中国国际期货股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 1-05790 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2023]第 1-05790 号

中国国际期货股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国国际期货股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

三、关键审计事项

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

（一）期货经纪手续费净收入的确认

1.事项描述

如财务报表附注五、(三十一)所述。2023 年 1-6 月、2022 年度，2021 年度公司期货经纪手续费净收入分别为 36,356,617.86 元、109,109,590.76 元和 154,137,658.17 元，由于期货经纪手续费净收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，同时公司管理层（以下简称管理层）确定期货经纪手续费净收入的确认时点会涉及重大判断，可能对公司的净利润产生重大影响，因此，我们将期货经纪手续费净收入的确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们对期货经纪手续费净收入的确认执行的相关审计程序包括：

(1)了解与期货经纪手续费净收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性。

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

（3）编制期货经纪手续费净收入明细表，复核加计，并与报表数、总账数和明细账合计数核对。

（4）将本年度期货经纪手续费净收入与上年度进行比较，分析其变动是否合理。

（5）从公司交易结算系统获取留存手续费明细与账面数据进行核对。

（6）获取全国期货市场成交数据，将公司期货成交数据、手续费收入趋势与全国市场趋势进行比较分析。

（7）将账面数据与结算数据进行比较，对期货经纪手续费净收入进行截止测试。

（8）检查与其相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）商誉减值

1、事项描述

截至 2023 年 6 月 30 日，商誉余额为 27,491.49 万元。由于商誉金额重大，是否发生商誉减值对公司报表可能会产生重大影响。管理层在进行商誉减值测试时，需要作出重大判断，因此我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

相关信息披露参见财务报表附注三、（十五）及附注五、（十三）所述。

2、审计应对

（1）了解和测试了与商誉减值相关的关键内部控制，并对减值测试方法的适当性进行了评估；

（2）测试管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的基础数据，评估相关假设和方法的合理性；

（3）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；

（4）复核商誉所属资产组可收回金额计算是否准确；评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京　　中国注册会计师：

二〇二三年十月九日

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：中国国际期货股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
资　产：				
货币资金	五、（一）	3,741,306,327.13	3,683,185,918.98	2,907,735,393.70
其中：期货保证金存款	五、（一）	3,555,178,829.04	3,507,192,233.97	2,750,577,597.81
结算备付金	五、（二）	800,831.11		
应收货币保证金	五、（三）	2,629,620,911.03	2,586,917,621.26	3,051,144,428.46
应收质押保证金	五、（四）	414,651,395.38	379,153,549.60	55,362,337.20
衍生金融资产				3,891.00
存出保证金				
应收款项		80,172.16	37,571.37	21,205.26
应收款项融资				
预付款项	五、（五）	3,426,636.14	4,246,270.67	3,809,776.32
应收结算担保金	五、（六）	30,133,645.57	30,983,429.36	31,284,210.88
应收风险损失款				
其他应收款	五、（七）	87,524,587.74	236,550,176.68	224,418,256.47
合同资产				
买入返售金融资产				
持有待售资产				
金融投资：				
交易性金融资产	五、（八）	4,000,000.00	1,834,580.63	
债权投资				
其他债权投资				
其他权益工具投资				
长期股权投资				
期货会员资格投资	五、（九）	2,720,000.00	2,720,000.00	2,720,000.00
投资性房地产				
固定资产	五、（十）	9,686,388.35	7,563,762.59	6,324,770.70
在建工程				
使用权资产	五、（十一）	10,681,698.54	14,905,612.78	20,985,871.92
无形资产	五、（十二）	5,051,068.48	5,710,204.72	7,555,335.57
商誉	五、（十三）	274,914,860.01	274,914,860.01	274,914,860.01
递延所得税资产	五、（十四）	1,078,507.48	1,014,801.29	977,776.03
其他资产	五、（十五）	546,020,763.17	386,141,457.25	387,540,019.67
资产总计		7,761,697,792.29	7,615,879,817.19	6,974,798,133.19

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合 并 资 产 负 债 表（续）

编制单位：中国国际期货股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
负　债：				
短期借款				
应付货币保证金	五、（十六）	5,506,965,553.89	5,422,241,514.60	5,174,993,156.08
应付质押保证金	五、（十七）	414,390,544.00	378,624,240.00	54,877,784.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
风险准备金	五、（十八）	186,528,833.86	184,580,304.14	179,281,895.95
代理买卖证券款	五、（十九）	127,316.89	119,528.33	1,079,807.26
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付期货投资者保障基金	五、（二十）	1,744,485.07	1,855,963.56	1,907,641.99
应付职工薪酬	五、（二十一）	4,725,535.97	13,203,070.08	12,263,227.35
应交税费	五、（二十二）	10,680,852.07	920,973.93	6,844,821.54
其他应付款	五、（二十三）	7,181,055.33	6,329,874.20	6,072,078.49
合同负债				
持有待售负债				
预计负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、（二十四）	12,618,698.92	14,589,754.80	18,262,745.82
递延收益				
递延所得税负债	五、（十四）	5,034,588.15	11,840,982.54	8,838,245.34
其他负债				
负债合计		6,149,997,464.15	6,034,306,206.18	5,464,421,403.82
股东权益：				
股本	五、（二十五）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十六）	166,116,258.29	166,116,258.29	166,116,258.29
减：库存股				
其他综合收益	五、（二十七）	15,623,957.32	10,111,738.16	-2,792,365.12
盈余公积	五、（二十八）	52,557,855.13	52,557,855.13	48,366,377.66
一般风险准备	五、（二十九）	52,648,912.78	52,648,912.78	48,457,435.31
未分配利润	五、（三十）	324,753,344.62	300,138,846.65	250,229,023.23
归属于母公司股东权益合计		1,611,700,328.14	1,581,573,611.01	1,510,376,729.37
少数股东权益				
股东权益合计		1,611,700,328.14	1,581,573,611.01	1,510,376,729.37
负债和股东权益总计		7,761,697,792.29	7,615,879,817.19	6,974,798,133.19

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中国国际期货股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
资　产：				
货币资金	十二、（一）	2,635,508,350.47	2,758,398,681.92	2,466,116,740.24
其中：期货保证金存款	十二、（一）	2,617,577,155.58	2,736,478,896.40	2,441,321,699.33
结算备付金		800,831.11		
应收货币保证金	十二、（二）	2,463,597,501.16	2,359,513,562.13	2,719,935,119.81
应收质押保证金	十二、（三）	414,651,395.38	379,153,549.60	55,362,337.20
衍生金融资产				
存出保证金				
应收款项		80,172.16	37,571.37	21,205.26
应收款项融资				
预付款项		2,756,180.98	3,726,155.94	3,306,593.28
应收结算担保金		30,133,645.57	30,983,429.36	31,284,210.88
应收风险损失款				
其他应收款	十二、（四）	80,129,363.31	234,109,816.89	221,674,989.20
合同资产				
买入返售金融资产				
持有待售资产				
金融投资：				
交易性金融资产				
债权投资				
其他债权投资				
其他权益工具投资				
长期股权投资	十二、（五）	150,493,799.72	150,493,799.72	110,493,799.72
期货会员资格投资		2,720,000.00	2,720,000.00	2,720,000.00
投资性房地产				
固定资产		9,505,304.80	7,347,549.01	6,242,366.32
在建工程				
使用权资产		9,005,082.52	12,884,041.35	19,130,584.50
无形资产		5,051,068.48	5,710,204.72	7,555,335.57
商誉		274,914,860.01	274,914,860.01	274,914,860.01
递延所得税资产		1,078,276.23	1,014,570.04	977,776.03
其他资产		545,968,540.83	386,089,737.62	387,518,610.72
资产总计		6,626,394,372.73	6,607,097,529.68	6,307,254,528.74

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：中国国际期货股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
负　债：				
短期借款				
应付货币保证金		4,530,362,364.66	4,549,783,337.64	4,615,438,360.22
应付质押保证金		414,651,395.38	379,153,549.60	55,362,337.20
交易性金融负债				
衍生金融负债				
风险准备金		186,528,833.86	184,580,304.14	179,281,895.95
代理买卖证券款		34,220.79		
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付期货投资者保障基金		1,744,485.07	1,855,963.56	1,907,641.99
应付职工薪酬		4,589,694.57	13,171,021.71	12,026,954.75
应交税费		10,554,747.69	797,742.45	6,841,562.30
其他应付款		6,610,082.52	5,725,922.52	5,491,438.15
合同负债				
持有待售负债				
预计负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		10,781,196.72	12,595,395.30	16,387,557.33
递延收益				
递延所得税负债		5,034,588.15	11,840,982.54	8,838,245.34
其他负债				
负债合计		5,170,891,609.41	5,159,504,219.46	4,901,575,993.23
股东权益：				
股本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		165,632,344.36	165,632,344.36	165,632,344.36
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积		52,648,912.78	52,648,912.78	48,457,435.31
一般风险准备		52,648,912.78	52,648,912.78	48,457,435.31
未分配利润		184,572,593.40	176,663,140.30	143,131,320.53
股东权益合计		1,455,502,763.32	1,447,593,310.22	1,405,678,535.51
负债和股东权益总计		6,626,394,372.73	6,607,097,529.68	6,307,254,528.74

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：中国国际期货股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业总收入		90,527,014.58	208,746,429.73	258,102,235.41
手续费及佣金净收入	五、（三十一）	41,619,231.23	112,510,135.15	157,229,848.55
利息净收入	五、（三十二）	47,718,551.78	88,671,326.96	95,312,374.13
其中：利息收入		57,119,908.86	109,644,920.33	107,236,045.51
利息支出		9,401,357.08	20,973,593.36	11,923,671.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-11,273,146.54	-12,891,254.91	-951,490.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	五、（三十四）	91,689.32	209,819.05	68,999.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	11,257,740.00	19,567,829.00	4,980,381.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	740,201.81	-87,817.40	765,717.87
其他业务收入	五、（三十七）	362,885.23	745,235.81	696,404.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	9,861.75	21,156.07	
二、营业总支出		62,521,272.46	135,825,161.05	154,779,844.87
提取风险准备金	五、（三十九）	1,948,529.72	5,298,408.19	7,480,938.11
税金及附加	五、（四十）	151,473.14	652,084.47	647,922.69
业务及管理费	五、（四十一）	61,160,236.77	132,184,738.49	141,407,268.88
信用减值损失	五、（四十二）	-738,967.17	-2,310,070.10	5,243,715.19
其他资产减值损失				
其他业务成本				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,005,742.12	72,921,268.68	103,322,390.54
加：营业外收入	五、（四十三）	48,662.85	1,038,887.13	788,583.69
减：营业外支出	五、（四十四）	247,335.91	584,963.58	438,583.80
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		27,807,069.06	73,375,192.23	103,672,390.43
减：所得税费用	五、（四十五）	3,192,571.09	15,082,413.87	26,673,177.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,614,497.97	58,292,778.36	76,999,212.93
（一）按经营持续性分类：		24,614,497.97	58,292,778.36	76,999,212.93
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		24,614,497.97	58,292,778.36	76,999,212.93
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		5,512,219.16	12,904,103.28	-3,936,776.56
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		5,512,219.16	12,904,103.28	-3,936,776.56
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				
2.将重分类进损益的其他综合收益		5,512,219.16	12,904,103.28	-3,936,776.56
（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		5,512,219.16	12,904,103.28	-3,936,776.56
（7）其他				
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		30,126,717.13	71,196,881.64	73,062,436.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额				
（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		0.0246	0.0583	0.0770
（二）稀释每股收益		0.0246	0.0583	0.0770

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：中国国际期货股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业总收入		69,195,650.03	184,855,541.72	243,472,940.73
手续费及佣金净收入	十二、（六）	38,965,546.23	106,120,762.57	149,739,279.88
利息净收入	十二、（七）	29,812,134.66	77,770,890.21	93,015,711.37
其中：利息收入		39,165,062.48	98,744,483.57	105,767,971.30
利息支出		9,352,927.82	20,973,593.36	12,752,259.93
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
其他收益		90,965.88	203,470.41	68,639.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他业务收入		317,141.51	745,235.81	649,309.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,861.75	15,182.72	
二、营业总支出		57,846,290.69	128,137,959.36	139,835,024.56
提取风险准备金		1,948,529.72	5,298,408.19	7,480,938.11
税金及附加		141,473.14	652,065.35	647,888.01
业务及管理费		55,400,105.54	121,843,800.34	131,542,207.44
信用减值损失		356,182.29	343,685.48	163,991.00
其他资产减值损失				
其他业务成本				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,349,359.34	56,717,582.36	103,637,916.17
加：营业外收入		0.76	750,482.15	709,329.76
减：营业外支出		247,335.91	584,963.58	438,583.80
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		11,102,024.19	56,883,100.93	103,908,662.13
减：所得税费用		3,192,571.09	14,968,326.22	26,659,745.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,909,453.10	41,914,774.71	77,248,916.34
（一）持续经营净利润		7,909,453.10	41,914,774.71	77,248,916.34
（二）终止经营净利润				
六、其他综合收益的税后净额				
(一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（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				
七、综合收益总额		7,909,453.10	41,914,774.71	77,248,916.34

公司负责人：　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

合 并 现 金 流 量 表

编制单位：中国国际期货股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金		49,407,455.58	81,516,557.39	72,334,952.97
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
融出资金净减少额				
代理买卖证券收到的现金净额				529,494.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	278,191,484.21	838,435,231.01	1,216,130,710.79
经营活动现金流入小计		327,598,939.79	919,951,788.39	1,288,995,158.09
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				
返售业务净增加额				
融出资金净增加额				
代理买卖证券支付的现金净额				
支付利息、手续费及佣金的现金		47,317.17	1,246.14	
支付给职工以及为职工支付的现金		23,290,133.69	44,282,428.98	68,362,575.31
以现金支付的业务及管理费		40,241,355.19	70,981,427.66	64,515,639.07
支付的各项税费		1,624,798.92	23,631,518.64	29,795,262.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	241,240,636.89	79,984,466.80	788,467,277.40
经营活动现金流出小计		306,444,241.86	218,881,088.23	951,140,754.26
经营活动产生的现金流量净额		21,154,697.93	701,070,700.16	337,854,403.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,300,000.00		
取得投资收益收到的现金		37,336.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				5,200.00
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				
投资活动现金流入小计		1,337,336.00		5,200.00
投资支付的现金		4,000,000.00	2,471,053.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,337,359.56	4,540,080.46	3,020,665.39
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		8,337,359.56	7,011,133.55	3,020,665.39
投资活动产生的现金流量净额		-7,000,023.56	-7,011,133.55	-3,015,465.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
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				
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				
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				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	3,063,766.30	9,184,014.25	10,541,282.19
筹资活动现金流出小计		3,063,766.30	9,184,014.25	10,541,282.19
筹资活动产生的现金流量净额		-3,063,766.30	-9,184,014.25	-10,541,282.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,343,868.66	43,757,309.02	-6,103,406.89
五、现金及现金等价物净增加额		44,434,776.73	728,632,861.39	318,194,249.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,521,610,260.22	2,792,977,398.83	2,474,783,149.47
六、期末现金及现金等价物余额		3,566,045,036.95	3,521,610,260.22	2,792,977,398.83

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：中国国际期货股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金		31,569,116.20	69,967,039.36	70,800,525.99
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
融出资金净减少额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到其他与经营活动有关的现金		137,095,769.85	408,305,753.29	646,184,055.47
经营活动现金流入小计		168,664,886.05	478,272,792.65	716,984,581.46
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				
返售业务净增加额				
融出资金净增加额				
代理买卖证券支付的现金净额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		21,431,284.68	41,152,955.74	65,755,390.00
以现金支付的业务及管理费		36,767,607.64	64,655,441.61	58,559,553.13
支付的各项税费		1,614,798.92	23,631,332.52	29,792,579.43
支付其他与经营活动有关的现金		226,335,520.14	581,279.53	335,305,078.71
经营活动现金流出小计		286,149,211.38	130,021,009.40	489,412,601.27
经营活动产生的现金流量净额		-117,484,325.33	348,251,783.25	227,571,980.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				5,200.00
取得投资收益收到的现金				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				5,200.00
投资支付的现金			40,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,332,377.56	4,408,618.87	3,020,665.39
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,332,377.56	44,408,618.87	3,020,665.39
投资活动产生的现金流量净额		-4,332,377.56	-44,408,618.87	-3,015,465.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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				
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		2,782,068.62	8,196,556.39	9,585,076.11
筹资活动现金流出小计		2,782,068.62	8,196,556.39	9,585,076.11
筹资活动产生的现金流量净额		-2,782,068.62	-8,196,556.39	-9,585,076.11
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		-124,598,771.51	295,646,607.99	214,971,438.69
加：期初现金及现金等价物余额		2,742,640,853.36	2,446,994,245.37	2,232,022,806.68
六、期末现金及现金等价物余额		2,618,042,081.85	2,742,640,853.36	2,446,994,245.37

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：中国国际期货股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2023年1-6月											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				166,116,258.29		10,111,738.16	52,557,855.13	52,648,912.78	300,138,846.65	1,581,573,611.01		1,581,573,611.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				166,116,258.29		10,111,738.16	52,557,855.13	52,648,912.78	300,138,846.65	1,581,573,611.01		1,581,573,611.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,512,219.16			24,614,497.97	30,126,717.13		30,126,717.13
（一）综合收益总额							5,512,219.16			24,614,497.97	30,126,717.13		30,126,717.13
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.一般风险准备弥补亏损													
5.设定受益计划变动额结转留存收益													
6.其他综合收益结转留存收益													
7.其他													
（五）其他													
四、本期期末余额	1,000,000,000.00				166,116,258.29		15,623,957.32	52,557,855.13	52,648,912.78	324,753,344.62	1,611,700,328.14		1,611,700,328.14

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：中国国际期货股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2022年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				166,116,258.29		-2,792,365.12	48,366,377.66	48,457,435.31	250,229,023.23	1,510,376,729.37		1,510,376,729.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				166,116,258.29		-2,792,365.12	48,366,377.66	48,457,435.31	250,229,023.23	1,510,376,729.37		1,510,376,729.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							12,904,103.28	4,191,477.47	4,191,477.47	49,909,823.42	71,196,881.64		71,196,881.64
（一）综合收益总额							12,904,103.28			58,292,778.36	71,196,881.64		71,196,881.64
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								4,191,477.47	4,191,477.47	-8,382,954.94			
1.提取盈余公积								4,191,477.47		-4,191,477.47			
2.提取一般风险准备									4,191,477.47	-4,191,477.47			
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.一般风险准备弥补亏损													
5.设定受益计划变动额结转留存收益													
6.其他综合收益结转留存收益													
7.其他													
（五）其他													
四、本期期末余额	1,000,000,000.00				166,116,258.29		10,111,738.16	52,557,855.13	52,648,912.78	300,138,846.65	1,581,573,611.01		1,581,573,611.01

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：中国国际期货股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2021年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				166,116,258.29		1,144,411.44	40,641,486.03	40,732,543.68	188,679,593.56	1,437,314,293.00		1,437,314,293.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				166,116,258.29		1,144,411.44	40,641,486.03	40,732,543.68	188,679,593.56	1,437,314,293.00		1,437,314,293.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,936,776.56	7,724,891.63	7,724,891.63	61,549,429.67	73,062,436.37		73,062,436.37
（一）综合收益总额							-3,936,776.56			76,999,212.93	73,062,436.37		73,062,436.37
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								7,724,891.63	7,724,891.63	-15,449,783.26			
1.提取盈余公积								7,724,891.63		-7,724,891.63			
2.提取一般风险准备									7,724,891.63	-7,724,891.63			
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.一般风险准备弥补亏损													
5.设定受益计划变动额结转留存收益													
6.其他综合收益结转留存收益													
7.其他													
（五）其他													
四、本期期末余额	1,000,000,000.00				166,116,258.29		-2,792,365.12	48,366,377.66	48,457,435.31	250,229,023.23	1,510,376,729.37		1,510,376,729.37

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：中国国际期货股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2023年1-6月									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				165,632,344.36			52,648,912.78	52,648,912.78	176,663,140.30	1,447,593,310.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				165,632,344.36			52,648,912.78	52,648,912.78	176,663,140.30	1,447,593,310.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,909,453.10	7,909,453.10
（一）综合收益总额										7,909,453.10	7,909,453.10
（二（或股东）股东）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.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配											
4.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.一般风险准备弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.其他											
（五）其他											
四、本年期末余额	1,000,000,000.00				165,632,344.36			52,648,912.78	52,648,912.78	184,572,593.40	1,455,502,763.32

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：中国国际期货股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2022年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				165,632,344.36			48,457,435.31	48,457,435.31	143,131,320.53	1,405,678,535.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				165,632,344.36			48,457,435.31	48,457,435.31	143,131,320.53	1,405,678,535.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,191,477.47	4,191,477.47	33,531,819.77	41,914,774.71
（一）综合收益总额										41,914,774.71	41,914,774.71
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								4,191,477.47	4,191,477.47	-8,382,954.94	
1.提取盈余公积								4,191,477.47		-4,191,477.47	
2.提取一般风险准备									4,191,477.47	-4,191,477.47	
3.对股东的分配											
4.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.一般风险准备弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.其他											
（五）其他											
四、本年期末余额	1,000,000,000.00				165,632,344.36			52,648,912.78	52,648,912.78	176,663,140.30	1,447,593,310.22

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：中国国际期货股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2021年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				165,632,344.36			40,732,543.68	40,732,543.68	81,332,187.45	1,328,429,619.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				165,632,344.36			40,732,543.68	40,732,543.68	81,332,187.45	1,328,429,619.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								7,724,891.63	7,724,891.63	61,799,133.08	77,248,916.34
（一）综合收益总额										77,248,916.34	77,248,916.34
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								7,724,891.63	7,724,891.63	-15,449,783.26	
1.提取盈余公积								7,724,891.63		-7,724,891.63	
2.提取一般风险准备									7,724,891.63	-7,724,891.63	
3.对股东的分配											
4.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.一般风险准备弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.其他											
（五）其他											
四、本年期末余额	1,000,000,000.00				165,632,344.36			48,457,435.31	48,457,435.31	143,131,320.53	1,405,678,535.51

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国国际期货股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

中国国际期货股份有限公司（以下简称“中国国际期货”或“本公司”或“公司”） 前身为辽宁中期期货经纪有限公司，设立于 1993 年 12 月，于 1995 年 10 月 30 日取得了国家工商行政管理局颁发的注册号为 10002274-1 的《企业法人营业执照》。

2007 年 12 月 6 日，公司经辽宁省工商局核准，辽宁中期期货经纪有限公司名称变更为中期期货有限公司。

2010 年 2 月 2 日，经中国证监会核准（证监许可［2009）1503 号），中期期货有限公司吸收合并中国国际期货经纪有限公司、中期嘉合期货经纪有限公司。合并后的中期期货有限公司名称变更为中国国际期货有限公司。

2017 年 9 月 29 日，本公司召开股东会并作出决议，同意本公司整体改制为“中国国际期货股份有限公司”，本公司全体股东以经审计的 2017 年 7 月 31 日账面净资产 116,563.23 万元折股，整体变更为股份有限公司，其中 100,000.00 万元计入股本，超过注册资本的 16,563.23 万元全部计入资本公积。

经过历次变更，现本公司基本情况如下：

统一社会信用代码：91110000100022741N

注册资本：10 亿元

法定代表人：王永利

企业类型：其他股份有限公司（非上市）

营业期限：1995-10-30 至无固定期限

住所：北京市朝阳区建国门外光华路 14 号 1 幢 6 层 609 号、610 号

（二）经营范围

本公司经批准的经营范围为：商品期货经纪、金融期货经纪；期货投资咨询；资产管理；基金销售。

本公司的母公司为中期集团有限公司，最终控制人为姜荣、刘润红。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 10 月 9 日批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“七 、在其他主体中的权益”。 本公司报告期合并范围未发生变化。

二、 财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；此外，本公司还按照中国期货业协会《期货公司年度报告内容与格式准则（2020 年修订）》进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）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。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司

以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1.同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（二十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

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

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

2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（二十三）“长期股权投资”或本附注三、（十四）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（二十三）“长期股权投资”2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处

置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（二十三）“长期股权投资”2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（八）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现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币

货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（十）营业部的资金管理、交易清算原则

本公司对各营业部实行统一资金划拨、统一交易风险控制、统一结算、统一财务管理和会计核算的规则。

（十一）客户保证金的管理与核算方法

本公司对客户保证金设立专用账户，与公司自有资金分别存储，作为应付款项记录， 并按每一客户分别进行明细核算。客户平仓盈亏情况每日结算，财务每月汇总记账。

（十二）质押品的管理与核算方法

本公司按交易所的相关规定接受有价证券充抵保证金，对客户质押业务的全过程通 过专户核算与监督。

（十三）实物交割的核算方法

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通过客户 保证金结算账户进行结算。

按交割月最后交易日的结算价核算，每月清算，月底无余额。

（十四）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。

1.金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，公允价值变动计入当期损益。

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

5.金融资产和金融负债的抵销

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

7.权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十五）金融工具减值

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

5.对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

结算备付金、应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收利息确定组合的依据如下：

结算备付金、应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收利息组合 1：应收交易所和商业银行组合

结算备付金、应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收利息组合 2：应收其他组合

对于划分为应收交易所和商业银行组合的结算备付金、应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收利息，本公司依据以前年度实际损失率，结合现实情况及前瞻性考虑计算预期信用损失。

对于划分为其他组合的应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收利息，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以反对未来经济状况的预测，编制应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收利息账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

其他应收款组合 1：应收关联方组合

其他应收款组合 2：应收其他组合（应收非关联方往来款等款项）

对于划分为关联方组合的其他应收款，本公司依据以前年度实际损失率，结合现实情况及前瞻性考虑计算预期信用损失。

对于划分为其他组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

（十六）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、（十四）“金融工具”及附注三、（十五）“金融资产减值”。

（十七）存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2.存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十八）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（十四）金融工具减值。

（十九）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（二十）期货保证金存款

期货保证金存款是指本公司存入期货保证金账户的自有资金，以及收到客户缴存的货币保证金，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。

（二十一）应收货币保证金

应收货币保证金是指本公司向期货交易所划出和追加的用于办理期货业务的保证金，以及客户期货交易盈利形成的货币保证金，按交易所进行明细核算。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。每交易日闭市后，本公司根据交易所提供的会员资金状况表或结算表与交易所进行结算，并定期与交易所进行核对。

（二十二）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向期货交易所办理有价证券充抵保证金业务形成的可用于期货交易的保证金。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。

（二十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、（十四）“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

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

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”1.中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

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

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

（二十四）期货会员资格投资

本公司期货会员资格投资核算本公司为取得期货交易所会员资格以交纳会员资格费形式对期货交易所的投资，按历史成本核算。

（二十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、29“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（二十六）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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限年	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	3-5	4.75-4.85
运输设备	年限平均法	4-10 年	3-10	9-24.25
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5 年	0-5	19-31.67

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

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、（二十九）“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。

（二十七）在建工程

在建工程按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、29“长期资产减值”。

（二十八）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（四十六）“租赁”。

（二十九）无形资产

1.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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

期末，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。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（三十）“长期资产减值”。

（三十）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（三十一）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（三十二）应付货币保证金

应付货币保证金是指客户缴存的货币保证金，以及客户从事期货交易实现盈利而形成的本公司对客户的负债。

（三十三）应付质押保证金

应付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。

（三十四）风险准备金

根据财政部颁发的《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字（1997）44 号），本公司按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 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。《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》（银发〔2018〕106 号文）规定，金融机构应当按照资产管理产品管理费收入的 10%计提风险准备金，或者按照规定计量操作风险资本或相应风险资本准备，风险准备金余额达到产品余额的 1%时可以不再提取。

期货风险准备金及资管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，冲减期货风险准备金：（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。

资管风险准备金主要用于弥补因金融机构违法违规、违反资产管理产品协议、操作错误或者技术故障等给资产管理产品财产或者投资者造成的损失。金融机构应当定期将资管风险准备金的使用情况报告金融管理部门。

（三十五）期货投资者保障基金

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），从 2010 年起，期货公司应按照《期货投资者保障基金管理暂行办法》第九条、第十条规定按季度缴纳保障基金的后续资金。根据《期货投资者保障基金管理暂行办法》第九条、第十条规定，从其收取的交易手续费中按照代理交易额的千万分之五至十的比例，按季度缴纳期货投资者保障基金的后续资金。根据《期货投资者保障基金管理暂行办法》第十一条规定当行业保障基金总额达到 8 亿元时，不再提取。

根据 2016 年 11 月 8 日中国证券监督管理委员会《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〉（证监会公告 2010 年 7 号）的决定》，从 2016 年 12 月 8 日起,期货公司应从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至十的比例，按年度缴纳期货投资者保障基金的后续资金。本公司按照全年交易量的的亿分之六提取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。

本公司期货投资者保障基金按照母公司代理交易额的亿分之六计提。

（三十六）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（三十七）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（四十六）“租赁”。

（三十八）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

1.亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2.重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（三十九）股份支付

1.股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3.涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（四十）优先股与永续债等其他金融工具

1.永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（四十一）一般风险准备

一般风险准备是期货公司按规定以本年实现净利润的一定比例提取的一般风险准备。本公司一般风险准备按本年实现净利润 10%的比例提取，用于补偿风险损失，不得用于分红、转增资本。

（四十二）收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1.收入确认的具体方法

本公司的收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入及其他业务收入等。收入金额按照本公司在日常经营活动中提供商品或劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

具体确认方法：

（1）手续费收入，按照向客户收取的期货交易手续费、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，于每日办理款项清算时确认；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；受托客户资产投资管理收益，在本公司履行履约义务的过程中，按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，按权责发生制确认为当期收益；业绩报酬收入在符合合同约定的业绩报酬计提条件时，在委托资产运作终止日或资产管理合同约定的时点予以提取并确认收入。投资咨询服务按照提供劳务收入的确认条件，按履约进度确认收入。

（2）利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定，实际利率与合同利率差异较小的，可以按合同利率计算。

（3）其他业务收入，在相关服务已经提供，即客户取得相关服务的控制权时，按合同约定方式确认当期收入或损失。

（四十三）合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（四十四）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。但对于期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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（四十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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报告期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。

4.所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（四十六）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1.本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

(1)初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2)后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、(二十六)“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2.本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1)经营租赁

本公司采用直线法或其他系统、合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（四十七）重要会计政策和会计估计的变更

1.会计政策变更及依据

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

①本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。

②对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目。

③对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括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，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务

报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，自 2023 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2023 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目。

2.会计政策变更的影响

本公司执行会计解释 16 号对公司合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的无影响。

四、税项

1、主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率%
增值税	销售收入或咨询服务或租赁服务	63
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
房产税	房产原值的 70%	1.2
企业所得税	应纳税所得额	258.2516.5

中国国际期货及除香港地区子公司外的其他子公司 2008 年 1 月 1 日起所得税执行《企业所得税法》，适用的所得税税率均为 25%。香港地区子公司主要缴纳企业所得税（利得税），适用分级税率，应纳税所得额不超过 200 万港币的部分适用税率 8.25%，超过 200 万港币部分适用税率 16.5%。

本公司根据国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的通知，实行“统一计算、就地预缴、汇总清算、财政调库”的办法缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

序号	税种	文件标题	文件有效期	优惠内容
1	利得税	关于非香港交易所成交的香港境外产生的收入为免税收入的批复	自中国国际期货香港有限公司设立起	本公司之全资子公司中国国际期货香港有限公司自公司成立起其非香港交易所成交的香港境外产生的收入为免税收入
2	教育费附加地方教育费附加	关于暂免征收部分小微企业两个附加的通知	2016 年 2 月 1 日起	自 2016 年 2 月 1 日起对月销售额或营业额不超过 10 万元按季纳税人为 30 万元均含本数的教育费附加地方附加的缴纳义务人免征两个附加

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	5,068.17	18,359.59	14,156.94
银行存款	3,728,851,694.38	3,667,409,730.83	2,888,598,741.89
其中自有资金	173,579,916.51	160,454,888.22	136,941,279.33
期货保证金存款	3,555,178,829.04	3,506,835,299.28	2,750,577,597.81
证券经纪保证金存款	92,948.83	119,543.33	1,079,864.75
加应收利息	12,449,564.58	15,757,828.56	19,122,494.87
合计	3,741,306,327.13	3,683,185,918.98	2,907,735,393.70
其中存放在境外的款项总额			

其中：期货保证金存款按币种分银行明细如下：

银行名称	2023 年 6 月 30 日		
	原币	折算率	折人民币
人民币			
中国工商银行	1,147,790.70	1.00	1,147,790.70
中国农业银行	3,271,863.60	1.00	3,271,863.60
中国建设银行	7,049,058.14	1.00	7,049,058.14
交通银行	1,134,431,576.87	1.00	1,134,431,576.87
中国银行	21,977,795.73	1.00	21,977,795.73
上海浦东发展银行	200,562,536.74	1.00	200,562,536.74
中国民生银行	1,172,250,637.97	1.00	1,172,250,637.97
招商银行	375,338.26	1.00	375,338.26
中国光大银行	30,275.26	1.00	30,275.26
兴业银行	475,741.25	1.00	475,741.25
中信银行	30,011,226.31	1.00	30,011,226.31
平安银行	50,526,694.71	1.00	50,526,694.71
小计	2,622,110,535.54		2,622,110,535.54
港币			
中国银行香港有限公司	115,125.78	0.92198	106,143.67
中国建设银行亚洲股份有限公司	13,594,461.39	0.92198	12,533,821.51
中国工商银行亚洲股份有限公司	101,214.27	0.92198	93,317.53
CMBCLTHKDS/A 招商银行香港分行	51.92	0.92198	47.87

银行名称	2023 年 6 月 30 日		
	原币	折算率	折人民币
小计	13,810,853.36		12,733,330.58
美元			
中国建设银行亚洲股份有限公司	126,971,465.83	7.22580	917,470,417.79
中国银行香港有限公司	53,816.81	7.22580	388,869.51
中国工商银行亚洲股份有限公司	130,945.71	7.22580	946,187.51
CMBCLTUSDS/A(招商银行香港分行	23,182.19	7.22580	167,509.87
交通銀行上海期货大厦支行	500.78	7.22580	3,618.54
小计	127,179,911.32		918,976,603.22
英镑			
中国银行香港有限公司	758.84	9.14320	6,938.23
中国工商银行亚洲股份有限公司	2.61	9.14320	23.86
小计	761.45		6,962.09
日元			
中国银行香港有限公司	23,776,720.00	0.05009	1,191,071.01
中国工商银行亚洲股份有限公司	1,245,530.00	0.05009	62,393.58
小计	25,022,250.00		1,253,464.59
欧元			
中国银行香港有限公司	12,372.10	7.87710	97,456.27
小计	12,372.10		97,456.27
瑞士法郎			
中国工商银行亚洲股份有限公司	59.14	8.06140	476.75
小计	59.14	8.06140	476.75
合计	2,788,136,742.91		3,555,178,829.04

银行名称	2022 年 12 月 31 日		
	原币	折算率	折人民币
人民币			
中国工商银行	132,690.14	1.00	132,690.14
中国农业银行	379,888.62	1.00	379,888.62
中国建设银行	5,111,420.48	1.00	5,111,420.48
交通银行	1,198,087,047.01	1.00	1,198,087,047.01

银行名称	2022 年 12 月 31 日		
	原币	折算率	折人民币
中国银行	898,100.21	1.00	898,100.21
上海浦东发展银行	214,507,972.11	1.00	214,507,972.11
中国民生银行	1,151,880,100.94	1.00	1,151,880,100.94
招商银行	69,634.62	1.00	69,634.62
中国光大银行	89,521,281.44	1.00	89,521,281.44
兴业银行	51,648.68	1.00	51,648.68
中信银行	30,198,660.03	1.00	30,198,660.03
平安银行	50,000,067.88	1.00	50,000,067.88
小计	2,740,838,512.16		2,740,838,512.16
港币			
中国银行香港有限公司	3,256,733.55	0.89327	2,909,142.38
中国建设银行亚洲股份有限公司	18,515,720.29	0.89327	16,539,537.46
CMBCLTHKDS/A 招商银行香港分行	123,556.87	0.89327	110,369.65
小计	21,896,010.71		19,559,049.49
美元			
中国建设银行亚洲股份有限公司	104,815,101.21	6.9646	729,995,253.89
中国银行香港有限公司	574,217.54	6.9646	3,999,195.48
中国工商银行亚洲股份有限公司	1,138,369.66	6.9646	7,928,289.33
CMBCLTUSDS/A(招商银行香港分行	413,884.46	6.9646	2,882,539.71
交通銀行上海期货大厦支行	500.66	6.9646	3,486.90
小计	106,942,073.53		744,808,765.31
英镑			
中国银行香港有限公司	231.90	8.3941	1,946.59
中国工商银行亚洲股份有限公司	2.61	8.3941	21.91
小计	234.51		1,968.50
日元			
中国银行香港有限公司	27,783,359.00	0.052358	1,454,681.11
中国工商银行亚洲股份有限公司	1,245,466.00	0.052358	65,210.11
小计	29,028,825.00		1,519,891.22
欧元			
中国银行香港有限公司	14,376.05	7.4229	106,711.98

银行名称	2022 年 12 月 31 日		
	原币	折算率	折人民币
小计	14,376.05		106,711.98
瑞士法郎			
中国工商银行亚洲股份有限公司	53.11	7.5432	400.62
小计	53.11		400.62
合计	2,898,720,085.07		3,506,835,299.28

银行名称	2021 年 12 月 31 日		
	原币	折算率	折人民币
人民币			
中国工商银行	443,203.93	1.00	443,203.93
中国农业银行	80,235.65	1.00	80,235.65
中国建设银行	401,350.90	1.00	401,350.90
交通银行	1,094,769,165.29	1.00	1,094,769,165.29
中国银行	503,279.72	1.00	503,279.72
上海浦东发展银行	1,849,455.77	1.00	1,849,455.77
中国民生银行	1,262,001,037.22	1.00	1,262,001,037.22
招商银行	2,292,120.39	1.00	2,292,120.39
中国光大银行	756,605.15	1.00	756,605.15
兴业银行	50,530,905.46	1.00	50,530,905.46
中信银行	30,107,019.28	1.00	30,107,019.28
平安银行	38,992.23	1.00	38,992.23
小计	2,443,773,370.99		2,443,773,370.99
港币			
中国银行香港有限公司	23,284.94	0.81760	19,037.77
中国建设银行亚洲股份有限公司	17,639.94	0.81760	14,422.41
中国工商银行亚洲股份有限公司	33,859.04	0.81760	27,683.15
CMBCLTHKDS/A 招商银行香港分行	572,881.46	0.81760	468,387.88
小计	647,665.38		529,531.21
美元			
中国建设银行亚洲股份有限公司	392,872.56	6.37570	2,504,837.58
中国银行香港有限公司	3,969,376.44	6.37570	25,307,553.37

银行名称	2021 年 12 月 31 日		
	原币	折算率	折人民币
中国工商银行亚洲股份有限公司	42,989,970.93	6.37570	274,091,157.66
CMBCLTUSDS/A(招商银行香港分行	475,362.42	6.37570	3,030,768.18
交通銀行上海期货大厦支行	500.55	6.37570	3,191.36
小计	47,828,082.90		304,937,508.15
英镑			
中国银行香港有限公司	224.82	8.60640	1,934.89
中国工商银行亚洲股份有限公司	2.61	8.60640	22.46
小计	227.43		1,957.35
日元			
中国银行香港有限公司	19,835,302.00	0.05542	1,099,173.26
中国工商银行亚洲股份有限公司	1,035,352.00	0.05542	57,374.03
小计	20,870,654.00		1,156,547.29
欧元			
中国银行香港有限公司	21,222.73	7.21970	153,221.74
小计	21,222.73		153,221.74
瑞士法郎			
中国工商银行亚洲股份有限公司	3,588.12	6.97760	25,036.47
小计	3,588.12	6.97760	25,036.47
新加坡元			
中国银行香港有限公司	90.00	4.71790	424.61
小计	90.00	4.71790	424.61
合计	2,513,144,901.55		2,750,577,597.81

说明：①各期末，银行存款无短期拆入或临时存入的大额款项。②期末资金受限情况见五、(四十七)所有权或使用权受到限制的资产。

（二）结算备付金

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
公司自有备付金	800,831.11		800,831.11
合计	800,831.11		800,831.11

（三）应收货币保证金

1. 应收货币保证金情况

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收货币保证金	2,634,336,856.77	5,134,320.03	2,629,202,536.74
加应收交易所利息	418,374.29		418,374.29
合计	2,634,755,231.06	5,134,320.03	2,629,620,911.03

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收货币保证金	2,593,504,188.65	7,032,253.63	2,586,471,935.02
加应收交易所利息	445,686.24		445,686.24
合计	2,593,949,874.89	7,032,253.63	2,586,917,621.26

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收货币保证金	3,060,777,516.96	10,242,798.12	3,050,534,718.84
加应收交易所利息	609,709.62		609,709.62
合计	3,061,387,226.58	10,242,798.12	3,051,144,428.46

2. 坏账准备

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

（1）按组合计提坏账准备情况：

组合名称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
应收交易所和商业银行组合	2,463,611,230.18		
其他组合	171,144,000.88	3.00%	5,134,320.03
小计	2,634,755,231.06	0.19%	5,134,320.03

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
应收交易所和商业银行组合	2,359,541,420.53		

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
其他组合	234,408,454.36	3.00%	7,032,253.63
小计	2,593,949,874.89	0.27%	7,032,253.63

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
应收交易所和商业银行组合	2,719,960,622.61		
其他组合	341,426,603.97	3.00%	10,242,798.12
小计	3,061,387,226.58	0.33%	10,242,798.12

（2）坏账准备变动情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或转回	2023 年 6 月 30 日
应收货币保证金	7,032,253.63		1,897,933.60	5,134,320.03
合计	7,032,253.63		1,897,933.60	5,134,320.03

类别	2022 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或转回	2022 年 12 月 31 日
应收货币保证金	10,242,798.12		3,210,544.49	7,032,253.63
合计	10,242,798.12		3,210,544.49	7,032,253.63

类别	2021 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或转回	2021 年 12 月 31 日
应收货币保证金	5,385,136.33	4,857,661.79		10,242,798.12
合计	5,385,136.33	4,857,661.79		10,242,798.12

3. 按交易对手列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日账面余额	坏账准备	预期信用损失率%	2023 年 6 月 30 日账面价值
大连交易所	538,540,122.41			538,540,122.41
郑州交易所	680,528,609.59			680,528,609.59
上海交易所	729,501,769.61			729,501,769.61
中国金融期货交易所	264,299,153.89			264,299,153.89
广州交易所	58,761,745.29			58,761,745.29
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	58,299,588.87			58,299,588.87
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	18,726,649.80			18,726,649.80

项目	2023 年 6 月 30 日账面余额	坏账准备	预期信用损失率%	2023 年 6 月 30 日账面价值
上海证券交易所	165,190.71			165,190.71
上海国际能源交易中心中心	114,356,296.70			114,356,296.70
中国国际期货股份有限公司	13,729.02			13,729.02
STONEXFINANCIALLtd.曾用名 FCSTONEUK	40,373,497.13	1,211,204.91	3.00	39,162,292.22
ISTONEXFINANCIALINC 曾用名 NTLFCStone	19,844,687.08	595,340.61	3.00	19,249,346.47
MAREXFINANCIALLTD.	64,683,983.04	1,940,519.50	3.00	62,743,463.54
PhillipNovaPTELtd.(曾用名 PhilipFuturesPTELtd.	9,622,739.35	288,682.18	3.00	9,334,057.17
ESSENCEFUTURES(HK)LTD	338,512.67	10,155.38	3.00	328,357.29
CSC FUTURES (HK) LIMITED	36,280,581.61	1,088,417.45	3.00	35,192,164.16
应收利息	418,374.29			418,374.29
合计	2,634,755,231.06	5,134,320.03		2,629,620,911.03

项目	2022 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	预期信用损失率%	2022 年 12 月 31 日账面价值
大连商品交易所	476,810,051.79			476,810,051.79
郑州商品交易所	807,549,155.33			807,549,155.33
上海期货交易所	619,785,215.30			619,785,215.30
中国金融期货交易所	269,633,070.69			269,633,070.69
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	56,772,244.89			56,772,244.89
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	19,167,966.64			19,167,966.64
上海证券交易所	136,114.85			136,114.85
上海国际能源交易中心	77,162,850.33			77,162,850.33
广州期货交易所	32,051,206.07			32,051,206.07
中国国际期货股份有限公司	27,858.40			27,858.40
PhillipNovaPTELtd.(曾用名 PhilipFuturesPTELtd.	5,313,800.96	159,414.03	3.00	5,154,386.93
MarexFinancialLtd	134,124,297.31	4,023,728.92	3.00	130,100,568.39
ISTONEXFINANCIALINC 曾用名 NTLFCStone	23,925,156.67	717,754.70	3.00	23,207,401.97
STONEXFINANCIALLtd.曾用名 FCSTONEUK	68,752,158.43	2,062,564.75	3.00	66,689,593.68
EssenceFuturess(HK)Ltd	2,293,040.99	68,791.23	3.00	2,224,249.76
应收利息	445,686.24			445,686.24
合计	2,593,949,874.89	7,032,253.63		2,586,917,621.26

项目	2021 年 12 月 31 日 账面余额	坏账准备	预期信用损 失率	2021 年 12 月 31 日 账面价值
大连商品交易所	641,405,441.38			641,405,441.38
郑州商品交易所	652,841,374.45			652,841,374.45
上海期货交易所	838,648,243.84			838,648,243.84
中国金融期货交易所	358,910,135.01			358,910,135.01
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	68,269,331.47			68,269,331.47
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	18,841,459.55			18,841,459.55
上海证券交易所	138,463.19			138,463.19
上海国际能源交易中心	140,270,961.30			140,270,961.30
中国国际期货股份有限公司	25,502.80			25,502.80
PhillipNovaPTELtd.(曾用名 PhilipFuturesPTELtd.	16,697,596.44	500,927.89	3.00	16,196,668.55
MarexFinancialLtd	126,648,823.62	3,799,464.71	3.00	122,849,358.91
ISTONEXFINANCIALINC 曾用名 NTLFCStone	53,646,859.65	1,609,405.79	3.00	52,037,453.86
STONEXFINANCIALLtd.曾用名 FCSTONEUK	138,362,930.52	4,150,887.92	3.00	134,212,042.60
CSCFutures(HK)Ltd.	927,078.72	27,812.36	3.00	899,266.36
EssenceFuturess(HK)Ltd	5,143,315.02	154,299.45	3.00	4,989,015.57
应收利息	609,709.62			609,709.62
合计	3,061,387,226.58	10,242,798.12		3,051,144,428.46

注：①系本公司子公司中国国际期货(香港)有限公司的应收货币保证金，交易对手方为境外具有全面结算资格的期货经纪公司；②系本公司子公司中国国际期货(香港)有限公司通过本公司在上海国际能源交易中心股份有限公司以美元质押与质押期末市值形成的差额。

（四）应收质押保证金

1. 按交易所列示如下：

交易所名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
大连商品交易所	17,256,960.00	53,760,000.00	7,749,024.00
郑州商品交易所	145,510,400.00	36,390,400.00	20,235,040.00
上海期货交易所	251,623,184.00	288,473,840.00	26,893,720.00
上海国际能源交易中心股份有限公司	260,851.38	529,309.60	484,553.20
合计	414,651,395.38	379,153,549.60	55,362,337.20

2. 按质押品种列示如下：

质押物类别	2023 年 6 月 30 日		
	质押时市值	折扣率(%)	期末市值
棉花	181,888,000.00	80	145,510,400.00
锡	10,807,000.00	80	8,645,600.00
美元	274,580.40	95	260,851.38
豆油	21,571,200.00	80	17,256,960.00
记账式国债	303,265,230.00	80	242,612,184.00
铝	456,750.00	80	365,400.00
合计	518,262,760.40		414,651,395.38

质押物类别	2022 年 12 月 31 日		
	质押时市值	折扣率(%)	期末市值
棉花	45,488,000.00	80	36,390,400.00
锡	10,437,000.00	80	8,349,600.00
白银	10,358,400.00	80	8,286,720.00
美元	557,168.00	95	529,309.60
豆油	54,876,000.00	80	43,900,800.00
不锈钢	43,098,900.00	80	34,479,120.00
记账式国债	296,698,000.00	80	237,358,400.00
聚氯乙烯	12,324,000.00	80	9,859,200.00
合计	473,837,468.00		379,153,549.60

质押物类别	2021 年 12 月 31 日		
	质押时市值	折扣率(%)	期末市值
棉花	25,293,800.00	80	20,235,040.00
锡	24,255,200.00	80	19,404,160.00
白银	9,361,950.00	80	7,489,560.00
美元	510,056.00	95	484,553.20
豆油	9,686,280.00	80	7,749,024.00
合计	69,107,286.00		55,362,337.20

（五）预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,934,987.23	85.65	3,935,509.65	92.67	3,518,815.30	92.37
1-2 年	180,887.89	5.28	22,800.00	0.54	279,366.68	7.33
2-3 年	22,800.00	0.67	20,600.00	0.49	6,594.34	0.17
3 年以上	287,961.02	8.40	267,361.02	6.30	5,000.00	0.13
合计	3,426,636.14	100.00	4,246,270.67	100.00	3,809,776.32	100.00

（2）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	2023 年 6 月 30 日	占预付款项 2023 年 6 月 30 日合计数的比例%
ESUNNY INT'L (HK) CO., LTD.	653,837.48	19.08
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	486,504.75	14.20
路德思汽车销售服务北京有限公司	313,900.00	9.16
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	294,843.50	8.60
中国电信股份有限公司北京分公司	227,922.51	6.65
合计	1,977,008.24	57.69

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项 2022 年 12 月 31 日合计数的比例%
ESUNNYINT'L(HK)CO.,LTD.	503,953.13	11.87
上海正网信息技术有限公司	440,200.00	10.37
上海信易信息科技股份有限公司	424,528.29	10.00
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	401,080.00	9.45
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	341,527.98	8.04
合计	2,111,289.40	49.73

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项 2021 年 12 月 31 日合计数的比例%
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	521,382.65	13.69
ESUNNYINT'L(HK)CO.,LTD.	488,516.00	12.82
上交所技术有限责任公司	291,250.00	7.64
上海正网信息技术有限公司	280,000.00	7.35

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项 2021 年 12 月 31 日合计数的比例%
北京慧聚合科技有限公司	238,938.06	6.27
合计	1,820,086.71	47.77

（六）应收结算担保金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国金融期货交易所	20,092,090.09	20,099,214.45	20,099,214.16
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	5,020,777.74	5,441,282.61	5,610,000.51
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	5,020,777.74	5,442,932.30	5,574,996.21
合计	30,133,645.57	30,983,429.36	31,284,210.88

（七）其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	36,201,510.17	65,060,622.38	52,329,016.67
其他应收款	55,166,122.64	174,098,084.72	173,962,644.85
减坏账准备	3,843,045.07	2,608,530.42	1,873,405.05
合计	87,524,587.74	236,550,176.68	224,418,256.47

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收售房款资金利息	36,201,510.17	65,060,622.38	52,329,016.67
减坏账准备			
合计	36,201,510.17	65,060,622.38	52,329,016.67

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	8,485,075.70	842,248.16	2,458,283.53
1 至 2 年	111,592.06	2,013,032.44	3,225,998.72
2 至 3 年	271,828.70	3,302,674.62	248,367.17
3 年以上	46,297,626.18	167,940,129.50	168,029,995.43
小计	55,166,122.64	174,098,084.72	173,962,644.85
减坏账准备	3,843,045.07	2,608,530.42	1,873,405.05
合计	51,323,077.57	171,489,554.30	172,089,239.80

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
关联方往来款	43,037,557.66	168,037,557.66	168,037,557.66
客户穿仓代垫款	2,209,590.69	1,580,746.77	1,450,033.70
押金/备用金	9,477,576.39	3,627,469.22	2,165,085.23
其他	441,397.90	852,311.07	725,359.56
代理行资金			1,584,608.70
小计	55,166,122.64	174,098,084.72	173,962,644.85
减坏账准备	3,843,045.07	2,608,530.42	1,873,405.05
合计	51,323,077.57	171,489,554.30	172,089,239.80

（3）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	
2022 年 12 月 31 日余额	42,112.41	2,566,418.01		2,608,530.42
上年年末其他应收款账面余额在本期				
转入第二阶段	-5,579.60	5,579.60		
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	387,720.98	846,793.67		1,234,514.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	424,253.79	3,418,791.28	-	3,843,045.07

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	
2021 年 12 月 31 日余额	124,246.44	1,749,158.61		1,873,405.05
上年年末其他应收款账面余额在本期				

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	
转入第二阶段	-100,651.63	100,651.63		
转入第三阶段	-9,000.00		9,000.00	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	27,517.60	716,607.77	171,000.00	915,125.37
本期转回				
本期转销			180,000.00	180,000.00
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	42,112.41	2,566,418.01		2,608,530.42

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	
2020 年 12 月 31 日余额	129,377.97	1,360,034.57		1,489,412.54
上年年末其他应收款账面余额在本期				
转入第二阶段	-102,104.34	102,104.34		
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	96,972.81	287,019.70		383,992.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	124,246.44	1,749,158.61		1,873,405.05

（4）坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
	2,608,530.42	1,234,514.65			3,843,045.07
合计	2,608,530.42	1,234,514.65			3,843,045.07

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
	1,873,405.05	915,125.37		180,000.00	2,608,530.42
合计	1,873,405.05	915,125.37		180,000.00	2,608,530.42

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
	1,489,412.54	383,992.51			1,873,405.05
合计	1,489,412.54	383,992.51			1,873,405.05

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款		180,000.00	

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款总额比例%	坏账准备余额
中国中期投资股份有限公司	售房款	41,818,733.00	3 年以上	75.81	
CSC FUTURES(HK)LTD	代理行资金	7,225,605.77	1 年以内	13.10	361,280.29
胡珍	客户穿仓垫付款	1,643,373.23	3 年以上	2.98	1,643,373.23
中期集团有限公司	租房保证金	1,217,844.66	3 年以上	2.21	
Phillip Nova PTE Ltd.	代理行资金	399,633.60	1 年以内	0.72	19,981.68
合计		52,305,190.26		94.82	2,024,635.20

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额比例%	坏账准备余额
中期集团有限公司	售房款	125,000,000.00	3 年以上	72.50	
	租房保证金	1,217,844.66	2-3 年		
中国中期投资股份有限公司	售房款	41,818,733.00	3 年以上	24.02	
胡珍	客户穿仓垫付款	1,583,968.17	2-3 年	0.91	791,984.09
ESSENCEFUTURES(HK)LTD.	代理行资金	696,460.00	1-2 年	0.40	139,292.00
STONEXFINANCIALINC	代理行资金	696,313.74	1-2 年	0.40	139,262.75
合计		171,013,319.57		98.23	1,070,538.84

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额比例%	坏账准备余额
中期集团有限公司	售房款	125,000,000.00	3 年以上	72.55	
	租房保证金	1,217,844.66	1-2 年		
中国中期投资股份有限公司	售房款	41,818,733.00	3 年以上	24.04	
胡珍	客户穿仓垫付款	1,450,033.87	1-2 年	0.83	290,006.77
ESSENCEFUTURES(HK)LTD.	代理行资金	633,896.73	1 年以内	0.36	31,694.84
STONEXFINANCIALINC	代理行资金	633,763.61	1 年以内	0.36	31,688.18
合计		170,754,271.87		98.14	353,389.79

（八）交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中债务工具投资	4,000,000.00	1,260,220.00	
仓单贸易		574,360.63	
合计	4,000,000.00	1,834,580.63	
其中重分类至其他非流动金融资产的部分			

（九）期货会员资格投资

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
郑州商品交易所	500,000.00	500,000.00	500,000.00
大连商品交易所	1,720,000.00	1,720,000.00	1,720,000.00
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00	500,000.00
合计	2,720,000.00	2,720,000.00	2,720,000.00

（十）固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	9,686,388.35	7,563,762.59	6,324,770.70
合计	9,686,388.35	7,563,762.59	6,324,770.70

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1.2023 年 1 月 1 日余额	9,891,813.90	7,293,432.71	26,369,776.13	43,555,022.74

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
2.本期增加金额			3,366,893.59	3,366,893.59
（1）购置			3,366,893.59	3,366,893.59
3.本期减少金额		202,765.00		202,765.00
1 处置或报废		202,765.00		202,765.00
4.2023 年 6 月 30 日余额	9,891,813.90	7,090,667.71	29,736,669.72	46,719,151.33
二、累计折旧				
1.2023 年 1 月 1 日余额	8,032,012.99	6,881,349.61	21,077,897.55	35,991,260.15
2.本期增加金额	195,952.39	29,462.57	1,008,714.62	1,234,129.58
1 计提	195,952.39	29,462.57	1,008,714.62	1,234,129.58
3.本期减少金额		192,626.75		192,626.75
1 处置或报废		192,626.75		192,626.75
4.2023 年 6 月 30 日余额	8,227,965.38	6,718,185.43	22,086,612.17	37,032,762.98
三、减值准备				
1.2023 年 1 月 1 日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	1,663,848.52	372,482.28	7,650,057.55	9,686,388.35
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	1,859,800.91	412,083.10	5,291,878.58	7,563,762.59

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1.2022 年 1 月 1 日余额	9,792,503.52	7,293,432.71	22,914,100.79	40,000,037.02
2.本期增加金额			3,554,985.72	3,554,985.72
(1)购置			3,554,985.72	3,554,985.72
3.本期减少金额				
4.2022 年 12 月 31 日余额	9,792,503.52	7,293,432.71	26,469,086.51	43,555,022.74
二、累计折旧				
1.2022 年 1 月 1 日余额	7,586,506.12	6,795,193.21	19,293,566.99	33,675,266.32
2.本期增加金额	442,856.10	86,156.40	1,786,981.33	2,315,993.83
(1)计提	442,856.10	86,156.40	1,786,981.33	2,315,993.83
3.本期减少金额				
4.2022 年 12 月 31 日余额	8,029,362.22	6,881,349.61	21,080,548.32	35,991,260.15

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
三、减值准备				
1.2022 年 1 月 1 日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	1,763,141.30	412,083.10	5,388,538.19	7,563,762.59
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	2,205,997.40	498,239.50	3,620,533.80	6,324,770.70

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1.2021 年 1 月 1 日余额	9,792,503.52	7,726,331.71	22,038,985.68	39,557,820.91
2.本期增加金额			1,783,453.11	1,783,453.11
（1）购置			1,783,453.11	1,783,453.11
3.本期减少金额		432,899.00	908,338.00	1,341,237.00
（1）处置或报废		432,899.00	908,338.00	1,341,237.00
4.2021 年 12 月 31 日余额	9,792,503.52	7,293,432.71	22,914,100.79	40,000,037.02
二、累计折旧				
1.2021 年 1 月 1 日余额	7,143,650.02	6,977,572.74	19,027,350.49	33,148,573.25
2.本期增加金额	442,856.10	237,532.50	1,129,137.60	1,809,526.20
（1）计提	442,856.10	237,532.50	1,129,137.60	1,809,526.20
3.本期减少金额		419,912.03	862,921.10	1,282,833.13
（1）处置或报废		419,912.03	862,921.10	1,282,833.13
4.2021 年 12 月 31 日余额	7,586,506.12	6,795,193.21	19,293,566.99	33,675,266.32
三、减值准备				
1.2021 年 1 月 1 日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	2,205,997.40	498,239.50	3,620,533.80	6,324,770.70
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	2,648,853.50	748,758.97	3,011,635.19	6,409,247.66

本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

（十一）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023 年 1 月 1 日余额	33,242,750.09	33,242,750.09
2.本年增加金额	1,461,367.86	1,461,367.86
（1）新增租赁	1,461,367.86	1,461,367.86
3.本年减少金额	1,983,321.15	1,983,321.15
（1）租赁终止	1,983,321.15	1,983,321.15
42023 年 6 月 30 日余额	32,720,796.80	32,720,796.80
二、累计折旧		
1.2023 年 1 月 1 日余额	18,337,137.31	18,337,137.31
2.本年增加金额	5,685,282.10	5,685,282.10
（1）计提	5,685,282.10	5,685,282.10
3.本年减少金额	1,983,321.15	1,983,321.15
（1）租赁终止	1,983,321.15	1,983,321.15
4.2023 年 6 月 30 日余额	22,039,098.26	22,039,098.26
三、减值准备		
1.2023 年 1 月 1 日余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	10,681,698.54	10,681,698.54
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	14,905,612.78	14,905,612.78

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022 年 1 月 1 日余额	32,667,678.70	32,667,678.70
2.本年增加金额	7,220,157.74	7,220,157.74
（1）新增租赁	7,220,157.74	7,220,157.74
3.本年减少金额	6,645,086.35	6,645,086.35
（1）租赁终止	6,645,086.35	6,645,086.35
4.2022 年 12 月 31 日余额	33,242,750.09	33,242,750.09

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1.2022 年 1 月 1 日余额	11,681,806.78	11,681,806.78
2.本年增加金额	12,080,040.40	12,080,040.40
（1）计提	12,080,040.40	12,080,040.40
3.本年减少金额	5,424,709.87	5,424,709.87
（1）租赁终止	5,424,709.87	5,424,709.87
4.2022 年 12 月 31 日余额	18,337,137.31	18,337,137.31
三、减值准备		
1.2022 年 1 月 1 日余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	14,905,612.78	14,905,612.78
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	20,985,871.92	20,985,871.92

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 1 月 1 日余额	28,074,326.55	28,074,326.55
2.本年增加金额	4,593,352.15	4,593,352.15
（1）新增租赁	4,593,352.15	4,593,352.15
3.本年减少金额		
（1）租赁终止		
4.2021 年 12 月 31 日余额	32,667,678.70	32,667,678.70
二、累计折旧		
1 .2021 年 1 月 1 日余额	11,681,806.78	11,681,806.78
2.本年增加金额	11,681,806.78	11,681,806.78
（1）计提	11,681,806.78	11,681,806.78
3.本年减少金额		
（1）租赁终止		
4.2021 年 12 月 31 日余额	11,681,806.78	11,681,806.78
三、减值准备		
1.2021 年 1 月 1 日余额		

项目	房屋及建筑物	合计
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	20,985,871.92	20,985,871.92
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	28,074,326.55	28,074,326.55

（十二）无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2023 年 1 月 1 日余额	20,691,742.76	20,691,742.76
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日余额	20,691,742.76	20,691,742.76
二、累计摊销		
1.2023 年 1 月 1 日余额	14,981,538.04	14,981,538.04
2.本期增加金额	659,136.24	659,136.24
（1）计提	659,136.24	659,136.24
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日余额	15,640,674.28	15,640,674.28
三、减值准备		
1.2023 年 1 月 1 日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	5,051,068.48	5,051,068.48
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	5,710,204.72	5,710,204.72

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1.2022 年 1 月 1 日余额	21,193,512.67	21,193,512.67
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额	501,769.91	501,769.91
（1）其他	501,769.91	501,769.91
4.2022 年 12 月 31 日余额	20,691,742.76	20,691,742.76
二累计摊销		
1.2022 年 1 月 1 日余额	13,638,177.10	13,638,177.10
2.本期增加金额	1,343,360.94	1,343,360.94
（1）计提	1,343,360.94	1,343,360.94
3.本期减少金额		
4..2022 年 12 月 31 日余额	14,981,538.04	14,981,538.04
三、减值准备		
1.2022 年 1 月 1 日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4..2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1..2022 年 12 月 31 日账面价值	5,710,204.72	5,710,204.72
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	7,555,335.57	7,555,335.57

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2021 年 1 月 1 日余额	19,787,317.97	19,787,317.97
2.本期增加金额	1,406,194.70	1,406,194.70
（1）购置	1,406,194.70	1,406,194.70
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 余额	21,193,512.67	21,193,512.67
二、累计摊销		
1.2021 年 1 月 1 日余额	12,304,882.57	12,304,882.57
2.本期增加金额	1,333,294.53	1,333,294.53
（1）计提	1,333,294.53	1,333,294.53

项目	软件	合计
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 余额	13,638,177.10	13,638,177.10
三、减值准备		
1.2021 年 1 月 1 日余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 余额		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	7,555,335.57	7,555,335.57
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	7,482,435.40	7,482,435.40

（十三）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
收购珠江期货有限公司	231,953,679.60			231,953,679.60
收购华元期货有限责任公司	42,961,180.41			42,961,180.41
合计	274,914,860.01			274,914,860.01

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
收购珠江期货有限公司	231,953,679.60			231,953,679.60
收购华元期货有限责任公司	42,961,180.41			42,961,180.41
合计	274,914,860.01			274,914,860.01

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
收购珠江期货有限公司	231,953,679.60			231,953,679.60
收购华元期货有限责任公司	42,961,180.41			42,961,180.41
合计	274,914,860.01			274,914,860.01

2. 商誉减值准备

期末商誉减值情况

项目	2023 年 6 月 30 日	
	珠江期货有限公司商誉	华元期货有限责任公司商誉
商誉账面余额①	231,953,679.60	42,961,180.41
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③＝①-②	231,953,679.60	42,961,180.41
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	231,953,679.60	42,961,180.41
资产组的账面价值⑥	36,026,644.71	5,961,547.37
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	267,980,324.31	48,922,727.78
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	305,037,000.00	65,631,800.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧		

项目	2022 年 12 月 31 日	
	珠江期货有限公司商誉	华元期货有限责任公司商誉
商誉账面余额①	231,953,679.60	42,961,180.41
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③＝①-②	231,953,679.60	42,961,180.41
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	231,953,679.60	42,961,180.41
资产组的账面价值⑥	37,523,504.35	6,352,318.57
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	269,477,183.95	49,313,498.98
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	272,000,000.00	85,000,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧		

项目	2021 年 12 月 31 日	
	珠江期货有限公司商誉	华元期货有限责任公司商誉
商誉账面余额①	231,953,679.60	42,961,180.41
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③＝①-②	231,953,679.60	42,961,180.41
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		

项目	2021 年 12 月 31 日	
	珠江期货有限公司商誉	华元期货有限责任公司商誉
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	231,953,679.60	42,961,180.41
资产组的账面价值⑥	37,938,589.62	6,434,164.16
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	269,892,269.22	49,395,344.57
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	319,000,000.00	92,000,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧		

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2011 年 11 月 17 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1829 号《关于核准中国国际期货有限公司吸收合并珠江期货有限公司并变更注册资本和股权的批复》核准，本公司吸收合并珠江期货有限公司，吸收合并完成后，本公司作为存续企业，被吸收合并方珠江期货有限公司依法注销。2011 年 12 月 5 日，珠江期货有限公司向本公司办理了资产移交手续，本次吸收合并的购买日确定为 2011 年 12 月 5 日，合并成本与购买日珠江期货有限公司可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。

2012 年 11 月 15 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1507 号《关于核准中国国际期货有限公司吸收合并华元期货有限责任公司并变更注册资本和股权的批复》核准，本公司吸收合并华元期货有限责任公司，吸收合并完成后，本公司作为存续企业，被吸收合并方华元期货有限责任公司依法注销，本次吸收合并的购买日确定为 2012 年 12 月 3 日，合并成本与购买日华元期货有限责任公司可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。

（2）商誉减值测试的过程与方法

本公司每期期末采用未来现金流折现的方法对包含商誉的资产组进行评估，评估的最小资产组为被吸收合并方原经营所在地对应的分公司的资产及负债。现金流预测涵盖了未来五年期间，并谨慎考虑预测五年以后的收益增长率。我们利用加权平均资本成本模型来确定折现率，最终确定本公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日估值所采用的折现率分为 11.88%、15.41%和 14.88%。

（十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产						
坏账准备	404,811.56	1,619,246.25	315,765.99	1,263,063.96	274,613.37	1,098,453.48

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
费用项目时间性差异	604,363.21	2,417,452.83	604,363.21	2,417,452.83	604,363.21	2,417,452.83
租赁费用税会差异	2,695,299.18	10,781,196.72	3,243,520.92	12,974,083.59	4,195,688.78	16,782,755.07
小计	3,704,473.95	14,817,895.80	4,163,650.12	16,654,600.38	5,074,665.36	20,298,661.38
递延所得税负债						
收入确认的时间性差异	5,034,588.15	20,138,352.57	11,840,982.54	47,363,930.12	8,838,245.34	35,352,981.34
租赁费用税会差异	2,625,966.47	10,503,865.78	3,148,848.83	12,595,395.30	4,096,889.33	16,387,557.33
小计	7,660,554.62	30,642,218.35	14,989,831.37	59,959,325.42	12,935,134.67	51,740,538.67

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,625,966.47	1,078,507.48	3,148,848.83	1,014,801.29	4,096,889.33	977,776.03
递延所得税负债	2,625,966.47	5,034,588.15	3,148,848.83	11,840,982.54	4,096,889.33	8,838,245.34

（十五）其他资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付购房款	537,839,915.07	380,000,000.00	380,000,000.00
待摊费用	6,057,923.87	3,735,833.67	6,195,112.46
长期待摊费用	1,532,162.00	1,669,399.95	513,633.98
留抵税额	590,762.23	356,350.60	809,866.83
预付企业所得税		379,873.03	21,406.40
合计	546,020,763.17	386,141,457.25	387,540,019.67

注：2019 年，公司与中期国际投资管理中心有限公司（以下简称“中期国际投资”）签署办公楼定制协议，房屋定制总价为 7 亿元，公司累计已支付定制购房款 5.38 亿元。截至本报告批准报出日，房产尚未交付。

（十六）应付货币保证金

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	户数	金额	户数	金额	户数	金额
自然人	68,967	2,293,576,184.02	68,602	2,341,933,514.27	67,729	2,320,555,323.49
法人	4,520	3,213,389,369.87	4,516	3,080,308,000.33	4,404	2,854,437,832.59

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	户数	金额	户数	金额	户数	金额
合计	73,487	5,506,965,553.89	73,118	5,422,241,514.60	72,133	5,174,993,156.08

（十七）应付质押保证金

1. 按客户类别列示

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	户数	金额	户数	金额	户数	金额
法人	13	414,390,544.00	4	378,624,240.00	4	54,877,784.00
合计		414,390,544.00		378,624,240.00		54,877,784.00

2. 按交易所列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
郑州商品交易所	145,510,400.00	36,390,400.00	20,235,040.00
上海期货交易所	251,623,184.00	288,473,840.00	26,893,720.00
大连商品交易所	17,256,960.00	53,760,000.00	7,749,024.00
合计	414,390,544.00	378,624,240.00	54,877,784.00

（十八）风险准备金

项目	2023 年 1 月 1 日	本期计提	本期使用	2023 年 6 月 30 日
期货风险准备金	184,288,785.56	1,935,822.20		186,224,607.76
资管风险准备金	291,518.58	12,707.52		304,226.10
合计	184,580,304.14	1,948,529.72		186,528,833.86

项目	2022 年 1 月 1 日	本期计提	本期使用	2022 年 12 月 31 日
期货风险准备金	178,997,761.84	5,291,023.72		184,288,785.56
资管风险准备金	284,134.11	7,384.47		291,518.58
合计	179,281,895.95	5,298,408.19		184,580,304.14

项目	2021 年 1 月 1 日	本期计提	本期使用	2021 年 12 月 31 日
期货风险准备金	171,264,115.28	7,745,448.10	11,801.54	178,997,761.84
资管风险准备金	264,655.42	19,478.69		284,134.11
合计	171,528,770.70	7,764,926.79	11,801.54	179,281,895.95

注：报告期，母公司按期货业务手续费及佣金净收入的 5%计提期货风险准备金。报告期，根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》（简称“资管新规”）要求，母公 司按资管业务管理费收入的 10%计提资管风险准备金。

（十九）代理买卖证券款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
普通经纪业务	127,316.89	119,528.33	1,079,807.26
其中境外	93,096.10	119,528.33	1,079,807.26
境内	34,220.79		
合计	127,316.89	119,528.33	1,079,807.26

（二十）应付期货投资者保障基金

项目	2023 年 1 月 1 日	本期计提	本期使用	2023 年 6 月 30 日
期货投资者保障基金	1,855,963.56	91,984.87	203,463.36	1,744,485.07
合计	1,855,963.56	91,984.87	203,463.36	1,744,485.07

项目	2022 年 1 月 1 日	本期计提	本期使用	2022 年 12 月 31 日
期货投资者保障基金	1,907,641.99	203,463.36	255,141.79	1,855,963.56
合计	1,907,641.99	203,463.36	255,141.79	1,855,963.56

项目	2021 年 1 月 1 日	本期计提	本期使用	2021 年 12 月 31 日
期货投资者保障基金	1,898,744.17	255,141.79	246,243.97	1,907,641.99
合计	1,898,744.17	255,141.79	246,243.97	1,907,641.99

注：报告期，母公司按全年代理交易额的亿分之六计提期货投资者保障基金，期货投资者保障基金由交易所代扣。

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	12,856,678.43	28,202,756.35	36,689,657.02	4,369,777.76
离职后福利-设定提存计划	346,391.65	3,223,170.76	3,220,204.20	349,358.21
辞退福利		6,400.00		6,400.00
合计	13,203,070.08	31,432,327.11	39,909,861.22	4,725,535.97

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	11,916,709.89	64,731,061.25	63,791,092.71	12,856,678.43
离职后福利-设定提存计划	351,917.46	6,263,677.56	6,269,203.37	346,391.65
合计	12,268,627.35	70,994,738.81	70,060,296.08	13,203,070.08

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	10,371,358.84	55,653,342.72	54,113,391.67	11,911,309.89
离职后福利-设定提存计划	153,858.44	5,699,850.67	5,501,791.65	351,917.46
合计	10,525,217.28	61,353,193.39	59,615,183.32	12,263,227.35

2. 短期薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资奖金津贴和补贴	12,292,998.58	24,228,067.76	32,623,980.83	3,897,085.51
职工福利费		282,955.69	282,955.69	
社会保险费	277,726.37	1,776,105.55	1,860,487.13	193,344.79
其中:医疗保险费	210,548.41	1,682,973.07	1,767,306.17	126,215.31
工伤保险费	67,802.92	50,598.11	50,640.59	67,760.44
生育保险费	-624.96	42,534.37	42,540.37	-630.96
住房公积金	-27,463.54	1,521,378.54	1,527,775.54	-33,860.54
工会经费和职工教育经费	313,337.40	315,278.39	315,487.41	313,128.38
其他短期薪酬	79.62	78,970.42	78,970.42	79.62
合计	12,856,678.43	28,202,756.35	36,689,657.02	4,369,777.76

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资奖金津贴和补贴	11,415,213.45	56,944,506.53	56,066,721.40	12,292,998.58
职工福利费		221,444.97	221,444.97	
社会保险费	170,899.20	3,343,951.16	3,237,123.99	277,726.37
其中:医疗保险费	101,523.60	3,173,436.30	3,064,411.49	210,548.41
工伤保险费	67,458.78	93,217.00	92,872.86	67,802.92
生育保险费	1,916.82	77,297.86	79,839.64	-624.96
住房公积金	34,274.42	2,860,007.63	2,921,745.59	-27,463.54
工会经费和职工教育经费	296,243.20	493,823.90	476,729.70	313,337.40
其他短期薪酬	79.62	867,327.06	867,327.06	79.62
合计	11,916,709.89	64,731,061.25	63,791,092.71	12,856,678.43

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资奖金津贴和补贴	9,866,208.54	49,554,822.74	48,005,817.83	11,415,213.45
职工福利费	79.62	2,374.08	7,774.08	-5,320.38
社会保险费	186,653.41	3,006,879.21	3,022,633.42	170,899.20

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
其中:医疗保险费	120,861.65	2,825,483.88	2,844,821.93	101,523.60
工伤保险费	63,384.24	72,924.09	68,849.55	67,458.78
生育保险费	2,407.52	108,471.24	108,961.94	1,916.82
住房公积金	30,386.08	2,684,477.20	2,680,588.86	34,274.42
工会经费和职工教育经费	288,031.19	404,789.49	396,577.48	296,243.20
合计	10,371,358.84	55,653,342.72	54,113,391.67	11,911,309.89

3. 设定提存计划列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险	342,735.47	3,127,060.65	3,124,326.59	345,469.53
失业保险费	3,656.18	96,110.11	95,877.61	3,888.68
合计	346,391.65	3,223,170.76	3,220,204.20	349,358.21

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	346,418.87	6,089,186.46	6,092,869.86	342,735.47
失业保险费	5,498.59	174,491.10	176,333.51	3,656.18
合计	351,917.46	6,263,677.56	6,269,203.37	346,391.65

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	152,771.11	5,533,801.95	5,340,154.19	346,418.87
失业保险费	1,087.33	166,048.72	161,637.46	5,498.59
合计	153,858.44	5,699,850.67	5,501,791.65	351,917.46

（二十二）应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	511,905.58	345,929.50	782,204.72
营业税	16,027.00	16,027.00	16,027.00
企业所得税	9,765,017.11	118,983.56	5,757,842.38
个人所得税	352,467.62	408,227.85	257,430.58
城市维护建设税	10,729.43	6,394.73	8,226.31
教育费附加	6,357.66	20,364.74	5,331.42
地方教育费附加	17,025.78		16,341.58
其他税费	1,321.89	5,046.55	1,417.55

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	10,680,852.07	920,973.93	6,844,821.54

（二十三）其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付股利	5,299,000.00	5,299,000.00	5,299,000.00
其他应付款	1,882,055.33	1,030,874.20	773,078.49
合计	7,181,055.33	6,329,874.20	6,072,078.49

1. 应付股利

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
普通股股利	5,299,000.00	5,299,000.00	5,299,000.00
合计	5,299,000.00	5,299,000.00	5,299,000.00

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付日常费用	1,755,434.36	780,420.23	524,478.03
非关联方往来款	121,154.20	236,353.28	235,335.31
代扣代缴社保公积金	5,466.77	14,100.69	13,265.15
合计	1,882,055.33	1,030,874.20	773,078.49

账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

（二十四）租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	13,028,533.39	15,024,235.86	18,982,321.59
减未确认融资费用	409,834.47	434,481.06	719,575.77
合计	12,618,698.92	14,589,754.80	18,262,745.82

（二十五）股本

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中期集团有限公司	500,650,724.00	500,650,724.00	500,650,724.00
中国中期投资股份有限公司	253,493,613.00	253,493,613.00	253,493,613.00
中期移动通信股份有限公司			49,900,000.00
中期信息技术服务有限公司	49,900,000.00	49,900,000.00	

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中期彩移动互联网有限公司	49,900,000.00	49,900,000.00	49,900,000.00
四川隆宝商贸有限公司	49,900,000.00	49,900,000.00	49,900,000.00
南通综艺投资有限公司	47,264,486.00	47,264,486.00	47,264,486.00
深圳韦仕登投资控股有限公司	25,777,905.00	25,777,905.00	25,777,905.00
中期医疗服务股份有限公司			23,113,272.00
北京中期移动传媒有限公司	23,113,272.00	23,113,272.00	
合计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

（二十六）资本公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价股本溢价	165,632,344.36			165,632,344.36
其他资本公积	483,913.93			483,913.93
合计	166,116,258.29			166,116,258.29

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价股本溢价	165,632,344.36			165,632,344.36
其他资本公积	483,913.93			483,913.93
合计	166,116,258.29			166,116,258.29

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价股本溢价	165,632,344.36			165,632,344.36
其他资本公积	483,913.93			483,913.93
合计	166,116,258.29			166,116,258.29

（二十七）其他综合收益

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年 1 月 1 日余额	本期发生金额					2023 年 6 月 30 日余额
			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或留存收益	减所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一将重分类进损益的其他综合收益	10,111,738.16	10,111,738.16	5,512,219.16			5,512,219.16		15,623,957.32
其中外币财务报表折算差额	10,111,738.16	10,111,738.16	5,512,219.16			5,512,219.16		15,623,957.32
其他综合收益合计	10,111,738.16	10,111,738.16	5,512,219.16			5,512,219.16		15,623,957.32

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年 1 月 1 日余额	本期发生金额					2022 年 12 月 31 日余额
			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或留存收益	减所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一将重分类进损益的其他综合收益	-2,792,365.12	-2,792,365.12	12,904,103.28			12,904,103.28		10,111,738.16
其中外币财务报表折算差额	-2,792,365.12	-2,792,365.12	12,904,103.28			12,904,103.28		10,111,738.16
其他综合收益合计	-2,792,365.12	-2,792,365.12	12,904,103.28			12,904,103.28		10,111,738.16

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	本期发生金额					2021 年 12 月 31 日余额
			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或留存收益	减所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一将重分类进损益的其他综合收益	1,144,411.44	1,144,411.44	-3,936,776.56			-3,936,776.56		-2,792,365.12
其中外币财务报表折算差额	1,144,411.44	1,144,411.44	-3,936,776.56			-3,936,776.56		-2,792,365.12
其他综合收益合计	1,144,411.44	1,144,411.44	-3,936,776.56			-3,936,776.56		-2,792,365.12

（二十八）盈余公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	52,557,855.13			52,557,855.13
合计	52,557,855.13			52,557,855.13

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	48,366,377.66	4,191,477.47		52,557,855.13
合计	48,366,377.66	4,191,477.47		52,557,855.13

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	40,641,486.03	7,724,891.63		48,366,377.66
合计	40,641,486.03	7,724,891.63		48,366,377.66

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司母公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

（二十九）一般风险准备

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一般风险准备	52,648,912.78			52,648,912.78
合计	52,648,912.78			52,648,912.78

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一般风险准备	48,457,435.31	4,191,477.47		52,648,912.78
合计	48,457,435.31	4,191,477.47		52,648,912.78

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一般风险准备	40,732,543.68	7,724,891.63		48,457,435.31
合计	40,732,543.68	7,724,891.63		48,457,435.31

注：报告期内母公司按照当期实现净利润的 10%提取一般风险准备金。

（三十）未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	300,138,846.65	250,229,023.23	188,679,593.56
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	300,138,846.65	250,229,023.23	188,679,593.56

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
加本期归属于母公司所有者的净利润	24,614,497.97	58,292,778.36	76,999,212.93
减提取法定盈余公积		4,191,477.47	7,724,891.63
提取一般风险准备		4,191,477.47	7,724,891.63
期末未分配利润	324,753,344.62	300,138,846.65	250,229,023.23

（三十一）手续费及佣金净收入

1. 手续费及佣金净收入分类别明细

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
一主营业务收入	41,619,231.23	112,510,135.15	157,229,848.55
期货经纪手续费净收入	36,356,617.86	109,109,590.76	154,137,658.17
资产管理收入	135,880.93	73,844.67	213,444.70
期权收入	5,012,404.22	3,096,615.56	2,561,839.82
股票现券收入	206.85	1,237.07	939.25
证券经纪佣金收入	900.09	2,403.43	19,319.99
基金销售收入	13.73	28.56	4,193.80
期货交易咨询业务收入	113,207.55	226,415.10	292,452.82
合计	41,619,231.23	112,510,135.15	157,229,848.55

注：为促进期货市场的发展，期货交易所向交易所成员返还部分交易手续费，返还时间及金额计算方法，由期货交易所酌情制定及定期调整。

2. 分行政区域手续费收入情况

省级行政区域名称	2023 年度	2022 年度	2021 年度
北京市	27,642,501.02	74,329,254.92	100,510,030.68
广东省	5,369,112.17	14,037,299.78	19,744,443.89
辽宁省	944,198.96	2,418,294.86	3,997,494.57
湖北省	1,354,010.80	3,421,102.16	4,445,727.18
浙江省	556,002.87	1,102,857.87	1,969,092.06
上海市	-444,392.82	2,147,246.99	5,046,340.75
河南省	955,637.68	2,296,811.28	3,852,575.50
山东省	1,079,424.22	2,264,731.36	3,707,273.45
江苏省	543,630.21	1,268,855.48	1,446,599.40
福建省	196,398.35	664,099.96	1,437,672.77
云南省	217,281.86	483,047.51	843,493.77

省级行政区域名称	2023 年度	2022 年度	2021 年度
四川省	186,218.62	676,867.63	1,125,695.38
江西省	142,695.07	382,177.88	628,071.75
新疆省	37,527.32	197,685.23	799,584.01
广西省	185,299.90	430,429.66	185,184.72
香港	2,653,685.00	6,389,372.58	7,490,568.67
合计	41,619,231.23	112,510,135.15	157,229,848.55

（三十二）利息净收入

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年度	2021 年度
银行存款利息收入	45,425,210.61	77,020,096.88	77,451,215.09
交易所利息收入	7,939,223.85	20,613,874.66	17,773,881.64
其他利息收入	3,755,474.40	12,010,948.78	12,010,948.78
减利息支出	9,401,357.08	20,973,593.36	11,923,671.38
合计	47,718,551.78	88,671,326.96	95,312,374.13

（三十三）投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
处置衍生工具产生的投资收益	-11,273,146.54	-12,891,254.91	-951,490.23
合计	-11,273,146.54	-12,891,254.91	-951,490.23

(三十四)其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	89,689.32	66,851.89	43,547.14	
失业待遇			349.65	
稳岗补贴	2,000.00	136,967.16	13,826.98	
以工代训补贴		6,000.00	11,275.47	
合计	91,689.32	209,819.05	68,999.24	

（三十五）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动	11,257,740.00	19,567,829.00	4,980,381.00
合计	11,257,740.00	19,567,829.00	4,980,381.00

（三十六）汇兑收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
外币折算汇兑收益	740,201.81	-87,817.40	765,717.87
合计	740,201.81	-87,817.40	765,717.87

（三十七）其他业务收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
其他服务收入	362,885.23	745,235.81	696,404.85
合计	362,885.23	745,235.81	696,404.85

（三十八）资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产在建工程生产性生物资产使用权资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	9,861.75	21,156.07	
合计	9,861.75	21,156.07	

（三十九）提取风险准备金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
提取期货风险准备金	1,935,822.20	5,291,023.72	7,461,459.42
提取资管风险准备金	12,707.52	7,384.47	19,478.69
合计	1,948,529.72	5,298,408.19	7,480,938.11

（四十）税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	71,700.39	322,829.18	325,356.42
教育费附加	30,420.06	230,242.61	139,369.18
地方教育费附加	20,282.62		92,990.53
房产税	10,076.64	75,320.74	67,872.16
土地使用税	161.52	12,068.34	440.80
车船使用税	6,340.00	11,623.60	12,870.00
印花税	12,347.91		9,023.60
其他	144.00		
合计	151,473.14	652,084.47	647,922.69

（四十一）业务及管理费

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	31,432,327.11	71,020,126.06	65,570,342.85
审计及服务费	1,310,715.91	3,567,299.65	13,724,072.84
房租物业费	6,668,009.42	12,854,119.91	10,589,430.65
网络通讯及电话费	5,467,668.88	10,595,169.76	11,454,168.80
软件及电脑设备使用费	5,607,297.80	11,225,817.36	12,683,941.61
居间服务费	2,208,710.74	5,697,303.79	8,380,974.41
业务招待费	2,514,268.30	4,902,692.09	5,829,355.38
固定资产折旧	1,234,129.58	3,406,206.02	2,758,503.76
办公费	424,236.31	1,562,053.36	1,181,159.38
交通差旅费	503,044.34	1,853,373.36	2,618,795.81
无形资产及长期待摊费用摊销	873,365.34	1,655,342.96	1,780,416.40
协会会费	213,606.44	402,102.59	428,416.01
席位费	666,037.73	133,085.03	879,907.17
会议费	219,808.97	1,014,353.62	791,514.88
广告宣传费	395,579.61	339,334.99	375,562.44
期货投资者保障基金	80,218.87	187,415.84	244,393.35
租赁融资费用	270,044.33	596,915.57	963,779.57
其他费用	1,071,167.09	1,172,026.53	1,152,533.57
合计	61,160,236.77	132,184,738.49	141,407,268.88

（四十二）信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	2,242.15	861.37	-2,867.31
其他应收款信用减值损失	1,156,724.28	899,613.02	388,920.71
应收货币保证金信用减值损失	-1,897,933.60	-3,210,544.49	4,857,661.79
合计	-738,967.17	-2,310,070.10	5,243,715.19

（四十三）营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			956,909.86	956,909.86	693,474.00	693,474.00

项目	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
汇兑差额收入	48,501.58	48,501.58	61,741.16	61,741.16		
其他	161.27	161.27	20,236.11	20,236.11	95,109.69	95,109.69
合计	48,662.85	48,662.85	1,038,887.13	1,038,887.13	788,583.69	788,583.69

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
税费返还奖励		83,000.00		与收益相关
香港特别行政区政府防护基金		226,578.00		与收益相关
金融发展专项资金/招商留商奖励		243,831.86	200,000.00	与收益相关
一次性落户奖励		300,000.00	493,474.00	与收益相关
租房补贴		103,500.00		与收益相关
合计		956,909.86	693,474.00	

（四十四）营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
实盘大赛奖金奖金			328,000.00	328,000.00	360,000.00	360,000.00
公益性捐赠支出	242,000.00	242,000.00	220,500.00	220,500.00		
非流动资产毁损报废损失					54,393.89	54,393.89
其他	5,335.91	5,335.91	36,463.58	36,463.58	24,189.91	24,189.91
合计	247,335.91	247,335.91	584,963.58	584,963.58	438,583.80	438,583.80

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	10,062,671.67	12,116,701.93	23,810,237.50
递延所得税费用	-6,870,100.58	2,965,711.94	2,862,940.00
合计	3,192,571.09	15,082,413.87	26,673,177.50

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	27,807,069.06	73,375,192.23	103,672,390.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,951,767.27	18,343,798.06	25,918,097.61
子公司适用不同税率的影响	-650,506.40	-1,064,771.80	272,621.56

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
调整以前期间所得税的影响			7,417.95
非应税收入的影响	-3,952,248.53	-1,952,591.05	
不可抵扣的成本费用和损失的影响	417,065.04	758,366.78	675,162.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,002,388.12	-729,328.47
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	426,493.71		529,206.55
所得税费用	3,192,571.09	15,082,413.87	26,673,177.50

（四十六）现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
收到的客户保证金净入金	69,790,782.88	206,333,690.49	1,185,735,374.04
收到交易所的保证金净额	204,830,826.96	623,473,348.06	
定期存款的减少			25,200,049.31
收到的期权费	200,000.00	6,017,707.99	2,203,375.00
结算担保金的减少		888,995.47	
政府补助	72,869.77	1,158,403.93	763,630.34
其他	3,297,004.60	563,085.07	2,228,282.10
合计	278,191,484.21	838,435,231.01	1,216,130,710.79

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
客户保证金净出金	220,949,180.40	32,735,153.45	400,100.00
向交易所划出的保证金净额			784,119,216.47
定期存款增加	12,057,790.66	39,487,798.50	
支付期权费	325,000.00	5,790,006.53	2,202,795.00
捐赠支出	242,000.00	220,500.00	
其他	7,666,665.83	1,751,008.32	1,745,165.93
合计	241,240,636.89	79,984,466.80	788,467,277.40

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
支付的租赁费用	3,063,766.30	9,184,014.25	10,541,282.19
合计	3,063,766.30	9,184,014.25	10,541,282.19

（3）将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	24,614,497.97	58,292,778.36	76,999,212.93
加资产减值准备			
信用减值损失	-738,967.17	-2,310,070.10	5,243,715.19
固定资产折旧油气资产折耗生产性生物资产折旧	1,234,129.58	2,315,993.83	1,809,526.20
使用权资产折旧	5,685,282.10	12,080,040.40	11,681,806.78
无形资产摊销	659,136.24	1,343,360.94	1,333,294.53
长期待摊费用摊销	216,883.97	12,832,339.71	447,121.87
提取风险准备金	1,948,529.72	5,298,408.19	7,480,938.11
提取投资者保障基金			
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			
公允价值变动损失收益以号填列	-11,257,740.00	-19,567,829.00	-4,980,381.00
财务费用收益以号填列			
投资损失收益以号填列	11,273,146.54	12,891,254.91	951,490.23
递延所得税资产减少增加以号填列	-63,706.19	911,015.24	-139,797.20
递延所得税负债增加减少以号填列	-6,806,394.39	2,054,696.70	3,002,737.20
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	-121,301,358.41	45,991,949.12	194,522,066.85
经营性应付项目的增加减少以号填列	115,691,257.97	568,936,761.86	39,502,672.14
其他			
经营活动产生的现金流量净额	21,154,697.93	701,070,700.16	337,854,403.83
不涉及现金收支的重大活动			
销售商品提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额			
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			
现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	3,566,045,036.95	3,521,610,260.22	2,792,977,398.83
减现金的期初余额	3,521,610,260.22	2,792,977,398.83	2,474,783,149.47

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
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	44,434,776.73	728,632,861.39	318,194,249.36

（4）现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金			
其中库存现金	5,068.17	18,359.59	14,156.94
可随时用于支付的银行存款	3,566,039,968.78	3,521,591,900.63	2,792,963,241.89
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	3,566,045,036.95	3,521,610,260.22	2,792,977,398.83
其中母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	受限原因
货币资金	162,811,725.60	145,817,830.20	95,635,500.00	定期存款
合计	162,811,725.60	145,817,830.20	95,635,500.00	

（四十八）外币货币性项目

项目	2023 年 6 月 30 日余额	折算汇率	2023 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			1,100,226,318.76
其中港币	18,476,068.84	0.92198	17,034,565.95
美元	149,718,139.78	7.22580	1,081,833,334.42
欧元	12,372.11	7.87710	97,456.35
日元	25,023,420.00	0.05009	1,253,523.20
英镑	761.45	9.14320	6,962.09
瑞士法郎	59.14	8.06140	476.75
应收货币保证金			167,894,275.16
其中港币	1,013,450.50	0.92198	934,381.09
美元	22,696,725.74	7.22580	164,002,000.85
欧元	48,797.84	7.87710	384,385.47
日元	10,875,887.00	0.05009	544,816.68
英镑	-15.23	9.14320	-139.25
瑞士法郎	10,268.36	8.06140	82,777.36

项目	2023 年 6 月 30 日余额	折算汇率	2023 年 6 月 30 日折算人民币余额
林吉特	3,002,142.61	0.64467	1,935,391.28
新加坡元	1,995.00	5.34420	10,661.68
应付货币保证金			1,091,386,807.88
其中港币	8,173,900.92	0.92198	7,536,173.17
美元	149,399,989.56	7.22580	1,079,534,444.56
欧元	61,169.93	7.87710	481,841.66
日元	35,896,885.38	0.05009	1,798,218.58
英镑	746.22	9.14320	6,822.84
瑞士法郎	10,327.50	8.06140	83,254.11
林吉特	3,002,142.61	0.64467	1,935,391.28
新加坡元	1,995.00	5.34420	10,661.68

项目	2022 年 12 月 31 日余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			917,679,188.05
其中港币	27,729,689.90	0.89327	24,770,100.10
美元	127,972,385.19	6.9646	891,276,473.89
欧元	14,424.82	7.4229	107,074.00
日元	29,091,321.00	0.052358	1,523,163.38
英镑	235.41	8.3941	1,976.06
瑞士法郎	53.11	7.5432	400.62
应收货币保证金			233,020,263.98
其中港币	1,783,689.69	0.89327	1,593,316.49
美元	33,038,061.90	6.9646	230,096,885.91
欧元	11,733.80	7.4229	87,098.82
日元	8,783,364.38	0.052358	459,879.39
英镑	3,630.88	8.3941	30,477.97
瑞士法郎	10,874.39	7.5432	82,027.70
林吉特	425,179.79	1.577163	670,577.70
应付货币保证金			997,543,349.39
其中港币	24,075,581.65	0.89327	21,505,994.82
美元	139,717,774.25	6.9646	973,078,410.54
欧元	26,109.84	7.4229	193,810.73

项目	2022 年 12 月 31 日余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
日元	37,811,251.38	0.052358	1,979,721.50
英镑	3,865.39	8.3941	32,446.47
瑞士法郎	10,927.50	7.5432	82,428.32
林吉特	425,153.99	1.577163	670,537.01

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			438,556,379.09
其中港元	7,109,196.40	0.8176	5,812,478.98
美元.	67,663,997.52	6.3757	431,405,348.99
欧元	21,231.89	7.2197	153,287.88
日元	20,892,734.00	0.055415	1,157,770.85
英镑	234.23	8.6064	2,015.88
瑞士法郎	3,588.12	6.9776	25,036.47
新加坡元	93.27	4.7179	440.04
应收货币保证金			338,104,476.02
其中港币	16,169,336.90	0.81760	13,220,049.85
美元	50,716,052.40	6.37570	323,350,335.29
欧元	22,977.47	7.21970	165,890.44
日元	13,206,346.38	0.05542	731,829.69
英镑	4,188.90	8.60640	36,051.35
林吉特	364,739.10	1.52665	556,828.08
瑞士法郎	3,700.00	6.97760	25,817.12
新加坡元	3,746.20	4.71790	17,674.20
应付货币保证金			645,395,273.32
其中港币	16,812,081.82	0.81760	13,745,558.09
美元	98,621,085.16	6.37570	628,778,452.66
欧元	44,200.18	7.21970	319,112.04
日元	34,076,718.38	0.05542	1,888,361.35
英镑	4,416.33	8.60640	38,008.70
林吉特	364,739.10	1.52665	556,828.08
瑞士法郎	7,288.12	6.97760	50,853.59
新加坡元	3,836.20	4.71790	18,098.81

（四十九）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	2023 年 1-6 月计入损益的金额	2022 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的金额
失业待遇	349.65	其他收益			349.65
以工代训补贴	17,275.47	其他收益		6,000.00	11,275.47
稳岗补贴	150,794.14	其他收益	2,000.00	136,967.16	13,826.98
税费返还奖励	83,000.00	营业外收入		83,000.00	
香港特别行政区政府防护基金	226,578.00	营业外收入		226,578.00	
金融发展专项资金/招商留商奖励	443,831.86	营业外收入		243,831.86	200,000.00
一次性落户奖励	793,474.00	营业外收入		300,000.00	493,474.00
租房补贴	103,500.00	营业外收入		103,500.00	
合计	1,818,803.12		2,000.00	1,099,877.02	718,926.10

六、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本公司的构成

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	
中期国际风险管理有限公司	北京	北京	经济信息咨询	100.00		设立
中国国际期货香港有限公司	香港	香港	期货经纪及咨询	100.00		并购

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本公司发起设立的资产管理计划。其性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

七、 金融工具及其风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

为建立健全公司的风险管理体系，提高公司风险控制的质量和效率，根据《期货交易管理条例》、《期货公司管理办法》等法律法规制定《业务风险管理制度》、《经纪业务风险管理实施细则》等有关交易、结算和风险控制方面的制度，明确了各业务环节的权责。公司建立了有效的风险评估过程，通过设置首席风险官、风险控制中心、合规稽核中心等岗位和部门以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。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。

1. 信用风险

（1）信用风险管理

信用风险，是指期货公司在开展业务时，由于合同的一方不履行或在其结算过程中交易对手的违约，或由于交易对手的信用等级下降，给期货公司带来损失的风险。公司的信用风险分为期货经纪业务信用风险和其他信用风险。其他信用风险主要来自银行存款、自有资金投资和应收款项。

1. 期货经纪业务信用风险

本公司期货经纪业务信用风险主要包括：客户在保证金不足时未及时追加保证金或者自行平仓而导致的保证金透支或穿仓的风险；客户在期货交易或交割中违约，导致公司须先行履约再向客户追偿，可能发生追偿不成的风险；存放在期货交易所的结算担保金由于其他结算会员无法履约而被承担连带结算担保责任的风险；存放在期货交易所等的客户保证金或结算准备金不能提取的风险。

为了控制期货经纪业务产生的信用风险，本公司已建立了各项管理制度，包括交易、开

户、结算及风控，财务，信息技术，信息披露，合规(含反洗钱)、分支机构管理制度等系列制度，主要通过开户资料审核、严格执行每日无负债制度、每日检查客户交易盈亏和资金情况以及实时监控交易风险等措施来管理和控制相关信用风险。

对于存放于境内交易所等金融机构的应收货币保证金，本公司认为这些金融机构具有较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于存放于境外期货交易经纪商的应收货币保证金，本公司于报告期末以谨慎原则参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提损失准备。

2.其他信用风险

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，因此管理层认为货币资金及相应产生的利息不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司定期对采用信用方式交易的客户进行评估。根据评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对应收账款和其他应收款的余额进行监控。对于应收账款和其他应收款，本公司于报告期末以谨慎原则参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失及计提减值准备。对于已发生信用减值的应收款项，本公司会采取书面催款或法律仲裁等方式积极催款，在考虑可收回金额后以整个存续期内预期信用损失的金额计提损失准备。

在不考虑任何可利用的抵质押物或其他信用增级措施的情况下，本公司最大信用风险敞口最大信用风险敞口为本公司金融资产的账面金额减去相应的减值准备。

报告期各期末本公司最大信用风险敞口信息如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	3,741,301,258.96	3,683,167,559.39	2,907,721,236.76
应收货币保证金	2,629,620,911.03	2,586,917,621.26	3,051,144,428.46
应收质押保证金	414,651,395.38	379,153,549.60	55,362,337.20
应收结算担保金	30,133,645.57	30,983,429.36	31,284,210.88
其他应收款	87,524,587.74	236,550,176.68	224,418,256.47
应收款项	80,172.16	37,571.37	21,205.26
结算备付金	800,831.11		
合计	6,904,112,801.95	6,916,809,907.66	6,269,951,675.03

2.流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司的资金主要以活期或定期银行存款形式存放，能够满足日常营运及支付到期债务的需求。在极端情况下，公司可提前支取定期银行存款，以满足短期资金需求。

3.市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指本公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款、期货保证金存款及应收结算担保金，利率风险敞口主要为活期存款及 1 年以内到期的定期存款。其中，银行存款的利率在同期银行同业存款利率的基础上与各存款银行协商确定，应收货币保证金利率与各期货交易所等机构协商确定。本公司财务部门持续监控本公司的利率风险，依据最新的市场状况通过调整现行持仓等方式做出决策。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，境外子公司的部分交易涉及美元、港币及少量其他货币。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及未来外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务中心负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

报告期各期末本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2023 年 6 月 30 日		
	美元折合人民币	其他外币折合人民币	合计
自有资金	162,856,731.20	4,209,921.17	167,066,652.37
期货保证金存款	918,976,603.22	14,183,063.17	933,159,666.39
应收货币保证金	164,002,000.85	3,892,274.31	167,894,275.16
金融资产合计	1,245,835,335.27	22,285,258.65	1,268,120,593.92
应付货币保证金	1,079,534,444.56	11,852,363.32	1,091,386,807.88

项目	2023 年 6 月 30 日		
	美元折合人民币	其他外币折合人民币	合计
金融负债合计	1,079,534,444.56	11,852,363.32	1,091,386,807.88
净额	166,300,890.71	10,432,895.33	176,733,786.04

项目	2022 年 12 月 31 日		
	美元折合人民币	其他外币折合人民币	合计
自有资金	146,467,708.58	5,214,692.36	151,682,400.94
期货保证金存款	744,808,765.31	21,188,021.80	765,996,787.11
应收货币保证金	230,096,885.91	2,923,378.07	233,020,263.98
金融资产合计	1,121,373,359.8	29,326,092.23	1,150,699,452.03
应付货币保证金	973,078,410.54	24,464,938.85	997,543,349.39
金融负债合计	973,078,410.54	24,464,938.85	997,543,349.39
净额	148,294,949.26	4,861,153.38	153,156,102.64

项目	2021 年 12 月 31 日		
	美元折合人民币	其他外币折合人民币	合计
自有资金	126,467,840.84	4,205,620.84	130,673,461.68
期货保证金存款	304,937,508.15	2,945,409.26	307,882,917.41
应收货币保证金	323,350,335.29	14,754,140.73	338,104,476.02
金融资产合计	754,755,684.28	21,905,170.81	776,660,855.09
应付货币保证金	628,778,452.66	16,616,820.66	645,395,273.32
金融负债合计	628,778,452.66	16,616,820.66	645,395,273.32
净额	125,977,231.62	5,288,350.15	131,265,581.77

于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，在人民币对本公司存在风险敞口的外币汇率升值 10%或贬值 10%的情况下，外币货币性资产与负债的净敞口将分别引起税前利润减少或增加人民币 17,673,378.60 元、15,315,610.26 元和 13,126,558.18 元。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是在满足资本监管要求的前提下，保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

根据 2017 年 4 月 18 日证监会令【第 131 号令】《期货公司风险监管指标管理办法》， 期货公司主要风险监管指标标准如下：

(1)净资本不得低于人民币 3,000 万元；

(2)净资本与公司风险资本准备的比例不得低于 100%；

(3)净资本与净资产的比例不得低于 20%；

(4)流动资产与流动负债的比例不得低于 100%

(5)负债与净资产的比例不得高于 150%；

(6)规定的最低限额结算准备金要求。

期货公司净资本是在净资产基础上，按照变现能力对资产负债项目及其他项目进行风险调整后得出的综合性风险监管指标。

本公司的资本管理通过对资本水平的及时监控、分析和报告，与资本管理目标进行比较，采取包括控制资产增速、调整风险资产结构、提高内部资本积累、从外部补充资本等各项措施，确保各项监管指标持续满足监管要求和内部管理需要，抵御潜在风险， 支持各项业务的健康可持续发展。

依据中国和香港法律法规要求，本公司的附属公司不受资本要求影响，附属公司无需在报告期间内满足相关资本要求。

截止各报告期末，本公司各项监管指标符合上述监管要求。

八、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	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%
中期集团有限公司	北京	投资及投资管理	100,000.00 万元	50.07	50.07

本企业最终控制方是姜荣、刘润红。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）无变化。

(二)本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中期数字技术有限公司	同一控制下关联方
北京中期世纪物业管理有限公司	同一控制下关联方
中期信息技术服务有限公司	同一控制下关联方
中期控股北京有限公司	同一控制下关联方
中期国际投资管理中心有限公司	同一控制下关联方
中期移动通信股份有限公司	同一控制下关联方
北京中期移动金融信息服务股份有限公司	同一控制下关联方
北京中期时代基金销售有限公司	同一控制下关联方
中国中期投资股份有限公司	同一控制下关联方
东莞市永濠汽车销售服务有限公司	同一控制下关联方
中期国际贸易有限公司	同一控制下关联方
中期财富管理有限公司	同一控制下关联方
深圳中期信息服务有限公司	同一控制下关联方
北京中期移动传媒有限公司	同一控制下关联方
深圳市永通汽车贸易有限公司	同一控制下关联方
北京龙江生态旅游发展有限公司	同一控制下关联方
北京青龙潭休闲庄园有限责任公司	同一控制下关联方
北京南泥湾农场	同一控制下关联方

（四）关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
采购商品接受劳务				
北京中期世纪物业管理有限公司	物业服务	186,174.12	372,348.24	186,174.11
合计		186,174.12	372,348.24	186,174.11

2.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月确认的租赁费不含税	2022 年度确认的租赁费不含税	2021 年度确认的租赁费不含税
中期集团有限公司	本公司	房屋	2,256,025.44	4,512,050.89	2,146,841.76
合计			2,256,025.44	4,512,050.89	2,146,841.76

3.关键管理人员报酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	4,334,253.96	11,896,763.04	7,717,193.24

4.其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2023 年 1-6 月不含税	2022 年度不含税	2021 年度不含税
中期集团有限公司	收取资金占用利息	2,250,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
中国中期投资股份有限公司	收取资金占用利息	1,505,474.40	3,010,948.78	3,010,948.78
合计		3,755,474.40	12,010,948.78	12,010,948.78

注：2017 年 8 月，本公司将北京总部房产转让给母公司中期集团有限公司，转让价格为人民币 166,818,733.00 元，该笔房产转让价格经银信资产评估有限公司就该转让价格的公允性出具了银信评报字（2017）沪第 0779 号的《中国国际期货有限公司拟转让北京中期大厦办公用房的房地产价值评估报告》确定。双方就该笔款项支付签署了补充协议，约定自 2017 年 9 月 1 日起支付本公司资金占用费，2018 年 1 月 1 日开始，利率为 7.2%（含税）。2019 年 5 月 6 日中期集团有限公司（以下简称中期集团）、中国国际期货股份有限公司（以下简称国际期货）、中国中期投资股份有限公司（以下简称中期投资）三方签署协议，中国中期以承债方式购买中期集团持有的国际期货 3.8%股权，承担的债务为中期集团原欠国际期货的房屋转让款及资金占用利息。因资产重组中止，三方又于 2019 年签署补充协议，由中期投资将该笔债务对应 1.25 亿元转回给中期集团，根据协议约定，中期集团和中期投资按本期实际资金使用的时间支付利息，利率为 7.2%（含税），若 2019 年 12 月 31 日前中期集团和中期投资未偿还对应债务，则自 2020 年 1 月 1 日起，按 7.2%（不含税）支付资金使用利息，直至债务偿还为止。

（五）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	中期集团有限公司			30,454,915.07		20,914,915.07	
应收利息	中国中期投资股份有限公司	36,201,510.17		34,605,707.31		31,414,101.60	
其他应收款	中期集团有限公司	1,217,844.66		126217844.66		126217844.66	
其他应收款	中国中期投资股份有限公司	41,818,733.00		41,818,733.00		41,818,733.00	
其他应收款	北京中期世纪物业管理有限公司	980.00		980.00		980.00	
预付款项	北京中期世纪物业管理有限公司					186,174.11	
其他资产	中期国际投资管理中心有限公司	537,839,915.07		380,000,000.00		380,000,000.00	
合计		617,078,982.90		613,098,180.04		600,552,748.44	

2.应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货币保证金	田宏莉	100.00	100.00	100.00
其他应付款	北京中期世纪物业管理有限公司	414,019.32	227,845.20	
其他应付款	北京中期时代基金销售有限公司			5,144.87
合计		414,119.32	227,945.20	5,244.87

九、承诺及或有事项

本报告期本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本报告期本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本报告期本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	2,623,058,785.89	2,742,640,853.36	2,446,994,245.37
其中自有资金	5,481,630.31	6,161,956.96	5,672,546.04
期货保证金存款	2,617,577,155.58	2,736,478,896.40	2,441,321,699.33
加应收利息	12,449,564.58	15,757,828.56	19,122,494.87
合计	2,635,508,350.47	2,758,398,681.92	2,466,116,740.24
其中存放在境外的款项总额			

其中：期货保证金存款按币种分银行明细如下：

银行名称	2023 年 6 月 30 日		
	原币	折算率	折人民币
人民币			

银行名称	2023 年 6 月 30 日		
	原币	折算率	折人民币
中国工商银行	1,147,790.70	1.00	1,147,790.70
中国农业银行	3,271,863.60	1.00	3,271,863.60
中国建设银行	2,846,006.20	1.00	2,846,006.20
交通银行	1,134,431,362.07	1.00	1,134,431,362.07
中国银行	21,699,124.93	1.00	21,699,124.93
上海浦东发展银行	200,562,536.74	1.00	200,562,536.74
中国民生银行	1,172,250,637.97	1.00	1,172,250,637.97
招商银行	323,895.84	1.00	323,895.84
中国光大银行	30,275.26	1.00	30,275.26
兴业银行	475,741.25	1.00	475,741.25
中信银行	30,011,226.31	1.00	30,011,226.31
平安银行	50,526,694.71	1.00	50,526,694.71
合计	2,617,577,155.58		2,617,577,155.58

银行名称	2022 年 12 月 31 日		
	原币	折算率	折人民币
人民币			
中国工商银行	132,690.14	1.00	132,690.14
中国农业银行	379,888.62	1.00	379,888.62
中国建设银行	1,104,634.04	1.00	1,104,634.04
交通银行	1,198,086,841.44	1.00	1,198,086,841.44
中国银行	596,828.38	1.00	596,828.38
上海浦东发展银行	214,507,972.11	1.00	214,507,972.11
中国民生银行	1,151,880,100.94	1.00	1,151,880,100.94
招商银行	18,282.70	1.00	18,282.70
中国光大银行	89,521,281.44	1.00	89,521,281.44
兴业银行	51,648.68	1.00	51,648.68
中信银行	30,198,660.03	1.00	30,198,660.03
平安银行	50,000,067.88	1.00	50,000,067.88
小计	2,736,478,896.40		2,736,478,896.40
合计	2,736,478,896.40		2,736,478,896.40

银行名称	2021 年 12 月 31 日		
	原币	折算率	折人民币
人民币			
中国工商银行	443,203.93	1.00	443,203.93
中国农业银行	80,235.65	1.00	80,235.65
中国建设银行	401,325.90	1.00	401,325.90
交通银行	1,094,768,960.25	1.00	1,094,768,960.25
中国银行	302,299.47	1.00	302,299.47
上海浦东发展银行	1,849,455.77	1.00	1,849,455.77
中国民生银行	1,262,001,037.22	1.00	1,262,001,037.22
招商银行	41,659.02	1.00	41,659.02
中国光大银行	756,605.15	1.00	756,605.15
兴业银行	50,530,905.46	1.00	50,530,905.46
中信银行	30,107,019.28	1.00	30,107,019.28
平安银行	38,992.23	1.00	38,992.23
小计	2,441,321,699.33		2,441,321,699.33
合计	2,441,321,699.33		2,441,321,699.33

（二）应收货币保证金

1. 应收货币保证金情况

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收货币保证金	2,463,179,126.87		2,463,179,126.87
加应收交易所利息	418,374.29		418,374.29
合计	2,463,597,501.16		2,463,597,501.16

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收货币保证金	2,359,067,875.89		2,359,067,875.89
加应收交易所利息	445,686.24		445,686.24
合计	2,359,513,562.13		2,359,513,562.13

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收货币保证金	2,719,325,410.19		2,719,325,410.19
加应收交易所利息	609,709.62		609,709.62
合计	2,719,935,119.81		2,719,935,119.81

2. 坏账准备

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

按组合计提坏账准备情况：

组合名称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
应收交易所和商业银行组合	2,463,597,501.16		
小计	2,463,597,501.16		

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
应收交易所和商业银行组合	2,359,513,562.13		
小计	2,359,513,562.13		

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
应收交易所和商业银行组合	2,719,935,119.81		
小计	2,719,935,119.81		

3. 按交易对手列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日账面余额	坏账准备	预期信用损失率	2023 年 6 月 30 日账面价值
大连商品交易所	538,540,122.41			538,540,122.41
郑州商品交易所	680,528,609.59			680,528,609.59
上海期货交易所	729,501,769.61			729,501,769.61
中国金融期货交易所	264,299,153.89			264,299,153.89
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	58,761,745.29			58,761,745.29
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	58,299,588.87			58,299,588.87

项目	2023 年 6 月 30 日账面余额	坏账准备	预期信用损失率	2023 年 6 月 30 日账面价值
上海证券交易所	18,726,649.80			18,726,649.80
上海国际能源交易中心	165,190.71			165,190.71
广州期货交易所	114,356,296.70			114,356,296.70
应收利息	418,374.29			418,374.29
合计	2,463,597,501.16			2,463,597,501.16

项目	2022 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	预期信用损失率	2022 年 12 月 31 日账面价值
大连商品交易所	476,810,051.79			476,810,051.79
郑州商品交易所	807,549,155.33			807,549,155.33
上海期货交易所	619,785,215.30			619,785,215.30
中国金融期货交易所	269,633,070.69			269,633,070.69
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	56,772,244.89			56,772,244.89
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	19,167,966.64			19,167,966.64
上海证券交易所	136,114.85			136,114.85
上海国际能源交易中心	77,162,850.33			77,162,850.33
广州期货交易所	32,051,206.07			32,051,206.07
应收利息	445,686.24			445,686.24
合计	2,359,513,562.13			2,359,513,562.13

项目	2021 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	预期信用损失率	2021 年 12 月 31 日账面价值
大连商品交易所	641,405,441.38			641,405,441.38
郑州商品交易所	652,841,374.45			652,841,374.45
上海期货交易所	838,648,243.84			838,648,243.84
中国金融期货交易所	358,910,135.01			358,910,135.01
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	68,269,331.47			68,269,331.47
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	18,841,459.55			18,841,459.55
上海证券交易所	138,463.19			138,463.19
上海国际能源交易中心	140,270,961.30			140,270,961.30
应收利息	609,709.62			609,709.62
合计	2,719,935,119.81			2,719,935,119.81

（三）应收质押保证金

1. 按交易所列示如下：

交易所名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
大连商品交易所	17,256,960.00	53,760,000.00	7,749,024.00
郑州商品交易所	145,510,400.00	36,390,400.00	20,235,040.00
上海期货交易所	251,623,184.00	288,473,840.00	26,893,720.00
上海国际能源交易中心股份有限公司	260,851.38	529,309.60	484,553.20
合计	414,651,395.38	379,153,549.60	55,362,337.20

2. 按质押品种列示如下：

质押物类别	2023 年 6 月 30 日		
	质押时市值	折扣率(%)	期末市值
棉花	181,888,000.00	80	145,510,400.00
锡	10,807,000.00	80	8,645,600.00
美元	274,580.40	95	260,851.38
豆油	21,571,200.00	80	17,256,960.00
记账式国债	303,265,230.00	80	242,612,184.00
铝	456,750.00	80	365,400.00
合计	518,262,760.40		414,651,395.38

质押物类别	2022 年 12 月 31 日		
	质押时市值	折扣率(%)	期末市值
棉花	45,488,000.00	80	36,390,400.00
锡	10,437,000.00	80	8,349,600.00
白银	10,358,400.00	80	8,286,720.00
美元	557,168.00	95	529,309.60
豆油	54,876,000.00	80	43,900,800.00
不锈钢	43,098,900.00	80	34,479,120.00
记账式国债	296,698,000.00	80	237,358,400.00
聚氯乙烯	12,324,000.00	80	9,859,200.00
合计	473,837,468.00		379,153,549.60

质押物类别	2021 年 12 月 31 日		
	质押时市值	折扣率(%)	期末市值
棉花	25,293,800.00	80	20,235,040.00
锡	24,255,200.00	80	19,404,160.00
白银	9,361,950.00	80	7,489,560.00
美元	510,056.00	95	484,553.20
豆油	9,686,280.00	80	7,749,024.00
合计	69,107,286.00		55,362,337.20

（四）其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	36,201,510.17	65,060,622.38	52,329,016.67
其他应收款	45,541,954.80	170,309,356.03	170,443,309.94
减坏账准备	1,614,101.66	1,260,161.52	1,097,337.41
合计	80,129,363.31	234,109,816.89	221,674,989.20

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收售房款资金利息	36,201,510.17	65,060,622.38	52,329,016.67
减坏账准备			
合计	36,201,510.17	65,060,622.38	52,329,016.67

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	695,130.95	573,224.24	859,347.77
1 至 2 年	111,592.06	272,028.70	1,775,964.85
2 至 3 年	271,828.70	1,718,706.45	92,938.66
3 年以上	44,463,403.09	167,745,396.64	167,715,058.66
小计	45,541,954.80	170,309,356.03	170,443,309.94
减坏账准备	1,614,101.66	1,260,161.52	1,097,337.41
合计	43,927,853.14	169,049,194.51	169,345,972.53

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
关联方往来款	43,142,019.28	167,856,435.41	168,037,557.66
押金/备用金	1,958,537.62	1,861,323.06	711,032.33
其他	441,397.90	591,597.56	1,694,719.95
小计	45,541,954.80	170,309,356.03	170,443,309.94
减坏账准备	1,614,101.66	1,260,161.52	1,097,337.41
合计	43,927,853.14	169,049,194.51	169,345,972.53

（3）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	
2022 年 12 月 31 日	28,661.21	1,231,500.31		1,260,161.52
上年年末其他应收款账面余额在本期				
转入第二阶段	-5,579.60	5,579.60		
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	6,451.86	347,488.28		353,940.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日	29,533.47	1,584,568.19	-	1,614,101.66

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	
2021 年 12 月 31 日	42,918.39	1,054,419.02		1,097,337.41
上年年末其他应收款账面余额在本期				
转入第二阶段	-13,601.44	13,601.44		
转入第三阶段	-9,000.00		9,000.00	

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	8,344.26	163,479.85	171,000.00	342,824.11
本期转回				
本期转销				
本期核销			180,000.00	180,000.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日	28,661.21	1,231,500.31		1,260,161.52

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	
2020 年 12 月 31 日	53,798.38	876,680.72		930,479.10
上年年末其他应收款账面余额在本期				
转入第二阶段	-27,906.01	27,906.01		
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	17,026.02	149,832.29		166,858.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日	42,918.39	1,054,419.02		1,097,337.41

（4）坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,260,161.52	353,940.14			1,614,101.66
合计	1,260,161.52	353,940.14			1,614,101.66

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,097,337.41	342,824.11		180,000.00	1,260,161.52
合计	1,097,337.41	342,824.11		180,000.00	1,260,161.52

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	930,479.10	166,858.31			1,097,337.41
合计	930,479.10	166,858.31			1,097,337.41

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款		180,000.00	

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款总额比例%	坏账准备余额
中国中期投资股份有限公司	售房款	41,818,733.00	3 年以上	91.82	
中期集团有限公司	租房保证金	1,217,844.66	3 年以上	2.67	
魏震宇	租房保证金	362,000.00	3 年以上	0.79	362,000.00
上海上期商务服务有限公司	租房保证金	224,027.92	3 年以上	0.49	224,027.92
上海长甲置业有限公司	租房保证金	212,498.00	2-3 年 3 年以上	0.47	139,543.90
合计		43,835,103.58		96.24	725,571.82

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额比例%	坏账准备余额
中期集团有限公司	售房款	125,000,000.00	3 年以上	74.12	
	租房保证金	1,217,844.66	2-3 年		
中国中期投资股份有限公司	售房款	41,818,733.00	3 年以上	24.55	
魏震宇	租房保证金	362,000.00	2-3 年年	0.21	181,000.00
上海上期商务服务有限公司	租房保证金	224,027.92	3 年以上	0.13	224,027.92
上海长甲置业有限公司	租房保证金	212,498.00	1-2 年 3 年以上	0.12	97,314.30
合计		168,835,103.58		99.13	502,342.22

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额比例%	坏账准备余额
中期集团有限公司	售房款	125,000,000.00	3 年以上	74.05	
	租房保证金	1,217,844.66	1-2 年		
中国中期投资股份有限公司	售房款	41,818,733.00	3 年以上	24.54	
魏震宇	租房保证金	362,000.00	1-2 年	0.21	72,400.00
上海上期商务服务有限公司	租房保证金	224,027.92	3 年以上	0.13	224,027.92
上海长甲置业有限公司	租房保证金	212,498.00	1 年以内 2-3 年	0.12	42,904.60
合计		168,835,103.58		99.05	339,332.52

（五）长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,493,799.72		150,493,799.72
合计	150,493,799.72		150,493,799.72

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,493,799.72		150,493,799.72
合计	150,493,799.72		150,493,799.72

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,493,799.72		110,493,799.72
合计	110,493,799.72		110,493,799.72

1. 对子公司投资

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中期国际风险管理有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
中国国际期货香港有限公司	10,493,799.72			10,493,799.72		
合计	150,493,799.72			150,493,799.72		

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中期国际风险管理有限公司	100,000,000.00	40,000,000.00		140,000,000.00		
中国国际期货香港有限公司	10,493,799.72			10,493,799.72		
合计	110,493,799.72	40,000,000.00		150,493,799.72		

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中期国际风险管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
中国国际期货香港有限公司	10,493,799.72			10,493,799.72		
合计	110,493,799.72			110,493,799.72		

（六）手续费及佣金净收入

（1）手续费及佣金净收入分类别明细

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
一主营业务收入	38,965,546.23	106,120,762.57	149,739,279.88
期货经纪手续费净收入	33,703,832.95	102,722,621.61	146,666,409.49
资产管理收入	135,880.93	73,844.67	213,444.70
期权收入	5,012,404.22	3,096,615.56	2,561,839.82
股票现券收入	206.85	1,237.07	939.25
基金销售收入	13.73	28.56	4,193.80
投资咨询业务收入	113,207.55	226,415.10	292,452.82
合计	38,965,546.23	106,120,762.57	149,739,279.88

注：为促进期货市场的发展，期货交易所向交易所成员返还部分交易手续费，返还时间及金额计算方法，由期货交易所酌情制定及定期调整。

（2）分行政区域手续费收入情况

省级行政区域名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	营业部数量
北京市	27,642,501.02	74,329,254.92	100,510,030.68	1
广东省	5,369,112.17	14,037,299.78	19,744,443.89	6
辽宁省	944,198.96	2,418,294.86	3,997,494.57	2
湖北省	1,354,010.80	3,421,102.16	4,445,727.18	2
浙江省	556,002.87	1,102,857.87	1,969,092.06	2
上海市	-444,392.82	2,147,246.99	5,046,340.75	1
河南省	955,637.68	2,296,811.28	3,852,575.50	1

省级行政区域名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	营业部数量
山东省	1,079,424.22	2,264,731.36	3,707,273.45	2
江苏省	543,630.21	1,268,855.48	1,446,599.40	2
福建省	196,398.35	664,099.96	1,437,672.77	1
云南省	217,281.86	483,047.51	843,493.77	1
四川省	186,218.62	676,867.63	1,125,695.38	1
江西省	142,695.07	382,177.88	628,071.75	1
新疆省	37,527.32	197,685.23	799,584.01	1
广西省	185,299.90	430,429.66	185,184.72	1
合计	38,965,546.23	106,120,762.57	149,739,279.88	25

（七）利息净收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
银行存款利息收入	27,587,008.43	66,119,660.13	75,154,552.33
交易所利息收入	7,822,579.65	20,613,874.66	18,602,470.19
其他利息收入	3,755,474.40	12,010,948.78	12,010,948.78
减利息支出	9,352,927.82	20,973,593.36	12,752,259.93
合计	29,812,134.66	77,770,890.21	93,015,711.37

十三、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	9,861.75	21,156.07	
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	2,000.00	1,099,877.02	718,926.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,755,474.40	12,010,948.78	12,010,948.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,673.06	-502,986.31	-343,474.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	89,689.32	66,851.89	43,547.14
小计	3,658,352.41	12,695,847.45	12,429,947.91
减企业所得税影响数所得税减少以一表示	902,422.58	3,101,860.62	3,087,673.50
少数股东权益影响额税后			
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,755,929.83	9,593,986.83	9,342,274.41

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023 年度		
	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	1.69	0.0246	0.0105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51	0.0219	0.0084

报告期利润	2022 年度		
	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	3.77	0.0583	0.0583
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.0487	0.0487

报告期利润	2021 年度		
	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	4.76	0.0770	0.0770
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18	0.0677	0.0677

中国国际期货股份股份有限公司

二〇二三年十月九日

第 20 页至第 121 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名 _____	签名 _____	签名 _____
日期 _____	日期 _____	日期 _____