杭州市江干區五星路185號泛海國際中心6幢1單元201室遷至中國浙江省杭州市上城區華聯時代大廈B座1302室、1303室，營業部名稱變更為東方證券股份有限公司杭州新業路證券營業部。

第三節 董事會報告

(5) 公司期貨營業部遷址情況

上海東證期貨有限公司青島營業部同城遷址，營業部從中國山東省青島市市南區海門路69號2號樓1單元1501戶遷至中國山東省青島市市南區山東路6號丁3號樓3006戶，營業部名稱未變更。

上海東證期貨有限公司太原營業部同城遷址，營業部從中國山西省太原市小店區長風街705號(和信商業廣場)1幢(塔樓)10層1023、1024、1025、1026號遷至中國山西省太原市晉源區集阜路1號1幢1單元14層1402-2，營業部名稱未變更。

上海東證期貨有限公司蘇州營業部同城遷址，營業部從中國(江蘇)自由貿易試驗區蘇州片區蘇州工業園區星港街199號東方之門大廈2幢3602室遷至中國(江蘇)自由貿易試驗區蘇州片區蘇州工業園區星港街199號東方之門大廈2幢3602-1室，營業部名稱未變更。

2. 賬戶規範情況專項說明

公司嚴格按照中國證監會、中國證券登記結算有限公司關於賬戶管理相關要求推進賬戶管理工作，進一步完善健全賬戶規範管理的長效機制，並對已實施另庫存放的不合格、小額休眠、風險處置休眠賬戶實施進一步的賬戶規範清理。2022年公司各營業部共規範另庫不合格資金賬戶13戶、另庫不合格證券賬戶8戶；另庫小額休眠資金賬戶激活1,011戶、另庫小額休眠證券賬戶激活1,758戶；另庫風險處置資金賬戶激活21戶、另庫風險處置證券賬戶激活16戶。

截至報告期末，公司客戶資金賬戶2,928,805戶、證券賬戶共計4,805,837戶，其中合格資金賬戶2,437,631戶、證券賬戶4,234,302戶；其中另庫不合格資金賬戶10,245戶、另庫不合格證券賬戶1,190戶；其中另庫小額休眠資金賬戶447,334戶、另庫小額休眠證券賬戶555,999戶；其中風險處置資金賬戶33,595戶、證券賬戶14,346戶。

第三節 董事會報告

3. 創新業務開展情況及其風險控制情況

1) 創新業務開展情況分析

公司堅持創新驅動發展戰略，將其作為實現戰略規劃目標的重要途徑。報告期內，公司創新業務深入開展且已取得較好的成效：

1. 創新業務已形成品牌效應。報告期內，公司資產管理業務淨收入繼續保持行業領先，「東方紅」品牌享譽市場，東證資管成為業內首家增設個人養老金Y份額和上線個人養老金系統的券商資管機構。匯添富基金成功發行中證滬港深張江自主創新50ETF、中證上海環交所碳中和ETF等創新產品，創新能力和品牌效應持續彰顯。固定收益業務加強業務創新，積極向FICC全業務品種拓展，公司完成國內首單綠色科技創新可交換公司債券三峽集團「G三峽EB2」、國內首單房地產項目併購主題債券「浦發銀行2022年第一期金融債券」等。東證期貨發揮研究和技術兩大優勢，借助移動互聯網加大客戶開發力度、創新客戶服務模式。財富管理轉型積極推進，率先探索基金投顧外延合作模式，成為基金投顧業務總服務規模最早突破百億的券商之一。

第三節 董事會報告

2. 創新業務為公司屢獲榮譽。報告期內，公司多項創新業務為公司贏得了榮譽，如在全國銀行間同業拆借中心發佈的2022年銀行間本幣市場評優結果中，公司榮獲「債券承分銷(承銷商)創新獎」「衍生品創新獎」「自動化交易創新獎」「跨境服務創新獎」等12項大獎，在行業內居領先地位；在上海清算所2022年度結算業務高質量發展評價結果中，公司榮獲「優秀創新業務推進機構」；公司榮獲2022年度國家開發銀行、中國農業發展銀行、中國進出口銀行頒發的多個政策性銀行金融債承銷、做市獎項；在2022年上海市企業管理現代化創新成果評選中，公司申報的《「雙碳」目標下的證券公司可持續發展管理》獲得一等獎，另外獲得二等獎4項、三等獎1項。
3. 創新業務資格進一步完善。作為一家綜合類證券公司，公司各項業務資格與牌照齊全。近兩年來，公司創新業務資格申請工作成效顯著，公司先後獲批基金投顧、上市基金主做市商、信用衍生品、期貨期權交易做市、QDII、結售匯、代客外匯業務等創新業務資格。報告期內，公司又獲得科創板做市商資格，成為首批8家獲批券商之一；陸續獲得深交所深證100ETF期權、中金所上證50股指期權、廣期所工業硅期權和上期所白銀期權的主做市商或做市商資格；還獲得個人養老金基金銷售資格，為客戶提供綜合金融服務的能力進一步增強。

第三節 董事會報告

4. 金融科技適當超前並創新引領發展。公司堅持科技與公司規模、實力、業務、管理能力匹配和適當超前引領的科技發展理念，發揮金融科技對公司經營發展的引領作用。報告期內，公司信創工作表現優異，被證券基金行業信息技術應用創新聯盟授予「年度優秀成員一等獎」「年度優秀工作組獎」；公司牽頭的《數字人民幣創新試點項目》《基於上證雲的商用密碼、信創、IPv6服務一體化行業解決方案》等獲得「資本市場金融科技創新試點」首批試點項目；《信創雲應用實踐》和《基於信創架構的業務中台》獲證券期貨科學技術優秀獎；《基於分佈式架構的新一代機構交易服務平台》項目獲得中國人民銀行「金融科技發展獎」三等獎。

2) 針對業務創新的風險控制情況

隨著公司發展戰略的推進，報告期內，各項創新業務穩步發展。公司結合實際情況，緊跟業務創新，重點加強業務風險的審核，主要採取了如下措施：

組織架構方面，風險管理總部加強與業務部門的溝通，跟蹤監控創新業務，主動開展風險識別和評估工作，由業務部門、分支機構及子公司作為第一道防線，風險管理職能部門作為第二道防線，風險監督管理部門作為第三道防線，共同防範業務風險。

第三節 董事會報告

管理流程方面，公司進一步完善創新業務的風險管理同步機制，密切跟進公司各項創新業務的合規與風險管理相關工作，建立創新業務評估審查機制，跟進創新業務所涉及的框架設計、創新申報、業務開展等全過程。

風險識別與評估方面，公司切實履行創新產品風險審查職責，對場外期權、內嵌期權的收益憑證等產品中的期權定價、對沖策略等做出獨立的專業風險審查意見，保障複雜金融衍生產品業務的順利開展。

風險報告方面，公司將創新業務的風險計量與開展情況納入全面風險管理報告體系，認真總結創新業務的風險管理經驗。

系統建設方面，公司將創新業務納入全面風險管理系統建設，公司創新業務穩健開展，風險可測可控可承受。

4. 公司風險控制指標和淨資本補足機制建立情況

1) 風險控制指標動態監控機制的建立情況

報告期內，公司根據監管要求和自身風險管理的需要，持續完善風險控制指標監控、預警和報告機制，有效保障在風險可測、可控、可承受前提下開展各項業務。同時根據市場、業務發展、技術、監管環境的變化持續完善風險控制指標體系，不斷優化風險控制指標動態監控系統功能，包括建立集團風險並表管理系統，T+1日動態生成集團風險控制指標，確保同步覆蓋公司開展的各項業務活動，有效支持公司風險控制指標的監控工作。

第三節 董事會報告

公司設有各業務條線和總量指標的風險監控崗，崗位分工明確、職責清晰，以各項業務監控系統和風險控制指標動態監控系統為工作平台，對相關風險控制指標的異動、觸警等情況進行動態監控和預警，定期和不定期編寫風險管理報告，並跟蹤所涉及風險事項的整改落實。

2) 資本補足機制

公司根據監管部門的風控要求及自身的風險承受能力，建立了資本補足機制，對各項業務的規模、結構進行動態調整，同時根據業務發展需要適時補充或提高淨資本。

公司每年初制訂資產負債配置計劃及風險偏好和限額方案，風險管理部門等相關職能部門負責對風險控制指標進行監測和報告，一旦發生有風險控制指標觸及預警標準的情況，公司將根據預警級別採取相應風險處置措施，包括嚴格控制風險資本消耗較高的投資品種或業務規模、調整金融資產投資結構、利用風險對沖工具降低風險敞口等方式，以及通過供股、發行長期次級債等多種融資渠道及時補足淨資本。

第三節 董事會報告

3) 壓力測試機制的建立情況

公司建立了常態化壓力測試機制，根據市場變化、業務規模和風險水平情況，定期或不定期開展綜合壓力測試和專項壓力測試，確保在壓力情景下風險可測、可控、可承受，保障公司可持續經營。公司在制度中明確，在重大對外投資或收購、重大對外擔保、重大固定資產投資、利潤分配或其他資本性支出、證券公司分類評價結果負向調整、負債集中到期或贖回等可能導致淨資本和流動性等風險控制指標發生明顯不利變化或接近預警線、確定重大業務規模和開展重大創新業務、預期或已出現內部或外部重大風險狀況等情況時需開展專項或綜合壓力測試，並根據測試結果，結合自身風險承受能力，提出業務規模調整等相關建議，為管理層決策提供依據。

報告期內，依據中國證券業協會《證券公司壓力測試指引》的要求，公司從組織保障、制度建設和系統支持等多方面入手，結合市場環境變化和公司業務發展情況，不斷優化壓力測試機制。全年多次實施綜合壓力測試和專項壓力測試，提高公司應對極端情況和事件的能力。綜合壓力測試的對象包括但不限於淨資本和流動性等風險控制指標和整體財務指標；專項壓力測試的對象根據專項壓力測試的目的予以選擇。

4) 報告期內風險控制指標達標情況

報告期內，公司淨資本與流動性相關的主要風險控制指標持續符合《證券公司風險控制指標管理辦法》及其配套規則所規定的監管標準，且具備一定的安全邊際。

第三節 董事會報告

5. 融資情況說明

(1) 公司融資渠道

從融資方式來看，公司通常使用的融資渠道有股權融資和債權融資兩種方式；從融資期限來看，公司通常通過資金拆借、債券回購和發行短期融資券、短期收益憑證、短期收益權融資、轉融通融入資金等方式，解決短期的資金需求，通過發行或借入長期次級債、發行公司債券、發行長期收益憑證、長期收益權融資、股權融資等方式，解決中長期的資金需求。

(2) 融資能力分析

公司規範經營，信譽良好，具備較強的融資能力和償付能力，與各大金融機構保持良好的合作關係，可以採取各類經主管部門註冊、批准或報備的方式進行融資。

報告期內，公司通過A+H股供股股權融資為公司融資人民幣127.15億元，此外，公司開展了多種形式的債權融資，主要包括信用拆借、債券回購、收益憑證、短期融資券、短期公司債券、次級債券、公司債券及境外債券。公司各項債務融資工具發行的具體情況詳見本報告「第七節、二、證券發行與上市情況」。

(3) 公司負債結構

參見「第三節、(四)綜合財務狀況表主要項目分析」。

(4) 公司為維護流動性水平所採取的措施和相關管理政策

公司一貫堅持資金的統一管理和運作，持續加強資金管理體系的建設，統一管理公司的資金調配。同時，根據可變現能力分層配置流動性資產儲備，不斷提升公司抗擊各種流動性衝擊的能力。

公司嚴格執行資金集中管理和集體決策流程，資金管理總部作為流動性風險的職能部門，負責自有資金的計劃、融資、調度、投資和定價等，在防範流動性風險的前提下優化公司資金使用的效率和收益。

第三節 董事會報告

報告期內，公司積極拓展各類長短期融資渠道，強化對負債的管理，提高表內外負債品種、期限、融資市場、交易對手和融資抵押品等的分散化程度。公司不斷優化債務結構，滿足日常運營所需資金，降低融資成本。公司重視與各大商業銀行等融資對手方保持良好的合作關係，有充足的銀行授信額度，具備較強的短期和中長期融資能力。

公司不斷完善流動性風險管理監測體系，從風險敞口、現金流等方面著手強化監測手段，提高日常監測有效性，實現流動性風險覆蓋率、淨穩定資金率有效管理。著重加強日間流動性風險管理，確保具有充足的日間流動性頭寸，滿足正常及壓力情景下的支付結算需求。報告期內，公司維持較充足的流動性資產儲備，流動性風險監管指標持續符合規定。

(七) 投資狀況分析

對外股權投資總體分析

報告期末，集團對聯營企業投資人民幣62.42億元，較年初下降4.76%。報告期內，集團減少對聯營企業投資成本人民幣2.21億元，實現所佔聯營企業的業績人民幣6.66億元，計提減值準備人民幣2.19億元，聯營企業宣告發放現金股利或利潤人民幣6.13億元。子公司投資情況詳見本報告綜合財務報表附註37。

1. 報告期內，公司無重大的股權投資。
2. 報告期內，公司無重大的非股權投資。
3. 報告期內，集團概無持有重大投資或有關重大投資或資本資產的未來計劃，且於報告期末，集團持有的各項個別投資概不構成集團總資產5%或以上。

第三節 董事會報告

4. 以公允價值計量的金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	年末 投資成本	年末 賬面價值	本年內購入 或出售的 淨額	本年內公允 價值變動	本年內 投資收益
1.以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	82,497,972	83,763,730	(5,449,429)	(1,117,663)	(5,030)
2.以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的債務工具	76,262,828	76,862,096	19,245,232	(1,213,166)	1,336,190
3.以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的權益工具	3,161,281	3,721,658	(701,758)	285,263	335,222
4.衍生金融工具	24,471	708,888	61,274	911,214	571,379

(八) 重大資產和股權出售

報告期內，集團無重大資產和股權出售事項。

(九) 主要控股參股公司分析

1. 上海東證期貨有限公司，註冊資本人民幣38億元，公司持有100%的股權。截至2022年12月31日，東證期貨總資產人民幣1,093.93億元，淨資產人民幣62.10億元；2022年實現營業收入(主營業務收入)人民幣81.28億元，主營業務利潤人民幣8.16億元，淨利潤人民幣6.18億元。

主營業務：商品期貨經紀，金融期貨經紀，期貨投資諮詢，資產管理，基金銷售。

第三節 董事會報告

2. 上海東方證券資本投資有限公司，註冊資本人民幣40億元，公司持有100%的股權。截至2022年12月31日，東證資本總資產人民幣50.28億元，淨資產人民幣49.68億元；2022年實現營業收入人民幣2.07億元，淨利潤人民幣0.68億元。

主營業務：設立直投基金，對企業進行股權投資，或投資於與股權投資相關的其他投資基金；為客戶提供與股權投資相關的財務顧問服務；經中國證監會認證可開展的其他業務。

3. 上海東方證券資產管理有限公司，註冊資本人民幣3億元，公司持有100%的股權。截至2022年12月31日，東證資管總資產人民幣51.36億元，淨資產人民幣37.03億元；2022年實現營業收入(主營業務收入)人民幣27.30億元，主營業務利潤人民幣9.84億元，淨利潤人民幣8.28億元。

主營業務：證券資產管理業務，公開募集證券投資基金管理業務。

4. 東方證券承銷保薦有限公司，註冊資本人民幣8億元，公司持有100%的股權。截至2022年12月31日，東方投行總資產人民幣25.57億元，淨資產人民幣18.25億元；2022年實現營業收入人民幣14.38億元，淨利潤人民幣2.09億元。

主營業務：證券(不含國債、地方債等政府債、政策性銀行金融債、銀行間市場交易商協會主管的融資品種(包括但不限於非金融企業債務融資工具))承銷與保薦，中國證監會批准的其他業務。

第三節 董事會報告

5. 上海東方證券創新投資有限公司，註冊資本人民幣72億元，公司持有100%股權。截至2022年12月31日，東證創投總資產人民幣86.35億元，淨資產人民幣83.48億元；2022年實現營業收入(主營業務收入)人民幣9.96億元，主營業務利潤人民幣7.69億元，淨利潤人民幣5.97億元。

主營業務：創業投資，金融產品投資，投資管理和投資諮詢。

6. 東方金融控股(香港)有限公司，註冊資本港幣27.54億元，公司持有100%的股權。截至2022年12月31日，東方金控總資產港幣124.39億元，淨資產港幣12.90億元；2022年實現營業收入港幣-6.76億元，淨虧損港幣9.56億元。

主營業務：投資控股，通過設立不同子公司與持牌孫公司分別經營由香港證監會按照《證券及期貨條例》規管的證券經紀業務、期貨經紀業務、資產管理業務、投資銀行業務、保證金融資業務等。

7. 匯添富基金管理股份有限公司，註冊資本人民幣1.33億元，公司持有35.412%的股權。截至2022年12月31日，匯添富基金總資產人民幣135.48億元，淨資產人民幣93.89億元；2022實現營業收入(主營業務收入)人民幣67.87億元，主營業務利潤人民幣28.25億元，淨利潤人民幣20.94億元。

主營業務：基金募集，基金銷售，資產管理，經中國證監會許可的其他業務。

註： 以上數據均系依據中國企業會計準則編製的財務信息。

第三節 董事會報告

(十) 公司控制的結構化主體情況

對於結構化主體是否納入合併範圍，公司綜合考慮合併報表範圍內的公司合計享有這些結構化主體的可變回報或承擔的風險敞口等因素，認定將28個結構化主體納入合併報表範圍。本年新增7個結構化主體納入合併報表範圍，因到期清算、持有份額變化致喪失控制權等原因減少5個結構化主體。

本期納入合併範圍的結構化主體情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

納入合併範圍的結構化主體	本年末或本年
資產總額	4,903,068
負債總額	210,663
淨資產總額	4,692,405
營業收入	257,570
淨利潤	166,690

註： 以上數據均系依據中國企業會計準則編製的財務信息。

(十一) 募集資金使用情況

(1) A+H 供股

經中國證監會核准，公司於2022年4月29日供股公開發行證券(A股)。A股募集資金已經德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)審驗，並出具德師報(驗)字(22)第00203號驗資報告。根據驗資報告內容，公司本次A股供股已發行人民幣普通股(A股)股票計1,502,907,061股，每股發行價人民幣8.46元，募集資金總額為人民幣12,714,593,736.06元，扣減本次供股公開發行證券保薦費用及承銷費用的人民幣141,509,433.96元後，收到募集資金人民幣12,573,084,302.10元。上述資金分別繳存至公司在中國建設銀行股份有限公司上海第二支行開立的人民幣供股募集專戶(賬號為31050163360009015016)和上海浦東發展銀行股份有限公司外灘支行開立的人民幣供股募集專戶(賬號為96550078801600000452)。本次A股供股募集資金總額扣減發行費用(不含增值稅)人民幣147,375,578.12元後的實際募集資金淨額為人民幣12,567,218,157.94元，即每股A股之發行淨價約為人民幣8.36元，於2022年4月15日(即定價日)上交所所報每股A股收市價為人民幣10.88元。

第三節 董事會報告

公司於2022年5月20日供股公開發行境外上市外資股(H股)。H股供股募集資金已經德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)審驗，並出具德師報(驗)字(22)第00268號驗資報告。根據驗資報告內容，公司本次H股供股已發行境外上市外資股(H股)股票計82,428股，每股發行價港幣10.38元，募集資金總額為港幣855,602.64元，根據2022年5月20日中國人民銀行公佈的中間價折合人民幣735,818.27元，扣減相關發行費用後，本次H股供股公開發行證券實際募集資金淨額為港幣0元，根據2022年5月20日中國人民銀行公佈的中間價折合人民幣0元，即每股H股之發行淨價約為港幣0元，於2022年4月14日(即定價日前香港聯交所H股交易日)香港聯交所報每股H股收市價為港幣4.86元。

公司成功完成A+H股供股發行工作，為全面提升市場競爭力及抗風險能力，著力提升公司投資銀行及財富管理等業務的發展提供了有利的資本基礎，根據公司披露的A股配股說明書及H股供股章程中對於募集資金用途的說明，本次供股募集資金主要用於以下方面：

序號	募集資金投資項目	金額	預期時間
1	投資銀行業務	不超過人民幣60億元	2026年12月31日前
2	財富管理與證券金融業務	不超過人民幣60億元	2023年12月31日前
3	銷售交易業務	不超過人民幣38億元	2023年12月31日前
4	補充營運資金	不超過人民幣10億元	2023年12月31日前
合計		不超過人民幣168億元	

第三節 董事會報告

截至報告期末，公司A股供股募集資金使用情況如下：人民幣30億元用於投資銀行業務，人民幣40億元用於財富管理與證券金融業務，人民幣36億元用於銷售交易業務，人民幣9.67億元用於補充營運資金；公司累計使用A股供股募集資金人民幣115.67億元。除上述資金使用外，公司所募款項剩餘資金約人民幣10.57億元(含募集資金利息)尚未使用。公司本次供股募集資金使用情況詳見公司於2023年3月30日在上交所網站(<http://www.sse.com.cn>)、香港聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)以及公司網站(<http://www.dfzq.com.cn>)披露的《東方證券股份有限公司關於公司2022年度募集資金存放與實際使用情況的專項報告》。

(2) H股 IPO

經中國證監會核准，公司於2016年7月8日於香港聯交所發行境外上市外資股(H股)股票，並於2016年8月3日行使超額配售權。H股募集資金已經德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)審驗，並出具德師報(驗)字(16)第1082號驗資報告。根據驗資報告內容，公司本次公開發行境外上市外資股(H股)933,709,090股，售股股東已出售93,370,910股H股，共計1,027,080,000股，每股面值為人民幣1元，每股H股為港幣8.15元，以港幣現金繳納，共計港幣8,370,702,000.00元，在扣除交易費及其他費用總計港幣145,045,025.30元後，港幣8,225,656,974.70元已存入H股募集資金賬戶，以實際資金劃至上述賬戶日中國人民銀行公佈的港幣兌人民幣匯率中間價折合人民幣7,083,154,510.65元(包含已取得的利息收入)。此等募集資金在扣除劃轉給社保基金會的募集款及其他發行費用後，公司H股募集資金淨額為港幣7,417,133,357.56元。

公司H股招股說明書承諾的募集資金使用情況如下：

- (1) 約35%將用於進一步發展公司的經紀及證券金融業務；
- (2) 約30%將用於發展公司的境外業務；

第三節 董事會報告

- (3) 約15%將用於擴大公司的投資管理業務；
- (4) 約10%將用於發展公司證券銷售及交易業務；
- (5) 約5%將用於資本性支出，以提升信息系統及擴充輕型營業部網絡；
- (6) 約5%將用作營運資金及其他一般企業用途。

截至報告期末，公司H股募集資金使用情況如下：港幣25.60億元用於進一步發展公司經紀及證券金融業務，港幣22.25億元用於發展公司的境外業務，港幣10.97億元用於擴大公司投資管理業務，港幣7.32億元用於發展公司證券銷售及交易業務，港幣3.48億元用於資本性支出，港幣4.16億元用於營運資金及其他；公司累計使用H股募集資金港幣73.78億元。除上述資金使用外，公司所募款項剩餘資金約港幣0.46億元(含募集資金利息及匯兌損益)尚未使用，公司將於未來一年內根據公司發展戰略和實際使用需求將剩餘募集資金用於資本性支出。(已使用人民幣H股募集資金匯率按實際結匯匯率計算，未使用人民幣H股募集資金匯率按照期末匯率計算。)

截至報告期末，公司上述募集資金計劃投向與供股章程、H股招股說明書、相關公告及通函披露的內容一致，沒有發生變更。公司將根據實際業務需求，本著股東利益最大化的原則，在合理的時間安排使用。

第三節 董事會報告

六、公司關於公司未來發展的討論與分析

(一) 行業格局和趨勢

黨的二十大為中國式現代化全面推進、中華民族偉大復興舉旗定向，對民族復興構成長期利好，對證券行業高質量發展構成強力支撐。隨著資本市場生態全方位改善，未來證券業將呈現以下格局與趨勢：

1. 集中度提升，差異化競爭

隨著行業競爭加劇，頭部券商在牌照獲取、新業務准入、資本擴充、人才吸引、品牌打造等方面將獲得更多監管支持，資本、人才、客戶等資源要素持續向頭部證券公司匯聚，頭部證券公司將進一步確立顯著優勢並形成護城河，強者愈強的格局有望確立，行業集中度將持續提升。未來，證券公司將進入精細分類階段，需要根據自身的資源稟賦明確戰略定位，選取差異化的發展路徑，在特定領域和區域內形成差異化競爭優勢。

2. 機構化提速，綜合金融服務需求增長

隨著居民可投資資產增加，資管新規等政策驅動，個人投資者借助金融產品參與證券市場投資增加，資本市場機構化進程加速。國家引導社保基金、保險基金、企業年金等各類中長期資金加大入市力度，機構投資者綜合化、多元化的綜合金融服務需求顯著增加。證券公司尤其是頭部證券分享機構業務盛宴，需要打破牌照分割的壁壘，構建以客戶為中心的服務體系，依托多元化的產品和業務，將綜合金融服務覆蓋客戶的全生命週期。同時，證券公司要具備產業思維，從客戶需求出發，協同打造以風險投資、股權融資、債券融資、併購重組、資產證券化、資本中介、資產管理等為核心的綜合金融服務體系，滿足客戶全方位、全生命週期的投融資需求。

第三節 董事會報告

3. 業務模式轉變，規模化進程加速

隨著註冊制改革深入推進，資本市場生態不斷改善，證券行業以通道型中介業務收入為主體的盈利模式，將逐漸向基於資本優勢、客戶基礎以及專業服務能力的資本型中介模式轉型，證券公司進入重資本業務與輕資本業務深度融合的發展階段。隨著重資本業務比重增加，資本實力、優秀人才、客戶資源等對證券公司尤其是頭部券商的影響進一步加大，證券公司通過資本市場融資、優化人才策略、同業併購、品牌打造等策略選擇增強，規模化進程進一步加速。

4. 數字化轉型加快，金融科技賦能成常態

全球進入數字經濟時代，金融科技應用成為證券行業高質量發展的重要途徑，基於移動互聯和人工智能的金融科技，不斷地塑造證券行業發展的基礎和格局。行業正不斷推進金融科技驅動商業模式變革和管理模式優化，將數字化體驗全面覆蓋客戶服務、投資決策、運營管理、合規風控等領域，優化客戶體驗、賦能業務發展、降低運營成本、提高管理效率。可以預期，證券公司將持續加強金融科技統籌規劃和投入，以推進金融產品創新和服務創新，並以此打造新的護城河。

5. 行業日趨規範，合規風控愈加重要

近年來，中國證監會對證券行業秉承「建制度、不干預、零容忍」的監管精神，合規風控成為推進行業高質量發展的有力抓手。同時，隨著證券公司業務結構日益複雜，投資交易工具種類日漸增多，跨市場、跨區域風險增加，風險管控難度加大，合規工作尤其是風控工作正在從外部監管要求轉化為證券公司長期可持續發展的內生動力。隨著市場震盪，金融產品更加複雜，重資產業務規模提升，合規管理的有效性以及風險管理能力將成為證券公司業務拓展和規模擴張的關鍵決定性要素，合規管理更為有效、風控能力更強、業務更加均衡的證券公司，有望實現全業務鏈綜合發展。

第三節 董事會報告

(二) 公司發展戰略

根據東方證券2021-2024年戰略規劃，公司以「為實體經濟、社會財富管理提供優質綜合金融服務；為員工創造美好生活；為股東、客戶、社會實現物質與精神的雙重回報」為使命，以「成為具有行業一流核心競爭力，為客戶提供綜合金融服務的現代投資銀行」為願景，堅持「客戶至上、以人為本、專業服務、開拓創新」的核心價值觀，秉承「團結、進取、務實、高效」的企業精神，在2021-2024年規劃期內，努力實現本輪規劃設定的戰略發展目標。

2021-2024年規劃期公司發展的戰略目標是：堅持一流現代投資銀行的專業化、高質量發展，努力提升核心競爭力，在規模實力和經營效益上力爭接近行業第一梯隊水平，為資本市場改革發展和上海國際金融中心建設貢獻更大力量。本輪規劃還將業務轉型有效推進、客戶數量和質量顯著提升、經營效益不斷提升、數字化轉型加快、人才隊伍年輕化和專業化、合規與風險管理有效等作為具體目標。

圍繞以上戰略目標，公司將「數字化轉型、集團化管理、國際化佈局」作為戰略驅動，將「聚焦三大客戶體系，構建四大業務集群，提升六大管理效能」作為總體戰略框架。規劃期內，公司將以客戶為中心，重構聚焦三類客戶的服務體系；以綜合金融服務為導向，構建四大業務集群；以提升管理效能為目標，完善六大管理支持體系。通過以上措施，積極推進公司新一輪戰略目標的實現。

第三節 董事會報告

（三）經營計劃

2023年，公司經營管理工作的總體要求是：全面貫徹落實黨的二十大精神，堅持「穩中求進」工作總基調，力保「穩增長」，力求「促發展」，努力走出一條既遵循金融機構一般規律又具有東方證券特色的高質量發展道路，打造有突出特色優勢的綜合型券商，整體保持行業第二梯隊領先地位。總體思路是：堅定落實戰略規劃，動態優化經營策略，重點加強各業務板塊以ROE為核心的考核導向，統籌發展與合規穩健，充分發揮人才、科技、創新的第一作用，做強專業能力，做優業務結構，做大客戶規模，確保不發生重大的違法違規風險事件，積極提升公司業績。

根據公司2023年經營管理總體部署，公司要自信自強、守正創新，推進有東方證券特色的高質量發展，推動客戶、業務、資本、人才的均衡合理發展。在此基礎上，打造鮮明的東方證券特色，提升核心能力和競爭優勢。企業金融方面，投行業務要發揮引領作用，推動輕、重資產業務融合發展，不斷提升對企業的全生命週期服務效能。零售金融方面，堅持財富管理轉型，穩固創新先發優勢，大力提升客戶數量與質量。機構金融方面，穩固提升投資收益率，以建設全資產境內外機構銷售交易平台為抓手，加快銷售交易轉型，加大客需型業務投入。資產管理業務方面，有效提升投研能力，再造業務優勢，穩固行業領先地位，放大品牌輻射效應。健全內生性的合規風控體系，促進合規風控與業務發展的有效平衡、有機融合。加強金融科技應用突破，加快數字化轉型，持續推進技術與業務深度融合。加強人才體系建設的頂層設計，完善人才戰略佈局，建設規模匹配、結構合理、素質優良的人才隊伍。優化管理機制與組織架構，推進管理體制改革創新，提升管理效能。

第三節 董事會報告

(四) 可能面對的風險(包括落實全面風險管理以及合規風控、信息技術投入情況)

1. 公司面臨的主要風險及應對措施

公司業務經營活動面臨的風險主要有：市場風險、信用風險、流動性風險、操作風險、洗錢及恐怖融資風險和聲譽風險等，具體來講，主要表現及應對措施如下：

(1) 市場風險

市場風險是指公司持有的組合因市場的不利變動而導致損失的風險。市場風險可分為證券資產價格風險、利率風險、匯率風險和商品價格風險等，分別是指由證券資產價格、利率、匯率和商品價格等波動給公司帶來的風險。

公司建立覆蓋全集團的資產負債配置及風險限額體系，反映公司整體市場風險偏好和風險承受能力。在公司整體業務授權框架下，各項業務實行分層級的風險限額授權，對各項業務及產品實施有效控制，確保風險水平在公司設定的風險偏好之內。公司各業務部門、各分支機構、各子公司是市場風險管理的第一道防線，公司風險管理職能部門負責統籌公司的市場風險管理工作。

公司運用逐日盯市、集中度分析及定量風險模型對業務規模、風險敞口等進行管理，建立動態止損機制，通過敏感性分析尋找影響投資組合收益的關鍵因素，並通過情景分析、壓力測試等方法評估投資組合對於極端市場波動的承受能力。

公司密切關注宏觀經濟指標和趨勢，重大經濟政策動向，評估宏觀因素變化可能給投資帶來的系統性風險，定期監測市場風險控制指標，對投資策略進行調整，建立重大事項處置決策、執行及責任機構，制定各種可預期極端情況下的應急預案，並根據嚴重程度對重大事項進行分級和管理。

第三節 董事會報告

1 證券資產價格風險

公司具有傳統優勢的權益類自營業務投資規模相對較大，由於其盈利及風險狀況與市場景氣程度高度相關，因此公司的市場風險主要集中於此。

2022年，國內經濟復甦反覆受挫，海外流動性超預期收緊，地產風險持續發酵、俄烏戰爭及中美關係緊張等多重利空事件，A股一波三折，全年呈現大幅震盪下挫的行情，結構上存量甚至縮量博弈特徵明顯，各市場風格及板塊輪動加劇，不存在貫穿全年的主線行情。在此背景下，上證指數年末收盤於3089.26點，較上年同期下跌15.13%，深證成指收於11015.99點，較上年同期下跌25.85%。為監控市場變化情況對權益類證券價值的影響，公司每日跟蹤持倉變化情況，通過實施多元化投資策略，適時調整倉位，並運用股指期貨、股票期權等權益類衍生工具進行對沖，控制市場風險敞口；同時，公司通過對行業和單票的分散投資，加大對投資集中度風險的控制。

此外，公司審慎控制各類複雜金融衍生品業務規模，嚴格執行場外期權等高風險衍生品的產品定價、對沖策略和模型風險審查工作流程，嚴控市場風險。公司衍生品業務主要以低風險套利業務為主，因此面對的市場風險暴露相對較小。

第三節 董事會報告

2 利率風險

公司資產中有關利率風險的部分主要包括債券投資和貨幣性存款等相對低風險業務。

2022年，債券市場走勢一波三折，前三季度主要受國內經濟穩增長、海外主要經濟體無風險利率上行、俄烏衝突等因素影響而反覆震盪，整體延續了過去兩年來相對強勢的狀態；四季度受國內地產政策「三箭齊發」以及理財贖回風波衝擊，前期債牛邏輯發生動搖，利率波動放大，各類債券收益率迅速上行，債市相對承壓。公司債券持倉規模與上年末相比有所上升，公司佔總持倉市值80.48%的券種集中分佈於久期0年至5年的區間內。債券組合加權平均久期由上一年末的4.30年減少至3.42年；截至報告期末，基點價值為人民幣4,223.74萬元左右，較上一年末有所增加。

基於對利率及債券市場的分析判斷，公司固定收益類證券自營業務投資規模平穩上升，投資組合久期控制有力，整體資產受利率波動變化影響較小。同時，使用利率互換、國債期貨等投資品種，對沖可能的利率風險。

第三節 董事會報告

3 匯率風險

2022年，隨著美聯儲大幅加息進程不斷推進，人民幣相較美元出現較大幅度貶值，但相較其他主流非美貨幣仍保持一定優勢。全年來看，人民幣對美元即期匯率整體表現為先大幅下跌，後有所反彈的弱勢行情。具體的，人民幣對美元即期匯率從年初全年高點6.31，經過10個月共計兩輪貶值，下跌至全年低點7.32，之後在年末2個月裡出現一輪升值，迅速反彈至6.83。

公司加強了對外匯市場的研究，跟蹤境外資產價格變動，監控匯率風險敞口，並通過合理利用匯率類衍生品進行對沖、緩釋，有效管理匯率風險。

4 風險價值

風險價值(VaR)是在一定置信水平下，持倉投資組合在未來某一時間段內由於市場價格變動導致的可能損失。公司採用置信區間95%、持有期1天的VaR來衡量公司金融產品投資組合的市場風險狀況。2022年，公司權益類投資組合的VaR值因市場環境及持倉配置等因素呈現出一定程度的波動。截至報告期末，公司總體市場風險在95%置信區間下VaR為人民幣1.07億元。

(2) 信用風險

信用風險主要指債務人或交易對手未能履行合同所規定的義務或信用質量發生變化，給公司造成損失的可能性。一是直接信用風險，即由於發行人未能履行約定契約中的義務而造成的風險；二是交易對手風險，即在衍生品交易或證券融資交易中由於交易對手方及融資方違約造成的風險；三是結算風險，即在交易的清算交收過程中的違約行為，簡言之是公司履行交付行為而交易對手方違約。

公司圍繞淨資本管理與風險承受度，分層次、分模塊，統籌管理規模、交易對手、風險敞口等風控指標，從品種、模型、對沖等角度出發，對信用風險敞口進行細化管理，有效控制信用風險。

第三節 董事會報告

從業務實踐角度，公司建立了針對債券發行主體、交易對手方、融資類業務客戶的信用風險管理體系，加強了對其資質和風險的評估工作，通過合同審查、交易及輿情監控等形式進行信用風險管理，重點關注交易過程中的可能違約環節，制定風險處置應急預案。在債券投資及信用風險相關的交易對手業務中，加強對債務發行主體及交易對手的基本面分析，相應地建立了公司信用風險內部評級體系，並通過信用風險管理系統實現了內部評級、統一授信管理、投資品集中度管理、質押債券管理、違約客戶管理、壓力測試、監控預警及風險報告等功能，加強信用風險管控，提升信用風險管理能力；在衍生品交易中，公司對交易對手設定保證金比例和交易規則限制，通過每日盯市、追保、強制平倉等手段來控制交易對手的信用風險敞口；在證券金融業務中，建立了客戶的信用等級評定、授信管理、擔保品管理、集中度管理、監控報告等機制，並通過強制平倉機制、司法途徑等處置風險項目。此外，公司依照外部指引並結合公司實際業務開展情況建立了同一業務、同一客戶管理機制，對信用類業務進行統一計量、監控及管理，完善了公司信用類業務集團授信管理體系，進一步提高信用風險管理的精細化水平。

(3) 流動性風險

流動性風險是指公司無法以合理成本及時獲得充足資金，以償付到期債務、履行其他支付義務和滿足正常業務開展的資金需求的風險。

第三節 董事會報告

公司依照《證券公司流動性風險管理指引》等監管規定和自身風險管理需要，持續完善流動性風險管理系統和內部管理制度體系，設置專崗負責對公司流動性風險進行動態監控、預警、分析和報告。在日常流動性頭寸管理方面，儲備充足的優質流動性資產，對流動性儲備資產設置相應的限額指標，每日進行現金流缺口監測，保障公司業務的順利開展和到期負債的順利償付。公司每年年初審慎確定流動性風險偏好的定性原則和定量指標，建立了限額評估及調整機制，對流動性風險實施限額管理，並實施限額執行情況的監測與報告。公司致力於制定完善的融資策略，提升融資來源的多樣化和穩定程度，建立靈活的場內外融資渠道。公司定期及不定期進行流動性壓力測試和應急演練，不斷更新和完善壓力情景及報告，通過對壓力測試結果的分析，確定風險點和脆弱環節，並將壓力測試結果運用於公司的相關決策過程。報告期內，公司持續完善流動性風險管理系統，通過信息系統對流動性風險實施有效的識別、計量、監測和控制，保障公司流動性覆蓋率、淨穩定資金率持續滿足監管要求。報告期內公司加強子公司流動性風險統籌力度，提高子公司的流動性風險管理能力並探索建立集團間的流動性風險管理體系。

(4) 操作風險

操作風險是指由不完善或有問題的內部程序、員工和信息科技系統，以及外部事件所造成損失的風險。

第三節 董事會報告

操作風險管理層面，公司已在內控流程基礎上細化梳理了操作流程，識別了流程中的操作風險，並按照管理需求對風險進行了分類管理；根據風險的影響程度和發生可能性對識別的操作風險進行更新評估；建立關鍵風險指標，對重點關注操作風險進行監測；建立了操作風險損失事件上報機制，實現操作風險損失數據收集管理；完成開發操作風險管理系統，實現對操作風險的識別、評估、監測、計量和報告等管理。公司已完成子公司的操作風險管理實施工作，與母公司保持集團化協同。

(5) 洗錢及恐怖融資風險

洗錢及恐怖融資風險是指金融機構的產品或服務被不法分子利用從事洗錢及恐怖融資活動，進而對公司在法律、聲譽、合規和經營等方面造成不利影響的風險。

報告期內，公司未發生洗錢風險事件。公司通過不斷健全反洗錢內控制度體系、持續完善反洗錢工作組織架構及協調機制、重點提升各業務條線洗錢風險防控工作有效性及深度加強反洗錢信息系統技術支持力度等多重手段，全面提升公司反洗錢工作實效和洗錢風險管理水平。報告期內，公司已建立起董事會級、公司級、部門級的多層次、體系化反洗錢內控制度體系，並根據監管形勢和工作需要啟動制度全面修訂工作；公司通過反洗錢信息系統建設為洗錢風險管理工作提供技術支持，並不斷優化完善系統相關功能；公司定期開展高風險客戶專項信息整改工作，不斷提升客戶信息質量及客戶數據治理水平；公司開展集團層面洗錢風險評估工作，以風險為本，優化反洗錢資源配置，加強控制措施薄弱環節，完善反洗錢工作機制。此外，公司重視反洗錢宣傳培訓工作，通過組織多樣化反洗錢培訓，全面提升公司員工反洗錢意識及履職能力。

第三節 董事會報告

(6) 技術風險

技術風險指公司信息技術系統不能提供正常服務，影響公司業務正常開展的風險；信息技術系統和關鍵數據的保護、備份措施不足，導致公司業務不連續或信息安全風險；重要信息技術系統不使用監管部門或市場通行的數據交互接口影響公司業務正常開展的風險；重要信息技術系統提供商不能提供技術系統生命週期內的持續支持和服務的風險。

公司非常重視技術風險的管理，IT戰略發展和治理委員會擬定和審核公司IT治理目標及發展規劃，制定IT年度預算，審核重大IT項目立項、投入和優先級，評估IT重大事項並出具意見。系統研發總部根據相關要求，對信息系統的開發測試等建設工作實施管控，對外包供應商准入及評價進行管理，並對信息系統外部人員的行為進行規範。系統運行總部採取多項措施保障系統穩定運行，在人員和崗位配備上，已完成重要的崗位的雙人主備配備；在流程控制方面，按照ISO20000的規則管控主要的運維流程，如事件、變更等流程實現分級審批、變更操作有覆核、每月出具管理月報、運行月報，在技術層面和管理層面管控系統運行工作；在應急處理方面，嚴格按照監管要求開展災備演練和應急預案演練，各運維團隊和各營業部定期開展針對具體系統的應急演練；對於數據備份與恢復校驗工作，按照年度計劃實施，每月有實施有覆核有監督；系統權限設置按照既定流程操作，有審批有記錄有備案。合規法務管理總部會同風險管理總部對IT合規與風險管理事項和相關制度進行審核，定期組織合規檢查，並出具合規與風險管理月報。但是，在信息技術迅猛發展的今天，由於設備故障、軟件設計缺陷、網絡線路連接問題、技術手段不能同步跟進等問題理論上還不能完全杜絕，因而技術風險還不能完全避免。

第三節 董事會報告

(7) 聲譽風險

聲譽風險主要是指由於公司經營或外部事件、及工作人員違反廉潔規定、職業道德、業務規範、行規行約等相關行為，導致投資者、發行人、監管機構、自律組織、社會公眾、媒體等對公司形成負面評價，從而損害品牌價值，不利於公司正常經營，甚至影響到市場穩定和社會穩定的風險。

報告期內，公司未面臨影響公司聲譽的重大輿情事件，個別敏感事件也得到高效妥善處理。公司的聲譽風險的管理主要是：

1. 為建立健全公司輿情管理應急工作機制，提升公司日常工作中輿情突發事件處理的能力，根據公司最新修訂的《東方證券股份有限公司聲譽風險管理辦法》，10月發佈了《東方證券股份有限公司輿情管理應急預案(2022年修訂)》。
2. 為有效建立工作人員聲譽約束及評價機制，我們將聲譽風險管理制度與績效掛鉤，獨立設置了考評指標，對各部門和員工當期進行考核和評價，強化聲譽約束。
3. 建立完備的輿情報送制度。每月以輿情簡報形式報送公司主要領導，並通過董辦、風控部門向公司董事會以及申能集團報告情況，確保董事會、經營層及時了解公司聲譽風險水平。突發的敏感輿情，會形成專項輿情分析報告，一般以日報形式及時報送公司領導和有關部門。

第三節 董事會報告

4. 我們進一步加強輿情監測，輿情監測系統擁有億量級金融領域全網數據，累存數據量21.9億+，推送總量2.3億+，服務器200+，合作機構100+；其中新聞網站數據8.7億+，微信數據4.38億+，APP數據4.38億+，博客論壇數據2.2億+，自媒體覆蓋量100萬+。此外，公司利用聲譽風險管理系統—譽雲系統，協助開展公司的輿情信息監測、研判、分析、應對處置等工作，滿足公司對聲譽風險管理的有效防範和應對處置需求。譽雲系統利用海量媒體數據積累，語義智能分析和大數據處理為基礎，實現聲譽風險事件的監測、預警和追蹤全流程，即事前預警、事中及時處置、事後應對效果追蹤；聲譽風險管理能力可量化可視化。

2. 公司全面落實風險管理情況

公司始終貫徹「全員合規，風控為本」的風險管理理念，著力實現風險管理、合規管理與內部控制三者間的有機融合與銜接，構建了較為完善的、內生性的全面風險管理體系和有效的內部控制機制，並貫穿於決策、執行、監督、反饋等各個環節，切實保障了公司總體風險可測可控可承受。

公司建立了清晰合理的風險管理組織架構。公司構築了由各業務部門、分支機構及子公司，相關職能管理部門以及風險監督管理部門組成的嚴密有效的全面風險管理「三道防線」，明確了董事會、監事會、經營層及各子公司、各職能部門等的職責分工，保障風險管理體系有效運行。

第三節 董事會報告

公司高度重視風險管理制度體系建設。公司以《東方證券全面風險管理基本制度》為基礎，制訂了市場風險、信用風險、流動性風險、操作風險、聲譽風險等專項風險管理制度，在各項業務類制度中明確風險管理要求，通過制訂操作規範及細則保障各項風險管理要求的具體落地。同時，為科學引導和合理配置公司資源，公司每年根據市場情況、公司戰略及行業發展情況，編製資產負債配置、風險偏好、風險容忍度及風險限額方案，結合動態調整機制以適應公司業務發展。

公司建立了風險識別與評估、風險監測與計量、風險分析與應對的風險管理機制，採取定性和定量相結合的風險計量方法，提升對各類風險的專業化管理能力。通過搭建風險管理駕駛艙、風控指標動態管理系統和各類專業風險管理信息系統，不斷推進風險管理工作中信息技術的實踐應用。貫徹全面風險管理多視角的風險審查機制，對開展的各項新業務、新產品進行嚴格審核，對日常業務運行中的各重要風險環節進行動態監控。通過敏感性分析及壓力測試，動態監測、評估公司經營過程中的各類別風險狀況及風險承受能力。通過多種途徑加強風險應對機制建設和風險抵禦能力，著力風險應對與處置工作的預判性，有效管控各類風險。建立暢通的風險信息溝通機制，確保相關信息傳遞與反饋的及時、準確、完整。

結合行業文化建設的要求，加強風險管理文化與公司企業文化、黨建廉政建設的聯動作用，通過多途徑夯實公司全體員工的風險管理意識，提升風險管理水平。公司持續加大對風險管理人員的培養和引進力度，風險管理人員數量持續滿足監管要求。公司堅持將風險管理工作與績效考核、責任追究機制有機結合，明確績效考核標準，有力保障公司各項業務的開展符合監管要求。

第三節 董事會報告

3. 信息技術投入情況

公司高度重視合規風控管理信息系統建設，構建主動有效的全面風險管理體系，持續完善合規風險制度建設，不斷提升合規風險管理水平，搭建集團化合規和風險管理體系，保障經營業務的合法合規。公司合規風控投入主要包括合規風控相關系統購置和開發支出、合規風控部門日常運營費用以及合規風控人員投入等。報告期內，公司合規風控投入總額為人民幣29,572.07萬元。

公司長期重視信息技術創新、持續推進金融科技融合發展，在融合機制創新、業務場景賦能、管理模式變革、中台戰略實踐等方面持續建設，全面推動數字化轉型。公司的信息技術投入(按照證券公司信息系統建設投入指標統計口徑)主要包括：IT投入固定資產和無形資產的折舊攤銷費用、IT日常運營費用、機房租賃或折舊費用、IT線路租賃、IT自主研發費用以及IT人員投入等。報告期內，公司信息技術投入總額為人民幣92,610.55萬元。

(五) 其他

1. 優先認購權安排

根據中國法律及《公司章程》的規定，公司股東並無優先認股權。

2. 公眾持股量的充足性

於本報告付印前之最後實際可行日期，根據已公開資料以及就董事所知悉，董事相信公司的公眾持股量符合《香港上市規則》第8.08條及香港聯交所豁免的對公眾持股比例的要求。

第三節 董事會報告

3. 董事在與本公司構成競爭的業務所佔之權益

公司非執行董事周東輝先生擔任海通證券股份有限公司的非執行董事。由於海通證券股份有限公司的經營範圍是：證券經紀；證券自營；證券承銷與保薦；證券投資諮詢；與證券交易、證券投資活動有關的財務顧問；直接投資業務；證券投資基金代銷；為期貨公司提供中間介紹業務；融資融券業務；代銷金融產品；股票期權做市業務；中國證監會批准的其他業務，公司可以對外投資設立子公司從事金融產品等投資業務，海通證券股份有限公司已經或可能與公司某些業務直接或間接構成競爭。除此以外，公司無其他任何董事在與公司直接或間接構成或可能構成競爭的業務中有任何權益。

4. 董事、監事服務合約

公司所有董事和監事，均未與公司或公司附屬公司訂立任何在一年內不能終止，或除法定補償外還須支付任何補償方可終止的服務合約。

5. 董事、監事在重大交易、安排及合約中的權益

公司或附屬公司均未訂立任何令公司董事或監事或董事或監事有關連的實體於報告期內直接或間接享有重大權益的重大交易、安排或合約。

6. 購股權計劃

公司沒有設置購股權計劃。

7. 主要客戶及供應商

公司為多個行業中的各類機構和個人客戶提供服務。公司的客戶包括大型國有企業、跨國企業、中小企業、高淨值客戶和零售客戶，主要客戶位於中國。日臻完善的海外網絡佈局，將有利於公司開展境外服務，拓展客戶來源。2022年，公司前五大客戶產生的收入佔集團總收入的比例不超過5%。

鑒於公司業務性質，公司無主要供應商。

第三節 董事會報告

8. 與員工、客戶及供貨商及有重要關係人士的關係

有關公司的員工薪酬及培訓計劃詳細資料請參閱本報告「第四節、九、報告期末母公司和主要子公司的員工情況」。有關本公司與主要客戶及供貨商的關係請參閱本報告「第三節、六、(五)、7、主要客戶及供貨商」。

9. 利潤分配方案

有關公司的利潤分配預案，請參見本報告「第四節、十、利潤分配或資本公積金轉增預案」。

10. 稅項減免

(1) A股股東

根據中國財政部、國家稅務總局、中國證監會《關於上市公司股息紅利差別化個人所得稅政策有關問題的通知》(財稅[2015]101號)及《關於實施上市公司股息紅利差別化個人所得稅政策有關問題的通知》(財稅[2012]85號)的規定，對於公司個人股東，持股期限(個人從公開發行和轉讓市場取得上市公司股票之日至轉讓交割該股票之日前一日的持有時間)在1個月以內(含1個月)的，其股息紅利所得全額計入應納稅所得額，實際稅負為20%；持股期限在1個月以上至1年(含1年)的，暫減按50%計入應納稅所得額，實際稅負為10%；持股期限超過1年的，股息紅利所得暫免徵收個人所得稅。上市公司派發股息紅利時，對個人持股1年以內(含1年)的，上市公司暫不扣繳個人所得稅；待個人轉讓股票時，證券登記結算公司根據其持股期限計算應納稅額，公司通過證券登記結算公司另行代扣代繳。證券投資基金從上市公司取得的股息紅利所得，按照財稅[2012]85號文的規定計徵個人所得稅。

第三節 董事會報告

對於合格境外機構投資者(QFII)，根據國家稅務總局《關於中國居民企業向QFII支付股息、紅利、利息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函2009[47]號)的規定，上市公司按10%的稅率統一代扣代繳企業所得稅。如QFII股東取得的股息紅利收入需要享受稅收協定(安排)待遇的，可按照規定在取得股息紅利後自行向主管稅務機關提出退稅申請。

根據中國財政部、國家稅務總局、中國證監會《關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2014]81號)的規定，對香港市場投資者(包括企業和個人)投資上交所上市A股取得的股息紅利所得，在香港中央結算有限公司不具備向中國結算提供投資者的身份及持股時間等明細數據的條件之前，暫不執行按持股時間實行差別化徵稅政策，由上市公司按照10%的稅率代扣所得稅，並向其主管稅務機關辦理扣繳申報。對於香港投資者中屬於其他國家稅收居民且其所在國與中國簽訂的稅收協定規定股息紅利所得稅率低於10%的，企業或個人可以自行或委託代扣代繳義務人，向上市公司主管稅務機關提出享受稅收協定待遇的申請，主管稅務機關審核後，應按已徵稅款和根據稅收協定稅率計算的應納稅款的差額予以退稅。

對於機構投資者，其股息、紅利所得由其自行繳納。

第三節 董事會報告

(2) H股股東

根據《國家稅務總局關於國稅發[1993]045號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》（國稅函[2011]348號）的規定，境外居民個人股東從境內非外商投資企業在香港發行股票取得的股息紅利所得，應按照「利息、股息、紅利所得」項目，由扣繳義務人依法代扣代繳個人所得稅。境內非外商投資企業在香港發行股票，其境外居民個人股東根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協定及內地和香港（澳門）間稅收安排的規定，享受相關稅收優惠。根據相關稅收協定及稅收安排規定的相關股息稅率一般為10%，為簡化稅收徵管，在香港發行股票的境內非外商投資企業派發股息紅利時，一般可按10%稅率扣繳個人所得稅，無需辦理申請事宜。對股息稅率不屬10%的情況，按以下規定辦理：1）低於10%稅率的協定國家居民，扣繳義務人可代為辦理享受有關協定待遇申請，經主管稅務機關審核批准後，對多扣繳稅款予以退還；2）高於10%低於20%稅率的協定國家居民，扣繳義務人派發股息紅利時應按協定實際稅率扣繳個人所得稅，無需辦理申請審批事宜；3）沒有稅收協定國家居民及其他情況，扣繳義務人派發股息紅利時應按20%扣繳個人所得稅。

根據國家稅務總局《關於中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》（國稅函[2008]897號）的規定，中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發2008年及以後年度股息時，統一按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。

第三節 董事會報告

根據中國財政部、國家稅務總局、中國證監會《關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》（財稅[2014]81號）的規定，對內地個人投資者通過滬港通投資香港聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅。對內地證券投資基金通過滬港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，按照上述規定計徵個人所得稅。對內地企業投資者通過滬港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，H股公司不代扣股息紅利所得稅款，由企業自行申報繳納。其中，內地居民企業連續持有H股滿12個月取得的股息紅利所得，依法免徵企業所得稅。

根據中國財政部、國家稅務總局、中國證監會《關於深港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》（財稅[2016]127號）的相關規定，對內地個人投資者通過深港通投資香港聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅。對內地證券投資基金通過深港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，比照個人投資者徵稅。H股公司對內地企業投資者不代扣股息紅利所得稅款，應納稅款由企業自行申報繳納。

建議公司股東向彼等的稅務顧問諮詢有關擁有及處置公司股份所涉及的中國、香港及其他國家(地區)稅務影響的意見。

第三節 董事會報告

11. 重要合約

報告期內，公司無控股股東，公司或其任何附屬公司不存在《香港上市規則》附錄十六項下的與控股股東或其附屬公司之間所訂立的重要合約，亦沒有控股股東或其附屬公司向本公司或其附屬公司提供服務的重要合約。

12. 管理合約

報告期內，公司沒有任何仍然生效的合約（與公司的任何董事、監事或任何全職僱員所訂立的服務合約除外），而任何個人或實體據此承擔公司的全部或任何重大部份業務的管理及行政。

13. 獲准許彌償條文

董事之獲准許的彌償條文現時並於報告期內生效。公司已就董事、監事和高級管理人員可能的法律行動及責任作出適當的投保安排。

14. 股票掛鈎協議

報告期內，公司概無新訂或已有股票掛鈎協議。

15. 審閱年度業績

公司董事會審計委員會已審閱公司截至2022年12月31日止年度的經審計的年度財務報表及年度報告，未對公司所採納的會計政策及常規提出異議。

16. 董事、監事及高級管理人員情況

報告期內公司董事、監事及高級管理人員的構成、變動詳情等事項請參見本報告「第四節、四、董事、監事及高級管理人員的情況」。

第三節 董事會報告

17. 遵守相關法律法規

董事會認為，報告期內，公司嚴格依照《公司法》《證券法》《證券公司監督管理條例》《證券公司治理準則》《上市公司治理準則》《企業管治守則》等相關法律法規以及《公司章程》的規定依法開展經營活動，進行相關決策。公司未發現董事、監事及高級管理人員在履行職務時有違反法律、法規和《公司章程》或損害公司和股東利益的情況。報告期內，公司被處罰等情況請參見本報告「第六節、十、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況」。

18. 股本與股票及債券發行

公司截至2022年12月31日的股本與股票及債券發行情況，請參見本報告「第七節、股份變動及股東情況」及「第九節、債券相關情況」。

19. 期後事項

除本報告所披露外，於財政年度結算日後截至本報告日期，本公司並無發生其他重大事項。

七、報告期內，公司不存在因不適用準則規定或國家秘密、商業秘密等特殊原因，未按準則披露的情況

第四節 公司治理

一、公司治理相關情況說明

(一) 公司治理情況

作為在中國大陸和香港兩地上市的公眾公司，公司嚴格按照境內外上市地的法律、法規及規範性文件的要求，規範運作，不斷致力於維護和提升公司良好的市場形象。公司嚴格依照《公司法》《證券法》《證券公司監督管理條例》《證券公司治理準則》《上市公司治理準則》《企業管治守則》等相關法律法規以及公司《公司章程》的規定，按照建立現代企業制度的目標，健全和完善公司法人治理結構、合規風控制度和內控管理體系，形成了股東大會、董事會、監事會和經營管理層各司其職、各負其責、協調運作、有效制衡的上市公司治理結構，確保了公司的穩健經營和規範運作。公司治理科學、規範、透明。公司「三會」(股東大會、董事會、監事會)的召集、召開及表決程序規範合法有效，信息披露真實、準確、完整、及時、公平。

公司持續完善《公司章程》，確認公司經營宗旨為：根據國家法律法規、方針政策，規範經營，貫徹落實創新、協調、綠色、開放、共享的發展理念，積極踐行證券行業文化核心價值觀，聚焦國家戰略實施，支持實體經濟發展，服務社會財富管理，積極履行企業社會責任，持續健全各司其職、有效制衡的治理結構，保障投資者及利益相關者的合法權益，謀求股東長期利益的最大化。

第四節 公司治理

報告期內，根據《上市公司章程指引》以及《上交所股票上市規則》《上市公司自律監管指引第1號—規範運作》等系列新規並結合公司實際，兩次修訂完善《公司章程》相關條款，全面梳理並更新完善《公司股東大會網絡投票實施細則》《公司獨立董事制度》《公司關聯交易管理辦法》《公司對外擔保管理辦法》《公司募集資金管理辦法》《公司董事、監事和高級管理人員持有本公司股份及其變動管理辦法》《公司董事會秘書工作規則》《公司信息披露事務管理辦法》及《公司內幕信息知情人登記及保密管理辦法》等系列公司治理制度，並獲得公司董事會或股東大會審議批准。通過以上制度的不斷完善，公司治理結構不斷規範，公司治理水平不斷提高。

報告期內，經公司第五屆董事會第十三次會議審議通過，公司董事長金文忠先生不再兼任公司總裁，同意聘任魯偉銘先生為公司總裁，任期自本次董事會審議通過之日起至本屆董事會屆滿之日止。此外，公司按照《企業管治守則》第C.2.7條規定要求，經主席授權向公司獨立非執行董事徵詢可能存有之任何疑慮及／或問題並向其匯報，因此主席未安排與他們會面。公司達到了《企業管治守則》第二部分中所列明的絕大多數守則條文的要求。

報告期內，公司召開股東大會會議3次，董事會會議12次，監事會會議7次，召開董事會下設戰略發展委員會1次、合規與風險管理委員會會議5次、薪酬與提名委員會會議4次，審計委員會會議6次，共計次38會議。

第四節 公司治理

(二) 內幕信息知情人登記管理制度的制定與實施情況

報告期內，公司嚴格遵照執行《內幕信息知情人登記管理及保密制度》的各項有關處理及發佈內幕信息的程序和內部控制措施，加強內幕信息保密工作，認真履行內幕信息知情人登記管理及保密義務，能夠真實、準確和完整記錄內幕信息在公開前的商議籌劃、論證諮詢、合同訂立等階段及報告、傳遞、編製、審核、決議、披露等各環節所有內幕信息知情人名單，並按照規定要求填寫內幕信息知情人檔案與重大事項進程備忘錄，有效防範內幕信息知情人進行內幕交易，認真做好公司信息披露工作。

(三) 企業管治政策以及就企業管治而言董事會的職責

公司嚴格遵照《香港上市規則》，以《企業管治守則》中所列的所有原則作為企業管治政策。就企業管治職能而言，董事會的職權範圍包括：

1. 制定及檢討公司的企業管治政策及常規；
2. 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
3. 檢討及監察公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
4. 制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊(如有)；
5. 檢討公司遵守《企業管治守則》的情況及在《企業管治報告》內的披露。

公司治理與法律、行政法規和中國證監會關於上市公司治理的規定不存在重大差異。

第四節 公司治理

二、公司控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面獨立性的具體措施，以及影響公司獨立性而採取的解決方案、工作進度及後續工作計劃

公司無控股股東，截至報告期末，公司第一大股東申能集團持股26.63%。公司與股東單位在業務、人員、資產、機構、財務等方面完全分開，董事會、監事會及各職能部門均能獨立運作，具有獨立完整的業務和自主經營能力。

(一) 業務獨立情況

公司按照《公司法》《公司章程》的規定，根據中國證監會核准的經營範圍依法獨立自主地開展業務，公司已取得了經營證券業務所需的相關業務許可，具有獨立完整的業務體系和自主經營能力，業務運營不受股東單位及關聯方控制和影響，能獨立面向市場參與競爭，不存在股東單位及關聯方違反公司運作程序，干預公司內部管理和經營決策的行為。

(二) 人員獨立情況

公司設有專門的人力資源管理總部，擁有獨立完整的勞動、人事及工資管理體系。公司通過法定程序聘任了董事、監事和高級管理人員，公司高級管理人員未在股東單位及下屬企業擔任除董事、監事以外的任何職務，也未在與公司業務相同或相近的其他企業任職。公司股東沒有超越股東大會、董事會的職權任免公司董事、監事和高級管理人員。董事、監事和高級管理人員的聘任均嚴格按照《公司法》《證券法》和《公司章程》的規定，通過合法程序進行。公司建立了完善的勞動用工、人事管理、工資管理和社會保障制度，且全體員工均依法與公司簽訂《勞動合同》，公司擁有獨立的勞動用工權力，不存在受股東干涉的情況。

第四節 公司治理

（三）資產獨立情況

公司具有開展證券業務所必備的獨立完整的資產，不存在股東單位及關聯方佔用公司資產以及損害公司、公司其他股東、公司客戶合法權益的情況。公司依法獨立經營管理公司資產，擁有業務經營所需的特許經營權、房產、經營設備以及商標。

（四）機構獨立情況

公司建立了完善的法人治理結構，設有股東大會、董事會、監事會、經營層以及相關經營管理部門，「三會一層」運作良好，依法行使各自職權。公司擁有獨立完整的證券業務經營、管理體系，獨立自主地開展業務經營，組織機構的設置和運行符合中國證監會的有關要求。現有的辦公機構和經營場所與股東單位完全分開，不存在機構混同的情況，也不存在股東單位直接干預公司經營活動的情形。

（五）財務獨立情況

公司設立了專門的財務部門，建立了專門的財務核算體系和財務管理制度。公司按照決策程序進行財務決策，不存在股東單位及關聯方干預公司資金使用的情况。公司由董事會任命財務總監，並配備了專職財務人員，在銀行單獨開立賬戶，不存在與股東單位及關聯方共用賬戶的情況。公司作為獨立納稅人，依法按財稅制度規定繳納各類稅款。

公司不存在控股股東、實際控制人及其控制的其他單位從事與公司相同或者相近業務的情況，亦不存在同業競爭或者同業競爭情況發生較大變化對公司產生影響。

第四節 公司治理

三、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定 網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2022年第一次股東特別大會、 2022年第一次A股類別股東大會及 2022年第一次H股類別股東大會	2022年4月13日	http://www.hkexnews.hk http://www.sse.com.cn	2022年4月13日	議案全部通過
2021年股東週年大會	2022年6月30日	http://www.hkexnews.hk http://www.sse.com.cn	2022年6月30日	議案全部通過
2022年第二次股東特別大會	2022年11月8日	http://www.hkexnews.hk http://www.sse.com.cn	2022年11月8日	議案全部通過

股東大會情況說明

股東是公司的投資者，公司重視股東權利，在《公司章程》中詳細規定了公司股東的權利及實現權利的方式；公司重視與股東的溝通，以便增強股東對公司的了解，保護股東知情權；公司亦重視對股東的合理投資回報、分紅政策，保護股東收益權。

按照《公司章程》的規定股東大會依法行使下列職權：決定公司經營方針和投資計劃；選舉和更換非由職工代表擔任的董事、監事；審議批准公司的年度財務預決算方案；審議批准公司的利潤分配方案；對公司增加或者減少股本和發行任何類型股票、認購證和其他類似證券、發行公司債券和聘用、解聘或者不再續聘會計師事務所作出決議；審議批准重大關聯交易事項；審議批准變更募集資金用途事項；修改《公司章程》等。股東可以根據《公司章程》列明的程序召集召開臨時股東大會並向股東大會提出臨時提案。

第四節 公司治理

報告期內，公司於2022年4月13日在中國上海市中山南路119號15樓會議室召開公司2022年第一次股東特別大會、A股類別股東大會及H股類別股東大會。2022年第一次股東特別大會審議通過4項特別決議議案：《關於申請開展科創板股票做市交易業務的議案》《關於申請開展滬深兩市債券做市交易業務的議案》《關於延長公司供股公開發行證券決議有效期的議案》和《關於延長對董事會全權辦理供股相關事宜授權有效期的議案》；2022年第一次A股／H股類別股東大會分別審議通過2項特別決議議案：《關於延長公司供股公開發行證券決議有效期的議案》和《關於延長對董事會全權辦理供股相關事宜授權有效期的議案》。相關決議結果於會議當日刊登在上交所網站(<http://www.sse.com.cn>)、香港聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)以及公司網站(<http://www.dfzq.com.cn>)，於2022年4月14日刊登於《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》和《證券日報》。

報告期內，公司於2022年6月30日在中國上海市中山南路119號15樓會議室召開公司2021年股東週年大會。2021年股東週年大會審議通過2項特別決議議案：《關於修改〈公司章程〉部分條款的議案》和《關於公司前次募集資金使用情況報告的議案》；審議通過12項普通決議議案：《公司2021年度董事會工作報告》《公司2021年度監事會工作報告》《公司獨立董事2021年度述職報告》《公司2021年度財務決算報告》《公司2021年度利潤分配方案》《關於公司2022年度自營規模的議案》《公司2021年年度報告》《關於預計公司2022年度日常關聯交易的議案》《關於預計公司2022年度對外擔保的議案》《關於聘請2022年度會計師事務所的議案》《關於選舉公司執行董事的議案》和《關於修改〈公司股東大會網絡投票實施細則〉的議案》。相關決議結果於會議當日刊登在上交所網站(<http://www.sse.com.cn>)、香港聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)以及公司網站(<http://www.dfzq.com.cn>)，於2022年7月1日刊登於《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》和《證券日報》。

第四節 公司治理

報告期內，公司於2022年11月8日在中國上海市中山南路119號15樓會議室召開了2022年第二次股東特別大會，會議審議通過1項特別決議議案：《關於修改〈公司章程〉部分條款的議案》；審議通過了5項普通決議議案：《關於選舉公司獨立非執行董事的議案》《關於修改〈公司獨立董事制度〉的議案》《關於修改〈公司關聯交易管理辦法〉的議案》《關於修改〈公司對外擔保管理辦法〉的議案》和《關於修改〈公司募集資金管理辦法〉的議案》。相關決議結果於會議當日刊登在上交所網站(<http://www.sse.com.cn>)、香港聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)以及公司網站(<http://www.dfzq.com.cn>)，於2022年11月9日刊登於《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》和《證券日報》。

公司沒有表決權恢復的優先股股東，因而報告期內不存在表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會、召集和主持股東大會、提交股東大會臨時提案的情況。

第四節 公司治理

四、董事、監事和高級管理人員的情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

單位：股

姓名	職務 ^(註)	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份		報告期內從公司獲得的稅前報酬總額 (萬元)	是否在公司關聯方獲取報酬
								增減變動量	增減變動原因		
宋雪楓	黨委書記	男	1970年	2020-09-09	/	0	0	0	/	0	是
	執行董事			2021-03-05	2024-03-04						
金文忠	黨委副書記	男	1964年	2010-09-08	/	0	0	0	/	398.61	否
	執行董事			2010-09-27	2024-03-04						
	董事長			2021-03-05	2024-03-04						
	總裁			2010-09-27	2022-03-30						
魯偉銘	黨委副書記	男	1971年	2022-03-24	/	0	0	0	/	360.41	否
	執行董事			2022-06-30	2024-03-04						
	總裁			2022-03-30	2024-03-04						
	副總裁			2020-09-10	2022-03-30						
俞雪純	非執行董事	男	1964年	2021-03-05	2024-03-04	0	0	0	/	0	是
周東輝	非執行董事	男	1969年	2020-05-15	2024-03-04	0	0	0	/	0	是
程峰	非執行董事	男	1971年	2021-03-05	2024-03-04	0	0	0	/	0	是
任志祥	非執行董事	男	1969年	2021-03-05	2024-03-04	0	0	0	/	0	是
朱靜	職工董事	女	1969年	2021-03-05	2024-03-04	0	0	0	/	262.23	否
靳慶魯	獨立非執行董事	男	1972年	2017-10-16	2024-03-04	0	0	0	/	19.00	否
吳弘	獨立非執行董事	男	1956年	2020-12-08	2024-03-04	0	0	0	/	19.00	否
馮興東	獨立非執行董事	男	1977年	2020-12-08	2024-03-04	0	0	0	/	16.00	否
羅新宇	獨立非執行董事	男	1974年	2021-05-13	2024-03-04	0	0	0	/	16.00	否
陳漢	獨立非執行董事	男	1960年	2022-11-08	2024-03-04	0	0	0	/	2.67	否
杜衛華	黨委副書記	男	1964年	2020-01-10	/	0	0	0	/	321.70	否
	監事會副主席			2020-02-19	2024-03-04						
	職工代表監事			2020-02-14	2024-03-04						
吳俊豪	股東代表監事	男	1965年	2021-03-05	2024-03-04	0	0	0	/	0	是
張健	股東代表監事	男	1965年	2021-03-05	2024-03-04	0	0	0	/	0	是
沈廣軍	股東代表監事	男	1979年	2021-03-05	2024-03-04	0	0	0	/	0	是
佟潔	股東代表監事	女	1968年	2018-03-06	2024-03-04	0	0	0	/	0	是
夏立軍	獨立監事	男	1976年	2021-03-05	2024-03-04	0	0	0	/	10.00	否
阮斐	職工代表監事	女	1971年	2021-03-05	2024-03-04	0	0	0	/	232.40	否
丁艷	職工代表監事	女	1979年	2021-03-05	2024-03-04	0	0	0	/	243.47	否
舒宏	副總裁	男	1967年	2014-04-16	2024-03-04	0	0	0	/	321.00	否
	財務總監			2021-11-01	2024-03-04						
張建輝	副總裁	男	1968年	2015-07-24	2024-03-04	0	0	0	/	309.41	否
徐海寧	副總裁	女	1970年	2021-03-05	2024-03-04	0	0	0	/	367.42	否
盧大印	首席信息官	男	1972年	2021-11-01	2024-03-04	0	0	0	/	146.36	否
蔣鶴磊	首席風險官	男	1974年	2022-09-23	2024-03-04	0	0	0	/	30.00	否
	合規總監			2022-10-11	2024-03-04						

第四節 公司治理

單位：股

姓名	職務 ^(註)	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份		報告期內從公司獲得的稅前報酬總額 (萬元)	是否在公司關聯方獲取報酬
								增減變動量	增減變動原因		
王如富	董事會秘書	男	1973年	2016-11-28	2024-03-04	0	0	0	/	240.40	否
劉煒(離任)	非執行董事	男	1973年	2018-03-14	2022-03-30	0	0	0	/	0	是
許志明(離任)	獨立非執行董事	男	1961年	2016-07-08	2022-11-08	0	0	0	/	16.00	否
張芊(離任)	監事會主席	男	1974年	2018-05-23	2022-09-23	0	0	0	/	0	是
楊斌(離任)	股東代表監事	男	1972年	2018-03-06	2022-09-23	0	0	0	/	218.83	否
	副總裁			2021-03-05	2022-09-23						
	首席風險官			2015-06-19	2022-09-23						
	合規總監			2015-05-08	2022-10-11						
合計	/	/	/	/	/	0	0	0	/	3,550.91	/

註：

- 2022年3月，公司非執行董事劉煒先生因工作調整，申請辭去公司非執行董事及董事會薪酬與提名委員會委員職務；公司於2022年3月30日召開第五屆董事會第十三次會議，會議同意聘任魯偉銘先生為公司總裁，並同意提名魯偉銘先生為公司執行董事候選人。公司於2022年6月30日召開2021年股東週年大會，會議選舉魯偉銘先生為公司第五屆董事會執行董事。
- 公司獨立非執行董事許志明先生因連續任職滿6年，已於2022年7月7日任期屆滿時申請辭去公司獨立非執行董事、董事會戰略發展委員會委員職務。公司於2022年11月8日召開2022年第二次股東特別大會，會議選舉陳漢先生為公司第五屆董事會獨立非執行董事，許志明先生至此不再擔任公司獨立非執行董事。
- 2022年9月，公司監事會主席張芊先生因工作安排原因，申請辭去公司第五屆監事會主席和監事職務。

第四節 公司治理

4. 2022年9月，根據公司經營管理需要，因職務調整變動，楊斌先生不再擔任公司副總裁、合規總監兼首席風險官職務，仍在公司擔任其他職務；公司於2022年9月23日召開第五屆董事會第十九次會議，會議同意聘任蔣鶴磊先生為公司合規總監兼首席風險官。其中，合規總監(公司合規負責人)於2022年10月取得證券監管部門認可後正式履職。
5. 報告期內，公司內部董事、監事和高級管理人員從公司取得的報酬，包含2022年發放的工資、2021年度績效獎金按規定在2022年發放的部分。
6. 報告期內，以下人員還收到歸屬於2019-2020年度遞延發放的任期激勵：魯偉銘先生人民幣14.01萬元、杜衛華先生人民幣32.11萬元、舒宏先生人民幣32.11萬元和張建輝先生人民幣12.11萬元。
7. 報告期內，公司董事、監事和高級管理人員均未直接持有公司股份、期權(通過資管計劃間接持有公司H股情況詳見本報告「第四節、十一、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響」)，公司未實施股權激勵計劃。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
宋雪楓	1970年生，中共黨員，管理學博士研究生，正高級經濟師、註冊會計師。現任公司黨委書記、執行董事，申能(集團)有限公司黨委委員、副總裁，申能投資管理有限公司執行董事、總經理。曾任申能股份有限公司財務部主管，2001年3月至2008年5月擔任申能股份有限公司財務部副經理、經理，2005年3月至2011年4月擔任申能股份有限公司總經理助理兼財務部經理、總會計師兼財務部經理、副總經理兼總會計師，2011年5月至2020年6月擔任申能股份有限公司監事長(2010年11月至2011年11月掛職任四川自貢市市長助理)，2012年1月至2014年8月擔任申能(集團)有限公司總經理助理，2014年8月起擔任申能(集團)有限公司副總裁，2016年12月起擔任申能(集團)有限公司黨委委員，2020年9月起擔任公司黨委書記，2021年3月起擔任公司執行董事。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
金文忠	1964年生，中共黨員，經濟學碩士研究生，經濟師。現任公司黨委副書記、董事長、執行董事，上海東方證券資本投資有限公司董事長，上海東證期貨有限公司董事，東方證券承銷保薦有限公司董事長，上海東方證券創新投資有限公司董事。1992年1月至1995年9月擔任萬國證券發行部副經理、研究所副所長、總裁助理，1995年10月至1997年12月擔任野村證券企業現代化委員會項目室副主任，1997年12月至2010年9月擔任公司黨委委員、副總經理，2016年3月至2017年3月兼任證券投資業務總部總經理，2010年9月起擔任公司黨委副書記、執行董事，2010年9月至2022年3月擔任公司總裁，2020年10月至2021年3月代為履行董事長職責，2021年3月起擔任公司董事長。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
魯偉銘	1971年生，中共黨員，經濟學碩士，經濟師。現任公司黨委副書記、執行董事、總裁，東方金融控股(香港)有限公司董事。1994年7月至1998年3月擔任中國國泰證券有限公司交易部業務員、交易部經營處項目經理，1998年3月至2014年10月曆任公司交易總部證券投資部職員、副總經理，證券投資業務總部業務董事，固定收益業務總部總經理助理、副總經理、副總經理(主持工作)，2014年10月至2021年8月擔任公司固定收益業務總部總經理，2017年9月至2020年9月擔任公司總裁助理，2021年1月至2021年3月兼任公司金融衍生品業務總部總經理，2020年9月至2022年3月擔任公司副總裁，2022年3月起擔任公司總裁，2022年6月起擔任公司執行董事。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
俞雪純	1964年生，中共黨員，工學學士，高級工程師。現任公司非執行董事，申能(集團)有限公司副總經濟師、戰略發展部總經理，申能香港控股有限公司總經理，申能股份有限公司監事會主席，上海新世紀資信評估投資服務有限公司董事，上海申能能創能源發展有限公司董事。曾任上海電氣自動化研究所、上海南洋國際實業股份有限公司工程師，1995年11月至2005年4月擔任申能股份有限公司市場部副主管、辦公室主管、辦公室副主任，2005年5月至2020年3月擔任申能(集團)有限公司辦公室副主任、資產管理部副經理、資產管理部經理、辦公室主任，2012年9月至2022年8月擔任申能(集團)有限公司職工監事，2020年3月起擔任申能(集團)有限公司副總經濟師、戰略發展部總經理。

第四節 公司治理

姓名

主要工作經歷

周東輝

1969年生，中共黨員，會計學本科，高級會計師。現任公司非執行董事，上海市煙草專賣局內部專賣管理監督處處長，海通證券股份有限公司董事，中國太平洋保險(集團)股份有限公司董事，深圳新型煙草製品有限公司董事，上海捷強煙草糖酒(集團)有限公司副董事長，上海得強實業有限公司副董事長，中國航發商用航空發動機有限責任公司監事。1991年7月至2000年9月擔任上海煙草(集團)公司財務處科員、副科長，2000年9月至2008年9月擔任中國煙草上海進出口有限責任公司財務部副經理、經理，2008年9月至2011年4月擔任上海煙草(集團)公司投資管理處副處長，2010年8月至2011年4月擔任上海海煙投資管理有限公司副總經理，2011年4月至2015年2月擔任上海煙草集團有限責任公司財務處副處長、資金管理中心副主任，2015年2月至2015年7月擔任上海煙草集團有限責任公司投資管理處常務副處長、上海海煙投資管理有限公司常務副總經理，2015年7月至2016年9月擔任上海煙草集團有限責任公司投資管理處處長兼上海海煙投資管理有限公司董事、總經理，2016年9月至2022年11月擔任上海海煙投資管理有限公司董事、總經理，2022年11月起擔任上海市煙草專賣局內部專賣管理監督處處長。

第四節 公司治理

姓名

主要工作經歷

程峰

1971年生，中共黨員，工商管理碩士。現任公司非執行董事，上海報業集團黨委委員、副總經理，上海上報資產管理有限公司董事長、上海東方報業有限公司董事長、上海瑞力投資基金管理有限公司董事長、上海文化產權交易所股份有限公司董事長、上海新華傳媒股份有限公司常務副董事長、上海東方明珠房地產有限公司董事、上海房地產時報社有限公司執行董事、匯添富基金管理股份有限公司董事、上海解放傳媒信息發展有限公司執行董事、上海文匯新民實業有限公司執行董事、上海上報傳悅置業發展有限公司董事長、上海申聞實業有限公司執行董事、上海東方票務有限公司董事長、上海上報實業有限公司董事長、上海界面財聯社科技股份有限公司監事會主席、上海瑞壹投資管理有限公司董事長、上海瑞力金融信息服務有限公司董事長、上海財聯社金融科技有限公司監事。1995年3月至2001年2月擔任上海市外經貿委外經處科員、團委幹事、委員、團委副書記、團委副書記(主持工作)、團委書記，2001年2月至2002年6月擔任上海機械進出口(集團)有限公司副總裁，2002年6月至2005年4月擔任上海市外經貿委技術進口處副處長、科技發展與技術貿易處副處長(主持工作)、處長，2005年4月至2009年6月擔任上海國際集團有限公司辦公室、信息中心主任、行政管理總部總經理，2009年6月至2013年3月擔任上海國際集團金融服務有限公司黨委副書記、總經理、黨委書記、董事長，2013年3月至2013年10月擔任上海國有資產經營有限公司黨委書記、董事長，2013年10月起擔任上海報業集團黨委委員、副總經理。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
任志祥	1969年生，中共黨員，經濟學博士。現任公司非執行董事，浙能資本控股有限公司黨委副書記、董事兼總經理，浙江富浙投資有限公司董事，浙商財產保險股份有限公司副董事長，浙商銀行股份有限公司董事。1995年8月至2001年8月擔任浙江省水利水電工程局辦公室辦事員、工程師、團委書記，2004年6月至2007年2月擔任浙江省國際信託投資有限責任公司投資銀行部高級研究員、副總經理，2007年2月至2010年10月擔任浙江省能源集團有限公司資產經營部高級主管，2010年10月至2019年10月擔任浙江省能源集團有限公司戰略管理與法律部主任經濟師、副主任、主任，2019年10月起擔任浙能資本控股有限公司黨委副書記、總經理，2020年6月起擔任浙能資本控股有限公司董事。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
朱靜	1969年生，中共黨員，經濟學碩士。現任公司職工董事、戰略發展總部總經理、工會辦事機構主任，東方金融控股(香港)有限公司董事、總經理，上海東證期貨有限公司董事，東證國際金融集團有限公司董事，誠泰融資租賃(上海)有限公司董事，長城基金管理有限公司董事。1992年7月至1995年5月擔任西安礦山機械廠職員，1995年5月至1999年2月擔任上海財通國際投資管理有限公司證券管理部經理、副總經理，1999年3月至2015年1月擔任公司經紀業務總部職員、業務規劃董事、運行資深主管、總經理助理，營運管理總部總經理助理、副總經理，董事會辦公室副主任，2015年2月起擔任公司戰略發展總部總經理，2021年9月起擔任公司工會辦事機構主任。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
靳慶魯	1972年生，中共黨員，會計學博士。現任公司獨立非執行董事，上海財經大學會計學院院長、會計學教授、博士生導師，哈爾濱銀行股份有限公司獨立董事。2005年6月至2011年6月擔任上海財經大學會計學院會計學助教授，2011年7月至2012年6月擔任上海財經大學會計學院會計學副教授，2012年7月起擔任上海財經大學會計學院會計學教授，2014年2月至2018年11月擔任上海財經大學會計與財務研究院副院長，2015年4月至2018年11月擔任上海財經大學會計學院副院長，2016年1月至2018年11月擔任上海財經大學會計改革與發展協同創新中心主任，2018年11月起擔任上海財經大學會計學院院長。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
吳弘	1956年生，中共黨員，法學學士。現任公司獨立非執行董事，華東政法大學教授、博士生導師。上海浦東發展銀行股份有限公司獨立董事，西部利得基金管理有限公司獨立董事。1984年7月起任職華東政法大學，曾任華東政法大學經濟法學院院長，中國銀行法研究會副會長、中國商法學研究會常務理事、上海市法學會金融法研究會會長、上海金融法制研究會副會長、上海國際商務法律研究會副會長、歷任國家司法考試命題委員會委員、上海市人大常委會立法諮詢專家、上海市消費者權益保護委員會委員等。
馮興東	1977年生，中共黨員，統計學博士研究生。現任公司獨立非執行董事，上海財經大學統計與管理學院院長、統計學教授、博士生導師。2011年6月至2015年6月擔任上海財經大學統計與管理學院統計學助理教授、統計學副教授，2015年7月起擔任上海財經大學統計與管理學院教授、博士生導師，2019年11月起擔任上海財經大學統計與管理學院院長。

第四節 公司治理

姓名

主要工作經歷

羅新宇

1974年生，中共黨員，碩士研究生。現任公司獨立非執行董事，上海國有資本運營研究院有限公司總經理(院長)，上海國資培訓中心有限公司董事長，上海浦東科技投資有限公司董事，昆山文商旅集團有限公司董事，上海國盛古賢創業投資管理有限公司監事，上海盛之諮企業管理有限公司執行董事，上海楊浦國有資產經營有限公司董事，上海國研企業管理有限公司執行董事，洛陽國宏投資控股集團有限公司董事，大連市國有資本管理運營有限公司董事，杭州市實業投資集團有限公司董事，華泰證券(上海)資產管理有限公司獨立董事，寧波開發投資集團有限公司董事，博鰲國資基金50人發展中心理事長。曾任中國青年報記者、新華社上海分社記者，2004年7月至2009年7月擔任上海聯合產權交易所會員部總經理，2009年7月至2020年4月先後擔任上海國盛(集團)有限公司董事會辦公室副主任、戰略與投資決策委員會副主任，2018年6月起擔任上海國有資本運營研究院有限公司總經理(院長)。

陳漢

1960年生，本科學士。現任公司獨立非執行董事，中國國際經濟貿易仲裁委員會、北京國際仲裁中心、香港國際仲裁中心、新加坡國際仲裁中心和上海國際仲裁中心的仲裁員。1993年1月至1997年5月任職英國安理國際律師事務所律師，1997年6月至1999年6月任職瑞士信貸銀行投行法務，1999年7月至2006年6月任職香港的荷蘭商業銀行法務，2006年7月至2016年11月任職德意志銀行主管中國區合規和法務部。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
杜衛華	1964年出生，中共黨員，經濟學碩士研究生，副教授。現任公司黨委副書記、紀委書記、監事會副主席、職工代表監事、工會主席，上海東方證券資本投資有限公司監事，上海東方證券創新投資有限公司監事，上海東證期貨有限公司監事，上海東方證券心得益彰公益基金會理事長。1984年7月至1998年6月擔任上海財經大學金融學院教師；1998年6月至2017年5月擔任公司營業部經理，經紀業務總部總經理助理、副總經理，營運管理總部總經理，人力資源管理總部總經理；2012年1月至2015年8月擔任公司總裁助理、職工代表監事；2015年8月至2020年2月擔任公司副總裁，2018年3月至2020年2月擔任公司職工董事；2020年1月起擔任公司黨委副書記、紀委書記，2020年2月起擔任公司監事會副主席、職工代表監事。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
吳俊豪	1965年生，中共黨員，管理學碩士研究生，高級經濟師。現任公司股東代表監事，申能(集團)有限公司金融管理部總經理，上海申能誠毅股權投資有限公司監事長，上海誠毅新能源創業投資有限公司董事，上海誠毅投資管理有限公司監事長，中國太平洋保險(集團)股份有限公司董事，中國太平洋人壽保險股份有限公司董事，中國太平洋財產保險股份有限公司董事，中國光大銀行股份有限公司監事。2003年9月至2006年1月擔任上海申能資產管理有限公司副主管，2006年1月至2011年4月擔任申能(集團)有限公司資產管理部副主管、主管、高級主管、金融管理部副經理(主持工作)，2011年4月起擔任申能(集團)有限公司金融管理部總經理。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
張健	1965年生，中共黨員，工商管理碩士研究生。現任公司股東代表監事，中國郵政集團有限公司上海市分公司副總經理、黨委委員。自1984年7月至2004年7月擔任南通郵電局科員、副科長、副局長等職務，自2004年7月至2007年11月擔任泰州郵政局副局長、高會，自2007年11月至2008年3月擔任南通郵政局副局長、工會主席，自2008年3月至2008年12月擔任泰州郵政局局長，自2008年12月至2011年6月擔任泰州郵政局局長、黨委書記，自2011年6月至2014年2月擔任南通郵政局局長、黨委書記，自2014年2月至2015年6月擔任江蘇省郵政公司南通市分公司總經理、黨委書記，自2015年6月至2016年2月擔任中國郵政集團公司南通市分公司總經理、黨委書記，自2016年2月起擔任中國郵政集團有限公司上海市分公司副總經理、黨委委員。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
沈廣軍	1979年生，中共黨員，會計學碩士研究生。現任公司股東代表監事，上海建工集團股份有限公司副總會計師，上海建工集團(海南)投資有限公司常務副總經理，上海建工環境科技有限公司監事，上海建工二建集團有限公司董事，上海園林(集團)有限公司董事，上海浦東中銀富登村鎮銀行有限責任公司董事，上海外經集團控股有限公司董事，中國上海外經(集團)有限公司董事，上海建工羿雲科技有限公司董事長。2004年4月至2017年5月擔任上海市政工程設計研究總院(集團)有限公司資產財務部職員、經理助理、副經理、總經理，2017年5月至2018年2月擔任上海市政工程設計研究總院(集團)有限公司副總會計師、資產財務部總經理，2018年2月至2019年6月擔任上海市政工程設計研究總院(集團)有限公司總裁助理(院長助理)、副總會計師(主持工作)、資產財務部總經理，2019年6月至2021年3月擔任上海建工集團股份有限公司海外事業部總會計師，2021年3月起擔任上海建工集團股份有限公司副總會計師。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
佟潔	1968年生，財務會計本科，高級會計師。現任公司股東代表監事，上海金橋出口加工區開發股份有限公司財務總監，上海新金橋廣場實業有限公司董事，上海華德美居建材裝飾倉儲有限公司董事，上海華德美居超市有限公司董事，上海盛訊投資有限公司法定代表人、執行董事。1988年12月至2001年12月擔任中國第一拖拉機工程機械集團有限公司審計主管，2001年12月至2008年12月擔任中邦集團有限公司內審主管、財務部副經理、資本運營部副經理、財務部經理，2008年12月至2009年8月擔任旭輝集團有限公司高級審計經理，2009年8月至2016年5月擔任上海市浦東新區國資委董事監事管理中心外派專職監事，2016年5月起擔任上海金橋出口加工區開發股份有限公司財務總監。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
夏立軍	1976年生，中共黨員，會計學博士研究生，註冊會計師。現任公司獨立監事，上海交通大學安泰經濟與管理學院教授、博士生導師、會計系主任，教育部會計學專業教學指導委員會委員、中國會計學會高等工科院校分會候任會長、中國會計學會會計教育分會常務理事、中國審計學會理事、上海市會計學會常務理事、上海市成本研究會副會長，浙江盛泰服裝集團股份有限公司獨立董事、華泰保興基金管理有限公司獨立董事、深圳惠泰醫療器械股份有限公司獨立董事、上海同濟科技實業股份有限公司獨立董事、江蘇瑞科生物技術股份有限公司獨立董事、上海巴財信息科技有限公司執行董事。2006年7月至2011年3月擔任上海財經大學會計學院講師、碩士生導師、教授、博士生導師，2011年3月起擔任上海交通大學安泰經濟與管理學院教授、博士生導師、會計系主任。
阮斐	1971年生，中共黨員，金融學碩士研究生，高級會計師，高級經濟師。現任公司職工代表監事，監事會秘書、監事會辦公室主任、紀律檢查室主任。1997年1月至1998年6月擔任中國華源集團有限公司發展研究總部研究員，1998年6月至2005年3月擔任公司證券研究所研究員，2005年3月至2012年3月擔任公司辦公室主任助理、辦公室副主任，2012年3月至今擔任公司監事會秘書、監事會辦公室主任，2012年12月至今擔任公司紀律檢查室主任。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
丁艷	1979年生，中共黨員，經濟法學碩士、理學碩士研究生，經濟師。現任公司職工代表監事，稽核總部總經理，上海東方證券資本投資有限公司董事，東方證券承銷保薦有限公司監事，長城基金管理有限公司監事。2001年8月至2005年8月擔任中國人民銀行上海分行銀行管理處、辦公室科員、副主任科員，2005年8月至2017年1月擔任中國人民銀行上海總部綜合管理部秘書處、金融服務二部反洗錢處副主任科員、主任科員、科長，2017年1月至2022年9月擔任公司稽核總部總經理助理、副總經理、副總經理(主持工作)，2022年10月起擔任公司稽核總部總經理。
舒宏	1967年生，中共黨員，工商管理學碩士，工程師。現任公司副總裁、財務總監，東方證券承銷保薦有限公司首席信息官。1993年1月至1998年10月擔任申銀萬國證券股份有限公司電腦網絡中心開發部經理，1998年10月至2004年3月擔任東方證券有限責任公司信息技術中心負責人、總經理，2001年12月至2014年4月擔任公司總裁助理兼信息技術中心總經理、總裁助理兼經紀業務總部總經理、信息技術總監兼總裁助理、營運總監兼總裁助理、營運總監，2019年6月至2021年11月擔任公司首席信息官；2014年4月起擔任公司副總裁，2021年11月起擔任公司財務總監。

第四節 公司治理

姓名

主要工作經歷

張建輝

1968年生，中共黨員，經濟學碩士、工商管理學碩士，經濟師、會計師。現任公司副總裁，上海東方證券創新投資有限公司董事長，東方金融控股(香港)有限公司董事長，東證國際金融集團有限公司董事長，中證信用增進股份有限公司非職工代表董事，上海誠毅新能源創業投資有限公司監事。1994年3月至1998年3月擔任上海浦東發展銀行主辦科員，1998年3月至2003年7月擔任東方證券有限責任公司資金財務管理總部總經理助理，2003年7月至2015年6月擔任公司遼寧管理總部副總經理、總經理，資金財務管理總部副總經理(主持工作)、總經理，2014年5月至2021年11月擔任公司財務總監，2015年6月至2019年8月兼任公司計劃財務管理總部總經理，2020年8月至2021年11月兼任公司資金管理總部總經理；2015年7月起擔任公司副總裁。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
徐海寧	1970年生，中共黨員，工商管理學博士，會計師。現任公司副總裁、財富管理業務總部總經理。1990年7月至1997年12月擔任地質礦產部海洋地質綜合研究大隊財務科科員、計財科副科長，1997年12月至2001年10月擔任上海海地建設工程(集團)有限公司財務部經理、副總會計師，2002年3月至2007年5月擔任通商控股有限公司副總裁，2007年5月至2008年12月擔任上海廣和投資有限公司總經理、董事長，2010年6月至2011年1月擔任上海海航大新華置業有限公司副總經理，2011年1月至2011年8月擔任大新華物流控股(集團)有限公司總經理，2011年8月至2011年12月擔任上海大新華投資管理有限公司總經理，2011年12月至2012年10月擔任上海九龍山股份有限公司董事、常務副總裁，2012年10月至2014年10月擔任公司銷售交易總部副總經理(主持工作)，2017年9月至2021年3月擔任公司總裁助理；2014年10月起擔任公司財富管理業務總部總經理，2021年3月起擔任公司副總裁。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
盧大印	1972年生，中共黨員，管理學博士研究生，高級經濟師。現任公司首席信息官，上海東證期貨有限公司黨委書記、董事長，東證期貨國際(新加坡)有限公司董事長。1994年7月至2001年6月擔任申銀萬國證券股份有限公司營業部電腦專管員、經理助理、副經理，2001年6月至2002年7月擔任公司信息技術中心職員、總經理助理、副總經理，2002年7月至2004年3月擔任公司電子商務業務總部副總經理(主持工作)，2004年3月至2009年10月擔任經紀業務總部副總經理，2009年10月至2021年1月擔任上海東證期貨有限公司副總經理、總經理，2020年11月起擔任上海東證期貨有限公司黨委書記，2020年12月起擔任上海東證期貨有限公司董事長，2021年11月起擔任公司首席信息官。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
蔣鶴磊	1974年生，經濟學碩士研究生，現任公司合規總監、首席風險官，上海東方證券資產管理有限公司董事，上海東證期貨有限公司董事，上海東方證券創新投資有限公司董事。1996年7月至1998年9月擔任上海寶山鋼鐵集團有限公司計劃財務部職員，1998年9月至2000年11月擔任上海亞商企業諮詢股份有限公司研發部、購併重組部項目經理，2000年11月至2001年11月任職中國證監會上海證管辦稽查處科員，2001年11月至2004年3月擔任中國證監會上海證管辦調查二處副主任科員，2004年3月至2004年10月擔任中國證監會上海監管局調查一處主任科員，2004年10月至2013年4月擔任中國證監會上海監管局上市公司監管二處主任科員、副調研員、副處長，2013年4月至2016年1月擔任中國證監會上海監管局機構監管一處調研員，2016年1月至2016年10月任職中國證監會上海監管局稽查二處調研員(其間：2014年3月至2016年6月兼任上海市證券同業公會副會長、秘書長)，2016年11月至2020年10月擔任上海博威益誠投資(集團)有限公司副總經理，2020年11月至2021年3月擔任東方華宇資本管理有限公司副總經理，2021年4月至2022年7月擔任上海基煜基金銷售有限公司副總裁兼首席合規風控官；2022年9月起擔任公司首席風險官，2022年10月起擔任公司合規總監。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
王如富	1973年生，中共黨員，工學碩士研究生，註冊會計師。現任公司董事會秘書、聯席公司秘書、董事會辦公室主任，匯添富基金管理股份有限公司監事，上海誠毅新能源創業投資有限公司董事。2002年8月至2004年4月擔任申銀萬國證券計劃統籌總部綜合計劃專員、發展協調辦公室戰略管理專員，2004年5月至2005年10月擔任金信證券規劃發展部總經理助理、秘書處副主任(主持工作)，2005年10月至2008年3月擔任公司研究所證券市場戰略資深研究員，2008年3月至2014年10月擔任董事會辦公室資深主管、主任助理、副主任(兼證券事務代表)；2014年10月起擔任公司董事會辦公室主任，2016年11月起擔任公司董事會秘書，2019年11月起兼任聯席公司秘書。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
劉煒(離任)	1973年生，中共黨員，法律碩士，高級經濟師。申能(集團)有限公司紀委委員，申能股份有限公司黨委書記，上海申能誠毅股權投資有限公司董事。1996年7月至2001年12月擔任上海市黃浦區人民法院執行庭書記員、經濟庭書記員、經濟庭助理審判員、辦公室助理審判員，2001年12月至2013年5月擔任上海市高級人民法院辦公室助理審判員、辦公室綜合科副科長、辦公室院長辦公室主任、審判員、辦公室副主任，2013年5月至2017年9月擔任上海市委組織部辦公室副主任、綜合幹部處副處長、調研員，2017年9月至2021年4月擔任申能(集團)有限公司人力資源部總經理，2020年5月起擔任申能(集團)有限公司紀委委員，2020年12月至2021年4月擔任申能(集團)有限公司黨委組織部部長，2021年4月起擔任申能股份有限公司黨委書記，2018年3月至2022年3月任公司非執行董事。

第四節 公司治理

姓名

主要工作經歷

許志明(離任)

1961年生，經濟學博士。寬帶資本創始合夥人，東凌集團有限公司董事，廣州東凌實業投資集團有限公司董事，北京聯航合眾傳媒科技有限公司董事，北京寶軒文化傳媒有限公司董事。1986年12月至1999年8月歷任中國國際信託投資公司國際研究所研究員、野村國際(香港)有限公司企業財務部聯席總監及資本市場部聯席總監、英國國民西敏銀行董事兼大中華區投資銀行部主管、美國波士頓銀行董事兼大中華區企業融資部主管，1999年8月至2001年12月擔任華潤創業有限公司執行董事、華潤北京置地有限公司執行董事、華潤勵致有限公司董事總經理兼首席運營官，2002年1月至2005年5月擔任TOM集團有限公司高級顧問、TOM在線有限公司執行董事兼首席運營官，2006年3月起擔任寬帶資本創始合夥人，2016年7月至2022年11月任公司獨立非執行董事。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
張芊(離任)	1974年生，中共黨員，工商管理碩士，高級經濟師。現任上海實業(集團)有限公司副總裁、財務總監。1996年7月加入申能(集團)有限公司，2001年1月至2004年10月擔任申能(集團)有限公司綜合管理部副主管、主管，2004年10月至2006年1月擔任上海申能資產管理有限公司金融資產部副經理、經理，2006年1月至2007年2月擔任申能集團財務有限公司籌備組副組長，2007年2月至2009年8月擔任申能集團財務有限公司副總經理，2009年8月至2016年7月擔任申能集團財務有限公司黨支部書記，總經理，2015年9月至2020年5月擔任申能(集團)有限公司副總裁，2020年5月至2021年3月擔任申能(集團)有限公司黨委委員、副總裁，2021年3月至2022年11月擔任申能(集團)有限公司黨委副書記，2021年6月至2022年11月擔任申能(集團)有限公司工會主席，2022年11月起擔任上海實業(集團)有限公司副總裁、財務總監。

第四節 公司治理

姓名

主要工作經歷

楊斌(離任)

1972年生，中共黨員，經濟學碩士。現任公司上海東方證券資產管理有限公司黨委書記、董事長，東方證券承銷保薦有限公司董事，上海東方證券資產管理有限公司董事。1997年7月至1998年7月擔任中國人民銀行上海分行非銀行金融機構管理處科員，1998年7月至2004年3月擔任上海證管辦稽查處、稽查局案件審理處副主任科員、主任科員，2004年3月至2007年2月擔任上海證監局稽查一處、機構二處主任科員，2007年2月至2015年5月擔任上海證監局機構一處副處長、期貨監管處處長、法制處處長，2017年8月至2020年4月兼任公司稽核總部總經理，2020年6月至2021年6月兼任公司合規法務管理總部總經理；2015年6月至2022年9月擔任公司首席風險官，2015年7月至2022年10月擔任公司合規總監，2021年3月至2022年9月擔任公司副總裁。2022年9月起擔任上海東方證券資產管理有限公司黨委書記，2022年10月起擔任上海東方證券資產管理有限公司董事長。

第四節 公司治理

(二) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

1. 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
宋雪楓	申能(集團)有限公司	副總裁	2014年8月	至今
		黨委委員	2016年12月	至今
俞雪純	申能(集團)有限公司	副總經濟師、戰略管理部 總經理	2020年3月	至今
		職工監事	2012年9月	2022年8月
周東輝	上海海煙投資管理有限公司	董事、總經理	2015年7月	2022年11月
程峰	上海報業集團	黨委委員、副總經理	2013年10月	至今
任志祥	浙能資本控股有限公司	黨委副書記、總經理	2019年10月	至今
		董事	2020年6月	至今
吳俊豪	申能(集團)有限公司	金融管理部總經理	2011年4月	至今
張健	中國郵政集團有限公司上海市分公司	黨委委員、副總經理	2016年2月	至今
沈廣軍	上海建工集團股份有限公司	副總會計師	2021年3月	至今
佟潔	上海金橋出口加工區開發股份有限公司	財務總監	2016年5月	至今
劉煒(離任)	申能(集團)有限公司	紀委委員	2020年5月	至今
在股東單位任職 情況的說明	無			

第四節 公司治理

2. 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
宋雪楓	申能投資管理有限公司	執行董事、總經理	2022年9月	至今
	國家中小企業發展基金有限公司	董事	2020年6月	2022年4月
	上海東方證券資產管理有限公司	董事長	2020年12月	2022年10月
金文忠	上海東方證券資本投資有限公司	董事長	2012年3月	至今
	東方證券承銷保薦有限公司	董事長	2020年9月	至今
	上海東方證券創新投資有限公司	董事	2012年11月	至今
	上海東證期貨有限公司	董事	2014年12月	至今
	東方金融控股(香港)有限公司	董事	2022年11月	至今
魯偉銘	上海東方證券資本投資有限公司	董事	2020年6月	2022年11月
俞雪純	申能香港控股有限公司	總經理	2020年7月	至今
	申能股份有限公司	監事會主席	2020年6月	至今
	上海新世紀資信評估投資服務有限公司	董事	2010年7月	至今
周東輝	上海申能能創能源發展有限公司	董事	2021年6月	至今
	上海煙草機械有限責任公司	副董事長	2015年8月	2023年1月
	上海捷強煙草糖酒(集團)有限公司	副董事長	2015年8月	至今
	上海得強實業有限公司	副董事長	2015年8月	至今
	上海高揚國際煙草有限公司	董事	2017年7月	2023年1月
	中國煙草上海進出口有限責任公司	董事	2016年10月	2023年1月

第四節 公司治理

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
	上海煙草集團黃浦煙草糖酒有限公司	董事	2019年8月	2023年1月
	上海煙草集團徐匯煙草糖酒有限公司	董事	2016年5月	2023年1月
	上海煙草集團虹口煙草糖酒有限公司	董事	2016年5月	2023年1月
	上海煙草集團楊浦煙草糖酒有限公司	董事	2015年8月	2023年1月
	上海煙草集團閔行煙草糖酒有限公司	董事	2015年8月	2023年1月
	上海煙草集團寶山煙草糖酒有限公司	董事	2016年5月	2023年1月
	上海煙草集團浦東煙草糖酒有限公司	董事	2015年8月	2023年1月
	上海煙草集團松江煙草糖酒有限公司	董事	2015年8月	2023年1月
	上海煙草集團青浦煙草糖酒有限公司	董事	2015年8月	2023年1月
	上海煙草集團崇明煙草糖酒有限公司	董事	2015年8月	2023年1月
	上海白玉蘭煙草材料有限公司	董事	2019年8月	2023年1月
	上海王寶和大酒店有限公司	董事	2015年8月	2023年1月
	上海煙草集團房地產開發經營有限公司	董事	2015年8月	2023年1月

第四節 公司治理

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
程峰	上海海煙煙草糖酒有限公司	董事	2015年8月	2023年1月
	上海煙草集團蘇州中華園大飯店 有限責任公司	董事	2015年8月	2023年1月
	深圳新型煙草製品有限公司	董事	2018年5月	至今
	中維資本控股股份有限公司	監事	2016年2月	2023年1月
	中國航發商用航空發動機有限責 任公司	監事	2015年3月	至今
	海通證券股份有限公司	董事	2020年6月	至今
	中國太平洋保險(集團)股份有限 公司	董事	2021年1月	至今
	上海上報資產管理有限公司	董事長	2014年2月	至今
	上海東方報業有限公司	董事長	2017年4月	至今
	上海瑞力投資基金管理有限公司	董事長	2015年5月	至今
	上海文化產權交易所股份有限公 司	董事長	2016年4月	至今
	上海新華傳媒股份有限公司	常務副董事長	2017年9月	至今
	上海東方明珠房地產有限公司	董事	2014年10月	至今
	上海房地產時報社有限公司	執行董事	2016年2月	至今
	匯添富基金管理股份有限公司	董事	2016年11月	至今
	上海解放傳媒信息發展有限公司	執行董事	2016年4月	至今
	上海上報融媒文化傳媒有限公司	執行董事	2014年9月	至今
	上海上報傳悅置業發展有限公司	董事長	2014年8月	至今
	上海申聞實業有限公司	執行董事	2015年4月	至今

第四節 公司治理

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
任志祥	上海東方票務有限公司	董事長	2016年2月	至今
	上海上報實業有限公司	董事長	2020年10月	至今
	上海界面財聯社科技股份有限公司	監事會主席	2016年11月	至今
	上海瑞壹投資管理有限公司	董事長	2016年10月	至今
	上海瑞力金融信息服務有限公司	董事長	2015年11月	至今
	上海財聯社金融科技有限公司	監事	2019年6月	至今
	浙江富浙投資有限公司	董事	2019年11月	至今
	浙商財產保險股份有限公司	副董事長	2021年1月	至今
	浙商銀行股份有限公司	董事	2020年12月	至今
	東方金融控股(香港)有限公司	董事	2015年8月	至今
朱靜		總經理	2019年4月	至今
	上海東證期貨有限公司	董事	2016年2月	至今
	東證國際金融集團有限公司	董事	2018年8月	至今
	誠泰融資租賃(上海)有限公司	董事	2021年11月	至今
	長城基金管理有限公司	董事	2020年6月	至今
	上海東方證券資產管理有限公司	監事	2020年8月	2022年12月
	上海財經大學會計學院	院長	2018年11月	至今
	哈爾濱銀行股份有限公司	獨立董事	2021年3月	至今
	上海浦東發展銀行股份有限公司	獨立董事	2020年12月	至今
	浙江泰隆商業銀行股份有限公司	獨立董事	2016年11月	2022年4月
靳慶魯				
吳弘				

第四節 公司治理

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
馮興東 羅新宇	西部利得基金管理有限公司	獨立董事	2020年12月	至今
	上海財經大學統計與管理學院	院長	2019年11月	至今
	上海國有資本運營研究院有限公司	總經理(院長)	2018年6月	至今
	上海國資培訓中心有限公司	董事長	2020年7月	至今
	上海浦東科技投資有限公司	董事	2017年9月	至今
	昆山文商旅集團有限公司	董事	2019年5月	至今
	上海國盛古賢創業投資管理有限公司	監事	2012年12月	至今
	上海盛之諮企業管理有限公司	執行董事	2020年5月	至今
	上海楊浦國有資產經營有限公司	董事	2022年7月	至今
	上海國研企業管理有限公司	執行董事	2022年8月	至今
	洛陽國宏投資控股集團有限公司	董事	2022年9月	至今
	大連市國有資本管理運營有限公司	董事	2022年11月	至今
	杭州市實業投資集團有限公司	董事	2022年12月	至今
	華泰證券(上海)資產管理有限公司	獨立董事	2022年12月	至今
	寧波開發投資集團有限公司	董事	2023年1月	至今

第四節 公司治理

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
杜衛華	上海東方證券資本投資有限公司	監事	2020年6月	至今
	上海東方證券創新投資有限公司	監事	2020年6月	至今
	上海東證期貨有限公司	監事	2020年9月	至今
	上海東方證券心得益彰公益基金會	理事長	2020年4月	至今
吳俊豪	中國太平洋保險(集團)股份有限公司	董事	2012年7月	至今
	中國太平洋人壽保險股份有限公司	董事	2012年7月	至今
	中國太平洋財產保險股份有限公司	董事	2012年7月	至今
	上海誠毅新能源創業投資有限公司	董事	2010年10月	至今
沈廣軍	中國光大銀行股份有限公司	監事	2009年11月	至今
	上海誠毅投資管理有限公司	監事長	2020年8月	至今
	上海申能誠毅股權投資有限公司	監事長	2016年12月	至今
	上海建工集團投資有限公司	副總經理	2021年3月	2022年2月
	上海建工集團(海南)投資有限公司	常務副總經理	2021年7月	至今
	上海建工環境科技有限公司	監事	2021年10月	至今
	上海浦東中銀富登村鎮銀行有限責任公司	董事	2021年6月	至今
	上海建工二建集團有限公司	董事	2022年11月	至今
	上海園林(集團)有限公司	董事	2022年11月	至今
	上海外經集團控股有限公司	董事	2023年3月	至今
	中國上海外經(集團)有限公司	董事	2023年3月	至今
	上海建工羿雲科技有限公司	董事長	2023年3月	至今

第四節 公司治理

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
佟潔	上海新金橋廣場實業有限公司	董事	2017年1月	至今
	上海華德美居建材裝飾倉儲有限公司	董事	2021年11月	至今
	上海華德美居超市有限公司	董事	2021年12月	至今
夏立軍	上海盛訊投資有限公司	法定代表人、執行董事	2022年6月	至今
	上海交通大學安泰經濟與管理學院	教授、博士生導師、會計系主任	2011年3月	至今
	華泰保興基金管理有限公司	獨立董事	2016年7月	至今
	浙江盛泰服裝集團股份有限公司	獨立董事	2018年10月	至今
	上海三友醫療器械股份有限公司	獨立董事	2019年7月	2022年6月
	深圳惠泰醫療器械股份有限公司	獨立董事	2019年11月	至今
	東方財富信息股份有限公司	獨立董事	2020年1月	2023年1月
	上海同濟科技實業股份有限公司	獨立董事	2020年4月	至今
	江蘇瑞科生物技術股份有限公司	獨立董事	2021年6月	至今
	上海巴財信息科技有限公司	執行董事	2018年4月	至今
丁艷	東方證券承銷保薦有限公司	監事	2020年8月	至今
	長城基金管理有限公司	監事	2022年9月	至今
	上海東方證券資本投資有限公司	董事	2022年11月	至今
舒宏	上海旗忠高爾夫俱樂部有限公司	董事	2009年1月	至今
	東方證券承銷保薦有限公司	首席信息官	2019年12月	至今

第四節 公司治理

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
張建輝	上海東方證券創新投資有限公司	董事長	2016年7月	至今
	東方金融控股(香港)有限公司	董事長	2021年1月	至今
	東證國際金融集團有限公司	董事長	2018年8月	至今
	上海東方證券資本投資有限公司	董事	2015年8月	2022年11月
	中證信用增進股份有限公司	非職工代表董事	2022年5月	至今
	上海誠毅新能源創業投資有限公司	監事	2010年10月	至今
盧大印	上海東證期貨有限公司	黨委書記	2020年11月	至今
		董事長	2020年12月	至今
	東證潤和資本管理有限公司	董事長	2014年11月	2022年6月
蔣鶴磊	東證期貨國際(新加坡)有限公司	董事長	2019年1月	至今
	上海東方證券資產管理有限公司	董事	2022年11月	至今
	上海東證期貨有限公司	董事	2022年11月	至今
王如富	上海東方證券創新投資有限公司	董事	2022年11月	至今
	匯添富基金管理股份有限公司	監事	2015年9月	至今
	上海誠毅新能源創業投資有限公司	董事	2015年3月	至今
劉煒(離任)	上海申能誠毅股權投資有限公司	董事	2020年11月	至今

第四節 公司治理

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
許志明(離任)	寬帶資本	創始合夥人	2006年3月	至今
	東凌集團有限公司	董事	2015年9月	至今
	廣州東凌實業投資集團有限公司	董事	2015年9月	至今
	北京聯航合眾傳媒科技有限公司	董事	2007年11月	至今
	北京寶軒文化傳媒有限公司	董事	2007年12月	至今
	天津創業環保集團股份有限公司	獨立董事	2021年11月	2022年9月
張芊(離任)	上海實業(集團)有限公司	副總裁、財務總監	2022年11月	至今
楊斌(離任)	上海東證期貨有限公司	董事	2015年8月	2022年11月
	上海東方證券創新投資有限公司	董事	2020年10月	2022年11月
	東方金融控股(香港)有限公司	董事	2018年8月	2022年11月
	東方證券承銷保薦有限公司	董事	2015年10月	至今
	長城基金管理有限公司	監事	2017年2月	2022年9月
	上海東方證券資產管理有限公司	董事	2018年3月	至今
在其他單位任職 情況的說明	無	黨委書記	2022年9月	至今
		董事長	2022年10月	至今

第四節 公司治理

(三) 董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員
報酬的決策程序

公司獨立非執行董事津貼由董事會擬定，報股東大會決定。公司法定代表人(董事長)、總裁、副總裁級領導班子成員的薪酬由年度固薪、績效獎金等組成。其中年度固薪根據職務確定，績效獎金與公司經營業績、領導班子成員年度績效考核、任期績效考核掛鉤。領導班子成員的薪酬經董事會薪酬與提名委員會批准後實施。其他高級管理人員的薪酬绩效管理按公司有關規定執行。獨立監事津貼由監事會擬定，經股東大會批准。

董事、監事、高級管理人員
報酬確定依據

公司獨立非執行董事津貼、獨立監事津貼參照同行業上市公司水平確定；在公司領取薪酬的公司執行董事、職工董事、職工代表監事和高級管理人員的報酬由公司薪酬考核體系確定。其中，公司董事長、總裁、副總裁、副總裁級領導班子成員的薪酬結構和水平按照《領導班子成員考核激勵約束機制方案》確定。

第四節 公司治理

董事、監事和高級管理人員
報酬的實際支付情況

詳見「現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況」。

報告期末全體董事、監事和高
級管理人員實際獲得的報酬
合計

人民幣3,550.91萬元

(四) 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
魯偉銘	執行董事	選舉	公司於2022年6月召開2021年股東週年大會，會議選舉魯偉銘先生為公司第五屆董事會執行董事。
	總裁	聘任	公司於2022年3月召開第五屆董事會第十三次會議，會議聘任魯偉銘先生為公司總裁。
陳漢	獨立非執行董事	選舉	公司於2022年11月召開2022年第二次股東特別大會，會議選舉陳漢先生為公司第五屆董事會獨立非執行董事。
劉煒	非執行董事	離任	公司於2022年3月收到公司非執行董事劉煒先生遞交的書面辭職報告，劉煒先生因工作調整，申請辭去公司非執行董事及董事會薪酬與提名委員會委員職務。

第四節 公司治理

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
許志明	獨立非執行董事	離任	公司於2022年7月收到公司獨立非執行董事許志明先生遞交的書面辭職報告，許志明先生因連續任職滿六年，申請辭去公司第五屆董事會獨立董事和董事會戰略發展委員會委員職務。許志明先生的辭職自公司2022年11月第二次股東特別大會選舉陳漢先生為公司獨立非執行董事後正式生效。
張芊	監事會主席	離任	公司於2022年9月收到公司監事會主席張芊先生的辭職報告，張芊先生因工作安排原因，申請辭去公司監事會主席及監事職務。
金文忠	總裁	離任	公司於2022年3月召開第五屆董事會第十三次會議，根據公司工作需要和《公司章程》有關規定，公司董事長金文忠先生不再兼任公司總裁。
蔣鶴磊	合規總監、 首席風險官	聘任	公司於2022年9月召開第五屆董事會第十九次會議，同意聘任蔣鶴磊先生為公司合規總監兼首席風險官。其中，合規總監(公司合規負責人)於2022年10月取得證券監管部門認可後正式履職。
楊斌	副總裁、合規總監、 首席風險官	離任	公司於2022年9月根據公司經營管理需要，因職務調整變動，楊斌先生不再擔任公司副總裁、合規總監兼首席風險官職務。其中，合規總監(公司合規負責人)於2022年10月蔣鶴磊先生取得證券監管部門認可後離任。

第四節 公司治理

(五) 近三年受證券監管機構處罰的情況說明

公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員不存在因公司事項近三年受證券監管機構處罰的情況。

五、報告期內召開的董事會有關情況

會議屆次	召開日期	會議決議
五屆十次	2022年2月9日	審議通過《公司2021年度經營工作報告》《關於公司2022年度資產負債配置、業務規模及風險控制計劃的議案》等2項議案。
五屆十一次	2022年2月28日	審議通過《關於授權兩名董事簽署供股章程並代表公司辦理相關註冊和備案事宜的議案》《關於變更聯席公司秘書的議案》等2項議案。
五屆十二次	2022年3月22日	審議通過《關於申請開展科創板股票做市交易業務的議案》《關於申請開展滬深兩市債券做市交易業務的議案》《關於延長公司供股公開發行證券決議有效期的議案》《關於延長對董事會全權辦理供股相關事宜授權有效期的議案》《關於召開2022年第一次臨時股東大會及2022年第一次A股類別股東大會、2022年第一次H股類別股東大會的議案》等5項議案。

第四節 公司治理

會議屆次	召開日期	會議決議
五屆十三次	2022年3月30日	審議通過《公司2021年度董事會工作報告》《公司2021年度財務決算報告》《公司2021年度利潤分配方案》《公司2021年度風險控制指標執行情況的報告》《關於公司2022年度自營規模的議案》《公司2021年度合規報告》《公司2021年度風險管理工作報告》《公司2021年度內部控制評價報告》《公司2021年度合規管理有效性評估報告》《公司2021年度反洗錢工作報告》《公司2021年度反洗錢工作專項稽核報告》《關於修訂〈公司內部控制管理辦法〉的議案》《公司2021年年度報告》《公司2021年度信息技術管理專項報告》《關於公司2021年度社會責任報告的議案》《關於公司2021年度關聯交易審計的議案》《關於預計公司2022年度日常關聯交易的議案》《關於預計公司2022年度對外擔保的議案》《關於聘請2022年度會計師事務所的議案》《公司獨立董事2021年度述職報告》《關於修改〈公司章程〉部分條款的議案》《關於修改〈公司股東大會網絡投票實施細則〉的議案》《關於公司前次募集資金使用情況報告的議案》《關於聘任公司總裁的議案》《關於選舉公司執行董事的議案》《關於修訂〈公司戰略規劃(2021-2024)〉的議案》《關於召開公司2021年年度股東大會的議案》等27項議案。會議聽取了《公司董事會審計委員會2021年度履職報告》。
五屆十四次	2022年4月17日	審議通過《關於審議H股供股發行事宜及相關文件的議案》。
五屆十五次	2022年4月29日	審議通過《公司2022年第一季度報告》。

第四節 公司治理

會議屆次	召開日期	會議決議
五屆十六次	2022年6月2日	審議通過《關於調整公司2021年度利潤分配方案的議案》《關於調整公司2022年度資產負債配置計劃的議案》等2項議案。
五屆十七次	2022年7月25日	審議通過《關於計提公司領導班子成員2021年度績效獎金的議案》。
五屆十八次	2022年8月30日	審議通過《東方證券股份有限公司2022年半年度報告》《公司2022年中期淨資本風險控制指標執行情況的報告》《公司2022年中期合規報告》《公司2022年中期風險管理工作報告》《關於公司2022年上半年募集資金存放與實際使用情況的專項報告》《關於選舉公司獨立非執行董事的議案》《關於修改〈公司獨立董事制度〉的議案》《關於修改〈公司關聯交易管理辦法〉的議案》《關於修改〈公司對外擔保管理辦法〉的議案》《關於修改〈公司募集資金管理辦法〉的議案》《關於修改〈公司董事、監事和高級管理人員持有本公司股份及其變動管理辦法〉的議案》《關於修改〈公司董事會秘書工作規則〉的議案》《關於修改〈公司信息披露事務管理辦法〉的議案》《關於修改〈公司內幕信息知情人登記及保密管理辦法〉的議案》《關於召開公司2022年第二次臨時股東大會的議案》等15項議案。會議聽取了《公司2022年中期經營工作報告》。
五屆十九次	2022年9月23日	審議通過《關於聘任公司合規總監兼首席風險官的議案》《關於修改〈公司章程〉部分條款的議案》《關於修訂〈公司對外捐贈管理辦法〉的議案》《關於公司2022年第二次臨時股東大會增加議題的議案》等4項議案。

第四節 公司治理

會議屆次	召開日期	會議決議
五屆二十次	2022年10月28日	審議通過《公司2022年第三季度報告》。
五屆二十一次	2022年12月22日	審議通過《關於調整公司2022年年中資產負債配置計劃的議案》 《關於公司呆賬核銷的議案》等2項議案。

報告期內，董事會共召開12次會議，全體董事對董事會審議議案的表決結果均為同意，無棄權和反對。

六、董事履行職責情況

公司董事會按照《公司章程》的規定行使其職權，以公司及股東的最大利益為原則，向股東大會報告工作，執行股東大會的決議，對股東大會負責。

截至報告期末，第五屆董事會時任董事13名；董事於本報告日期的簡歷詳見本節「四、董事、監事和高級管理人員的情況」。董事及高級管理人員與其他董事或高級管理人員不存在任何關係(包括財政、業務、家族或其他重大或相關關係)。董事會結構科學，每名董事均具備與本集團業務運營及發展有關的豐富知識、經驗及才能。所有董事深知其共同及個別對股東所負之責任。

自公司上市以來，董事會一直符合《香港上市規則》有關委任至少三名獨立非執行董事、且所委任的獨立非執行董事必須佔董事會成員人數至少三分之一的要求，公司獨立非執行董事的資格完全符合《香港上市規則》第3.10(1)及(2)條，第3.10(A)條的規定。此外，公司已收到每名獨立非執行董事根據《香港上市規則》第3.13條就其各自的獨立性出具的年度確認書。因此，公司認為每名獨立非執行董事均具備《香港上市規則》要求的獨立性。

第四節 公司治理

(一) 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否獨立董事	本年應參加 董事會次數	親自出席次數	參加董事會情況		缺席次數	是否連續兩次 未親自參加會議	參加股東 大會情況 出席股東大 會的次數
				以通訊方式 參加次數	委託出席次數			
宋雪楓	否	12	11	10	1	0	否	3
金文忠	否	12	12	10	0	0	否	3
魯偉銘	否	5	5	4	0	0	否	2
俞雪純	否	12	12	10	0	0	否	2
周東輝	否	12	12	10	0	0	否	1
程峰	否	12	12	10	0	0	否	2
任志祥	否	12	12	10	0	0	否	3
朱靜	否	12	12	10	0	0	否	2
靳慶魯	是	12	12	10	0	0	否	2
吳弘	是	12	12	10	0	0	否	2
馮興東	是	12	12	10	0	0	否	2
羅新宇	是	12	12	10	0	0	否	2
陳漢	是	1	1	1	0	0	否	1
劉煒	否	4	4	3	0	0	否	0
許志明	是	11	11	9	0	0	否	2

連續兩次未親自出席董事會會議的說明

年內召開董事會會議次數	12
其中：現場會議次數	2
通訊方式召開會議次數	10
現場結合通訊方式召開會議次數	0

(二) 報告期內，不存在董事對公司有關事項提出異議的情況

第四節 公司治理

(三) 其他

董事會與經營管理層

董事會和管理層的權力和職責已在《公司章程》中進行了明確規定，以確保為良好的公司管治和內部控制提供充分的平衡和制約機制。

董事會已建立機制以確保董事會取得獨立觀點和意見。每位董事均有權就有關履行職務的任何事宜尋求獨立專業意見，確保董事會可獲取獨立觀點及意見，費用由本公司承擔。公司制定了董事會多元化政策，確保董事會中執行與非執行董事(包括獨立非執行董事)的組合保持均衡，同時從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於董事的性別、年齡、文化教育背景及專業經驗。《公司章程》亦規定董事會由13名董事組成且獨立非執行董事人數不少於董事會人數的三分之一。本公司亦會按《上市規則》之規定及可行情況下委任獨立非執行董事加入董事會及下設委員會，以確保取得獨立觀點和意見。薪酬與提名委員會嚴格遵守《上市規則》所載有關提名及委任董事的評估準則、以客觀標準擇優挑選董事候選人，選擇標準包括若干多元化因素，確保彼等能持續作出獨立判斷。董事(包括獨立非執行董事)於合約或安排中擁有重大利益，則不得就通過該合約或安排之董事議案投票，亦不得計入法定人數。董事會已審閱及檢討相關機制，並認為已適當實施且有效。

董事會負責決定公司的經營計劃和投資方案，決定公司內部管理機構的設置，制定公司的基本管理制度，對公司的其他重大業務和行政事項作出決議並對管理層進行監督。

公司管理層，在總裁(同時亦為執行董事)的領導下，負責執行董事會作出的各項決議，組織公司的日常經營管理。

第四節 公司治理

1. 董事長及總裁

《企業管治守則》中的屆時有效的C.2.1條，公司董事長和總裁(即《香港上市規則》條文下之行政總裁)職務分別由不同人士擔任，以確保各自職責的獨立性、可問責性以及權力和授權的分佈平衡。由於潘鑫軍先生於2020年10月辭任公司董事長，經全體董事推舉由總裁金文忠先生代行董事長職責，且公司2021年3月5日換屆選舉後，金文忠先生為公司董事長兼總裁。2022年3月30日，公司第五屆董事會第十三次會議已聘任魯偉銘先生為公司總裁，金文忠先生不再兼任總裁，因此公司董事長兼任總裁可能存在的潛在管治問題已經得到解決。

董事長領導董事會確定公司的整體發展戰略，確保董事會有效運轉，履行法定職責，並及時就所有重要的適當事項進行討論；確保公司制定良好的企業管治常規及程序；確保董事會行事符合公司及全體股東的最佳利益。總裁主要負責公司的日常運營管理，包括組織實施董事會決議、進行日常決策等。

2. 委任及重選董事

根據《公司章程》的規定，董事由股東大會選舉或更換，每屆任期不得超過三年，可連選連任。公司已就新董事的委任執行了一套有效的程序，具體見本節「七、董事會下設專門委員會情況」。在《公司章程》規定的人數範圍內，按照擬選任的人數，董事候選人可由董事會提名，單獨或合併持有公司百分之三以上股份的股東也可以提名董事候選人，並由股東大會選舉通過。

3. 非執行董事的任期

公司的非執行董事均於股東大會或職工代表大會上推選，任期為三年，可於重選及重新委任時續期。

4. 董事薪酬

具體見本節「四、(一)現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況」。

第四節 公司治理

5. 董事培訓

公司高度重視董事的持續培訓，以確保他們對本公司的運作及業務有適當的理解，確保他們了解中國證監會、上交所、香港聯交所以及《公司章程》等相關法律及監管規定所賦予的職責。

報告期內，董事除了參加當地監管部門組織的定期培訓，完成持續培訓的要求之外，公司董事會辦公室定期編輯發送《董事會簡報》《合規與風險管理綜合報告》等，協助董事及時了解掌握最新的政策法規和經典案例，並建立多層次的信息溝通機制，搭建信息交流平台，加強董事、監事和管理層之間的信息共享及溝通，提高了董事的履職能力。除此以外，董事的具體培訓情況如下：

董事姓名	日期	持續時間	組織者	內容	培訓地
全體董事	2022年7月5日	／	公司	《期貨和衍生品法》系列解讀	／
俞雪純	2022年7月5日、12日	2天	上海市國資委	2022年度上海市國有企業董事線上專題培訓	線上
陳漢	2022年11月29日－12月11日	13天	上海證券交易所	2022年第1期主板獨立董事任前培訓	線上
金文忠	2022年12月1日－12日	12天	中國上市公司協會	上市公司「公司治理專題培訓」	線上
魯偉銘	2022年12月1日－12日	12天	中國上市公司協會	上市公司「公司治理專題培訓」	線上
全體董事	2022年12月15日	1天	香港方圓企業學院	反貪污培訓－打擊洗錢及恐怖分子資金籌集的合規要求	線上
宋雪楓	2023年1月5日－13日	9天	上海證監局、上海上市公司協會	2022年上海轄區上市公司董事、監事、高管培訓班	線上

第四節 公司治理

董事姓名	日期	持續時間	組織者	內容	培訓地
周東輝	2023年1月5日－13日	9天	上海證監局、上海上市公司協會	2022年上海轄區上市公司董事、監事、高管培訓班	線上
程峰	2023年1月5日－13日	9天	上海證監局、上海上市公司協會	2022年上海轄區上市公司董事、監事、高管培訓班	線上
吳弘	2023年1月5日－13日	9天	上海證監局、上海上市公司協會	2022年上海轄區上市公司董事、監事、高管培訓班	線上
馮興東	2023年1月5日－13日	9天	上海證監局、上海上市公司協會	2022年上海轄區上市公司董事、監事、高管培訓班	線上
羅新宇	2023年1月5日－13日	9天	上海證監局、上海上市公司協會	2022年上海轄區上市公司董事、監事、高管培訓班	線上
朱靜	2023年1月5日－13日	9天	上海證監局、上海上市公司協會	2022年上海轄區上市公司董事、監事、高管培訓班	線上

第四節 公司治理

七、董事會下設專門委員會情況

(1) 董事會下設專門委員會成員情況

專門委員會類別	成員姓名
戰略發展委員會	宋雪楓(主任委員)、金文忠、程峰、朱靜
合規與風險管理委員會	金文忠(主任委員)、俞雪純、程峰、任志祥、吳弘
薪酬與提名委員會	吳弘(主任委員)、周東輝、靳慶魯、馮興東
審計委員會	靳慶魯(主任委員)、俞雪純、周東輝、馮興東、羅新宇

(2) 報告期內戰略發展委員會召開1次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2022年3月29日	第五屆董事會戰略發展委員會2022年第一次會議(現場會議)，聽取了《關於2021年公司戰略執行情況的報告》，審議通過《關於修訂<公司戰略規劃(2021-2024)>的議案》。	會議要求公司要增強戰略執行力，通過指標層層分解落實，在資本運用、人才建設、機制創新上採取有針對性的策略，有效推動和激發各業務單元的競爭意識和工作激情。	-

戰略發展委員會的主要職責是：對公司長期發展戰略規劃進行研究並提出建議；對須經董事會批准的重大投資融資方案進行研究並提出建議；對須經董事會批准的重大資本運作、資產經營項目進行研究並提出建議；對其他影響公司發展的重大事項進行研究並提出建議；對以上事項的實施進行檢查；董事會確定的其他職責和公司股票上市地上市規則或監管規則要求的其他職責。

第四節 公司治理

報告期內，戰略發展委員會委員出席情況：

姓名	實際出席會議次數／ 應出席會議次數
宋雪楓(主任委員)	1/1
金文忠	1/1
程峰	1/1
許志明	1/1
朱靜	0/1

(3) 報告期內合規與風險管理委員會召開5次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2022年2月9日	第五屆董事會合規與風險管理委員會 2022年第一次會議(通訊表決)，審議 通過《關於公司2022年度資產負債配 置、業務規模及風險控制計劃的議案》。	-	-

第四節 公司治理

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2022年3月29日	第五屆董事會合規與風險管理委員會2022年第二次會議(現場會議)，審議通過《公司2021年度風險控制指標執行情況的報告》《關於公司2022年度自營規模的議案》《公司2021年度合規報告》《公司2021年度風險管理工作報告》《公司2021年度反洗錢工作報告》《公司2021年度合規管理有效性評估報告》《關於修訂〈公司內部控制管理辦法〉的議案》和《公司2021年度全面風險管理評估工作報告》，並對首席風險官兼合規總監進行了2021年度績效考評。	會議要求公司要做好合規風控工作的動態調整與應對，及時性要做實、有效性要做精、執行時要做嚴，要把握不發生重大合規風險事件的底線。	-
2022年6月2日	第五屆董事會合規與風險管理委員會2022年第三次會議(通訊表決)，審議通過《關於調整公司2022年度資產負債配置計劃的議案》。	-	-

第四節 公司治理

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2022年8月29日	第五屆董事會合規與風險管理委員會2022年第四次會議(現場會議)，審議通過《公司2022年中期淨資本風險控制指標執行情況的報告》《公司2022年中期合規報告》和《公司2022年中期風險管理工作報告》。	會議要求公司要進一步對各類業務的規模控制與風險限額管理作出優化和細化，加強全面合規與風險管理以及從業人員執行業行為、職業道德管理。	-
2022年12月22日	第五屆董事會合規與風險管理委員會2022年第五次會議(通訊表決)，審議通過《關於調整公司2022年年中資產負債配置計劃的議案》和《東方證券股份有限公司2022年度合規管理有效性評估工作方案》。	-	-

第四節 公司治理

合規與風險管理委員會的主要職責是：對合規管理和風險管理的總體目標、基本政策進行審議並提出意見；對合規管理和風險管理制度、機構設置及其職責進行審議並提出意見；監督、評價公司的合規管理和風險管理工作，檢討及監察公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；對需董事會審議的重大決策的風險和重大風險的解決方案進行評估並提出意見；對公司總體和各項業務的風險容忍度及規模進行審議，對與風險容忍度相匹配的資產配置機制進行評估；對公司經營活動中的風險和相關措施的有效性進行檢查和評價，與管理層討論風險管理制度，確保管理層已履行職責建立有效的風險管理制度；主動或應董事會的委派，就有關風險管理事宜的重要調查結果及管理層對調查結果的回應進行研究；對需董事會審議的合規報告和風險評估報告進行審議並提出意見；制定及檢討公司的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊(如有)；檢討公司遵守《香港上市規則》附錄十四《企業管治守則》的情況及在《企業管治報告》內的披露；《公司章程》規定的或董事會授權的其他事宜。

報告期內，合規與風險管理委員會委員出席情況：

姓名	實際出席會議次數／ 應出席會議次數
金文忠(主任委員)	5/5
俞雪純	5/5
程峰	5/5
任志祥	5/5
吳弘	4/5

第四節 公司治理

(4) 報告期內薪酬與提名委員會召開4次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2022年3月29日	第五屆董事會薪酬與提名委員會2022年第一次會議(現場會議)，審議通過《關於公司及領導班子成員2022年度經營業績考核目標的議案》《關於聘任公司總裁的議案》和《關於選舉公司執行董事的議案》及首席風險官兼合規總監考核結果。	-	-
2022年7月18日	第五屆董事會薪酬與提名委員會2022年第二次會議(現場會議)，審議通過《關於公司領導班子成員2022年度經營業績考核目標的議案》《關於計提公司領導班子成員2021年度績效獎金的議案》和《關於公司領導班子成員2021年度績效獎金分配方案的議案》。	-	-

第四節 公司治理

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2022年8月30日	第五屆董事會薪酬與提名委員會2022年第三次會議(通訊表決)，審議通過《關於選舉公司獨立非執行董事的議案》。	-	-
2022年9月23日	第五屆董事會薪酬與提名委員會2022年第四次會議(通訊表決)，審議通過《關於聘任公司合規總監兼首席風險官的議案》。	-	-

薪酬與提名委員會的主要職責是：至少每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗方面)，並就任何為配合公司策略而擬對董事會作出的變動提出建議。

董事會多元化政策

薪酬與提名委員會制定並審閱董事會多元化政策，並將每年討論並協定預期目標，以落實董事會的多元化並將向董事會建議有關目標以供採納。公司已於2019年制定《東方證券股份有限公司董事會多元化政策》，相關內容已於公司官網對外公告。薪酬與提名委員會在考慮董事會成員組合時，一方面確保董事會中執行與非執行董事(包括獨立非執行董事)的組合保持均衡，同時從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於董事的性別、年齡、文化教育背景、專業經驗、公司的業務特點和未來發展需求等。於本報告日期，董事會在多元化層面之組成概述如下：(1)性別：現有13名董事中，12人為男性，1人為女性；(2)教育背景：現有13名董事中，4人擁有博士學位，5人擁有碩士學位，4人擁有本科學位；及(3)職位：現有13名董事中，3人為執行董事，4人為非執行董事，5人為獨立非執行董事，1人為職工董事；公司董事會已經達到多元化。於報告期內，薪酬與提名委員會已考慮董事會多元化政策並認為目前董事會的組成符合上述多元化的要求。所有董事會成員之委任將繼續在充分體現董事會成員多元化之利益下，以董事會的效率和表現為依據。

第四節 公司治理

董事提名政策

根據《公司章程》第一百四十條的規定，董事會、單獨或合併持有公司3%以上股份的股東，可以向股東大會提名非獨立董事候選人；董事會、監事會、單獨或者合併持有公司已發行股份1%以上的股東可以向股東大會提名獨立董事候選人。有關提名董事候選人的意圖以及候選人表明願意接受提名的書面通知，應當在股東大會召開七天前發給公司（該7日通知期的開始日應當在不早於指定進行該項選舉的開會通知發出第二天及其結束日不遲於股東大會召開7日前）。有關之提名及接受提名期限應不少於7日。

薪酬與提名委員會在研究董事、總裁及其他高級管理人員的選任時，薪酬與提名委員會積極與公司有關部門進行交流，研究公司需求情況，並形成書面材料；薪酬與提名委員會可在公司、控股（參股）企業內部以及人才市場等廣泛搜尋人選；搜集初選人的職業、學歷、職稱、詳細的工作經歷、全部兼職等情況，形成書面材料；徵求被提名人對提名的同意，否則不能將其作為提名人選；召集委員會會議，對初選人員進行資格審查；在選舉新的董事和聘任新的總裁及其他高級管理人員前一至兩個月，向董事會提出董事候選人和新聘總裁及其他高級管理人員人選的建議和相關材料；根據董事會決定和反饋意見進行的後續工作。

薪酬與提名委員會對董事、高級管理人員的選擇標準和程序進行審議並提出意見，包括但不限於董事的性別、年齡、文化教育背景及專業經驗；搜尋合格的董事和高級管理人員人選，對董事和高級管理人員人選的資格條件進行審查並提出建議；就董事委任或重新委任以及董事（尤其是主席及總裁）繼任計劃向董事會提出建議；審查獨立董事的獨立性；根據公司高級管理人員管理崗位的主要範圍、職責、重要性以及其他相關企業相關崗位的薪酬水平，研究、審議董事、高級管理人員的績效考核與薪酬管理制度。

第四節 公司治理

績效考核與薪酬管理政策

績效考核與薪酬管理制度主要包括但不限於績效評價標準、程序及主要評價體系，獎勵和懲罰的主要方案和制度等。就公司董事及高級管理人員的全體績效考核與薪酬管理制度及架構，及就設立正規而具透明度的程序制定薪酬政策，向董事會提出建議；因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；向董事會建議各執行董事及高級管理人員的薪酬待遇。該薪酬待遇包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任的賠償)；就各非執行董事的薪酬向董事會提出建議；考慮同類公司支付的薪酬、須付出的時間及職責以及集團內其他職位的僱用條件；審查及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償亦須公平合理，不致過多；審查及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當；確保任何董事或其任何聯繫人(定義見《香港上市規則》)不得參與釐定他自己的薪酬；對公司董事、監事(非職工監事)、總裁和其他高級管理人員的履行職責情況進行考核並提出建議；對公司總裁和其他高級管理人員薪酬和考核制度的執行情況進行檢查；《公司章程》規定的或董事會授權的其他事宜。

報告期內，薪酬與提名委員會委員出席情況：

姓名	實際出席會議次數／ 應出席會議次數
吳弘(主任委員)	4/4
劉煒	1/1
周東輝	4/4
靳慶魯	4/4
馮興東	4/4

第四節 公司治理

(5) 報告期內審計委員會召開6次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2022年3月30日	第五屆董事會審計委員會2022年第一次會議(現場會議)，審議通過了《公司2021年度內部控制評價報告》《公司2021年年度報告》《關於公司2021年度關聯交易審計的議案》《關於預計公司2022年度日常關聯交易的議案》《關於聘請2022年度會計師事務所的議案》《公司2021年度審計及審計結果的報告》《關於確認<公司2021年年度關聯人名單>的議案》。聽取了《公司董事會審計委員會2021年度履職報告》和《公司2021年度內部控制評價報告》。	會議就業績情況與波動、股質業務資產減值準備的計提、量化交易的風險控制對公司審計工作的影響、內控問題和風險事項、稽核問題的整改等進行了交流和分析。	-
2022年4月29日	第五屆董事會審計委員會2022年第二次會議(通訊表決)，審議通過《公司2022年第一季度報告》。	-	-

第四節 公司治理

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2022年8月29日	第五屆董事會審計委員會2022年第三次會議(現場會議)，審議通過《公司2022年半年度報告》和《關於確認<公司2022年半年度關聯人名單>的議案》《關於公司2022年上半年募集資金存放與實際使用情況的專項報告》，並聽取了《2022年IFRS中期審閱總結匯報》。	會議指出要充分關注經濟不確定因素給公司經營帶來的影響，並就保持公司收益的穩定性和可持續性、內控審計結論、未更正錯報的原因、如何提升ESG價值鏈等進行了交流和分析。	-
2022年10月28日	第五屆董事會審計委員會2022年第四次會議(通訊表決)，審議通過《公司2022年第三季度報告》。	-	-
2022年12月13日	第五屆董事會審計委員會2022年第五次會議(現場會議)，審議通過《公司2022年度A+H審計計劃》和《關於公司呆賬核銷的議案》。	會議要求審計機構要與公司相關部門緊密配合，保質保量完成好年度審計相關工作。	-
2022年12月30日	第五屆董事會審計委員會2022年第六次會議(通訊表決)，審議通過《公司2022年度內部控制評價工作方案》。	-	-

第四節 公司治理

審計委員會的主要職責是：向董事會提議聘請、重新聘請或者更換外部審計機構，批准外部審計機構的薪酬及聘用條款，處理任何有關該外部審計機構辭職或辭退該外部審計機構的問題，監督外部審計機構的執業行為；按適用的標準檢討及監察外部審計機構是否獨立客觀及審計程序是否有效；審計委員會應於審計工作開始前先與外部審計機構討論審計性質及範圍及有關申報責任；就外部審計機構提供非審計服務制定政策，並予以執行。就此規定而言，外部審計機構包括與負責審計的公司處於同一控制權、所有權或管理權之下的任何機構，或一個合理知悉所有有關資料的第三方，在合理情況下會斷定該機構屬於該負責外部審計機構的本土或國際業務的一部分的任何機構。審計委員會應就任何須採取行動或改善的事項向董事會報告並提出建議；擔任公司與外部審計機構之間的代表，負責監察二者之間的關係；監督年度審計工作，就審計後的財務報告信息的真實性、準確性和完整性作出判斷，提交董事會審議；監察公司的財務報表以及年度報告及賬目、半年度報告及季度報告的完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見；審查和評價公司財務監控及內控制度；監督、評價公司的內部稽核和審計制度、會計政策及其實施；與管理層討論內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的內部監控系統。討論內容應包括公司在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足；主動或應董事會的委派，就有關內部監控事宜的重要調查結果及管理層對調查結果的響應進行研究；負責組織內部審計與外部審計之間的溝通，確保內部審計機構和外部審計機構的工作得到協調；確保內部審計機構在公司內部有足夠資源運作，並且有適當的地位；以及檢討及監察其成效；審查集團的財務及會計政策及操作；審查外部審計機構給予管理層的《審核情況說明函件》、外部審計機構就會計紀錄、財務賬目或監控系統向管理層提出的任何重大疑問及管理層作出的回應；確保董事會及時響應於外部審計機構給予管理層的《審核情況說明函件》中提出的事宜；審查公司設定的以下安排：公司僱員可暗中就財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注。審計委員會應確保有適當安排，讓公司對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當行動；公司關聯交易控制和日常管理；就前述事宜向董事會匯報；《公司章程》規定的或董事會授權的其他事項。公司審計委員會按照《公司審計委員會工作規則》的要求，充分發揮在年報和財務報告工作中的作用，積極履行在年報和財務報告編製、審議和披露工作中的職責，提高年報和財務報告披露的質量和透明度。報告期內，審計委員會通過審議公司定期財務報告、稽核工作報告、關聯／連交易議案等，確保了財務匯報及披露的真實、準確及完整，全面了解公司財務狀況、監督審計工作的開展、監督關聯／連交易的實施、審查公司內部控制的有效性。

第四節 公司治理

報告期內，審計委員會委員出席情況：

姓名	實際出席會議次數／ 應出席會議次數
靳慶魯(主任委員)	6/6
俞雪純	6/6
周東輝	6/6
馮興東	6/6
羅新宇	6/6

(6) 董事會下設各專門委員會不存在異議事項的情況。

八、監事會發現公司存在風險的說明

報告期內，公司全體監事遵守法律法規及《公司章程》的有關規定，依法合規、誠實守信、勤勉盡責地履行了職責。監事們積極出席監事會議，對公司的財務、合規與風險管理情況進行有效監督，及時提出意見和建議，推動了公司的持續健康發展。

第四節 公司治理

(一) 監事參加監事會情況

報告期內，公司監事會共召開了7次會議，全體監事均親自出席或委託出席，具體與會情況見下表：

監事姓名	職務	應參加次數	親自出席次數	參加監事會情況 以通訊方式		委託出席次數	缺席次數	表決情況
				參加次數				
杜衛華	監事會副主席、職工代表監事	7	7	5		0	0	同意所有議案
吳俊豪	股東代表監事	7	6	5		1	0	同意所有議案
張健	股東代表監事	7	7	5		0	0	同意所有議案
沈廣軍	股東代表監事	7	6	5		1	0	同意所有議案
佟潔	股東代表監事	7	7	5		0	0	同意所有議案
夏立軍	獨立監事	7	7	5		0	0	同意所有議案
阮斐	職工代表監事	7	7	5		0	0	同意所有議案
丁艷	職工代表監事	7	7	5		0	0	同意所有議案
張芊(離任)	監事會主席、股東代表監事	5	5	3		0	0	同意所有議案
年內召開監事會次數							7	
其中：現場召開次數							2	
通訊方式召開會議次數							5	

第四節 公司治理

(二) 監事會召開情況

公司於2022年1月14日以通訊方式召開第五屆監事會第六次會議，審議通過了《關於審核〈東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行次級債券募集說明書〉真實性、準確性、完整性的議案》。

公司於2022年3月30日以現場和視頻相結合的方式召開第五屆監事會第七次會議，審議通過了《公司2021年度監事會工作報告》《公司2021年度財務工作報告》《公司2021年度利潤分配方案》《公司2021年度合規報告》《公司2021年度反洗錢工作報告》《公司2021年度風險管理工作報告》《公司2021年度反洗錢工作專項稽核報告》《公司2021年度內部控制評價報告》《公司2021年度合規管理有效性評估報告》《關於公司2021年度關聯交易審計的議案》《關於預計公司2022年度日常關聯交易的議案》《關於預計公司2022年度對外擔保的議案》《關於公司前次募集資金使用情況報告的議案》《關於公司2021年度社會責任報告的議案》《公司2021年年度報告》《公司2021年度董事履職評價報告》《公司2021年度監事履職評價報告》《公司2021年度高管人員履職評價報告》《關於制定〈東方證券股份有限公司監事會定期報告審核工作指引〉的議案》。

公司於2022年4月29日以通訊方式召開第五屆監事會第八次會議，審議通過了《公司2022年第一季度報告》。

公司於2022年6月2日以通訊方式召開第五屆監事會第九次會議，審議通過了《關於調整公司2021年度利潤分配方案的議案》。

公司於2022年8月30日以現場方式召開第五屆監事會第十次會議，審議通過了《公司2022年中期財務工作報告》《關於公司2022年上半年募集資金存放與實際使用情況的專項報告》《公司2022年中期合規報告》《公司2022年中期風險管理工作報告》《東方證券股份有限公司2022年半年度報告》，聽取了《公司2022年中期監事會工作報告》。

第四節 公司治理

公司於2022年10月24日以通訊方式召開第五屆監事會第十一次會議，審議通過了《關於審核〈東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者非公開發行公司債券募集說明書〉真實性、準確性、完整性的議案》《關於審核〈東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行短期公司債券募集說明書〉真實性、準確性、完整性的議案》。

公司於2022年10月28日以通訊方式召開第五屆監事會第十二次會議，審議通過了《公司2022年第三季度報告》。

九、報告期末本公司和主要子公司的員工情況

(一) 員工情況

公司從員工的性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識等方面實現全體員工(包括高級管理人員)的多元化。截至2022年12月31日，員工結構如下：

母公司在職員工的數量	5,753
主要子公司在職員工的數量	2,638
在職員工的數量合計	8,391
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	0

第四節 公司治理

專業構成

專業構成類別	專業構成人數
業務人員(含經紀人)	6,305
財務人員	269
信息技術人員	737
其他人員	1,080
合計	8,391

教育程度

教育程度類別	數量(人)
博士	100
碩士	2,889
本科	4,669
大專及以下	733
合計	8,391

性別構成

男性員工	4,488
女性員工	3,903
合計	8,391

第四節 公司治理

(二) 薪酬政策

公司實行以市場化為原則、以績效為導向的薪酬體系。在統一管理與分級分類的框架下，確保薪酬與崗位價值、績效貢獻、市場水平相匹配。運用薪酬激勵調動員工積極性、主動性和創造性，進一步激發公司內生發展動力、夯實人才競爭力，推動公司高質量發展。公司始終貫徹穩健經營理念，將薪酬管理與風險管理緊密結合，制定與風險水平、特徵及持續期限相匹配的激勵約束機制，保障全面風險管理的有效落實。公司通過完善公司治理、明確各方職責、強化監督機制，保障薪酬制度有效落實，確保薪酬約束機制與合規管理有效銜接，避免過度激勵、短期激勵引發合規風險。公司將職業操守、廉潔從業、合規風控效果、社會責任履行情況、客戶服務水平、股東長期利益等情況納入薪酬管理，同時結合業務特點建立健全薪酬管理，提升服務實體經濟與國家戰略能力。公司踐行「合規、誠信、專業、穩健」的行業文化理念，並將其融入薪酬管理中，依靠德才兼備的高質量人才為公司和社會創造價值，促進公司和行業可持續發展。

根據適用的法律法規，公司與每位員工簽訂勞動合同，建立勞動關係。勞動合同內容包含關於合同期限、工作時間和休息休假、勞動報酬和保險福利、勞動保護和勞動條件、合同變更及解除等條款。

第四節 公司治理

依據適用的法律法規，公司為員工建立各項社會保險(養老保險、醫療保險、失業保險、工傷保險、生育保險)、住房公積金，並按時足額繳納上述社會保險費和住房公積金。同時依據適用的國家法規，公司建立了企業年金制度和補充醫療保險制度，為員工提供補充養老和補充醫療保障。

有關公司2022年報報酬最高的五位人士詳見本報告綜合財務報表附註59。

有關公司提供的員工退休福利詳情請見本報告綜合財務報表附註47。

有關公司員工薪酬詳情請見本報告綜合財務報表附註47。

(三) 培訓計劃

報告期內，公司培訓工作根據年初經營部署，圍繞「培養幹部人才、助力組織發展、傳導價值觀念」的中長期使命，結合不同幹部員工職業發展階段學習需要，通過建立健全多層次課程體系，設計個性化培訓項目，助力幹部員工職業技能提升。公司共組織舉辦面授內訓130期，涉及人數4,254人次。安排員工參加各類監管部門、外部培訓機構舉辦的線上線下培訓班共338場，參訓人次達到1,806人次。舉辦網絡培訓共324場，涉及近20萬餘人次。

第四節 公司治理

2023年，公司將持續加快完善人才培訓體系，創新人才培養機制，打造優質精品培訓項目，完善多元化課程體系，優化網絡學習平台，進一步提高學習覆蓋率，提升培訓實效。一是持續加強對中高層管理人員、後備人才、分支機構負責人等幹部人才隊伍的定制化培訓產品，加大各類人才培養投入；二是結合員工不同職業發展階段健全課程體系，針對各類人才梯隊提供定制化培訓課程，保障優秀人才知識補給和專業提升；三是結合各部門需求，加大內部課程開發力度，配套定制化培訓產品，創新培訓交流形式，幫助相關部門提升組織管理和績效。四是持續迭代網絡學習平台，進一步提升員工學習體驗和學習效果。

(四) 勞務外包情況

勞務外包的工時總數(小時)	560,787
勞務外包支付的報酬總額(人民幣元)	90,099,235.73

(五) 公司委託經紀人從事客戶招攬、客戶服務相關情況

公司對經紀人管理採用委託代理的管理模式，截至2022年12月31日，公司在職經紀人598人。

1. 公司經紀人管理組織體系是通過整合公司資源，建立證券經紀人管理平台和證券經紀人隊伍，培養證券經紀人營銷服務能力，提高投資者服務水平，實現風險有效控制，促進公司經紀業務健康穩定發展。
2. 經紀人與公司簽訂委託代理合同，在公司授權範圍內，代理公司從事客戶招攬和客戶服務等活動的公司以外的自然人，委託代理合同一年一簽。
3. 證券經紀人接受公司管理，公司證券經紀人管理以合規管理為基礎，充分尊重證券經紀人合理的職業發展訴求和合法權益。

第四節 公司治理

4. 證券經紀人在公司授權範圍內從事客戶招攬和客戶服務工作，嚴格遵守國家的法律、行政法規、監管機構和行政管理部門的規定、自律規則以及職業道德，遵守公司有關規章制度。
5. 證券經紀人培訓：證券經紀人根據證券行業協會要求開展培訓學習工作，經紀人入職開展執業前培訓時間不少於60小時，其中合規培訓不少於20小時；認真完成每年度後續執業培訓學習工作並通過協會年檢；完成公司合規、反洗錢以及員工執業、信息安全資料學習和考試，相關培訓記錄和測評結果匯總歸檔並按要求上報；不定期開展相關在線課程的崗位培訓，涉及從業資格、營銷管理知識及產品類、風控類培訓等。

十、利潤分配或資本公積金轉增預案

（一）現金分紅政策的制定、執行或調整情況

公司嚴格按照《公司章程》第二百五十三條的規定，按照「同股同權、同股同利」的原則，根據各股東持有的公司股份比例進行分配。公司實行持續、穩定的利潤分配政策，重視對投資者的合理投資回報並兼顧公司的長期發展。

公司在《公司章程》中明確制定了公司的利潤分配政策：「公司結合所處發展階段、資金需求等因素，選擇有利於股東分享公司成長和發展成果、取得合理投資回報的考量下，採取現金或股票方式分配股利，並優先採取現金分紅的方式。原則上，公司一般在盈利年度進行年度現金分紅，並且在符合利潤分配原則，滿足現金分紅條件的前提下，公司也可以進行中期現金分紅。公司利潤分配不得超過累計可分配利潤的範圍，單一年度以現金方式分配的利潤不少於當年度實現的可分配利潤的30%。」

第四節 公司治理

董事會擬定的利潤分配方案須經全體董事過半數通過，獨立董事應對利潤分配方案發表獨立意見，並提交股東大會審議決定。對於按照既定的現金分紅政策或最低現金分紅比例確定當年利潤分配方案的，股東大會審議利潤分配方案時，須經出席股東大會會議的股東(包括股東代理人)所持表決權的1/2以上表決通過。公司在特殊情況下無法按照既定的現金分紅政策或最低現金分紅比例確定當年利潤分配方案的，應當在定期報告中披露具體原因以及獨立董事的明確意見，並對公司留存收益的用途及預計投資收益等事項進行專項說明。公司當年利潤分配方案應當經出席股東大會的股東(包括股東代理人)所持表決權的2/3以上通過，並且相關股東大會會議審議時應當為股東提供網絡投票便利條件。監事會應對董事會執行現金分紅政策和股東回報規劃以及是否履行相應決策程序和信息披露等情況進行監督。

公司根據行業監管政策、自身經營情況、投資規劃和長期發展的需要，或者由於外部經營環境或者自身經營狀況發生較大變化而需調整利潤分配政策的，調整後的利潤分配政策不得違反相關法律、法規以及中國證監會和證券交易所的有關規定，有關調整利潤分配政策議案由董事會根據公司經營狀況和相關規定及政策擬定，並提交股東大會審議。董事會擬定調整利潤分配政策議案過程中，應當充分聽取獨立董事的意見，進行詳細論證。董事會擬定的調整利潤分配政策的議案須經全體董事過半數通過，獨立董事應發表獨立意見。監事會應對董事會調整利潤分配政策的行為進行監督。調整利潤分配政策的議案須經出席股東大會會議的股東(包括股東代理人)所持表決權的2/3以上表決通過，並且相關股東大會會議審議時應為股東提供網絡投票便利條件。

第四節 公司治理

公司2021年度利潤分配已於2022年7月29日方案實施完畢。公司採用現金分紅方式，以A+H供股完成後的總股本8,496,645,292股為基數，向2021年度現金紅利派發股權登記日登記在冊的A股股東和H股股東每10股派發現金紅利人民幣2.50元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣2,124,161,323.00元，佔合併報表2021年歸屬於母公司淨利潤的39.55%。公司2021年度利潤分配方案由公司獨立董事發表意見，經公司董事會審議通過之後，提交公司股東大會審議通過。股東大會審議以上議案時，均對中小投資者進行了單獨計票。截至2022年12月31日止年度，據董事會所獲悉，未有股東已放棄或同意放棄任何股息。

公司實施的利潤分配政策符合法律法規、《公司章程》以及《東方證券股份有限公司未來三年股東回報規劃(2020-2022)》的規定，分紅標準和分紅比例明確、清晰，相關的決策程序和機制完備；利潤分配決策中獨立董事盡職履責，中小股東的合法權益得到充分維護。

(二) 現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求	✓是 □否
分紅標準和比例是否明確和清晰	✓是 □否
相關的決策程序和機制是否完備	✓是 □否
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用	✓是 □否
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護	✓是 □否

(三) 報告期內，公司不存在盈利且母公司可供股東分配利潤為正，但未提出現金利潤分配方案預案的情況。

第四節 公司治理

(四) 本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本情況

單位：億元 幣種：人民幣

每10股派息數(元)(含稅)	1.50
現金分紅金額(含稅)	12.74
分紅年度合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤	30.11
佔合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率(%)	42.33
以現金方式回購股份計入現金分紅的金額	0
合計分紅金額(含稅)	12.74
合計分紅金額佔合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率(%)	42.33

公司2022年利潤分配預案：以2022年末總股本8,496,645,292.00股為基數，向2022年度現金紅利派發股權登記日登記在冊的A股股東和H股股東每10股派發現金紅利人民幣1.50元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣1,274,496,793.80元，佔2022年合併報表歸屬於母公司所有者的淨利潤的42.33%。

十一、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

員工持股計劃情況

1. 公司H股員工持股計劃概覽

為建立和完善員工與公司的利益共享機制，提高員工的凝聚力和公司競爭力，吸引和保留優秀人才，促進公司長期、持續、健康發展，促進公司、股東和員工三方的利益最大化，公司於2020年實施了H股員工持股計劃。

第四節 公司治理

公司第四屆董事會第二十次會議、第四屆監事會第十五次會議，2020年第一次股東特別大會審議通過了《關於〈東方證券股份有限公司員工持股計劃(草案)〉及摘要的議案》《關於授權董事會全權辦理公司員工持股計劃相關事宜的議案》。2020年7月7日，公司召開第三屆職工代表大會第四次全體會議，審議通過了《東方證券股份有限公司員工持股計劃(草案)》及其摘要。公司本次員工持股計劃實際參與人數為3,588人，面向截至2020年4月30日與公司或下屬控股子公司簽訂正式勞動合同的董事、監事、高級管理人員及其他員工(不存在如員工持股計劃(草案)所載之限制情形的)。公司H股員工持股計劃擬購買的H股總數預計不超過公司股本總額的2%，單個員工所持持股計劃份額相對應的股票總數不超過公司股本總額的0.1%，募集資金總額為人民幣316,657,000元，其中公司董事、監事和高級管理人員認購金額佔本次員工持股計劃總額的8.27%。本次員工持股計劃的資金來源為員工合法薪酬、自籌資金以及法律、法規允許的其他方式。本次員工持股計劃委託匯添富基金作為資產管理機構進行管理，涉及的H股股票擬由受託管理機構根據管理委員會的指示，通過滬港通及／或深港通等法律法規許可的方式在二級市場以市場價格直接購買公司H股股票獲得。

2020年7月23日，公司通過網絡投票的方式召開了公司員工持股計劃第一次持有人會議，會議審議通過了《關於選舉東方證券股份有限公司員工持股計劃管理委員會委員的議案》及《關於授權東方證券股份有限公司員工持股計劃管理委員會辦理本次員工持股計劃相關事宜的議案》。

公司H股員工持股計劃已於2020年12月24日完成標的股票的全部購買及登記過戶工作，「東方證券員工持股計劃1號單一資產管理計劃」及「東方證券員工持股計劃2號單一資產管理計劃」在二級市場累計買入公司H股股票65,906,800股，佔公司總股本的比例為0.942%，佔公司H股股本的比例為6.417%，成交金額合計為人民幣3.0億元，剩餘資金用於流動性管理。

第四節 公司治理

根據《東方證券股份有限公司員工持股計劃》，公司H股員工持股計劃鎖定期屆滿後，員工持股計劃資產管理機構將根據員工持股計劃持有人的意願決定是否賣出股票。

公司H股員工持股計劃的存續期為5年，自公司股東大會審議通過本員工持股計劃之日(2020年7月13日)起算，員工持股計劃的剩餘期限為約2.5年。經本員工持股計劃持有人會議審議並提交公司董事會審議通過後，本員工持股計劃的存續期可以延長。員工持股計劃的存續期屆滿後未有效延期的，員工持股計劃自行終止。

2. 報告期內員工持股計劃持有的股票總額及佔公司股本總額的比例

公司H股員工持股計劃所獲標的股票鎖定期為12個月，已於2021年12月24日屆滿，部分持有人根據個人意願退出員工持股計劃，從而員工持股計劃持有人數、持股數量及持股比例發生變動。本次員工持股計劃員工的範圍包括公司、控股子公司。截至報告期末，本次員工持股計劃持有人數合計2,836人，持股數量合計49,239,200股，持股數量佔公司總股本的0.5795%。

截至報告期末，根據員工持股計劃份額計算的公司董事、監事及報告期內總薪酬最高的五名個人持有股份數量詳情如下：

持有人姓名／類別	持有股份數量
金文忠	1,034,545
魯偉銘	724,181
朱靜	146,988
杜衛華	517,272
阮斐	206,909
丁艷	103,454
報告期內總薪酬最高的五名個人	176,124
其他員工合計	46,329,727

公司將持續關注員工持股計劃情況實施進展情況，並按照相關法律法規的要求及時履行信息披露義務。

第四節 公司治理

3. 報告期內實施計劃的資金來源

員工持股計劃的資金來源為員工合法薪酬、自籌資金以及法律、法規允許的其他方式。

4. 報告期內資產管理機構的變更情況

報告期內，公司員工持股計劃資產管理機構未發生變更。

5. 員工持股計劃持有人出現離職、退休、死亡或其他不再適合繼續參加持股計劃等情形的處置情況，或除前述情形外的其他處置情況

報告期內，公司嚴格按照員工持股計劃中約定的持有人在計劃存續期內發生不適合參加員工持股計劃情況時的處置辦法執行。

6. 員工持股計劃管理委員會成員變化情況

報告期內，公司員工持股計劃管理委員會成員未發生變化。

公司將嚴格遵守市場交易規則，持續關注公司員工持股計劃的實施進展情況，並按照相關規定及時履行信息披露義務。

報告期內，公司不存在其他激勵措施。

（一）董事、高級管理人員不存在報告期內被授予股權激勵的情況。

（二）報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況。

報告期內，公司按照高級管理人員職責分工，對高級管理人員制定明確業績目標，在會計年度結束後對高級管理人員進行年度績效考評。公司按照《東方證券股份有限公司領導班子成員考核激勵約束機制方案》制定年度薪酬分配方案，經薪酬與提名委員會審核後實施。

第四節 公司治理

十二、報告期內的內部控制制度建設及實施情況

(一) 董事會聲明

按照企業內部控制規範體系的規定，建立健全和有效實施風險管理及內部控制系統，評價該等制度的有效性，並如實披露內部控制評價報告是公司董事會的責任。監事會對董事會建立和實施內部控制進行監督。經理層負責組織領導企業內部控制的日常運行。公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並對報告內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶法律責任。

公司內部控制的目標是合理保證經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進實現發展戰略。由於內部控制存在的固有局限性，故僅能為實現上述目標提供合理保證。此外，由於情況的變化可能導致內部控制變得不恰當，或對控制政策和程序遵循的程度降低，根據內部控制評價結果推測未來內部控制的有效性具有一定的風險。

(二) 風險管理及內部控制機構設置情況

公司建立了科學、高效的內部控制架構體系，董事會、監事會、經理層、職能管理部門和業務經營部門在整個內部控制架構體系中，分工明確、各司其職。

公司董事會對公司內部控制有效性負責。董事會下設合規與風險管理委員會、審計委員會等專門委員會，總體監督內部控制的有效實施和內部控制自我評價。合規總監負責執行合規管理的戰略和政策，並向董事會提交合規報告。公司監事會負責對董事會建立與實施內部控制進行監督。公司經營層負責組織領導公司內部控制的日常運行。

內部控制管理職能部門主要包括合規法務管理總部、風險管理總部、稽核總部、戰略發展總部、紀律檢查室、系統研發總部、系統運行總部及人力資源管理總部等部門，負責內部控制工作的具體實施並評估各項內控制度的健全有效性。公司各職能部門、分支機構及子公司為內部控制實施單位，指定專人負責本單位內部控制體系的完善和評價等相關工作。

第四節 公司治理

(三) 風險管理及內部控制制度的建立健全情況

報告期內，公司在上一年度工作的基礎上，結合公司內部控制評價工作，對公司治理、主營業務及合規風控等方面的制度進行了全面梳理和完善，制定、修訂了一批內部規章制度，旨在進一步健全內部控制，規範業務流程，確保內部控制覆蓋公司各業務環節及管理事項的決策、執行和監督全過程。

公司已採納多項政策及程序，以評估及審慎地提高本集團風險管理及內部監控系統的成效。報告期內，公司依據各級監管機關發佈的新規，並結合公司治理相關要求，對內部控制制度進行更新和完善，主要包括：《東方證券股份有限公司章程(2022年修訂)》《東方證券股份有限公司關聯交易管理辦法(2022年修訂)》《東方證券股份有限公司對外擔保管理辦法(2022年修訂)》《東方證券股份有限公司募集資金管理辦法(2022年修訂)》《東方證券股份有限公司內部控制管理辦法(2022年修訂)》等。

(四) 建立財務報告內部控制的依據

依據中國財政部、中國證監會、中國審計署、中國銀行業監督管理委員會、中國保險監督管理委員會聯合發佈的《企業內部控制基本規範》及《企業內部控制配套指引》、中國證監會發佈的《證券公司內部控制指引》和上交所發佈的《上海證券交易所上市公司內部控制指引》等文件，公司建立健全財務報告內部控制體系。

報告期內，公司嚴格按照《公司法》《會計法》《企業會計準則》《會計工作基礎規範》《金融企業財務規則》《企業內部控制基本規範》等相關法律法規的規定，結合行業特點及公司實際情況，對公司財務會計管理制度進行了梳理和完善。公司編製的財務報告符合會計準則的要求，並能夠真實、準確、完整地反映公司財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。公司監事會以及外部審計機構等依據《公司章程》和相關規定對公司財務進行有效地檢查監督，並對公司財務報告發表專業的審計意見。

第四節 公司治理

報告期內，公司財務報告相關內部控制制度健全，運行情況良好，能夠保障財務報告質量，確保財務信息的高度可靠性。

（五）風險管理及內部控制體系的運行情況

截至報告期末，公司已建立了全面覆蓋公司各部門、分支機構及子公司的內部控制體系。公司根據《企業內部控制基本規範》《企業內部控制評價指引》《證券公司內部控制指引》《上海證券交易所上市公司內部控制指引》以及《證券基金經營機構債券投資交易業務內控指引》《證券公司投資銀行類業務內部控制指引》等相關法律法規的要求，對各部門、分支機構及子公司的業務流程進行了全面梳理，並定期根據外部法律法規、公司制度及業務開展情況進行更新，識別風險並編製風險清單，評估內部控制措施的有效性，編製內部控制手冊，通過對標現有政策、制度及風險清單等查找內部控制缺陷，制定內控缺陷整改方案，督促各單位對內控缺陷進行分析和整改落實，並對內部控制運行情況組織實施評價工作。

（六）風險管理及內部控制評價結論

公司已根據《企業內部控制基本規範》《企業內部控制評價指引》《證券公司內部控制指引》以及《上海證券交易所上市公司內部控制指引》等相關法律法規的要求，對公司截至2022年12月31日的內部控制設計與運行的有效性進行了自我評價，並出具2022年度《內部控制評價報告》。董事會合規與風險管理委員會對本集團的風險管理及內部監控系統是否足夠和有效作出分析及獨立評估。報告期內，根據公司財務報告內部控制重大缺陷的認定情況，於內部控制評價報告基準日，不存在財務報告內部控制重大缺陷，董事會認為，公司已按照企業內部控制規範體系和相關規定的要求在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

根據公司非財務報告內部控制重大缺陷認定情況，於內部控制評價報告基準日，公司未發現非財務報告內部控制重大缺陷。

第四節 公司治理

自內部控制評價報告報告基準日至內部控制評價報告報告發出日之間未發生對評價結論產生實質性影響的內部控制的重大變化。

(七) 董事會關於2023年度內部控制的工作計劃

2023年公司將持續開展內部控制建設和優化改進，進一步完善內部控制制度，並且提升內部控制的完整性、合理性和有效性，為公司的可持續發展提供足夠的保障。

報告期內公司內部控制不存在重大缺陷。

十三、公司合規管理體系建設情況

2022年，在公司的統一部署下，在合規總監兼首席風險官的帶領下，合規法務管理總部緊密圍繞公司董事會、監事會的工作要求，順利開展各項合規管理工作，合規管理體系運行基本有效，全年未發生重大違法違規事件。

1. 公司合規管理理念

公司所倡導的合規管理理念主要有：全員合規；合規從管理層做起；合規創造價值；合規是公司的生存基礎。

2. 公司合規管理原則

公司通過建立和執行合規管理制度，建立合規管理機制，確保合規管理體系的有效性、全面性、獨立性及強制性。

第四節 公司治理

3. 合規管理組織架構及職責

為保障公司依法經營，合規運作，增強公司自我約束能力，實現公司持續規範穩健發展，公司根據《證券公司監督管理條例》《證券公司和證券投資基金管理公司合規管理辦法》《證券公司合規管理實施指引》等相關法律法規、自律規則的規定，堅持有效性、獨立性、全面性及強制性的原則，構建了較為完善的合規管理體系。

在公司合規管理組織架構中，公司各層級的合規管理職責為：

董事會負責決定本公司的合規管理目標，對公司合規管理的有效性承擔最終責任。其具體職責包括：審議批准合規管理的基本制度；審議批准年度合規報告；決定解聘對發生重大合規風險負有主要責任或者領導責任的高級管理人員；決定聘任、解聘、考核合規總監，決定其薪酬待遇；建立與合規總監的直接溝通機制；評估合規管理有效性，督促解決合規管理中存在的問題；公司章程規定的其他合規管理職責等。

為保障合規管理的專業化，董事會設合規與風險管理委員會，其合規管理職責包括：對合規管理和風險管理的總體目標、基本政策進行審議並提出意見；對合規管理和風險管理的機構設置及其職責進行審議並提出意見；對需董事會審議的重大決策的風險和重大風險的解決方案進行評估並提出意見；對需董事會審議的合規報告和風險評估報告進行審議並提出意見；董事會確定的其他職責和公司股票上市地上市規則或監管規則要求的其他職責等。

公司監事會對公司合規管理的有效性承擔監督責任。其具體職責包括：對董事、高級管理人員履行合規管理職責的情況進行監督；對發生重大合規風險負有主要責任或者領導責任的董事、高級管理人員提出罷免的建議；公司章程規定的其他合規管理職責等。

第四節 公司治理

公司高級管理人員負責落實合規管理目標，健全合規管理機制，落實日常經營管理的合規管理工作。其具體職責包括：建立健全合規管理組織架構，遵守合規管理程序，配備充足、適當的合規管理人員，並為其履行職責提供充分的人力、物力、財力、技術支持和保障；組織起草、制定以及貫徹執行公司規章制度，並監督其實施；主動在日常經營過程中倡導合規經營理念，積極培育公司合規文化，認真履行合規管理職責，主動落實合規管理要求；充分重視公司合規管理的有效性，發現存在問題時要求各部門、各分支機構、各層級子公司及其工作人員及時改進；督導、提醒公司其他高級管理人員以及各部門、各分支機構、各層級子公司負責人認真履行合規管理職責，落實合規管理要求；支持合規總監、合規法務管理總部以及各部門、各分支機構、各層級子公司合規管理人員的工作，督促各部門、各分支機構、各層級子公司為合規管理人員履職提供有效保障；支持各部門、各分支機構、各層級子公司及其合規管理人員按照公司制度規定，向公司及合規法務管理總部報告合規風險事項；支持合規總監及合規法務管理總部按照監管要求和公司制度規定，向董事會、監管部門報告合規風險事項；在其職責範圍內的經營決策過程中，充分聽取合規總監、合規法務管理總部及各部門、各分支機構、各層級子公司合規管理人員的合規意見，並給予充分關注；督促公司各部門、各分支機構、各層級子公司就合規風險事項開展自查或配合公司調查，嚴格按照公司規定進行合規問責，並落實整改措施；公司章程規定或者董事會確定的其他合規管理職責等。

第四節 公司治理

公司各部門、各分支機構及各子公司的負責人負責落實本單位的合規管理目標，並應當加強對本單位工作人員執業行為合規性的監督管理，對本單位合規運營承擔責任。其具體職責包括：在本單位組織貫徹執行公司各項規章制度，組織起草、制定與本單位職責相關的規章制度，並監督其實施；建立並完善本單位的合規管理制度與機制，將各項經營活動的合規性要求嵌入業務管理制度與操作流程中；在本單位主動倡導合規經營理念，積極培育公司合規文化；積極配合合規總監及合規法務管理總部的工作，認真聽取並落實合規總監及合規法務管理總部提出的合規管理意見；為本單位配備合格合規管理人員，避免分配與其履行合規職責相衝突的工作；支持本單位合規管理人員的工作，為本單位合規管理人員提供履職保障，包括但不限於參與本單位重要會議、查閱本單位各類業務與管理文檔、充分尊重其獨立發表合規專業意見的權利等；在業務開展前應當充分論證業務的合法合規性，充分聽取本單位合規管理人員的合規審查意見，有效評估業務的合規風險，主動避免開展存在合規風險的業務；發現與本單位業務相關的合規風險事項時，及時按公司制度規定進行報告，提出整改措施，並督促整改落實等。

公司全體工作人員應當遵守與其執業行為有關的法律、法規和準則，主動識別、控制其執業行為的合規風險，並對其自身經營活動範圍內所有業務事項和執業行為的合規性承擔直接責任，履行下列合規管理職責：主動了解、掌握和遵守相關法律、法規和準則；積極參加公司安排的合規培訓和合規宣導活動；根據公司要求，簽署並信守相關合規承諾；在執業過程中充分關注執業行為的合法合規性；在業務開展過程中主動識別和防範業務合規風險；發現違法違規行為或者合規風險隱患時，應當主動按照公司規定及時報告；出現合規風險事項時，積極配合公司調查，並接受公司問責，落實整改要求等。

為保障合規管理的有效開展，公司根據規定設立了合規總監，合規總監是公司的合規負責人，是公司高級管理人員，直接向董事會負責，對本公司及其工作人員的經營管理和執業行為的合規性進行審查、監督和檢查。

第四節 公司治理

為保障合規總監獨立開展工作，公司還規定合規總監不得兼任業務部門負責人及具有業務職能的分支機構負責人，不得分管業務部門及具有業務職能的分支機構，不得在下屬子公司兼任具有業務經營性質的職務等與合規管理職責相衝突的職務。合規總監職責主要包括：(一)組織擬定合規管理的基本制度和其他合規管理制度，督導下屬各單位實施；外部法律法規和準則發生變動時，及時建議董事會或高級管理人員並督導有關部門，評估其對合規管理的影響，修改、完善有關制度和業務流程。(二)對公司內部規章制度、重大決策、新產品和新業務方案等進行合規審查，並出具書面合規審查意見；對公司報送中國證監會及其派出機構、自律組織的有關申請材料或報告，應上述機構要求進行合規審查，並簽署合規審查意見；申請材料或報告中基本事實和業務數據的真實性、準確性及完整性應由其他相關高級管理人員負責；公司不採納合規總監的合規審查意見的，應將有關事項提交董事會決定。(三)對公司及其工作人員的經營管理和執業行為的合規性進行監督，並按照中國證監會及其派出機構、自律組織的要求和公司規定進行定期、不定期的檢查。(四)協助董事會和高級管理人員建立和執行信息隔離牆、利益衝突管理和反洗錢制度。(五)為公司高級管理人員、下屬各單位提供合規諮詢。(六)組織對公司高級管理人員、下屬各單位及員工進行合規培訓。(七)指導和督促公司有關部門處理涉及公司和員工違法違規行為的投訴和舉報。(八)按照公司規定，向董事會、經營管理主要負責人報告公司經營管理合法合規情況和合規管理工作開展情況；發現公司存在違法違規行為或合規風險隱患的，應當依照公司章程規定及時向董事會、經營管理主要負責人報告，提出處理意見，並督促整改。應當同時督促公司及時向中國證監會相關派出機構報告；公司未及時報告的，應當直接向中國證監會相關派出機構報告；有關行為違反行業規範和自律規則的，還應當向有關自律組織報告。(九)及時處理中國證監會及其派出機構、自律組織要求調查的事項，配合中國證監會及其派出機構、自律組織對公司的檢查和調查，跟蹤和評估監管意見和監管要求的落實情況。(十)將出具的合規審查意見、提供的合規諮詢意見、簽署的公司文件、合規檢查工作底稿等與履行職責有關的文件、資料存檔備查，並對履行職責的情況作出記錄。(十一)其他與合規管理工作不衝突的職責。

第四節 公司治理

公司還設合規部門配合合規總監工作，公司合規部門為合規法務管理總部。合規法務管理總部是配合合規總監履行合規管理職責的職能部門，負責公司的合規管理和法務管理。合規法務管理總部負責人應當由合規總監提名。合規法務管理總部對合規總監負責，按照公司規定和合規總監的安排履行合規管理職責。合規法務管理總部不得承擔業務、財務、信息技術等與合規管理職責相衝突的其他職責。

公司在各部門和分支機構設立專職或兼職的合規與風控專員崗，負責制定並細化本單位的內部控制流程、對本部門各項業務活動進行合規審核、落實合規管理工作，並協助合規法務管理總部開展工作，保障將合規管理覆蓋到經營管理和員工執業行為的全過程。合規與風控專員崗由其所在單位一定職級以上人員擔任，並具有履職勝任能力。

稽核總部將合規管理的有效性納入內部審計範疇，對公司和所屬各部門、分支機構、全資及控股子公司的合規管理情況進行獨立稽核和評價，提出合理稽核意見，促進公司提高合規管理水平。對於內部審計發現的問題，相關責任單位應當及時落實整改。公司應將稽核結果納入考核與問責範圍，對於存在嚴重違規問題或因整改不力造成一定後果的單位或個人，應當實施責任追究。

第四節 公司治理

4. 公司合規管理制度體系

公司根據中國證監會《證券公司監督管理條例》《證券公司和證券投資基金管理公司合規管理辦法》、中國證券業協會《證券公司合規管理實施指引》等法律法規和自律規則的要求，根據公司的實際情況，對公司各層級合規管理職責、履職保障、運行機制等進行了規定。

公司在制定修訂各項制度時，將合規管理的各項要求融入到各項業務流程。根據規定，公司制定或修訂各項制度需要經過合規部門審核，為各項制度的規範性提供了保障。2022年度，公司共對153項公司級、部門級各項新定及修訂的制度進行了合規與法律審查，並組織開展年度制度審查專項合規檢查，確保各項制度的與時俱進。

5. 合規報告體系

公司建立健全合規報告制度，在分支機構、子公司、業務部門、合規法務管理總部、經營層、董事會之間建立暢通的合規信息溝通機制，確保相關信息傳遞與反饋的及時、準確、完整。

各部門、分支機構、子公司按照公司規定，向合規總監及公司合規法務管理總部報告本單位的經營管理合法合規情況和合規管理工作開展情況。合規總監按照公司規定，向董事會、經營管理主要負責人報告公司經營管理合法合規情況和合規管理工作開展情況；按照中國證監會及其派出機構、自律組織的要求，及時報告相關事項。合規總監發現公司存在違法違規行為或合規風險隱患，按規定及時向董事會、監事會、經營管理層、監管機構及行業自律組織報告。

公司合規管理基本制度對公司各層級合規報告路徑進行了規定。當前，公司建立了包括日報、月報、年報、臨時報告、專項報告等在內的完整的報告體系，主要包括：

第四節 公司治理

年報及半年報方面，根據規定，公司在報送年度報告的同時向監管機構報送上一年度的公司年度合規報告。年度合規報告按規定內容和格式撰寫，由董事會審議通過並經董事簽署意見。同時，合規報告還報公司監事會，以便公司監事更好地了解公司合規管理工作開展情況。半年報方面，公司於每半年度結束後撰寫搬半年度合規報告，並報公司董事會、監事會審議通過。

月報方面，合規部門各業務條線都有合規與風險管理監控月報，分別報送合規總監、被監控部門及其分管領導。合規部門還通過合規管理綜合月報向公司主要領導匯報每月風險事項及合規與風險管理工作開展情況。各部門合規與風控專員崗也建立了合規與風險管理月報制度。

日報方面，合規部門主要業務條線建立有工作日報，每日記錄各項閾值與主要合規點。相關業務部門的合規與風控專員崗也建立了相應的日報制度。

對於一些特殊事項，公司通過臨時報告與專項報告的形式及時報告。

十四、公司合規稽核部門檢查稽核情況

報告期內，稽核總部緊密圍繞公司經營策略，堅持風險導向、提升稽核實效，切實發揮稽核防範經營風險、促進規範管理、強化監督制約的作用。

報告期內，稽核總部共完成99個稽核項目，包括6個專項稽核項目、11個總部稽核項目、73個營業部常規稽核項目和9個離任稽核項目。此外，牽頭組織完成公司年度內部控制評價和合規管理有效性評估工作。

第四節 公司治理

報告期內，稽核總部嚴格按照規範的程序和要求開展內部審計，聚焦重點領域和關鍵環節，拓寬審計廣度和深度，關注公司經營活動及內部控制的真實性、合法性和有效性，打造審計整改管理閉環，加強對審計結果的總結、分析和運用，在提高公司經營管理水平、夯實合規基礎、完善內部控制、實現全面風險管理等方面起到了積極的促進作用。

十五、報告期內對子公司的管理控制情況

公司嚴格履行股東職責，在保持子公司市場化機制、專業化發展的基礎上，強調客戶、人才、品牌等資源協同和全面集中穿透統籌管理，有力促進子公司經營效率提升和內部治理規範。公司主要通過制定《子公司管理辦法》《子公司合規管理辦法》《子公司風險管理辦法》等制度規範，對子公司的黨建工作、公司治理、重大事項管理、戰略管控、人事管控、財務管控、合規風險管控等進行規範要求。公司對照監管要求進一步嚴格內控標準，已將各層級子公司的合規、內控和風險管理工作納入統一的管理體系，對子公司合規風險管理工作實行垂直管理。

報告期內，子公司的戰略目標、發展方向符合公司的整體發展戰略和總體目標，公司對子公司管理程序得當、控制措施可行，符合內外部規定的要求。

第四節 公司治理

十六、內部控制審計報告的相關情況說明

公司聘請德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)對公司內部控制進行了審計，並出具了無保留意見的內部控制審計報告。

公司內部控制審計報告的具體內容詳見公司於2023年3月30日在上交所網站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《東方證券股份有限公司內部控制審計報告》。

是否披露內部控制審計報告：

是

內部控制審計報告意見類型：

標準的無保留意見

十七、上市公司治理專項行動自查問題整改情況

根據《國務院關於進一步提高上市公司質量的意見》部署及中國證監會《關於開展上市公司治理專項行動的公告》等要求，公司積極組織梳理對照《上市公司治理專項自查清單》涉及全部119項事宜，開展全面自查，經全體董事簽字確認後順利報送證監會系統，且後續未收到任何反饋或整改意見，反映監管部門對公司治理水平的肯定。同時，公司根據此次專項行動要求，於報告期內，通過強化公司治理內生動力、完善公司治理制度規則、加強對「關鍵少數」培訓等方式，進一步健全各司其職、各負其責、協調運作、有效制衡的上市公司治理結構。

第四節 公司治理

十八、其他

(一) 公司秘書

截至報告期末，王如富先生與魏偉峰先生為公司聯席公司秘書，魏偉峰先生為方圓企業服務集團(香港)有限公司的行政總裁，本公司與魏偉峰先生之間的內部之主要聯絡人為本公司聯席公司秘書王如富先生。根據《香港上市規則》第3.29條的要求，報告期內，王如富先生及魏偉峰先生均接受了超過15個小時之相關專業培訓。王如富先生榮獲中國上市公司協會2022年董事會秘書履職評價5A評級和新財富第十八屆金牌董秘等榮譽。

2022年2月，梁穎嫻女士因個人工作變動原因辭去公司聯席公司秘書職務，公司於2022年2月28日召開第五屆董事會第十一次會議，審議通過《關於變更聯席公司秘書的議案》，同意聘任方圓企業服務集團(香港)有限公司推薦的魏偉峰先生擔任公司聯席公司秘書。

(二) 遵守證券交易守則

本公司已採納《標準守則》作為所有董事及監事進行本公司證券交易的行為守則。根據對董事及監事的專門查詢後，所有董事及監事均確認：報告期內，各董事及監事均已嚴格遵守《標準守則》所訂之標準。本公司亦就有關僱員(定義見《香港上市規則》)買賣公司證券交易事宜設定指引，指引內容不比《標準守則》寬鬆。本公司並沒有發現有關僱員違反指引。

董事會將不時檢查本公司的公司治理及運作，以符合《香港上市規則》有關規定並保障股東的利益。

第四節 公司治理

(三) 董事及核數師就賬目之責任

董事會已確認其承擔編製本集團截至2022年12月31日止年度報告的責任。

董事會負責就年度及中期報告、股價敏感資料及其他根據《香港上市規則》及其他監管規定所需披露事項，呈報清晰及明確的評估。管理層已向董事會提供有關必要的解釋及資料，以便董事會就本集團的財務數據及狀況作出知情評估，以供董事會審批。

公司並無面臨可能對本公司持續經營業務之能力產生重大疑慮的重大不確定事件或情況。另外，公司已就董事、監事和高級管理人員可能的法律行動及責任作出適當的投保安排。

(四) 與股東的溝通

股東大會是公司的最高權力機構，股東通過股東大會行使權力。公司嚴格按照相關規定召集、召開股東大會，確保所有股東，特別是中小股東享有平等的地位，能夠充分行使自己的權利。在《公司章程》的制度約束下，公司有序運行並保持健康穩定的發展，切實保護了公司及股東的利益。

公司高度重視股東的意見和建議，積極、主動、規範地開展各類投資者關係活動，與股東保持溝通，及時滿足股東的合理需求。同時，公司通過公司網站(<http://www.dfzq.com.cn>)發佈本公司的公告、財務數據及其他有關數據，作為促進與股東有效溝通的渠道，股東如有任何查詢，可通過郵件、熱線電話以及直接致函至本公司辦公地址，公司會及時以適當方式處理相關查詢。經考慮現有多種溝通途徑及參與途徑，董事會認為公司現行股東通訊政策已適當實施且有效。

第四節 公司治理

董事會歡迎股東提出意見，並鼓勵股東出席股東大會以直接向董事會或管理層提出其可能持有的任何疑慮。董事長及各委員會主任和管理層通常會出席年度股東大會及其他股東大會，以回答股東所提出的問題。

股東可以根據《公司章程》列明的程序召開股東大會並在股東大會上提出提案，《公司章程》已公佈在上交所網站(<http://www.sse.com.cn>)、香港聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)和公司網站(<http://www.dfzq.com.cn>)。

公司2022年股東週年大會將安排董事會回答股東提問。

有關投票表決的詳細程序及以投票方式、表決的決議議案將刊登於上交所網站(A股)，或載於股東通函內(H股)。

股東可以根據《公司章程》列明的程序召集召開臨時股東大會並向股東大會提出臨時提案。

(五) 投資者關係活動

公司高度重視投資者關係管理的相關工作，並將投資者關係的維護與管理作為未來公司資本戰略最重要的部署之一。公司秉持「真誠、專業、合規」的工作理念，組成了由董事會秘書領導的投資者關係團隊，搭建起與投資者的雙向溝通橋樑。一方面，建立IR工作體系、工作制度、工作流程，通過專設投資者熱線、電子郵箱、公司網站「投資者關係」專欄、「東方證券投資者關係平台」微信公眾號、電話會議、現場接待、網上互動、投資者見面會、業績說明會、業績路演及上交所推出的E互動平台等多種載體加強與投資者的溝通。另一方面，公司認真聽取投資者的意見與建議，全力推進高質量發展。

第四節 公司治理

2022年，公司開展各類路演交流活動共85場。其中，為充分保障各類投資者權益，及時有效地傳導公司信息和公司價值，公司成功舉辦2021年度、2022年半年度和2022年第三季度業績說明會。公司年度及半年度業績說明會均以「視頻直播+電話提問」的形式進行，董事長帶領高管團隊出席，邀請機構投資者、分析師、媒體記者等各界相關方參會並提問，會前、會中均為中小投資者開放提問通道，直播頁面瀏覽量累計約10萬人次，通過專業、真誠、充分的交流，幫助投資者快速、準確地獲取公司信息披露的重點，全面了解公司發展狀況及前景。此外，報告期內，公司接待小範圍調研活動20次，參加券商策略會42場，接聽投資者熱線電話並回答投資者提問，通過上證E互動耐心解答各類投資者的相關問題85個，並於「東方證券投資者關係平台」公眾號推送25篇關於公司經營動態的圖文稿件，多維度提升投資者對公司的認同度，推進投資者與公司的協同發展。

報告期內，公司獲評中國上市公司協會「上市公司2021年報業績說明會最佳實踐」，榮獲新財富「最佳IR港股公司(A+H股)」、全景投資者關係金獎「傑出IR企業」「業績說明會創新獎」、《證券時報》投資者關係天馬獎「最佳投資者關係獎」「投資者關係最佳董事會獎」等榮譽。公司董事會辦公室榮獲中國上市公司協會組織的「上市公司董辦工作最佳實踐」等榮譽。

(六)《公司章程》變更

2022年6月30日，公司2021年股東週年大會審議通過了《關於修改<公司章程>部分條款的議案》。2022年7月8日，公司根據A+H供股發行結果以及股東大會授權，修改了《公司章程》中公司註冊資本、股份總數及股本結構相關條款。2022年10月21日，公司根據中國證監會《關於核准東方證券股份有限公司上市證券做市交易業務資格的批覆》以及股東大會授權，修改了《公司章程》中公司的經營範圍。2022年11月8日，公司2022年第二次股東特別大會審議通過了《關於修改<公司章程>部分條款的議案》。

第五節 環境與社會責任

一、環境信息情況

是否建立環境保護相關機制

是

報告期內投入環保資金(單位：人民幣萬元)

780.42

公司所處的行業是金融證券業，屬於非重點排污單位。公司始終倡導與推行「綠色辦公，低碳生活」的理念，尋求節能、環保、高效的管理模式，將綠色環保理念貫徹於公司的經營管理過程中。報告期內，公司在經營中未發現與環境保護相關並對公司有重大影響的違規事件。

(一) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

公司格外重視生態保護、污染防治工作，認真學習貫徹綠色發展理念，從自身綠色運營、環保公益活動兩個方面履行企業環境責任。

在自身運營方面，公司號召全體員工從源頭上杜絕能源浪費，提高能源利用效率。2022年，公司持續推進發佈電子版司報，利用OA系統發佈通知，推進無紙化辦公。針對辦公運營中產生的辦公用品、日常辦公垃圾等無害廢棄物，鼓勵員工循環利用，無法回收的由物業統一收集處理。針對有害廢棄物，公司均委託有資質的單位進行回收並妥善處理，積極履行金融機構的綠色責任。同時，公司在官方網站開闢「可持續發展」欄目，展現公司在節能減排、應對氣候變化方面的行動及成果。

在環保公益活動方面，公司聚焦「減塑」，積極推動「零廢棄」大樓和「零廢棄」會議，在總部大樓擺放「減塑回收站」用於回收塑料製品，並用多種形式宣傳綠色環保，身體力行地踐行低碳理念。針對客戶、合作夥伴等外部主體，公司通過官方微信平台開展「碳中和」系列主題策劃，帶動客戶與社會踐行低碳環保的生活方式。

第五節 環境與社會責任

(二) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

是否採取減碳措施	是
減少排放二氧化碳當量(單位：噸)	1,410.04
減碳措施類型(如使用清潔能源發電、在生產過程中使用減碳技術、研發生產助於減碳的新產品等)	1) 公司通過大樓節能低碳運營、員工減碳宣導等，推進綠色運營。 2) 公司數據中心通過系列節能改造推進低碳轉型，包括： • 通過高效供電系統在各數據機房模塊樓層設置變電所，降低供電線路損耗。 • 採用瀾漫式側送風方式和機櫃熱通道封閉技術，顯著提高製冷效率。 • 選用智能母線、儲能型UPS、高效冷熱源機組等高效用能設備，提高能源利用效率。 • 利用自然冷卻技術提高製冷效率，冬季自然製冷量達額定製冷總量的86%以上等。

具體說明

公司始終堅持落實新發展理念、踐行可持續發展、促進低碳環保，推進自身業務及經營層面碳中和。2022年，為落地落實公司《碳中和目標及行動方案》，公司加快推動數據中心低碳轉型，新啟用的金橋數據中心獲得三星級綠色建築設計標識證書，不斷採用節能減排技術提高能源及資源使用效率，降低溫室氣體排放。

第五節 環境與社會責任

在綠色金融方面，公司發揮金融專業優勢，通過多渠道、多品種的投融資方式支持綠色產業和綠色項目發展。在綠色融資方面，2022年，公司主承銷43單綠色債券，承銷規模人民幣85.37億元，募集資金人民幣200.62億元，其中碳中和債券17單，承銷規模人民幣29.92億元。

在綠色投資方面，公司及旗下子公司堅持價值投資和責任投資理念，實施正面篩選、負面剔除、ESG因子納入等責任投資策略，將對環境、氣候變化等方面的因素納入投資決策。公司對高能耗、高污染行業中企業的環境違規事件予以高度關注，針對發生ESG負面事件的企業審慎決策，用金融力量助力國家「雙碳」目標的達成。截至2022年底，公司投資綠色債券規模合計人民幣33.18億元。

二、社會責任工作情況

（一）社會責任報告、可持續發展報告或ESG報告披露情況

公司以「悅享美好生活」為理念，致力於通過提供優質綜合金融服務，成價值之美，享投資之美，守人本之美，繪和諧之美，為股東、客戶、員工、政府及監管機構、合作夥伴、環境社區利益相關方創造可持續的綜合價值。

公司不斷加強ESG風險管理，建立多層次的ESG風險管理體系，董事會、可持續發展專業委員會、風險管理總部、以及各業務部門及子公司各負其責，自上而下推進ESG風險管理。在ESG風險管理流程中，對於融資標的發生的不同等級的ESG風險事件，公司根據事件嚴重程度、主體應對措施及處理結果、後續管控行動等對ESG風險進行評估分析，設立不同的風險等級，並採取對應的風險觸發、應對及上報流程和措施。

公司履行社會責任的具體情況詳見公司於2023年3月30日在上交所網站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《2022東方證券企業社會責任報告》以及在香港聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)披露的《東方證券環境、社會及管治報告》。

第五節 環境與社會責任

(二) 社會責任工作具體情況

單位：人民幣萬元

對外捐贈、 公益項目	數量／內容	情況說明
總投入	951.06	
其中：資金	841.54	公司聯合基金會開展西遇知美敦煌、心得益彰藝術教室等捐贈項目。
物資折款	109.52	公司在內蒙古莫旗尼爾基一中、雲南富寧谷拉鄉平蒙村小學開展物資捐贈項目。公司研究所內蒙古興和縣物資捐贈項目。公司聯合基金會為多所心得益彰藝術教室開展物資捐贈項目。
惠及人數(人)	約7,000人	

第五節 環境與社會責任

三、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

單位：人民幣萬元

扶貧及鄉村振興項目	數量／內容	情況說明
總投入	2,729.31	
其中：資金	2,639.56	
物資折款	89.75	
幫扶形式(如產業扶貧、 就業扶貧、教育扶貧等)	產業幫扶、金融幫扶、公益幫扶、 智力幫扶、生態幫扶、消費幫扶、 文化幫扶、組織幫扶	

具體說明

截至2022年年末，公司及旗下子公司先後與內蒙古莫旗、吉林省通榆縣、山西省靜樂縣、四川省沐川縣、湖北省五峰縣、寧夏鹽池縣、陝西省延長縣、甘肅省秦安縣、雲南省景谷縣、雲南省瀾滄縣、雲南省孟連縣、江西省南康市、雲南省富寧縣、黑龍江省綏濱縣、新疆麥蓋提、河南省桐柏縣、黑龍江省林甸縣、雲南省西疇縣、甘肅省禮縣、河南省內鄉縣、河南省蘭考縣、江西省井岡山市、江西省瑞金市、湖南省辰溪縣、湖南省石門縣、湖南省安化縣、湖南省汝城縣、湖南省溆浦縣、廣西省全州縣、貴州省安龍縣、新疆疏勒縣、海南省瓊中縣等32個地區簽署了結對幫扶協議，持續開展鄉村振興相關工作。

2022年，公司主要圍繞產業幫扶、金融幫扶、教育幫扶、公益幫扶、生態幫扶、文化幫扶等，在結對幫扶地區積極開展鄉村振興工作。

第五節 環境與社會責任

重點項目方面，年內克服諸多不確定性因素，順利推進「東方姑娘」「東方紅宜紅茶」等重點產業幫扶項目落地，並將公司鄉村振興工作和低碳環保理念有機結合。其中，「東方姑娘」以「愛可持續」為主題進行規劃，內外均使用環保可再生材料，外加環保竹扇的組合，「東方紅宜紅茶」採用環保可循環利用思路進行包裝設計及製作，加入竹纖維制茶杯，均在踐行社會責任的同時，進一步推廣公司可持續發展理念。

項目內外部傳播方面，在姑娘果收穫季，協調合作夥伴利用豐收節契機，前往莫旗進行產地直播，獲觀看人次超10萬，點贊數超過80萬，帶貨金額近人民幣3萬元；結合官微、視頻號等外宣平台進行推廣，拍攝「東方姑娘」開箱視頻、製作「東方紅宜紅茶」主題紅包封面，豐富項目傳播方式，持續提升傳播效果及項目影響力。

2022年，公司共計開展鞏固脫貧攻堅成果、推進鄉村振興項目共計38個，包括產業幫扶項目4個，公益幫扶項目24個，智力幫扶項目2個，生態幫扶項目2個，文化幫扶項目2個，消費幫扶項目3個，合計投入幫扶資金人民幣1,338.95萬元，持續助力結對幫扶地區可持續發展。子公司東證期貨積極開展鄉村振興工作，繼續堅持以「保險+期貨」和公益類幫扶為抓手，助力農業農村發展，共計投入人民幣1,390.36萬元，其中公益類幫扶項目支出人民幣497.43萬元，「保險+期貨」專業幫扶支出人民幣892.93萬元。

第六節 重要事項

一、承諾事項履行情況

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明	如未能及時履行應說明
							未完成履行的具體原因	下一步計劃
與首次公開發行相關的承諾	解決同業競爭	申能集團	申能集團已向公司出具《避免同業競爭承諾函》，承諾申能集團及其直接、間接控制的公司、企業不以任何形式從事與本公司及其子公司構成競爭或可能構成競爭的業務和經營。	在公司公開發行A股股票並上市後	否	是	/	/

第六節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與首次公開發行相關的承諾	解決關聯交易	申能集團	申能集團及其直接、間接控制的公司、企業將盡力避免及規範與東方證券及其子公司的關聯交易；對於無法避免或必要的關聯交易，將本着公平、公開、公正的原則確定關聯交易價格，保證關聯交易的公允性。申能集團如違反上述關於規範與發行人之間關聯交易的承諾，申能集團在違反相關承諾發生之日起停止在發行人處取得股東分紅，同時持有的發行人股份不得轉讓，直至按上述承諾採取相應的措施並實施完畢為止；如因未履行有關規範關聯交易之承諾事項給發行人或其他投資者造成損失的，將向發行人或其他投資者依法承擔賠償責任。	在公司公開發行A股股票並上市後	否	是	/	/
與再融資相關的承諾	其他	申能集團	公司本次配股發行填補即期回報措施切實履行的承諾。申能集團承諾不越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司利益。	申能集團作為第一大股東期間	是	是	/	/

第六節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與再融資相關的承諾	其他	申能集團	申能集團承諾將根據本次配股股權登記日收市後的持股數量，按照公司與保薦機構(承銷商)協商確定的配股價格和配股比例，以現金方式全額認購根據本次配股方案確定的申能集團可獲得的配售股份。	本次配股期間	是	是	/	/

(二) 報告期內，公司資產或項目不存在盈利預測。

(三) 報告期內，公司不存在業績承諾。

二、報告期內，公司不存在控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金的情況。

三、報告期內，公司不存在違規擔保的情況。

四、報告期內，公司董事會不存在對會計師事務所「非標準意見審計報告」的說明。

五、報告期內，公司不存在會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正的情況，亦不存在與前任會計師事務所進行溝通的情況。

第六節 重要事項

六、聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

現聘任

境內會計師事務所名稱	德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬	119
境內會計師事務所審計年限	6
境內會計師事務所註冊會計師姓名	史曼、丁怡卿
境內會計師事務所註冊會計師審計服務的連續年限	4
境外會計師事務所名稱	德勤·關黃陳方會計師行 註冊公眾利益實體核數師
境外會計師事務所報酬	119
境外會計師事務所審計年限	7

名稱

報酬

內部控制審計會計師事務所	德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)	42

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

報告期內，經公司2021年股東週年大會審議通過，公司續聘德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2022年度境內審計機構，負責根據中國審計準則等提供相關的境內審計服務，聘期一年，2022年度財務及專項監管報告審計費用人民幣119萬元；續聘德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2022年度內部控制審計機構，內部控制審計費用人民幣42萬元。公司續聘德勤·關黃陳方會計師行為公司2022年度境外審計機構，負責根據國際審計準則提供相關的審計及審閱服務，聘期一年，2022年度財務報告審計費用人民幣119萬元，半年度審閱費用人民幣83萬元。德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)為集團內子公司提供審計服務費用合計人民幣320.86萬元。

第六節 重要事項

報告期內，公司不存在審計期間改聘會計師事務所的情況，亦未出現董事會不同意審計委員會對甄選、委任外聘審計師事宜意見的情況。

過往三年公司聘任的

會計師事務所	2021年度	2020年度	2019年度
境內會計師事務所名稱	德勤華永會計師事務所 (特殊普通合夥)	德勤華永會計師事務所 (特殊普通合夥)	德勤華永會計師事務所 (特殊普通合夥)
境外會計師事務所名稱	德勤·關黃陳方會計師行	德勤·關黃陳方會計師行	德勤·關黃陳方會計師行

七、報告期內，公司不存在面臨退市風險的情況

八、報告期內，公司不存在破產重整相關事項

九、重大訴訟、仲裁事項

報告期內，公司不存在《上海證券交易所股票上市規則》中要求披露的涉案金額超過人民幣1,000萬元且佔公司最近一期經審計淨資產絕對值10%以上的重大訴訟、仲裁事項，不存在媒體普遍質疑的事項。

第六節 重要事項

1. 存續訴訟及仲裁事項

截至報告期末，公司存續的主要訴訟及仲裁(佔公司訴訟及仲裁總額90%以上)情況如下：

起訴方	應訴方	訴訟仲裁 類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	上海郁泰登碩投資中心(有限合夥)及保證人上海阜興實業集團有限公司、上海郁泰投資管理有限公司	訴訟	上海郁泰登碩投資中心(有限合夥)於2016年9月以其持有的「保力新」(「堅瑞沃能」300116)限售股與公司開展了股票質押式回購交易，並由上海阜興實業集團有限公司、上海郁泰投資管理有限公司提供無條件的、不可撤銷的連帶責任保證。上述交易現已違約。	待償還本金1.70億元及應付未付利息、延期利息、罰息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用	根據公證處對郁泰登碩及阜興實業的執行證書，2018年8月於上海二中院獲執行立案。至2020年初通過法院強制執行部分回款。公司就不足償付部分，對郁泰投資保證合同單獨起訴，於2020年3月由上海金融法院受理。因主債務人郁泰登碩及阜興實業涉及其他案件，上海金融法院對郁泰投資保證合同訴訟案延期審理，目前等待法院通知。
東方證券	北京市梧桐翔宇投資有限公司	訴訟	北京市梧桐翔宇投資有限公司於2016年8月以其持有的「德奧退」(「德奧通航」*ST德奧002260)流通股與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金1.24億元及應付未付利息、延期利息、罰息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用	2019年7月於上海金融法院訴訟立案，2020年5月公司收到一審勝訴判決，對方未上訴。7月由上海金融法院執行立案。後因無法確定上市公司何時復牌，法院於2020年11月出具終本。2021年1月，公司申請續封涉案股票。2022年3月，向上海金融法院申請恢復執行。

第六節 重要事項

起訴方	應訴方	訴訟仲裁 類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	北京東方君盛投資有限公司及保證人馮彪、高忠霖及其配偶	訴訟	北京東方君盛投資有限公司(以下簡稱「東方君盛」)2017年9月起以其持有的「海南椰島」(600238)流通股與公司開展股票質押式回購交易，並由馮彪、高忠霖提供無條件的、不可撤銷的連帶責任保證。上述交易現已違約。	待償還本金4.25億元及應付未付利息、延期利息、罰息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用	2019年11月於上海金融法院訴訟立案，2021年2月作出一審判決，支持公司對債務人東方君盛及保證人馮彪、高忠霖的訴請及全部債權金額。後東方君盛上訴，上海高院於2021年7月作出二審判決，維持原判。2021年10月，由上海金融法院執行立案。2021年11月，因被申請人無可供執行的財產，法院裁定終結本次執行情序。2022年2月，上海金融法院恢復執行立案，並向公司發放第一筆執行回款。2022年4月-11月期間，公司協助對質押股票擁有處置權的貴陽中院完成3次二級市場拋售，並依次收到相應執行回款。2022年11月，貴陽中院裁定拍賣剩餘股票。目前尚在執行中。

第六節 重要事項

起訴方	應訴方	訴訟仲裁 類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	深圳市老虎匯資產管 理有限公司及保證人 馮彪及其配偶	訴訟	深圳市老虎匯資產管理有限公司(以下簡稱「老虎匯」)2017年2月以其持有的「嘉應製藥」(002198)流通股與公司開展了股票質押式回購交易,並由賣控人馮彪提供無條件的、不可撤銷的連帶責任保證。上述交易現已違約。	待償還本金4.70億元及應付未付利息、延期利息、罰息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用	2019年11月於上海金融法院訴訟立案,2021年3月作出一審判決,支持公司對債務人深圳老虎匯及保證人馮彪的訴請及全部債權金額。後老虎匯提出上訴,2021年9月上海高院作出二審判決,維持原判。2021年12月,由上海金融法院執行立案,2022年2月,上海金融法院向質押股票首封法院蘭州中院商請移送處置權,並於2022年7月取得質押股票處置權。2022年8月,法院裁定拍賣質押股票。2022年12月,質押股票流拍,之後公司向上海金融法院申請以股抵債。目前尚在執行中。
東方證券	汕頭市澄海區滙美蓄 電池有限公司及保證 人陳再喜、陳銀卿等	訴訟	汕頭市澄海區滙美蓄電池有限公司2016年5月起以其持有的「猛獅3」(「猛獅科技」002684)股份與公司開展了股票質押式回購交易,並由陳再喜、陳銀卿、陳樂伍、林少軍、廣東猛獅工業集團有限公司為該筆交易提供無條件的、不可撤銷的連帶責任擔保。上述交易現已違約。	待償還本金5.69億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	2020年8月於上海金融法院訴訟立案,2021年7月作出一審判決,支持公司訴請,對方未上訴。2021年11月由上海金融法院執行立案。2022年2月,上海金融法院做出拍賣裁定,之後因上市公司於6月退市而撤回拍賣。「猛獅退」於2022年8月在三板恢復交易。2022年12月,法院裁定拍賣質押股票。目前尚在執行中。

第六節 重要事項

起訴方	應訴方	訴訟仲裁 類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	珠海中珠集團股份有限公司及保證人珠海經濟特區德正集團有限公司	訴訟	珠海中珠集團股份有限公司2017年11月起以其持有的「ST中珠」(「中珠醫療」600568)股份與公司開展股票質押式回購交易，並由珠海經濟特區德正集團有限公司提供不動產抵押擔保。上述交易現已違約。	待償還本金4.61億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	另，2021年11月，汕頭中院受理保證人廣東猛獅工業集團有限公司破產清算案，公司於2022年7月完成債權申報，並參與第一次債權人會議。管理人認為公司需處置債務人財產後方能向保證人主張債權，故對公司債權暫緩認定。公司已提交書面異議材料，管理人已收到材料並進行核查。目前待管理人推進破產程序。 2021年4月於上海金融法院訴訟立案。2022年2月，收到一審判決，支持公司全部訴請。2022年5月，被告申請上訴，上海高院於2022年9月作出二審判決，維持原判。2022年11月，上海金融法院受理執行立案。2022年12月，上海金融法院已向質押股票的首封法院北京三中院商請移送處置權。目前尚在執行中。

第六節 重要事項

起訴方	應訴方	訴訟仲裁 類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	徐燁及保證人滕瑛琪	訴訟	徐燁2017年9月起以其持有的「*ST騰信」(「騰信股份」300392)股份與公司開展股票質押式回購交易，並由滕瑛琪提供無條件的、不可撤銷的連帶責任保證。上述交易現已違約。	待償還本金4.83億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	2021年5月於上海金融法院訴訟立案。2022年6月，收到一審判決，除公證費外，公司其餘訴請全部支持。2022年7月，保證人滕瑛琪上訴。2022年8月，上海高院受理保證人上訴案，之後公司與對方簽署《和解意向書》，上海高院後續裁定准予撤訴，一審判決生效。2022年9月，上海金融法院受理執行立案。2022年11月，在上海金融法院主持下，公司與對方簽署執行和解協議。2022年12月，對方確認無法履約，之後公司向上海金融法院提交繼續執行及司法拍賣的申請，同時一併申請對徐、滕兩人採取限高、失信等措施。目前等待恢復執行。

第六節 重要事項

起訴方	應訴方	訴訟仲裁 類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	雲南九天投資控股集團有限公司	訴訟	雲南九天投資控股集團有限公司通過東吳-平安-東方5號定向資產管理計劃於2016年10月起以其持有的「易見3」(「禾嘉股份」易見股份「退市易見」600093)股份與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金4.28億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	2021年9月於上海金融法院訴訟立案。2022年3月，收到一審判決，除公證費外，公司其餘訴請全部支持。2022年5月由上海金融法院執行立案。2022年6月，通過拋售部分質押股票執行回款。2022年8月，上海金融法院取得6224.3萬股質押股票的處置權。2022年10月，法院裁定拍賣被告財產之一的紐米科技股票。2022年12月，法院裁定拍賣剩餘的質押股票。目前尚在執行中。
東方證券	上海中路(集團)有限公司	訴訟	上海中路(集團)有限公司於2014年11月起以其持有的「中路股份」(600818)股份與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金5.99億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	因交易主協議版本不同分拆兩案： 舊版主協議項下交易案件由上海金融法院於2021年11月訴訟立案，並定於2022年7月開庭審理。2022年8月，收到一審勝訴判決。2022年9月，對方上訴。2022年10月，上海高院受理二審立案，並於2022年11月開庭。目前等待判決。 新版主協議項下交易案件由上海黃浦區法院於2021年11月受理。2022年3月正式立案，2022年8月開庭。2022年11月，收到一審勝訴判決，之後對方上訴，目前待二審立案。

第六節 重要事項

起訴方	應訴方	訴訟仲裁 類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	敦化市康平投資有限責任公司	訴訟	敦化市康平投資有限責任公司於2016年9月起以其持有的「紫鑫藥業」(002118)股份與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金2.39億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	2022年3月於上海金融法院訴訟立案，並於2022年9月開庭。2022年11月，上海金融法院組織線上補充庭審。目前等待判決。
東方證券	郭現生	訴訟	郭現生於2015年5月起以其持有的「ST林重」(「林州重機」002535)股份與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金3.58億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	2022年8月，就新舊協議項下交易分拆兩案，於上海金融法院訴訟立案，並於2022年11月合併開庭。目前等待判決。
東方證券	新疆麥趣爾集團有限責任公司及保證人新疆恆佳房地產開發有限公司	訴訟	新疆麥趣爾集團有限責任公司於2015年3月起以其持有的「麥趣爾」(002719)股份與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金3.03億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	2022年8月於上海金融法院訴訟立案，法院原定於2022年12月開庭，後因兩被告提交管轄權異議而取消，目前等待法院對管轄權異議做出裁定。
東方證券	青島亞星實業有限公司	訴訟	青島亞星實業有限公司於2016年3月起以其持有的「*ST大通」(「深大通」000038)股份與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金6.53億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	根據公證處對青島亞星的執行證書，2022年8月於深圳中院執行立案。2022年10月，深圳中院作出處置裁定。2022年11月，青島亞星提起執行異議，之後法院同意公司以自身信用提供擔保從而不中止執行。目前尚在執行中。

第六節 重要事項

起訴方	應訴方	訴訟仲裁 類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	姜劍	訴訟	姜劍於2016年6月起以其持有的「*ST大通」(「深大通」000038)股份與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金2.61億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	根據公證處對姜劍的執行證書，2022年9月於深圳中院執行立案。2022年11月，法院向質押股票的首封法院青島中院商請移送處置權。目前尚在執行中。
東方證券	朱蘭英	訴訟	朱蘭英於2016年3月起以其持有的「*ST大通」(「深大通」000038)股份與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金3.46億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	根據公證處對朱蘭英的執行證書，2022年9月於深圳中院執行立案。目前尚在執行中。
東方證券	王柏興	訴訟	王柏興於2013年9月起以其持有的「ST中利」(「中利科技」中利集團002309)股份與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金5.17億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	根據公證處對王柏興的執行證書，2022年9月於蘇州中院執行立案。2022年12月，蘇州中院取得質押股票處置權。目前尚在執行中。
東方證券	山西盛農投資有限公司	訴訟	山西盛農投資有限公司於2016年9月起以其持有的「顧地科技」(002694)股份與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金2.15億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	2022年11月，於上海金融法院訴訟立案。目前等待排期開庭。

第六節 重要事項

2. 已結案訴訟及仲裁事項

報告期內，公司結案訴訟及仲裁情況如下：

起訴方	應訴方	訴訟仲裁類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	林文智	訴訟	林文智於2018年4月起以其持有的「ST冠福」(冠福股份)002102)股份與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金0.36億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	2020年1月，於上海黃浦區人民法院訴訟立案。2020年11月，黃浦法院作出一審勝訴判決，對方未上訴，2021年4月由黃浦法院執行立案。2022年6月，法院裁定拍賣質押股票。2022年9月拍賣成交，並於2022年12月收到執行回款。本案結案。

第六節 重要事項

起訴方	應訴方	訴訟仲裁類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	科迪食品集團股份有限公司 及保證人張清海	訴訟	科迪食品集團股份有限公司2015年12月以其持有的「科迪3」(「科迪乳業」002770)限售股與公司開展了股票質押式回購交易，並由公司實控人張清海提供無條件的、不可撤銷的連帶責任保證。上述交易現已違約。	待償還本金2.32億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	2020年5月於上海金融法院訴訟立案，2021年2月作出一審判決，支持除公證費外公司所有訴請，對方未上訴。2021年3月，債務人進入破產重整程序，管理人對違約金以外的公司債權完成確認。2021年12月，公司與管理人達成《債權清償安排協議》。2022年6月30日，收到優先債權的第一筆清償款13,176,455.7元。之後收到普通債權的第一筆清償款5,787,550元。 另外，就本案另一被告張清海保證責任，公司於2021年3月由上海金融法院執行立案，2022年2月，因無財產線索可供執行，法院裁定終本。

第六節 重要事項

起訴方	應訴方	訴訟仲裁類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	鼎瀝投資(上海)有限公司及保證人陳仲華、季俊及其配偶	訴訟	鼎瀝投資(上海)有限公司2016年8月以其持有的「福石控股」(「華誼嘉信」300071)限售股與公司開展了股票質押式回購交易，並由法定代表人陳仲華、股東季俊為該筆交易提供無條件的、不可撤銷的連帶責任擔保。上述交易現已違約。	待償還本金1.09億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	2020年6月於上海金融法院訴訟立案，2020年9月達成調解並由法院出具民事調解書。因債務人未履行調解書付款義務，2021年3月由上海金融法院執行立案，9月完成案涉質押股票拍賣前評估後法院收到案外人上市公司華誼嘉信提出的執行異議。2021年12月，法院作出駁回執行異議裁定。2022年6月，質押股票流拍，之後公司向上海金融法院申請以股抵債。2022年7月完成過戶並收到终本裁定。本案結案。

第六節 重要事項

起訴方	應訴方	訴訟仲裁類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	旭森國際控股(集團)有限公司	訴訟	旭森國際控股(集團)有限公司2016年9月以其持有的「R環球1」(「商贏環球」400137)股份與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金2.39億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	根據公證處對旭森國際的執行證書，2020年12月於上海金融法院執行立案。2021年1月，上海三中院受理旭森國際破產清算案。2021年2月，向管理人申報債權。2021年11月，上海三中院裁定對旭森國際進行破產重整。2021年12月，質押股票拍賣成交，公司於2022年1月收到執行回款，2022年2月，收到過戶確認書和股票拍賣成交裁定書。本案結案。
東方證券	蔡廷祥	訴訟	蔡廷祥於2017年9月起以其持有的「*ST文化」(「文化長城」300089)股份與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金1.69億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	根據公證處對蔡廷祥的執行證書，2021年1月於廣東潮州中院執行立案。經兩次拍賣流拍後，法院於2021年10月裁定以股抵債並出具終本裁定。2022年5月，股票過戶完成。本案結案。

第六節 重要事項

起訴方	應訴方	訴訟仲裁類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	石河子德梅柯投資合夥企業(有限合夥)及保證人陳澤	訴訟	石河子德梅柯投資合夥企業(有限合夥)2015年2月起以其持有的「華昌達」(300278)股份與公司開展股票質押式回購交易，並由執行事務合夥人陳澤提供無條件的、不可撤銷的連帶責任保證。上述交易現已違約。	待償還本金1.43億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	根據公證處對石河子德梅柯的執行證書，2021年5月於湖北十堰中院執行立案。2022年1月，湖北十堰中院因受理石河子德梅柯破產清算案而中止執行。2022年3月，公司向管理人完成債權申報。2022年6月，鑒於債務人被破產清算，湖北十堰中院出具中止執行裁定書。2022年11月，十堰中院裁定對石河子德梅柯進行破產重整。目前待管理人推進破產程序。 另就保證人責任，於2021年3月上海金融法院訴訟立案，2021年11月作出一審生效判決。

第六節 重要事項

起訴方	應訴方	訴訟仲裁類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	丁志民	訴訟	三鼎控股集團有限公司於2017年1月起以其持有的「華鼎股份」(601113)股份與公司開展了股票質押式回購交易，並由丁志民提供無條件的、不可撤銷的連帶責任保證。上述交易現已違約。	待償還本金4.95億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	2022年1月於上海金融法院訴訟立案。2022年4月開庭審理。2022年8月，收到一審勝訴判決。2022年9月，判決生效。2022年12月，債務人三鼎控股重整計劃已執行完畢，賬面上實現債權清償。本案結案。
東方證券	京津樂創波紋管(天津)有限公司	訴訟	京津樂創波紋管(天津)有限公司2017年9月起以其持有的「首航高科」(002665)股份與公司開展了股票質押式回購交易。上述交易現已違約。	待償還本金0.93億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	2020年11月於上海金融法院訴訟立案，2021年5月作出一審判決，支持公司訴請。對方上訴後撤回，2021年8月由上海金融法院執行立案，12月裁定拍賣。2022年2月，拍賣成交，並於4月收到執行回款。2022年6月，法院裁定終本。本案結案。

第六節 重要事項

起訴方	應訴方	訴訟仲裁類型	案由	涉案金額	案件進展
東方證券	山東東方海洋集團有限公司及保證人車軾、宋政華、車志遠等	訴訟	山東東方海洋集團有限公司2017年10月起以其持有的「ST東洋」(002086)與公司開展了股票質押式回購交易，並由車軾、宋政華、車志遠為該筆交易提供無條件的、不可撤銷的連帶責任擔保。上述交易現已違約。	待償還本金1.75億元及應付未付利息、延期利息、違約金及其他因實現債權產生的相關費用。	2020年7月於上海金融法院訴訟立案，2021年1月作出一審判決，支持公司訴請，對方未上訴。2021年4月由上海金融法院執行立案，後通過司法拍賣案涉質押股票執行回款。不足部分待法院處置其他已查封財產。因相關不動產暫不便處置，2022年6月，收到終本裁定。

十、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

公司無控股股東和實際控制人。報告期內，公司及其董事、監事、高級管理人員不存在被有權機關調查，被司法機關或紀檢部門採取強制措施，被移送司法機關或追究刑事責任，被中國證監會立案調查或行政處罰、被市場禁入、被認定為不適當人選，被環保、安監、稅務等其他行政管理部門給予重大行政處罰，以及被證券交易所公開譴責的情形。

第六節 重要事項

1. 2022年8月3日，上海證監局對公司出具《關於對東方證券採取出具警示函措施的決定》（滬證監決[2022]81號），上述監管函件認定公司在開展股票質押業務、子公司投資等業務過程中，未按照審慎經營的原則，有效控制和防範風險，存在部分業務決策流於形式、風險管理不到位和內部控制不健全等問題。上述行為不符合《證券公司內部控制指引》（證監機構字[2003]260號）第三條第（三）項規定，違反了《證券公司和證券投資基金管理公司合規管理辦法》（證監會令第133號）第六條規定。

針對上述違規事項，公司高度重視，積極應對，認真制定整改措施，持續跟蹤推進落實。現將具體情況報告如下：針對本次函件所涉及事項，公司已於前期召開專題會議，認真分析研究問題情況，依法依規界定相關人員責任，落實了相應的責任追究措施。公司細化完善「三重一大」審批流程，進一步提升重大決策流程的標準化管理；梳理、完善公司分級決策與授權體系及內控體系，加強重要節點的精細化管控，進一步落實內部控制管理的各項要求；結合公司合規風控垂直化管控方案的部署落實，有效提升合規風控垂直穿透管理力度。公司自2018年6月起已暫停新增股質業務，完善股質業務的管理要求；公司成立股票質押式回購交易違約項目處置專項工作組，全力以赴做好股質業務的風險處置工作。公司適當優化子公司上報公司合規風控審核事項的標準，強化對子公司業務的事前管控力度；有效落實子公司業務風險的風控指標的實時監測和主動計量；進一步暢通信息溝通與報告機制，加強跟蹤管理，積極應對並化解風險；增加對子公司檢查的頻率和力度，用好各類函件等風險處置手段，壓實考核和問責。

第六節 重要事項

2. 2022年9月2日，上海證監局對公司出具《關於對東方證券採取出具警示函措施的決定》（滬證監決[2022]114號），上述監管函件認定公司某新建具有交易功能移動APP存在上線測試報告中缺少穩定性測試內容、安全測試報告不完整、壓力測試報告缺少明確結論等問題。上述事實不符合《證券期貨業信息安全保障管理辦法》（證監會令第82號）第二十二條規定。

針對上述違規事項，公司高度重視，對監管函件中指出的問題逐一開展一系列排查和整改工作。公司對此APP進行了全面、審慎的檢查，再次進行了穩定性測試及壓力測試，並且會同專業測評認證中心修改了測試報告模板，補充完整測試方法說明，出具內容完整的報告。此外，公司對有關責任人員進行問責，並舉一反三，在公司內部進行傳導宣貫，從嚴管理，全面落實和加強各類系統特別是業務應用系統上線前的各項測試工作，並確保測試報告的完整性和有效性。

十一、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

公司第一大股東為申能集團。報告期內，公司誠信狀況良好，不存在未履行法院生效判決、所負數額較大的債務到期未清償等情況。

第六節 重要事項

十二、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

報告期內，集團無重大關聯交易，不存在非經營性關聯債權債務往來。

1.1 集團與申能集團及其相關企業發生的持續關聯／連交易

茲提述公司日期為2021年3月30日內容有關持續關連交易的公告。公司於2021年3月30日與申能集團訂立持續關連交易框架協議，框架協議內容有關本公司及其子公司與申能集團及其聯繫人，期限由2021年1月1日起至2023年12月31日止。截至本報告日期，申能集團持有公司已發行股本約26.63%，根據《香港上市規則》第14A.07(1)條，申能集團及其相關企業為公司的關連人士。報告期內，公司嚴格按照2021年股東週年大會審議通過的《關於預計公司2022年度日常關聯交易的議案》、第五屆董事會第二次會議審議通過的《關於與申能(集團)有限公司簽訂〈2021-2023年關連交易框架協議〉的議案》開展關聯／連交易，相關條款公平合理，並且符合上市發行人股東的整體利益，相關執行情況如下表：

單位：萬元 幣種：人民幣

交易類別	交易項目	相關業務或事項簡介	關聯／連方	年度上限	實際金額
證券和金融服務	手續費及佣金收入	公司向其提供代理買賣證券、期貨、證券承銷、財務諮詢等服務，收取手續費及佣金等收入。	申能及其聯繫人	14,000.00	311.74
	利息支出	公司向其提供代理買賣證券、期貨等服務，支付客戶資金存款利息等。		1,400.00	48.21
證券和金融產品交易	債券交易	公司在銀行間市場開展債券現券、債券回購、利率互換等交易。		220,000.00	1,500.00
採購商品和接受勞務	業務及管理費	公司接受其提供的物業、供應燃氣等服務。	申能集團的重要上下游企業	5,000.00	1,945.69
證券和金融服務	投資收益	公司購買關聯方發行的證券等產品而產生的投資損失。		因交易量難以預計，以實際發生數計算。	-1.50
採購商品和接受勞務	業務及管理費	公司接受其提供的電力等服務。			219.56

註：公司2022年與申能集團及其相關企業發生的關聯／連交易金額佔公司同類型業務比重較小。

第六節 重要事項

1.2 集團與其他關聯方發生的關聯交易

報告期內，公司嚴格按照2021年股東週年大會審議通過的《關於預計公司2022年度日常關聯交易的議案》約定的年度交易金額上限開展關聯交易，相關執行情況如下表：

單位：萬元 幣種：人民幣

交易類別	交易項目	相關業務或事項簡介	關聯方	預計金額	實際金額
證券和金融產品服務	手續費及佣金收入	公司向其提供代理買賣證券、期貨、證券承銷、財務諮詢等服務，收取手續費及佣金等收入。	匯添富基金管理股份有限公司	因交易量難以預計，以實際發生數計算。	21,561.76
			長城基金管理有限公司		544.29
			上海金橋出口加工區開發股份有限公司		43.33
			華泰保興基金管理有限公司		29.96
			關聯自然人		0.79
	利息收入	公司持有關聯方發行的債券等產品而獲得相應期間的利息收入。	中國太平洋財產保險股份有限公司	因持有債券的規模及期間難以預計，以實際發生數計算。	479.81
			上海上報資產管理有限公司		8.05
	投資收益	公司購買關聯方發行的證券、基金、保險等產品而取得的收益。	中證信用增進股份有限公司	因購買證券及各類產品的規模、收益難以預計，以實際發生數計算。	1,558.49
			長城基金管理有限公司		1,251.32
			華泰保興基金管理有限公司		34.31
			上海上報資產管理有限公司		27.13
			上海金橋出口加工區開發股份有限公司		-1.27
			浙商銀行股份有限公司		-3.24
			中國太平洋保險(集團)股份有限公司		-10.26
			深圳惠泰醫療器械股份有限公司		-32.77
			海通證券股份有限公司		-40.57
			東方財富信息股份有限公司		-292.16

第六節 重要事項

交易類別	交易項目	相關業務或事項簡介	關聯方	預計金額	實際金額
利息支出	公司因經紀業務而支付的客戶資金存款利息，或進行資金拆借而支付的利息。		浙商銀行股份有限公司		10.00
			浙能資本控股有限公司	因拆借資金、客戶資金規模難以預計，以實際發生數計算。	2.30
			匯添富基金管理股份有限公司		0.71
			上海煙草機械有限責任公司		0.01
			上海東方證券心得益彰公益基金會		0.01
			關聯自然人		1.05
業務及管理費	公司購買董監高責任險等保險、購買諮詢服務等所支付的費用。		東方財富信息股份有限公司		94.34
			浙商銀行股份有限公司	因購買保險難以預計及相關業務發生及規模的不確定性，以實際發生數計算。	53.89
			中國太平洋財產保險股份有限公司		39.96
			上海國有資本運營研究院有限公司		27.00
			海通證券股份有限公司		8.71
			上海東方證券心得益彰公益基金會		6.91

第六節 重要事項

交易類別	交易項目	相關業務或事項簡介	關聯方	預計金額	實際金額
證券和金融產品交易	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具	公司期末持有關聯方發行的股票、債券、基金、產品等金融資產的投資成本。	匯添富基金管理股份有限公司		52,574.09
			中證信用增進股份有限公司		24,000.00
			長城基金管理有限公司		13,501.21
			中國太平洋財產保險股份有限公司		10,000.02
			上海旗忠高爾夫俱樂部有限公司	因業務的發生及規模的不確定性，以實際發生數計算。	5,196.91
			東方財富信息股份有限公司		1,134.84
			華泰保興基金管理有限公司		766.92
			浙商銀行股份有限公司		13.09
			深圳惠泰醫療器械股份有限公司		1.48
			海通證券股份有限公司		0.68
其他	營業外支出	公司報告期內發生的捐贈支出。	上海東方證券心得益彰公益基金會	因捐贈事項的不確定性，以實際發生數計算。	66.00

註：

- (1) 存在控制關係且已納入公司合併會計報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。
- (2) 公司2022年與其他關聯方發生的關聯交易金額佔公司同類型業務比重較小。
- (3) 關聯／連自然人包括：直接或者間接持有上市公司5%以上股份的自然人；公司董事、監事及高級管理人員；上述人士的關係密切的家庭成員等。上述交易的適用百分比率均低於《香港上市規則》第14A.76(1)條所述之最低豁免水平，因此上述交易已完全獲豁免遵守《香港上市規則》第14A章的所有申報、年度審核、公告、通函及獨立股東批准規定。

第六節 重要事項

1.3 關聯／連交易的交易類別和定價政策

集團預計與關聯／連方開展證券和金融產品交易、中介服務等交易，具體交易類別及定價政策如下：

1.3.1 證券和金融服務

證券和金融產品服務包括但不限於以下服務：證券、期貨經紀；出租交易席位；證券金融產品銷售；承銷和保薦；財務顧問；受託資產管理；結售匯；證券金融業務；資產託管；證券和金融顧問及諮詢等。

證券和金融產品服務的定價原則乃根據相關服務費用應按照適用的相關法律及法規的要求，並參考當時市場費率後由雙方協商確定。具體而言：

- 證券、期貨經紀服務－由於經紀服務的佣金率在市場上普遍透明及標準化，因此佣金率將參考相關法律及法規的要求，以及適用於獨立第三方的佣金費率及經紀交易的估計規模，經訂約方公平協商後釐定；
- 出租交易席位服務－出租交易席位服務費將參考適用於獨立第三方的費用水平，經訂約方公平協商後釐定；
- 證券金融產品銷售服務－釐定服務費的因素包括市場價格、行業慣例及涉及金融產品銷售的總額，並參考集團為類似類型及產品屬性的產品銷售收取的收費水平；
- 承銷和保薦服務－承銷和保薦服務市場競爭激烈，服務費率及相關收費透明度及標準化程度較高。服務收費將參考相關法律及法規的要求，考慮多項因素，包括當時市場條件、擬發行規模、近期類似性質和規模發行的一般市場費率，及類似服務適用於獨立第三方的費用水平等因素，經訂約方公平協商後釐定；

第六節 重要事項

- 財務顧問服務－財務顧問服務收費在市場上透明度及標準化程度較高，服務收費將參考相關法律及法規的要求，考慮當時市場條件、交易性質及規模及類似服務適用於獨立第三方的費用水平等因素，經訂約方公平協商後釐定；
- 受託資產管理服務－資產管理服務費率在市場上透明度及標準化程度較高，服務收費將參考相關法律及法規的要求，考慮受託資產規模、提供指定服務的複雜性及類似服務適用於獨立第三方的費用水平等因素，經訂約方公平協商後釐定；
- 結售匯服務－結售匯服務的交易匯率將考慮當時銀行間外匯市場匯率水平、交易規模及類似服務適用於獨立第三方的匯率標準等因素，經訂約方公平協商後釐定；
- 證券金融業務服務－證券金融業務服務費將參考適用於獨立第三方的費用水平，經訂約方公平協商後釐定；
- 資產託管服務－資產託管服務費將參照類似類型及規模的交易的現行市場收費水平，經公平協商而釐定；及
- 證券和金融顧問及諮詢等其他證券和金融服務－該類服務費用將按照適用的相關法律法規，參考現行市價、交易性質、各方服務成本及類似服務適用於獨立第三方的費用水平，經訂約方公平協商後釐定。

第六節 重要事項

1.3.2 證券和金融產品交易

證券和金融產品交易包括但不限於以下交易：1、與權益類產品、非權益類產品及其衍生產品相關的交易：包括但不限於股票、債券、基金、信託、理財產品、資產管理計劃、資產證券化產品、互換、期貨、期權、遠期及其他金融產品；2、與融資相關的交易：金融機構間進行的資金融通行為，包括但不限於同業拆借；回購；相互持有收益憑證、短期融資券、次級債及公司債等債務憑證；3、監管部門允許的其他證券和金融產品交易。

證券和金融產品交易的定價原則應按照適用的相關法律及法規的要求，並參考當時市場費率後由雙方協商確定。具體而言：

1. 證券和金融產品交易主要通過銀行間債券市場和交易所(包括交易所債券市場和期貨交易所等)開展。該等交易定價須遵守相關法律法規且受嚴格監管，按現行市價開展。

在銀行間債券市場和交易所債券市場交易的證券和金融產品主要包括大部分固定收益類產品及部分回購交易。在銀行間債券市場和交易所債券市場進行交易的價格分別根據銀行間債券市場及交易所債券市場的報價釐定，主要參考中央國債登記結算有限責任公司(「CCDC」)發佈的相關證券和金融產品的估值，以及中國外匯交易中心暨全國銀行間同業拆借中心(「NIFC」)發佈的收益率曲線及成交行情而確定。

第六節 重要事項

銀行間債券市場是由中國人民銀行根據《全國銀行間債券市場債券交易管理辦法》高度監管的報價驅動市場。銀行間債券市場的交易必須向NIFC報告並由NIFC、CCDC和中國銀行間市場交易商協會(「NAFMII」)共同監管。根據相關法律法規，銀行間債券市場的現行市價乃參考NIFC所報的買入價和賣出價釐定，而且所有交易，不論通過獲授權的貨幣經紀公司或做市商，還是通過場外磋商進行，均須向NIFC報告，並反映於NIFC和CCDC提供的報價中。NAFMII是負責監督銀行間交易的自律組織，根據NAFMII的自律規則(即《銀行間債券市場債券交易自律規則》)，異常定價或會收到NAFMII的紀律處分。

交易所債券市場是由中國證監會監管的指令驅動市場。在交易所債券市場中進行的交易須按交易所所報的現行市價進行。

在交易所交易的證券和金融產品主要包括股票和債券。在交易所進行的交易須按交易所的現行市價進行。

在日常經營活動中，集團與關聯／連方亦或會在場外進行證券和金融產品交易。

場外衍生品交易的定價主要參考衍生品定價模型釐定，如蒙特卡洛仿真、B-S模型等。若關聯／連方認購集團的證券和金融產品，認購價須考慮所投資資產／業務基本情況及其他投資者認購價後釐定。

第六節 重要事項

2. 對於金融機構間借貸，須參考上海銀行間同業拆放利率按銀行間貨幣市場所報現行利率進行交易，定價須遵守相關法律法規且受嚴格監管。

集團在日常經營活動中以適用於獨立第三方的利率或按一般商業條款更佳的條款與關聯／連方金融機構進行回購交易，定價須考慮質押的證券、融資期限及現行市場利率後釐定。

倘由集團認購關聯／連方推出的證券和金融產品，及由關聯／連方認購集團推出的證券和金融產品，認購價與其他投資者認購時的認購價相同，該認購價由推出證券和金融產品的金融機構經考慮所投資資產或業務基本情況後釐定。

1.3.3 採購商品和接受勞務

採購商品和接受勞務包括接受申能集團及其聯繫人經營範圍內的服務，包括但不限於以下交易：接受電力、煤氣、天然氣、燃氣表灶、燃氣設備用具、燃氣廚房設備等商品和勞務，接受物業管理、燃氣輸配、燃氣工程規劃、設計施工等服務。

採購商品和接受勞務定價原則乃按照適用的相關法律及法規的要求，並參考當時市場價格後由雙方在各方日常業務過程中，按一般商業條款經公平協商確定。集團與申能集團及其聯繫人已就有關定價機制原則上達成共識，將由下列方式釐定價格：1、若存在政府定價指引，則以政府指示性價格為準；或2、若無任何目前適用的政府定價指引，則採納專賣政府機關先前頒佈的政府指示性價格作為基本價格，並通過參照申能集團及其聯繫人的採購或服務成本價格調整基本價格；上述第2項經上述調整後，應為公平的價格。

第六節 重要事項

1.4 關聯／連交易(包括持續關連交易)的內部控制措施

集團已制訂關聯／連交易的內部指引及政策，已在關聯／連交易的認定、發起、定價、決策、披露等主要方面都進行了詳細規範，規定了關聯／連交易的審批程序。

擬進行的證券和金融服務、證券和金融產品交易以及採購商品和接受勞務之交易的條款(包括定價條款)應與獨立第三方就類似服務提供／獲提供的條款相似，並應受獨立第三方適用的相同內部甄選、審批及監督程序以及定價政策所規限。

公司各關聯／連交易發起部門或子公司對關聯／連交易的必要性、合理性、定價的公允性等進行審查，負責監控實際交易金額是否超過年度上限，妥善保存及存置有關關聯／連交易的任何文件及記錄；公司合規部門對擬發生關聯／連交易的合規性進行審核；公司董事會辦公室、計劃財務總部和其他相關部門定期匯總數據，以確保實際發生金額不會超過年度上限，並提醒相關部門管控相關關聯／連交易；公司稽核總部對實際發生的關聯／連交易進行年度審核。

公司獨立非執行董事及核數師會每年審閱公司的持續關聯／連交易，董事會(包括獨立非執行董事)確認交易的條款屬公平合理，乃在集團的日常業務中以一般商業條款或更佳條款進行且符合公司及股東的整體利益。公司核數師應根據其工作對持續關連交易發表結論，並向董事會報告其結論，即持續關連交易是否(1)已獲上市發行人董事會批准；(2)在所有重大方面均按照上市發行人集團的定價政策進行；(3)在所有重大方面均按照規範交易的協議進行；以及(4)並無超出集團上市發行人規定的年度上限。

第六節 重要事項

- (二) 報告期內，公司不存在資產或股權收購、出售發生的關聯／連交易。
- (三) 報告期內，公司不存在共同對外投資的重大關聯／連交易。
- (四) 報告期內，公司不存在關聯／連債權債務往來。
- (五) 報告期內，公司不存在與關聯／連關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯／連方之間的金融業務。

十三、重大合同及其履行情況

- (一) 報告期內，公司不存在重大託管、承包、租賃事項。
- (二) 擔保情況

單位：億元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)	0
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)	0

公司及其子公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計	35.95
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	140.52

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B)	140.52
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	18.16
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的 債務擔保金額(D)	140.52
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	140.52
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明	

第六節 重要事項

擔保情況說明

截至報告期末，公司及其全資子公司存在為下屬全資子公司提供融資類擔保金額為人民幣47.89億元，非融資類擔保金額為人民幣92.63億元。其中：

1. 公司全資子公司東方金控為其下屬全資子公司Orient HongSheng Limited發行的1.6億美元債提供全額本息擔保。
2. 公司為全資子公司東方金控下屬全資子公司Orient Zhisheng Limited發行的3億美元債提供全額本息擔保。(本年新增)
3. 公司全資子公司東方金控為其下屬全資子公司東證國際與平安銀行簽訂5,000萬美元授信提供擔保。(本年新增)
4. 公司為全資子公司東方金控與南洋商業銀行有限公司簽訂1.2億美元授信提供擔保。(本年新增)
5. 公司全資子公司東方金控為其下屬全資子公司東證國際開展基於全球回購協議(GMRA)/國際衍生品框架協議(ISDA)的交易提供總額不超過1.8億美元非融資類擔保。

第六節 重要事項

6. 公司全資子公司東方金控為其下屬全資子公司Orient International Investment Products Limited開展基於全球回購協議(GMRA)／國際衍生品框架協議(ISDA)的交易提供總額不超過1.5億美元非融資類擔保。
7. 公司全資子公司東方金控為其下屬全資子公司Orient International Investment Products Limited發行結構化票據提供總額不超過10億美元的非融資類擔保。

註： 公司美元擔保金額按2022年12月末人民幣兌美元即期匯率(1美元=6.9646人民幣)折算。

(三) 報告期內，公司無其他應披露而未披露的重大合同。

十四、報告期內，公司無其他對投資者作出價值判斷和投資決策有重大影響的重大事項

第七節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1. 股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		發行新股	本次變動增減(+,-)				本次變動後	
	數量	比例 (%)		送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例 (%)
一、有限售條件股份									
二、無限售條件流通股	6,993,655,803	100.00	1,502,989,489				1,502,989,489	8,496,645,292	100.00
1. 人民幣普通股	5,966,575,803	85.31	1,502,907,061				1,502,907,061	7,469,482,864	87.91
2. 境內上市的外資股									
3. 境外上市的外資股	1,027,080,000	14.69	82,428				82,428	1,027,162,428	12.09
三、股份總數	6,993,655,803	100.00	1,502,989,489				1,502,989,489	8,496,645,292	100.00

2. 股份變動情況說明

公司於2022年5月底順利完成A+H股供股公開發行工作，其中：公司通過A股供股增加股份總數為1,502,907,061股，H股供股增加股份總數為82,428股。截至報告期末，公司總股本為8,496,645,292股，其中：人民幣普通股(A股)7,469,482,864股，佔總股本比例為87.91%；境外上市外資股(H股)1,027,162,428股，佔總股本比例為12.09%。申能集團作為東方證券的第一大股東，在本次供股後的持股比例為26.63%。

3. 不存在股份變動對最近一年和最近一期每股收益、每股淨資產等財務指標產生影響。

4. 不存在公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容。

(二) 限售股份變動情況

☐ 適用 ☒ 適用

第七節 股份變動及股東情況

二、證券發行與上市情況

(一) 截至報告期內證券發行情況

單位：億股 幣種：人民幣

股票及其衍生證券的種類	發行日期	發行價格	發行數量	上市日期	獲准上市	
		(或利率)			交易數量	交易終止日期
普通股股票類						
A股IPO	2015-03-11	10.03元	10	2015-03-23	10	/
H股IPO	2016-06-22	8.15港元	9.57	2016-07-08	9.57	/
H股(超額配售)	2016-07-28	8.15港元	0.70	2016-08-03	0.70	/
A股(非公開發行)	2017-12-28	14.21元	7.78	2017-12-29	7.78	/
A股供股	2022-04-28	8.46元	15.03	2022-05-13	15.03	/
H股供股	2022-05-27	8.46元	0.00	2022-05-31	0.00	/
債券(包括企業債券、公司債券 以及非金融企業債務融資 工具)						
公司債券	2017-06-09	5.50%	10.00	2017-07-19	10.00	2022-06-09
公司債券	2017-08-03	4.98%	40.00	2017-08-15	40.00	2027-08-03
公司債券	2019-11-25	3.50%	49.00	2019-11-28	49.00	2022-11-25
公司債券	2020-03-24	2.95%	30.00	2020-03-30	30.00	2022-03-24
公司債券	2020-06-18	3.45%	40.00	2020-06-24	40.00	2023-06-18
公司債券	2020-08-19	3.50%	40.00	2020-08-26	40.00	2023-08-19
公司債券	2020-09-28	3.75%	35.00	2020-10-12	35.00	2023-09-28
公司債券	2020-11-04	3.65%	35.00	2020-11-10	35.00	2023-11-04
公司債券	2021-01-27	3.60%	40.00	2021-02-02	40.00	2024-01-27
公司債券	2021-11-24	3.08%	40.00	2021-11-29	40.00	2024-11-24
公司債券	2022-07-21	2.79%	20.00	2022-07-27	20.00	2025-07-21
公司債券	2022-07-21	3.18%	15.00	2022-07-27	15.00	2027-07-21
公司債券	2022-08-25	3.00%	20.00	2022-08-30	20.00	2027-08-25
公司債券	2022-12-14	3.40%	35.00	2022-12-20	35.00	2025-12-14
短期公司債券	2021-08-11	2.68%	30.00	2021-08-17	30.00	2022-07-27
短期公司債券	2021-09-06	2.68%	19.00	2021-09-10	19.00	2022-09-01
短期公司債券	2022-05-24	2.30%	40.00	2022-05-30	40.00	2023-05-15

第七節 股份變動及股東情況

單位：億股 幣種：人民幣

股票及其衍生證券的種類	發行日期	發行價格 (或利率)	發行數量	上市日期	獲准上市	
					交易數量	交易終止日期
短期公司債券	2022-06-16	2.38%	15.00	2022-06-22	15.00	2023-06-16
次級債券	2017-04-26	5.10%	15.00	2017-05-11	15.00	2022-04-26
次級債券	2017-05-15	5.35%	15.00	2017-05-31	15.00	2022-05-15
次級債券	2019-03-19	4.20%	60.00	2019-03-26	60.00	2022-03-19
次級債券	2019-06-14	4.20%	40.00	2019-06-20	40.00	2022-06-14
永續次級債券	2020-08-26	4.75%	50.00	2020-09-07	50.00	/
次級債券	2021-03-08	3.95%	25.00	2021-03-11	25.00	2024-03-08
次級債券	2021-04-16	3.70%	30.00	2021-04-22	30.00	2024-04-16
次級債券	2021-04-16	4.20%	15.00	2021-04-22	15.00	2026-04-16
次級債券	2022-01-13	3.16%	25.00	2022-01-19	25.00	2025-01-13
次級債券	2022-10-21	2.53%	35.00	2022-10-27	35.00	2024-10-21
短期融資券	2021-10-22	2.88%	20.00	2021-10-25	20.00	2022-10-21
短期融資券	2022-08-12	2.03%	25.00	2022-08-15	25.00	2023-07-19
美元債	2017-11-30	3.625%	5.00	2017-12-01	5.00	2022-11-30
美元債	2018-03-22	3.625%	2.50	2018-07-23	2.50	2022-11-30
美元債	2019-08-20	6M LIBOR+1.25%	3.00	2019-08-21	3.00	2022-08-20
歐元債	2019-08-20	0.625%	2.00	2019-08-21	2.00	2022-08-20
新幣債	2019-09-27	2.90%	2.00	2019-09-30	2.00	2022-09-27
美元債	2020-10-13	2.40%	1.60	/	/	2023-10-13
美元債	2022-05-17	3.50%	3.00	2022-05-18	3.00	2025-05-17
歐元債	2022-05-05	1.75%	1.00	2022-05-06	1.00	2025-05-05
美元債	2022-10-26	5.125%	3.00	2022-10-27	3.00	2025-10-26

註：

- 1) 上述表格中的美元債、歐元債、新幣債的發行數量和上市交易數量均以美元、歐元、新幣列示。
- 2) 永續次級債券20東證Y1以每5個計息年度為1個重定價週期。在每個重定價週期末，公司有權選擇將本期債券期限延長1個重定價週期（即延續5年），或全額兌付本期債券。

第七節 股份變動及股東情況

截至報告期內證券發行情況的說明：

1. 公司A+H股供股

2021年5月，《關於公司供股公開發行證券方案的議案》經公司2020年股東週年大會、2021年第一次股東特別大會及H股類別股東大會審議通過。2022年2月，中國證監會出具的《關於核准東方證券股份有限公司發行境外上市外資股的批覆》（證監許可[2022]348號），核准公司增發不超過308,124,000股境外上市外資股。2022年3月，中國證監會出具的《關於核准東方證券股份有限公司配股的批覆》（證監許可[2022]540號），核准公司向原股東配售1,670,641,224股新股。

2022年5月，公司完成A股供股發行工作，A股股東按照每股人民幣8.46元的價格，以每10股配售2.8股的比例參與配售，實際認購股份數量為1,502,907,061股，佔本次A股可配售股份總數1,670,641,224股的89.96%。同月，公司完成H股供股發行工作，H股股東按照每股10.38港元的價格，以與A股相同的配售比例參與配售，實際認購股份數量為82,428股。

公司本次A+H供股完成後，公司的註冊資本由人民幣6,993,655,803.00元增至人民幣8,496,645,292.00元。

2. 短期融資券

2022年8月12日，公司完成東方證券股份有限公司2022年度第一期短期融資券發行，期限為341天，發行規模為人民幣25億元，票面利率為2.03%。

第七節 股份變動及股東情況

3. 公司債券

2022年7月21日，公司完成東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)發行，其中品種一期限為3年，發行規模為人民幣20億元，票面利率為2.79%；品種二期限為5年，發行規模為人民幣15億元，票面利率為3.18%。

2022年8月25日，公司完成東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)發行，發行規模為人民幣20億元，期限為5年，票面利率3.00%。

2022年12月14日，公司完成東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第三期)發行，發行規模為人民幣35億元，期限為3年，票面利率3.40%。

4. 短期公司債券

2022年5月24日，公司完成東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行短期公司債券(第一期)發行，發行規模為人民幣40億元，期限為356天，票面利率為2.30%。

2022年6月16日，公司完成東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行短期公司債券(第二期)發行，發行規模為人民幣15億元，期限為365天，票面利率為2.38%。

5. 次級債券

2022年1月13日，公司完成東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行次級債券(第一期)發行，發行規模為人民幣25億元，期限為3年，票面利率為3.16%。

2022年10月21日，公司完成東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行次級債券(第二期)發行，發行規模為人民幣35億元，期限為2年，票面利率為2.53%。

第七節 股份變動及股東情況

6. 境外債券

2022年5月5日，公司完成1億歐元票據的發行，期限為3年，票面利率為1.75%，本次票據根據公司已設立的25億美元中期票據計劃進行提取。

2022年5月17日，公司完成3億美元票據的發行，期限為3年，票面利率為3.50%，本次票據根據公司已設立的25億美元中期票據計劃進行提取。

2022年10月26日，公司間接持股的境外全資子公司Orient ZhiSheng Limited完成3億美元債券的發行，期限為3年，票面利率為5.125%，公司為此次發行的債券提供本息保證擔保。

(二) 公司股份總數及股東結構變動及公司資產和負債結構的變動情況

公司股份總數及股東結構變動詳見報告本章節股份變動情況說明，公司資產和負債結構的變動情況詳見本報告「第三節、五、(四)綜合財務狀況表主要項目分析」。

(三) 公司不存在現存內部職工股。

三、股東和實際控制人情況

(一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶)	236,614
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	223,526

第七節 股份變動及股東情況

(二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況			持有有限售條件股份		質押、標記或凍結情況		股東性質
	報告期內 增減	期末持股 數量	比例 (%)	數量	股份狀態	數量		
中能(集團)有限公司	494,906,278	2,262,428,700	26.63	0	無	-		國有法人
香港中央結算(代理人)有限公司	85,804	1,027,064,934	12.09	0	未知	-		境外法人
上海海煙投資管理有限公司	77,699,530	423,186,126	4.98	0	無	-		國有法人
上海報業集團	69,879,454	309,062,360	3.64	0	無	-		國有法人
中國郵政集團有限公司	50,048,106	228,791,342	2.69	0	無	-		國有法人
中國證券金融股份有限公司	49,847,175	227,872,800	2.68	0	無	-		未知
浙能資本控股有限公司	38,855,600	177,625,600	2.09	0	無	-		國有法人
上海金橋出口加工區開發股份有限公司	33,404,657	159,849,861	1.88	0	無	-		國有法人
香港中央結算有限公司	17,692,642	109,702,035	1.29	0	無	-		境外法人
中國建設銀行股份有限公司-國泰中證全指證券公司 交易型開放式指數證券投資基金	27,363,955	108,717,578	1.28	0	無	-		其他

第七節 股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件		股份種類及數量
	流通股的數量	種類	數量
申能(集團)有限公司	2,262,428,700	人民幣普通股	2,262,428,700
香港中央結算(代理人)有限公司	1,027,064,934	境外上市外資股	1,027,064,934
上海海煙投資管理有限公司	423,186,126	人民幣普通股	423,186,126
上海報業集團	309,062,360	人民幣普通股	309,062,360
中國郵政集團有限公司	228,791,342	人民幣普通股	228,791,342
中國證券金融股份有限公司	227,872,800	人民幣普通股	227,872,800
浙能資本控股有限公司	177,625,600	人民幣普通股	177,625,600
上海金橋出口加工區開發股份有限公司	159,849,861	人民幣普通股	159,849,861
香港中央結算有限公司	109,702,035	人民幣普通股	109,702,035
中國建設銀行股份有限公司－國泰中證全指證券公司交易型開放式指數證券投資基金	108,717,578	人民幣普通股	108,717,578
前十名股東中回購專戶情況說明	不適用		
上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明	不適用		
上述股東關聯關係或一致行動的說明	不適用		

(三) 報告期內公司不存在戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東的情況。

第七節 股份變動及股東情況

(四) 主要股東及其他人士於股份及相關股份擁有的權益及淡倉

於2022年12月31日，據公司及董事合理查詢所深知，以下主要股東及其他人士（公司董事、監事及最高行政人員除外）於公司股份及相關股份中，擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須向公司披露並根據《證券及期貨條例》第336條規定須於備存之登記冊所登記的權益及淡倉：

股東姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 (附註1)	佔公司已發行類別	約佔公司已發行總股
				總股本之概約 百分比(%) (附註2)	本之概約 百分比(%) (附註2)
申能(集團)有限公司	A股	實益擁有人	2,262,428,700 (L)	30.29	26.63
中國煙草總公司 (附註3)	A股	受控法團權益	423,186,126 (L)	5.67	4.98
上海煙草集團有限責任公司 (附註3)	A股	受控法團權益	423,186,126 (L)	5.67	4.98
上海海煙投資管理有限 公司 (附註3)	A股	實益擁有人	423,186,126 (L)	5.67	4.98
上海寧泉資產管理有限 公司	H股	投資經理	143,821,200 (L)	14.00	1.69
祝立家 (附註4)	H股	受控法團權益	94,940,800(L)	9.24	1.12
孫紅艷 (附註4)	H股	受控法團權益	94,940,800(L)	9.24	1.12
紅佳金融有限公司 (附註4)	H股	受控法團權益	94,940,800(L)	9.24	1.12
Kaiser Century Investments Limited (附註4)	H股	實益擁有人	94,940,800(L)	9.24	1.12

第七節 股份變動及股東情況

股東姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 (附註1)	佔公司已發行類別	約佔公司已發行總股
				總股本之概約 百分比(%) (附註2)	本之概約 百分比(%) (附註2)
交通銀行股份有限 公司 (附註5)	H股	受控法團權益	93,991,600(L)	9.15	1.11
Bank of Communications (Nominee) Company Limited (附註5)	H股	受控法團權益	93,991,600(L)	9.15	1.11
交銀國際資產管理有限 公司 (附註5)	H股	受控法團權益	93,991,600(L)	9.15	1.11
交銀國際控股有限 公司 (附註5)	H股	受控法團權益	93,991,600(L)	9.15	1.11
BOCOM International Global Investment Limited (附註5)	H股	實益擁有人	93,991,600(L)	9.15	1.11

附註：

- (L)代表好倉。
- 於2022年12月31日，公司已發行股份共8,496,645,292股，其中包括A股7,469,482,864股及H股1,027,162,428股。
- 上海海煙投資管理有限公司由上海煙草集團有限責任公司全資擁有，而上海煙草集團有限責任公司由中國煙草總公司全資擁有。因此，根據《證券及期貨條例》，中國煙草總公司及上海煙草集團有限責任公司分別被視為於上海海煙投資管理有限公司所持有本公司股份中擁有權益。
- Kaiser Century Investments Limited由紅佳金融有限公司擁有全部權益。紅佳金融有限公司由祝立家先生及其配偶孫紅艷女士各自擁有50%權益。因此，根據《證券及期貨條例》，祝立家先生、孫紅艷女士及紅佳金融有限公司分別被視為於Kaiser Century Investments Limited所持有本公司股份中擁有權益。

第七節 股份變動及股東情況

5. BOCOM International Global Investment Limited由交銀國際資產管理有限公司全資擁有。交銀國際資產管理有限公司由交銀國際控股有限公司全資擁有，而交銀國際控股有限公司由Bank of Communications (Nominee) Company Limited全資擁有。Bank of Communications (Nominee) Company Limited由交通銀行股份有限公司全資擁有。因此，根據《證券及期貨條例》，交通銀行股份有限公司、Bank of Communications (Nominee) Company Limited、交銀國際控股有限公司及交銀國際資產管理有限公司分別被視為於BOCOM International Global Investment Limited所持有本公司股份中擁有權益。

除上文披露者外，於2022年12月31日，概無其他主要股東或人士於公司股份或相關股份中，擁有根據《證券及期貨條例》第336條規定須予備存之登記冊所記錄之任何權益或淡倉。

(五) 董事、監事及最高行政人員於本公司及相聯法團的股份、相關股份或債權證之權益及淡倉

於2022年12月31日，就公司所獲得的資料及據董事所知，公司董事、監事及最高行政人員在公司或其相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部分)的股份、相關股份或債權證中概無擁有任何根據《證券及期貨條例》第XV部及第7及8分部須通知公司及香港聯交所的權益及淡倉(包括根據《證券及期貨條例》的該等條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定須在存置之權益登記冊中記錄，或根據《標準守則》的規定需要通知公司和香港聯交所之權益或淡倉。

四、控股股東及實際控制人情況

截至報告期末，公司第一大股東申能集團持股26.63%，香港中央結算(代理人)有限公司所持股份為H股非登記股東所有。公司不存在控股股東和實際控制人。

五、截至報告期末，公司不存在控股股東或第一大股東及其一致行動人累計質押股份數量佔其所持公司股份數量比例達到80%以上的情況

第七節 股份變動及股東情況

六、其他持股在百分之十以上的法人股東

單位：億元 幣種：人民幣

法人 股東名稱	單位負責人 或法定 代表人	成立日期	組織機構代碼	註冊資本	主要經營業務或管理活動等情況
申能集團	黃迪南	1996年 11月18日	913100001322718147	200	從事電力、能源基礎產業的投資開發和管理，天然氣資源的投資，城市燃氣管網的投資，房地產、高科技產業投資管理，實業投資，資產經營，國內貿易(除專項規定)。[依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動]
情況說明	1.截至報告期末，申能集團對公司的持股比例為26.63%。 2.香港中央結算(代理人)有限公司所持股份為H股非登記股東所有。				

七、報告期內，公司不存在股份限制減持的情況

八、報告期內，公司及附屬公司沒有回購、出售或贖回公司證券。惟代表公司或附屬公司的客戶以代理人身份而進行買賣者除外

第八節 優先股相關情況

報告期內，公司無優先股事項。

第九節 債券相關情況

一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

1. 公司債券基本情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券 餘額	利率(%)	還本付息 方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
東方證券股份有限公司2017年公開發行公司債券	17東方債	143233	2017年8月 2日	2017年8月 3日	2027年8月 3日	40	4.98	單利按年付息	上交所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
東方證券股份有限公司2020年非公開發行公司債券(第二期)	20東證03	167010	2020年6月 16日	2020年6月 18日	2023年6月 18日	40	3.45	單利按年付息	上交所	面向合格投資者	報價、詢價和協議交易	否
東方證券股份有限公司2020年公開發行公司債券(面向專業投資者)(第一期)	20東債01	163927	2020年8月 17日	2020年8月 19日	2023年8月 19日	40	3.50	單利按年付息	上交所	面向專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
東方證券股份有限公司2020年公開發行公司債券(面向專業投資者)(第二期)	20東債02	175182	2020年9月 24日	2020年9月 28日	2023年9月 28日	35	3.75	單利按年付息	上交所	面向專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
東方證券股份有限公司2020年公開發行公司債券(面向專業投資者)(第三期)	20東債03	175350	2020年 11月2日	2020年 11月4日	2023年 11月4日	35	3.65	單利按年付息	上交所	面向專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
東方證券股份有限公司2021年公開發行公司債券(面向專業投資者)(第一期)	21東債01	175690	2021年1月 25日	2021年1月 27日	2024年1月 27日	40	3.60	單利按年付息	上交所	面向專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

第九節 債券相關情況

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券 餘額	利率(%)	還本付息 方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
東方證券股份有限公司2020年公開發行永續次級債券(第一期)	20東證Y1	175032	2020年8月24日	2020年8月26日	- ³	50	4.75	單利按年付息	上交所	面向機構投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
東方證券股份有限公司2021年公開發行次級債券(第一期)	21東證C1	175779	2021年3月4日	2021年3月8日	2024年3月8日	25	3.95	單利按年付息	上交所	面向機構投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
東方證券股份有限公司2021年公開發行次級債券(第二期)(品種一)	21東證C2	175993	2021年4月14日	2021年4月16日	2024年4月16日	30	3.70	單利按年付息	上交所	面向機構投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
東方證券股份有限公司2021年公開發行次級債券(第二期)(品種二)	21東證C3	175994	2021年4月14日	2021年4月16日	2026年4月16日	15	4.20	單利按年付息	上交所	面向機構投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
東方證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)	21東債02	185035	2021年11月22日	2021年11月24日	2024年11月24日	40	3.08	單利按年付息	上交所	面向專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行次級債券(第一期)	22東證C1	185233	2022年1月11日	2022年1月13日	2025年1月13日	25	3.16	單利按年付息	上交所	面向專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行短期公司債券(第一期)	22東證S1	185796	2022年5月20日	2022年5月24日	2023年5月15日	40	2.30	到期一次還本付息	上交所	面向專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

³ 以每5個計息年度為1個重定價週期。在每個重定價週期末，公司有權選擇將本期債券期限延長1個重定價週期(即延續5年)，或全額兌付本期債券。

第九節 債券相關情況

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券 餘額	利率(%)	還本付息 方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行短期公司債券(第二期)	22東證S2	185893	2022年6月 14日	2022年6月 16日	2023年6月 16日	15	2.38	到期一次還 本付息	上交所	面向專業投 資者	競價、報 價、詢價 和協議交 易	否
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)(品種二)	22東證02	137548	2022年7月 19日	2022年7月 21日	2027年7月 21日	15	3.18	單利按年付 息	上交所	面向專業投 資者	競價、報 價、詢價 和協議交 易	否
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)(品種一)	22東證01	137547	2022年7月 19日	2022年7月 21日	2025年7月 21日	20	2.79	單利按年付 息	上交所	面向專業投 資者	競價、報 價、詢價 和協議交 易	否
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)	22東證03	137725	2022年8月 23日	2022年8月 25日	2027年8月 25日	20	3.00	單利按年付 息	上交所	面向專業投 資者	競價、報 價、詢價 和協議交 易	否
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行次級債券(第二期)	22東證C2	137959	2022年10 月19日	2022年10 月21日	2024年10 月21日	35	2.53	單利按年付 息	上交所	面向專業投 資者	競價、報 價、詢價 和協議交 易	否
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第三期)	22東證04	138727	2022年12 月12日	2022年12 月14日	2025年12 月14日	35	3.40	單利按年付 息	上交所	面向專業投 資者	競價、報 價、詢價 和協議交 易	否

報告期內，公司債券不存在終止上市的交易風險。

報告期內，公司不存在逾期未償還的債券。

第九節 債券相關情況

報告期內債券付息兌付情況

債券名稱	付息兌付情況的說明
東方證券股份有限公司2020年公開發行公司債券(面向專業投資者)(第一期)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息
東方證券股份有限公司2019年非公開發行次級債券(第一期)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息及本金
東方證券股份有限公司2020年非公開發行公司債券(第一期)(品種二)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息及本金
東方證券股份有限公司2021年公開發行次級債券(第一期)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息
東方證券股份有限公司2017年次級債券(第一期)(品種二)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息及本金
東方證券股份有限公司2021年公開發行次級債券(第二期)(品種一)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息
東方證券股份有限公司2021年公開發行次級債券(第二期)(品種二)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息
東方證券股份有限公司2017年次級債券(第二期)(品種二)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息及本金
東方證券股份有限公司2017年非公開發行公司債券(第一期)(品種二)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息及本金
東方證券股份有限公司2019年非公開發行次級債券(第二期)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息及本金
東方證券股份有限公司2020年非公開發行公司債券(第二期)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息
東方證券股份有限公司2021年公開發行短期公司債券(面向專業投資者)(第一期)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息及本金
東方證券股份有限公司2017年公開發行公司債券	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息
東方證券股份有限公司2020年公開發行公司債券(面向專業投資者)(第一期)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息
東方證券股份有限公司2020年公開發行永續次級債券(第一期)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息
東方證券股份有限公司2020年公開發行公司債券(面向專業投資者)(第二期)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息

第九節 債券相關情況

債券名稱	付息兌付情況的說明
東方證券股份有限公司2021年公開發行短期公司債券(面向專業投資者)(第二期)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息及本金
東方證券股份有限公司2020年公開發行公司債券(面向專業投資者)(第三期)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息
東方證券股份有限公司2019年公開發行公司債券(第一期)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息及本金
東方證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)	公司按照募集說明書約定按時足額支付公司債券利息

2. 報告期內，公司債券不存在發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行的情況。

3. 為債券發行及存續期業務提供服務的中介機構

中介機構名稱	辦公地址	簽字會計師姓名	聯繫人	聯繫電話
東方證券承銷推薦有限公司	上海市黃浦區中山南路318號24層	/	王怡斌	021-23153888
中國銀河證券股份有限公司	北京市豐台區西營街8號院青海金融大廈11層	/	陳曲	010-80927231
廣發證券股份有限公司	北京市西城區金融大街5號新盛大廈B座9層	/	張毅鉞	010-56571898

第九節 債券相關情況

中介機構名稱	辦公地址	簽字會計師姓名	聯繫人	聯繫電話
西部證券股份有限公司	陝西省西安市新城區東新街319號8幢10000室	／	駱瓏鈺	021-50207692
東莞證券股份有限公司	上海市芳甸路1155號浦東嘉裡城辦公樓25層	／	趙玉傑	021-50150057
中誠信國際信用評級有限公司	北京市東城區朝陽門內大街南竹竿胡同2號銀河SOHO 5號樓	／	趙婷婷	010-66428877
德勤華永會計師事務所 (特殊普通合夥)	上海市黃浦區延安東路222號外灘中心30樓	馬慶輝、史曼、 潘竹筠	潘竹筠	021-61418888

報告期內，公司不存在上述中介機構發生變更的情況。

4. 報告期末募集資金使用情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	募集資金 總金額	已使用 金額	未使用 金額	募集資金 專項賬戶 運作情況 (如有)	募集資金 違規使用的 整改情況 (如有)	是否與 募集說明書 承諾的用途、 使用計劃及 其他約定一致
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者 公開發行次級債券(第一期)	25	25	0	正常	無	是
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者 公開發行短期公司債券(第一期)	40	40	0	正常	無	是
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者 公開發行短期公司債券(第二期)	15	15	0	正常	無	是
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者 公開發行公司債券(第一期)(品種一)	20	20	0	正常	無	是

第九節 債券相關情況

債券名稱	募集資金 總金額	已使用 金額	未使用 金額	募集資金 專項賬戶 運作情況 (如有)	募集資金 違規使用的 整改情況 (如有)	是否與 募集說明書 承諾的用途、 使用計劃及 其他約定一致
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者 公開發行公司債券(第一期)(品種二)	15	15	0	正常	無	是
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者 公開發行公司債券(第二期)	20	20	0	正常	無	是
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者 公開發行次級債券(第二期)	35	35	0	正常	無	是
東方證券股份有限公司2022年面向專業投資者 公開發行公司債券(第三期)	35	35	0	正常	無	是

5. 報告期內，公司債券不存在信用評級結果調整的情況。

6. 報告期內，公司債券不存在擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化的情況。

7. 公司債券其他情況的說明

公司發行海外債券情況詳見本報告綜合財務報表附註50。

第九節 債券相關情況

(一) 截至報告期末公司近2年的會計數據和財務指標

單位：千元 幣種：人民幣

主要指標	2022年	2021年	本期比上年 同期增減(%)	變動原因
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益的 淨利潤	2,858,210	5,306,970	(46.14)	營業收入減少
流動比率	1.32	1.50	(12.00)	流動資產減少
速動比率	1.32	1.50	(12.00)	速動資產減少
資產負債率(%)	68.41	72.89	減少4.48 個百分點	實施供股致所有者權益增加
EBITDA全部債務比	0.05	0.07	(28.57)	息稅折舊攤銷前利潤減少
利息保障倍數	1.86	2.43	(23.46)	利潤總額減少
現金利息保障倍數	8.91	(2.52)	不適用	經營性現金淨流入增加
EBITDA利息保障倍數	2.06	2.60	(20.77)	息稅折舊攤銷前利潤減少
貸款償還率(%)	100.00	100.00	—	
利息償付率(%)	100.00	100.00	—	

二、報告期內，公司無可轉換公司債券

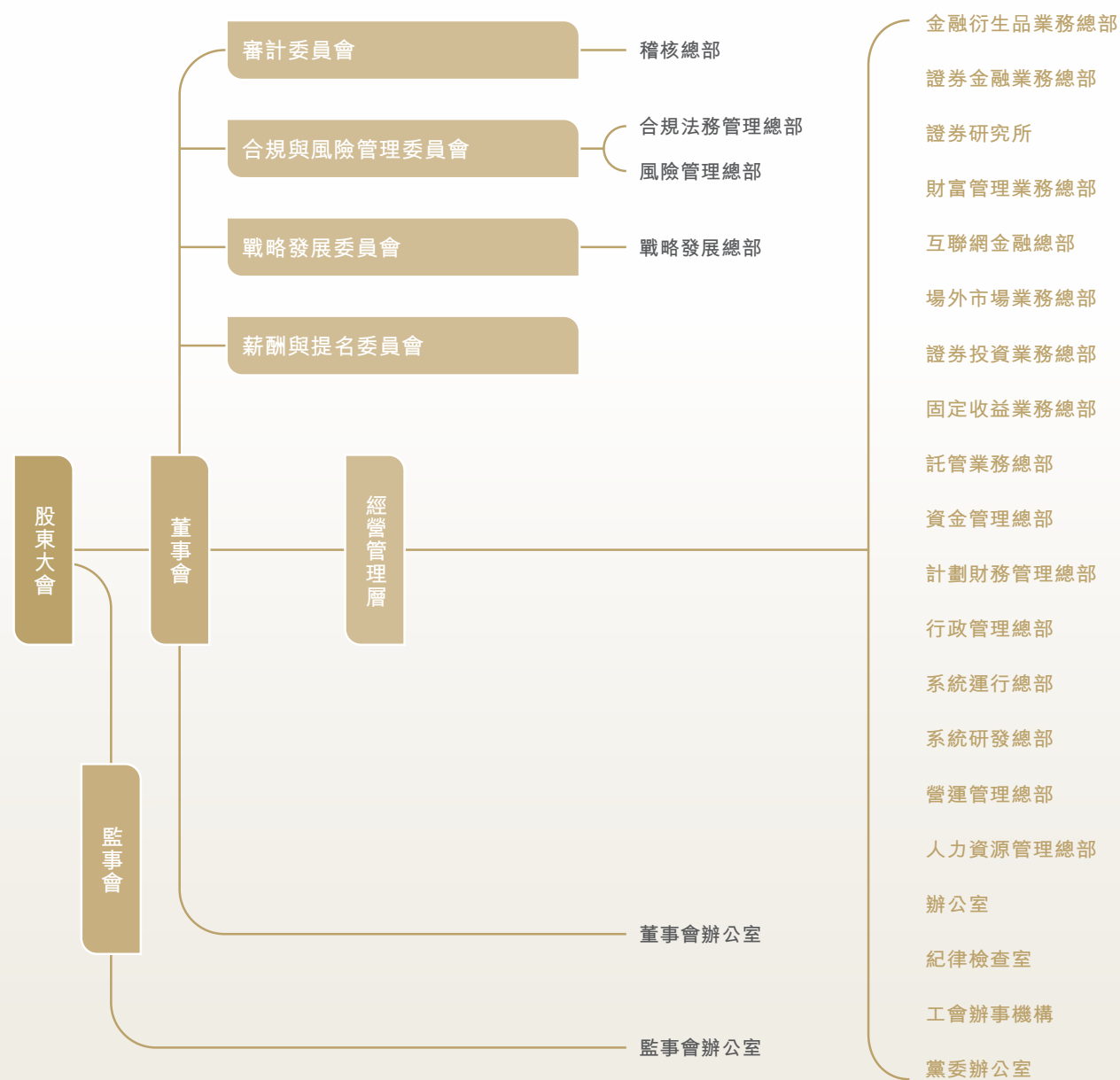
第十節 證券公司信息披露

一、公司重大行政許可事項的相關情況

序號	發文單位	文件標題	文號	發文日期
1	中國證監會	關於核准東方證券股份有限公司發行境外上市外資股的批覆	證監許可[2022]348號	2022年2月18日
2	中國證監會	關於核准東方證券股份有限公司配股的批覆	證監許可[2022]540號	2022年3月16日
3	中國證監會	關於同意東方證券股份有限公司向專業投資者公開發行次級公司債券註冊的批覆	機構部函[2022]561號	2022年3月17日
4	全國中小企業股份轉讓系統有限責任公司	關於同意東方證券股份有限公司作為全國中小企業股份轉讓系統主辦券商	股轉公告[2022]269號	2022年8月8日
5	中國證監會	關於核准東方證券股份有限公司上市證券做市交易業務資格的批覆	證監許可[2022]2172號	2022年9月15日
6	中國證監會	關於同意東方證券股份有限公司向專業投資者公開發行短期公司債券註冊的批覆	證監許可[2022]3159號	2022年12月20日

附錄一： 公司組織架構圖

公司組織結構



附錄二： 公司各證券營業部情況

截至報告期末，公司證券營業部179家。

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司上海楊浦區楊樹浦路證券營業部	上海市楊浦區楊樹浦路318號2層	1993年12月9日
東方證券股份有限公司上海靜安區烏魯木齊北路證券營業部	上海市靜安區烏魯木齊北路480號2樓	1994年10月28日
東方證券股份有限公司上海浦東新區南門大街證券營業部	上海市浦東新區南門大街128號	1995年2月20日
東方證券股份有限公司深圳金田路證券營業部	廣東省深圳市福田區福華三路100號鼎和大廈17樓01、02單元	1995年7月6日
東方證券股份有限公司上海寶山區殷高西路證券營業部	上海市寶山區殷高西路638號2層A區	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海寶山區長江西路證券營業部	上海市寶山區長江西路1952弄2號	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海虹口區海寧路證券營業部	上海市虹口區海寧路307號(1樓C室，12樓)	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海黃浦區北京東路證券營業部	上海市黃浦區北京東路270號5層主樓	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海黃浦區鳳陽路證券營業部	上海市黃浦區鳳陽路310號2樓	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海黃浦區中華路證券營業部	上海市黃浦區中華路1600號西側301-304室、803、804室	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海嘉定區曹安公路證券營業部	上海市嘉定區曹安公路1685號1層106、107、108室	1998年6月23日

附錄二： 公司各證券營業部情況

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司上海靜安區萬榮路證券營業部	上海市靜安區萬榮路777弄1號樓102-1、703-2、703-3	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海閔行區都市路證券營業部	上海市閔行區都市路2635弄27號一樓107室、13號三樓310室	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海閔行區鶴慶路證券營業部	上海市閔行區鶴慶路338號	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海浦東新區牡丹路證券營業部	上海市浦東新區牡丹路60號6樓	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海浦東新區平度路證券營業部	上海市浦東新區平度路258號3幢247室	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海浦東新區新川路證券營業部	上海市浦東新區市新川路611號	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海浦東新區耀華路證券營業部	上海市浦東新區耀華路488號1樓107室、16樓	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海浦東新區源深路證券營業部	上海市浦東新區源深路1088號平安財富大廈3樓	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海浦東新區周東路證券營業部	上海市浦東新區川周公路4128號1樓、2樓，周東路716、718號	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海普陀區光新路證券營業部	上海市普陀區光新路88號401-403室、405-406室、2201-2203室	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海普陀區雲嶺東路證券營業部	上海市普陀區雲嶺東路235、245號2樓202室	1998年6月23日

附錄二： 公司各證券營業部情況

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司上海徐匯廣元西路證券營業部	上海市徐匯區廣元西路315號2幢6樓B、C室	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海徐匯區宜山路證券營業部	上海市徐匯區宜山路700號85幢1樓107單元、2樓201單元	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海徐匯區肇嘉濱路證券營業部	上海市徐匯區肇嘉濱路333號9樓	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海楊浦區安波路證券營業部	上海市楊浦區安波路521號一層2室、二層、三層	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海長寧區長寧路證券營業部	上海市長寧區長寧路546號1號樓1303單元	1998年6月23日
東方證券股份有限公司上海長寧區遵義南路證券營業部	上海市長寧區遵義南路88號101室	1998年6月23日
東方證券股份有限公司撫順遼中街證券營業部	遼寧省撫順市望花區遼中街25-2號3-6層	1998年8月18日
東方證券股份有限公司撫順裕民路證券營業部	遼寧省撫順市新撫區裕民路15號(浙商國際商貿城6號館四、五層)	1998年8月18日
東方證券股份有限公司北京安立路證券營業部	北京市朝陽區北辰東路8號院27號樓2層202號、203號，3層301號	2001年4月4日
東方證券股份有限公司成都建設路證券營業部	四川省成都市成華區建設路9號1棟21層2102、2103室、附2號1層	2001年4月11日
東方證券股份有限公司撫順清原證券營業部	遼寧省撫順市清原滿族自治縣清原鎮紅河路49號	2001年12月18日
東方證券股份有限公司撫順新華大街證券營業部	遼寧省撫順市順城區新華大街20號樓7號、9號門市	2002年3月28日

附錄二： 公司各證券營業部情況

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司廣州寶崗大道證券營業部	廣東省廣州市海珠區寶崗大道283號五樓	2002年4月21日
東方證券股份有限公司長沙勞動西路證券營業部	湖南省長沙市雨花區勞動西路471號中天電力大廈裙樓一層東南角商舖、第七層A區	2002年6月7日
東方證券股份有限公司杭州新業路證券營業部	浙江省杭州市上城區華聯時代大廈B座1302室、1303室	2002年8月7日
東方證券股份有限公司蘇州西環路證券營業部	江蘇省蘇州市西環路2115號裙樓北一樓	2005年8月12日
東方證券股份有限公司桂林中山中路證券營業部	廣西壯族自治區桂林市象山區中山中路16號金泰大廈第四層北區	2006年5月10日
東方證券股份有限公司南京北京東路證券營業部	江蘇省南京市玄武區北京東路31號工藝美術大樓	2006年5月10日
東方證券股份有限公司天津西康路證券營業部	天津市和平區新興街西康路42號2層	2006年5月10日
東方證券股份有限公司武漢三陽路證券營業部	湖北省武漢市江岸區四唯街道三陽路118號金陽新城A棟1層2室、5層1室南區	2006年5月11日
東方證券股份有限公司北海北海大道證券營業部	廣西壯族自治區北海市北海大道187號逢勝大廈三層0301號	2006年5月12日
東方證券股份有限公司汕頭長平路證券營業部	廣東省汕頭市長平路161號藝苑大廈一樓及九至十一樓	2006年5月12日
東方證券股份有限公司南寧金湖路證券營業部	廣西壯族自治區南寧市金湖路26-1號東方商務港一層10號商舖、二層2A4/2A5號	2006年5月15日
東方證券股份有限公司上海楊浦區控江路證券營業部	上海市楊浦區控江路1555號101室、2508室	2006年5月15日

附錄二： 公司各證券營業部情況

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司瀋陽南八中路證券營業部	遼寧省瀋陽市鐵西區南八中路25號1-4層	2006年5月15日
東方證券股份有限公司瀋陽長江南街證券營業部	遼寧省瀋陽市皇姑區長江南街169號1層東側、8層	2006年5月15日
東方證券股份有限公司瀋陽大北關街證券營業部	遼寧省瀋陽市大東區大北關街79號3-4層	2006年5月16日
東方證券股份有限公司上海浦東新區張楊路證券營業部	中國(上海)自由貿易試驗區張楊路638號A區、2層	2006年5月17日
東方證券股份有限公司深圳深南大道證券營業部	廣東省深圳市福田區深南大道7888號東海國際中心A座22樓	2006年5月18日
東方證券股份有限公司瀋陽市府大路證券營業部	遼寧省瀋陽市沈河區市府大路423號2門、3門	2006年6月14日
東方證券股份有限公司北京學院路證券營業部	北京市海澱區學院路30號科大天工大廈B座12層	2006年7月18日
東方證券股份有限公司長春同志街證券營業部	吉林省長春市朝陽區同志街2400號火炬大廈七樓705、707-712室	2006年7月31日
東方證券股份有限公司杭州龍井路證券營業部	浙江省杭州市龍井路53號	2006年8月1日
東方證券股份有限公司廣州平月路證券營業部	廣東省廣州市平月路161號	2006年8月29日
東方證券股份有限公司濟南華信路證券營業部	山東省濟南市歷城區華信路3號鑫苑鑫中心7號樓歷城金融大廈108室、1302-1307室	2007年4月9日
東方證券股份有限公司群眾東路證券營業部	福建省福州市台江區新港街道群眾東路93號三木大廈1層、5層	2007年8月24日
東方證券股份有限公司上海松江區滬亭北路證券營業部	上海市松江區滬亭北路199弄1號901-8室、901-9室、901-10室上海市松江區滬亭北路199弄5號127室	2010年6月29日

附錄二： 公司各證券營業部情況

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司上海松江區新松江路證券營業部	上海市松江區新松江路251號	2010年7月5日
東方證券股份有限公司上海金山區衛清西路證券營業部	上海市金山區衛清西路132號、134號、128弄17號301-311室	2011年6月30日
東方證券股份有限公司上海青浦區五庫濱路證券營業部	上海市青浦區五庫濱路291號(3幢1層沿街大廳)，五庫濱路289號(4幢1層103室)	2011年7月1日
東方證券股份有限公司合肥望江西路證券營業部	安徽省合肥市蜀山區望江西路99號城市廣場辦公801、802、803室	2012年1月31日
東方證券股份有限公司臨沂通達路證券營業部	山東省臨沂市蘭山區通達路旭洋城市風景沿街商鋪94-2號和6號樓402室	2012年2月14日
東方證券股份有限公司上海嘉定區金沙路證券營業部	上海市嘉定區金沙路77號5層	2012年2月17日
東方證券股份有限公司上海奉賢區南亭公路證券營業部	上海市奉賢區南橋鎮南亭公路269號1幢1-2層	2012年2月28日
東方證券股份有限公司上海嘉定區滬宜公路證券營業部	上海市嘉定區滬宜公路1158號1層103室	2012年11月2日
東方證券股份有限公司上海崇明東門路證券營業部	上海市崇明區東門路425-427號	2012年11月19日
東方證券股份有限公司上海浦東新區金科路證券營業部	上海市浦東新區金科路2966號2幢216室	2014年3月31日
東方證券股份有限公司太原平陽路街證券營業部	山西省太原市小店區平陽路186號171幢1-2層1001號、1002號、1003號	2014年4月17日

附錄二： 公司各證券營業部情況

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司湖州志成路證券營業部	浙江省湖州市愛山廣場18號樓(志成路112號) 18-1-06、18-2-05、18-2-06、18-2-07、 18-2-08	2014年4月21日
東方證券股份有限公司南昌綠茵路證券營業部	江西省南昌市綠茵路129號聯發廣場寫字樓 2902、2903室(第29層)	2014年4月23日
東方證券股份有限公司湘潭湖湘北路證券營業部	湖南省湘潭市岳塘區寶塔街道湖湘北路3號湘銀 熙城D地塊D1-2棟0101002-0101003	2014年4月23日
東方證券股份有限公司撫順綏化路證券營業部	遼寧省撫順市東洲區綏化路西段45號	2014年4月25日
東方證券股份有限公司紹興上虞梁祝大道證券營業部	浙江省紹興市上虞區北段2389號	2014年5月16日
東方證券股份有限公司義烏江濱中路證券營業部	浙江省義烏市稠城街道江濱中路36號、江濱中 路38號、慶雲街854號1-2層	2014年5月26日
東方證券股份有限公司鄭州黃河路證券營業部	河南省鄭州市金水區黃河路109號院	2014年5月27日
東方證券股份有限公司呼和浩特烏蘭察布東街證券營業部	內蒙古自治區呼和浩特市賽罕區烏蘭察布東街 天頤大廈商業樓一層102號	2014年5月28日
東方證券股份有限公司莆田勝利北街證券營業部	福建省莆田市荔城區鎮海街道勝利北街1102號、 1106號1-2樓	2014年5月29日
東方證券股份有限公司重慶金州大道證券營業部	重慶市北部新區金州大道36號附28-35、38-41	2014年6月3日
東方證券股份有限公司朝陽朝陽大街證券營業部	遼寧省朝陽市雙塔朝陽大街三段60號	2014年6月4日
東方證券股份有限公司昆明白龍路證券營業部	雲南省昆明市盤龍區白龍路19號滇高商務大樓 10層1001、1008號	2014年6月5日

附錄二： 公司各證券營業部情況

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司福州五四路證券營業部	福建省福州市鼓樓區五四路82號融都國際大廈19層01-02單元	2014年6月10日
東方證券股份有限公司上海寶山區淞南路證券營業部	上海市寶山區淞南路427-1號(臨)	2014年6月12日
東方證券股份有限公司深圳海德三道證券營業部	廣東省深圳市南山區海德三道199號天利中央商務廣場A座9樓	2014年6月17日
東方證券股份有限公司成都天府大道證券營業部	四川省成都市高新區天府大道南段1399號1棟16層1601、1603、1605、1607、1609號	2014年6月24日
東方證券股份有限公司上海閔行區南江燕路證券營業部	上海市閔行區南江燕路121號	2014年6月26日
東方證券股份有限公司桂林人民路證券營業部	廣西壯族自治區桂林市臨桂縣臨桂鎮人民路大世界主樓二樓1幢1-2-1、1-2-3號	2014年7月3日
東方證券股份有限公司拉薩金珠西路證券營業部	西藏自治區拉薩市金珠西路123號	2014年7月10日
東方證券股份有限公司上海黃浦區中山南路第一證券營業部	上海市黃浦區中山南路318號4樓402室	2014年7月14日
東方證券股份有限公司西安唐延路證券營業部	陝西省西安市高新區唐延路3號唐延國際中心1棟2單元0501室	2014年7月14日
東方證券股份有限公司上海閔行區蘇虹路證券營業部	上海市閔行區蘇虹路29、33號109、206室	2014年7月15日
東方證券股份有限公司煙台迎春大街證券營業部	山東省煙台市萊山區迎春大街171號內102號	2014年7月22日
東方證券股份有限公司德陽廬山南路證券營業部	四川省德陽市旌陽區廬山南路一段10-12號	2014年8月15日

附錄二： 公司各證券營業部情況

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司上海浦東新區啟帆路證券營業部	上海市浦東新區啟帆路515號南樓B座1517室	2014年9月2日
東方證券股份有限公司南充紅光路證券營業部	四川省南充市順慶區紅光路83號一層、三層	2014年9月29日
東方證券股份有限公司上海浦東新區唐安路證券營業部	上海市浦東新區唐安路782號	2014年10月10日
東方證券股份有限公司上海浦東新區銀城中路證券營業部	上海市浦東新區銀城中路488號2301B室	2015年5月8日
東方證券股份有限公司株洲建設南路證券營業部	湖南省株洲市蘆淞區建設南路320號	2015年6月18日
東方證券股份有限公司南通人民中路證券營業部	江蘇省南通市人民中路60號附1號	2015年6月25日
東方證券股份有限公司江陰人民東路證券營業部	江蘇省江陰市人民東路112號一層，108、110、112二層	2015年7月9日
東方證券股份有限公司廈門仙岳路證券營業部	福建省廈門市思明區仙岳路555號105店面、108店面之一	2015年7月14日
東方證券股份有限公司柳州文昌路證券營業部	廣西壯族自治區柳州市文昌路26號東郡21棟2-1、2、3號	2015年7月16日
東方證券股份有限公司西安桃園南路證券營業部	陝西省西安市蓮湖區桃園南路38號	2015年7月22日
東方證券股份有限公司北海茶亭路證券營業部	廣西壯族自治區北海市茶亭路31號富鈺大廈1205-1207號	2015年7月28日
東方證券股份有限公司嘉興廣益路證券營業部	浙江省嘉興市嘉興經濟技術開發區廣益路864、866、868號	2015年7月30日
東方證券股份有限公司寧波中興路證券營業部	浙江省寧波市江東區中興路601號(1-2)(2-2)	2015年7月30日
東方證券股份有限公司泉州津淮街證券營業部	福建省泉州市豐澤區津淮街25號燃氣大廈A座502	2015年7月30日

附錄二： 公司各證券營業部情況

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司台州椒江區中山東路證券營業部	浙江省台州市椒江區中山東路368號	2015年7月30日
東方證券股份有限公司哈爾濱贛水路證券營業部	黑龍江省哈爾濱市經開區南崗集中區贛水路84號哈爾濱萬達商業中心商業樓1-3層14號門市	2015年7月31日
東方證券股份有限公司海口金龍路證券營業部	海南省海口市龍華區金龍路19號東郊椰林國際大廈第一層和第二層	2015年8月5日
東方證券股份有限公司蘭州南昌路證券營業部	甘肅省蘭州市城關區南昌路1918號盛世凱旋宮一層	2015年8月5日
東方證券股份有限公司貴陽花果園證券營業部	貴州省貴陽市南明區花果園彭家灣花果園項目F區6棟1單元40層6、7、8、9、10、11、12號寫字樓	2015年8月7日
東方證券股份有限公司石家莊體育南大街證券營業部	河北省石家莊市裕華區體育南大街233號	2015年8月7日
東方證券股份有限公司溫州信河街證券營業部	浙江省溫州市鹿城區信河街松台大廈A幢601室	2015年8月7日
東方證券股份有限公司烏魯木齊南湖路證券營業部	新疆維吾爾自治區烏魯木齊市水磨溝區南湖路133號城建大廈三層4號、5號、6號	2015年8月7日
東方證券股份有限公司無錫新生路證券營業部	江蘇省無錫市新生路152號	2015年8月7日
東方證券股份有限公司西寧黃河路證券營業部	青海省西寧市城西區黃河路21號3號樓15號商舖	2015年8月7日
東方證券股份有限公司銀川民族北街證券營業部	寧夏回族自治區銀川市興慶區民族北街12號2層	2015年8月7日
東方證券股份有限公司鎮江東吳路證券營業部	江蘇省鎮江市東吳路38號1幢第1層110室	2015年8月7日

附錄二： 公司各證券營業部情況

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司太原高新街證券營業部	山西省太原市高新區高新街15號15層	2016年12月6日
東方證券股份有限公司包頭青年路證券營業部	內蒙古自治區包頭市青山區青年路28號恆源銀座商務樓1-A4	2016年12月19日
東方證券股份有限公司常熟李閘路證券營業部	江蘇省常熟市李閘路65號21、22、23一層、二層	2017年1月5日
東方證券股份有限公司揚州文匯東路證券營業部	江蘇省揚州市經濟開發區文匯東路231號	2017年1月5日
東方證券股份有限公司金華八一北街證券營業部	浙江省金華市婺城區八一北街190號	2017年1月6日
東方證券股份有限公司張家港東環路證券營業部	江蘇省張家港市楊舍鎮東環路68號城南大廈	2017年1月6日
東方證券股份有限公司紹興勝利東路證券營業部	浙江省紹興市越城區勝利東路402號，迪蕩湖路68號705,706-1	2017年3月13日
東方證券股份有限公司西安未央路證券營業部	陝西省西安市未央路109-1號大唐星河苑1號樓1F-04號鋪	2017年3月30日
東方證券股份有限公司深圳深南東路證券營業部	廣東省深圳市羅湖區桂園街道深南東路5002號信興廣場主樓19樓02、03、05室	2017年4月24日
東方證券股份有限公司珠海吉大路證券營業部	廣東省珠海市香洲區吉大路103號石油大廈第一樓106、二樓202號	2017年5月5日
東方證券股份有限公司上海靜安區延平路證券營業部	上海市靜安區延平路167號1-2層	2017年5月12日
東方證券股份有限公司合肥梅山路證券營業部	安徽省合肥市蜀山區梅山路19號一層中間區域、二層整層	2017年5月17日

附錄二： 公司各證券營業部情況

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司淄博柳泉路證券營業部	山東省淄博市高新區柳泉路258號華馨園16、17號營業房	2017年5月17日
東方證券股份有限公司天津南馬路證券營業部	天津市南開區南馬路1201號	2017年7月5日
東方證券股份有限公司蕪湖北京中路證券營業部	安徽省蕪湖市鏡湖區北京中路1號鏡湖之星104、501	2017年7月5日
東方證券股份有限公司許昌許都路證券營業部	河南省許昌市東城區許都路南側、智慧大廈西側匯通商務苑A幢1、2層	2017年7月5日
東方證券股份有限公司長春自由大路證券營業部	吉林省長春市二道區自由大路3999號第一國際中心B棟110室	2017年7月5日
東方證券股份有限公司常州龍錦路證券營業部	江蘇省常州市新北區龍錦路1590號現代傳媒中心3號樓102、1103、1104室	2017年7月6日
東方證券股份有限公司江門迎賓大道中證券營業部	廣東省江門市蓬江區迎賓大道中118號1幢109室、2208-2209室	2017年7月6日
東方證券股份有限公司青島苗嶺路證券營業部	山東省青島市嶗山區苗嶺路36號-1號101-A	2017年7月6日
東方證券股份有限公司唐山北新西道證券營業部	河北省唐山市路北區張大裡麗景琴園北新西道36-13號	2017年7月6日
東方證券股份有限公司大連太原街證券營業部	遼寧省大連市沙河口區太原街177-13號	2017年7月12日
東方證券股份有限公司東莞鴻福路證券營業部	廣東省東莞市南城街道鴻福路102號匯成大廈104號	2017年7月12日
東方證券股份有限公司北京國貿證券營業部	北京市朝陽區光華路8號17幢一層A111及二層A212房間	2017年7月13日
東方證券股份有限公司成都益州大道證券營業部	中國(四川)自由貿易試驗區成都高新區錦尚西一路319號	2017年7月13日

附錄二： 公司各證券營業部情況

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司徐州和平路證券營業部	江蘇省徐州市雲龍區和平路59號江蘇師範大學科技園文遠大樓101-1	2017年7月13日
東方證券股份有限公司重慶洪湖西路證券營業部	重慶市渝北區洪湖西路41、43號	2017年7月13日
東方證券股份有限公司佛山南海大道北營業部	廣東省佛山市南海區桂城街道南海大道北84號越秀星匯雲錦廣場一區E棟寫字樓17層	2017年7月16日
東方證券股份有限公司廣州廣州大道中路證券營業部	廣東省廣州市越秀區廣州大道中路129-133號301自編之二房	2017年7月18日
東方證券股份有限公司洛陽南昌路證券營業部	河南省洛陽市澗西區南昌路14號院4幢107號	2017年7月18日
東方證券股份有限公司中山中山五路證券營業部	廣東省中山市東區中山五路2號紫馬奔騰廣場3座12層01卡	2017年7月18日
東方證券股份有限公司宜昌西陵一路證券營業部	湖北省宜昌市西陵區西陵一路15號(金安東誠117鋪、217鋪)	2017年7月19日
東方證券股份有限公司岳陽金鵲中路證券營業部	湖南省岳陽市岳陽樓區金鵲中路408號聖鑫城財智公館1樓	2017年7月19日
東方證券股份有限公司九江長江大道證券營業部	江西省九江市長江大道358號新湖柴桑春天二區2幢不分單元108-109	2019年4月8日
東方證券股份有限公司晉中定陽路證券營業部	山西省晉中市榆次區定陽路500號3-2、3-3號商舖	2019年4月9日
東方證券股份有限公司鄭州萬安街證券營業部	河南省鄭州市鄭東新區萬安街6號7號樓1-2層103號、104號、105號、106號	2019年4月15日
東方證券股份有限公司杭州金雞路證券營業部	浙江省杭州市蕭山區北干街道金雞路327號	2019年4月16日

附錄二： 公司各證券營業部情況

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司南京莫愁湖東路證券營業部	江蘇省南京市建鄴區莫愁湖東路8-3號	2019年4月16日
東方證券股份有限公司寧波天童北路證券營業部	浙江省寧波市鄞州區中河街道天童北路899號和邦大廈C座103、1605、1607	2019年4月17日
東方證券股份有限公司西安翠華路證券營業部	陝西省西安市雁塔區翠華路500號佳和商務大廈A座2層204室、206室	2019年4月18日
東方證券股份有限公司宜興解放東路證券營業部	江蘇省宜興市宜城街道解放東路239號、251號商舖	2019年4月18日
東方證券股份有限公司長沙人民東路證券營業部	湖南省長沙市雨花區人民東路38號東一時區商廈0棟107號東側	2019年4月22日
東方證券股份有限公司北京望京證券營業部	北京市朝陽區望京西園四區410樓C座底商	2019年4月23日
東方證券股份有限公司武漢雲霞路證券營業部	湖北省武漢市江漢區雲霞路187號1層5號商舖	2019年4月23日
東方證券股份有限公司威海世昌大道證券營業部	山東省威海市世昌大道99A號-1室	2019年4月25日
東方證券股份有限公司蚌埠勝利西路證券營業部	安徽省蚌埠市勝利西路28號銀河中心1棟一層101#-104#、122#-126#	2019年4月29日
東方證券股份有限公司深圳新湖路證券營業部	廣東省深圳市寶安區新安街道新湖路99號壹方中心B座26樓08、09、10單元	2019年4月29日
東方證券股份有限公司濰坊勝利東街證券營業部	山東省濰坊市奎文區勝利東街4889號名苑小區1-1-03號商舖	2019年4月29日
東方證券股份有限公司東營府前大街證券營業部	山東省東營市開發區府前大街128號華利國際金融廣場A座22樓	2020年5月19日

附錄二： 公司各證券營業部情況

證券營業部名稱	註冊地址(中國)	成立時間
東方證券股份有限公司杭州市心北路證券營業部	浙江省杭州市蕭山區寧圍街道市心北路2028、2030、2032號，東方至尊國際中心1幢1001室	2020年10月9日
東方證券股份有限公司保定瑞祥大街證券營業部	河北省保定市蓮池區瑞祥大街1988號雲溪九城商業中心9號樓	2020年12月7日
東方證券股份有限公司晉城紅星東街證券營業部	山西省晉城市城區紅星東街泰富新居C座底商1、2層3戶	2020年12月8日
東方證券股份有限公司運城河東東街證券營業部	山西省運城市鹽湖區河東東街195號匯鑫大廈1樓	2020年12月9日
東方證券股份有限公司大同御河西路證券營業部	山西省大同市平城區御河西路御錦源二期小區外圍商鋪2384號	2020年12月11日
東方證券股份有限公司廊坊藝術大道證券營業部	河北省廊坊市廣陽區藝術大道409號(孔雀匯景軒28幢1單元1層101號)	2020年12月11日
東方證券股份有限公司青島延吉路證券營業部	山東省青島市市北區延吉路76號6號樓76-41	2020年12月16日
東方證券股份有限公司溫州湯家橋路證券營業部	浙江省溫州市鹿城區南匯街道湯家橋路439號	2020年12月18日
東方證券股份有限公司開封鄭開大道證券營業部	河南省開封市龍亭區鄭開大道28號迪臣世博廣場A棟一二層局部	2022年10月18日
東方證券股份有限公司呂梁濱河南中路證券營業部	山西省呂梁市離石區濱河街道濱河南中路238號(市委北門高層)1棟2層203室	2022年10月24日

附錄三： 公司各期貨營業部情況

截至報告期末，公司期貨分公司7家、營業部32家。

期貨分支機構名稱	註冊地址(中國)	成立時間
上海東證期貨有限公司大連分公司	遼寧省大連市沙河口區會展路129號大連國際金融中心A座—大連期貨大廈2411、2412、3501-3507、3510-1號房間	2009年1月16日
上海東證期貨有限公司上海福山路營業部	中國(上海)自由貿易試驗區福山路458號1107室	2009年5月19日
上海東證期貨有限公司鄭州營業部	河南省鄭州市鄭東新區商務外環路30號期貨大廈1301室	2009年7月2日
上海東證期貨有限公司長沙營業部	湖南省長沙市雨花區韶山中路419號凱賓商業廣場2118	2009年11月24日
上海東證期貨有限公司北京分公司	北京市朝陽區北辰東路8號院27號樓3層302、303號	2009年12月28日
上海東證期貨有限公司常州營業部	江蘇省常州市延陵西路23、25、27、29號1618-1658室	2010年7月5日
上海東證期貨有限公司太原營業部	山西省太原市晉源區集阜路1號1單元14層	2010年11月29日
上海東證期貨有限公司上海分公司	上海市黃浦區中山南路318號2號樓3105室	2011年8月3日
上海東證期貨有限公司廣州營業部	廣東省廣州市天河區天河北路365號之一2304房	2012年10月17日
上海東證期貨有限公司青島營業部	山東省青島市市南區山東路6號丁3號樓3006戶	2013年5月16日
上海東證期貨有限公司寧波營業部	浙江省寧波市鄞州區嘉會街288號13-7	2014年2月24日
上海東證期貨有限公司深圳營業部	廣東省深圳市福田區中心區東南部時代財富大廈7A	2014年5月16日

附錄三： 公司各期貨營業部情況

期貨分支機構名稱	註冊地址(中國)	成立時間
上海東證期貨有限公司上海自貿試驗區營業部	中國(上海)自由貿易試驗區碧波路5號13層1303室	2014年5月29日
上海東證期貨有限公司杭州營業部	浙江省杭州市江干區錢江國際時代廣場2幢907室	2014年6月18日
上海東證期貨有限公司四川分公司	中國(四川)自由貿易試驗區成都市天府新區華陽海昌路330號	2015年1月7日
上海東證期貨有限公司西安營業部	陝西省西安市蓮湖區南二環西段5號捷瑞智能大廈12F-6	2015年1月15日
上海東證期貨有限公司廈門營業部	福建省廈門市思明區鷺江道100號財富中心908室	2015年1月23日
上海東證期貨有限公司東營營業部	山東省東營市東營區府前大街53號國貿大廈1幢903室	2015年3月17日
上海東證期貨有限公司天津營業部	天津市南開區長江道與南開六馬路交口瀾苑1號樓融僑中心1-1-2406	2015年3月23日
上海東證期貨有限公司哈爾濱營業部	黑龍江省哈爾濱市道裡區群力新區群力大道、靈江路和群力第四大道圍合區域財富中心3棟1單元11層1103、1104號	2015年4月3日
上海東證期貨有限公司北京朝陽門營業部	北京市朝陽區朝外大街22號4層401-402室	2015年9月8日
上海東證期貨有限公司重慶營業部	重慶市江北區慶雲路2號4-3	2016年5月19日
上海東證期貨有限公司杭州教工路營業部	浙江省杭州市西湖區世貿麗晶城歐美中心1號樓(C區)1405室	2016年7月1日
上海東證期貨有限公司汕頭營業部	廣東省汕頭市龍湖區丹陽莊西三區17幢韓江大廈1105、1107號房	2018年7月5日

附錄三： 公司各期貨營業部情況

期貨分支機構名稱	註冊地址(中國)	成立時間
上海東證期貨有限公司泉州營業部	福建省泉州市豐澤區津淮街25號燃氣大廈A座1203單元	2018年7月13日
上海東證期貨有限公司寧波天童南路營業部	浙江省寧波市鄞州區天童南路577弄1305室	2018年7月18日
上海東證期貨有限公司瀋陽營業部	遼寧省瀋陽市鐵西區興華北街49號	2018年8月7日
上海東證期貨有限公司蘇州營業部	中國(江蘇)自由貿易試驗區蘇州片區蘇州工業園區星港街199號東方之門大廈2幢3602-1室	2018年10月11日
上海東證期貨有限公司南通營業部	江蘇省南通市崇川區工農路57號圓融廣場南樓1401室	2018年12月10日
上海東證期貨有限公司浙江分公司	浙江省杭州市濱江區長河街道科技館街1600號銀泰國際商務中心3806室	2018年12月17日
上海東證期貨有限公司無錫營業部	江蘇省無錫市梁溪區中山路288-2801號雲蝠大廈3007室	2019年3月19日
上海東證期貨有限公司山東分公司	山東省濟南市天橋區明湖西路800號銀座好望角廣場1-1801	2019年3月19日
上海東證期貨有限公司鄭州商都路營業部	河南省鄭州市鄭東新區商都路永平路社區27號財信大廈2層7號、8號	2021年4月22日
上海東證期貨有限公司南京營業部	江蘇省南京市建鄴區廬山路188號706室(電梯編號樓層10樓1006號房)	2021年7月28日
上海東證期貨有限公司福建分公司	福建省廈門市思明區鷺江道100號財富中心27層01單元	2022年1月10日

附錄三： 公司各期貨營業部情況

期貨分支機構名稱	註冊地址(中國)	成立時間
上海東證期貨有限公司福州營業部	福建省福州市鼓樓區東街街道五一北路106號新 僑聯廣場1#樓1005室、1006室	2022年9月13日
上海東證期貨有限公司台州營業部	浙江省台州市椒江區葭沚街道雲西路396號	2022年10月17日
上海東證期貨有限公司武漢營業部	湖北省武漢市江漢區精武路17號(越秀國際金融 匯三期)T2-P3棟T2號樓14層6號單元	2022年10月25日
上海東證期貨有限公司南京漢中路營業 部	江蘇省南京市秦淮區漢中路1號12層E-1室	2022年10月27日

附錄四： 信息披露指引

1. 報告期內，公司在《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》以及上交所網站(<http://www.sse.com.cn>)上披露的信息如下：

公告日期	公告標題
2022-01-05	H股公告—股份發行人的證券變動月報表
2022-01-15	第五屆監事會第六次會議(臨時會議)決議公告、關於配股公開發行證券申請文件反饋意見回覆的公告、關於東方證券股份有限公司配股申請文件反饋意見的回覆
2022-01-25	2021年度業績預增公告
2022-02-08	H股公告—股份發行人的證券變動月報表
2022-02-10	第五屆董事會第十次會議(臨時會議)決議公告、關於計提資產減值準備的公告、2021年度業績快報公告
2022-02-24	關於H股配股申請獲得中國證監會批覆的公告
2022-03-01	第五屆董事會第十一次會議(臨時會議)決議公告
2022-03-02	H股公告—股份發行人的證券變動月報表
2022-03-08	關於A股配股申請獲得中國證券監督管理委員會發行審核委員會審核通過的公告
2022-03-10	關於公司主要經營情況的公告
2022-03-17	H股公告—董事會會議召開日期
2022-03-18	關於A股配股申請獲得中國證監會批覆的公告
2022-03-23	第五屆董事會第十二次會議(臨時會議)決議公告、關於召開2022年第一次臨時股東大會及2022年第一次A股類別股東大會的通知
2022-03-24	東方證券股份有限公司關於召開2021年度業績說明會的公告
2022-03-25	東方證券股份有限公司關於向專業投資者公開發行次級公司債券獲得中國證監會註冊批覆的公告

附錄四： 信息披露指引

公告日期	公告標題
2022-03-26	東方證券2022年第一次臨時股東大會及2022年第一次A股類別股東大會、2022年第一次H股類別股東大會會議資料
2022-03-31	第五屆董事會第十三次會議決議公告、第五屆監事會第七次會議決議公告、獨立董事關於第五屆董事會第十三次會議相關事項的事前認可意見、獨立董事關於第五屆董事會第十三次會議相關事項及公司對外擔保情況的獨立意見、關於續聘會計師事務所的公告、關於預計公司2022年度日常關聯交易的公告、關於預計公司2022年度對外擔保的公告、關於修改《公司章程》部分條款的公告、關於全資子公司終止減資事項的公告、關於聘任公司總裁的公告、關於選舉公司執行董事的公告、2021年年度報告、2021年年度報告摘要、財務報表和審計報告、控股股東及其他關聯方資金佔用情況的專項說明、內部控制審計報告、獨立董事2021年度述職報告、董事會審計委員會2021年度履職報告、2021年度內部控制評價報告、2021年度企業社會責任報告、章程(2022年3月修訂)、截至2021年12月31日止前次募集資金使用情況的專項報告、關於前次募集資金使用情況的專項報告及審核報告
2022-04-01	關於召開現金分紅說明會的公告
2022-04-02	H股公告—股份發行人的證券變動月報表
2022-04-14	2022年第一次臨時股東大會及2022年第一次A股類別股東大會、2022年第一次H股類別股東大會決議公告
2022-04-14	國浩律師(上海)事務所關於東方證券股份有限公司2022年第一次臨時股東大會、2022年第一次A股類別股東大會及2022年第一次H股類別股東大會的法律意見書
2022-04-15	H股公告—董事會會議召開日期
2022-04-18	A股配股說明書摘要、A股配股說明書、A股配股發行公告、A股配股網上路演公告、A股股票停復牌提示性公告、第五屆董事會第十四次會議(臨時會議)決議公告

附錄四： 信息披露指引

公告日期	公告標題
2022-04-21	A股配股提示性公告
2022-04-22	A股配股提示性公告
2022-04-25	A股配股提示性公告
2022-04-26	A股配股提示性公告
2022-04-27	A股配股提示性公告
2022-04-29	A股配股發行結果公告
2022-04-30	2022年第一季度報告
2022-05-05	H股公告—股份發行人的證券變動月報表
2022-05-06	關於歐元票據於香港聯合交易所有限公司上市的公告、關於簽訂募集資金專戶存儲三方監管協議的公告
2022-05-06	H股公告—股份發行人的證券變動月報表
2022-05-10	H股公告—翌日披露報表
2022-05-10	A股配股股份變動及獲配股票上市公告書，關於A股配股發行後股東權益變動的 公告，中國國際金融股份有限公司、東方證券承銷保薦有限公司關於東方證券股 份有限公司A股配股公開發行證券之上市保薦書
2022-05-18	關於美元票據於香港聯合交易所有限公司上市的公告
2022-05-25	H股公告—董事會會議日期及建議宣派末期股息
2022-05-28	H股配股發行結果及配股股份變動公告
2022-05-31	H股公告—翌日披露報表
2022-06-03	第五屆董事會第十六次會議(臨時會議)決議公告、獨立董事關於公司2021年度 利潤分配事項的獨立意見、第五屆監事會第九次會議(臨時會議)決議公告、關於 2021年度利潤分配方案的公告、關於召開2021年年度股東大會的通知、H股公告
2022-06-10	2021年年度股東大會會議資料
2022-06-21	H股公告—有關暫停辦理H股股份過戶登記之建議派發截至2021年12月31日止年 度的末期股息紅利的進一步安排更新

附錄四： 信息披露指引

公告日期	公告標題
2022-06-25	關於向上海東證期貨有限公司增資的公告
2022-06-28	關於參加公司2021年年度股東大會相關注意事項的提示性公告
2022-07-01	2021年年度股東大會決議公告、國浩律師(上海)事務所關於東方證券股份有限公司2021年年度股東大會的法律意見書
2022-07-05	H股公告—股份發行人的證券變動月報表
2022-07-08	關於獨立董事任期屆滿的公告
2022-07-09	關於完成註冊資本變更和《公司章程》修改的公告、章程(2022年6月修訂)
2022-07-15	2022年半年度業績預告
2022-07-21	2021年年度權益分派實施公告
2022-07-26	第五屆董事會第十七次會議(臨時會議)決議公告、獨立董事關於計提公司經營班子成員績效獎金事項的獨立意見
2022-08-02	H股公告—股份發行人的證券變動月報表
2022-08-13	2022年第一期短期融資券發行結果公告
2022-08-17	H股公告—董事會會議召開日期
2022-08-24	關於召開2022年半年度業績說明會的公告、關於向上海東證期貨有限公司增資的公告

附錄四： 信息披露指引

公告日期	公告標題
2022-08-31	第五屆董事會第十八次會議決議公告、第五屆監事會第十次會議決議公告、關於向上海東證期貨有限公司增資的公告、獨立董事候選人聲明、獨立董事提名人聲明、董事、監事和高級管理人員持有本公司股份及其變動管理辦法(2022年8月)、董事會秘書工作規則(2022年8月)、獨立董事制度(2022年8月)、對外擔保管理辦法(2022年8月)、關聯交易管理辦法(2022年8月)、募集資金管理辦法(2022年8月)、內幕信息知情人登記及保密管理辦法(2022年8月)、信息披露事務管理辦法(2022年8月)、關於公司2022年上半年募集資金存放與實際使用情況的專項報告、關於計提資產減值準備的公告、2022年半年度報告摘要、2022年半年度報告、關於東方金融控股(香港)有限公司為其全資子公司獲取銀行授信提供擔保的公告
2022-09-02	H股公告—股份發行人的證券變動月報表
2022-09-03	關於參加2022年上海轄區上市公司集體接待日暨中報業績說明會活動的公告
2022-09-20	關於上市證券做市交易業務資格獲批的公告
2022-09-24	第五屆董事會第十九次會議(臨時會議)決議公告、東方證券獨立董事關於聘任高級管理人員事項的獨立意見、關於高管變動及聘任合規總監、首席風險官的公告、關於修改《公司章程》部分條款的公告、章程(2022年9月修訂)、關於監事會主席辭職的公告
2022-10-01	H股公告—股份發行人的證券變動月報表
2022-10-12	關於召開2022年第二次臨時股東大會的通知、關於合規總監任職的公告
2022-10-15	H股公告—董事會會議召開日期
2022-10-21	2022年第二次臨時股東大會會議資料

附錄四： 信息披露指引

公告日期	公告標題
2022-10-22	關於完成《公司章程》修改及工商變更登記的公告、章程(2022年10月)
2022-10-25	第五屆監事會第十一次會議(臨時會議)決議公告
2022-10-27	關於為境外間接全資子公司發行美元債券提供擔保的公告
2022-10-29	2022年第三季度報告
2022-11-01	關於召開2022年第三季度業績說明會的公告
2022-11-02	H股公告—股份發行人的證券變動月報表
2022-11-09	2022年第二次臨時股東大會決議公告、國浩律師(上海)事務所關於東方證券股份有限公司召開2022年第二次臨時股東大會的法律意見書、章程(2022年11月)
2022-11-10	為境外全資子公司東方金融控股(香港)有限公司獲取銀行授信提供擔保的公告
2022-12-02	H股公告—股份發行人的證券變動月報表
2022-12-06	關於非公開發行公司債券獲得上海證券交易所掛牌轉讓無異議函的公告
2022-12-23	第五屆董事會第二十一一次會議(臨時會議)決議公告
2022-12-28	關於向專業投資者公開發行短期公司債券獲得中國證監會註冊批覆的公告

附錄四： 信息披露指引

2. 報告期內，公司在香港聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)上披露的信息如下：

公告日期	公告標題
2022-01-04	截至二零二一年十二月三十一日止月份之股份發行人的證券變動月報表
2022-01-14	海外監管公告－第五屆監事會第六次會議(臨時會議)決議公告、關於A股供股申請文件反饋意見回覆的公告、關於東方證券股份有限公司配股申請文件反饋意見的回覆
2022-01-24	2021年年度業績預增公告
2022-02-07	截至二零二二年一月三十一日止月份之股份發行人的證券變動月報表
2022-02-09	2021年年度業績快報公告、關於計提資產減值準備的公告、海外監管公告－第五屆董事會第十次會議(臨時會議)決議公告
2022-02-23	關於H股供股申請獲得中國證監會批覆的公告
2022-02-28	海外監管公告－第五屆董事會第十一次會議(臨時會議)決議公告、聯席公司秘書變更及豁免嚴格遵守上市規則第3.28條及第8.17條
2022-03-01	截至二零二二年二月二十八日止月份之股份發行人的證券變動月報表
2022-03-07	關於A股供股申請獲得中國證監會發行審核委員會審核通過的公告
2022-03-09	關於公司主要經營情況的公告
2022-03-16	董事會會議召開日期
2022-03-17	關於A股供股申請獲得中國證監會批覆的公告

附錄四： 信息披露指引

公告日期	公告標題
2022-03-22	關於延長本次供股決議及前次股東大會對董事會全權辦理本次供股相關事宜的授權有效期的公告、海外監管公告—第五屆董事會第十二次會議(臨時會議)決議公告、2022年第一次股東特別大會通告、2022年4月13日舉行的2022年第一次股東特別大會H股股東代表委任表格、H股類別股東大會通告、2022年4月13日舉行的H股類別股東大會H股股東代表委任表格
2022-03-23	關於召開2021年度業績說明會的公告
2022-03-24	海外監管公告—東方證券股份有限公司關於向專業投資者公開發行次級公司債券獲得中國證監會註冊批覆的公告
2022-03-25	二零二二年第一次股東特別大會及H股類別股東大會通函
2022-03-30	截至2021年12月31日止年度之業績公告，2021年東方證券環境、社會及管治報告，公告(1) 2022年度集團內擔保預計(2)建議修改《公司章程》部分條款(3)非執行董事辭任(4)建議委任執行董事及委任公司總裁，董事名單與其角色和職能，海外監管公告—董事會第十三次會議決議公告、第五屆監事會第七次會議決議公告、關於預計公司2022年度日常關聯交易的公告、關於續聘會計師事務所的公告、截至2021年12月31日止前次募集資金使用情況的專項報告、獨立董事2021年度述職報告、董事會審計委員會2021年度履職報告、2021年度內部控制評價報告、獨立董事關於第五屆董事會第十三次會議相關事項的事前認可意見、獨立董事關於第五屆董事會第十三次會議相關事項及公司對外擔保情況的獨立意見、內部控制審計報告、控股股東及其他關聯方資金佔用情況的專項說明、關於前次募集資金使用情況的專項報告及審核報告、關於全資子公司終止減資事項的公告

附錄四： 信息披露指引

公告日期	公告標題
2022-03-31	關於召開2021年度現金分紅說明會的公告
2022-04-01	截至二零二二年三月三十一日止月份之股份發行人的證券變動月報表
2022-04-13	於二零二二年四月十三日舉行之股東特別大會及H股類別股東大會之投票結果、海外監管公告—國浩律師(上海)事務所關於東方證券股份有限公司2022年第一次臨時股東大會、2022年第一次A股類別股東大會及2022年第一次H股類別股東大會的法律意見書
2022-04-14	董事會會議召開日期
2022-04-18	H股供股，按每持有十(10)股現有H股獲發二點八(2.8)股H股供股股份之基準，以每股H股供股股份10.38港元之價格發行287,582,400股H股，股款須於接納時繳足A股供股，按每持有十(10)股現有A股獲發二點八(2.8)股A股供股股份之基準，以每股A股供股股份人民幣8.46元之價格發行1,670,641,224股A股，股款須於接納時繳足自2022年4月27日(星期三)至2022年5月4日(星期三)暫停辦理H股股東股份過戶登記，海外監管公告—第五屆董事會第十四次會議(臨時會議)決議公告、A股配股發行公告、A股配股說明書摘要、A股配股說明書、A股配股網上路演公告、A股股票停復牌提示性公告
2022-04-20	2021年度報告
2022-04-20	2,500,000,000美元中期票據計劃更新、海外監管公告—東A股配股提示性公告
2022-04-21	有關於二零二二年四月十三日舉行之股東特別大會及H股類別股東大會之投票結果公告之補充公告
2022-04-21	海外監管公告-A股配股提示性公告
2022-04-24	海外監管公告-A股配股提示性公告
2022-04-25	海外監管公告-A股配股提示性公告
2022-04-26	海外監管公告-A股配股提示性公告
2022-04-28	A股供股發行結果公告
2022-04-29	2022年第一季度報告

附錄四： 信息披露指引

公告日期	公告標題
2022-05-04	H股供股，按每持有十(10)股現有H股獲發二點八(2.8)股H股供股股份之基準，以每股H股供股股份10.38港元之價格發行287,582,400股H股，股款須於接納時繳足A股供股，按每持有十(10)股現有A股獲發二點八(2.8)股A股供股股份之基準，以每股A股供股股份人民幣8.46元之價格發行1,670,641,224股A股，股款須於接納時繳足，暫定配額通知書，額外申請表格
2022-05-05	截至二零二二年四月三十日止月份之股份發行人的證券變動月報表、發行2,500,000,000美元中期票據計劃下於2025年到期的100,000,000歐元1.75%票據、海外監管公告—關於簽訂募集資金專戶存儲三方監管協議的公告、買賣未繳款供股權
2022-05-09	A股供股股份變動及A股供股股份上市公告、翌日披露報表、海外監管公告—關於股東權益變動的提示性公告，中國國際金融股份有限公司、東方證券承銷保薦有限公司關於東方證券股份有限公司A股配股公開發行證券之上市保薦書
2022-05-13	買賣未繳款供股權的最後交易日期
2022-05-17	東方證券發行2,500,000,000美元中期票據計劃下於2025年到期的300,000,000美元3.5%票據
2022-05-24	董事會會議召開日期
2022-05-24	董事會會議日期及建議宣派末期股息
2022-05-27	按每持有十(10)股現有H股獲發二點八(2.8)股H股供股股份之基準，以每股H股供股股份10.38港元之價格發行287,582,400股H股供股股份之結果
2022-05-30	翌日披露報表
2022-06-02	截至二零二二年五月三十一日止月份之股份發行人的證券變動月報表，股東週年大會通告，建議派發截至2021年12月31日止年度的末期股息紅利，截至2021年12月31日止年度之末期股息，2022年6月30日舉行的股東週年大會H股股東代表委任表格，海外監管公告—第五屆董事會第十六次會議(臨時會議)決議公告、第五屆監事會第九次會議(臨時會議)決議公告、關於2021年度利潤分配方案的公告、獨立董事關於公司2021年度利潤分配事項的獨立意見

附錄四： 信息披露指引

公告日期	公告標題
2022-06-09	2021年股東週年大會通函
2022-06-20	截至2021年12月31日止年度之末期股息(更新)
2022-06-20	有關暫停辦理H股股份過戶登記之建議派發截至2021年12月31日止年度的末期股息紅利的進一步安排更新
2022-06-24	海外監管公告-關於向上海東證期貨有限公司增資的公告
2022-06-27	關於參加股東週年大會相關注意事項的提示性公告
2022-06-30	於二零二二年六月三十日舉行之股東週年大會之投票結果、董事名單與其角色和職能、公司章程、截至2021年12月31日止年度之末期股息(更新)、海外監管公告
2022-07-04	截至二零二二年六月三十日止月份之股份發行人的證券變動月報表
2022-07-07	獨立非執行董事任期屆滿
2022-07-08	關於完成註冊資本變更和《公司章程》修訂的公告、公司章程
2022-07-14	2022年半年度業績預告
2022-07-20	海外監管公告-2021年年度權益分派實施公告
2022-07-25	海外監管公告-第五屆董事會第十七次會議(臨時會議)決議公告、獨立董事關於計提公司經營班子成員績效獎金事項的獨立意見
2022-08-01	截至二零二二年七月三十一日止月份之股份發行人的證券變動月報表
2022-08-12	海外監管公告-2022年度第一期短期融資券發行結果公告
2022-08-16	董事會會議召開日期
2022-08-23	關於召開2022年半年度業績說明會的公告、海外監管公告-關於向上海東證期貨有限公司增資的公告

附錄四： 信息披露指引

公告日期	公告標題
2022-08-30	海外監管公告—第五屆董事會第十八次會議決議公告、第五屆監事會第十次會議決議公告、獨立董事關於第五屆董事會第十八次會議相關事項的獨立意見、關於東方金融控股(香港)有限公司為其全資子公司獲取銀行授信提供擔保的公告、關於公司2022年上半年募集資金存放與實際使用情況的專項報告、獨立董事候選人聲明、獨立董事提名人聲明，關於計提資產減值準備的公告，截至2022年6月30日止六個月之中期業績公告，建議委任獨立非執行董事
2022-09-01	截至二零二二年八月三十一日止月份之股份發行人的證券變動月報表
2022-09-02	關於參加2022年上海轄區上市公司集體接待日暨中報業績說明會活動的公告
2022-09-09	2021年度企業年度報告書
2022-09-19	海外監管公告—關於上市證券做市交易業務資格獲批的公告
2022-09-22	2022中期報告
2022-09-23	建議修改《公司章程》，監事會主席辭任，海外監管公告—第五屆董事會第十九次會議(臨時會議)決議公告、關於高管變動及聘任合規總監、首席風險官的公告、獨立董事關於聘任高級管理人員事項的獨立意見
2022-09-30	截至二零二二年九月三十日止月份之股份發行人的證券變動月報表
2022-10-11	股東特別大會通告、2022年11月8日舉行的股東特別大會H股股東代表委任表格、海外監管公告—東方證券股份有限公司關於合規總監任職的公告
2022-10-14	董事會會議召開日期
2022-10-20	二零二二年第二次股東特別大會通函
2022-10-21	關於完成工商變更手續、換領營業執照和《公司章程》修訂的公告、公司章程

附錄四： 信息披露指引

公告日期	公告標題
2022-10-24	海外監管公告－第五屆監事會第十一次會議(臨時會議)決議公告
2022-10-26	海外監管公告－關於為境外間接全資子公司發行美元債券提供擔保的公告
2022-10-26	Orient ZhiSheng Limited發行且由東方證券提供擔保的於2025年到期的300,000,000美元5.125%年息擔保債券
2022-10-28	2022年第三季度報告
2022-10-31	關於召開2022年第三季度業績說明會的公告
2022-11-01	截至二零二二年十月三十一日止月份之股份發行人的證券變動月報表
2022-11-08	於二零二二年十一月八日舉行之股東特別大會之投票結果、董事名單與其角色和職能、公司章程、海外監管公告－國浩律師(上海)事務所關於東方證券股份有限公司召開2022年第二次臨時股東大會的法律意見書
2022-11-09	海外監管公告－為境外全資子公司東方金融控股(香港)有限公司獲取銀行授信提供擔保的公告
2022-12-01	截至二零二二年十一月三十日止月份之股份發行人的證券變動月報表
2022-12-05	海外監管公告－關於非公開發行公司債券獲得上海證券交易所掛牌轉讓無異議函的公告
2022-12-22	海外監管公告－第五屆董事會第二十一一次會議(臨時會議)決議公告
2022-12-27	海外監管公告－關於向專業投資者公開發行短期公司債券獲得中國證監會註冊批覆的公告

獨立核數師報告

Deloitte. 德勤

致東方證券股份有限公司列位股東

(於中華人民共和國註冊成立的有限責任公司)

意見

吾等已審計第333至520頁所載列的東方證券股份有限公司(「貴公司」)及其子公司(統稱為「貴集團」)的綜合財務報表，包括於2022年12月31日的綜合財務狀況表，截至該日止年度的綜合損益表、綜合損益及其他綜合收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

吾等認為，綜合財務報表已根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而公平地反映了貴集團於2022年12月31日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露規定妥為編製。

意見的基礎

吾等已根據國際審計和鑑證準則委員會頒佈的國際審計準則(「國際審計準則」)進行審計。吾等就該等準則承擔的責任在本報告「核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任」一節闡述。根據國際會計師專業操守理事會頒佈的國際專業會計師道德守則(包括國際獨立準則)(「守則」)，吾等獨立於貴集團，並已履行守則中的其他職業道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審計憑證能充足及適當地為吾等的意見提供基礎。

獨立核數師報告

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據吾等的職業判斷，對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。此等事項是在吾等審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。吾等不會對這些事項提供單獨的意見。

關鍵審計事項	吾等的審計如何處理關鍵審計事項
股票質押買入返售協議的預期信用損失(「預期信用損失」)的計量	
由於股票質押買入返售協議的預期信用損失對 貴集團綜合財務報表的重要性以及計量中所需的重大管理判斷和估計，吾等將該事項確定為關鍵審計事項。 誠如綜合財務報表附註4所披露，計量預期信用損失所需的重大管理判斷及估計包括評估資產的信用風險是否大幅增加及資產是否出現信用減值，使用適當的模型及假設，釐定主要輸入值，包括違約概率(「違約概率」)、違約損失(「違約損失」)及前瞻性資料。 於2022年12月31日， 貴集團持有股票質押買入返售協議人民幣9,965百萬元，扣除綜合財務報表附註26披露的減值準備人民幣4,930百萬元。	吾等與管理層對股票質押買入返售協議的預期信用損失計量相關的程序包括： • 測試和評估管理層對預期信用損失計量的關鍵控制； • 評估預期信用損失模型的適當性，以及模型中使用的關鍵假設和參數； • 評估管理層在確定信用風險是否顯著增加和金融資產是否已發生信用減值時所作出的判斷，並在抽樣基礎上測試管理層判斷的應用； • 對已發生信用減值的資產，在抽樣基礎上，評估管理層基於借款人和擔保人財務資訊所預計的未來現金流，以及最新的抵押物價值(如適用)計提的減值準備的合理性； • 檢查預期信用損失的計算過程。

獨立核數師報告

關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項	吾等的審計如何處理關鍵審計事項
結構化主體合併範圍的確定 吾等將確定結化構實體的合併範圍確定為關鍵審計事項，因為管理層在確定結構化主體是否需要由貴集團進行合併時採用了重大判斷，以及該等餘額對 貴集團綜合財務報表整體的重要性。 貴集團作為投資者持有各種結構化主體的權益或擔任投資經理，包括集合資產管理計劃、基金及有限合夥企業。誠如綜合財務報表附註4所披露，為決定是否應合併結構化主體，管理層應用重大判斷以決定 貴集團是否對結構化主體擁有權力，並評估其持有的投資連同其管理人報酬及信用增級的組合是否會對集合資產管理計劃、基金及有限合夥企業的活動產生可變回報，以致顯示 貴集團控制結構化主體。 誠如綜合財務報表附註37及32所披露，截至2022年12月31日， 貴集團設立及管理的合併結構化主體的淨資產總額為人民幣4,692百萬元，未合併結構化主體的淨資產總額為人民幣310,285百萬元。	
	吾等與管理層確定結構化主體的合併範圍相關的程序包括： • 測試和評估管理層在確定結構化主體的合併範圍方面的關鍵控制； • 在抽樣基礎上，檢查管理層在評估結構化主體的合併標準時使用的文件和信息，並與本年度內新成立、投資或所有權權益比例或合同條款發生變化的結構化主體的相關協議和其他相關服務協議進行比較； • 以抽樣方式檢查及評估管理層對 貴集團以其於結構化主體中的經濟利益獲得可變回報的風險或權利的定量分析，並參照相關合同檢查該等計算中使用的數據； • 評估管理層在確定合併範圍時的判斷，並在抽樣基礎上評估關於結構化主體是否應合併的結論。

獨立核數師報告

其他信息

貴公司董事需對其他信息負責。其他信息包括年報內所載信息，但不包括綜合財務報表及吾等就此發出的核數師報告。

吾等對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，吾等亦不對其他信息發表任何形式的鑑證結論。

在吾等審計綜合財務報表時，吾等的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或吾等在審計過程中所了解的情況有重大抵觸，或者似乎有重大錯誤陳述。基於吾等已執行的工作，如果吾等認為其他信息有重大錯誤陳述，吾等需要報告該事實。在這方面，吾等沒有任何報告。

董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實而公平的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在編製綜合財務報表時，董事須負責評估 貴集團持續經營的能力，並披露與持續經營有關的事項(如適用)。除非董事擬將 貴集團清盤或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則須採用以持續經營為基礎的會計法。

治理層負責監督 貴集團的財務報告流程。

獨立核數師報告

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

吾等的目標為合理確定綜合財務報表整體而言不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述，並出具載有吾等意見的核數師報告。吾等僅根據吾等協定的委聘條款向全體股東報告，不作其他用途。吾等概不就本報告的內容對任何其他人士負責或承擔任何責任。合理確定屬高層次的核證，惟根據國際審計準則進行的審計工作不能保證總能察覺所存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可因欺詐或錯誤產生，倘個別或整體在合理預期情況下可影響使用者根據此等綜合財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。

在根據國際審計準則進行審計的過程中，吾等運用專業判斷，保持專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險、設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為吾等意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕內部監控的情況，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部監控，以設計適當的審計程序，惟並非旨在對 貴集團內部監控的有效性發表意見。
- 評估 貴公司董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。倘吾等認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。倘有關披露不足，則修訂吾等意見。吾等結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團無法持續經營。

獨立核數師報告

- 評估綜合財務報表的整體呈報方式、結構及內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易及事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足及適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。吾等負責集團審計的方向、監督和執行。吾等僅對吾等的審計意見承擔責任。

吾等與治理層就(其中包括)審計的計劃範圍、時間安排及重大審計發現溝通，該等發現包括吾等在審計過程中識別的內部監控的任何重大缺陷。

吾等亦向治理層作出聲明，指出吾等已符合有關獨立性的相關道德要求，並與彼等溝通可能被合理認為會影響吾等獨立性的所有關係及其他事宜，以及消除威脅而採取的行動或使用的相關防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，吾等釐定對本期間綜合財務報表的審計至關重要的事項，因而構成關鍵審計事項。吾等在核數師報告中描述該等事項，除非法律或法規不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，倘合理預期在吾等報告中溝通某事項造成的不利後果超出產生的公眾利益，則吾等決定不應在報告中傳達該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人為施仲輝。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

2023年3月30日

綜合損益表

截至2022年12月31日止年度

	附註	截至12月31日止年度	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收入			
佣金及手續費收入	6	8,878,552	10,399,067
利息收入	7	5,685,794	5,981,386
		14,564,346	16,380,453
淨投資收益	8	1,900,081	3,301,001
其他收入、收益及損失淨額	9	6,642,936	8,881,348
收入總額、其他收入及收益及虧損淨額		23,107,363	28,562,802
折舊和攤銷	10	(778,054)	(719,989)
員工成本	11	(4,638,113)	(4,994,030)
佣金及手續費支出	12	(844,499)	(998,871)
利息支出	13	(4,045,617)	(4,517,636)
其他經營支出	14	(9,037,388)	(11,155,792)
預期信用損失模型項下的減值虧損，扣除撥回	15	(832,930)	(1,313,633)
其他減值損失		(218,726)	—
支出總額		(20,395,327)	(23,699,951)
所佔聯營企業的業績		665,984	1,443,983
所得稅前利潤		3,378,020	6,306,834
所得稅費用	16	(367,688)	(933,695)
年度利潤		3,010,332	5,373,139
歸屬於：			
本公司權益持有人		3,010,558	5,371,496
非控制性權益		(226)	1,643
		3,010,332	5,373,139
歸屬於本公司股東的每股收益(以每股人民幣元列示)			
—基本	17	0.35	0.72

隨附附註為該等綜合財務報表的組成部分。

綜合損益及其他綜合收益表

截至2022年12月31日止年度

	附註	截至12月31日止年度	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年度利潤		3,010,332	5,373,139
其他綜合(支出)/收益(所得稅後)：			
其後不會重新分類至損益的事項：			
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具的投資的			
公允價值收益	54(4)	904,567	448,732
與其後不會重新分類至損益的事項相關的所得稅	54(4)	(226,142)	(112,183)
小計		678,425	336,549
其後可能重新分類至損益的事項：			
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具的			
公允價值(虧損)/收益	54(4)	(1,213,166)	306,359
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具的			
減值虧損	54(4)	20,138	(39,019)
與其後可能重新分類至損益的項目相關的所得稅影響	54(4)	298,701	(66,835)
所佔聯營企業的其他綜合收益/(支出)(扣除相關所得稅後)	54(4)	16,958	(6,788)
外幣折算產生的匯兌差額		129,685	(33,509)
小計		(747,684)	160,208
年度其他綜合(支出)/收益(扣除所得稅後)		(69,259)	496,757
年度綜合收益總額		2,941,073	5,869,896
歸屬於：			
本公司權益持有人		2,941,299	5,868,253
非控制性權益		(226)	1,643
		2,941,073	5,869,896

隨附附註為該等綜合財務報表的組成部分。

綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	於12月31日	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
現金及銀行結餘	18	121,862,060	90,555,816
結算備付金	20	29,106,272	25,472,872
於交易所及金融機構的保證金	21	4,343,234	2,655,369
衍生金融資產	22	1,017,334	279,902
拆出資金	23	—	382,833
融資客戶墊款	24	19,498,899	24,344,922
應收賬款	25	908,399	1,011,537
買入返售協議	26	8,610,881	11,502,955
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	27	83,763,730	90,584,006
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的債務工具	28	76,862,096	58,599,581
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的權益工具	29	3,721,658	4,138,153
按攤餘成本計量的債務工具	30	3,164,972	3,594,039
對聯營企業的投資	31	6,241,920	6,553,668
使用權資產	33	639,915	774,013
投資物業	34	265,583	352,411
物業及設備	35	2,130,467	2,234,866
其他無形資產	36	246,043	250,647
商譽	38	32,135	32,135
遞延稅項資產	39	1,908,541	1,438,838
其他資產	40	3,742,820	1,841,059
資產總額		368,066,959	326,599,622

隨附附註為該等綜合財務報表的組成部分。

綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	於12月31日	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
拆入資金	41	8,352,456	8,485,677
應付短期融資款	42	8,300,603	7,096,803
應付經紀業務客戶賬款	43	123,041,420	90,012,125
賣出回購協議	44	62,299,523	62,741,993
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	45	18,539,311	16,588,356
衍生金融負債	22	308,446	733,829
合同負債	46	64,505	91,413
當期稅項負債		233,603	638,543
應計員工成本	47	2,129,721	2,431,922
借款	48	2,008,823	558,645
租賃負債	49	645,777	781,842
已發行債務證券	50	55,802,403	67,509,217
遞延稅項負債	39	77,936	19,202
其他負債	51	8,864,143	4,766,949
負債總額		290,668,670	262,456,516
股本	52	8,496,645	6,993,656
其他權益工具	53	5,000,000	5,000,000
儲備	54	55,051,415	43,003,283
未分配利潤	55	8,838,412	9,130,172
歸屬於本公司權益持有人權益		77,386,472	64,127,111
非控制性權益		11,817	15,995
權益總額		77,398,289	64,143,106
權益及負債總額		368,066,959	326,599,622

第333至520頁綜合財務報表已於2023年3月30日由董事會批准及許可刊發，並由以下代表簽署：

金文忠
董事長

魯偉銘
執行董事

隨附附註為該等綜合財務報表的組成部分。

綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

	附註	本公司權益持有人應佔權益										
		儲備								非控制 性權益		
		股本	其他 權益工具	資本儲備	盈餘儲備	一般儲備	投資 重估儲備	外幣 折算儲備	未分配 利潤			
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	小計	人民幣千元	
		(附註52)	(附註53)	(附註54)	(附註54)	(附註54)	(附註54)	(附註54)	(附註55)	人民幣千元	人民幣千元	
於2022年1月1日		6,993,656	5,000,000	28,353,325	3,999,317	10,028,633	764,321	(142,313)	9,130,172	64,127,111	15,995	64,143,106
年度利潤／(虧損)		-	-	-	-	-	-	-	3,010,558	3,010,558	(226)	3,010,332
年度其他綜合(支出)／收益		-	-	-	-	-	(198,944)	129,685	-	(69,259)	-	(69,259)
年度綜合(支出)／收益總額		-	-	-	-	-	(198,944)	129,685	3,010,558	2,941,299	(226)	2,941,073
發行股份	52	1,502,989	-	11,122,255	(4,462)	-	-	-	-	12,620,782	-	12,620,782
附屬公司清盤後將資本退還予非控 股股東		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,370)	(3,370)
劃撥至盈餘儲備		-	-	-	298,687	-	-	-	(298,687)	-	-	-
劃撥至一般儲備		-	-	-	-	1,106,449	-	-	(1,106,449)	-	-	-
分派予其他權益工具持有人	56	-	-	-	-	-	-	-	(237,500)	(237,500)	-	(237,500)
確認為分派的股息	56	-	-	-	-	-	-	-	(2,124,160)	(2,124,160)	(582)	(2,124,742)
就以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的權益工具處置 時的累積公允價值變動轉撥未分 配利潤	29	-	-	-	-	-	(464,478)	-	464,478	-	-	-
其他		-	-	58,940	-	-	-	-	-	58,940	-	58,940
於2022年12月31日		8,496,645	5,000,000	39,534,520	4,293,542	11,135,082	100,899	(12,628)	8,838,412	77,386,472	11,817	77,398,289

隨附附註為該等綜合財務報表的組成部分。

綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

	本公司權益持有人應佔權益										
	儲備							未分配利潤	小計	非控制性權益	權益總額
	股本	其他權益工具	資本儲備	盈餘儲備	一般儲備	投資重估儲備	外幣折算儲備				
	人民幣千元 (附註52)	人民幣千元 (附註53)	人民幣千元 (附註54)	人民幣千元 (附註54)	人民幣千元 (附註54)	人民幣千元 (附註54)	人民幣千元 (附註54)	人民幣千元 (附註55)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
附註											
於2021年1月1日	6,993,656	5,000,000	28,311,404	3,676,148	8,691,097	144,398	(108,804)	7,494,952	60,202,851	28,293	60,231,144
年度利潤	-	-	-	-	-	-	-	5,371,496	5,371,496	1,643	5,373,139
年度其他綜合收益/(支出)	-	-	-	-	-	530,266	(33,509)	-	496,757	-	496,757
年度綜合收益/(支出)總額	-	-	-	-	-	530,266	(33,509)	5,371,496	5,868,253	1,643	5,869,896
附屬公司清盤後將資本退還予非											
控股股東	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,325)	(11,325)
劃撥至盈餘儲備	-	-	-	323,169	-	-	-	(323,169)	-	-	-
劃撥至一般儲備	-	-	-	-	1,337,536	-	-	(1,337,536)	-	-	-
分派予其他權益工具持有人	56	-	-	-	-	-	-	(237,500)	(237,500)	-	(237,500)
確認為分派的股息	56	-	-	-	-	-	-	(1,748,414)	(1,748,414)	(2,616)	(1,751,030)
就以公允價值計量且其變動計入											
其他綜合收益的權益工具處置											
時的累積公允價值變動轉撥											
未分配利潤	29	-	-	-	-	89,657	-	(89,657)	-	-	-
其他	-	-	41,921	-	-	-	-	-	41,921	-	41,921
於2021年12月31日	6,993,656	5,000,000	28,353,325	3,999,317	10,028,633	764,321	(142,313)	9,130,172	64,127,111	15,995	64,143,106

隨附附註為該等綜合財務報表的組成部分。

綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
經營活動		
所得稅前利潤	3,378,020	6,306,834
就下列各項作出調整：		
利息支出	4,045,617	4,517,636
所佔聯營企業的業績	(665,984)	(1,443,983)
折舊和攤銷	778,054	719,989
預期信用損失模型項下的減值損失，扣除撥回	832,930	1,313,633
其他減值損失	218,726	—
處置物業及設備、使用權資產及投資性房地產產生的(收益)/虧損	(108,236)	687
外匯虧損/(收益)淨額	178,363	(217,107)
處置聯營企業產生的淨變現(收益)/虧損	(2,807)	2,286
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產產生的 淨變現收益及收入	(372,319)	(419,796)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具產生的 淨變現收益及收入	(3,842,779)	(2,873,231)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具產生的 股息收入	(335,222)	(647,805)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債產生的 淨變現虧損/(收益)	33,919	(37,684)
衍生金融工具產生的淨變現(收益)/損失	(38)	92,916
按攤餘成本計量的債務工具產生的利息收入	(114,447)	(161,115)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的 未變現公允價值變動	1,117,664	(46,028)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的 未變現公允價值變動	365,696	(211,854)
衍生金融工具之未變現公允價值變動	(911,214)	269,939

(續)

隨附附註為該等綜合財務報表的組成部分。

綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
營運資金變動前的營運現金流量	4,595,943	7,165,317
融資客戶墊款減少／(增加)	4,841,427	(3,174,735)
買入返售協議減少	1,570,606	1,424,854
拆出資金減少／(增加)	382,833	(382,833)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及 衍生金融資產減少／(增加)	10,061,536	(17,938,377)
受限制存款及於交易所及金融機構的保證金減少／(增加)	568,409	(4,420,144)
受限制或代客戶持有的銀行餘額及結算備付金增加	(32,979,096)	(22,970,909)
應收賬款及其他資產增加	(1,802,669)	(314,508)
其他負債及合同負債增加	3,768,085	1,207,331
應付經紀業務客戶賬款增加	33,029,295	23,369,454
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債及 衍生金融負債(減少)／增加	(1,068,734)	623,028
賣出回購協議(減少)／增加	(578,250)	9,881,381
拆入資金減少	(139,000)	(1,185,490)
經營所得／(所用)現金	22,250,385	(6,715,631)
已付所得稅	(1,111,038)	(1,028,930)
已付利息	(1,377,258)	(1,713,458)
經營活動所得／(所用)現金淨額	19,762,089	(9,458,019)

(續)

綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
投資活動		
自投資收到的股息及利息	3,644,316	4,349,149
處置物業及設備以及投資性房地產所得款項	184,218	16,080
處置或贖回以下各項的所得款項：		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	12,959,741	21,557,816
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	1,414,050	5,335,944
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具	78,546,874	51,606,911
按攤餘成本計量的債務工具	403,283	2,606,202
向聯營企業注資	—	(77,350)
購買：		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	(16,300,757)	(19,475,771)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	(92,988)	(144,580)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具	(96,693,709)	(47,056,672)
按攤餘成本計量的債務工具	—	(50,000)
購買物業及設備以及其他無形資產	(306,670)	(443,308)
使用權資產付款	(3,577)	(2,450)
處置聯營企業或對聯營企業減資所得款項	224,249	270,512
投資活動(所用)/所得現金淨額	(16,020,970)	18,492,483

(續)

綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

		截至12月31日止年度	
	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
籌資活動			
已發行H股及A股所得款項		12,715,329	—
發行債務證券、應付已發行短期融資款及指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的收益憑證所得款項	66	38,347,584	35,601,653
償還已發行債務證券、應付短期融資款及指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的收益憑證	66	(46,608,566)	(37,126,878)
籌集借款所得款項	66	3,177,276	2,139,963
償還借款	66	(1,747,283)	(2,393,712)
償還租賃負債	66	(348,386)	(331,029)
已付普通股股東股利	66	(2,124,742)	(1,751,030)
已付其他權益工具持有人股利	66	(237,500)	(237,500)
發行H股及A股支付的交易成本		(94,547)	—
已付已發行債務證券、應付短期融資款及指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的收益憑證利息	66	(2,858,156)	(2,720,175)
已付借款利息	66	(31,778)	(39,466)
已付租賃負債利息	66	(25,179)	(30,804)
歸還予非控股股東的資本款項		(3,370)	(11,325)
籌資活動所得／(所用)現金淨額		160,682	(6,900,303)
現金及現金等價物增加淨額		3,901,801	2,134,161
年初現金及現金等價物		21,937,713	19,984,516
外匯匯率變動的影響		315,020	(180,964)
年末現金及現金等價物		26,154,534	21,937,713
經營活動所得／(所用)現金淨額包括：			
已收利息		3,135,392	3,200,176
已付利息		(1,377,258)	(1,713,458)

隨附附註為該等綜合財務報表的組成部分。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

1. 一般資料

東方證券股份有限公司(前身為東方證券有限責任公司)於1997年12月10日成立為一家有限責任公司。於2003年10月8日,經中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)及上海市政府批准,東方證券有限責任公司改制為股份有限公司,並更名為東方證券股份有限公司(「本公司」)。於2015年3月23日,本公司於上海證券交易所上市,股票代碼為600958。於2016年7月8日,本公司於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)上市,股票代碼為03958。

本公司註冊辦事處位於中華人民共和國(「中國」)上海市中山南路119號東方證券大廈。

本公司及其子公司(「本集團」)主要從事證券及期貨經紀、融資融券、證券投資諮詢、證券自營交易、資產管理、金融產品代銷、證券承銷與保薦以及中國證監會批准的其他業務活動。

綜合財務報表乃以人民幣(「人民幣」)列示,而人民幣為本公司的功能貨幣。

2. 國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)的應用

於本年度強制生效之國際財務報告準則修訂本

於本年度,本集團已就編製本集團的綜合財務報表首次應用國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)於本集團2022年1月1日開始的年度期間強制生效的下列國際財務報告準則修訂本:

國際財務報告準則第3號修訂本	對概念框架的提述
國際會計準則第16號修訂本	物業、廠房及設備—擬定用途前所得款項
國際會計準則第37號修訂本	虧損性合同—履行合同的成本
國際財務報告準則修訂本	國際財務報告準則的年度改進(2018至2020年)

於本年度應用國際財務報告準則修訂本對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載披露並無重大影響。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

2. 國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)的應用(續)

已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則及修訂本

本集團並無提前應用下列已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則及修訂本：

國際財務報告準則第17號 (包括2020年6月及2021年12月的 國際財務報告準則第17號修訂本)	保險合同 ¹
國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間出售或注入資產 ²
國際財務報告準則第16號修訂本	售後回租的租賃負債 ³
國際會計準則第1號修訂本	將負債分類為流動或非流動 ³
國際會計準則第1號修訂本	附帶契諾的非流動負債 ³
國際會計準則第1號及國際財務報告準則 實務聲明第2號修訂本	披露會計政策 ¹
國際會計準則第8號修訂本	會計估計的定義 ¹
國際會計準則第12號修訂本	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 ¹

¹ 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效。

² 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

³ 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預計，應用所有上述新訂國際財務報告準則及修訂本於可見將來不會對綜合財務報表產生重大影響。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策

綜合財務報表的編製基礎

綜合財務報表乃按國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則編製。就編製綜合財務報表而言，如果資料被合理地預期會影響主要用戶的決定，則該資料被視為重要資料。此外，綜合財務報表載有香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例所規定的適用披露資料。

綜合財務報表乃以歷史成本法編製而成，惟若干金融工具乃按下文會計政策所述以公允價值計量。

歷史成本一般基於換取貨品及服務的對價的公允價值。

公允價值是於計量日市場參與者間於有序交易中出售資產所收取或轉讓負債須支付的價格，而不論該價格為可直接觀察取得或可使用其他估值方法估計。於估計資產或負債的公允價值時，本集團會考慮該等市場參與者於計量日對資產或負債定價時所考慮的資產或負債的特點。於該等綜合財務報表中作計量及／或披露用途的公允價值乃按此基準釐定，惟屬於國際財務報告準則第2號以股份為基礎的付款範圍內的以股份為基礎的付款交易及根據國際財務報告準則第16號租賃（「國際財務報告準則第16號」）入賬的租賃交易，以及與公允價值存在一些相似之處但並非公允價值的計量（例如國際會計準則第2號存貨的可變現淨值或國際會計準則第36號資產減值（「國際會計準則第36號」）的使用價值）除外。

此外，就財務呈報而言，公允價值計量根據公允價值計量的輸入數據可觀察程度及公允價值計量的輸入數據對其整體的重要性分類為第一、第二及第三級，詳情如下：

- 第一級輸入數據為實體於計量日可取得的完全相同之資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）；
- 第二級輸入數據為資產或負債的可直接或間接觀察之輸入數據（第一級包括的報價除外）；及
- 第三級輸入數據為資產或負債的不可觀察輸入數據。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策

主要會計政策載列如下。

合併基準

綜合財務報表包括本公司以及本公司及其子公司所控制的主體(包括結構化主體)的財務報表。倘本公司符合以下情況，即獲得控制權：

- 擁有對投資對象的權力；
- 享有或有權享有因參與投資對象業務而產生的可變收益；及
- 有能力藉行使其權力而影響收益。

倘事實及情況表明上述三項控制權因素其中一項或多項有變，則本集團會重估是否仍然控制投資對象。

倘本集團於投資對象之投票權未能佔大多數，但只要投票權足以賦予本集團實際能力可單方面掌控投資對象的相關業務時，本集團即對投資對象擁有權力。在評估本集團於投資對象之投票權是否足以賦予其權力時，本集團考慮所有相關事實及情況，包括：

- 本集團持有投票權之規模相對於其他選票持有人持有投票權之規模及分散性；
- 本集團、其他選票持有人或其他方持有的潛在投票權；
- 其他合同安排產生的權利；及
- 於需要作出決定(包括先前股東大會上之投票模式)時表明本集團當前擁有或並無擁有掌控相關業務之能力的任何額外事實及情況。

倘本集團是基金的投資者亦是有關基金的基金經理，則本集團將確定其屬委託人或代理人，以評估本集團是否控制相關基金。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

合併基準 (續)

代理人是指主要代表另一方或多方(委託人)並為其利益行事的一方，因此在其行使決策權時並不控制被投資方。在確定本集團是否為基金的代理人時，本集團會評估：

- 其對被投資方的決策權範圍；
- 其他各方所持有的權利；
- 根據薪酬協議其應得的薪酬；及
- 決策者對其持有的被投資方其他權益的收益變化的風險。

本集團於獲得子公司控制權時將子公司進行合併，並於失去子公司控制權時終止合併。具體而言，於本年購入或處置之子公司之收入及支出，按自本集團獲得控制權當日起至本集團失去子公司控制權當日止，計入綜合損益及其他綜合收益表內。

損益及其他綜合收益的各項乃歸屬於本公司股東及非控制性權益。子公司的綜合收入合計乃歸屬於本公司股東及非控制性權益，即使此舉引致非控制性權益餘額為負數。

子公司之財務報表於有需要情況下作出調整，以使其會計政策與本集團會計政策一致。

凡與本集團各成員公司間的交易有關的集團內公司間的資產及負債、權益、收入、支出及現金流量均已於合併時悉數抵銷。

於子公司之非控制性權益與本集團於當中的權益分開呈列，指現時擁有權權益且賦予持有人權利於清盤時按比例分佔相關子公司淨資產。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

合併基準 (續)

本集團於現有子公司之權益變動

倘本集團於子公司之所有權權益變動不會導致本集團失去對子公司的控制權，則作為權益交易入賬。對本集團權益相關部分及非控制性權益的賬面價值作出調整，以反映其於子公司相關權益的變動，包括根據本集團與非控制性權益之權益比例重新歸屬本集團與非控制性權益之相關儲備。

就非控制性權益作出調整的金額與已付或已收對價公允價值間的差額直接於權益確認，且歸屬於本公司股東。

當本集團失去對子公司之控制權，該子公司及非控制性權益(如有)的資產及負債會終止確認。收益或虧損於損益確認，並按以下兩者之差額計算：(i)已收對價之公允價值與任何保留權益之公允價值的總額；及(ii)歸屬於本公司股東的該子公司的資產(包括商譽)及負債的賬面價值。所有先前於其他綜合收益確認的有關該子公司的金額，將按猶如本集團已直接處置該子公司的相關資產或負債入賬(即按適用國際財務報告準則所規定／許可者重新分類至損益或轉撥至另一類權益)。於失去控制權當日於前子公司保留的任何投資的公允價值將根據國際財務報告準則第9號金融工具(「國際財務報告準則第9號」)，於其後入賬時被列作初始確認的公允價值，或(如適用)於聯營企業投資的初始確認成本。

業務合併

業務為一組綜合活動及資產，當中包括共同對創造產出的能力有重大貢獻的一項投入及一項實質性程序。如果所收購程序對繼續生產產出的能力至關重要，包括具有必要技能、知識或經驗的有組織勞動力以執行相關程序，或其對繼續生產產出的能力有重大貢獻，且被認為屬獨特或稀缺或者在不付出重大成本、努力或延誤繼續生產產出的能力的情況下無法被替代，則被視為實質性程序。

業務收購採用收購法入賬。業務合併中所轉讓的對價按公允價值計量，而該公允價值為本集團獲轉讓資產於收購日期的公允價值、本集團向被收購方前股東承擔的負債及本集團為交換被收購方的控制權而發行的股本權益的總和。收購相關成本通常於產生時在損益確認。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

業務合併 (續)

商譽乃按所轉讓對價、任何非控制性權益佔被收購方的金額及收購方先前所持被收購方股權(如有)的公允價值總和超出所收購可辨別資產及所承擔負債於收購日期淨值的差額計量。倘於重新評估後，所收購可辨別資產及所承擔負債於收購日期的淨值超過了所轉讓對價、任何非控制性權益佔被收購方的金額及收購方先前所持被收購方股權(如有)的公允價值總和，則超出的差額立即作為購買利得於損益確認。

屬現時所有權權益且於清盤時賦予其持有人按比例分佔相關子公司資產淨值的非控制性權益可初步按公允價值或非控制性權益按比例分佔被收購方可辨別資產淨值的已確認金額計量。計量基準視乎個別交易作出選擇。

倘業務合併乃分階段進行，則本集團先前持有的被收購方的股本權益乃按收購日期(即本集團獲得控制權當日)的公允價值重新計量，而由此產生的任何收益或虧損(如有)則會於損益或其他綜合收益(如適用)確認。根據國際財務報告準則第9號金融工具計量且此前在其他綜合收益中確認的於收購日期前于被收購方權益產生的金額將按猶如本集團直接處置先前持有的股權所需的相同基準入賬。

商譽

因業務收購產生的商譽乃按於業務收購日期確定的成本減累計減值損失(如有)列賬。

就減值測試而言，商譽獲分配至預期將從合併的協同效應中受益的本集團各現金產出單元(或現金產出單元組別)。現金產出單元(或現金產出單元組別)反映商譽用於內部管理監察的最低水平且不得大於經營分部。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

商譽 (續)

已獲分配商譽的現金產出單元(或現金產出單元組別)每年進行減值測試，倘有跡象表明該單元可能出現減值，則進行更為頻密的減值測試。就報告期的收購產生的商譽而言，已獲分配商譽的現金產出單元(或現金產出單元組別)則於該報告期結束前進行減值測試。倘現金產出單元的可收回金額少於該單元的賬面價值，則減值損失首先減少該單元獲分配的任何商譽的賬面價值，其後以該單元(或現金產出單元組別)各資產的賬面價值為基準按比例分配至該單元的其他資產。

於處置相關現金產出單元或現金產出單元組別中任何現金產出單元時，商譽的應佔金額計入釐定的處置損益金額。當本集團處置現金產出單元(或現金產出單元組別中的一個現金產出單元)內的業務時，所處置商譽金額按所處置業務(或現金產出單元)與所保留現金產出單元(或現金產出單元組別)部分的相對價值計量。

對聯營企業的投資

聯營企業為本集團對之有重大影響力的實體。重大影響力指參與投資對象財務及經營政策決定的權力，但對該等政策並無控制權。

聯營企業的業績以及資產及負債以權益會計法計入該等綜合財務報表。作權益會計法用途的聯營企業財務報表乃按與本集團就同類交易及同類情況下事件的一致會計政策編製。根據權益法，於一家聯營企業的投資初步按成本於綜合財務狀況表確認，並於其後就確認本集團分佔該聯營企業的損益及其他綜合收益而作出調整。聯營企業除損益及其他綜合收益外的淨資產變動不予以入賬，除非有關變動導致本集團持有的所有權權益出現變動。當本集團分佔一家聯營企業的虧損超出本集團於該聯營企業的權益(包括實質上成為本集團於該聯營企業淨投資一部分的任何長期權益)時，本集團終止確認其分佔的進一步虧損。僅於本集團已產生法律或推定責任，或已代表該聯營企業支付款項的情況下，方會確認其他虧損。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

對聯營企業的投資 (續)

於投資對象成為一家聯營企業當日，於一家聯營企業的投資採用權益法入賬。於收購一家聯營企業的投資時，投資成本超過本集團分佔該投資對象可辨別資產及負債公允價值淨值的任何部分乃確認為商譽，並計入投資的賬面價值。倘本集團分佔可辨別資產及負債於重新評估後之公平淨值高於投資成本，則於收購投資期間即時於損益確認。

當對聯營企業的投資由風投機構持有或通過風投機構間接持有時，本集團應用國際會計準則第28號對聯營企業及合營企業的投資的豁免規定，不採用權益法。豁免情況按具體投資情況於開始時選擇。該等對聯營企業的投資可以根據國際財務報告準則第9條的規定按公允價值計入損益。並於「以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產」呈列。

本集團評估有否客觀證據表明於聯營企業的權益可能已減值。於存在任何客觀證據時，投資的全部賬面價值(包括商譽)將會根據國際會計準則第36號作為單一資產進行減值測試，方法為比較其可收回金額(使用價值及公允價值減處置成本之較高者)與其賬面價值。被確認的任何減值損失並不分配予構成投資賬面價值一部分的任何資產(包括商譽)。該減值損失的任何撥回根據國際會計準則第36號確認，惟受其後增加的可收回投資金額規限。

倘本集團對聯營企業失去重大影響力時，其入賬列作處置投資對象的全部權益，所產生的損益於損益確認。倘本集團於前聯營企業中擁有保留權益且保留權益為國際財務報告準則第9號範圍內的金融資產，則本集團於該日按公允價值對保留權益進行計量，且公允價值被視為初始確認公允價值。聯營企業的賬面價值與任何保留權益的公允價值及處置相關權益的所得款項的差額計入釐定處置聯營企業損益內。此外，本集團會將先前在其他綜合收益就該聯營企業確認的所有金額入賬，所用基準與該聯營企業直接處置相關資產或負債所需基準相同。因此，倘該聯營企業先前已於其他綜合收益確認的收益或虧損會於處置相關資產或負債時重新分類至損益，則於處置／部分處置相關聯營企業時本集團會將收益或虧損由權益重新分類至損益(作為重新分類調整)。

當集團實體與本集團的一家聯營企業進行交易時，則與該聯營企業交易所產生的損益僅於該聯營企業的權益與本集團無關時，方於本集團的綜合財務報表確認。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

對聯營企業的投資 (續)

本集團於聯營企業的權益變動

倘本集團削減其於聯營企業的所有權權益而本集團繼續採用權益法，倘有關收益或虧損會於處置相關資產或負債時重新分類至損益，則本集團會將先前已於其他綜合收益確認的與削減所有權權益有關的收益或虧損部分重新分類至損益。

收購於聯營企業的額外權益

當本集團增加其於一間聯營企業的所有權權益但本集團繼續使用權益法，倘已付代價超逾分佔所收購聯營企業額外權益應佔淨資產賬面價值之部份，商譽會於收購日確認。倘分佔所收購聯營企業額外權益應佔淨資產賬面價值之部份超逾已付代價，則超逾部份於收購額外權益期間在損益中確認。

租賃

租賃的定義

倘合同為換取對價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合同是租賃或包含租賃。

對於在首次應用國際財務報告準則第16號的日期或之後簽訂或修改或因業務合併而產生的合同，本集團根據國際財務報告準則第16號在初始、修改日期或收購日期(倘適當)的定義評估合同是否為租賃或包含租賃。除非合同的條款和條件隨後發生變化，否則不會對該合同進行重新評估。

本集團作為承租人

將對價分配至合同組成部分

對於包含一項租賃組成部分及一項或多項額外的租賃或非租賃組成部分的合同，本集團根據租賃組成部分的相對單獨價格及非租賃組成部分的單獨價格總和將合同對價分配至各個租賃組成部分。

非租賃組成部分根據其相對獨立價格與租賃組成部分予以區分。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

租賃 (續)

短期租賃及低價值資產租賃

本集團對自開始日期起租期為12個月或以下且不含購買選擇權的建築物的租賃運用短期租賃確認豁免。其亦對低價值資產租賃運用確認豁免。短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款在租期內按直線法確認為開支。

使用權資產

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 開始日期當日或之前支付的任何租賃付款，減去收到的任何租金優惠；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團拆卸及移除相關資產、修復其所在場地或將相關資產恢復至租賃條款及條件所要求的狀況所產生的成本估計。

使用權資產按成本減任何累計折舊及減值損失計量，並就租賃負債的任何重新計量進行調整。

本集團有合理把握在租期結束時獲得相關租賃資產所有權的使用權資產按開始日期至可使用年期結束時計算折舊。否則，使用權資產根據估計可使用年期及租期兩者中較短者按直線法折舊。

本集團於綜合財務狀況表中將不符合投資物業定義的使用權資產列為獨立項目。符合投資物業定義的使用權資產於「投資物業」內列示。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

租賃 (續)

可退還租金按金

已支付的可退還租金按金根據國際財務報告準則第9號入賬，並按公允價值初始計量。初始確認時的公允價值調整被視為額外租賃付款，並計入使用權資產成本。

租賃負債

於租賃開始日期，本集團按當日未支付的租賃付款現值確認及計量租賃負債。於計算租賃付款的現值時，倘租賃中隱含的利率不易確定，本集團採用租賃開始日期的增量借款利率。

租賃付款包括：

- 固定付款(包括實物固定付款)減去任何應收租金優惠；
- 取決於指數或利率的可變租賃付款；
- 預期根據剩餘價值擔保支付的金額；
- 本集團合理確定行使的購買選擇權的行使價；及
- 在租期反映本集團行使終止租賃選擇權時，有關終止租賃的罰款。

反映市場租金變化的可變租賃付款最初使用開始日期的市場租金進行計量。不依賴於指數或利率的可變租賃付款不包括在租賃負債及使用權資產的計量中，並在觸發付款的事件或條件發生的期間確認為開支。

在開始日期之後，租賃負債根據利息漲幅和租賃付款進行調整。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

租賃 (續)

租賃負債 (續)

本集團於下列情況下重新計量租賃負債(並對相關使用權資產進行相應調整)：

- 租賃期限已變更或購買選擇權行使評估發生變化，在此情況下，相關租賃負債通過使用重估之日經修訂折現率對經修訂租賃付款進行折現而重新計量。
- 租賃付款根據市場租金檢討後市場租金費率／預期根據剩餘價值擔保支付的金額的變化而變化，在此情況下，相關租賃負債通過使用初始折現率對修訂後的租賃付款進行折現而重新計量。

本集團在綜合財務狀況表按單獨項目呈列租賃負債。

租賃修改

在下列情況下，本集團將租賃修改作為單獨租賃入賬：

- 該項修改通過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大了租賃範圍；及
- 調增租賃的對價，增加的金額相當於範圍擴大對應的單獨價格，加上按照特定合同的實際情況對單獨價格進行的任何適當調整。

對於不作為單獨租賃入賬的租賃修改，本集團通過使用修改生效日期的經修訂折現率對經修訂的租賃付款進行折現，根據經修訂租賃的租期重新計量租賃負債。

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，入賬對租賃負債的重新計量。當經修改合同包含租賃組成部分以及一個或多個額外租賃或非租賃組成部分時，本集團根據租賃組成部分的相對獨立價格及非租賃組成部分的總獨立價格，將經修改合同中的對價分配至每個租賃組成部分。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

租賃 (續)

本集團作為出租人

租賃的分類及計量

本集團作為出租人的租賃分類為融資租賃或經營租賃。當租賃的條款實質上將與相關資產所有權相關的所有風險及報酬轉讓給承租人時，該項合同被歸類為融資租賃。所有其他租賃應歸類為經營租賃。

根據融資租賃應收承租人的款項於開始日期確認為應收款項，其金額等於租賃淨投資，並使用各個租賃中隱含的利率計量。初始直接成本包括在租賃淨投資的初始計量中。利息收入被分配至會計期間，以反映本集團有關租賃的未償還淨投資的固定定期收益率。

經營租賃的租金收入在相關租賃期限內按照直線法確認為損益。磋商及安排經營租賃時產生的初始直接成本計入租賃資產的賬面價值，有關成本於租賃期內按直線法確認為開支。根據指數或費率估算經營租賃的可變租賃付款額，並將其計入於租賃期內將以直線法確認的租賃付款總額中。並非根據指數或費率估算的可變租賃付款於產生時確認為收入。

將對價分攤至合同的各組成部分

倘合同包括租賃及非租賃組成部分，本集團應用國際財務報告準則第15號客戶合同收入（「國際財務報告準則第15號」），將合同對價分攤至租賃及非租賃組成部分。非租賃組成部分與租賃組成部分基於相關的單獨銷售價格進行分拆。

分租

當本集團為中間出租人，本集團會將主租約及分租約入賬為兩項獨立合同。分租約乃參照主租約所產生的使用權資產分類為融資或經營租賃，而非參照相關資產分類。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

物業及設備

物業及設備為持作用於提供服務或行政用途的有形資產(下列在建工程除外)。物業及設備按成本減其後累計折舊及其後累計減值損失(如有)後列示於綜合財務狀況表。

在建工程按成本減任何已確認的減值損失列賬。成本包括將資產達致按管理層擬定方式運作所需地點及狀況而直接應佔的任何成本(包括測試相關資產是否正常運作的成本)及(就合資格資產而言)按本集團會計政策予以資本化的借款成本。該等資產按與其他物業及設備相同的基準，於資產達到其擬定用途時開始折舊。

當本集團就包括租賃土地及建築物兩個元素的物業所有權權益付款時，全部對價按初步確認時租賃土地及建築物元素的相對公允價值比例在租賃土地及建築物之間分配。在相關付款可作可靠分配的情況下，租賃土地權益於綜合財務狀況表中呈列為「使用權資產」。當對價無法於非租賃樓宇元素及相關租賃土地的未分割利息之間可靠分配時，全部物業劃分為物業及設備。

折舊的確認乃以直線法按物業及設備(在建工程除外)項目的估計使用壽命撇銷其成本減剩餘價值計算。估計使用壽命、剩餘價值及折舊方法乃於各報告期末覆核，並計算未來任何估計變動的影響。

物業及設備項目於處置時或預期繼續使用該資產不能產生未來經濟利益的情況下終止確認。物業及設備項目的處置或報廢所產生的任何收益或虧損按資產的處置所得款項與其賬面價值之間的差額釐定，並於損益確認。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

物業及設備 (續)

各類物業及設備(在建工程除外)的估計剩餘價值率及使用壽命如下：

類別	估計剩餘價值率	使用壽命
租賃土地及建築物	3%	建築物的租賃期與估計使用壽命(30年)之較短者
電子及通訊設備	3%	3至10年
汽車	3%	6年
辦公設備	3%	5年
租賃物業裝修	無	整個租賃期

投資物業

投資物業乃持有作出租及／或資本增值用途之物業。

投資物業亦包括被確認為使用權資產並由本集團根據經營租賃分租的租賃物業。

投資物業初步按成本計量，包括任何直接歸屬的開支。於初步確認後，投資物業按成本減其後累計折舊及任何減值虧損呈列。折舊的確認乃以直線法按投資物業的估計使用壽命撇銷其成本減估計剩餘價值計算。

投資物業於處置或永久停用投資物業或預期處置將不會產生日後經濟利益時終止確認。如果本集團作為中間出租人將分租約分類為融資租賃，則確認為使用權資產的租賃物業予以終止確認。終止確認該物業時所產生任何盈虧乃以處置該物業所得款項淨額與其賬面價值兩者間之差額計算，並於終止確認該物業之期間計入損益。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

無形資產

單獨收購的無形資產

單獨收購的使用壽命有限的無形資產按成本減累計攤銷及任何累計減值損失列賬。使用壽命有限的無形資產在其估計使用壽命內按直線法確認攤銷。估計使用壽命及攤銷方法乃於各報告期末覆核，並計算未來任何估計變動的影響。單獨收購的使用壽命不確定的無形資產(即交易權)按成本減任何其後累計減值損失列賬。

內部產生的無形資產—研發支出

研發活動的支出在其發生之期間確認為開支。

當且僅當以下所有各項得到證明時，開發活動(或內部項目之開發階段)產生之內部產生無形資產予以確認：

- 在技術上可完成該無形資產以使其能使用或出售；
- 有完成該無形資產並使用或出售之意圖；
- 有能力使用或出售該無形資產；
- 該無形資產如何產生潛在未來經濟利益；
- 具有足夠技術、財務及其他資源，以完成該無形資產之開發，並使用或出售該無形資產；及
- 源自該無形資產開發階段之支出能夠可靠地計量。

內部產生之無形資產之初始確認金額是自無形資產首次滿足上述確認標準日期後所產生支出之總額。倘無法確認內部產生之無形資產，開發支出於發生期間於損益確認。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

內部產生的無形資產—研發支出 (續)

在初始確認後，內部產生之無形資產應按與單獨取得之無形資產相同之基準，以成本減累計攤銷及累計減值損失(如有)計量。

無形資產於處置時，或預期經由使用或處置不再產生未來經濟收益時終止確認。終止確認無形資產產生之收益及虧損按處置所得款項淨額與該資產賬面價值之間的差額計量，並於該資產終止確認時於損益確認。

商譽以外的物業及設備、使用權資產、投資物業及無形資產的減值

於報告期末，本集團覆核其使用壽命有限的物業及設備、使用權資產、投資物業及無形資產的賬面價值，以確定是否有任何跡象顯示該等資產已發生減值損失。倘存在任何此類跡象，則會對資產的可收回金額作出估計，以確定減值損失(如有)的程度。使用壽命不確定的無形資產至少會每年及於有跡象表明資產可能發生減值時進行減值測試。

物業及設備、使用權資產、投資物業及無形資產的可收回金額予以個別估計，當不可能估計個別資產之可收回金額時，本集團估計該資產所屬現金產出單元之可收回金額。

在對現金產出單元進行減值測試時，如果能夠確定合理和一致的分配基礎，則將公司資產分配到相關現金產出單元，否則將其分配到能夠確定合理和一致分配基礎的最小現金產出單元組別。就公司資產所屬的現金產出單元或現金產出單元組別確定可收回金額，並與相關現金產出單元或現金產出單元組別的賬面價值進行比較。

可收回金額是指公允價值減處置成本及使用價值兩者中的較高者。在評估使用價值時，估計未來現金流量會採用稅前折現率折現至其現值，該稅前折現率反映對貨幣時間價值及該資產特有的風險(未針對風險調整估計未來現金流量)的當前市場評估。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

商譽以外的物業及設備、使用權資產、投資物業及無形資產的減值 (續)

倘估計某資產(或現金產出單元)的可收回金額將少於其賬面價值,則該資產(或現金產出單元)的賬面價值會減至其可收回金額。就未能按合理一致的基準分配至現金產出單元的公司資產或部分公司資產,本集團會比較一個組別的現金產出單元賬面價值(包括已分配至該組現金產出單元的公司資產或部分公司資產的賬面價值)與該組現金產出單元的可收回金額。在分配減值損失時,減值損失乃先減去任何商譽(如有)的賬面價值,隨後就單元內各項資產的賬面價值按比例攤分至其他資產。資產的賬面價值不會減至低於其公允價值減處置成本(倘可計量)、使用價值(倘可釐定)及零三者中的最高值。已分配至資產的減值損失會按比例分配至該現金產出單元或該組現金產出單元的其他資產。減值損失即時於損益確認。

倘減值損失其後撥回,則資產(或現金產出單元或現金產出單元組別)的賬面價值會增至其修改後的估計可收回金額,但增加的賬面價值不應超過假設過往年度並無就該資產(或現金產出單元或現金產出單元組別)確認減值損失而原應釐定的賬面價值。減值損失撥回即時於損益確認。

現金及現金等價物

現金及現金等價物於綜合財務狀況表呈列,包括:

- 現金,其包括手頭現金及活期存款,不包括受監管限制而導致有關結餘不再符合現金定義的銀行結餘;及
- 現金等價物,其包括短期(通常原到期日為三個月或更短)、可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險不大的高流動性投資。現金等價物持作滿足短期現金承擔,而非用於投資或其他目的。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

現金及現金等價物 (續)

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括上述定義的現金及現金等價物，減去未償還的銀行透支，有關透支應按要求償還並構成本集團現金管理的組成部分。有關透支於綜合財務狀況表中呈列為短期借款。

本集團使用受第三方合同限制的銀行結餘計入現金的一部分，除非該等限制導致銀行結餘不再符合現金的定義。影響銀行結餘使用的合同限制披露於附註18。

外幣

在編製各個別集團實體的財務報表時，以該實體的功能貨幣以外的貨幣(外幣)進行的交易會按交易日的現行匯率予以確認。於報告期末，以外幣計值的貨幣項目應按當日的現行匯率重新換算。以公允價值列賬的以外幣計值的非貨幣項目應按公允價值確定日的現行匯率重新換算。以歷史成本計量的以外幣計值的非貨幣項目不再重新換算。

結算貨幣項目及重新換算貨幣項目所產生的匯兌差額於產生期間在損益中確認。

為呈列綜合財務報表，本集團境外業務的資產及負債均採用各報告期末的現行匯率換算為本集團的呈列貨幣(即人民幣)。收入及支出項目均按期內平均匯率換算。所產生的匯兌差額(如有)均於其他綜合收益內確認，並累計計入外幣折算儲備項下的權益(歸屬於非控制性權益，如適當)。

處置境外業務時(即處置本集團在境外業務中的所有權益，或者處置涉及失去對包含境外業務的子公司的控制權，或者部分處置包含境外業務的合營安排或聯營企業中的權益(保留權益成為一項金融資產))，於權益中累計的、與該業務相關的歸屬於本公司股東的所有匯兌差額重新分類至損益。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

外幣 (續)

此外，對於未導致本集團失去對子公司控制權的部分處置，按比例分佔的累計匯兌差額應重新歸屬於非控制性權益，且不於損益確認。對於所有其他部分處置(如未導致本集團失去重大影響力的對聯營企業或合營安排的部分處置)，按比例分佔的累計匯兌差額應重新分類至損益。結算構成境外業務淨投資一部分的貨幣項目如果並無導致本集團的所有權權益出現變動，則不視為部分處置。

借款成本

因取得、建設或生產合資格資產(指需要一段長時間籌備作擬定用途或銷售之資產)而直接產生之借款成本乃加入該等資產之成本，直至當資產已大致上可作擬定用途或銷售。

所有其他借款成本於產生的期間於損益確認。

政府補助

除非合理確定本集團將達到接受政府補助的條件且會收到該補助，否則不應確認該政府補助。

政府補助於本集團在將補助擬補償相關成本確認為支出期間按系統基準於損益表內確認。尤其當補助基本條件為本集團應購買、建造或收購非流動資產時，政府補助於綜合財務狀況表內確認為遞延收入並於相關資產的使用壽命內按系統及合理基準轉撥至損益。

與作為對已產生的支出或損失的補償而應收的收入相關，或是為本集團提供即時財務支持，而未來不會產生任何相關成本的政府補助在其確定可收取的期間於損益確認。有關補助呈列為「其他收入、收益及虧損」。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

僱員福利

本集團在僱員提供服務的報告期間，將與該等服務相關的僱員福利支出於損益確認。

退休福利成本

當僱員提供了服務且能得到福利的權利，則定額供款退休福利計劃的付款會確認為支出。

短期及其他長期僱員福利

短期僱員福利於僱員提供服務時就預期將支付福利的未折現金額確認。所有短期僱員福利確認為開支，除非國際財務報告準則另有要求或允許將福利計入資產成本。

給予僱員的福利(如工資及薪金、年假及病假)扣除任何已支付金額後確認為負債。

就其他長期僱員福利確認的負債按本集團預期就僱員截至報告日期所提供服務而作出的估計未來現金流出的現值計量。因服務成本、利息及重新計量而導致的負債賬面價值的任何變動均在損益中確認，除非國際財務報告準則另有要求或允許將其計入資產成本。

社會福利

社會福利支出指對中國政府設立的僱員社會福利體系的付款，包括社會養老保險、醫療保險、住房公積金及其他社會福利供款。本集團根據僱員薪金的特定百分比定期對該等基金作出供款，供款在僱員提供賦予彼等享有供款的權利的服務期間於損益確認。本集團就該等基金的責任限於報告期間內應支付的供款。

年金計劃

本集團亦為合資格僱員設立年金計劃。年金供款按僱員參與者提供賦予彼等享有供款的權利的服務的薪金總額的特定百分比計算而得。供款在僱員提供賦予彼等享有供款的權利的服務時於損益確認。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

稅項

所得稅費用指應付當期稅項及遞延稅項的總和。

應付當期稅項乃按本年應課稅利潤計算。應課稅利潤與綜合損益表所報之「除所得稅前利潤」不同，乃由於前者不包括其他年度之應課稅收入或可扣稅支出以及毋須課稅或不得扣稅之項目。本集團的當期稅項使用於各報告期末前已頒佈或實際頒佈的稅率計算。

遞延稅項乃根據綜合財務報表內資產及負債賬面價值與計算應課稅利潤所採用相應稅基之暫時性差額確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時性差額確認，遞延稅項資產則一般於可扣減暫時性差額將有可能用以抵銷應課稅利潤時就所有可扣減暫時性差額確認。如暫時性差額由初始確認不影響應課稅利潤或會計利潤之交易之資產及負債(業務合併除外)所產生，則不會確認有關遞延稅項資產及負債。此外，倘暫時性差額由初始確認商譽所產生，則遞延稅項負債不予確認。

遞延稅項負債乃就於子公司及聯營企業之投資有關之應課稅暫時性差額確認，惟本集團可控制暫時性差額之撥回及於可見將來暫時性差額可能不會撥回者除外。與該等投資及權益相關之可扣減暫時性差額所產生之遞延稅項資產僅於可能有足夠應課稅利潤以動用暫時性差額之利益且預計於可見將來可予撥回時確認。

遞延稅項資產之賬面價值乃於各報告期末進行覆核，並予以相應扣減，直至並無足夠應課稅利潤可供收回全部或部分資產為止。

遞延稅項資產及負債乃根據各報告期末前已頒佈或實際頒佈的稅率(及稅務法例)，以預期於清償負債或資產變現當期所採用之稅率計算。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

稅項 (續)

遞延稅項資產及負債之計量反映本集團於報告期末，預期將要收回或清償其資產及負債之賬面價值之稅務後果。

就計量本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易的遞延稅項而言，本集團首先釐定稅項減免是否歸屬於使用權資產或租賃負債。對於稅項減免歸屬於租賃負債的租賃交易，本集團就使用權資產及租賃負債獨立應用國際會計準則第12號所得稅規定。由於應用初步確認豁免，故於初步確認時及租賃期內並無確認使用權資產及租賃負債的暫時性差額。不應用初步確認豁免的因租賃負債的重新計量及租賃變動而導致的使用權資產及租賃負債的賬面價值的後續修訂所產生的暫時性差額，於重新計量或修訂日期確認。

當有合法執行權利許可將當期稅項資產與當期稅項負債抵銷，且遞延稅項資產及負債與同一稅務機關向以下課稅實體徵收之所得稅有關時，則遞延稅項資產及負債可互相抵銷：

- 同一課稅實體；或
- 於各未來期間預期有大額遞延稅項負債或資產需要結清或清償時，擬按淨額基準結算當期稅項負債及資產或同時變現資產及結算負債之不同課稅實體。

當期及遞延稅項於損益中確認，惟倘其有關之事項在其他綜合收益或直接在權益中被確認之情況下，當期及遞延稅項亦會分別於其他綜合收益或直接於權益中確認。倘當期及遞延稅項乃產生自業務合併的初始會計核算，則稅務影響計入業務合併的會計核算中。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

金融工具

倘集團實體成為工具合同條款之一方時，則確認金融資產及金融負債。所有透過常規方式購買或銷售金融資產的均以交易日為基準確認或終止確認。以常規方式購買或銷售乃要求於市場法規或慣例所設立的時間框架內交付資產的購買或銷售金融資產事宜。

金融資產及金融負債初始以公允價值進行計量，初始根據國際財務報告準則第15號計量的來自客戶合同的應收賬款除外。因取得或發行金融資產及金融負債(以公允價值計量且其變動計入當期損益(「以公允價值計量且其變動計入當期損益」)之金融資產或金融負債除外)而直接產生之交易成本，加上或減去金融資產或金融負債(如適當)於初始確認時的公允價值。因取得以公允價值計量且其變動計入當期損益之金融資產或金融負債而直接產生之交易成本即時於損益中確認。

實際利率法為計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及於相關期間分配利息收入及利息支出之方法。實際利率是可準確透過金融資產或金融負債的預計可用年期或(倘適用)在較短期間內對估計未來現金收入及支出(包括所支付或收取能構成整體實際利率的所有費用及點子、交易成本及其他溢價或折價)折算至初始確認時之賬面淨值的利率。

金融資產

金融資產的分類和後續計量

符合下列條件的金融資產其後按攤餘成本計量：

- 目的為持有金融資產以收取合同現金流量的業務模型中持有的金融資產；及
- 合同條款令於特定日期產生的現金流量純粹為支付本金及未償還本金的利息。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

金融資產的分類和後續計量 (續)

符合下列條件的金融資產其後以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益(「以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益」)計量：

- 目的為持有金融資產以同時出售金融資產及收取合同現金流量的業務模型中持有的金融資產；及
- 合同條款令於特定日期產生的現金流量純粹為支付本金及未償還本金的利息。

所有其他金融資產其後以公允價值計量且其變動計入當期損益計量，但在初始確認金融資產之日，倘該股本投資既非持作買賣，亦非國際財務報告準則第3號業務合併(「國際財務報告準則第3號」)所適用的業務合併收購方確認的或然對價，本集團可不可撤銷地選擇於其他綜合收益呈列股本投資的其後公允價值變動。

倘屬以下情況，金融資產持作買賣：

- 其主要為於不久將來出售而購買；或
- 在初步確認時，其為本集團所集中管理，並擁有短期獲利之近期實際模式之已識別金融工具組合的一部分；或
- 其為並非指定及有效作對沖工具的衍生工具。

此外，本集團可不可撤銷地指定須按攤餘成本或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益準則計量的金融資產為以公允價值計量且其變動計入當期損益(倘若此舉可消除或顯著減少會計錯配)。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

金融資產的分類和後續計量 (續)

(i) 攤餘成本及利息收入

利息收入就其後按攤餘成本計量的金融資產及其後以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具而以實際利率法確認。對於並非購買或產生的信貸減值金融資產的金融工具而言，利息收入將實際利率用於金融資產總賬面價值來計算，惟期後已變為信用減值的金融資產除外。就其後已變為信用減值的金融資產而言，利息收入將實際利率用於自下個報告期起計的金融資產攤餘成本來確認。如信用減值金融工具的信用風險降低，以讓金融資產不再維持信用減值，則利息收入在斷定資產不再維持信用減值後，將實際利率用於自報告期開始時起計的金融資產總賬面價值來確認。

(ii) 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，其賬面價值的後續變動會於損益中確認，有關變動乃由實際利率法計算的利息收入及外匯收益及虧損所致。該等債務工具賬面價值的所有其他變動均於其他綜合收益中確認，並於投資重估儲備項下累計。減值撥備於損益中確認，並於其他綜合收益作相應調整，而並無減少該等債務工具的賬面價值。如該等債務工具被終止確認，則先前於其他綜合收益確認的累計收益或虧損將重新分類至損益。

(iii) 指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具

於指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具的投資其後按公允價值計量，而公允價值變動所產生的收益和虧損會於其他綜合收益中確認並於投資重估儲備中累計；並且無須進行減值評估。處置股權投資時，累計收益或虧損將不會被重新分類至損益，而將被轉撥至未分配利潤。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

金融資產的分類和後續計量 (續)

(iii) 指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具 (續)

當本集團確立收取股息的權利時，除非能明確顯示股息是用作收回部分投資成本，否則從投資該等權益工具獲取的股息會於損益中確認。股息計入損益中「淨投資收益」一項。

本集團一般業務過程中產生的利息收入呈列為收入。

(iv) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

未符合按攤餘成本或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益準則計量的金融資產，均以公允價值計量且其變動計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產按各報告期末的公允價值計量，任何公允價值收益或虧損於損益中確認。於損益中確認的淨收益或虧損包括該金融資產所賺取的任何股息或利息，並計入「淨投資收益」一項。

金融資產及根據國際財務報告準則第9號須進行減值評估的其他項目的減值

本集團根據預期信用損失（「預期信用損失」）模型，就根據國際財務報告準則第9號須進行減值評估的金融資產（包括融資客戶墊款、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具、買入返售協議、按攤餘成本計量的債務工具、應收賬款、於交易所及金融機構的保證金、結算備付金、現金及銀行結餘、貸款承擔、合同資產及其他應收款項）進行減值評估。預期信用損失金額於各報告日期更新以反映信用風險自初始確認以來的變動。

存續期預期信用損失指於相關工具的預計年期內所有可能的違約事件產生的預期信用損失。相反，12個月預期信用損失（「12個月預期信用損失」）指於報告日期後12個月內因可能發生的違約事件而預期產生的部分存續期預期信用損失。評估已根據本集團過往信貸虧損經驗，並就債務人特定因素、整體經濟狀況以及對於報告日期的當前狀況及未來狀況預測的評估作出調整。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

金融資產及根據國際財務報告準則第9號須進行減值評估的其他項目的減值 (續)

本集團已應用國際財務報告準則第9號簡化方法計量預期信用損失並對應收賬款及合同資產確認存續期預期信用損失。為計量預期信用損失，應收賬款及合同資產已根據共同信用風險特徵分類。

就所有其他工具而言，本集團計量虧損撥備相等於12個月預期信用損失，除非當信用風險自初始確認以來顯著增加，在此情況下本集團確認存續期預期信用損失。應否確認存續期預期信用損失乃視乎自初始確認以來，出現違約的可能性或風險有否顯著增加。

(i) 信用風險顯著增加

評估信用風險自首次確認以來有否顯著增加時，本集團會就金融工具於報告日期發生違約的風險與金融工具於首次確認當日發生違約的風險進行比較。在進行有關評估時，本集團會考慮合理且可靠的定量和定性資料，包括過往經驗及毋須付出不必要的成本或努力即可獲得的前瞻性資料。

具體而言，在評估信用風險是否顯著增加時會考慮以下資料：

- 金融工具外部(如有)或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化；
- 信用風險的外部市場指標顯著惡化，例如債務人的信貸息差、信用違約交換價格顯著上升；
- 商業、金融或經濟情況出現預計會導致債務人償債能力顯著下降的現有或預期不利變化；
- 債務人經營業績實際或預期顯著惡化；
- 債務人的監管、經濟或技術環境有實際或預期的顯著不利變動，導致債務人償還債項的能力顯著下降。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

金融資產及根據國際財務報告準則第9號須進行減值評估的其他項目的減值 (續)

(i) 信用風險顯著增加 (續)

無論上述評估的結果如何，本集團假設倘合同付款逾期超過30天，則信用風險自初始確認以來顯著增加，除非本集團有能說明信用風險並無顯著增加的合理可靠資料，則作別論。

儘管如此，如果債務工具於報告日被認為具低信用風險，則本集團可假設該債務工具的信用風險自初始確認後未有顯著增加。倘i)其違約風險較低；ii)借款人在短期內絕對有能力履行其合同現金流量的義務，及iii)經濟和商業條件長遠的不利變化，不一定會降低借款人履行合同現金流義務的能力，則債務工具被釐定為具有較低信用風險。當根據全球理解的定義，其內部或外部的信用評級被評為「投資級別」時，本集團認為債務工具的信用風險較低。

就貸款承擔而言，在本集團成為不可撤銷承擔一方的當日即被視為評估減值的首次確認日。於評估信用風險自首次確認貸款承擔以來是否顯著增加時，本集團考慮與貸款承擔相關的貸款的違約風險變動。

本集團定期監察用以識別信用風險有否顯著增加的標準的成效，且修訂標準(如適當)來確保標準能在金額逾期前識別信用風險顯著增加。

(ii) 違約定義

對於內部信用風險管理，本集團認為，倘內部生成或自外部來源獲得之資料顯示債務人不太可能向其債權人(包括本集團)悉數付款(不考慮本集團持有之任何抵押品)，則發生違約事件。

倘該工具已逾期超過90日，則本集團認為已產生違約，除非本集團有合理及可靠資料證明更加滯後的違約標準更為恰當則當別論。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

金融資產及根據國際財務報告準則第9號須進行減值評估的其他項目的減值 (續)

(iii) 信用減值金融資產

金融資產在一項或以上事件(對該金融資產估計未來現金流量構成不利影響)發生時維持信用減值。金融資產維持信用減值的證據包括有關下列事件的可觀察數據：

- 發行人或借款人的重大財困；
- 違反合同(如違約或逾期事件)；
- 借款人的貸款人因有關借款人財困的經濟或合同理由而向借款人批出貸款人原本不會考慮的優惠；
- 借款人將可能陷入破產或其他財務重組；或
- 該金融資產的活躍市場因財困而消失。

(iv) 撇銷政策

資料顯示對手方處於嚴重財困及無實際收回可能時(如對手方被清算或進入破產程序)或(如有應收賬款)金額逾期超過八年(以較早發生者為準)，本集團則撇銷金融資產。經考慮法律意見後(倘合適)，遭撇銷的金融資產可能仍須按本集團收回程序進行強制執行活動。撇銷構成終止確認事項。任何其後收回在損益中確認。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

金融資產及根據國際財務報告準則第9號須進行減值評估的其他項目的減值 (續)

(v) 預期信用損失的計量及確認

預期信用損失的計量為違約概率(「違約概率」)、違約損失率(「違約損失率」)(即違約損失程度)及違約風險(「違約風險」)的函數。違約概率及違約損失率乃基於歷史數據及前瞻性資料評估。預期信用損失的預估乃無偏概率加權平均金額，以發生違約的風險為權重確定。

一般而言，預期信用損失乃本集團根據合同應收的所有合同現金流量與本集團預計收取的現金流量的差額，並按初始確認時釐定的實際利率折現。

就未提取貸款承擔而言，預期信用損失為貸款承擔持有人提取貸款之情況下應付本集團的合同現金流量與提取貸款之情況下本集團預期將收取的現金流量間的差額的現值。

對於無法釐定實際利率的貸款承擔的預期信用損失，本集團將應用折現率反映當前市場對貨幣時間價值的評估以及特定於現金流量的風險，但僅在某種程度上，通過調整折現率而非調整折現的現金短缺來考慮風險。

倘預期信用損失按集體基準計量或迎合個別工具水平證據未必存在的情況，則金融工具按共同信用風險特徵分類。管理層定期檢討分類以確保各類別組成部分仍具有共同信用風險特徵。

利息收入根據金融資產的原值額計算，惟金融資產為信用減值的情況除外，於此情況下，利息收入根據金融資產的攤餘成本計算。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

金融資產及根據國際財務報告準則第9號須進行減值評估的其他項目的減值 (續)

(v) 預期信用損失的計量及確認 (續)

除以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具之外，本集團通過調整其賬面價值在損益中確認減值收益或損失。對於所有其他須進行預期信用損失的金融資產，相應調整乃透過虧損撥備賬確認。就以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資而言，虧損撥備於其他綜合收益確認並於投資重估儲備累計，不減少該等債務工具的賬面價值。有關金額指有關累計虧損撥備的投資重估儲備變動。

終止確認金融資產

僅當從資產收取現金流量之合同權利已到期，或當本集團已將金融資產及其於資產擁有權之絕大部分風險及回報轉讓予其他實體時，本集團終止確認金融資產。倘本集團並無轉讓亦無保留擁有權之絕大部分風險及回報，並繼續控制已轉讓資產，本集團確認其於資產內的保留權益，並就其可能須支付的款項確認相關負債。倘本集團保留已轉讓金融資產擁有權之絕大部分風險及回報，則本集團繼續確認金融資產，同時亦就已收取之所得款項確認有抵押借款。

於終止確認按攤餘成本計量的金融資產時，資產的賬面價值與已收及應收對價總額的差額於損益確認。

應用國際財務報告準則第9號後終止確認分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資時，原先於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益儲備累計的累計收益或虧損重新分類至損益。

終止確認本集團初始確認時選擇以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益計量的權益工具投資時，原先於股權投資重估儲備累計的累計收益或虧損不會重新分類至損益，而會轉撥至未分配利潤。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融負債及權益

分類為債務或權益

債務及權益工具根據合同安排的性質以及金融負債及權益工具的定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具為證明於本集團實體經扣除其所有負債後的資產中的剩餘權益的任何合同。本集團發行的權益工具按所收取款項(扣除直接發行成本)確認。

永續性工具，包括本集團沒有合同責任交付現金或其他金融資產，或本集團可自行決定無限期延遲支付分派及贖回本金的工具，歸類為權益工具。

金融負債

所有金融負債其後使用實際利率法按攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

倘該金融負債乃(i)國際財務報告準則第3號所適用的業務合併收購方確認的或然對價，(ii)持作買賣或(iii)指定以公允價值計量且其變動計入當期損益，則金融負債分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益。

倘屬以下情況，金融負債持作買賣：

- 其主要為於不久將來購回而購買；或
- 在初步確認時，其為本集團所集中管理，並擁有短期獲利之近期實際模式之已識別金融工具組合的一部分；或
- 其為衍生工具，惟屬財務擔保合同或指定及有效作對沖工具的衍生工具除外。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融負債及權益 (續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 (續)

於下列情況，金融負債(除持作交易的金融負債或業務合併收購方確認的或然對價外)可能於初始確認時被指定以公允價值計量且其變動計入當期損益：

- 有關指定消除或顯著減低在計量或確認方面可能出現的不一致情況；或
- 金融負債組成金融資產或金融負債組別或兩者的一部分，並根據本集團的既定風險管理或投資策略，按公允價值基準管理及評估表現，而分類資料由內部按該基準提供；或
- 其組成包含一種或以上嵌入式衍生工具的合同的一部分，而國際財務報告準則第9號允許整份合併合同指定以公允價值計量且其變動計入當期損益。

就指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債而言，因金融負債信用風險有變而導致其公允價值變動的款額乃於其他綜合收益中確認，除非於其他綜合收益中確認該負債信用風險變動的影響會產生或增加損益的會計錯配，則作別論。就包含嵌入式衍生工具的金融負債(例如可兌換貸款票據)而言，於其他綜合收益呈列的金額不包括嵌入式衍生工具的公允價值變動。於其他綜合收益中確認的金融負債信用風險引起的公允價值變動其後不會重新分類至損益，而會於終止確認金融負債後轉撥至未分配利潤。

按攤餘成本計量的金融負債

金融負債包括借款、應付短期融資款、拆入資金、應付經紀業務客戶賬款、其他負債、已發行債務證券及賣出回購協議，其後使用實際利率法按攤餘成本計量。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融負債及權益 (續)

終止確認金融負債／金融負債的修改

本集團於且僅於本集團的責任獲解除、取消或屆滿時終止確認金融負債。已終止確認的金融負債賬面價值與已付及應付對價間的差額於損益中確認。

當金融負債的合同條款被修改時，本集團會考慮所有相關事實及情況(包括定性因素)以評估經修訂的條款是否導致對原條款作出重大修改。如定性評估並無得出結論，則本集團認為，倘新條款項下使用原實際利率折現的現金流折現值(包括任何已付費用，扣除任何已收費用)與原有金融負債餘下現金流折現值相差最少10%，則條款出現重大差異。上述相關費用僅包括借款人與貸款人之間支付或收取的費用，包括借款人或貸款人代表對方支付或收取的費用。因此，此類條款的修改應視作為一項終止確認，而所產生的任何成本或費用均被確認為終止確認時收益或損失的一部分。當有關差異小於10%時，交換或修改被視為非實質性修改。

對於不會導致終止確認的金融負債的非實質性修改，相關金融負債的賬面價值將按以金融負債原實際利率折現的經修改合同現金流量的現值計算。所產生交易成本或費用經調整至經修改金融負債的賬面價值並於剩餘期限內攤銷。任何對金融負債賬面價值的調整均於修改日期於損益確認。

衍生金融工具

衍生工具初始按訂立衍生工具合同當日的公允價值確認，其後重新計量至其於各報告期末的公允價值。由此而產生的收益或虧損於損益內確認。

嵌入式衍生工具

嵌入混合合同的衍生工具(包括於國際財務報告準則第9號界定範圍內的金融資產主合同)，不單獨核算。整個混合合同乃分類為按攤餘成本或按公允價值(如適用)，其後按整體進行計量。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

金融工具 (續)

衍生金融工具 (續)

嵌入式衍生工具 (續)

倘嵌入非衍生主合同的衍生工具(並非國際財務報告準則第9號界定範圍內的金融資產)符合衍生工具的定義、其風險及特質與主合同並無密切關係，且主合同並非以公允價值計量且其變動計入當期損益，則該等衍生工具視為單獨的衍生工具。

一般而言，與主合同分開的單一工具的多項嵌入式衍生工具被當做單一複合嵌入式衍生工具，除非該等衍生工具涉及不同風險承擔及可隨時分離及互相之間獨立。

抵銷金融資產及金融負債

當且僅當本集團目前擁有可依法強制執行的權利以抵銷已確認金額，並有意按淨額基準結算，或同時變現資產及清償負債時，金融資產及金融負債才會被抵銷，並於綜合財務狀況表內呈列淨金額。

買入返售協議和賣出回購協議

賣出回購協議倘不會導致金融資產終止確認，則持續入賬列為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具或按攤餘成本計量之債務工具(如適用)，相應的負債計入「賣出回購協議」。為買入返售協議支付的對價入賬列為「買入返售協議」。賣出回購協議及買入返售協議初始按公允價值計量，其後採用實際利率法按攤餘成本計量。

融出證券

本集團向客戶借出證券，而根據證券借貸協議規定的現金抵押餘額以及現金抵押所產生的利息則計入「應付經紀業務客戶賬款」。本集團所持有的已出借予客戶的證券不會終止確認，並繼續入賬列為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具。相關手續費收入計入佣金及手續費收入。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

客戶合同收入

本集團於(或隨著)完成履約義務，即與特定履約義務相關之貨品或服務之「控制權」轉移予顧客時確認收益。

履約義務指大致相同的獨特貨品或服務或一系列獨特的貨品或服務(或捆綁貨品或服務)。

控制權隨時間轉移，而倘滿足以下其中一項標準，則收入乃參照完全滿足相關履約義務的進展情況而隨時間確認：

- 隨本集團履約，客戶同時取得並耗用本集團履約所提供的利益；
- 本集團之履約創建或強化一資產，該資產於創建或強化之時即由客戶控制；或
- 本集團的履約並未產生對本集團有替代用途的資產，且本集團對迄今已完成履約之款項具有可執行之權利。

否則，收入於客戶獲得獨特貨品或服務的控制權的時間點確認。

合同資產指作為本集團向客戶已轉讓貨品或服務的交換而收取對價的權利(尚未成為無條件)。其根據國際財務報告準則第9號評估減值。相反，應收款項指本集團收取對價的無條件權利，即對價付款到期前僅需時間推移。

合同負債指本集團因已自客戶收取對價(或應收客戶對價金額)，而須轉讓貨品或服務予客戶之義務。

與相同合同有關的合同資產及合同負債按淨額基準入賬及呈列。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

客戶合同收入 (續)

具有多重履約義務(包括分配交易價格)的合同

對於具有多重履約義務的合同，本集團以相對獨立的銷售價格基準將交易價格分配至各項履約義務，惟折讓及可變對價的分配除外。

各項履約義務相關的不同貨品或服務之單獨售價於合同成立時釐定。其指本集團將承諾的貨品或服務單獨出售予客戶的價格。倘一項獨立的銷售價格不能直接觀察，本集團採用適當的技術進行估計，以便最終分攤至任何履約義務之交易價格反映本集團預期將承諾的貨品或服務轉讓予客戶有權換取的對價金額。

按時間確認收益：計量完成履約義務的進度

產量法

已完成履約義務的進度是以產量法為基礎計量，此方法乃以至今已轉讓予客戶的貨品或服務價值，相對合同內協定之餘下貨品或服務之直接計量以確認收益，此為最能描述本集團於轉讓貨品或服務控制權時之履約情況。

投入法

已完成履約義務的進度是以投入法為基礎計量，此方法乃根據本集團為履行履約責任所作付出或投入(相對預期對履行有關履約責任的總投入)確認收益，此為最能描述本集團於轉讓貨品或服務控制權時之履約情況。

可變對價

就包含可變對價的合同而言，本集團使用(a)預期價值法或(b)最可能金額估計其有權收取的對價金額，視乎何種方法能更好地預測本集團將有權獲得的對價金額而定。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

客戶合同收入 (續)

按時間確認收益：計量完成履約義務的進度 (續)

可變對價 (續)

可變對價估計金額僅在很大可能不會於與可變對價相關的不確定因素其後解決時導致日後撥回重大收入的情況下，方會計入交易價格內。

於各報告期末，本集團更新估計交易價格(包括更新其對可變對價估計是否受限的評估，以真實反映於報告期末存在的情況以及報告期間的情況變化。

委託代理問題

當另一方從事向客戶提供貨品或服務，本集團釐定其承諾之性質是否為提供指定貨品或服務本身之履約義務(即本集團為委託人)或安排由另一方提供該等貨品或服務(即本集團為代理人)。

倘本集團在向客戶轉讓貨品或服務之前控制指定貨品或服務，則本集團為委託人。

倘本集團之履約義務為安排另一方提供指定的貨品或服務，則本集團為代理人。在此情況下，在將貨品或服務轉讓予客戶之前，本集團不控制另一方提供的指定貨品或服務。當本集團為代理人時，應就為換取另一方安排提供的指定貨品或服務預期有權取得之任何收費或佣金之金額確認收入。

本集團的收入主要來自以下業務類型：

佣金及手續費收入

(a) 證券經紀服務產生的佣金及手續費收入於證券交易當日確認；

(b) 投資銀行產生的佣金及手續費收入於合同責任履行當日確認；

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基礎及重大會計政策 (續)

重大會計政策 (續)

客戶合同收入 (續)

委託代理問題 (續)

佣金及手續費收入 (續)

- (c) 當管理服務符合相關收入確認條件時，資產管理服務產生的佣金及手續費收入根據合同中約定的條件及比例確認。

利息收入

金融資產的利息收入採用實際利率法及時計提。

其他收入

其他收入於合同義務履行時確認。

預計負債

預計負債在本集團因過往事件而產生現時義務(法定或推定)，本集團可能須履行相關義務，且相關義務的金額能可靠估計時予以確認。

確認為預計負債的金額為清償各報告期末的現有義務所需對價的最佳估計，並經計及該項義務涉及的風險及不確定性。如預計負債乃使用清償現有義務估計所需的現金流量而計量，且貨幣的時間價值的影響屬重大，則其賬面價值為該等現金流量的現值。

當清償預計負債所需的部分或全部經濟利益預期將可從第三方收回時，如其實際確信將會收到還款且應收款項的金額能夠可靠計量，則應收款項確認為資產。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

4. 重大會計判斷及估計不確定性的主要來源

本公司董事在應用附註3所述本集團的會計政策時，須對無法從其他來源清楚得知的資產及負債的賬面價值作出判斷、估計及假設。估計及相關假設基於歷史經驗及其他被視為相關的因素。實際結果可能與該等估計不同。

本公司會持續覆核估計及相關假設。倘對會計估計的修訂僅影響作出修訂的期間，則於該期間確認修訂，而倘影響當期及未來期間，則需在作出修訂的期間及未來期間作出確認。

4.1 應用會計政策時作出的重大判斷

結構化主體的合併

評估本集團是否作為投資者控制投資對象時須考慮所有事實及情況。控制原則載列以下三大控制要素：(a)擁有對投資對象的權力；(b)通過參與投資對象的相關活動而承擔可變回報的風險或享有可變回報；及(c)利用對投資對象的權力影響投資者回報額的能力。如有事實和情況表明上述控制三要素中的一項或多項要素發生了改變，本集團將重新評估其是否控制投資對象。

對於本集團以管理人的身份參與的集合資產管理計劃、基金及有限合夥企業，本集團會審視其是否可對結構化主體行使權力及評估合併其所持有的投資連同其報酬與信用增級會否使其面臨來自集合資產管理計劃、基金及有限合夥企業業務的可變回報風險，而有關風險足夠重大，從而表明本集團控制結構化主體。如本集團為責任人，則集合資產管理計劃、基金及有限合夥企業須合併入賬。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

4. 重大會計判斷及估計不確定性的主要來源 (續)

4.1 應用會計政策時作出的重大判斷 (續)

金融資產的分類

金融資產的分類和計量取決於金融資產的合同條款是否在特定日期產生現金流(該現金流純粹用於支付未償還本金的本金及利息)以及業務模式測試的結果。本集團將業務模式在反映金融資產組別如何得到共同管理以實現特定業務目標的層次上確定。該評估包括反映所有相關證據的判斷，包括如何評估資產的績效及其被計量的績效、影響資產績效的風險以及如何管理該等資產以及如何向資產管理人員支付報酬。本集團監察於到期前終止確認的按攤餘成本或以公允價值計入其他綜合收益計量的金融資產，以了解其被處置的原因及該等原因是否與持有有關資產的業務目標一致。

4.2 估計不確定性的主要來源

以下為於報告期末關於未來的關鍵假設以及評估不確定性的其他主要來源，具有對下一個財政年度的資產及負債賬面價值造成重大調整的重大風險。

金融資產的公允價值

本集團採用估值技術估計在活躍市場並無報價的金融資產的公允價值。該等估值技術包括使用相同或類似工具的近期交易價格，折現現金流量分析法等。通過估值技術估計公允價值時使用市場實際可觀察輸入值及數據。當市場可觀察輸入值不可獲得時，本集團會使用經校準盡可能接近市場可觀察數據的假設進行估計。然而，管理層需要對本集團及交易對手方面臨的信用風險、市場波動及相關性等方面作出估計。與該等因素相關假設的變動可能影響金融資產的估計公允價值。

股票質押買入返售協議的減值

本集團估計股票質押買入返售協議的預期信用損失虧損準備金額。對預期信用損失的估計涉及高度不確定性。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

4. 重大會計判斷及估計不確定性的主要來源 (續)

4.2 估計不確定性的主要來源 (續)

股票質押買入返售協議的減值 (續)

信用風險及信用減值金融資產的顯著增加

預期信用損失按照12個月預期信用損失或存續期預期信用損失計量。當信用風險自初始確認以來顯著增加時資產向存續期預期信用損失(未發生信用減值)層級進展，且於信用減值時向存續期預期信用損失(已發生信用減值)層級進展。評估資產的信用風險是否顯著增加及一項金融資產是否信用減值時，本集團計及定性及定量的合理及可靠前瞻性資料，詳情載於附註64。

使用的模式及假設

本集團於估計預期信用損失的過程中使用各類模式及假設。於識別各類型資產最適合的模式時，以及釐定該等模式使用的假設(包括與信用風險的主要驅動因素有關的假設)時使用判斷，詳情載於附註64。

前瞻性資料

計量預期信用損失時，本集團使用基於對不同經濟驅動因素的未來變動及該等驅動因素的互相影響方式的假設的合理及可靠前瞻性資料。進一步詳情載於附註64。

違約概率

違約概率是衡量預期信用損失的關鍵輸入。違約概率是對指定時間範圍內違約可能性的估計，其計算包括歷史數據、假設和對未來條件的預期。進一步詳情載於附註64。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

4. 重大會計判斷及估計不確定性的主要來源 (續)

4.2 估計不確定性的主要來源 (續)

股票質押買入返售協議的減值 (續)

違約損失率

違約損失率是對違約損失的估計。其基於應付合同現金流量與貸款人預期收到的現金流量之間的差額，同時考慮到抵押品的現金流量和整體信貸增強。進一步詳情載於附註64。

所得稅

日常業務過程中若干交易及業務的最終稅項釐定並不確定。當該等事項的最終稅項結果與初始估計金額出現出入時，該等差異將影響釐定稅項期間的當期所得稅及遞延所得稅。

遞延稅項資產能否變現主要取決於日後是否有充足的未來利潤或應課稅暫時性差額。

倘預期可能產生充足利潤或應課稅暫時性差額，則期內於損益確認遞延稅項資產。反之，倘預期不會產生充足利潤或應課稅暫時性差額，則期內於損益撥回遞延稅項資產。有關稅項虧損及可扣減暫時性差額的詳情於附註16及39中披露。

5. 分部報告

向本公司董事會(即主要經營決策者，下稱「主要經營決策者」)呈報用於資源配置及評估分部業績的資料主要關注本集團所銷售產品及所提供服務的性質，該性質亦與本集團的組織基礎一致，據此各業務分部作為提供不同產品及服務於不同市場的單個策略業務單位獨立組織及管理。向主要經營決策者報告時，分部資料按照各分部所採納的會計政策及計量標準計量，該計量方法與編製綜合財務報表所用的會計及計量標準一致。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

5. 分部報告 (續)

本集團的可呈報經營分部具體如下：

- (a) 證券銷售及交易：主要包括買賣股票、債券、基金、衍生品、另類投資及其他金融產品賺取的投資收益、佣金及費用收入，以及提供相關投資研究活動賺取的費用；
- (b) 投資管理：主要包括向客戶提供資產管理、基金管理及私募股權投資管理服務所賺取的管理及諮詢費，以及來自私募股權投資的投資收益；
- (c) 經紀及證券金融：主要包括代理客戶買賣股票、債券、基金及認股權證以及期貨及大宗商品交易而提供的經紀及投資諮詢服務所賺取的手續費及佣金，以及提供融資融券服務賺取的利息；
- (d) 投資銀行：主要包括權益證券承銷及保薦、債券承銷以及提供財務顧問服務賺取的佣金及手續費；
- (e) 管理本部及其他：包括總部營運及香港海外業務，包括因一般營運資金用途而賺取的利息收入及產生的支出。

分部間交易(如有)參照收取第三方的價格進行，該基準於2022年及2021年內均無變化。

分部利潤／虧損指分攤所得稅費用前各分部所賺得的利潤／所產生的虧損。該等利潤或虧損為報告予主要經營決策者以供資源配置及業績評估的計量值。

分部資產／負債分配予各分部。分部間餘額對銷主要包括因某一分部對另一分部的活動而產生的應收／應付另一分部的金額。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

5. 分部報告 (續)

向主要經營決策者呈報的有關經營分部於截至2022年及2021年12月31日止年度的分部資料如下：

經營分部

	證券銷售及 交易 人民幣千元	投資管理 人民幣千元	經紀及 證券金融 人民幣千元	投資銀行 人民幣千元	管理本部及 其他 人民幣千元	分部總計 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	綜合總計 人民幣千元
截至2022年12月31日止年度								
分部收入及業績								
分部收入及淨投資收益	5,248,676	3,066,257	5,833,447	1,933,328	1,948,101	18,029,809	(1,565,382)	16,464,427
分部其他收入、收益及虧損淨額	200,912	134,104	6,482,234	25,111	(198,691)	6,643,670	(734)	6,642,936
分部收入總額、其他收入及收益及虧損淨額	5,449,588	3,200,361	12,315,681	1,958,439	1,749,410	24,673,479	(1,566,116)	23,107,363
分部支出	(2,080,324)	(1,895,117)	(10,932,976)	(1,233,889)	(4,361,840)	(20,504,146)	108,819	(20,395,327)
分部業績	3,369,264	1,305,244	1,382,705	724,550	(2,612,430)	4,169,333	(1,457,297)	2,712,036
所佔聯營企業的業績	65,489	648,528	3,911	-	(51,944)	665,984	-	665,984
所得稅前利潤/(虧損)	3,434,753	1,953,772	1,386,616	724,550	(2,664,374)	4,835,317	(1,457,297)	3,378,020
其他分部資料								
計入計量分部損益或分部資產的金額：								
折舊和攤銷	50,130	86,346	304,415	49,180	287,983	778,054	-	778,054
減值損失撥備/(撥回)	100,954	(299)	946,526	152	4,323	1,051,656	-	1,051,656
資本開支	173	50,165	279,629	11,302	201,312	542,581	-	542,581
於2022年12月31日								
分部資產及負債								
分部資產	149,725,659	14,090,848	173,123,944	2,556,851	55,714,739	395,212,041	(27,145,082)	368,066,959
分部負債	86,888,306	2,060,521	134,282,385	731,761	74,664,352	298,627,325	(7,958,655)	290,668,670

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

5. 分部報告 (續)

經營分部 (續)

	證券銷售及 交易 人民幣千元	投資管理 人民幣千元	經紀及 證券金融 人民幣千元	投資銀行 人民幣千元	管理本部及 其他 人民幣千元	分部總計 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	綜合總計 人民幣千元
截至2021年12月31日止年度								
分部收入及業績								
分部收入及淨投資收益	5,553,086	4,109,606	6,891,707	1,803,587	2,147,650	20,505,636	(824,182)	19,681,454
分部其他收入、收益及虧損淨額	63,325	55,149	8,529,065	2,338	281,218	8,931,095	(49,747)	8,881,348
分部收入總額、其他收入及收益及虧損淨額	5,616,411	4,164,755	15,420,772	1,805,925	2,428,868	29,436,731	(873,929)	28,562,802
分部支出	(2,022,592)	(2,074,607)	(13,650,959)	(1,034,510)	(5,045,883)	(23,828,551)	128,600	(23,699,951)
分部業績	3,593,819	2,090,148	1,769,813	771,415	(2,617,015)	5,608,180	(745,329)	4,862,851
所佔聯營企業的業績	18,147	1,433,439	308	-	66,213	1,518,107	(74,124)	1,443,983
所得稅前利潤/(虧損)	3,611,966	3,523,587	1,770,121	771,415	(2,550,802)	7,126,287	(819,453)	6,306,834
其他分部資料								
計入計量分部損益或分部資產的金額：								
折舊和攤銷	34,791	70,682	279,740	45,016	290,094	720,323	(334)	719,989
減值損失(撥回)/支出	(23,894)	3,975	1,335,164	(2,992)	1,380	1,313,633	-	1,313,633
資本開支	14,834	87,948	253,554	54,026	320,793	731,155	-	731,155
於2021年12月31日								
分部資產及負債								
分部資產	130,809,105	13,667,977	142,205,303	2,319,293	59,681,191	348,682,869	(22,083,247)	326,599,622
分部負債	72,499,513	2,330,010	101,131,089	703,443	91,142,855	267,806,910	(5,350,394)	262,456,516

本集團的非流動資產主要位於中國(所在國家)。本集團的大部分收入來自其在中國境內的業務。

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團無單一客戶佔本集團10%及以上的收入。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

6. 佣金及手續費收入

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
證券經紀業務佣金及手續費收入	2,666,376	3,362,383
期貨經紀業務佣金及手續費收入	1,027,028	938,431
資產及基金管理費收入	2,848,766	3,834,990
承銷、保薦及財務顧問費收入	1,788,634	1,781,302
諮詢費收入	185,599	122,112
其他	362,149	359,849
	8,878,552	10,399,067

客戶佣金和手續費收入的主要業務類型如下：

(1) 經紀業務

本集團為證券、期貨及期權合同提供經紀、交易及處理服務。佣金收入在交易執行日的某個時間點按已執行交易的交易價值的一定百分比確認。

(2) 資產管理

本集團為客戶提供多元化綜合投資產品的資產管理服務。客戶同時收到並消費本集團提供的利益，因此收入被確認為一項隨時間推移而履行的履約責任。對於若干產品，本集團亦有權於相關業績期達到若干標準時收取業績報酬，並於相關業績期結束時確認，屆時確認的累計收入金額極有可能不會出現重大逆轉，且與可變對價相關的不確定性隨後得到解決。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

6. 佣金及手續費收入(續)

(3) 投資銀行

本集團為客戶在股權及債務資本市場的融資活動提供配售、承銷或分承銷服務，以及結構性產品安排服務。收入在相關配售、承銷、分承銷或結構化產品安排活動完成時確認。本集團亦為客戶的籌資活動提供保薦服務，並為企業客戶的企業行為提供企業諮詢服務。收入隨時間確認。

絕大部分客戶合同原預期期限不足一年，因此有關其剩餘履約責任的資料未予披露。

7. 利息收入

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
融資客戶墊款	1,237,478	1,436,646
買入返售協議	145,360	205,500
於交易所及金融機構的保證金及銀行結餘	1,679,099	1,518,677
按攤餘成本計量的債務工具的利息收入	113,135	161,115
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具的利息收入	2,506,589	2,656,623
其他	4,133	2,825
	5,685,794	5,981,386

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

8. 淨投資收益

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
處置聯營企業產生的淨變現收益／(虧損)	2,807	(2,286)
處置以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具的淨變現收益	1,336,190	216,608
處置按以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產產生淨變現(虧損)／收益	(727,127)	928,088
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債產生的淨變現收益	23,897	202,778
出售按攤餘成本計量的債務工具產生的淨變現收益	1,312	—
衍生金融工具產生的淨變現虧損	(339,835)	(686,923)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具的股息收入		
—與年內終止確認投資相關	225,411	424,618
—與報告期末持有的投資相關	109,811	223,187
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產產生的股息收入及利息收入	1,839,761	2,006,988
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產產生的未變現公允價值變動	(1,117,664)	46,028
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債產生的未變現公允價值變動	(365,696)	211,854
衍生金融工具的未變現公允價值變動	911,214	(269,939)
	1,900,081	3,301,001

9. 其他收入、收益及損失淨額

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
匯兌(損失)／收益淨額	(178,363)	217,107
租金收入	3,405	4,575
政府補助	223,021	126,728
大宗商品貿易收入	6,428,079	8,470,193
其他	166,794	62,745
	6,642,936	8,881,348

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

10. 折舊和攤銷

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
物業及設備折舊	282,144	268,333
使用權資產折舊	350,183	332,645
投資物業折舊	11,439	1,829
其他無形資產攤銷	134,288	117,182
	778,054	719,989

11. 員工成本

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、獎金及津貼	3,766,666	4,178,003
社會福利	689,177	576,598
對年金計劃作出的供款	182,270	239,429
	4,638,113	4,994,030

附註：本集團於中國境內的僱員參與中國各個地方政府設立的國家退休福利計劃。同時本集團亦根據強制性公積金計劃條例為所有香港合格僱員設立強制性公積金計劃。本集團除參與由中國內地各省市政府設立的界定供款退休福利計劃外，期內每月還需按僱員薪金及獎金的固定比例向年金計劃供款。本集團對該等養老金計劃的供款計入與之相關的當期損益內。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

12. 佣金及手續費支出

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
證券及期貨經紀業務支出	608,657	683,781
承銷、保薦及財務顧問費用支出	55,373	76,526
其他服務支出	180,469	238,564
	844,499	998,871

13. 利息支出

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應付經紀業務客戶賬款	128,999	113,090
賣出回購協議	1,353,382	1,473,946
借款	34,008	30,086
拆入資金	87,593	93,598
應付短期融資款	227,128	224,243
已發行債務證券	2,188,818	2,552,458
租賃負債	25,689	30,215
	4,045,617	4,517,636

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

14. 其他經營支出

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
顧問費	132,666	131,702
核數師薪酬	8,055	8,226
商務差旅支出	85,354	102,664
通訊支出	226,943	219,775
電子設備運轉費	297,235	271,429
招待支出	110,946	139,263
行政支出	373,287	434,838
短期租賃及低價值資產的經營租賃租金	16,953	33,722
產品代銷支出	847,178	1,033,303
證券及期貨投資者保障基金	61,862	72,493
交易所管理費用	102,554	91,313
雜費	192,283	149,713
稅項及附加稅	81,490	100,876
捐贈	24,773	39,594
大宗商品交易支出	6,472,810	8,318,557
其他	2,999	8,324
	9,037,388	11,155,792

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

15. 預期信用損失模型項下的減值損失，扣除撥回

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
以下項目的預期信用損失：		
－買入返售協議	767,458	1,318,267
－融資客戶墊款	733	2,923
－應收賬款及其他應收款項	4,758	17,773
－以公允價值計量且其變動計入其他綜合收入的債務工具	60,098	(24,894)
－以攤餘成本計量的債務工具	(117)	(436)
	832,930	1,313,633

16. 所得稅費用

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
當期稅項：		
－中國企業所得稅	718,186	1,114,978
－香港利得稅	8,575	8,552
	726,761	1,123,530
就過往年度當期所得稅作出的調整：		
－中國企業所得稅	(20,663)	2,962
遞延稅項	(338,410)	(192,797)
	367,688	933,695

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

16. 所得稅費用 (續)

根據《中華人民共和國企業所得稅法》(「《企業所得稅法》」)及《企業所得稅法實施條例》，本集團的中國境內子公司的稅率為25%。

根據香港兩級制利得稅，合資格集團實體首2百萬港元利潤將按8.25%的稅率徵收稅項，而超過2百萬港元的利潤將按16.5%的稅率徵收稅項。不符合兩級制利得稅資格的集團實體的利潤將按16.5%的劃一稅率徵收稅項。

本年所得稅費用可與所得稅前利潤對賬如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
所得稅前利潤	3,378,020	6,306,834
按法定稅率25%計算的稅項	844,505	1,576,708
分佔聯營企業業績的影響	(203,194)	(286,580)
就過往年度作出的調整	(20,663)	2,962
不得抵扣的支出的稅務影響	220,386	121,170
不可因稅項理由課稅的收入的稅務影響(附註a)	(474,287)	(478,541)
未確認稅項虧損的稅務影響(附註b)	82,524	42,381
使用過往年度未確認的稅項虧損	(57,284)	(131)
按優惠稅率之所得稅	(11)	(197)
於其他司法轄區經營的子公司稅率差異的影響	35,087	(5,524)
其他(附註c)	(59,375)	(38,553)
本年所得稅費用	367,688	933,695

附註a： 不可因稅項理由課稅的收入主要包括政府債券利息收入。

附註b： 截至2022年12月31日止，本集團擁有估計未動用稅項虧損約人民幣832百萬元(2021年12月31日：人民幣807百萬元)，可用於抵銷未來利潤。香港附屬公司產生的稅項虧損可無限期結轉，且中國內地實體產生的稅項虧損可於未來五年結轉。

附註c： 根據《關於永續債企業所得稅政策問題的公告》(財政部及稅務總局公告2019年第64號)，企業發行符合規定條件的永續債，發行人支付的歸屬於永續債當年的利息支出，准予就計算企業所得稅扣除。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

17. 每股收益

本公司股東應佔每股基本收益的計算如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重述)
用以計算每股基本收益的盈利：		
本公司權益持有人應佔本年利潤	3,010,558	5,371,496
減：永續次級債券持有人應佔利潤	(237,500)	(237,500)
小計	2,773,058	5,133,996
股份數目(千股)：		
於1月1日的已發行股份數目	6,993,656	6,993,656
A股及H股供股的影響	1,011,199	100,627
已發行普通股的加權平均數	8,004,855	7,094,283
每股基本收益(人民幣元)	0.35	0.72

截至2022年及2021年12月31日止年度，並無潛在攤薄已發行普通股，故未呈列每股攤薄盈利。

於截至2022年12月31日止年度，本公司分別向現有A股及H股股東進行供股。由於A股供股的價格低於供股時的市價，A股供股存在紅股成分，且普通股加權平均數已獲追溯調整。因此，截至2021年12月31日止年度的普通股加權平均數及每股基本收益已重述。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

18. 現金及銀行結餘

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
自有賬戶	24,840,675	22,802,574
包括：受限制銀行存款(附註a)	136,837	177,611
代客戶持有的現金(附註b)	97,021,385	67,753,242
	121,862,060	90,555,816

現金及銀行結餘包括手頭現金及按現行市場利率計息的活期存款。

附註a： 截至2022年12月31日的受限制銀行存款包括已抵押銀行存款及其他受限制銀行存款。

附註b： 本集團設有賬戶以持有來自一般業務交易產生的客戶存款。本集團已於應付經紀業務客戶賬款中確認相應款項(附註43)。

19. 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括以下各項：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
現金及銀行結餘	24,817,952	22,802,574
結算備付金	3,201,834	3,279,387
減：上海東證期貨有限公司的結算備付金	(8,000)	(8,000)
原到期日超過三個月的銀行存款	(1,720,415)	(3,958,637)
受限制銀行存款(附註18)	(136,837)	(177,611)
	26,154,534	21,937,713

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

20. 結算備付金

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
就結算所為下列各方所持有的結算備付金：		
自有賬戶	3,201,834	3,279,387
客戶	25,904,438	22,193,485
	29,106,272	25,472,872

21. 於交易所及金融機構的保證金

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
交易保證金	793,571	1,011,534
信用保證金	41,497	54,083
履約保證金	3,508,166	1,589,752
	4,343,234	2,655,369

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

22. 衍生金融工具

	於2022年12月31日		
	公允價值		
	名義金額 人民幣千元	資產 人民幣千元	負債 人民幣千元
利率衍生工具			
利率掉期 ⁽ⁱ⁾	674,940,000	8,328	4,931
國債期貨 ⁽ⁱⁱ⁾	21,914,525	—	—
利率上／下限期權	204,220	—	7,233
權益衍生工具			
股指期貨 ⁽ⁱⁱⁱ⁾	9,805,390	—	672
股票掛鈎工具	24,753,845	551,075	124,570
股指期權	12,433,694	109,451	46,263
貨幣衍生工具			
外匯期權 ⁽ⁱ⁾	2,094,581	1,667	25,332
外匯掉期 ⁽ⁱ⁾	27,069,842	1,657	1,449
外匯遠期	5,410,290	45,831	—
信用衍生工具			
信用違約掉期	100,000	21,379	—
其他衍生工具			
收益互換	4,257,833	58,446	68,099
商品期貨 ⁽ⁱⁱ⁾	57,951,047	—	—
黃金掉期	3,016,037	136,628	—
黃金遠期	2,125,140	76,935	—
黃金遞期 ⁽ⁱⁱ⁾	410	—	—
商品期權	6,293,995	5,937	29,897
標準債券遠期 ⁽ⁱⁱⁱ⁾	150,000	—	—
	852,520,849	1,017,334	308,446

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

22. 衍生金融工具 (續)

	於 2021 年 12 月 31 日		
	名義金額 人民幣千元	公允價值	
		資產 人民幣千元	負債 人民幣千元
利率衍生工具			
利率掉期 ⁽ⁱ⁾	441,025,710	19,751	15,178
國債期貨 ⁽ⁱⁱ⁾	11,738,716	—	—
利率上／下限期權	283,220	6	49
權益衍生工具			
股指期貨 ⁽ⁱⁱⁱ⁾	5,979,337	—	—
股票掛鈎工具	35,739,382	5,280	138,915
股指期權	7,151,709	51,356	91,203
貨幣衍生工具			
外匯期權 ⁽ⁱ⁾	4,477,250	—	3,091
外匯掉期 ⁽ⁱ⁾	39,541,654	1,826	9,663
外匯遠期	8,196,101	73,960	200,833
信用衍生工具			
信用違約掉期	310,257	28,625	374
其他衍生工具			
收益互換	2,582,603	99,098	74,899
商品期貨 ⁽ⁱⁱ⁾	23,268,343	—	—
黃金掉期	9,138,823	—	188,785
黃金遠期	1,135,341	—	10,839
黃金遞期 ⁽ⁱⁱ⁾	392	—	—
標準債券遠期 ⁽ⁱⁱ⁾	150,000	—	—
	590,718,838	279,902	733,829

- (i) 利率掉期、外匯掉期及外匯期權：本集團已就該等衍生工具的若干交易實施每日無負債結算。本集團於該等交易的頭寸的任何收益或損失均每日結算。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

22. 衍生金融工具 (續)

(ii) 國債期貨、商品期貨、黃金延期及標準債券遠期：根據每日無負債結算，本集團於該等衍生工具的任何持倉損益每日結算，而相應收支已計入「結算備付金」。

(iii) 股指期貨：根據每日無負債結算，本集團於股指期貨（「股指期貨」）的任何持倉損益每日結算，而相應收支已計入「結算備付金」，惟香港市場的股指期貨未經每日無負債結算，並以全額列示。

本集團的國債期貨、商品期貨、黃金延期及標準債券遠期詳情載列如下：

	於 12 月 31 日			
	2022 年		2021 年	
	名義金額 人民幣千元	公允價值 人民幣千元	名義金額 人民幣千元	公允價值 人民幣千元
國債期貨	21,914,525	32,855	11,738,716	(26,708)
減：結算		32,855		(26,708)
國債期貨的淨頭寸		-		-
商品期貨	57,951,047	5,442	23,268,343	10,947
減：結算		5,442		10,947
商品期貨的淨頭寸		-		-
黃金延期	410	(17)	392	19
減：結算		(17)		19
黃金延期的淨頭寸		-		-
標準債券遠期	150,000	185	150,000	57
減：結算		185		57
標準債券遠期的淨頭寸		-		-

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

22. 衍生金融工具 (續)

本集團的利率掉期詳情載列如下：

	於12月31日			
	2022年		2021年	
	名義金額 人民幣千元	公允價值 人民幣千元	名義金額 人民幣千元	公允價值 人民幣千元
利率掉期	674,940,000	101,314	441,025,710	(6,266)
減：結算		97,917		(10,839)
利率掉期的淨頭寸		3,397		4,573

本集團的外匯掉期詳情載列如下：

	於12月31日			
	2022年		2021年	
	名義金額 人民幣千元	公允價值 人民幣千元	名義金額 人民幣千元	公允價值 人民幣千元
外匯掉期	27,069,842	(79,401)	39,541,654	46,794
減：結算		(79,609)		54,631
外匯掉期的淨頭寸		208		(7,837)

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

22. 衍生金融工具 (續)

本集團的外匯期權詳情載列如下：

	於12月31日			
	2022年		2021年	
	名義金額 人民幣千元	公允價值 人民幣千元	名義金額 人民幣千元	公允價值 人民幣千元
外匯期權	2,094,581	(23,670)	4,477,250	(3,834)
減：結算		(5)		(743)
外匯期權的淨頭寸		(23,665)		(3,091)

本集團的股指期貨詳情載列如下：

	於12月31日			
	2022年		2021年	
	名義金額 人民幣千元	公允價值 人民幣千元	名義金額 人民幣千元	公允價值 人民幣千元
股指期貨	9,805,390	(116,284)	5,979,337	96,456
減：結算		(115,612)		96,456
股指期貨的淨頭寸		(672)		—

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

23. 拆出資金

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
拆出至銀行資金(附註)	—	382,833
	—	382,833

附註： 於2021年12月31日，拆出至銀行資金的未收回金額的實際年利率介乎0.30%至0.45%。

24. 融資客戶墊款

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
給予融資客戶的貸款	19,551,657	24,393,084
減：減值撥備	(52,758)	(48,162)
	19,498,899	24,344,922

給予融資客戶的信用融資限額乃根據本集團接納的抵押證券的折讓市值而釐定。

給予融資客戶貸款由相關已質押證券及現金抵押品作抵押且計息。本集團設有一份認可股份清單，以按特定貸款抵押比率給予融資借款。倘超過借款比率，則將觸發保證金追繳通知，而客戶須追補該差額。

融資客戶墊款乃由客戶的證券及現金抵押品作為抵押品向本集團提供抵押擔保。於2022年12月31日，客戶就融資業務於保證金賬戶所持有的抵押品的未折現市值約為人民幣64,597百萬元(2021年12月31日：人民幣82,142百萬元)。

鑒於融資業務的性質，本公司董事認為賬齡分析並無額外價值。因此，並無披露賬齡分析。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

24. 融資客戶墊款(續)

下表載列已就融資客戶墊款確認的損失撥備對賬。

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	1,299	215	46,648	48,162
—轉撥至存續期末發生信用減值	(162)	162	—	—
—轉撥至12個月預期信用損失	182	(182)	—	—
—已(撥回)/確認減值損失	(200)	504	429	733
—匯兌差額	2	—	3,861	3,863
於2022年12月31日	1,121	699	50,938	52,758

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	1,055	310	45,236	46,601
—轉撥至存續期末發生信用減值	(29)	33	(4)	—
—轉撥至12個月預期信用損失	456	(456)	—	—
—已(撥回)/確認減值損失	(183)	328	2,778	2,923
—撤銷	—	—	(171)	(171)
—匯兌差額	—	—	(1,191)	(1,191)
於2021年12月31日	1,299	215	46,648	48,162

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

24. 融資客戶墊款(續)

下表詳述本集團融資客戶墊款的信用風險敞口，遵照預期信用損失的評估。

於2022年12月31日

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
原值額	18,473,192	1,027,527	50,938	19,551,657

於2021年12月31日

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
原值額	24,056,719	289,717	46,648	24,393,084

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

25. 應收賬款

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
來自／與以下相關的應收賬款：		
－結算所	66,046	79,372
－經紀商	255,539	292,798
－資產管理費及交易席位佣金	548,595	638,573
－顧問及投資銀行佣金	48,490	12,052
小計	918,670	1,022,795
減：減值撥備	(10,271)	(11,258)
	908,399	1,011,537

自收入確認日期起的應收賬款賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
1年內	856,390	974,205
1至2年	45,089	32,927
2至3年	2,515	—
超過3年	4,405	4,405
	908,399	1,011,537

來自結算所及經紀商的應收賬款正常結算期為交易日後三個月內。客戶均有交易限額。來自資產管理費及交易席位佣金、顧問及投資銀行佣金的應收賬款正常結算期限乃根據合同條款釐定，通常於提供服務後三個月之內。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

25. 應收賬款(續)

下表列示已就應收賬款確認的損失撥備的對賬。

	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	5,405	5,853	11,258
—已(撥回)/確認減值損失	(1,170)	120	(1,050)
—撇銷	—	(100)	(100)
—匯兌差額	163	—	163
於2022年12月31日	4,398	5,873	10,271

	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	3,818	8,383	12,201
—已確認/(撥回)減值損失	1,633	(2,530)	(897)
—匯兌差額	(46)	—	(46)
於2021年12月31日	5,405	5,853	11,258

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

25. 應收賬款 (續)

下表詳述本集團應收賬款的信用風險敞口，遵照預期信用損失的評估。

於2022年12月31日

	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
原值額	907,090	11,580	918,670

於2021年12月31日

	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
原值額	1,011,215	11,580	1,022,795

於2022年12月31日，計入本集團應收賬款結餘的為於報告日期已逾期者，其賬目總值為人民幣10,236千元(2021年12月31日：人民幣9,799千元)。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

26. 買入返售協議

	於 12 月 31 日	
	2022 年 人民幣千元	2021 年 人民幣千元
按抵押品類型分析：		
－股票	9,965,133	12,651,238
－債券	3,575,907	4,234,523
小計	13,541,040	16,885,761
減：減值撥備	(4,930,159)	(5,382,806)
	8,610,881	11,502,955
按市場分析：		
－證券交易所	10,749,892	14,847,389
－銀行間市場	2,791,148	2,038,372
減：減值撥備	(4,930,159)	(5,382,806)
	8,610,881	11,502,955

買入返售協議指合資格投資者與本集團訂立的承諾按約定價格於日後購買指定資產的買入返售協議下的金融資產。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

26. 買入返售協議 (續)

下表載列已就買入返售協議(以股票質押)確認的損失撥備的對賬。

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	-	-	5,382,806	5,382,806
—已確認減值損失	-	-	767,458	767,458
—轉出	-	-	(1,196,286)	(1,196,286)
—撤銷	-	-	(23,819)	(23,819)
於2022年12月31日	-	-	4,930,159	4,930,159

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	273	26,276	5,007,397	5,033,946
—轉撥至存續期已發生信用減值	-	(21,119)	21,119	-
—已(撥回)/確認減值損失	(273)	(5,157)	1,323,697	1,318,267
—轉出	-	-	(843,036)	(843,036)
—撤銷	-	-	(126,371)	(126,371)
於2021年12月31日	-	-	5,382,806	5,382,806

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

26. 買入返售協議 (續)

下表詳述本集團買入返售協議的信用風險敞口，遵照預期信用損失的評估。

於2022年12月31日

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
原值額	3,575,907	—	9,965,133	13,541,040
— 股票	—	—	9,965,133	9,965,133
— 債券	3,575,907	—	—	3,575,907

於2021年12月31日

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
原值額	4,234,523	—	12,651,238	16,885,761
— 股票	—	—	12,651,238	12,651,238
— 債券	4,234,523	—	—	4,234,523

於2022年，本集團信用減值層級買入返售協議的原值額減少，而該層級的預期信用損失金額亦相應減少。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

27. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
按類別分析如下：		
— 債務證券(附註a)	36,616,115	44,018,362
— 權益證券	6,205,297	9,594,626
— 基金	11,707,357	12,232,040
— 聯營企業(附註b)	1,933,905	1,110,026
— 其他投資(附註c)	27,301,056	23,628,952
	83,763,730	90,584,006
分析如下：		
— 上市(附註d)	18,742,963	31,674,094
— 非上市(附註e)	65,020,767	58,909,912
	83,763,730	90,584,006

附註a：債務證券包括含有產生現金流量不僅僅支付本金和未償還本金的利息的合同條款的可轉換債券。因此，彼等以公允價值計量且其變動計入當期損益。

附註b：其於2022年12月31日包括55間(2021年12月31日：39間)按公允價值計量的聯營企業，且該等聯營企業均並非屬個別重大。

附註c：其他投資主要指對本集團發行及管理的集合資產管理計劃、由銀行發行的永續票據、理財產品及由非銀金融機構管理的定向資產管理計劃(或信託投資)。該等投資主要投資於在中國上市的債務證券及公開交易權益證券。

附註d：於證券交易所交易的證券及基金計入「上市」類別。

附註e：非上市債務證券及永續債投資於銀行間市場進行交易。

於2022年12月31日，本集團質押公允價值為人民幣28,779百萬元(2021年12月31日：人民幣34,958百萬元)及人民幣2,125百萬元(2021年12月31日：人民幣626百萬元)的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產進行賣出回購協議及證券借貸業務。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

28. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
按類別分析如下：		
－政府債券	24,202,295	26,397,534
－政策性銀行發行的債券	1,686,510	323,689
－商業銀行及其他金融機構發行的債券	3,648,763	2,566,900
－其他債務證券(附註a)	47,324,528	29,311,458
	76,862,096	58,599,581
分析如下：		
－上市(附註b)	43,715,110	33,253,769
－非上市(附註c)	33,146,986	25,345,812
	76,862,096	58,599,581

附註a： 其他債務證券主要包括公司發行的債券及票據。

附註b： 於證券交易所交易的債務證券計入「上市」類別。

附註c： 非上市債務證券於銀行間市場進行交易。

於2022年12月31日，本集團質押公允價值為人民幣25,802百萬元(2021年12月31日：人民幣26,900百萬元)及人民幣13,918百萬元(2021年12月31日：人民幣1,458百萬元)的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具進行賣出回購協議及證券借貸業務。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

28. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具 (續)

下表載列已就以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具確認的損失撥備對賬。

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	11,225	25,350	196,896	233,471
—轉撥至存續期已發生信用減值	—	(25,382)	25,382	—
—轉撥至存續期末發生信用減值	(32)	32	—	—
—已確認減值損失	6,985	—	53,113	60,098
—撇銷	—	—	(39,960)	(39,960)
—匯兌差額	9	—	—	9
於2022年12月31日	18,187	—	235,431	253,618

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	14,219	172	258,099	272,490
—轉撥至存續期末發生信用減值	(37)	37	—	—
—已(撥回)/確認減值損失	(2,957)	25,141	(47,078)	(24,894)
—撇銷	—	—	(14,125)	(14,125)
於2021年12月31日	11,225	25,350	196,896	233,471

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

28. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具^(續)

下表詳述本集團以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具的信用風險敞口，遵照預期信用損失的評估。

於2022年12月31日

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
原值額	77,236,316	—	366,111	77,602,427

於2021年12月31日

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
原值額	57,781,227	99,625	248,246	58,129,098

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

29. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
按類別分析如下：		
－權益證券(附註a)	3,390,348	3,555,261
－永續債投資(附註b)	331,310	582,892
	3,721,658	4,138,153
分析如下：		
－上市(附註c)	3,498,354	3,653,721
－非上市(附註d)	223,304	484,432
	3,721,658	4,138,153

附註a： 上述股權投資包括於上海證券交易所、深圳證券交易所、香港聯交所及全國中小企業股份轉讓系統(「新三板」)上市實體的普通股。該等投資並非持作買賣，而是為長期戰略目的而持有。本集團已選擇將該等投資指定為按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具，原因乃其認為，於損益內確認該等投資公允價值的短期波動將有別於本集團持有該等投資作長期目的的策略，故將從長遠角度確認其表現潛力。

此外，部分上述股權投資指本集團於在中國成立的私人實體的股權。為就長期目的而持有該等投資，本公司董事已選擇該等投資指定為按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具。

於本年度，本集團主要處置在新三板交易的權益證券、證券交易所上市股本投資及私募股權投資，因該等投資不再符合本集團的投資目標。處置在新三板交易的權益證券的累計虧損人民幣903千元(2021年：出售產生累計虧損人民幣92,237千元)、處置於證券交易所上市權益證券累計收益人民幣463,225千元(2021年：出售產生累計虧損人民幣3,246千元)以及處置私募股權投資的累計收益人民幣2,156千元(2021年：出售產生累計收益人民幣4,792千元)已分別轉撥至未分配利潤。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

29. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具 (續)

附註b： 該等永續債投資為並非持作交易的股權工具。相反，其乃為了長期戰略目的而持有。本集團已選擇將該等永續債投資指定為按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，因為彼等認為於損益確認該等投資的公允價值的短期波動不符合本集團長期持有該等投資並實現其長期股息收入的戰略。於2021年，本集團出售永續債投資，因為該等投資不再符合本集團的投資目的。出售永續債的累計收益人民幣1,034千元已轉撥至未分配利潤。

附註c： 於證券交易所買賣的證券計入「上市」類別。

附註d： 非上市永續債投資於銀行間市場進行交易。

於2022年12月31日，本集團質押公允價值為人民幣310百萬元(2021年12月31日：人民幣353百萬元)的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具的永續債投資進行賣出回購協議業務。

30. 以攤餘成本計量的債務工具

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
按類別分析如下：		
— 政府債券	957,585	957,585
— 商業銀行及其他金融機構發行的債券	1,862,751	1,980,025
— 其他債務證券(附註a)	344,747	656,657
減：減值撥備	(111)	(228)
	3,164,972	3,594,039
分析如下：		
— 上市(附註b)	435,544	1,034,324
— 非上市(附註c)	2,729,428	2,559,715
	3,164,972	3,594,039

附註a： 其他債務證券主要包括公司發行的債券及票據。

附註b： 於證券交易所買賣的債務證券計入「上市」類別。

附註c： 非上市債務證券於銀行間市場進行交易。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

30. 以攤餘成本計量的債務工具^(續)

下表載列已就按攤餘成本計量的債務工具確認的損失撥備對賬。

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	228	—	—	228
—已撥回減值損失	(117)	—	—	(117)
於2022年12月31日	111	—	—	111

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	664	—	—	664
—已撥回減值損失	(436)	—	—	(436)
於2021年12月31日	228	—	—	228

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

30. 以攤餘成本計量的債務工具^(續)

下表詳述本集團按攤餘成本計量的債務工具的信用風險敞口，遵照預期信用損失的評估：

於2022年12月31日

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
原值額	3,165,083	—	—	3,165,083

於2021年12月31日

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
原值額	3,594,267	—	—	3,594,267

截至2022年及2021年12月31日，本集團按攤餘成本計量的債務工具均為投資級債券。因此，該等投資被視為低信用風險投資。

於2022年12月31日，本集團質押公允價值為人民幣2,777百萬元(2021年12月31日：人民幣3,374百萬元)及人民幣223百萬元(2021年12月31日：零)的以攤餘成本計量的債務工具作為抵押品進行賣出回購協議及證券借貸業務。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

31. 對聯營企業的投資

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
對聯營企業的非上市投資成本	2,748,867	2,970,309
所佔收購後利潤及其他綜合收益，扣除已收股息	3,711,779	3,583,359
減：減值撥備(附註a)	(218,726)	—
	6,241,920	6,553,668

附註a：於2022年12月31日對聯營企業的投資的減值撥備乃與本集團投資的兩間聯營企業有關。

於各報告期末，本集團擁有下列使用權益法入賬的重大聯營企業：

聯營企業名稱	成立的地點及日期	本集團持有的股權 於12月31日		主要業務
		2022年	2021年	
匯添富基金管理股份有限公司 (「匯添富」)	中國 2005年2月3日	35.41%	35.41%	基金管理
上海誠毅新能源創業投資有限公司	中國 2011年7月12日	27.73%	27.73%	投資管理
東證睿波(上海)投資中心(有限 合夥) ⁽¹⁾	中國 2015年6月25日	55.63%	55.63%	投資管理

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

31. 對聯營企業的投資 (續)

聯營企業名稱	成立的地點及日期	本集團持有的股權 於12月31日		主要業務
		2022年	2021年	
海寧東證藍海併購投資合夥企業 (有限合夥)	中國 2016年7月13日	25.75%	25.75%	投資管理
東建國際控股有限公司	開曼群島 2015年6月6日	20.94%	20.94%	證券投資
誠泰融資租賃(上海)有限公司 ⁽²⁾⁽³⁾	中國 2015年9月11日	19.02%	21.67%	租賃
宜興東證睿元股權投資合夥企業 (有限合夥) ⁽²⁾	中國 2020年3月11日	19.18%	19.18%	投資管理
寧波梅山保稅港區東證夏德投資 合夥企業(有限合夥) ⁽²⁾	中國 2018年2月11日	18.89%	18.89%	投資管理
南通東證富象股權投資中心 (有限合夥) ⁽²⁾	中國 2017年11月7日	19.93%	19.93%	投資管理
成都交子東方投資發展合夥企業 (有限合夥) ⁽¹⁾	中國 2020年1月17日	50.00%	50.00%	租賃及投資管理

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

31. 對聯營企業的投資(續)

- (1) 雖然本集團對該等被投資公司的持股比例不低於50%，但由於本集團只是根據組織章程或其他協議的有關安排對該等被投資公司有重大影響力，故將該等被投資公司視為聯營公司。
- (2) 雖然本集團對該等被投資公司的持股比例低於20%，但由於本集團對該等被投資公司具有重大影響力，因為本集團在組織章程或其他協議中訂明了相關安排，故將該等被投資公司視為聯營公司。
- (3) 於截至2022年12月31日止年度，由於被投資公司的其他股東注資，本集團於被投資公司的持股比例下降。

以下為根據國際財務報告準則編製的匯添富綜合財務資料概要，其為本集團單體重要聯營企業，並採用權益法入賬：

匯添富

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
資產總額	13,547,905	13,459,008
負債總額	4,158,872	4,659,654
資產淨值	9,389,033	8,799,354

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收入合計	6,787,450	9,378,533
年度利潤	2,093,657	3,262,523
其他綜合收益／(支出)	46,481	(14,447)
綜合收益合計	2,140,138	3,248,076

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

31. 對聯營企業的投資 (續)

匯添富 (續)

以上綜合財務資料與上述聯營企業於財務報表確認的權益賬面價值的對賬：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
歸屬於聯營企業權益持有人的權益	9,389,033	8,799,354
本集團持有的股權百分比	35.41%	35.41%
賬面價值	3,324,542	3,115,765

有關個別並非重大聯營企業的綜合資料：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
本集團所佔(虧損)/利潤	(75,381)	289,772
本集團所佔其他綜合收益/(支出)	499	(1,673)
本集團所佔綜合(支出)/收益總額	(74,882)	288,099
本集團持有的該等聯營企業權益的合計賬面價值	2,917,378	3,437,903

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

32. 未納入合併範圍的結構化主體的權益

32.1 本集團成立及管理的結構化主體

本集團為結構化主體(包括基金、集合資產管理計劃及有限合夥企業)的投資管理人，因此於截至2022年及2021年12月31日止年度對其擁有權力。除本集團已合併的結構化主體(披露於附註37)外，基於管理層的評估，該等結構化主體並非由本集團控制。因此本集團未合併該等結構化主體。

本集團設立並管理的未納入合併範圍的基金、資產管理計劃及有限合夥企業截至2022年12月31日的淨資產總額為人民幣310,285百萬元(2021年12月31日：人民幣410,192百萬元)。截至2022年12月31日止年度的相關資產及基金管理費收入為人民幣2,849百萬元(2021年12月31日：人民幣3,835百萬元)。於2022年及2021年12月31日，本集團將於該等未納入合併範圍的基金、資產管理計劃及有限合夥企業的投資劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及對聯營企業的投資。於2022年12月31日，本集團於未納入合併範圍的基金、資產管理計劃及有限合夥企業的權益賬面價值為人民幣3,563百萬元(2021年12月31日：人民幣4,007百萬元)，與本集團的最大風險敞口相若。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

32. 未納入合併範圍的結構化主體的權益(續)

32.1 本集團成立及管理的結構化主體(續)

下表列示於2022年及2021年12月31日本集團擔任投資管理人並持有權益的未納入合併範圍的基金、資產管理計劃及有限合夥企業的賬面價值及該等權益涉及的最高損失風險。

於2022年12月31日

	賬面價值 人民幣千元	最高損失風險 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2,412,242	2,412,242
於聯營公司的投資	1,151,231	1,151,231
總計	3,563,473	3,563,473

於2021年12月31日

	賬面價值 人民幣千元	最高損失風險 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2,581,639	2,581,639
於聯營公司的投資	1,425,646	1,425,646
總計	4,007,285	4,007,285

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

32. 未納入合併範圍的結構化主體的權益(續)

32.2 本集團於當中擁有權益的第三方機構成立及管理的結構化主體

本集團未納入合併範圍但於其中持有權益的結構化主體包括由銀行或其他金融機構發起設立的基金、資產管理計劃、有限合夥企業、信託計劃及理財產品。這些結構化主體的性質和目的主要是管理投資者的資產並賺取管理費，其籌資方式是向投資者發行份額。

下表載列由第三方擔任投資管理人，而本集團持有權益的未納入合併範圍的基金、資產管理計劃、有限合夥企業、信託計劃及理財產品於2022年及2021年12月31日的賬面價值及與該等權益有關的最高損失風險。

於2022年12月31日

	賬面價值 人民幣千元	最高損失風險 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 於聯營企業的投資	30,710,810 176,241	30,710,810 176,241
總計	30,887,051	30,887,051

於2021年12月31日

	賬面價值 人民幣千元	最高損失風險 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 於聯營企業的投資	25,309,995 218,961	25,309,995 218,961
總計	25,528,956	25,528,956

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

33. 使用權資產

	樓宇 人民幣千元	汽車 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本			
於2022年1月1日	1,568,661	3,429	1,572,090
添置	232,545	3,366	235,911
減少	(158,547)	(684)	(159,231)
年內轉撥	6,888	–	6,888
匯兌差額	5,453	–	5,453
於2022年12月31日	1,655,000	6,111	1,661,111
累計折舊			
於2022年1月1日	795,620	2,457	798,077
年內支出	348,502	1,681	350,183
減少	(137,081)	(678)	(137,759)
年內轉撥	6,888	–	6,888
匯兌差額	3,807	–	3,807
於2022年12月31日	1,017,736	3,460	1,021,196
賬面價值			
於2022年1月1日	773,041	972	774,013
於2022年12月31日	637,264	2,651	639,915

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

33. 使用權資產 (續)

	樓宇 人民幣千元	汽車 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本			
於2021年1月1日	1,379,963	3,336	1,383,299
添置	287,754	93	287,847
減少	(101,988)	—	(101,988)
年內轉撥	5,027	—	5,027
匯兌差額	(2,095)	—	(2,095)
於2021年12月31日	1,568,661	3,429	1,572,090
累計折舊			
於2021年1月1日	534,612	1,332	535,944
年內支出	331,520	1,125	332,645
減少	(74,126)	—	(74,126)
年內轉撥	4,839	—	4,839
匯兌差額	(1,225)	—	(1,225)
於2021年12月31日	795,620	2,457	798,077
賬面價值			
於2021年1月1日	845,351	2,004	847,355
於2021年12月31日	773,041	972	774,013

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

33. 使用權資產 (續)

於兩個年度，本集團為其經營租賃各類樓宇及汽車。租賃合同的期限為1年至10年。租賃條款乃按個別基礎協商，包含多種不同條款及條件。於確定租期及評估不可撤銷期的期間時，本集團應用合同的定義並確定合同可執行的期限。

截至2022年12月31日止年度，租賃的現金流出總額為人民幣390,518千元(2021年12月31日：人民幣395,555千元)；短期租賃相關開支及低價值資產租賃(不包括低價值資產短期租賃)相關開支分別為人民幣15,875千元及人民幣1,078千元(2021年12月31日：人民幣32,347千元及人民幣1,375千元)。

於2022年及2021年12月31日，短期租賃組合與附註14所披露的短期租賃開支的短期租賃組合類似。

此外，於2022年12月31日，租賃負債人民幣645,777千元(2021年12月31日：人民幣781,842千元)獲確認(附註49)。租賃負債的利息支出載於附註13。除出租人持有的租賃資產上的擔保權益外，租賃協議不強加任何契約。租賃資產不得用作借款擔保。

於2022年及2021年12月31日，本集團並無就尚未動工的租賃訂立租約。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

34. 投資物業

	於2022年 12月31日 人民幣千元	於2021年 12月31日 人民幣千元
成本		
於本年初	372,457	63,517
年內轉撥	(13,103)	313,098
出售	(72,852)	(4,158)
於本年末	286,502	372,457
折舊及減值		
於本年初	20,046	23,056
年內支出	11,439	1,829
年內轉撥	(8,881)	(4,839)
出售	(1,685)	—
於本年末	20,919	20,046
賬面價值		
於本年初	352,411	40,461
於本年末	265,583	352,411

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

35. 物業及設備

	租賃土地及 建築物 人民幣千元	電子及 通訊設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公設備 人民幣千元	租賃物業裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本							
於2022年1月1日	1,879,840	1,071,380	43,841	145,556	629,057	26,712	3,796,386
添置	-	57,213	260	8,346	30,979	80,737	177,535
出售	(1,014)	(103,385)	(434)	(9,156)	-	-	(113,989)
年內轉撥	6,215	69,814	-	1,599	-	(71,413)	6,215
匯兌差額	-	1,326	53	236	1,832	268	3,715
於2022年12月31日	1,885,041	1,096,348	43,720	146,581	661,868	36,304	3,869,862
累計折舊							
於2022年1月1日	259,621	725,189	32,276	83,227	461,207	-	1,561,520
本年計提	60,436	143,388	3,492	15,984	58,844	-	282,144
處置時核銷	(658)	(98,626)	(412)	(8,804)	-	-	(108,500)
年內轉撥	1,993	-	-	-	-	-	1,993
匯兌差額	-	989	48	138	1,063	-	2,238
於2022年12月31日	321,392	770,940	35,404	90,545	521,114	-	1,739,395
賬面價值							
於2022年12月31日	1,563,649	325,408	8,316	56,036	140,754	36,304	2,130,467

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

35. 物業及設備 (續)

	租賃土地及 建築物 人民幣千元	電子及 通訊設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公設備 人民幣千元	租賃物業裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本							
於2021年1月1日	1,879,840	909,175	42,763	121,141	546,396	65,838	3,565,153
添置	-	92,084	1,309	22,730	83,059	91,591	290,773
處置	-	(50,273)	(1,999)	(6,243)	-	-	(58,515)
年內轉撥	-	120,811	1,785	8,051	-	(130,647)	-
匯兌差額	-	(417)	(17)	(123)	(398)	(70)	(1,025)
於2021年12月31日	1,879,840	1,071,380	43,841	145,556	629,057	26,712	3,796,386
累計折舊							
於2021年1月1日	199,204	629,546	30,356	74,211	406,174	-	1,339,491
本年計提	60,417	134,887	3,854	14,038	55,137	-	268,333
處置時核銷	-	(38,939)	(1,921)	(4,972)	-	-	(45,832)
年內轉撥	-	-	-	-	-	-	-
匯兌差額	-	(305)	(13)	(50)	(104)	-	(472)
於2021年12月31日	259,621	725,189	32,276	83,227	461,207	-	1,561,520
賬面價值							
於2021年12月31日	1,620,219	346,191	11,565	62,329	167,850	26,712	2,234,866

本集團的物業及設備的賬面價值包括土地的租賃權益。因為對價無法在非租賃樓宇部分及相關租賃土地的不可分割權益之間可靠地分配，因此全部物業分類為物業及設備。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

36. 其他無形資產

	交易席位費 人民幣千元	電腦軟件 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本			
於2022年1月1日	61,553	836,268	897,821
添置	–	129,135	129,135
匯兌差額	–	1,728	1,728
於2022年12月31日	61,553	967,131	1,028,684
累計攤銷			
於2022年1月1日	39,810	607,364	647,174
本年計提	–	134,288	134,288
匯兌差額	–	1,179	1,179
於2022年12月31日	39,810	742,831	782,641
賬面價值			
於2022年12月31日	21,743	224,300	246,043

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

36. 其他無形資產 (續)

	交易席位費 人民幣千元	電腦軟件 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本			
於2021年1月1日	61,553	684,035	745,588
添置	—	152,535	152,535
匯兌差額	—	(302)	(302)
於2021年12月31日	61,553	836,268	897,821
累計攤銷			
於2021年1月1日	39,810	490,465	530,275
本年計提	—	117,182	117,182
匯兌差額	—	(283)	(283)
於2021年12月31日	39,810	607,364	647,174
賬面價值			
於2021年12月31日	21,743	228,904	250,647

交易席位費主要包括於准許本集團買賣證券及期貨合同的上海證券交易所、深圳證券交易所和全國中小企業股份轉讓系統的交易席位費。

不確定可用年期交易席位費減值測試

本公司董事認為本集團持有的交易席位費具有不確定可用年期，原因是預期其對現金流入淨額的貢獻不確定。交易席位費不作攤銷直至其可用年期釐定為可確定。相反，每年或當有跡象表明其可能減值時將對其進行減值測試。

採用使用價值進行計算，與該等交易席位費被分配至的經紀營業部業務相關的現金產出單元的各可收回金額超過其賬面價值。因此，於2022年及2021年12月31日，本集團管理層確認無交易席位費減值。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

37. 本公司主要子公司的詳情

於各報告期末，本公司擁有以下組成本集團的子公司：

子公司名稱	法定實體 註冊類別	註冊成立/ 成立/ 營運的地點	本集團持有的股權 於12月31日		於2022年 12月31日的 註冊資本	主要業務
			2022年	2021年		
上海東證期貨有限公司 ⁽¹⁾⁽⁴⁾	有限責任公司	中國	100.00%	100.00%	人民幣 3,800,000,000元	商品期貨經紀金融期貨經紀及 期貨投資諮詢
上海東祺投資管理有限公司	有限責任公司	中國	100.00%	100.00%	人民幣 250,000,000元	股權投資、投資管理及資產管理
東證潤和資本管理有限公司	有限責任公司	中國	100.00%	100.00%	人民幣 1,000,000,000元	股權投資、投資管理及資產管理
上海東方證券資產管理有限公司 ⁽¹⁾	有限責任公司	中國	100.00%	100.00%	人民幣 300,000,000元	證券資產管理、證券投資及基金管理
上海東方證券資本投資有限公司 ⁽¹⁾	有限責任公司	中國	100.00%	100.00%	人民幣 4,000,000,000元	私募股權投資、債券投資及 相關投資諮詢
東方睿義(上海)投資管理有限公司	有限責任公司	中國	100.00%	100.00%	人民幣 1,350,000,000元	投資管理及投資諮詢
東方星輝(北京)投資基金管理有限公司	有限責任公司	中國	57.95%	57.95%	人民幣 8,800,000元	投資管理及投資諮詢
海寧東方紅投資管理有限公司 ⁽³⁾	有限責任公司	中國	不適用	51.00%	人民幣 2,000,000元	投資管理及投資諮詢

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

37. 本公司主要子公司的詳情 (續)

子公司名稱	法定實體 註冊類別	註冊成立/ 成立/ 營運的地點	本集團持有的股權 於12月31日		於2022年 12月31日的 註冊資本	主要業務
			2022年	2021年		
東石發展有限公司	有限責任公司	香港	100.00%	100.00%	3,000,000港元	投資管理及投資諮詢
東方翌睿(上海)投資管理有限公司	有限責任公司	中國	51.00%	51.00%	人民幣 2,000,000元	投資管理、資產管理及實業投資
東方弘泰資本投資(成都)有限公司	有限責任公司	中國	51.00%	51.00%	人民幣 30,000,000元	投資管理、資產管理及項目投資
Golden Power Group Limited	有限責任公司	英屬處女群島 (「英屬處女群島」)	100.00%	100.00%	100美元	股權投資及實業投資
實業投資誠麒環球有限公司	有限責任公司	英屬處女群島	100.00%	100.00%	100美元	股權投資及實業投資
東方金融控股(香港)有限公司 ⁽¹⁾	有限責任公司	香港	100.00%	100.00%	2,754,078,015港元	投資控股及提供管理服務
東方證券(香港)有限公司	有限責任公司	香港	100.00%	100.00%	1,000,000,000港元	證券經紀
東方期貨(香港)有限公司	有限責任公司	香港	100.00%	100.00%	100,000,000港元	期貨經紀
東方資產管理(香港)有限公司	有限責任公司	香港	100.00%	100.00%	100,000,000港元	資產管理

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

37. 本公司主要子公司的詳情 (續)

子公司名稱	法定實體 註冊類別	註冊成立/ 成立/ 營運的地點	本集團持有的股權 於12月31日		於2022年 12月31日的 註冊資本	主要業務
			2022年	2021年		
東方融資(香港)有限公司	有限責任公司	香港	100.00%	100.00%	150,000,000港元	提供企業融資諮詢服務
東方信貸財務(香港)有限公司	有限責任公司	香港	100.00%	100.00%	31,000,000港元	信貸業務
東方鴻盛有限公司 ⁽²⁾	有限責任公司	英屬處女群島	100.00%	100.00%	1美元	特殊目的
ORIENT ZHISHENG LIMITED ⁽²⁾	有限責任公司	英屬處女群島	100.00%	100.00%	1美元	特殊目的
東方智匯有限公司	有限責任公司	英屬處女群島	100.00%	100.00%	1美元	特殊目的
東方證券承銷保薦有限公司 ⁽¹⁾	有限責任公司	中國	100.00%	100.00%	人民幣 800,000,000元	證券承銷及保薦
上海東方證券創新投資有限公司 ⁽¹⁾	有限責任公司	中國	100.00%	100.00%	人民幣 7,200,000,000元	金融資產投資、證券投資、投資管理及諮詢
南京東證明展產業投資管理有限公司	有限責任公司	中國	66.00%	66.00%	人民幣 10,000,000元	投資管理及諮詢
ORIENT HUIZHI LIMITED ⁽²⁾	有限責任公司	英屬處女群島	100.00%	100.00%	1美元	特殊目的
東方睿信有限公司	有限責任公司	香港	100.00%	100.00%	10,000港元	股權投資、實業投資

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

37. 本公司主要子公司的詳情 (續)

子公司名稱	法定實體 註冊類別	註冊成立/ 成立/ 營運的地點	本集團持有的股權 於12月31日		於2022年 12月31日的 註冊資本	主要業務
			2022年	2021年		
東證國際金融集團有限公司	有限責任公司	香港	100.00%	100.00%	2,010,000,000港元	投資控股及提供管理服務
東證期貨國際(新加坡)有限公司	私人股份有限公司	新加坡	100.00%	100.00%	50,000,000 新加坡元	外匯券商及交易商
東證科技(深圳)有限公司	有限責任公司	中國	100.00%	100.00%	人民幣 27,000,000元	軟件開發服務
Orient International Investment Products Limited	有限責任公司	英屬處女群島	100.00%	100.00%	1美元	產品投資

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

37. 本公司主要子公司的詳情 (續)

- (1) 本公司直接持有該等子公司。
- (2) 概無子公司於年末發行任何債務證券，Orient HuiZhi Limited、東方鴻盛有限公司及Orient ZhiSheng Limited除外。
- (3) 截至2022年12月31日，該附屬公司已清盤。
- (4) 於2022年12月31日，該附屬公司的註冊資本及繳足股本分別為人民幣3,800百萬元及人民幣4,300百萬元。截至報告期末，注資人民幣500百萬元的登記手續尚未完成。

於納入合併範圍的結構化主體中的權益：

本集團擁有已納入合併範圍的若干結構化主體，包括資產管理計劃、基金及有限合夥企業。對於本集團參與擔任管理人或投資者的資產管理計劃，本集團會評估其所持投資組合連同其報酬是否引致該等結構化主體活動回報變動的風險，而相關風險是判斷本集團為委託人的重要依據。

該等納入合併範圍的資產管理計劃、基金及有限合夥企業截至2022年12月31日的資產淨值總額為人民幣4,692百萬元(2021年12月31日：人民幣7,521百萬元)。

於2022年12月31日，本集團於所有納入合併範圍的資產管理計劃、基金及有限合夥企業中持有的權益公允價值為人民幣4,021百萬元(2021年12月31日：人民幣5,508百萬元)。本集團於2022年及2021年對該等結構化產品的次級部分不持有任何權益。

其他權益持有人持有的權益主要計入指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

38. 商譽

商譽減值測試

就減值測試而言，商譽涉及兩個獨立的現金產出單元(現金產出單元)，包括本公司購入的證券經紀營業部(「單位A」)及本公司購入的上海東證期貨有限公司(「單位B」)。以下為截至2022年及2021年12月31日與該等現金產出單元相關的商譽的賬面價值：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
成本及賬面價值		
單位A—證券經紀營業部	18,948	18,948
單位B—上海東證期貨有限公司	13,187	13,187
	32,135	32,135

於2022年及2021年12月31日，本集團管理層進行年度商譽減值測試並確定，由於現金產出單元的可收回金額超過其賬面價值，相關現金產出單元並無減值。

39. 遞延稅項

以下為就財務報告目的進行的遞延稅項餘額分析：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
遞延稅項資產	1,908,541	1,438,838
遞延稅項負債	(77,936)	(19,202)
	1,830,605	1,419,636

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

39. 遞延稅項 (續)

以下為確認的主要遞延稅項資產及負債及於本年度及過往年度的變動：

	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融工具及 衍生工具 人民幣千元	應計員工成本 人民幣千元	以公允價值計量 且其變動計入 其他綜合收益的 金融工具 人民幣千元	減值損失撥備 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	(474,599)	316,795	(186,398)	1,772,688	(8,850)	1,419,636
(從損益扣除)/計入損益	(7,931)	25,699	4,970	33,054	282,618	338,410
計入其他綜合收益	-	-	72,559	-	-	72,559
於處置以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的權益工具時轉出	-	-	154,826	-	(154,826)	-
於2022年12月31日	(482,530)	342,494	45,957	1,805,742	118,942	1,830,605
於2021年1月1日	(413,404)	383,066	32,261	1,438,665	(4,845)	1,435,743
(從損益扣除)/計入損益	(61,195)	(66,271)	(9,755)	334,023	(4,005)	192,797
從其他綜合收益扣除	-	-	(179,018)	-	-	(179,018)
於處置以公允價值計量且其變動計入其他 綜合收益的權益工具時轉出	-	-	(29,886)	-	-	(29,886)
於2021年12月31日	(474,599)	316,795	(186,398)	1,772,688	(8,850)	1,419,636

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

40. 其他資產

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
其他應收款項	4,475,557	2,392,097
預付賬款	233,795	172,281
其他	788,669	842,133
減：減值撥備	(1,755,201)	(1,565,452)
	3,742,820	1,841,059

下表載列已就其他應收款項確認的損失撥備的對賬：

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	4,866	—	1,560,586	1,565,452
—已(撥回)/確認減值損失	(1,344)	—	7,152	5,808
—轉入	—	—	1,196,286	1,196,286
—撤銷	—	—	(1,012,361)	(1,012,361)
—收回過往已撤銷其他應收款項	—	—	9	9
—匯兌差額	7	—	—	7
於2022年12月31日	3,529	—	1,751,672	1,755,201

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

40. 其他資產 (續)

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	1,863	—	701,895	703,758
—已確認減值損失	3,015	—	15,655	18,670
—轉入	—	—	843,036	843,036
—匯兌差額	(12)	—	—	(12)
於2021年12月31日	4,866	—	1,560,586	1,565,452

下表詳述本集團其他應收款項的信用風險敞口，遵照預期信用損失的評估。

於2022年12月31日

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
原值額	2,688,788	—	1,786,769	4,475,557

於2021年12月31日

	12個月預期 信用損失 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值) 人民幣千元	存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
原值額	796,102	—	1,595,995	2,392,097

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

41. 拆入資金

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
銀行拆入資金(附註a)	6,341,448	6,480,155
中國證券金融股份有限公司拆入資金(附註b)	2,011,008	2,005,522
	8,352,456	8,485,677

附註a：於2022年12月31日，銀行拆入資金的實際年利率介乎1.00%至2.60%之間(2021年12月31日：1.20%至2.65%)。銀行拆入資金須於自報告期末起六日(2021年12月31日：七日)內償還。

附註b：於2022年12月31日，中國證券金融股份有限公司拆入資金的實際年利率介乎2.10%至2.50%(2021年12月31日：2.80%)。中國證券金融股份有限公司拆入資金須於自報告期末起六個月(2021年12月31日：三個月)內償還。

42. 應付短期融資款

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
短期商業票據及公司債券(附註a)	8,095,027	6,958,466
收益憑證(附註b)	205,576	138,337
	8,300,603	7,096,803
按市場分析如下：		
證券交易所	8,095,027	6,958,466
場外	205,576	138,337
	8,300,603	7,096,803

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

42. 應付短期融資款(續)

附註a： 於2022年及2021年12月31日，短期商業票據及公司債券為本公司於中國銀行間市場發行的無抵押及無擔保債務證券，須於一年內償還。於2022年12月31日，所有未償還應付短期融資款的收益率介於每年2.03%至2.38% (2021年12月31日：2.68%至2.88%)之間。

附註b： 根據中國證券業協會(「中證協」)《關於同意開展場外市場收益憑證業務試點的函》(中證協函[2014]285號)，本集團擁有開展收益憑證業務的授權。於2022年12月31日，所有未償還收益憑證的收益率介於每年2.25%至2.95% (2021年12月31日：2.1%至4.2%)之間。

43. 應付經紀業務客戶賬款

大部分應付經紀業務客戶賬款餘額須即時償還，惟若干於日常業務過程中進行交易活動而向客戶收取的孖展按金及現金抵押物餘額除外。只有超出規定孖展按金及現金抵押物的金額須即時償還。

鑒於該等業務的性質，賬齡分析作用不大，本公司董事認為無需披露賬齡分析。

應付經紀業務客戶賬款主要包括本集團代表客戶在銀行及結算所持有的款項，該等賬款按現行市場利率計息。

於2022年12月31日，就融資融券安排自客戶收到的孖展按金及現金抵押物約人民幣3,149百萬元(2021年12月31日：人民幣2,770百萬元)已計入本集團應付經紀業務客戶賬款。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

44. 賣出回購協議

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
按抵押品類型分類		
－債券	53,441,494	54,201,916
－基金	1,437,900	4,441,581
－融資客戶墊款	200,159	3,786,682
－黃金	6,911,917	—
－永續工具	308,053	311,814
	62,299,523	62,741,993
按市場分析		
－證券交易所	21,183,237	28,542,159
－銀行間市場	31,852,424	27,344,526
－場外	9,263,862	6,855,308
	62,299,523	62,741,993

賣出回購協議是指本集團賣出一項金融資產並同時同意按協定日期及價格將其(或一項大致相同資產)購回的交易。回購價格已固定，本集團仍須承受已售出金融資產的絕大部分風險及回報。由於本集團保留了金融資產的絕大部分風險及回報，故金融資產不會於綜合財務報表中終止確認，而被視作該等負債的「抵押品」。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

45. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
債務證券	8,956,988	1,976,300
黃金借貸	3,210,032	9,103,247
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益		
– 納入合併範圍的結構化主體的其他持有人應佔的權益(附註a)	670,653	2,012,657
– 收益憑證(附註b)	4,749,492	2,674,736
– 其他(附註c)	952,146	821,416
	18,539,311	16,588,356

附註a： 歸屬於納入合併範圍的結構化主體的其他持有人的權益包括第三方單位持有人於該等納入合併範圍的結構化主體中的權益，該等權益確認為負債，原因乃本集團有義務於結構化主體到期日根據資產淨值及該等納入合併範圍的結構化主體的相關條款支付其他投資者或有限合夥人。

附註b： 收益憑證為含有嵌入式衍生工具的混合合約。

附註c： 其他主要包括本集團一間子公司發行的結構化票據。結構化票據的公允價值與第三方永續債的表現掛鉤。本集團不可撤銷地指定該等金融負債為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，以消除會計錯配。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

46. 合同負債

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
資產及基金管理服務	8,250	8,211
投資銀行服務	31,864	34,030
銷售大宗商品	24,391	49,172
	64,505	91,413

	資產及 基金管理服務 人民幣千元	投資銀行服務 人民幣千元	銷售大宗商品 人民幣千元
截至2022年12月31日止年度 確認於年初納入合同負債結餘的收入	8,211	24,443	49,172

	資產及 基金管理服務 人民幣千元	投資銀行服務 人民幣千元	銷售大宗商品 人民幣千元
截至2021年12月31日止年度 確認於年初納入合同負債結餘的收入	17,118	16,923	363,183

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

47. 應計員工成本

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、獎金及津貼	2,077,839	2,408,657
社會福利	936	1,203
年金計劃	50,946	22,062
	2,129,721	2,431,922

48. 借款

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
須於一年內償還的無抵押短期借款	1,171,563	558,645
須於一年後償還的無抵押長期借款	837,260	—
	2,008,823	558,645
其中：		
浮動利率借款		
—須於一年內償還且利率介乎5.52%至6.02% (2021年12月31日：1.40%至1.99%)	911,240	500,580
—須於一年後償還且浮動年利率為1個月擔保隔夜融資利率加1.5% (2021年12月31日：無)	837,260	—
固定利率借款		
—須於一年內償還且利率介乎3.95%至4.50% (2021年12月31日： 4.00%至4.85%)	260,323	58,065
	2,008,823	558,645

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

49. 租賃負債

	於2022年 12月31日 人民幣千元	於2021年 12月31日 人民幣千元
應付租賃負債：		
三個月內	100,445	83,029
三個月以上一年以內	250,763	222,425
一年以上兩年以內	175,288	276,507
兩年以上三年以內	78,859	127,906
三年以上五年以內	37,390	65,595
超過五年	3,032	6,380
	645,777	781,842

50. 已發行債務證券

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
公司債券	36,463,074	36,429,599
次級債券	13,292,467	20,601,787
境外債券	6,045,793	10,109,205
收益憑證(附註a)	1,069	368,626
	55,802,403	67,509,217

附註a：該金額指本公司發行的為期超過一年的收益憑證。於2022年12月31日，未償還收益憑證的收益率為每年介乎2.55%至2.85%（2021年12月31日：3.40%）。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

50. 已發行債務證券(續)

名稱	貨幣	發行規模 (百萬原貨幣)	發行規模 (人民幣百萬元)	發行日期	到期日期	票面利率
17-3 公司債券	人民幣	4,000	4,000	03/08/2017	03/08/2027	4.98%
20-2 公司債券	人民幣	4,000	4,000	18/06/2020	18/06/2023	3.45%
20-3 公司債券	人民幣	4,000	4,000	19/08/2020	19/08/2023	3.50%
20-4 公司債券	人民幣	3,500	3,500	28/09/2020	28/09/2023	3.75%
20-5 公司債券	人民幣	3,500	3,500	04/11/2020	04/11/2023	3.65%
21-1 公司債券	人民幣	4,000	4,000	27/01/2021	27/01/2024	3.60%
21-2 公司債券	人民幣	4,000	4,000	24/11/2021	24/11/2024	3.08%
22-1 公司債券	人民幣	2,000	2,000	21/07/2022	21/07/2025	2.79%
22-2 公司債券	人民幣	1,500	1,500	21/07/2022	21/07/2027	3.18%
22-3 公司債券	人民幣	2,000	2,000	25/08/2022	25/08/2027	3.00%
22-4 公司債券	人民幣	3,500	3,500	14/12/2022	14/12/2025	3.40%
小計			36,000			
21-1 東方次級債券	人民幣	2,500	2,500	08/03/2021	08/03/2024	3.95%
21-2 東方次級債券	人民幣	3,000	3,000	16/04/2021	16/04/2024	3.70%
21-3 東方次級債券	人民幣	1,500	1,500	16/04/2021	16/04/2026	4.20%
22-1 東方次級債券	人民幣	2,500	2,500	13/01/2022	13/01/2025	3.16%
22-2 東方次級債券	人民幣	3,500	3,500	21/10/2022	21/10/2024	2.53%
小計			13,000			
20 離岸美元債券	美元	160	1,114	13/10/2020	13/10/2023	2.40%
22 離岸歐元債券	歐元	100	742	05/05/2022	05/05/2025	1.75%
22-1 離岸美元債券	美元	300	2,089	17/05/2022	17/05/2025	3.50%
22-2 離岸美元債券	美元	300	2,089	26/10/2022	26/10/2025	5.125%
小計			6,034			
總計			55,034			

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

51. 其他負債

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
其他應付賬款		
－應付承銷及產品代銷費用	391,397	517,954
－應付結算款	546,091	208,879
－應付票據	248,000	525,986
其他應付款項及預計費用		
－增值稅及其他稅項	119,239	148,926
－應付證券及期貨投資者保護基金	39,162	41,627
－期貨風險儲備	202,589	152,074
－收取自客戶的衍生品保證金	6,751,508	2,555,792
－其他	566,157	615,711
	8,864,143	4,766,949

52. 股本

本公司所發行的全部股份均為繳足普通股，每股面值為人民幣1元。本公司已發行股份數目及其面值如下：

	期初 人民幣千元	增加 人民幣千元	期末 人民幣千元
每股人民幣1元的已註冊、發行及繳足普通股：			
截至2022年12月31日止年度	6,993,656	1,502,989	8,496,645
截至2021年12月31日止年度	6,993,656	—	6,993,656
	期初	增加	期末
股份數目(千股)：			
截至2022年12月31日止年度	6,993,656	1,502,989	8,496,645
截至2021年12月31日止年度	6,993,656	—	6,993,656

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

52. 股本 (續)

根據中國證監會《關於核准東方證券股份有限公司配股的批復》(證監許可[2022]540號)核准，本公司獲准按每10股配2.80股的比例向全體A股股東配售股份。2022年4月29日，本公司實際向原股東以人民幣8.46元/股的價格配售人民幣普通股(A股)共計1,502,907,061股，募集資金總額人民幣127.15億元。本公司已於2022年5月9日在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司完成了登記工作，新增股份於2022年5月13日在上海證券交易所上市流通。

根據中國證監會《關於核准東方證券股份有限公司發行境外上市外資股批復》(證監許可[2022]348號)核准，本公司按每10股配2.80股的比例向合資格H股股東配售股份。2022年5月20日，本公司向原股東以港幣10.38元/股的價格配售境外上市外資股(H股)共計82,428股，募集資金總額港幣85.6萬元，新增股份於2022年5月31日在香港聯交所上市流通。

上述供股完成後，合共發行1,502,989,489股新股。籌得資金超出新股面值的部分(經扣除發行成本)計入資本儲備。

53. 其他權益工具

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
永續次級債券	5,000,000	5,000,000
	5,000,000	5,000,000

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

53. 其他權益工具 (續)

本公司於2020年8月發行本金金額為人民幣50億元的永續次級債券，初始年利率為4.75%。

永續次級債券為無擔保債券。永續次級債券的利率每五年重新定價。重新定價的利率以當期基準利率加上初始利差再加上300個基點確定。當期基準利率為利率重新定價日期前5個工作日中國債券信息網公佈的債券收益率曲線中5年期的國債平均收益率。在每個重新定價周期到期後，本公司可選擇將債券到期時間再延長一個重新定價周期，或完全贖回債券。

除強制付息事件外，本公司可選擇延期付息，在每個付息日，本公司可選擇延期至當年下一個付息日支付利息以及將已延期的全部利息和累計利息延期，延期次數不受限制。強制付息事件僅限於向公司普通股股東分配股息和在支付利息日前12個月內減少註冊資本。

本公司發行的永續次級債券在綜合財務狀況表中被分類及列示為其他權益工具，並於綜合財務狀況表中列示。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

54. 儲備

(1) 資本儲備

資本儲備主要包括以超出面值的價格發行新股份所產生的股份溢價、本集團對聯營企業投資的賬面價值變動(損益及其他綜合收益除外)、收購非控股股東權益的對價與相應比例資產淨值的賬面價值之間的差額。

本集團的資本儲備變動載列如下：

	期 初 人 民 幣 千 元	增 加 人 民 幣 千 元	期 末 人 民 幣 千 元
股本溢價	28,251,705	11,122,255	39,373,960
其他資本儲備	101,620	58,940	160,560
於2022年12月31日	28,353,325	11,181,195	39,534,520
股本溢價	28,251,705	—	28,251,705
其他資本儲備	59,699	41,921	101,620
於2021年12月31日	28,311,404	41,921	28,353,325

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

54. 儲備 (續)

(2) 盈餘儲備

盈餘儲備包括法定盈餘儲備及任意盈餘儲備。

根據《中華人民共和國公司法》，按適用於中國相關會計準則釐定的本公司淨利潤的10%須轉入法定盈餘儲備，直至該儲備達到本公司股本的50%。根據本公司的公司章程細則或於股東週年大會上經股東批准，撥出的盈餘公積金可用於抵銷累計虧損、擴大業務規模及轉增資本。

	期 初 人民 幣 千 元	增 加 人民 幣 千 元	期 末 人民 幣 千 元
法定儲備	3,148,369	298,687	3,447,056
任意儲備	850,948	(4,462)	846,486
截至2022年12月31日止年度	3,999,317	294,225	4,293,542
法定儲備	2,825,200	323,169	3,148,369
任意儲備	850,948	—	850,948
截至2021年12月31日止年度	3,676,148	323,169	3,999,317

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

54. 儲備 (續)

(3) 一般儲備

一般儲備包括一般風險儲備及交易風險儲備。

自2020年起，根據中國財政部發佈的《金融企業財務規則》，本公司須於在向股東分派股利前，自未分配利潤中撥出按中國相關會計準則核算的淨利潤的10%作為一般風險儲備。

根據《中華人民共和國證券法》，本公司須於向股東作出分派前，自未分配利潤中撥出按中國相關會計準則核算的淨利潤的10%作為交易風險儲備，且不能供分派或轉為股本。

本公司之子公司根據相關要求撥出一般儲備。

本集團的一般儲備變動載列如下：

	期 初 人民 幣 千 元	增 加 人民 幣 千 元	期 末 人民 幣 千 元
一般風險儲備	4,956,151	703,607	5,659,758
交易風險儲備	5,072,482	402,842	5,475,324
截至2022年12月31日止年度	10,028,633	1,106,449	11,135,082
一般風險儲備	4,112,322	843,829	4,956,151
交易風險儲備	4,578,775	493,707	5,072,482
截至2021年12月31日止年度	8,691,097	1,337,536	10,028,633

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

54. 儲備 (續)

(4) 投資重估儲備

本集團的投資重估儲備變動載列如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於年初	764,321	144,398
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具：		
年內公允價值淨值變動	904,567	448,732
年內與公允價值淨值變動相關的所得稅	(226,142)	(112,183)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具：		
年內公允價值淨值變動	123,024	522,967
年內與公允價值淨值變動相關的所得稅	(30,376)	(130,742)
於處置時重新分類產生的損益調整	(1,336,190)	(216,608)
預期信用損失重新分類產生的損益調整	20,138	(39,019)
與年內重新分類至損益賬調整相關的所得稅	329,077	63,907
佔聯營企業其他全面收益／(開支)	16,958	(6,788)
就以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具 處置時的累計公允價值變動轉撥未分配利潤	(464,478)	89,657
於年末	100,899	764,321

(5) 匯兌儲備

為呈列綜合財務報表，本集團海外業務營運的資產及負債已按報告期末的適用匯率換算為本集團的呈列貨幣，而收入及開支已按期內的平均匯率或概約匯率換算。產生的匯兌差額(如有)於其他綜合收益內確認並於匯兌儲備內累計。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

55. 未分配利潤

本集團的未分配利潤變動載列如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於年初	9,130,172	7,494,952
本年利潤	3,010,558	5,371,496
提取盈餘儲備	(298,687)	(323,169)
提取一般儲備	(1,106,449)	(1,337,536)
確認為分派的股息	(2,124,160)	(1,748,414)
出售以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具時 將累計公允價值變動轉撥至未分配利潤	464,478	(89,657)
向其他權益工具持有人作出分派	(237,500)	(237,500)
於年末	8,838,412	9,130,172

56. 股息

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
確認為分派的股息(附註a)	2,124,160	1,748,414
分派予其他權益工具持有人	237,500	237,500
	2,361,660	1,985,914

附註a：截至2021年12月31日止年度的末期股息以每10股股份人民幣2.50元(含稅)，合共人民幣2,124百萬元(2020年：人民幣1,748百萬元)，已於2022年股東大會獲股東批准。

截至2022年12月31日止年度的末期股息以每10股股份人民幣1.50元(含稅)，合共人民幣1,274百萬元，已通過本公司董事會批准，並須經股東於應屆股東大會批准。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

57. 金融資產轉讓

證券借貸安排

於2022年及2021年12月31日，本集團與客戶訂立了證券借貸協議，借出分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具的權益證券及交易所基金（總賬面價值分別為人民幣351百萬元及人民幣461百萬元），是以客戶已作為抵押品持有的證券及保證金作擔保。按照證券借貸協議的規定，該等權益證券及交易所基金的法定所有權轉讓予客戶。儘管客戶可於有效期出售有關證券，其仍有義務於未來指定日期向本集團歸還該等證券。由於本集團認為本身仍保留有關證券幾乎全部風險與回報，因此並未於綜合財務報表中終止確認該等證券。

賣出回購協議

賣出回購協議是指本集團賣出一項金融資產並同時同意按協定日期及價格將其（或一項大致相同資產）購回的交易。回購價格已固定，本集團仍須承受已售出金融資產的絕大部分風險及回報。由於本集團保留了金融資產的絕大部分風險及回報，故金融資產不會於綜合財務報表中終止確認，而被視作該等負債的「抵押品」。金融負債就已收現金而確認。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

57. 金融資產轉讓 (續)

賣出回購協議 (續)

下表載列已轉讓但未全數終止確認的金融資產的賬面價值及相關負債的概要：

於2022年12月31日

	以公允價值 計量且 其變動計入 當期損益的 金融資產 人民幣千元	以公允價值 計量且 其變動計入 其他綜合收益 的債務工具 人民幣千元	以公允價值計 量且其變動計 入其他綜合收 益的權益工具－ 永續工具 人民幣千元	融資 客戶墊款 人民幣千元	按攤餘成本 列賬的 債務工具 人民幣千元	證券借貸安排 人民幣千元	總計 人民幣千元
轉讓資產的賬面價值	28,779,382	25,801,892	310,203	204,829	2,777,131	3,463,175	61,336,612
相關負債的賬面價值	23,703,675	24,402,936	308,053	200,159	2,515,819	4,256,964	55,387,606
淨頭寸	5,075,707	1,398,956	2,150	4,670	261,312	(793,789)	5,949,006

於2021年12月31日

	以公允價值 計量且 其變動計入 當期損益的 金融資產 人民幣千元	以公允價值 計量且 其變動計入 其他綜合收益 的債務工具 人民幣千元	以公允價值計 量且其變動計 入其他綜合收 益的權益工具－ 永續工具 人民幣千元	融資 客戶墊款 人民幣千元	按攤餘成本 列賬的 債務工具 人民幣千元	證券借貸安排 人民幣千元	總計 人民幣千元
轉讓資產的賬面價值	34,958,202	26,900,177	353,035	4,242,188	3,374,210	748,894	70,576,706
相關負債的賬面價值	31,414,808	23,421,081	311,814	3,786,682	3,193,730	613,878	62,741,993
淨頭寸	3,543,394	3,479,096	41,221	455,506	180,480	135,016	7,834,713

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

58. 董事及監事酬金

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團已付／應付本公司董事及監事的酬金如下：

截至2022年12月31日止年度

姓名	獨立董事 及監事袍金*	薪金及津貼	養老金計劃的 僱主供款	年終獎	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
執行董事：					
宋雪楓 ^(a)	-	-	-	-	-
金文忠 ^(b)	-	990	162	2,996	4,148
魯偉銘 ^(c)	-	940	161	2,664	3,765
非執行董事：					
俞雪純 ^(d)	-	-	-	-	-
周東輝	-	-	-	-	-
程峰 ^(d)	-	-	-	-	-
任志祥 ^(d)	-	-	-	-	-
朱靜 ^(e)	-	866	162	1,756	2,784
劉煒 ^(f)	-	-	-	-	-
獨立非執行董事：					
靳慶魯	190	-	-	-	190
吳弘	190	-	-	-	190
馮興東	160	-	-	-	160
羅新宇 ^(g)	160	-	-	-	160
陳漢 ^(h)	27	-	-	-	27
許志明 ⁽ⁱ⁾	160	-	-	-	160

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

58. 董事及監事酬金 (續)

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團已付／應付本公司董事及監事的酬金如下：(續)

截至2022年12月31日止年度 (續)

姓名	獨立董事 及監事袍金*	薪金及津貼	養老金計劃的 僱主供款	年終獎	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
監事：					
杜衛華	-	785	161	2,432	3,378
吳俊豪 ⁽ⁱ⁾	-	-	-	-	-
張健 ^(k)	-	-	-	-	-
沈廣軍 ^(k)	-	-	-	-	-
佟潔	-	-	-	-	-
夏立軍 ^(k)	100	-	-	-	100
阮斐 ^(k)	-	820	162	1,504	2,486
丁艷 ^(k)	-	787	159	1,648	2,594
張芊 ⁽ⁱ⁾	-	-	-	-	-
	987	5,188	967	13,000	20,142

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

58. 董事及監事酬金 (續)

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團已付／應付本公司董事及監事的酬金如下：(續)

截至2021年12月31日止年度

姓名	獨立董事 及監事袍金* 人民幣千元	薪金及津貼 人民幣千元	養老金計劃的 僱主供款 人民幣千元	年終獎 人民幣千元	總計 人民幣千元
執行董事：					
宋雪楓 ^(a)	—	—	—	—	—
金文忠 ^(b)	—	993	226	2,102	3,321
非執行董事：					
俞雪純 ^(d)	—	—	—	—	—
劉煒 ^(f)	—	—	—	—	—
周東輝	—	—	—	—	—
程峰 ^(d)	—	—	—	—	—
任志祥 ^(d)	—	—	—	—	—
朱靜 ^(e)	—	660	226	2,115	3,001
吳俊豪 ^(j)	—	—	—	—	—
李翔 ^(m)	—	—	—	—	—
夏晶寒 ^(m)	—	—	—	—	—
許建國 ^(m)	—	—	—	—	—
獨立非執行董事：					
許志明 ⁽ⁱ⁾	160	—	—	—	160
靳慶魯	190	—	—	—	190
吳弘	190	—	—	—	190
馮興東	160	—	—	—	160
羅新宇 ^(g)	107	—	—	—	107
何炫 ⁽ⁿ⁾	40	—	—	—	40

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

58. 董事及監事酬金 (續)

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團已付／應付本公司董事及監事的酬金如下：(續)

截至2021年12月31日止年度 (續)

姓名	獨立董事 及監事袍金* 人民幣千元	薪金及津貼 人民幣千元	養老金計劃的 僱主供款 人民幣千元	年終獎 人民幣千元	總計 人民幣千元
監事：					
張芊 ⁽ⁱ⁾	—	—	—	—	—
杜衛華	—	793	213	2,544	3,550
吳俊豪 ⁽ⁱ⁾	—	—	—	—	—
張健 ^(k)	—	—	—	—	—
沈廣軍 ^(k)	—	—	—	—	—
佟潔	—	—	—	—	—
夏立軍 ^(k)	83	—	—	—	83
阮斐 ^(k)	—	615	226	1,853	2,694
丁艷 ^(k)	—	585	217	1,675	2,477
黃來芳 ^(o)	—	—	—	—	—
劉文彬 ^(o)	—	—	—	—	—
尹克定 ^(o)	—	—	—	—	—
吳正奎 ^(o)	—	—	—	—	—
周文武 ^(o)	—	205	—	30	235
姚遠 ^(o)	—	212	—	30	242
	930	4,063	1,108	10,349	16,450

* 除了已披露的獨立董事袍金及監事袍金，無其他董事袍金。

- 宋雪楓於2021年3月獲委任為董事。
- 金文忠於2021年3月獲委任為董事長。
- 魯偉銘於2022年6月獲委任為董事。
- 俞雪純、程峰及任志祥於2021年3月獲委任為董事。
- 朱靜於2021年3月獲委任為董事。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

58. 董事及監事酬金 (續)

- f. 劉煒於2022年3月辭任董事。
- g. 羅新宇於2021年5月獲委任為獨立董事。
- h. 陳漢由於2022年11月獲委任為獨立董事。
- i. 許志明於2022年11月辭任獨立董事。
- j. 吳俊豪於2021年3月辭任董事，並於2021年3月獲委任為監事。
- k. 張健、沈廣軍、夏立軍、阮斐及丁艷於2021年3月獲委任為監事。
- l. 張芊於2022年9月辭任監事長。
- m. 李翔、夏晶寒及許建國於2021年3月辭任董事。
- n. 何炫於2021年3月辭任獨立董事。
- o. 黃來芳、劉文彬、尹克定、吳正奎、周文武及姚遠於2021年3月辭任監事。

上述執行董事的薪金與其管理本公司及本集團事務所提供的服務相關。

上述獨立董事的薪金與其作為本公司董事提供的服務相關。

上述監事的薪金與其作為本公司監事提供的服務相關。

獎金屬酌情性質，且參考本集團／本公司及個人的表現釐定。截至2022年12月31日止年度已支付及披露的獎金數額與2021年的表現獎金有關。

截至2022年及2021年12月31日止年度，概無本公司董事或監事放棄任何酬金，且本公司亦無向任何董事或監事支付任何酬金，作為其加入本集團時的獎勵或作為離職補償。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

59. 五名最高薪酬僱員

於五名最高酬金僱員中，概無酬金於附註58中披露的董事或監事(2021年：無)。截至2022年及2021年止年度，五名最高薪酬僱員的薪酬詳情如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
基本薪金及津貼	11,540	9,799
年終獎	31,508	47,511
養老金計劃的僱主供款	966	1,600
	44,014	58,910

獎金屬酌情性質，且參考本集團／本公司及個人的表現釐定。截至2022年及2021年12月31日止年度，該等人士概無獲支付或應收取任何酬金，作為加入本集團時的獎勵或作為離職補償。

本集團五名最高薪酬僱員的酬金範圍如下：

	人數	
	2022年	2021年
酬金範圍		
－人民幣8,500,001元至人民幣9,000,000元	5	–
－人民幣9,500,001元至人民幣10,000,000元	–	2
－人民幣10,500,001元至人民幣11,000,000元	–	1
－人民幣12,500,001元至人民幣13,000,000元	–	1
－人民幣15,500,001元至人民幣16,000,000元	–	1
	5	5

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

60. 承諾及或然負債

資本承擔

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
關於購買物業及設備的資本支出： 已訂約但未撥備	27,269	38,384

61. 關聯方關係及交易

(1) 關聯方關係

本公司主要股東

下列持有本公司10%以上股份的主要股東被視為本集團的關聯方：

	於12月31日所持股份的百分比	
	2022年 %	2021年 %
申能(集團)有限公司	26.63	25.27

聯營企業

本集團聯營企業詳情載於附註31。

其他

本公司董事及監事已於2022年12月31日獲委任為該等關聯方的董事或高級管理層。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

61. 關聯方關係及交易^(續)

(2) 關聯方交易及餘額

除本綜合財務報表其他內容所披露者外，本集團的重大關聯方交易及餘額如下：

截至2022年及2021年12月31日，本集團與主要股東及其控制下的實體的重大餘額如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應付經紀業務客戶賬款		
－申能集團財務有限公司	—	4,622
－上海大眾燃氣有限公司	1,749	4
－上海久聯集團有限公司	1,856	491
－申能(集團)有限公司	506	10,282
－上海申能物業管理有限公司	14	14
－上海燃氣(集團)有限公司	7,705	1
－上海申能能創能源發展有限公司	5	617
－申能股份有限公司	12	—
其他應付賬款		
－上海燃氣有限公司	1,472	—

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

61. 關聯方關係及交易(續)

(2) 關聯方交易及餘額(續)

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團與主要股東及其控制下的實體的重大交易如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
佣金及手續費收入		
－申能股份有限公司	606	666
－申能(集團)有限公司	383	4,717
－上海燃氣有限公司	—	1,500
－申能集團財務有限公司	3	103
－上海久聯集團有限公司	26	43
－上海申能融資租賃有限公司	167	870
－上海國際超導科技有限公司	—	566
－上海液化天然氣有限責任公司	1,820	1,161
－上海申能能創能源發展有限公司	18	—
－上海氫晨新能源科技有限公司	94	—
利息支出		
－上海大眾燃氣有限公司	3	15
－申能集團財務有限公司	5	32
－上海燃氣(集團)有限公司	12	12
－申能(集團)有限公司	352	49
－申能股份有限公司	12	27
－上海久聯集團有限公司	53	68
－上海申能能創能源發展有限公司	46	1
其他經營支出		
－上海申能物業管理有限公司	19,203	19,899
－上海大眾燃氣有限公司	251	253

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

61. 關聯方關係及交易^(續)

(2) 關聯方交易及餘額^(續)

截至2022年及2021年12月31日，本集團與聯營企業的重大餘額如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應付經紀業務客戶賬款		
－匯添富	2,002	2,001
－海寧東證藍海併購投資合夥企業(有限合夥)	4	4
－寧波梅山保稅港區東證夏德投資合夥企業(有限合夥)	13,003	2,120
－誠泰融資租賃(上海)有限公司	599	597
－南通東證富象股權投資中心(有限合夥)	－	483
－成都交子東方投資發展合夥企業(有限合夥)	73	－
其他應收款項		
－上海東證春醫投資中心(有限合夥)	9,849	9,849
－匯添富	2,336	3,342
－南通東證富象股權投資中心(有限合夥)	－	5,920
其他應付賬款		
－寧波梅山保稅港區東證夏德投資合夥企業(有限合夥)	1,814	1,814
－珠海橫琴東證雲啟科創投資合夥企業(有限合夥)	308	308

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

61. 關聯方關係及交易(續)

(2) 關聯方交易及餘額(續)

截至2022年及2021年12月31日，本集團由聯營企業管理的產品的重大餘額如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
－匯添富	529,456	959,943
－上海東愷投資管理有限公司	129,447	151,716

截至2022年及2021年12月31日，本集團由聯營企業發行的證券的重大餘額如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
－誠泰融資租賃(上海)有限公司	40,240	88,817
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具		
－誠泰融資租賃(上海)有限公司	100,462	—

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

61. 關聯方關係及交易(續)

(2) 關聯方交易及餘額(續)

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團與聯營企業的重大交易如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
佣金及手續費收入		
— 匯添富	215,617	329,401
— 海寧東證藍海併購投資合夥企業(有限合夥)	—	5,695
— 誠泰融資租賃(上海)有限公司	141	236
— 寧波梅山保稅港區東證夏德投資合夥企業(有限合夥)	11,815	8,799
— 南通東證富象股權投資中心(有限合夥)	28,178	5,585
— 成都交子東方投資發展合夥企業(有限合夥)	5,151	8,491
— 宜興東證睿元股權投資合夥企業(有限合夥)	5,849	4,537
— 珠海橫琴東證雲啟科創投資合夥企業(有限合夥)	925	894
— 海寧春秋投資合夥企業(有限合夥)	3,495	6,976
利息收入		
— 誠泰融資租賃(上海)有限公司	407	—

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

61. 關聯方關係及交易(續)

(2) 關聯方交易及餘額(續)

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團與聯營企業的重大交易如下(續)：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
利息支出		
— 匯添富	7	8
— 海寧東證藍海併購投資合夥企業(有限合夥)	—	72
— 寧波梅山保稅港區東證夏德投資合夥企業(有限合夥)	11	6
— 南通東證富象股權投資中心(有限合夥)	69	1
— 誠泰融資租賃(上海)有限公司	2	2
— 成都交子東方投資發展合夥企業(有限合夥)	119	—
淨投資收益		
— 誠泰融資租賃(上海)有限公司	4,548	1,037
— 上海東愷投資管理有限公司	12,060	13,682
其他經營支出		
— 杭州數行科技有限公司	1,726	2,232

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

61. 關聯方關係及交易^(續)

(2) 關聯方交易及餘額^(續)

截至2022年及2021年12月31日，本集團與其他關聯方的重大餘額如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應付經紀業務客戶賬款		
－上海建工集團股份有限公司	不適用	246
－上海上報資產管理有限公司	3	3
－綠地集團	不適用	4
－上海東方證券心得益彰公益基金會	1	—
－浙能資本控股有限公司	1	—
其他應收款項		
－長城基金管理有限公司	28	—
其他應付賬款		
－海通證券股份有限公司	3	10
－浙商銀行股份有限公司	1,045	507

截至2022年及2021年12月31日，本集團由其他關聯方管理的產品的重大餘額如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
－長城基金管理有限公司	100,444	—
－華泰保興基金管理有限公司	7,181	—

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

61. 關聯方關係及交易(續)

(2) 關聯方交易及餘額(續)

截至2022年及2021年12月31日，本集團由其他關聯方發行的證券的重大餘額如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
－長城基金管理有限公司	228,466	230,498
－海通證券股份有限公司	5	2,327
－上海建工集團股份有限公司	不適用	222,866
－中國太平洋保險(集團)股份有限公司	－	1,641
－綠地集團	不適用	248
－上海旗忠高爾夫俱樂部有限公司	42,000	20,134
－上海金橋出口加工區開發股份有限公司	－	84
－江蘇金融租賃股份有限公司	不適用	97
－浙商銀行股份有限公司	128	256
－東方財富信息股份有限公司	9,096	33,285
－上海三友醫療器械股份有限公司	－	59,999
－中證信用增進股份有限公司	410,000	不適用
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權工具		
－中證信用增進股份有限公司	41,055	不適用
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具		
－中國太平洋財產保險股份有限公司	104,434	106,213
－上海上報資產管理有限公司	－	40,445

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

61. 關聯方關係及交易(續)

(2) 關聯方交易及餘額(續)

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團與其他關聯方的重大交易如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
佣金及手續費收入		
—長城基金管理有限 公司	5,442	4,479
—上海建工集團股份有限 公司	不適用	4,099
—上海東方證券心得 益彰公益基金會	—	15
—上海金橋出口加工區開發股份有限 公司	433	54
—上海上報資產管理有限 公司	—	426
—浙能資本控股有限 公司	—	109
—華泰保興基金管理有限 公司	300	—
利息收入		
—中國太平洋財產保險股份有限 公司	4,798	4,824
—上海新華發行集團有限 公司	不適用	1,167
—上海上報資產管理有限 公司	81	1,547
—浙江省能源集團有限 公司	不適用	1
淨投資收益／(虧損)		
—上海建工集團股份有限 公司	不適用	7,971
—海通證券股份有限 公司	(406)	(2,691)
—長城基金管理有限 公司	12,513	8,780
—中國太平洋保險(集團)股份有限 公司	(103)	2,930
—綠地集團	不適用	(39)
—上海金橋出口加工區開發股份有限 公司	(13)	(53)
—江蘇金融租賃股份有限 公司	不適用	(77)
—浙商銀行股份有限 公司	(32)	(6)
—上海三友醫療器械股份有限 公司	—	133
—東方財富信息股份有限 公司	(2,922)	4,930
—浙江省能源集團有限 公司	不適用	(9)
—中證信用增進股份有限 公司	15,585	不適用
—華泰保興基金管理有限 公司	343	—
—上海上報資產管理有限 公司	271	—

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

61. 關聯方關係及交易(續)

(2) 關聯方交易及餘額(續)

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團與其他關聯方的重大交易如下(續)：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
利息支出		
—上海建工集團股份有限公司	不適用	246
—上海上報資產管理有限公司	—	1
—綠地集團	不適用	5
—浙能資本控股有限公司	23	19
—浙商銀行股份有限公司	100	—
其他經營支出		
—中國太平洋財產保險股份有限公司	400	436
—海通證券股份有限公司	87	85
—上海東方證券心得益彰公益基金會	660	6
—東方財富信息股份有限公司	943	1,604
—浙商銀行股份有限公司	539	645
佣金及手續費收入		
—上海東方證券心得益彰公益基金會	69	9

(3) 主要管理人員

本集團主要管理人員薪酬如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
短期福利：		
薪金、津貼及獎金	30,750	32,895
退休後福利：		
養老金計劃／年金計劃的僱主供款	1,344	2,172
	32,094	35,067

截至2022年12月31日止年度已支付及披露的獎金數額與2021年的表現獎金有關。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

62. 本公司財務狀況表及儲備

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
現金及銀行餘額	33,551,974	33,889,308
結算備付金	9,081,227	8,015,637
於交易所及金融機構的保證金	2,470,494	1,360,911
衍生金融資產	1,005,692	214,017
拆出資金	—	382,833
融資客戶墊款	19,145,313	24,011,204
應收賬款	207,349	291,215
買入返售協議	8,391,822	9,970,767
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	65,810,350	69,426,257
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具	76,329,251	58,599,581
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	3,661,774	4,070,366
按攤餘成本計量的債務工具	3,164,972	3,594,039
對聯營企業的投資	3,343,431	3,312,436
對子公司的投資	19,173,304	16,723,304
使用權資產	412,478	473,034
投資物業	32,540	38,445
物業及設備	1,951,263	2,060,725
其他無形資產	176,386	192,939
商譽	18,948	18,948
遞延稅項資產	1,622,758	1,202,400
其他資產	3,298,558	1,089,034
資產總額	252,849,884	238,937,400

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

62. 本公司財務狀況表及儲備 (續)

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
拆入資金	8,352,456	8,485,677
應付短期融資款	8,298,911	7,094,595
應付經紀業務客戶賬款	28,526,831	27,718,875
賣出回購協議	60,147,737	59,673,367
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	16,671,261	12,228,975
衍生金融負債	307,276	672,180
合同負債	991	—
當期稅項負債	—	78,183
應計員工成本	412,420	679,483
租賃負債	406,449	465,782
已發行債務證券	52,573,976	61,691,688
其他負債	6,740,511	2,725,992
負債總額	182,438,819	181,514,797
股本	8,496,645	6,993,656
其他權益工具	4,995,755	4,995,755
儲備	51,856,452	40,564,200
未分配利潤	5,062,213	4,868,992
權益總額	70,411,065	57,422,603
權益及負債總額	252,849,884	238,937,400

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

62. 本公司財務狀況表及儲備 (續)

	股本 人民幣千元	其他權益 工具 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元 (附註a)	盈餘儲備 人民幣千元	一般儲備 人民幣千元	投資重估 儲備 人民幣千元	未分配利潤 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	6,993,656	4,995,755	28,154,426	3,999,317	7,621,811	788,646	4,868,992	57,422,603
本年利潤	-	-	-	-	-	-	2,986,875	2,986,875
本年其他綜合支出	-	-	-	-	-	(195,291)	-	(195,291)
本年綜合(支出)/收益總額	-	-	-	-	-	(195,291)	2,986,875	2,791,584
發行股份	1,502,989	-	11,064,311	(8,762)	-	-	-	12,558,538
提取盈餘儲備	-	-	-	298,687	-	-	(298,687)	-
提取一般儲備	-	-	-	-	597,785	-	(597,785)	-
分派予其他權益工具持有人	-	-	-	-	-	-	(237,500)	(237,500)
確認為分派的股息	-	-	-	-	-	-	(2,124,160)	(2,124,160)
就以公允價值計入其他綜合收益的權益工具 處置時的累積公允價值變動轉撥未分配利潤	-	-	-	-	-	(464,478)	464,478	-
於2022年12月31日	8,496,645	4,995,755	39,218,737	4,289,242	8,219,596	128,877	5,062,213	70,411,065
於2021年1月1日	6,993,656	4,995,755	28,157,008	3,676,148	6,975,206	178,831	4,687,448	55,664,052
本年利潤	-	-	-	-	-	-	3,231,682	3,231,682
本年其他綜合收益	-	-	-	-	-	515,365	-	515,365
本年綜合收益總額	-	-	-	-	-	515,365	3,231,682	3,747,047
提取盈餘儲備	-	-	-	323,169	-	-	(323,169)	-
提取一般儲備	-	-	-	-	646,605	-	(646,605)	-
分派予其他權益工具持有人	-	-	-	-	-	-	(237,500)	(237,500)
確認為分派的股息	-	-	-	-	-	-	(1,748,414)	(1,748,414)
就以公允價值計入其他綜合收益的權益工具 處置時的累積公允價值變動轉撥未分配利潤	-	-	-	-	-	94,450	(94,450)	-
聯營企業除損益及其他綜合收益外的 淨資產變動	-	-	(2,582)	-	-	-	-	(2,582)
於2021年12月31日	6,993,656	4,995,755	28,154,426	3,999,317	7,621,811	788,646	4,868,992	57,422,603

附註a： 本公司的資本儲備主要指發行本公司股份產生的股份溢價。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

63. 金融工具

金融工具分類

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
金融資產		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	84,781,064	90,863,908
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具	76,862,096	58,599,581
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	3,721,658	4,138,153
按攤餘成本計量的金融資產	190,622,313	160,844,481
	355,987,131	314,446,123
金融負債		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	18,847,757	17,322,185
按攤餘成本計量的金融負債	268,443,341	240,927,123
	287,291,098	258,249,308

64. 財務風險管理

64.1 風險管理概覽及組織架構

(1) 風險管理概覽

本集團致力於推行「全員合規，風控為本」的理念，注重全面風險和內控管理體系以及風險管理文化的建設。本集團著力實現風險管理、合規管理與內部控制三者間的有機融合與銜接，構建了較為完善的、內生性的全面風險管理體系和有效的內部控制機制，覆蓋本集團所有業務、各個部門、分支機構和全體人員，並貫穿於決策、執行、監督、反饋等各個環節。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.1 風險管理概覽及組織架構 (續)

(1) 風險管理概覽 (續)

本集團對市場風險、信用風險、流動性風險、操作風險、技術風險、聲譽風險、合規風險、法律風險、道德風險等實施風險管理全覆蓋，實現對整體風險評估及監測的管控。

本集團建立了風險識別與評估、風險監測與計量、風險分析與應對的風險管理機制，採取定性和定量相結合的風險計量方法，提升對各類風險的專業化管理能力；貫徹全面風險管理多視角的風險審查機制，對開展的各項新業務、新產品進行嚴格審核，對日常業務運行中的各重要風險環節進行動態監控；通過敏感性分析及壓力測試，動態監測、評估本集團經營過程中的各類別風險狀況及風險承受能力。

全面風險管理體系離不開完備的信息技術系統。本集團近幾年持續增加信息技術方面的資源投入，通過搭建風險管理駕駛艙、風控指標動態管理系統和各類專項風險管理信息系統，不斷推進風險管理工作中信息技術的實踐應用，風險管理的及時性和準確性得到有效提升。

(2) 風險管理組織架構

本集團致力於構築嚴密有效的風險管理「三道防線」。通過建立各業務部門、各分支機構、各子公司重要一線崗位的雙人、雙職、雙責及崗位分離制衡機制，形成第一道防線；相關職能管理部門對各自職責範圍內的合規與風險管理事項進行檢查和督導，通過相關部門及相關崗位的相互制衡、監督，形成第二道防線；包括風險監督管理部門對各職能管理部門進行風險監督與管理，形成第三道防線。

本公司按照《證券公司全面風險管理規範》（「風險管理規範」）的要求，結合自身的運營需求，建立多層次的風險管理架構，其中包括：(i)董事會；(ii)監事會；(iii)經營管理層；及(iv)各業務部門、分支機構及子公司的風險管理職能。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.2 信用風險

信用風險主要指交易對手或債務人未能按時履行合同所規定的義務或信用質量變差，從而造成損失的可能性。一是直接信用風險，即由於發行人未能履行約定契約中的義務而造成的風險；二是交易對手風險，即在櫃檯衍生品交易或證券融資交易中由於交易對手方違約造成的風險；三是結算風險，即在交易的清算交收過程中的違約行為，簡言之是本公司履行交付行為而交易對手方違約。

(1) 信用風險管理

本集團通過與淨資本管理和風險承受能力相關的模塊，整體設定風險控制指標，包括規模，交易對手和風險敞口，並從品種，模型和對沖的角度以簡化方式管理信用風險敞口，以有效控制信用風險。

本集團為債券發行人、交易對手和融資融券客戶建立信用風險管理系統。本集團加強彼等資質及風險評估，並通過合同檢查及交易監控實現信用風險管理。此外，本集團關注整個交易過程中的潛在違約環節，並制定風險處理應急計劃。對於債券投資及其他與信用風險有關的業務，本集團加強對債券發行人和交易對手的基本面分析，建立內部評級體系，防範信用風險。本集團通過信用風險管理系統實現內部評級、統一信用管理、投資集中管理、違約客戶管理、壓力測試、監控預警、風險報告，加強信用風險控制，提升信用風險管理能力等各項功能。在衍生品交易中，本集團對交易對手設定保證金比率和交易規則，並通過逐日盯市，追加保證金和強制平倉等方式控制交易對手的信用風險敞口。在融資融券業務中，本集團建立包括客戶信用評級、信貸和抵押品管理，監控報告等機制，並通過動態清算及時解決潛在風險。

此外，本公司依照外部指引並結合本公司實際業務開展情況建立了同一業務、同一客戶管理機制，對信用類業務進行統一量化計量、限額監控及管理，完善了本公司信用類業務集團授信管理體系，進一步加強信用風險管理的精細化水平。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.2 信用風險 (續)

(2) 信用風險及減值評估

如附註3所述，本集團根據預期信用損失模式對應收賬款應用全期預期信用損失簡化方法進行減值評估。本集團監察所有其他金融資產，以評估自初步確認後信用風險是否顯著增加。倘初步確認後信用風險大幅增加，本集團將根據全期而非12個月的預期信用損失計量損失準備。

在進行減值評估時，本集團考慮合理且可支持無需過渡成本或努力即可獲得的定量和定性資料，包括歷史經驗和可獲得的前瞻性資料。本集團採用不同標準來確定每項資產組合的信用風險是否大幅增加。

特別是，在評估信用風險是否大幅增加時，應考慮以下資料：

- 特定金融工具或具有相同預期壽命的類似金融工具的信用風險外部市場指標發生重大變化；
- 金融工具外部信用評級的實際或預期重大變化；
- 業務、財務或經濟狀況預期不利變化，預計將導致借款人履行債務的能力發生重大變化；
- 借款人經營成果的實際或預期重大變化；
- 借款人監管、經濟或技術環境的實際或預期重大不利變化，導致借款人履行債務義務的能力發生重大變化；
- 支持債務的抵押品價值或第三方擔保或信用增強的質量發生重大變化；
- 信用增級質量的實際或預期重大變化；及
- 借款人預期績效和行為的重大變化。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.2 信用風險 (續)

(2) 信用風險及減值評估 (續)

由於交易對手主要為國有銀行、結算所、證券交易所、期貨交易所、商品交易所或國際信用評級機構指定信用評級較高的銀行，流動資金(包括銀行結餘、結算備付金、於交易所及金融機構的保證金)的信用風險有限。截至2022年12月31日止年度，現金及銀行結餘、結算備付金、於交易所及金融機構的保證金自初始確認以來，信用風險並未顯著增加。

本集團主要依靠外部信用評級評估債券投資的信用風險。一般情況下，在評估債券投資的信用風險是否大幅上升時，會考慮以下資料：倘初始確認日國內評級機構評定的原外部評級為AA以上(含)，信用等級下調至AA以下(不含)及B以上(不含)；倘初始確認日國內評級機構評定的原外部評級為AA以下(不含)，信用等級下調至B以上(不含)。截至2022年12月31日，本集團主要投資於債務評級為AA或以上(含)的債券。

保證金交易資產包括融資客戶墊款及向客戶借出證券。該等金融資產的主要信用風險乃客戶未能償還借予彼等的本金、利息或證券。本集團以個別基準監控保證金交易客戶的賬戶，並在必要時要求追加保證金存款，包括現金抵押品或證券。保證金客戶的預付款通過其抵押品與貸款比率進行監控，以確保質押資產的價值足以支付預付款。考慮到債務人的信用質量，倘抵押品與貸款比率降至預定的追加保證金門檻以下，則本集團認為融資融券交易資產的信用風險大幅增加。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.2 信用風險 (續)

(2) 信用風險及減值評估 (續)

關於買入返售協議，本集團主要關注抵押品與貸款比率、逾期狀況以及其他定性及定量標準以釐定信用風險是否大幅增加。對於股票質押買入返售協議，本集團考慮質押股票所屬行業、流動性及限售情況等因素，為不同融資主體設置不同的平倉線。一般而言，限售股的平倉線不低於140%，流通股項目的平倉線不低於130%。本集團在充分考慮融資主體的信用狀況、合同期限，以及相關擔保證券所屬行業、流動性、限售情況、集中度、波動性、履約保障情況、發行人經營情況等資料的基礎上，評估每項交易自初始確認日期後信用風險的變化。

(3) 預期信用損失計量

通常情況下，抵押品與貸款比率不低於平倉線且未逾期的股票質押買入返售協議的風險分類為第一階段；若股票質押買入返售協議的抵押品與貸款比率低於平倉線或逾期，或出現其他信用風險顯著增加的情形，而根據交易實質判斷尚未發生信用減值，則分類為第二階段；若抵押品與貸款比率低於平倉線超過90天或股票質押買入返售協議逾期超過90天，本集團結合債務人的還款能力、還款意願、抵押資產價值及其他債務解決措施等因素，依據交易實質評估該等交易是否已發生信用減值。若股票質押買入返售協議被認為已發生信用減值，則被分類為第三階段。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.2 信用風險 (續)

(3) 預期信用損失計量 (續)

本集團採用三階段方法計量按攤餘成本計量的金融資產及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具的預期信用損失。金融資產自初始確認後根據信用質素的變化通過以下三個階段進行轉撥：

第一階段：12個月預期信用損失

對於初始確認後信用風險未顯著增加的風險敞口，與未來12個月內發生的違約事件概率相關的存續期預期信用損失部分被確認；

第二階段：存續期預期信用損失—未發生信用減值

對於自初始確認以來信用風險顯著增加但未受到信用損害的信用風險，存續期預期信用損失；

第三階段：存續期預期信用損失—信用減值

對於發生信用減值的金融資產，確認存續期預期信用損失，並通過將實際利率應用於攤餘成本而非賬面總值來計算利息收入。

本集團使用違約概率，違約損失率及違約風險敞口衡量信用風險：

- (i) 違約概率是對給定時間範圍內違約可能性的估計，其計算包括歷史數據和對未來條件的預期；
- (ii) 違約損失率是對違約損失的估計。本集團根據回收率歷史估計違約損失率，並考慮收回金融資產不可或缺的任何抵押品，並考慮到相關的前瞻性經濟假設；及
- (iii) 違約風險敞口是指本集團在未來12個月或剩餘期間違約時應償還的金額。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.2 信用風險 (續)

(3) 預期信用損失計量 (續)

預期信用損失根據違約概率，違約損失率及違約風險敞口的概率加權結果衡量。

對信用風險顯著增加的評估及預期信用損失的計量均涉及前瞻性資料。通過對歷史數據的分析，本集團確定影響每個資產組合的信用風險和預期信用損失的關鍵經濟指標。主要經濟指標包括宏觀經濟指標和可反映市場波動的指標，包括但不限於貨幣供應量(「M2」)、消費者物價指數(「CPI」)、工業品價格指數(「PPI」)等。

- M2增長率：截至2022年12月31日的預測增長率介乎8.40%至11.19%；
- CPI增長率：截至2022年12月31日的預測增長率介乎1.88%至2.51%；
- PPI增長率：截至2022年12月31日的預測增長率介乎-0.17%至-0.22%。

為確定經濟指標與違約概率之間的關係以及違約損失率，本集團構建經濟模型以釐定該等指標的歷史變化對違約概率和違約損失率的影響。

本集團根據反映上述主要經濟指標的情景，對預期信用損失進行前瞻性估計。當在集體基礎上計量預期信用損失時，金融工具根據共同風險特徵進行分組，如工具類型、信用風險等級、擔保品類型、剩餘期限和擔保品相對於金融資產的價值。定期審查該等分組，以確保各分組均包含同質風險。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.2 信用風險 (續)

(3) 預期信用損失計量 (續)

本集團承擔信用風險，即交易對手在到期時無法全額支付款項的風險。本集團面臨的最大信用風險如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
融資客戶墊款	19,498,899	24,344,922
應收賬款	908,399	1,011,537
其他應收款項及其他	3,127,596	1,324,138
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具	76,862,096	58,599,581
買入返售協議	8,610,881	11,502,955
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	36,616,115	44,018,362
按攤餘成本計量的債務工具	3,164,972	3,594,039
衍生金融資產	1,017,334	279,902
拆出資金	—	382,833
於交易所及金融機構的保證金	4,343,234	2,655,369
結算備付金	29,106,272	25,472,872
現金及銀行結餘	121,862,060	90,555,816
	305,117,858	263,742,326

總體而言，本集團隨時監控及管理信用風險，並採取每項可能的措施將信用風險敞口緩釋及控制在可接受的範圍之內。

64.3 市場風險

市場風險主要指在證券市場中因股價、利率、匯率等的變動而導致損失的風險。本集團的市場風險主要來自於證券投資業務。本集團的各業務部門、各分支機構、各子公司是市場風險管理的第一道防線。本集團的風險管理職能部門負責統籌市場風險管理工作。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.3 市場風險 (續)

目前，為加強市場風險的管控，本集團採取了如下措施：

- 運用逐日盯市、集中度分析及定量風險模型對規模、槓桿、風險敞口、久期等進行管理，建立動態跟蹤止損機制。
- 通過敏感性分析尋找影響投資組合收益的關鍵因素，並通過情景分析、壓力測試等方法評估投資組合對於極端市場波動的承受能力。
- 進行多元化和科學化的資產配置，利用股指期貨等衍生品對沖風險，運用各種投資策略實現套期保值。
- 密切關注宏觀經濟指標和趨勢，重大經濟政策動向，評估宏觀因素變化可能給投資帶來的系統性風險。
- 建立重大事件的決策、執行和責任機構，制定各種可預測的極端情況下的應急計劃，並根據嚴重程度對重大事件進行評級和管理。

利率風險

利率風險乃金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而波動的風險。

本集團面臨的利率風險主要與本集團計息金融資產及金融負債相關。管理層透過對利率重定價的錯配程度及久期的缺口設立限額，積極監控本集團的利息淨額風險，目的是維持息差，使本集團的資產一直處於淨利息頭寸，並產生利息收入淨額。

中國人民銀行所報的現行利率、上海銀行同業拆息和香港銀行同業拆息波動為本集團現金流量利率風險的主要來源。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.3 市場風險 (續)

利率風險 (續)

全球各地已進行主要銀行利率基準的基本改革，以其他近似無風險利率取代部分銀行同業拆息。利率基準改革對本集團風險管理策略的影響以及實施替代基準利率的進展，詳見附註64.5。

下表載列本集團按至重新定價日或合同到期日(以較早者為準)止的剩餘期限劃分的計息金融資產及金融負債。

於 2022 年 12 月 31 日

	1個月內 人民幣千元	1至3個月 (包括3個月) 人民幣千元	3個月至1年 (包括1年) 人民幣千元	1至5年 (包括5年) 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	不計息 人民幣千元	總計 人民幣千元
金融資產							
現金及銀行結餘	70,568,119	8,470,760	42,757,598	65,413	-	170	121,862,060
結算備付金	29,106,272	-	-	-	-	-	29,106,272
於交易所及金融機構的保證金	4,343,234	-	-	-	-	-	4,343,234
衍生金融資產	-	-	-	-	-	1,017,334	1,017,334
融資客戶墊款	1,732,651	5,820,430	11,945,818	-	-	-	19,498,899
應收賬款	-	-	-	-	-	908,399	908,399
買入返售協議	8,610,881	-	-	-	-	-	8,610,881
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具	300,596	1,318,464	7,389,895	42,694,147	25,158,994	-	76,862,096
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	-	-	-	-	-	3,721,658	3,721,658
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	826,212	659,773	9,681,209	16,617,379	8,831,542	47,147,615	83,763,730
按攤餘成本計量的債務工具	103,390	174,630	55,575	2,831,377	-	-	3,164,972
其他應收款項及其他	-	406,360	-	-	-	2,721,236	3,127,596
小計	115,591,355	16,850,417	71,830,095	62,208,316	33,990,536	55,516,412	355,987,131

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.3 市場風險 (續)

利率風險 (續)

於2022年12月31日 (續)

	1個月內 人民幣千元	1至3個月 (包括3個月) 人民幣千元	3個月至1年 (包括1年) 人民幣千元	1至5年 (包括5年) 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	不計息 人民幣千元	總計 人民幣千元
金融負債							
拆入資金	7,352,281	-	1,000,175	-	-	-	8,352,456
應付短期融資款	28,300	72,484	8,199,819	-	-	-	8,300,603
應付經紀業務客戶賬款	123,041,420	-	-	-	-	-	123,041,420
賣出回購協議	56,185,718	2,523,534	3,590,271	-	-	-	62,299,523
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	9,640,498	2,900,321	4,005,249	1,276,500	-	716,743	18,539,311
衍生金融負債	-	-	-	-	-	308,446	308,446
借款	1,748,499	90,113	170,211	-	-	-	2,008,823
租賃負債	-	100,445	250,763	291,537	3,032	-	645,777
已發行債務證券	-	-	16,301,568	39,500,835	-	-	55,802,403
其他應付賬款及其他應付款項	-	-	-	-	-	8,638,113	8,638,113
小計	197,996,716	5,686,897	33,518,056	41,068,872	3,032	9,663,302	287,936,875
淨利息頭寸	(82,405,361)	11,163,520	38,312,039	21,139,444	33,987,504	45,853,110	68,050,256

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.3 市場風險 (續)

利率風險 (續)

於2021年12月31日

	1個月內 人民幣千元	1至3個月 (包括3個月) 人民幣千元	3個月至1年 (包括1年) 人民幣千元	1至5年 (包括5年) 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	不計息 人民幣千元	總計 人民幣千元
金融資產							
現金及銀行結餘	62,214,025	3,238,299	7,178,298	17,925,194	-	-	90,555,816
結算備付金	25,472,872	-	-	-	-	-	25,472,872
於交易所及金融機構的保證金	2,655,369	-	-	-	-	-	2,655,369
衍生金融資產	-	-	-	-	-	279,902	279,902
拆出資金	-	382,833	-	-	-	-	382,833
融資客戶墊款	2,145,197	7,945,236	14,254,489	-	-	-	24,344,922
應收賬款	-	-	-	-	-	1,011,537	1,011,537
買入返售協議	11,502,955	-	-	-	-	-	11,502,955
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具	2,589,196	2,791,947	7,965,404	24,347,712	20,905,322	-	58,599,581
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	-	-	-	-	-	4,138,153	4,138,153
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	1,435,394	2,275,918	8,454,539	21,065,419	10,787,092	46,565,644	90,584,006
按攤餘成本計量的債務工具	103,401	138,394	202,664	3,149,580	-	-	3,594,039
其他應收款項及其他	497,493	-	-	-	-	826,645	1,324,138
小計	108,615,902	16,772,627	38,055,394	66,487,905	31,692,414	52,821,881	314,446,123

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.3 市場風險 (續)

利率風險 (續)

於2021年12月31日 (續)

	1個月內 人民幣千元	1至3個月 (包括3個月) 人民幣千元	3個月至1年 (包括1年) 人民幣千元	1至5年 (包括5年) 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	不計息 人民幣千元	總計 人民幣千元
金融負債							
拆入資金	7,485,366	1,000,311	-	-	-	-	8,485,677
應付短期融資款	30,670	53,075	7,013,058	-	-	-	7,096,803
應付經紀業務客戶賬款	90,012,125	-	-	-	-	-	90,012,125
賣出回購協議	55,630,643	4,670,792	2,440,558	-	-	-	62,741,993
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債	2,364,548	2,596,392	7,880,254	913,089	-	2,834,073	16,588,356
衍生金融負債	-	-	-	-	-	733,829	733,829
借款	402,899	155,746	-	-	-	-	558,645
租賃負債	-	83,029	222,425	470,008	6,380	-	781,842
已發行債務證券	-	9,267,973	22,602,080	31,555,161	4,084,003	-	67,509,217
其他應付賬款及其他應付款項	-	-	-	-	-	4,522,663	4,522,663
小計	155,926,251	17,827,318	40,158,375	32,938,258	4,090,383	8,090,565	259,031,150
淨利息頭寸	(47,310,349)	(1,054,691)	(2,102,981)	33,549,647	27,602,031	44,731,316	55,414,973

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.3 市場風險 (續)

利率風險 (續)

敏感度分析

以下敏感度分析乃基於按利率計息的金融資產及金融負債承擔的利率風險(包括可變利率工具的現金流量利率風險, 以及以公允價值計量且其變動計入當期損益的定息金融資產及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具的公允價值利率風險)而釐定。該分析乃假設於各報告期末未結清的計息金融資產及金融負債於整個年度未結清。向管理層報告利率風險時, 採用相關利率升降50個基點用作敏感度分析, 以考慮利率的合理可能變動。

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年度利潤		
上升50個基點	(686,838)	(817,176)
下降50個基點	716,924	848,022
權益		
上升50個基點	(2,353,793)	(2,052,297)
下降50個基點	2,511,284	2,171,339

匯率風險

匯率風險是指由於外匯匯率波動導致本集團的財務狀況和現金流量發生不利變動。除海外子公司持有以不同於相關集團實體功能貨幣的外幣計值的金融資產及金融負債外, 本集團僅持有極少量以外幣計值的投資。管理層認為本集團的外匯匯率風險並不重大, 因為本集團的外幣資產及外幣負債的佔比極低。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.3 市場風險 (續)

價格風險

價格風險主要涉及導致發生財務損失的股票價格、金價、金融衍生工具價格和商品價格的不利變動。從定量角度而言，本集團面臨的價格風險主要體現在由於交易性金融工具的價格波動導致本集團利潤的成比例波動，以及由於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具的價格波動導致本集團權益的成比例波動。除日常監控投資頭寸、交易及盈利指標外，本集團亦在日常風險監測中主要使用風險敏感度指標及壓力測試指標。

敏感度分析

以下分析顯示在所有其他變量保持不變的情況下，年度利潤及所得稅前其他綜合收益在權益證券、基金、衍生工具、集合資產管理計劃及其他交易性金融工具的價格變動10%時所受到的影響。下述正數表示年度利潤及所得稅前其他綜合收益增加，反之亦然。

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年度利潤		
增加10%	2,198,789	2,214,252
減少10%	(2,198,789)	(2,214,252)
年內所得稅前其他綜合收益		
增加10%	372,166	413,815
減少10%	(372,166)	(413,815)

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.4 流動性風險

流動性風險指證券公司可能無法以合理成本及時獲得充足資金，以償付到期債務、履行其他支付義務和滿足正常業務開展的資金需求的風險。本集團的流動性風險管理目標是建立健全流動性風險管理體系，對流動性風險實施有效識別、計量、監測和控制，確保本集團的流動性需求能夠及時以合理成本得到滿足。

在流動性風險管理方面，報告期內，本公司不斷完善流動性風險管理體系和內部管理體系，根據風險管理規範和風險控制指標管理的新措施建立流動性風險動態監測、預警、分析和報告的專項崗位。本公司每年年初審慎確定流動性風險偏好的定性原則和定量標準，並根據市場變化和年中業務發展及時調整相關流動性風險控制指標。本公司亦定期進行流動性壓力測試和應急演練，並向監管機構每日報告流動性覆蓋率和淨穩定資本率等指標。上述做法可確保本公司能夠以合理的成本及時滿足流動性需求，並將流動性風險控制在可容忍的範圍內。

按非衍生金融負債合同到期日劃分的未折現現金流量

下表列出各期末本集團按非衍生金融負債剩餘合同到期日劃分的應付現金流量。表格所列金額為約定未折現的現金流量，亦包括利息及本金的現金流量。對於浮動利率的項目，未折現金額乃基於各報告期末的利率計算。本集團的衍生金融負債的流動性風險並不重大，並未於下表中披露。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.4 流動性風險 (續)

按非衍生金融負債合同到期日劃分的未折現現金流量 (續)
於2022年12月31日

	即期 人民幣千元	3個月內 (包括三個月) 人民幣千元	3個月至1年 (包括一年) 人民幣千元	1至5年 (包括五年) 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元	賬面價值 人民幣千元
拆入資金	-	7,354,987	1,010,617	-	-	8,365,604	8,352,456
應付短期融資款	-	101,149	8,279,719	-	-	8,380,868	8,300,603
應付經紀業務客戶賬款	123,041,420	-	-	-	-	123,041,420	123,041,420
賣出回購協議	-	58,791,040	3,638,321	-	-	62,429,361	62,299,523
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	46,090	13,055,427	4,025,681	1,418,425	-	18,545,623	18,539,311
借款	-	1,005,478	171,790	840,100	-	2,017,368	2,008,823
租賃負債	-	100,703	258,651	313,243	3,755	676,352	645,777
已發行債務證券	-	321,750	17,739,007	41,713,150	-	59,773,907	55,802,403
其他應付賬款及其他應付款項	8,638,113	-	-	-	-	8,638,113	8,638,113
	131,725,623	80,730,534	35,123,786	44,284,918	3,755	291,868,616	287,628,429

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.4 流動性風險 (續)

按非衍生金融負債合同到期日劃分的未折現現金流量 (續)
於2021年12月31日

	即期 人民幣千元	3個月內 (包括三個月) 人民幣千元	3個月至1年 (包括一年) 人民幣千元	1至5年 (包括五年) 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元	賬面價值 人民幣千元
拆入資金	-	8,495,896	-	-	-	8,495,896	8,485,677
應付短期融資款	-	84,028	7,140,992	-	-	7,225,020	7,096,803
應付經紀業務客戶賬款	90,012,125	-	-	-	-	90,012,125	90,012,125
賣出回購協議	-	60,428,887	2,462,975	-	-	62,891,862	62,741,993
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	755,131	6,596,637	7,890,005	1,358,760	-	16,600,533	16,588,356
借款	-	501,462	58,249	-	-	559,711	558,645
租賃負債	-	85,416	232,103	502,954	7,964	828,437	781,842
已發行債務證券	-	13,721,250	24,408,272	33,584,295	4,199,200	75,913,017	67,509,217
其他應付賬款及其他應付款項	4,522,663	-	-	-	-	4,522,663	4,522,663
	95,289,919	89,913,576	42,192,596	35,446,009	4,207,164	267,049,264	258,297,321

64.5 利率基準改革

本集團若干金融資產及金融負債乃基於倫敦銀行同業拆息(「LIBOR」)及香港銀行同業拆息(「HIBOR」)，並受到利率基準改革的影響。本集團正密切關注市場，並管理向新基準利率的過渡，包括相關銀行同業拆息監管機構發佈的公告。

LIBOR

於2022年12月31日，所有LIBOR設置均不再由任何執行機構提供報價或不再具代表性，惟美元設置(1周及2個月設置除外)將於緊隨2023年6月30日之後停止。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.5 利率基準改革 (續)

HIBOR

儘管港元隔夜平均指數(「HONIA」)已經被指定為HIBOR的備用參考利率，但現時並沒有停止發佈HIBOR的計劃。香港已採用多種利率方案，當中HIBOR及HONIA將會並存。本集團與HIBOR掛勾的若干借款將繼續直至到期，因此毋須過渡。

(i) 實施替代基準利率的進展

作為本集團過渡期風險管理的一部分，本集團訂立的新合約在可行的範圍內與相關替代基準利率或不受改革影響的利率掛勾。否則，本集團確保相關合約含有明確提及替代基準利率的詳細後備條款及啟動該條款的具體觸發事件。

下表顯示於2022年12月31日的未完成合約總額及完成向替代基準利率過渡的進展。金融資產及負債的金額以其賬面價值顯示。

於2022年12月31日

過渡前金融工具	到期情況	賬面價值	
		人民幣千元	金融工具的過渡進展
非衍生金融資產			
3個月美元LIBOR掛勾以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2023年	38,610	繼續使用LIBOR直至到期
非衍生金融負債			
1個月HIBOR掛勾借款	2023年	178,660	繼續使用HIBOR直至到期
3個月美元LIBOR掛勾賣出回購協議	2023年	28,894	繼續使用LIBOR直至到期

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.5 利率基準改革 (續)

利率基準風險 (續)

(i) 實施替代基準利率的進展 (續)

於2021年12月31日

過渡前金融工具	到期情況	賬面價值／ 名義金額	
		人民幣千元	金融工具的過渡進展
非衍生金融負債			
1個月美元LIBOR掛勾借款	2022年	127,536	繼續使用LIBOR直至到期
3個月美元LIBOR掛勾借款	2022年	127,746	繼續使用LIBOR直至到期
1個月HIBOR掛勾借款	2022年	245,298	繼續使用HIBOR直至到期
3個月美元LIBOR掛勾賣出回購協議	2022年	162,555	繼續使用LIBOR直至到期
6個月美元LIBOR掛勾已發行債務證券	2022年	1,919,891	繼續使用LIBOR直至到期
衍生品			
收取6個月美元LIBOR，支付美元固定利率掉期	2022年	1,912,710	通過國際掉期及衍生品協會 (「ISDA」)之協定對衍生品進行 過渡

64.6 資本管理

本集團及本公司的資本管理目標為：

- 保障本集團及本公司持續經營的能力，以便持續為股東及其他利益相關方帶來回報及利益；
- 支持本集團及本公司的穩定及增長；
- 維持穩健的資本基礎以支持業務發展；及
- 符合中國及香港法規對資本的要求。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

64. 財務風險管理 (續)

64.6 資本管理 (續)

根據中國證監會頒佈的《證券公司風險控制指標管理辦法(2020年修訂版)》(「管理辦法」)，本公司須一直符合以下風險控制指標標準：

1. 淨資本除以各項風險資本準備總和的比率不得低於100% (「比率1」)；
2. 淨核心資本除以表內外資產總和的比率不得低於8% (「比率2」)；
3. 優質流動性資產除以未來三十日的現金淨流出的比率不得低於100% (「比率3」)；
4. 可動用穩定資本除以所需穩定資本的比率不得低於100% (「比率4」)；
5. 淨資本除以淨資產的比率不得低於20% (「比率5」)；
6. 淨資本除以負債的比率不得低於8% (「比率6」)；
7. 淨資產除以負債的比率不得低於10% (「比率7」)；
8. 自營權益類證券及其衍生品的合計額除以淨資本的比例不得超過100% (「比率8」)；及
9. 自營非權益證券及其衍生品的合計額除以淨資本的比例不得超過500% (「比率9」)。

淨資本指淨資產扣除管理辦法所指若干類別資產的風險調整。

本公司若干子公司亦須遵守分別由中國證監會及香港證券及期貨事務監察委員會所頒佈的中國及香港監管要求的資本規定。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

65. 金融工具的公允價值

就財務呈報而言，公允價值計量根據公允價值計量的輸入數據可觀察程度及公允價值計量的輸入數據對其整體的重要性分類為第一、第二及第三層級，詳情如下：

第一層級：輸入數據為實體於計量日可取得的完全相同之資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)；

第二層級：輸入數據為資產或負債的可直接或間接觀察之輸入數據(第一層級包括的報價除外)；及

第三層級：輸入數據為資產或負債的不可觀察輸入數據。

不按經常性基準的公允價值計量的金融資產及金融負債

不按經常性基準的公允價值計量的金融資產及金融負債根據活躍市場報價或折現現金流量法估計公允價值。

本集團所持有的不按照經常性基準計量的金融工具的折現現金流量法所用主要參數包括利率、外幣匯率及對手方信用利差。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

65. 金融工具的公允價值 (續)

不按經常性基準的公允價值計量的金融資產及金融負債 (續)

下表為本集團綜合財務狀況表中未以公允價值呈列的金融資產及負債的賬面價值以及預計公允價值的概要。

	於12月31日			
	2022年		2021年	
	賬面價值 人民幣千元	公允價值 人民幣千元	賬面價值 人民幣千元	公允價值 人民幣千元
金融資產				
按攤餘成本計量的債務工具	3,164,972	3,192,105	3,594,039	3,624,187
金融負債				
已發行債務證券				
－公司債券	36,463,074	36,855,594	36,429,599	36,911,219
－次級債券	13,292,467	13,329,203	20,601,787	20,630,733
－境外債券	6,045,793	5,878,148	10,109,205	10,551,219
－收益憑證	1,069	1,068	368,626	368,347
總計	55,802,403	56,064,013	67,509,217	68,461,518

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

65. 金融工具的公允價值 (續)

不按經常性基準的公允價值計量的金融資產及金融負債 (續)

於2022年12月31日

	第一層級 人民幣千元	第二層級 人民幣千元	第三層級 人民幣千元	總計 人民幣千元
金融資產				
按攤餘成本計量的債務工具	436,008	2,756,097	—	3,192,105
金融負債				
已發行債務證券	50,184,797	5,879,216	—	56,064,013

於2021年12月31日

	第一層級 人民幣千元	第二層級 人民幣千元	第三層級 人民幣千元	總計 人民幣千元
金融資產				
按攤餘成本計量的債務工具	1,032,197	2,591,990	—	3,624,187
金融負債				
已發行債務證券	57,541,952	10,919,566	—	68,461,518

以上第二層級類別中的金融資產及金融負債的公允價值根據基於現金流折現的公認定價模型釐定，最重要的輸入值是反映各集團實體或對手方信用風險的折現率。

除上文所述者外，本公司董事認為本集團綜合財務狀況表中以攤餘成本入賬的金融資產及金融負債的賬面價值與其公允價值相若。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

65. 金融工具的公允價值 (續)

按經常性基準的公允價值計量的金融資產及金融負債的公允價值

倘金融工具存在可靠市場報價，則其公允價值按市場報價計量。倘無可靠市場報價，則採用估值技術估計金融工具的公允價值。對於分類為第二層級的金融工具公允價值，所用估值技術包括折現現金流量、近期交易價格及資產淨值法。第二層級金融工具的估值技術所用的重大可觀察輸入數據包括應用利息收益曲線估計的未來現金流量、參照相關投資組合的可觀察(報價)價格及相關開支、合同條款、遠期利率及遠期匯率的調整而釐定的資產淨值。

對於分類為第三層級的金融工具，公允價值通過使用估值技術而釐定，其中的估值方法包括現金流折現模型、可比公司分析及近期融資價格法。將公允價值計量分類為第三層級的決定，一般乃基於不可觀察輸入數據對整體公允價值計量的重要性。下表呈列第三層級的主要金融工具所用的估值技術及輸入數據。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

65. 金融工具的公允價值 (續)

按經常性基準的公允價值計量的金融資產及金融負債的公允價值 (續)

於2022年12月31日

	第一層級 人民幣千元	第二層級 人民幣千元	第三層級 人民幣千元	總計 人民幣千元
金融資產：				
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具				
－債務證券	43,709,766	33,152,330	–	76,862,096
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具				
－權益證券	3,165,489	7,151	217,708	3,390,348
－永續債	310,203	21,107	–	331,310
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
－債務證券	9,558,952	26,766,786	290,377	36,616,115
－權益證券	1,763,049	48,711	4,393,537	6,205,297
－聯營企業	–	–	1,933,905	1,933,905
－基金	2,219,324	9,488,033	–	11,707,357
－其他投資	3,876,238	21,912,892	1,511,926	27,301,056
衍生金融資產	–	466,259	551,075	1,017,334
總計	64,603,021	91,863,269	8,898,528	165,364,818
金融負債：				
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債				
－債務證券	3,210,032	9,969,012	5,360,267	18,539,311
－其他投資	672	183,204	124,570	308,446
總計	3,210,704	10,152,216	5,484,837	18,847,757

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

65. 金融工具的公允價值 (續)

按經常性基準的公允價值計量的金融資產及金融負債的公允價值 (續)

於2021年12月31日

	第一層級 人民幣千元	第二層級 人民幣千元	第三層級 人民幣千元	總計 人民幣千元
金融資產：				
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具				
－債務證券	33,253,769	25,345,812	—	58,599,581
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具				
－權益證券	3,111,952	11,395	431,914	3,555,261
－永續債	309,426	273,466	—	582,892
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
－債務證券	18,450,438	25,567,924	—	44,018,362
－權益證券	5,084,853	111,758	4,398,015	9,594,626
－基金	2,020,652	10,211,388	—	12,232,040
－聯營企業	—	—	1,110,026	1,110,026
－其他投資	5,286,953	18,341,999	—	23,628,952
衍生金融資產	—	274,622	5,280	279,902
總計	67,518,043	80,138,364	5,945,235	153,601,642
金融負債：				
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債				
衍生金融負債	9,103,247	4,303,050	3,182,059	16,588,356
總計	9,103,247	4,897,964	3,320,974	17,322,185

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

65. 金融工具的公允價值 (續)

按經常性基準的公允價值計量的金融資產及金融負債的公允價值 (續)

下表呈列第三層級的主要金融工具所用的估值技術及輸入數據。

金融工具	於2022年 12月31日 人民幣千元	估值技術及主要輸入數據	重大不可觀察 輸入數據	不可觀察輸入數據與 公允價值的關係
權益證券／ 聯營企業	4,207,295 (資產)	基於價格／收益率倍數(如可比 公司的市盈率、市淨率及市銷率)計算， 就缺乏市場流動性作出折現調整。	市盈率倍數 市淨率倍數 市銷率倍數 就缺乏市場流動 性作出折現	倍數越高，公允價值 越高。折現越高，公 允價值越低。
權益證券	1,348,062 (資產)	公允價值乃經參考市場報價並就缺乏市 場流動性作出折現調整而釐定。折現 由期權定價模型決定。關鍵輸入數據 為證券股價的歷史波動。	就缺乏市場流動 性作出折現	折現越高，公允價值 越低。
權益證券／ 聯營企業	989,793 (資產)	近期交易價格	就缺乏市場流動 性作出折現	折現越高，公允價值 越低。
債務證券	290,377 (資產)	未來現金流量乃應用債券的風險調整貼 現率進行貼現。	折現率	折現率越高，公允價 值越低。
股票掛鉤衍生 工具	551,075 (資產) 124,570 (負債)	使用期權定價模型，乃應用期權行使價、 相關資產的價格及波動性、期權行使 時間及無風險利率。	期權相關資產的 波動性	波動性越高，對公允 價值的影響越大。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

65. 金融工具的公允價值 (續)

按經常性基準的公允價值計量的金融資產及金融負債的公允價值 (續)

金融工具	於2022年 12月31日 人民幣千元	估值技術及主要輸入數據	重大不可觀察 輸入數據	不可觀察輸入數據與 公允價值的關係
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的收益憑證	4,749,492 (負債)	使用期權定價模型，乃應用期權行使價、相關資產的價格及波動性、期權行使時間及無風險利率。	期權相關資產的波動性	波動性越高，對公允價值的影響越大。
其他投資	1,511,926 (資產) 46,090 (負債)	公允價值參考相關投資的資產淨值釐定，並對多名對手方的信用風險作出折現調整。	折現率	折現率越高，公允價值越低。
已納入合併範圍的結構化主體的其他持有人應佔的權益	564,685 (負債)	所佔結構化主體淨值，參照結構化主體的資產淨值，按可比公司的價格／收益計算，並對相關投資組合就缺乏市場流動性作出折現調整及對相關開支作出調整。	市盈率倍數 就缺乏市場流動性作出折現	倍數越高，公允價值越高。折現率越高，公允價值越低。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

65. 金融工具的公允價值 (續)

於相關年度，第一層級與第二層級間並無工具重大轉移。

下表呈列第三層級金融工具於相關年度的變動。

截至2022年12月31日止年度

	以公允價值 計量且其變動 計入其他 綜合收益的 權益工具 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入當期 損益的 金融資產 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入當期 損益的 金融負債 人民幣千元
於年初	431,914	5,508,041	(3,182,059)
於其他綜合收益內確認的公允價值變動	(17,688)	-	-
於損益內確認的公允價值變動	-	425,089	(76,546)
增加(附註a)	-	4,431,531	(4,550,993)
第三層級轉出(附註b)	-	(855,116)	-
出售	(196,518)	(1,379,800)	2,449,329
於年末	217,708	8,129,745	(5,360,267)
年末持有資產／負債的收益／(虧損)總額			
－於其他綜合收益確認的未變現收益	4,321	-	-
－於損益確認的未變現收益／(虧損)	-	409,032	(41,498)

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

65. 金融工具的公允價值 (續)

截至2021年12月31日止年度

	以公允價值 計量且其變動 計入其他 綜合收益的 權益工具 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入當期 損益的 金融資產 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入當期 損益的 金融負債 人民幣千元
於年初	296,625	3,892,397	(442,836)
於其他綜合收益內確認的公允價值變動	153,464	—	—
於損益內確認的公允價值變動	—	710,741	(434,797)
增加(附註a)	20,565	2,515,529	(2,773,976)
第三層級轉出(附註b)	—	(858,965)	—
出售	(38,740)	(751,661)	469,550
於年末	431,914	5,508,041	(3,182,059)
年末持有資產／負債的收益總額			
—於其他綜合收益確認的未變現收益	139,611	—	—
—於損益確認的未變現收益	—	447,253	5,128

附註a： 其主要包括於發行含有嵌入式衍生工具的新收益憑證、新三板交易且成交率下降的權益證券及於該等投資估值中應用重大不可觀察輸入數據的其他投資。於新三板交易且成交率下降的權益證券的公允價值層級由第二層級轉入第三層級。

附註b： 其主要包括於證券交易所交易且含有禁售期的權益證券。其於禁售期失效且不受限制時由第三層級轉入第一層級。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

66. 融資活動產生的負債對賬

下表詳述本集團融資活動所產生的負債變動(包括現金及非現金變動)。融資活動所產生的負債已經或將會於本集團綜合現金流量表內分類為融資活動現金流量。

	按公允價值 計量且其變動 計入當期損益 的金額負債		已發行 債務證券 及應付短期 融資款	衍生金融 資產及負債	租賃負債	其他負債 —應付股息	總計
	借款 人民幣千元	—收益憑證 人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2022年1月1日	558,645	2,674,736	74,606,020	10,839	781,842	80	78,632,162
融資現金流量	1,398,215	2,119,966	(13,239,142)	38	(373,565)	(2,362,242)	(12,456,730)
利息支出	34,008	—	2,415,946	—	25,689	—	2,475,643
新訂租約／已修改租約	—	—	—	—	210,190	—	210,190
已宣派股息	—	—	—	—	—	2,362,242	2,362,242
淨投資收益	—	33,919	—	(38)	—	—	33,881
公允價值調整	—	(79,129)	—	(87,774)	—	—	(166,903)
匯兌	17,955	—	320,182	—	1,621	—	339,758
於2022年12月31日	2,008,823	4,749,492	64,103,006	(76,935)	645,777	80	71,430,243

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

66. 融資活動產生的負債對賬 (續)

	借款	按公允價值 計量且其變動 計入當期損益 的金額負債 —收益憑證	已發行 債務證券 及應付短期 融資款	衍生金融 資產及負債	租賃負債	其他負債 —應付股息	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2021年1月1日	579,732	468,543	78,520,959	291,935	856,910	80	80,718,159
融資現金流量	(36,479)	2,183,271	(6,342,491)	(342,916)	(361,833)	(1,988,530)	(6,888,978)
利息支出	30,086	—	2,776,701	—	30,215	—	2,837,002
新訂租約／已修改租約	—	—	—	—	257,461	—	257,461
已宣派股息	—	—	—	—	—	1,988,530	1,988,530
淨投資(虧損)／收益	—	(37,684)	—	92,916	—	—	55,232
公允價值調整	—	60,606	—	(31,096)	—	—	29,510
匯兌	(14,694)	—	(349,149)	—	(911)	—	(364,754)
於2021年12月31日	558,645	2,674,736	74,606,020	10,839	781,842	80	78,632,162

67. 重新分類比較數據

若干比較數據已重新分類以符合本年度的呈列。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

68. 期後事項

吸收合併一間子公司

於2023年2月28日，中國證監會批准本公司吸收合併東方證券承銷保薦有限公司並變更本公司業務範圍。

建議利潤分配

根據於2023年3月30日通過的董事會決議案，建議以本公司現有股本8,496,645千股股份為基數，每10股派發現金股利人民幣1.50元(含稅)。該現金股利分配建議須經股東大會批准。

發行公司債券

於2023年2月21日，本公司發行面值分別為人民幣15億元及人民幣25億元的兩項公司債券。該兩項債券分別按利率2.92%及3.13%計息，期限分別為2年及3年。於2023年3月21日，本公司發行面值為人民幣20億元的公司債券。該債券按利率3.32%計息，期限為5年。