

证券代码：872050

证券简称：金元期货

主办券商：华鑫证券

金元期货股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	六、1	1,882,556,787.83
其中：期货保证金存款		1,573,245,908.43
应收货币保证金	六、2	1,872,069,885.31
应收质押保证金	六、3	140,723,600.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	六、4	134,389,379.71
应收结算担保金	六、5	10,049,607.23
应收风险损失款	六、6	40,054.83
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	六、7	1,658,109.14
其中：应收利息		
应收股利		
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		
流动资产合计		
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
期货会员资格投资	六、8	1,400,000.00
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	六、9	6,871,613.36
在建工程	六、10	1,238,322.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	六、14	2,133,950.40
无形资产	六、11	2,018,209.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	六、12	855,015.26
递延所得税资产	六、13	191,365.85
其他资产	六、15	4,888,441.65
其他非流动资产		
非流动资产合计		
资产总计		4,061,084,342.39
流动负债：		
短期借款		
应付货币保证金	六、16	3,218,585,058.10
应付质押保证金	六、17	140,723,600.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
期货风险准备金	六、18	33,551,009.41
应付期货投资者保障基金	六、19	189,461.62
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
卖出回购金融资产款		

吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	六、20	9,205,226.46
应交税费	六、21	5,488,235.86
其他应付款	六、22	3,933,752.99
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计		
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	六、23	50,812,054.80
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	六、24	1,907,178.69
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	六、13	0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计		3,464,395,577.93
所有者权益（或股东权益）：		
股本	六、25	286,363,636.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	六、26	254,056,296.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	六、27	7,753,524.22
一般风险准备	六、28	16,576,580.57
未分配利润	六、29	31,938,727.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		
少数股东权益		

所有者权益（或股东权益）合计		596,688,764.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,061,084,342.39

法定代表人：王鸿武 主管会计工作负责人：王利 会计机构负责人：王利

利润表

单位：元

项目	附注	2022 年
一、营业总收入	六、30（1）	87,321,413.18
其中：营业收入		
利息收入	六、30（4）	33,453,069.79
已赚保费		
手续费及佣金收入	六、30（2）、（3）	50,895,597.02
其他业务收入	六、30（8）	774,811.33
二、营业总成本		65,798,596.20
其中：营业成本		
利息支出	六、31	2,514,146.45
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	六、32	279,848.23
业务及管理费	六、33	63,004,601.52
销售费用		
管理费用		
研发费用		
财务费用		
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	六、30（7）	810,283.73
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30（6）	14,872,895.14
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收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、30（5）	-13,485,243.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,522,816.98
加：营业外收入	六、34	7,767.20
减：营业外支出	六、35	299,376.08

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,231,208.10
减：所得税费用	六、36	4,992,637.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,238,570.96
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）		16,238,570.96
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“-”号填列）		
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,238,570.96
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）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）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		16,238,570.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,238,570.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11

法定代表人：王鸿武

主管会计工作负责人：王利

会计机构负责人：王利

现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		88,745,612.61
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	153,976,061.00
经营活动现金流入小计		242,721,673.61
购买商品、接受劳务支付的现金		
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		27,259,433.65
支付的各项税费		6,415,409.97
以现金支付业务管理费		30,620,330.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	171,460,165.87
经营活动现金流出小计		235,755,339.94
经营活动产生的现金流量净额		6,966,333.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		290,022,000.00
取得投资收益收到的现金		14,872,895.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		304,894,895.14

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,755,801.18
投资支付的现金		267,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		275,955,801.18
投资活动产生的现金流量净额		28,939,093.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		299,999,999.20
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		299,999,999.20
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		30,079,995.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,754,879.35
筹资活动现金流出小计		31,834,874.35
筹资活动产生的现金流量净额		268,165,124.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		304,070,552.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,570,455,148.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,874,525,700.67

法定代表人：王鸿武

主管会计工作负责人：王利

会计机构负责人：王利

（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	286,363,636.00				254,056,296.55				7,753,524.22	16,576,580.57	31,938,727.12		596,688,764.46

法定代表人：王鸿武

主管会计工作负责人：王利

会计机构负责人：王利

（二）更正后的财务报表附注

金元期货股份有限公司

2022 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：金元期货股份有限公司

注册地址：海南省海口市美兰区南宝路 36 号证券大厦五楼、六楼

注册资本：28,636.3636 万元

企业法人营业执照注册号：9146000010002064X2

企业法定代表人：王鸿武

经营范围：商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理。

（二）公司历史沿革

金元期货股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名海南中亚期货经纪有限公司，原股东为三亚和华房地产建设开发公司（出资 3,200.00 万元，持股比例 64%）和海南大昌实业开发有限公司（出资 1,800.00 万元，持股比例 36%）。公司前身海南中亚期货经纪有限公司是 1994 年 1 月由三亚中亚信托投资公司全资收购原海南东鹰国际期货经纪有限公司后成立的，公司注册资本金 1,200.00 万元，法人代表为柳进军。

1997 年 11 月 8 日，经中国证监会批准，三亚和华房地产建设开发公司、海南大昌实业开发有限公司共同受让了中亚信托持有的海南中亚期货全部股权，同时公司注册资本金增至 5,000.00 万元。三亚和华房地产建设开发公司出资 3,200.00 万元，占注册资本金的 64%，海南大昌实业开发有限公司出资 1,800.00 万元，占注册资本金的 36%，注册地由海口市国贸大道汇通大厦 11 层变更为海口市国贸大道 49 号中衡大厦 14 层 B，法定代表人变更为张拴拴。

2004 年 4 月 1 日，经中国证券监督管理委员会海南监管局琼证监发【2004】59 号文件核准，公司股东变更为首都机场集团公司（出资 2,550.00 万元，持股比例 51%）、金元证券股份有限公司（出资 490.00 万元，持股比例 9.8%）、海南融创投资有限公司（出资 490.00 万元，持股比例 9.8%）、海南宝创实业投资有限公司（出资 490.00 万元，持股比例 9.8%）、北京中航空港混凝土有限公司（出资 490.00 万元，持股比例 9.8%）、北京中航空港机电设备安装工程有限公司（出资 490.00 万元，持股比例 9.8%）；名称由海南中亚期货经纪有限公司变更为金元期货经纪有限公司。

2006 年 12 月 6 日，经中国证券监督管理委员会证监期货字【2006】195 号核准，公司股东首都机场集团公司将其持有股权的 32%转给中航鑫港担保有限公司；海南融创投资有限

公司、海南宝创投资有限公司、北京中航空港混凝土有限公司、北京中航空港机电设备安装工程有限公司将其持有的股权转让给金元证券股份有限公司。转让后公司的股东为首都机场集团公司（出资 950.00 万元，持股比例 19%）、金元证券股份有限公司（出资 2,450.00 万元，持股比例 49%）、中航鑫港担保有限公司（出资 1,600.00 万元，持股比例 32%）。

2010 年 10 月 13 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1018 号核准，公司新增注册资本 10,000.00 万元，增资后注册资本为 15,000.00 万元，新增资本由股东金元证券股份有限公司以现金方式认缴；同时，公司原股东首都机场集团公司将其持有的全部股权 950.00 万元转让给金元证券股份有限公司。本公司于 2010 年 11 月 19 日在海南省工商行政管理局办理了本次股东变更备案登记相关手续。变更后的股权结构为：金元证券股份有限公司出资 13,400.00 万元，持股比例 89.33%，中航鑫港担保有限公司出资 1,600.00 万元，持股比例 10.67%。海南省工商行政管理局于 2010 年 11 月 19 日向公司换发企业法人营业执照，注册号：460000000055980；公司住所：海南省海口市美兰区南宝路 36 号证券大厦五、六楼；法定代表人：王鸿武。

2014 年 4 月，公司名称变更为金元期货有限公司。

2015 年 3 月 13 日，公司变更经营范围（含业务范围变更），由商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询变更为商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询和资产管理。

根据 2017 年 1 月 3 日股东会决议和修改后的章程规定，并经民航函【2016】1441 号《关于金元期货有限公司国有股权设置方案的批复》批准，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，将金元期货有限公司整体变更为金元期货股份有限公司，原金元期货有限公司的全体股东即为金元期货股份有限公司的全体股东。按照公司发起人协议及公司章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止金元期货有限公司的净资产 249,233,518.10 元，按 1:1.66155678733333 的比例折合股份总额，共计 150,000,000.00 股，净资产大于股本部份 99,233,518.10 元计入资本公积。公司名称变更为金元期货股份有限公司，公司已于 2017 年 1 月 23 日换领企业法人营业执照，统一社会信用代码为：9146000010002064X2；公司住所：海南省海口市美兰区南宝路 36 号证券大厦五楼、六楼；法定代表人：王鸿武；注册资本：15,000.00 万元。

根据 2022 年 12 月 3 日股东大会决议和修改后的章程，各股东共计投入 136,363,636.00 股，认购本公司股份的总价款为 299,999,999.20 元，增资金额大于股本的部分 163,636,363.20 元计入资本公积。公司已于 2023 年 2 月 3 日换领企业法人营业执照，统一社会信用代码为：9146000010002064X2；公司住所：海南省海口市美兰区南宝路 36 号证券大厦五楼、六楼；法定代表人：王鸿武；注册资本：28,636.3636 万元。

公司目前是上海期货交易所、郑州商品交易所、大连商品交易所、中国金融期货交易所、广州期货交易所和上海国际能源交易中心的会员单位，在上述交易所拥有 6 个场内交易席位。期货经纪业务许可证号为 30960000，经营范围为：商品期货经纪，金融期货经纪，期货

投资咨询，资产管理。

公司总部注册在海口市，共设立了 8 个分支机构，分别是深圳营业部，深圳分公司，上海分公司，大连营业部，郑州营业部，西安营业部，浙江分公司，山东分公司；其中，山东分公司于 2022 年 9 月份成立，杭州营业部于 2022 年 9 月名称变更为浙江分公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 14 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会公告【2020】20 号《关于修改部分证券期货规范性文件的决定》（2020 年修订）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2008 年修订的《期货公司年度报告内容与格式准则》以及中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、会计政策和会计估计

本公司从事期货经纪业务经营。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、二十六“收入”、附注四、十八“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、三十“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

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

（二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

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

（五）客户保证金的管理与核算方法

本公司在期货交易所指定结算银行开立客户保证金账户，对客户保证金实行专户存储，并在应付货币保证金科目记录客户期货保证金变动情况。每日结算后如果客户保证金低于规定水平，本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，本公司通过期货交易所对客户部分或全部持仓实行强行平仓，直至客户保证金余额能够维持其剩余头寸。

（六）质押品的管理与核算方法

本公司按规定可以接受由客户提交的符合期货交易所交易规则的国债、标准仓单等质押品作为保证金，对客户质押业务的全过程采取专户核算与监督，在期货交易所质押手续办理完毕后确认为资金到账。

（七）实物交割的核算方法

本公司按各交易所交割规定确定的交割结算价对实物进行核算，客户进行实物交割时发生的交割货款、交割手续费、税金和其他交割费用（如出、入库费、仓储费）等通过客户保证金结算账户进行结算。

（八）期货保证金存款

期货保证金存款是指收到客户缴存的货币保证金，以及部分本公司存入期货保证金账户的自有资金，并调整本公司向期货交易所实际划出或回划保证金后的余额，在资产负债表中的货币资金中单独列示。

（九）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、长期应收款、债权投资等。

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。

3）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）应收货币保证金

应收货币保证金是指本公司向期货结算机构划出的货币保证金，以及客户期货交易盈利形成的货币保证金。其中，结算准备金是指尚未被期货合约占用的保证金，交易保证金是指已经被期货合约占用的保证金。

（十一）应收质押保证金

应收质押保证金是指本公司代理客户向期货交易所办理质押品充抵保证金业务形成的对期货交易所的应收款项。于客户委托本公司向期货交易所提交质押品办理充抵保证金业务时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额确认相关资产。

质押品的公允价值增加时，期货交易所相应增加核定的充抵保证金金额，本公司相应增加应收质押保证金和应付质押保证金（附注四、二十二）的账面价值。质押品的公允价值减少时，期货交易所相应减少核定的充抵保证金金额，本公司相应减少应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。

期货交易所将质押品退还给客户时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额，终止确认相应的应收质押保证金。

（十二）应收结算担保金

应收结算担保金是指公司作为期货结算会员向中国金融期货交易所按规定缴存的担保金，用于应对结算会员违约风险的担保。

（十三）应收风险损失款

应收风险损失款是指公司为客户垫付尚未收回的风险损失款。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款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/（九）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其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	应收款项的账龄	按照账龄分析法计提坏账准备
特定款项组合	备用金、押金	不计提坏账准备

（十五）期货会员资格投资

期货会员资格投资是指本公司为取得会员制期货交易所会员资格而交纳会员资格费所形成的对期货交易所的投资。

（十六）固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5	9.50
电子通讯设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十 “长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产、无形资产或长期待摊费用。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十 “长期资产减值”。

（十八）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。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十“长期资产减值”。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）应付货币保证金

应付货币保证金是指因收到由客户缴存的货币保证金，以及客户从事期货交易实现盈利或亏损而形成的本公司对客户的负债。

（二十二）应付质押保证金

应付质押保证金是指本公司代客户向期货交易所办理质押品充抵保证金业务形成的对客户的应付款项。于客户委托本公司向期货交易所提交质押品办理充抵保证金业务时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额确认相关负债。

质押品的公允价值增加时，期货交易所相应增加核定的充抵保证金金额，本公司相应增加应收质押保证金（附注四、十一）和应付质押保证金的账面价值。质押品的公允价值减少时，期货交易所相应减少核定的充抵保证金金额，本公司相应减少应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。期货交易所将质押品退还给客户时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额，终止确认相应的应付质押保证金。

（二十三）应付期货投资者保障金

根据《关于期货交易所、期货公司缴纳期货投资者保障基金有关事项的规定》（证监会公告 2010 年 7 号）、《关于修改〈关于期货交易所、期货公司缴纳期货投资者保障基金有关事项的规定〉的决定》（证监会公告[2016]27 号），从 2010 年起，期货公司应按照《期货公司缴纳保障基金比例与期货公司分类结果对应关系表》，从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿万分之五至十的比例，按季度缴纳期货投资者保障基金的后续资金。

根据 2021 年 10 月 15 日、2022 年 9 月 2 日中国期货业协会网站 2021/2022 年期货公司分类评价结果，本公司 2021 年、2022 年分类评价结果均为 B 类 BB 级，自 2019 年 9 月起至今按代理交易额的亿分之七缴纳期货投资者保障基金。

期货投资者保障基金应由期货交易所代扣代缴，计提额计入当期损益。当期货公司因严重违法违规或者风险控制不力等导致保证金出现缺口时，由中国证监会按照《期货投资者保障基金管理暂行办法》规定决定使用期货投资者保障基金，对不能清偿的投资者保证金损失予以补偿。

（二十四）期货风险准备金

根据《期货公司监督管理办法》（证监会令第 155 号）、《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字〔1997〕44 号）相关规定，本公司按期货经纪业务净手续费收入的 5%比例提取期货风险准备金，余额达到本公司注册资本的 10 倍时，不再提取。

期货风险准备金由本公司自行管理，计提额计入当期损益。当发生以下情况时确认风险损失，冲减风险准备金：（1）错单合约平仓产生亏损；（2）因经纪公司自身原因造成的无法追究责任的风险损失；（3）无法收回的垫付因客户责任造成的风险损失。动用期货风险准备金时，期货风险准备金余额以减计至零为限，超出部分计入当期损益。

（二十五）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利包括设定提存计划及设定受益计划。

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

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

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

（二十六）收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1. 手续费收入

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的手续费及佣金收入：

(1) 向客户收取的交易手续费、质押手续费、交割手续费等扣减应付期货交易所手续费后的净收入，按期货经纪合同约定及适用的费率计算，于交易完成时确认。

(2) 收到期货交易所返还、减免的手续费收入等，在收到交易所返还、减免的手续费时确认。

2. 利息收入

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

3. 资产管理、投资咨询收入

资产管理、投资咨询收入，在业务提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

4. 其他业务收入

其他业务收入是指除主营业务以外的其他经营活动实现的收入。在同时满足：相关经济利益能够流入、相关收入的金额能够可靠计量、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收

的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（二十九）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。

（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）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

2. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

3. 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

5. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

6. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

（三十二）关联方的认定标准

与本公司存在控制或被控制、共同控制或被共同控制、施加重大影响或被施加重大影响的各方，即与本公司构成关联方。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

1. 本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2022 年 12 月 31 日 影响金额	2021 年 12 月 31 日 影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	476,794.67	521,558.97
	递延所得税负债	533,487.60	550,156.08
	盈余公积	-5,669.29	-2,859.71
	一般风险准备	-5,669.29	-2,859.71
	未分配利润	-45,354.35	-22,877.69
	所得税费用	28,095.82	0.00
	净利润	-28,095.82	0.00

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

2007 年 3 月 30 日，财政部发布了《关于印发《金融企业财务规则—实施指南》的通知》（财金[2007]23 号），对“从事期货经纪业务的金融企业，应按本年实现净利润的 10%提取风险准备金，用于风险的补偿，不得用于分红、转增资本。”作出了规定。自颁布规定以来，本公司未从本年实现的净利润中提取一般风险准备，从 2007 年至 2022 年，累计实现的净利润金额为 165,822,498.62 元。基于上述事项，本公司调减资本公积 8,813,584.75 元，同时调减未分配利润 7,768,665.11 元，调增一般风险准备 16,582,249.86 元。根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。前期差错更正影响如下：

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
补计提一般风险准备	追溯重述法	资本公积	-8,813,584.75
		未分配利润	-7,768,665.11
		一般风险准备	16,582,249.86

五、税项

主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税【2016】46 号）以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税【2016】70 号）等规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司的主营业务收入适用增值税，税率为 6%。	6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额之一定比例计征	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额之一定比例计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额之一定比例计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额之一定比例计征	25%

本公司根据国家税务总局国税发【2012】57 号“关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告”，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的办法缴纳企业所得税。

六、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）

1.货币资金

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,874,525,700.67	1,570,455,148.19
其中：客户资金存款	1,565,214,821.27	1,548,693,850.47
公司存款	309,310,879.40	21,761,297.72
其他货币资金		
小计	1,874,525,700.67	1,570,455,148.19
加：应计利息	8,031,087.16	7,611,757.10
合计	1,882,556,787.83	1,578,066,905.29

注：应收利息是对银行的一项未到期债权，非可随时用于支付的存款，因此现金及现金等价物余额中不包含应收利息。

(2) 按币种列示

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
库存现金	---	---		---	---	
银行存款			1,882,556,787.83	---		1,578,066,905.29
其中：自有资金			309,310,879.40	---		21,761,297.72
其中：人民币	309,310,879.40	1	309,310,879.40	21,761,297.72	1	21,761,297.72
客户资金		---	1,573,245,908.43	---	---	1,556,305,607.57
其中：人民币	1,573,245,908.43	1	1,573,245,908.43	1,556,305,607.57	1	1,556,305,607.57
其他货币资金	---	---		---	---	
合计	--	---	1,882,556,787.83	---	---	1,578,066,905.29

(3) 期货保证金存款按银行列示

项目	账号	2022 年 12 月 31 日
中国工商银行股份有限公司上海市期货大厦支行	1001173229024908996	
中国工商银行股份有限公司上海市期货大厦支行	1001173229081011713	
中国民生银行股份有限公司广州珠江支行	180146018	22,006,516.67
中国农业银行股份有限公司海口海秀支行	21160001040021663	13,607,243.26
中国建设银行股份有限公司大连商品交易所支行	21201504000053004148	
交通银行股份有限公司大连商品交易所支行	212060120018010024771	8.08
中国工商银行股份有限公司海南省分行营业部	2201021519027320691	3,081,231.64
中国银行股份有限公司郑州商品交易所支行	253330337379	

中国银行股份有限公司海口龙珠支行	267506190490	10,298,942.80
中国建设银行股份有限公司上海期货支行	31001559100056010089	293,800.07
中国建设银行股份有限公司上海期货支行	31001559100059110117	7,196.31
交通银行股份有限公司上海期货大厦支行	310066056016600808965	59.27
中国银行股份有限公司大连商品交易所支行	311666381296	
中国工商银行股份有限公司大连商品交易所支行	3400203529100011527	
上海浦东发展银行股份有限公司海口分行	34010153800000014	59,105,480.54
光大银行股份有限公司海口分行营业部	39210188000762479	10,883,004.15
中国工商银行股份有限公司深圳益田支行	4000032319200403102	210,074,476.62
中国建设银行股份有限公司郑州期货城支行	41001521010050221609	
交通银行股份有限公司郑州期货大厦支行	411060700018170479753	10,130.91
中国银行股份有限公司上海市期货大厦支行	458541880888	470.32
中国建设银行股份有限公司海口龙华支行	46001002136053002577	14,225,238.75
交通银行股份有限公司海口海府路支行	461602302018010016207	27,024,474.92
兴业银行股份有限公司大连商品交易所支行	532110113461011567	347,669.79
中国民生银行股份有限公司上海期交所支行	606001170	
兴业银行股份有限公司海口分行	6220101134000000208	42,069,105.09
中国民生银行股份有限公司郑州商鼎路支行	634166649	32,355,504.32
中国民生银行股份有限公司深圳景田支行	636868829	59,678,510.00
中国民生银行股份有限公司大连商品交易所支行	639020115	
中国民生银行股份有限公司上海期交所支行	685100894	
上海浦东发展银行股份有限公司大连期货大厦支行	752001538070115020	
中信银行股份有限公司海口分行营业部	7540110187000000706	72,970,335.24
上海浦东发展银行股份有限公司郑州期货大厦支行	760801538080086020	39,227.00
中信银行股份有限公司上海浦电路支行	8110201412991008900	211,770,832.84
中信银行股份有限公司大连大商所支行	8110401412500546153	20,156,951.33
中信银行股份有限公司郑州分行营业部	8111101012901326327	30,354,378.61
上海浦东发展银行股份有限公司广州期货交易所支行	825701538091014640	
招商银行股份有限公司海口分行营业部	898900028610555	41,218,356.06
招商银行股份有限公司上海世纪大道支行	955103019910117	155,202,950.77
招商银行股份有限公司上海世纪大道支行	955108029918089	200,010,011.67
招商银行股份有限公司上海世纪大道支行	955109019910089	328,422,714.24
上海浦东发展银行上海陆家嘴支行营业部	971101538010117151	
上海浦东发展银行上海陆家嘴支行营业部	971101538060089130	
上海浦东发展银行股份有限公司期交所支行	971101538068089100	
中国农业银行股份有限公司上海期货大厦支行	03427900049900897	-
交通银行股份有限公司上海期货大厦支行	310066056017911011735	
中国农业银行股份有限公司上海期货大厦支行	03427900048101174	
中国工商银行股份有限公司上海市期货大厦支行	1001173229089011726	

中国银行股份有限公司上海市期货大厦支行	458548101170	
中国银行股份有限公司上海市期货大厦支行	458540700895	
交通银行股份有限公司上海期货大厦支行	310066056010020008968	
中国工商银行股份有限公司上海市期货大厦支行	1001173229025808901	
中国银行股份有限公司上海市期货大厦支行	458441880899	
中信银行股份有限公司广州花园支行	8110901413615014600	
中国邮政储蓄银行股份有限公司海南省分行直属支行	946006010046938890	
中国工商银行股份有限公司广州明珠支行	3602201829101460127	
中国邮政储蓄银行股份有限公司海南省分行直属支行	946004010047766	
中国银行股份有限公司广州期期货交易所支行	741944101463	
合计		1,565,214,821.27

2.应收货币保证金

(1) 货币保证金

种类	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
货币保证金	1,872,069,885.31	1,700,750,139.18
合计	1,872,069,885.31	1,700,750,139.18

(2) 按结算保证金和交易保证金分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2022 年 1 月 1 日		
	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	-47,965,884.55	207,350,322.50	159,384,437.95	52,584,709.49	162,866,453.20	215,451,162.69
郑州商品交易所	53,256,374.04	216,617,306.00	269,873,680.04	44,498,716.83	125,943,913.75	170,442,630.58
大连商品交易所	99,507,831.77	531,093,650.71	630,601,482.48	54,390,743.25	224,396,849.35	278,787,592.60
中国金融期货交易 所	20,351,976.46	653,651,486.70	674,003,463.16	18,850,421.34	982,445,522.38	1,001,295,943.72
上海国际能源交 易中心	61,584,354.50	14,286,082.50	75,870,437.00	20,122,329.39	14,650,480.20	34,772,809.59
广州期货交易所	60,239,004.68	2,097,380.00	62,336,384.68			
合计	246,973,656.90	1,625,096,228.41	1,872,069,885.31	190,446,920.30	1,510,303,218.88	1,700,750,139.18

3.应收质押保证金

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
上海期货交易所	140,723,600.00	
合计	140,723,600.00	

4.交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值		2022 年 1 月 1 日公允价值	
	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		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	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本

基金	65,691,598.16	65,571,476.04	132,908,554.18	119,595,074.76
券商期货资管产品	10,277,374.26	10,180,198.02	12,376,970.81	12,000,000.00
信托计划	58,420,407.29	58,000,000.00	25,432,499.25	25,000,000.00
合计	134,389,379.71	133,751,674.06	170,718,024.24	156,595,074.76

5.应收结算担保金

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
中国金融期货交易所	10,049,607.23	10,049,607.08
合计	10,049,607.23	10,049,607.08

应收结算担保金系本公司以自有资金缴纳给中国金融期货交易所的基础结算担保金，其中本金 1,000 万元，利息 49,607.23 元。

6.应收风险损失款

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
应收客户穿仓损失	40,054.83	40,054.83
合计	40,054.83	40,054.83

7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,658,109.14	1,517,689.40
合计	1,658,109.14	1,517,689.40

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,190,801.56	1,069,475.42
1—2 年	31,268.00	186,191.15
2—3 年	186,191.15	28,900.00
3 年以上	249,848.43	233,122.83
小计	1,658,109.14	1,517,689.40
减：坏账准备		
合计	1,658,109.14	1,517,689.40

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
房屋租金、押金	756,235.68	569,569.03
代扣个人社保及住房公积金	225,195.76	198,331.49
交易所减收及服务费	166,644.88	705,821.61
办公费	9,386.85	7,509.51

其他	500,645.97	36,457.76
合计	1,658,109.14	1,517,689.40

(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	1,658,109.14	100.00			1,658,109.14
其中：保证金等无风险组合	1,658,109.14	100.00			1,658,109.14
合计	1,658,109.14	100.00			1,658,109.14

续：

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（%）	
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	1,517,689.40	100.00			1,517,689.40
其中：保证金等无风险组合	1,517,689.40	100.00			1,517,689.40
合计	1,517,689.40	100.00			1,517,689.40

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,190,801.56		
1—2年	31,268.00		
2—3年	186,191.15		
3年以上	249,848.43		
合计	1,658,109.14		

(5) 截至2022年12月31日，其他应收款欠款单位前五名合计976,424.41元，占其他应收款余额的58.89%，具体如下：

单位名称	金额	年限	款项性质	占其他应收款
------	----	----	------	--------

	与本公司 关系				总额的比例 (%)
管理费	非关联方	457,458.91	1 年以内	其他	27.59
大连商品交易所	非关联方	164,547.19	1 年以内	交易所服务费	9.92
济南诚瓴商业运营管理有限公司	非关联方	123,192.06	1 年以内	押金	7.43
深圳市中盛泰德实业有限公司	非关联方	122,000.00	2-3 年	押金	7.36
上海长甲置业有限公司	非关联方	109,226.25	2-3 年、3 年 以上	押金	6.59
合计		976,424.41			58.89

（6）截至2022年12月31日，无持有本公司5%以上表决权股份的股东欠款。

8.期货会员资格投资

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

9.固定资产

（1）账面价值

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
固定资产原值	24,353,014.72	23,469,177.01
减：累计折旧	17,481,401.36	15,922,205.76
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	6,871,613.36	7,546,971.25

（2）固定资产增减变动表

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、原价：				
1、2022 年 1 月 1 日	1,251,919.00	21,352,056.13	865,201.88	23,469,177.01
2、本期增加	326,640.71	1,006,005.92	43,473.58	1,376,120.21
（1）本年购置	326,640.71	553,793.53	43,473.58	923,907.82
（2）在建工程转入		452,212.39		452,212.39
（3）其他增加				
3、本期减少	410,667.00	65,462.50	16,153.00	492,282.50
（1）转让和出售	410,667.00			410,667.00
（2）清理报废		65,462.50	16,153.00	81,615.50
（3）其他减少				
4、2022 年 12 月 31 日	1,167,892.71	22,292,599.55	892,522.46	24,353,014.72
二、累计折旧合计				

1、2022 年 1 月 1 日	1,209,856.40	14,074,927.20	637,422.16	15,922,205.76
2、本期计提	10,344.04	1,979,769.90	57,335.88	2,047,449.82
3、本期减少	410,667.00	62,241.87	15,345.35	488,254.22
4、2022 年 12 月 31 日	809,533.44	15,992,455.23	679,412.69	17,481,401.36
三、减值准备合计：				
1、2022 年 1 月 1 日				
2、本期计提				
3、本期减少				
4、2022 年 12 月 31 日				
五、账面价值合计				
1、2022 年 12 月 31 日 账面价值	358,359.27	6,300,144.32	213,109.77	6,871,613.36
2、2022 年 1 月 1 日账 面价值	42,062.60	7,277,128.93	227,779.72	7,546,971.25

10.在建工程

（1）在建工程账面价值按项目列示

项目	2022 年 12 月 31 日			2022 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系 统开 发与改造	1,238,322.36		1,238,322.36	391,426.59		391,426.59
合计	1,238,322.36		1,238,322.36	391,426.59		391,426.59

（2）在建工程项目变动情况

项目	资金 来源	2022 年 1 月 1 日	本年增加	转入固定 资产	转入无形 资产	其他减少	2022 年 12 月 31 日
在建工程合计		391,426.59	1,556,086.16	452,212.39	159,292.03	97,685.97	1,238,322.36
其中：							
上海蓝光机房网络设备及 服务器项目	自有		109,401.98				109,401.98
大连交易所高频交易系统	自有	134,761.09					134,761.09
反洗钱系统和适当性系统 升级	自有	95,575.22					95,575.22
金仕达综合管理软件 v8.0 之反洗钱模块	自有	95,575.22	63,716.81		159,292.03		
5 楼装修工程	自有	49,585.86	48,100.11			97,685.97	
终端安全管理系统	自有	15,929.20	-15,929.20				
新 CRM 居间风险管理软 件	自有		318,584.07				318,584.07
CRM 服务器采购项目	自有		257,522.13	257,522.13			
盛立超级网络设备项目	自有		194,690.26	194,690.26			

持仓减收	自有	580,000.00				580,000.00
------	----	------------	--	--	--	------------

11.无形资产

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	11,909,419.44	203,539.82		12,112,959.26
软件	11,909,419.44	203,539.82		12,112,959.26
二、累计摊销合计	9,206,618.47	888,131.33		10,094,749.80
软件	9,206,618.47	888,131.33		10,094,749.80
三、减值准备合计				
软件				
四、账面价值合计	2,702,800.97			2,018,209.46
软件	2,702,800.97			2,018,209.46

12.长期待摊费用

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销或转出	2022 年 12 月 31 日
固定资产改良支出	995,141.78	146,353.17	286,479.69	855,015.26
合计	995,141.78	146,353.17	286,479.69	855,015.26

13.递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日		2022 年 1 月 1 日	
	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
租赁负债	1,907,178.69	476,794.68	2,086,235.88	521,558.97
期货风险准备金	1,629,940.78	407,485.19	1,629,940.78	407,485.19
合计	3,537,119.47	884,279.87	3,716,176.66	929,044.16

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2022 年 1 月 1 日	
	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
使用权资产	2,133,950.40	533,487.61	2,200,624.33	550,156.08
交易性金融资产公允价值变动	637,705.65	159,426.41	14,122,949.48	3,530,737.37
合计	2,771,656.05	692,914.02	16,323,573.81	4,080,893.45

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	692,914.02	191,365.85	929,044.16	0.00
递延所得税负债	692,914.02	0.00	929,044.16	3,151,849.29

14.使用权资产

(1) 账面价值

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
使用权资产原值	5,399,783.75	3,787,938.73
减：累计折旧	3,265,833.35	1,587,314.40
固定资产减值准备		
使用权资产账面价值合计	2,133,950.40	2,200,624.33

(2) 使用权资产情况表

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	3,787,938.73	1,611,845.02		5,399,783.75
其中：房屋及建筑物	3,787,938.73	1,611,845.02		5,399,783.75
机器运输办公设备				
二、累计折旧合计	1,587,314.40	1,678,518.95		3,265,833.35
其中：房屋及建筑物	1,587,314.40	1,678,518.95		3,265,833.35
机器运输办公设备				
三、账面净值合计	2,200,624.33			2,133,950.40
其中：房屋及建筑物	2,200,624.33			2,133,950.40
机器运输办公设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、账面价值合计	2,200,624.33			2,133,950.40
其中：房屋及建筑物	2,200,624.33			2,133,950.40
机器运输办公设备				

15.其他资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
待摊费用	2,311,555.91	2,376,978.41
增值税留抵税额	2,576,885.74	2,127,258.11
所得税留抵税额		
合计	4,888,441.65	4,504,236.52

16.应付货币保证金

项目	2022 年 12 月 31 日		2022 年 1 月 1 日	
	户数	金额	户数	金额
自然人	8733	903,927,187.44	17,898	930,836,172.47
法人	254	2,314,657,870.66	742	2,134,558,227.70
合计	8987	3,218,585,058.10	18,640	3,065,394,400.17

17.应付质押保证金

项目	2022 年 12 月 31 日		2022 年 1 月 1 日	
	户数	金额	户数	金额

自然人				
法人	2	140,723,600.00		
合计	2	140,723,600.00		

18.期货风险准备金

项目	2022 年 1 月 1 日	本年计提数	本年动用数	2022 年 12 月 31 日
期货风险准备金	31,036,862.96	2,514,146.45		33,551,009.41

说明：期货风险准备金系按手续费收入的 5%计提（不含投资咨询收入）。

19.应付期货投资者保障基金

项目	2022 年 1 月 1 日	本年计提数	本年缴纳数	2022 年 12 月 31 日
期货投资者保障基金	182,012.46	118,135.93	110,686.77	189,461.62

20.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,816,303.96	25,726,759.76	25,337,837.26	9,205,226.46
二、离职后福利-设定提存计划		1,921,596.39	1,921,596.39	
三、辞退福利				
合计	8,816,303.96	27,648,356.15	27,259,433.65	9,205,226.46

（2）短期薪酬列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,569,293.87	22,230,310.16	22,286,492.22	7,513,111.81
2、职工福利费		23,092.79	23,092.79	
3、社会保险费		1,319,184.31	1,319,184.31	
其中：医疗保险费		1,114,808.17	1,114,808.17	
工伤保险费		14,362.92	14,362.92	
生育保险费		25,081.67	25,081.67	
其他		164,931.55	164,931.55	
4、住房公积金		1,376,111.68	1,376,111.68	
5、工会经费	154,654.47	444,606.16	319,408.18	279,852.45
6、职工教育经费	1,092,355.62	333,454.66	13,548.08	1,412,262.20
合计	8,816,303.96	25,726,759.76	25,337,837.26	9,205,226.46

（3）设定提存计划列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		1,869,556.86	1,869,556.86	

2、失业保险费		52,039.53	52,039.53	
合计		1,921,596.39	1,921,596.39	

21.应交税费

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
增值税		2,342,456.00	2,071,588.22	270,867.78
企业所得税	256,773.22	8,889,855.63	4,098,985.39	5,047,643.46
城市维护建设税	0.61	160,706.83	142,821.21	17,886.23
教育费附加	0.26	68,874.36	61,209.09	7,665.53
地方教育费附加	0.17	45,916.24	40,806.06	5,110.35
个人所得税	54,913.88	2,056,006.80	1,972,603.18	138,317.50
其他	745.01			745.01
合计	312,433.15	13,563,815.86	8,388,013.15	5,488,235.86

22.其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	备注
1 年以内	3,494,154.10	8,942,968.06	
1-2 年	73,342.25	91,821.55	
2-3 年	91,821.55	24,440.56	
3 年以上	274,435.09	249,994.53	
合计	3,933,752.99	9,309,224.70	

（1）截止 2022 年 12 月 31 日，持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东应付款为 83,164.96 元。

（2）其他应付款中欠款金额较大的单位情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	备注
金元证券股份有限公司	83,164.96	131,024.63	IB 服务费
深圳市汽车维修行业协会	80,000.00	80,000.00	押金
杭州中盈筑业商业管理有限公司	76,530.00		应付房租
合计	239,694.96	211,024.63	

23.长期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
未到期应付利息	812,054.80	64,109.59
合计	50,812,054.80	50,064,109.59

24.租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
租赁付款额	2,017,341.85	2,129,861.07
未确认的融资费用	110,163.16	43,625.19

租赁负债净额	1,907,178.69	2,086,235.88
--------	--------------	--------------

25.股本

股东名称	2022 年 12 月 31 日		2022 年 1 月 1 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
金元证券股份有限公司	255,813,636.00	89.33	134,000,000.00	89.33
中航鑫港担保有限公司	30,550,000.00	10.67	16,000,000.00	10.67
合计	286,363,636.00	100.00	150,000,000.00	100.00

26.资本公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	36,000,000.00	163,636,363.20		199,636,363.20
其他资本公积	54,419,933.35			54,419,933.35
合计	90,419,933.35	163,636,363.20		254,056,296.55

27.盈余公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,129,667.12	1,623,857.10		7,753,524.22
合计	6,129,667.12	1,623,857.10		7,753,524.22

28.一般风险准备

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
一般风险准备	14,952,723.47	1,623,857.10		16,576,580.57
合计	14,952,723.47	1,623,857.10		16,576,580.57

29.未分配利润

项目	2022 年 12 月 31 日余额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	49,027,865.36	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-22,476.66	
调整后年初未分配利润	49,005,388.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,266,666.78	
减：提取法定盈余公积	1,626,666.68	按照净利润的 10%计提
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	1,626,666.68	按照净利润的 10%计提
应付普通股股利	30,079,995.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	31,938,727.12	

30.营业收入

（1）营业收入

项目	本年发生额	上年发生额	增减百分比
手续费收入	50,895,597.02	55,151,103.77	-7.72%
利息净收入	33,453,069.79	27,674,458.72	20.88%
公允价值变动损益	-13,485,243.83	7,362,525.91	-283.16%
投资收益	14,872,895.14	4,995,354.98	197.73%
其他收益	810,283.73	16,461.01	4,822.44%
其他业务收入	774,811.33	891,909.42	-13.13%
合计	87,321,413.18	96,091,813.81	-9.13%

(2) 手续费收入按类别列示

项目	本年发生额	上年发生额	增减百分比
经纪业务手续费收入：		-	
商品期货手续费收入：		-	
交易手续费收入	9,987,592.03	12,535,561.85	-20.33%
交割手续费收入			
返还和减收收入	35,443,290.29	38,843,011.04	-8.75%
小计	45,430,882.32	51,378,572.89	-11.58%
金融期货手续费收入：		-	
交易手续费收入	658,698.51	633,957.79	3.90%
交割手续费收入	1,469.71	4,321.48	-65.99%
期货交易所手续费返 还、减收	3,915,685.08	2,786,903.63	40.50%
小计	4,575,853.30	3,425,182.90	33.59%
商品期权手续费收入：		-	
交易手续费收入	211,953.41	174,848.67	21.22%
金融期权手续费收入：			
交易手续费收入	64,239.45	76,130.48	-15.62%
投资咨询业务收入：			
资产管理业务收入：	612,668.54	96,368.83	535.75%
合计	50,895,597.02	55,151,103.77	-7.72%

(3) 手续费收入按照行政区域列示

地区	营业部数量	本年发生额	营业部数量	上年发生额
海口市	1	46,985,545.89	1	50,540,994.44
上海市	1	399,138.69	1	443,086.53
大连市	1	268,889.35	1	330,145.05
郑州市	1	963,396.00	1	1,255,432.02
深圳市	2	1,574,545.51	3	1,999,825.70
西安市	1	189,843.07	1	322,308.91
杭州市	1	513,875.93	1	259,311.12

济南市	1	362.58		
小计	9	50,895,597.02	9	55,151,103.77

（4）利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额	增减百分比
利息收入：			
其中：金融机构存款利息	41,336,289.38	27,221,169.12	51.85%
交易所存款利息	4,206,844.12	3,749,571.27	12.20%
小计	45,543,133.50	30,970,740.39	47.05%
利息支出：			
客户资金存款利息支出	9,421,871.75	3,156,844.01	198.46%
其他利息支出	2,668,191.96	139,437.66	1,813.54%
利息支出小计	12,090,063.71	3,296,281.67	266.78%
利息净收入合计	33,453,069.79	27,674,458.72	20.88%

（5）公允价值变动损益

项目	本年发生额	上年发生额	增减百分比
交易性金融资产	-13,485,243.83	7,362,525.91	-283.16%
合计	-13,485,243.83	7,362,525.91	-283.16%

（6）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	增减百分比
处置交易性金融资产和分红取得的投资收益	14,872,895.14	4,995,354.98	197.73%
合计	14,872,895.14	4,995,354.98	197.73%

（7）其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	增减百分比
稳岗补贴	85,403.07	3,835.00	2,126.94%
个税及手续费返还	24,880.66	12,626.01	97.06%
地方奖励款	700,000.00		
合计	810,283.73	16,461.01	4,822.44%

（8）其他业务收入

项目	本年发生额	上年发生额	增减百分比
服务费收入	32,169.82	31,698.12	1.49%
培训费收入	742,641.51	860,211.30	-13.67%
合计	774,811.33	891,909.42	-13.13%

31.提取期货风险准备金

项目	本年发生额	上年发生额	备注
提取期货风险准备金	2,514,146.45	2,752,736.76	
合计	2,514,146.45	2,752,736.76	

32.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额	增减百分比
城市维护建设税	160,706.83	200,233.87	-19.74%
教育费附加	68,874.36	85,814.18	-19.74%
地方教育附加费	45,916.24	57,209.49	-19.74%
其他	4,350.80	5,635.20	-22.79%
合计	279,848.23	348,892.74	-19.79%

33.业务及管理费

项目	本年发生额	上年发生额
业务及管理费	63,004,601.52	66,354,635.38
其中：职工薪酬	27,648,356.15	23,458,237.62
手续费返还	15,861,407.04	23,986,188.59
租赁费	2,193,380.60	1,943,132.28
电子设备运转费	3,756,033.28	3,529,872.62
邮电通讯费	2,444,186.65	2,763,923.54
折旧及摊销	4,861,376.64	4,630,871.66
业务招待费	628,424.94	803,258.71
水电费	854,178.26	819,932.45
会员年费摊销	410,349.70	1,010,208.19
物业管理费	401,215.64	438,284.65

34.营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产利得	7,766.99	
其中：固定资产处置利得	7,766.99	
政府补助		
其他	0.21	2,258.91
合计	7,767.20	2,258.91

35.营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	3,052.60	112,497.37
其中：固定资产处置损失	3,052.60	112,497.37
滞纳金	5,137.34	
其他	291,186.14	2,609.22
合计	299,376.08	115,106.59

36.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,335,852.28	4,903,348.60
递延所得税费用	-3,343,215.14	1,840,631.47
合计	4,992,637.14	6,743,980.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	21,231,208.10	26,522,701.25
按适用税率计算的所得税费用	5,307,802.03	6,630,675.31
暂时性差异的影响		
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-554,003.35	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	210,742.64	113,304.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	28,095.82	
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		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	4,992,637.14	6,743,980.07

37.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
应付货币保证金净增加	153,190,657.93	1,054,475,118.97
收到往来款和补助等	785,403.07	3,528,060.83
合计	153,976,061.00	1,058,003,179.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
应收货币保证金的增加	171,319,746.13	
支付往来款等	140,419.74	4,040,205.12
应收风险损失款		10,493.33
合计	171,460,165.87	4,050,698.45

38.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,266,666.78	19,778,721.18
加：资产减值准备		
固定资产折旧	3,725,968.77	3,509,279.02
无形资产摊销	888,131.33	795,883.77
长期待摊费用摊销	286,479.69	249,997.75
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-4,714.39	112,497.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	13,485,243.83	-7,362,525.91
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,872,895.14	-4,995,354.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,371,310.96	1,840,631.47
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-312,180,272.85	-1,041,016,605.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	302,743,036.61	2,102,686,039.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,966,333.67	1,075,598,563.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,874,525,700.67	1,570,455,148.19
减：现金的年初余额	1,570,455,148.19	545,811,955.27
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	304,070,552.48	1,024,643,192.92

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
一、现金	1,874,525,700.67	1,570,455,148.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,874,525,700.67	1,570,455,148.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的结算备付金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,874,525,700.67	1,570,455,148.19

七、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
金元证券股份有限公司	控股股东	股份有限公司	海口	王作义	证券

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
金元证券股份有限公司	40.31 亿元	89.33	89.33	首都机场集团公司	74255059-7

2. 关联交易情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
金元证券股份有限公司	关联租赁	市场定价	184,161.60	100.00	184,161.60	100.00
金元证券股份有限公司	关联租赁押金	市场定价			14,616.00	100.00
金元证券股份有限公司	IB 服务费	协议价	1,747,490.53	100.00	1,346,757.63	100.00
金元证券股份有限公司	证券自营户留存手续费	市场定价	27,368.72	100.00	16,538.81	100.00
中航鑫港担保有限公司	向股东公司借入次级债务	协议价	50,000,000.00	100.00		
金元证券股份有限公司	向母公司借入次级债务	协议价			50,000,000.00	100.00
金元证券股份有限公司	购买母公司资管产品金元鑫权 1 号	市场定价			1,500,000.00	100.00
金元证券股份有限公司	购买母公司收益性凭证业务金元宝系列 16 期	市场定价			10,000,000.00	100.00
金元证券股份有限公司	母公司购买本公司资管产品	市场定价			10,000,000.00	100.00
金元证券股份有限公司	向母公司公募基金子公司购买金元顺安元启	市场定价	1,998,401.28	100.00		
金元证券股份有限公司	购买母公司资管产品金元楠竹 1 号	市场定价	1,980,198.02	100.00		
中航鑫港担保有限公司	股东购买我司做投顾的信托产品金元鑫港	市场定价	20,000,000.00	100.00		
合计			75,937,620.15		73,062,074.04	

注：本公司 2021 年 12 月向母公司金元证券股份有限公司（以下简称：“金元证券”）借入次级债务 5,000.00 万元，2022 年因业务需要金元证券将其享受的 5,000.00 万元债权全部转让给本公司股东中航鑫港担保有限公司，2022 年 5,000.00 万元产生的应计利息 2,659,835.62 元，截至 2022 年底已归还利息 1,847,780.82 元，尚未偿还利息 812,054.80 元；本期新增向母公司购买资管产品金元楠竹 1 号 2,000,000.00 元（申购时初始费用 19,801.98 元计入管理费用，冲交易性金融资产成本），公允价值变动损益-17,623.76 元，截止 2022 年底尚未赎回；本期新增向母公司公募基金子公司购买金元顺安元启 2,000,000.00 元（申购时初始费用 1,598.72 元计入管理费用，冲交易性金融资产成本），公允价值变动损益 537,185.29 元，截止 2022 年底尚未赎回；本期股东中航鑫港担保有限公司购买我司做投顾的信托产品金元鑫港 20,000,000.00 元。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	364.43 万元	424.62 万元

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	本年金额	上年金额
其他应收款	金元证券股份有限公司	14,616.00	14,616.00
其他应付款	金元证券股份有限公司	83,177.21	131,024.63
其他应付款	金元证券股份有限公司		10,000,000.00
应付货币保证金	金元证券股份有限公司	100,297,890.36	63,581,012.70
长期借款	金元证券股份有限公司	8,547.95	50,064,109.59
长期借款	中航鑫港担保有限公司	50,803,506.85	

注：本公司 2021 年 12 月向母公司金元证券股份有限公司（以下简称：“金元证券”）借入次级债务 5,000.00 万元，2022 年因业务需要金元证券将其享受的 5,000.00 万债权全部转让给本公司股东中航鑫港担保有限公司，2022 年产生的应计利息 2,659,835.62 元，截至 2022 年底已归还利息 1,847,780.82 元，尚未偿还利息 812,054.80 元，其中应付金元证券 8,547.95 元，应付中航鑫港 803,506.85 元。

八、承诺及或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司已签订的正在或准备履行的租赁合同共 12 份，涉及金额 5,093,362.66 元。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,387,651.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	518,674.85	
小计	1,906,326.16	
所得税影响额	476,581.54	
合计	1,429,744.62	

2. 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	5.18	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.72	0.10	0.10

金元期货股份有限公司

董事会

2024-04-19