



渤海期货

NEEQ: 870662

渤海期货股份有限公司

BOHAI FUTURES CO.,LTD.



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



### 正式开展广期所业务

目前，公司已获得广期所会员资格，正式开展广期所相关业务。公司将着力围绕广期所新品种，加大资源投入力度和营销支持力度，做好客户服务。

### 分类评级保持 A 类 A 级

2022 年，公司持续加强合规管理、着力增强服务水平，公司乡村振兴、信息技术、客户拓展等相关工作也取得切实成效，公司分类评级继续保持 A 类 A 级。

### 渤海融盛注册资本变更

为支持风险管理业务开展、提升业务竞争力和业务规模，公司向风险管理子公司渤海融盛增资 2 亿元。增资后，渤海融盛注册资本为 3.5 亿元。



### 获得荣誉

1. 郑州商品交易所 2022 年市场成长优秀会员奖
2. 第十六届全国期货（期权）实盘交易大赛优秀客户服务奖
3. 吉林辖区助力乡村振兴和服务实体经济贡献奖
4. 《股东来了》2022 重庆赛区突出贡献单位
5. 中国金融期货交易所 2022 年度优秀会员成长突破奖
6. 大连商品交易所 2022 年度优秀会员进步奖

### 助力乡村振兴

2022 年，公司与汪清县、奉节县等地建立了结对帮扶合作关系，并通过“保险+期货”服务、消费帮扶、知识培训、产业帮扶等方式，推动地区经济发展，积极承担企业社会责任。公司在 2022 年度乡村振兴考评中获得第 30 位的成绩。

# 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 .....	29
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	35
第八节	行业信息 .....	39
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	40
第十节	财务会计报告 .....	45
第十一节	备查文件目录 .....	127

## 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。

公司负责人濮岩、主管会计工作负责人濮岩及会计机构负责人（会计主管人员）张延鑫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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其真实、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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司遵循对客户以及供应商的保密义务，经豁免披露客户和供应商名称。

### 【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、期货经纪业务盈利能力下降风险	目前我国期货公司的主要收入是经纪业务，经纪业务收入取决于交易规模及佣金费率。交易规模受市场行情波动影响较大，而佣金费率随着市场竞争的加剧，呈现不断下降的趋势，故期货经纪业务面临盈利能力下降的风险。
2、利息收入下滑风险	利息收入是公司营业收入的重要来源之一，包括客户保证金存款和自有资金存款产生的利息。利息收入直接受保证金规模和利率水平的影响，如果利率水平出现大幅下滑，或者客户保证金规模和自有资金规模大幅下滑，可能导致公司出现业绩波动风险。
3、交易所对期货公司手续费返还的不确定风险	各期货交易所会对期货公司进行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。
4、财务风险	报告期内公司的资产以流动资产为主，负债以流动负债为主，符合期货行业特征。报告期内公司的资产负债率处于合理水平，流动比率和速动比率较高，反映了公司较为稳健的财务状况，资产结构和财务结构较为合理。未来若公司的资产负债率继续升高，流动比率和速动比率降低，将导致公司的资产结构和财务结构趋向不合理，产生财务风险。
5、人才流失及储备不足的风险	期货行业是知识密集型行业，需要大量专业人才。随着我国期货市场的快速发展，创新业务的不断推出，期货人才的竞争愈发激烈。若公司流失核心管理人员及专业人才，可能给公司的业务发展带来不利影响。同时，如果公司在发展创新业务时，人才队伍储备不足，也可能制约公司业务的发展速度，给公司带来不利影响。
6、行业竞争风险	期货行业内业务同质性较高，经纪业务是期货公司收入的主要来源，以低价拉客户的价格战、挖角其他期货公司优秀员工的竞争手段屡见不鲜。因此，职员离职和客户交易成本较高，公司可能面临客户流失风险，从而给公司带来不利影响。
7、经营风险和业务创新风险	公司的决策人员和管理人员在经营管理过程中出现经营决策失误，导致公司盈利水平发生变化，可能给公司带来不利影响。同时，随着期货行业创新业务不断地推出，公司将投入较大精力拓展业务范围、发展创新业务。由于我国的期货创新业务还在发展初期，公司在开展创新业务时面临因业务经验与人才准备不足、产品设计不合理、管理措施不到位、风险管理及内控制度不完善而导致的风险，可能给公司带来风险事件或造成较大损失。
8、投资风险	报告期内，公司运用自有资金投资于证券、基金等金融类资产及中国证监会规定的其他产品，以提高自有资金的管理能力和使用效率。虽然公司对自有资金投资制定了相关的管理制度，但仍面临一定市场风险，存在因自有资金投资收益大幅下降或亏损影响公司盈利状况的可能。
9、信息技术系统风险	信息技术系统是期货公司开展业务的重要载体，其安全性、有效性对公司业务发展至关重要。公司重视信息技术系统的搭建与维护，对信息技术系统的软硬件进行了大量的投入，并制定了相应的管理制度，但因各种原因，信息技术系统仍可能出现如硬件故障、通信线路中断、病毒或黑客攻击等风险事件。如该类风险事件发生，可能给公司带来不利影响。
10、净资本管理及流动性风险	期货行业监管机构对期货公司进行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做出了相应要求，建立了以净资本为核心的风险监管体系。如果公司不能满足净资本的监管要求，可能影响公司业务资格的存续及新业务的申请，从而给公司带来不利影响。另外，如果公司客户保证金划转出现问题，或公司自有资金因投资失误不能及时变现，可能使公司的资金周转出现问题，导致公司出现流动性风险。

11、信用风险和员工道德风险	<p>公司可能面临的信用风险包括：（1）客户保证金不足时未能及时追加保证金及自行平仓，可能带来的保证金不足或穿仓风险；（2）客户在期货交易及交割中违约，导致公司须先履约后向客户追偿，可能面临追偿不能的风险；（3）涉及实物交割中的交割库不能履约的风险。该类风险可能给公司带来不利。另外，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。</p>
12、股东资格无法获得监管部门批准的风险	<p>根据《期货公司监督管理办法》等相关法规的规定，单个股东或者有关联关系的股东合计持股超过 5%以上，或者控股股东、第一大股东发生变化，应经过中国证监会或其派出机构批准，否则应限期整改，整改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部门批准的风险。</p>
13、管理风险和内部控制有效性不足的风险	<p>有效的内部控制是期货公司正常经营的前提和保障。如果缺乏健全的内部控制制度，或者现有的制度未能得到有效贯彻，期货公司将无法实现长期可持续发展。同时，内部控制制度建设是一项复杂的系统工程，既需要营造良好的企业内部控制环境，还需要具备完善的风险评估和管理体系。公司致力于改善和加强风险管理水平，建立了符合监管规定的、较为完善的风险管理和内部控制制度。但由于公司业务处于动态发展的环境中，用以识别、监控风险的模型、数据、信息难以实时保持准确和完善，管理风险的政策和程序也存在失效或无法预见所有风险的可能；同时，任何内部控制制度均有其固有限制，可能由于各种原因导致风险，例如公司自身经营情况的变化、内部治理结构及外部环境的变化、风险管理当事者对某项事务认识不充分、对现有制度执行不力、内部工作人员或相关第三方舞弊等。如果公司因上述原因造成内部管理和风险防范环节出现问题，可能会遭受经济损失，或者产生法律纠纷和违规风险。公司期货经纪业务的风险管理主要集中在开户阶段和运营阶段两个环节。在开户阶段，公司需要对新客户履行投资者适当性评估、进行投资者教育和风险提示、签署经纪合同并采集影像资料、对新客户进行电话回访确认客户信息资料的准确性；在运营阶段需要实时跟踪客户账户保证金变动的情况，及时提醒客户控制风险追加保证金或者自行减仓，或由公司强制平仓。上述风控措施系由公司相应部门不同业务人员进行操作，不能保证负责相关岗位的员工不会出现操作不当、职务舞弊或违法违规的情形。一旦出现该等情况，则有可能因此给客户的利益带来损害，或者使公司面临监管处罚，导致公司利益和声誉受到损害。同时，随着国内期货市场的发展、创新产品及业务的不断推出以及公司规模扩大，公司将提供更多产品和服务。由于新业务及现有业务之间的风险性质存在一定差异，公司的风险管理和内部控制制度可能面临更大挑战。如果公司未能及时根据新</p>

	业务的扩张调整来完善风险管理和内部控制制度及程序，可能给公司带来不利影响。
14、合规风险	<p>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。近年来，我国期货监管机构颁布了多项法律法规、规章和规范性文件，对期货公司的合规运营进行规范，监管呈现趋严趋紧的态势。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。但若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，包括但不限于：责令整改、警告、罚款、没收违法所得、责令停业整顿、吊销业务许可证等。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，包括但不限于：限制或者暂停部门业务，停止批准新增业务或者分支机构；限制分配红利；限制向董事、监事、高级管理人员支付报酬和提供福利；限制转让财产或者在财产上设定其他权利；责令更换董事、监事、高级管理人员或者有关业务部门、分支机构的负责人员，或者限制其权利；限制自有资金或者风险准备金的调拨和使用；责令控股股东转让股权或者限制有关股东行使股东权利；撤销部分或者全部期货业务许可，关闭分支机构，责令停业整顿，指定其他机构托管或接管等。</p>
15、重大诉讼、仲裁风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司无重大诉讼和仲裁事项，但受市场变动、业务经营及其他因素影响，公司未来可能会出现重大诉讼或仲裁事项，将可能给公司经营带来不利影响。
16、监管政策风险	<p>公司所处的行业受到严格监管，业务经营与开展受到国家各种法律、法规及规范性文件的监管。如果国家关于期货行业的有关法律、法规和政策，如税收政策、业务许可、利率政策、业务收费标准及收费方式等发生变化，可能会引起期货市场的波动和期货行业发展环境的变化，进而对公司的各项业务产生影响。目前，随着期货市场的快速发展和行政管制的逐渐放松，相关期货法律法规的建设也处于完善阶段，部分限制性的规定正逐步取消，关于新业务及新产品的规定可能逐步出台。相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化可能会对期货行业的经营模式和竞争方式产生影响，公司无法保证上述变化不会对公司的业务、经营业绩和财务状况产生重大不利影响，也无法保证能够及时调整以充分适应上述变化。如果公司未能完全适应相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化，可能导致公司被罚款、暂停或取消业务资格，从而对公司的业务、经营业绩和财务状况产生不利影响。</p>
17、理财产品违约风险	<p>报告期内，为了提高资金使用效率，公司购买了系列理财产品。虽然公司购买的理财产品主要为资产管理计划、基金产品、债券产品的低风险、高流动性的产品，且报告期内也未发生理财产品本金或者收益无法兑付的情形，但是在极端情况下，公司仍存在损失收益甚至本金的违约风险。</p>
18、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	公司挂牌后，发生控股股东、第一大股东变更，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%以上且涉

过的风险	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%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。公司变更注册资本且调整股权结构的，应经中国证监会批准；发行次级债，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。如公司在股权变更、融资、董监高变动等事项上需要履行的审批未能获得批准通过，则可能影响公司业务进一步开展及公司有效平稳运营。
19、居间人管理风险	居间人，也称为中介人，是指受期货公司委托，为期货公司提供订立期货经纪合同的中介服务，独立承担基于中介服务所产生的民事责任，期货公司按照约定向其支付报酬的机构及自然人。居间人变动引发的客户流失，将对公司盈利情况产生不利影响。另外居间人素质参差不齐，其违规展业可能给公司带来表见代理的诉讼风险。如果公司由于管理不当发生这类情形，可能被监管部门采取监管措施或处以行政处罚，亦有可能产生诉讼风险。
20、资产管理业务风险	公司的资产管理业务面临监管政策调整以及证券公司、基金公司、保险公司、信托公司、银行及其他期货公司等金融机构类似产品的激烈竞争等多种影响，加之期货行业专业投资人才相对缺乏，若公司不能在投资团队、产品设计、市场推广、客户服务等方面保持竞争力，可能会影响公司资产管理业务的进一步拓展。此外，资产管理业务拓展过程中，可能存在投资团队建设和投资管理能力不足的风险，导致无法达到预期收益，从而导致客户遭受损失以及公司资产管理规模和收入的下降。
21、子公司业务风险	公司全资子公司渤海融盛设立于 2015 年 7 月，并经中期协备案通过四项试点业务：仓单服务、基差贸易、场外衍生品业务、做市业务。报告期内子公司业务有序开展，未出现风险情况。但在业务开展过程中仍面临着对手方信用风险、价格波动导致市场风险、操作风险及流动性风险等，这些风险点不仅制约着子公司的发展，也可能给公司带来较大的损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	释义
------	----



元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
公司、股份公司、渤海期货	指	渤海期货股份有限公司
东北证券	指	东北证券股份有限公司
吉林融商	指	吉林省融商投资有限公司
东证融通	指	东证融通投资管理有限公司
东证融达	指	东证融达投资有限公司
东证融汇	指	东证融汇证券资产管理有限公司
东方基金	指	东方基金管理股份有限公司
东证融成	指	东证融成资本管理有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
渤海融盛	指	渤海融盛资本管理有限公司
渤海融幸	指	渤海融幸（上海）商贸有限公司
融盛商贸	指	渤海融盛商贸（香港）有限公司
渤海能源	指	渤海能源（广州）有限公司
上海融渤	指	上海融渤实业有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《期货和衍生品法》	指	《中华人民共和国期货和衍生品法》
《管理条例》	指	《期货交易管理条例》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	渤海期货股份有限公司现行有效的《章程》
资管业务	指	金融机构资产管理业务
《指导意见》	指	《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	渤海期货股份有限公司
英文名称及缩写	BoHai Futures Co.,Ltd. -
证券简称	渤海期货
证券代码	870662
法定代表人	濮岩

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	赵利人 信息披露事务负责人
联系地址	中国（上海）自由贸易试验区新金桥路 28 号 1201、1202、1203、1205 室
电话	021-61257850
传真	021-61257876
电子邮箱	bhqhxinpi@bhfcc.com
公司网址	<a href="http://www.bhfcc.com">http://www.bhfcc.com</a>
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区新金桥路 28 号 1201、1202、1203、1205 室
邮政编码	201206
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司综合部办公室

### 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	1996 年 1 月 12 日
挂牌时间	2017 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
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	期货经纪，包括商品期货经纪和金融期货经纪
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）	500,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（东北证券）
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	91310000MA1FL1T12Q	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区新金桥路 28 号 1201、1202、1203、1205 室	否
注册资本（元）	500,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	夏媛	刘妍
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

#### 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	1,972,971,355.21	2,381,064,232.69	-17.14%
利润总额	13,844,223.14	65,690,707.79	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,390,509.41	48,454,808.78	-78.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,529,352.55	35,203,579.08	-104.34%
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）	1.35%	6.53%	-
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）	-0.20%	4.74%	-
基本每股收益	0.02	0.10	-80%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,014,727,145.54	4,614,824,636.37	52.00%
负债总计	6,237,761,317.54	3,848,628,540.94	62.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	776,965,828.00	766,196,095.43	1.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.53	1.31%
资产负债率%（母公司）	87.43%	81.18%	-
资产负债率%（合并）	88.92%	83.40%	-
流动比率	1.13	1.17	-

#### 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	1,429,762,713.58	669,301,747.46	113.62%
应收账款周转率	329.77	185.23	-
存货周转率	9.66	22.57	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	52.00%	28.50%	-
营业收入增长率%	-17.14%	8.30%	-
净利润增长率%	-78.56%	188.85%	-

## 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	500,000,000	500,000,000	0%
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
非流动资产处置损益	-37,726.48
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,273,308.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	12,416,100.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,241,466.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>15,893,149.28</b>
所得税影响数	3,973,287.32
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>11,919,861.96</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	632,047,427.44	549,421,819.69	15.04%
风险资本准备总额	159,290,169.08	93,569,689.28	70.24%

净资本与风险资本准备总额的比例	397%	587%	-
净资本与净资产的比例	75%	69%	-
扣除客户保证金的流动资产	745,070,661.01	714,895,402.71	4.22%
扣除客户权益的流动负债	81,906,898.98	86,690,607.67	-5.52%
流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益）	910%	825%	-
负债与净资产的比例（扣除客户权益）	22%	12%	-
扣除客户权益的资产负债率%（母公司）	18.20%	10.38%	-
扣除客户权益的资产负债率%（合并）	48.40%	47.50%	-
结算准备金额	338,800,751.77	359,930,683.26	-5.87%

## 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

报告期内，公司经营范围包括商品期货经纪，金融期货经纪，资产管理，期货投资咨询，并通过全资子公司渤海融盛开展风险管理业务。具体商业模式如下：

##### 1、期货、期权经纪业务

期货、期权经纪业务主要包括代理客户的期货、期权经纪业务和代理客户的结算业务，服务对象是个人客户、机构客户（一般法人客户、特殊法人客户），是期货公司最基本的一项业务。公司期货经纪业务收入主要包括交易手续费、交割手续费和交易所手续费返还或减收。保证金利息收入亦是公司收入的重要来源。公司期货经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道、IB 业务（介绍经纪商业务）。公司实行总部、分支机构分级管理的经营模式。公司总部设在上海，在北京、上海、深圳、大连、福州、南京等地设有 12 家分支机构。分支机构是公司的前端营销部门，负责执行公司经营计划，进行市场开发、客户日常沟通服务等工作。公司总部负责制定经营计划，对分支机构工作提供各种支持，公司对分支机构实行统一结算、统一风险管理、统一资金调拨、统一财务管理及会计核算。公司借助股东东北证券广泛全面的营销网络，与东北证券合作开展的 IB 业务，也是公司开展经纪业务的重要模式。

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，用于开仓前段检查和结算、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东北证券 IB 业务渠道。

##### 2、资产管理业务

资产管理业务是指公司接受客户委托，根据相关规定及合同约定，运用客户资产进行投资，投资收益由客户享有，损失由客户承担。投资范围包括：（1）银行存款、同业存单，以及符合《指导意见》规定的标准化债权类资产；（2）上市公司股票、存托凭证，以及中国证监会认可的其他标准化股权类资产；（3）在证券期货交易所等依法设立的交易场所集中交易清算的期货及期权合约等标准化期货和衍生品类资产；（4）公募基金，以及中国证监会认可的比照公募基金管理的资产管理产品；（5）第（4）项规定以外的其他受国务院金融监督管理机构监管的机构发行的资产管理产品；（6）中国证监会认可的其他资产。公司作为资产管理人，根据资产管理合同约定的方式、条件、要求及限制，对客户资产进行运作，主要有：为单一客户办理资产管理业务；为特定多个客户办理资产管理业务。公司资产管理业务收入主要来自管理费收入，公司收取的管理费按照合同约定的比例进行收取。

##### 3、期货投资咨询业务

期货投资咨询业务是指公司接受客户委托，向客户提供风险管理顾问、研究分析、交易咨询等服务。公司基于客户委托从事以下营利性活动：（1）协助客户建立风险管理制度、操作流程，提供风险管理咨询、专项培训等风险管理顾问服务；（2）收集整理期货市场信息及各类相关经济信息，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的研究分析服务；（3）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交易咨询服务；（4）中国证监会规定的其他活动。通过开展期货投资咨询业务，可满足客户专业化、差异化的服务需求，并为公司提供潜在收入来源、改善公司业务结构。

##### 4、风险管理业务

根据中国期货业协会《期货公司风险管理公司业务试点指引》，公司风险管理子公司渤海融盛在中国期货业协会进行仓单服务、基差贸易、场外衍生品业务、做市业务备案。具体业务商业模式如下：

（一）仓单服务，是指风险管理公司以商品现货仓单串换、仓单质押、约定购回等方式为客户提供

服务的业务行为。

(二) 基差贸易，是指风险管理公司以确定价格或以点价、均价等方式提供报价并与客户进行现货交易的业务行为。

(三) 场外衍生品业务，是指风险管理公司根据与交易对手达成的协议直接进行场外衍生品交易的业务行为。

(四) 做市业务，风险管理公司按照交易所相关规则，为特定的期货、期权等衍生品合约提供连续报价或者回应报价等服务。

报告期内，公司主要商业模式未发生变化。

#### 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

### (二) 行业情况

适用 不适用

### (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	4,085,662,752.39	58.24%	2,463,261,800.03	53.38%	65.86%
应收货币保证金	1,457,935,978.64	20.78%	774,185,553.12	16.78%	88.32%
应收质押保证金	593,662,960.00	8.46%	461,860,808.00	10.01%	28.54%
存出保证金	6,769,169.64	0.10%	79,744,119.73	1.73%	-91.51%
交易性金融资产	382,598,241.04	5.45%	383,618,249.90	8.31%	-0.27%
衍生金融资产	198,220.00	0.00%	251,800.00	0.01%	-21.28%



应收结算担保金	20,800,000.00	0.30%	20,800,000.00	0.45%	0.00%
应收风险损失款	59,726.26	0.00%	59,726.26	0.00%	0.00%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	9,074,294.73	0.13%	2,891,288.41	0.06%	213.85%
应收款项融资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付款项	13,231,125.82	0.19%	145,460,959.73	3.15%	-90.90%
应收佣金	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应收款	16,872,233.50	0.24%	11,283,863.63	0.24%	49.53%
存货	307,736,987.47	4.39%	98,433,930.28	2.13%	212.63%
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
持有待售资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动资产	43,796,878.49	0.62%	59,227,745.62	1.28%	-26.05%
债权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他债权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他权益工具投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他非流动金融资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
期货会员资格投资	1,400,000.00	0.02%	1,400,000.00	0.03%	0.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	8,263,380.01	0.12%	6,309,819.27	0.14%	30.96%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
生产性生物资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
油气资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
使用权资产	5,260,501.51	0.07%	3,976,047.74	0.09%	32.30%
无形资产	2,311,580.48	0.03%	2,443,723.90	0.05%	-5.41%
开发支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期待摊费用	1,193,599.04	0.02%	924,465.33	0.02%	29.11%
递延所得税资产	57,899,516.52	0.83%	45,164,708.02	0.98%	28.20%
其他非流动资产	0.00	0.00%	53,526,027.40	1.16%	-100.00%
短期借款	461,367,808.22	6.58%	550,225,753.42	11.92%	-16.15%
应付货币保证金	4,915,428,709.48	70.07%	2,693,555,677.31	58.37%	82.49%
应付质押保证金	593,662,960.00	8.46%	461,860,808.00	10.01%	28.54%
交易性金融负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
衍生金融负债	204,775.00	0.00%	1,361,574.75	0.03%	-84.96%
期货风险准备金	59,452,061.55	0.85%	55,035,200.00	1.19%	8.03%
应付票据	50,000,000.00	0.71%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	1,237,819.16	0.02%	668,127.32	0.01%	85.27%
预收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
合同负债	4,294,518.17	0.06%	13,216,416.81	0.29%	-67.51%

应付期货投资者保障基金	399,976.23	0.01%	133,660.00	0.00%	199.25%
应付手续费及佣金	409,567.54	0.01%	132,924.63	0.00%	208.12%
应付职工薪酬	20,333,005.46	0.29%	28,883,459.76	0.63%	-29.60%
应交税费	9,457,737.56	0.13%	13,986,134.54	0.30%	-32.38%
其他应付款	14,274,782.81	0.20%	21,524,011.66	0.47%	-33.68%
持有待售负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
一年内到期的非流动负债	2,964,399.68	0.04%	2,148,274.48	0.05%	37.99%
其他流动负债	386,506.63	0.01%	1,189,477.51	0.03%	-67.51%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付债券	100,065,753.42	1.43%	0.00	0.00%	100.00%
租赁负债	1,752,638.11	0.02%	1,405,275.32	0.03%	24.72%
长期应付款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期应付职工薪酬	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预计负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
递延收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
递延所得税负债	2,068,298.52	0.03%	3,301,765.43	0.07%	-37.36%
其他非流动负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
股本	500,000,000.00	7.13%	500,000,000.00	10.83%	0.00%
其他权益工具	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资本公积	13,305,949.69	0.19%	13,305,949.69	0.29%	0.00%
减：库存股	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他综合收益	-3,533,020.77	-0.05%	-3,912,243.93	-0.08%	9.69%
专项储备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
盈余公积	33,441,405.03	0.48%	28,448,904.28	0.62%	17.55%
一般风险准备	29,473,706.90	0.42%	24,481,206.15	0.53%	20.39%
未分配利润	204,277,787.15	2.91%	203,872,279.24	4.42%	0.20%
资产总计	7,014,727,145.54	100.00%	4,614,824,636.37	100.00%	52.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金同比增加 65.86%，主要原因是客户权益增加导致期货保证金存款增加所致；
2. 应收货币保证金同比增加 88.32%，主要原因是期货公司向期货结算机构划出的货币保证金；
3. 应收账款同比增加 213.85%，主要原因是子公司渤海融盛、渤海融幸商品交易产生的期末应收货款增加所致；
4. 存货同比增加 212.63%，主要原因是子公司渤海融盛现货贸易产生的期末存货增加所致；
5. 应付货币保证金同比增加 82.49%，主要原因是期货公司客户量增加，收到客户的货币保证金增加所致；
6. 应交税费同比减少 32.38%，主要原因是应交企业所得税减少所致。

## 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	1,972,971,355.21	-	2,381,064,232.69	-	-17.14%
手续费及佣金净收入	88,798,794.81	4.50%	104,385,948.90	4.38%	-14.93%
其中：经纪业务手续费收入	87,617,033.35	4.44%	103,346,723.76	4.34%	-15.22%
资产管理业务收入	1,181,761.46	0.06%	1,039,225.14	0.04%	13.72%
投资咨询业务收入	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
代理销售金融产品收入	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他手续费及佣金收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
利息净收入	29,620,988.00	1.50%	8,193,194.51	0.34%	261.53%
投资收益	-9,756,374.54	-0.49%	-10,950,017.97	-0.46%	10.90%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	2,167,586.34	0.11%	41,871,222.41	1.76%	-94.82%
汇兑收益	32.78	0.00%	-64,357.69	0.00%	100.05%
其他业务收入	1,860,863,844.78	94.32%	2,232,436,816.14	93.76%	-16.64%
其中：风险管理业务收入	1,854,756,253.18	94.01%	2,213,851,115.53	92.98%	-16.22%
其他收益	1,273,308.86	0.06%	5,191,363.91	0.22%	-75.47%
资产处置收益	3,174.18	0.00%	62.48	0.00%	4,980.31%
二、营业成本	1,961,327,697.48	99.41%	2,319,021,385.03	97.39%	-15.42%
提取期货风险准备金	4,416,861.55	0.22%	5,238,994.02	0.22%	-15.69%
税金及附加	1,671,179.14	0.08%	1,641,408.85	0.07%	1.81%
业务及管理费	109,984,519.77	5.57%	146,136,715.81	6.14%	-24.74%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
信用减值损失	126,928.64	0.01%	-117,364.40	0.00%	208.15%
其他资产减值损失	162,198.72	0.01%	796,428.32	0.03%	-79.63%
其他业务成本	1,844,966,009.66	93.51%	2,165,325,202.43	90.94%	-14.79%
三、营业利润	11,643,657.73	0.59%	62,042,847.66	2.61%	-81.23%
营业外收入	5,535,273.82	0.28%	4,168,235.13	0.18%	32.80%
营业外支出	3,334,708.41	0.17%	520,375.00	0.02%	540.83%
四、利润总额	13,844,223.14	0.70%	65,690,707.79	2.76%	-78.93%
五、净利润	10,390,509.41	0.53%	48,454,808.78	2.04%	-78.56%

#### 项目重大变动原因：

1. 利息净收入同比增加261.53%，主要原因是期货保证金存款增加利息收入增加所致；
2. 其他业务收入同比减少16.64%，其他业务成本同比减少14.79%，主要原因是子公司渤海融盛现货贸易规模缩减；
3. 公允价值变动损益同比减少94.82%，主要原因是子公司渤海融盛期货投资业务持仓亏损增加；
4. 其他收益同比减少75.47%，主要原因是政府补助减少所致；
5. 其他资产减值损失同比减少79.63%，主要原因是期末存货跌价损失减少所致；

6. 营业外收入同比增加32.8%，主要原因是子公司渤海融盛现货贸易违约赔偿收入增加所致；  
7. 营业外支出同比增加 540.83%，主要原因是子公司渤海融盛现货贸易违约赔偿支出增加所致。

## (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	88,798,794.81	104,385,948.90	-14.93%
利息净收入	29,620,988.00	8,193,194.51	261.53%
其他业务收入	1,860,863,844.78	2,232,436,816.14	-16.64%
投资收益	-9,756,374.54	-10,950,017.97	10.90%
公允价值变动收益	2,167,586.34	41,871,222.41	-94.82%
汇兑收益	32.78	-64,357.69	100.05%
其他收益	1,273,308.86	5,191,363.91	-75.47%
资产处置收益	3,174.18	62.48	4,980.31%

### 1) 手续费收入

#### ① 期货经纪业务的经营情况

交易所	项目	代理交易量（手）			代理交易金额（万元）		
		本期	上期	增减百分比%	本期	上期	增减百分比%
大连 商品 交易 所	黄豆1号	227,446	183,768	23.77%	1,342,508.80	1,088,492.00	23.34%
	黄豆1号期权	5,116	0		116.91	0.00	
	黄豆2号	121,212	177,055	-31.54%	620,064.75	753,841.20	-17.75%
	黄豆2号期权	2,086	0		36.12	0.00	
	胶合板	0	0		0.00	0.00	
	玉米	1,417,298	1,247,979	13.57%	4,013,100.73	3,298,421.71	21.67%
	玉米期权	58,551	32,121	82.28%	965.82	590.05	63.68%
	玉米淀粉	602,772	142,338	323.48%	1,893,666.88	442,280.32	328.16%
	苯乙烯	822,842	238,723	244.68%	3,644,943.09	1,038,150.24	251.10%
	乙二醇	1,004,913	328,032	206.35%	4,497,912.39	1,725,027.91	160.74%
	纤维板	2,076	4,890	-57.55%	2,702.60	6,672.25	-59.49%
	铁矿石	8,980,591	1,335,283	572.56%	68,219,763.90	11,757,898.29	480.20%
	铁矿石期权	344,491	55,153	524.61%	22,032.47	9,956.47	121.29%
	焦炭	143,877	373,408	-61.47%	4,349,480.28	10,247,617.20	-57.56%
	鸡蛋	343,096	404,517	-15.18%	1,499,988.99	1,827,558.88	-17.92%
	焦煤	285,984	373,421	-23.42%	3,913,881.33	4,370,268.27	-10.44%
	聚乙烯	975,696	207,196	370.90%	4,060,687.68	883,610.02	359.56%
	聚乙烯期权	2,266	1,326	70.89%	91.39	78.01	17.15%
	生猪	136,214	60,026	126.92%	3,975,930.68	1,636,648.24	142.93%
	豆粕	3,506,651	1,241,379	182.48%	14,114,603.76	4,265,096.39	230.93%
豆粕期权	239,017	153,796	55.41%	14,181.33	21,097.10	-32.78%	
棕榈油	4,751,167	1,129,799	320.53%	44,947,252.30	9,146,899.40	391.39%	
棕榈油期权	101,320	14,287	609.18%	8,691.81	1,429.41	508.07%	
石油气	607,943	139,117	337.00%	6,529,315.23	1,266,007.57	415.74%	

	石油气期权	16,125	2,470	552.83%	1,011.13	433.17	133.42%
	聚丙烯	1,390,971	496,363	180.23%	5,682,405.01	2,125,989.14	167.28%
	聚丙烯期权	4,269	4,059	5.17%	196.08	242.91	-19.28%
	粳米	38,957	76,745	-49.24%	132,238.47	275,905.20	-52.07%
	聚氯乙烯	3,724,825	512,237	627.17%	13,265,543.39	2,327,360.84	469.98%
	氯乙烯期权	15,913	6,443	146.98%	549.29	725.92	-24.33%
	豆油	1,624,533	1,049,616	54.77%	15,875,830.18	9,205,209.24	72.47%
	豆油期权	10,681	0		417.06	0.00	
广州 期货 交易 所	工业硅	24,848	0		221,277.26	0.00	
	工业硅期权	98	0		24.48	0.00	
郑州 商品 交易 所	苹果	1,909,451	677,286	181.93%	16,720,894.90	4,305,827.87	288.33%
	棉花	5,763,026	343,206	1,579.17%	43,783,254.15	3,000,892.27	1,359.01%
	棉花期权	40,528	12,929	213.47%	2,003.13	1,604.39	24.85%
	红枣	81,705	197,400	-58.61%	484,850.82	1,333,263.13	-63.63%
	棉纱	8,064	3,221	150.36%	88,735.25	40,803.15	117.47%
	玻璃	7,676,362	1,126,987	581.14%	26,407,323.01	5,187,161.72	409.09%
	粳稻	4	70	-94.29%	24.16	399.93	-93.96%
	晚籼稻	2	0		13.20	0.00	
	甲醇	11,221,672	1,573,763	613.05%	29,828,768.22	4,288,848.53	595.50%
	甲醇期权	108,661	59,972	81.19%	2,606.55	2,940.08	-11.34%
	菜籽油	1,807,473	284,481	535.36%	21,145,284.66	3,195,692.84	561.68%
	菜籽油期权	5,820	0		386.94		
	短纤	712,024	219,974	223.69%	2,669,577.63	795,499.76	235.58%
	花生	699,804	114,549	510.92%	3,550,886.97	521,705.65	580.63%
	花生期权	4,390	0		547.87	0.00	
	普麦	0	0		0.00	0.00	
	早籼稻	0	0		0.00	0.00	
	菜粕	2,339,258	731,346	219.86%	7,496,818.39	2,093,337.66	258.13%
	菜粕期权	22,091	9,679	128.24%	938.61	452.05	107.63%
	菜籽	18	88	-79.55%	117.04	526.12	-77.75%
	纯碱	15,487,285	1,448,316	969.33%	81,419,966.76	7,178,723.16	1,034.18%
	硅铁	1,305,716	374,393	248.76%	5,840,330.77	1,740,541.34	235.55%
	锰硅	792,916	284,622	178.59%	3,080,931.45	1,170,767.45	163.15%
	白糖	1,239,275	612,740	102.25%	7,186,190.50	3,467,626.13	107.24%
	白糖期权	53,015	32,604	62.60%	1,376.37	1,923.30	-28.44%
	PTA	12,625,270	1,562,708	707.91%	35,910,506.40	3,798,588.01	845.36%
	PTA 期权	349,217	56,340	519.84%	6,758.05	2,048.94	229.83%
尿素	533,554	342,998	55.56%	2,647,677.96	1,589,091.82	66.62%	
强麦	1,634	98	1,567.35%	11,282.36	534.78	2,009.72%	
动力煤	2,351	375,258	-99.37%	18,313.59	2,798,133.86	-99.35%	
动力煤期权	393	18,669	-97.89%	64.54	3,248.00	-98.01%	

上海 期货 交易 所	白银	1,027,075	609,270	68.57%	7,405,962.30	4,872,379.02	52.00%
	白银期权	105	0		17.30	0.00	
	铝	506,458	295,838	71.19%	4,914,012.45	2,847,831.91	72.55%
	铝期权	36,048	2,541	1,318.65%	2,226.77	314.51	608.00%
	黄金	142,741	166,495	-14.27%	5,630,152.05	6,263,261.08	-10.11%
	黄金期权	8,044	4,861	65.48%	1,379.95	1,560.08	-11.55%
	沥青	1,305,580	427,790	205.19%	5,160,129.92	1,315,340.83	292.30%
	铜	213,394	186,248	14.58%	6,867,686.96	6,375,363.50	7.72%
	铜期权	39,244	19,502	101.23%	5,957.78	5,901.70	0.95%
	燃油	2,261,927	1,111,614	103.48%	7,234,152.75	2,826,095.12	155.98%
	热轧卷板	769,344	534,170	44.03%	3,212,285.93	2,802,329.94	14.63%
	镍	572,975	448,825	27.66%	11,270,768.19	6,113,371.79	84.36%
	铅	94,579	56,684	66.85%	728,230.04	435,490.03	67.22%
	螺纹钢	6,525,225	3,765,294	73.30%	26,927,432.82	18,357,471.53	46.68%
	螺纹钢期权	549	0		45.40	0.00	
	橡胶	527,727	473,426	11.47%	6,984,599.92	6,761,492.80	3.30%
	橡胶期权	20,378	10,156	100.65%	2,400.45	3,085.48	-22.20%
	锡	253,797	53,307	376.10%	5,239,040.93	1,207,119.18	334.01%
	纸浆	557,257	398,313	39.90%	3,772,901.19	2,513,854.13	50.08%
	不锈钢	351,069	148,883	135.80%	3,250,761.99	1,305,902.07	148.93%
线材	280	106	164.15%	1,379.62	549.01	151.29%	
锌	296,178	141,419	109.43%	3,634,644.84	1,580,644.61	129.95%	
锌期权	27,661	3,089	795.47%	2,777.05	379.76	631.26%	
上海 国际 能源 交易 中心	国际铜	5,974	4,256	40.37%	175,744.41	132,346.52	32.79%
	低硫燃料油	355,520	14,505	2,351.02%	1,731,918.72	47,142.64	3,573.78%
	20号胶	16,953	3,766	350.16%	172,238.48	42,762.48	302.78%
	原油	319,123	78,021	309.02%	20,974,570.49	3,323,371.36	531.12%
	原油期权	32,567	1,760	1,750.40%	19,785.18	1,028.79	1,823.15%
中国 金融 期货 交易 所	上证50期权	127	0		44.32		
	中证500	68,870	55,444	24.22%	8,384,701.56	7,355,004.62	14.00%
	沪深300	119,145	123,882	-3.82%	14,805,436.31	18,868,068.06	-21.53%
	上证50	50,158	44,359	13.07%	4,194,273.49	4,566,801.98	-8.16%
	中证1000	21,597	0		2,848,646.21	0.00	
	股指期权	116,106	91,442	26.97%	56,875.70	62,499.66	-9.00%
	中证1000期权	30,904	0		21,966.44	0.00	
	10年国债	150,639	70,867	112.57%	15,145,908.70	7,002,313.79	116.30%
	5年国债	33,868	12,536	170.17%	3,431,782.44	1,256,102.52	173.21%
	2年国债	6,228	1,374	353.28%	1,256,326.44	275,723.74	355.65%
上海 证券 交易 所	上证50etf	1,061,209	253,366	318.84%	60,620.34	15,218.69	298.33%
	上证300etf	488,739	134,581	263.16%	37,016.95	4,118.70	798.75%
	中证500etf	32,300	0		1,859.58	0.00	
深圳 证券	深证100etf	310	113,782	-99.73%	6.88	74.43	-90.75%
	创业板etf	12,260	0		480.87	0.00	

交易所	深证 300etf	7,049	0		355.35	0.00	
	中证 500etf	381	0		43.81	0.00	
<b>合计</b>	-	114,792,486	30,317,016	278.64	666,727,391.02	222,786,005.33	199.27%

## 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%
经纪业务手续费收入	87,617,033.35	4.44%	103,346,723.76	4.34%
资产管理业务收入	1,181,761.46	0.06%	1,039,225.14	0.04%

## 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（本部）	-	64,484,996.74	3.27%
上海（不含本部）	1	756,435.50	0.04%
北京市	1	1,337,130.68	0.07%
重庆市	1	849,571.39	0.04%
辽宁省	1	7,103,283.35	0.36%
福建省	2	2,977,653.91	0.15%
吉林省	1	4,034,327.27	0.20%
浙江省	1	1,078,543.31	0.05%
河南省	1	1,476,676.65	0.07%
广东省	1	2,272,756.00	0.12%
江苏省	1	866,829.08	0.04%
山东省	1	1,560,590.93	0.08%
<b>合计</b>	12	88,798,794.81	4.50%

## 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%
存放金融同业利息收入	99,874,071.38	5.06%	56,123,571.01	2.36%
买入返售金融资产利息收入	56,766.35	0.00%	47,071.83	0.00%
借款利息支出	21,230,821.92	1.08%	30,088,767.12	1.26%
其他	-49,079,027.81	-2.49%	-17,888,681.21	-0.75%
<b>合计</b>	29,620,988.00	1.50%	8,193,194.51	0.34%

## 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%
中间业务介绍收入	79,678.48	0.00%	12,094,308.56	0.51%
现货买卖	1,854,756,253.18	94.01%	2,213,851,115.53	92.98%
资金占用费			1,514,150.95	0.06%
其他（交易所培训费及	1,315,650.91	0.07%	1,617,405.67	0.07%

交易所系统保障费等)				
“农民收入保障计划” 保险加期货项目收入	4,712,262.21	0.24%	3,359,835.43	0.14%
<b>合计</b>	<b>1,860,863,844.78</b>	<b>94.32%</b>	<b>2,232,436,816.14</b>	<b>93.76%</b>

#### 收入构成变动的原因:

本期公司收入结构无重大变动，各项收入变动原因请参见本节“二、经营情况回顾（三）财务分析 2. 营业情况分析（1）利润构成”之“项目重大变动原因”。

### (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	客户一	97,265,833.90	5.24%	否
2	客户二	80,384,310.56	4.33%	否
3	客户三	75,284,560.16	4.06%	否
4	客户四	74,211,154.11	4.00%	否
5	客户五	66,262,573.68	3.57%	否
	合计	393,408,432.41	21.21%	-

#### 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	客户一	2,915,058.44	10.27%	否
2	客户二	379,243.56	1.34%	否
3	客户三	324,040.38	1.14%	否
4	客户四	323,555.89	1.14%	否
5	客户五	210,574.49	0.74%	否
	合计	4,152,472.76	14.62%	-

### (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	供应商一	202,095,816.64	7.90%	否
2	供应商二	148,640,414.09	5.81%	否
3	供应商三	113,240,030.64	4.42%	否
4	供应商四	103,023,451.72	4.02%	否
5	供应商五	93,485,251.77	3.65%	否
	合计	660,484,964.86	25.80%	-

### 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	1,429,762,713.58	669,301,747.46	113.62%
投资活动产生的现金流量净额	132,541,806.78	75,166,170.86	76.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,726,172.30	27,316,997.63	-153.91%

#### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 本期较上期增加了 113.62%, 主要系客户权益增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额: 本期较上期增加了 76.33%, 主要系本期子公司渤海融盛自有资金投资规模增加所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额: 本期较上期下降了 153.91%, 主要系子公司渤海融盛偿还借款减少及支付借款利息偿还债务增加所致。

#### (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
渤海融盛资本管理有限公司	控股子公司	基差贸易、场外衍生品业务、做市业务、仓单服务	350,000,000.00	497,046,856.50	171,576,174.84	417,533,470.91	-28,243,327.90
渤海融幸(上海)商贸有限公司	控股子公司	国内贸易、国际贸易	50,000,000.00	757,112,970.77	50,566,467.04	1,544,021,336.33	-10,154,767.33
渤海融盛商贸(香港)有限公司	控股子公司	国际贸易	9,959,362.50	35,020,212.87	32,759,604.24	3,406,442.14	-2,917,659.83
渤海能	控	能源	0.00	0.00	0.00	306.03	-577,438.78

源（广州）有限公司	股子公司	化工、农产品贸易					
-----------	------	----------	--	--	--	--	--

注：

1. 渤海能源（广州）有限公司已于 2022 年 12 月完成注销登记。
2. 因业务发展需要，公司全资子公司渤海融盛与上海孚稻实业有限公司共同出资设立上海融渤实业有限公司，注册资本为人民币 3000 万元。其中，渤海融盛认缴出资额 1950 万元，占注册资本的 65%，上海孚稻实业有限公司认缴出资额 1050 万元，占注册资本的 35%。上海融渤已于 2023 年 1 月取得营业执照。

#### 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

#### 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
信托理财产品	自有资金	10,082,870.19	0	不存在
其他产品	自有资金	12,960.00	0	不存在
其他产品	自有资金	25,964,135.80	0	不存在
其他产品	自有资金	70,905,887.02	0	不存在
其他产品	自有资金	270,343,347.36	0	不存在
其他产品	自有资金	5,289,040.67	0	不存在
合计	-	382,598,241.04	0	-

#### 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

年度内，公司江苏分公司、重庆营业部变更了经营地址；江苏分公司、重庆营业部、北京营业部、沈阳营业部变更了分支机构负责人；沈阳营业部完成了注销登记。截至报告期末，公司下设 3 家分公司，9 家营业部。

#### 2、重大的资产处置、置换、剥离情况

无

### 3、合规情况

年度内，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) 研发情况

适用 不适用

#### (六) 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

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (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

2022 年是实现巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接的深化之年，公司通过发挥在期货及衍生品方面的专业优势，持续推动脱贫摘帽地区乡村振兴，促进农业产业的稳定发展。

报告期内，公司及风险管理子公司在海南省五指山市、甘肃省秦安县、重庆市奉节县等地开展“保险+期货”试点项目，项目涉及生猪、玉米等农副产品，稳定了当地农户的生产收入，助力地区农业平稳发展。公司与吉林省汪清县、重庆市奉节县建立了结对帮扶合作关系，推动帮扶工作取得实效。公司通过建立销售渠道协助汪清县某农业合作社销售鸡蛋 700 余吨，采购地区农副产品 4 次。同时，通过招募地区实习生、大学毕业生及残疾人，促进解决就业问题。

此外，公司在中期协 2022 年乡村振兴工作考评中排名第 30 位。

##### 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发展理念，在实现自身发展的同时积极履行社会责任。一是合理安排驻守员工、线上远程办公，共同保障公司服务不中断，并组织员工积极参与社区志愿服务，为城市建设贡献力量；二是，发挥风险管理子公司专业优势和渠道优势，帮助产业企业打通购销渠道，助力保价稳供；

三是，积极开展投资者教育工作和反洗钱宣传教育工作，全力维护投资者合法权益，共建行业健康生态。

### 三、 持续经营评价

2022年，公司各项业务有序开展。本年度内，公司管理层结构治理水平进一步提高，公司紧紧围绕“以客户权益增长为核心，推进公司由通道服务型向风险管理和财富管理转型”的目标，在股东单位的支持下，通过资源整合、业务协同，积极推动经纪业务、资管业务、风险管理业务开展，不断加强合规稽核工作，稳健经营，将自身打造为具有核心竞争力的现代大宗商品及金融衍生品服务商。

报告期内，公司各项风险监管指标符合规定，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

适用 不适用

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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	85,000,000.00	3,394,166.51
出售产品、商品、提供劳务	186,000,000.00	471,680.26
委托关联人销售产品、商品	5,000,000.00	0.00
接受关联人委托代为销售其产品、商品	0.00	0.00

其他	4,082,000,000.00	21,297,730.01
合计	4,358,000,000.00	25,163,576.78

**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
借入次级债务	100,000,000.00	100,000,000.00

**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，公司向控股股东东北证券借入次级债务1亿元人民币。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允原则定价，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。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

是 否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

不适用

**(五) 承诺事项的履行情况**

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
实际控制人或控股股东	2016年6月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、股东单位实际控制渤海期货期间，不经营与渤海期货及其控股子公司相同的业务，亦不直接或间接控制与渤海期货及其控股子公司业务有竞争或可能有竞争的企业；保证不利用控股股东地位损害渤海期货及其他股东的正当权益。2、股东单位及其控制的其他公司不开展与渤海期货牌照（“商品期货经纪”、“金融期货经纪”、“期货投资咨询”）相同的业务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月20日	-	挂牌	关联交易	1、股东单位将尽力减少与渤海期货之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易均应严格遵守有关法律、法规以及公司章程、关联交易决策制度等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交	正在履行中

				<p>易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。2、股东单位保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东或实际控制人的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。</p>	
董 监 高	2017 年 1 月 20 日	-	挂 牌	<p>相 关 承 诺 及 声 明</p> <p>1、本人在履行董监高职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。2、本人在履行董监高职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。3、本人在履行董监高职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股转公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。4、本人在履行董监高职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。5、同意接受中国证监会和全国股转公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股转公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《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（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。6、本人授权全国股转公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。7、本人将按要求参加中国证监会和全国股转公司组织的专业培训。8、本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股转公司的违规处分。9、本人因履行职责或者本承诺而与全国股转公司发生争议提起诉讼时，由全国股转公司住所地法院管辖。</p>	

## 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

## (六) 调查处罚事项

公司控股股东东北证券于 2023 年 2 月 6 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字 0392023014 号）。因东北证券在执行豫金刚石 2016 年非公开发行股票项目中，涉嫌保荐、持续督导等业务未勤勉尽责，所出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对东北证券立案。

## 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%	
无限售条件股份	无限售股份总数	500,000,000	100%	0	500,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	480,000,000	96%	0	480,000,000	96%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	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		500,000,000	-	0	500,000,000	-
普通股股东人数						2

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	东北证券股份有限公司	480,000,000	0	480,000,000	96%	0	480,000,000	0	0
2	吉林省融商投资有限公司	20,000,000	0	20,000,000	4%	0	20,000,000	20,000,000	0
	合计	500,000,000	0	500,000,000	100%	0	500,000,000	20,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：经核查，公司股东之间不存在关联关系。

## 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

东北证券持有渤海期货 96%股权，为渤海期货控股股东。

公司名称：东北证券股份有限公司

统一社会信用代码：91220000664275090B

注册资本：2,340,452,915 元

法定代表人：李福春

成立日期：1992年7月17日

经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品业务。

报告期内控股股东无变动情况。

### (二) 实际控制人情况

因控股股东东北证券股权较为分散，无实际控制人，故渤海期货无实际控制人。

#### 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

#### 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李雪飞	董事长	男	否	1972年3月	2021年7月5日	2024年7月4日
董晨	董事	男	否	1971年12月	2021年7月5日	2024年7月4日
苏健	董事	男	否	1976年11月	2021年7月5日	2024年7月4日
丁文勇	董事	男	否	1957年11月	2021年7月5日	2024年7月4日
濮岩	董事、总经理	男	否	1977年11月	2021年7月5日	2024年7月4日
薛金艳	监事会主席	女	否	1976年4月	2021年7月5日	2024年7月4日
刘洋	监事	女	否	1980年7月	2021年7月5日	2024年7月4日
倪忠	职工监事	男	否	1968年3月	2021年7月5日	2024年7月4日
赵利人	副总经理	男	否	1967年9月	2021年7月5日	2024年7月4日
蔡瑞	副总经理	男	否	1968年2月	2021年7月5日	2024年7月4日
刘卉	副总经理	女	否	1972年6月	2021年7月5日	2024年7月4日
洪梅	首席风险官	女	否	1970年11月	2021年7月5日	2024年7月4日
张延鑫	财务总监	男	否	1974年10月	2021年7月5日	2024年7月4日
董事会人数:				5		
监事会人数:				3		
高级管理人员人数:				6		

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联方关系。

董事长李雪飞兼任东北证券党委委员、副总裁、经发管委主任；董事董晨兼任东北证券党委委员、副总裁、战略规划部总经理；董事苏健兼任东北证券运营管理部总经理；董事丁文勇兼任吉林融商执行董事、总经理；监事、监事会主席薛金艳兼任东北证券首席风险官、风险管理总部总经理；监事刘洋兼任东北证券纪委委员、证券部总经理、证券事务代表。

#### (二) 持股情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况（基础层公司适用，创新层公司不适用）

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人张延鑫具备会计师以上专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作20余年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

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
财务	13	1	1	13
分支机构负责人	13	3	4	12
风险控制	12	3	3	12
高管人员	6	0	0	6
合规审查	8	4	4	8
客户服务	54	12	14	52
客户开发	38	20	14	44
人力资源	4	0	1	3
投资咨询	5	1	1	5
信息技术	13	1	0	14
行政管理	10	2	4	8
研究分析	3	1	1	3
衍生品交易	14	0	7	7
运营管理	5	7	5	7
资产管理	8	2	1	9
员工总计	206	57	60	203

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	43	40
本科	140	139
专科	20	20
专科以下	2	3
员工总计	206	203

### 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：

公司积极优化完善公司人力资源管理制度、薪酬管理体系，切实保证员工合法权益。公司与全体员工签订劳动合同，并根据国家有关法律法规要求，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金，同时，为员工办理补充公积金和商业保险，组织开展丰富多彩的员工活动，提升员工归属感和满意度。

根据不同类型员工特点，定期组织专业类培训，针对业务人员重点开展金融专业知识培训，系统提升业务水平。

截止报告期末，公司无需承担费用的离退休职工。

### (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

### 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

公司按照《公司法》《期货和衍生品法》《期货公司监督管理办法》以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，根据公司所处行业的业务特点，建立了与目前规模及公司战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，不断完善法人治理结构。报告期内，公司新增年度报告重大差错责任追究制度、声誉风险管理办法、期货交易咨询业务制度、信息系统项目管理办法、厦门营业部反洗钱和反恐怖融资档案管理办法等机制，并在《公司章程》、风险控制委员会工作规则、首席风险官工作制度、授权管理制度、信息公示管理制度、公司及员工廉洁从业管理制度、客户保证金安全存管制度、重大事项报告和风险处置管理办法、公司与风险管理公司之间的业务隔离管理办法、公司关于风险管理公司的内部控制管理办法等制度方面进行了完善，建立了规范运作的内部控制环境和业务流程体系。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序及公司董事、监事、高级管理人员的履职均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的权益。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化以及建立公司规范化经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

##### 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

公司能够确保全体股东享有法律法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东享有的权利、股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到了认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

按照《公司法》《公司章程》等法律法规规定，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项



均履行了规定的程序。

#### 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5月6日，公司2021年度股东大会审议通过《关于修订〈渤海期货股份有限公司章程〉的议案》；2022年12月13日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈渤海期货股份有限公司章程〉的议案》，同意对《公司章程》的修订。

### (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	2	3	3

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

**股东大会延期或取消情况：**

适用 不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

2022年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案2个，取消议案0个。具体情况如下：

2022年4月26日，持有公司96%股份的股东东北证券股份有限公司提请在公司2022年5月6日召开的2021年度股东大会中增加《关于新增预计公司2022年日常性关联交易的议案》《关于修订〈渤海期货股份有限公司章程〉的议案》两项临时提案，公司2021年度股东大会审议通过上述两项议案，公司已于2022年4月28日在全国股转公司官网披露《关于2021年度股东大会增加临时提案的公告》（公告编号：2022-009）。

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

2022年挂牌公司召开的董事会1个议案被投反对票，0个议案被投弃权票，涉及董事会1次，涉及独立董事0人次。具体情况如下：

公司第三届董事会第三次会议以4票同意，1票反对，0票弃权的表决结果审议通过《渤海期货股份有限公司2021年度利润分配方案》，董事丁文勇先生对该议案投了反对票。

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**4、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**

公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决、决议等均符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

**(三) 公司治理改进情况**

适用 不适用

**(四) 投资者关系管理情况**

适用 不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未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**

公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、资产、人员、财务和机构与控股股东及其控制的其他企业完全分开、独立运作。公司完全具备独立运营能力。

**1、业务独立性**

公司及其分公司、营业部均持有与其业务相匹配的《经营证券期货业务许可证》，并在相关许可范围内独立开展业务。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场的独立经营能力，拥有独立的研究体系、采购体系和市场营销体系，具备独立开展业务的能力。公司与股东及其他关联方在业务经营上不存在依赖关系，不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

**2、资产独立性**

自有限公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司系采用整体变更方式设立的股份有限公司，承继了有限公司的全部资产，拥有独立完整的资产结构，合法拥有其经营必需的设备所有权以及经营场所、计算机软件著作权

权的使用权，主要财产权属明晰。公司不存在为控股股东或其控制其他企业提供担保的情形。

报告期内，渤海期货不存在资金、资产或其他资源被公司控股股东及其关联方占用的情形。渤海期货资产独立。

### 3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务或在控股股东及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

### 4、财务独立性

公司设有单独的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东及其控制的其他企业恶意占用的情形，也不存在与其他企业混用账户的情形。公司财务独立。

### 5、机构独立性

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系。同时根据公司业务发展的需要设置了经纪业务部、财务部、综合部、人力资源部、交易客服部、研究院、信息技术部、风控结算部、运营管理部、资产管理业务部、投资咨询业务部、合规稽核部等职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于控股股东控制的其他企业，与控股股东控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。渤海期货的机构独立。

综上所述，公司主业突出，拥有独立的生产经营系统，做到了业务独立、资产独立、人员独立、财务独立、机构独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度设置合理，运行有效。年度内，未发现上述管理制度重大缺陷。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2022年8月23日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于制定〈渤海期货股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》，并于2022年8月25日在全国股转公司官网披露了《年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2022-017）。报告期内，公司年报信息披露未出现重大差错。

### 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

#### (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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	大华审字[2023]001831号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	
审计报告日期	2023年4月12日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	夏媛	刘妍
	3年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	12年	
会计师事务所审计报酬	15万元	
<b>渤海期货股份有限公司全体股东：</b>		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了渤海期货股份有限公司（以下简称渤海期货公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了渤海期货公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于渤海期货公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
<p>三、 其他信息</p> <p>渤海期货公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。</p> <p>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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p>		

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。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督渤海期货公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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，就可能对渤海期货公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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渤海期货公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、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. 就渤海期货公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

## 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	注释 1	4,085,662,752.39	2,463,261,800.03
其中：期货保证金存款		3,958,723,111.28	2,448,614,246.99
应收货币保证金	注释 2	1,457,935,978.64	774,185,553.12
应收质押保证金	注释 3	593,662,960.00	461,860,808.00
存出保证金	注释 4	6,769,169.64	79,744,119.73
交易性金融资产	注释 5	382,598,241.04	383,618,249.90
衍生金融资产	注释 6	198,220.00	251,800.00
应收票据			
应收账款	注释 8	9,074,294.73	2,891,288.41
应收款项融资			
预付款项	注释 9	13,231,125.82	145,460,959.73
应收结算担保金	注释 7	20,800,000.00	20,800,000.00
应收风险损失款		59,726.26	59,726.26
应收佣金			
其他应收款	注释 10	16,872,233.50	11,283,863.63
其中：应收利息		49,607.23	49,607.08
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 11	307,736,987.47	98,433,930.28
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	注释 12	43,796,878.49	59,227,745.62
<b>流动资产合计</b>		<b>6,938,398,567.98</b>	<b>4,501,079,844.71</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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
期货会员资格投资	注释 13	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	注释 14	8,263,380.01	6,309,819.27
在建工程			
使用权资产	注释 15	5,260,501.51	3,976,047.74
无形资产	注释 16	2,311,580.48	2,443,723.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 17	1,193,599.04	924,465.33
递延所得税资产	注释 18	57,899,516.52	45,164,708.02
其他非流动资产	注释 19		53,526,027.40
<b>非流动资产合计</b>		76,328,577.56	113,744,791.66
<b>资产总计</b>		7,014,727,145.54	4,614,824,636.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 20	461,367,808.22	550,225,753.42
应付货币保证金	注释 21	4,915,428,709.48	2,693,555,677.31
应付质押保证金	注释 22	593,662,960.00	461,860,808.00
交易性金融负债			
期货风险准备金	注释 24	59,452,061.55	55,035,200.00
衍生金融负债	注释 23	204,775.00	1,361,574.75
应付票据	注释 25	50,000,000.00	
应付账款	注释 26	1,237,819.16	668,127.32
预收款项			
合同负债	注释 27	4,294,518.17	13,216,416.81
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金	注释 28	399,976.23	133,660.00
应付手续费及佣金	注释 29	409,567.54	132,924.63
应付职工薪酬	注释 30	20,333,005.46	28,883,459.76
应交税费	注释 31	9,457,737.56	13,986,134.54
其他应付款	注释 32	14,274,782.81	21,524,011.66
其中：应付利息		9,863,013.70	9,863,013.70
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 33	2,964,399.68	2,148,274.48
其他流动负债	注释 34	386,506.63	1,189,477.51
<b>流动负债合计</b>		6,133,874,627.49	3,843,921,500.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券	注释 35	100,065,753.42	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 36	1,752,638.11	1,405,275.32
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	注释 19	2,068,298.52	3,301,765.43
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		103,886,690.05	4,707,040.75
<b>负债合计</b>		6,237,761,317.54	3,848,628,540.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 37	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 38	13,305,949.69	13,305,949.69
减：库存股			
其他综合收益	注释 39	-3,533,020.77	-3,912,243.93
专项储备			
盈余公积	注释 40	33,441,405.03	28,448,904.28
一般风险准备	注释 41	29,473,706.90	24,481,206.15
未分配利润	注释 42	204,277,787.15	203,872,279.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		776,965,828.00	766,196,095.43
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		776,965,828.00	766,196,095.43
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		7,014,727,145.54	4,614,824,636.37

法定代表人：濮岩

主管会计工作负责人：濮岩

会计机构负责人：张延鑫

## （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		3,994,188,645.39	2,453,298,256.21
其中：期货保证金存款		3,958,723,111.28	2,448,614,246.99
应收货币保证金		1,457,935,978.64	774,185,553.12
应收质押保证金		593,662,960.00	461,860,808.00
存出保证金		3,955,232.08	55,834,603.19
交易性金融资产		312,167,921.06	242,528,936.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

预付款项			
应收结算担保金		20,800,000.00	20,800,000.00
应收风险损失款		59,726.26	59,726.26
应收佣金			
其他应收款	注释 1	31,774,126.62	31,057,444.11
其中：应收利息		49,607.23	49,607.08
应收股利		30,000,000.00	30,000,000.00
买入返售金融资产			
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		7,314,386.57	6,481,829.74
<b>流动资产合计</b>		<b>6,421,858,976.62</b>	<b>4,046,107,157.30</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	注释 2	260,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具投资			
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		7,837,261.48	5,699,700.67
在建工程			
使用权资产		4,686,903.92	2,714,133.15
无形资产		1,229,925.25	1,220,745.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,164,278.49	881,481.94
递延所得税资产		625,625.82	501,467.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>276,943,994.96</b>	<b>162,417,528.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,698,802,971.58</b>	<b>4,208,524,685.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付货币保证金		5,075,810,969.04	2,862,869,116.85
应付质押保证金		593,662,960.00	461,860,808.00
交易性金融负债			
期货风险准备金		59,452,061.55	55,035,200.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金		399,976.23	133,660.00
应付手续费及佣金		279,696.69	132,924.63
应付职工薪酬		13,998,254.12	20,347,305.35
应交税费		6,897,492.17	10,288,523.39
其他应付款		879,418.22	752,994.30
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		2,435,600.86	1,470,357.09
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,753,816,428.88</b>	<b>3,412,890,889.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		100,065,753.42	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,752,638.11	876,476.54
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		1,145,297.02	2,659,472.78
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>102,963,688.55</b>	<b>3,535,949.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,856,780,117.43</b>	<b>3,416,426,838.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,305,949.69	13,305,949.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,441,405.03	28,448,904.28
一般风险准备		29,473,706.90	24,481,206.15
未分配利润		265,801,792.53	225,861,786.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>842,022,854.15</b>	<b>792,097,846.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>6,698,802,971.58</b>	<b>4,208,524,685.54</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入		1,972,971,355.21	2,381,064,232.69
手续费及佣金净收入	注释 43	88,798,794.81	104,385,948.90
其中：经纪业务手续费收入		87,617,033.35	103,346,723.76
资产管理业务收入		1,181,761.46	1,039,225.14
投资咨询业务收入		0	0
代理销售金融产品收入		0	0
其他代理业务收入			
利息净收入	注释 45	29,620,988.00	8,193,194.51
其中：利息收入		100,255,049.31	56,170,642.84
利息支出		70,634,061.31	47,977,448.33
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 44	-9,756,374.54	-10,950,017.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		1,357,777.78	2,687,883.54
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	注释 48	1,273,308.86	5,191,363.91
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 46	2,167,586.34	41,871,222.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）		32.78	-64,357.69
其他业务收入	注释 47	1,860,863,844.78	2,232,436,816.14
其中：风险管理业务收入		1,854,756,253.18	2,213,851,115.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 49	3,174.18	62.48
二、营业支出		1,961,327,697.48	2,319,021,385.03
提取期货风险准备金	注释 50	4,416,861.55	5,238,994.02
税金及附加	注释 51	1,671,179.14	1,641,408.85
业务及管理费	注释 52	109,984,519.77	146,136,715.81
研发费用			
信用减值损失	注释 54	126,928.64	-117,364.40
其他资产减值损失	注释 55	162,198.72	796,428.32
其他业务成本	注释 53	1,844,966,009.66	2,165,325,202.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,643,657.73	62,042,847.66
加：营业外收入	注释 56	5,535,273.82	4,168,235.13
减：营业外支出	注释 57	3,334,708.41	520,375.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,844,223.14	65,690,707.79
减：所得税费用	注释 58	3,453,713.73	17,235,899.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,390,509.41	48,454,808.78
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）		10,390,509.41	48,454,808.78

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）		10,390,509.41	48,454,808.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		379,223.16	-2,059.02
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		379,223.16	-2,059.02
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		379,223.16	-2,059.02
（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		379,223.16	-2,059.02
（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>		10,769,732.57	48,452,749.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,769,732.57	48,452,749.76
（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）		0.02	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.10

法定代表人：濮岩

主管会计工作负责人：濮岩

会计机构负责人：张延鑫

#### （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>		161,240,121.87	175,510,551.77
手续费及佣金净收入	注释3	89,518,991.91	105,819,105.50
其中：经纪业务手续费收入		88,337,230.45	104,779,880.36
资产管理业务收入		1,181,761.46	1,039,225.14
投资咨询业务收入			

代理销售金融产品收入			
其他代理业务收入			
利息净收入	注释 4	51,226,327.83	39,468,671.26
其中：利息收入		98,843,430.63	56,063,174.69
利息支出		47,617,102.80	16,594,503.43
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	11,656,549.88	8,248,805.18
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		1,260,283.32	5,109,870.40
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,467,203.15	-207,871.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		6,107,591.60	17,071,549.66
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,174.18	420.82
<b>二、营业支出</b>		94,058,546.92	123,040,483.13
提取期货风险准备金		4,416,861.55	5,238,994.02
税金及附加		549,887.24	515,152.27
业务及管理费		88,089,503.08	116,411,725.71
研发费用			
信用减值损失		-20,954.65	-50,951.26
其他资产减值损失			
其他业务成本		1,023,249.70	925,562.39
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		67,181,574.95	52,470,068.64
加：营业外收入		0.06	9,091.70
减：营业外支出		314,818.71	269,483.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		66,866,756.30	52,209,676.50
减：所得税费用		16,941,748.76	13,257,222.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		49,925,007.54	38,952,453.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,925,007.54	38,952,453.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		49,925,007.54	38,952,453.57
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

### （五）合并现金流量表

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		2,056,016,294.18	2,484,423,221.95
收取利息、手续费及佣金的现金		173,897,096.69	187,406,845.06
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 59	2,152,407,911.39	624,360,282.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,382,321,302.26	3,296,190,349.54
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		2,070,856,766.56	2,391,787,734.27
支付利息、手续费及佣金的现金		52,046,487.40	30,498,246.35
以现金支付的业务及管理费		48,610,405.88	79,327,811.80
支付给职工以及为职工支付的现金		59,215,154.79	42,993,883.44
支付的各项税费		29,180,110.79	15,132,364.17
支付其他与经营活动有关的现金	注释 59	692,649,663.26	67,148,562.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,952,558,588.68	2,626,888,602.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,429,762,713.58	669,301,747.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,705,367,250.34	1,749,800,091.31
取得投资收益收到的现金		130,714,031.24	258,912,982.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,174.18	6,300.00
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	注释 59		30,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,836,084,455.76	2,038,719,373.41
投资支付的现金		2,697,606,596.33	1,960,953,243.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,936,052.65	2,599,958.86

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>		2,703,542,648.98	1,963,553,202.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		132,541,806.78	75,166,170.86
<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		100,000,000.00	30,000,000.00
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>		100,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,075,068.49	
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	注释 59	3,651,103.81	2,683,002.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		114,726,172.30	2,683,002.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,726,172.30	27,316,997.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-140,038.52	-57,459.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,547,438,309.54	771,727,456.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,456,111,800.03	1,684,384,343.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,003,550,109.57	2,456,111,800.03

法定代表人：濮岩

主管会计工作负责人：濮岩

会计机构负责人：张延鑫

#### (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			
收取利息、手续费及佣金的现金		173,573,098.52	187,304,639.82
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金		2,266,350,020.96	670,937,475.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,439,923,119.48	858,242,115.46
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		52,046,487.40	30,498,246.35
以现金支付的业务及管理费		40,170,634.57	62,871,215.50
支付给职工以及为职工支付的现金		46,883,062.24	29,169,752.60
支付的各项税费		27,793,301.11	10,568,166.51



支付其他与经营活动有关的现金		684,033,956.90	59,985,936.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		850,927,442.22	193,093,316.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,588,995,677.26	665,148,798.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,188,410,692.76	1,632,146,468.34
取得投资收益收到的现金		28,722,320.49	15,240,273.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,174.18	5,820.00
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>		2,217,136,187.43	1,647,392,561.66
投资支付的现金		2,273,094,277.26	1,520,522,242.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,885,703.65	1,914,527.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		110,000,000.00	
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>		2,388,979,980.91	1,522,436,770.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-171,843,793.48	124,955,791.65
<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		100,000,000.00	
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>		100,000,000.00	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,896,831.81	2,494,434.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,896,831.81	2,494,434.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		97,103,168.19	-2,494,434.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,514,255,051.97	787,610,155.78
加：期初现金及现金等价物余额		2,453,298,256.21	1,665,688,100.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,967,553,308.18	2,453,298,256.21

## (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	500,000,000.00				13,305,949.69		-3,912,243.93		28,448,904.28	24,481,206.15	203,872,279.24		766,196,095.43
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	500,000,000.00				13,305,949.69		-3,912,243.93		28,448,904.28	24,481,206.15	203,872,279.24		766,196,095.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							379,223.16		4,992,500.75	4,992,500.75	405,507.91		10,769,732.57
(一) 综合收益总额							379,223.16				10,390,509.41		10,769,732.57
(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							4,992,500.75	4,992,500.75	-9,985,001.50			0.00
1. 提取盈余公积							4,992,500.75		-4,992,500.75			0.00
2. 提取一般风险准备								4,992,500.75	-4,992,500.75			0.00
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	500,000,000.00			13,305,949.69		-3,533,020.77		33,441,405.03	29,473,706.90	204,277,787.15	776,965,828.00

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	500,000,000.00				13,305,949.69		-3,910,184.91		24,553,658.92	20,585,960.79	163,207,961.18		717,743,345.67
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	500,000,000.00				13,305,949.69		-3,910,184.91		24,553,658.92	20,585,960.79	163,207,961.18		717,743,345.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,059.02		3,895,245.36	3,895,245.36	40,664,318.06		48,452,749.76
(一) 综合收益总额							-2,059.02				48,454,808.78		48,452,749.76
(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								3,895,245.36	3,895,245.36	-7,790,490.72			0.00
1. 提取盈余公积								3,895,245.36		-3,895,245.36			0.00
2. 提取一般风险准备									3,895,245.36	-3,895,245.36			0.00
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>	500,000,000.00				13,305,949.69		-3,912,243.93		28,448,904.28	24,481,206.15	203,872,279.24		766,196,095.43
-----------------	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	---------------	---------------	----------------	--	----------------

法定代表人：濮岩

主管会计工作负责人：濮岩

会计机构负责人：张延鑫

(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	500,000,000.00				13,305,949.69				28,448,904.28	24,481,206.15	225,861,786.49	792,097,846.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	500,000,000.00				13,305,949.69				28,448,904.28	24,481,206.15	225,861,786.49	792,097,846.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,992,500.75	4,992,500.75	39,940,006.04	49,925,007.54
(一) 综合收益总额											49,925,007.54	49,925,007.54
(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								4,992,500.75	4,992,500.75	-9,985,001.50		0.00
1. 提取盈余公积								4,992,500.75		-4,992,500.75		0.00
2. 提取一般风险准备									4,992,500.75	-4,992,500.75		0.00
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>	500,000,000.00				13,305,949.69			33,441,405.03	29,473,706.90	265,801,792.53		842,022,854.15

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								
一、上年期末余额	500,000,000.00				13,305,949.69				24,553,658.92	20,585,960.79	194,699,823.64	753,145,393.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	500,000,000.00				13,305,949.69				24,553,658.92	20,585,960.79	194,699,823.64	753,145,393.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,895,245.36	3,895,245.36	31,161,962.85	38,952,453.57	38,952,453.57
(一) 综合收益总额											38,952,453.57	38,952,453.57
(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								3,895,245.36	3,895,245.36	-7,790,490.72		0.00
1. 提取盈余公积								3,895,245.36		-3,895,245.36		0.00
2. 提取一般风险准备									3,895,245.36	-3,895,245.36		0.00



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>	500,000,000.00			13,305,949.69			28,448,904.28	24,481,206.15	225,861,786.49		792,097,846.61

## 渤海期货股份有限公司 2022 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

渤海期货股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为百万金期货经纪有限公司，由长春市百万金计算机工程服务有限公司、吉林省新亚实业公司于 1996 年 1 月共同出资组建设立。公司设立时的注册资本为 1,000.00 万元，于 1995 年 9 月业经长春会计师事务所会长会师高新字（1995）第 244 号验资报告验证。公司于 1996 年 1 月 12 日，领取了由国家工商行政管理局核发的 1000001002293 号《企业法人营业执照》。设立时公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
长春市百万金计算机工程服务有限公司	600.00	60.00
吉林省新亚实业公司	400.00	40.00
合计	1,000.00	100.00

1997 年 11 月，经公司股东会批准，由延边企业托管管理有限责任公司和大连保税区鑫汇达国际贸易有限公司共同出资 1,000.00 万元，收购长春市百万金计算机工程服务有限公司和吉林省新亚实业公司所持有的公司的全部股权，公司已于 1998 年 4 月办理了相应的工商变更登记手续。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
延边企业托管管理有限责任公司	600.00	60.00
大连保税区鑫汇达国际贸易有限公司	400.00	40.00
合计	1,000.00	100.00

1999 年 8 月，根据公司股东会的有关决议，海南延金实业投资有限公司出资 400.00 万元受让大连保税区鑫汇达国际贸易有限公司持有的公司 40% 的股权，并向公司增加投资 2,000.00 万元，公司的注册资本变更为 3,000.00 万元，同时公司更名为渤海期货经纪有限公司。前述注册资本变更事宜业经大连北方会计师事务所有限公司大北会师内验字（1999）14 号验资报告验证确认，公司已于 1999 年 11 月办理了相应的工商变更登记手续。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
延边企业托管管理有限责任公司	600.00	20.00
海南延金实业投资有限公司	2,400.00	80.00
合计	3,000.00	100.00

2005 年 2 月，根据公司股东会的有关决议，海南延金实业投资有限公司、延边企业托管管理有限责任公司分别将其持有的公司 72.00% 股权和 20.00% 股权，合计公司 92.00% 股权，出售给长春丰源投资咨询有限责任公司，公司已于 2005 年 5 月办理了相应的工商变更登记手续。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
长春丰源投资咨询有限责任公司	2,760.00	92.00
海南延金实业投资有限公司	240.00	8.00

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
合计	3,000.00	100.00

2007年5月，根据公司股东会的有关决议，长春丰源投资咨询有限责任公司将其持有的公司92.00%的股权转让给东北证券有限责任公司，海南延金实业投资有限公司将其持有的公司8.00%的股权转让给长春市热力仓储经营有限责任公司；同时，由东北证券有限责任公司、长春市热力仓储经营有限责任公司分别出资6,840.00万元和160.00万元向公司进行增资，公司的注册资本变更为1.00亿元。前述注册资本的增加变更事宜业经大连华连会计师事务所有限公司内验字[2007]15号验资报告验证确认，公司已于2007年8月办理了相应的工商变更登记手续。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
东北证券有限责任公司	9,600.00	96.00
长春市热力仓储经营有限责任公司	400.00	4.00
合计	10,000.00	100.00

2008年1月，经辽宁省工商局核准，公司的名称由渤海期货经纪有限公司变更为渤海期货有限公司，并取得了辽宁省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2007年7月23日，中国证监会核发证监公司字[2007]117号通知，核准锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司以定向增发新股的方式吸收合并东北证券有限责任公司；2007年8月14日，国家工商局出具（国）名称变核内字[2007]第587号《企业名称变更核准通知书》，核准锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司名称变更为东北证券股份有限公司；2009年5月25日，吉林省工商行政管理局核准东北证券有限责任公司注销登记。根据上述文件的规定，公司原股东东北证券有限责任公司变更为东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”），公司已于2009年8月办理了相应的工商变更登记手续。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
东北证券股份有限公司	9,600.00	96.00
长春市热力仓储经营有限责任公司	400.00	4.00
合计	10,000.00	100.00

2010年10月，经公司股东会批准，公司增加注册资本5,000.00万元，其中：东北证券认缴新增注册资本4,800.00万元，长春市热力仓储经营有限责任公司认缴新增注册资本200.00万元，本次增资后公司的注册资本变更为15,000.00万元。前述注册资本的增加变更事宜，业经中准会计师事务所有限公司中准验字[2011]第6003号验资报告验证确认，公司已于2011年3月办理了相应的工商变更登记手续。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
东北证券股份有限公司	14,400.00	96.00
长春市热力仓储经营有限责任公司	600.00	4.00
合计	15,000.00	100.00

2013年8月，根据公司股东会的有关决议，长春市热力仓储经营有限责任公司将其持有的公司4.00%股权全部转让给吉林省融商投资有限公司，公司已于当月办理了相应的工商变更登记手续。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
----	---------	---------

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
东北证券股份有限公司	14,400.00	96.00
吉林省融商投资有限公司	600.00	4.00
合计	15,000.00	100.00

2015年5月，经公司股东会批准，公司增加注册资本3.50亿元，其中：东北证券认缴新增注册资本3.36亿元，吉林省融商投资有限公司认缴新增注册资本1,400.00万元，本次增资后公司的注册资本变更为5.00亿元。前述注册资本的增加变更事宜，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2015]000333号验资报告验证确认，公司已于当月办理了相应的工商变更登记手续。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
东北证券股份有限公司	48,000.00	96.00
吉林省融商投资有限公司	2,000.00	4.00
合计	50,000.00	100.00

根据渤海期货有限公司2015年7月6日股东大会决议的规定，以2015年05月31日为基准日，以净资产折股公司整体变更设立为股份有限公司，股本为人民币50,000.00万元，原渤海期货有限公司的全体股东即为渤海期货股份有限公司的全体发起人。2015年7月，经公司第一届董事会第一次临时会议和2015年第一次临时股东大会会议决议一致通过了关于《渤海期货股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的议案，据此员工出资入股共计5,910.00万元，变更后的股本为55,910.00万元。

2015年11月28日，经渤海期货股份有限公司2015年第二次临时股东大会审议通过，渤海期货股份有限公司终止限制性股票激励计划，并于2016年1月14日完成工商变更登记，减资5,910.00万元，注册资本变更为50,000.00万元，变更后的股东为东北证券股份有限公司（出资48,000.00万元，持股比例96.00%）、吉林省融商投资有限公司（出资2,000.00万元，持股比例4.00%）。

2015年12月28日，经渤海期货股份有限公司2015年第三次临时股东大会审议通过，渤海期货股份有限公司拟将总部迁入上海市浦东新区，公司于2016年1月18日获上海市工商行政管理局出具的《关于渤海期货股份有限公司迁移上海登记的函》，2016年1月21日获辽宁省工商行政管理局出具的《企业迁移登记注册通知函》，2016年3月2日，经上海市工商行政管理局批准，渤海期货股份有限公司住所变更为“中国（上海）自由贸易试验区新金桥路28号12楼1201室”，2021年11月9日，住所变更为“中国（上海）自由贸易试验区新金桥路28号1201、1202、1203、1205室”。

渤海期货股份有限公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意。本公司股票于2017年1月20日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为91310000MA1FL1T12Q的营业执照，公司类型为股份有限公司，法定代表人为濮岩。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

公司属于期货经纪行业，公司经营范围为：商品期货经纪、金融期货经纪、资产管理、期货投资咨询。

公司的主营业务为商品期货经纪、金融期货经纪。报告期内公司的主营业务未发生变更。

## （三）合并财务报表范围

本公司纳入报告期合并财务报表范围的子公司和结构化主体情况详见本节“附注六、合并范围的变更”和“附注七、其他主体中的权益”之说明。

## （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2023年4月12日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### (三) 记账基础和计价原则

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

## 三、 重要会计政策、会计估计

### (一) 具体会计政策和会计估计提示

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（十）“金融工具”、（十一）“应收款项”（三十一）“收入”的各项描述。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (四) 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

渤海融盛商贸（香港）有限公司以港币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### (七) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

##### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## (十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销



形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **2. 金融负债分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 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企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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的情况下,使用不可观察输入值。

### **6. 金融工具的减值**

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的

会计政策。

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。

4) 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。

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。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

### (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司对 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并报表范围内主体之间的应收款项	单项估计确认信用风险损失

#### 账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表 应收账款

账龄	应收款项预期信用损失率 (%)
0-3 月	0.50
3-12 月	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3 年以上	50.00

#### 其他应收款项

账龄	应收款项预期信用损失率 (%)
1 年以内	0.50
1—2 年	5.00
2—3 年	10.00
3 年以上	50.00

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (十三) 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，应当按照下列规定确定初始投资成本：

同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并，应当以购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **4. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### **(十五) 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，营业部按规定做好交易下单、结算单的客户确认工作。

#### **(十六) 客户保证金的管理与核算方法**

公司按照中国证监会有关保证金封闭运作的规定，对所有客户资金纳入中国期货保证金监控中心封闭运作。客户缴存的保证金全额存入公司指定的结算银行，单独开立账户管理，按每一客户开设保证金账户进行明细核算。

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，根据当日结算的浮动盈亏，调整客户保证金存款账户余额。公司对客户保证金的收取比例不低于期货交易所对会员收取的交易保证金。当客户保证金低于交易所规定的交易保证金水平时，公司按照期货经纪合同约定的方式通知客户追加保证金；客户不按时追加保证金的，公司通过交易所将该客户部分或全部持仓强行平仓直至保证金余额能够维持其剩余头寸。公司发生客户穿仓时，以自有资金补足保证金，不占用其他客户保证金。

#### **(十七) 质押品的管理与核算方法**

公司接受客户因追加保证金而缴入的质押品，允许接受标准仓单及国债质押。质押金额允许客户用于交易保证金，但不允许提取。

质押标准仓单以最近已交割合约最后交易日的结算价为基准价，国债以同日证券交易所收盘价为基准价。质押价不得高于基准价的 80%。在客户发生损失而客户不能及时追加保证金时，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，多余部分返还客户。

#### (十八) 实物交割的核算方法

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，分别按照买入交割和卖出交割的实际发生额进行核算。

#### (十九) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 3. 固定资产后续计量及处置

###### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	直线法	5	3	19.4
电子设备	直线法	5	3	19.4
其他设备	直线法	3	0	33.33

###### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

###### (3) 固定资产处置

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

#### (二十) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

## (二十一) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## (二十二) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;

2. 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；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （二十三） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，公司的无形资产主要为财务及结算软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### （1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
财务和结算软件等	10	按其实际使用寿命合理摊销

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### （2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### （二十四） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在

减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

#### **(二十五) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(二十六) 期货风险准备金的核算方法**

- 1. 期货风险准备金按代理手续费净收入的 5% 计提，计入当期损益。**
- 2. 期货风险损失的确认标准为：**

(1) 因错单交易、结算系统及电脑运行系统出现故障或差错等造成的应由公司承担的客户交易损失，确认为期货风险损失；

(2) 客户穿仓，公司向客户催收后仍不能收回，确认为期货风险损失。

期货风险准备金不足以弥补的期货风险损失计入当期损益。

#### **(二十七) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### **(二十八) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

##### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支

付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(二十九) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **(三十) 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **(三十一) 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

期货经纪业务手续费收入、利息收入、资管业务收入、其他业务收入等。

#### **1. 收入确认的一般原则**

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 期货经纪业务手续费收入

公司在与客户办理买卖期货合约款项清算，并从其资金账户中扣除现金时确认；手续费减收在交易所资金结算完成时根据收取手续费减收净额确认。

### (2) 利息收入：

在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确认；

### (3) 资产管理业务收入

公司在与委托人结算时，根据合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，在业务提供的相关服务已经完成时确认收入；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计提并确认收入。

### (4) 其他业务收入

主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，主要包括风险管理子公司仓单服务、基差贸易类的销售收入，其收入确认原则为：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。

## (三十二) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

##### (三十三) 佣金的核算方法

对居间人的居间费用依据公司《居间协议》中具体约定进行计算确认。

##### (三十四) 期货投资者保障基金确认和计量

公司期货投资者保障基金 1-12 月按照代理交易额的亿分之 6.00 计提，计入当期损益。

##### (三十五) 政府补助

###### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、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。

###### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

###### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

##### (三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，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。

###### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

## (三十七) 租赁

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。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、注释【二十二】和【三十】。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

**(三十八) 重要会计政策、会计估计的变更**

**1. 会计政策变更**

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”；自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。

执行企业会计准则解释第 15 号和执行企业会计准则解释第 16 号对本公司没有影响。

**2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

**四、 税项**

**(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	手续费收入及其他应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、8.25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
渤海融盛商贸（香港）有限公司	16.5%、8.25%

香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》的有关规定，企业所得税实行两级制税率，法人单位年度应纳税所得额不超过 200 万港币税率为 8.25%，年度应纳税所得

额超过 200 万港币部分税率为 16.5%。

## (二) 税收优惠政策及依据

根据财税[2012]11 号文件的有关规定，期货公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第 43 号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字[1997]44 号）（证监会令第 38 号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5% 提取的期货公司风险准备金及从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至亿分之十的比例缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，均准予在企业所得税税前扣除。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
自有银行存款	44,826,998.29	7,497,553.04
其他货币资金	50,000,000.00	7,150,000.00
期货保证金存款	3,958,723,111.28	2,448,614,246.99
未到期应收利息	32,112,642.82	
合计	4,085,662,752.39	2,463,261,800.03

#### 其中期货保证金存款：

项目	期末余额	期初余额
交通银行	315,231,998.36	467,869,156.44
建设银行	11,582,133.09	1,436,065.87
工商银行	1,695,054.49	2,093,659.13
农业银行	1,217,039.08	1,894,127.56
中国银行	17,772,385.06	1,407,603.41
兴业银行	12,964,207.05	409,244,384.62
光大银行	5,699,939.14	3,647,126.17
民生银行	286,773,584.40	213,928,565.05
中信银行	482,983,707.81	474,929,131.24
招商银行	1,308,795.64	2,051,398.29
浦发银行	2,814,543,948.88	734,283,765.05
平安银行	5,856,320.33	135,700,750.09
广发银行	1,083,993.16	128,514.07
邮储银行	10,004.79	
合计	3,958,723,111.28	2,448,614,246.99

#### 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		7,150,000.00

项目	期末余额	期初余额
定期存款质押	55,476,027.40	
合计	55,476,027.40	7,150,000.00

货币资金期末余额比期初余额增加 65.86%，主要原因是客户权益增加导致期货保证金存款增加所致。

### 注释2. 应收货币保证金

交易所名称	期末余额			期初余额		
	结算准备金	交易保证金	合计	结算准备金	交易保证金	合计
上海期货交易所		134,016,536.14	134,016,536.14		99,186,046.54	99,186,046.54
郑州商品交易所	115,345,820.11	249,433,952.36	364,779,772.47	85,131,276.53	47,730,785.90	132,862,062.43
大连商品交易所	137,936,276.83	151,617,985.56	289,554,262.39	100,459,139.78	98,640,169.20	199,099,308.98
中国金融期货交易所	25,274,527.72	446,706,209.50	471,980,737.22	16,793,596.83	180,981,986.20	197,775,583.03
上海国际能源交易中心	19,188,121.70	12,789,096.00	31,977,217.70	45,804,216.00	5,577,946.40	51,382,162.40
中国证券登记结算有限责任公司	834,310.69	137,498,161.04	138,332,471.73		93,880,389.74	93,880,389.74
广州期货交易所	26,368,840.99	926,140.00	27,294,980.99			
合计	324,947,898.04	1,132,988,080.60	1,457,935,978.64	248,188,229.14	525,997,323.98	774,185,553.12

应收货币保证金期末余额比期初余额增加 88.32%，主要原因是期货公司向期货结算机构划出的货币保证金，以及期货业务盈利形成的货币保证金增加所致。

### 注释3. 应收质押保证金

项目	期末余额	期初余额
上海期货交易所	406,434,208.00	180,495,600.00
大连商品交易所	147,202,080.00	160,326,640.00
郑州商品交易所		72,842,680.00
中国金融期货交易所	16,120,272.00	48,195,888.00
上海国际能源交易中心	23,906,400.00	
合计	593,662,960.00	461,860,808.00

### 注释4. 存出保证金

存放机构	期末余额	期初余额
东北证券股份有限公司大连分公司	3,955,036.98	55,834,603.19
广发证券股份有限公司上海天山路证券营业部	519.83	518.27

存放机构	期末余额	期初余额
无锡市不锈钢电子交易中心有限公司	726.74	1,024.12
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	1,556,739.02	331.94
山东招金集团有限公司	10,000.00	53,381.14
东兴期货有限责任公司	11,251.81	3,096,776.01
中国工商银行股份有限公司上海市浦东开发区支	61,171.00	139,708.00
东北证券股份有限公司上海迎春路营业部		103,339.19
国泰君安期货有限公司	2,711.71	2,711.71
东北证券股份有限公司上海普陀区武宁路证券营	2,236.07	7,401.05
横华国际证券有限公司	5.44	20,504,325.11
东北证券股份有限公司重庆沙南街营业部	195.10	
吉林玉米中心批发市场	1,165,776.00	
国信证券股份有限公司	10.05	
华鑫证券有限责任公司	2,789.89	
合计	6,769,169.64	79,744,119.73

存出保证金期末余额比期初余额减少 91.51%，主要原因是公司本期减少证券账户存款所致。

#### 注释5. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	382,598,241.04	383,618,249.90
债务工具投资		
权益工具投资	12,960.00	15,840.00
衍生金融资产		
其他	382,585,281.04	383,602,409.90
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	382,598,241.04	383,618,249.90

交易性金融资产的说明：

本公司分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产中其他为基金和资产管理计划投资。

#### 注释6. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
场内期权		251,800.00
场外期权	198,220.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	198,220.00	251,800.00

衍生金融资产说明：

衍生金融资产形成原因为期权公允价值变动形成的。

#### 注释7. 应收结算担保金

交易所名称	期末余额	期初余额
中国金融期货交易所	10,000,000.00	10,000,000.00
中国证券登记结算有限责任公司	10,800,000.00	10,800,000.00
合计	20,800,000.00	20,800,000.00

注：应收结算担保金为支付给中国金融期货交易所的交易结算会员基础结算担保金和支付给中国证券登记结算有限责任公司的结算担保金账户结算担保金。

#### 注释8. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0-3 月	9,119,894.21	2,905,817.50
3-12 月		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
小计	9,119,894.21	2,905,817.50
减：坏账准备	45,599.48	14,529.09
合计	9,074,294.73	2,891,288.41

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,119,894.21	100.00	45,599.48	0.50	9,074,294.73
其中：账龄组合	9,119,894.21	100.00	45,599.48	0.50	9,074,294.73
合计	9,119,894.21	100.00	45,599.48	0.50	9,074,294.73

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,905,817.50	100.00	14,529.09	0.50	2,891,288.41
其中：账龄组合	2,905,817.50	100.00	14,529.09	0.50	2,891,288.41
合计	2,905,817.50	100.00	14,529.09	0.50	2,891,288.41

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 月	9,119,894.21	45,599.48	0.50
3-12 月			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	9,119,894.21	45,599.48	0.50

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	9,119,894.21	100.00	45,599.48

应收账款期末余额比期初余额增加 3.14 倍,主要原因是子公司和孙公司商品交易产生的期末应收货款增加所致。

## 注释9. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,180,571.54	99.62	145,386,478.29	99.95
1 至 2 年	29,378.94	0.22	74,481.44	0.05
2 至 3 年	21,175.34	0.16		
3 年以上				
合计	13,231,125.82	100.00	145,460,959.73	100.00

### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	12,517,266.24	94.60

预付款项期末余额比期初余额减少 90.90%，主要原因是子公司和孙公司商品交易产生的期末预付货款减少所致。

**注释10. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	49,607.23	49,607.08
应收股利		
其他应收款	16,822,626.27	11,234,256.55
合计	16,872,233.50	11,283,863.63

**(一) 应收利息**

**1. 应收利息分类**

项目	期末余额	期初余额
其他	49,607.23	49,607.08
合计	49,607.23	49,607.08

**(二) 应收股利**

无

**(三) 其他应收款**

**1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,604,673.13	10,900,339.56
1—2年	2,121,242.17	89,763.75
2—3年	86,601.34	90,488.00
3年以上	395,710.49	443,407.85
小计	17,208,227.13	11,523,999.16
减：坏账准备	385,600.86	289,742.61
合计	16,822,626.27	11,234,256.55

**2. 按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
房租及物业押金	920,254.79	823,854.25
场外期权结算款	6,880,864.91	7,613,353.23
仓储、物流押金	6,133,034.40	528,482.59
往来及其他	3,274,073.03	2,558,309.09
合计	17,208,227.13	11,523,999.16

**3. 按坏账准备计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	17,208,227.13	100.00	385,600.86	2.24	16,822,626.27
其中：账龄组合	17,208,227.13	100.00	385,600.86	2.24	16,822,626.27
合计	17,208,227.13	100.00	385,600.86	2.24	16,822,626.27

续：

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,523,999.16	100.00	289,742.61	2.51	11,234,256.55
其中：账龄组合	11,523,999.16	100.00	289,742.61	2.51	11,234,256.55
合计	11,523,999.16	100.00	289,742.61	2.51	11,234,256.55

#### 账龄组合

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,604,673.13	73,023.37	0.50
1—2年	2,121,242.17	106,062.11	5.00
2—3年	86,601.34	8,660.13	10.00
3年以上	395,710.49	197,855.25	50.00
合计	17,208,227.13	385,600.86	2.24

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	289,742.61			289,742.61
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已发 生信用减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	95,858.25			95,858.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	385,600.86			385,600.86

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其 他应收款 期末余额 的比例(%)	坏账准 备 期末余 额
贵阳国家粮食交易 中心	保证金	4,920,000.00	一年内	28.59	24,600.00
正清源贸易(大连) 有限公司	场外期权结 算款	3,829,471.61	一年内	22.25	19,147.36
天水勤丰果业有限 责任公司	违约合同应 收款项	1,995,180.00	1-2 年	11.59	99,759.00
中华联合财产保险 股份有限公司四川分公 司	场外期权结 算款	1,575,000.00	一年内	9.15	7,875.00
云南粮食批发市场 管理有限公司	保证金	1,199,000.00	一年内	6.97	5,995.00
合计		13,518,651.61		78.56	157,376.36

#### 注释11. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	307,899,1	162,198.7	307,736,9	99,230,35	796,428.3	98,433,93
	86.19	2	87.47	8.60	2	0.28
合计	307,899,1	162,198.7	307,736,9	99,230,35	796,428.3	98,433,93
	86.19	2	87.47	8.60	2	0.28

##### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	796,428.3	162,1			796,428		162,198.7
	2	98.72			.32		2
合计	796,428.3	162,1			796,428		162,198.7
	2	98.72			.32		2

### 3. 其他说明：

期末存货账面余额中 188,801,112.19 元的库存商品用于质押。

存货期末余额比期初余额增加 2.13 倍，主要原因是子公司和孙公司商品交易产生的期末存货增加所致。

#### 注释12. 其他流动资产

##### 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	6,620,392.07	6,332,451.50
增值税留抵扣额	21,894,422.28	47,263,004.21
暂估进项税	9,646,624.35	5,460,809.21
待认证进项税	636,809.71	171,480.70
买入返售金融资产	4,998,630.08	
合计	43,796,878.49	59,227,745.62

##### 待摊费用明细情况

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房租	150,336.59	701,145.81	714,130.71		137,351.69
宽带费	14,870.09	36,563.47	43,019.32		8,414.24
信息费	6,167,244.82	12,067,204.80	11,759,823.48		6,474,626.14
合计	6,332,451.50	12,804,914.08	12,516,973.51	-	6,620,392.07

#### 注释13. 期货会员资格投资

交易所名称	期末余额	期初余额
大连商品交易所会员资格投资	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所会员资格投资	400,000.00	400,000.00
上海期货交易所会员资格投资	500,000.00	500,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

#### 注释14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,263,380.01	6,309,819.27
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	8,263,380.01	6,309,819.27

**(一) 固定资产  
固定资产情况**

项目	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,725,600.00	18,459,337.60	1,296,628.58	21,481,566.18
2. 本期增加金 额		4,223,051.55	29,694.54	4,252,746.09
购置		4,223,051.55	29,694.54	4,252,746.09
其他增加				
3. 本期减少金 额		695,147.58	42,517.55	737,665.13
处置或报废		695,147.58	42,517.55	737,665.13
4. 期末余额	1,725,600.00	21,987,241.57	1,283,805.57	24,996,647.14
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,673,832.00	12,263,985.84	1,233,929.07	15,171,746.91
2. 本期增加金 额		2,221,390.37	34,018.22	2,255,408.59
本期计提		2,221,390.37	34,018.22	2,255,408.59
其他增加				
3. 本期减少金 额		651,370.82	42,517.55	693,888.37
处置或报废		651,370.82	42,517.55	693,888.37
4. 期末余额	1,673,832.00	13,834,005.39	1,225,429.74	16,733,267.13
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金 额				
本期计提				
其他增加				
3. 本期减少金 额				
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价 值	51,768.00	8,153,236.18	58,375.83	8,263,380.01
2. 期初账面价 值	51,768.00	6,195,351.76	62,699.51	6,309,819.27

**(二) 固定资产清理**

无

**注释15. 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	6,259,651.92				6,259,651.92
2. 本期增加金额	4,528,451.78				4,528,451.78
租赁	4,528,451.78				4,528,451.78
3. 本期减少金额	3,073,983.01				3,073,983.01
租赁到期	3,073,983.01				3,073,983.01
其他减少					
4. 期末余额	7,714,120.69				7,714,120.69
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,283,604.18				2,283,604.18
2. 本期增加金额	3,117,611.98				3,117,611.98
本期计提	3,117,611.98				3,117,611.98
3. 本期减少金额	2,947,596.98				2,947,596.98
租赁到期	2,947,596.98				2,947,596.98
4. 期末余额	2,453,619.18				2,453,619.18
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	5,260,501.51				5,260,501.51
2. 期初账面价值	3,976,047.74				3,976,047.74

**注释16. 无形资产**

**无形资产情况**

项目	软件	合计
----	----	----

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	5,845,233.47	5,845,233.47
2. 本期增加金额	350,562.82	350,562.82
购置	350,562.82	350,562.82
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	6,195,796.29	6,195,796.29
二. 累计摊销		
1. 期初余额	3,401,509.57	3,401,509.57
2. 本期增加金额	482,706.24	482,706.24
本期计提	482,706.24	482,706.24
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	3,884,215.81	3,884,215.81
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	2,311,580.48	2,311,580.48
2. 期初账面价值	2,443,723.90	2,443,723.90

**注释17. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	908,597.30	812,515.17	527,513.43		1,193,599.04
机房改造	15,868.03		15,868.03		
合计	924,465.33	812,515.17	543,381.46		1,193,599.04

**注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债**

### 1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	162,198.72	40,549.68	796,428.32	199,107.08
信用减值准备	431,200.34	107,800.09	304,271.70	76,067.94
应付职工薪酬	5,831,576.13	1,457,894.03	6,552,349.84	1,638,087.46
可抵扣亏损	218,690,707.33	54,672,676.83	167,476,488.95	41,869,122.25
公允价值变动	6,392,236.88	1,598,059.22	5,417,892.97	1,354,473.24
承租人租赁使用权资产与负债	90,146.70	22,536.67	111,400.23	27,850.05
合计	231,598,066.10	57,899,516.52	180,658,832.01	45,164,708.02

### 2. 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	8,273,194.09	2,068,298.52	13,392,163.90	3,301,765.43
合计	8,273,194.09	2,068,298.52	13,392,163.90	3,301,765.43

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
与子公司会计期间不同产生可抵扣暂时性差异	18,161,308.56	20,134,918.86
合计	18,161,308.56	20,134,918.86

### 注释19. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
存单		50,000,000.00
存单-应收利息		3,526,027.40
合计		53,526,027.40

### 注释20. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	450,000,000.00	530,000,000.00
未到期借款利息	11,367,808.22	20,225,753.42
合计	461,367,808.22	550,225,753.42

#### 2. 短期借款说明

期末余额全部是股东东北证券股份有限公司提供的借款，公司于2022年5月1日取得500,000,000.00元，本期还款50,000,000.00元，年利率为3.50%，到期日2023年4月30日。

### 注释21. 应付货币保证金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	50,133.00	1,578,709,794.62	43,485.00	807,188,162.69
法人	872.00	3,336,718,914.86	767.00	1,886,367,514.62
合计	51,005.00	4,915,428,709.48	44,252.00	2,693,555,677.31

应付货币保证金期末余额比期初余额增加 82.49%，主要原因是期货公司客户量增加，收到客户的货币保证金增加所致。

#### 注释22. 应付质押保证金

项目	期末余额	期初余额
上海期货交易所	406,434,208.00	180,495,600.00
大连商品交易所	147,202,080.00	160,326,640.00
郑州商品交易所		72,842,680.00
中国金融期货交易所	16,120,272.00	48,195,888.00
上海国际能源交易中心	23,906,400.00	
合计	593,662,960.00	461,860,808.00

#### 注释23. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
场内期权	204,775.00	
场外期权		1,361,574.75
合计	204,775.00	1,361,574.75

衍生金融负债说明：

衍生金融负债形成原因为期权公允价值变动形成的。

#### 注释24. 期货风险准备金

##### 1. 明细情况

项目	期初余额	本期计提	本期动用	期末余额
期货风险准备金	55,035,200.00	4,416,861.55		59,452,061.55
合计	55,035,200.00	4,416,861.55		59,452,061.55

##### 2. 风险准备金计提方法和比例说明

公司按手续费净收入的 5% 计提风险准备金。

#### 注释25. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	50,000,000.00	

#### 注释26. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,237,819.16	668,127.32
合计	1,237,819.16	668,127.32

账龄超过一年的重要应付账款



无

**注释27. 合同负债**  
**合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,294,518.17	13,216,416.81
合计	4,294,518.17	13,216,416.81

合同负债期末余额比期初余额减少 67.51%，主要原因是子公司与孙公司预收货款较上期减少所致。

**注释28. 应付期货投资者保障基金**

**1. 明细情况**

项目	期初余额	本期计提	本期缴纳	期末余额
期货投资者保障基金	133,660.00	399,953.87	133,637.64	399,976.23

**2. 计提方法和比例说明**

2022 年度投资者保障基金计提比例为成交额的亿分之 6.00。

**注释29. 应付手续费及佣金**

项目	期末余额	期初余额
应付手续费及佣金	409,567.54	132,924.63
合计	409,567.54	132,924.63

**注释30. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	28,883,459.76	45,411,111.85	53,961,566.15	20,333,005.46
离职后福利-设定提存计划		4,560,313.36	4,560,313.36	
辞退福利		744,467.32	744,467.32	
一年内到期的其他福利				
合计	28,883,459.76	50,715,892.53	59,266,346.83	20,333,005.46

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,203,926.68	38,459,633.15	47,654,503.37	15,009,056.46
职工福利费		472,540.29	472,540.29	
社会保险费		2,435,059.70	2,386,572.90	48,486.80
其中：基本医疗保险费		2,186,343.25	2,142,620.65	43,722.60
工伤保险费		49,716.80	49,716.80	
生育保险费		198,999.65	194,235.45	4,764.20
住房公积金		3,318,954.36	3,318,954.36	
工会经费和职工教育经费	4,679,533.08	710,182.72	114,253.60	5,275,462.20

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬		14,741.63	14,741.63	
合计	28,883,459.76	45,411,111.85	53,961,566.15	20,333,005.46

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,417,461.12	4,417,461.12	
失业保险费		142,852.24	142,852.24	
企业年金缴费				
合计		4,560,313.36	4,560,313.36	

### 注释31. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
营业税	731,302.28	731,302.28
企业所得税	8,122,197.54	11,521,849.43
个人所得税	179,307.06	111,310.84
城市维护建设税	65,355.71	119,993.52
教育费附加	29,512.62	55,782.97
地方教育费	2,261.73	19,913.12
增值税	2,831.13	989,427.63
其他	324,969.49	436,554.75
合计	9,457,737.56	13,986,134.54

应交税费期末余额比期初余额减少 32.38%，主要原因是应交企业所得税减少所致。

### 注释32. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,863,013.70	9,863,013.70
应付股利		
其他应付款	4,411,769.11	11,660,997.96
合计	14,274,782.81	21,524,011.66

#### （一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
非银机构借款应付利息	9,863,013.70	9,863,013.70
合计	9,863,013.70	9,863,013.70

#### （二）应付股利

无

#### （三）其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣保险公积金	59,063.19	48,215.47
撤户余额	87,364.03	87,364.03
场外期权结算款	1,578,236.72	7,345,007.35
往来款	2,685,876.15	3,986,008.75
其他	1,229.02	194,402.36
合计	4,411,769.11	11,660,997.96

### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无

其他应付款期末余额比期初余额减少 33.68%，主要原因是子公司应付场外期权结算款减少所致。

### 注释33. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,964,399.68	2,148,274.48
合计	2,964,399.68	2,148,274.48

### 注释34. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	386,506.63	1,189,477.51
合计	386,506.63	1,189,477.51

### 注释35. 应付债券

#### 1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	100,065,753.42	
减：一年内到期的应付债券		
合计	100,065,753.42	

#### 2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
次级债	100,000,000.00	2022年12月28日	2028年1月27日	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00			100,000,000.00	

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
次级债	100,000,000.00	65,753.42			100,065,753.42
合计	100,000,000.00	65,753.42			100,065,753.42

### 注释36. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	3,118,858.52	2,260,804.57
1-2 年	1,623,038.97	1,023,060.68
2-3 年	193,733.50	249,285.98
3-4 年		193,733.50
4-5 年		
5 年以上		
租赁付款额总额小计	4,935,630.99	3,726,884.73
减：未确认融资费用	218,593.20	173,334.93
租赁付款额现值小计	4,717,037.79	3,553,549.80
减：一年内到期的租赁负债	2,964,399.68	2,148,274.48
合计	1,752,638.11	1,405,275.32

本期确认租赁负债利息费用 187,692.15 元。

**注释37. 实收资本（或股本）**

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东北证券股份有限公司	480,000,000.00			480,000,000.00
吉林省融商投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	500,000,000.00			500,000,000.00

**注释38. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,305,949.69			13,305,949.69
合计	13,305,949.69			13,305,949.69

注释39. 其他综合收益

项目	2022年 1月1日	本期发生额									2022年 12月31日
		本期所 得税前发生 额	减：前 期计入其他 综合收益当 期转入损益	减：前 期计入其他 综合收益当 期转入留存 收益	减：套 期储备转入 相关资产或 负债	减：所 得税费用	税后归 属于母公司	税后归 属于少数股 东	减：结 转重新 计量设定受 益计划变动 额	减：前期 计入其他综合 收益当期转入 留存收益	
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											
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.可供出售金融资产公允 价值变动损益	—										
3.持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益	—										
4. 其他债权投资公 允价值变动											
5.金融资产重分类计入其 他综合收益的金额											
6.其他债权投资信用减值 准备											
7.现金流量套期储备											
8.外币报表折算差额	-3,912.2 43.93	379,223. 16									-3,533.0 20.77
9.一揽子处置子公司在丧 失控制权之前产生的处置收 益											
10. 其他资产 转换为公允价值模式计量的 投资性房地产											
其他综合收益合计	-3,912.2 43.93	379,223. 16									-3,533.0 20.77

**注释40. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,448,904.28	4,992,500.75		33,441,405.03
合计	28,448,904.28	4,992,500.75		33,441,405.03

**盈余公积说明：**

本期增加的盈余公积为按净利润的 10% 计提。

**注释41. 一般风险准备金****1. 明细情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	24,481,206.15	4,992,500.75		29,473,706.90
合计	24,481,206.15	4,992,500.75		29,473,706.90

**2. 一般风险准备本期增减原因及依据说明**

本期增加的一般风险准备为按净利润的 10% 计提。

**注释42. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	203,872,279.24	—
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	203,872,279.24	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,390,509.41	—
减: 提取法定盈余公积	4,992,500.75	10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备	4,992,500.75	10.00
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	204,277,787.15	

**注释43. 手续费及佣金净收入**

项目	本期发生额	上期发生额
交易手续费净收入	25,997,940.32	34,867,618.51

项 目	本期发生额	上期发生额
交易所手续费返还	61,539,474.20	68,413,170.55
交割手续费净收入	79,618.83	65,934.70
资管业务收入	1,181,761.46	1,039,225.14
合计	88,798,794.81	104,385,948.90

**注释44. 投资收益**  
**投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,466,142.60	536,445.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,936,987.90	7,764,526.62
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	1,770,254.61	2,687,883.54
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
期货、期权交易取得的投资收益	-24,929,759.65	-21,938,874.03
合计	-9,756,374.55	-10,950,017.97

**注释45. 利息净收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	100,255,049.31	56,170,642.84
减：利息支出	70,634,061.31	47,977,448.33
合计	29,620,988.00	8,193,194.51

利息净收入本期发生额是上期的 3.62 倍，主要原因是期货保证金存款增加利息收入增加所致。

**注释46. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,479,112.93	-449,657.82
衍生金融资产	1,129,869.75	-669,301.98
交易性金融负债		
衍生金融负债	44,862.91	
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
按公允价值计量的贵金属		

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
现金流量套期的无效部分的未实现收益净额		
期货交易	-486,259.25	42,990,182.21
合计	2,167,586.34	41,871,222.41

公允价值变动收益本期发生额较上期减少 94.82%，主要原因是受商品期货行情影响所致。

#### 注释47. 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
中间业务介绍收入	79,678.48	12,094,308.56
现货买卖	1,854,756,253.18	2,213,851,115.53
资金占用费		1,514,150.95
其他（交易所培训费及交易所系统保障费等）	1,315,650.91	1,617,405.67
“农民收入保障计划”保险加期货项目收入	4,712,262.21	3,359,835.43
合计	1,860,863,844.78	2,232,436,816.14

#### 注释48. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,246,251.50	5,077,219.54
个税手续费返还	27,057.36	114,144.37
合计	1,273,308.86	5,191,363.91

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
开发扶持资金		1,418,200.00	与收益相关
稳岗补贴	41,598.56	6,797.08	与收益相关
金融业发展扶持基金	292,300.00	3,640,000.00	与收益相关
招聘残疾人超比例奖励	20,502.26	4,786.60	与收益相关
以工代训补贴	10,047.17	4,735.86	与收益相关
社会保险补贴	6,003.51	2,700.00	与收益相关
经济贡献奖	875,800.00		与收益相关
合计	1,246,251.50	5,077,219.54	

其他收益本期发生额较上期减少 75.47%，主要原因是政府补助减少所致。

#### 注释49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,174.18	62.48
合计	3,174.18	62.48

#### 注释50. 提取期货风险准备金



项目	本期发生额	上期发生额
期货风险准备金	4,416,861.55	5,238,994.02
合计	4,416,861.55	5,238,994.02

**注释51. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	317,595.30	293,029.55
教育费附加	132,332.07	125,428.52
地方教育附加	88,221.38	83,619.01
印花税及其他	1,133,030.39	1,139,331.77
合计	1,671,179.14	1,641,408.85

**注释52. 业务管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	39,297,312.75	41,533,807.64
咨询费	71,746.62	213,729.32
信息费	14,934,830.09	30,912,848.30
房租	4,922,241.90	5,608,666.21
邮电费	3,090,085.90	2,397,298.55
劳动保险费	7,010,114.99	6,615,145.34
办公费	629,648.79	674,454.21
机动车辆运营费	1,866,699.67	2,416,921.07
折旧	2,255,408.59	1,986,543.09
差旅费	808,109.39	1,450,676.29
佣金支出	3,618,660.38	8,364,803.55
仓储费	7,583,975.43	9,329,343.52
保险加期货项目保费支出	4,187,402.28	11,009,374.82
其他	19,708,282.98	23,623,103.90
合计	109,984,519.77	146,136,715.81

**注释53. 其他业务成本**

项目	本期发生额	上期发生额
交易所办会成本	1,010,553.65	843,190.27
现货买卖	1,843,942,759.96	2,164,399,640.04
其他	12,696.05	82,372.12
合计	1,844,966,009.66	2,165,325,202.43

**注释54. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	126,928.64	-117,364.40
合计	126,928.64	-117,364.40

**注释55. 其他资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	162,198.72	796,428.32
合计	162,198.72	796,428.32

其他资产减值损失本期发生额较上期减少 79.63%，主要原因是期末存货跌价损失减少所致。

#### 注释56. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	5,535,182.00	4,159,143.43	5,535,182.00
其他	91.82	9,091.70	91.82
合计	5,535,273.82	4,168,235.13	5,535,273.82

营业外收入本期发生额较上期增加 32.8%，主要原因是子公司现货业务违约赔偿收入增加所致。

#### 注释57. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	280,000.00	260,000.00	280,000.00
违约和赔偿损失	2,968,702.57	65,193.50	2,968,702.57
非流动资产毁损报废损失	40,900.66	91,680.86	40,900.66
其他	45,105.18	103,500.64	45,105.18
合计	3,334,708.41	520,375.00	3,334,708.41

营业外支出本期发生额较上期增加 6.41 倍，主要原因是子公司现货业务违约赔偿支出增加所致。

#### 注释58. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,421,989.14	11,458,910.61
递延所得税费用	-13,968,275.41	5,776,988.40
合计	3,453,713.73	17,235,899.01

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	13,844,223.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,461,055.79
子公司适用不同税率的影响	-475,190.79
调整以前期间所得税的影响	-3,409,828.17
非应税收入的影响	-13,924.66
不可抵扣的成本、费用和损失影响	361,674.83
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	3,529,926.73
所得税费用	3,453,713.73

#### 注释59. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存出保证金减少	51,987,873.72	8,666.75
违约金收入	5,535,182.00	
应付货币保证金增加	2,086,000,344.17	441,682,085.66
应收货币保证金减少		169,229,964.88
政府补助收入	1,246,251.50	5,077,229.36
个税手续费返还	29,910.94	114,144.37
保证金	7,150,000.00	
其他	266,319.37	6,418,991.64
合计	2,152,215,881.70	622,531,082.66

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收货币保证金增加	683,750,425.52	
捐赠支出	280,000.00	260,000.00
存出保证金增加		54,315,446.29
结算担保金增加		5,400,000.00
信用证保证金	2,983,003.79	7,150,000.00
违约金支出	2,968,702.57	
履约保证金	2,664,000.00	
其他	3,531.38	23,115.76
合计	692,649,663.26	67,148,562.05

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单转让		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁付款额	3,651,103.81	2,683,002.37
合计	3,651,103.81	2,683,002.37

## 注释60. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,390,509.41	48,454,808.78
加：期货风险准备金	4,416,861.55	5,238,994.02
信用减值准备	126,928.64	-117,364.40
资产减值准备	162,198.72	796,428.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,255,408.59	1,986,543.09
使用权资产折旧	3,117,611.98	2,283,604.18

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	482,706.24	465,407.52
长期待摊费用摊销	543,381.46	463,872.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-3,174.18	-62.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	40,900.66	91,680.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,167,586.34	-41,871,222.41
财务费用(收益以“-”号填列)	22,144,650.55	30,258,110.04
投资损失(收益以“-”号填列)	9,756,374.54	10,950,017.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,734,808.50	5,833,116.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,233,466.91	-56,128.22
存货的减少(增加以“-”号填列)	-209,465,255.91	7,792,508.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-370,518,857.36	144,560,470.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,972,448,330.44	452,170,961.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,429,762,713.58	669,301,747.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,003,550,109.57	2,456,111,800.03
减：现金的期初余额	2,456,111,800.03	1,684,384,343.97
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	1,547,438,309.54	771,727,456.06

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,003,550,109.57	2,456,111,800.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	44,826,998.29	7,497,553.04
可随时用于支付的期货保证金	3,958,723,111.28	2,448,614,246.99
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	4,003,550,109.57	2,456,111,800.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	55,476,027.40	定期存单质押
存货	188,801,112.19	期货交易保证金

项目	余额	受限原因
合计	238,801,112.19	

#### 注释62. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			321,025.95
其中：美元	14,815.27	6.9646	103,182.42
港币	243,871.99	0.8933	217,843.53

#### 注释63. 政府补助

##### 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,246,251.50	1,246,251.50	详见附注五注释 48
合计	1,246,251.50	1,246,251.50	

## 六、 合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

本期末, 本公司做为单一投资者投资的秉昊价值 5 号私募证券投资基金、艮岳山南凯鑫 1 号私募证券投资基金、盛冠达量化套利 8 号私募证券投资基金、岩叶东晟 1 号私募证券投资基金、伯利恒晟泰 2 号私募证券投资基金、古木艳阳 3 号商品期权私募证券投资基金、岩叶东明 2 号私募证券投资基金, 并对其实施控制, 故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 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	
渤海融盛资本管理有限公司	上海	上海	资本投资服务	100.00		设立
渤海融幸(上海)商贸有限公司	上海	上海	其他批发业		100.00	设立
渤海融盛商贸(香港)有限公司	香港	香港	其他批发业		100.00	设立
渤海能源(广州)有限公司	广州	广州	批发业		100.00	设立

其他说明: 2022 年 4 月, 经公司股东会批准, 公司向渤海融盛资本管理有限公司增加注册资本 20,000.00 万元, 渤海融盛资本管理有限公司注册资本由 15,000.00 万元, 增至 35,000.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日公司已认缴新增注册资本 11,000.00 万元。

2022 年 12 月 6 日, 经广州南沙经济技术开发区行政审批局审批, 渤海融盛的全资子公司渤海能源(广州)有限公司完成注销登记。

## 八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、存出保证金、应收票据、应收账款、其他应收款、在交易性金融资产中列报的集合资产管理计划等。管理层已制定适当的信用政策, 并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金、应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、存出保证金、集合资产管理计划，主要存放于商业银行、期货交易所、证券公司等金融机构，管理层认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2022年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额100.00%（2021年：100.00%）；本公司的前五大客户的其他应收款占本公司其他应收款项总额78.56%（2021年：83.35%）

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2022年12月31日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	461,367,808.22	461,367,808.22	461,367,808.22			
应付货币保证金	4,915,428,709.48	4,915,428,709.48	4,915,428,709.48			
应付质押保证金	593,662,960.00	593,662,960.00	593,662,960.00			
衍生金融负债	204,775.00	204,775.00	204,775.00			
期货风险准备金	59,452,061.55	59,452,061.55	59,452,061.55			
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00			
应付账款	1,237,819.16	1,237,819.16	1,237,819.16			
应付职工薪酬	20,333,005.46	20,333,005.46	20,333,005.46			
应交税金	9,457,737.56	9,457,737.56	9,457,737.56			
应付投资者保障基金	399,976.23	399,976.23	399,976.23			
应付手续费及佣金	409,567.54	409,567.54	409,567.54			
其他应付款	14,274,782.81	14,274,782.81	14,274,782.81			
应付债券	100,065,753.42	100,065,753.42				100,065,753.42
小计	6,226,294,956.43	6,226,294,956.43	6,126,229,203.01			100,065,753.42

## (三) 市场风险

目前行业低手续费的竞争日趋激烈，互联网金融的兴起更是将期货行业零手续费竞争公开化。公司手续费标准也会面临降低的风险，但公司管理层为了避免手续费收入下降而导致的盈利下降的风险，采取了提供增值服务，优化客户结构等措施规避该风险。

## 九、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2022年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可

观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

**(二) 期末公允价值计量**

**持续的公允价值计量**

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	329,128,881.39	53,469,359.65		382,598,241.04
债务工具投资				
权益工具投资	12,960.00			12,960.00
衍生金融资产				
其他	329,115,921.39	53,469,359.65		382,585,281.04
衍生金融资产			198,220.00	198,220.00
<b>资产合计</b>	<b>329,128,881.39</b>	<b>53,469,359.65</b>	<b>198,220.00</b>	<b>382,796,461.04</b>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债小计				
发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
衍生金融负债			204,775.00	204,775.00
<b>负债合计</b>			<b>204,775.00</b>	<b>204,775.00</b>

**(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

**(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息**

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
集合计划、私募基金及其他	53,469,359.65	对相关资产公开报价计算		相关资产收盘价
合计	53,469,359.65			

**(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收货币保证金、存出保证金、应付货币保证金、期货风险准备金和其他应付款等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
东北证券股份有限公司	吉林省长春市	证券及与证券相关的业务	234,045.29	96.00	96.00

**(二) 本公司的子公司情况详见附注七在子公司中的权益**

**(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吉林省融商投资有限公司	股东
东证融达投资有限公司	同一控制人
东方基金管理股份有限公司	同一控制人
东证融汇证券资产管理有限公司	同一控制人

#### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

##### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东北证券股份有限公司	手续费支出	40,199.55	16,476.10
东北证券股份有限公司	佣金支出	3,326,821.71	3,073,996.06
东北证券股份有限公司	信息费	15,726.42	
东北证券股份有限公司	水电费	11,418.83	
东方基金管理股份有限公司	手续费支出		50,211.70
合计		3,394,166.51	3,140,683.86

##### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东北证券股份有限公司	手续费收入	391,571.29	215,010.68
东北证券股份有限公司	中间业务介绍收入	79,678.48	12,094,308.56
东方基金管理股份有限公司	手续费收入	169.81	2,574.67
东证融汇证券资产管理有限公司	手续费收入	260.68	39.62
合计		471,680.26	12,311,933.53

##### 4. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东北证券股份有限公司	房屋建筑物		104,000.01
合计			104,000.01

##### 5. 关联方资金拆借

公司本期向股东东北证券股份有限公司拆入资金 450,000,000.00 元，同时截至 2022 年 12 月 31 日应付拆借资金利息 21,230,821.92 元。

2022 年 12 月 13 日，股东会审议通过《关于借入次级债务暨关联交易的议案》，公司向控股股东东北证券股份有限公司借入次级债务。借入规模为人民币 1 亿元、期限为 5 年 1 个月，同时截至 2022 年 12 月 31 日应付次级债务利息 65,753.42 元。

##### 6. 其他关联交易

2022 年 6 月，公司向东证融汇证券资产管理有限公司购买东证融汇禧悦 90 天滚动持有中短债券型集合资产管理计划 10.00 万元，于 2022 年 9 月处置，取得投资收益 1,154.67 元。

##### 7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
存出保证金					
	东北证券股份有限公司	3,957,468.15		55,945,343.43	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款			
	东北证券股份有限公司	461,367,808.22	550,225,753.42
应付利息			
	东北证券股份有限公司	9,863,013.70	9,863,013.70
应付货币保证金			
	东北证券股份有限公司	294,901,234.79	97,966,935.21
	东证融汇证券资产管理有限公司	9,213,369.12	1,012,424.00
	东证融达投资有限公司	10.94	10.94
	东方基金管理股份有限公司	515,302.41	938,434.99
其他应付款			
	东北证券股份有限公司	266,391.61	349,148.94
应付债券			
	东北证券股份有限公司	100,065,753.42	

2018年8月21日公司作为资产管理人发起设立了“渤海期货-国融1号集合资产管理计划”，该计划为混合类一对多开放式资产管理计划。截至2022年12月31日，公司共收取管理费收入169,043.75元，业绩报酬0.00元。

**十一、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

**(二) 资产负债表日存在的重要或有事项**

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十二、 资产负债表日后事项**

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露重大资产负债表日后事项。

**十三、 其他重要事项说明**

**分部信息**

**1. 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告

分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是位于不同地域的业务单元。由于不同地域的公司其所处的市场环境不同、公司需要制定不同的市场战略，因此本公司按地理区域分别独立管理各个报告分部的经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 6 个报告分部：东北区、华北区、西南区、华东区、华中区、华南区。

## 3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	2022 年期末余额/本期发生额						
	东北区	华北区	西南区	华东区	华中区	华南区	合计
一. 营业收入	1,302.35	170.03	121.04	195,211.80	185.95	305.96	197,297.14
其中：手续费收入	1,113.76	133.71	84.96	7,172.50	147.67	227.28	8,879.88
利息收入	185.34	35.99	35.96	2,588.57	37.84	78.40	2,962.10
二. 营业成本费用	1,079.50	279.56	178.25	194,046.66	267.94	280.86	196,132.77
其中：业务管理费	1,021.49	271.78	173.66	9,003.87	259.65	267.99	10,998.45
风险基金	55.69	6.69	4.25	356.32	7.38	11.36	441.69
税金及附加	3.06	0.79	0.33	160.65	0.79	1.49	167.12
三. 利润总额	222.52	-109.53	-57.58	1,386.05	-81.99	24.96	1,384.42
四. 所得税费用	53.74	14.28	9.17	243.05	12.79	12.34	345.37
五. 净利润	168.78	-123.81	-66.76	1,143.00	-94.79	12.63	1,039.05
六. 资产总额	18.07	22.42	23.63	701,345.99	55.63	6.97	701,472.71
七. 负债总额	-3,774.13	97.05	-179.09	627,736.50	183.26	-287.46	623,776.13

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	49,607.23	49,607.08
应收股利	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款	1,724,519.39	1,007,837.03
合计	31,774,126.62	31,057,444.11

#### (一) 应收利息

##### 1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	49,607.23	49,607.08
合计	49,607.23	49,607.08

#### 应收利息的说明

其他为应收结算担保金账户利息。

## (二) 应收股利

### 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
渤海融盛资本管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

### 2. 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
渤海融盛资本管理有限公司	30,000,000.00	5年以上	利于子公司资金周转	否
合计	30,000,000.00			

## (三) 其他应收款

### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,372,087.37	6,860.44	0.50
1-2年	88,416.85	4,420.84	5.00
2-3年	86,601.34	8,660.13	10.00
3年以上	394,710.49	197,355.25	50.00
小计	1,941,816.05	217,296.66	
减：坏账准备	217,296.66		
合计	1,724,519.39		

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
房租及物业押金	794,542.79	697,142.25
其他	1,147,273.26	548,946.09
合计	1,941,816.05	1,246,088.34

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,941,816.05	100.00	217,296.66	11.19	1,724,519.39
其中：账龄分析组合	1,941,816.05	100.00	217,296.66	11.19	1,724,519.39
合计	1,941,816.05	100.00	217,296.66	11.19	1,724,519.39

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,246,088.34	100.00	238,251.31	19.12	1,007,837.03
其中：账龄分析组合	1,246,088.34	100.00	238,251.31	19.12	1,007,837.03
合计	1,246,088.34	100.00	238,251.31	19.12	1,007,837.03

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款 (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,372,087.37	6,860.44	0.50
1-2年	88,416.85	4,420.84	5.00
2-3年	86,601.34	8,660.13	10.00
3年以上	394,710.49	197,355.25	50.00
合计	1,941,816.05	217,296.66	

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	238,251.31			238,251.31
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,954.65			20,954.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	217,296.66			217,296.66

#### 注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	260,000,000.00		260,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
合计	260,000,000.00		260,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
渤海融盛资本管理有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	110,000,000.00		260,000,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	150,000,000.00	150,000,000.00	110,000,000.00		260,000,000.00		

### 注释3. 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
交易手续费净收入	26,718,137.42	36,300,775.11
交易所手续费返还	61,539,474.20	68,413,170.55
交割手续费净收入	79,618.83	65,934.70
资管业务收入	1,181,761.46	1,039,225.14
合计	89,518,991.91	105,819,105.50

### 注释4. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	98,843,430.63	56,063,174.69
减：利息支出	47,617,102.80	16,594,503.43
合计	51,226,327.83	39,468,671.26

### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,472,262.48	432,853.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,184,287.40	7,815,952.13
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
合计	11,656,549.88	8,248,805.18

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-37,726.48	

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,273,308.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	12,416,100.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,241,466.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,973,287.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,919,861.96	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	1.35	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.20	-0.003	-0.003

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：

公司综合部办公室