

新潮期货股份有限公司

审计报告及财务报表

2019-2022年6月



防 伪 编 码: 31000006202263447Z

被 审 计 单 位 名 称: 新湖期货股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZA15819号

签 字 注 册 会 计 师: 王斌

注 师 编 号: 310000062147

签 字 注 册 会 计 师: 严盛辉

注 师 编 号: 310000060501

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

新潮期货股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2022年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-197



审计报告

信会师报字[2022]第 ZA15819 号

新潮期货股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新潮期货股份有限公司（以下简称新潮期货）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了新潮期货 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 手续费收入的确认	
<p>公司的手续费收入主要包括期货经纪业务收入（含经纪业务手续费收入和交易所减收手续费收入）、资产管理业务收入及投资咨询收入等。经纪业务手续费收入在与客户办理每日款项清算时确认收入；交易所减收手续费收入在交易所资金清算完成时确认收入；资产管理和投资咨询业务收入在相关服务已经提供，相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，按合同约定方式确认当期收入。</p> <p>如财务报表附注五(四十五)所述，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度新潮期货手续费收入分别为 87,235,730.59 元、219,056,076.55 元、123,759,282.79 元和 81,858,397.96 元。</p> <p>由于手续费收入是公司关键业绩指标之一，可能存在重大错报风险，因此我们将手续费收入的确认识别</p>	<p>我们对手续费收入的确认执行的相关审计程序包括：</p> <p>(1) 期货经纪手续费</p> <p>1) 了解与手续费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。</p> <p>2) 对于涉及手续费收入相关交易的关键信息技术系统，利用我们内部信息技术专家的工作，对与该系统相关的信息技术一般控制的设计和运行的有效性进行测试和评价，并测试和评价所选取的该系统内相关的信息技术应用控制的设计和运行的有效性。</p> <p>3) 获取期货经纪手续费明细表，复核加计，并与报表数、总账数和明细账合计数核对。</p> <p>4) 将各年度和期间的期货经纪手续费与上年度(同期)进行比较，分析其变动是否合理。</p> <p>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。</p> <p>6) 获取全国期货市场成交数据，将公司期</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>为关键审计事项。</p>	<p>货代理成交数据、手续费收入趋势与全国市场趋势进行比较分析。</p> <p>7) 将账面数据与结算数据进行比较,对期货经纪手续费收入进行截止测试。</p> <p>(2) 交易所减收手续费</p> <p>1) 了解与交易所减收手续费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。</p> <p>2) 获取交易所减收手续费收入明细表,复核加计,并与报表数、总账数和明细账合计数核对。</p> <p>3) 获取公司结算系统数据与账面交易所减收手续费收入进行核对。</p> <p>4) 对交易所对账单中交易所减收手续费收入数据与账面进行抽查核对。</p> <p>(3) 资产管理业务收入</p> <p>1) 了解与资产管理业务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。</p> <p>2) 获取公司全部资产管理计划清单,按不同收费标准,对手续费收入进行测算。</p> <p>3) 抽取部分资管合同,对合同信息与资产管理计划清单进行核对。</p> <p>4) 结合收入测算,对是否存在跨期收入进行检查。</p> <p>(4) 投资咨询业务收入</p> <p>1) 取得业务台账,与账面数据核对。</p> <p>2) 抽取部分业务项目,获取银行流水,核对明细账、业务台账与银行流水记录是否一致。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 以公允价值计量的金融工具估值	
<p>如财务报表附注五(十一)、(十二)、(十三)、(二十六)所述。截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日, 新潮期货交易性金融资产、衍生金融资产、其他权益工具投资的合计分别为 318,804,174.88 元、641,373,266.95 元、242,350,778.07 元和 131,178,817.14 元; 交易性金融负债、衍生金融负债的合计分别为 403,158,935.54 元、578,597,069.25 元、257,181,290.61 元和 96,020,884.93 元。</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日, 公允价值为 237,581,695.40 元的衍生金融资产(场外期权)、3,840,000.00 元的其他权益工具投资和 273,952,788.33 元的衍生金融负债(场外期权)适用的估值技术使用的输入值分类为第三层次, 其余金融工具适用的估值技术使用的输入值分类为第一层次和第二层次。</p> <p>由于公司金融工具的估值是基于市场数据与估值模型的结合, 通常需要输入较多的变量。在这些输入值当中, 大部分输入值均取自于流动市场的现有数据。</p> <p>如对于第三层次的金融工具而言, 可观察的市场数据无法使用, 会涉</p>	<p>我们对以公允价值计量的金融工具估值执行的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 了解并评估管理层用于识别、计量和管理金融工具估值风险相关的内部控制流程的有效性。 (2) 评估公司运用的估值方法的适当性, 并与同类或类似行业进行比较。 (3) 对于分类为第二层次的资产管理计划的估值, 我们独立获取相关资产管理人提供的资产净值, 并通过审计抽样的方式与公司使用的估值价格进行比较。 (4) 对于分类为第三层次的衍生金融工具的估值, 我们基于对当前行业实务的了解, 评价管理层作出的假设和判断。 <ol style="list-style-type: none"> 1) 获取以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债明细表, 复核加计, 并与报表数、总账数和明细账合计数核对。 2) 获取公司场外衍生品交易明细表, 通过抽样的方式获取交易确认书等资料, 了解交易相关条款及估值要素, 并与交易明细表进行核对。 3) 获取盯市报告和外部估值数据, 结合公司的估值方法及管理层在估值方法中采用的关键参数, 通过抽样的方式独立复核部分衍生金融工具估值的计算。 (5) 对于分类为第三层次的权益工具的估值, 我们获取估值报告, 独立复核估值的计算。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
及重大判断及估计。 由于涉及金额较大，且鉴于评估特定金融工具的价值所涉及的复杂程度，以及管理层在确定估值方法所采用的输入值时所运用判断的依赖程度，我们将以公允价值计量的金融工具的估值识别为关键审计事项。	

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

新潮期货管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估新潮期货的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新潮期货的财务报告过程。

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

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

(六)就新湖期货中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。

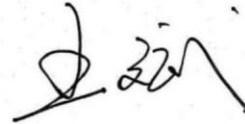
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已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)。

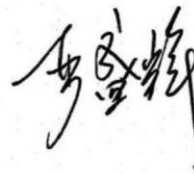
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二二年九月十九日

新潮期货股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资产:					
货币资金	(一)	5,202,914,116.85	5,507,353,346.19	4,235,062,831.74	2,488,683,028.33
其中: 期货保证金存款		4,832,300,057.61	5,126,271,095.64	3,929,029,272.11	2,301,521,565.95
结算备付金	(二)	6.96	6.94	50,797.28	500,977.21
应收货币保证金	(三)	5,241,075,770.87	3,993,621,483.19	3,464,216,414.47	2,419,343,984.15
应收质押保证金	(四)	1,620,658,044.00	1,023,528,216.00	310,064,496.00	46,172,408.00
存出保证金	(五)	2,639,937.05	2,882,951.74	4,196,240.05	10,543,625.47
应收结算担保金	(六)	31,779,444.34	31,678,543.91	31,507,023.83	31,339,697.46
应收风险损失款	(七)	137,149.07	137,148.60	137,148.60	
应收利息					
应收票据					
应收账款	(八)	12,471.01	17,240.26	20,241.57	33,640.36
应收款项融资					
预付款项	(九)	27,759,506.00	50,347,505.71	60,582,851.12	61,828,578.14
应收佣金					
其他应收款	(十)	65,064,248.69	42,554,739.07	35,214,505.93	52,547,324.76
合同资产					
金融投资:					
交易性金融资产	(十一)	75,955,507.26	51,837,888.48	86,435,259.59	48,356,716.65
衍生金融资产	(十二)	239,008,667.62	585,405,378.47	152,395,518.48	79,542,100.49
债权投资					
其他债权投资					
其他权益工具投资	(十三)	3,840,000.00	4,130,000.00	3,520,000.00	3,280,000.00
买入返售金融资产	(十四)	43,360,478.63	49,711,841.22	23,657,371.65	18,430,339.51
存货	(十五)	451,310,288.30	382,106,144.26	109,522,819.01	116,823,352.14
长期股权投资	(十六)	2,452,800.26	2,390,857.14	2,850,919.88	4,415,955.19
期货会员资格投资	(十七)	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产					
固定资产	(十八)	15,010,097.14	16,143,691.86	17,040,662.44	10,880,982.16
在建工程					
使用权资产	(十九)	13,393,812.13	19,618,002.48		
无形资产	(二十)	3,738,923.20	4,394,780.96	2,716,243.00	2,101,604.10
开发支出					
商誉					
递延所得税资产	(二十一)	80,967,231.50	79,195,620.08	11,268,608.25	21,714,390.96
其他资产	(二十二)	107,642,716.04	69,085,973.33	41,543,934.90	37,154,824.24
资产总计		13,230,121,216.92	11,917,541,359.89	8,593,403,887.79	5,455,093,529.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新潮期货股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
负债：					
短期借款	(二十三)			18,000,000.00	30,794,506.00
应付货币保证金	(二十四)	8,621,078,340.01	7,598,151,464.05	6,018,107,261.81	3,686,852,998.71
应付质押保证金	(二十五)	1,612,015,127.22	837,250,960.03	351,579,050.54	101,259,624.87
交易性金融负债	(二十六)	122,636,302.21	174,519,913.18	126,594,904.22	55,107,244.60
衍生金融负债	(十二)	280,522,633.33	404,077,156.07	130,586,386.39	40,913,640.33
期货风险准备金	(二十七)	81,004,052.09	76,759,625.53	65,814,473.10	59,140,727.59
应付票据					
应付账款	(二十八)	2,057,985.34	2,022,255.05	2,116,308.38	3,873,986.90
预收款项	(二十九)				52,246,889.60
合同负债	(三十)	12,815,507.08	8,220,208.35	38,028,345.12	
卖出回购金融资产款					
应付期货投资者保障基金	(三十一)	404,596.11	850,425.64	579,663.47	403,219.12
应付职工薪酬	(三十二)	11,353,934.05	45,260,613.09	21,648,640.43	18,301,693.75
应交税费	(三十三)	19,942,142.66	31,571,166.47	10,857,318.23	5,425,432.29
应付手续费及佣金	(三十四)	24,500.57	7,432.87	16,019.01	21,783.21
其他应付款	(三十五)	997,959,871.00	1,326,665,486.31	867,296,230.16	558,035,639.98
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	(三十六)	12,999,786.02	19,464,596.24		
递延收益	(三十七)	1,620,818.32	1,646,817.22	1,838,284.78	2,034,273.90
递延所得税负债	(二十一)	80,248,196.54	78,700,461.81	14,153,884.18	22,978,194.54
其他负债	(三十八)	298,835,666.98	287,594,196.35	67,610,536.18	36,031,554.42
负债合计		12,155,519,459.53	10,892,762,778.26	7,734,827,306.00	4,673,421,409.81
所有者权益：					
股本	(三十九)	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	225,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(四十)	354,489,268.59	354,489,268.59	354,489,268.59	220,000,000.00
减：库存股					
其他综合收益	(四十一)	749,909.68	648,061.70	348,705.65	524,533.73
专项储备					
盈余公积	(四十二)	22,576,627.58	22,576,627.58	6,175,087.20	48,543,235.08
一般风险准备	(四十三)	71,467,343.62	71,467,343.62	55,065,803.24	48,543,235.08
未分配利润	(四十四)	265,318,607.92	215,597,280.14	82,497,717.11	239,061,115.62
归属于母公司所有者权益合计		1,074,601,757.39	1,024,778,581.63	858,576,581.79	781,672,119.51
少数股东权益					
所有者权益合计		1,074,601,757.39	1,024,778,581.63	858,576,581.79	781,672,119.51
负债和所有者权益总计		13,230,121,216.92	11,917,541,359.89	8,593,403,887.79	5,455,093,529.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



新潮期货股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资产:					
货币资金		5,099,308,393.49	5,401,115,850.40	4,148,975,320.68	2,444,227,523.29
其中: 期货保证金存款		4,832,300,057.61	5,126,271,095.64	3,929,029,272.11	2,301,521,565.95
结算备付金					
应收货币保证金		5,241,075,770.87	3,993,621,483.19	3,464,216,414.47	2,419,343,984.15
应收质押保证金		1,620,658,044.00	1,023,528,216.00	310,064,496.00	46,172,408.00
存出保证金					
应收结算担保金		31,779,444.34	31,678,543.91	31,507,023.83	31,339,697.46
应收风险损失款		137,149.07	137,148.60	137,148.60	
应收利息					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资					
预付款项					
应收佣金					
其他应收款	(一)	12,160,898.15	44,905,468.07	20,723,222.80	8,503,292.50
合同资产					
金融投资:					
交易性金融资产		79,688,006.51	35,960,046.99	34,696,623.88	31,001,811.60
衍生金融资产					
债权投资					
其他债权投资					
其他权益工具投资					
买入返售金融资产					
存货					
长期股权投资	(二)	368,026,000.00	328,026,000.00	328,026,000.00	258,026,000.00
期货会员资格投资		1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产					
固定资产		14,626,032.18	15,717,385.63	16,636,194.03	10,748,781.75
在建工程					
使用权资产		13,017,003.95	18,487,578.10		
无形资产		3,631,588.00	4,272,112.16	2,716,243.00	2,101,604.10
开发支出					
商誉					
递延所得税资产		598,463.17	462,895.23	416,981.67	461,954.51
其他资产		18,518,898.40	19,524,453.64	16,349,138.54	10,706,077.89
资产总计		12,504,625,692.13	10,918,837,181.92	8,375,864,807.50	5,264,033,135.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新湖期货股份有限公司
母公司资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
负债：					
短期借款					
应付货币保证金		9,426,386,571.23	8,628,811,077.50	7,024,437,984.09	4,276,742,993.33
应付质押保证金		1,907,752,447.22	1,114,554,888.03	403,101,290.54	130,759,344.87
交易性金融负债					
衍生金融负债					
期货风险准备金		81,004,052.09	76,759,625.53	65,814,473.10	59,140,727.59
应付票据					
应付账款					
预收款项					
合同负债					
卖出回购金融资产款					
应付期货投资者保障基金		404,596.11	850,425.64	579,663.47	403,219.12
应付职工薪酬		6,513,934.05	29,251,320.29	15,617,140.43	14,310,559.83
应交税费		7,351,770.76	11,512,891.16	6,469,617.65	1,910,922.97
应付手续费及佣金		24,500.57	7,432.87	16,019.01	21,783.21
其他应付款		38,856,005.71	39,720,648.78	23,739,897.10	10,517,411.43
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		12,743,813.46	18,442,858.04		
递延收益		1,620,818.32	1,646,817.22	1,838,284.78	2,034,273.90
递延所得税负债		35,291.29	194,997.16	1,181,641.39	348,784.65
其他负债					
负债合计		11,482,693,800.81	9,921,752,982.22	7,542,796,011.56	4,496,190,020.90
所有者权益：					
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	225,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		354,489,268.59	354,489,268.59	354,489,268.59	220,000,000.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		22,576,627.58	22,576,627.58	6,175,087.20	48,543,235.08
一般风险准备		71,467,343.62	71,467,343.62	55,065,803.24	48,543,235.08
未分配利润		213,398,651.53	188,550,959.91	57,338,636.91	225,756,644.19
所有者权益合计		1,021,931,891.32	997,084,199.70	833,068,795.94	767,843,114.35
负债和所有者权益总计		12,504,625,692.13	10,918,837,181.92	8,375,864,807.50	5,264,033,135.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



新潮期货股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入		1,386,684,616.40	7,760,306,582.52	7,364,438,127.76	5,847,553,132.41
其中: 手续费收入	(四十五)	87,235,730.59	219,056,076.55	123,759,282.79	81,858,397.96
佣金净收入					
利息净收入	(四十六)	54,190,278.59	123,443,952.96	87,702,012.72	74,471,336.22
其中: 利息收入		55,160,686.90	123,828,702.96	89,338,196.67	79,482,515.88
利息支出		970,408.31	384,750.00	1,636,183.95	5,011,179.66
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	29,329,009.92	160,750,482.67	106,857,152.47	53,430,694.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		61,943.12	-460,062.74	-698,931.44	274,707.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认					
收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
其他收益	(四十八)	843,280.38	7,162,377.50	5,399,348.37	8,584,100.47
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	-1,547,050.49	-26,191,492.26	-3,034,402.29	7,686,324.70
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
其他业务收入	(五十)	1,216,640,102.29	7,276,370,200.93	7,043,622,369.60	5,621,554,086.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	-6,734.88	-285,015.83	132,364.10	-31,808.19
二、营业支出		1,320,069,679.41	7,537,967,723.26	7,263,125,159.15	5,815,685,052.85
其中: 提取期货风险准备金	(五十二)	4,244,426.56	10,945,152.43	6,673,745.51	4,573,591.34
税金及附加	(五十三)	939,793.41	3,503,445.39	2,570,734.33	1,560,119.21
业务及管理费	(五十四)	128,736,576.18	280,407,487.98	213,798,462.69	203,719,234.02
研发费用					
信用减值损失	(五十五)	1,223,231.57	425,380.81	1,439,444.72	2,121,329.51
资产减值损失					
其他业务成本	(五十)	1,184,925,651.69	7,242,686,256.65	7,038,642,771.90	5,603,710,778.77
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		66,614,936.99	222,338,859.26	101,312,968.61	31,868,079.56
加: 营业外收入	(五十六)	3,082.61	98.76	293,409.04	830.64
减: 营业外支出	(五十七)	1,209,074.93	638,822.76	614,801.07	716,610.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		65,408,944.67	221,700,135.26	100,991,576.58	31,152,299.67
减: 所得税费用	(五十八)	15,687,616.89	55,797,491.47	23,911,286.22	6,860,002.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		49,721,327.78	165,902,643.79	77,080,290.36	24,292,296.87
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		49,721,327.78	165,902,643.79	77,080,290.36	24,292,296.87
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)		49,721,327.78	165,902,643.79	77,080,290.36	24,292,296.87
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		101,847.98	299,356.05	-175,828.08	211,443.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		101,847.98	299,356.05	-175,828.08	211,443.65
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-217,500.00	457,500.00	180,000.00	97,500.00
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		-217,500.00	457,500.00	180,000.00	97,500.00
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		319,347.98	-158,143.95	-355,828.08	113,943.65
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额		319,347.98	-158,143.95	-355,828.08	113,943.65
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		49,823,175.76	166,201,999.84	76,904,462.28	24,503,740.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,823,175.76	166,201,999.84	76,904,462.28	24,503,740.52
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十九)	0.14	0.46	0.21	
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十九)	0.14	0.46	0.21	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新潮期货股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入		143,512,793.11	439,868,414.96	265,606,513.96	203,829,798.07
其中: 手续费收入	(三)	88,456,913.52	229,282,592.09	141,730,819.16	96,522,591.32
佣金净收入					
利息净收入		53,754,322.01	119,027,060.41	87,354,462.56	72,332,321.48
其中: 利息收入		53,754,322.01	119,027,060.41	87,354,462.56	76,968,966.14
利息支出					4,636,644.66
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)	-1,403,539.81	80,378,155.09	22,842,213.34	17,917,810.70
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收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
其他收益		790,178.59	4,653,634.37	2,321,580.31	8,020,187.47
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-1,688,500.48	-3,946,576.89	3,331,426.95	2,447,702.16
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
其他业务收入		3,610,154.16	10,758,565.72	7,893,647.54	6,592,147.93
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-6,734.88	-285,015.83	132,364.10	-2,962.99
二、营业支出		109,966,272.84	245,279,681.95	185,713,513.16	178,587,796.88
其中: 提取期货风险准备金		4,244,426.56	10,945,152.43	6,673,745.51	4,573,591.34
税金及附加		562,436.93	1,300,337.01	488,388.48	386,569.79
业务及管理费		104,777,283.10	232,112,933.06	177,771,781.07	172,128,317.74
研发费用					
信用减值损失		-108,653.94	-73,931.88	-55,267.98	437,631.03
资产减值损失					
其他业务成本		490,780.19	995,191.33	834,866.08	1,061,686.98
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,546,520.27	194,588,733.01	79,893,000.80	25,242,001.19
加: 营业外收入		3,081.36	98.76	93,409.04	830.64
减: 营业外支出		1,207,452.85	315,679.29	399,299.41	716,610.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		32,342,148.78	194,273,152.48	79,587,110.43	24,526,221.30
减: 所得税费用		7,494,457.16	30,257,748.72	14,361,428.84	2,497,248.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		24,847,691.62	164,015,403.76	65,225,681.59	22,028,973.17
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		24,847,691.62	164,015,403.76	65,225,681.59	22,028,973.17
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
七、综合收益总额		24,847,691.62	164,015,403.76	65,225,681.59	22,028,973.17
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)					
(二) 稀释每股收益(元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新湖期货股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,394,746,948.94	8,163,453,441.94	7,913,703,875.12	6,264,644,689.55
客户存款和同业存放款项净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金		138,021,868.18	375,817,360.52	235,017,772.75	172,024,558.41
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		10,800,422.10			
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)-1	1,827,736,446.72	2,523,224,952.97	3,033,752,905.54	472,878,567.41
经营活动现金流入小计		3,371,305,685.94	11,062,495,755.43	11,182,474,553.41	6,909,547,815.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,449,597,199.41	8,478,439,892.87	7,922,813,771.40	6,331,028,643.07
客户贷款及垫款净增加额					
拆出资金净增加额					
返售业务资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金		461,185.02	384,750.00	1,636,183.95	374,535.00
支付给职工以及为职工支付的现金		102,676,166.01	145,104,853.55	111,213,111.55	108,356,453.92
支付的各项税费		42,280,492.03	51,552,894.79	23,702,654.66	7,634,192.95
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)-2	2,064,937,966.74	1,347,256,533.40	1,423,974,668.34	196,348,859.91
经营活动现金流出小计		3,659,953,009.21	10,022,738,924.61	9,483,340,389.90	6,643,742,684.85
经营活动产生的现金流量净额		-288,647,323.27	1,039,756,830.82	1,699,134,163.51	265,805,130.52
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		131,932,818.71	614,772,519.47	196,597,765.84	662,779,503.35
取得投资收益收到的现金		2,603,656.22	2,476,865.53	2,244,584.24	807,638.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,414.42	35,033.11	194,342.82	59,957.23
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	(六十)-3	738,125.16		4,837,212.00	
投资活动现金流入小计		135,278,014.51	617,284,418.11	203,873,904.90	663,647,099.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,251,635.41	10,383,678.29	15,310,902.32	5,940,479.80
投资支付的现金		153,315,136.72	575,935,863.06	219,188,808.61	652,132,073.18
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)-4		400,686.06	802,791.07	
投资活动现金流出小计		156,566,772.13	586,720,227.41	235,302,502.00	658,072,552.98
投资活动产生的现金流量净额		-21,288,757.62	30,564,190.70	-31,428,597.10	5,574,546.51
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				45,414,256.00	45,789,422.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十)-5	133,455,444.06	343,341,276.98	129,380,353.46	41,395,417.07
筹资活动现金流入小计		133,455,444.06	343,341,276.98	174,794,609.46	87,184,839.07
偿还债务支付的现金			18,000,000.00	58,208,762.00	94,994,916.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					4,791,890.66
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	(六十)-6	135,764,788.43	139,830,141.21	40,607,583.40	45,932,953.84
筹资活动现金流出小计		135,764,788.43	157,830,141.21	98,816,345.40	145,719,760.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,309,344.37	185,511,135.77	75,978,264.06	-58,534,921.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		308,590.42	-150,569.54	-528,133.40	8,110.08
五、现金及现金等价物净增加额					
		-311,936,834.84	1,255,681,587.75	1,743,155,697.07	212,852,865.68
加: 期初现金及现金等价物余额		5,477,022,490.97	4,221,340,903.22	2,478,185,206.15	2,265,332,340.47
六、期末现金及现金等价物余额					
		5,165,085,656.13	5,477,022,490.97	4,221,340,903.22	2,478,185,206.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新潮期货股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,891,306.54	12,204,657.78	7,739,116.89	6,559,195.21
客户存款和同业存放款项净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金		137,263,339.44	380,573,288.04	252,384,580.50	184,165,980.31
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		116,525.58			
收到其他与经营活动有关的现金		1,606,745,140.19	2,324,639,553.09	3,031,922,344.46	397,001,740.49
经营活动现金流入小计		1,750,016,311.75	2,717,417,498.91	3,292,046,041.85	587,726,916.01
购买商品、接受劳务支付的现金		10,348,627.80	22,718,355.87	17,122,469.97	15,375,085.23
客户贷款及垫款净增加额					
拆出资金净增加额					
返售业务资金净增加额					
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		82,700,462.65	122,338,722.89	95,592,637.40	94,648,923.81
支付的各项税费		21,863,017.50	36,825,790.12	13,778,819.80	2,708,053.94
支付其他与经营活动有关的现金		1,873,551,524.75	1,324,806,669.05	1,401,871,671.04	165,782,394.94
经营活动现金流出小计		1,988,463,632.70	1,506,689,537.93	1,528,365,598.21	278,514,457.92
经营活动产生的现金流量净额		-238,447,320.95	1,210,727,960.98	1,763,680,443.64	309,212,458.09
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		18,180,000.19	220,856,381.60	75,741,890.14	580,414,863.48
取得投资收益收到的现金		27,000,000.00	50,811,773.49	17,736,937.87	10,346,274.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		3,414.42	35,033.11	194,342.82	24,509.39
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		45,183,414.61	271,703,188.20	93,673,170.83	590,785,647.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,174,041.76	10,002,128.99	14,828,973.16	5,928,261.25
投资支付的现金		105,000,000.00	223,500,000.00	141,000,000.00	627,000,000.00
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		108,174,041.76	233,502,128.99	155,828,973.16	632,928,261.25
投资活动产生的现金流量净额		-62,990,627.15	38,201,059.21	-62,155,802.33	-42,142,614.16
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					
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					80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					4,791,890.66
支付其他与筹资活动有关的现金		7,867,075.66	13,398,470.55		
筹资活动现金流出小计		7,867,075.66	13,398,470.55		84,791,890.66
筹资活动产生的现金流量净额		-7,867,075.66	-13,398,470.55		-84,791,890.66
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		-309,305,023.76	1,235,530,549.64	1,701,524,641.31	182,277,953.27
加: 期初现金及现金等价物余额		5,370,784,997.57	4,135,254,447.93	2,433,729,806.62	2,251,451,853.35
六、期末现金及现金等价物余额		5,061,479,973.81	5,370,784,997.57	4,135,254,447.93	2,433,729,806.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新潮期货股份有限公司
合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	360,000,000.00				354,489,268.59		648,061.70		22,576,627.58	71,467,343.62	215,597,280.14	1,024,778,581.63		1,024,778,581.63
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	360,000,000.00				354,489,268.59		648,061.70		22,576,627.58	71,467,343.62	215,597,280.14	1,024,778,581.63		1,024,778,581.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							101,847.98				49,721,327.78	49,823,175.76		49,823,175.76
(一) 综合收益总额							101,847.98				49,721,327.78	49,823,175.76		49,823,175.76
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	360,000,000.00				354,489,268.59		749,909.68		22,576,627.58	71,467,343.62	265,318,607.92	1,074,601,757.39		1,074,601,757.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




新潮期货股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	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、上年年末余额	360,000,000.00				354,489,268.59			348,705.65		6,175,087.20	55,065,803.24	82,497,717.11	858,576,581.79		858,576,581.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	360,000,000.00				354,489,268.59			348,705.65		6,175,087.20	55,065,803.24	82,497,717.11	858,576,581.79		858,576,581.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								299,356.05		16,401,540.38	16,401,540.38	133,099,563.03	166,201,999.84		166,201,999.84
（一）综合收益总额								299,356.05				165,902,643.79	166,201,999.84		166,201,999.84
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										16,401,540.38	16,401,540.38	-32,803,080.76			
1. 提取盈余公积										16,401,540.38		-16,401,540.38			
2. 提取一般风险准备											16,401,540.38	-16,401,540.38			
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	360,000,000.00				354,489,268.59			648,061.70		22,576,627.58	71,467,343.62	215,597,280.14	1,024,778,581.63		1,024,778,581.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 



新潮期货股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	225,000,000.00				220,000,000.00		524,533.73		48,543,235.08	48,543,235.08	239,061,115.62	781,672,119.51		781,672,119.51
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	225,000,000.00				220,000,000.00		524,533.73		48,543,235.08	48,543,235.08	239,061,115.62	781,672,119.51		781,672,119.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	135,000,000.00				134,489,268.59		-175,828.08		-42,368,147.88	6,522,568.16	-156,563,398.51	76,904,462.28		76,904,462.28
（一）综合收益总额							-175,828.08				77,080,290.36	76,904,462.28		76,904,462.28
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									6,522,568.16	6,522,568.16	-13,045,136.32			
1. 提取盈余公积									6,522,568.16		-6,522,568.16			
2. 提取一般风险准备										6,522,568.16	-6,522,568.16			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	135,000,000.00				134,489,268.59				-48,890,716.04		-220,598,552.55			
1. 资本公积转增资本（或股本）					-220,000,000.00							-220,000,000.00		-220,000,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-48,890,716.04			-48,890,716.04		-48,890,716.04
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他	135,000,000.00				354,489,268.59						-220,598,552.55	268,890,716.04		268,890,716.04
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	360,000,000.00				354,489,268.59		348,705.65		6,175,087.20	55,065,803.24	82,497,717.11	858,576,581.79		858,576,581.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：





会计机构负责人：






新潮期货股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	225,000,000.00				220,000,000.00		313,090.08		46,340,337.76	46,340,337.76	219,174,613.39	757,168,378.99		757,168,378.99
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	225,000,000.00				220,000,000.00		313,090.08		46,340,337.76	46,340,337.76	219,174,613.39	757,168,378.99		757,168,378.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							211,443.65		2,202,897.32	2,202,897.32	19,886,502.23	24,503,740.52		24,503,740.52
（一）综合收益总额							211,443.65				24,292,296.87	24,503,740.52		24,503,740.52
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									2,202,897.32	2,202,897.32	-4,405,794.64			
1. 提取盈余公积									2,202,897.32		-2,202,897.32			
2. 提取一般风险准备										2,202,897.32	-2,202,897.32			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	225,000,000.00				220,000,000.00		524,533.73		48,543,235.08	48,543,235.08	239,061,115.62	781,672,119.51		781,672,119.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 


主管会计工作负责人： 


会计机构负责人： 

新潮期货股份有限公司
母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				354,489,268.59			22,576,627.58	71,467,343.62	188,550,959.91	997,084,199.70
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00				354,489,268.59			22,576,627.58	71,467,343.62	188,550,959.91	997,084,199.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										24,847,691.62	24,847,691.62
(一) 综合收益总额										24,847,691.62	24,847,691.62
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				354,489,268.59			22,576,627.58	71,467,343.62	213,398,651.53	1,021,931,891.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 


主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 


新潮期货股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				354,489,268.59			6,175,087.20	55,065,803.24	57,338,636.91	833,068,795.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00				354,489,268.59			6,175,087.20	55,065,803.24	57,338,636.91	833,068,795.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								16,401,540.38	16,401,540.38	131,212,323.00	164,015,403.76
（一）综合收益总额										164,015,403.76	164,015,403.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								16,401,540.38	16,401,540.38	-32,803,080.76	
1. 提取盈余公积								16,401,540.38		-16,401,540.38	
2. 对所有者（或股东）的分配									16,401,540.38	-16,401,540.38	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				354,489,268.59			22,576,627.58	71,467,343.62	188,550,959.91	997,084,199.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

新潮期货股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	225,000,000.00				220,000,000.00			48,543,235.08	48,543,235.08	225,756,644.19	767,843,114.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	225,000,000.00				220,000,000.00			48,543,235.08	48,543,235.08	225,756,644.19	767,843,114.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	135,000,000.00				134,489,268.59			-42,368,147.88	6,522,568.16	-168,418,007.28	65,225,681.59
（一）综合收益总额										65,225,681.59	65,225,681.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								6,522,568.16	6,522,568.16	-13,045,136.32	
1. 提取盈余公积								6,522,568.16	6,522,568.16	-6,522,568.16	
2. 对所有者（或股东）的分配									6,522,568.16	-6,522,568.16	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	135,000,000.00				134,489,268.59			-48,890,716.04		-220,598,552.55	
1. 资本公积转增资本（或股本）					-220,000,000.00						-220,000,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-48,890,716.04			-48,890,716.04
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	135,000,000.00				354,489,268.59					-220,598,552.55	268,890,716.04
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				354,489,268.59			6,175,087.20	55,065,803.24	57,338,636.91	833,068,795.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




新潮期货股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	225,000,000.00				220,000,000.00			46,340,337.76	46,340,337.76	208,133,465.66	745,814,141.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	225,000,000.00				220,000,000.00			46,340,337.76	46,340,337.76	208,133,465.66	745,814,141.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,202,897.32	2,202,897.32		17,623,178.53	22,028,973.17
（一）综合收益总额										22,028,973.17	22,028,973.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							2,202,897.32	2,202,897.32		-4,405,794.64	
1. 提取盈余公积							2,202,897.32	2,202,897.32		-2,202,897.32	
2. 对所有者（或股东）的分配								2,202,897.32		-2,202,897.32	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	225,000,000.00				220,000,000.00			48,543,235.08	48,543,235.08	225,756,644.19	767,843,114.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




新湖期货股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1、 1995年新湖期货有限公司成立

新湖期货股份有限公司(以下简称“公司”)前身系新湖期货有限公司(原名浙江天地期货经纪有限公司)(以下简称“新湖期货有限”)。

新湖期货有限系由浙江港澳新型建材股份有限公司、万向集团公司、浙江中汇(集团)股份有限公司、浙江省期货交易信息服务中心、浙江银河股份有限公司、建设银行浙江信托投资公司(曾用名:中国人民建设银行浙江省信托投资公司)和浙江金威电子技术工程有限公司共同投资组建的有限责任公司,经中国证券监督管理委员会证监期审字(1995)122 号批复批准,于 1995 年 10 月 23 日成立,并取得中华人民共和国国家工商行政管理局颁发的注册号为 10002267-X 号企业法人营业执照,成立时注册资本为人民币 2,000 万元。

此次出资已经浙江信益会计师事务所于 1995 年 7 月 11 日出具验字(95)第 11 号验资报告验证。

新湖期货有限设立时的股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例(%)	出资方式
浙江港澳新型建材股份有限公司	6,494,000.00	32.47	货币资金
万向集团公司	4,267,000.00	21.335	货币资金
浙江中汇(集团)股份有限公司	3,264,000.00	16.32	货币资金
浙江省期货交易信息服务中心	3,000,000.00	15.00	货币资金
浙江银河股份有限公司	1,275,000.00	6.375	货币资金
建设银行浙江信托投资公司(曾用名:中国人民建设银行浙江省信托投资公司)	850,000.00	4.25	货币资金
浙江金威电子技术工程有限公司	850,000.00	4.25	货币资金
合计	20,000,000.00	100.00	

2、 1995年-1997年股权转让

根据新湖期货有限 1995 年 12 月 14 日召开的股东会决议,浙江省期货交易信息服务中心将其持有的 300 万元股权分别转让给浙江港澳新型建材股份有限公司 114.6 万元、万向集团公司 75.3 万元、浙江中汇(集团)股份有限公司 57.6 万

元、浙江银河股份有限公司 22.5 万元、建设银行浙江信托投资公司 15 万元及浙江金威电子技术工程有限公司 15 万元；

根据新湖期货有限 1995 年 12 月 14 日召开的股东会决议，浙江港澳新型建材股份有限公司、万向集团公司和浙江中汇（集团）股份有限公司分别将其持有的 764 万元股权、502 万元股权和 159 万元股权，共计 1,425 万元转让给宁波大榭开发区新湖贸易有限公司；浙江中汇（集团）股份有限公司、浙江银河股份有限公司和浙江金威电子技术工程有限公司分别将其持有的 25 万元股权、75 万元股权和 50 万元股权，共计 150 万元转让给建设银行浙江信托投资公司；

根据新湖期货有限 1997 年 3 月 25 日召开的股东会决议，建设银行浙江信托投资公司将其持有的 250 万元股权，转让给浙江中神实业有限责任公司；

根据新湖期货有限 1997 年 7 月 30 日召开的股东会决议，宁波大榭开发区新湖贸易有限公司及浙江中神实业有限责任公司，分别将其持有的 1,425 万元股权及 250 万元股权，共计 1,675 万元转让给浙江省高新开发股份有限公司；

根据新湖期货有限 1997 年 9 月 5 日召开的股东会决议，浙江金威电子技术工程有限公司将其持有的 50 万元股权，转让给浙江知人净化设备有限责任公司；

根据新湖期货有限 1997 年 12 月 2 日召开的股东会决议，浙江知人净化设备有限责任公司将其持有的 50 万元股权，转让给浙江港澳股份有限公司（曾用名：浙江港澳新型建材股份有限公司）；

以上变更，于 1999 年 3 月 30 日，完成工商变更登记，并换领了注册号为 1000001002267 号企业法人营业执照。

经上述变更后，新湖期货有限股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）	出资方式
浙江港澳股份有限公司（曾用名：浙江港澳新型建材股份有限公司）	500,000.00	2.50	货币资金
浙江中汇（集团）股份有限公司	2,000,000.00	10.00	货币资金
浙江银河股份有限公司	750,000.00	3.75	货币资金
浙江省高新开发股份有限公司	16,750,000.00	83.75	货币资金
合计	20,000,000.00	100.00	

3、1999 年股权转让及增资

根据新湖期货有限 1999 年 6 月 15 日召开的股东会决议，浙江省高新开发股份有限公司将其持有的 1,675 万元股权，转让给宁波昌达贸易有限公司；浙江港澳股份有限公司将其持有的 50 万元股权，转让给浙江新湖集团股份有限公司；同时，由浙江新湖集团股份有限公司增资 1,000 万元。

此次增资已经浙江天健会计师事务所有限公司于 1999 年 10 月 12 日出具浙天会验（1999）第 106 号验资报告验证。于 2000 年 7 月 6 日，完成工商变更登记。经上述变更后，新湖期货有限股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）	出资方式
浙江中汇（集团）股份有限公司	2,000,000.00	6.67	货币资金
浙江银河股份有限公司	750,000.00	2.50	货币资金
宁波昌达贸易有限公司	16,750,000.00	55.83	货币资金
浙江新湖集团股份有限公司	10,500,000.00	35.00	货币资金
合 计	30,000,000.00	100.00	

4、2007年股权转让及增资

根据新湖期货有限 2007 年 10 月 8 日召开的股东会决议，浙江银河股份有限公司和浙江新湖集团股份有限公司分别将其持有的 75 万元股权及 1050 万元股权，共计 1,125 万元转让给新湖中宝股份有限公司；同时，由新湖中宝股份有限公司增资 3,500 万元。

此次增资已经浙江东方会计师事务所有限公司于 2007 年 11 月 12 日出具浙东会验[2007]1323 号验资报告验证。于 2007 年 11 月 12 日，完成工商变更登记，并换领了注册号为 3300001012025 号企业法人营业执照。

经上述变更后，新湖期货有限股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）	出资方式
航天通信控股集团股份有限公司（曾用名： 浙江中汇（集团）股份有限公司）	2,000,000.00	3.08	货币资金
宁波昌达贸易有限公司	16,750,000.00	25.77	货币资金
新湖中宝股份有限公司	46,250,000.00	71.15	货币资金
合 计	65,000,000.00	100.00	

5、2008年股权转让

根据新湖期货有限 2008 年 6 月 5 日召开的股东会决议，航天通信控股集团股份有限公司（曾用名：浙江中汇（集团）股份有限公司）将其持有的 200 万元股权，转让给深圳市月升华投资有限公司。

于 2008 年 6 月 10 日，完成工商变更登记，并换领了注册号为 330000000011767 号企业法人营业执照。

经上述变更后，新湖期货有限股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）	出资方式
宁波昌达贸易有限公司	16,750,000.00	25.77	货币资金
新湖中宝股份有限公司	46,250,000.00	71.15	货币资金
深圳市月升华投资有限公司	2,000,000.00	3.08	货币资金
合 计	65,000,000.00	100.00	

6、2009年增资

根据新湖期货有限 2009 年 2 月 27 日召开的股东会决议，增加注册资本 7,000 万元，由杭州兴和投资发展有限公司和上海众孚实业有限公司分别认缴 4,050 万元及 2,950 万元。

此次增资已经浙江天健东方会计师事务所有限公司于 2009 年 4 月 11 日出具浙天会验（2009）第 58 号验资报告验证。于 2009 年 4 月 14 日，完成工商变更登记。

经上述变更后，新湖期货有限股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）	出资方式
宁波昌达贸易有限公司	16,750,000.00	12.41	货币资金
新湖中宝股份有限公司	46,250,000.00	34.26	货币资金
深圳市月升华投资有限公司	2,000,000.00	1.48	货币资金
杭州兴和投资发展有限公司	40,500,000.00	30.00	货币资金
上海众孚实业有限公司	29,500,000.00	21.85	货币资金
合 计	135,000,000.00	100.00	

7、2010年增资

根据新湖期货有限 2010 年 3 月 3 日召开的股东会决议，增加注册资本 4,000 万元，由杭州兴和投资发展有限公司和上海众孚实业有限公司分别认缴 2,000 万元及 2,000 万元。

此次增资已经天健会计师事务所有限公司于 2010 年 5 月 18 日出具天健验[2010]126 号验资报告验证。于 2010 年 5 月 28 日，完成工商变更登记。

经上述变更后，新湖期货有限股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）	出资方式
宁波昌达贸易有限公司	16,750,000.00	9.57	货币资金
新湖中宝股份有限公司	46,250,000.00	26.43	货币资金
深圳市月升华投资有限公司	2,000,000.00	1.14	货币资金

股东名称	出资额	出资比例 (%)	出资方式
杭州兴和投资发展有限公司	60,500,000.00	34.57	货币资金
上海众孚实业有限公司	49,500,000.00	28.29	货币资金
合 计	175,000,000.00	100.00	

8、2011年增资

根据新湖期货有限 2010 年 12 月 15 日召开的股东会决议，增加注册资本 5,000 万元，由杭州兴和投资发展有限公司认缴。

此次增资已经立信会计师事务所有限公司于 2011 年 8 月 17 日出具信会师报字 [2011]第 30222 号验资报告验证。于 2011 年 8 月 29 日，完成工商变更登记。

经上述变更后，新湖期货有限股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)	出资方式
宁波昌达贸易有限公司	16,750,000.00	7.44	货币资金
新湖中宝股份有限公司	46,250,000.00	20.56	货币资金
深圳市月升华投资有限公司	2,000,000.00	0.89	货币资金
杭州兴和投资发展有限公司	110,500,000.00	49.11	货币资金
上海众孚实业有限公司	49,500,000.00	22.00	货币资金
合 计	225,000,000.00	100.00	

9、2017年第一次股权转让

根据新湖期货有限 2017 年 3 月 20 日股东会决议，新湖中宝股份有限公司将其持有的 4.89%（对应实收资本 1,100 万元）的股权，转让给杭州兴和投资发展有限公司。于 2017 年 3 月 27 日，完成工商变更登记。

经上述变更后，新湖期货有限股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)	出资方式
宁波昌达贸易有限公司	16,750,000.00	7.44	货币资金
新湖中宝股份有限公司	35,250,000.00	15.67	货币资金
深圳市月升华投资有限公司	2,000,000.00	0.89	货币资金
杭州兴和投资发展有限公司	121,500,000.00	54.00	货币资金
上海众孚实业有限公司	49,500,000.00	22.00	货币资金
合 计	225,000,000.00	100.00	

10、 2017年第二次股权转让

根据新湖期货有限 2017 年 10 月 10 日股东会决议，新湖中宝股份有限公司将其持有的 8%（对应实收资本 1,800 万元）的股权，转让给浙江新湖集团股份有限公司。于 2018 年 2 月 7 日完成工商变更登记。

经上述变更后，新湖期货有限股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）	出资方式
宁波昌达贸易有限公司	16,750,000.00	7.44	货币资金
浙江新湖集团股份有限公司	18,000,000.00	8.00	货币资金
新湖中宝股份有限公司	17,250,000.00	7.67	货币资金
深圳市月升华投资有限公司	2,000,000.00	0.89	货币资金
杭州兴和投资发展有限公司	121,500,000.00	54.00	货币资金
上海众孚实业有限公司	49,500,000.00	22.00	货币资金
合 计	225,000,000.00	100.00	

11、 2020年改制情况

根据新湖期货有限 2020 年 3 月 26 日第二次临时股东会决议，拟以 2020 年 1 月 31 日为基准日，将新湖期货有限整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 36,000 万元。原新湖期货有限的全体股东即为新湖期货股份有限公司的全体股东。

本次改制经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 4 月 25 日，以信会师报字[2020]第 ZA30631 号验资报告验证。公司已于 2020 年 4 月 29 日完成工商变更登记，换领了上海市市场监督管理局核发的统一信用代码为 9131000010002267X8 的企业法人营业执照。

改制后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）	出资方式
杭州兴和投资发展有限公司	194,400,000.00	54.00	净资产
上海众孚实业有限公司	79,200,000.00	22.00	净资产
浙江新湖集团股份有限公司	28,800,000.00	8.00	净资产
新湖中宝股份有限公司	27,600,000.00	7.67	净资产
宁波昌达贸易有限公司	26,800,000.00	7.44	净资产
上海升华投资管理有限公司 (曾用名：深圳市月升华投资有限公司)	3,200,000.00	0.89	净资产
合 计	360,000,000.00	100.00	

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 9 月 19 日批准报出。

(二) 经营范围

公司目前是上海期货交易所、郑州商品交易所、大连商品交易所和中国金融期货交易所的会员单位，在上述交易所拥有 4 个场内交易席位。期货经纪业务许可证号为 000000060215，主要经营业务为商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询，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。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2011 年 8 月 15 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2011）1282 号批复核准，公司取得期货投资咨询业务资格，2012 年 11 月 15 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2012）1495 号批复核准，公司取得资产管理业务资格。

公司注册地及总部地址：上海市静安区裕通路 100 号 36 层、38 层 3801-5 室。截止 2022 年 6 月 30 日，分别在福州、海口、郑州、哈尔滨、武汉、长沙、苏州、太原、西安、上海、成都、乌鲁木齐、杭州、嘉兴、宁波、台州、温州、重庆设立了 18 家营业部，设立了上海、上海普陀、北京、深圳、山东、辽宁、保定、福建、大连、青岛共 10 家分公司。

本公司的母公司为杭州兴和投资发展有限公司，本公司的实际控制人为黄伟。

(三) 合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（三十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十六)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 营业部资金管理、交易清算的原则

对营业部实行统一结算、统一风险管理、统一资金调拨、统一财务管理和会计核算，建立规范、完善的营业部岗位责任制度和业务操作规程。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

对应收款项(包括应收账款、其他应收款、应收票据等)按信用风险特征进行分组,各组合的预期信用损失比率如下:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 合并范围内的应收款项	如有客观证据表明其发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如经测试未发现减值的,并入组合 2 计提坏账准备。
组合 2: 除组合 1 以外的应收款项	账龄分析法

组合 2 中,应收款项与预期信用损失率对照表:

账龄	预期信用损失计提比例 (%)
1 年以内	4.00
1 - 2 年	8.00
2 - 3 年	20.00
3 - 4 年	50.00
4 - 5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十二) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三(十一)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十四) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十五) 客户保证金的管理与核算方法

客户缴存的保证金全额存入本公司指定的结算银行，单独立户管理，按每一客户开设保证金账户进行明细核算。对客户委托的交易，控制在客户存入保证金所允许的风险范围内，并根据当日结算的浮动盈亏，调整客户保证金账户余额。

(十六) 质押品的管理与核算方法

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

(十七) 实物交割的管理与核算方法

在期货合约到期时，根据各期货交易所制订的规则和程序进行实物交割，分别按照买入交割和卖出交割的实际发生额核算。

(十八) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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	5	4.75
运输设备	年限平均法	5-10	4-5	9.5-19.2
办公及其他设备	年限平均法	3-5	4-5	19-32

3、 固定资产处置

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

(二十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(二十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	3-5 年	根据收益期	---	软件

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十五) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十六) 期货风险准备金提取和使用核算方法

1、期货风险准备金按母公司代理手续费净收入的 5% 计提，计入当期损益。

2、风险损失的确认标准为：

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

风险准备金不足以弥补的损失计入当期损益。

(二十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十九) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(三十) 期货投资者保障基金核算方法

期货投资者保障基金按母公司代理交易额，依据期货公司分类评级结果对应的缴纳比例计提，计入当期损益。

(三十一) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体方法

本公司收入主要包括期货经纪业务收入、资产管理业务收入、利息收入、投资收益和商品销售收入等。

(1) 期货经纪业务收入

经纪业务手续费收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认, 手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的期货品种按相应的费率收取。

(2) 资产管理业务收入

资产管理业务中管理费收入按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益, 相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认为当期收益; 业绩报酬收入在满足合同约定的业绩报酬计提条件时, 于资产管理合同约定的时点确认。

(3) 利息收入

利息收入在相关的收入金额能够可靠地计量, 相关的经济利益可以收到时, 按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的, 按合同约定利率计算利息收入。

(4) 投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等, 计入当期损益;

处置金融资产时, 按取得的价款与账面价值之间的差额, 计入当期损益, 同时, 调整公允价值变动损益;

采用公允价值计量的其他权益工具投资, 按被投资单位宣告发放的现金股利确认当期损益;

采用权益法核算长期股权投资的, 按被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认当期损益。

(5) 商品销售收入

公司在商品货权转移并已经收回货款或取得了收款凭证, 且相关的经济利益很可能流入时, 视为已将相关商品控制权转移给购货方, 确认商品销售收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 收入确认的原则

(1) 销售商品

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- 3) 收入的金额能够可靠地计量;
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则
在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。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;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、 收入确认的具体方法

(1) 期货经纪业务收入

经纪业务手续费收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认,手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的期货品种按相应的费率收取。

(2) 资产管理业务收入

资产管理业务中管理费收入按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益,相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认为当期收益;业绩报酬收入在满足合同约定的业绩报酬计提条件时,于资产管理合同约定的时点确认。

(3) 利息收入

利息收入在相关的收入金额能够可靠地计量,相关的经济利益可以收到时,按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的,按合同约定利率计算利息收入。

(4) 投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；

处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入当期损益，同时，调整公允价值变动损益；

采用公允价值计量的其他权益工具投资，按被投资单位宣告发放的现金股利确认当期损益；

采用权益法核算长期股权投资的，按被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认当期损益。

(5) 商品销售收入

公司在商品货权转移并已经收回货款或取得了收款凭证，且相关的经济利益很可能流入时，视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认商品销售收入。

(三十二) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十三) 佣金的核算方法

公司佣金的核算方法是对公司居间人为公司介绍的新增客户，由结算部审核，每月考核后，将应支付居间人的佣金额计入应付佣金。

(三十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三（十一）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三（十一）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（三十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十一)金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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资产所有权有关的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、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十八) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(四十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”。	新湖有限第十届董事会第十六次会议决议	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-40,687,703.31	-24,397,436.44
		交易性金融资产	40,687,703.31	24,397,436.44
		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-43,377,483.32	
		交易性金融负债	43,377,483.32	
(2) 非交易性的可供出售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”。		可供出售金融资产	-3,150,000.00	
		其他权益工具投资	3,150,000.00	

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,265,332,340.47	货币资金	摊余成本	2,265,332,340.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	40,687,703.31	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	40,687,703.31
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,320,798.38	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,320,798.38

原金融工具准则		新金融工具准则			
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	22,946.48	应收账款	摊余成本	22,946.48
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	30,482,375.05	其他应收款	摊余成本	30,482,375.05
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	3,150,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,150,000.00
以成本计量(权益工具)			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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	43,377,483.32	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	43,377,483.32
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,029,384.61	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,029,384.61

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,251,451,853.35	货币资金	摊余成本	2,251,451,853.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	24,397,436.44	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	24,397,436.44
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本		应收账款	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
其他应收款	摊余成本	12,202,658.81	其他应收款	摊余成本	12,202,658.81
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入 当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益	
以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入 当期损益		
		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益		
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入 当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入 当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入 当期损益	

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与现货贸易相关的预收款项重分类至合同负债	新湖有限第十届董事会第十六次会议决议	预收款项	-52,246,889.60	
		合同负债	46,370,794.87	
		其他流动负债	5,876,094.73	

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-42,357,664.05	
合同负债	38,028,345.12	
其他流动负债	4,329,318.93	

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十八) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.65%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	32,441,320.79
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	30,497,227.74
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	30,497,227.74
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除融资租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行	第一届董事会第	使用权资产	30,497,227.74	27,859,570.96
日前已存在的经营租赁的调整	七次会议决议	租赁负债	30,497,227.74	27,859,570.96

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,687,703.31		-40,687,703.31		-40,687,703.31
交易性金融资产		40,687,703.31	40,687,703.31		40,687,703.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	43,377,483.32		-43,377,483.32		-43,377,483.32
交易性金融负债		43,377,483.32	43,377,483.32		43,377,483.32
可供出售金融资产	3,150,000.00		-3,150,000.00		-3,150,000.00
其他权益工具投资		3,150,000.00	3,150,000.00		3,150,000.00

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,397,436.44		-24,397,436.44		-24,397,436.44
交易性金融资产		24,397,436.44	24,397,436.44		24,397,436.44

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	52,246,889.60		-52,246,889.60		-52,246,889.60
合同负债		46,370,794.87	46,370,794.87		46,370,794.87
其他流动负债		5,876,094.73	5,876,094.73		5,876,094.73

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		30,497,227.74		30,497,227.74	30,497,227.74
租赁负债		30,497,227.74		30,497,227.74	30,497,227.74

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		27,859,570.96		27,859,570.96	27,859,570.96
租赁负债		27,859,570.96		27,859,570.96	27,859,570.96

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则, 执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则, 债务重组损益计入其他收益和投资收益。

(3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 2019 年度的财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 2019 年度的财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表:

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示;

利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目;新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目;增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”;

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目;

(6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

(7) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号),自 2021 年 5 月 26 日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”,其他适用条件不变。

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(8) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(9) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	13%、9%、6%	13%、9%、6%	16%、10%、13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25%、16.5%、25%	8.25%、16.5%、25%	8.25%、16.5%、25%	8.25%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
新湖国际金融（香港）有限公司（注）	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%
上海新湖瑞丰金融服务有限公司	25%	25%	25%	25%
上海新湖瑞丰源企业发展有限公司	25%	25%	25%	25%

注：新湖国际金融（香港）有限公司是注册地在香港特别行政区的公司，根据当地规定，应纳税额不超过 200 万港币的，税率为 8.25%，超过部分的税率为 16.5%。

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于豆粕等粕类产品征免增值税政策的通知》（财税〔2001〕30 号），自 2000 年 6 月 1 日起，除豆粕以外的其它粕类产品属于免税饲料产品，免征增值税。公司销售符合上述通知的粕类产品，免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税[2012]75号),自2012年10月1日起,对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。公司生猪销售符合上述通知规定,免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	28,810.46	38,274.09	29,880.77	58,844.71
自有银行存款	344,045,000.77	355,950,039.76	299,569,626.46	182,107,696.15
其他货币资金	26,540,248.01	25,093,936.70	6,434,052.40	4,994,921.52
期货保证金存款	4,832,300,057.61	5,126,271,095.64	3,929,029,272.11	2,301,521,565.95
合计	5,202,914,116.85	5,507,353,346.19	4,235,062,831.74	2,488,683,028.33

报告期内各期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

其中:

1、自有银行存款

银行名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
建设银行	167,507.10	483,863.25	55,830.34	174,666.13
工商银行	28,457,447.85	42,762,460.56	3,929,293.78	2,003,828.78
中国银行	1,321,010.10	1,289,306.61	5,582,363.06	943,039.67
农业银行	14,920.36	17,088.83	91,510.46	122,288.03
交通银行	842,534.06	798,855.65	959,896.51	510,430.01
浦发银行	347,991.77	337,329.17	1,550,934.53	82,208,609.82
招商银行	81,412,940.34	77,794,576.16	65,414,536.23	58,646,339.95
兴业银行	10,696,513.20	8,667,740.07	8,848,086.05	10,156,467.42
光大银行	4,174.71	4,608.83	251.28	449.19
民生银行	62,664,885.45	69,030,042.33	62,322,763.52	23,861,398.69
中信银行	618,815.71	618,210.69	290,310.98	375,832.41

银行名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
平安银行	6,624.21	6,747.47	2,121.73	201,341.11
恒丰银行	200.98			
宁波银行				1,899.43
温州银行	156,404,977.22	154,061,352.19	150,001,250.00	
应收利息	1,084,457.71	77,857.95	520,477.99	2,901,105.51
合计	344,045,000.77	355,950,039.76	299,569,626.46	182,107,696.15

2、 期货保证金存款

银行名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
建设银行	15,294,604.46	143,962.07	2,661,451.82	30,886.39
工商银行	434,212,937.34	21,935,870.52	773,201,310.61	70,317,491.45
中国银行	302,893,226.45	96,412,803.02	6,645,429.08	89,097,794.62
农业银行	523,612.16	33,599.89	189,491.20	29,602.19
交通银行	425,533,729.67	543,609,458.73	696,467,385.37	1,060,434,776.90
浦发银行	222,799,973.11	521,760,873.85	400,764,730.97	100,246,136.78
招商银行	146,929,088.74	86,644,846.51	300,406,829.77	200,422,805.85
兴业银行	1,796,099,698.70	2,288,907,422.15	774,082,220.42	550,797,016.00
光大银行	15,048,506.77	38,616.08	1,222,311.35	24,437.53
民生银行	1,305,769,682.47	1,277,007,510.33	486,288,404.09	18,411.96
中信银行	110,020,759.45	209,206,979.82	113,007,266.22	160,094,185.62
平安银行	20,427,844.41	50,313,484.31	360,887,657.43	62,407,603.22
广发银行	2,390.87	2,671.09	3,333.25	3,700.77
应收利息	36,744,003.01	30,252,997.27	13,201,450.53	7,596,716.67
合计	4,832,300,057.61	5,126,271,095.64	3,929,029,272.11	2,301,521,565.95

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
建设银行			15,294,604.46			143,962.07			2,661,451.82			30,886.39
工商银行			434,212,053.58			21,935,030.97			721,001,448.98			70,317,491.45
中国银行			155,753.50			93,019.35			15,783.36			28,588.23
农业银行			523,612.16			33,599.89			189,491.20			29,602.19
交通银行			425,533,729.67			543,609,458.73			696,467,385.37			1,060,434,776.90
浦发银行			222,799,973.11			521,760,873.85			400,764,730.97			100,246,136.78
招商银行			146,929,088.74			86,644,846.51			300,406,829.77			200,422,805.85
兴业银行			1,796,051,285.14			2,288,861,431.36			734,572,588.33			550,797,016.00
光大银行			15,048,506.77			38,616.08			1,222,311.35			24,437.53
民生银行			1,305,769,682.47			1,277,007,510.33			486,288,404.09			18,411.96
中信银行			110,020,759.45			209,206,979.82			113,007,266.22			160,094,185.62
平安银行			20,427,844.41			50,313,484.31			360,887,657.43			62,407,603.22
广发银行			2,390.87			2,671.09			3,333.25			3,700.77
应收利息			36,744,003.01			30,252,997.27			13,201,450.53			7,596,716.67
小计			4,529,513,287.34			5,029,904,481.63			3,830,690,132.67			2,212,452,359.56
美元												

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
工商银行	131.68	6.7114	883.76	131.68	6.3757	839.55	8,000,101.40	6.5249	52,199,861.63			
中国银行	45,108,943.82	6.7113	302,737,472.95	15,107,326.83	6.3757	96,319,783.67	1,016,053.23	6.5249	6,629,645.72	12,767,582.12	6.9762	89,069,206.39
兴业银行	7,213.81	6.7112	48,413.56	7,213.45	6.3757	45,990.79	6,055,208.83	6.5249	39,509,632.09			
小计	45,116,289.31		302,786,770.27	15,114,671.96		96,366,614.01	15,071,363.46		98,339,139.44	12,767,582.12		89,069,206.39
合计			4,832,300,057.61			5,126,271,095.64			3,929,029,272.11			2,301,521,565.95

3、其他货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
存出投资款	26,540,248.01	25,093,936.70	6,434,052.40	4,994,921.52
合计	26,540,248.01	25,093,936.70	6,434,052.40	4,994,921.52

(二) 结算备付金

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
公司自有备付金	6.96	6.94	50,797.28	500,977.21
合计	6.96	6.94	50,797.28	500,977.21

(三) 应收货币保证金

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、中国金融期货交易 交易所	659,556,301.90	534,775,868.47	386,241,097.00	270,222,613.52
1. 结算准备金	192,592,630.74	49,530,161.53	32,114,882.06	17,430,911.82
2. 交易保证金	466,963,671.16	485,245,706.94	354,126,214.94	252,791,701.70
二、上海期货交易所	1,012,104,229.17	925,623,729.75	1,185,529,617.15	802,442,422.33
1. 结算准备金	378,568,201.67	127,024,185.60	114,232,782.45	89,071,448.43
2. 交易保证金	633,536,027.50	798,599,544.15	1,071,296,834.70	713,370,973.90
三、大连商品交易所	1,240,468,195.68	903,786,070.75	917,303,411.43	722,428,010.06
1. 结算准备金	314,104,640.11	141,832,784.95	114,992,638.01	146,656,578.81
2. 交易准备金	926,363,555.57	761,953,285.80	802,310,773.42	575,771,431.25
四、郑州商品交易所	1,306,693,537.42	991,325,513.00	528,487,447.97	368,101,496.29
1. 结算准备金	355,830,650.47	108,701,152.20	74,944,688.21	129,110,699.59
2. 交易保证金	950,862,886.95	882,624,360.80	453,542,759.76	238,990,796.70
五、上海国际能源交 易中心	710,392,229.25	306,871,056.99	241,491,078.37	86,404,010.37
1. 结算准备金	369,137,334.75	188,936,192.00	68,570,099.37	41,570,799.87
2. 交易保证金	341,254,894.50	117,934,864.99	172,920,979.00	44,833,210.50
六、中国证券登记结 算有限责任公司结 算会员	311,861,277.45	331,239,244.23	205,163,762.55	169,745,431.58
结算参与者	311,861,277.45	331,239,244.23	205,163,762.55	169,745,431.58
1、股票期权	301,506,178.48	321,002,935.14	176,686,945.25	168,089,897.13
2、证券现货	10,355,098.97	10,236,309.09	28,476,817.30	1,655,534.45
合计	5,241,075,770.87	3,993,621,483.19	3,464,216,414.47	2,419,343,984.15

(四) 应收质押保证金

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	质押品市值		
					质押时的市值	折扣率	期末市值
一、中国金融期货交易所	81,276,000.00	81,330,160.00	80,366,720.00		100,347,100.00		101,595,000.00
1. 标准仓单							
2. 可流通国债	81,276,000.00	81,330,160.00	80,366,720.00		100,347,100.00	80.00%	101,595,000.00
二、上海期货交易所	1,036,154,548.00	888,331,752.00	155,725,856.00	39,275,768.00	1,144,020,486.67		1,295,193,185.00
1. 标准仓单	197,105,748.00	292,637,352.00	155,725,856.00	39,275,768.00	261,426,120.00	80.00%	246,382,185.00
2. 可流通国债	839,048,800.00	595,694,400.00			882,594,366.67	80.00%	1,048,811,000.00
三、大连商品交易所	10,488,960.00	15,236,792.00	5,600,448.00		13,196,200.00		13,111,200.00
1. 标准仓单	10,488,960.00	15,236,792.00	5,600,448.00		13,196,200.00	80.00%	13,111,200.00
2. 可流通国债							
四、郑州商品交易所	239,324,936.00	38,629,512.00	67,571,872.00	6,896,640.00	315,042,470.00		299,156,170.00
1. 标准仓单	239,324,936.00	38,629,512.00	67,571,872.00	6,896,640.00	315,042,470.00	80.00%	299,156,170.00
2. 可流通国债							
五、上海国际能源交易中心	253,413,600.00		799,600.00		331,229,000.00		316,767,000.00
1. 标准仓单	253,413,600.00		799,600.00		331,229,000.00	80.00%	316,767,000.00
2. 可流通国债							
合计	1,620,658,044.00	1,023,528,216.00	310,064,496.00	46,172,408.00	1,903,835,256.67		2,025,822,555.00

(五) 存出保证金

存放机构名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
纳入合并范围的结构 化主体存放于证券公 司的款项	2,639,937.05	2,882,951.74	4,196,240.05	10,543,625.47
合计	2,639,937.05	2,882,951.74	4,196,240.05	10,543,625.47

(六) 应收结算担保金

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
中国金融期货交易所	20,110,023.86	20,099,214.16	20,106,040.61	20,113,915.70
中国登记结算有限公 司上海分公司	6,044,806.01	5,998,857.49	5,907,832.61	5,818,044.77
中国登记结算有限公 司深圳分公司	5,620,045.21	5,575,926.24	5,488,525.73	5,402,313.00
中国登记结算有限公 司北京分公司	4,569.26	4,546.02	4,624.88	5,423.99
合计	31,779,444.34	31,678,543.91	31,507,023.83	31,339,697.46

(七) 应收风险损失款

1、 应收风险损失款账龄分析

账龄	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	0.47				137,148.60	100.00		
1-2年			137,148.60	100.00				
2-3年	137,148.60	100.00						
合计	137,149.07	100.00	137,148.60	100.00	137,148.60	100.00		

2、 期末应收风险损失款中欠款金额排名：

债务人名称	款项性质	2022.6.30 欠款金额	账龄	占应收风险损失款总额的比例
林佰华	穿仓损失款	133,183.36	2-3 年	97.11%
林彬彬	穿仓损失款	3,965.24	2-3 年	2.89%
林计荣	穿仓损失款	0.47	1 年以内	0.00%
合计		137,149.07		100.00%

债务人名称	款项性质	2021.12.31 欠款金额	账龄	占应收风险损失款总额的比例
林佰华	穿仓损失款	133,183.36	1-2 年	97.11%
林彬彬	穿仓损失款	3,965.24	1-2 年	2.89%
合计		137,148.60		100.00%

债务人名称	款项性质	2020.12.31 欠款金额	账龄	占应收风险损失款总额的比例
林佰华	穿仓损失款	133,183.36	1 年以内	97.11%
林彬彬	穿仓损失款	3,965.24	1 年以内	2.89%
合计		137,148.60		100.00%

3、 报告期末无应收关联方风险损失款

4、 期末应收风险损失款中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

5、 本期应收风险损失款未计提坏账准备

(八) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内		4,967.96	300.13	11,139.47

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 至 2 年	0.01	0.13		24,941.81
2 至 3 年	0.12		24,941.81	
3 至 4 年		24,941.81		
4 至 5 年	24,941.81			
小计	24,941.94	29,909.90	25,241.94	36,081.28
减：坏账准备	12,470.93	12,669.64	5,000.37	2,440.92
合计	12,471.01	17,240.26	20,241.57	33,640.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	24,941.94	100.00	12,470.93	50.00	12,471.01
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,941.94	100.00	12,470.93	50.00	12,471.01
合计	24,941.94	100.00	12,470.93		12,471.01

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	29,909.90	100.00	12,669.64	42.36	17,240.26
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,909.90	100.00	12,669.64	42.36	17,240.26

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	29,909.90	100.00	12,669.64		17,240.26

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	25,241.94	100.00	5,000.37	19.81	20,241.57
其中：					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	25,241.94	100.00	5,000.37	19.81	20,241.57
合计	25,241.94	100.00	5,000.37		20,241.57

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	36,081.28	100.00	2,440.92	6.77	33,640.36
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	36,081.28	100.00	2,440.92	6.77	33,640.36
合计	36,081.28	100.00	2,440.92		33,640.36

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				4,967.96	198.72	4.00	300.13	12.01	4.00	11,139.47	445.58	4.00
1-2 年	0.01			0.13	0.01	8.00				24,941.81	1,995.34	8.00
2-3 年	0.12	0.02	20.00				24,941.81	4,988.36	20.00			
3-4 年				24,941.81	12,470.91	50.00						
4-5 年	24,941.81	12,470.91	50.00									
合计	24,941.94	12,470.93		29,909.90	12,669.64		25,241.94	5,000.37		36,081.28	2,440.92	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款 坏账准备	1,995.34		1,995.34	445.58			2,440.92
合计	1,995.34		1,995.34	445.58			2,440.92

类别	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款 坏账准备	2,440.92		2,440.92	5,545.80		2,986.35	5,000.37
合计	2,440.92		2,440.92	5,545.80		2,986.35	5,000.37

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏 账准备	5,000.37	7,669.27			12,669.64
合计	5,000.37	7,669.27			12,669.64

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏 账准备	12,669.64		198.71		12,470.93
合计	12,669.64		198.71		12,470.93

其中无收回或转回金额重要的坏账准备。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的应收账款			2,986.35	

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2022.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州开磷农业发展有限公司	24,941.81	100.00	12,470.91
苏州工业园区嘉潞贸易有限公司	0.08	0.00	0.00
中建材国际贸易有限公司	0.01	0.00	0.00
温州宏丰智能科技有限公司	0.01	0.00	0.00
上海中励贸易有限公司	0.01	0.00	0.00
合计	24,941.92	100.00	12,470.91

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州开磷农业发展有限公司	24,941.81	83.39	12,470.91
上海找钢网信息科技股份有限公司	4,967.83	16.61	198.71
上海钢银电子商务股份有限公司	0.13		0.01
苏州工业园区嘉潞贸易有限公司	0.08		0.01
中建材国际贸易有限公司	0.01		0.00
合计	29,909.86	100.00	12,669.64

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州开磷农业发展有限公司	24,941.81	98.81	4,988.36
广州芊禧门油脂有限公司	300.00	1.19	12.00
苏州工业园区嘉潞贸易有限公司	0.08		

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中建材国际贸易有限公司	0.01		
浙江物产国际贸易有限公司	0.01		
合计	25,241.91	100.00	5,000.37

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州开磷农业发展有限公司	24,941.81	69.13	1,995.34
浩德（天津）供应链管理有限公司	4,862.63	13.48	194.51
上海巨福国际贸易有限公司	3,250.37	9.01	130.01
上海溪南电子商务有限公司	2,986.35	8.28	119.45
上海绽誉实业有限公司	40.00	0.11	1.60
合计	36,081.16	100.00	2,440.91

6、 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(九) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,739,363.67	99.93	50,347,505.71	100.00	60,582,851.12	100.00	61,828,578.14	100.00
1-2 年	20,142.33	0.07						
合计	27,759,506.00	100.00	50,347,505.71	100.00	60,582,851.12	100.00	61,828,578.14	100.00

2、 无账龄超过一年的重要预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.6.30	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
江苏永钢集团有限公司	6,642,939.59	23.93
上海找钢网信息科技股份有限公司	3,525,630.51	12.70
苏州高新供应链管理有限公司	2,995,750.00	10.79
上海奔亿喜石油化工有限公司	1,526,400.00	5.50
上海钢银电子商务股份有限公司	1,177,891.77	4.24
合计	15,868,611.87	57.16

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
江苏永钢集团有限公司	9,170,751.08	18.21
宁波江北天航工贸有限公司	8,804,702.93	17.49
杭州热联集团股份有限公司	8,522,486.81	16.93
浙江物产道富有限公司	7,565,000.00	15.03
中航国际矿产资源有限公司	4,417,591.39	8.77
合计	38,480,532.21	76.43

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
广期资本管理(深圳)有限公司	6,380,415.00	10.53
江苏永钢集团有限公司	5,858,864.97	9.67
宁波天意棉业有限公司	5,806,500.96	9.58
安徽安粮国际发展有限公司	2,633,000.00	4.35
广东群荟国际贸易有限公司	1,688,250.00	2.79
合计	22,367,030.93	36.92

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
北京全国棉花交易市场电子商务有限责任公司	34,738,039.42	56.18
青岛万嘉瑞贸易有限公司	9,305,580.00	15.05

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
江苏永钢集团有限公司	7,639,048.99	12.36
明悉实业股份有限公司	3,000,000.00	4.85
福建长德蛋白科技有限公司	2,716,000.00	4.39
合计	57,398,668.41	92.83

(十) 其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利		4,795.77	7,212.69	
其他应收款项	65,064,248.69	42,549,943.30	35,207,293.24	52,547,324.76
合计	65,064,248.69	42,554,739.07	35,214,505.93	52,547,324.76

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	64,912,478.06	42,757,910.91	38,797,136.00	49,351,631.12
1 至 2 年	2,101,248.52	525,756.39	1,097,014.87	360,613.77
2 至 3 年	341,458.62	1,079,008.73	174,395.37	5,131,528.27
3 至 4 年	892,833.89	293,981.96	261,319.10	1,431,544.20
4 至 5 年	191,074.57	19,070.00	96,591.00	33,999.03
5 年以上	564,288.43	589,918.43	579,300.46	727,196.43
小计	69,003,382.09	45,265,646.42	41,005,756.80	57,036,512.82
减：坏账准备	3,939,133.40	2,715,703.12	5,798,463.56	4,489,188.06
合计	65,064,248.69	42,549,943.30	35,207,293.24	52,547,324.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	69,003,382.09	100.00	3,939,133.40	5.71	65,064,248.69
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	69,003,382.09		3,939,133.40		65,064,248.69
合计	69,003,382.09	100.00	3,939,133.40		65,064,248.69

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	45,265,646.42	100.00	2,715,703.12	6.00	42,549,943.30
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	45,265,646.42		2,715,703.12		42,549,943.30
合计	45,265,646.42	100.00	2,715,703.12		42,549,943.30

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,701,427.04	11.47	3,553,739.45	75.59	1,147,687.59
其中:					
已发生信用减值	4,701,427.04		3,553,739.45		1,147,687.59
按组合计提坏账准备	36,304,329.76	88.53	2,244,724.11	6.18	34,059,605.65
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	36,304,329.76		2,244,724.11		34,059,605.65
合计	41,005,756.80	100.00	5,798,463.56		35,207,293.24

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	57,036,512.82	100.00	4,489,188.06	7.87	52,547,324.76
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	57,036,512.82		4,489,188.06		52,547,324.76
合计	57,036,512.82	100.00	4,489,188.06		52,547,324.76

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	64,912,478.06	2,596,499.13	4.00	42,757,910.91	1,711,396.45	4.00	34,095,708.96	1,363,828.34	4.00	49,351,631.12	1,974,065.25	4.00
1-2年	2,101,248.52	168,099.88	8.00	525,756.39	42,060.51	8.00	1,097,014.87	87,761.19	8.00	360,613.77	28,849.10	8.00
2-3年	341,458.62	68,291.72	20.00	1,079,008.73	215,801.75	20.00	174,395.37	34,879.07	20.00	5,131,528.27	1,026,305.65	20.00
3-4年	892,833.89	446,416.95	50.00	293,981.96	146,990.98	50.00	261,319.10	130,659.55	50.00	1,431,544.20	715,772.10	50.00
4-5年	191,074.57	95,537.29	50.00	19,070.00	9,535.00	50.00	96,591.00	48,295.50	50.00	33,999.03	16,999.52	50.00
5年以上	564,288.43	564,288.43	100.00	589,918.43	589,918.43	100.00	579,300.46	579,300.46	100.00	727,196.43	727,196.43	100.00
合计	69,003,382.09	3,939,133.40		45,265,646.42	2,715,703.12		36,304,329.76	2,244,724.11		57,036,512.82	4,489,188.06	

(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)	
2019.1.1 余额	2,620,701.73			2,620,701.73
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,124,932.49			2,124,932.49
本期转回	4,048.56			4,048.56
本期转销				
本期核销	252,397.60			252,397.60
其他变动				
2019.12.31 余额	4,489,188.06			4,489,188.06

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)	
2019.12.31 余额	4,489,188.06			4,489,188.06
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	600.00		3,553,739.45	3,554,339.45
本期转回	2,120,440.53			2,120,440.53
本期转销				
本期核销	124,623.42			124,623.42

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)	
其他变动				
2020.12.31 余额	2,244,724.11		3,553,739.45	5,798,463.56

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)	
2020.12.31 余额	2,244,724.11		3,553,739.45	5,798,463.56
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	556,119.63			556,119.63
本期转回	85,140.62		53,267.47	138,408.09
本期转销				
本期核销			3,500,471.98	3,500,471.98
其他变动				
2021.12.31 余额	2,715,703.12			2,715,703.12

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)	
2021.12.31 余额	2,715,703.12			2,715,703.12
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	1,325,126.07			1,325,126.07
本期转回	101,695.79			101,695.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.6.30 余额	3,939,133.40			3,939,133.40

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	33,029,552.85			33,029,552.85
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	24,006,959.97			24,006,959.97
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	57,036,512.82			57,036,512.82

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	57,036,512.82			57,036,512.82
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-20,732,183.06		4,701,427.04	-16,030,756.02
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	36,304,329.76		4,701,427.04	41,005,756.80

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	36,304,329.76		4,701,427.04	41,005,756.80
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,961,316.66		-1,200,955.06	7,760,361.60
本期终止确认			3,500,471.98	3,500,471.98
其他变动				
2021.12.31 余额	45,265,646.42			45,265,646.42

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	45,265,646.42			45,265,646.42
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	23,737,735.67			23,737,735.67
本期终止确认				
其他变动				
2022.6.30 余额	69,003,382.09			69,003,382.09

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,620,701.73		2,620,701.73	2,124,932.49	4,048.56	252,397.60	4,489,188.06
合计	2,620,701.73		2,620,701.73	2,124,932.49	4,048.56	252,397.60	4,489,188.06

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	4,489,188.06	3,554,339.45	2,120,440.53	124,623.42	5,798,463.56
合计	4,489,188.06	3,554,339.45	2,120,440.53	124,623.42	5,798,463.56

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,798,463.56	556,119.63	138,408.09	3,500,471.98	2,715,703.12
合计	5,798,463.56	556,119.63	138,408.09	3,500,471.98	2,715,703.12

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,715,703.12	1,325,126.07	101,695.79		3,939,133.40
合计	2,715,703.12	1,325,126.07	101,695.79		3,939,133.40

其中无转回或收回金额重要的坏账准备。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款项		3,500,471.98	124,623.42	252,397.60

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
郴州市金贵银业股份有限公司	采购预付款	3,500,471.98	已履行司法、裁决程序，确认无法收回	根据公司内部审批权限实施相关审批程序	否	2021 年 6 月
合计		3,500,471.98				

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保险+期货项目	7,354,467.96	12,032,872.99	15,128,526.80	2,441,549.57
场外衍生品结算款	50,995,688.95	25,593,717.62	13,451,495.85	40,639,554.55
资管部管理费收入	1,332,451.59	812,687.05	565,363.24	319,532.28
押金及保证金	4,293,559.73	4,261,683.34	5,298,075.57	4,834,624.84
采购预付款转回			4,701,427.04	
企业借款				4,837,212.00
其他	5,027,213.86	2,564,685.42	1,860,868.30	3,964,039.58
合计	69,003,382.09	45,265,646.42	41,005,756.80	57,036,512.82

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中国人民财产保险股份有限公司甘肃省分公司	场外期权 结算款	14,550,210.00	1年以内	21.09	582,008.40
中国人民财产保险股份有限公司湖南省分公司	场外期权 结算款	10,073,476.17	1年以内	14.60	402,939.05
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	场外期权 结算款	6,678,245.25	1年以内	9.68	267,129.81
中国人民财产保险股份有限公司广东省分公司	场外期权 结算款	5,577,357.53	1年以内	8.08	223,094.30
大连商品交易所	期货+保险 项目	4,505,083.98	1年以内	6.53	180,203.36
合计		41,384,372.93		59.98	1,655,374.92

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国人民财产保险股份有限公司湖南省分公司	场外期权 结算款	7,024,990.72	1年以内	15.52	280,999.63
中信中证资本管理有限公司	场外期权 结算款	4,423,570.78	1年以内	9.77	176,942.83
上期所保险+期货项目	期货+保险 项目	4,400,633.98	1年以内	9.72	176,025.36
大商所保险+期货项目	期货+保险 项目	4,142,047.26	1年以内	9.15	165,681.89
中国太平洋财产保险股份有限公司	场外期权 结算款	4,013,303.31	1年以内	8.87	160,532.13
合计		24,004,546.05		53.03	960,181.84

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
大商所保险+期货项目	保险+期货 项目	9,124,237.71	1 年以内	22.25	364,969.51
上期资本管理有限公司	场 外 衍 生 品 结 算 款	5,944,110.90	1 年以内	14.50	237,764.44
郴州市金贵银业股份 有限公司	采 购 预 付 款 转 回	4,701,427.04	1 年以内	11.47	3,553,739.45
上期所保险+期货项目	保险+期货 项目	4,404,299.16	1 年以内	10.74	176,171.97
鲁证资本管理有限公司	场 外 衍 生 品 结 算 款	2,811,759.73	1 年以内	6.86	112,470.39
合计		26,985,834.54		65.82	4,445,115.76

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
海通证券股份有限公 司凌顶望岳一号私募 证券投资基金	场外衍生 品 结 算 款	25,000,000.00	1 年以内	43.83	1,000,000.00
Hong Kong Wind Business Information Limited	企业借款	4,837,212.00	2-3 年	8.48	967,442.40
中国人民财产保险股份 有限公司北京市分公司	场 外 衍 生 品 结 算 款	2,993,821.35	1 年以内	5.25	119,752.85
上期所保险+期货项目	保险+期货 项目	1,961,346.29	1 年以内	3.44	78,453.85
中信证券股份有限公司	场 外 衍 生 品 结 算 款	1,655,438.06	1 年以内	2.90	66,217.52
合计		36,447,817.70		63.90	2,231,866.62

(8) 各报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 各报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 各报告期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(十一) 交易性金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,955,507.26	51,837,888.48	86,435,259.59	48,356,716.65
其中：债务工具投资	587,666.48	12,180,910.52	43,032,261.88	
权益工具投资	4,218,786.68	12,064,645.07	11,392,343.05	6,776,616.00
资管产品投资	12,707,572.68	12,435,032.37	13,476,193.89	9,465,033.51
基金产品投资	58,441,481.42	15,157,300.52	18,534,460.77	32,115,067.14
合计	75,955,507.26	51,837,888.48	86,435,259.59	48,356,716.65

(十二) 衍生金融工具

类别	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	非套期工具			非套期工具			非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
期权	14,081,037,404.45	239,024,595.40	280,522,633.33	23,642,270,175.21	584,994,006.04	404,077,156.07	7,881,207,869.64	152,084,427.67	130,586,386.39	5,553,604,569.20	79,542,100.49	40,913,640.33
期货	8,842,904,174.31	-15,927.78		7,692,886,550.08	411,372.43		6,550,237,256.25	311,090.81		6,934,187,064.88		
小计	22,923,941,578.76	239,008,667.62	280,522,633.33	31,335,156,725.29	585,405,378.47	404,077,156.07	14,431,445,125.89	152,395,518.48	130,586,386.39	12,487,791,634.08	79,542,100.49	40,913,640.33

类别	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	套期工具			套期工具			套期工具			套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
期权												
期货	498,355,274.99			421,765,620.53			227,138,535.64			245,232,791.72		
小计	498,355,274.99			421,765,620.53			227,138,535.64			245,232,791.72		

合计	23,422,296,853.75	239,008,667.62	280,522,633.33	31,756,922,345.82	585,405,378.47	404,077,156.07	14,658,583,661.53	152,395,518.48	130,586,386.39	12,733,024,425.80	79,542,100.49	40,913,640.33
----	-------------------	----------------	----------------	-------------------	----------------	----------------	-------------------	----------------	----------------	-------------------	---------------	---------------

截止 2022 年 6 月 30 日,采用每日无负债结算的商品期货合约 164,795.00 手,其中:看涨合约 79,074.00 手,初始合约价值为 4,516,834,235.70 元,公允价值变动-102,575,360.70 元;看跌合约 85,721.00 手,初始合约价值为 4,820,998,255.04 元,公允价值变动 117,411,445.04 元;

截止 2021 年 12 月 31 日,采用每日无负债结算的商品期货合约 132,437.00 手,其中:看涨合约 66,183.00 手,初始合约价值为 4,326,581,931.52 元,公允价值变动 4,188,143.48 元;看跌合约 66,254.00 手,初始合约价值为 3,756,820,144.50 元,公允价值变动 25,244,824.50 元;

截止 2020 年 12 月 31 日,采用每日无负债结算的商品期货合约 87,028.00 手,其中:看涨合约 54,881.00 手,初始合约价值为 4,418,243,348.70 元,公允价值变动 55,581,481.30 元;看跌合约 32,147.00 手,初始合约价值为 2,339,499,625.38 元,公允价值变动-37,944,844.62 元;

截止 2019 年 12 月 31 日,采用每日无负债结算的商品期货合约 188,171.00 手,其中:看涨合约 97,986.00 手,初始合约价值为 3,778,746,736.60 元,公允价值变动 55,236,353.40 元;看跌合约 90,185.00 手,初始合约价值为 3,400,673,120.00 元,公允价值变动-99,233,095.00 元;

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
非上市公司股权	3,840,000.00	4,130,000.00	3,520,000.00	3,280,000.00
合计	3,840,000.00	4,130,000.00	3,520,000.00	3,280,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

2022 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
非上市公司股权	2,119,000.00	255,000.00			非交易性权益工具投资	

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
非上市公司股权		472,500.00			非交易性权益工具投资	

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
非上市公司股权		15,000.00			非交易性权益工具投资	

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
非上市公司股权	237,000.00		165,000.00		非交易性权益工具投资	

(十四) 买入返售金融资产

1、 按业务类别

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
债券质押式回购	43,360,478.63	49,711,841.22	23,657,371.65	18,430,339.51
减：减值准备				
合计	43,360,478.63	49,711,841.22	23,657,371.65	18,430,339.51

2、 按金融资产种类

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
债券	43,360,478.63	49,711,841.22	23,657,371.65	18,430,339.51

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
减：减值准备				
合计	43,360,478.63	49,711,841.22	23,657,371.65	18,430,339.51

3、 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 个月内	43,360,478.63	49,711,841.22	23,657,371.65	18,430,339.51
合计	43,360,478.63	49,711,841.22	23,657,371.65	18,430,339.51

(十五) 存货

1、 存货分类

商品类别	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
天然橡胶	38,817,290.26		38,817,290.26	47,522,411.55		47,522,411.55	34,802,166.33		34,802,166.33	41,881,995.58		41,881,995.58
白银	132,569,665.08		132,569,665.08	112,160,903.47		112,160,903.47	57,530,779.63		57,530,779.63	7,066,912.87		7,066,912.87
铝锭				92,924,805.73		92,924,805.73						
复合橡胶	3,288,026.27		3,288,026.27	37,774,443.12		37,774,443.12				4,482,055.22		4,482,055.22
棉花										50,783,285.72		50,783,285.72
PTA				18,372,920.31		18,372,920.31				5,503,170.70		5,503,170.70
热卷	21,030,795.85		21,030,795.85	913,381.79		913,381.79				3,304,471.55		3,304,471.55
螺纹钢	13,226,945.64		13,226,945.64	431,721.69		431,721.69	4,806,610.08		4,806,610.08	699,865.85		699,865.85
纯碱	71,460,881.65		71,460,881.65	3,984,713.11		3,984,713.11						
硅锰	175,319,713.56		175,319,713.56	3,756,902.64		3,756,902.64						
焦炭				7,304,070.80		7,304,070.80						
沥青				41,997,168.14		41,997,168.14						
生猪				2,360,934.88		2,360,934.88						

商品类别	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
乙二醇				3,200,568.03		3,200,568.03						
硅铁	20,426,778.74		20,426,778.74									
盘螺	461,457.49		461,457.49									
公允价值 变动	-25,291,266.24		-25,291,266.24	9,401,199.00		9,401,199.00	12,383,262.97		12,383,262.97	3,101,594.65		3,101,594.65
合计	451,310,288.30		451,310,288.30	382,106,144.26		382,106,144.26	109,522,819.01		109,522,819.01	116,823,352.14		116,823,352.14

(十六) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期 末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
新湖国际期货（香港） 有限公司	4,141,247.59			274,707.60						4,415,955.19	
合计	4,141,247.59			274,707.60						4,415,955.19	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
新湖国际期货（香港） 有限公司	4,415,955.19			-698,931.44			-866,103.87			2,850,919.88	
合计	4,415,955.19			-698,931.44			-866,103.87			2,850,919.88	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
新湖国际期货（香港） 有限公司	2,850,919.88			-460,062.74						2,390,857.14	
合计	2,850,919.88			-460,062.74						2,390,857.14	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.6.30	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
新湖国际期货（香港） 有限公司	2,390,857.14			61,943.12						2,452,800.26	
合计	2,390,857.14			61,943.12						2,452,800.26	

(十七) 期货会员资格投资

交易所名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上海期货交易所席位费	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
大连商品交易所席位费	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所席位费	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00

(十八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	15,010,097.14	16,143,691.86	17,040,662.44	10,880,982.16
固定资产清理				
合计	15,010,097.14	16,143,691.86	17,040,662.44	10,880,982.16

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其它设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	599,076.05	37,891,016.75	7,308,352.13	452,869.88	46,251,314.81
(2) 本期增加金额		3,687,520.77		12,218.55	3,699,739.32
—购置		3,687,520.77		12,218.55	3,699,739.32
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		2,031,400.09	230,119.00	116,130.28	2,377,649.37
—处置或报废		2,031,400.09	230,119.00	116,130.28	2,377,649.37
(4) 2019.12.31	599,076.05	39,547,137.43	7,078,233.13	348,958.15	47,573,404.76
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	469,674.80	28,880,465.33	4,294,494.87	165,141.82	33,809,776.82
(2) 本期增加金额	28,755.60	4,053,972.40	876,434.04	103,453.16	5,062,615.20
—计提	28,755.60	4,053,972.40	876,434.04	103,453.16	5,062,615.20
(3) 本期减少金额		1,909,519.13	218,613.05	51,837.24	2,179,969.42

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其它设备	合计
—处置或报废		1,909,519.13	218,613.05	51,837.24	2,179,969.42
(4) 2019.12.31	498,430.40	31,024,918.60	4,952,315.86	216,757.74	36,692,422.60
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	100,645.65	8,522,218.83	2,125,917.27	132,200.41	10,880,982.16
(2) 2018.12.31 账面价值	129,401.25	9,010,551.42	3,013,857.26	287,728.06	12,441,537.99

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其它设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	599,076.05	39,547,137.43	7,078,233.13	348,958.15	47,573,404.76
(2) 本期增加金额		11,997,083.54	277,843.63	481,929.16	12,756,856.33
—购置		11,997,083.54	277,843.63	481,929.16	12,756,856.33
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		1,099,290.03	1,022,823.00		2,122,113.03
—处置或报废		1,099,290.03	1,022,823.00		2,122,113.03
(4) 2020.12.31	599,076.05	50,444,930.94	6,333,253.76	830,887.31	58,208,148.06
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	498,430.40	31,024,918.60	4,952,315.86	216,757.74	36,692,422.60
(2) 本期增加金额	28,755.60	5,349,573.50	893,993.76	209,661.16	6,481,984.02
—计提	28,755.60	5,349,573.50	893,993.76	209,661.16	6,481,984.02
(3) 本期减少金额		1,035,239.15	971,681.85		2,006,921.00
—处置或报废		1,035,239.15	971,681.85		2,006,921.00
(4) 2020.12.31	527,186.00	35,339,252.95	4,874,627.77	426,418.90	41,167,485.62
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其它设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	71,890.05	15,105,677.99	1,458,625.99	404,468.41	17,040,662.44
(2) 2019.12.31 账面价值	100,645.65	8,522,218.83	2,125,917.27	132,200.41	10,880,982.16

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其它设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	599,076.05	50,444,930.94	6,333,253.76	830,887.31	58,208,148.06
(2) 本期增加金额		7,620,842.23		230,614.24	7,851,456.47
—购置		7,620,842.23		230,614.24	7,851,456.47
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		6,878,784.77			6,878,784.77
—处置或报废		6,878,784.77			6,878,784.77
(4) 2021.12.31	599,076.05	51,186,988.40	6,333,253.76	1,061,501.55	59,180,819.76
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	527,186.00	35,339,252.95	4,874,627.77	426,418.90	41,167,485.62
(2) 本期增加金额	28,755.60	7,377,331.50	680,335.30	208,776.42	8,295,198.82
—计提	28,755.60	7,377,331.50	680,335.30	208,776.42	8,295,198.82
(3) 本期减少金额		6,425,556.54			6,425,556.54
—处置或报废		6,425,556.54			6,425,556.54
(4) 2021.12.31	555,941.60	36,291,027.91	5,554,963.07	635,195.32	43,037,127.90
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其它设备	合计
(4) 2021.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	43,134.45	14,895,960.49	778,290.69	426,306.23	16,143,691.86
(2) 2020.12.31 账面价值	71,890.05	15,105,677.99	1,458,625.99	404,468.41	17,040,662.44

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其它设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	599,076.05	51,186,988.40	6,333,253.76	1,061,501.55	59,180,819.76
(2) 本期增加金额					
—购置		2,919,324.78		77,593.65	2,996,918.43
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		252,043.00		25,689.66	277,732.66
—处置或报废		252,043.00		25,689.66	277,732.66
(4) 2022.6.30	599,076.05	53,854,270.18	6,333,253.76	1,113,405.54	61,900,005.53
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	555,941.60	36,291,027.91	5,554,963.07	635,195.32	43,037,127.90
(2) 本期增加金额	19,171.41	3,767,323.50	211,581.17	118,550.42	4,116,626.50
—计提	19,171.41	3,767,323.50	211,581.17	118,550.42	4,116,626.50
(3) 本期减少金额		239,440.85		24,405.16	263,846.01
—处置或报废		239,440.85		24,405.16	263,846.01
(4) 2022.6.30	575,113.01	39,818,910.56	5,766,544.24	729,340.58	46,889,908.39
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2022.6.30 账面价值	23,963.04	14,035,359.62	566,709.52	384,064.96	15,010,097.14
(2) 2021.12.31 账面价值	43,134.45	14,895,960.49	778,290.69	426,306.23	16,143,691.86

3、 公司无暂时闲置的固定资产

4、 公司无通过融资租赁租入的固定资产

5、 公司无通过经营租赁租出的固定资产

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2021.1.1 余额	30,497,227.74	30,497,227.74
（2）本期增加金额	2,869,822.60	2,869,822.60
—新增租赁	2,869,822.60	2,869,822.60
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2021.12.31 余额	33,367,050.34	33,367,050.34
2. 累计折旧		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额	13,749,047.86	13,749,047.86
—计提	13,749,047.86	13,749,047.86
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2021.12.31 余额	13,749,047.86	13,749,047.86
3. 减值准备		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		

项目	房屋及建筑物	合计
—处置		
(4) 2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	19,618,002.48	19,618,002.48
(2) 2021.1.1 账面价值	30,497,227.74	30,497,227.74

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31 余额	33,367,050.34	33,367,050.34
(2) 本期增加金额	403,443.19	403,443.19
—新增租赁	403,443.19	403,443.19
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2022.6.30 余额	33,770,493.53	33,770,493.53
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31 余额	13,749,047.86	13,749,047.86
(2) 本期增加金额	6,627,633.54	6,627,633.54
—计提	6,627,633.54	6,627,633.54
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2022.6.30 余额	20,376,681.40	20,376,681.40
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		

项目	房屋及建筑物	合计
(4) 2022.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2022.6.30 账面价值	13,393,812.13	13,393,812.13
(2) 2021.12.31 账面价值	19,618,002.48	19,618,002.48

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	14,586,044.37	14,586,044.37
(2) 本期增加金额	1,282,726.13	1,282,726.13
—购置	1,282,726.13	1,282,726.13
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31	15,868,770.50	15,868,770.50
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	12,456,021.15	12,456,021.15
(2) 本期增加金额	1,311,145.25	1,311,145.25
—计提	1,311,145.25	1,311,145.25
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31	13,767,166.40	13,767,166.40
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		

项目	软件	合计
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	2,101,604.10	2,101,604.10
(2) 2018.12.31 账面价值	2,130,023.22	2,130,023.22

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	15,868,770.50	15,868,770.50
(2) 本期增加金额	1,555,783.68	1,555,783.68
—购置	1,555,783.68	1,555,783.68
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2020.12.31	17,424,554.18	17,424,554.18
2. 累计摊销		
(1) 2019.12.31	13,767,166.40	13,767,166.40
(2) 本期增加金额	941,144.78	941,144.78
—计提	941,144.78	941,144.78
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2020.12.31	14,708,311.18	14,708,311.18
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		

项目	软件	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	2,716,243.00	2,716,243.00
(2) 2019.12.31 账面价值	2,101,604.10	2,101,604.10

截止 2020 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	17,424,554.18	17,424,554.18
(2) 本期增加金额	2,816,037.80	2,816,037.80
—购置	2,816,037.80	2,816,037.80
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2021.12.31	20,240,591.98	20,240,591.98
2. 累计摊销		
(1) 2020.12.31	14,708,311.18	14,708,311.18
(2) 本期增加金额	1,137,499.84	1,137,499.84
—计提	1,137,499.84	1,137,499.84
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2021.12.31	15,845,811.02	15,845,811.02
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		

项目	软件	合计
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2021.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	4,394,780.96	4,394,780.96
(2) 2020.12.31 账面价值	2,716,243.00	2,716,243.00

截止 2021 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31	20,240,591.98	20,240,591.98
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2022.6.30	20,240,591.98	20,240,591.98
2. 累计摊销		
(1) 2021.12.31	15,845,811.02	15,845,811.02
(2) 本期增加金额	655,857.76	655,857.76
—计提	655,857.76	655,857.76
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2022.6.30	16,501,668.78	16,501,668.78
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31		

项目	软件	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2022.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2022.6.30 账面价值	3,738,923.20	3,738,923.20
(2) 2021.12.31 账面价值	4,394,780.96	4,394,780.96

截止 2022 年 6 月 30 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	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	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	3,890,132.42	972,533.11	2,754,084.37	688,521.11	5,817,966.80	1,454,491.71	3,531,859.24	882,964.81
被套期项目公允价值变动	26,729,850.85	6,682,462.72	9,379,779.96	2,344,944.99	11,753,476.00	2,938,369.00	6,526,333.17	1,631,583.29
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的公允价值变动	293,248,942.65	73,312,235.67	304,391,029.81	76,097,757.45	27,502,990.12	6,875,747.54	76,579,371.44	19,144,842.86
其他权益工具投资公允价值变动							220,000.00	55,000.00
经营租赁			257,586.12	64,396.53				
合计	323,868,925.92	80,967,231.50	316,782,480.26	79,195,620.08	45,074,432.92	11,268,608.25	86,857,563.85	21,714,390.96

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
被套期项目公允价值变动	1,028,064.62	257,016.16	9,520,807.95	2,380,201.99	25,046,185.28	6,261,546.32	10,706,538.54	2,676,634.64
以公允价值计理且其变动计入当期 损益的公允价值变动	319,483,556.31	79,870,889.09	304,651,039.28	76,162,759.82	31,549,351.44	7,887,337.86	81,206,239.56	20,301,559.90

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债	差异	负债	差异	负债
其他权益工具投资公允价值变动	340,000.00	85,000.00	630,000.00	157,500.00	20,000.00	5,000.00		
经营租赁	141,165.14	35,291.29						
合计	320,992,786.07	80,248,196.54	314,801,847.23	78,700,461.81	56,615,536.72	14,153,884.18	91,912,778.10	22,978,194.54

(二十二) 其他资产

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	34,185,049.77		34,185,049.77	43,129,130.90		43,129,130.90	12,670,013.31		12,670,013.31	13,173,001.44		13,173,001.44
预缴企业所得税										262,773.27		262,773.27
待摊费用	10,759,029.46		10,759,029.46	13,665,003.24		13,665,003.24	12,073,098.76		12,073,098.76	8,054,560.80		8,054,560.80
长期待摊费用	327,254.40		327,254.40	572,378.75		572,378.75	1,223,957.20		1,223,957.20	1,324,107.21		1,324,107.21
在建工程	963,875.42		963,875.42	709,158.44		709,158.44	1,035,138.18		1,035,138.18	802,119.32		802,119.32
预付款项上市费用	4,242,641.50		4,242,641.50	2,967,924.52		2,967,924.52	1,076,014.07		1,076,014.07			
保证金占用	56,136,800.87		56,136,800.87	7,922,768.53		7,922,768.53	802,791.07		802,791.07	129,778.49		129,778.49
被套期项目-待执行	1,028,064.62		1,028,064.62	119,608.95		119,608.95	12,662,922.31		12,662,922.31	13,408,483.71		13,408,483.71

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同公允价值												
合计	107,642,716.04		107,642,716.04	69,085,973.33		69,085,973.33	41,543,934.90		41,543,934.90	37,154,824.24		37,154,824.24

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
质押借款				12,794,506.00
保证借款			18,000,000.00	18,000,000.00
合计			18,000,000.00	30,794,506.00

2、 各期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十四) 应付货币保证金

按类别披露应付货币保证金情况

类别	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	户数	金额	户数	金额	户数	金额	户数	金额
自然人	43,507	2,814,064,674.96	42,674	2,556,686,098.86	39,949	2,396,305,333.38	37,702	1,693,449,872.02
法人	2,825	5,807,013,665.05	2,804	5,041,465,365.19	2,387	3,621,801,928.43	2,030	1,993,403,126.69
合计	46,332	8,621,078,340.01	45,478	7,598,151,464.05	42,336	6,018,107,261.81	39,732	3,686,852,998.71

(二十五) 应付质押保证金

1、按类别披露应付质押保证金情况

类别	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	户数	金额	户数	金额	户数	金额	户数	金额
自然人								
法人	20	1,612,015,127.22	16	837,250,960.03	12	351,579,050.54	5	101,259,624.87
合计	20	1,612,015,127.22	16	837,250,960.03	12	351,579,050.54	5	101,259,624.87

2、按交易所披露应付质押保证金情况

交易所名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
中国金融期货交易所	81,276,000.00	81,330,160.00	80,366,720.00	
上海期货交易所	943,445,188.00	634,218,008.00	104,203,616.00	14,517,488.00
大连商品交易所	10,488,960.00	12,465,520.00	5,600,448.00	
郑州商品交易所	36,296,976.00	18,210,600.00	67,571,872.00	2,155,200.00
上海国际能源交易中心股份有限公司	253,413,600.00		799,600.00	
外币质押保证金	287,094,403.22	91,026,672.03	93,036,794.54	84,586,936.87
合计	1,612,015,127.22	837,250,960.03	351,579,050.54	101,259,624.87

(二十六) 交易性金融负债

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
交易性金融负债	43,377,483.32	55,107,244.60	43,377,483.32	55,107,244.60
其中：合并结构化主体其他份额持有人利益	43,377,483.32	55,107,244.60	43,377,483.32	55,107,244.60
合计	43,377,483.32	55,107,244.60	43,377,483.32	55,107,244.60

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
交易性金融负债	55,107,244.60	109,558,349.39	38,070,689.77	126,594,904.22
其中：合并结构化主体其他份额持有人利益	55,107,244.60	109,558,349.39	38,070,689.77	126,594,904.22
合计	55,107,244.60	109,558,349.39	38,070,689.77	126,594,904.22

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
交易性金融负债	126,594,904.22	103,303,527.69	55,378,518.73	174,519,913.18
其中：合并结构化主体其他份额持有人利益	126,594,904.22	103,303,527.69	55,378,518.73	174,519,913.18
合计	126,594,904.22	103,303,527.69	55,378,518.73	174,519,913.18

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
交易性金融负债	174,519,913.18	1,078,175.38	52,961,786.35	122,636,302.21
其中：合并结构化主体其他份额持有人利益	174,519,913.18	1,078,175.38	52,961,786.35	122,636,302.21
合计	174,519,913.18	1,078,175.38	52,961,786.35	122,636,302.21

(二十七) 期货风险准备金

期货风险准备金报告期增减变动情况

项目	2018.12.31	本期计提数	本期动用数	2019.12.31
期货风险准备金	54,567,136.25	4,573,591.34		59,140,727.59

项目	2019.12.31	本期计提数	本期动用数	2020.12.31
期货风险准备金	59,140,727.59	6,673,745.51		65,814,473.10

项目	2020.12.31	本期计提数	本期动用数	2021.12.31
期货风险准备金	65,814,473.10	10,945,152.43		76,759,625.53

项目	2021.12.31	本期计提数	本期动用数	2022.6.30
期货风险准备金	76,759,625.53	4,244,426.56		81,004,052.09

注：期货风险准备金按照母公司代理手续费净收入的 5% 计提，计入当期损益。

(二十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	2,057,985.34	2,022,255.05	2,116,308.38	3,873,986.90
合计	2,057,985.34	2,022,255.05	2,116,308.38	3,873,986.90

2、 各报告期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款				52,246,889.60
合计				52,246,889.60

2、 报告期内无账龄超过一年的重要预收款项

(三十) 合同负债

合同负债情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
货款	12,815,507.08	8,220,208.35	38,028,345.12
合计	12,815,507.08	8,220,208.35	38,028,345.12

(三十一) 应付期货投资者保障基金

项目	2018.12.31	本期计提数	本期缴纳数	2019.12.31
期货投资者保障基金	236,579.56	403,219.12	236,579.56	403,219.12

项目	2019.12.31	本期计提数	本期缴纳数	2020.12.31
期货投资者保障基金	403,219.12	579,663.47	403,219.12	579,663.47

注：期货投资者保障基金在 2020 年 8 月前，按照母公司代理交易额的亿分之六计提；2020 年 9 月起，按照母公司代理交易额的亿分之五点五计提。

项目	2020.12.31	本期计提数	本期缴纳数	2021.12.31
期货投资者保障基金	579,663.47	850,425.64	579,663.47	850,425.64

项目	2021.12.31	本期计提数	本期缴纳数	2022.6.30
期货投资者保障基金	850,425.64	404,596.11	850,425.64	404,596.11

(三十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	14,222,667.13	101,088,760.38	97,009,733.76	18,301,693.75
离职后福利-设定提存计划		9,314,945.06	9,314,945.06	
辞退福利		856,330.00	856,330.00	
合计	14,222,667.13	111,260,035.44	107,181,008.82	18,301,693.75

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	18,301,693.75	112,991,359.47	109,644,412.79	21,648,640.43
离职后福利-设定提存计划		1,376,848.64	1,376,848.64	
辞退福利				
合计	18,301,693.75	114,368,208.11	111,021,261.43	21,648,640.43

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	21,648,640.43	157,666,256.80	134,202,191.83	45,112,705.40
离职后福利-设定提存计划		10,774,690.33	10,626,782.64	147,907.69

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
辞退福利		454,100.07	454,100.07	
合计	21,648,640.43	168,895,047.20	145,283,074.54	45,260,613.09

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	45,112,705.40	71,882,929.77	105,641,701.12	11,353,934.05
离职后福利-设定提存计划	147,907.69	6,161,571.64	6,309,479.33	
辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合计	45,260,613.09	78,064,501.41	111,971,180.45	11,353,934.05

2、短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,222,667.13	81,773,847.28	77,694,820.66	18,301,693.75
(2) 职工福利费		8,185,826.68	8,185,826.68	
(3) 社会保险费		5,470,563.61	5,470,563.61	
其中：医疗保险费		4,747,863.69	4,747,863.69	
工伤保险费		81,869.86	81,869.86	
生育保险费		478,631.48	478,631.48	
其他		162,198.58	162,198.58	
(4) 住房公积金		4,888,925.13	4,888,925.13	
(5) 工会经费和职工教育经费		769,597.68	769,597.68	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	14,222,667.13	101,088,760.38	97,009,733.76	18,301,693.75

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,301,693.75	99,883,125.34	96,536,178.66	21,648,640.43
(2) 职工福利费		1,139,260.37	1,139,260.37	
(3) 社会保险费		5,069,492.53	5,069,492.53	
其中：医疗保险费		4,534,000.27	4,534,000.27	
工伤保险费		14,487.70	14,487.70	
生育保险费		363,169.20	363,169.20	
其他		157,835.36	157,835.36	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(4) 住房公积金		5,987,848.09	5,987,848.09	
(5) 工会经费和职工教育经费		911,633.14	911,633.14	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	18,301,693.75	112,991,359.47	109,644,412.79	21,648,640.43

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,648,640.43	139,344,881.74	115,976,374.18	45,017,147.99
(2) 职工福利费		3,153,151.29	3,153,151.29	
(3) 社会保险费		7,108,632.12	7,013,074.71	95,557.41
其中：医疗保险费		6,633,687.68	6,548,528.78	85,158.90
工伤保险费		115,141.20	113,706.90	1,434.30
生育保险费		217,440.29	208,476.08	8,964.21
其他		142,362.95	142,362.95	
(4) 住房公积金		6,681,829.64	6,681,829.64	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,377,762.01	1,377,762.01	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	21,648,640.43	157,666,256.80	134,202,191.83	45,112,705.40

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	45,017,147.99	63,383,656.80	97,046,870.74	11,353,934.05
(2) 职工福利费		1,236,325.66	1,236,325.66	
(3) 社会保险费	95,557.41	3,719,606.61	3,815,164.02	
其中：医疗保险费	85,158.90	3,524,051.33	3,609,210.23	
工伤保险费	1,434.30	66,984.35	68,418.65	
生育保险费	8,964.21	107,459.75	116,423.96	
其他		21,111.18	21,111.18	
(4) 住房公积金		3,451,325.05	3,451,325.05	
(5) 工会经费和职工教育经费		92,015.65	92,015.65	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	45,112,705.40	71,882,929.77	105,641,701.12	11,353,934.05

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		9,042,882.28	9,042,882.28	
失业保险费		272,062.78	272,062.78	
合计		9,314,945.06	9,314,945.06	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		1,342,156.61	1,342,156.61	
失业保险费		34,692.03	34,692.03	
合计		1,376,848.64	1,376,848.64	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		10,438,266.73	10,294,841.12	143,425.61
失业保险费		336,423.60	331,941.52	4,482.08
合计		10,774,690.33	10,626,782.64	147,907.69

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
基本养老保险	143,425.61	5,972,850.74	6,116,276.35	
失业保险费	4,482.08	188,720.90	193,202.98	
合计	147,907.69	6,161,571.64	6,309,479.33	

(三十三) 应交税费

税费项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	1,598.55	56,106.44	204,051.85	289,827.19
企业所得税	9,930,551.46	30,792,233.32	9,958,044.79	2,357,466.61
个人所得税	9,877,911.67	582,897.23	404,676.24	286,326.36
城市维护建设税	4,831.86	4,491.88	29,548.14	78,646.82
教育费附加	3,451.31	3,208.48	21,105.82	56,559.64
印花税	85,877.31	131,786.80	239,163.32	2,356,307.86
其他	37,920.50	442.32	728.07	297.81
合计	19,942,142.66	31,571,166.47	10,857,318.23	5,425,432.29

(三十四) 应付手续费及佣金

1、 应付手续费及佣金情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
经手费	24,500.57	7,432.87	16,019.01	21,783.21
合计	24,500.57	7,432.87	16,019.01	21,783.21

2、 期末余额中无欠付本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(三十五) 其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	997,959,871.00	1,326,665,486.31	867,296,230.16	558,035,639.98
合计	997,959,871.00	1,326,665,486.31	867,296,230.16	558,035,639.98

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
员工社保	525,647.27	518,633.46	466,384.83	399,781.97
企业借款			4,208,200.00	
保险+期货项目			5,526,989.33	
场外衍生品清算款	914,019,764.50	1,286,621,898.57	839,247,972.99	547,342,343.50
应付外币保证金折扣差额	15,110,231.75	4,790,877.48	4,896,673.40	4,451,944.05
应返客户手续费减收	11,878,146.79	27,220,388.05	8,644,918.44	2,646,406.58
应付客户保证金利息	9,267,710.74	5,249,428.50	3,226,705.13	2,135,589.86
白银售后回购业务	39,950,164.86			
其他	7,208,205.09	2,264,260.25	1,078,386.04	1,059,574.02
合计	997,959,871.00	1,326,665,486.31	867,296,230.16	558,035,639.98

(三十六) 租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	13,586,430.98	20,397,212.67
减：未确认融资费用	586,644.96	932,616.43
合计	12,999,786.02	19,464,596.24

(三十七) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	2,280,000.00		245,726.10	2,034,273.90	尚未摊销完毕
合计	2,280,000.00		245,726.10	2,034,273.90	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	2,034,273.90		195,989.12	1,838,284.78	尚未摊销完毕
合计	2,034,273.90		195,989.12	1,838,284.78	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	1,838,284.78		191,467.56	1,646,817.22	尚未摊销完毕
合计	1,838,284.78		191,467.56	1,646,817.22	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
政府补助	1,646,817.22		25,998.90	1,620,818.32	尚未摊销完毕
合计	1,646,817.22		25,998.90	1,620,818.32	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
金融衍生品综合服务管理平台	737,178.29		245,726.10		491,452.19	与资产相关
金融衍生品综合服务管理平台	1,542,821.71				1,542,821.71	与收益相关
合计	2,280,000.00		245,726.10		2,034,273.90	

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
金融衍生品综合 服务管理平台	491,452.19		195,989.12		295,463.07	与资产相关
金融衍生品综合 服务管理平台	1,542,821.71				1,542,821.71	与收益相关
合计	2,034,273.90		195,989.12		1,838,284.78	

负债项目	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
金融衍生品综合 服务管理平台	295,463.07		191,467.56		103,995.51	与资产相关
金融衍生品综合 服务管理平台	1,542,821.71				1,542,821.71	与收益相关
合计	1,838,284.78		191,467.56		1,646,817.22	

负债项目	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2022.6.30	与资产相关/ 与收益相关
金融衍生品综合 服务管理平台	103,995.51		25,998.90		77,996.61	与资产相关
金融衍生品综合 服务管理平台	1,542,821.71				1,542,821.71	与收益相关
合计	1,646,817.22		25,998.90		1,620,818.32	

(三十八) 其他负债

其他负债情况:

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
非货币冲抵金额	295,737,320.00	277,303,928.00	51,522,240.00	29,499,720.00
待转销项税额	1,654,261.12	904,987.14	4,329,318.93	
被套期项目	1,438,584.61	9,379,779.96	11,753,476.00	6,526,333.17
其他	5,501.25	5,501.25	5,501.25	5,501.25
合计	298,835,666.98	287,594,196.35	67,610,536.18	36,031,554.42

(三十九) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	225,000,000.00						225,000,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	225,000,000.00				135,000,000.00	135,000,000.00	360,000,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

项目	2021.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

(四十) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	220,000,000.00			220,000,000.00
合计	220,000,000.00			220,000,000.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	220,000,000.00	354,489,268.59	220,000,000.00	354,489,268.59
合计	220,000,000.00	354,489,268.59	220,000,000.00	354,489,268.59

其他说明：根据公司 2020 年 3 月 26 日第二次临时股东会决议，拟以 2020 年 1 月 31 日为基准日，将新湖期货有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 36,000 万元。原新湖期货有限公司的全体股东即为新湖期货股份有限公司的全体股东。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2020 年 1 月 31 日止新湖期货有限公司的净资产人民币 763,379,984.63 元（除一般风险准备），折成 36,000 万股，未折股的部分净资产（除一般风险准备）人民币 354,489,268.59 元计入资本公积，一般风险准备人民币 48,890,716.04 元仍予以保留。上述变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 4 月 25 日出具信会师报字[2020]第 ZA30631 号验资报告进行验证。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	354,489,268.59			354,489,268.59
合计	354,489,268.59			354,489,268.59

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
资本溢价（股本溢价）	354,489,268.59			354,489,268.59
合计	354,489,268.59			354,489,268.59

(四十一) 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-262,500.00		-262,500.00	97,500.00				97,500.00		-165,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额										
权益法下不能转损益的其他综合收益										
其他权益工具投资公允价值变动	-262,500.00		-262,500.00	97,500.00				97,500.00		-165,000.00
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	575,590.08		575,590.08	113,943.65				113,943.65		689,533.73
其中：权益法下可转损益的其他综合收益										
其他债权投资公允价值变动										
可供出售金融资产公允价值变动										
金融资产重分类计入其他综合收益的金额										

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
持有至到期投资重分类为可供出 售金融资产损益										
其他债权投资信用减值准备										
现金流量套期储备（现金流量套 期损益的有效部分）										
外币财务报表折算差额	575,590.08		575,590.08	113,943.65				113,943.65		689,533.73
其他综合收益合计	313,090.08		313,090.08	211,443.65				211,443.65		524,533.73

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-165,000.00	180,000.00				180,000.00	15,000.00	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-165,000.00	180,000.00				180,000.00	15,000.00	

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
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	689,533.73	-355,828.08				-355,828.08		333,705.65
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	689,533.73	-355,828.08				-355,828.08		333,705.65
其他综合收益合计	524,533.73	-175,828.08				-175,828.08		348,705.65

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	15,000.00	457,500.00				457,500.00		472,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	15,000.00	457,500.00				457,500.00		472,500.00
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	333,705.65	-158,143.95				-158,143.95		175,561.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	333,705.65	-158,143.95				-158,143.95		175,561.70
其他综合收益合计	348,705.65	299,356.05				299,356.05		648,061.70

项目	2021.12.31	本期发生额					2022.6.30
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	472,500.00	-217,500.00				-217,500.00	255,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	472,500.00	-217,500.00				-217,500.00	255,000.00
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	175,561.70	319,347.98				319,347.98	494,909.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	175,561.70	319,347.98				319,347.98	494,909.68
其他综合收益合计	648,061.70	101,847.98				101,847.98	749,909.68

(四十二) 盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期 减少	2019.12.31
法定盈余 公积	46,340,337.76		46,340,337.76	2,202,897.32		48,543,235.08
合计	46,340,337.76		46,340,337.76	2,202,897.32		48,543,235.08

项目	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈 余公积	48,543,235.08		48,543,235.08	6,522,568.16	48,890,716.04	6,175,087.20
合计	48,543,235.08		48,543,235.08	6,522,568.16	48,890,716.04	6,175,087.20

盈余公积本期增减变动原因详见本附注五（四十）资本公积。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	6,175,087.20	16,401,540.38		22,576,627.58
合计	6,175,087.20	16,401,540.38		22,576,627.58

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	22,576,627.58			22,576,627.58
合计	22,576,627.58			22,576,627.58

(四十三) 一般风险准备

1、 一般风险准备情况

项目	2018.12.31	本期计提数	本期动用数	2019.12.31
一般风险准备	46,340,337.76	2,202,897.32		48,543,235.08

项目	2019.12.31	本期计提数	本期动用数	2020.12.31
一般风险准备	48,543,235.08	6,522,568.16		55,065,803.24

项目	2020.12.31	本期计提数	本期动用数	2021.12.31
一般风险准备	55,065,803.24	16,401,540.38		71,467,343.62

项目	2021.12.31	本期计提数	本期动用数	2022.6.30
一般风险准备	71,467,343.62			71,467,343.62

2、 各报告期内未发生动用一般风险准备金的情况

(四十四) 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	215,597,280.14	82,497,717.11	239,061,115.62	219,174,613.39
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	215,597,280.14	82,497,717.11	239,061,115.62	219,174,613.39
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	49,721,327.78	165,902,643.79	77,080,290.36	24,292,296.87
减: 提取法定盈余公积		16,401,540.38	6,522,568.16	2,202,897.32
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备		16,401,540.38	6,522,568.16	2,202,897.32
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利			220,598,552.55	
期末未分配利润	265,318,607.92	215,597,280.14	82,497,717.11	239,061,115.62

2020 年转做股本的普通股股利变动原因详见本附注五（四十）资本公积。

(四十五) 手续费收入

1、 手续费收入明细

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年
经纪手续费净收入	17,766,864.65	37,566,645.05	27,750,541.53	22,377,665.44
交易所减收手续费净收入	67,083,780.95	174,421,578.70	89,278,345.77	56,063,829.35

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年
资产管理业务收入	2,366,217.06	6,975,116.95	5,849,263.37	2,624,261.64
投资咨询业务收入	18,867.93	92,735.85	881,132.12	792,641.53
合计	87,235,730.59	219,056,076.55	123,759,282.79	81,858,397.96

手续费收入明细:

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
客户合同产生的收入	87,235,730.59	219,056,076.55	123,759,282.79	81,858,397.96
合计	87,235,730.59	219,056,076.55	123,759,282.79	81,858,397.96

2、 合同产生的收入情况

合同产生的收入包括手续费收入及其他业务收入,其他业务收入详见本附注五(五十)。

2022 年 1-6 月的收入分解信息如下:

合同分类	期货经纪业务	风险管理业务	其他	分部间抵销	合计
按商品转让的时间分类:					
在某一时刻确认	92,067,067.68	1,213,029,948.13		1,221,182.93	1,303,875,832.88
在某一时段内确认					
合计	92,067,067.68	1,213,029,948.13		1,221,182.93	1,303,875,832.88

2021 年度的收入分解信息如下:

合同分类	期货经纪业务	风险管理业务	其他	分部间抵销	合计
按商品转让的时间分类:					
在某一时刻确认	240,041,157.81	7,265,611,635.21		10,226,515.54	7,495,426,277.48
在某一时段内确认					
合计	240,041,157.81	7,265,611,635.21		10,226,515.54	7,495,426,277.48

2020 年度的收入分解信息如下：

合同分类	期货经纪业务	风险管理业务	其他	分部间抵销	合计
按商品转让的时间分类：					
在某一时点确认	149,624,466.70	7,035,728,722.06		17,971,536.37	7,167,381,652.39
在某一时段内确认					
合计	149,624,466.70	7,035,728,722.06		17,971,536.37	7,167,381,652.39

3、 按行政区域列示

地区	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	分支机构数量	手续费收入金额	分支机构数量	手续费收入金额	分支机构数量	手续费收入金额	分支机构数量	手续费收入金额
北京市	1	290,075.37	1	384,344.02	1	591,805.99	1	633,335.16
福建省	2	450,834.27	2	2,438,732.75	2	757,684.04	3	702,997.12
广东省	1	613,652.27	1	934,437.59	1	1,825,233.45	1	1,610,647.98
海南省	1	394,941.64	1	860,004.39	1	675,401.00	1	439,185.55
河北省	1	187,941.40	1	1,384,915.63	1	5,924.66		-
河南省	1	318,839.56	1	406,732.74	1	303,542.84	1	259,667.18
黑龙江省	1	70,726.59	1	1,672,909.21	1	207,017.46	1	272,766.94
湖北省	1	108,953.08	1	1,022,426.96	1	454,450.41	1	184,990.83
湖南省	1	309,936.74	1	544,455.58	1	660,712.29	1	613,657.07
江苏省	1	45,642.02	1	197,937.55	1	247,786.64	1	326,094.87
辽宁省	2	513,906.74	2	1,662,733.81	2	1,366,851.13	2	801,846.78
山东省	2	288,489.06	2	1,142,998.64	2	701,639.02	2	636,345.35
山西省	1	512,052.15	1	195,660.54	1	880,837.86	1	234,746.06
陕西省	1	249,088.63	1	542,727.98	1	74,516.56	1	114,492.22

地区	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	分支机构 数量	手续费收入金额	分支机构 数量	手续费收入金额	分支机构 数量	手续费收入金额	分支机构 数量	手续费收入金额
上海市	4	80,352,510.47	4	199,783,826.70	4	109,359,141.01	3	70,517,823.17
四川省	1	115,135.99	1	1,379,717.93	1	382,817.57	1	263,433.75
新疆维吾尔自治区	1	290,225.25	1	207,251.36	1	366,205.22	1	208,883.95
浙江省	5	2,014,466.85	5	3,673,662.60	5	4,610,959.97	5	3,794,416.96
重庆市	1	108,312.51	1	620,600.57	1	286,755.67	1	243,067.02
合计	29	87,235,730.59	29	219,056,076.55	29	123,759,282.79	28	81,858,397.96

(四十六) 利息净收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入合计	55,160,686.90	123,828,702.96	89,338,196.67	79,482,515.88
其中：自有资金及保证金存款利息收入	54,868,162.34	123,350,930.36	89,112,520.01	79,361,033.34
买入返售利息收入	292,524.56	100,722.58	222,056.28	121,202.19
债券利息收入		377,050.02	3,620.38	280.35
利息支出合计	970,408.31	384,750.00	1,636,183.95	5,011,179.66
其中：金融机构贷款利息支出	970,408.31	384,750.00	1,465,582.09	374,535.00
次级债利息支出				4,636,644.66
票据贴现利息支出			170,601.86	
合计	54,190,278.59	123,443,952.96	87,702,012.72	74,471,336.22

(四十七) 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	61,943.12	-460,062.74	-698,931.44	274,707.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	479,860.45	2,464,903.20	145,214.25	557,256.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,609,748.29	83,472.05	6,898,949.39	7,697,918.75
处置衍生金融工具取得的投资收益	29,277,954.64	158,662,170.16	100,511,920.27	44,663,811.73
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,119,000.00			237,000.00
合计	29,329,009.92	160,750,482.67	106,857,152.47	53,430,694.67

(四十八) 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	650,196.48	6,995,278.31	5,231,384.43	8,555,398.28
代扣个人所得税手续费	193,083.90	167,099.19	153,251.17	28,702.19
其他			14,712.77	
合计	843,280.38	7,162,377.50	5,399,348.37	8,584,100.47

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关 /与收益相关
稳岗补贴	145,897.58	75,624.75	290,227.76	137,279.18	与收益相关
出疆棉花运费 补贴		2,491,100.00	1,520,000.00	337,800.00	与收益相关
财政专项扶持	478,300.00	4,237,086.00	3,225,167.55	7,834,593.00	与收益相关
金融衍生品综 合服务管理平 台	25,998.90	191,467.56	195,989.12	245,726.10	与资产相关
合计	650,196.48	6,995,278.31	5,231,384.43	8,555,398.28	

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收 益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	29,955.09	-4,418,241.08	1,912,715.75	2,286,650.33
衍生金融工具产生的 公允价值变动收益	32,637,252.55	-7,751,762.16	-3,915,618.92	5,340,418.04
被套期项目（存货）	-34,692,465.24	-2,982,063.97	9,281,668.32	3,354,629.35
交易性金融负债	478,207.11	-11,039,425.05	-10,313,167.44	-3,295,373.02
合计	-1,547,050.49	-26,191,492.26	-3,034,402.29	7,686,324.70

(五十) 其他业务收入与其他业务成本

1、 其他业务收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
贸易	1,212,928,928.90	7,264,760,406.18	7,034,916,291.61	5,614,711,938.65
服务费	3,610,154.16	10,362,339.34	8,214,402.24	6,653,468.68
咨询费	93,396.23	674,454.72	491,675.75	188,679.25
保险+期货项目	7,623.00	573,000.69		
合计	1,216,640,102.29	7,276,370,200.93	7,043,622,369.60	5,621,554,086.58

2、 其他业务成本

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
贸易	1,184,434,871.50	7,241,691,065.32	7,037,807,905.82	5,602,649,091.79
保险+期货项目	490,780.19	995,191.33	834,866.08	1,061,686.98
合计	1,184,925,651.69	7,242,686,256.65	7,038,642,771.90	5,603,710,778.77

(五十一) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资 产处置	-6,734.88	-285,015.83	132,364.10	-31,808.19	-6,734.88	-285,015.83	132,364.10	-31,808.19
利得								
合计	-6,734.88	-285,015.83	132,364.10	-31,808.19	-6,734.88	-285,015.83	132,364.10	-31,808.19

(五十二) 提取期货风险准备金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
提取期货风险准备金	4,244,426.56	10,945,152.43	6,673,745.51	4,573,591.34

(五十三) 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	321,430.42	703,531.14	278,070.04	223,522.89
教育费附加	137,755.90	298,270.88	109,029.33	95,499.71
地方教育费附加	91,837.28	198,771.13	72,303.03	48,717.17
印花税	386,426.31	2,293,715.48	2,096,407.56	1,181,541.98
车船税	360.00	3,880.00	5,140.00	6,520.00
房产税			5,032.24	
水利建设专项基金	1,983.50	5,276.76	3,541.33	
土地使用税			1,210.80	
其他				4,317.46
合计	939,793.41	3,503,445.39	2,570,734.33	1,560,119.21

(五十四) 业务及管理费

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	78,064,501.41	168,923,892.80	115,053,465.54	112,918,827.97
电子设备运转费	12,419,558.72	28,326,830.44	23,154,836.08	19,851,784.86
租赁费	8,347,963.59	19,118,213.28	17,198,694.88	16,368,758.87
邮电通讯费	6,010,048.94	11,709,258.71	10,826,657.16	5,746,309.05
折旧及摊销	5,055,519.49	10,081,011.03	8,163,898.84	7,066,657.09
经纪服务费	2,098,222.10	8,397,969.75	5,056,018.06	4,957,836.32
业务招待费	2,065,608.58	6,900,017.53	5,265,462.55	4,052,954.71
仓储费	7,113,108.36	4,452,316.43	4,738,936.86	4,075,623.83
会议费	1,191,660.87	2,830,008.10	2,298,744.90	5,665,896.20
交易席位费	311,320.75	2,494,954.75	2,122,726.19	2,391,525.25
差旅费	358,692.45	2,211,536.76	2,223,179.43	4,913,692.28
物业管理费	1,092,699.83	2,204,326.00	2,142,193.09	2,119,096.97
办公费	403,350.96	1,741,897.44	2,020,911.62	2,449,111.01
业务宣传费	566,433.81	1,031,431.64	983,702.31	598,284.88
银行手续费支出	312,587.23	891,172.41	893,814.61	905,066.41
车辆使用费	255,744.77	659,884.14	577,993.60	1,082,229.70

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运费	31,698.12	63,996.23	1,911,401.87	1,112,184.67
其他管理费用	3,037,856.20	8,368,770.54	9,165,825.10	7,443,393.95
合计	128,736,576.18	280,407,487.98	213,798,462.69	203,719,234.02

(五十五) 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-198.71	7,669.27	5,545.80	445.58
其他应收款坏账损失	1,223,430.28	417,711.54	1,433,898.92	2,120,883.93
合计	1,223,231.57	425,380.81	1,439,444.72	2,121,329.51

(五十六) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无需支付的应付款			66,901.65				66,901.65	
违约金收入			200,000.00				200,000.00	
其他	3,082.61	98.76	26,507.39	830.64	3,082.61	98.76	26,507.39	830.64
合计	3,082.61	98.76	293,409.04	830.64	3,082.61	98.76	293,409.04	830.64

(五十七) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	1,185,000.00	102,500.00	422,000.00	555,000.00	1,185,000.00	102,500.00	422,000.00	555,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,737.35	133,179.29	53,213.31	105,914.53	3,737.35	133,179.29	53,213.31	105,914.53
违约金及赔偿支出		304,925.00	80,000.00			304,925.00	80,000.00	
其他	20,337.58	98,218.47	59,587.76	55,696.00	20,337.58	98,218.47	59,587.76	55,696.00
合计	1,209,074.93	638,822.76	614,801.07	716,610.53	1,209,074.93	638,822.76	614,801.07	716,610.53

(五十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	15,838,993.58	59,330,425.68	22,349,812.42	4,442,432.41
递延所得税费用	-151,376.69	-3,532,934.21	1,561,473.80	2,417,570.39
合计	15,687,616.89	55,797,491.47	23,911,286.22	6,860,002.80

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	65,408,944.67	221,700,135.26	100,991,576.58	31,152,299.67
按法定税率计算的所得税费用	16,352,236.17	55,425,033.83	25,247,894.11	7,788,074.91
子公司适用不同税率的影响	118,472.03	-159,333.67	-20,304.67	29,225.36
调整以前期间所得税的影响	124,977.74	1,760,299.66	-2,429.79	-102,154.95
非应税收入的影响	-1,425,201.09	-1,848,389.59	-1,849,519.98	-1,529,576.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	276,936.31	1,005,086.36	690,385.19	572,375.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	240,195.73	-385,205.12	-154,738.64	102,058.34
所得税费用	15,687,616.89	55,797,491.47	23,911,286.22	6,860,002.80

(五十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	49,721,327.78	165,902,643.79	77,080,290.36	
本公司发行在外普通股的加权平均数	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	
基本每股收益	0.14	0.46	0.21	
其中：持续经营基本每股收益	0.14	0.46	0.21	
终止经营基本每股收益				

2020 年 1 月，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，整体变更折股以前年度有限责任公司阶段不列示每股收益，折股当年以折股数为期初股本计算。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	49,721,327.78	165,902,643.79	77,080,290.36	
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	
稀释每股收益	0.14	0.46	0.21	
其中：持续经营稀释每股收益	0.14	0.46	0.21	
终止经营稀释每股收益				

(六十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回往来款、代垫款	20,091,744.04	5,096,953.03	10,647,223.23	8,672,510.75
专项补贴、补助款	817,281.48	6,970,909.94	5,203,359.25	8,338,374.37
营业外收入	3,082.61	98.76	226,507.39	830.64
收到客户及交易所保证	1,797,985,133.74	2,094,157,158.98	2,592,153,622.50	229,906,369.95

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
金				
子公司风险业务	8,839,204.85	416,999,832.26	425,522,193.17	225,960,481.70
合计	1,827,736,446.72	2,523,224,952.97	3,033,752,905.54	472,878,567.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付往来款、代垫款	4,295,167.79	7,116,714.61	16,102,843.30	1,486,888.19
费用支出	35,876,524.70	88,939,957.56	94,741,961.46	81,901,792.49
营业外支出	1,205,337.58	505,643.47	546,086.10	610,696.00
支付客户及存入交易所 保证金	1,893,688,315.48	1,250,694,217.76	1,312,583,777.48	110,550,304.15
子公司风险业务	129,872,621.19			1,799,179.08
合计	2,064,937,966.74	1,347,256,533.40	1,423,974,668.34	196,348,859.91

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到政府补助				
其他金融机构保证金收回	738,125.16			
企业间借款			4,837,212.00	
合计	738,125.16		4,837,212.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他金融机构保证金支付		400,686.06	802,791.07	
合计		400,686.06	802,791.07	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非货币性冲抵金额	18,433,392.00	225,781,688.00	22,022,520.00	2,275,720.00
企业间借款			4,208,200.00	
白银售后回购业务	111,422,052.06			
纳入合并范围结构化产品 其他投资人申购	3,600,000.00	117,559,588.98	103,149,633.46	39,119,697.07
合计	133,455,444.06	343,341,276.98	129,380,353.46	41,395,417.07

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
企业间借款		4,208,200.00		
白银售后回购业务	71,981,110.49			
租赁负债	8,648,984.08	15,092,605.46		
纳入合并范围结构化产品 其他投资人赎回	55,134,693.86	120,529,335.75	40,607,583.40	45,932,953.84
合计	135,764,788.43	139,830,141.21	40,607,583.40	45,932,953.84

(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	49,721,327.78	165,902,643.79	77,080,290.36	24,292,296.87
加：提取期货风险准备金	4,244,426.56	10,945,152.43	6,673,745.51	4,573,591.34
信用减值损失	1,223,231.57	425,380.81	1,439,444.72	2,121,329.51
资产减值准备				
固定资产折旧	4,116,626.50	8,295,198.82	6,481,984.02	5,062,615.20
油气资产折耗				
使用权资产折旧	6,627,633.54	13,749,047.86		
无形资产摊销	655,857.76	1,137,499.84	941,144.78	1,311,145.25
长期待摊费用摊销	319,428.36	693,742.21	740,770.04	681,270.59
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）	6,734.88	285,015.83	-132,364.10	31,808.19
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,737.35	133,179.29	53,213.31	105,914.53
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-10,689,794.51	36,590,232.26	64,980,704.59	-48,307,689.70
财务费用（收益以“—”号填列）				4,636,644.66
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,307,583.97	-20,241,682.37	-20,213,650.58	-13,014,295.62

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,771,611.42	-67,927,011.83	10,390,782.71	-19,242,888.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,620,234.73	64,394,077.63	-8,829,310.36	21,660,459.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-103,896,609.28	-275,565,389.22	16,582,201.45	-45,766,549.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,629,147,147.25	-1,448,240,460.64	-1,255,691,462.48	-85,301,463.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,389,299,757.26	2,548,178,151.19	2,798,832,658.66	413,206,668.89
其他	326,426.87	1,002,052.92	-195,989.12	-245,726.10
经营活动产生的现金流量净额	-288,647,323.27	1,039,756,830.82	1,699,134,163.51	265,805,130.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	5,165,085,656.13	5,477,022,490.97	4,221,340,903.22	2,478,185,206.15
减：现金的期初余额	5,477,022,490.97	4,221,340,903.22	2,478,185,206.15	2,265,332,340.47
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	-311,936,834.84	1,255,681,587.75	1,743,155,697.07	212,852,865.68

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 1-6 月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	5,165,085,656.13	5,477,022,490.97	4,221,340,903.22	2,478,185,206.15
其中：库存现金	28,810.46	38,274.09	29,880.77	58,844.71
可随时用于支付的银行存款	5,138,516,597.66	5,451,890,280.18	4,214,876,970.05	2,473,131,439.92
可随时用于支付的其他货币资金	26,540,248.01	25,093,936.70	6,434,052.40	4,994,921.52
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	5,165,085,656.13	5,477,022,490.97	4,221,340,903.22	2,478,185,206.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
存货	328,767,740.50	306,492,327.67	56,411,034.20	33,248,743.40	向交易所质押仓单用于获取保证金额度

(六十三) 套期

公允价值套期

2022 年 1-6 月

类别	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目账面价值）		包含被套期项目的资产 负债表列示项目	套期工具的名 义金额	本期形成的利得和损失		
	资产	负债	资产	负债			被套期项目	套期工具	公允价值套期中的无效部分
商品价格风险									
—存货	476,601,554.54		-25,291,266.24		存货	498,355,274.99	4,239,371.89	9,501,893.24	13,741,265.13
—确定承诺			1,028,064.62	1,438,584.61	其他资产、其他负债				

2021 年度

类别	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目账面价值）		包含被套期项目的资产 负债表列示项目	套期工具的名 义金额	本期形成的利得和损失		
	资产	负债	资产	负债			被套期项目	套期工具	公允价值套期中的无效部分
商品价格风险									
—存货	372,704,945.26		9,401,199.00		存货	421,765,620.53	30,106,747.88	-6,093,246.47	24,013,501.41
—确定承诺			119,608.95	9,379,779.96	其他资产、其他负债				

2020 年度

类别	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目	套期工具的名义金额	本期形成的利得和损失		
	资产	负债	资产	负债			被套期项目	套期工具	公允价值套期中的无效部分
商品价格风险									
—存货	97,139,556.04		12,383,262.97		存货	227,138,535.64	25,878,538.04	-3,381,123.16	22,497,414.88
—确定承诺			12,662,922.31	11,753,476.00	其他资产、其他负债				

2019 年度

类别	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目	套期工具的名义金额	本期形成的利得和损失		
	资产	负债	资产	负债			被套期项目	套期工具	公允价值套期中的无效部分
商品价格风险									
—存货	113,721,757.49		3,101,594.65		存货	245,232,791.72	5,201,041.04	16,378,070.33	21,579,111.37
—确定承诺			13,408,483.71	6,526,333.17	其他资产、其他负债				

(六十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
金融衍生品综合服务管理平台	2,280,000.00	递延收益	25,998.90	191,467.56	195,989.12	245,726.10	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的项目
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
稳岗补贴	649,029.27	145,897.58	75,624.75	290,227.76	137,279.18	其他收益
出疆棉花运费补贴	4,348,900.00		2,491,100.00	1,520,000.00	337,800.00	其他收益
2018 年度财政扶持资金	1,553,393.00				1,553,393.00	其他收益
2019 年金融机构集聚政策补贴	34,000.00				34,000.00	其他收益
财政补贴款	200,000.00				200,000.00	其他收益
金融办新设机构奖励	2,000,000.00				2,000,000.00	其他收益
金融局奖励	800,000.00				800,000.00	其他收益
2019 年度政府金融政策补贴	3,057,200.00				3,057,200.00	其他收益
财政局产业扶持资金	190,000.00				190,000.00	其他收益
2019 年度财政扶持资金	1,036,503.00			1,036,503.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
财政扶持款	150,000.00			150,000.00		其他收益
产业租房扶持金	476,800.00			476,800.00		其他收益
世博地区开发管理委员会专项资金	1,500,000.00			1,500,000.00		其他收益
困难企业失业保障金	11,025.65			11,025.65		其他收益
财政局企业补助	2.00			2.00		其他收益
安家补助	50,236.90			50,236.90		其他收益
培训补贴	6,000.00	1,500.00	3,900.00	600.00		其他收益
政府金融补贴	68,200.00		68,200.00			其他收益
金融发展专项资金奖金	200,000.00		200,000.00			其他收益
产业租房扶持金	1,156,166.00	476,800.00	679,366.00			其他收益
以工代训补贴	7,000.00		7,000.00			其他收益
2020 年度财政扶持资金	3,278,620.00		3,278,620.00			其他收益

(六十五) 租赁

作为承租人

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	352,425.77	1,176,492.83
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,538,169.27	5,971,833.60
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	67,505.26	388,540.80
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	10,507,425.41	21,452,979.86
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	8,674,537.18
1 至 2 年	4,139,641.26
2 至 3 年	697,820.80
3 年以上	349,562.64
合计	13,861,561.88

六、 合并范围的变更

报告期内，纳入合并范围的子公司及结构化主体为：

公司名称	是否纳入合并范围			
	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
上海新湖瑞丰金融服务有限公司	是	是	是	是
上海新湖瑞丰源企业发展有限公司	是	是	是	是

公司名称	是否纳入合并范围			
	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
新湖国际金融（香港）有限公司	是	是	是	是
新湖图新 1 号资产管理计划	不适用	不适用	不适用	否（注 1）
新湖星火燎原 1 号资产管理计划	不适用	不适用	不适用	否（注 1）
新湖恒星系列稳健 1 号资产管理计划	不适用	不适用	不适用	否（注 1）
新湖创稳一号资产管理计划	不适用	不适用	不适用	否（注 1）
新湖创稳二号资产管理计划	不适用	不适用	不适用	否（注 1）
新湖权胜进取 1 号集合资产管理计划	是	是	是	是
新湖资管稳健 1 号资产管理计划	是	是	是	是
新湖期货创稳 5 号集合资产管理计划	是	是	是	是
新湖期货创稳 6 号集合资产管理计划	是	是	是	不适用
新湖期货祥泰 1 号集合资产管理计划	不适用	否（注 1）	是	不适用
新湖期货巨泰 1 号集合资产管理计划	是	是	是	不适用
新湖期货博胜 1 号集合资产管理计划	否（注 2）	否（注 2）	是	不适用
新湖期货博胜 2 号集合资产管理计划	是	是	是	不适用
新湖期货博胜 3 号集合资产管理计划	不适用	否（注 1）	是	不适用
新湖期货鸿图 2 号集合资产管理计划	是	是	不适用	不适用
新湖期货鸿图 3 号集合资产管理计划	是	是	不适用	不适用
新湖期货博胜 6 号集合资产管理计划	是	是	不适用	不适用
新湖期货博胜 5 号集合资产管理计划	是	是	不适用	不适用

注 1：相关结构化主体终止清算，清算前利润表已纳入合并范围

注 2：可变回报占结构化主体预期综合收益的比率低于 30%

公司对于同时满足以下条件的结构化主体纳入合并范围：

- （1）公司对管理的结构化主体拥有实质性权利，该权利不能被无条件罢免。
- （2）公司作为管理人，通过收取管理费、业绩报酬及直接持有权益享有的可变回报占结构化主体预期综合收益的比率超过 30%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
上海新湖瑞丰金融服务有限公司	上海	上海	风险管理业务	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
新湖國際金融(香港)有限公司	香港	香港	股权及期货投资	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
上海新湖瑞丰源企业发展有限公司	上海	上海	风险管理业务		100.00		100.00		100.00		100.00	设立

(二) 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:

未纳入合并报表范围的结构化主体	基础信息	2022.6.30				
		财务报表中确认情况		最大损失敞口		与财务报表确认
		列报科目	账面价值	金额	确定方法	差异
新湖期货博胜1号集合资产管理计划	本公司为计划管理人, 持有份额 3.17%	交易性金融资产	2,418,000.00	2,418,000.00	根据产品估值及持有份额确认	无差异
新湖期货创稳8号集合资产管理计划	本公司为计划管理人, 持有份额 5.03%	交易性金融资产	1,762,000.00	1,762,000.00	根据产品估值及持有份额确认	无差异
新湖期货博胜7号集合资产管理计划	本公司为计划管理人, 持有份额 5.81%	交易性金融资产	966,000.00	966,000.00	根据产品估值及持有份额确认	无差异
新湖博孚利CTA-FOF1期集合资产管理计划	本公司为计划管理人, 持有份额 13.74%	交易性金融资产	3,950,589.29	3,950,589.29	根据产品估值及持有份额确认	无差异

未纳入合并报表范围的结构化主体	2022.6.30					与财务报表确认 差异
	基础信息	财务报表中确认情况		最大损失敞口		
		列报科目	账面价值	金额	确定方法	
申港证券明珠 FOF1 号集合资产管理计划	计划管理人为申港证券股份有限公司， 本公司持有份额 9.78%	交易性金融资产	3,277,443.39	3,277,443.39	根据产品估值及持有份额确认	无差异
合计			12,374,032.68	12,374,032.68		

未纳入合并报表范围的结构化主体	2021.12.31					与财务报表确认 差异
	基础信息	财务报表中确认情况		最大损失敞口		
		列报科目	账面价值	金额	确定方法	
新湖期货博胜 1 号集合资产管理计划	本公司为计划管理人，持有份额 3.04%	交易性金融资产	2,466,000.00	2,466,000.00	根据产品估值及持有份额确认	无差异
新湖期货创稳 8 号集合资产管理计划	本公司为计划管理人，持有份额 5.06%	交易性金融资产	1,830,000.00	1,830,000.00	根据产品估值及持有份额确认	无差异
新湖期货博胜 7 号集合资产管理计划	本公司为计划管理人，持有份额 3.97%	交易性金融资产	964,000.00	964,000.00	根据产品估值及持有份额确认	无差异
新湖博孚利 CTA-FOFI 期集合资产管理计划	本公司为计划管理人，持有份额 11.08%	交易性金融资产	3,898,186.78	3,898,186.78	根据产品估值及持有份额确认	无差异
申港证券明珠 FOF1 号集合资产管理计划	计划管理人为申港证券股份有限公司， 本公司持有份额 8.33%	交易性金融资产	3,276,845.59	3,276,845.59	根据产品估值及持有份额确认	无差异
合计			12,435,032.37	12,435,032.37		

未纳入合并报表范围的结构化主体	2020.12.31					与财务报表确认 差异
	基础信息	财务报表中确认情况		最大损失敞口		
		列报科目	账面价值	金额	确定方法	
新湖民生黑翼 1 号资产管理计划	本公司为计划管理人，持有份额 1.34%	交易性金融资产	8,232,092.01	8,232,092.01	根据产品估值及持有份额确认	无差异

未纳入合并报表范围的结构化主体	2020.12.31					
	基础信息	财务报表中确认情况		最大损失敞口		与财务报表确认
		列报科目	账面价值	金额	确定方法	差异
新湖期货创稳 8 号集合资产管理计划	本公司为计划管理人，持有份额 19.61%	交易性金融资产	2,056,000.00	2,056,000.00	根据产品估值及持有份额确认	无差异
申港证券明珠 FOF1 号集合资产管理计划	计划管理人为申港证券股份有限公司， 本公司持有份额 10%	交易性金融资产	3,188,101.88	3,188,101.88	根据产品估值及持有份额确认	无差异
合计			13,476,193.89	13,476,193.89		

未纳入合并报表范围的结构化主体	2019.12.31					
	基础信息	财务报表中确认情况		最大损失敞口		与财务报表
		列报科目	账面价值	金额	确定方法	确认差异
新湖民生黑翼 1 号资产管理计划	本公司为计划管理人，持有份额 1.34%	交易性金融资产	7,157,232.69	7,157,232.69	根据产品估值及持有份额确认	无差异
新湖天风 FOF 资产管理计划（注）	本公司为计划管理人，持有份额 40.00%	交易性金融资产	2,307,800.82	2,307,800.82	根据产品估值及持有份额确认	无差异
合计			9,465,033.51	9,465,033.51		

注：该资管产品聘请天风证券股份有限公司为投资顾问，公司虽然持有份额 40.00%，但并不拥有实质性权益，因此不纳入合并范围。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		核算方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
新湖國際期貨(香港)有限公司	香港	香港	期货风险业务		9.97		9.97		9.97		9.97	权益法

注：本公司总经理担任该联营企业的董事、副总经理。

重要联营企业的主要财务信息

单位：港币元

新湖國際期貨(香港)有限公司	2022 年 1-6 月 /2022.6.30	2021 年度 /2021.12.31	2020 年度 /2020.12.31	2019 年度 /2019.12.31
流动资产	376,737,371.00	701,488,152.00	381,835,969.00	157,937,045.00
非流动资产	414,690.00	632,526.00	170,359.00	633,852.00
资产合计	377,152,061.00	702,120,678.00	382,006,328.00	158,570,897.00
流动负债	349,134,777.00	674,716,382.00	349,235,764.00	107,522,325.00
非流动负债		129,837.00		142,129.00
负债合计	349,134,777.00	674,846,219.00	349,235,764.00	107,664,454.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	28,017,284.00	27,274,459.00	32,770,564.00	50,906,443.00
按持股比例计算的净资产份额	2,793,323.21	2,719,263.56	3,267,225.23	5,075,372.37
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,793,323.21	2,719,263.56	3,267,225.23	5,075,372.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	10,758,412.00	20,771,370.00	7,222,029.00	20,168,355.00
净利润	742,825.00	-5,496,105.00	-8,135,879.00	3,113,504.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	742,825.00	-5,496,105.00	-8,135,879.00	3,113,504.00
本期收到的来自联营企业的股利			997,000.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022.6.30				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款					
应付货币保证金	8,621,078,340.01				8,621,078,340.01
应付质押保证金	1,612,015,127.22				1,612,015,127.22
交易性金融负债	122,636,302.21				122,636,302.21
衍生金融负债	280,522,633.33				280,522,633.33
应付账款	2,057,985.34				2,057,985.34
应付期货投资者保 障基金	404,596.11				404,596.11
其他应付款	997,959,871.00				997,959,871.00
其他负债-非货币冲 抵金额	295,737,320.00				295,737,320.00
合计	11,932,412,175.22				11,932,412,175.22

项目	2021.12.31				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款					
应付货币保证金	7,598,151,464.05				7,598,151,464.05
应付质押保证金	837,250,960.03				837,250,960.03
交易性金融负债	174,519,913.18				174,519,913.18
衍生金融负债	404,077,156.07				404,077,156.07
应付账款	2,022,255.05				2,022,255.05
应付期货投资者保 障基金	850,425.64				850,425.64
其他应付款	1,326,665,486.31				1,326,665,486.31
其他负债-非货币冲 抵金额	277,303,928.00				277,303,928.00
合计	10,620,841,588.33				10,620,841,588.33

项目	2020.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	18,000,000.00				18,000,000.00
应付货币保证金	6,018,107,261.81				6,018,107,261.81
应付质押保证金	351,579,050.54				351,579,050.54
交易性金融负债	126,594,904.22				126,594,904.22
衍生金融负债	130,586,386.39				130,586,386.39
应付账款	2,116,308.38				2,116,308.38
应付期货投资者保障基金	579,663.47				579,663.47
其他应付款	867,296,230.16				867,296,230.16
其他负债-非货币冲抵金额	51,522,240.00				51,522,240.00
合计	7,566,382,044.97				7,566,382,044.97

项目	2019.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	30,794,506.00				30,794,506.00
应付货币保证金	3,686,852,998.71				3,686,852,998.71
应付质押保证金	101,259,624.87				101,259,624.87
交易性金融负债	55,107,244.60				55,107,244.60
衍生金融负债	40,913,640.33				40,913,640.33
应付账款	3,873,986.90				3,873,986.90
应付期货投资者保障基金	403,219.12				403,219.12
其他应付款	558,035,639.98				558,035,639.98
其他负债-非货币冲抵金额	29,499,720.00				29,499,720.00
合计	4,506,740,580.51				4,506,740,580.51

(三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

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。

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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：

外币金融资产	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
期货保证金存款	302,786,770.27		302,786,770.27	96,366,614.01		96,366,614.01	98,339,139.44		98,339,139.44	89,069,206.39		89,069,206.39
合计	302,786,770.27		302,786,770.27	96,366,614.01		96,366,614.01	98,339,139.44		98,339,139.44	89,069,206.39		89,069,206.39

外币金融负债	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应付质押保证金	287,094,403.22		287,094,403.22	91,026,672.03		91,026,672.03	93,036,794.54		93,036,794.54	84,586,936.87		84,586,936.87
其他应付款	15,110,231.75		15,110,231.75	4,790,877.48		4,790,877.48	4,896,673.40		4,896,673.40	4,451,944.05		4,451,944.05
合计	302,204,634.97		302,204,634.97	95,817,549.51		95,817,549.51	97,933,467.94		97,933,467.94	89,038,880.92		89,038,880.92

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 10% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上升 10%	58,213.53	54,906.45	40,567.15	3,032.55
下降 10%	-58,213.53	-54,906.45	-40,567.15	-3,032.55

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	13,178,944.67	63,869,994.81	237,581,695.40	314,630,634.88
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,178,944.67	63,869,994.81	237,581,695.40	314,630,634.88
(1) 债务工具投资	587,666.48			587,666.48
(2) 权益工具投资	4,218,786.68			4,218,786.68
(3) 衍生金融资产	1,426,972.22		237,581,695.40	239,008,667.62
(4) 其他	6,945,519.29	63,869,994.81		70,815,514.10
2.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				

项目	2022.6.30 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			3,840,000.00	3,840,000.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	13,178,944.67	63,869,994.81	241,421,695.40	318,470,634.88
◆交易性金融负债	6,569,845.00	122,636,302.21	273,952,788.33	403,158,935.54
1.交易性金融负债	6,569,845.00	122,636,302.21	273,952,788.33	403,158,935.54
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	6,569,845.00		273,952,788.33	280,522,633.33
(3) 其他		122,636,302.21		122,636,302.21
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额	6,569,845.00	122,636,302.21	273,952,788.33	403,158,935.54
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2021.12.31 公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	41,271,293.08	13,097,072.83	582,874,901.04	637,243,266.95
1.以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	41,271,293.08	13,097,072.83	582,874,901.04	637,243,266.95
(1) 债务工具投资	12,180,910.52			12,180,910.52
(2) 权益工具投资	12,064,645.07			12,064,645.07
(3) 衍生金融资产	2,530,477.43		582,874,901.04	585,405,378.47
(4) 其他	14,495,260.06	13,097,072.83		27,592,332.89
2.指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			4,130,000.00	4,130,000.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	41,271,293.08	13,097,072.83	587,004,901.04	641,373,266.95
◆交易性金融负债	3,603,020.00	174,519,913.18	400,474,136.07	578,597,069.25
1.交易性金融负债	3,603,020.00	174,519,913.18	400,474,136.07	578,597,069.25

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	3,603,020.00		400,474,136.07	404,077,156.07
(3) 其他		174,519,913.18		174,519,913.18
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额	3,603,020.00	174,519,913.18	400,474,136.07	578,597,069.25
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	76,393,708.01	17,404,065.39	145,033,004.67	238,830,778.07
1.以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	76,393,708.01	17,404,065.39	145,033,004.67	238,830,778.07
(1) 债务工具投资	43,032,261.88			43,032,261.88
(2) 权益工具投资	11,392,343.05			11,392,343.05
(3) 衍生金融资产	7,362,513.81		145,033,004.67	152,395,518.48
(4) 其他	14,606,589.27	17,404,065.39		32,010,654.66
2.指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			3,520,000.00	3,520,000.00

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	76,393,708.01	17,404,065.39	148,553,004.67	242,350,778.07
◆交易性金融负债	8,042,839.70	126,594,904.22	122,543,546.69	257,181,290.61
1.交易性金融负债	8,042,839.70	126,594,904.22	122,543,546.69	257,181,290.61
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	8,042,839.70		122,543,546.69	130,586,386.39
(3) 其他		126,594,904.22		126,594,904.22
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额	8,042,839.70	126,594,904.22	122,543,546.69	257,181,290.61
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
◆交易性金融资产	26,648,121.17	23,010,005.48	78,240,690.49	127,898,817.14
1.以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	26,648,121.17	23,010,005.48	78,240,690.49	127,898,817.14
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	6,776,616.00			6,776,616.00
(3) 衍生金融资产	1,301,410.00		78,240,690.49	79,542,100.49
(4) 其他	18,570,095.17	23,010,005.48		41,580,100.65
2.指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			3,280,000.00	3,280,000.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	26,648,121.17	23,010,005.48	81,520,690.49	131,178,817.14
◆交易性金融负债	351,470.00	55,107,244.60	40,562,170.33	96,020,884.93
1.交易性金融负债	351,470.00	55,107,244.60	40,562,170.33	96,020,884.93
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	351,470.00		40,562,170.33	40,913,640.33

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
(3) 其他		55,107,244.60		55,107,244.60
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额	351,470.00	55,107,244.60	40,562,170.33	96,020,884.93
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
活跃市场报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	公允价值				估值技术及主要输入值
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
金融机构发行的集合资产管理计划-资产	12,707,572.68	12,435,032.37	13,476,193.89	9,465,033.51	所占份额对应的产品净值，参考产品的投资净值，按产品所投资的资产组合的可观察(报价)市值及相关费用确定
其他基金-资产	51,495,962.13	662,040.46	3,927,871.50	13,544,971.97	基于基金的净值，参考所投资的资产组合的可观察(报价)市值及相关费用确定
合并结构化主体其他份额持有人利益-负债	122,636,302.21	174,519,913.18	126,594,904.22	55,107,244.60	所占份额对应的产品净值，参考产品的投资净值，按产品所投资的资产组合的可观察(报价)市值及相关费用确定

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	公允价值				估值技术	重大不可观察输入值
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31		
其他权益工具投资	3,840,000.00	4,130,000.00	3,520,000.00	3,280,000.00	股利折现法，通过估算企业在未来预期的分配股利，采用适当的折现率折算成现时价值	股利现金流、折现率、增长率、预测期
衍生金融资产-场外期权	237,581,695.40	582,874,901.04	145,033,004.67	78,240,690.49	现金流量折现法，未来现金流量基于标的资产价格和期权赔付条款，并按不同品种对应的收益曲线折现	波动率、交易对手信用风险、自身信用风险

项目	公允价值				估值技术	重大不可观察输入值
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31		
衍生金融负债-场外期权	273,952,788.33	400,474,136.07	122,543,546.69	40,562,170.33	现金流量折现法，未来现金流量基于标的资产价格和期权赔付条款，并按不同品种对应的收益曲线折现	波动率、交易对手信用风险、自身信用风险

报告期内，公司按公允价值计量的金融工具在各层级之间未发生转移的情况。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州兴和投资发展有限公司	浙江杭州	股权投资	28,000 万元	54.00	54.00

本公司最终控制方是：黄伟。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江新湖集团股份有限公司	本公司控股股东的母公司
浙商中拓集团（浙江）弘远能源化工有限公司	本公司子公司参股企业
湘财证券股份有限公司	受同一控制人控制的企业
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	受同一控制人控制的企业
Hong Kong Wind Business Information Limited (香港万得商业资讯有限公司)	新湖國際期貨(香港)有限公司控股股东
中信银行股份有限公司	同一控制人控制的企业对其有重大影响的企业
温州银行股份有限公司	同一控制人控制的企业对其有重大影响的企业
万得信息技术股份有限公司	同一控制人控制的企业对其有重大影响的企业
杨小刚	浙江新湖集团股份有限公司监事
马文胜	本公司董事长
杨熙东	本公司总经理
郭华	本公司董事、监事和高级管理人员的亲属
嵇畅安	本公司董事、监事和高级管理人员的亲属
刘莹	本公司董事、监事和高级管理人员的亲属
梁美平	本公司董事、监事和高级管理人员的亲属
黄立程	浙江新湖集团股份有限公司监事、本公司实际控制人的亲属
郭正刚	本公司董事长的亲属

(五) 关联交易情况

1、 部分关联方在本公司开设期货账户从事期货交易，关联交易明细如下

期末权益

关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
新湖國際期貨(香港)有限公司	14,289,681.77	11,507,841.89	3,794,355.61	
浙商中拓集团(浙江)弘远能源化工有限公司	47,894,140.87	22,465,176.50	14,515,961.80	5,013,953.89
湘财证券股份有限公司	55,761,857.86	14,870,067.00	50,420,628.50	1,600.00
杨小刚	1,478.26	1,478.26	1,478.26	1,478.26

手续费收入

关联方	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
新湖國際期貨(香港)有限公司	3,573.98	8,198.98	298.25	
浙商中拓集团(浙江)弘远能源化工有限公司	97,369.18	150,244.59	44,014.06	44,870.75
湘财证券股份有限公司	97.00	73.31	26.41	

销售商品

关联方	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙商中拓集团(浙江)弘远能源化工有限公司	5,129,203.55	33,848,672.53	29,740,265.48	27,542,096.42

采购商品

关联方	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙商中拓集团(浙江)弘远能源化工有限公司		15,004,424.78	14,577,433.64	8,396,017.70
万得信息技术股份有限公司	64,150.95	348,679.25	365,660.38	234,905.66
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	1,651.38			6,734.59

场外衍生品损益

关联方	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙商中拓集团（浙江）弘远能源化工有限公司	-347,260.00		164,690.00	731,850.00

接受劳务（IB 业务）

关联方	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
湘财证券股份有限公司	465,421.56	992,284.48	798,182.09	658,863.98

2、 本公司在关联方的存款及相关利息收入、手续费支出

在关联方的存款情况

关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中信银行股份有限公司	110,639,575.16	209,825,190.51	113,297,577.20	160,470,018.03
温州银行股份有限公司	156,404,977.22	154,061,352.19	150,001,250.00	

从关联方取得的利息收入

关联方	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中信银行股份有限公司	894,520.85	4,106,144.89	6,601,919.13	3,031,591.27
温州银行股份有限公司	2,343,925.03	4,060,702.19	1,250.00	

向关联方支付的手续费

关联方	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中信银行股份有限公司	2,628.00	11,116.40	2,000.00	4,131.00
温州银行股份有限公司	300.00	600.00		

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江新湖集团股份有限公司	30,000,000.00	2019/6/18	2021/6/30	是

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新湖國際期貨(香港)有限公司	500 万港币	2020/6/8	2021/6/7	无息借款
拆出				
Hong Kong Wind Business Information Limited (香港万得商业资讯有限公司)	540 万港币	2017 年 4 月	双方另行约定书面还款日 (注)	无息借款

注：该款项已于 2020 年 12 月 3 日收回。

5、 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	4,252,326.17	11,007,281.83	7,899,056.30	6,331,948.00

6、 其他关联交易

(1) 报告期内，关联方持有本公司作为管理人的资管产品情况如下：

单位：份额

关联方	产品名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
马文胜	新湖期货创稳 6 号集合资产管理计划	2,118,090.21	2,118,090.21	1,731,073.45	
马文胜	新湖期货创稳 8 号集合资产管理计划	4,194,882.36	3,305,004.72		
杨熙东	新湖期货创稳 6 号集合资产管理计划	1,372,101.54	1,372,101.54	1,121,391.59	
杨熙东	新湖期货创稳 8 号集合资产管理计划	1,605,288.01	1,605,288.01		
郭华	新湖期货鸿图 2 号集合资产管理计划	932,835.82	932,835.82		
郭华	新湖期货博胜 5 号集合资产管理计划		1,000,025.00		

关联方	产品名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
嵇畅安	新湖期货博胜 2 号集合 资产管理计划	1,385,041.55	1,385,041.55		
嵇畅安	新湖期货创稳 6 号集合 资产管理计划	2,049,180.33	2,049,180.33		
刘莹	新湖期货创稳 6 号集合 资产管理计划	1,741,803.28	1,741,803.28		
刘莹	新湖期货博胜 6 号集合 资产管理计划	1,403,180.54	1,403,180.54		
黄立程	新湖期货博胜 8 号集合 资产管理计划	10,000,000.00	10,000,000.00		
郭正刚	新湖期货创稳 3 号集合 资产管理计划	1,872,336.72	866,169.25		
梁美平	新湖期货创稳 8 号集合 资产管理计划	944,287.06			

(2) 公司子公司新湖国际金融(香港)有限公司于 2020 年 6 月 8 日签署全权委托账户授权书, 委托新湖国际期货(香港)有限公司交易员朱某某等四位作为全权委托代表, 操作其开设在新湖国际期货(香港)有限公司的全权委托账户, 作出与全权委托账户有关的指令和指示。委托投资额为 500 万港币, 当权益低于初始投资额的 20% 需止损。

报告期全权委托账户情况如下:

单位: 港币元

项目	2022 年 1-6 月/2022 年 6 月 30 日	2021 年度/2021 年 12 月 31 日	2020 年度/2020 年 12 月 31 日	2019 年度/2019 年 12 月 31 日
账户资金	3,921,207.23	7,344,418.44	4,612,867.23	
持仓盈亏	-18,624.84	503,146.32	369,624.56	
实现损益	-1,646,990.65	2,860,519.73	-17,508.21	

(3) 公司、公司子公司上海新湖瑞丰金融服务有限公司及合并范围内结构化产品在湘财证券股份有限公司开立证券交易账户, 报告期账户资金余额如下:

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
账户资金	2,949,689.91	323,357.55	192,160.08	5,674,126.10

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款									
	浙商中拓集团(浙江)弘远能源化工有限公司							768,850.00	30,754.00
	Hong Kong Wind Business Information Limited (香港万得商业资讯有限公司)							4,837,212.00	967,442.40
	新湖國際期貨(香港)有限公司	2,005,634.35	80,225.37						

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款					
	湘财证券股份有限公司	78,669.83	146,519.45	94,271.72	51,552.00
	新湖國際期貨(香港)有限公司			4,208,200.00	
	浙商中拓集团(浙江)弘远能源化工有限公司	34,127.09			

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

公司无需披露的重要或有事项

十二、 资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项

十三、 其他重要事项

分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：期货经纪业务、风险类业务以及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

2022 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月

项目	期货经纪、投资咨询及资产管理业务	风险管理业务	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	90,845,884.75	1,213,029,948.13			1,303,875,832.88
分部间交易收入	1,221,182.93			1,221,182.93	
对联营和合营企业的投资收益			61,943.12		61,943.12
信用减值损失	-108,653.94	1,244,701.99	80,225.37	-6,958.15	1,223,231.57
资产减值损失					
折旧费和摊销费	10,832,045.94	887,500.22			11,719,546.16
利润总额（亏损总额）	32,342,148.78	33,210,944.07	-1,393,788.60	-1,249,640.42	65,408,944.67
所得税费用	7,494,457.16	8,193,159.73			15,687,616.89
净利润（净亏损）	24,847,691.62	25,017,784.34	-1,393,788.60	-1,249,640.42	49,721,327.78
资产总额	12,504,625,692.13	2,209,749,241.83	9,183,326.54	1,493,437,043.58	13,230,121,216.92
负债总额	11,482,693,800.81	1,651,693,385.32	10,358.93	978,878,085.53	12,155,519,459.53
对联营和合营企业的长期股权投资			2,452,800.26		2,452,800.26

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

项目	期货经纪、投资咨询及资产管理业务	风险管理业务	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	229,814,642.27	7,265,611,635.21			7,495,426,277.48
分部间交易收入	10,226,515.54			10,226,515.54	
对联营和合营企业的投资收益			-460,062.74		-460,062.74
信用减值损失	-73,931.88	510,521.43		11,208.74	425,380.81
资产减值损失					
折旧费和摊销费	22,131,213.65	1,744,275.08			23,875,488.73
利润总额（亏损总额）	194,273,152.48	112,927,456.54	1,874,513.77	87,374,987.53	221,700,135.26
所得税费用	30,257,748.72	25,539,742.75			55,797,491.47
净利润（净亏损）	164,015,403.76	87,387,713.79	1,874,513.77	87,374,987.53	165,902,643.79
资产总额	10,918,837,181.92	2,686,336,847.11	10,251,291.83	1,697,883,960.97	11,917,541,359.89
负债总额	9,921,752,982.22	2,135,092,331.08	3,883.60	1,164,086,418.64	10,892,762,778.26
对联营和合营企业的长期股权投资			2,390,857.14		2,390,857.14

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项目	期货经纪、投资咨询及资产管理业务	风险管理业务	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	131,652,930.33	7,035,728,722.06			7,167,381,652.39
分部间交易收入	17,971,536.37			17,971,536.37	
对联营和合营企业的投资收益			-698,931.44		-698,931.44
信用减值损失	-55,267.98	2,468,985.31	-967,442.40	6,830.21	1,439,444.72
资产减值损失					
折旧费和摊销费	7,954,237.68	209,661.16			8,163,898.84
利润总额（亏损总额）	79,587,110.43	49,767,581.80	238,878.47	28,601,994.12	100,991,576.58
所得税费用	14,361,428.84	9,549,857.38			23,911,286.22
净利润（净亏损）	65,225,681.59	40,217,724.42	238,878.47	28,601,994.12	77,080,290.36
资产总额	8,375,864,807.50	1,614,415,150.43	12,744,288.25	1,409,620,358.39	8,593,403,887.79
负债总额	7,542,796,011.56	1,119,438,674.52	4,213,249.84	931,620,629.92	7,734,827,306.00
对联营和合营企业的长期股权投资			2,850,919.88		2,850,919.88

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项目	期货经纪、投资咨询及资产管理业务	风险管理业务	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	88,450,545.89	5,614,961,938.65			5,703,412,484.54
分部间交易收入	14,664,193.36			14,664,193.36	
对联营和合营企业的投资收益			274,707.60		274,707.60
信用减值损失	437,631.03	1,097,455.53	588,924.00	2,681.05	2,121,329.51
资产减值损失					
折旧费和摊销费	6,922,402.68	102,542.89	30,085.47		7,055,031.04
利润总额（亏损总额）	24,526,221.30	20,661,570.91	-343,827.80	13,691,664.74	31,152,299.67
所得税费用	2,497,248.13	4,362,754.67			6,860,002.80
净利润（净亏损）	22,028,973.17	16,298,816.24	-343,827.80	13,691,664.74	24,292,296.87
资产总额	5,264,033,135.25	1,073,028,173.23	8,653,362.70	890,621,141.86	5,455,093,529.32
负债总额	4,496,190,020.90	741,700,300.72	5,374.68	564,474,286.49	4,673,421,409.81
对联营和合营企业的长期股权投资			4,415,955.19		4,415,955.19

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利		27,000,000.00		
其他应收款项	12,160,898.15	17,905,468.07	20,723,222.80	8,503,292.50
合计	12,160,898.15	44,905,468.07	20,723,222.80	8,503,292.50

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	10,405,439.83	17,783,983.66	20,689,284.98	7,503,440.84
1 至 2 年	1,746,399.97	223,256.39	590,258.53	360,613.77
2 至 3 年	333,108.62	589,252.39	174,395.37	294,316.27
3 至 4 年	405,927.55	293,981.96	261,319.10	1,431,544.20
4 至 5 年	191,074.57	19,070.00	96,591.00	33,999.03
5 年以上	564,288.43	589,918.43	579,300.46	727,196.43
小计	13,646,238.97	19,499,462.83	22,391,149.44	10,351,110.54
减：坏账准备	1,485,340.82	1,593,994.76	1,667,926.64	1,847,818.04
合计	12,160,898.15	17,905,468.07	20,723,222.80	8,503,292.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	13,646,238.97	100.00	1,485,340.82	10.88	12,160,898.15
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	13,646,238.97		1,485,340.82		12,160,898.15
合计	13,646,238.97	100.00	1,485,340.82		12,160,898.15

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	19,499,462.83	100.00	1,593,994.76	8.17	17,905,468.07
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	19,499,462.83		1,593,994.76		17,905,468.07
合计	19,499,462.83	100.00	1,593,994.76		17,905,468.07

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	22,391,149.44	100.00	1,667,926.64	7.45	20,723,222.80
其中：					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	22,391,149.44		1,667,926.64		20,723,222.80
合计	22,391,149.44	100.00	1,667,926.64		20,723,222.80

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	10,351,110.54	100.00	1,847,818.04	17.85	8,503,292.50
其中:					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	10,351,110.54		1,847,818.04		8,503,292.50
合计	10,351,110.54	100.00	1,847,818.04		8,503,292.50

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,646,238.97	1,485,340.82	10.88	19,499,462.83	1,593,994.76	8.17	22,391,149.44	1,667,926.64	7.45	10,351,110.54	1,847,818.04	17.85
合计	13,646,238.97	1,485,340.82		19,499,462.83	1,593,994.76		22,391,149.44	1,667,926.64		10,351,110.54	1,847,818.04	

(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)	
2019.1.1 余额	1,662,584.61			1,662,584.61
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	437,631.03			437,631.03
本期转回				
本期转销				
本期核销	252,397.60			252,397.60
其他变动				
2019.12.31 余额	1,847,818.04			1,847,818.04

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)	
2019.12.31 余额	1,847,818.04			1,847,818.04
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	55,267.98			55,267.98
本期转销				
本期核销	124,623.42			124,623.42

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
其他变动				
2020.12.31 余额	1,667,926.64			1,667,926.64

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020.12.31 余额	1,667,926.64			1,667,926.64
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	73,931.88			73,931.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	1,593,994.76			1,593,994.76

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2021.12.31 余额	1,593,994.76			1,593,994.76
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	108,653.94			108,653.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.6.30 余额	1,485,340.82			1,485,340.82

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	13,808,104.53			13,808,104.53
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-3,456,993.99			-3,456,993.99
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	10,351,110.54			10,351,110.54

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	10,351,110.54			10,351,110.54
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	12,040,038.90			12,040,038.90
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	22,391,149.44			22,391,149.44

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	22,391,149.44			22,391,149.44
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-2,891,686.61			-2,891,686.61
本期终止确认				
其他变动				
2021.12.31 余额	19,499,462.83			19,499,462.83

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	19,499,462.83			19,499,462.83
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-5,853,223.86			-5,853,223.86
本期终止确认				
其他变动				
2022.6.30 余额	13,646,238.97			13,646,238.97

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,662,584.61		1,662,584.61	437,631.03		252,397.60	1,847,818.04
合计	1,662,584.61		1,662,584.61	437,631.03		252,397.60	1,847,818.04

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,847,818.04		55,267.98	124,623.42	1,667,926.64
合计	1,847,818.04		55,267.98	124,623.42	1,667,926.64

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,667,926.64		73,931.88		1,593,994.76
合计	1,667,926.64		73,931.88		1,593,994.76

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,593,994.76		108,653.94		1,485,340.82
合计	1,593,994.76		108,653.94		1,485,340.82

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款项			124,623.42	252,397.60

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
上海中国煤炭大厦有限责任公司	租赁保证金	124,623.42	提前终止合同	根据公司内部审批权限实施相关审批程序	否	2020 年 1 月
深圳市安联第一太平戴维斯物业管理有限公司	租赁保证金	252,397.60	提前终止合同	根据公司内部审批权限实施相关审批程序	否	2019 年 6 月
合计		377,021.02				

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保险+期货项目	7,354,467.96	12,032,872.99	15,128,526.80	2,441,549.57
资管部管理费收入	1,801,288.11	1,455,477.42	927,935.10	511,348.75
押金及保证金	3,474,303.39	3,466,427.00	4,488,819.23	3,476,599.95
其他	1,016,179.51	2,544,685.42	1,845,868.31	3,921,612.27
合计	13,646,238.97	19,499,462.83	22,391,149.44	10,351,110.54

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海期货交易所	期货+保险项目	2,849,383.98	1 年以内	20.88	113,975.36
大连商品交易所	期货+保险项目	4,505,083.98	1 年以内	33.01	180,203.36

单位名称	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海耀达房地产开发有 限公司	押金	1,415,600.67	1-2年	10.37	113,248.05
上海长甲置业有限公司	房租押金	313,717.50	3-4年 52,286.25 元, 5年以上 26,1431.25元	2.30	287,574.38
澳帝桦(上海)商贸有限 公司	服务费	272,983.96	1年以内	2.00	10,919.36
合计		9,356,770.09		68.56	705,920.51

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上期所保险+期货项目	期货+保险项目	4,400,633.98	1年以内	22.57	176,025.36
大商所保险+期货项目	期货+保险项目	4,142,047.26	1年以内	21.24	165,681.89
郑商所保险+期货项目	期货+保险项目	3,490,191.75	1年以内	17.90	139,607.67
澳帝桦(上海)商贸有限 公司	服务费	2,388,450.00	1年以内	12.25	95,538.00
上海耀达房地产开发有 限公司	押金	1,415,600.67	1年以内	7.26	56,624.03
合计		15,836,923.66		81.22	633,476.95

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大商所保险+期货项目	保险+期货项目	9,124,237.71	1年以内	40.75	364,969.51
上期所保险+期货项目	保险+期货项目	4,404,299.16	1年以内	19.67	176,171.97
郑商所保险+期货项目	保险+期货项目	1,599,989.93	1年以内	7.15	63,999.60
澳帝桦(上海)商贸有限 公司	服务费	1,626,718.40	1年以内	7.27	65,068.74
上海耀达房地产开发有 限公司	租赁保证金	1,415,600.67	1年以内	6.32	56,624.03
合计		18,170,845.87		81.16	726,833.85

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上期所保险+期货项目	保险+期货项目	1,961,346.29	1 年以内	18.95	78,453.85
上海耀达房地产开发有 限公司	租赁保证金	1,384,692.51	1 年以内, 1-2 年及 3-4 年	13.38	622,442.66
中国联合网络通信有限 公司上海市分公司	金桥三期光纤联通	896,322.61	1 年以内	8.66	35,852.90
澳帝桦(上海)商贸有限 公司	服务费	561,474.99	1 年以内	5.42	22,459.00
上海瑶普信息技术有限 公司	张江机房交换机预 付款	533,400.00	1 年以内	5.15	21,336.00
合计		5,337,236.40		51.56	780,544.41

(8) 各报告期内无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 各报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 各报告期内无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(二) 长期股权投资

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	368,026,000.00		368,026,000.00	328,026,000.00		328,026,000.00	328,026,000.00		328,026,000.00	258,026,000.00		258,026,000.00
对联营、合营企业投资												
合计	368,026,000.00		368,026,000.00	328,026,000.00		328,026,000.00	328,026,000.00		328,026,000.00	258,026,000.00		258,026,000.00

对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海新湖瑞丰金融服务有限公司	200,000,000.00	50,000,000.00		250,000,000.00		
新湖期货（香港）有限公司	8,026,000.00			8,026,000.00		
合计	208,026,000.00	50,000,000.00		258,026,000.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海新湖瑞丰金融服务有限公司	250,000,000.00	70,000,000.00		320,000,000.00		
新湖期货（香港）有限公司	8,026,000.00			8,026,000.00		
合计	258,026,000.00	70,000,000.00		328,026,000.00		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海新湖瑞丰金融服务有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
新湖期货（香港）有限公司	8,026,000.00			8,026,000.00		
合计	328,026,000.00			328,026,000.00		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海新湖瑞丰金融	320,000,000.00	40,000,000.00		360,000,000.00		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
融服务有限公司						
新潮期货（香港）有限公司	8,026,000.00			8,026,000.00		
合计	328,026,000.00	40,000,000.00		368,026,000.00		

(三) 手续费收入

1、 手续费收入明细

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年
经纪手续费净收入	18,025,466.14	45,050,262.97	44,951,327.82	36,354,364.25
交易所减收手续费净收入	67,083,780.95	174,421,578.70	89,278,345.77	56,063,829.35
资产管理业务收入	3,328,798.50	9,718,014.57	6,620,013.45	3,311,756.19
投资咨询业务收入	18,867.93	92,735.85	881,132.12	792,641.53
合计	88,456,913.52	229,282,592.09	141,730,819.16	96,522,591.32

手续费收入明细：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
客户合同产生的收入	88,456,913.52	229,282,592.09	141,730,819.16	96,522,591.32
合计	88,456,913.52	229,282,592.09	141,730,819.16	96,522,591.32

2、 合同产生的收入情况

2022 年 1-6 月的收入分解信息如下：

合同分类	期货经纪业务	合计
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	88,456,913.52	88,456,913.52
在某一时段内确认		
合计	88,456,913.52	88,456,913.52

2021 年度的收入分解信息如下：

合同分类	期货经纪业务	合计
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	229,282,592.09	229,282,592.09
在某一时段内确认		
合计	229,282,592.09	229,282,592.09

2020 年度的收入分解信息如下：

合同分类	期货经纪业务	合计
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	141,730,819.16	141,730,819.16
在某一时段内确认		
合计	141,730,819.16	141,730,819.16

3、按行政区域列示

地区	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	分支机构数量	手续费收入金额	分支机构数量	手续费收入金额	分支机构数量	手续费收入金额	分支机构数量	手续费收入金额
北京市	1	290,075.37	1	384,344.02	1	591,805.99	1	633,335.16
福建省	2	450,834.27	2	2,438,732.75	2	757,684.04	3	702,997.12
广东省	1	613,652.27	1	934,437.59	1	1,825,233.45	1	1,610,647.98
海南省	1	394,941.64	1	860,004.39	1	675,401.00	1	439,185.55
河北省	1	187,941.40	1	1,384,915.63	1	5,924.66		
河南省	1	318,839.56	1	406,732.74	1	303,542.84	1	259,667.18
黑龙江省	1	70,726.59	1	1,672,909.21	1	207,017.46	1	272,766.94
湖北省	1	108,953.08	1	1,022,426.96	1	454,450.41	1	184,990.83
湖南省	1	309,936.74	1	544,455.58	1	660,712.29	1	613,657.07
江苏省	1	45,642.02	1	197,937.55	1	247,786.64	1	326,094.87
辽宁省	2	513,906.74	2	1,662,733.81	2	1,366,851.13	2	801,846.78
山东省	2	288,489.06	2	1,142,998.64	2	701,639.02	2	636,345.35
山西省	1	512,052.15	1	195,660.54	1	880,837.86	1	234,746.06
陕西省	1	249,088.63	1	542,727.98	1	74,516.56	1	114,492.22
上海市	4	81,573,693.40	4	210,010,342.24	4	127,330,677.38	3	85,182,016.53
四川省	1	115,135.99	1	1,379,717.93	1	382,817.57	1	263,433.75
新疆维吾尔自治区	1	290,225.25	1	207,251.36	1	366,205.22	1	208,883.95
浙江省	5	2,014,466.85	5	3,673,662.60	5	4,610,959.97	5	3,794,416.96
重庆市	1	108,312.51	1	620,600.57	1	286,755.67	1	243,067.02
合计	29	88,456,913.52	29	229,282,592.09	29	141,730,819.16	28	96,522,591.32

(四) 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益		75,000,000.00	16,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,811,773.49	1,736,937.87	346,274.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,403,539.81	2,566,381.60	5,105,275.47	7,571,536.48
合计	-1,403,539.81	80,378,155.09	22,842,213.34	17,917,810.70

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-10,472.23	-418,195.12	79,150.79	-137,722.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	843,280.38	7,162,377.50	5,399,348.37	8,584,100.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益					
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,202,254.97	-505,544.71	-268,178.72	-609,865.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
小计	-369,446.82	6,238,637.67	5,210,320.44	7,836,512.39	
所得税影响额	92,361.71	-1,559,659.42	-1,302,580.11	-1,959,128.10	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	-277,085.11	4,678,978.25	3,907,740.33	5,877,384.29	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022年1-6月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	4.74	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76	0.14	0.14

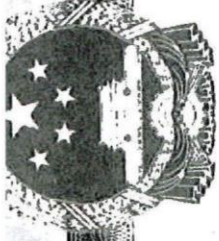
2021年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.62	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.12	0.45	0.45

2020年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	9.40	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.92	0.20	0.20

2019年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	3.16		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39		

2020年1月,公司由有限公司整体变更为股份有限公司,整体变更折股以前年度有限责任公司阶段不列示每股收益,折股当年以折股数为期初股本计算。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202208160046

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;代理纳税申报;代理记账;管理咨询;税务咨询、培训;依法经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用,其他无效。

登记机关



2022年08月16日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

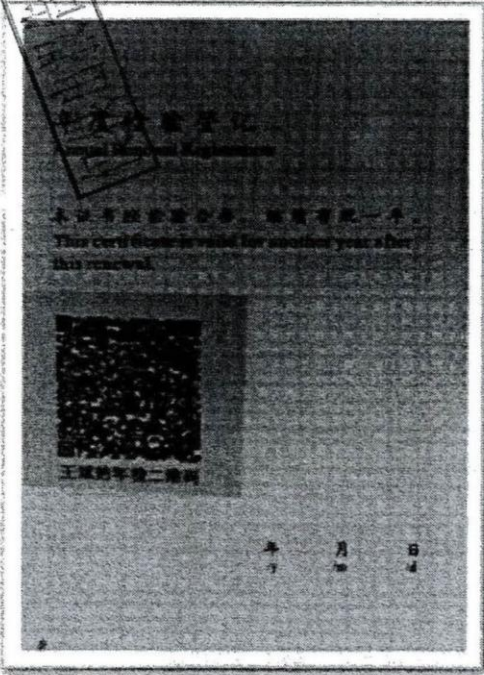


姓名: 王斌
 Full name: 王斌
 Sex: 男
 Date of Birth: 1971-12-19
 Work Unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Identity Card No.: 310106197112194073



无效证件, 请勿使用

证书编号: 310000062147
 No. of Certificate: 310000062147
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 2002 07 15 日
 Date of Issuance: 2002 07 15





姓名: 王明强
 Full name: WANGMINGQIANG
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1982-04-10
 Date of birth: 1982-04-10
 工作单位: 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: SHANGHAI LIXIN ACCOUNTANTS LLP
 身份证号: 310105198204100027
 Identity card No.: 310105198204100027



有效, 使用, 截止

证书编号: 31000060501
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
 Date of Issuance

有效期一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal

年 月 日
 Year Month Day