



海通期货

NEEQ: 872595

海通期货股份有限公司

Haitong Futures Co., Ltd.

年度报告

—— 2022 ——

## 公司年度大事记

### 监管分类评级 A 类 AA 级

公司监管分类评级 A 类 AA 级, 为各项业务持续稳健发展奠定坚实基础

### 品牌形象持续提升

公司荣获“中国最佳期货公司”“中国期货公司金牌管理团队”“浦东新区经济贡献突出奖”等多项荣誉

### 深入助力乡村振兴

公司积极响应国家号召助力乡村振兴, 2022 年共开展了 12 个“保险+期货”乡村振兴项目, 帮助农户有效规避农产品市场价格波动风险

### 荣获交易所年度奖项

公司荣获郑商所年度优秀会员等 15 项奖项、大商所年度优秀会员金奖等 7 项奖项、中金所年度优秀会员白金奖等 6 项奖项、上期所优秀投研团队奖等 3 项奖项、上海国际能源交易中心优秀原油分析师奖项

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况.....	10
第三节	会计数据和财务指标 .....	12
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重大事件.....	35
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	39
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	43
第八节	行业信息.....	47
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	48
第十节	财务会计报告 .....	53
第十一节	备查文件目录 .....	136

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴红松、主管会计工作负责人潘丹霞及会计机构负责人（会计主管人员）潘丹霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

由于公司与部分客户及供应商签订协议中涉及相关保密条款，在 2022 年年度报告中未披露以下客户及供应商名称：合并口径主要销售客户第 2、第 3、第 4、主要经纪业务客户前 5、供应商第 2 至第 5、应收账款第 1、第 2、第 4、预付款项第 1、第 3、第 4、其他应收款第 1、第 3、第 5 的客户名称；母体口径应收账款第 2、第 4、其他应收款第 2、第 4 的客户名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、净资本管理和流动性风险	目前监管机构对期货公司实施以净资本为核心的风险控制指标管理，对期货公司的资本规模提出了具体要求，建立了以净资本为核心的期货公司风险控制指标体系，将期货公司的业务规模与净资本水平动态挂钩。如果公司不能满足净资本的监管要求，将影响公司业务资格的存续和新业务的申请，从而给公司经营造成不利影响。此外，若公司的客户保证金划转迟滞，或自有资金投资失误导致不能及时变现，可能使公司的资金周转出现问题，使公司面临流动性风险。
2、合规风险	合规经营是期货公司经营的重要保障，也是监管部门关注的重

	<p>点。期货行业受到多项法律法规、规章和规范性文件的约束,公司虽然已经建立了完善的合规管理制度和组织体系,并营造了良好的合规文化氛围,但公司及下属分支机构仍存在违反相关法律、法规的可能。如果公司及下属分支机构未能遵守法律、法规及相关监管机构的规定和业务守则,将会承受法律风险或者行政处罚,公司还可能因违反法律法规及监管部门规定而被采取监管措施。</p>
3、业务资质无法获批或暂停的风险	<p>金融行业属于国家特许经营行业,公司具体开展业务时需满足净资本、风险管理、公司治理、人才储备、机构设置、合规运营等方面符合监管部门的要求。如果公司未能持续符合监管要求,可能面临新业务无法获批或现有业务资质被暂停的风险。如果公司业务资质无法获批或被暂停,在无法取得相关收入的同时也将影响公司为客户提供综合服务的能力。</p>
4、政策变化的风险	<p>因期货行业监管及风控的特殊性,当品种面临较大行情或单边市时,交易所或其他监管机构有权采取调整手续费、上调保证金收取比例等临时性风控措施来防范市场风险。此类监管政策的变化可能抑制客户的交易活跃度,从而导致公司成交量的下降。</p>
5、经营业绩大幅波动的风险	<p>期货公司的经营情况受到期货市场、证券市场、利率市场周期性变化及行业竞争加剧等多种因素的综合影响。期货市场的周期性波动会对期货公司业务开展和收入水平造成影响,从而加大经营风险,导致公司盈利状况出现波动。同时近年来行业竞争加剧,客户争夺日益激烈,行业佣金率持续下滑,对期货公司的经营业绩也会产生较大影响。目前公司的营业收入主要来源于期货经纪业务,若未来出现期货市场或证券市场长时间不景气、客户大量流失、佣金率大幅下滑、客户权益规模大幅下滑、利率水平大幅走低、保证金利息归属权发生重大变化等严重影响公司正常经营的不利因素,公司的盈利情况将可能会受到较大影响。</p>
6、人才流失和储备不足风险	<p>期货行业是知识密集型行业,需要大批高素质专业人才。近几年随着期货市场的发展,以及期货分支机构的大规模扩张,期货人才竞争日趋激烈。近年来金融衍生品推出的步伐加快,资产管理业务发展迅速,不但对期货人才提出了更高要求,也加剧了对创新人才尤其是复合型人才的需求和竞争。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才,将会对公司的经营发展造成一定障碍。同时,公司难以保证目前的人才储备能够满足未来业务快速发展的需要,公司存在人才流失和储备不足的风险。</p>
7、行业竞争风险	<p>我国期货行业仍处于经营分散、业务相对单一的状态,行业仍面临激烈竞争。近两年随着行业创新和市场化竞争加速,期货公司加快了资本运作和创新步伐,与此同时,商业银行及其他非银行金融机构存在向期货公司传统业务领域不断渗透的趋势:一方面,各种创新业务品种及创新模式的推出为其创造了丰富的避险方式;另一方面,该类金融机构及其客户存在越来越</p>

	<p>越大的规避市场风险的切实需求,这与期货公司形成了潜在的竞争,使公司面临更大竞争压力。此外,随着成交量的不断扩大,我国期货市场对全球大宗商品的影响力日益增加,外资公司进入中国期货市场的意向较强。目前,随着监管机构对于外资公司进入期货行业的监管政策逐渐放开,外资将不断进入期货市场,使得国内期货公司在人才、产品创新以及大客户资源等方面面临更为激烈的竞争。</p>
8、分类监管评级变动风险	<p>中国证监会根据监管需要,以期货公司风险管理能力为基础,结合公司市场影响力和持续合规状况,对期货公司进行分类评价,其分类结果是期货公司风险管理水平的审慎监管指标。如公司未来获得的评级结果出现下调,将可能对公司现有业务开展、申请增加新业务或新业务试点范围等方面产生不利影响。</p>
9、系统操作风险	<p>信息技术系统是期货公司开展各项业务的重要载体,信息系统的安全性、有效性及合理性对业务发展至关重要,公司各项业务均依赖于信息技术系统的支持。公司重视信息技术系统的搭建和完善,持续加大对软硬件的投入,并制定了完整的信息技术相关制度,确保信息技术系统稳定运行。公司向客户提供的交易系统主要来源于与外部公司合作,自主研发能力相对不足。由于各种原因,信息技术系统仍可能出现硬件故障、软件崩溃、通信线路中断、遭受病毒、黑客攻击、数据丢失与泄露等情况。如果公司遭受上述突发性事件,或信息技术系统未能及时、有效地改进或升级而发生故障,可能对公司的声誉、竞争力和经营业绩造成不利影响。</p>
10、期货经纪业务风险	<p>目前我国期货公司的期货经纪业务收入主要来源于手续费收入,收入水平主要取决于客户交易规模和手续费率等因素。随着市场竞争的日趋激烈,近年来公司客户交易规模增长的同时,手续费率有所下滑,公司期货经纪业务面临着竞争风险以及盈利能力下降风险。尽管公司持续通过提升服务水平、为客户提供特色化和差异化的产品等方式提高客户忠诚度,稳定手续费水平,但若未来竞争环境持续恶化,公司期货经纪业务平均手续费率水平仍有进一步下降的可能,从而影响公司的经纪业务收入水平。</p>
11、交易所返还(减收)手续费不确定的风险	<p>为了推动行业发展、支持期货公司业务做大做强,各期货交易所会对期货公司不定期手续费返还或减收,但公司每年收到的手续费返还(减收)的金额存在不确定性。交易所未明确规定手续费返还(减收)的标准,若未来交易所降低手续费返还(减收)的金额或取消手续费返还(减收),将对公司的盈利水平产生一定的影响。</p>
12、利息收入的归属风险	<p>《商品期货交易财务管理暂行规定》规定:“对客户交存的保证金,不再计付利息,所得利息收入计入期货经纪机构本期损益”。在我国期货经纪业务实践中,《〈期货经纪合同〉指引》未对期货保证金的孳息归属予以约定。表面上看,《商品期货交易财务管理暂行规定》与《民法典》并不冲突,期货经纪业务实践与《民法典》第 321 条规定并不矛盾,但是,《期货和</p>

	衍生品法》未对期货交易保证金所有权归属予以明确规定。在期货保证金法律性质不确定的前提下,仍然具有发生潜在冲突的可能。若未来规定有变化,将对公司的经营业绩产生一定的影响。
13、金融产品创新风险	随着期货行业鼓励创新的政策推动,将会有越来越多的创新举措、创新业务和创新产品推出,中国期货行业的创新发展将迎来良好的机遇。公司的风险管理业务开展过程中可能面临如客户的信用风险、质押率不足风险、质押物品质和变现风险、仓储风险等,以及其他不可预料的风险或损失。公司资产管理业务开展过程中,存在相应的法律风险、市场风险、经营风险、管理风险等。由于我国期货行业的创新业务还处于发展初期,公司在开展创新业务过程中可能存在因业务经验、人才储备和经营管理水平等不相匹配,从而出现产品设计不合理、市场预测不准确、管理措施不到位、风险管理及内控措施不健全而导致的风险。同时,如果公司对创新业务风险的认识不全、评估不足、机制不健全、措施不完善或执行不力,可能发生较大规模的风险事件或出现严重亏损,从而造成公司经营业绩大幅下滑。
14、经营管理风险	有效可执行的内部控制和风险管理制度是期货公司正常经营的前提和保证。内部制度不健全、自身执业操守不严格、职员道德水准不高等将对公司产生直接和间接的经济损失。另外,期货公司各项主要业务涉及人为判断、决策与操作,因此如果不能有效控制上述风险,因业务差错、操作不规范、相关制度执行不严格等将带来经济损失、法律纠纷和违规的风险。同时,公司的决策人员和管理人员在经营管理中如果出现失误将会导致公司盈利水平发生变化并带来不利影响。
15、股东资格无法获得监管部门批准的风险	依照《期货公司监督管理办法》等有关法律法规的规定,单个股东或有关联关系的股东合计持股比例超过5%以上,或者控股股东、第一大股东发生变化,应当经中国证监会或其派出机构批准,否则应限期改正;未改正前,相应股份不得行使表决权。因此,公司存在股东资格无法获得监管机构批准的风险。
16、历史沿革的风险	公司历史沿革中,存在涉及国有资产股权转让事宜未经国资管理部门审批、未履行国有资产评估程序等情形,前述涉及国有资产转让的情形发生时间较久远,已无法核查到相关国有资产评估报告、主管部门出具的评估结果确认文件及股权转让相关批准文件。
17、公司作为上市公司控股公司履行信息披露义务等相关事项的风险	海通证券持有公司83.2195%股份,为公司控股股东。海通证券为上海证券交易所上市公司(证券代码600837)、为香港联交所上市公司(06837);公司作为上市公司的控股公司,已出具承诺:挂牌前所属上市公司符合证券交易所及监管部门要求并充分履行了信息披露义务;公司挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。
18、员工道德风险	公司各项业务的有效开展,有赖于员工的诚实、自律,公司面临由于部分员工在追求自身利益最大化时可能做出不利于公司



	和客户行为的风险。如个别员工出现玩忽职守、故意隐瞒、挪用客户资金、收受贿赂等行为,公司未能及时发现并处理,导致公司利益受到损失,将给公司带来不利影响。
19、公司与控股股东海通证券子公司同业竞争的风险	公司与控股股东海通证券控制的上海海通证券资产管理有限公司、海富通基金管理有限公司、海通国际证券集团有限公司及其子公司海通国际期货有限公司之间存在经营相同业务的情形,目前海通期货与上述公司在客户、产品投向等方面存在差异,且各方均建立了有效的内控制度及信息隔离制度,目前不构成同业竞争。但若今后海通证券未采取有效措施规避同业竞争,各方内控制度运营出现瑕疵、在产品投向和客户定位方面出现重合或其他子公司将来经营与海通期货相同的业务,则存在与海通期货构成同业竞争的风险。
20、公司挂牌后股权变更、融资、董监高变动等事项需要履行的审批不能通过的风险	公司挂牌后,发生控股股东、第一大股东变更,单个股东或者有关联关系的股东持股比例增加到 100.00%,单个股东的持股比例或者有关联关系的股东合计持股比例增加到 5.00%以上且涉及境外股东的,应当经中国证监会批准;除前款规定情形外,期货公司单个股东的持股比例或者有关联关系的股东合计持股比例增加到 5.00%以上,应当经期货公司住所地中国证监会派出机构批准。除前述情形以外的股权变更,应当自完成工商变更登记手续之日起 5 个工作日内向公司住所地中国证监会派出机构报备书面材料。公司挂牌后,董监高变动,应当自作出决定之日起 5 个工作日内,向中国证监会相关派出机构报告。公司挂牌后,发行普通股、优先股导致公司注册资本增加且股权结构发生变化的,应经中国证监会批准;发行次级债券,公司应当在次级债借入或发行完成后 5 个工作日内向住所地中国证监会派出机构报告,并由承销机构在每次发行完成后五个工作日内向中国证券业协会备案。若公司变更上述事宜未取得主管机关批准,将可能对公司的再融资和公司管理造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	截至报告期末,公司前 10 大股东不存在质押公司股份的情形,故将“公司的股权被质押可能导致股东发生变更的风险”删去。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否



## 释义

释义项目		释义
海通期货、公司	指	海通期货股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
海通证券	指	海通证券股份有限公司
盛源房地产、盛源	指	上海盛源房地产（集团）有限公司
海通资源	指	上海海通资源管理有限公司
海通期货香港	指	海通期货香港有限公司
中期协	指	中国期货业协会
上期所	指	上海期货交易所
郑商所	指	郑州商品交易所
大商所	指	大连商品交易所
中金所	指	中国金融期货交易所
广期所	指	广州期货交易所
能源中心	指	上海国际能源交易中心
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日期间
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	海通期货股份有限公司
英文名称及缩写	Haitong Futures Co., Ltd.
	Haitong Futures
证券简称	海通期货
证券代码	872595
法定代表人	吴红松

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	杨坤沂
联系地址	上海市浦东新区世纪大道 1589 号 17 楼
电话	021-38917000
传真	021-68685550
电子邮箱	yangkunyi@htfutures.com
公司网址	www.htfutures.com
办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1589 号 17 楼
邮政编码	200122
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 3 月 18 日
挂牌时间	2018 年 3 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业（J）-资本市场服务（J67）-期货市场服务（J672）--其他期货市场服务（J6729）
主要产品与服务项目	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、基金销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	1,301,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（海通证券股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100001321103596	否
注册地址	上海市自由贸易试验区世纪大道 1589 号 17 楼, 6 楼 01、03、04 单元, 25 楼, 2 楼 05、03 单元	否
注册资本(元)	1,301,500,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	国泰君安			
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商(报告披露日)	国泰君安			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊鹏	解安锋		
	5 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层			

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,668,728,824.94	7,033,020,565.72	-5.18%
利润总额	304,319,597.12	527,785,373.52	-
归属于挂牌公司股东的净利润	223,820,118.86	403,079,991.89	-44.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	207,831,464.68	391,108,585.70	-46.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.68%	13.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.20%	12.87%	-
基本每股收益	0.1720	0.3097	-44.47%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,170,062,305.12	56,234,030,056.42	5.22%
负债总计	55,703,966,428.68	52,993,475,895.14	5.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,466,095,876.44	3,240,554,161.28	6.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.49	6.96%
资产负债率%（母公司）	24.46%	27.20%	-
资产负债率%（合并）	42.27%	49.91%	-
流动比率	107.78%	108.03%	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,149,792,209.95	15,722,395,664.83	-113.67%
应收账款周转率	3036.39%	2099.77%	-
存货周转率	4223.08%	2647.19%	-

应收账款周转率和存货周转率：适用于海通资源，因此以海通资源单体口径计算。

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.22%	51.00%	-
营业收入增长率%	-5.18%	16.08%	-
净利润增长率%	-44.47%	55.00%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	1,301,500,000	1,301,500,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-275,000.54
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,169,072.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出其他符合非经常性损益定义的损益项目	-681,332.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,819.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>21,318,558.91</b>
所得税影响数	5,329,904.73
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>15,988,654.18</b>

## 九、 补充财务指标

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
净资本	2,978,934,461.44	2,369,880,407.53	25.70%
风险资本准备总额	1,596,087,133.76	1,545,971,879.46	3.24%
净资本与风险资本准备总额的比例	187%	153%	-
净资本与净资产的比例	86%	74%	-
扣除客户保证金的流动资产	3,704,280,163.81	3,501,131,272.87	5.80%
扣除客户权益的流动负债	383,874,482.09	458,676,515.83	-16.31%
流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益）	965%	763%	-
负债与净资产的比例（扣除客户权益）	33%	38%	-
扣除客户权益的资产负债率%（母公司）	24.46%	27.20%	-
扣除客户权益的资产负债率%（合并）	42.27%	49.91%	-
结算准备金额	336,286,838.98	219,803,363.99	52.99%

注：该指标为母公司口径计算。

## 十、 预计负债情况

☐适用 ☒不适用

## 十一、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司自设立以来一直从事期货相关业务，主要包括商品期货经纪、金融期货经纪、资产管理、期货投资咨询以及基金销售业务，并通过全资子公司海通资源开展风险管理服务业务。公司依托分布于全国主要经济省份和地区的 45 家分支机构，已经形成了以期货经纪业务为核心，以资产管理、风险管理服务、期货投资咨询业务以及基金销售业务为创新点，立足上海、深入全国的战略布局。

#### 1、期货经纪业务

公司按照客户要求代理客户进行期货交易，妥善经营经纪业务。作为交易者与期货交易所之间的桥梁，公司根据客户指令代理买卖期货合约、办理结算和交割手续；对客户账户进行管理，控制客户交易风险；为客户提供期货市场信息，进行期货交易咨询，充当客户的交易顾问。期货经纪业务收入主要包括交易手续费、交割手续费、交易所手续费返还或减收和保证金利息收入。期货经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道、券商 IB 业务渠道和居间人。期权经纪业务即代理客户期权方面的经纪业务，业务收入主要包括交易手续费和保证金利息收入。期权交易实行保证金制度，作为期权卖方的交易者需按照规定缴纳足额的资金或者标的证券，用于开仓前端检查和结算、履约保证。期权经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道以及期货公司 IB 业务渠道。

#### 2、资产管理业务

资产管理业务是指公司接受单一客户或者特定多个客户的书面委托，根据相关规定及资产管理合同约定，为资产委托人的利益进行投资运作，并按照合同约定收取费用或者报酬的业务活动，投资范围包括：期货、期权及其他金融衍生品；股票、债券、证券投资基金、集合资产管理计划、央行票据、短期融资券、资产支持证券等；中国证监会认可的其他投资品种。公司资产管理业务收入主要来自两方面：一是管理费收入，二是基于资产管理业绩的分成收入。公司收取的管理费率按合同约定比例为准。管理业绩分成收入是公司与管理受托资产盈利水平挂钩的利润分成，产品到期时公司按照约定的比例收取管理业绩分成。

#### 3、期货投资咨询业务



公司投资咨询业务是指公司基于客户委托，从事风险管理顾问、期货研究分析、期货交易咨询等营利性业务。其中包括：协助客户建立风险管理制度、操作流程，提供风险管理咨询、专项培训，研究分析期货市场及相关现货市场的价格及其相关影响因素，制作、提供研究分析报告或者资讯信息，为客户设计套期保值、套利等投资方案，拟定期货交易策略等。投资咨询服务收入为其主要收入来源，投资咨询对象包括普通投资者、产业客户和机构投资者。

#### 4、风险管理业务

公司风险管理业务主要通过设立的风险管理子公司海通资源开展基差贸易、仓单服务、合作套保、场外衍生品业务、做市业务及其他与风险管理服务相关的业务。海通资源基于这些业务和服务，通过分支机构推介和自主开发等渠道获取客户，利用公司自身及品牌优势、研究能力及专业的人才梯队为现货企业客户、贸易客户、产业客户和其他实体客户提供一系列服务。

#### 5、基金销售业务

公司基金销售业务包括为投资人开立基金交易账户，宣传推介基金，办理基金份额发售、申购、赎回及提供基金交易账户信息查询服务等。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

√适用 ☐不适用

2022 年，面对全球疫情影响和行业风险挑战，公司迎难而上、顽强奋斗，稳步推进各项业务平稳健康发展，获得各大交易所奖项 32 项，获评“中国最佳期货公司”“中国期货公司金牌管理团队”“浦东新区经济贡献突出奖”等荣誉称号，“共期美好”党建品牌成功获评“上海国企党建文化品牌”，分类评价重回 AA 级。

报告期内，公司实现营业收入 66.69 亿元，利润总额 3.04 亿元，净利润 2.24 亿元。截至 2022 年末，公司注册资本 13.015 亿元，净资产 29.79 亿元，风险资本准备总额为 15.96 亿元。净资产与风险资本准备总额的比例为 187%，净资产为 34.66 亿元，净资产与净资产的比例为 86%，扣除客户权益后流动资产与流动负债的比例为 965%，扣除客户权益后负债与净资产的比例为 33%，各项风险监控指标均符合监管部门要求。

## (二) 行业情况

√适用 □不适用

2022 年，受全球新冠疫情继续扩散、全球地缘政治冲突升级和美联储加息等因素影响，经济下行压力加大，大宗商品市场整体波动剧烈。面对跌宕起伏的市场环境，我国期货市场较好地经受住了考验，继续保持平稳发展。根据中国期货业协会统计数据，2022 年全国期货市场累计成交量为 67.68 亿手，累计成交额为 534.93 万亿元，分别下降 9.93%和 7.96%。截至 2022 年末，我国共上市期货期权品种 110 个，包括 72 个期货品种和 38 个期权品种。《中华人民共和国期货和衍生品法》的正式颁布弥补了我国期货和衍生品领域的法律短板，开启了我国期货市场发展新篇章。国际化期货品种持续扩容，多家期货交易所发布公告允许 QFII、RQFII 参与部分商品期货期权合约交易，对外开放进程不断加快。此外，行业与实体经济联系更加紧密，在推动实体企业参与期货市场、服务“三农”和金融投资等方面的作用日益彰显。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,015,812,149.06	57.49%	36,306,024,970.36	64.56%	-6.31%
应收票据					
应收账款	145,079,519.13	0.25%	298,917,877.63	0.53%	-51.47%
存货	104,378,819.49	0.18%	166,905,500.40	0.30%	-37.46%
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	84,882,290.11	0.14%	65,305,985.77	0.12%	29.98%
在建工程					
短期借款	1,022,765,277.84	1.73%	250,342,986.12	0.45%	308.55%
长期借款	700,000,000.00	1.18%	700,000,000.00	1.24%	0.00%
应收货币保证金	16,383,051,593.21	27.69%	11,698,347,378.78	20.80%	40.05%

应收质押保证金	4,921,405,967.69	8.32%	4,310,017,976.80	7.66%	14.19%
交易性金融资产	2,553,881,893.73	4.32%	2,908,814,494.43	5.17%	-12.20%
衍生金融资产	3,549,434.84	0.01%	5,171,927.30	0.01%	-31.37%
预付款项	1,636,688.07	0.00%	140,737,124.23	0.25%	-98.84%
应收结算担保金	92,604,708.72	0.16%	157,828,266.23	0.28%	-41.33%
其他应收款	136,154,343.23	0.23%	19,515,136.15	0.03%	597.69%
买入返售金融资产	600,228,863.02	1.01%	-	0.00%	100.00%
其他流动资产	24,236,634.47	0.04%	62,382,927.15	0.11%	-61.15%
其他权益工具投资	15,000,000.00	0.03%	15,000,000.00	0.03%	0.00%
期货会员资格投资	1,400,000.00	0.00%	1,400,000.00	0.00%	0.00%
使用权资产	25,421,529.84	0.04%	30,182,559.84	0.05%	-15.77%
无形资产	16,732,599.50	0.03%	14,507,381.66	0.03%	15.34%
长期待摊费用	2,162,195.38	0.00%	4,701,786.31	0.01%	-54.01%
递延所得税资产	42,443,075.63	0.07%	28,268,763.38	0.05%	50.14%
应付货币保证金	48,009,160,395.81	81.14%	45,347,741,160.03	80.64%	5.87%
应付质押保证金	5,157,061,152.02	8.72%	4,416,613,135.05	7.85%	16.77%
期货风险准备金	250,972,073.88	0.42%	228,796,005.88	0.41%	9.69%
衍生金融负债	319,538.40	0.00%	1,264,000.00	0.00%	-74.72%
应付票据	-	0.00%	1,019,000,000.00	1.81%	-100.00%
应付账款	1,105,818.92	0.00%	85,060,253.88	0.15%	-98.70%
预收款项	-	0.00%	30,000.00	0.00%	-100.00%
合同负债	25,968,623.86	0.04%	156,745,966.33	0.28%	-83.43%
应付期货投资者保障基金	5,203,263.63	0.01%	5,383,870.06	0.01%	-3.35%
应付手续费及佣金	-	0.00%	2,313,157.73	0.00%	-100.00%
应付职工薪酬	50,313,017.64	0.09%	122,843,393.13	0.22%	-59.04%
应交税费	42,733,878.57	0.07%	79,684,628.81	0.14%	-46.37%
其他应付款	123,395,005.05	0.21%	135,163,041.89	0.24%	-8.71%
一年内到期的非流动负债	33,854,166.98	0.06%	36,921,228.62	0.07%	-8.31%
其他流动负债	2,337,176.14	0.00%	18,992,639.38	0.03%	-87.69%
租赁负债	11,290,852.15	0.02%	13,036,573.98	0.02%	-13.39%
递延所得税负债	10,504,608.79	0.02%	9,813,291.44	0.02%	7.04%
其他非流动负债	256,981,579.00	0.43%	363,730,562.81	0.65%	-29.35%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：较上年期末减少 51.47%，主要系上期的应收款项在本期陆续到账所致。
- 2、存货：较上年期末减少 37.46%，主要系本期资源子公司用于交易的现货卖出导致。
- 3、短期借款：较上年期末增加 308.55%，主要系本期资源子公司借款增加导致。
- 4、应收货币保证金：较上年期末增加 40.05%，主要系本期客户权益增加导致。
- 5、衍生金融资产：较上年期末减少 31.37%，主要系本期海通资源衍生金融资产投资规模减少导致。
- 6、预付款项：较上年期末减少 98.84%，主要系本期海通资源预付账款到结算期导致。
- 7、应收结算担保金：较上年期末减少 41.33%，主要系本期客户交易量减少导致。
- 8、买入返售金融资产：较上年期末增加 100.00%，主要系本期期末公司买入国债逆回购导致。

9、其他应收款：较上年期末增加 597.69%，主要系本期资源子公司往来款增加导致。

10、其他流动资产：较上年期末减少 61.15%，主要系本期资源子公司预付票据贴现款到期结转导致。

11、长期待摊费用：较上年期末减少 54.01%，主要系本期公司装修工程摊销导致。

12、递延所得税资产：较上年期末增加 50.14%，主要系本期因市场波动，部分交易性金融资产浮亏导致。

13、衍生金融负债：较上年期末减少 74.72%，主要系本期资源子公司场外期权业务规模较去年有所减少导致。

14、应付票据：较上年期末减少 100.00%，主要系本期资源子公司偿还应付票据导致。

15、应付账款：较上年期末减少 98.70%，主要系本期受疫情影响，海通资源期现业务缩减导致。

16、预收款项：较上年期末减少 100.00%，主要系预收款到期结转导致。

17、合同负债：较上年期末减少 83.43%，主要系本期合同负债按照合同约定期限结转完成导致。

18、应付手续费及佣金：较上年期末减少 100.00%，主要系本期应付手续费佣金调整至应付账款列示。

19、应付职工薪酬：较上年期末减少 59.04%，主要系本期收入利润下降导致人工薪酬减少。

20、应交税费：较上年期末减少 46.37%，主要系本期收入利润下降导致。

21、其他流动负债：较上年期末减少 87.67%，主要系本期海通资源合同负债按照约定期限结转完成导致待转销项税减少。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
一、营业收入	6,668,728,824.94	-	7,033,020,565.72	-	-5.18%
手续费及佣金净收入	521,399,977.96	7.82%	734,852,110.16	10.45%	-29.05%
其中：经纪业务手续费收入	443,282,482.87	6.65%	641,744,773.64	9.12%	-30.93%
资产管理业务收入	76,822,248.80	1.15%	92,025,511.27	1.31%	-16.52%
投资咨询业务收入	0	0%	-	0%	0%
代理销售金融产品收入	1,295,246.29	0.02%	1,081,825.25	0.02%	19.73%
其他手续费及佣金收入	0	0%	0	0%	0%
利息净收入	303,046,613.88	4.54%	368,513,942.17	5.24%	-17.77%
投资收益	74,915,015.63	1.12%	64,028,083.25	0.91%	17.00%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	0%	-	0%	0%
公允价值变动收益	-15,711,103.52	-0.24%	-46,509,244.03	-0.66%	-
汇兑收益	-21,445.10	0.00%	86,861.26	0.00%	-124.69%
其他业务收入	5,762,837,374.01	86.42%	5,895,432,359.98	83.83%	-2.25%
其中：风险管理业务收入	5,743,623,742.95	86.13%	5,876,317,639.82	83.55%	-2.26%
其他收益	22,262,392.08	0.33%	16,616,452.93	0.24%	33.98%
二、营业成本	6,363,465,394.65	95.42%	6,504,580,745.09	92.49%	-2.17%
提取期货风险准备金	22,176,068.00	0.33%	32,070,497.57	0.46%	-30.85%
税金及附加	4,721,286.78	0.07%	5,505,788.09	0.08%	-14.25%
业务及管理费	589,424,694.50	8.84%	688,527,346.52	9.79%	-14.39%
研发费用					

信用减值损失	11,403,666.25	0.17%	2,506,932.02	0.04%	354.89%
其他资产减值损失			-1,043,207.50	-0.01%	-
其他业务成本	5,735,739,679.12	86.01%	5,777,013,388.39	82.14%	-0.71%
三、营业利润	305,263,430.29	4.58%	528,439,820.63	7.51%	-42.23%
营业外收入	42,656.66	0.00%	120,582.04	0.00%	-64.62%
营业外支出	986,489.83	0.01%	775,029.15	0.01%	27.28%
四、利润总额	304,319,597.12	4.56%	527,785,373.52	7.50%	-42.34%
五、净利润	223,820,118.86	3.36%	403,079,991.89	5.73%	-44.47%

#### 项目重大变动原因:

- 1、经纪业务手续费收入:较上年同期减少 30.93%，主要系本期客户交易量减少导致。
- 2、公允价值变动收益:较上年同期增加 30,798,140.51 元，主要系本期理财产品公允价值变动损益增加导致。
- 3、汇兑收益:较上年同期减少 124.69%，主要系本期汇率变动导致。
- 4、其他收益:较上年同期增加 33.98%，主要系本期政府补助增加导致。
- 5、提取期货风险准备金:较上年同期减少 30.85%，主要系本期经纪业务手续费收入下降导致。
- 6、信用减值损失:较上年同期增加 358.89%，主要系公司采用预期信用损失法对其他应收款计提减值准备导致。
- 7、其他资产减值损失:较上年同期增加 1,043,207.50 元，主要系期末现货市场价值波动导致存货跌价准备转回。
- 8、营业外收入:较上年同期减少 64.62%，主要系去年同期有营业部提前搬迁，使用权资产结转收益导致。
- 9、营业利润、利润总额、净利润:营业利润较上年同期减少 42.23%，利润总额较上年同期减少 42.34%，净利润较上年同期减少 44.47%，主要系本期受交易所返还政策倾斜、交易量下滑等多重因素影响，经纪业务净收入较去年同期下降明显，同时本期市场利率下行对利息收入有一定影响。

## (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
手续费收入	521,399,977.96	734,852,110.16	-29.05%
利息净收入	303,046,613.88	368,513,942.17	-17.77%
其他业务收入	5,762,837,374.0	5,895,432,359.98	-2.25%

### 1) 手续费收入

#### ① 期货经纪业务的经营情况

项目		代理交易量(手)			代理交易金额(万元)		
交易所	品种	本期	上期	增减百分比%	本期	上期	增减百分比%
上海期货交易所	螺纹钢	76,842,9	140,147,	-45.17%	323,542,232	689,219,238	-53.06%
		58	756		.00	.39	
上海期货交易所	白银	47,333,3	59,337,9	-20.23%	339,312,953	475,131,995	-28.59%
		33	09		.62	.59	
上海期货交易所	热轧卷板	31,969,9	62,345,5	-48.72%	139,488,206	324,651,211	-57.03%
		32	67		.64	.44	

上海期货交易 所	铝	31,641,0 46	45,311,2 69	-30.17%	319,986,792 .87	437,177,005 .89	-26.81%
上海期货交易 所	石油沥青	25,263,7 30	21,509,8 49	17.45%	99,626,570. 48	65,744,023. 56	51.54%
大连商品交易 所	棕榈油	29,364,1 26	18,216,8 09	61.19%	270,604,536 .55	148,049,488 .72	82.78%
大连商品交易 所	聚氯乙烯	25,305,5 52	15,425,8 62	64.05%	92,089,843. 20	69,859,153. 56	31.82%
大连商品交易 所	铁矿石	20,039,3 44	18,810,2 60	6.53%	151,660,071 .05	160,421,173 .86	-5.46%
大连商品交易 所	豆粕	17,909,6 59	20,384,3 14	-12.14%	70,468,148. 07	70,304,898. 14	0.23%
大连商品交易 所	豆油	11,953,0 17	18,732,6 05	-36.19%	116,948,389 .41	164,852,643 .00	-29.06%
郑州商品交易 所	精对苯二 甲酸	77,223,4 85	94,285,2 90	-18.10%	223,753,907 .18	230,363,920 .93	-2.87%
郑州商品交易 所	纯碱	30,395,9 07	30,673,7 81	-0.91%	157,653,008 .61	137,695,359 .29	14.49%
郑州商品交易 所	玻璃	30,304,6 51	23,690,9 41	27.92%	102,424,660 .92	107,141,197 .42	-4.40%
郑州商品交易 所	菜籽粕	24,261,1 61	64,620,0 60	-62.46%	76,789,280. 92	185,996,091 .44	-58.71%
郑州商品交易 所	甲醇	22,970,5 29	29,702,8 86	-22.67%	61,824,896. 89	83,857,190. 23	-26.27%
中国金融期货 交易所	中证 500 指数	3,468,82 3	3,333,24 7	4.07%	427,363,804 .92	447,128,245 .42	-4.42%
中国金融期货 交易所	沪深 300 指数	3,250,30 8	3,432,15 7	-5.30%	402,547,074 .53	522,092,589 .22	-22.90%
中国金融期货 交易所	上证 50 指 数	1,855,76 7	1,783,44 4	4.06%	155,035,621 .78	181,888,864 .48	-14.76%
中国金融期货 交易所	10 年期国 债	1,722,48 2	1,430,63 3	20.40%	173,172,800 .75	141,341,575 .88	22.52%
中国金融期货 交易所	5 年期国 债	1,134,61 8	620,448	82.87%	115,118,069 .23	62,321,499. 01	84.72%
上海国际能源 交易所	原油	2,324,84 0	2,410,85 4	-3.57%	150,905,573 .24	103,555,779 .49	45.72%
上海国际能源 交易所	低硫燃料 油	2,318,23 9	709,408	226.79%	11,441,994. 06	2,415,120.5 0	373.76%
上海国际能源 交易所	国际铜	516,123	480,514	7.41%	15,224,842. 81	14,758,296. 69	3.16%
上海国际能源 交易所	20 号胶	421,049	269,426	56.28%	4,435,179.8 7	3,038,776.8 0	45.95%
上海国际能源	原油期权	54,968	9,213	496.64%	33,659.23	4,047.69	731.57%



交易所							
广州期货交易所	工业硅	3,828	-	-	33,675.66	-	-
广州期货交易所	工业硅期权	1,832	-	-	865.32	-	-
合计	-	519,851,307	677,674,502	-23.29%	4,001,486,659.80	4,829,009,386.60	-17.14%

## ② 明细情况

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
交易手续费收入	126,959,853.95	1.90%	178,249,532.57	2.53%
期货交易所手续费返还及减收	316,322,628.92	4.74%	463,495,241.07	6.59%
资产管理业务收入	76,822,248.80	1.15%	92,025,511.27	1.31%
代理销售金融产品收入	1,295,246.29	0.02%	1,081,825.25	0.02%
合计	521,399,977.96	7.82%	734,852,110.16	10.45%

## ③分行政区域营业部及手续费收入情况

单位：元

省级行政区域名称	营业部家数	手续费收入金额	占营业收入比例%
上海	7	479,366,190.53	7.19%
浙江	3	2,580,811.89	0.04%
辽宁	4	5,755,712.06	0.09%
北京	2	7,599,669.47	0.11%
河南	2	1,774,526.71	0.03%
广西	1	1,376,803.99	0.02%
山东	2	2,615,447.74	0.04%
广东	4	3,800,544.17	0.06%
甘肃	1	1,699,806.88	0.03%
江苏	4	4,172,826.44	0.06%
福建	3	1,619,744.47	0.02%
黑龙江	1	1,001,556.46	0.02%
湖北	1	748,921.71	0.01%
安徽	1	802,418.76	0.01%
海南	2	671,792.18	0.01%
山西	1	616,029.90	0.01%
河北	1	1,028,743.77	0.02%



四川	1	1,188,375.33	0.02%
湖南	1	468,655.33	0.01%
云南	1	1,008,358.31	0.02%
重庆	1	417,111.06	0.01%
陕西	1	440,709.21	0.01%
天津	1	645,221.59	0.01%
香港	1	0.00	0.00%
合计	47	521,399,977.96	7.82%

## 2) 利息净收入

明细情况：

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
利息收入	839,831,145.18	12.59%	807,535,855.64	11.48%
减：利息支出	523,824,794.85	7.85%	404,095,176.14	5.75%
票据贴现利息	11,994,821.20	0.18%	33,591,610.69	0.48%
租赁负债利息费用	964,915.25	0.01%	1,335,126.64	0.02%
合计	303,046,613.88	4.54%	368,513,942.17	5.24%

## 3) 其他业务收入

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
服务费	19,213,631.06	0.29%	12,502,409.29	0.18%
咨询费	1,343,261.10	0.02%	10,611,469.55	0.15%
仓单销售	5,742,280,481.85	86.11%	5,865,703,340.08	83.40%
其他			6,615,141.06	0.09%
合计	5,762,837,374.01	86.42%	5,895,432,359.98	83.83%

## 收入构成变动的原因：

公司营业收入包括手续费及佣金净收入、利息净收入、投资收益、公允价值变动损益、其他收益、汇兑损益、其他业务收入等，其中手续费及佣金收入又分为经纪业务手续费收入、资产管理业务收入、代理销售金融产品收入。报告期内，公司实现经纪业务手续费收入 443,282,482.87 元，同比减少 30.93%；资产管理业务收入 76,822,248.80 元，同比减少 16.52%；代理销售金融产品收入 1,295,246.29 元，同比增加 19.73%；利息净收入 303,046,613.88 元，同比减少 17.77%；投资收益 74,915,015.63 元，同比增加 17.00%；公允价值变动收益-15,711,103.52 元，较上年同期增加 30,798,140.51 元；其他收益 22,262,392.08 元，同比增加 33.98%；汇兑收益-21,445.10 元，同比减少 124.69%；本期实现其他业务收入 5,762,837,374.01 元，同比减少 2.25%。以上占比指标变动的主要是本期受交易所返还政策倾斜、交易量下滑等多重因素影响，经纪业务净收入较去年同期下降明显；本期市场利率下行对利息收入有一定影响。

### (3) 主要客户情况

#### 1) 销售部分

单位：元

序号	客户名称	销售金额	收入占比	是否存在关联关系
1	上海期货交易所	3,700,514,686.83	55.49%	否
2	客商 A0	311,924,219.66	4.68%	否
3	客商 AQ	266,276,952.47	3.99%	否
4	客商 AR	177,672,777.34	2.66%	否
5	国联汇富资本管理有限公司	168,340,366.98	2.52%	否
合计		4,624,729,003.28	69.34%	-

#### 2) 经纪业务部分

单位：元

序号	客户名称	经纪金额	收入占比	是否存在关联关系
1	客商 AS	1,016,760,139.54	15.25%	否
2	客商 AT	79,705,315.52	1.20%	否
3	客商 AU	61,155,974.31	0.92%	否
4	客商 AV	46,020,344.29	0.69%	否
5	客商 AW	38,469,275.34	0.58%	否
合计		1,242,111,049.00	18.64%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海期货交易所	3,690,890,798.33	63.97%	否
2	客商 AM	550,626,430.73	9.54%	否
3	客商 AN	217,994,517.35	3.78%	否
4	客商 AO	163,273,522.84	2.83%	否
5	客商 AP	154,598,193.83	2.68%	否
合计		4,777,383,463.08	82.80%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,149,792,209.95	15,722,395,664.83	-113.67%
投资活动产生的现金流量净额	-372,341,202.75	-686,858,668.74	45.79%
筹资活动产生的现金流量净额	700,684,633.52	610,355,001.91	14.80%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 113.67%，主要系公司本期客户权益增长规模较小导致。

投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 45.79%，主要系公司本期投资规模减少导致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海海通资源管理有限公司	控股子公司	基差贸易、仓单服务、合作套保、场外衍生品业务、做市业务及其他与风险管理服务相关的业务	1,000,000,000	1,867,801,450.55	701,488,443.45	5,743,623,742.95	-40,005,630.94
海通期货香港有限公司	控股子公司	期货合约交易业务、就期货合约提供意见	70,000,000	17,575,736.73	17,575,736.73	31,838.12	-2,747,381.50

注：海通期货香港有限公司注册资本单位为：港币。根据公司经营发展需要，经公司于 2021 年 5 月 12 日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过拟注销全资子公司海通期货香港有限公司的议案。截止报告日，海通期货香港已完成全部客户销户、交易所会员及交易上手方代理资格清退；已收到香港证券及期货事务监察委员会终止受规管业务核准文件；已向注册处提交清盘文件，向关联方发出正式清盘通知，并于香港宪报刊登清盘告示；已于 2023 年 2 月 14 日收到香港税务局回函确认无未处理的税务事项。目前清盘工作仍在进行中。

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

由公司作为管理人的结构化主体，综合考虑合并报表范围内的公司合计享有这些结构主体的可变回报，或承担的风险敞口等因素，认定将 2 个结构化主体纳入合并报表范围。公司及子公司持有的上述纳入合并财务报表范围的结构化主体份额的账面价值为 2.26 亿元，增加合并财务报表中的资产金额 2.57 亿元。上述结构化主体的资产总额为 4.84 亿元，当期净利润为-0.37 亿元。

## 2、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	261,362,959.65	-	不存在
信托理财产品	自有资金	513,022,626.82	-	不存在
其他产品	自有资金	1,323,192,110.59	-	不存在
合计	-	2,097,577,697.06	-	-

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

## 3、与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 4、主要分公司、营业部情况

截至报告期末，公司下设分支机构 45 家，其中 6 家分公司，39 家营业部。报告期内，公司未新设或撤销营业部、分公司。

## 2、重大的资产处置、置换、剥离情况

报告期内，公司不存在重大的资产处置、置换、剥离的情况。

## 3、合规情况

报告期内，公司不存在表外负债、账外资产和账外经营等情况，不存在违反《期货公司监督管理办法》的行为。

## (五) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

### 2. 关键审计事项说明：

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
手续费及佣金净收入的确认	海通期货 2022 年度实现手续费及佣金净收入 521,399,977.96 元，占营业收入的比例为 7.82%，详见附注五、45。	我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解与手续费及佣金净收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，

	<p>海通期货公司的手续费及佣金净收入主要包括经纪业务手续费收入（包括期货交易所手续费返还及减收）、资产管理业务收入、代理销售金融产品收入。如附注三、32 所述，手续费及佣金净收入按在交易日当天根据相关标准计算手续费，应向客户收取的手续费扣除上交期货交易所后的净额确认。结算部门执行当日无负债结算制度，每天交易结束后根据客户成交记录从客户资金中收取手续费。</p> <p>由于手续费及佣金净收入是公司关键业绩指标之一，可能存在重大错报风险，因此我们将手续费及佣金净收入确定为关键审计事项。</p>	<p>确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。</p> <p>(2) 针对处理与手续费及佣金净收入相关交易的关键信息技术系统，我们利用本所内部信息技术专家的工作，评价和测试关于信息系统应用的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>(3) 对于期货交易手续费及佣金净收入，我们将财务账面记录的手续费收入与交易运作总部业务系统中记录的数据进行核对。</p> <p>(4) 对于资产管理业务收入、代理销售金融产品收入，抽取样本，核对管理费 and 业绩报酬的费率、佣金费率与合同约定是否一致，并复核管理费和业绩报酬、销售佣金的计算过程。</p> <p>(5) 执行收入截止测试程序，对资产负债表日前后确认的手续费及佣金净收入核对结算系统文件、银行流水等支持性文件，评价手续费及佣金净收入是否在恰当期间确认。</p>
--	--	--

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 研发情况

☒ 适用 ☐ 不适用

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例	0%	0%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0

研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0%	0%

#### 研发项目情况:

报告期内，公司无研发项目。

### (九) 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司积极响应国家号召助力乡村振兴，2022 年开展了 12 个“保险+期货”乡村振兴项目，涉及大豆、生猪、橡胶、饲料等多个品种，覆盖 8 个省 7 个原国家级贫困地区，保障农产品现货约 3.6 万吨，保障农产品种植面积逾 9 万亩、6 万余头生猪、6 万余头牛，涉及农户 4000 余人，规避名义本金风险约 2.7 亿元，为农户提供近 600 万元费用支持，有效规避了农产品市场价格波动风险，取得了良好的保障效果，受到了当地政府、农户和相关单位的一致好评。相关项目案例入选中期协期货经营机构服务中小企业优秀案例，荣获中国金融思想政治工作研究会“非凡十年 人民金融”主题征文活动三等奖等，相关团队入选上海市国资委系统“青春国企”立功竞赛青年突击队以及荣获上海职工立功竞赛活动主题立功竞赛集体奖二等奖等。此外，公司向新疆喀什、黑龙江桦川等地认购农产品总计 56.29 万元，通过消费帮扶激发所在地内生发展动力，进一步助力乡村振兴。

#### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司坚持以服务实体经济为根本宗旨，在实现自身发展的同时积极履行社会责任，践行企业公民理念。公司倡导以人为本的理念，关注员工职业发展与个人成长，努力营造包容、平等、互信、协作的工作氛围。公司积极开展投资者教育工作，不断深化投资者保护体系建设，共建行业健康生态。

报告期内，公司持续推进与驻地街道党工团组织、社会公益组织紧密协作，共建“快乐农夫”关爱失独老人和“舞动手指”关爱认知症障碍特色公益项目；常态化开展与所在街道联建的“文明路口”交通志愿者公益项目、“小海星”公益课堂主题志愿活动；同时与上海地区困难青少年结对，积极开展“青春战疫 希望同行”帮扶行动；依托公司全国网点布局优势，以窗口单位志愿者为主体，全年开展“海通就在您身边”公益投教志愿服务 8 场。报告期内，公司累计捐赠 15 万元助力疫情防控，抗疫志愿队伍累计服务超 700 人次。公司积极打造“共期美好”党建品牌，并成功获评“上海国企党建文化品牌”。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 66.69 亿元，利润总额 3.04 亿元，净利润 2.24 亿元。公司各项风险监管指标均符合监管部门要求，内部治理结构合理稳定，具备良好的持续经营能力。公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大影响的事项或情况。



## 四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 五、 风险因素

☒适用 ☐不适用

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、净资本管理和流动性风险

目前监管机构对期货公司实施以净资本为核心的风险控制指标管理，对期货公司的资本规模提出了具体要求，建立了以净资本为核心的期货公司风险控制指标体系，将期货公司的业务规模与净资本水平动态挂钩。如果公司不能满足净资本的监管要求，将影响公司业务资格的存续和新业务的申请，从而给公司经营造成不利影响。此外，若公司的客户保证金划转迟滞，或自有资金投资失误导致不能及时变现，可能使公司的资金周转出现问题，使公司面临流动性风险。

应对措施：公司针对以净资本为核心的风险控制指标管理建立相应的管理体系及制度，在相关指标达到临界值前及时进行管理。此外，对客户保证金及自有资金进行合理配置，避免因资金周转出现问题导致相应的流动性风险。

#### 2、合规风险

合规经营是期货公司经营的重要保障，也是监管部门关注的重点。期货行业受到多项法律法规、规章和规范性文件的约束，公司虽然已经建立了完善的合规管理制度和组织体系，并营造了良好的合规文化氛围，但公司及下属分支机构仍存在违反相关法律、法规的可能。如果公司及下属分支机构未能遵守法律、法规及相关监管机构的规定和业务守则，将会承受法律风险或者行政处罚，公司还可能因违反法律法规及监管部门规定而被采取监管措施。

应对措施：建立以风控专家团队、高管层、条线合规负责人、基层操作部门为主体的合规风险处置化解流程；保证决策监督层有效履行合规监督职责；建立健全合规管理绩效考核制度及合规问责体系。

#### 3、业务资质无法获批或暂停的风险

金融行业属于国家特许经营行业，公司具体开展业务时需满足净资本、风险管理、公司治理、人才储备、机构设置、合规运营等方面符合监管部门的要求。如果公司未能持续符合监管要求，可能面临新业务无法获批或现有业务资质被暂停的风险。如果公司业务资质无法获批或被暂停，在无法取得相关收入的同时也将影响公司为客户提供综合服务的能力。

应对措施：公司将积极响应国家金融行业各种监管要求，及时在净资本、风险管理、公司治理、人才储备、机构设置、合规运营等方面满足监管部门的要求，以便新业务资质能尽快获批，维持现有业务资质。

#### 4、政策变化的风险

因期货行业的监管及风控的特殊性，当品种面临较大行情或单边市时，交易所或其他监管机构有



权采取调整手续费、上调保证金收取比例等临时性风控措施来防范市场风险。此类监管政策的变化可能抑制客户的交易活跃度，从而导致公司成交量的下降。

应对措施：公司对行业监管政策时刻保持高度关注，在监管政策发生变化时，进行多维度解读，理解政策变化的目的及意义。同时根据政策变化，及时调整相应的制度或是流程，以符合最新的监管要求，合规展业。

#### 5、经营业绩大幅波动的风险

期货公司的经营情况受到期货市场、证券市场、利率市场周期性变化及行业竞争加剧等多种因素的综合影响。期货市场的周期性波动会对期货公司业务开展和收入水平造成影响，从而加大经营风险，导致公司盈利状况出现波动。同时近年来行业竞争加剧，客户争夺日益激烈，行业佣金率持续下滑，对期货公司的经营业绩也会产生较大影响。目前公司的营业收入主要来源于期货经纪业务，若未来出现期货市场或证券市场长时间不景气、客户大量流失、佣金率大幅下滑、客户权益规模大幅下滑、利率水平大幅走低、保证金利息归属权发生重大变化等严重影响公司正常经营的不利因素，公司的盈利情况将可能会受到较大影响。

应对措施：公司将根据监管政策积极拓宽业务范围。在现有业务基础上，逐步向财富管理、基金服务、场外交易、做市交易、国际化等业务延伸，构建“期货与现货、场内与场外、国内与国外、线上与线下”一体化发展格局，避免业务收入来源单一，抵抗风险力较小。

#### 6、人才流失和储备不足风险

期货行业是知识密集型行业，需要大批高素质专业人才。随着期货市场的发展，以及期货分支机构的大规模扩张，期货人才竞争日趋激烈。近年来金融衍生品推出的步伐加快，资产管理业务发展迅速，不但对期货人才提出了更高要求，也加剧了对创新人才尤其是复合型人才的需求和竞争。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才，将会对公司的经营发展造成一定障碍。同时，公司难以保证目前的人才储备能够满足未来业务快速发展的需要，公司存在人才流失和储备不足的风险。

应对措施：公司建立了良好的人才发展体系，把知识和技能以及人才培养模式巩固下来，并做到能有效培养后继专业人才；制定相应的激励和约束制度，重视企业文化建设，提高员工的凝聚力，把现有管理人才、业务骨干稳定下来；同时持续关注全球范围内优秀人才的引进，扩充公司的人才队伍。

#### 7、行业竞争风险

我国期货行业仍处于经营分散、业务相对单一的状态，行业仍面临激烈竞争。近两年随着行业创新和市场化竞争加速，期货公司加快了资本运作和创新步伐，与此同时，商业银行及其他非银行金融机构存在向期货公司传统业务领域不断渗透的趋势：一方面，各种创新业务品种及创新模式的推出为其创造了丰富的避险方式，另一方面，该类金融机构及其客户存在越来越大的规避市场风险的切实需求，这与期货公司形成了潜在的竞争，使公司面临更大竞争压力。此外，随着成交量的不断扩大，我国期货市场对全球大宗商品的影响力日益增加，外资公司进入中国期货市场的意向较强。目前，随着监管机构对于外资公司进入期货行业的监管政策逐渐放开，外资将不断进入期货市场，使得国内期货公司在人才、产品创新以及大客户资源等方面面临更为激烈的竞争。

应对措施：公司一直以来具备多元化发展的基础，是国内四大商品期货交易所会员，中国金融期货交易所全面结算会员，具备期货投资咨询业务资格、资产管理业务资格、基金销售业务资格和股票期权交易参与人资格，获准进入银行间债券市场，在业内首批设立了风险管理子公司。公司将适应实体经济风险管理、资本市场财富管理发展需求，打造“期货经纪业务为主体、风险管理和资产管理为

两翼”的业务架构，构建“期货与现货、场内与场外、国内与国际、线上与线下”一体化发展格局，强化全面风险管理、投研结合、集团联动、资金管理、IT与人才保障，成为国内一流、国际有影响力的金融衍生品综合服务商。

#### 8、分类监管评级变动风险

中国证监会根据监管需要，以期货公司风险管理能力为基础，结合公司市场影响力和持续合规状况，对期货公司进行分类评价，其分类结果是期货公司风险管理水平的审慎监管指标。如公司未来获得的评级结果出现下调，将可能对公司现有业务开展、申请增加新业务或新业务试点范围等方面产生不利影响。

应对措施：在提高公司的风险管理能力，业务开展中着重落实两点：一是控制各项风险指标，包括但不限于期货公司净资本、净资本与公司风险资本准备的比例、净资本与净资产的比例、流动资产与流动负债的比例、负债与净资产的比例、规定的最低限额的结算准备金要求等衡量期货公司财务安全的监管指标等；二是根据中国证监会派出机构的审慎监管原则，不定期编制并及时报送风险监管报表，不做虚假披露，做好随时防控的准备。

#### 9、系统操作风险

信息技术系统是期货公司开展各项业务的重要载体，信息系统的安全性、有效性及合理性对业务发展至关重要，公司各项业务均依赖于信息技术系统的支持。公司重视信息技术系统的搭建和完善，持续加大对软硬件的投入，并制定了完整的信息技术相关制度，确保信息技术系统稳定运行。公司向客户提供的交易系统主要来源于与外部公司合作，自主研发能力相对不足。由于各种原因，信息技术系统仍可能出现硬件故障、软件崩溃、通信线路中断、遭受病毒、黑客攻击、数据丢失与泄露等情况。如果公司遭受上述突发性事件，或信息技术系统未能及时、有效地改进或升级而发生故障，可能对公司的声誉、竞争力和经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司信息系统的采购由信息技术管理部依据经审批通过后的年度信息系统预算执行。因信息系统采购具备高度的专业性，除公开招标、邀请招标、竞争性谈判、单一来源采购等需要组建专项小组外，在进行普通的询价采购时，采购部门还可视需求提出成立专项采购小组的申请。信息系统采购的验收工作由信息技术管理部作为验收小组的专家，负责物品或服务的质量及性能的专业技术验收，物品质量及性能必须通过技术测试，以达信息系统的使用要求后，验收方能合格通过。今后公司将继续加强信息系统的采购管理、之后的维护管理。同时，公司设立IT治理和安全委员会，负责公司IT治理和安全工作，包括审议公司重大IT项目立项、投入和优先级；审议公司IT管理制度和重要流程；组织评估公司IT重大事项并提出处置意见；向公司管理层报告IT治理状况等。公司制定有《公司IT治理和安全管理办法》、《公司信息系统使用管理规定》、《公司信息系统安全指引》、《公司信息系统建设和运行管理办法》等一系列的规章制度来完善公司的信息技术系统，确保其长期稳定、高效的运行来支持公司的业务发展。

#### 10、期货经纪业务风险

目前我国期货公司的期货经纪业务收入主要来源于手续费收入，收入水平主要取决于客户交易规模和手续费率等因素。随着市场竞争的日趋激烈，近年来公司客户交易规模增长的同时，手续费率有所下滑，公司期货经纪业务面临着竞争风险以及盈利能力下降风险。尽管公司持续通过提升服务水平、为客户提供特色化和差异化的产品等方式提高客户忠诚度，稳定手续费水平，但若未来竞争环境持续恶化，公司期货经纪业务平均手续费率水平仍有进一步下降的可能，从而影响公司的经纪业务收入水

平。

应对措施：加强市场开拓，不断实现营业网点的有效扩张，发展互联网金融，开展网上经纪业务，并使用现代化的销售手段，提高期货经纪业务的市场的占有率。

#### 11、交易所返还（减收）手续费不确定的风险

为了推动行业发展、支持期货公司业务做大做强，各期货交易所会对期货公司不定期手续费返还或减收，但公司每年收到的手续费返还（减收）的金额存在不确定性。交易所未明确规定手续费返还（减收）的标准，若未来交易所降低手续费返还（减收）的金额或取消手续费返还（减收），将对公司的盈利水平产生一定的影响。

应对措施：积极调整公司收入结构，加大资产管理、风险管理、期权、场外交易、国际业务等创新力度，减少对交易所返还（减收）手续费的依赖。

#### 12、利息收入的归属风险

《商品期货交易财务管理暂行规定》规定：“对客户交存的保证金，不再计付利息，所得利息收入计入期货经纪机构本期损益”。在我国期货经纪业务实践中，《〈期货经纪合同〉指引》未对期货保证金的孳息归属予以约定。表面上看，《商品期货交易财务管理暂行规定》与《民法典》并不冲突，期货经纪业务实践与《民法典》第 321 条规定并不矛盾，但是，《期货和衍生品法》未对期货交易保证金所有权归属予以明确规定。在期货保证金法律性质不确定的前提下，仍然具有发生潜在冲突的可能。若未来规定有变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：积极开展业务创新，在现有业务基础上，逐步向现货经纪、财富管理、基金服务、场外交易、做市交易、国际化等业务延伸，构建“期货与现货、场内与场外、国内与国外、经纪与交易、线上与线下”一体化发展格局。

#### 13、金融产品创新风险

随着期货行业鼓励创新的政策推动，将会有越来越多的创新举措、创新业务和创新产品推出，中国期货行业的创新发展将迎来良好的机遇。公司的风险管理业务开展过程中可能面临如客户的信用风险、质押率不足风险、质押物品品质和变现风险、仓储风险等，以及其他不可预料的风险或损失。公司资产管理业务开展过程中，存在相应的法律风险、市场风险、经营风险、管理风险等。由于我国期货行业的创新业务还处于发展初期，公司在开展创新业务过程中可能存在因业务经验、人才储备和经营管理水平等不相匹配，从而出现产品设计不合理、市场预测不准确、管理措施不到位、风险管理及内控措施不健全而导致的风险。同时，如果公司对创新业务风险的认识不全、评估不足、机制不健全、措施不完善或执行不力，可能发生较大规模的风险事件或出现严重亏损，从而造成公司经营业绩大幅下滑。

应对措施：在创新业务方面，公司认真学习行业政策和业务规则，严格根据监管规定，督导创新业务及时建立配套制度指引和业务规则，提前做好风险防控，并在业务开展过程中持续做好风险监测，细化风险控制体系，始终把合规监督与风险管理贯穿于公司创新发展的全过程，加强对新业务的风险识别与合规把关，牢牢守住不发生系统性、区域性风险的底线，做好合规服务工作，坚持创新发展与防范风险并重。

#### 14、经营管理风险

有效可执行的内部控制和风险管理制度是期货公司正常经营的前提和保证。内部制度不健全、自身执业操守不严格、职员道德水准不高等将对公司产生直接和间接的经济损失。另外，期货公司各项



主要业务涉及人为判断、决策与操作，因此如果不能有效控制上述风险，因业务差错、操作不规范、相关制度执行不严格等将带来经济损失、法律纠纷和违规的风险。同时，公司的决策人员和管理人员在经营管理中如果出现失误将会导致公司盈利水平发生变化并带来不利影响。

应对措施：内控制度是公司规范化、有序化、制度化管理与运营的最根本保障，是公司开展各类业务的重要依据。公司已建立起相关的内部管理制度，具备风险管控能力，并建立起常态化的制度完善机制，通过定期和不定期的形式来推动公司制度的修订工作，确保制度体系建设的统一性、完整性和有效性，不断完善和规范各项业务操作流程，保证公司内控制度体系持续符合监管要求及实际操作需要。目前，公司是“三会”领导下，总经理负责制是公司组织结构。公司制定《海通期货股份有限公司章程》、《海通期货股份有限公司股东大会议事规则》、《海通期货股份有限公司董事会议事规则》、《海通期货股份有限公司监事会议事规则》、《海通期货股份有限公司授权分责制度》等相应制度，规范公司职责权限的管理，达到集中决策与适当分权的合理平衡，以满足公司管理及经营的需求，最大限度的防范风险。公司三会一层严格按照章程及制度要求，在各自权限范围内履行相应职责。公司遵循“统一管理、区别授权、权责明确、严格监管”的原则，实行统一法人体制下的授权管理，被授权人应当在授权范围内，根据各项规章制度的规定，从事经营管理活动，严禁任何部门、分支机构和个人未经授权或超越授权从事经营管理活动。

#### 15、股东资格无法获得监管部门批准的风险

依照《期货公司监督管理办法》等有关法律法规的规定，单个股东或有关联关系的股东合计持股比例超过 5%以上，或者控股股东、第一大股东发生变化，应当经中国证监会或其派出机构批准，否则应限期改正；未改正前，相应股份不得行使表决权。因此，公司存在股东资格无法获得监管机构批准的风险。

应对措施：公司将进一步完善投资者管理制度，加强投资者管理，确保投资者对期货行业股东资格能及时了解并进行相应申报。

#### 16、历史沿革的风险

公司历史沿革中，存在涉及国有资产股权转让事宜未经国资管理部门审批、未履行国有资产评估程序等情形，前述涉及国有股权转让的情形发生时间较久远，已无法核查到相关国有资产评估报告、主管部门出具的评估结果确认文件及股权转让相关批准文件。

应对措施：相关转让行为均经过海通期货内部决策程序、证券监管部门批准或备案、并办理了工商变更登记等法定程序，且转让价格以经审计的净资产值作为依据，价格公平、合理。针对 1998 年盛源房地产受让黄海经贸股权事宜，公司股东盛源房地产及其实际控制人出具承诺：如果因其上述受让黄海经贸所持海通期货的股权导致公司遭受任何处罚或损失，盛源房地产将承担由此导致的一切处罚或损失。

#### 17、公司作为上市公司控股公司履行信息披露义务等相关事项的风险

公司控股股东海通证券持有公司 83.2195%股份，为上海证券交易所上市公司（证券代码 600837）、为香港联交所上市公司（06837）。公司作为上市公司的控股公司，已出具承诺：挂牌前所属上市公司符合证券交易所及监管部门要求并充分履行了信息披露义务；公司挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。

应对措施：公司将与控股股东保持紧密沟通，确保上市公司信息披露及时准确完整。

#### 18、员工道德风险

公司各项业务的有效开展，有赖于员工的诚实、自律，公司面临由于部分员工在追求自身利益最大化时可能做出不利于公司和客户行为的风险。如个别员工出现玩忽职守、故意隐瞒、挪用客户资金、收受贿赂等行为，公司未能及时发现并处理，导致公司利益受到损失，将给公司带来不利影响。

应对措施：公司将进一步完善培训机制，改善员工的知识结构，提高员工的合规风控意识，注重风险预警能力和风险处置能力的提升。同时加强公司风险识别、评价、管理处置制度的执行能力。

#### 19、海通期货与其控股股东海通证券子公司同业竞争的风险

公司与控股股东海通证券控制的上海海通证券资产管理有限公司、海富通基金管理有限公司、海通国际证券集团有限公司及其子公司海通国际期货有限公司之间存在经营相同业务的情形，目前海通期货与上述公司在客户、产品投向等方面存在差异，且各方均建立了有效的内控制度及信息隔离制度，目前不构成同业竞争。但若今后海通证券未采取有效措施规避同业竞争，各方内控制度运营出现瑕疵、在产品投向和客户定位方面出现重合或其他子公司将来经营与海通期货相同的业务，则存在与海通期货构成同业竞争的风险。

应对措施：公司将持续关注控股股东对外投资情况以及可能与公司构成同业竞争的企业发展情况，一旦公司认为可能对公司业务产生影响或者控股股东可能利用其控股地位损害公司利益情形的，公司将及时披露信息告知投资者，并及时采取措施防止公司利益受损。

#### 20、公司挂牌后股权变更、融资、董监高变动等事项需要履行的审批不能通过的风险

公司挂牌后，发生控股股东、第一大股东变更，单个股东或者有关联关系的股东持股比例增加到100.00%，单个股东的持股比例或者有关联关系的股东合计持股比例增加到5.00%以上且涉及境外股东的，应当经中国证监会批准；除前款规定情形外，期货公司单个股东的持股比例或者有关联关系的股东合计持股比例增加到5.00%以上，应当经期货公司住所地中国证监会派出机构批准。除前述情形以外的股权变更，应当自完成工商变更登记手续之日起5个工作日内向公司住所地中国证监会派出机构报备书面材料。公司挂牌后，董监高变动，应当自作出决定之日起5个工作日内，向中国证监会相关派出机构报告。公司挂牌后，发行普通股、优先股导致公司注册资本增加且股权结构发生变化的，应经中国证监会批准；发行次级债券，公司应当在次级债借入或发行完成后5个工作日内向住所地中国证监会派出机构报告，并由承销机构在每次发行完成后五个工作日内向中国证券业协会备案。若公司变更上述事宜未取得主管机关批准，将可能对公司的再融资和公司管理造成不利影响。

应对措施：公司将持续提高内控管理，确保公司资金储备、谨慎制定资金计划，降低融资风险对公司运营产生的不利影响；公司将加强三会治理，降低董监高变动对公司造成的不利影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	13,007,438	64,195,643	77,203,081	2.23%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项（适用）

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料和动力、接受劳务	462,000,000.00	7,340,053.02
出售产品、商品、提供劳务	280,000,000.00	23,861,695.37
其他	4,950,000,000.00	1,172,157,859.43
合计	5,692,000,000.00	1,203,359,607.82

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
债权债务往来	700,000,000.00	700,000,000.00
合计	700,000,000.00	700,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，风险管理子公司海通资源向公司控股股东海通证券借入7亿元专项借款。上述重大关联交易范围基于公司日常经营的正常需求，有利于公司业务的发展，符合公司和全体股东的利益。公司重大关联交易的价格按照公平原则定价，处于合理状态，符合公开、公平、公正原则；不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响，公司的主要业务不会因此而对关联方形成依赖。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2018年3月8日		挂牌	规范关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股	2018年3月8日		挂牌	规范关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中



股东						
其他股东	2018 年 3 月 8 日		挂牌	规范关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2018 年 3 月 8 日		挂牌	规范关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他	2018 年 3 月 8 日		挂牌	规范关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司	2018 年 3 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2018 年 3 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2018 年 3 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他	2018 年 3 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司挂牌时，股东、公司及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在公开转让说明书中作出以下承诺：

##### 1、规范关联交易的承诺

为进一步规范公司关联方交易的问题，公司制订了《关联交易管理制度》，公司股东、董事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》，承诺今后公司出现关联交易，将严格执行关联交易制度，规范关联方交易。

##### 2、避免同业竞争的承诺

公司股东盛源房地产、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员承诺，未以任何方式从事或参与与股份公司主营业务构成竞争的业务或活动；任职期及离职后六个月内，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员或股东及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
存货	存货	质押	90,533,856.00	0.15%	期货保证金质押
其他流动资产	其他流动资产	冻结	10,000.00	0.00%	保证金冻结款

总计	-	-	90,543,856.00	0.15%	-
----	---	---	---------------	-------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限事项对公司正常经营及财务状况不造成重大影响。

**(七) 调查处罚事项**

2022年5月25日，公司风险管理子公司海通资源收到中国期货业协会《关于对上海海通资源有限公司及许同林、周晔作出纪律惩戒的决定》（中期协字[2022]74号）（以下简称《决定》）。根据《决定》，海通资源依据客户指令使用保证金，在与客户部分交易结算时未挂钩约定的标的资产价格，内控存在严重缺陷，给予海通资源“公开谴责同时取消场外衍生品业务备案，6个月内不再受理其场外衍生品业务备案申请”的纪律惩戒。

海通资源严格落实监管机构与上级单位场外衍生品业务整顿要求，强化内部管理，梳理流程制度。同时，针对场外衍生品业务可行性、业务模式、操作流程、风险点与控制办法、资金规模、预期收益率等内容，全面制定了场外衍生品业务发展规划。海通资源于2023年1月9日收到中期协同意场外衍生品业务予以备案的通知，目前，场外业务正有序开展中。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售股份	无限售股份总数	1,301,500,000	100%	0	1,301,500,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	867,670,000	66.6669%	215,431,687	1,083,101,687	83.2195%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		1,301,500,000	-	0	1,301,500,000	-
普通股股东人数		679				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	海通证券股份有限公司	867,670,000	215,431,687	1,083,101,687	83.2195%	0	1,083,101,687	0	0
2	长江联合基础设施投资有限公司	71,330,000	0	71,330,000	5.4806%	0	71,330,000	0	0
3	上海稟锐企业服务有限公司	65,000,000	0	65,000,000	4.9942%	0	65,000,000	0	0

4	上海统赋企业服务有限公司	44,000,000	0	44,000,000	3.3807	0	44,000,000	0	0
5	陆蓉	7,575,766	0	7,575,766	0.5821	0	7,575,766	0	0
6	张毓东	2,776,738	0	2,776,738	0.2133	0	2,776,738	0	0
7	曹伟	0	966,390	966,390	0.0743	0	966,390	0	0
8	乐晏廷	510,000	423,630	933,630	0.0717	0	933,630	0	0
9	张耀博	733,756	80,765	814,521	0.0626	0	814,521	0	0
10	汪瑞祺	804,143	- 20,000	784,143	0.0602	0	784,143	0	0
<b>合计</b>		1,060,400,403	216,882,472	1,277,282,875	98.1392	0	1,277,282,875	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司排名第二、三、四名股东，即长江联合基础设施投资有限公司、上海稟锐企业服务有限公司、上海统赋企业服务有限公司均为长江经济联合发展（集团）股份有限公司所属子公司，为一致行动人。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为海通证券股份有限公司，持有公司 83.2195%的股份，其所享有的表决权对公司股东大会的决议产生重大影响。

法定代表人：周杰

成立日期：1993 年 2 月 2 日

统一社会信用代码：9131000013220921X6

注册资本：1,306,420.00 万人民币

营业场所：上海市广东路 689 号

经营范围：证券经纪，证券自营，证券承销与保荐，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，直接投资业务，证券投资基金代销，为期货公司提供中间介绍业务，融资融券业务，代销金融产品，股票期权做市业务，中国证监会批准的其他业务，公司可以对外投资设立子公司从事金融产品等投资业务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

公司控股股东为海通证券，海通证券股东持股较为分散，无实际控制人，因此公司无实际控制人。

报告期内，公司实际控制人情况未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	海通证券	非银行	500,000,000.00	2022/4/27	2023/4/26	3.70%
2	短期借款	海通证券	非银行	500,000,000.00	2022/6/21	2023/6/20	3.70%
合计	-	-	-	1,000,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
裴长江	董事长	男	1965 年 9 月	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日
吴红松	董事、总经理	男	1971 年 8 月	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日
张少华	董事	男	1968 年 2 月	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日
黄平	董事	男	1955 年 9 月	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日
许锋	董事	男	1972 年 3 月	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日
仇瑜峰	董事	男	1981 年 11 月	2021 年 2 月 3 日	2022 年 6 月 11 日
周伟林	独立董事	男	1958 年 4 月	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日
武向阳	监事会主席	男	1966 年 12 月	2019 年 6 月 18 日	2022 年 6 月 11 日
朱元元	监事	女	1969 年 7 月	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日
谢开元	监事	男	1982 年 6 月	2021 年 2 月 3 日	2022 年 6 月 11 日
姚弘	职工监事	男	1967 年 4 月	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日
林霞	职工监事	女	1969 年 7 月	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日
杨坤沂	副总经理、董事会秘书	女	1968 年 6 月	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日
辛昭园	首席风险官	男	1972 年 1 月	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日
史本鹏	副总经理	男	1972 年 8 月	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日
许同林	副总经理	男	1981 年 9 月	2021 年 3 月 16 日	2022 年 6 月 11 日
龚怀鹏	副总经理	男	1983 年 3 月	2021 年 8 月 10 日	2022 年 6 月 11 日
潘丹霞	财务总监	女	1982 年 3 月	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日
董事会人数:				7	
监事会人数:				5	
高级管理人员人数:				7	

公司第二届董事会、监事会及高级管理人员的任期原定于 2022 年 6 月 11 日届满。鉴于公司新一届董事会候选人、监事会候选人及高级管理人员的提名工作尚未完成，为保持相关工作的连续性和稳定性，公司董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的任期相应顺延。在换届选举工作完成之前，公司第二届董事会全体董事、第二届监事会全体监事以及高级管理人员将按照法律、行政法规和《公司章程》的规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东为海通证券股份有限公司，公司无实际控制人。

董事长裴长江，现任海通证券股份有限公司副总经理。

董事许锋，现任海通证券股份有限公司固定收益部总经理。

董事张少华，现任海通证券股份有限公司资金管理总部总经理。



监事会主席武向阳，现任海通证券股份有限公司法律事务部总经理、职工监事。  
监事朱元元，现任海通证券股份有限公司运营中心总经理。

## (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
裴长江	董事长	-	-	-	-	-	-
吴红松	董事、总经理	-	-	-	-	-	-
张少华	董事	-	-	-	-	-	-
黄平	董事	-	-	-	-	-	-
许锋	董事	-	-	-	-	-	-
仇瑜峰	董事	-	-	-	-	-	-
周伟林	独立董事	-	-	-	-	-	-
武向阳	监事会主席	-	-	-	-	-	-
朱元元	监事	-	-	-	-	-	-
谢开元	监事	-	-	-	-	-	-
姚弘	职工监事	-	-	-	-	-	-
林霞	职工监事	-	-	-	-	-	-
杨坤沂	副总经理、董事会秘书	-	-	-	-	-	-
辛昭园	首席风险官	-	-	-	-	-	-
史本鹏	副总经理	-	-	-	-	-	-
许同林	副总经理	-	-	-	-	-	-
龚怀鹏	副总经理	-	-	-	-	-	-
潘丹霞	财务总监	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-

## (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
路强	副总经理	离任	无	到龄退休	

### 关键岗位变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理	61	9	4	66
风险控制	69	10	11	68
财务	39	2	5	36
信息技术	69	5	7	67
资产管理	28	5	2	31
交易结算运营	144	28	21	151
研究	37	10	4	43
业务	309	88	53	344
员工总计	756	157	107	806

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	193	219
本科	495	521
专科	59	57
专科以下	6	5
员工总计	756	806

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司秉持绩效导向的原则进行薪酬管理，员工薪酬体系实现对内公平公正、对外具有市场竞争力，通过专项考核引导业务发展，充分发挥薪酬考核激励作用。同时在合法合规签订劳动合同、缴纳五险一金、提供带薪休假的基础上，公司继续为员工提供企业年金、商业保险、体检等福利。

2、培训计划

公司有序推进培训计划，依托“海通财富研修院”线上平台，更新上线 61 门录播课程，通过量达 11030 人次，累计实施 36 场面授、直播培训，参与培训 3491 人次。实施项目包括“职场礼仪”、“中层干部管理提升”、“内训师培训”等职业成长序列培训项目，针对不同群体精准赋能。紧抓新品种上市风口，开展“工业硅”、“航运指数”“中证 1000 股指期货”、“上证 50 股指期权”等新品种培训，推动公司业务发展；开展“证券协同”、“风险管理业务”等专项业务培训。报告期内，以线上、线下有机结合的形式实施开展了各类培训项目。

3、需公司承担费用的离退休职工

报告期内，公司继续为退休职工提供商业医疗险保障。截至报告期末，参保退休人员为 11 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
何铁军	无变动	首席信息官	0	0	0
刘鑫	无变动	市场总监、市场总部总经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》《期货公司监督管理办法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规的要求，以及《公司章程》和三会议事规则等制度的规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作水平。报告期内，公司结合实际业务新增制定了《海通期货股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》《海通期货股份有限公司董事会授权管理办法》《海通期货股份有限公司债务融资管理办法》《海通期货股份有限公司对外捐赠管理办法》《海通期货股份有限公司信息公示管理办法》，进一步建立健全制度体系，为业务开展保驾护航。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律、法规忠实履行各自的权利和义务。公司重大经营和投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的科学规范的法人治理结构，治理机制符合《公司法》《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求。根据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的相关要求，公司在召开股东大会前均按照上述规定履行了通知义务，所有股东对各项议案均有权参与审议表决。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，并能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司权益分派、关联交易、修订《公司章程》等重大决策事项均按照《公司章程》和三会议事规则等制度规定的有关决策程序严格执行。报告期内，公司三会依法依规运作，董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务，不存在董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规及《公司章程》的情形。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2022年3月25日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》。根据全国中小企业股份转让系统要求，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”的相关要求，公司拟对本公司章程作出修订，详见公司在全国中小企业股份转让系统网站发布的《海通期货股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-021）。上述议案后经公司2021年年度股东大会审议通过，详见公司在全国中小企业股份转让系统网站发布的《海通期货股份有限公司章程》（2022-028）。

#### （二） 三会运作情况

##### 1、 三会召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	9	2

##### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开4次股东大会、9次董事会、2次监事会。三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等运作程序均符合《公司法》《公司章程》和公司三会议事规则及有关法律法规的要求。公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》和公司三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

#### （三） 公司治理改进情况

√适用 □不适用

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层均严格按照相关法律法规及制度要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规定进行。报告期内，上述机构和人员依法、依规运作，未出现违法违规行为，能够切实履行应尽的职责和义务，确保各项管理制度有效落实，切实保障股东与投资者权益。

报告期内，公司经营管理层未引入职业经理人。

#### （四） 投资者关系管理情况

√适用 □不适用

公司重视投资者关系管理，在《公司章程》中设置专门章节，明确规定了公司与投资者沟通的基本原则、主要内容和沟通方式，并在《股东大会议事规则》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等制度中对公司股东尤其是中小股东应享有的权利进行了规定。公司通过制定并有效执行上述制

度，切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的知情权、质询权、表决权、监督权等权利。

公司遵循公平、公正、公开的原则，平等对待全体投资者。公司董事长是投资者关系管理事务的第一负责人；公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，负责制定投资者关系管理的制度，并负责检查核查投资者关系管理事务的落实、运行情况；公司董事会秘书具体负责公司投资者关系管理事务，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。公司严格按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统的监督管理要求，及时编制并披露定期报告和临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的经营情况和重大事项，切实保护投资者合法权益，并形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未在监督活动中发现公司存在重大风险事项。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及独立自主的运营能力，与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已分开。

#### 1、业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，具有直接面向市场的独立经营能力。截至报告期末，公司在业务上独立于控股股东和其他关联方，与关联方、控股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争关系。

#### 2、资产独立

公司拥有开展业务所需的技术、场所、人员和必要设备、设施，不存在权属方面的纠纷。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东及其控制的其他企业占用的情况。截至报告期末，公司的其他应收款、其他应付款、预收账款和预付账款均记录清晰，收回或偿还情况良好，不存在大额长期不能结清、大股东占款或产生高风险坏账等风险。

#### 3、人员独立

公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等各项管理制度，公司与全体员工均签订了《劳动合同》。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障能够独立管理，不存在与股东单位混合管理、人员相互任职的情况。公司董事、监事及其他高级管理人员的推荐和任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，独立地通过合法程序进行。

#### 4、财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存



在与控股股东控制的其他企业混合纳税的情况。公司不存在资金被控股股东及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

#### 5、机构独立

公司已按《公司法》的规定建立了必要的权力机构和经营管理机构，并建立健全了相应的公司治理制度和内部控制制度。公司的组织机构独立于控股股东和其他关联方，具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司拥有机构设置自主权，公司机构独立运作，不存在与控股股东控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司客户资产保护、内部组织机构设置、公司治理、内部控制、信息系统等符合相关法律、法规和规章等规定。

### (三) 对重大内部管理制度评价

公司根据《公司法》《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司实际制定了符合现代企业治理要求，较为健全和完善的内部管理制度体系。报告期内，公司各项内部管理制度能够得到有效贯彻执行，切实把控经营风险，确保合规稳健运行，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，结合公司和行业发展实际，不断完善公司财务管理体系。公司财务核算能够准确反映了公司资产、负债、所有者权益以及收支情况。公司已按规定提取风险准备金，报告期内，公司未发生需使用风险准备金的事项。

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后稽核等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。报告期内，公司严格按照全国中小企业股份转让系统的信息披露要求，严格履行相应的决策程序，积极履行信息披露义务。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制订了《年度信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露各相关责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

## (二)提供网络投票的情况

√适用 ☐不适用

1、2022年3月29日，公司以现场投票、通讯投票和网络投票相结合方式召开了2022年第二次临时股东大会。现场会议召开时间：2022年3月29日15:00；网络投票起止时间：2022年3月28日15:00—2022年3月29日15:00，登记在册的股东可通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

2、2022年4月18日，公司以现场投票、通讯投票和网络投票相结合方式召开了2021年年度股东大会。现场会议召开时间：2022年4月18日15:00；网络投票起止时间：2022年4月17日15:00—2022年4月18日15:00，登记在册的股东可通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

3、2022年9月13日，公司以现场投票和网络投票相结合方式召开了2022年第三次临时股东大会。现场会议召开时间：2022年9月13日15:00；网络投票起止时间：2022年9月12日15:00—2022年9月13日15:00，登记在册的股东可通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

## (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第十节 财务会计报告

## 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字(2023)第 304015 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层			
审计报告日期	2023 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊鹏 5 年	解安锋 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	37 万元			

# 审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 304015 号

海通期货股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了海通期货股份有限公司（以下简称海通期货）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海通期货2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 手续费及佣金净收入的确认

##### 1. 事项描述

海通期货 2022 年度实现手续费及佣金净收入 521,399,977.96 元，占营业收入的比例为 7.82%，详见附注五、45。

海通期货公司的手续费及佣金净收入主要包括经纪业务手续费收入（包括期货交易所手续费返还及减收）、资产管理业务收入、代理销售金融产品收入。如附注三、32 所述，手续费及佣金净收入按在交易日当天根据相关标准计算手续费，应向客户收取的手续费扣除上交给期货交易所后的净额确认。结算部门执行当日无负债结算制度，每天交易结束后根据客户成交记录从客户资金中收取手续费。

由于手续费及佣金净收入是公司关键业绩指标之一，可能存在重大错报风险，因此我们将手续费及佣金净收入确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与手续费及佣金净收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2)针对处理与手续费及佣金净收入相关交易的关键信息技术系统，我们利用本所内部信息技术专家的工作，评价和测试关于信息系统应用的关键内部控制的设计和运行有效性。

(3)对于期货交易手续费及佣金净收入，我们将财务账面记录的手续费收入与交易运作总部业务系统中记录的数据进行核对。

(4)对于资产管理业务收入、代理销售金融产品收入，抽取样本，核对管理费和业绩报酬的费率、佣金费率与合同约定是否一致，并复核管理费和业绩报酬、销售佣金的计算过程。

(5)执行收入截止测试程序，对资产负债表日前后确认的手续费及佣金净收入核对结算系统文件、银行流水等支持性文件，评价手续费及佣金净收入是否在恰当期间确认。

### 四、其他信息

海通期货管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海通期货 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督海通期货的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海

通期货持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海通期货不能持续经营。

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

（6）就海通期货中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李俊鹏  
（项目合伙人）

中国注册会计师：解安锋

中国·北京

2023 年 3 月 28 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	34,015,812,149.06	36,306,024,970.36
其中：期货保证金存款	五、1	33,387,005,562.11	34,926,197,824.48
应收货币保证金	五、2	16,383,051,593.21	11,698,347,378.78
应收质押保证金	五、3	4,921,405,967.69	4,310,017,976.80
存出保证金			
交易性金融资产	五、4	2,553,881,893.73	2,908,814,494.43
衍生金融资产	五、5	3,549,434.84	5,171,927.30
应收票据			
应收账款	五、6	145,079,519.13	298,917,877.63
应收款项融资			
预付款项	五、7	1,636,688.07	140,737,124.23
应收结算担保金	五、8	92,604,708.72	157,828,266.23
应收风险损失款			
应收佣金			
其他应收款	五、9	136,154,343.23	19,515,136.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	五、10	600,228,863.02	
存货	五、11	104,378,819.49	166,905,500.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、12	24,236,634.47	62,382,927.15
<b>流动资产合计</b>		<b>58,982,020,614.66</b>	<b>56,074,663,579.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、13	15,000,000.00	15,000,000.00
期货会员资格投资	五、14	1,400,000.00	1,400,000.00



其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、15	84,882,290.11	65,305,985.77
在建工程			
使用权资产	五、16	25,421,529.84	30,182,559.84
无形资产	五、17	16,732,599.50	14,507,381.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、18	2,162,195.38	4,701,786.31
递延所得税资产	五、19	42,443,075.63	28,268,763.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		188,041,690.46	159,366,476.96
<b>资产总计</b>		59,170,062,305.12	56,234,030,056.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	1,022,765,277.84	250,342,986.12
应付货币保证金	五、21	48,009,160,395.81	45,347,741,160.03
应付质押保证金	五、22	5,157,061,152.02	4,416,613,135.05
交易性金融负债			
期货风险准备金	五、23	250,972,073.88	228,796,005.88
衍生金融负债	五、24	319,538.40	1,264,000.00
应付票据	五、25	-	1,019,000,000.00
应付账款	五、26	1,105,818.92	85,060,253.88
预收款项	五、27	-	30,000.00
合同负债	五、28	25,968,623.86	156,745,966.33
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金	五、29	5,203,263.63	5,383,870.06
应付手续费及佣金	五、30	-	2,313,157.73
应付职工薪酬	五、31	50,313,017.64	122,843,393.13
应交税费	五、32	42,733,878.57	79,684,628.81
其他应付款	五、33	123,395,005.05	135,163,041.89
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、34	33,854,166.98	36,921,228.62
其他流动负债	五、35	2,337,176.14	18,992,639.38
<b>流动负债合计</b>		54,725,189,388.74	51,906,895,466.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、36	700,000,000.00	700,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、37	11,290,852.15	13,036,573.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、19	10,504,608.79	9,813,291.44
其他非流动负债	五、38	256,981,579.00	363,730,562.81
<b>非流动负债合计</b>		<b>978,777,039.94</b>	<b>1,086,580,428.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,703,966,428.68</b>	<b>52,993,475,895.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、39	1,301,500,000.00	1,301,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、40	951,351,185.67	951,351,185.67
减：库存股			
其他综合收益	五、41	240,691.39	-1,480,904.91
专项储备			
盈余公积	五、42	209,159,838.30	182,502,525.17
一般风险准备	五、43	268,905,766.00	242,248,452.87
未分配利润	五、44	734,938,395.08	564,432,902.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,466,095,876.44	3,240,554,161.28
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,466,095,876.44</b>	<b>3,240,554,161.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>59,170,062,305.12</b>	<b>56,234,030,056.42</b>

法定代表人：吴红松

主管会计工作负责人：潘丹霞

会计机构负责人：潘丹霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		33,668,888,272.93	35,406,137,422.35

其中：期货保证金存款		33,387,005,562.11	34,926,197,824.48
应收货币保证金		16,383,051,593.21	11,698,347,378.78
应收质押保证金		4,921,405,967.69	4,310,017,976.80
存出保证金			
交易性金融资产		2,097,577,697.06	2,296,764,431.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	39,871,848.10	26,673,065.41
应收款项融资			
预付款项			
应收结算担保金		92,604,708.72	157,828,266.23
应收风险损失款			
应收佣金			
其他应收款	十三、2	41,572,752.25	15,563,041.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		600,228,863.02	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,844,120.98	40,854,601.95
<b>流动资产合计</b>		<b>57,854,045,823.96</b>	<b>53,952,186,183.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	716,357,800.00	716,357,800.00
其他权益工具投资		15,000,000.00	15,000,000.00
期货会员资格投资		1,400,000.00	1,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		84,080,059.84	64,509,272.69
在建工程			
使用权资产		21,175,416.96	20,393,713.97
无形资产		16,429,366.25	14,095,381.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,276,688.33	3,462,716.99
递延所得税资产		28,468,869.19	27,688,570.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>884,188,200.57</b>	<b>862,907,455.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,738,234,024.53</b>	<b>54,815,093,639.94</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付货币保证金		48,905,950,592.98	45,965,896,050.31
应付质押保证金		5,247,595,008.02	4,458,157,375.05
交易性金融负债			
期货风险准备金		250,972,073.88	228,796,005.88
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,045,565.04	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金		5,203,263.63	5,383,870.06
应付手续费及佣金		0.00	2,313,157.73
应付职工薪酬		47,658,185.22	114,047,653.52
应交税费		40,532,526.07	78,505,905.10
其他应付款		25,838,806.42	15,776,807.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,015,853.29	31,941,535.59
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		54,555,811,874.55	50,900,818,360.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		700,000,000.00	700,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,429,503.64	8,402,515.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,603,150.08	9,056,398.98
其他非流动负债		0.00	
<b>非流动负债合计</b>		719,032,653.72	717,458,914.42
<b>负债合计</b>		55,274,844,528.27	51,618,277,274.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		1,301,500,000.00	1,301,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		951,351,185.67	951,351,185.67

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		209,159,838.30	182,502,525.17
一般风险准备		268,905,766.00	242,248,452.87
未分配利润		732,472,706.29	519,214,201.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,463,389,496.26</b>	<b>3,196,816,364.97</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>58,738,234,024.53</b>	<b>54,815,093,639.94</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		6,668,728,824.94	7,033,020,565.72
手续费及佣金净收入	五、45	521,399,977.96	734,852,110.16
其中：经纪业务手续费收入	五、45	443,282,482.87	641,744,773.64
资产管理业务收入	五、45	76,822,248.80	92,025,511.27
投资咨询业务收入	五、45	0	-
代理销售金融产品收入	五、45	1,295,246.29	1,081,825.25
其他代理业务收入			
利息净收入	五、46	303,046,613.88	368,513,942.17
其中：利息收入	五、46	839,831,145.18	807,535,855.64
利息支出	五、46	536,784,531.30	439,021,913.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	74,915,015.63	64,028,083.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、49	22,262,392.08	16,616,452.93
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	-15,711,103.52	-46,509,244.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五、50	-21,445.10	86,861.26
其他业务收入	五、51	5,762,837,374.01	5,895,432,359.98
其中：风险管理业务收入		5,743,623,742.95	5,876,317,639.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业支出		6,363,465,394.65	6,504,580,745.09
提取期货风险准备金	五、52	22,176,068.00	32,070,497.57
税金及附加	五、53	4,721,286.78	5,505,788.09

业务及管理费	五、54	589,424,694.50	688,527,346.52
研发费用			
信用减值损失	五、55	11,403,666.25	2,506,932.02
其他资产减值损失	五、56	0.00	-1,043,207.50
其他业务成本	五、51	5,735,739,679.12	5,777,013,388.39
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		305,263,430.29	528,439,820.63
加：营业外收入	五、57	42,656.66	120,582.04
减：营业外支出	五、58	986,489.83	775,029.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		304,319,597.12	527,785,373.52
减：所得税费用	五、59	80,499,478.26	124,705,381.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		223,820,118.86	403,079,991.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		223,820,118.86	403,079,991.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”填列）		223,820,118.86	403,079,991.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		1,721,596.30	-751,179.32
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,721,596.30	-751,179.32
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用损失准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		1,721,596.30	-751,179.32
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		225,541,715.16	402,328,812.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		225,541,715.16	402,328,812.57



(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1720	0.3097
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1720	0.3097

法定代表人：吴红松

主管会计工作负责人：潘丹霞

会计机构负责人：潘丹霞

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>		948,512,576.26	1,192,646,920.67
手续费及佣金净收入	十三、4	523,323,981.12	736,562,488.58
其中：经纪业务手续费收入	十三、4	443,521,357.20	641,409,947.41
资产管理业务收入	十三、4	78,507,377.63	94,070,715.92
投资咨询业务收入	十三、4		
代理销售金融产品收入	十三、4	1,295,246.29	1,081,825.25
其他代理业务收入			
利息净收入	十三、4	330,351,404.04	404,319,649.11
其中：利息收入	十三、4	828,448,304.82	795,080,440.23
利息支出	十三、4	498,096,900.78	390,760,791.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	53,489,661.96	50,475,401.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		21,232,363.76	14,550,151.27
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		951,159.78	-32,218,999.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,044.60	-27.5
其他业务收入		19,161,961.00	18,958,257.73
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业支出</b>		587,204,252.02	716,808,244.17
提取期货风险准备金		22,176,068.00	32,070,497.57
税金及附加		1,356,729.17	3,736,761.34
业务及管理费		554,322,212.28	626,168,013.44
研发费用			
信用减值损失		1,886,350.00	2,751,468.75
其他资产减值损失		0.00	44,241,200.00
其他业务成本		7,462,892.57	7,840,303.07

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		361,308,324.24	475,838,676.50
加：营业外收入		156.65	120,575.07
减：营业外支出		986,423.98	770,997.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		360,322,056.91	475,188,254.42
减：所得税费用		93,748,925.62	120,883,237.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		266,573,131.29	354,305,017.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		266,573,131.29	354,305,017.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		266,573,131.29	354,305,017.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2048	0.2722
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2048	0.2722

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,475,615,365.87	6,656,445,125.85
收取利息、手续费及佣金的现金		1,482,970,966.97	1,343,024,032.37
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金	五、61 (1)	3,379,103,345.34	18,121,657,922.69
经营活动现金流入小计		11,337,689,678.18	26,121,127,080.91
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

返售业务资金净增加额			
购买商品、接受劳务支付的现金		7,223,455,086.83	6,041,162,045.07
支付利息、手续费及佣金的现金		481,624,458.23	417,775,439.72
以现金支付的业务及管理费		214,969,477.16	229,004,822.28
支付给职工以及为职工支付的现金		388,129,751.11	351,463,553.45
支付的各项税费		151,420,609.21	160,318,646.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、61 (2)	5,027,882,505.59	3,199,006,909.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,487,481,888.13	10,398,731,416.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,149,792,209.95	15,722,395,664.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,973,879,152.99	3,940,348,763.32
取得投资收益收到的现金		38,022,711.68	43,494,220.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,641.44	111,466.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、61 (3)		
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,011,913,506.11	3,983,954,450.29
投资支付的现金		4,320,784,712.44	4,628,762,628.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,469,996.42	42,050,490.72
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,384,254,708.86	4,670,813,119.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-372,341,202.75	-686,858,668.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000,000.00	1,345,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、61 (4)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000,000.00	1,345,000,000.00

		0	0
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,859,230.55	44,402,586.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、61 (5)	17,456,135.93	20,242,412.09
<b>筹资活动现金流出小计</b>		299,315,366.48	734,644,998.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		700,684,633.52	610,355,001.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-21,445.10	86,861.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-	15,645,978,859.
		1,821,470,224.2	26
		8	
加：期初现金及现金等价物余额		35,622,502,547.	19,976,523,688.
		78	52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,801,032,323.	35,622,502,547.
		50	78

法定代表人：吴红松

主管会计工作负责人：潘丹霞

会计机构负责人：潘丹霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,311,678.66	18,925,753.19
收取利息、手续费及佣金的现金		1,482,962,485.1	1,342,175,715.7
		0	6
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金		3,421,812,434.8	18,040,449,932.
		5	75
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,925,086,598.6	19,401,551,401.
		1	70
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
返售业务资金净增加额			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		481,619,634.13	413,303,366.02
以现金支付的业务及管理费		214,969,477.16	229,004,822.28
支付给职工以及为职工支付的现金		357,401,374.14	310,416,266.50
支付的各项税费		149,182,176.68	149,288,164.79
支付其他与经营活动有关的现金		4,917,517,760.3	2,727,499,920.7
		3	0
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,120,690,422.4	3,829,512,540.2
		4	9

经营活动产生的现金流量净额		- 1,195,603,823.8 3	15,572,038,861. 41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,936,453,952.9 9	3,897,545,563.3 2
取得投资收益收到的现金		37,959,315.38	49,410,420.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,641.44	99,857.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,974,424,909.8 1	3,947,055,842.0 6
投资支付的现金		4,320,784,712.4 4	4,628,462,628.3 1
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,179,383.45	41,475,209.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,383,964,095.8 9	4,769,937,837.4 3
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-409,539,186.08	-822,881,995.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			700,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	700,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,860,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		13,468,086.58	15,804,725.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,328,086.58	15,804,725.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-41,328,086.58	684,195,274.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,044.60	-27.5
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		- 1,646,469,051.8 9	15,433,352,112. 96
加：期初现金及现金等价物余额		35,100,577,579. 96	19,667,225,467. 00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,454,108,528. 07	35,100,577,579. 96

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,301,500,000.00				951,351,185.67		-1,480,904.91		182,502,525.17	242,248,452.87	564,432,902.48		3,240,554,161.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,301,500,000.00				951,351,185.67		-1,480,904.91		182,502,525.17	242,248,452.87	564,432,902.48		3,240,554,161.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,721,596.30		26,657,313.13	26,657,313.13	170,505,492.60		225,541,715.16
（一）综合收益总额							1,721,596.30				223,820,118.86		225,541,715.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									26,657,313.13	26,657,313.13	-53,314,626.26		
1. 提取盈余公积									26,657,313.13		-26,657,313.13		
2. 提取一般风险准备										26,657,313.13	-26,657,313.13		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													



2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	1,301,500,000.00				951,351,185.67		240,691.39		209,159,838.30	268,905,766.00	734,938,395.08		3,466,095,876.44

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,301,500,000.00				951,351,185.67		-729,725.59		147,072,023.45	206,817,951.15	232,213,914.03		2,838,225,348.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,301,500,000.00				951,351,185.67		-729,725.59		147,072,023.45	206,817,951.15	232,213,914.03		2,838,225,348.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-751,179.32		35,430,501.72	35,430,501.72	332,218,988.45		402,328,812.57
（一）综合收益总额							-751,179				403,079,991.		402,328,812.57

							. 32				89		
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									35,430 ,501.7 2	35,430 ,501.7 2	- 70,861 ,003.4 4		
1. 提取盈余公积									35,430 ,501.7 2		- 35,430 ,501.7 2		
2. 提取一般风险准备										35,430 ,501.7 2	- 35,430 ,501.7 2		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存													

收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	1,301,500,000.00				951,351,185.67		-1,480,904.91		182,502,525.17	242,248,452.87	564,432,902.48		3,240,554,161.28

法定代表人：吴红松

主管会计工作负责人：潘丹霞

会计机构负责人：潘丹霞

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,301,500,000.00				951,351,185.67				182,502,525.17	242,248,452.87	519,214,201.26	3,196,816,364.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,301,500,000.00				951,351,185.67				182,502,525.17	242,248,452.87	519,214,201.26	3,196,816,364.97

	0,000.00				185.67				,525.17	52.87	201.26	,364.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									26,657,313.13	26,657,313.13	213,258,505.03	266,573,131.29
（一）综合收益总额											266,573,131.29	266,573,131.29
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									26,657,313.13	26,657,313.13	-53,314,626.26	
1．提取盈余公积									26,657,313.13		-26,657,313.13	
2．提取一般风险准备										26,657,313.13	-26,657,313.13	
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	1,301,500,000.00				951,351,185.67				209,159,838.30	268,905,766.00	732,472,706.29	3,463,389,496.26

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	1,301,500,000.00				951,351,185.67				147,072,023.45	206,817,951.15	235,770,187.48	2,842,511,347.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	1,301,500,000.00				951,351,185.67				147,072,023.45	206,817,951.15	235,770,187.48	2,842,511,347.75
<b>三、本期增减变动金额（减少以</b>									35,430,	35,430,5	283,444,	354,305,01

“-”号填列)									501.72	01.72	013.78	7.22
(一) 综合收益总额											354,305,017.22	354,305,017.22
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									35,430,501.72	35,430,501.72	-70,861,003.44	
1. 提取盈余公积									35,430,501.72		-35,430,501.72	
2. 提取一般风险准备										35,430,501.72	-35,430,501.72	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	1,301,500,000.00				951,351,185.67				182,502,525.17	242,248,452.87	519,214,201.26	3,196,816,364.97



## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

海通期货股份有限公司（以下简称“本公司”或“海通期货”）的前身为上海黄海粮油经纪公司，于1993年3月18日取得上海市静安区工商行政管理局颁发的注册号为“060721100”的《企业法人营业执照》。

上海黄海粮油经纪公司先后更名为上海黄海期货经纪公司、上海黄海期货经纪有限公司、海富期货经纪有限公司。于2007年10月17日，公司名称变更为海通期货有限公司（以下简称“海通有限”）。

2016年3月24日，国家工商总局出具编号为“（国）名称核内字[2016]第964号”的《企业名称变更核准通知书》，核准公司名称为“海通期货股份有限公司”。

2016年3月30日，众华出具编号为“众会字(2016)第0982号”的《审计报告》，确认截至2015年12月31日，海通有限的净资产为2,306,743,891.37元。

2016年3月30日，开元资产评估有限公司出具“开元评报字[2016]167号”《资产评估报告》，确认海通期货以2015年12月31日为评估基准日的经评估净资产价值为人民币232,818.25万元。

2016年3月30日，海通有限召开股东会，做出如下决议：将海通有限整体变更为股份有限公司，并更名为海通期货股份有限公司。以众华出具编号为“众会字(2016)第0982号”的《审计报告》审计的截止于2015年12月31日的海通有限账面净资产额2,306,743,891.37元为基准，折成1,300,000,000股，未折股的部分净资产（除其他综合收益和一般风险准备）942,801,185.67元计入资本公积，其他综合收益4,196,778.00元及一般风险准备59,745,927.70元仍分别作为其他综合收益和一般风险准备予以保留。

2016年3月30日，全体发起人签订了《发起人协议书》，就拟设立海通期货的名称、住所、经营目的、经营范围、经营期限、公司设立的方式和组织形式、资产投入及股本结构、发起人的权利和义务等内容作出了明确约定。

2016年3月31日，众华会所出具了[2016]3698号《验资报告》，对公司注册资本进行了审验，经审验确认：截至2016年3月31日止，海通有限公司注册资本人民币13亿元、累计实收资本人民币13亿元，股东海通证券股份有限公司持有66.67%的股权，股东上海盛源房地产(集团)有限公司持有25.64%的股权，股东上海钜钊投资合伙企业(有限合伙)持有4.99%的股权以及股东广西乘风聚慧投资有限公司持有2.70%的股权。

2016年4月22日，上海市工商行政管理局核准本次变更，并向公司核发了统一社会信用代码为913100001321103596的《营业执照》，注册资本为130,000万元。

股份公司设立时，股份总数为130,000万股，每股面值1元。股东的持股数量及持股比例如下：

序号	股东姓名 / 名称	认购股数（万股）	持股比例（%）
1	海通证券股份有限公司	86,667.00	66.67
2	上海盛源房地产（集团）有限公司	33,333.00	25.64
3	上海钜钊投资合伙企业（有限合伙）	6,490.00	4.99
4	广西乘风聚慧投资有限公司	3,510.00	2.70
合 计		130,000.00	100.00

海通期货股份有限公司于 2017 年 12 月 28 日取得批准文号为股转系统函[2017]7504 号《关于同意海通期货股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2019 年 2 月 15 日海通期货股份有限公司发行股份总额为 1,500,000 股，新增股份于 2019 年 2 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。完成发行后，股本变更为 130,150 万元。

本次股份发行由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2018）第 304051 号验资报告，共募集资金 1050 万元，其中：150 万元作为新增股本，扣除发行费用后，855 万元作为资本公积。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 130,150 万元整，股本为人民币 130,150 万元，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	股本金额(元)	持股比例（%）
1	海通证券股份有限公司	1,083,101,687	1,083,101,687.00	83.2195
2	长江联合基础设施投资有限公司	71,330,000	71,330,000.00	5.4806
3	上海稟锐企业服务有限公司	65,000,000	65,000,000.00	4.9942
4	上海统赋企业服务有限公司	44,000,000	44,000,000.00	3.3807
5	其他股东	38,068,313	38,068,313.00	2.9250
合 计		1,301,500,000	1,301,500,000.00	100.0000

说明：表中持有的股份均按 1 元/股计算得出股本金额。

住所：中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号 17 楼，6 楼 01、03、04 单元，25 楼，2 楼 05、03 单元

营业执照统一社会信用代码：913100001321103596

公司类型：股份有限公司(非上市)

公司法定代表人：吴红松

营业期限：1993 年 03 月 18 日至无固定期限。

本公司经营范围为：商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理，基金销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

财务报表批准报出日：2023 年 3 月 28 日

本公司截止 2022 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司共 2 户，合并范围内的结构化主体 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司全资子公司上海海通资源管理有限公司主营业务为许可项目：危险化学品经营。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准】一般项目：矿产资源，仓单服务，合作套保，定价服务和基差交易，货物进出口，技术的进出口，金属矿石、金属材料、金属制品、金银制品、五金产品、化工产品（不含许可类化工产品）、食用农产品、畜牧渔业饲料、建筑材料、石油制品（不含危险化学品）、橡胶制品、五金交电、日用百货、计算机软件及辅助设备、针纺织品、木材、牲畜的销售，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。投资管理，食品经营（销售预包装食品）。【除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动】。注册住所为中

国（上海）自由贸易试验区顺通路 5 号 B 座 605E 室，注册资本 100,000.00 万人民币，营业期限 2013 年 08 月 06 日至不约定期限。

本公司全资子公司海通期货香港有限公司注册地址为香港铜锣湾告士打道 262 号中粮大厦 1201-03 室，业务性质为投资服务。

截至 2022 年 12 月 31 日止，符合纳入合并范围条件的，以海通期货作为管理人、并以其自有资金参与该资产管理计划的产品，包括以下 2 个：

（1）通享一期资产管理计划

（2）通享二期 FOF 集合资产管理计划

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司经营状况正常，自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、19“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、19、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

## 10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、租赁负债。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

①对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

②对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

③对于未提用的贷款承诺,信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计,与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致;

④对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具,每个资产负债表日,考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息),评估其信用风险自初始确认后是否显著增加,按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的,处于第一阶段,按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具,按照其账面余额和实际利率计算利息收入;处于第三阶段的金融工具,按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回,作为减值损失或利得,计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他

综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额 150 万元以上的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收账款，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分账龄确认预期信用风险损失。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

(a) 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	无风险组合
组合 2	预期信用损失组合

(b) 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
无风险组合	资管产品手续费不计提坏账准备
预期信用损失组合	按照账龄分析预期信用损失法计提坏账

(c) 组合中，采用预期信用损失法计提坏账准备的组合计提方法

信用期间	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年，下同)	0.50
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	50.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但是按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征
-------------	-------------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
-----------	------------------------------

#### ④坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收账款价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

⑤本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收账款的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款、长期应收款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额 150 万元以上的其他应收款、余额 150 万元以上的长期应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款、长期应收款的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款、长期应收款

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### (a) 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	无风险组合
组合 2	预期信用损失组合

说明：上海海通资源管理有限公司的其他应收款均采用预期信用损失组合计提坏账准备，未划分无风险组合。

#### (b) 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
无风险组合	合并范围内的关联方往来，押金，保证金，备用金不计提坏账准备
预期信用损失组合	按照账龄分析预期信用损失法计提坏账

#### (c) 组合中，采用预期信用损失法计提坏账准备的组合计提方法

信用期间	其他应收账款计提比例 (%)	长期应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.50	0.50
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款、长期应收款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但是按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### ④坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括期货合同、期权合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货为库存商品和发出商品。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 12、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、 营业部的资金管理、交易清算原则

营业部的资金由公司总部统一调拨，营业部客户的交易由公司总部统一结算、统一风险控制。

### 14、 客户保证金的管理与核算方法

客户缴存的保证金全额存入本公司指定的结算银行，单独立户管理，公司分账户进行明细核算。对客户委托的交易控制在客户存入保证金所允许的风险范围内，并根据当日结算的盈亏，结算客户保证金账户资金。

### 15、 质押品的管理与核算方法

接受客户因追加保证金而缴入的质押品。在客户发生损失而客户不能及时追加保证金时，本公司按协议规定强制平仓，并依法处置质押品，其处置质押品所得收入，用以弥补损失后，多余部分归还客户。

### 16、 代理实物交割的管理与核算方法

在期货合约到期时，根据各期货交易所制订的规则和程序进行实物交割，分别按买入交

割和卖出交割的实际发生额核算。

#### 17、 客户资产管理业务核算方法

公司受托经营资产管理业务，对每项资产管理计划的受托财产分别管理、独立记账，进行专业化投资运作；对每项资产管理计划实行净值化管理。

#### 18、 持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 19、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。



### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20、 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

#### 21、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 22、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 23、 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化,本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的,将合同予以分拆,分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,将租赁和非租赁部分进行分拆,按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量,包括:A.租赁负债的初

始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过5000元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

## ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的

使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 24、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 25、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 26、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 27、 期货风险准备金提取和使用核算方法

期货风险准备金按期货代理手续费净收入的 5% 计提，计入当期损益。期货风险准备金用于抵补公司的风险损失，风险损失的确认标准为：

- (1) 因管理不严、错单交易等造成的应由公司承担的客户交易损失。
- (2) 客户期货业务发生穿仓时，按规定核销难以收回的垫付款项。

## 28、 期货投资者保障基金确认和计量

2022 年 1-9 月按代理交易额的亿分之六、10-12 月按代理交易额的亿分之五点五计提期货投资者保障基金。

## 29、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 30、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 31、 收入的确认原则

#### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。



满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

## （2）具体会计政策

### ①销售商品

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

### ②提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### ④手续费净收入

在交易日当天根据相关标准计算手续费，应向客户收取的手续费扣除应上交给期货交易所手续费后的净额确认为手续费净收入。结算部门执行当日无负债结算制度，每天交易结束后根据客户成交记录从客户资金中收取手续费。

### ⑤资产管理业务收入

资产管理业务管理费收入于与委托人结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益，业绩报酬收入在符合合同约定的业绩报酬计提条件时，在委托资产运作终止日或资产管理合同约定的时点予以提取并确认收入。

### ⑥利息净收入

存款利息收入，在相关经济利益能够流入、相关收入的金额能够可靠计量时，按资金使用时间和实际利率计算确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算确认。

## 32、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### 34、 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 35、 一般风险准备的提取和使用核算方法

(1) 一般风险准备按照母公司当期实现净利润的 10%提取。

(2) 公司发生风险损失，使用一般风险准备弥补的，同时贷记利润分配一般风险准备补亏。

### 36、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

#### 四、 税项

##### 1、 母公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

##### 2、 子公司（海通资源）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

##### 3、 子公司（海通期货香港有限公司）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
利得税	应纳税所得额	16.50

#### 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

##### 1、 货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金		5,989.90
自有银行存款	625,204,484.88	998,620,318.20
期货保证金存款	33,172,750,817.25	34,621,638,317.53
其他货币资金	3,077,021.37	376,740,284.33
小 计	<b>33,801,032,323.50</b>	<b>35,997,004,909.96</b>
加：应计利息	214,779,825.56	309,020,060.40

合 计	34,015,812,149.06	36,306,024,970.36
-----	-------------------	-------------------

其中，应计利息明细情况如下：

项 目	2022.12.31	2021.12.31
银行存款应收利息	525,080.70	1,000,403.11
其他货币资金应收利息		3,460,150.34
期货保证金存款应收利息	214,254,744.86	304,559,506.95
合 计	214,779,825.56	309,020,060.40

## 2、 应收货币保证金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
上海期货交易所	918,376,029.74	1,494,054,043.89
大连商品交易所	2,286,828,503.87	1,741,494,243.71
郑州商品交易所	1,193,865,457.94	1,227,724,690.71
中国金融期货交易所	11,490,732,974.31	6,645,544,948.77
中国证券登记结算有限公司	309,734,590.23	345,764,573.91
广州期货交易所	31,727,645.11	
上海国际能源交易中心	151,786,392.01	243,764,877.79
合 计	16,383,051,593.21	11,698,347,378.78

## 3、 应收质押保证金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
上海期货交易所	2,872,716,480.00	1,645,200,144.00
中国金融期货交易所	1,195,226,647.20	1,962,601,896.00
郑州商品交易所	161,957,222.89	700,588,104.80
大连商品交易所	524,950,417.60	1,627,832.00
上海国际能源交易中心	166,555,200.00	
合 计	4,921,405,967.69	4,310,017,976.80

## 4、 交易性金融资产

### (1) 明细情况

项目	期末余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	52,413,287.61		52,413,287.61	50,000,000.00		50,000,000.00
公募基金	1,018,263,748.87		1,018,263,748.87	1,012,172,155.45		1,012,172,155.45

银行理财产品						
资管产品	358,968,295.76		358,968,295.76	400,676,202.72		400,676,202.72
信托计划	514,027,393.84		514,027,393.84	511,000,000.00		511,000,000.00
私募基金	610,209,167.65		610,209,167.65	589,156,574.33		589,156,574.33
其他						
合计	2,553,881,893.73		2,553,881,893.73	2,563,004,932.50		2,563,004,932.50

(续)

项目	期初余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	52,413,287.64		52,413,287.64	50,000,000.00		50,000,000.00
公募基金	186,682,728.88		186,682,728.88	188,829,703.36		188,829,703.36
银行理财产品	10,263,444.76		10,263,444.76	10,000,000.00		10,000,000.00
资管产品	632,201,436.67		632,201,436.67	678,881,614.85		678,881,614.85
信托计划	524,652,264.45		524,652,264.45	512,000,000.00		512,000,000.00
私募基金	802,286,510.11		802,286,510.11	739,518,029.72		739,518,029.72
其他	700,314,821.92		700,314,821.92	700,000,000.00		700,000,000.00
合计	2,908,814,494.43		2,908,814,494.43	2,879,229,347.93		2,879,229,347.93

## 5、衍生金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
期权合约	3,549,434.84	5,171,927.30
合 计	3,549,434.84	5,171,927.30

说明：衍生金融资产系公司投资的期权合约。

## 6、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	145,610,069.13	530,550.00	145,079,519.13	300,288,427.63	1,370,550.00	298,917,877.63
合计	145,610,069.13	530,550.00	145,079,519.13	300,288,427.63	1,370,550.00	298,917,877.63

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计

量损失准备。

① 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——无风险组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
无风险组合	39,500,069.13		

组合——账龄分析组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	106,110,000.00	0.50	530,550.00

② 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,370,550.00		840,000.00		530,550.00

(3) 按欠款方归集的期末余额大额应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额大额应收账款汇总金额 116,464,540.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 530,550.00 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客商 AA	64,894,000.00	1 年以内	44.57	324,470.00
客商 AB	41,216,000.00	1 年以内	28.31	206,080.00
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	4,055,280.93	1 年以内	2.79	
客商 AD	3,843,031.50	1 年以内	2.64	
上海陆家嘴物业管理有限公司	2,456,228.50	1 年以内	1.69	
合 计	116,464,540.93		80.00	530,550.00

## 7、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,341,124.82	81.94	140,442,588.04	99.79
1-2 年	7,327.06	0.45	66,043.60	0.05
2-3 年	60,739.12	3.71	228,492.59	0.16
3 年以上	227,497.07	13.90		
合 计	1,636,688.07	100.00	140,737,124.23	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2022.12.31	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
客商 AF	非关联方	1,148,758.29	70.19	1 年以内	未到结算期
大连飞创信息技术有限公司	非关联方	120,000.00	7.33	1 年以内	未到结算期
客商 AG	非关联方	112,075.47	6.85	3 年以上	未到结算期
客商 AH	非关联方	81,769.91	5.00	3 年以上	未到结算期
中国联通上海分公司（网络）	非关联方	51,840.00	3.17	1 年以内	未到结算期
合 计		1,514,443.67	92.54		

## 8、应收结算担保金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
中国金融期货交易所	81,248,806.37	146,653,733.85
中国证券登记结算有限公司	11,355,902.35	11,174,532.38
合 计	92,604,708.72	157,828,266.23

## 9、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	136,154,343.23	19,515,136.15
合 计	136,154,343.23	19,515,136.15

### （1）其他应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	154,268,428.59	18,114,085.36	136,154,343.23	25,384,717.44	5,869,581.29	19,515,136.15
合 计	154,268,428.59	18,114,085.36	136,154,343.23	25,384,717.44	5,869,581.29	19,515,136.15

### ①坏账准备

#### A. 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	36,336,923.06			押金，保证金不计提坏账准备
预期信用损失组合	104,831,505.53	9.90	10,376,085.36	按照账龄分析预期信用损失法计提坏账
合 计	141,168,428.59	9.90	10,376,085.36	

#### B. 期末处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来整个存续期预期信用	坏账准备	理由
--	------	-------------	------	----



		损失率%		
单项计提:				
天弘基金管理有限公司	13,100,000.00	59.07	7,738,000.00	计提部分预计无法收回
合 计	13,100,000.00	59.07	7,738,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	17,931.29	5,851,650.00		5,869,581.29
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	5,775.54	12,256,659.82		12,262,435.36
本期转回				
本期转销	17,931.29			
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,775.54	18,108,309.82		18,114,085.36

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	9,604,895.48	12,260,465.50
投资清算款	13,100,000.00	13,100,000.00
往来款	103,669,723.24	
其他	27,893,809.87	24,251.94
合 计	154,268,428.59	25,384,717.44

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为 关联方	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
客商 BA	否	往来款	103,669,723.24	1-2 年	67.20	10,366,972.32
天弘基金管理有限公司	否	投资款	13,100,000.00	3 年以上	8.49	7,738,000.00
客商 AX	否	押金	6,037,735.87	1-2 年	3.91	
上海长甲置业有限公司	否	押金	4,463,003.00	2-3 年	2.89	
客商 AY	否	往来款	3,407,079.66	1 年以内	2.21	
合 计			130,677,541.77		84.70	18,104,972.32

10、 买入返售金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
债券	600,228,863.02	
合 计	600,228,863.02	

## 11、 存货

### (1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	97,787,910.44		97,787,910.44
发出商品	6,590,909.05		6,590,909.05
合 计	104,378,819.49		104,378,819.49

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	158,883,463.03		158,883,463.03
发出商品	8,022,037.37		8,022,037.37
合 计	166,905,500.40		166,905,500.40

### (2) 存货跌价准备

项 目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
发出商品						
合 计						

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品			
发出商品			

## 12、 其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预付票据贴现款		11,994,821.20
预付款	4,835,428.31	20,367,331.56
留抵进项税	17,777,206.99	11,546,098.99
待摊费用		12,863,128.68

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待认证进项税	1,613,999.17	5,601,546.72
其他	10,000.00	10,000.00
合 计	24,236,634.47	62,382,927.15

### 13、 其他权益工具投资

项 目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
证通股份有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			企业既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
合 计	15,000,000.00		15,000,000.00			

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

### 14、 期货会员资格投资

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
上海期货交易所	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
大连商品交易所	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
合 计	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00

### 15、 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2022.01.01余额	10,064,505.13	171,909,476.22	15,099,773.66	1,231,603.68	198,305,358.69
2、本期增加金额		47,258,327.81	485,460.19	7,846.33	47,751,634.33
（1）购置		47,258,327.81	485,460.19	7,846.33	47,751,634.33
3、本期减少金额		6,295,841.18		179,920.64	6,475,761.82
（1）处置或报废		6,401,134.08		196,250.46	6,597,384.54
（2）其他转出		-105,292.90		-16,329.82	-121,622.72
4、2022.12.31余额	10,064,505.13	212,871,962.85	15,585,233.85	1,059,529.37	239,581,231.20
二、累计折旧					
1、2022.01.01余额	3,803,730.38	114,954,430.10	13,699,785.87	541,426.57	132,999,372.92
2、本期增加金额	351,072.84	26,435,226.08	858,910.14	243,855.02	27,889,064.08

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
(1) 计提	351,072.84	26,435,226.08	858,910.14	243,855.02	27,889,064.08
3、本期减少金额		6,009,681.35		179,814.56	6,189,495.91
(1) 处置或报废		6,114,757.93		195,984.63	6,310,742.56
(2) 其他转出		-105,076.58		-16,170.07	-121,246.65
4、2022.12.31余额	4,154,803.22	135,379,974.83	14,558,696.01	605,467.03	154,698,941.09
三、减值准备					
1、2022.01.01余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2022.12.31余额					
四、账面价值					
1、2022.12.31账面价值	5,909,701.91	77,491,988.02	1,026,537.84	454,062.34	84,882,290.11
2、2022.01.01账面价值	6,260,774.75	54,560,498.59	3,479,321.91	1,005,390.52	65,305,985.77

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无未办妥产权、无抵押的固定资产，固定资产未发生减值。

#### 16、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	114,951,958.24
2、本期增加金额	13,335,356.22
(1) 新增租赁	13,335,356.22
(2) 企业合并增加	
3、本期减少金额	21,170,412.03
(1) 处置	21,957,875.30
(2) 其他转出	-787,463.27
4、期末余额	107,116,902.43
二、累计折旧	
1、期初余额	84,769,398.40
2、本期增加金额	17,191,881.11
(1) 计提	17,191,881.11
(2) 企业合并增加	
3、本期减少金额	20,265,906.92
(1) 处置	20,843,756.59
(2) 其他转出	-577,849.67
4、期末余额	81,695,372.59
三、减值准备	
1、期初余额	

项 目	房屋及建筑物
2、本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 企业合并增加	
3、本期减少金额	
(1) 租赁终止	
(2) 合并范围减少	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	25,421,529.84
2、期初账面价值	30,182,559.84

#### 17、 无形资产

项 目	软件
一、账面原值	
1、2022.01.01余额	49,990,991.08
2、本期增加金额	7,946,936.10
(1) 购置	7,946,936.10
(2) 内部研发	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 合并范围减少	
4、2022.12.31余额	57,937,927.18
二、累计摊销	
1、2022.01.01余额	35,483,609.42
2、本期增加金额	5,721,718.26
(1) 摊销	5,721,718.26
(2) 企业合并增加	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 合并范围减少	
4、2022.12.31余额	41,205,327.68
三、减值准备	
1、2022.01.01余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、2022.12.31余额	

项 目	软件
四、账面价值	
1、2022.12.31账面价值	16,732,599.50
2、2022.01.01账面价值	14,507,381.66

#### 18、 长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
装修费	4,701,786.31	1,025,913.88	3,565,504.81		2,162,195.38	
合 计	4,701,786.31	1,025,913.88	3,565,504.81		2,162,195.38	

#### 19、 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	17,903,818.73	71,615,274.93	11,060,300.00	44,241,200.00
信用减值准备	4,661,158.84	18,644,635.36	1,810,242.28	7,240,969.11
使用权资产税会差异	117,677.33	470,709.34	232,863.05	931,452.20
公允价值计量损失	19,760,420.73	79,041,682.90	15,165,358.05	60,661,432.20
合 计	42,443,075.63	169,772,302.53	28,268,763.38	113,075,053.51

##### (2) 递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益	10,504,608.79	42,018,435.17	9,813,291.44	39,253,165.79
合 计	10,504,608.79	42,018,435.17	9,813,291.44	39,253,165.79

#### 20、 短期借款

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	1,000,000,000.00	250,000,000.00
加：应计利息	22,765,277.84	342,986.12
合 计	1,022,765,277.84	250,342,986.12

#### 21、 应付货币保证金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
客户资金存取	47,996,536,333.98	45,333,888,043.80
加：应付客户利息	12,624,061.83	13,853,116.23
合 计	48,009,160,395.81	45,347,741,160.03

#### 22、 应付质押保证金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
-----	------------	------------

应付质押保证金	5,157,061,152.02	4,416,613,135.05
---------	------------------	------------------

### 23、 期货风险准备金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
期货风险准备金	250,972,073.88	228,796,005.88

### 24、 衍生金融负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
期权合约	319,538.40	1,264,000.00

说明：衍生金融负债系公司投资的期权合约。

### 25、 应付票据

(1) 应付票据分类列示：

种 类	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票		1,019,000,000.00

### 26、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
货款	60,253.88	85,060,253.88
应付手续费及佣金	1,045,565.04	
合 计	1,105,818.92	85,060,253.88

### 27、 预收款项

项 目	2022.12.31	2021.12.31
货款		30,000.00

### 28、 合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	25,968,623.86	156,745,966.33
合 计	25,968,623.86	156,745,966.33

### 29、 应付期货投资者保障基金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
期货投资者保障基金	5,203,263.63	5,383,870.06

### 30、 应付手续费及佣金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付佣金		2,313,157.73

### 31、 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	122,503,505.35	265,610,676.03	338,041,354.04	50,072,827.34
二、离职后福利-设定提存计划	339,887.78	47,463,755.96	47,563,453.44	240,190.30
三、辞退福利		1,005,362.85	1,005,362.85	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	122,843,393.13	314,079,794.84	386,610,170.33	50,313,017.64

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	119,518,444.27	220,251,136.39	293,885,890.53	45,883,690.13
2、职工福利费		7,419,989.58	7,419,989.58	
3、社会保险费	123,680.50	15,008,309.62	12,338,674.93	2,793,315.19
其中：医疗保险费	110,222.00	14,409,626.62	11,736,140.53	2,783,708.09
工伤保险费	1,856.40	271,235.20	270,762.40	2,329.20
生育保险费	11,602.10	264,179.30	268,503.50	7,277.90
其他		63,268.50	63,268.50	
4、住房公积金	138,943.00	18,239,633.10	18,204,014.10	174,562.00
5、工会经费和职工教育经费	2,722,437.58	4,525,207.34	6,026,384.90	1,221,260.02
6、非货币性福利		166,400.00	166,400.00	
合 计	122,503,505.35	265,610,676.03	338,041,354.04	50,072,827.34

#### (3) 设定提存计划列示

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、基本养老保险	185,636.70	23,931,733.82	23,884,458.72	232,911.80
2、失业保险费	5,801.20	772,715.55	771,238.25	7,278.50
3、企业年金缴费	148,449.88	22,759,306.59	22,907,756.47	0.00
合 计	339,887.78	47,463,755.96	47,563,453.44	240,190.30

### 32、 应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
企业所得税	36,610,660.83	74,541,361.83
增值税	40,556.13	
城市维护建设税	6,213.80	420,355.57
教育费附加	4,438.43	290,973.30
代扣代缴各项税金	3,949,734.68	4,372,941.92
河道管理费	872.41	505.01



土地使用税	544.20	544.20
房产税	26,358.26	26,358.26
印花税	2,094,499.83	19,461.00
其他		12,127.72
合 计	<b>42,733,878.57</b>	<b>79,684,628.81</b>

### 33、 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	123,395,005.05	135,163,041.89
合 计	<b>123,395,005.05</b>	<b>135,163,041.89</b>

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
	3,495,577.88	1,008,676.21
风险金	126,644.17	126,644.17
仓单质押金	90,533,856.00	41,544,240.00
场外衍生品保证金	6,358,202.10	77,044,480.46
美元备抵账户	17,167,844.23	7,796,810.43
代扣代缴款	2,818,427.87	3,448,484.50
租赁费	1,576,974.07	
其他	1,317,478.73	4,193,706.12
合 计	<b>123,395,005.05</b>	<b>135,163,041.89</b>

### 34、 一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、37）	13,445,619.07	15,854,488.91
长期借款应付利息	20,408,547.91	21,066,739.71
合 计	<b>33,854,166.98</b>	<b>36,921,228.62</b>

### 35、 其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	2,337,176.14	18,992,639.38

### 36、 长期借款

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	700,000,000.00	700,000,000.00

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
合 计	700,000,000.00	700,000,000.00

### 37、 租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付房屋租赁款	25,720,652.18	30,274,006.07
减：未确认融资费用	984,180.96	1,382,943.18
减：一年内到期部分（附注五、34）	13,445,619.07	15,854,488.91
合 计	11,290,852.15	13,036,573.98

### 38、 其他非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
结构化主体中其他投资者购买的资管产品权益	256,981,579.00	363,730,562.81

说明：纳入本公司合并范围的结构化主体中，由其他投资人购买的份额。

### 39、 股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,301,500,000.00						1,301,500,000.00

### 40、 资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	951,351,185.67			951,351,185.67

### 41、 其他综合收益

项 目	2022.01.01	本期发生金额					2022.12.31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,480,904.91	1,721,596.30			1,721,596.30		240,691.39
其中：外币财务报表折算差额	-1,480,904.91	1,721,596.30			1,721,596.30		240,691.39
合 计	-1,480,904.91	1,721,596.30			1,721,596.30		240,691.39

### 42、 盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	182,502,525.17	26,657,313.13		209,159,838.30

#### 43、一般风险准备金

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
一般风险准备金	242,248,452.87	26,657,313.13		268,905,766.00

#### 44、未分配利润

项 目	2022.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	564,432,902.48	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	564,432,902.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	223,820,118.86	
减：提取法定盈余公积	26,657,313.13	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金	26,657,313.13	10.00%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	734,938,395.08	

#### 45、手续费及佣金净收入

##### （1）收入按种类分

手续费净收入	2022 年度	2021 年度
交易手续费收入	126,959,853.95	178,249,532.57
期货交易所手续费返还及减收	316,322,628.92	463,495,241.07
资产管理业务收入	76,822,248.80	92,025,511.27
代理销售金融产品收入	1,295,246.29	1,081,825.25
合 计	521,399,977.96	734,852,110.16

##### （2）收入按地区分

地区	2022 年度		2021 年度	
	营业部数量	手续费净收入	营业部数量	手续费净收入
上海	7	479,366,190.53	7	672,907,800.70
浙江	3	2,580,811.89	3	3,667,753.25
辽宁	4	5,755,712.06	4	12,240,729.26
北京	2	7,599,669.47	2	6,676,320.29
河南	2	1,774,526.71	2	3,502,479.94
广西	1	1,376,803.99	1	1,435,511.30
山东	2	2,615,447.74	2	3,429,404.43
广东	3	3,534,092.80	3	5,533,980.60
甘肃	1	1,699,806.88	1	2,477,360.79
江苏	4	4,172,826.44	4	5,053,548.21

福建	3	1,619,744.47	3	1,932,148.61
黑龙江	1	1,001,556.46	1	1,217,826.17
湖北	1	748,921.71	1	1,268,720.32
安徽	1	802,418.76	1	1,610,191.54
海南	2	671,792.18	2	1,355,633.05
山西	1	616,029.90	1	1,097,234.24
河北	1	1,028,743.77	1	1,354,639.74
四川	1	1,188,375.33	1	2,199,413.21
湖南	1	468,655.33	1	766,659.54
云南	1	1,008,358.31	1	1,901,313.37
重庆	1	417,111.06	1	685,317.33
陕西	1	440,709.21	1	536,919.01
天津	1	645,221.59	1	903,610.57
华南	1	266,451.37	1	335,180.89
香港	1		1	762,413.80
合计	47	521,399,977.96	47	734,852,110.16

#### 46、利息净收入

项 目	2022 年度	2021 年度
利息收入	839,831,145.18	807,535,855.64
减：利息支出	523,824,794.85	404,095,176.14
票据贴现利息	11,994,821.20	33,591,610.69
租赁负债利息费用	964,915.25	1,335,126.64
合 计	303,046,613.88	368,513,942.17

#### 47、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	48,460,471.68	65,892,212.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,385,953.07	12,750,287.45
处置衍生金融工具取得的投资收益	13,068,590.88	-14,614,416.70
合 计	74,915,015.63	64,028,083.25

#### 48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	-18,957,052.66	-41,309,576.90
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,245,949.14	-5,199,667.13
合 计	-15,711,103.52	-46,509,244.03

#### 49、其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
-----	---------	---------

公司收到拨付的扶持资金	21,178,036.41	14,433,413.98
子公司收到重点企业扶持基金等	978,536.00	2,018,522.00
个税手续费返还	105,819.67	164,516.95
<b>合 计</b>	<b>22,262,392.08</b>	<b>16,616,452.93</b>

其中：计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
开发扶持资金	17,423,000.00	13,859,000.00
其他政府补助	4,733,572.41	2,592,935.98
<b>合 计</b>	<b>22,156,572.41</b>	<b>16,451,935.98</b>

#### 50、 汇兑收益

项 目	2022 年度	2021 年度
其他	-21,445.10	86,861.26

#### 51、 其他业务收入和其他业务成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
服务费	19,213,631.06		12,502,409.29	
咨询费	1,343,261.10		10,611,469.55	
仓单销售	5,742,280,481.85	5,728,276,786.55	5,865,703,340.08	5,769,173,085.32
其他		7,462,892.57	6,615,141.06	7,840,303.07
<b>合 计</b>	<b>5,762,837,374.01</b>	<b>5,735,739,679.12</b>	<b>5,895,432,359.98</b>	<b>5,777,013,388.39</b>

#### 52、 提取期货风险准备金

项 目	2022 年度	2021 年度
提取期货风险准备金	22,176,068.00	32,070,497.57

#### 53、 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	718,696.39	2,143,875.45
教育费附加	492,337.95	1,515,084.31
印花税	3,437,996.80	1,772,432.95
其他	72,255.64	74,395.38
<b>合 计</b>	<b>4,721,286.78</b>	<b>5,505,788.09</b>

#### 54、 业务及管理费

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	314,079,794.84	392,747,912.10

电子设备运转费	88,678,846.87	40,282,954.54
邮电通讯费	45,035,593.64	31,333,069.95
固定资产折旧费	27,889,064.08	27,536,538.75
手续费及佣金支出	8,423,389.62	29,536,821.65
使用权资产折旧费	17,191,881.11	18,243,452.83
租赁费	15,983,976.18	16,262,605.46
业务招待费	7,560,208.92	9,645,311.70
无形资产摊销	5,721,718.26	5,312,406.99
长期待摊费用摊销	3,565,504.81	3,781,087.34
其他	55,294,716.17	113,845,185.21
合 计	<b>589,424,694.50</b>	<b>688,527,346.52</b>

#### 55、 信用减值损失

项 目	2022年度	2021年度
应收账款信用减值损失	-840,000.00	-71,513.18
其他应收款信用减值损失	12,244,504.07	2,577,891.24
银行存款信用减值损失	-837.82	553.96
合 计	<b>11,403,666.25</b>	<b>2,506,932.02</b>

#### 56、 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失		-1,043,207.50

#### 57、 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益		113,554.69	
与企业日常活动无关的政府补助	12,500.00		12,500.00
罚没收入	150.00	2,913.00	150.00
其他	30,006.66	4,114.35	30,006.66
合 计	<b>42,656.66</b>	<b>120,582.04</b>	<b>42,656.66</b>

#### 58、 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	275,000.54	67,068.23	275,000.54
对外捐赠支出	698,524.53	662,828.00	698,524.53
罚款支出	12,964.75	392.70	12,964.75
其他	0.01	44,740.22	0.01
合 计	<b>986,489.83</b>	<b>775,029.15</b>	<b>986,489.83</b>

## 59、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	93,982,473.16	145,201,683.48
递延所得税费用	-13,482,994.90	-20,496,301.85
合 计	<b>80,499,478.26</b>	<b>124,705,381.63</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度
利润总额	304,319,597.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	76,079,899.28
子公司适用不同税率的影响	233,527.42
调整以前期间所得税的影响	439,245.43
不征税、减免税影响	-399,446.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,692,934.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	453,317.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<b>80,499,478.26</b>

## 60、 其他综合收益

详见附注五、41

## 61、 现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收到政府补助收入	22,169,072.41	16,451,935.98
收到的往来款	222,794,546.95	164,203,810.07
客户保证金存款增加	3,119,333,239.15	17,930,113,251.42
其他现金流入	14,806,486.83	10,888,925.22
合 计	<b>3,379,103,345.34</b>	<b>18,121,657,922.69</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
支付的往来款	402,466,969.79	402,083,787.80
支付的营业外支出	65.85	707,960.92
支付的结算担保金及保证金	4,619,480,656.92	2,726,791,960.50
其他现金流出	5,934,813.03	
支付的受限资金		69,423,200.00
合 计	<b>5,027,882,505.59</b>	<b>3,199,006,909.22</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
结构化主体中的其他投资者购买的资管计划		

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收回的仓单质押金		

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
支付的当期租赁负债	17,456,135.93	20,242,412.09
合 计	17,456,135.93	20,242,412.09

## 62、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	223,820,118.86	403,079,991.89
加：资产减值损失		-1,043,207.50
信用减值损失	11,403,666.25	2,506,932.02
固定资产折旧、使用权资产折旧	45,080,945.19	45,779,991.58
无形资产摊销	5,721,718.26	5,312,406.99
长期待摊费用摊销	3,565,504.81	3,781,087.34
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	275,000.54	-46,486.46
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	15,711,103.52	46,509,244.03
财务费用（收益以“—”号填列）	26,265,969.37	69,993,525.51
投资损失（收益以“—”号填列）	-74,915,015.63	-64,028,083.25
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-14,174,312.25	-26,683,785.45
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	691,317.35	6,187,483.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	62,526,680.91	103,103,080.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,764,673,815.02	-2,912,645,513.97
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,308,908,907.89	18,040,588,998.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,149,792,209.95	15,722,395,664.83
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	33,801,032,323.50	35,622,502,547.78



减：现金的期初余额	35,622,502,547.78	19,976,523,688.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,821,470,224.28	15,645,978,859.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	33,801,032,323.50	35,622,502,547.78
其中：库存现金		5,989.90
可随时用于支付的银行存款	625,204,484.88	998,621,156.01
可随时用于支付的其他货币资金	3,077,021.37	2,627,569.13
期货保证金存款	33,172,750,817.25	34,621,247,832.74
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,801,032,323.50	35,622,502,547.78

63、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.12.31账面价值	2021.12.31账面价值	受限原因
货币资金		374,503,200.00	保证金/定存质押
存货	90,533,856.00	41,544,240.00	期货保证金质押
其他流动资产	10,000.00		冻结

64、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

货币性资产	2022.12.31 外币余额	折算汇率	2022.12.31 折算人民币余额
货币资金	19,534,481.09	0.89327	17,449,565.92
其中：美元			
港元	19,534,481.09	0.89327	17,449,565.92
其他应收款	141,246.00	0.89327	126,170.81
其中：港元	141,246.00	0.89327	126,170.81

(续)

货币性负债	2022.12.31 外币余额	折算汇率	2022.12.31 折算人民币余额
其他应付款			
其中：港元			
应付质押保证金			
其中：美元			

(2) 境外经营实体说明

本公司全资子公司海通期货香港有限公司主营业务为期货经纪业务，注册资本70,000,000.00 港元，主要经营地在香港，记账本位币为港元。

境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

2022.12.31	2021.12.31
0.89327	0.81760

## 65、政府补助

### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
公司收到拨付的扶持资金	21,178,036.41				21,178,036.41			是
子公司收到重点企业扶持基金等	978,536.00				978,536.00			是
稳岗补贴	12,500.00					12,500.00		
合 计	22,169,072.41				22,156,572.41	12,500.00		

### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
公司收到拨付的扶持资金	与收益相关	21,178,036.41		
子公司收到重点企业扶持基金等	与收益相关	978,536.00		
稳岗补贴	与收益相关		12,500.00	
合 计		22,156,572.41	12,500.00	

## 六、合并范围的变更

### 1、本期清算后不再纳入合并范围内的结构化主体

无

### 2、本期新增纳入合并范围内的结构化主体

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海海通资源管理有限公司	上海市	上海市	资本市场服务业	100.00		设立
海通期货香港有限公司	香港	香港	期货经纪	100.00		设立

(2) 以海通期货为管理人的资产管理计划，海通期货以自有资金参与该资产管理计划产品的应纳入合并范围

以海通期货为管理人的资产管理计划，海通期货以自有资金参与该资产管理计划产品的

应纳入合并范围，包括以下资产管理计划：

(a) 通享一期资产管理计划

(b) 通享二期 FOF 集合资产管理计划

本期纳入合并范围的结构化主体的财务数据：

类 别	期末净资产	本期净利润
通享一期资产管理计划	221,684,116.72	-31,243,510.32
通享二期 FOF 集合资产管理计划	261,671,657.35	-6,241,231.51

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	2022.12.31
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1、债券			52,413,287.61	52,413,287.61
2、基金	1,018,263,748.87	610,209,167.65		1,628,472,916.52
3、资管产品		358,968,295.76		358,968,295.76
4、信托计划		10,424,000.00	503,603,393.84	514,027,393.84
(二) 衍生金融资产				
1、期权合约		3,549,434.84		3,549,434.84
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>1,018,263,748.87</b>	<b>981,220,983.41</b>	<b>557,946,596.29</b>	<b>2,557,431,328.57</b>
(三) 衍生金融负债				
1、期权合约		319,538.40		319,538.40
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>319,538.40</b>		<b>319,538.40</b>

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
海通证券股份有限公司	上海	证券业	1,306,420.00	83.2195	83.2195

说明：本公司控股股东为海通证券，海通证券股东持股较为分散，无实际控制人，因此本公司无实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

(一) 海通期货主要关联自然人

海通期货的主要关联自然人为公司的董事、监事及高级管理人员，具体信息如下：

序号	姓名	职务
董事	1 裴长江	董事长
	2 吴红松	董事、总经理
	3 黄平	董事
	4 许锋	董事
	5 张少华	董事
	6 仇瑜峰	董事
	7 周伟林	独立董事
监事	1 武向阳	监事会主席
	2 朱元元	监事
	3 谢开元	监事
	4 姚弘	职工代表监事
	5 林霞	职工代表监事
高级管理人员	1 吴红松	董事、总经理
	2 杨坤沂	常务副总经理、董事会秘书
	3 辛昭园	首席风险官
	4 史本鹏	副总经理
	5 路强	原副总经理，已于2022年11月离任
	6 许同林	副总经理
	7 龚怀鹏	副总经理
	8 潘丹霞	财务总监

说明：（1）董事长裴长江，现任海通证券股份有限公司副总经理。（2）董事许锋，现任海通证券股份有限公司固定收益部总经理。（3）董事张少华，现任海通证券股份有限公司资金管理总部总经理。（4）监事会主席武向阳，现任海通证券股份有限公司法律事务部总经理、职工监事。（5）监事朱元元，现任海通证券股份有限公司运营中心总经理。

## （二）海通期货主要关联法人

（1）截至 2022 年 12 月 31 日，主要股东具体信息如下：

序号	股东名称	与本公司关系	持股数量（股）	持股比例（%）
1	海通证券股份有限公司	控股股东	1,083,101,687	83.2195
2	长江联合基础设施投资有限公司	股东	71,330,000	5.4806
3	上海稟锐企业服务有限公司	股东	65,000,000	4.9942
4	上海统赋企业服务有限公司	股东	44,000,000	3.3807

（2）其他的主要关联方，情况如下：

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
1	长江经济联合发展（集团）股份有限公司	股东之母公司

2	海富通基金管理有限公司	股东之子公司
3	海通开元投资有限公司	股东之子公司
4	海通创新证券投资有限公司	股东之子公司
5	海通国际控股有限公司 (原名海通(香港)金融控股有限公司)	股东之子公司
6	上海海通证券资产管理有限公司	股东之子公司
7	上海惟泰置业管理有限公司	股东之子公司
8	上海章盛化工科技发展有限公司	股东之子公司
9	上海盛森房地产开发有限公司	股东之子公司
10	贵州省瓮安盛源房地产有限公司	股东之子公司
11	海通恒信国际租赁股份有限公司	股东之子公司
12	上海时宽科技有限公司	股东之子公司
13	丰帆科技（上海）有限公司	股东之子公司
14	上海富诚海富通资产管理有限公司	股东之关联公司
15	富国基金管理有限公司	股东之关联公司

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 手续费收入

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
海通证券股份有限公司	手续费收入	15,423,022.96	24,963,587.38
富国基金管理有限公司	手续费收入	137,893.28	
海富通基金管理有限公司	手续费收入	288,178.08	
海通创新证券投资有限公司	手续费收入	309,770.69	
关联自然人	手续费收入	14,905.83	
合 计		16,173,770.84	

##### ② 其他业务收入

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
海通证券股份有限公司	服务费	7,687,924.53	4,759,069.93
海通恒信国际租赁股份有限公司	服务费		332,878.83
合 计		7,687,924.53	5,091,948.76

##### ③ 投资收益

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
海通证券股份有限公司	场外期权		-2,043,709.58
合 计			-2,043,709.58

④业务及管理费

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
海通证券股份有限公司	IB 业务佣金支出	5,977,076.60	8,522,875.47
海通证券股份有限公司	外包费用	1,358,490.57	
上海惟泰置业管理有限公司	会务费	4,485.85	143,823.72
合 计		7,340,053.02	8,666,699.19

⑤短期借款及利息支出

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
海通证券股份有限公司	借款本金	1,000,000,000.00	
海通证券股份有限公司	借款利息支出	21,476,677.21	

⑥长期借款及利息支出

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
海通证券股份有限公司	次级债	700,000,000.00	700,000,000.00
海通证券股份有限公司	次级债利息支出	25,662,083.21	21,066,739.71

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	20,040,808.92	17,829,102.40

说明：关键管理人员人数：2022 年 8 人，2021 年 9 人。

(3) 关联方应收应付款项

①应付货币/质押保证金

关联方名称	项目名称	2022.12.31	2021.12.31
海通证券股份有限公司	应付货币保证金	14,539,858,939.14	9,028,380,980.80
海通创新证券投资有限公司	应付货币保证金		109,166.67
合 计		14,539,858,939.14	9,028,490,147.47
海通证券股份有限公司	应付质押保证金	927,603,560.00	1,286,841,760.00

②应付手续费及佣金

关联方名称	项目名称	2022.12.31	2021.12.31
海通证券股份有限公司	应付 IB 佣金	700,000.00	700,000.00

(4) 其他货币资金

关联方名称	项目名称	2022.12.31	2021.12.31
海通证券股份有限公司	其他货币资金	13,997.57	377,708.63
海通证券股份有限公司	存出保证金	10,000.00	

(5) 交易性金融资产

关联方名称	关联交易内容	2022.12.31	
		成本	公允价值
上海海通证券资产管理有限公司	海通资管新价值1号定向资产管理计划	18,700,000.00	21,346,279.53
上海海通证券资产管理有限公司	海通资管新价值2号定向资产管理计划	181,600,000.00	123,611,536.17
上海海通证券资产管理有限公司	海通资管智享臻选新盈1号FOF集合资产管理计划	104,866,215.77	116,405,143.95
海富通基金管理有限公司	海富通添益货币B	200,000,000.00	200,218,630.14
海通期货股份有限公司	海通期货-通享一期资产管理计划	119,473,838.40	107,904,586.08
海通期货股份有限公司	海通期货-通享二期FOF集合资产管理计划	120,169,057.89	118,469,608.99
海通期货股份有限公司	海通期货-乾坤1号集合资产管理计划	16,419,460.00	16,595,540.00
海通期货股份有限公司	海通期货-通利未来FOF一期资管计划	2,000,000.00	1,989,547.64
海通期货股份有限公司	海通期货-通聚荟萃十六期FOF集合资产管理计划	24,951,629.35	25,932,685.69
海通期货股份有限公司	海通期货-通聚荟萃十八期FOF集合资产管理计划	16,838,897.60	17,298,904.25
海通期货股份有限公司	海通期货-海新1号集合资产管理计划	20,000,000.00	20,433,757.66
合 计		825,019,099.01	770,206,220.10

#### (6) 短期借款及利息

关联方名称	项目名称	2022.12.31	2021.12.31
海通证券股份有限公司	借款本金	1,000,000,000.00	
海通证券股份有限公司	借款应付利息	22,765,277.84	
合 计		1,022,765,277.84	

#### (7) 长期借款及利息

关联方名称	项目名称	2022.12.31	2021.12.31
海通证券股份有限公司	次级债	700,000,000.00	700,000,000.00
海通证券股份有限公司	次级债应付利息	20,408,547.91	21,066,739.71
合 计		720,408,547.91	721,066,739.71

### 十、 承诺及或有事项

#### 1、承诺事项

截至本报告正式披露日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至本报告正式披露日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、 资产负债表日后事项

截至本报告正式披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

### 十二、 其他重要事项

根据公司经营发展需要，经公司于 2021 年 5 月 12 日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过，公司拟注销全资子公司海通期货香港有限公司。截止报告日，海通期货香港已完成全部客户销户、交易所会员及交易上手方代理资格清退；于 2022 年 6 月 29 日收到香港证券及期货事务监察委员会终止受规管业务核准文件；于 7 月 21 日向香港公司注册处提交清盘文件并向香港子公司关联方发出正式清盘通知；并于 7 月 29 日于香港宪报刊登清盘告示，目前清盘工作仍在进行中。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	39,871,848.10		39,871,848.10	26,673,065.41		26,673,065.41
合 计	<b>39,871,848.10</b>		<b>39,871,848.10</b>	<b>26,673,065.41</b>		<b>26,673,065.41</b>

##### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### ① 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——无风险组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	39,871,848.10		

##### ② 坏账准备的变动

本报告期内，坏账准备未发生增减变动。

##### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,616,258.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.15 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	4,055,280.93	1 年以内	10.17	
客商 AD	3,843,031.50	1 年以内	9.64	
上海陆家嘴物业管理有限公司	2,456,228.50	1 年以内	6.16	
客商 AZ	1,788,000.00	1 年以内	4.48	
上海长甲置业有限公司	1,473,717.73	1 年以内	3.70	
合 计	<b>13,616,258.66</b>		<b>34.15</b>	

#### 2、 其他应收款



项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收股利		
其他应收款	41,572,752.25	15,563,041.28
合 计	41,572,752.25	15,563,041.28

(1) 其他应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	49,310,752.25	7,738,000.00	41,572,752.25	21,414,691.28	5,851,650.00	15,563,041.28
合 计	49,310,752.25	7,738,000.00	41,572,752.25	21,414,691.28	5,851,650.00	15,563,041.28

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	36,210,752.25	0.00		押金，保证金不计提坏账准备
合 计	36,210,752.25	0.00		

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	坏账准备	理由
单项计提：				
天弘基金管理有限公司	13,100,000.00	59.07	7,738,000.00	计提部分预计无法收回
合 计	13,100,000.00	59.07	7,738,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额		5,851,650.00		5,851,650.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		1,886,350.00		1,886,350.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022 年 12 月 31 余额		7,738,000.00		7,738,000.00
-------------------	--	--------------	--	--------------

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	8,318,391.38	8,290,439.34
投资清算款	13,100,000.00	13,100,000.00
其他	27,892,360.87	24,251.94
合 计	49,310,752.25	21,414,691.28

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天弘基金管理有限公司	否	投资款	13,100,000.00	3 年以上	26.57	7,738,000.00
客商 AX	否	押金	6,037,735.87	1-2 年	12.24	
上海长甲置业有限公司	否	押金	4,463,003.00	2-3 年	9.05	
客商 AY	否	押金	3,407,079.66	1 年以内	6.91	
上海期货信息技术有限公司	否	押金	1,557,020.04	1 年以内	3.16	
合 计			28,564,838.57		57.93	7,738,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	760,599,000.00	44,241,200.00	716,357,800.00	760,599,000.00	44,241,200.00	716,357,800.00
合 计	760,599,000.00	44,241,200.00	716,357,800.00	760,599,000.00	44,241,200.00	716,357,800.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
上海海通资源管理有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00
海通期货香港有限公司	60,599,000.00			60,599,000.00
合 计	760,599,000.00			760,599,000.00

4、营业收入及成本

(1) 手续费净收入

手续费净收入	2022 年度	2021 年度
交易手续费收入	127,198,728.28	177,914,706.34
期货交易所手续费返还及减收	316,322,628.92	463,495,241.07
资产管理业务收入	78,507,377.63	94,070,715.92
投资咨询业务收入	1,295,246.29	
代理销售金融产品收入		1,081,825.25

合 计	523,323,981.12	736,562,488.58
-----	----------------	----------------

(续) 按地区分

地区	2022 年度		2021 年度	
	营业部数量	手续费净收入	营业部数量	手续费净收入
上海	7	481,290,193.69	7	675,380,592.92
浙江	3	2,580,811.89	3	3,667,753.25
辽宁	4	5,755,712.06	4	12,240,729.26
北京	2	7,599,669.47	2	6,676,320.29
河南	2	1,774,526.71	2	3,502,479.94
广西	1	1,376,803.99	1	1,435,511.30
山东	2	2,615,447.74	2	3,429,404.43
广东	3	3,534,092.80	3	5,533,980.60
甘肃	1	1,699,806.88	1	2,477,360.79
江苏	4	4,172,826.44	4	5,053,548.21
福建	3	1,619,744.47	3	1,932,148.61
黑龙江	1	1,001,556.46	1	1,217,826.17
湖北	1	748,921.71	1	1,268,720.32
安徽	1	802,418.76	1	1,610,191.54
海南	2	671,792.18	2	1,355,633.05
山西	1	616,029.90	1	1,097,234.24
河北	1	1,028,743.77	1	1,354,639.74
四川	1	1,188,375.33	1	2,199,413.21
湖南	1	468,655.33	1	766,659.54
云南	1	1,008,358.31	1	1,901,313.37
重庆	1	417,111.06	1	685,317.33
陕西	1	440,709.21	1	536,919.01
天津	1	645,221.59	1	903,610.57
华南	1	266,451.37	1	335,180.89
合计	46	523,323,981.12	46	736,562,488.58

(2) 利息净收入

项 目	2022 年度	2021 年度
利息收入	828,448,304.82	795,080,440.23
减：利息支出	497,403,272.58	389,957,874.07
租赁负债利息费用	693,628.20	802,917.05
合 计	330,351,404.04	404,319,649.11

5、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
-----	---------	---------

处置交易性金融资产取得的投资收益	37,959,315.38	11,859,841.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,530,346.58	38,615,559.81
合 计	53,489,661.96	50,475,401.33

#### 十四、 补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益	-275,000.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,169,072.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-681,332.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,819.67	
非经常性损益总额	21,318,558.91	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,329,904.73	
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	15,988,654.18	
合 计	15,988,654.18	

##### 2、净资产收益率及每股收益

2022 年度利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.68	0.1720	0.1720
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.20	0.1597	0.1597

海通期货股份有限公司

2023 年 3 月 28 日

附：

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室
----------