



ZHONGTAI FUTURES Company Limited

中泰期貨股份有限公司

(前稱為魯証期貨股份有限公司)
(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號：01461)

中期報告
2022

目錄

釋義	2
公司資料	4
財務概要	6
管理層討論與分析	8
報告期內期貨市場狀況	8
總體經營情況	9
主要業務情況分析	9
經濟環境及未來發展規劃	12
流動資金、財務資源和資本結構	14
本集團重大融資情況	15
本集團重大投資情況	15
重大資產收購、出售及對外擔保、抵押、質押和 重大或有負債	15
僱員、薪酬政策及培訓情況	15
可能面臨的風險、不確定性及應對措施	17
企業管治報告	22
遵守《企業管治守則》	22
董事、監事及高級管理人員的證券交易	22
獨立非執行董事	23
審計委員會	24
董事就財務報表所承擔的責任	24
更換核數師及採納中國企業會計準則編製財務報表	24
其他資料	25
報告期後重大事項	25
股本	25
中期業績的刊發	25
中期股息	25
購買、出售或贖回上市證券	25
董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及 債權證的權益及淡倉	25
主要股東於股份及相關股份之權益及淡倉	26
董事、監事及行政總裁變動情況及最新資料	28
審閱報告	29
合併資產負債表	30
母公司資產負債表	32
合併利潤表	34
母公司利潤表	36
合併現金流量表	38
母公司現金流量表	40
合併所有者權益變動表	42
母公司所有者權益變動表	44
財務報表附註	46

「審計委員會」	指	董事會審計委員會
「董事會」	指	本公司董事會
「中國、我國、國內、境內」	指	中華人民共和國，就本報告而言，不包括中國香港特別行政區、中國澳門特別行政區及台灣省
「本公司」	指	中泰期貨股份有限公司(前稱魯証期貨股份有限公司)，於2012年12月10日在中國改製成為股份有限公司(其前身為山東泉鑫期貨經紀有限公司，曾更名為魯証期貨經紀有限公司及隨後更名為魯証期貨有限公司)，其H股在聯交所主板上市(股份代號：01461)
「《企業管治守則》」	指	上市規則附錄十四所載的《企業管治守則》
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會
「董事」	指	本公司董事
「內資股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的已發行普通股，以人民幣認購及入賬列作繳足
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資普通股，該等股份以港元認購及買賣並在聯交所主板上市
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
「魯証信息技術」	指	魯証信息技術有限公司，於2015年2月15日在中國成立的有限公司，為本公司全資附屬公司
「《標準守則》」	指	上市規則附錄十所載之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

釋義

「報告期」	指	截至2022年6月30日止的六個月
「人民幣」	指	中國法定貨幣
「《證券及期貨條例》」	指	香港法例第571章證券及期貨條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「股份」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的股份，包括內資股及H股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「監事」	指	本公司監事
「監事會」	指	本公司監事會
「中泰匯融資本」	指	中泰匯融資本投資有限公司(曾更名為魯証經貿有限公司及隨後更名為魯証資本管理有限公司)，於2013年4月24日在中國成立的有限公司，為本公司全資附屬公司
「中泰證券」	指	中泰證券股份有限公司，前稱齊魯證券有限公司，於2001年5月15日在中國成立的有限公司，並於2020年6月3日在上海證券交易所上市(證券代碼：600918)，由萊蕪鋼鐵集團有限公司擁有其46.37%權益，為本公司控股股東之一

公司法定名稱

中泰期貨股份有限公司
ZHONGTAI FUTURES Company Limited

註冊辦事處

中國山東省濟南市
市中區經七路86號15、16層
郵編：250001

中國總辦事處

中國山東省濟南市
市中區經七路86號15、16層
郵編：250001

香港主要營業地點

香港灣仔皇后大道東248號
大新金融中心40樓

董事會

執行董事

鐘金龍先生(董事長)
梁中偉先生

非執行董事

胡開南先生
鄭韓胤先生
明鋼先生
劉峰先生

獨立非執行董事

鄭堅平先生
陳華先生
羅新華先生

授權代表

鐘金龍先生
中國山東省濟南市
歷下區明湖小區東區二區
13號樓1單元602室

梁中偉先生
中國山東省濟南市
歷下區燕子山小區西區
14號樓1單元301號

聯席公司秘書

梁中偉先生
魏偉峰博士

核數師

信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)
北京市東城區
朝陽門北大街8號
富華大廈
A座9層

法律顧問

香港法律顧問：

高偉紳律師行
香港中環
康樂廣場一號
怡和大廈27樓

中國法律顧問：

北京市嘉源律師事務所
中國北京市西城區
復興門內大街158號
遠洋大廈F408

公司資料

主要往來銀行

中國建設銀行濟南市中支行

中國山東省濟南市市中區經四路76號

中國工商銀行濟南歷下支行

中國山東省濟南市歷下區泉城路320號

中國銀行濟南分行

中國山東省濟南市歷下區濼源大街22號

交通銀行濟南市中支行

中國山東省濟南市市中區經七路249號

中國農業銀行濟南萬達廣場分理處

中國山東省濟南市市中區經四路萬達廣場4號樓

H股股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司

香港灣仔

皇后大道東183號

合和中心17樓1712-1716號舖

股份代號

01461

投資者查詢

投資者專線 : +86-531-81678006

傳真 : +86-531-81678629

網站 : www.ztqh.com

電子郵箱 : investors@ztqh.com

財務概要

自2022年起，本集團按照中國企業會計準則編製財務報表，因此將對中國企業會計準則下的主要財務指標進行討論及分析。除文中另有所指，本公告中所引述的上年同期相關資料均已經重列。

項目	2022年1-6月 (未審計數)	2021年1-6月 (未審計數)	本期比 上年同期 增/減幅
經營業績(人民幣萬元)			
營業收入	134,912	98,466	37.01%
利潤總額	12,355	10,267	20.34%
淨利潤—歸屬本公司股東	9,072	7,609	19.22%
經營活動產生的的現金流量淨額	698,419	160,686	334.65%
每股收益(人民幣元/股)			
基本每股收益	0.09	0.08	19.24%
稀釋每股收益	0.09	0.08	19.24%
盈利能力指標			
加權平均淨資產收益率 ⁽¹⁾	3.91%	3.55%	增加0.36個 百分點

項目	於 2022年 6月30日 (未審計數)	於 2021年 12月31日 (審計數)	本期末 比上年末 增/減幅
規模指標(人民幣萬元)			
資產總額	3,088,160	2,068,210	49.32%
負債總額	2,852,665	1,840,014	55.03%
應付經紀業務客戶賬款	2,654,137	1,723,296	54.02%
歸屬於本公司股東權益	235,496	228,196	3.20%
總股本(萬股)	100,190	100,190	—
歸屬於本公司股東每股淨資產(人民幣元/股)	2.35	2.28	3.07%
資產負債率 ⁽²⁾	45.74%	33.84%	增加11.90個 百分點

⁽¹⁾ 加權平均淨資產收益率=歸屬本公司股東的淨利潤/歸屬於本公司股東權益截至期初及期末的平均餘額

⁽²⁾ 資產負債率=(負債總額-應付經紀業務客戶賬款)/(資產總額-應付經紀業務客戶賬款)

財務概要

本集團截至2022年6月30日止六個月期間之財務資料摘錄自本報告第29頁至140頁之財務資料，其中載列未經審計合併財務報表呈列基準的詳情。本集團截至2022年6月30日止六個月期間之財務報表未經審計。

於2022年6月30日本公司淨資本及相關控制指標

指標名稱	2022年6月30日 (未審計數)	監管標準
淨資本(人民幣萬元)	130,988.42	3,000
淨資本與風險資本準備的比例	147.66%	100.00%
淨資本與淨資產的比例	55.76%	20.00%
流動資產與流動負債的比例	501.03%	100.00%
負債與淨資產的比例	17.42%	150.00%
結算準備金額(人民幣萬元)	29,186.35	1,400

註： 報告期內，本公司各項風險監管指標均符合中國證監會《期貨公司風險監管指標管理辦法》(2017年修訂版)的相關規定(「監管標準」)。

報告期內期貨市場狀況

(一) 期貨市場的規模

中國期貨業協會統計數據顯示，以單邊記，2022年上半年全國期貨市場累計成交量為30.46億手，同比下降18.04%；累計成交額為人民幣257.48萬億元，同比下降10.08%；截至報告期末，期貨市場客戶權益人民幣13,672.95億元，同比增長32.08%，再創同期歷史新高。

(二) 期貨市場的波動

2022年上半年新型冠狀病毒疫情(「疫情」)對全球經濟的衝擊尚未結束，地緣衝突又給全球經濟和資產價格帶來了新的影響，大宗商品的供應及運輸受到限制，能源及相關品種價格大幅波動。WTI原油2022年內漲幅一度超過40%達到130美元/桶，原油價格的快速上漲直接帶動相關品種跟漲，國內原油期貨2022年內漲幅達到43.43%，Wind化工期貨指數漲幅超過15%，有色金屬、穀物和植物油等農產品價格也受到俄烏衝突的影響大幅波動，並創出2009年以來的新高；不過，銅、鋁等部分有色品種以及螺紋、熱卷、玻璃等部分建材類品種由於自身基本面矛盾並不突出，價格波動較去年同期有所下降。大宗商品特別是能源價格的大幅上漲令全球各大經濟體均面臨較大的通脹壓力，美國物價指數不斷攀升並創出40年來的新高，促使2022年二季度美聯儲加快緊縮步伐，連續大幅度加息。隨後全球大宗商品價格出現了快速調整，截至報告期末，Wind商品指數從2022年內高點回落12.59%，漲幅收窄至6.02%。

(三) 期貨市場基礎設施動態

1. 《期貨和衍生品法》審議通過

2022年4月20日，十三屆全國人大常委會第三十四次會議表決通過《中華人民共和國期貨和衍生品法》，自2022年8月1日起施行。自此發展了30餘年的國內期貨市場，終於迎來了屬於自己的「基本法」。《中華人民共和國期貨和衍生品法》補齊了我國期貨和衍生品領域的法律「短板」，為促進規範行業和市場發展，保護投資者權益，推動市場功能發揮，更好服務實體經濟提供了強有力的法律保障。

管理層討論與分析

2. 廣州期貨交易所正式發佈業務規則

2022年6月6日，廣州期貨交易所發佈了《廣州期貨交易所交易管理辦法》等12項業務規則，涉及交易時間、做市商資格條件等，規則自發佈之日起實施。其中明確個人適當性品種開戶門檻為人民幣10萬元；按品種實行做市商資格管理，淨資產要求不低於人民幣5,000萬元或等值外幣。廣州期貨交易所於2021年4月19日掛牌成立，是經中國國務院同意，由中國證監會批准設立的第五家期貨交易所。

總體經營情況

報告期內，本集團實現營業收入人民幣134,912萬元、實現歸屬本公司股東利潤人民幣9,072萬元，較去年同期的人民幣98,466萬元、人民幣7,609萬元，分別增長37.01%和19.22%。該等業績增長主要是由於本集團貫徹落實「1142」總體發展思路（即一個統領—堅持以黨建為統領，一個中心—堅持以客戶為中心，四大戰略—區域突破戰略、人才強企戰略、金融科技戰略、業務轉型提升戰略，兩個支撐—改革創新、合規風控），實施「內涵+外延」雙輪驅動戰略，加大機構客戶開發力度，提升機構客戶權益規模及佔比；加大營銷服務團隊建設力度；增設經營主體，優化業務佈局；強化研究服務產品質量提升和推送工作；大力推進業務協同工作，積極促進業務轉型，推動本集團高質量發展。

截至報告期末，本集團資產總額為人民幣308.82億元，較2021年末的人民幣206.82億元增長49.32%。本集團負債總額為人民幣285.27億元，較2021年末的人民幣184.00億元增長55.03%。歸屬於本公司股東權益為人民幣23.55億元，較2021年末的人民幣22.82億元增長3.20%。本集團資產負債率（其中資產總額與負債總額均扣除應付經紀業務客戶賬款）為45.74%，較2021年末的33.84%增加11.90個百分點。報告期內，本集團資產優良、財務狀況良好。

主要業務情況分析

本集團主要業務可分為商品期貨經紀、金融期貨經紀、期貨投資諮詢、資產管理、基差貿易、倉單服務、合作套保、做市業務、場外衍生品業務、信息技術諮詢服務及中國證監會允許的其他業務活動。

(一) 期貨及期權經紀業務

報告期內，本集團秉持「以客戶為中心」的核心服務理念，整合本集團資源，發揮綜合優勢，全方位滿足不同類型客戶的多元化投資服務需求，以誠信贏得客戶信賴；加大營銷服務團隊建設力度，強化研究服務產品推送工作，持續提升機構客戶專業服務能力，積極促進經紀業務轉型；繼續發揮在期權經紀業務方面的優勢，優化客戶信息技術系統解決方案，不斷提升客戶交易體驗；秉持「一個中泰」理念，持續加大業務協同工作力度，發揮協同效應；持續發力在線客戶服務體系建設，優化服務流程，加強投資者教育工作，通過投教網站、新媒體矩陣，開展多種多樣的投教宣傳和活動，增強投資者教育宣傳效果；進一步加強互聯網運營，為業務開發、客戶維護提供更便捷的服務支撐。

報告期內，本集團經紀業務收入、客戶權益、成交金額等主要業務指標持續提升，期權經紀業務市場佔有率繼續保持市場前列。其中，實現經紀業務收入人民幣2.99億元，同比提升28.33%。報告期末，本公司客戶權益人民幣264.67億元，同比增長56.07%；在上海證券交易所的股票期權成交量名列市場前茅。

(二) 期貨投資諮詢業務

報告期內，本集團進一步優化考核機制，促進研究能力的提升；持續提升研究產品的質量，不斷豐富研究產品的展現形式，進一步完善研究產品的推送，推進本集團手機應用程序、研究報告管理系統的改版和升級，提升服務質量；持續加強業務協同，充分了解客戶投資諮詢需求，及時提供諮詢服務；持續深化與交易所研發合作，積極配合交易所多品種研發，提高品種研發水平。

(三) 風險管理業務

報告期內，本集團通過子公司中泰匯融資本持續開展風險管理業務，主要包括場外衍生品業務、做市業務、倉單服務及基差貿易。

管理層討論與分析

報告期內，本集團通過利用期貨、期權等金融衍生品工具，為實體企業完善定價機制，對沖經營風險，實現資源的有效配置，促進實體企業的持續穩健經營。場外衍生品業務累計成交名義本金同比增長39.60%；累計取得4家期貨交易所22個品種的做市資格，其中11個期權做市品種，11個期貨做市品種；開展多品種基差貿易和倉單服務業務，聚焦黑色金屬產業鏈，深化螺紋鋼、熱軋卷板及煤焦炭等優勢品種佈局，立足山東農產品主產區優勢，做大做強蘋果、花生等特色地域品種，積極嘗試橡膠等能源化工品種的貿易機會。

本集團高度重視鄉村振興工作，持續推進農業保險高質量發展，利用保險、期貨等金融工具，通過「保險+期貨」服務模式，積極服務大宗商品相關產業鏈。報告期內，本集團在山東、廣東、遼寧、湖南、甘肅、西藏6省區20地市共開展項目45個，涉及生豬、雞蛋、玉米、大豆、蘋果、豆粕等品種，項目保險保障金額人民幣9.20億元。

（四）資產管理業務

報告期內，本集團遵循「回歸資管本源、堅持主動管理，突出期貨特色、形成錯位發展」的原則，按照行業一流水平持續選聘優秀的資管投研人員，籌劃做好期貨特色資管產品的發行準備工作，進一步完善資管業務內控建設，確保本集團資產管理業務穩健發展。

（五）信息技術

2022年是《金融科技發展規劃(2022—2025年)》實施的第一年，強化金融科技治理，深化數字技術應用，扎實做好金融科技人才培養是金融科技發展規劃的重點任務。

報告期內，本集團著力於金融科技的研發與投入，以保障本集團信息系統安全穩定運行，持續提升科技創新為業務賦能水平。一是，通過持續推進「一台兩端」建設、業務中台建設、大數據平台及機器人流程自動化技術應用，不斷完善本集團業務體系服務支撐，逐步實現業務服務體系數字化轉型；二是，通過部署、搭建業務系統，不斷推進本集團業務多元化發展；三是，通過優化量化系統、量化資源及量化業務佈局，持續加強量化業務服務支撐，確保本集團量化服務能力繼續保持在第一梯隊；四是，逐步提升本集團自主研發能力，並取得可喜成績。場外期權業務管理系統、期現風控管理系統、投研手機應用程序、統一風控平台、行情轉發平台等軟件相繼上線、不斷迭代，為本集團快速發展賦能、助力，有力推動了本集團數字化轉型。其中，本集團開發的場外期權業務管理系統榮獲中國人民銀行2020年度金融科技發展獎三等獎，本公司是期貨行業僅有的2家獲獎公司之一。

經濟環境及未來發展規劃

（一）經濟環境

2022年上半年國際環境更趨複雜嚴峻，國內疫情多點散發，經濟下行壓力明顯加大。面對異常複雜困難局面，我國通過統籌疫情防控和經濟社會發展，加大宏觀政策調節力度，有效實施穩經濟一攬子政策措施，使得國民經濟企穩回升，生產需求邊際改善，市場價格基本平穩，民生保障有力有效，高質量發展態勢持續，社會大局保持穩定。

經濟運行頂住壓力，2022年二季度實現正增長。2022年上半年，我國GDP同比增長2.5%，經濟總體呈現穩定恢復態勢。我國2022年一季度經濟開局良好，但2022年二季度國際環境複雜嚴峻，國內疫情多發散發，經濟下行壓力明顯加大，特別是2022年4月份主要經濟指標大幅下跌。面對不斷加大的新的下行壓力，中央和部委通過靠前實施中央經濟工作會議和《政府工作報告》政策舉措，推出穩經濟一攬子政策措施，召開全國電視電話會議部署穩住經濟大盤工作，政策效應較快顯現。2022年5月份主要經濟指標降幅收窄，2022年6月份經濟企穩回升，2022年二季度經濟實現正增長。

管理層討論與分析

三駕馬車協同拉動，共同支撐經濟平穩增長。消費方面，隨著高效統籌疫情防控和經濟社會發展成效持續顯現，一系列穩增長促消費政策舉措落實落細，消費需求總體持續恢復發展，2022年上半年最終消費支出拉動經濟增長0.8個百分點。其中，2022年二季度受疫情衝擊影響，最終消費支出向下拉動當季經濟0.9個百分點。投資方面，穩投資持續加力，基礎設施建設提速推進，投資需求平穩增長，對穩住經濟基本盤提供了有力支撐。2022年上半年資本形成總額拉動經濟增長0.8個百分點。其中，二季度資本形成總額拉動當季經濟增長0.3個百分點。出口方面，隨著穩外貿穩外資政策加快落實，產業鏈供應鏈不斷修復，外貿保持較快增長態勢，對穩增長髮揮了重要作用。2022年上半年貨物和服務淨出口拉動經濟增長0.9個百分點。其中，2022年二季度貨物和服務淨出口拉動當季經濟增長1.1個百分點。

就業物價總體穩定，隨著疫情形勢好轉城鎮調查失業率連續兩個月回落。居民消費價格溫和上漲。2022年二季度，居民消費價格同比上漲2.3%，從月度看，2022年4、5月份消費者物價指數同比均上漲2.1%，2022年6月份上漲2.5%，漲幅比上月略有擴大。我國消費者物價指數漲幅明顯低於歐美國家8%以上的水平，2022年6月份美國、歐元區消費者物價指數同比分別上漲9.1%和8.6%。2022年二季度，全國城鎮調查失業率平均為5.8%。從月度看，2022年4月份城鎮調查失業率為6.1%，2022年5、6月份連續下降，2022年5月份下降到5.9%，2022年6月份降至5.5%。

(二) 未來發展規劃

本集團將繼續貫徹落實「1142」總體發展思路，錨定全年任務指標，加快實施「內涵+外延」雙輪驅動戰略，加快提升專業服務能力，加強人才建設工作，加大業務開拓力度，推動本集團高質量發展。

2022年下半年，本集團將更加注重人才隊伍建設，提升專業服務能力；更加注重優化業務佈局，加大市場開發力度；更加注重風險管理能力建設，有效控制業務風險；更加注重引才控險，提升風險管理業務利潤貢獻度；更加注重深挖上對母公司、下對子公司的業務協同潛力；更加注重優化經營管理，狠抓改革創新和作風建設；堅持合規零扣分目標不動搖，確保本集團規範健康發展。

流動資金、財務資源和資本結構

截至報告期末，歸屬於本公司股東權益為人民幣23.55億元(其中股本人民幣10.019億元，股本溢價人民幣6.51億元，留存收益人民幣5.91億元)，較2021年末的人民幣22.82億元增長3.20%，主要是由於報告期內盈利增加所致。

報告期內，本集團資產規模有所上升，資產質量和流動性繼續保持良好。截至報告期末，本集團扣除應付經紀業務客戶賬款後的總資產為人民幣43.40億元，較2021年末扣除應付經紀業務客戶賬款後的總資產人民幣34.49億元增長25.84%。其中，存放於中國期貨交易所的資金佔比35.42%，現金及銀行結餘佔比27.21%，投資類的資產(包括對聯營企業的投資及金融資產投資，主要以流動性較強的金融資產投資為主)佔比19.00%，固定資產和無形資產佔比1.06%。

截至報告期末，本集團資產負債率(其中資產總額與負債總額均扣除應付經紀業務客戶賬款)為45.74%，較2021年末增加11.90個百分點。本集團經營槓桿(總資產扣除應付經紀業務客戶賬款/歸屬於本公司股東的權益)為1.84倍，較2021年末的1.51倍增加約21.85%。截至2022年6月30日，本集團負債總額為人民幣285.27億元，其中應付經紀業務客戶賬款人民幣265.41億元，扣除應付經紀業務客戶賬款後的負債總額為人民幣19.85億元，其中，應付場外期權客戶款項人民幣9.70億元，衍生金融負債人民幣2.40億元，應付職工薪酬人民幣1.15億元，合同負債人民幣0.60億元，短期借款人民幣0.58億元。本集團有足夠能力償還上述負債。報告期內，應付帳款的帳齡分析並不適用於本集團。

本公司對淨資本監管指標採取實時動態監控，在作出重大投資前均對淨資本等監管指標進行模擬測試和壓力測試，確保本公司監管指標持續合規。

在考慮可動用的財務資源，包括來自經營活動的流動現金之後，本集團的營運資金可以滿足業務發展的資金需求。

本集團所持有的外幣資產及負債相對於總資產及總負債並不重大。按本集團的收益結構衡量，大部分業務交易以人民幣結算，外幣交易收入佔比並不重大。因此，本集團認為其匯率波動風險並不重大。本集團暫時並無使用任何衍生財務工具對沖匯率波動風險。

管理層討論與分析

本集團重大融資情況

(一) 股權融資

報告期內，本集團未進行股權融資。

(二) 債券融資

報告期內，本集團未進行債券融資。

(三) 其它融資

報告期內，中泰匯融資本向中泰證券借款人民幣2億元。

本集團重大投資情況

報告期內，本集團未進行重大投資。

截至本報告日期，本集團並無任何重大投資或收購重大資本資產的未來計劃。

重大資產收購、出售及對外擔保、抵押、質押和重大或有負債

截至報告期末，本集團有賬面價值人民幣4,505.27萬元的現貨抵押於期貨交易所充抵交易保證金。

除上文所披露外，報告期內，本集團概無重大資產收購、出售或置換以及企業合併事項；亦無重大對外擔保、抵押、質押等影響本集團財務狀況和經營成果的重大表外項目。或有負債事項具體情況載列於本報告財務報表附註十.2。

僱員、薪酬政策及培訓情況

截至報告期末，本集團僱員總數為685人。報告期內，本集團僱員成本約為人民幣12,187.24萬元，具體情況載列於本報告財務報表附註七.41。

本集團為員工提供良好的發展平台，近一年來員工規模不斷增長，人員結構不斷優化。截至報告期末，本集團共有員工685人，較去年同期增加了130人，增幅達23%，其中本公司共有員工574人，較去年同期增加了116人，增幅達25%，總人數位居行業前10%，遠高於行業同期整體水平；截至報告期末，本集團本科以上學歷的員工佔比90%以上，40歲以下員工佔比80%以上，取得期貨投資諮詢資格的人員佔比高於行業平均水平。

本集團建立了「人員能進能出、職級能上能下、工資能升能降」的較為完善的、有競爭力的人才培養、使用、激勵體系，提供多渠道晉級路徑。建立了分序列管理、激勵約束與績效考核掛鉤、對外具有競爭力兼顧內部公平的薪酬體系，針對各類人才，制定相應的薪酬激勵政策，通過嚴格績效考核，加大優秀員工獎勵力度，充分調動員工的積極性，促進本集團經營業績的持續提升。本集團員工薪酬由基本工資、績效工資、獎金、地區補助、學位津貼、業務提成、外派補助、特殊津貼和保險福利構成。基本工資根據工作職責、承擔責任、經營規模、同業水平、所處地區及知識經驗等綜合因素確定；績效工資、獎金是根據各部門和員工績效考核結果發放的浮動薪酬；業務提成是為了激勵營銷服務人員創造收入而提取的業績提成。本集團依據適用的中國法律法規與每位員工簽訂勞動合同，建立勞動關係，並按照國家有關規定繳納各項社會統籌保險、住房公積金、企業年金，有關社會統籌保險、住房公積金和企業年金按照屬地化原則進行管理。

本集團一直注重人才培養，努力造就一批銳意進取的經營管理人才、專業精幹的營銷服務團隊和高素質的職能專才。報告期內，本公司根據業務發展需要，通過開展有針對性、實用的培訓，梳理整合培訓平台資源，持續提升員工崗位勝任力。組織日常培訓35場，內容涵蓋合規執業、公司規章制度學習、期貨品種研究、交割業務、網絡信息安全、風險管理子公司業務等；組織分支機構新任負責人培訓、面試技巧專項培訓、「三個一」人才建設專項培訓等培訓項目，組織參加學習中泰證券上進講堂等課程學習；在培訓平台搭建「財富管理業務培訓體系」，提升員工財富管理業務水平，製作微課程121節，協同中泰證券製作57節「秒懂財富」知識庫課程，持續梳理整合培訓平台資源，加強學習型組織建設。

管理層討論與分析

可能面臨的風險、不確定性及應對措施

(一) 可能面臨的主要風險

本集團可能面臨的風險包括市場風險、信用風險、流動性風險、操作風險、合規風險等。上述風險由本集團經營活動中的各種不確定性引起。

1. 市場風險：本集團因證券、期貨、大宗商品價格或利率、匯率等變動的不確定性而承受損失的風險。主要為權益類資產價格風險、商品價格風險、期權定價風險、對沖風險和利率風險等。
2. 流動性風險：包括本集團因可用資金無法滿足經營中負債或資金償付義務的資金流動性風險；無法以市場價格買進或賣出期貨、現貨、期權合約的交易流動性風險。
3. 信用風險：本集團因對手方不願或不能履行合約責任而承受損失的風險。主要為違約風險、交割風險。
4. 操作風險：一系列非金融性問題如不完善的內部操作過程、人員失誤、系統故障或外部事件而導致本集團承受損失的風險。
5. 合規風險：因業務活動或員工行為違反法律、法規及監管規則使本集團或本集團員工遭受法律制裁，遭受監管處罰，被採取監管措施，給予自律處分，承受經濟損失或聲譽損失的風險。

(二) 採取的應對措施

1. 總體應對措施

(1) 建立科學、有效的風險管理組織架構

本公司董事會是風險管理的最高決策機構，下設風險控制委員會、審計委員會對重大風險事項進行審議、審計；監事會負責對董事會的風險管理履職情況進行監督；經營管理層負責組織開展本公司日常全面風險管理工作；首席風險官負責組織、協調、落實各類全面風險管理工作；合規風控部是本公司全面風險管理的歸口管理部門，負責具體風險管理工作的實施並評估其有效性；其他各職能部門和分支機構各自設置合規風控崗，負責組織本單位各類風險的識別、評估、應對及報告工作。本公司向全資控股的風險管理子公司指派首席風險官，負責在本公司整體風險管理框架下，組織開展風險管理子公司的風險管理工作，提升本集團全面風險管理工作一致性、有效性。

(2) 持續完善法人治理結構

本公司建立了規範的股東大會運作機制，完善的法人治理結構，以確保所有股東特別是中小股東享有平等地位，維護中小股東的利益；確保董事會對本公司的戰略性指導和對本公司經營管理層的有效監督，充分發揮董事會各專業委員會及本公司獨立非執行董事的作用；充分發揮監事會對董事會、經營管理層和本公司財務狀況的監督作用；確保能夠及時準確地披露與本公司有關的任何重大事項。

(3) 持續完善全面風險管理體系

本集團的風險管理體系覆蓋本集團所有單位，嵌入到各業務環節，貫穿業務始終。本集團持續建立健全風險管理制度體系和組織架構，建立了包含風險偏好、風險容忍度、總體風險限額在內的風險指標體系，不斷加強風險管理人才隊伍建設，定期以本集團整體為單位匯總各業務分支、子公司的風險信息、業務數據，進行風險統籌分析管理，集中監管報告。

管理層討論與分析

(4) 持續強化風險意識

本集團重視全體員工風險意識、風控能力的培養，通過在本集團內部開展講座及培訓，不斷提高全體員工對風險的識別和防範能力，強化全員風險管理意識，培育良好的風險管理文化，保障本集團風險管理總體目標的實現。

2. 針對主要風險的應對措施

(1) 市場風險

- 1 本集團建立了系統的投資機制，持續加強對金融市場的分析，要求業務部門在進行新的投資項目前開展盡職調查，向本集團有關審批機構提交申請，說明交易性質，分析潛在的市場風險、可能出現的後果，明確風控措施。
- 2 本集團採用多樣化交易策略，避免資金使用過於集中，減少系統性風險損失，加強利率和匯率風險研究，提高資金使用決策的前瞻性，經自有資金投資決策委員會通過規範的流程確定計劃是否可行。
- 3 本集團交易和風險控制過程中採用量化指標跟蹤監控各類風險限額，加強對敞口限額、集中度限額、預設預警線、止損線和持倉規模等風險指標的監控，安排專人監控，強化風險對沖，以減少市場價格發生劇烈波動或與預期不符時造成的損失。

(2) 信用風險

- 1 對於涉及商品期現貨交易和風險管理業務的信用風險，本集團建立客戶信用評估制度，根據本集團風控人員評估以及獨立第三方的調查，對現有客戶及潛在客戶的信用進行評級、授信，合理設置客戶及倉儲物流單位的准入條件，並根據客戶資質、財務狀況和與本集團合作經歷等調整其信用評級。在簽訂合同前，本集團根據評級結果決定是否與其簽訂合約或在貿易合同中約定相關條款，以補償本集團承擔的信用風險。

- 2 對於涉及期貨經紀業務的信用風險，在與客戶簽訂經紀合同時，本公司通過評估客戶的資產、期貨專業知識、交易經驗、風險承擔能力等對其進行風險評級，據此向其提供適當的服務並執行相應的風控措施。本公司要求客戶提供的保證金高於中國期貨交易所規定的最低保證金。當客戶保證金不足時，相關風控人員將根據客戶過往交易經歷和信譽嚴格遵守本公司內控制度對其進行強行平倉措施，既可控制穿倉風險，也可留存優質客戶。

(3) 流動性風險

- 1 建立淨資本風險評估和監控系統，對本公司淨資本等風險監管指標進行持續監控。
- 2 加強對大額資金的實時監控和管理，以實現集中資金分配及協同式流動性風險管理。
- 3 不定期對風險監管指標進行壓力測試，仿真市場價格發生劇烈波動、市場流動性嚴重不足或宏觀經濟環境發生巨大變化時對本公司重要監管指標和現金流的影響，據此制定預防措施和應急預案。
- 4 在商品交易及風險管理業務中，選擇市場交易活躍的商品、合約開展業務，在期權業務中嚴格控制頭寸比率，降低交易流動性風險。

(4) 操作風險

- 1 本公司制定並嚴格執行成文的內部控制制度及工作流程，內容涵蓋本公司各業務條線，包括公司治理、人事行政、期貨期權經紀業務、資產管理業務、投資諮詢業務、居間人管理、交易、結算、交割、合規內控、風險控制、法律事務、反洗錢、客戶服務、財務管理、信息技術、互聯網金融、研發及投資者教育等，並隨法律法規、監管要求和新業務的開展不斷拓展和完善。

管理層討論與分析

- 2 本公司持續梳理各業務條線風險點，並持續完善業務流程，強化合規風控考核與責任追究，不斷提高員工業務操作水平，努力降低因內部操作流程和人員工作失誤帶來的風險。嚴格落實對造成風險事件或採取有效控制措施避免風險單位或個人的獎懲措施，並於內部強化學習、培訓，積極反思整改，避免同類風險再次出現。
- 3 為避免員工道德風險，本公司以人為本，建立了公開、公平、公正的薪酬、晉升等激勵方法，為員工創造良好的發展環境，強化員工責任心與愛崗敬業精神，開展廉潔從業與職業道德培訓，規範從業人員的執業行為，禁止利益輸送和市場操縱行為，降低風險事件發生的可能。
- 4 本公司有嚴格的內部審計制度，設置審計稽核部定期稽核本公司內控體系、各經營主體資金運營及財務收支、本公司職能部門業務流程及崗位職責履行情況的合規性及有效性。對審計稽核過程中發現的違法、違規問題提出整改意見並督促落實。

(5) 合規風險

- 1 本公司建立了完善的合規管理制度和組織體系，設置了首席風險官負責本公司的風險管理、內控合規、審計稽核等工作。
- 2 本公司於總部職能部門、分支機構和風險管理子公司設置合規風控管理人員，強化事前、事中風險控制。
- 3 本公司合規風控部與審計稽核部在首席風險官的指導下開展工作，通過及時解讀最新法律法規、組織合規培訓、給予合規諮詢、開展合規檢查和內部審計等方式，降低合規風險發生的可能性。

企業管治報告

本公司始終致力於提升企業管治水平，視企業管治為為股東創造價值不可或缺的一部分，本公司設立了「一委三會一層」的法人治理結構。本公司黨委發揮領導作用，把方向、管大局、促落實，依照規定討論和決定本公司重大事項。股東大會是本公司最高權力機構，董事會是決策機構，監事會是監督機構，經營管理層是執行機構。本公司堅信有效的公司治理是支撐本公司規範健康發展、防範重大經營風險的重要保障，在提高本公司規範運作質量的系統工程中處於核心環節。本公司董事會高度重視法人治理工作，全面強化內部管理，切實加強合規風控文化建設，在人員管理、合規內控管理方面採取了一系列提升措施，不斷提升本公司治理水平，保障本公司持續健康經營。本公司亦採納《企業管治守則》作為本公司的企業管治常規。

遵守《企業管治守則》

報告期內，本公司已遵守《企業管治守則》所載的所有守則條文，並達到了其中所列明的絕大多數建議最佳常規條文的要求。

董事、監事及高級管理人員的證券交易

本公司已採納《標準守則》，作為所有董事及監事進行本公司證券交易的行為守則。本公司就高級管理人員買賣本公司證券交易事宜設定指引，指引內容要求不比《標準守則》寬鬆。本公司已就董事和監事遵守《標準守則》向所有董事和監事作出特定查詢，所有董事和監事已確認於報告期內遵守《標準守則》所規定的標準。本公司已就高級管理人員遵守買賣本公司證券交易事宜的指引向高級管理人員作出特定查詢，本公司未注意到有不遵守該指引的事件。

獨立非執行董事

於報告期末，本公司已根據上市規則的規定委任足夠數目、並具備適當的專業資格、或具備適當的會計或相關財務管理專長的獨立非執行董事。本公司的三名獨立非執行董事為鄭堅平先生、陳華先生及羅新華先生。

企業管治報告

於2022年3月14日至2022年6月22日期間未符合上市規則第3.10及3.21條之規定

王新宇先生於2022年3月14日辭任本公司獨立非執行董事，並不再擔任審計委員會主席及委員、董事會薪酬與考核委員會委員及提名委員會委員。王新宇先生辭任後，本公司不再滿足(i)上市規則第3.10條有關董事會中獨立非執行董事人數至少為三名且至少一名獨立非執行董事須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關的財務管理專長之要求；及(ii)上市規則第3.21條有關審核委員會組成之要求。

於2022年5月31日召開的2022年第二次臨時股東大會上，羅新華先生獲批准委任為本公司獨立非執行董事，惟由於疫情原因，相關部門推遲舉行期貨公司高管人員專業能力水平評價測試(「評價測試」)，羅新華先生先生因而未能取得獨立非執行董事任職資格。故本公司向聯交所申請，且已獲得聯交所授出豁免，以延長上市規則第3.11條、第3.23條及第3.27條規定之遵守上市規則第3.10條、第3.10A條、第3.21條、第3.25條及第3.27A條規定之寬限期至2022年6月30日。

於2022年6月22日，羅新華先生已通過評價測試並取得獨立非執行董事任職資格，並於當日正式就任本公司獨立非執行董事。於羅新華先生獲委任後，本公司已遵守上市規則第3.10及3.21條的規定。詳情請參閱本公司日期為2022年3月14日、2022年5月31日及2022年6月22日的公告。

審計委員會

本公司已根據上市規則的規定成立審計委員會，其主要職責為審閱及監督本公司的財務申報程序，其中包括：提議聘請或更換外部審計師；監督本公司的內部審計制度及其實施；指導、評估內部審計機構的工作，對本公司內部審計機構負責人的任免提出建議；審核財務信息及其披露；審查並監督本公司的財務報告制度、內控制度和風險管理體系的有效運行；檢查及討論本公司設定的相關安排，包括僱員可暗中就財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注的安排，確保本公司對此等事項作出公平獨立的調查及採取適當行動；審核和監督關連交易以及評價關連交易的適當性；董事會授權的其他事宜等。

審計委員會由五名董事組成，分別為：羅新華先生(獨立非執行董事)、鄭堅平先生(獨立非執行董事)、陳華先生(獨立非執行董事)、胡開南先生(非執行董事)及劉峰先生(非執行董事)，審計委員會主席為羅新華先生。

於2022年8月25日，審計委員會已審閱並確認本公司截至2022年6月30日止六個月期間的中期業績公告、2022年中期報告以及按照中國《企業會計準則》編製的截至2022年6月30日止六個月期間未經審計的中期財務報表。

董事就財務報表所承擔的責任

董事對本公司財務報表的編製承擔責任，本中期報告所載的財務資料未經審計。

更換核數師及採納中國企業會計準則編製財務報表

鑒於會計準則趨同及參照行業做法，為提高本公司審計效率，節約費用，達到財務數據披露的一致性和可比性，經2022年6月28日召開之股東週年大會批准，本公司已修訂公司章程以採用中國企業會計準則編製財務報表，並委聘信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)擔任本公司2022年度中國企業會計準則下對中期財務報表進行審閱、年度財務報表進行審計的核數師，並不再針對國際財務報告準則下中期財務報表進行審閱、年度財務報表進行審計。羅兵咸永道會計師事務所(「羅兵咸永道」)和普華永道中天會計師事務所(「普華永道中天」)不再擔任本公司核數師。羅兵咸永道和普華永道中天已確認概無任何有關其終止服務之事宜需提請股東關注。董事會及審計委員會亦確認，彼等與羅兵咸永道和普華永道中天並無任何意見分歧或未決事宜，且並不知悉任何有關事項需提請股東關注。

本公司截至2022年6月30日止六個月的中期業績僅按中國企業會計準則編製。本公司認為，僅採納中國企業會計準則將不會對本公司截至2022年6月30日止六個月及之後業績造成任何重大不利影響。詳情謹請參閱本公司日期為2022年2月11日、2022年5月25日及2022年6月28日之公告及日期為2022年5月27日之通函。

其他資料

報告期後重大事項

2022年7月29日，本公司間接控股股東由萊蕪鋼鐵集團有限公司變為棗莊礦業(集團)有限責任公司，萊蕪鋼鐵集團有限公司則變為中泰證券主要股東，山東高速投資控股有限公司為中泰證券新增的主要股東，山東能源集團有限公司不再直接持有中泰證券股份，中泰證券最終實際控制人仍為山東省人民政府國有資產監督管理委員會。詳情請參閱本公司日期為2021年12月1日、2022年7月6日及2022年7月29日的公告。

2022年8月10日，本公司支付了全部截至2021年12月31日止的年度股息。

除上文披露者外，截至本報告日期，本公司於報告期後概無發生其他重大事項。

股本

截至報告期末，本公司股本總數為人民幣1,001,900,000元，分為1,001,900,000股(包括724,810,000股內資股及277,090,000股H股)，每股面值人民幣1.00元的股份。

中期業績的刊發

本集團截至2022年6月30日止六個月之中期業績公告已於2022年8月25日刊載於聯交所披露易網站(www.hkexnews.hk)和本公司官方網站(www.ztqh.com)。

中期股息

董事會在審議本集團截至2022年6月30日止六個月之中期業績時，未擬定利潤分配預案。

購買、出售或贖回上市證券

報告期內，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回其上市證券。

董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2022年6月30日，本公司各董事、監事及最高行政人員概無在本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有任何根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》的該等條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條須登記於該條所指登記冊的權益或淡倉，或根據《標準守則》須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於股份及相關股份之權益及淡倉

於2022年6月30日，就董事所知，下列人士（並非本公司董事、監事或最高行政人員）於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須向本公司披露，或已記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須存置的登記冊內之權益或淡倉：

股東名稱	股份類別	身份	持有的 股份數目	佔已發行 股份總額的 概約百分比	佔相關股份 類別中的 概約百分比
中泰證券股份有限公司 (前稱齊魯證券有限公司) ⁽¹⁾	內資股	實益擁有人	632,176,078 (好倉)	63.10%	87.22%
萊蕪鋼鐵集團有限公司 ^{(1),(2)}	內資股	受控法團權益	632,176,078 (好倉)	63.10%	87.22%
山東鋼鐵集團有限公司 ⁽²⁾	內資股	受控法團權益	632,176,078 (好倉)	63.10%	87.22%
CM International Capital Limited ⁽³⁾	H股	實益擁有人	18,211,000 (好倉)	1.82%	6.57%
CMIG International Capital Limited (中民投國際資本有限公司) ⁽³⁾	H股	受控法團權益	18,211,000 (好倉)	1.82%	6.57%
China Minsheng Investment Group Corp., Ltd. (中國民生投資股份有限公司) ⁽³⁾	H股	受控法團權益	18,211,000 (好倉)	1.82%	6.57%
徐桂琴	H股	實益擁有人	18,276,000 (好倉)	1.82%	6.59%

以上計算基準為於2022年6月30日，本公司已發行724,810,000股內資股及277,090,000股H股，即合共1,001,900,000股。

其他資料

註：

1. 萊蕪鋼鐵集團有限公司直接持有中泰證券股份有限公司約46.37%股權，為中泰證券股份有限公司(前稱齊魯證券有限公司)的控股股東。因此，就《證券及期貨條例》第XV部而言，萊蕪鋼鐵集團有限公司被視為於中泰證券股份有限公司(前稱齊魯證券有限公司)持有的632,176,078股(好倉)內資股股份中擁有權益。
2. 萊蕪鋼鐵集團有限公司由山東鋼鐵集團有限公司擁有100.00%權益。因此，就《證券及期貨條例》第XV部而言，山東鋼鐵集團有限公司被視為於萊蕪鋼鐵集團有限公司間接持有的632,176,078股(好倉)內資股股份中擁有權益。
3. CM International Capital Limited直接持有本公司18,211,000股(好倉)H股。根據China Minsheng Investment Group Corp., Ltd.(中國民生投資股份有限公司)於2018年10月4日呈交予香港聯交所的披露權益表格數據顯示，CMIG International Capital Limited(中民投國際資本有限公司)持有CM International Capital Limited的100%股權，China Minsheng Investment Group Corp., Ltd.(中國民生投資股份有限公司)及CMI Financial Holding Corporation(其為China Minsheng Investment Group Corp., Ltd.(中國民生投資股份有限公司)全資擁有的中民投亞洲資產管理有限公司全資擁有)分別持有CMIG International Capital Limited(中民投國際資本有限公司)的31.5%及68.5%股權。因此，就《證券及期貨條例》第XV部而言，China Minsheng Investment Group Corp., Ltd.(中國民生投資股份有限公司)，中民投亞洲資產管理有限公司，CMI Financial Holding Corporation及CMIG International Capital Limited(中民投國際資本有限公司)均被視為於CM International Capital Limited持有的本公司18,211,000股(好倉)H股股份中擁有權益。

除上文所披露外，於2022年6月30日，董事並不知悉任何其他人士(除本公司董事、監事或最高行政人員外)於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須向本公司披露的權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第336條須存置在本公司登記冊中記錄的權益或淡倉。

董事、監事及行政總裁變動情況及最新資料

截至報告期末，除下文所披露外，概無根據上市規則第13.51B條須予披露有關本公司董事、監事及行政總裁之任何變動情況。

(一) 董事

高竹先生自2022年3月10日起不再擔任本公司獨立非執行董事。

王傳順先生自2022年3月10日起不再擔任本公司獨立非執行董事。

陳華先生自2022年3月10日起擔任本公司獨立非執行董事。

王新宇先生自2022年3月10日起擔任本公司獨立非執行董事；自2022年3月14日起不再擔任本公司獨立非執行董事。

劉心義先生自2022年5月31日起不再擔任本公司非執行董事。

鄭韓胤先生自2022年5月31日起擔任本公司非執行董事。

羅新華先生自2022年6月22日起擔任本公司獨立非執行董事。

(二) 監事

胡俞越先生自2022年4月28日起不再擔任本公司獨立監事。

于學會先生自2022年6月13日起不再擔任本公司獨立監事。

審閱報告



信永中和會計師事務所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

XYZH/2022JNAA10230

中泰期貨股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的中泰期貨股份有限公司(以下簡稱「中泰期貨公司」或「公司」)財務報表，包括2022年6月30日的合併及母公司資產負債表，2022年1-6月的合併及母公司利潤表、現金流量表和股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製和公允列報是中泰期貨公司管理層的責任，我們的責任是在執行審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信財務報表在所有重大方面沒有按照企業會計準則的規定編製，未能公允反映中泰期貨公司2022年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2022年1-6月的合併及母公司經營成果和現金流量。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥) 中國註冊會計師：王貢勇

中國註冊會計師：呂玉磊

中國·北京，二〇二二年八月二十五日

合併資產負債表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註	2022年6月30日	2021年12月31日
資產：			
貨幣資金	七、1	17,619,280,541.03	10,365,579,940.54
其中：期貨保證金存款		16,389,588,404.35	9,363,078,654.91
應收貨幣保證金	七、2	8,573,916,486.17	6,157,195,296.14
應收質押保證金	七、3	3,025,528,420.00	2,653,917,096.00
應收結算擔保金	七、4	40,842,263.80	40,607,913.12
應收風險損失款		1,153,961.21	522,809.53
應收佣金		19,502.04	19,502.04
應收款項	七、5	376,088,575.94	222,020,601.88
存貨	七、6	169,365,612.31	44,334,964.45
合同資產	七、7	14,823,717.02	18,834,724.14
買入返售金融資產	七、8	56,643,638.22	121,689,919.11
交易性金融資產	七、9	741,316,244.83	876,461,871.28
期貨會員資格投資	七、11	1,400,000.00	1,400,000.00
長期股權投資	七、12	25,278,859.08	25,376,644.34
投資性房地產			
固定資產	七、13	39,241,877.80	41,296,708.49
在建工程			
使用權資產	七、14	25,123,274.17	18,912,685.12
無形資產	七、15	6,644,117.18	7,148,394.90
商譽			
遞延所得稅資產	七、16	707,830.36	775,986.85
其他資產	七、17	164,227,922.39	86,004,669.90
資產總計		30,881,602,843.55	20,682,099,727.83

合併資產負債表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債及所有者權益	附註	2022年6月30日	2021年12月31日
負債：			
短期借款	七、18	57,770,529.85	
應付貨幣保證金	七、19	23,515,842,163.01	14,579,045,072.19
應付質押保證金	七、20	3,025,528,420.00	2,653,917,096.00
交易性金融負債	七、10	240,313,348.00	140,002,110.27
期貨風險準備金	七、21	146,781,425.22	137,139,704.50
應付期貨投資者保障基金	七、22	594,443.49	909,357.71
應付職工薪酬	七、23	114,853,109.78	128,230,406.01
應付票據	七、24	50,160,000.00	
應交稅費	七、25	26,238,721.92	12,645,288.20
應付款項	七、26	1,022,282,605.25	686,888,945.21
合同負債	七、27	60,038,068.63	12,343,717.33
租賃負債		24,991,590.16	19,065,252.23
預計負債		474,734.26	877,230.75
遞延所得稅負債	七、16	11,352,644.42	24,325,358.48
其他負債	七、28	229,425,041.05	4,748,418.13
負債合計		28,526,646,845.04	18,400,137,957.01
所有者權益：			
股本	七、29	1,001,900,000.00	1,001,900,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	七、30	651,642,466.48	651,642,466.48
減：庫存股			
其他綜合收益		219,387.99	-90,930.59
盈餘公積	七、31	85,498,817.06	85,498,817.06
一般風險準備	七、32	110,493,866.57	110,493,866.57
未分配利潤	七、33	505,201,460.41	432,517,551.30
歸屬於母公司所有者權益合計		2,354,955,998.51	2,281,961,770.82
少數股東權益			
所有者權益合計		2,354,955,998.51	2,281,961,770.82
負債和所有者權益總計		30,881,602,843.55	20,682,099,727.83

母公司資產負債表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註	2022年6月30日	2021年12月31日
資產：			
貨幣資金		17,380,903,598.09	10,195,719,428.48
其中：期貨保證金存款		16,389,588,404.35	9,363,078,654.91
應收貨幣保證金		8,573,916,486.17	6,157,195,296.14
應收質押保證金		3,090,692,520.00	2,789,547,324.00
應收結算擔保金		40,842,263.80	40,607,913.12
應收風險損失款		1,153,961.21	522,809.53
應收佣金		19,502.04	19,502.04
應收款項		3,382,316.33	8,161,794.37
存貨			
合同資產		14,823,717.02	18,834,724.14
買入返售金融資產			
交易性金融資產		483,727,568.48	617,785,579.51
期貨會員資格投資		1,400,000.00	1,400,000.00
長期股權投資	十七、1	790,577,508.00	790,577,508.00
投資性房地產			
固定資產		37,174,233.25	39,053,758.60
在建工程			
使用權資產		18,165,902.83	10,848,244.67
無形資產		7,471,936.70	8,007,228.32
商譽			
遞延所得稅資產			
其他資產		36,013,614.24	30,129,530.53
資產總計		30,480,265,128.16	20,708,410,641.45

母公司資產負債表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債及所有者權益	附註	2022年6月30日	2021年12月31日
負債：			
應付貨幣保證金		24,676,516,313.26	15,305,301,881.57
應付質押保證金		3,090,692,520.00	2,789,547,324.00
交易性金融負債			
期貨風險準備金		146,781,425.22	137,139,704.50
應付期貨投資者保障基金		594,443.49	909,357.71
應付職工薪酬		84,205,971.76	91,814,473.58
應付票據			
應交稅費		17,131,213.13	12,240,513.51
應付款項		61,170,470.56	57,223,056.20
合同負債			
租賃負債		17,744,175.31	10,793,050.19
預計負債		474,734.26	877,230.75
遞延所得稅負債		10,987,226.42	8,136,325.26
其他負債		24,921,849.26	3,964,064.70
負債合計		28,131,220,342.67	18,417,946,981.97
所有者權益：			
股本		1,001,900,000.00	1,001,900,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債		650,629,528.42	650,629,528.42
資本公積			
減：庫存股			
其他綜合收益			
盈餘公積		85,498,817.06	85,498,817.06
一般風險準備		110,493,866.57	110,493,866.57
未分配利潤		500,522,573.44	441,941,447.43
所有者權益合計		2,349,044,785.49	2,290,463,659.48
負債和所有者權益總計		30,480,265,128.16	20,708,410,641.45

合併利潤表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2022年1-6月	2021年1-6月
一、營業收入		1,349,115,631.21	984,663,732.40
手續費及佣金淨收入	七、34	177,828,809.54	165,989,069.02
利息淨收入	七、35	106,691,849.24	86,209,784.48
投資收益(損失以「-」號填列)	七、36	100,926,296.44	14,825,466.76
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-97,785.26	2,845,403.62
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	七、37	-58,480,144.84	40,686,951.13
匯兌收益(損失以「-」號填列)		6,097.97	5,801.99
其他業務收入	七、38	1,021,796,479.22	676,454,537.88
資產處置收益(損失以「-」號填列)		32,148.51	-1,573.14
其他收益		314,095.13	493,694.28
二、營業支出		1,232,251,471.06	881,934,237.62
提取風險準備金	七、39	9,641,720.72	8,233,798.15
稅金及附加	七、40	2,082,321.63	1,412,030.72
業務及管理費	七、41	184,994,924.45	214,697,498.18
信用減值損失	七、42	14,839,064.52	504,203.03
資產減值損失	七、43	903,106.05	981,256.29
其他業務成本	七、44	1,019,790,333.69	656,105,451.25
三、營業利潤(虧損以「-」列示)		116,864,160.15	102,729,494.78
加：營業外收入	七、45	7,584,601.16	98,950.25
減：營業外支出	七、46	894,251.80	154,838.82
四、利潤總額(虧損總額以「-」列示)		123,554,509.51	102,673,606.21
減：所得稅費用	七、47	32,836,400.40	26,581,428.58
五、淨利潤		90,718,109.11	76,092,177.63
(一)按經營持續性分類：		90,718,109.11	76,092,177.63
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		90,718,109.11	76,092,177.63
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類：		90,718,109.11	76,092,177.63
1.歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		90,718,109.11	76,092,177.63
2.少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)			

合併利潤表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2022年1-6月	2021年1-6月
六、其他綜合收益的稅後淨額		310,318.58	-242,333.55
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益稅後淨額		310,318.58	-242,333.55
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		310,318.58	-242,333.55
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額		310,318.58	-242,333.55
歸屬於少數股東的其他綜合收益稅後淨額			
七、綜合收益總額		91,028,427.69	75,849,844.08
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		91,028,427.69	75,849,844.08
歸屬於少數股東的綜合收益總額			
八、每股收益			
(一)基本每股收益		0.0905	0.0759
(二)稀釋每股收益		0.0905	0.0759

母公司利潤表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2022年1-6月	2021年1-6月
一、營業收入		294,248,579.43	266,112,202.66
手續費及佣金淨收入	十七、2	192,879,609.23	165,739,835.40
利息淨收入		105,935,769.67	80,433,716.48
投資收益(損失以「-」號填列)	十七、3	6,573,775.68	10,155,530.60
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		-14,735,392.77	7,910,996.13
匯兌收益(損失以「-」號填列)		4,768.72	-1,205.99
其他業務收入		3,276,829.39	1,382,169.82
資產處置收益(損失以「-」號填列)		32,148.51	-991.14
其他收益		281,071.00	492,151.36
二、營業支出		188,912,755.85	184,666,261.13
提取風險準備金		9,641,720.72	8,233,798.15
稅金及附加		1,574,201.86	1,143,480.67
業務及管理費		177,549,058.43	174,784,779.28
信用減值損失		147,774.84	504,203.03
資產減值損失			
其他業務成本			
三、營業利潤(虧損以「-」列示)		105,335,823.58	81,445,941.53
加：營業外收入		19,108.72	735.19
減：營業外支出		894,251.80	154,838.82
四、利潤總額(虧損總額以「-」列示)		104,460,680.50	81,291,837.90
減：所得稅費用		27,845,354.49	21,744,402.47
五、淨利潤(淨虧損以「-」列示)		76,615,326.01	59,547,435.43
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		76,615,326.01	59,547,435.43
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			

母公司利潤表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2022年1-6月	2021年1-6月
六、其他綜合收益的稅後淨額			
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額			
七、綜合收益總額		76,615,326.01	59,547,435.43

合併現金流量表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：		
為交易目的而持有的金融資產淨減少額	126,934,663.74	
收取利息、手續費及佣金的現金	462,741,680.80	405,575,948.07
收到的其他與經營活動有關的現金	10,359,554,344.60	4,860,648,593.47
經營活動現金流入小計	10,949,230,689.14	5,266,224,541.54
為交易目的而持有的金融資產淨增加額	—	77,936,570.91
支付利息、手續費及佣金的現金	87,850,699.58	45,163,739.41
支付給職工以及為職工支付的現金	136,910,953.20	112,418,908.83
以現金支付的業務及管理費	43,618,757.80	60,586,629.89
支付的各項稅費	73,096,705.82	49,032,667.78
支付的其他與經營活動有關的現金	3,623,562,945.84	3,314,224,371.67
經營活動現金流出小計	3,965,040,062.24	3,659,362,888.49
經營活動產生的現金流量淨額	6,984,190,626.90	1,606,861,653.05
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金	79,654.52	139,083.64
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	100,759.15	1,186.96
收到其他與投資活動有關的現金	—	
投資活動現金流入小計	180,413.67	140,270.60
投資支付的現金		8,211,684.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	800,871.19	1,101,078.40
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金	—	
投資活動現金流出小計	800,871.19	9,312,762.40
投資活動產生的現金流量淨額	-620,457.52	-9,172,491.80

合併現金流量表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	—	
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		
取得借款收到的現金	215,000,000.00	
發行債券收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金	—	
籌資活動現金流入小計	215,000,000.00	—
償還債務支付的現金	—	27,869,375.91
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	—	
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金	366,533.04	
籌資活動現金流出小計	366,533.04	27,869,375.91
籌資活動產生的現金流量淨額	214,633,466.96	-27,869,375.91
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	27,111.01	-1,029,618.38
五、現金及現金等價物淨增加額	7,198,230,747.35	1,568,790,166.96
加：期初現金及現金等價物餘額	9,775,110,705.25	5,128,310,387.43
六、期末現金及現金等價物餘額	16,973,341,452.60	6,697,100,554.39

母公司現金流量表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：		
為交易目的而持有的金融資產淨減少額	128,034,663.74	
收取利息、手續費及佣金的現金	458,340,730.78	405,570,711.81
收到的其他與經營活動有關的現金	10,558,222,758.61	3,089,898,382.95
經營活動現金流入小計	11,144,598,153.13	3,495,469,094.76
為交易目的而持有的金融資產淨增加額	—	75,936,570.91
支付利息、手續費及佣金的現金	85,692,507.37	44,333,599.72
支付給職工以及為職工支付的現金	109,096,427.18	92,944,520.91
以現金支付的業務及管理費	53,472,910.84	51,991,446.10
支付的各項稅費	51,909,028.76	45,166,083.98
支付的其他與經營活動有關的現金	3,713,626,303.39	1,597,569,488.39
經營活動現金流出小計	4,013,797,177.54	1,907,941,710.01
經營活動產生的現金流量淨額	7,130,800,975.59	1,587,527,384.75
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	100,759.15	1,186.96
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計	100,759.15	1,186.96
投資支付的現金		4,000,000.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	640,975.69	1,097,022.40
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流出小計	640,975.69	5,097,022.40
投資活動產生的現金流量淨額	-540,216.54	-5,095,835.44

母公司現金流量表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
取得借款收到的現金		
發行債券收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計	—	—
償還債務支付的現金		
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		
支付其他與籌資活動有關的現金	366,533.04	
籌資活動現金流出小計	366,533.04	—
籌資活動產生的現金流量淨額	-366,533.04	—
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	4,768.72	-1,205.99
五、現金及現金等價物淨增加額	7,129,898,994.73	1,582,430,343.32
加：期初現金及現金等價物餘額	9,605,250,193.19	4,787,850,211.29
六、期末現金及現金等價物餘額	16,735,149,187.92	6,370,280,554.61

合併所有者權益變動表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2022年1-6月											
	歸屬母公司所有者權益											
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	一般風險 準備金	未分配利潤	少數股東權益	所有者 權益合計
一、2021年12月31日餘額	1,001,900,000.00			651,642,466.48			-90,930.59	85,498,817.06	110,493,866.57	432,517,551.30		2,281,961,770.82
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、2022年1月1日餘額	1,001,900,000.00			651,642,466.48			-90,930.59	85,498,817.06	110,493,866.57	432,517,551.30		2,281,961,770.82
三、本報端變動金額												
(一)綜合收益總額							310,318.58			72,683,909.11		72,994,227.69
(二)所有者投入和減少資本							310,318.58			90,718,109.11		91,028,427.69
1、股東投入普通股												
2、其他權益工具持有者投入的資本												
3、股份支付計入所有者權益的金額												
4、其他												
(三)利潤分配										-18,034,200.00		-18,034,200.00
1、提取盈餘公積												
2、提取一般風險準備												
3、對所有者的分配										-18,034,200.00		-18,034,200.00
4、其他												
(四)所有者權益內部結轉												
1、資本公積轉增股本												
2、盈餘公積轉增股本												
3、盈餘公積彌補虧損												
4、設定收益計劃變動額結轉留存收益												
5、其他綜合收益結轉留存收益												
6、其他												
(五)其他												
四、2022年6月30日餘額	1,001,900,000.00			651,642,466.48			219,387.99	85,498,817.06	110,493,866.57	505,201,460.41		2,354,955,998.51

合併所有者權益變動表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2021年1-6月											
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	歸屬於母公司所有者權益			盈餘公積	一般風險 準備金	未分配利潤	少數股東權益	所有者 權益合計
一、2020年12月31日餘額	1,001,900,000.00				650,629,528.42		1,429,400.32	69,572,957.89	94,568,007.40	299,441,205.51		2,117,541,099.54
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、2021年1月1日餘額	1,001,900,000.00				650,629,528.42		1,429,400.32	69,572,957.89	94,568,007.40	299,441,205.51		2,117,541,099.54
三、本期增減變動金額												
(一)綜合收益總額							-242,333.55			52,447,337.63		52,205,004.08
(二)所有者投入和減少資本							-242,333.55			76,092,177.63		75,849,844.08
1.股東投入普通股												
2.其他權益工具持有者投入的資本												
3.股份支付計入所有者權益的金額												
4.其他												
(三)利潤分配										-23,644,840.00		-23,644,840.00
1.提取盈餘公積												
2.提取一般風險準備												
3.對所有者的分配										-23,644,840.00		-23,644,840.00
4.其他												
(四)所有者權益內部結轉												
1.資本公積轉增股本												
2.盈餘公積轉增股本												
3.盈餘公積彌補虧損												
4.設定收益計劃變動額結轉留存收益												
5.其他綜合收益結轉留存收益												
6.其他												
(五)其他												
四、2021年6月30日餘額	1,001,900,000.00				650,629,528.42		1,187,066.77	69,572,957.89	94,568,007.40	351,888,543.14		2,169,746,103.62

母公司所有者權益變動表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2022年1-6月							一般風險 準備金	未分配利潤	所有者 權益合計	
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益				盈餘公積
一、2021年12月31日餘額	1,001,900,000.00				650,629,528.42			85,498,817.06	110,493,866.57	441,941,447.43	2,290,463,658.48
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、2022年1月1日餘額	1,001,900,000.00				650,629,528.42			85,498,817.06	110,493,866.57	441,941,447.43	2,290,463,658.48
三、本年增減變動金額										58,581,126.01	58,581,126.01
(一)綜合收益總額										76,615,326.01	76,615,326.01
(二)所有者投入和減少資本											
1、股東投入普通股											
2、其他權益工具持有者投入的資本											
3、股份支付計入所有者權益的金額											
4、其他											
(三)利潤分配										-18,034,200.00	-18,034,200.00
1、提取盈餘公積											
2、提取一般風險準備											
3、對所有者的分配										-18,034,200.00	-18,034,200.00
4、其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1、資本公積轉增股本											
2、盈餘公積轉增股本											
3、盈餘公積彌補虧損											
4、設定收益計劃變動額結轉留存收益											
5、其他綜合收益結轉留存收益											
6、其他											
(五)其他											
四、2022年6月30日餘額	1,001,900,000.00				650,629,528.42			85,498,817.06	110,493,866.57	500,522,573.44	2,349,044,785.49

母公司所有者權益變動表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2022年1-6月										
	股本	優先股	其他權益工具		歸屬於母公司所有者權益			盈餘公積	一般風險準備金	未分配利潤	所有者權益合計
永續債			其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益					
一、2020年12月31日餘額	1,001,900,000.00				650,629,528.42			69,572,957.89	94,568,007.40	338,179,414.10	2,154,849,907.81
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、2021年1月1日餘額	1,001,900,000.00				650,629,528.42			69,572,957.89	94,568,007.40	338,179,414.10	2,154,849,907.81
三、本年增減變動金額										35,902,595.43	35,902,595.43
(一)綜合收益總額										59,547,435.43	59,547,435.43
(二)所有者投入和減少資本											
1、股東投入普通股											
2、其他權益工具持有者投入的資本											
3、股份支付計入所有者權益的金額											
4、其他											
(三)利潤分配										-23,644,840.00	-23,644,840.00
1、提取盈餘公積											
2、提取一般風險準備											
3、對所有者的分配										-23,644,840.00	-23,644,840.00
4、其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1、資本公積轉增資本											
2、盈餘公積轉增資本											
3、盈餘公積彌補虧損											
4、設定收益計劃變動額結轉留存收益											
5、其他綜合收益結轉留存收益											
6、其他											
(五)其他											
四、2021年6月30日餘額	1,001,900,000.00				650,629,528.42			69,572,957.89	94,568,007.40	374,082,009.53	2,190,752,503.24

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況

中泰期貨股份有限公司原名山東泉鑫期貨經紀有限公司，於1995年6月由濟南化輕集團總公司、濟南經濟發展總公司、山東省資源開發總公司、濟南市中糧油貿易公司共同出資人民幣1,020萬元組建。1997年10月，濟南化輕集團總公司將所持股權轉讓給濟南經貿實業投資總公司，濟南市市中糧油貿易公司將所持股權轉讓給濟南經濟發展總公司。2000年5月、2004年6月濟南市能源投資有限責任公司分別對公司增加出資人民幣2,000萬元和人民幣62萬元，經兩次增資後公司註冊資本為人民幣3,082萬元。

2006年12月31日，山東泉鑫期貨經紀有限公司新增齊魯證券有限公司(現改名為中泰證券股份有限公司，以下簡稱「中泰證券」)、山東新礦投資控股集團有限公司兩家股東，註冊資本增加至人民幣5,000萬元，並於2007年2月更名為魯証期貨經紀有限公司。2007年8月，魯証期貨經紀有限公司增資人民幣15,000萬元，增資後註冊資本為人民幣20,000萬元，並於2007年12月更名為魯証期貨有限公司。

2008年11月，根據《魯証期貨有限公司股權無償劃轉協議》及魯証期貨有限公司魯期股決字[2008]第3號股東會決議，濟南經濟發展總公司、濟南經貿實業投資總公司將所持股份，無償劃轉給濟南市能源投資有限責任公司。

2010年2月，山東新礦投資控股集團有限公司將持有的魯証期貨有限公司8.33%的股權共人民幣1,666萬元全部轉讓給中泰證券。2010年3月8日，中泰證券受讓山東省資源開發總公司持有魯証期貨有限公司的全部股權。

2010年5月，業經中國證券監督管理委員會(以下簡稱「中國證監會」)證監許可[2010]602號批覆，魯証期貨有限公司新增註冊資本人民幣20,362.38萬元，增資完成後魯証期貨有限公司的註冊資本為人民幣40,362.38萬元。2011年6月，業經中國證監會證監許可[2011]859號批覆，魯証期貨有限公司新增註冊資本人民幣11,637.62萬元。增資完成後魯証期貨有限公司的註冊資本為人民幣52,000萬元。

2012年9月，魯証期貨有限公司新增註冊資本人民幣12,000萬元，各原股東中泰證券和濟南市能源投資有限責任公司按原持股比例認購其中人民幣5,000萬元新增註冊資本，其餘人民幣7,000萬元新增註冊資本由新股東永鋒集團有限公司(以下簡稱「永鋒集團」)、山東省國有資產投資控股有限公司、玲瓏集團有限公司及三亞勝利投資有限公司認購。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況(續)

2012年12月，根據魯証期貨有限公司2012年第五次臨時股東會決議通過的《關於魯証期貨有限公司整體變更設立股份有限公司的議案》及山東省人民政府國有資產監督管理委員會《關於同意魯証期貨有限公司整體變更為股份有限公司的批覆》(魯國資收益函[2012]60號)批准，將魯証期貨有限公司截至2012年9月30日經審計後的淨資產折合股份，魯証期貨有限公司整體改制為魯証期貨股份有限公司(以下簡稱「本公司」)。本次改制後本公司股本為人民幣75,000萬元。本公司於2016年9月20日取得山東省工商行政管理局核發的91370000614140809E號企業法人營業執照。

2015年7月，本公司完成向境外投資者首次發行境外上市的外資股250,000,000股普通股及向境外投資者超額配售1,900,000股普通股，並在香港聯合交易所有限公司掛牌交易。完成上市後，本公司總股本增至人民幣100,190萬元。於2022年6月30日，本公司主要股東及出資比例參見附註七29。

本公司於2007年8月15日和2007年11月28日獲得金融期貨全面結算業務資格和中國金融期貨交易所全面結算會員資格，於2012年1月29日和2012年11月15日獲得投資諮詢和資產管理業務資格。2022年6月20日，本公司獲得廣州期貨交易所會員資格，截至2022年6月30日，本公司具有國內五家期貨交易所和上海國際能源交易中心的交易席位，代理國內期貨交易所上市交易的所有品種。

公司於2022年3月29日名稱由「魯証期貨股份有限公司」變更為「中泰期貨股份有限公司」。於2022年6月30日，本公司共設立濟南、北京、上海、天津、大連、瀋陽、煙台、臨沂、淄博、濰坊、濟寧、東營、鄭州、德州、長沙、日照、無錫、廣州、杭州臨平共計19家營業部和上海、武漢、濟南、南京、杭州、深圳、北京朝陽、寧波、青島、溫州和廈門11家分公司。本公司下設子公司情況參見附註六。

本公司及子公司(以下合稱「本集團」)主要經營範圍為金融期貨經紀；商品期貨經紀；期貨投資諮詢；資產管理；基差交易；倉單服務；合作套保；場外衍生品業務；信息技術諮詢服務等。

公司住所：濟南市市中區經七路86號

法定代表人：鐘金龍

本財務報表由本公司董事會於2022年8月25日批准報出。

二、財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則—基本準則》、各項具體會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)和中國期貨業協會2007年6月18日發佈的《關於發佈期貨公司會計科目設置及核算指引的通知》編製。

本財務報表以持續經營為基礎編製。

三、遵循企業會計準則的聲明

本公司2022年1-6月財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2022年6月30日的合併及公司財務狀況以及2022年1-6月的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

四、重要會計政策和會計估計

1. 會計年度

會計年度自公歷1月1日起至12月31日止。

2. 記賬本位幣

本公司記賬本位幣為人民幣。本公司下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境確定其記賬本位幣，中泰匯融(香港)有限公司和魯証國際控股有限公司的記賬本位幣為港幣。本財務報表以人民幣列示。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計(續)

3. 外幣折算

(1) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣。匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

(2) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，所有者權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，計入其他綜合收益。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

4. 分支機構的資金管理、交易清算原則

本公司對分支機構實行統一結算、統一風險控制、統一資金調撥、統一財務管理和會計核算。分支機構的交易清算由本公司統一進行。

5. 客戶保證金的管理與核算方法

本公司在期貨交易所指定結算銀行開立客戶保證金賬戶，對客戶保證金實行專戶存儲，並在應付貨幣保證金科目記錄客戶期貨保證金變動情況。每日結算後如客戶保證金低於規定水平，本公司按照期貨經紀合同約定的方式通知客戶追加保證金，客戶不按時追加保證金的，本公司通過期貨交易所對客戶部分或全部持倉實行強行平倉，直至客戶保證金餘額能夠維持其剩餘頭寸。

四、重要會計政策和會計估計(續)

6. 質押品的管理和核算方法

本公司按規定可以接受由客戶提交的符合期貨交易所交易規則的國債、標準倉單等有價證券質押品充抵保證金，對客戶質押業務的全過程採取專戶核算與監督，在期貨交易所質押手續辦理完畢後入賬。

7. 實物交割的核算方法

客戶進行實物交割時發生的交割貨款、交割手續費、稅金和其他交割費用(如出、入庫費、倉儲費)等通過客戶保證金結算賬戶進行結算。

8. 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金、可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金及價值變動風險很小的投資，包括現金、活期銀行存款、期貨保證金存款、其他貨幣資金及自購買之日起3個月內到期的定期銀行存款。

9. 期貨保證金存款

期貨保證金存款是指本公司收到客戶繳存的貨幣保證金，並調整本公司向期貨交易所實際劃出或回劃保證金後的餘額，在資產負債表中的貨幣資金中列示。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當本集團成為金融工具合同的一方時，確認相關的金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 分類和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

債務工具：

本集團持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具，分別採用以下兩種方式進行計量：

以攤餘成本計量：

本集團管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收貨幣保證金、應收質押保證金、應收結算擔保金、應收風險損失款、應收佣金、應收款項、買入返售金融資產、其他資產—其他應收款等。

四、重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(1) 金融資產(續)

1) 分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益：

本集團將持有的未劃分為以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，以公允價值計量且其變動計入當期損益。在初始確認時，本集團為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產，其餘列示為交易性金融資產。

權益工具：

本集團將對其沒有控制、共同控制和重大影響的權益工具投資按照公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產。

此外，本集團將部分非交易性權益工具投資於初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該類金融資產包括期貨會員資格投資，在資產負債表中單獨列示。

2) 減值

本集團對於以攤餘成本計量的金融資產和合同資產等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(1) 金融資產(續)

2) 減值(續)

於每個資產負債表日，本集團對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，認定為處於第一階段的金融工具，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

本集團對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

對於因銷售商品、提供服務等日常經營活動形成的應收款項和合同資產，無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵將應收款項劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。

四、重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(1) 金融資產(續)

2) 減值(續)

對於劃分為組合的應收款項，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。除此以外的應收票據和劃分為組合的其他應收款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益。

3) 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入留存收益；其餘金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(2) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以攤餘成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

本集團的金融負債主要為以攤餘成本計量的金融負債，包括應付貨幣保證金、應付質押保證金、應付票據、應付款項、其他負債—其他應付款等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，本集團終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(3) 衍生金融工具

衍生金融工具包括各類衍生品合約。衍生金融工具具有以下特徵：(一)其價值隨著特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或利率指數、信用等級或信用指數、或其他變量的變動而變動；(二)不要求初始淨投資，或與對市場條件變動具有類似反應的其他類型合同相比要求很少的淨投資；(三)在未來某一日期結算。

衍生金融工具以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行初始確認，並以公允價值進行後續計量。衍生金融工具在資產負債表中以「交易性金融資產」或「交易性金融負債」列示，其公允價值變動作為公允價值變動損益，計入當期損益。

(4) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

四、重要會計政策和會計估計(續)

11. 買入返售金融資產

買入返售是指按合同或協議規定，向交易對手方購入金融資產，並於約定的日期、以約定的價格向同一交易對手方返售相關金融資產的合約。

買入返售業務按發生時實際支付的款項入賬，並在資產負債表中確認為「買入返售金融資產」。

買入返售業務的買賣差價分別按實際利率法在返售期間內確認為利息收入。

12. 應收貨幣保證金

應收貨幣保證金是指本公司向期貨結算機構劃出的貨幣保證金，以及客戶期貨交易盈利形成的貨幣保證金。其中，結算準備金是指尚未被期貨合約佔用的保證金，交易保證金是指已經被期貨合約佔用的保證金。

13. 應收質押保證金和應付質押保證金

本公司代理客戶向期貨交易所辦理質押品充抵保證金業務時，形成對期貨交易所的應收質押保證金和對客戶的應付質押保證金。

質押品的公允價值發生增減變化時，期貨交易所相應調整核定的充抵保證金金額，本公司相應調整應收質押保證金和應付質押保證金的賬面價值。

期貨交易所將質押品退還給客戶時，本公司按期貨交易所核定的充抵保證金金額，終止確認應收質押保證金和應付質押保證金。

14. 應收結算擔保金

應收結算擔保金是指本公司作為結算會員依照交易所及登記公司規定繳存於期貨交易所或登記結算機構的，用於應對結算會員違約風險的共同擔保資金。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計(續)

15. 期貨會員資格投資

期貨會員資格投資是指本公司為取得會員制期貨交易所會員資格而交納會員資格費所形成的對期貨交易所的投資。

16. 存貨

存貨包括農產品、礦產品等用於交易的大宗商品。存貨取得時以成本計量，成本包括採購大宗商品成本及採購費用。

存貨發出時的成本按先進先出法核算，存貨的後續計量採用成本與可變現淨值孰低計量。可變現淨值按存貨的估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

資產負債表日，本集團分別確定其存貨的可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額，並在存貨跌價準備科目中進行核算。本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

17. 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對全部子公司(包括實際控制的結構化主體)的長期股權投資和本集團對聯營企業的長期股權投資。

(1) 子公司

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。結構化主體是指在確定其控制方時沒有將表決權或類似權利作為決定因素而設計的主體，比如表決權僅與行政工作相關，而相關運營活動通過合同約定安排；由本集團控制結構化主體納入本集團財務報表的合併範圍。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併。採用成本法核算的長期股權投資按照初始投資成本計量。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

四、重要會計政策和會計估計(續)

17. 長期股權投資(續)

(2) 聯營企業

聯營企業為本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。對聯營企業投資採用權益法核算。初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算時，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合或有事項準則所規定的預計負債確認條件的，繼續確認投資損失並作為預計負債核算。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷；然後在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

(3) 長期股權投資減值

對子公司、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註四.21)。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計(續)

18. 固定資產

固定資產包括房屋及建築物、運輸設備、計算機及電子設備和其他等。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率列示如下：

項目	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	30年	3%	3.23%
運輸設備	6年	3%-5%	15.83%-16.17%
計算機及電子設備和其他	3-5年	3%-5%	19.00%-32.33%

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

四、重要會計政策和會計估計(續)

19. 無形資產

無形資產主要為購買的軟件等，以成本計量，採用直線法按預計使用壽命攤銷。本集團對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

20. 長期待攤費用

長期待攤費用包括使用權資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

21. 長期資產減值

固定資產、使用權資產、使用壽命有限的無形資產及對子公司、聯營企業的長期股權投資等於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試；尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

22. 應付貨幣保證金

應付貨幣保證金是指：(1)因收到由客戶繳存的貨幣保證金，以及客戶從事期貨及期權交易實現盈利或虧損而形成的本公司對客戶的負債；(2)由本集團提供登記結算等服務的交易所的投資者暫存於本集團的款項。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計(續)

23. 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利等。

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。本公司在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

(2) 離職後福利

本集團的離職後福利計劃為設定提存計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險、失業保險和企業年金，均屬於設定提存計劃。

基本養老保險：本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(3) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為應付職工薪酬。

四、重要會計政策和會計估計(續)

24. 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

25. 預計負債

因已發生的事項需承擔某些現時義務，當履行該業務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

26. 所得稅和遞延所得稅

公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：1)企業合併；2)直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計(續)

26. 所得稅和遞延所得稅(續)

對與子公司和聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司和聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

27. 一般風險準備

本公司根據《金融企業財務規則實施指南》(財金[2007]23號)的規定，以淨利潤的10%提取一般風險準備，用於風險的補償，不得用於分紅，轉增資本。

28. 收入確認

本集團在客戶取得相關商品或服務的控制權時，按預期有權收取的對價金額確認收入。

(1) 手續費收入

本集團向客戶提供期貨經紀服務。期貨經紀服務屬於實質相同且轉讓模式相同的一系列服務，故本集團將其作為單項履約義務，並在滿足收入確認條件和可變對價分攤條件的前提下，於期貨交易完成時，根據期貨經紀合同約定的費率計算應向客戶收取的期貨交易手續費、質押手續費、交割手續費等，在扣減應付期貨交易所手續費後，按照淨額確認為當期收入。

四、重要會計政策和會計估計(續)

28. 收入確認(續)

(1) 手續費收入(續)

本集團向其管理的期貨資產管理計劃提供資產管理服務。資產管理服務屬於實質相同且轉讓模式相同的一系列服務，故本集團將其作為單項履約義務，並在滿足收入確認條件和可變對價分攤條件的前提下，根據合同約定的基數和計算方法計算並確認當期收入。

投資諮詢服務按照提供勞務收入的金額進行確認，根據已完成勞務的進度在一段時間內確認收入。

(2) 商品銷售收入

銷售商品收入通常在本集團已根據合同約定將產品交付給購貨方，並且將商品控制權轉移給購貨方時確認。

(3) 本集團收到的期貨交易所返還收入等，在收到時確認為當期收入。

本集團向期貨交易所提供「保險+期貨」試點服務。本集團按照合同或協議約定，在交易所取得相關服務控制權時點時確認收入。本集團在確認收入時，對於本集團已經取得無條件收款權的部分，確認為應收款項，其餘部分確認為合同資產，並對應收款項和合同資產以預期信用損失為基礎確認損失準備(附註四10.(1).2)；如果本集團已收或應收的合同價款超過已完成的服務，則將超過部分確認為合同負債。本集團對於同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計(續)

29. 期貨風險準備金提取和使用核算方法

期貨風險準備金按照代理手續費收入減去應付期貨交易所手續費後的淨收入的5%比例計提，計入當期損益，風險準備金不足以彌補的損失計入當期損益。

期貨風險準備金僅用於抵補以下情形造成的損失：

- (1) 因信息系統故障，錯單交易、強行平倉不符合規定等公司自身原因造成的風險損失。
- (2) 因客戶穿倉、代客戶向期貨結算機構墊付罰款等原因造成的應收風險損失款，在客戶因破產或者死亡，以其破產財產或者遺產清償後，仍然不能收回的；客戶逾期未償付超過3年仍然不能收回的風險損失，確認為壞賬損失的。

30. 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值，或確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益；與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本，用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

四、重要會計政策和會計估計(續)

31. 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

本集團作為承租人：本集團於租賃期開始日確認使用權資產，並按尚未支付的租賃付款額的現值確認租賃負債。租賃付款額包括固定付款額，以及在合理確定將行使購買選擇權或終止租賃選擇權的情況下需支付的款項等。按銷售額的一定比例確定的可變租金不納入租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

本集團的使用權資產包括租入的房屋及建築物等。使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括租賃負債的初始計量金額、租賃期開始日或之前已支付的租賃付款額、初始直接費用等，並扣除已收到的租賃激勵。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；若無法合理確定租賃期屆滿時是否能夠取得租賃資產所有權，則在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。當可收回金額低於使用權資產的賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額。

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項資產全新時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債，將相關租金支出在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

租賃發生變更且同時符合下列條件時，本集團將其作為一項單獨租賃進行會計處理：(1)該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；(2)增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

當租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理時，除新冠肺炎疫情直接引發的合同變更採用簡化方法外，本集團在租賃變更生效日重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，重新計量租賃負債。租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計(續)

32. 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司(包括實際控制的結構化主體)。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其於合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益、當期淨損益及綜合收益中不歸屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中所有者權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額沖減少數股東權益。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

33. 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。

四、重要會計政策和會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

茲提述本公司日期為2022年5月26日的股東大會通函，鑒於會計準則趨同及參照行業做法，為提高公司審計效率，節約費用，達到財務數據披露的一致性和可比性，2022年6月28日公司股東大會決議(中泰期股決字[2022]第2號)審議通過了《關於統一採用中國企業會計準則編製財務報表的議案》，同意公司自2022年起統一採用中國《企業會計準則》編製財務報表並披露相應財務報告。本報告中，公司對2022年1-6月的可比期間2021年1-6月的同期比較數據按照中國《企業會計準則》的相關規定進行了重述調整。

(2) 重要會計估計及其關鍵假設

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

1) 金融工具的公允價值

對於缺乏活躍市場的金融工具，本集團使用估值技術確定其公允價值，包括折現現金流模型、布萊克-斯科爾斯模型及其他估值模型。估值方法在最大程度上利用可觀察市場信息，然而，當可觀察市場信息無法獲得時，本集團將對估值方法中包括的重大不可觀察信息作出估計。估值技術的目標是確定一個可反映在有序交易基礎上市場參與者在報告日同樣確定的公允價值。

2) 所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。本集團在正常的經營活動中，部分交易和事項的最終的稅務處理存在不確定性。在計提所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策和會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(2) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

3) 結構化主體的合併

在判斷本集團是否控制結構化主體時，需要管理層基於所有的事實和情況綜合判斷。控制原則包括三個要素：資產管理人對結構化主體的權力、資產管理人因參與結構化主體的投資管理而面臨或享有的可變回報、及資產管理人運用對結構化主體的權力影響資產管理人的可變回報的能力。管理層依據其判斷綜合評估了上述三個要素組合，一旦相關事實和情況的變化導致這些因素發生變化時，本集團將進行重新評估。

(3) 採用會計政策的關鍵判斷

1) 金融資產的分類

本集團在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本集團在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

本集團在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及成本和利潤的對價。

五、稅項

本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率	註
企業所得稅	應納稅所得額	25%及16.5%	註1
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	13%、9%及6%	
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以徵收率計算)	3%、1%	註2
城市維護建設稅	繳納的流轉稅稅額	7%	

註1：本集團香港子公司適用的所得稅稅率為16.5%。

註2：本集團部分營業部作為小規模納稅人適用增值稅，稅率為3%。根據財政部、稅務總局公告2022年第15號《關於對增值稅小規模納稅人免徵增值稅的公告》，自2022年4月1日至2022年12月31日，增值稅小規模納稅人適用3%徵收率的應稅銷售收入，免徵增值稅；適用3%預征率的預繳增值稅項目，暫停預繳增值稅。根據《財政部稅務總局關於延續實施應對疫情部分稅費優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2021年第7號)第一條規定的稅收優惠政策，執行期限延長至2022年3月31日。本集團部分營業部作為增值稅小規模納稅人，適用3%徵收率的應稅銷售收入，2022年1-3月，減按1%徵收率徵收增值稅；2022年4-12月，免徵增值稅。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、子公司

截至2022年6月30日納入合併範圍的子公司

子公司名稱	註冊地	主要經營地	業務性質	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
魯証資本管理 有限公司	深圳市	濟南市	風險管理	100%	100%
中泰匯融(香港) 有限公司	香港	香港	衍生品交易	100%	100%
魯証信息技術 有限公司	濟南市	濟南市	信息系統服務、 軟件開發	100%	100%
魯証國際控股 有限公司	香港	香港	投資控股	100%	100%

魯証資本管理有限公司於2022年7月19日更名為中泰匯融資本投資有限公司(以下簡稱「中泰匯融資本」)。該子公司成立於2013年4月，主要經營範圍包括以自有資金從事投資活動，自有資本投資策劃，企業管理諮詢，農產品、金屬製品、冶金材料、礦產品(國家有專項規定的除外)、貴金屬、化工產品(除危險化學品、監控化學品、煙花爆竹、民用爆炸物品、易製毒化學品)的銷售、批發；經營進出口業務(法律、行政法規、國務院決定禁止的項目除外，限制的項目須取得許可後方可經營)；技術諮詢；投資顧問(不含限制項目)；石油製品銷售(不含危險化學品)；成品油批發(不含危險化學品)；紙製品銷售；紙漿銷售；橡膠製品銷售；技術玻璃製品銷售；日用玻璃製品銷售；功能玻璃和新型光學材料銷售；普通貨物倉儲服務(不含危險化學品等需許可審批的項目)(除依法須經批准的項目外，憑營業執照依法自主開展經營活動)，許可經營項目是：食用油的銷售與批發；倉單服務；基差貿易；合作套保；場外衍生品業務；做市業務。於2022年6月30日，中泰匯融資本的註冊資本為人民幣75,000萬元，實收資本為人民幣75,000萬元。

六、子公司(續)

中泰匯融(香港)有限公司(以下簡稱「中泰匯融」)成立於2013年11月，主要經營範圍包括進出口貿易、投資、資本風險管理、技術諮詢服務等。於2022年6月30日，中泰匯融的註冊資本為118,820,000.00港元，實收資本為84,449,920.83港元。

魯証信息技術有限公司(以下簡稱「魯証信息」)成立於2015年2月，主要經營範圍包括電子產品、辦公自動化設備、計算機、文化辦公機械、控制設備、機房設備的銷售；計算機信息系統集成服務；計算機網絡產品、軟件的開發、銷售及相關技術服務；電子工程設計和施工；信息技術諮詢服務。於2022年6月30日，魯証信息的註冊資本為人民幣5,000萬元，實收資本為人民幣3,400萬元。

魯証國際控股有限公司(以下簡稱「魯証國際控股」)成立於2018年4月，主要經營範圍包括投資控股。於2022年6月30日，註冊資本為港幣3,000萬元，實收資本為港幣2,000萬元。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
庫存現金	34,203.55	24,385.69
活期銀行存款	570,706,102.33	198,426,537.77
—本金	565,735,287.63	198,288,861.31
—應計利息	4,970,814.70	137,676.46
定期銀行存款	593,018,208.27	591,073,027.78
—本金	580,000,000.00	580,000,000.00
—應計利息	13,018,208.27	11,073,027.78
期貨保證金存款	16,438,299,837.97	9,415,546,545.63
—本金	16,389,588,404.35	9,363,078,654.91
—應計利息	48,711,433.62	52,467,890.72
其他貨幣資金	17,983,557.07	161,113,236.16
減：預期信用減值準備	761,368.16	603,792.49
合計	17,619,280,541.03	10,365,579,940.54

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

1. 貨幣資金(續)

(1) 期貨保證金存款明細—本金

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
中國建設銀行濟南市中支行營業部	4,060,423,740.28	91,262.95
中國農業銀行濟南市中支行	3,000,013,553.14	29,955.34
中國建設銀行上海期貨支行	2,001,008,591.41	1,075,386,800.42
平安銀行上海交易所支行	1,760,094,863.08	1,760,200,660.72
中信銀行上海浦電路支行	1,000,054,117.60	400,025,883.87
交通銀行濟南市中支行	991,584,453.91	1,351,007,389.85
興業銀行鄭州金水東路支行	940,065,575.55	160,059,982.37
興業銀行大連商品交易所支行	780,060,705.77	940,359,290.37
中信銀行鄭州分行營業部	600,032,652.71	500,037,510.00
興業銀行上海交易所支行	320,060,461.34	680,022,257.68
民生銀行鄭州商鼎路支行	300,017,893.29	380,526,416.65
中國農業銀行大連商品交易所支行	207,804,771.16	179,267.18
中信銀行大連大商所支行	200,855,306.05	200,913,875.49
中國民生銀行濟南分行營業部	160,010,524.26	160,091,636.68
民生銀行上海期交所支行	64,169,804.12	509,259,715.42
上海浦東發展銀行期交所支行	911,116.35	743,600,813.62
上海浦東發展銀行大連分行	680,211.77	36,542.68
交通銀行上海期貨大廈支行	425,076.91	500,042,330.08

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

1. 貨幣資金(續)

(1) 期貨保證金存款明細—本金(續)

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
中國銀行大連商品交易所支行	206,384.56	205,630.47
中國工商銀行上海期貨大廈支行	177,574.46	156,767.04
民生銀行大連商品交易所支行	93,091.78	72,524.06
中國銀行濟南分行	90,864.09	55,262.49
交通銀行大連分行商品交易所支行	81,360.95	80,787.94
上海浦東發展銀行濟南分行營業部	79,883.30	71,517.61
興業銀行濟南分行營業部	75,451.66	93,071.10
中信銀行濟南經十路支行	74,624.93	71,258.66
中國工商銀行濟南歷下支行	54,203.41	22,823.74
中國光大銀行濟南分行營業部	51,741.07	59,571.50
中國銀行上海期貨大廈支行	47,786.69	47,682.54
廣發銀行濟南分行營業部	47,295.39	47,353.66
招商銀行上海世紀大道支行	46,000.27	45,722.47
中國建設銀行北京勁松支行	43,637.80	43,571.69
招商銀行濟南會展中心支行	42,466.19	48,605.99

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

1. 貨幣資金(續)

(1) 期貨保證金存款明細—本金(續)

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
中國建設銀行大連商品交易所支行	37,639.44	38,100.95
平安銀行濟南分行營業部	26,020.84	17,285.15
中國郵政儲蓄銀行濟南自貿區支行	10,001.67	
中國銀行鄭州商品交易所支行	9,427.47	9,570.30
中國農業銀行上海期貨大廈支行	7,454.21	8,401.18
交通銀行鄭州期貨大廈支行	7,124.61	7,296.29
中國建設銀行鄭州期貨城支行	4,950.86	3,620.03
中國建設銀行杭州西湖支行		432.93
中國工商銀行大連商品交易所支行		205.75
合計	16,389,588,404.35	9,363,078,654.91

(2) 於2022年6月30日，其他貨幣資金為本集團存放於證券及期貨經紀商未被佔用的交易保證金。

(3) 預期信用減值準備變動

項目	2021年12月31日	本期計提	2022年6月30日
預期信用減值準備	603,792.49	157,575.67	761,368.16
合計	603,792.49	157,575.67	761,368.16

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收貨幣保證金

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
中國金融期貨交易所	858,155,343.04	1,816,732,221.59
上海期貨交易所	1,906,461,516.89	1,680,209,253.34
大連商品交易所	2,382,209,607.96	1,109,495,651.31
鄭州商品交易所	1,683,564,605.99	617,690,377.52
中國證券登記結算有限責任公司	678,385,180.98	602,872,063.72
上海國際能源交易中心	1,065,140,231.31	330,195,728.66
合計	8,573,916,486.17	6,157,195,296.14

3. 應收質押保證金

(1) 按交易所分類

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
上海期貨交易所	1,471,785,788.00	1,116,654,376.00
大連商品交易所	820,528,848.00	807,051,360.00
鄭州商品交易所	453,894,552.00	452,181,968.00
中國金融期貨交易所	248,560,832.00	248,210,512.00
上海國際能源交易中心	30,758,400.00	29,818,880.00
合計	3,025,528,420.00	2,653,917,096.00

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收質押保證金(續)

(2) 按質押品類別分類

質押品類別	折扣率	2022年6月30日 期末市值	2021年12月31日 期末市值
T國債10年期	80%	2,885,627,840.00	2,558,228,080.00
BU瀝青	80%	38,559,368.00	26,678,720.00
SR白糖	80%	27,695,472.00	
SP漂針漿	80%	20,891,520.00	4,760,000.00
ZN鋅	80%	15,436,800.00	8,694,000.00
RU橡膠	80%	13,213,200.00	-
C玉米	80%	10,984,000.00	
AL鋁	80%	5,003,700.00	
CU銅	80%	2,570,800.00	-
CJ干制紅棗	80%	2,549,680.00	
CS玉米澱粉	80%	2,098,440.00	
NR20號膠	80%	897,600.00	
PTA精對苯二甲酸	80%		28,704,240.00
AG白銀	80%		25,234,056.00
CF棉花一號	80%		697,760.00
PB鉛	80%		614,000.00
PF短纖	80%		306,240.00
合計		3,025,528,420.00	2,653,917,096.00

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收結算擔保金

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
中國金融期貨交易所	29,348,192.73	29,202,519.40
中國證券登記結算有限責任公司	11,494,071.07	11,405,393.72
合計	40,842,263.80	40,607,913.12

5. 應收款項

(1) 按明細列示

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
應收場外期權客戶資金	320,416,242.92	159,618,187.77
應收票據	45,387,129.85	22,690,291.03
應收貨款	9,038,322.76	37,518,126.01
應收交易所服務費	3,001,854.78	1,200,014.50
其他		3,156,693.15
合計	377,843,550.31	224,183,312.46
減：壞賬準備	1,754,974.37	2,162,710.58
應收款項賬面價值	376,088,575.94	222,020,601.88

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收款項(續)

(2) 按賬齡分析

項目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金額	佔賬面餘額 合計比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)
1年以內	376,986,120.30	99.77%	221,720,426.17	98.90%
1-2年	142,452.94	0.04%	468,188.00	0.21%
2-3年	549,430.56	0.15%	903,504.11	0.40%
3年以上	165,546.51	0.04%	1,091,194.18	0.49%
合計	377,843,550.31	100.00%	224,183,312.46	100.00%

(3) 截至2022年6月30日，本集團應收款項前五名合計金額為276,048,824.69元，佔應收款項總額的比例為73.06%，明細如下：

單位名稱	金額	賬齡	佔應收款項 總額的比例 (%)	款項性質
中泰證券股份 有限公司	135,916,116.10	1年以內	35.98%	期權交易資金
銀河德睿資本管理 有限公司	74,132,699.60	1年以內	19.62%	期權交易資金
華鑫證券有限責任 公司	28,000,000.00	1年以內	7.41%	期權交易資金
興業證券股份 有限公司	20,000,000.00	1年以內	5.29%	期權交易資金
申萬宏源證券 有限公司	18,000,008.99	1年以內	4.76%	期權交易資金
合計	276,048,824.69		73.06%	

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 存貨

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
大宗商品	170,506,463.50	44,572,709.59
其他	51,769.91	51,769.91
小計	170,558,233.41	44,624,479.50
減：存貨跌價準備	1,192,621.10	289,515.05
合計	169,365,612.31	44,334,964.45

截至2022年6月30日，賬面價值45,052,668.99元的存貨，質押於期貨交易所作為交易保證金。

7. 合同資產

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
合同資產	14,823,717.02	18,834,724.14
減：合同資產減值準備		
合計	14,823,717.02	18,834,724.14

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 買入返售金融資產

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
倉單質押資金融出	56,643,638.22	121,689,919.11
其中：本金	71,661,580.08	121,668,839.11
應計利息	81,084.03	21,080.00
減：減值準備	15,099,025.89	
合計	56,643,638.22	121,689,919.11

本集團收取倉單作為倉單質押融資的質押物，該等質押物可以用於再次質押。於2022年6月30日，本集團已接受的可再次質押的擔保物公允價值為26,680,500.00元(2021年12月31日：157,705,500.00元)，均被用於再次質押以抵充交易保證金(2021年12月31日：無標準倉單被用於再次質押以抵充交易保證金)。

本期計提的減值準備情況詳見附註十六、其他重要事項。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 交易性金融資產

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
衍生金融資產(附註七10)	241,281,089.29	243,882,129.66
私募證券投資基金	107,256,077.52	220,423,215.29
收益憑證	110,739,561.57	211,881,401.35
資產管理計劃	65,153,378.95	146,842,192.43
公募證券投資基金	195,086,784.95	36,718,642.26
信託計劃	18,189,364.40	13,155,849.63
銀行理財產品	3,604,558.15	3,550,592.66
股票投資	5,430.00	7,848.00
合計	741,316,244.83	876,461,871.28

10. 衍生金融工具

(1) 衍生金融工具明細

項目	2022年6月30日		
	名義本金	資產	負債
場外期權合約	16,444,578,007.80	173,521,081.78	159,424,995.29
場內期權合約	2,584,017,550.00	39,274,067.51	51,546,297.51
場內期貨合約	10,546,455,240.00		
遠期合約	1,343,000,800.00	28,485,940.00	29,342,055.20
合計	30,918,051,597.80	241,281,089.29	240,313,348.00

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 衍生金融工具(續)

(1) 衍生金融工具明細(續)

項目	名義本金	2021年12月31日	
		資產	負債
場外期權合約	10,438,282,960.76	214,477,784.65	109,492,663.26
場內期權合約	1,721,743,200.00	25,013,445.01	22,432,085.00
場內期貨合約	7,303,390,315.00		
遠期合約	1,581,560,546.00	4,390,900.00	8,077,362.01
合計	21,044,977,021.76	243,882,129.66	140,002,110.27

(2) 場內期貨合約

項目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	名義金額	公允價值變動	名義金額	公允價值變動
場內期貨合約	10,546,455,240.00	27,408,740.00	7,303,390,315.00	-38,733,905.00
減：已付結算現金		-27,408,740.00		38,733,905.00
期貨合約淨頭寸				

對於場內期貨合約，在當日無負債結算制度下，應收貨幣保證金已包括於2022年6月30日所有的期貨合約產生的持倉損益金額。因此衍生金融工具項下的場內期貨合約按抵銷後的淨額列示，為人民幣零元。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 期貨會員資格投資

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
上海期貨交易所	500,000.00	500,000.00
大連商品交易所	500,000.00	500,000.00
鄭州商品交易所	400,000.00	400,000.00
合計	1,400,000.00	1,400,000.00

12. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
按成本法核算長期股權投資		
按權益法核算長期股權投資	25,278,859.08	25,376,644.34
其中：對聯營企業的投資	25,278,859.08	25,376,644.34
長期股權投資合計	25,278,859.08	25,376,644.34
減：長期股權投資減值準備		
長期股權投資淨值	25,278,859.08	25,376,644.34

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(2) 按權益法核算的長期股權投資

被投資單位	2021年				本期增減變動							2022年 6月30日	期末減值 準備
	12月31日	初始投資	追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提減值 準備	匯率折算 差額	其他		
聯營企業													
山東交易市場清算所有限公司	18,932,153.68				1,450,286.73							20,382,440.41	
山東大宗商品交易中心	6,444,490.66				-1,548,071.99							4,896,418.67	
合計	25,376,644.34				-97,785.26							25,278,859.08	

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(3) 重要聯營企業主要財務信息

1) 山東交易市場清算所有限公司

山東交易市場清算所有限公司(以下簡稱「魯清所」)位於山東省濟南市，主要從事交易結算服務及衍生品業務清算服務等。

截至2022年6月30日，魯清所註冊資本為人民幣7,150萬元，實收資本為人民幣7,150萬元，本集團持股比例為34.97%，本集團按照權益法對魯清所的投资進行核算。

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
流動資產	3,788,775,154.12	2,440,788,088.31
非流動資產	8,549,137.11	6,409,214.71
資產合計	3,797,324,291.23	2,447,197,303.02
流動負債	3,735,725,463.90	2,406,274,331.91
非流動負債	1,554,508.93	
負債合計	3,737,279,972.83	2,406,274,331.91
淨資產	60,044,318.40	40,922,971.11
按持股比例計算的淨資產份額	20,997,498.14	19,550,670.70
調整事項(i)	-615,057.73	-618,517.02
對聯營企業投資的賬面價值	20,382,440.41	18,932,153.68

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(3) 重要聯營企業主要財務信息(續)

1) 山東交易市場清算所有限公司(續)

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
營業收入	11,353,697.38	6,745,481.64
淨利潤/(虧損)	4,121,347.29	1,156,306.29
其他綜合收益		
綜合收益總額	4,121,347.29	1,156,306.29
本集團本期收到的來自聯營企業的股利		

淨利潤和其他綜合收益均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。

調整事項包括本公司與聯營企業之間內部交易未實現利潤的抵銷。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(3) 重要聯營企業主要財務信息(續)

2) 山東大宗商品交易中心

截至2022年6月30日，本集團投資山東大宗商品交易中心(原名為「日照大宗商品交易中心有限公司」，以下簡稱「山東交易中心」)3,540萬元。山東交易中心位於山東省日照市，主要提供大宗商品電子交易服務，目前該公司正常開展經營。

於2015年5月22日，山東交易中心完成了股權重組，本集團對山東交易中心的持股比例由49%稀釋為29.5%。本集團按照權益法對山東交易中心的投資進行核算。

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
流動資產	230,323,240.81	176,611,292.96
非流動資產	28,646,619.04	25,935,672.99
資產合計	258,969,859.85	202,546,965.95
流動負債	217,406,472.31	155,174,184.77
非流動負債	571,000.17	621,000.15
負債合計	217,977,472.48	155,795,184.92
歸屬於母公司的淨資產	16,598,029.39	21,845,731.06
按持股比例計算的淨資產份額	4,896,418.67	6,444,490.66
對聯營企業投資的賬面價值	4,896,418.67	6,444,490.66

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(3) 重要聯營企業主要財務信息(續)

2) 山東大宗商品交易中心(續)

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
營業收入	4,173,090.57	199,863,939.20
歸屬於母公司的淨虧損	-6,305,308.41	11,544,926.08
其他綜合收益		
綜合收益總額	-6,305,308.41	11,615,105.76
本集團本期收到的來自聯營企業的股利		

淨利潤和其他綜合收益均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。

3) 上海魯証鋒通經貿有限公司

本集團於2017年投資1,750萬元，與永鋒集團共同出資設立上海魯証鋒通經貿有限公司(以下簡稱「魯証鋒通」)，魯証鋒通已於2021年10月29日清算。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 固定資產

項目	房屋及建築物	運輸設備	計算機及 電子設備和其他	合計
一、賬面原值				
1. 2021年12月31日	40,072,644.53	6,185,543.16	48,375,422.88	94,633,610.57
2. 本期增加金額		204,472.29	1,868,332.01	2,072,804.30
3. 本期減少金額		240,080.00	1,310,374.41	1,550,454.41
4. 2022年6月30日	40,072,644.53	6,149,935.45	48,933,380.48	95,155,960.46
二、累計折舊				
1. 2021年12月31日	14,131,374.03	3,901,247.93	35,304,280.12	53,336,902.08
2. 本期增加金額	647,841.06	330,524.98	3,007,251.52	3,985,617.56
3. 本期減少金額		228,076.00	1,180,360.98	1,408,436.98
4. 2022年6月30日	14,779,215.09	4,003,696.91	37,131,170.66	55,914,082.66
三、減值準備				
1. 2021年12月31日				
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 2022年6月30日				
四、賬面價值				
1. 2022年6月30日賬面價值	25,293,429.44	2,146,238.54	11,802,209.82	39,241,877.80
2. 2021年12月31日賬面價值	25,941,270.50	2,284,295.23	13,071,142.76	41,296,708.49

於2022年6月30日，本集團固定資產無用於抵押、擔保、被封存等情形。於2022年6月30日，未發現上述固定資產存在減值跡象，故未計提固定資產減值準備。

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
原價		
1. 2021年12月31日	31,133,193.50	31,133,193.50
2. 本期增加	12,612,105.37	12,612,105.37
新增租賃合同	12,612,105.37	12,612,105.37
3. 本期減少	669,628.97	669,628.97
其他	669,628.97	669,628.97
4. 2022年6月30日	43,075,669.90	43,075,669.90
累計折舊		
1. 2021年12月31日	12,220,508.38	12,220,508.38
2. 本期增加	5,731,887.35	5,731,887.35
計提	5,731,887.35	5,731,887.35
3. 本期減少		
其他		
4. 2022年6月30日	17,952,395.73	17,952,395.73
賬面價值		
1. 2022年6月30日	25,123,274.17	25,123,274.17
2. 2021年12月31日	18,912,685.12	18,912,685.12

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 無形資產

(1) 無形資產增減變動表

項目	軟件	合計
一、賬面原值		
1. 2021年12月31日	20,445,188.71	20,445,188.71
2. 本期增加金額	194,690.26	194,690.26
(1) 購置	194,690.26	194,690.26
(2) 企業合併增加		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
(2) 其他		
4. 外幣報表折算差額		
5. 2022年6月30日	20,639,878.97	20,639,878.97
二、累計攤銷		
1. 2021年12月31日	11,858,460.33	11,858,460.33
2. 本期增加金額		
(1) 計提	698,967.98	698,967.98
(2) 其他		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
(2) 其他		
4. 外幣報表折算差額		
5. 2022年6月30日	12,557,428.31	12,557,428.31

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 無形資產(續)

(1) 無形資產增減變動表(續)

項目	軟件	合計
三、減值準備		
1. 2021年12月31日	1,438,333.48	1,438,333.48
2. 本期增加金額		
(1) 計提		
(2) 企業合併增加		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
4. 外幣報表折算差額		
5. 2022年6月30日	1,438,333.48	1,438,333.48
四、賬面價值		
1. 2022年6月30日賬面價值	6,644,117.18	6,644,117.18
2. 2021年12月31日賬面價值	7,148,394.90	7,148,394.90

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	2022年6月30日	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
公允價值變動	91,270,666.56	22,817,666.64
應付利息	49,486,039.40	12,371,509.85
可抵扣虧損	11,301,350.12	2,825,337.53
資產減值準備	20,816,163.44	5,204,040.86
固定資產折舊	2,831,321.44	707,830.36
合計	175,705,540.96	43,926,385.24

項目	2021年12月31日	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
公允價值變動	108,933,431.36	27,233,357.84
應付利息	29,499,982.23	7,374,995.56
可抵扣虧損	11,301,350.11	2,825,337.53
資產減值準備	5,073,992.88	1,268,498.22
固定資產折舊	3,103,947.40	775,986.85
預提費用	1,000,000.00	250,000.00
合計	158,912,703.98	39,728,176.00

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	2022年6月30日	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
公允價值變動	110,777,780.08	27,694,445.02
應收利息	107,501,879.68	26,875,469.92
固定資產折舊	5,137.44	1,284.36
合計	218,284,797.20	54,571,199.30

項目	2021年12月31日	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
公允價值變動	187,002,568.77	46,750,642.19
應收利息	66,102,484.33	16,525,621.08
固定資產折舊	5,137.45	1,284.36
合計	253,110,190.55	63,277,547.63

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅資產 和負債期末 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅資產 和負債期初 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額
遞延所得稅資產	43,218,554.88	707,830.36	38,952,189.15	775,986.85
遞延所得稅負債	43,218,554.88	11,352,644.42	38,952,189.15	24,325,358.48

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
可抵扣虧損 壞賬準備 融出資金減值準備 債權投資減值準備 應收利息及其他資產減值準備	71,306,836.45	70,837,842.60
合計	71,306,836.45	70,837,842.60

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	2022年6月30日	2021年12月31日
2023年		
2024年	27,410.68	27,410.68
2025年	422,622.24	422,622.24
2026年	1,074,779.92	1,074,779.92
2027年	414,410.23	
無到期日	69,367,613.38	69,313,029.76
合計	71,306,836.45	70,837,842.60

17. 其他資產

(1) 明細情況

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
預付款項	94,898,474.58	50,056,924.71
其他應收款	45,703,291.09	17,054,769.42
待認證進項稅額	20,872,227.08	1,589,215.93
長期待攤費用	2,733,268.07	2,972,213.26
已認證待抵扣進項稅額	20,661.57	6,393,332.69
預交企業所得稅		7,938,213.89
合計	164,227,922.39	86,004,669.90

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 其他資產(續)

(2) 其他資產—其他應收款

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
應收保證金	40,819,843.53	13,182,318.45
押金	3,650,682.00	3,460,260.95
仲裁訴訟費	2,024,310.86	1,671,189.00
員工借款	436,182.77	27,918.04
其他	780,445.86	731,057.74
小計	47,711,465.02	19,072,744.18
減：壞賬準備	2,008,173.93	2,017,974.76
其他應收款賬面價值	45,703,291.09	17,054,769.42

(3) 其他資產—預付賬款

項目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
1年以內	92,632,548.01	97.62%	48,647,085.59	97.18%
1-2年	1,242,547.06	1.31%	525,299.52	1.05%
2-3年	412,446.95	0.43%	655,016.25	1.31%
3年以上	610,932.56	0.64%	229,523.35	0.46%
合計	94,898,474.58	100.00%	50,056,924.71	100.00%

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 短期借款

(1) 借款類別

借款類別	2022年6月30日	2021年12月31日
信用借款	57,750,529.85	
加：應計利息	20,000.00	
合計	57,770,529.85	

短期借款—信用借款的說明：

公司與中國光大銀行股份有限公司濟南分行簽訂流動資金貸款合同，借款1,500萬元，用於購買熱軋帶肋鋼筋、熱軋光圓鋼筋等產品，借款利率4.80%，借款期限：2022年5月30日至2022年11月30日；截至2022年6月30日，有追索權的商業承兌匯票貼現41,902,833.91元，有追索權的銀行承兌匯票貼現847,695.94元。

19. 應付貨幣保證金

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
期貨及期權客戶應付貨幣保證金	23,515,842,163.01	14,579,045,072.19
合計	23,515,842,163.01	14,579,045,072.19

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 應付貨幣保證金(續)

(1) 按客戶類別列示

項目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	戶數	金額	戶數	金額
自然人	139,839	6,507,838,642.67	140,625	5,545,292,972.12
法人	5,859	16,631,486,474.90	4,629	8,653,934,560.60
非結算會員	3	376,517,045.44	3	379,817,539.47
合計	145,701	23,515,842,163.01	145,257	14,579,045,072.19

20. 應付質押保證金

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
上海期貨交易所	1,471,785,788.00	1,116,654,376.00
大連商品交易所	820,528,848.00	807,051,360.00
鄭州商品交易所	453,894,552.00	452,181,968.00
中國金融期貨交易所	248,560,832.00	248,210,512.00
上海國際能源交易中心	30,758,400.00	29,818,880.00
合計	3,025,528,420.00	2,653,917,096.00

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 期貨風險準備金

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
期初餘額	137,139,704.50	116,882,271.77
本期增加	9,641,720.72	20,257,432.73
本期動用		
期末餘額	146,781,425.22	137,139,704.50

《期貨公司監督管理辦法》(證監會令第155號)和《商品期貨交易財務管理暫行規定》(財商字[1997]44號)的規定，按照代理手續費收入減去應付期貨交易所手續費後的淨收入的5%比例計提期貨風險準備金。

22. 應付期貨投資者保障基金

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
期初餘額	909,357.71	539,051.07
本期增加	514,241.68	868,212.35
本期支付	829,155.90	497,905.71
期末餘額	594,443.49	909,357.71

根據《期貨投資者保障基金管理辦法》(證監會令第129號)和《關於明確期貨投資者保障基金繳納比例有關事項的規定》(證監會公告2016年26號，以下簡稱《規定》)的規定，期貨公司從其收取的交易手續費中按照代理交易額的億分之五至十繳納期貨投資者保障基金。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 應付職工薪酬

(1) 明細情況

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年6月30日
一、短期薪酬	128,136,963.41	105,335,786.78	118,711,212.45	114,761,537.74
二、離職後福利				
— 設定提存計劃	93,442.60	17,466,794.72	17,468,665.28	91,572.04
三、辭退福利		73,212.72	73,212.72	—
合計	128,230,406.01	122,875,794.22	136,253,090.45	114,853,109.78

(2) 短期職工薪酬

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	113,798,372.67	91,630,304.61	102,725,029.52	102,703,647.76
職工福利費		697,174.89	673,041.54	24,133.35
社會保險費	46,507.04	4,874,800.36	4,872,935.72	48,371.68
其中：醫療保險費	37,980.68	4,707,301.78	4,706,002.69	39,279.77
工傷保險費	1,527.38	114,072.16	113,956.90	1,642.64
生育保險費	6,998.98	53,426.42	52,976.13	7,449.27
其他				
住房公積金	17,810.21	6,496,105.32	6,496,105.32	17,810.21
工會經費和職工教育經費	14,274,273.49	1,637,401.60	3,944,100.35	11,967,574.74
其他短期薪酬				
合計	128,136,963.41	105,335,786.78	118,711,212.45	114,761,537.74

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 應付職工薪酬(續)

(3) 辭退福利

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年6月30日
辭退福利		73,212.72	73,212.72	
合計		73,212.72	73,212.72	

(4) 設定提存計劃

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年6月30日
基本養老保險	77,738.59	9,315,039.53	9,307,828.39	84,949.73
失業保險費	6,397.23	357,883.16	357,658.08	6,622.31
企業年金	9,306.78	7,793,872.03	7,803,178.81	
合計	93,442.60	17,466,794.72	17,468,665.28	91,572.04

24. 應付票據

票據種類	2022年6月30日	2021年12月31日
銀行承兌匯票	50,160,000.00	
商業承兌匯票		
合計	50,160,000.00	

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 應交稅費

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
應交企業所得稅	20,760,415.30	9,393,901.19
應交個人所得稅	1,304,414.30	1,937,049.92
未交增值稅	3,705,945.09	1,027,246.13
印花稅		87,918.08
應交房產稅	84,152.55	84,152.55
應交城建稅	222,478.18	65,813.91
應交教育費附加	95,900.64	28,410.06
應交地方教育費附加	62,926.35	18,000.49
簡易計稅	2419.02	2,382.13
應交其他地方性稅費	70.49	70.49
其他		343.25
合計	26,238,721.92	12,645,288.20

26. 應付款項

(1) 按明細分類

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
應付場外期權客戶資金	969,735,189.45	634,255,949.90
應付經紀業務手續費返還	13,000,000.00	10,785,883.60
應付貨款	8,518,163.70	1,381,429.15
應付期貨介紹經紀服務佣金	6,804,665.76	15,170,041.56
應付保險加期貨業務款項	5,287,227.29	5,287,227.29
應付勞務報酬	5,234,753.78	7,224,128.02
應付廣告費	2,323,866.53	5,613,804.79
應付諮詢服務費	2,097,638.68	1,764,875.96
應付中介機構費	1,002,457.70	1,146,373.90
應付房租及物業費	136,465.76	209,863.20
其他	8,142,176.60	4,049,367.84
合計	1,022,282,605.25	686,888,945.21

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 應付款項(續)

(2) 截至2022年6月30日，應付款項餘額前五的單位情況：

單位名稱	金額	賬齡	佔應付款項總額的比例	款項性質
舟山浙陝供應鏈管理有限公司	106,131,800.00	1年以內	10.39%	場外期權客戶資金
海通證券股份有限公司	90,000,387.19	1年以內	8.80%	場外期權客戶資金
豐潤泰鑫15號私募證券投資基金	73,445,000.00	1年以內	7.18%	場外期權客戶資金
豐潤泰鑫16號私募證券投資基金	61,832,750.00	1年以內	6.05%	場外期權客戶資金
寧波中拓供應鏈管理有限公司	46,922,513.50	1年以內	4.59%	場外期權客戶資金
合計	378,332,450.69		37.01%	

(3) 截至2022年6月30日，本集團應付股東中泰證券購房尾款42,643.89元(2021年12月31日：42,643.89元)、機櫃租賃費799,840.57元(2021年12月31日：799,840.57元)、介紹經紀商服務佣金5,962,181.30元(2021年12月31日：15,127,397.67元)。

(4) 截至2022年6月30日，本集團無超過一年未支付的大額應付款項。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 合同負債

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
預收貨款	60,038,068.63	12,343,717.33
合計	60,038,068.63	12,343,717.33

28. 其他負債

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
其他應付款	210,123,590.49	4,623,025.51
應付股利	18,034,200.00	
待轉銷項稅	1,071,149.91	
預收款項	196,100.65	125,392.62
合計	229,425,041.05	4,748,418.13

其他應付款中主要為子公司中泰匯融資本於2022年2月向中泰證券股份有限公司借入的2億元整借款，期限一年，年利率5.88%，主要用於開展期貨做市業務。

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 股本

股東名稱	2022年6月30日		2021年12月31日	
	出資金額	比例	出資金額	比例
中泰證券股份有限公司	632,176,077.50	63.10%	632,176,077.50	63.10%
永鋒集團	35,156,250.00	3.51%	35,156,250.00	3.51%
山東省國有資產投資控股有限公司	22,583,601.69	2.25%	22,583,601.69	2.25%
玲瓏集團有限公司	11,718,750.00	1.17%	11,718,750.00	1.17%
三亞勝利投資有限公司	11,718,750.00	1.17%	11,718,750.00	1.17%
濟南市能源投資有限責任公司	11,456,570.81	1.14%	11,456,570.81	1.14%
境外上市的普通股(H股)	277,090,000.00	27.66%	277,090,000.00	27.66%
合計	1,001,900,000.00	100.00%	1,001,900,000.00	100.00%

截至2022年6月30日，本公司股份無質押或凍結情形。

本公司持股10%以上的法人股東情況：中泰證券股份有限公司，法定代表人李峰，經營範圍包括：證券經紀；證券投資諮詢；與證券交易、證券投資活動有關的財務顧問；證券承銷與保薦；證券自營；融資融券；證券投資基金代銷；代銷金融產品；股票期權做市；證券投資基金託管。行業類別：證券經紀交易服務。註冊資本：6,968,625,756.00元。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 資本公積

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年6月30日
股本溢價	650,629,528.42			650,629,528.42
其他資本公積	1,012,938.06			1,012,938.06
合計	651,642,466.48			651,642,466.48

其他資本公積為權益法核算的被投資單位除綜合收益和利潤分配以外的其他權益變動。

31. 盈餘公積

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年6月30日
法定盈餘公積	85,498,817.06			85,498,817.06
合計	85,498,817.06			85,498,817.06

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年12月31日
法定盈餘公積	69,572,957.89	15,925,859.17	-	85,498,817.06
合計	69,572,957.89	15,925,859.17		85,498,817.06

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

本公司任意盈餘公積金的提取額由董事會提議，經股東大會批准。任意盈餘公積金經批准後可用於彌補以前年度虧損或增加實收資本。本公司2022年1-6月未提取任意盈餘公積金。

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 一般風險準備

項目	一般風險準備
2020年12月31日餘額	94,568,007.40
本期計提	15,925,859.17
2021年12月31日餘額	110,493,866.57
本期計提	
2022年6月30日餘額	110,493,866.57

根據《金融企業財務規則實施指南》(財金[2007]23號)規定，本公司以淨利潤的10%提取一般風險準備，用於風險的補償，不得用於分紅、轉增資本。

33. 未分配利潤

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
期初未分配利潤	432,517,551.30	299,441,205.51
加：歸屬於母公司所有者的淨利潤	90,718,109.11	76,092,177.63
減：提取法定盈餘公積		
提取一般風險準備		
分配普通股股利	18,034,200.00	23,644,840.00
其他		
期末未分配利潤	505,201,460.41	351,888,543.14

根據2022年6月28日中泰期股決字[2022]第2號股東會決議，本公司向全體股東分配利潤18,034,200.00元。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 手續費及佣金收入

(1) 按類別列示

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
交易所手續費返還、減收淨收入	133,337,768.82	129,373,136.00
交易手續費淨收入	40,989,328.53	33,993,137.80
行權手續費淨收入	3,456,429.38	2,599,201.50
投資諮詢手續費收入	37,735.85	23,584.91
交割手續費淨收入	7,546.96	8.81
合計	177,828,809.54	165,989,069.02

(2) 按地區列示

地區	2022年1-6月		2021年1-6月	
	分部數量	手續費收入	分部數量	手續費收入
山東省	12	138,288,760.35	12	133,091,569.55
上海市	2	14,852,548.20	2	8,421,461.68
江蘇省	2	6,472,828.89	2	4,328,974.33
浙江省	4	6,818,341.12	3	5,858,160.36
遼寧省	2	3,081,807.09	2	5,261,799.75
廣東省	2	2,424,468.25	2	3,668,588.55
北京市	2	1,712,428.44	1	2,147,595.69
湖北省	1	1,774,200.87	1	974,885.18
天津市	1	753,116.54	1	805,399.76
河南省	1	980,390.57	1	893,329.30
湖南省	1	615,927.20	1	537,304.87
福建省	1	53,992.02		
合計	31	177,828,809.54	28	165,989,069.02

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 利息淨收入

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	198,427,600.86	123,480,362.55
其中：銀行存款利息收入	157,119,223.93	97,875,819.73
交易所保證金利息收入	40,400,533.83	24,791,837.27
買入返售利息收入	907,843.10	812,705.55
利息支出	91,735,751.62	37,270,578.07
其中：支付客戶的利息支出	84,735,179.50	35,962,191.69
租賃負債利息支出	1,289,022.98	994,758.98
交收及結算服務利息支出	346,781.40	313,627.40
借款利息支出	4,290,666.67	—
貼現利息支出	1,074,101.07	—
利息淨收入	106,691,849.24	86,209,784.48

36. 投資收益

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
處置交易性金融工具取得的投資收益	100,548,020.92	8,570,103.64
交易性金融資產持有期間取得的投資收益	476,060.78	3,409,959.50
處置長期股權投資產生的投資收益		
權益法核算的長期股權投資損失	-97,785.26	2,845,403.62
合計	100,926,296.44	14,825,466.76

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 公允價值變動損益

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
交易性金融工具公允價值變動	-58,480,144.84	40,686,951.13
合計	-58,480,144.84	40,686,951.13

38. 其他業務收入

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
期現結合業務現貨銷售收入	1,021,378,049.03	674,408,577.21
軟件服務收入	9,433.98	150,792.42
交易所服務費及其他	408,996.21	1,895,168.25
合計	1,021,796,479.22	676,454,537.88

39. 提取風險準備金

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
提取風險準備金	9,641,720.72	8,233,798.15
合計	9,641,720.72	8,233,798.15

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 稅金及附加

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
城建稅	811,137.70	561,504.32
印花稅	515,445.50	273,360.70
教育費附加	347,979.16	240,622.75
地方教育附加	231,918.28	160,241.47
其他	175,840.99	176,301.48
合計	2,082,321.63	1,412,030.72

41. 業務及管理費

(1) 業務及管理費比較列示

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
業務及管理費	184,994,924.45	214,697,498.18
合計	184,994,924.45	214,697,498.18

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 業務及管理費(續)

(2) 業務及管理費主要項目明細如下：

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
職工薪酬	121,872,372.75	130,724,780.65
折舊及攤銷	11,164,262.77	8,763,933.26
信息維護費	11,256,568.00	9,623,032.53
居間人勞務報酬	9,798,227.54	11,083,891.98
廣告費	6,208,703.62	11,104,874.43
通訊費	4,664,246.34	4,278,085.41
業務招待費	3,750,874.29	3,222,062.00
介紹經紀商服務	4,168,589.47	6,301,236.46
差旅費	1,721,319.16	2,180,873.92
諮詢費	1,714,057.07	6,396,261.80
合計	176,319,221.01	193,679,032.44

42. 信用減值損失

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
貨幣資金減值損失/(轉回)	157,575.67	504,203.03
應收款項減值損失/(轉回)	-407,736.21	
其他應收款減值損失/(轉回)	-9,800.83	
買入返售金融資產減值損失	15,099,025.89	
合計	14,839,064.52	504,203.03

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 資產減值損失

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
存貨減值損失	903,106.05	981,256.29
合計	903,106.05	981,256.29

44. 其他業務成本

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
期現結合業務現貨銷售成本	1,018,655,747.16	656,074,543.52
其他	1,134,586.53	30,907.73
合計	1,019,790,333.69	656,105,451.25

45. 營業外收入

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流動資產報廢利得	3,250.00	
其中：固定資產報廢利得	3,250.00	
無形資產報廢利得		
政府補助及扶持款	2,804.40	
其他	7,578,546.76	98,950.25
合計	7,584,601.16	98,950.25

註：營業外收入-其他主要為客戶因未履行合同而扣收的賠償金等。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 營業外支出

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流動資產報廢損失	9,466.90	13,811.72
其中：固定資產報廢損失	9,466.90	13,811.72
無形資產報廢損失		
捐贈和贊助支出	880,000.00	100,000.00
預計負債		
其他	4,784.90	41,027.10
合計	894,251.80	154,838.82

47. 所得稅費用

(1) 所得稅費用列示

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
當期所得稅費用	45,740,957.97	10,097,839.15
遞延所得稅費用	-12,904,557.57	16,483,589.43
合計	32,836,400.40	26,581,428.58

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 所得稅費用(續)

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
合併利潤總額	123,554,509.51	102,673,606.21
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	30,888,627.37	25,668,401.55
子公司適用不同稅率的影響	-1,945.09	2,530.99
調整以前期間所得稅的影響		
非應稅收入的影響	-381,247.12	-602,981.75
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	2,218,356.39	1,474,354.56
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響		
本期末確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	112,608.85	39,123.23
前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響		
所得稅費用	32,836,400.40	26,581,428.58

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 其他綜合收益

項目	2022年1-6月發生額					
	本期所得稅前 發生額	減：所得稅 費用	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	合計	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東
一、以後不能重分類進損益的						
其他綜合收益						
重新計量設定受益計劃變動額						
權益法下不能轉損益的						
其他綜合收益						
其他權益工具投資公允價值變動						
企業自身信用風險公允價值變動						
二、以後將重分類進損益的						
其他綜合收益						
權益法下可轉損益的其他綜合收益						
其他債權投資公允價值變動						
金融資產重分類計入						
其他綜合收益的金額						
其他債權投資信用減值準備						
現金流量套期儲備						
外幣財務報表折算差額	310,318.58			310,318.58	310,318.58	
合計	310,318.58			310,318.58	310,318.58	

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 其他綜合收益(續)

項目	本期所得稅前 發生額	減：所得稅 費用	2021年1-6月發生額		稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	合計		
一、以後不能重分類進損益的						
其他綜合收益						
重新計量設定受益計劃變動額						
權益法下不能轉損益的						
其他綜合收益						
其他權益工具投資公允價值變動						
企業自身信用風險公允價值變動						
二、以後將重分類進損益的						
其他綜合收益						
權益法下可轉損益的其他綜合收益						
其他債權投資公允價值變動						
金融資產重分類計入						
其他綜合收益的金額						
其他債權投資信用減值準備						
現金流量套期儲備						
外幣財務報表折算差額	-242,333.55			-242,333.55	-242,333.55	
合計	-242,333.55			-242,333.55	-242,333.55	

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

49. 現金流量表項目

(1) 合併現金流量表補充資料

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	90,718,109.11	76,092,177.63
加：其他資產減值損失	903,106.05	981,256.29
信用減值損失	14,839,064.52	504,203.03
使用權資產折舊	5,731,887.35	4,007,245.51
固定資產折舊	3,985,617.56	3,396,432.78
無形資產攤銷	698,967.98	722,112.32
長期待攤費用攤銷	749,525.92	638,142.65
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」填列)	-32,148.51	1,573.14
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	6,216.90	154,838.82
公允價值變動損失(收益以「-」填列)		
利息支出(收益以「-」填列)	366,533.04	995,142.57
匯兌損失	-6,097.97	-5,801.99
投資損失(收益以「-」填列)	97,785.26	-2,845,403.62
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	68,156.49	12,126.14
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	-12,972,714.06	18,134,882.73
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產等的減少(增加以「-」填列)		

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

49. 現金流量表項目(續)

(1) 合併現金流量表補充資料(續)

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
買入返售金融資產的減少 (增加以「-」填列)	80,145,306.78	293,292,962.55
交易性金融資產等的減少 (增加以「-」填列)	376,426,715.74	-199,222,245.52
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-123,838,026.76	-81,241,088.86
經營性應收項目的減少 (增加以「-」填列)	-3,411,136,675.08	-2,362,384,088.55
經營性應付項目的增加 (減少以「-」填列)	9,957,439,296.58	3,853,627,185.43
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	6,984,190,626.90	1,606,861,653.05
2. 不涉及現金收支的重大投資和 籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	16,973,341,452.60	6,697,100,554.39
減：現金的期初餘額	9,775,110,705.25	5,128,310,387.43
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	7,198,230,747.35	1,568,790,166.96

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

49. 現金流量表項目

(2) 現金和現金等價物

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
現金	16,973,341,452.60	9,775,110,705.25
其中：庫存現金	34,203.55	24,385.69
可隨時用於支付的銀行存款	16,955,323,691.98	9,613,973,083.40
可隨時用於支付的其他貨幣資金	17,983,557.07	161,113,236.16
結算備付金		
現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
期末現金和現金等價物餘額	16,973,341,452.60	9,775,110,705.25

50. 股息

截至2022年6月30日，本公司宣派截至2021年12月31日止的末期股息為人民幣18,034,200.00元。

董事會未擬對截至2022年6月30日止6個月期間利潤分配預案。

51. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益為將歸屬於本公司股東的期間利潤除以期間已發行普通股加權平均數計算得出。

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
歸屬於本公司股東利潤	90,718,109.11	76,092,177.63
已發行普通股的加權平均數	1,001,900,000.00	1,001,900,000.00
每股基本盈利	0.0905	0.0759

(2) 稀釋每股收益

截至2022年6月30日止六個月期間無潛在稀釋普通股，故稀釋每股收益與基本每股收益相同。

八、分部報告

本集團的報告分部是提供不同產品或服務業務單元。由於各種業務需要不同的技術和市場戰略，因此，本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團的報告分部按照業務類型的不同，主要劃分為經紀業務分部，風險管理業務分部和資產管理分部。

由於本集團業務並不向特定客戶開展，因此不存在對單一客戶的重大依存。

2022年1-6月分部報告(按業務)

項目	經紀業務	風險管理業務	資產管理業務	其他業務	抵銷	合計
一、營業收入	299,469,686.32	1,074,129,310.74		-2,949,119.49	-21,534,246.36	1,349,115,631.21
對外營業收入	286,411,311.02	1,069,292,658.84		-6,588,338.65		1,349,115,631.21
分部間營業收入	13,058,375.30	4,836,651.90		3,639,219.16	-21,534,246.36	
二、營業支出	97,660,965.07	1,063,962,827.36	397,701.08	92,036,849.87	-21,806,872.32	1,232,251,471.06
對外營業支出	79,765,937.87	1,060,763,269.52	397,701.08	91,324,562.59		1,232,251,471.06
分部間營業支出	17,895,027.20	3,199,557.84		712,287.28	-21,806,872.32	
三、利潤/(虧損)總額	201,800,123.85	17,731,975.82	-397,701.08	-95,852,515.04	272,625.96	123,554,509.51
四、所得稅費用	27,845,354.49	4,922,889.42			68,156.49	32,836,400.40
五、淨利潤/(虧損)	173,954,769.36	12,809,086.40	-397,701.08	-95,852,515.04	204,469.47	90,718,109.11
六、資產總額	27,124,726,291.66	2,403,591,878.04	13,697.42	3,399,885,990.90	-2,046,615,014.47	30,881,602,843.55
七、負債總額	28,018,389,027.65	1,641,759,566.47	987,023.15	119,314,105.97	-1,253,802,878.20	28,526,646,845.04
八、補充信息						
1.折舊和攤銷費用	6,333,488.78	2,412,983.40	1,695.86	2,671,383.32	-272,625.96	11,146,925.40
2.資本性支出	7,131,904.95	2,085,843.39	2,079.21	3,582,656.62		12,802,484.17

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、分部報告(續)

2021年1-6月分部報告(按業務)

項目	經紀業務	風險管理業務	資產管理業務	其他業務	抵銷	合計
一、營業收入	233,172,140.10	717,671,944.40		34,154,994.03	-335,346.13	984,663,732.40
對外營業收入	232,660,153.68	718,247,940.33		33,755,638.39		984,663,732.40
分部間營業收入	511,986.42	-575,995.93		399,355.64	-335,346.13	
二、營業支出	98,153,081.64	696,501,280.48	533,652.32	87,158,083.35	-411,860.17	881,934,237.62
對外營業支出	98,153,081.64	696,467,318.22	533,652.32	86,780,185.44		881,934,237.62
分部間營業支出		33,962.26		377,897.91	-411,860.17	
三、利潤/(虧損)總額	134,864,954.83	21,268,878.98	-533,652.32	-53,003,089.32	76,514.04	102,673,606.21
四、所得稅費用	21,744,402.47	4,824,899.97			12,126.14	26,581,428.58
五、淨利潤/(虧損)	113,120,552.36	16,443,979.01	-533,652.32	-53,003,089.32	64,387.90	76,092,177.63
六、資產總額	15,059,665,252.33	1,530,388,848.28	22,631.09	1,902,398,248.94	-1,463,537,099.87	17,028,937,880.77
七、負債總額	14,676,482,766.72	791,945,979.97		62,953,620.26	-672,190,589.80	14,859,191,777.15
八、補充信息						
1.折舊和攤銷費用	4,673,861.53	2,134,518.31	7,952.97	2,281,260.89	-334,712.07	8,762,881.63
2.資本性支出	7,200,592.63	167,523.09		2,708,193.37		10,076,309.09

九、關聯方關係及交易

1. 控股股東

(1) 母公司

母公司	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	組織機構代碼
中泰證券	股份有限公司	濟南市	李峰	證券及金融服務	729246347

(2) 母公司註冊資本及其變化

母公司	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年6月30日
中泰證券	696,862.58萬元			696,862.58萬元

(3) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

控股股東	2022年6月30日		2021年12月31日	
	出資比例	表決權比例	出資比例	表決權比例
中泰證券	63.10%	63.10%	63.10%	63.10%

2. 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註六。

3. 聯營企業情況

聯營企業的基本情況及相關信息見附註七12。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、關聯方關係及交易(續)

4. 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	與本集團的關係
中泰證券(上海)資產管理有限公司(「中泰資管」)	同受母公司控制
齊魯中泰物業有限公司(「齊魯中泰物業」)	同受母公司控制
山東永通實業有限公司(「山東永通」)	同受母公司控制
中泰國際證券有限公司(「中泰國際證券」)	同受母公司控制
中泰國際資產管理有限公司(「中泰國際資管」)	同受母公司控制
萬家基金管理有限公司(「萬家基金」)	受母公司重大影響的聯營企業
萊蕪鋼鐵集團有限公司(「萊蕪鋼鐵」)	母公司的控股股東
山東萊鋼永鋒鋼鐵有限公司(「萊鋼永鋒」)	受萊蕪鋼鐵重大影響的聯營企業
山東鋼鐵集團永鋒臨港有限公司(「永鋒臨港」)	受萊鋼永鋒控制
永鋒集團有限公司(「永鋒集團」)	公司股東
萊商銀行股份有限公司(「萊商銀行」)	受萊蕪鋼鐵重大影響的聯營企業
山東鋼鐵集團有限公司(「山東鋼鐵集團」)	母公司的間接控股股東
山東鋼鐵股份有限公司(「山東鋼鐵股份」)	受山東鋼鐵集團控制
山東永鋒國際貿易有限公司(「永鋒貿易」)	受永鋒集團控制
萊蕪鋼鐵集團魯南礦業有限公司(「魯南礦業」)	受萊蕪鋼鐵控制
萊蕪鋼鐵集團新泰銅業有限公司(「新泰銅業」)	受萊蕪鋼鐵控制
魯清所	聯營企業

九、關聯方關係及交易(續)

5. 關聯交易情況及餘額

本集團在正常業務過程中發生的關聯交易遵守一般商業條款。關聯交易的價格主要參考市場價格經雙方協商後確定。

(1) 與母公司中泰證券的交易及餘額

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
投資收益	-339,275.30	-12,952,276.16
期貨介紹經紀服務佣金支出	4,168,589.47	6,301,236.46
期貨經紀服務手續費收入	4,406,687.15	1,130,193.21
期貨保證金存款利息支出	4,471,548.76	5,491,512.45
房屋租賃支出	162,095.23	50,000.00
證券交易佣金支出	50.00	10,995.00
合計	12,869,695.31	31,660.96

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
貨幣資金—其他貨幣資金	17,518,175.83	160,133,383.88
應收期權結算款	135,916,116.10	787,076.63
交易性金融資產—衍生金融資產	-16,065,557.39	38,369,929.68
應付貨幣保證金	926,485,508.44	818,278,780.80
交易性金融負債—衍生金融負債	9,144,702.62	2,833,291.66
租賃負債	726,828.46	863,587.93
其他應付款		
—應付期貨經紀服務佣金	5,962,181.30	15,127,397.67
—應付機櫃租賃費	799,840.57	799,840.57
—短期借款	200,000,000.00	
—應付短期借款利息	4,246,666.67	
—其他	42,643.89	42,643.89

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、關聯方關係及交易(續)

5. 關聯交易情況及餘額(續)

(2) 與其他關聯方的交易及餘額

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
期貨經紀服務手續費收入	431,348.60	69,762.34
存放萊商銀行的自有資金存款利息收入	8,384,585.31	4,816,326.03
購買證券投資基金及資產管理計劃		
—中泰資管	35,000,000.00	17,000,100.00
—萬家基金	35,000,000.00	5,000,000.00
處置證券投資基金和資產管理計劃		
—中泰資管	20,000,000.00	
—萬家基金	10,000,000.00	
採購現貨的成本		
—山東鋼鐵股份	128,280,788.04	28,477,378.29
—萊鋼永鋒	295,938,044.25	170,301,001.02
銷售設備及提供服務收入		
—魯清所	9,433.98	9,433.98
租賃收入		
—魯清所	166,037.70	254,400.00
場外期權投資收益		
—永鋒貿易	-2,389,500.00	1,648,850.00
租賃費用		
—齊魯中泰物業	162,095.23	144,540.00

九、關聯方關係及交易(續)

5. 關聯交易情況及餘額(續)

(2) 與其他關聯方的交易及餘額(續)

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
存放萊商銀行的自有資金存款	679,512,655.66	677,770,310.99
交易性金融資產—中泰資管管理的 資產管理計劃和基金	83,366,741.07	70,440,370.96
交易性金融資產 —中泰國際資管管理的基金	4,883,961.59	4,592,072.21
交易性金融資產—萬家基金管理的基金	31,046,613.04	4,958,254.36
其他資產—預付款項 —萊鋼永鋒	1,783,994.55	313,067.98
—齊魯中泰物業	196,000.00	88,000.00
其他資產—其他應收款 —魯清所	176,100.65	1,132.08
應付貨幣保證金	926,525,358.21	20,486,466.48
應付款項—應付諮詢費 —中泰資管	44,675.22	44,675.22

6. 關鍵管理人員薪酬

本集團的關鍵管理人員是指有權力及責任直接或間接地計劃、指令和控制本集團的活動的人士，包括董事、監事和高級管理人員。

中泰證券承擔了向本公司派駐的個別關鍵管理人員的本期薪酬。

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
關鍵管理人員薪酬	5,108,146.35	4,368,729.61

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、承諾事項及或有事項

1. 資本性支出承諾事項

本集團於資產負債表日無重大資本性支出承諾。

2. 或有事項

本集團擔任5個資產管理計劃的管理人，該等資產管理計劃設立於2017年11月至2018年5月間，且均由一家股份制商業銀行代銷。該等資產管理計劃出現虧損並於2018年12月進入清算期。自2021年2月起，本集團配合代銷機構開始與清算開始日持有資產管理計劃的投資者進行協商，截至2022年6月30日，與絕大部分投資者達成一致。

截至2022年6月30日，有待協商的其他投資者合計虧損為人民幣1,265萬元，其中有一位投資者向濟南仲裁委員會申請仲裁，其虧損為人民幣85.59萬元。除此之外，本集團不涉及其他重大或有事項。

十一、金融工具的風險分析及敏感性分析

本集團的風險管理目標為維持風險及回報的適當平衡，並減低對本集團經營業績的負面影響，藉以將股東價值最大化。本集團的風險管理策略為識別及分析本集團所面臨的風險，設定適當風險承受水平，及時可靠計量和監管風險，藉以確保風險獲控制在可承受限額之內。

本集團面臨的經營風險主要包括：信用風險、市場風險、流動性風險及資本管理風險。本集團已設計綜合系統、內部監控政策及程序，以識別、評估、監督及管理財務風險。本集團會定期檢視風險管理政策及系統，並按照市場環境作出修改，以及改變產品和服務。本集團致力於建立由清晰組織架構、常規程序和特定責任組成的監控環境。

風險管理政策及結構自年底未發生變化。

十二、公允價值的披露

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定：

第一層次： 相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次： 除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次： 相關資產或負債的不可觀察輸入值。

1. 以公允價值計量的金融工具

於2022年6月30日，持續的以公允價值計量的資產和負債按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融資產				
交易性金融資產				
— 股票投資	5,430.00			5,430.00
— 私募證券投資基金		107,256,077.52		107,256,077.52
— 公募證券投資基金	195,086,784.95			195,086,784.95
— 信託計劃		12,185,814.03	6,003,550.37	18,189,364.40
— 資產管理計劃		65,153,378.95		65,153,378.95
— 銀行理財產品		3,604,558.15		3,604,558.15
— 收益憑證			110,739,561.57	110,739,561.57
— 場內期權合約	39,274,067.51			39,274,067.51
— 場外期權合約		173,521,081.78		173,521,081.78
— 遠期合約		28,485,940.00		28,485,940.00
期貨會員資格投資			1,400,000.00	1,400,000.00
合計	234,366,282.46	390,206,850.43	118,143,111.94	742,716,244.83
金融負債				
交易性金融負債				
— 場外期權合約		-159,424,995.29		-159,424,995.29
— 場內期權合約	-51,546,297.51			-51,546,297.51
— 遠期合約		-29,342,055.20		-29,342,055.20
合計	-51,546,297.51	-188,767,050.49		-240,313,348.00

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、公允價值的披露(續)

1. 以公允價值計量的金融工具(續)

於2021年12月31日，持續的以公允價值計量的資產和負債按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融資產				
交易性金融資產				
— 股票投資	7,848.00			7,848.00
— 私募證券投資基金		220,423,215.29		220,423,215.29
— 公募證券投資基金	36,718,642.26			36,718,642.26
— 信託計劃		7,152,299.26	6,003,550.37	13,155,849.63
— 資產管理計劃		146,842,192.43		146,842,192.43
— 銀行理財產品		3,550,592.66		3,550,592.66
— 收益憑證			211,881,401.35	211,881,401.35
— 場內期權合約	25,013,445.01			25,013,445.01
— 場外期權合約		214,477,784.65		214,477,784.65
— 遠期合約		4,390,900.00		4,390,900.00
期貨會員資格投資			1,400,000.00	1,400,000.00
合計	61,739,935.27	596,836,984.29	219,284,951.72	877,861,871.28
金融負債				
交易性金融負債				
— 場外期權合約		-109,492,663.26		-109,492,663.26
— 場內期權合約	-22,432,085.00			-22,432,085.00
— 遠期合約		-8,077,362.01		-8,077,362.01
合計	-22,432,085.00	-117,570,025.27		-140,002,110.27

於2022年1-6月，本集團以公允價值計量的金融工具公允價值層次的的第一層次與第二層次之間不存在重大轉移(2021年度：同)。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為布萊克-斯科爾斯期權定價模型、二叉樹期權定價模型、蒙特卡洛模型及現金流量折現模型。估值技術的輸入值主要包括無風險利率、基準利率、信用點差、缺乏流動性折價、歷史波動率等。

十二、公允價值的披露(續)

1. 以公允價值計量的金融工具(續)

上述第三層次金融工具變動如下：

項目	交易性金融資產	交易性金融負債	期貨會員資格投資
2021年12月31日	217,884,951.72		1,400,000.00
購買	157,403,963.56		
處置	-260,509,529.34		
當期計入損益的虧損總額	1,963,726.00		
2022年6月30日	116,743,111.94		1,400,000.00
2022年6月30日仍持有的資產計入			
2022年1-6月損益的未實現虧損的變動	1,963,726.00		

項目	交易性金融資產	交易性金融負債	期貨會員資格投資
2020年12月31日	268,104,428.17		1,400,000.00
購買	242,913,550.37		
處置	-268,104,428.17		
當期計入損益的虧損總額	-25,028,598.65		
2021年12月31日	217,884,951.72		1,400,000.00
2021年12月31日仍持有的資產計入			
2021年度損益的未實現虧損的變動	-25,028,598.65		

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、公允價值的披露(續)

1. 以公允價值計量的金融工具(續)

第三層次公允價值計量的相關信息如下：

金融工具	2022年6月30日 公允價值	重大不可觀察參數	不可觀察參數與 公允價值的關係
交易性金融資產 — 信託計劃	6,003,550.37	預期未來現金流；預期回收日期；與預期風險水平相符的貼現率	未來現金流量越多，公允價值越高；收回日期越早，公允價值越高；貼現率越低，公允價值越高
— 收益憑證	110,739,561.57	預期未來現金流；預期回收日期；與預期風險水平相符的貼現率	未來現金流量越多，公允價值越高；收回日期越早，公允價值越高；貼現率越低，公允價值越高

2. 不以公允價值計量的金融工具

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：貨幣資金、應收貨幣保證金、應收質押保證金、應收結算擔保金、應收款項、買入返售金融資產、應付貨幣保證金、應付質押保證金、應付票據、應付款項等。其公允價值與其賬面價值相等。

十三、集團對未納入合併範圍的結構化主體的利益

於2022年6月30日，本集團對未納入合併範圍的結構化主體的利益主要為交易性金融資產，主要包括信託計劃、資產管理計劃、銀行理財、公募證券投資基金及私募證券投資基金等。有關賬面價值及最大風險敞口如下：

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
交易性金融資產	369,107,173.17	420,690,492.27

2022年1-6月，本集團從持有的這些未納入合併範圍的結構化主體獲得的收入如下：

項目	2022年1-6月	2021年度
投資收益	618,634.02	15,243,321.00
公允價值變動損益	-12,536,141.97	2,765,505.01
合計	-11,917,507.95	18,008,826.01

於2022年6月30日，本集團並未且無意向對這些未納入合併範圍的結構實體提供任何財務支持(2021年12月31日：同)。

十四、期後事項

2022年7月29日，母公司中泰證券股份有限公司控股股東由萊蕪鋼鐵集團有限公司變為棗莊礦業(集團)有限責任公司，萊蕪鋼鐵集團有限公司變為主要股東，新增主要股東為山東高速投資控股有限公司，山東能源集團有限公司不再直接持有中泰證券股份，中泰證券最終實際控制人仍為山東省人民政府國有資產監督管理委員會。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五、資本管理

本集團資本管理目標如下：

- (1) 保證本集團及其子公司持續經營，使其為股東及利益相關者提供回報及收益
- (2) 維持本集團及子公司穩定增長
- (3) 確保充足的資本金支持公司發展業務
- (4) 滿足資本監管要求

根據2017年4月18日證監會令第131號《期貨公司風險監管指標管理辦法》，本公司主要風險監管指標標準如下：

- (一) 淨資本不得低於人民幣3,000萬元；
- (二) 淨資本與公司的風險資本準備的比例不得低於100%；
- (三) 淨資本與淨資產的比例不得低於20%；
- (四) 流動資產與流動負債的比例不得低於100%；
- (五) 負債與淨資產的比例不得高於150%；
- (六) 規定的最低限額的結算準備金高於1,400萬元。

淨資本由淨資產減相應資產風險調整取得。

本集團的資本管理通過對資本水平的及時監控、分析和報告，與資本管理目標進行比較，採取包括控制資產增速、調整風險資產結構、提高內部資本積累、從外部補充資本等各項措施，確保集團的各項監管指標持續滿足監管要求和內部管理需要，抵禦潛在風險，支持各項業務的健康可持續發展。

十六、其他重要事項

1. 重要訴訟

2022年5月，子公司中泰匯融資本與上游某國際貿易有限公司開展電解鋁約定購回業務，並簽訂電解鋁採購合同，共計支付貨款5,033.01萬元，現貨存於佛山市某倉儲管理有限公司(以下簡稱「倉儲方」)，同時與下游某國際貿易有限公司(以下簡稱「下游」)簽訂電解鋁遠期銷售合同。5月底，倉儲方發生電解鋁擠兌提貨事件，上述合同中所涉及的電解鋁現貨因倉儲方涉嫌犯罪被公安機關予以查封。2022年6月7日，中泰匯融資本分別向佛山市南海區人民法院和濟南市市中區人民法院提起訴訟。截至6月30日，法院對上述兩起案件均已立案。基於謹慎性考慮，中泰匯融資本對上述電解鋁約定購回業務計提減值準備人民幣1,509.90萬元，同時，根據協議約定沒收下游履約保證金人民幣752.61萬元，合計對淨利潤的影響為人民幣-567.97萬元。

十七、母公司財務報表項目附註

1. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	801,635,280.00	11,057,772.00	790,577,508.00	801,635,280.00	11,057,772.00	790,577,508.00
合計	801,635,280.00	11,057,772.00	790,577,508.00	801,635,280.00	11,057,772.00	790,577,508.00

(2) 對子公司投資

被投資單位	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年6月30日	
				賬面價值	減值準備
2022年6月30日					
中泰匯融資本投資有限公司	750,000,000.00			750,000,000.00	
魯証信息技術有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00	
魯証國際控股有限公司	17,635,280.00			17,635,280.00	11,057,772.00
合計	801,635,280.00			801,635,280.00	11,057,772.00

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十七、母公司財務報表項目附註(續)

2. 手續費及佣金收入

(1) 按類別列示

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
交易所手續費返還、減收淨收入	148,388,568.51	109,244,252.94
交易手續費淨收入	40,989,328.53	53,872,787.24
行權手續費淨收入	3,456,429.38	2,599,201.50
投資諮詢手續費收入	37,735.85	23,584.91
交割手續費淨收入	7,546.96	8.81
合計	192,879,609.23	165,739,835.40

(2) 按地區列示

地區	2022年1-6月		2021年1-6月	
	分部數量	手續費收入	分部數量	手續費收入
山東省	12	153,339,560.04	12	132,842,335.93
上海市	2	14,852,548.20	2	8,421,461.68
江蘇省	2	6,472,828.89	2	4,328,974.33
浙江省	4	6,818,341.12	3	5,858,160.36
遼寧省	2	3,081,807.09	2	5,261,799.75
廣東省	2	2,424,468.25	2	3,668,588.55
北京市	2	1,712,428.44	1	2,147,595.69
湖北省	1	1,774,200.87	1	974,885.18
天津市	1	753,116.54	1	805,399.76
河南省	1	980,390.57	1	893,329.30
湖南省	1	615,927.20	1	537,304.87
福建省	1	53,992.02		
合計	31	192,879,609.23	28	165,739,835.40

十七、母公司財務報表項目附註(續)

3. 投資收益

(1) 明細情況

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
處置交易性金融工具取得的投資 收益/損失	6,097,714.90	6,745,571.10
交易性金融資產持有期間取得的 投資收益	476,060.78	3,409,959.50
子公司分紅收益		
合計	6,573,775.68	10,155,530.60

中泰期貨股份有限公司
二零二二年八月二十五日