



福能期货

NEEQ : 871101

福能期货股份有限公司

半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	101

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赖丹枫、主管会计工作负责人赖丹枫及会计机构负责人（会计主管人员）余智保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、期货市场周期性变化导致的盈利风险	我国期货公司的收入主要来源于资本市场，期货公司的经营管理和业务发展受到我国资本市场固有风险的影响，例如市场价格波动、整体投资氛围、品种变化、交易量波动、流动资金供应和期货行业信用状况等。此外，公司经营管理和业务发展亦受到宏观经济和社会政治环境的影响，例如货币政策、财政和税收政策、外汇政策和汇率波动、资金成本和利率波动、商业和金融业走势、通货膨胀、资金来源、法律法规和社会政治稳定等因素。资本市场存在的不确定性和较强的周期性，使公司的盈利水平存在一定的波动性。若未来资本市场处于较长时间的不景气周期，则对公司的盈利情况造成不利影响。
二、传统经纪业务手续费收入占营业收入过高的风险	公司目前的业务类型集中于传统经纪业务，传统经纪业务手续费收入是公司收入的主要来源之一。虽然公司积极开展资产管理等创新业务，但传统经纪业务手续费收入仍然是公司营业收入的主要构成。本报告期公司手续费收入占营业收入的比例为58.22%。期货经纪业务手续费收入变动主要取决于交易的活跃度和手续费率两个方面。交易的活跃度受资本市场走势影响较大，近年来随着期货市场竞争日益加剧，期货市场经纪业务手续费率持续下降，导致传统经纪业务手续费收入盈利能力下

	<p>降，如果公司不能持续发展创新业务以减少对传统经纪业务手续费收入的依赖，可能给公司的盈利情况带来不利影响。</p>
三、客户流失的风险	<p>我国期货公司所提供的经纪业务服务同质性比较高，而且客户更换期货公司进行交易的成本不高，同时期货公司之间互相抢夺拉拢竞争对手客户的现象时有发生，导致期货公司对客户的粘度普遍不高。此外，期货公司的市场开发与客户服务人员离职也可能会带走其所服务过的部分客户，而客户的流失将对公司的收入和盈利造成不利影响。</p>
四、交易所手续费返还或减免政策取消的风险	<p>公司收到的手续费返还或减免金额占手续费收入和净利润的比重均较高，而各大期货交易所出具的相关手续费返还或减免的优惠政策具有不确定性，公司存在着被取消相关优惠政策，从而影响公司利润的风险。</p>
五、居间人管理风险	<p>居间人不是期货公司的员工，而是与期货公司签订居间合同。由于公司不能完全控制拥有客户资源的居间人流动，管理难度较大，若公司的经纪业务开展较为依赖居间人，将对公司盈利情况产生不利影响。同时，居间人素质参差不齐，部分居间人可能采取私印名片、私设网点等方式冒充公司工作人员，可能给公司带来表见代理的诉讼风险。如果公司由于管理不当发生这类情形，可能被监管部门采取监管措施或处以行政处罚，亦有可能产生诉讼风险。</p>
六、业务创新的风险	<p>未来，随着资本市场管制的逐步放松，期货公司将迎来创新业务发展的历史性机遇，各期货公司的盈利模式将呈现多元化趋势，当下产品高度同质化的局面有望打破。2014年10月31日，中国证监会颁布了《期货公司监督管理办法》，扩大了期货公司可参与的交易场所范围，允许其依法进入证券交易所等合法交易场所开展衍生品及相关业务；同时完善了期货公司业务范围，将期货公司可从事的业务划分为公司成立即可从事的业务、需经核准业务、需登记备案业务以及经批准可以从事的其他业务等四个层次，并为未来牌照管理和混业经营预留空间。公司目前收入主要来自期货经纪业务，随着公司陆续开展创新业务，公司盈利模式在未来可能发生变动，如在这一过程中公司忽视了风险管理，则可能面临金融创新的风险。</p>
七、信用风险	<p>在期货市场，交易所、期货公司、投资者三方形成一个紧密的信用链，任何一方的失信和违规，都会导致其余两方受损。客户或交易所不按合同的约定履行责任和义务均会导致期货公司面临各种潜在的风险。期货公司所面临的信用风险主要来自于客户穿仓而不能及时追加保证金时所面临的风险。因为一旦发生穿仓，期货公司和投资者之间的关系就变为债权人和债务人之间的关系，投资者能否归还期货公司代之垫付的资金，取决于投资者的还款能力和还款意愿，可能给期货公司造成损失。公司从事期货经纪业务时可能会对账户保证金不足的客户要求追加保证金或者进行强行平仓，强制平仓行为可能导致公司与客户之间的纠纷，从而使公司承担重大支出，甚至引起司法诉讼的风险。在现行期货法规框架下，期货公司履行通知义</p>

	<p>务，主要包括：指令成交后的通知、当日结算后的通知、保证金不足时的通知、强行平仓前的通知以及强行平仓后的确认通知等。虽然现代通讯手段不断进步，使得传递一个通知十分迅捷(如短信、邮件、电话等)，但仍有可能出现未通知或通知未能到达的情形，倘若通知义务存在瑕疵就会使公司面临承担违约或侵权责任的风险。</p>
八、监管政策及合规风险	<p>期货行业是受到严格监管的行业，国家关于期货行业的相关法律、法规和监管政策可能随着期货市场的发展而不断调整、完善，法律、法规、规章和其他规范性文件的变化可能会影响期货业的经营模式和竞争方式，使得公司各项业务发展存在一定的不确定性。如果公司未能在资本实力、公司治理、风险控制、人才储备等诸多方面做好准备，监管部门可能会限制公司业务规模、停止批准新资格，从而对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。</p>
九、风险管理和内部控制有效性不足的风险	<p>有效的风险管理和内部控制是期货公司正常经营的前提和保证。如果缺乏健全的风险管理和内部控制制度，或者现有的制度未能得到有效贯彻，期货公司将无法实现长期可持续发展。由于公司业务处于动态发展的环境中，用以识别、监控风险的模型、数据、信息难以实时保持准确和完整，管理风险的政策和程序也存在失效或无法预见所有风险的可能；鉴于新业务及现有业务之间的风险性质存在一定差异，公司的风险管理和内部控制制度可能面临更大挑战。如果公司未能及时根据新业务的扩张调整并完善风险管理和内部控制制度及程序，将会对公司经营及声誉造成损失。</p>
十、人才流失和储备不足风险	<p>期货行业是知识密集型行业，需要大批高素质专业人才。近几年随着期货市场的发展，以及期货分支机构的大规模扩张，期货人才竞争日趋激烈。近年来金融衍生品推出的步伐加快，资产管理业务发展迅速，不但对期货人才提出了更高要求，也加剧了对期货人才尤其是复合型人才的需求和竞争。券商系、银行系和保险系等背景的期货公司为员工提供优厚的薪资待遇和优良的培训计划，进一步加剧了对人才的竞争。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才，将会对公司的经营发展造成一定障碍。同时，公司难以保证目前的人才储备能够满足未来业务快速发展的需要，公司存在人才流失和储备不足的风险。</p>
十一、行业竞争风险	<p>我国期货行业仍处于经营分散、业务相对单一的状态，行业仍面临激烈竞争。我国期货行业格局呈现出具有强大股东背景的券商系大型期货公司与具有区域优势的传统中小型期货公司共存的局面，市场竞争日益激烈。与此同时，商业银行及其他非银行金融机构存在向期货公司传统业务领域不断渗透的趋势。另外，随着监管机构对于外资公司进入期货行业的监管政策逐渐放开，外资将不断进入国内期货市场，使得国内期货公司在人才、产品创新以及大客户资源等方面面临更为激烈的竞争。</p>

十二、控股股东控制不当风险	<p>福能集团持有公司 86.17%的股份，系公司控股股东，同时其全资子公司福煤（邵武）煤业持有公司 13.83%的股份。福建省国资委通过控制福能集团实际控制公司，系公司实际控制人。福能集团对公司的重大事项决策、日常经营管理均可实施重大影响，尽管公司目前已经制定了比较完善的内控制度，但仍不排除控股股东未来通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制，对公司经营和其他股东的权益产生不利影响的风险。实际控制人福建省国资委为行政机关，不存在通过行使表决权进行不当控制的情形，但其仍有可能因为国家政策、国有资产重新配置等因素通过控制福能集团控制和影响公司经营，对公司的经营有一定影响。</p>
十三、地域集中风险	<p>公司总部位于福建省，报告期内手续费收入主要来自福建省。如果福建省的市场环境发生重大不利变化，或者公司在福建地区的竞争力出现明显下降，可能对公司经营产生不利影响。</p>
十四、公司股权变更、融资、董监高变动需履行审批手续的风险	<p>公司系国有控股的期货公司，公司股权变更、融资需履行业务主管部门及国有资产管理部的审批或备案手续。根据《期货公司监督管理办法》规定：“期货公司变更股权有下列情形之一的，应当经中国证监会批准：（一）变更控股股东、第一大股东；（二）单个股东的持股比例或者有关联关系的股东合计持股比例增加到 5%以上，且涉及境外股东的。除前款规定情形外，期货公司单个股东的持股比例或者有关联关系的股东合计持股比例增加到 5%以上，应当经期货公司住所地中国证监会派出机构批准。”根据《期货公司次级债管理规则》等规定，公司发行次级债券应向住所地中国证监会派出机构报告，并由承销机构在每次发行完成后五个工作日内向中国证券业协会备案。根据《福建省人民政府国有资产监督管理委员会所出资企业国有资产交易监督管理办法》的规定：“省国资委决定或者批准的企业国有产权转让事项包括：（一）转让所出资企业国有产权且未致使省国资委失去控股权或实际控制权的；（二）转让主业处于关系国家安全、国民经济命脉的重要行业和关键领域，主要承担重大专项任务的子企业国有产权的；（三）转让所出资企业重要子企业国有产权，致使所出资企业失去控股权或实际控制权的；（四）转让所出资企业重要子企业国有产权，账面净值在 5000 万元（含 5000 万元）人民币以上的。”根据《期货公司监督管理办法》、《期货公司董事、监事和高级管理人员任职资格管理办法》、《中国证监会福建监管局期货经营机构报备项目目录》等相关规定，公司变更法定代表人、境内分支机构负责人；期货公司董事、监事和高级管理人员任职需要向福建证监局备案。因此，福能期货挂牌后股权变更、融资、董监高变更等事项应根据《中华人民共和国企业国有资产法》、《期货公司监督管理办法》、《福建省人民政府国有资产监督管理委员会所出资企业国有资产交易监督管理办法》等届时有效的相关法律法规及规范性文件的规定办理审批或备案手续。</p>
十五、信息技术系统风险	<p>信息技术系统是期货公司开展各项业务的重要载体，信息系统</p>

	的安全性、有效性及合理性对业务发展至关重要，公司各项业务均依赖于信息技术系统的支持。信息技术系统可能出现硬件故障、软件崩溃、通信线路中断、遭受病毒、黑客攻击、数据丢失与泄露和操作不当等情况。公司向客户提供的交易系统主要来源于与外部公司合作，自主研发能力相对不足。如果公司遭受上述突发性时间，或信息技术系统未能及时、有效地改进或升级而发生故障，可能对公司的声誉、竞争力和经营业绩造成不利影响。此外，随着业务量的不断扩大、创新业务的不断推出，公司信息技术系统的处理能力和功能模块需要不断升级和拓展，以适应业务发展需要。若信息技术系统不能得到相应提升，或者对于系统操作不当，仍可能对公司的业务产生不利影响。
十六、经营管理风险和财务风险	期货公司的决策人员和管理人员在经营管理中出现失误可能对公司带来不利影响；同时，期货公司资产结构和财务结构不合理可能导致财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否 不适用

释义

释义项目		释义
福能期货、公司、本公司、股份公司	指	福能期货股份有限公司
福能集团	指	福建省能源集团有限责任公司，系公司控股股东
福煤（邵武）煤业	指	福煤（邵武）煤业有限公司
福建省国资委	指	福建省人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
福能商创	指	上海福能商创贸易有限责任公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	福能期货股份有限公司股东大会
董事会	指	福能期货股份有限公司董事会
监事会	指	福能期货股份有限公司监事会
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	福能期货现行有效的并经工商行政管理部门备案的章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
-----	---	----------------------

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福能期货股份有限公司
英文名称及缩写	Funeng Futures Co., Ltd. -
证券简称	福能期货
证券代码	871101
法定代表人	赖丹枫

二、 联系方式

信息披露事务负责人	吴海龙
联系地址	福建省福州市鼓楼区五四路 75 号海西商务大厦 31 层
电话	0591-87871692
传真	0591-88265617
电子邮箱	whl@fnqh.com.cn
公司网址	www.fnqh.com.cn
办公地址	福建省福州市鼓楼区五四路 75 号海西商务大厦 31 层
邮政编码	350000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 5 月 18 日
挂牌时间	2017 年 3 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业（J）-资本市场服务（J67）-期货市场服务（J672）-其他期货市场服务（J6729）
主要产品与服务项目	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	300,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为福建省能源集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为福建省国资委，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350000796075664J	否
注册地址	福建省福州市鼓楼区五四路 75 号海西商务大厦 31 层	否
注册资本（元）	300,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	57,628,810.31	59,618,240.74	-3.34%
利润总额	18,534,101.94	16,139,806.84	14.83%
归属于挂牌公司股东的净利润	13,944,590.12	12,064,659.65	15.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,682,629.59	10,757,223.49	27.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.813%	2.567%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.760%	2.289%	-
基本每股收益	0.0465	0.0402	15.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,539,525,674.26	2,579,917,142.53	-1.57%
负债总计	2,036,853,791.07	2,091,189,849.46	-2.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	502,671,883.19	488,727,293.07	2.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.63	2.80%
扣除客户权益的资产负债率%（母公司）	9.20%	9.28%	-
扣除客户权益的资产负债率%（合并）	9.35%	9.40%	-
流动比率	1.23	1.22	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,220,276.48	204,371,987.95	-79.83%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.57%	18.47%	-
营业收入增长率%	-3.34%	50.06%	-
净利润增长率%	15.58%	125.70%	-

(五) 行业主要财务及监管指标

单位：元

	本期期末	上年年末	增减比例%
净资本	379,967,017.04	400,864,755.67	-5.21%
风险资本准备总额	72,364,078.49	74,380,335.46	-2.71%
净资本与风险资本准备总额的比例	525%	539%	-
净资本与净资产的比例	76%	82%	-
扣除客户保证金的流动资产	426,869,826.76	409,783,533.80	4.17%
扣除客户权益的流动负债	45,560,609.49	43,936,641.31	3.70%
流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益）	937%	933%	-
负债与净资产的比例（扣除客户权益）	10%	10%	-
结算准备金额	326,456,958.84	384,071,644.60	-15.00%

(六) 补充财务指标

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	79,649.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	59,739.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	209,892.50
非经常性损益合计	349,280.71
减：所得税影响数	87,320.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	261,960.53

三、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

四、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

五、 主要经营情况回顾

(一) 经营计划

适用 不适用

(二) 行业情况

适用 不适用

(三) 商业模式

报告期内，公司的主营业务包括：期货经纪业务、期货投资咨询业务、资产管理业务以及风险管理业务。

1. 期货经纪业务模式

期货经纪业务是指接受客户委托，按照客户的指令，以自己的名义为客户进行期货交易并收取交易手续费，交易结果由客户承担的经营活动，是期货公司一项最基本的业务。公司目前是上海期货交易所、大连商品交易所、郑州商品交易所、广州期货交易所、上海国际能源中心的会员以及中国金融期货交易所的交易结算会员。

经营期货经纪业务的，必须是依法设立的期货公司。作为交易者与期货交易所之间的桥梁，期货公司具有如下职能：根据客户指令代理买卖期货合约、办理结算和交割手续；对客户账户进行管理，控制客户交易风险；为客户提供期货市场信息。经纪业务手续费收入是公司收入的重要来源。

2. 期货投资咨询业务模式

期货投资咨询业务是指基于客户委托，期货公司及其从业人员从事风险管理顾问、期货研究分析、期货交易咨询等营利性业务。主要包括以下几方面：（1）协助客户建立风险管理制度、操作流程，提供风险管理咨询、专项培训等风险管理顾问服务；（2）收集整理期货市场信息及各类相关经济信息，研究分析期货市场及相关现货市场的价格及其相关影响因素，制作、提供研究分析报告或者资讯信息的研究分析服务；（3）为客户设计套期保值、套利等投资方案，拟定期货交易策略等交易咨询服务；（4）中国证监会规定的其他活动。

公司为客户提供的期货投资咨询业务内容包含期货投资每日早报、周、月度、年度投资报告、专题投资报告、投资建议等，公司向客户提供的投资咨询建议，仅供客户参考，公司不以任何方式向客户做出获利或不受损失的保证，不以任何方式承担客户的投资损失。

3. 资产管理业务模式

资产管理业务是指公司接受单一客户或者特定多个客户的书面委托，根据相关规定及合同约定，运用客户委托资产进行投资，并按照合同约定收取费用或者报酬的业务活动，包括：期货、期权及其他金融衍生品；股票、债券、证券投资基金、集合资产管理计划、央行票据、短期融资券、资产支持证券等；中国证监会认可的其他投资品种。

公司资产管理业务收入主要来自两方面：一是管理费收入，二是管理业绩分成收入。公司收取的

管理费率按合同约定比例为准。管理业绩分成收入是公司与管理受托资产盈利水平挂钩的利润分成，产品到期时公司按照约定的比例收取管理业绩分成。

4. 风险管理业务模式

风险管理业务是指通过设立的风险管理子公司开展包括基差贸易、仓单服务、合作套保、场外衍生品业务、做市业务、其他与风险管理服务相关的业务等，公司致力于期现结合与风险管理业务，以服务实体产业客户为宗旨，以品种基本面研究为基础，依靠期货、现货各方面的渠道资源，结合场内交易和场外交易两个市场，综合利用期货、期权、互换等金融衍生工具，向客户提供相关产品或服务。

公司设立的风险管理子公司，是在中国期货业协会规定的业务试点范围内开展以基差交易的风险管理服务为主要业务的公司，子公司业务属于期货行业正常业务范围，公司主营业务和商业模式未发生重大变更。

报告期内，以及报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（四） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 57,628,810.31 元，较上年同期减少 3.34%，其中手续费收入 33,550,361.69 元，较上年同期减少 15.07%，利息净收入 22,578,504.99 元，较上年同期增加 26.61%；本期利润总额 18,534,101.94 元，较上年同期增加 14.83%；实现净利润 13,944,590.12 元，较上年同期增加 15.58%。报告期内，受期货市场活跃度和成交量下滑的影响，公司经纪业务收入有所下降，但是公司利润总额和净利润均略有增长。

本报告期末公司净资本为 379,967,017.04 元，净资本与风险资本准备的比例（净资本/风险资本准备总额）为 525%，净资本与净资产的比例为 76%，流动资产与流动负债（扣除客户权益）的比例为 937%，期末在中国金融期货交易所、上海期货交易所、大连商品交易所、郑州商品交易所和上海国际能源交易中心的结算准备金共 326,456,958.84 元，公司本报告期末各项风险监管指标均满足中国证监会的最低标准和预警标准，资产状况良好，负债均属公司经营的正常结算范围。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司资产总额为 2,539,525,674.26 元，较期初减少 1.57%，主要系期末客户保证金较期初减少，公司期末净资产为 502,671,883.19 元，较期初增长 2.85%，系盈利积累。

（五） 财务分析

1. 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,324,639,224.61	52.16%	1,349,312,932.49	52.30%	-1.83%
应收票据					
应收账款					
应收货币保证金	915,437,401.85	36.05%	1,070,020,832.30	41.48%	-14.45%
应收质押保证金	186,451,760.00	7.34%	121,008,000.00	4.69%	54.08%
应收结算担保金	10,055,011.93	0.40%	10,049,607.08	0.39%	0.05%
交易性金融资产	76,572,075.82	3.02%	0.00	0.00%	100.00%
其他应收款	443,269.02	0.02%	310,767.39	0.01%	42.64%
使用权资产	9,525,072.14	0.38%	9,582,715.41	0.37%	-0.60%
期货会员资格投资	1,400,000.00	0.06%	1,400,000.00	0.05%	0.00%

固定资产	10,540,301.18	0.42%	11,110,461.64	0.43%	-5.13%
无形资产	730,286.80	0.03%	990,581.36	0.04%	-26.28%
递延所得税资产	116,743.63	0.00%	116,743.63	0.00%	0.00%
其他资产	3,614,527.28	0.14%	6,014,501.23	0.23%	-39.90%
应付货币保证金	1,798,560,831.50	70.82%	1,919,491,837.85	74.40%	-6.30%
应付质押保证金	186,451,760.00	7.34%	121,008,000.00	4.69%	54.08%
期货风险准备金	34,050,780.94	1.34%	32,375,501.26	1.25%	5.17%
应付期货投资者保障基金	67,585.34	0.00%	163,115.06	0.01%	-58.57%
应付职工薪酬	2,428,827.96	0.10%	1,744,385.36	0.07%	39.24%
应交税费	2,850,733.85	0.11%	3,515,697.10	0.14%	-18.91%
其他应付款	1,698,156.22	0.07%	2,245,885.96	0.09%	-24.39%
租赁负债	5,763,664.89	0.23%	6,518,162.21	0.25%	-11.58%
其他负债	4,981,450.37	0.20%	4,127,264.66	0.16%	20.70%
资产总计	2,539,525,674.26	100.00%	2,579,917,142.53	100.00%	-1.57%

资产负债项目重大变动原因:

1、应收质押保证金：本期末较期初增加 65,443,760.00 元，增加 54.08%，系期末存放于期货交易所的质押保证金增加；
2、交易性金融资产：本期末较期初增加 76,572,075.82 元，增加 100.00%，系本期新增自有资金金融投资；
3、其他应收款：本期末较期初增加 132,501.63 元，增加 42.64%，系期末预付商品采购款及应收往来款项增加；
4、其他资产：本期末较期初减少 2,399,973.95 元，减少 39.90%，系期末待摊销的费用、增值税留抵税额较期初减少；
5、应付质押保证金：本期末较期初增加 65,443,760.00 元，增加 54.08%，系期末客户质押保证金增加；
6、应付期货投资者保障基金：本期末较期初减少 95,529.72 元，减少了 58.57%，系期末应付的期货投资者保障基金较期初减少；
7、应付职工薪酬：本期末较期初增加 684,442.60 元，增加了 39.24%，系期末计提了待支付员工绩效薪酬。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
一、营业收入	57,628,810.31	-	59,618,240.74	-	-3.34%
手续费及佣金净收入	33,550,361.69	58.22%	39,503,180.79	66.26%	-15.07%
其中：经纪业务手续费收入	33,505,586.68	58.14%	39,450,753.19	66.17%	-15.07%

资产管理业务收入	44,775.01	0.08%	4,196.47	0.01%	966.97%
投资咨询业务收入	0.00		48,231.13	0.08%	-100.00%
代理销售金融产品收入	0.00		0.00		
其他手续费及佣金收入	0.00			0.00%	
利息净收入	22,578,504.99	39.18%	17,833,366.02	29.91%	26.61%
投资收益	59,739.13	0.10%	143,892.07	0.24%	-58.48%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		50,790.07	0.09%	-100.00%
汇兑收益	0.00		0.00		
其他业务收入	1,102,840.28	1.91%	550,312.83	0.92%	100.40%
其中：风险管理业务收入	296,238.94	0.51%			100.00%
其他收益	337,364.22	0.59%	1,536,698.96	2.58%	-78.05%
二、营业成本	39,046,885.73	67.76%	43,490,301.02	72.95%	-10.22%
提取期货风险准备金	1,675,279.68	2.91%	1,972,537.67	3.31%	-15.07%
税金及附加	197,280.27	0.34%	175,798.74	0.29%	12.22%
业务及管理费	36,081,361.94	62.61%	41,249,144.62	69.19%	-12.53%
研发费用					
信用减值损失					
其他资产减值损失	0.00		0.00		
其他业务成本	1,092,963.84	1.90%	92,819.99	0.16%	1,077.51%
三、营业利润	18,581,924.58	32.24%	16,127,939.72	27.05%	15.22%
营业外收入	10,377.36	0.02%	11,868.40	0.02%	-12.56%
营业外支出	58,200.00	0.10%	1.28	0.00%	4,546,775.00%
四、利润总额	18,534,101.94	32.16%	16,139,806.84	27.07%	14.83%
五、净利润	13,944,590.12	-	12,064,659.65	-	15.58%

项目重大变动原因：

- 1、资产管理业务收入：本期较上年同期增加 966.97%，系本期资产管理业务规模较上期增加；
- 2、投资咨询业务收入：本期较上年同期减少 100%，本期无发生额；
- 3、投资收益：本期较上年同期减少 58.48%，系本期交易性金融资产处置收益减少；
- 4、公允价值变动损益：本期较上年同期减少 100%，本期无发生额；
- 5、其他业务收入：本期较上年同期增加 100.40%，主要系本期风险管理业务收入、技术服务收入增加；
- 6、其他收益：本期较上年同期减少 78.05%，主要系本期收到的政府补助收入减少；
- 7、其他业务成本：本期较上年同期增加 1077.51%，主要系本期风险管理业务成本、技术服务成本增加；
- 8、营业外支出：本期较上年同期增加 4546775.00%，系本期对外捐赠支出增加。

(2) 收入构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
手续费及佣金净收入	33,550,361.69	39,503,180.79	-15.07%
利息净收入	22,578,504.99	17,833,366.02	26.61%
其他业务收入	1,102,840.28	550,312.83	100.40%

分行政区域营业部及手续费收入情况

√适用 □不适用

单位：元

省级行政区域名称	营业部家数	手续费收入金额	占营业收入比例%
福建	9	31,027,915.08	53.84%
江西	1	445,428.94	0.77%
四川	1	755,670.15	1.31%
上海	1	171,562.43	0.30%
山东	1	166,955.35	0.29%
广东	2	476,028.05	0.83%
江苏	1	68,234.14	0.12%
湖北	1	438,567.55	0.76%
合计	17	33,550,361.69	58.22%

收入构成变动的原因：

公司营业收入主要包括手续费收入、利息净收入和其他业务收入。本期成交量、成交额减少，导致手续费收入较去年同期减少，利息净收入和其他业务收入较去年同期增长。收入构成整体较为稳定，其中手续费收入占营业收入比例减少，利息净收入占营业收入比例增加。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,220,276.48	204,371,987.95	-79.83%
投资活动产生的现金流量净额	-76,875,645.36	-21,345,616.42	-260.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,783,604.87		-100.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 79.83%，主要系客户交易款项收付净额减少所致，经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异主要由客户权益期末余额减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期同期减少 260.15%，主要系本期自有资金金融投资额度增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 100.00%，系本期支付的租赁负债的本金及利息。

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福能商创	子公司	风险管理业务	风险子公司	开展风险管理业务	100,000,000	102,705,048.24	101,636,865.91	2,105,265.76	534,241.38

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明：

适用 不适用

九、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司积极贯彻中央和上级党委关于巩固拓展脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴的总要求，履行期货公司社会责任。

本报告期内，通过帮扶产品购销渠道，购买乡村振兴重点县特色产品为贫困户创收增收。通过郑州商品交易所助力桐柏县乡村振兴工作，与福建省证券期货业协会党支部联合开展党建共建助力龙岩市中堡镇乡村振兴工作，无偿捐赠河南省桐柏县、龙岩市中堡镇等地乡村振兴资金，支持当地社会经济发展。2022年上半年，通过无偿捐赠、购买乡村振兴产品等方式共投入30余万元。

（二）其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司在报告期内积极承担社会责任，并将其置于公司发展的重要位置，在企业发展和追求效益的同时，全力维护投资者、员工的合法权益，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

十、公司面临的风险和应对措施

√适用 □不适用

1. 期货市场周期性变化导致的盈利风险

我国期货公司的收入主要来源于资本市场，期货公司的经营管理和业务发展受到我国资本市场固有风险的影响，例如市场价格波动、整体投资氛围、品种变化、交易量波动、流动资金供应和期货行业信用状况等。此外，公司经营管理和业务发展亦受到宏观经济和社会政治环境的影响，例如货币政策、财政和税收政策、外汇政策和汇率波动、资金成本和利率波动、商业和金融走势、通货膨胀、资金来源、法律法规和社会政治稳定等因素。资本市场存在的不确定性和较强的周期性，使公司的盈利水平存在一定的波动性。若未来资本市场处于较长时间的景气周期，则对公司的盈利情况造成不利影响。

应对措施：报告期内，在公司通过积极拓展业务、提高净资本水平、规范化管理等方式应对市场风险，同时，公司致力于探索各项包括资管业务在内的创新业务、实现业务多元化，提高公司抗风险能力。

2. 传统经纪业务手续费收入占营业收入过高的风险

公司目前的业务类型集中于传统经纪业务，传统经纪业务手续费收入是公司收入的主要来源之一。虽然公司积极开展资产管理等创新业务，但传统经纪业务手续费收入仍然是公司营业收入的主要构成。本报告期公司手续费收入占营业收入的比例为58.22%。期货经纪业务手续费收入变动主要取决于交易的活跃度和手续费率两个方面。交易的活跃度受资本市场走势影响较大，近年来随着期货市场竞争日益加剧，期货市场经纪业务手续费率持续下降，导致传统经纪业务手续费收入盈利能力下降，如果公司不能持续发展创新业务以减少对传统经纪业务手续费收入的依赖，可能给公司的盈利情况带来不利影响。

应对措施：报告期内公司进一步完善网点布局，在期货市场较为发达的地区新设分支机构，拓展新市场；同时公司积极拓展资产管理等其他业务，丰富客户服务手段，进一步拓宽收入来源，丰富公司收入结构。

3. 客户流失的风险

我国期货公司所提供的经纪业务服务同质性比较高，而且客户更换期货公司进行交易的成本不高，同时期货公司之间互相抢夺拉拢竞争对手客户的现象时有发生，导致期货公司对客户的粘度普遍

不高。此外，期货公司的市场开发与客户服务人员离职也可能会带走其所服务过的部分客户，而客户的流失将对公司的收入和盈利造成不利影响。

应对措施：公司坚持以优质的服务争取客户对公司服务的黏性。一方面，公司完善内部培训，提高一线员工的执业能力及服务水平；另一方面，公司重视提升研究能力，为期货经纪业务提供行研支持。此外，公司也不断完善薪酬、福利、待遇政策，强化企业文化建设，保持优秀员工的稳定。

4. 交易所手续费返还或减免政策取消的风险

公司收到的手续费返还或减免金额占手续费收入和净利润的比重均较高，而各大期货交易所出具的相关手续费返还或减免的优惠政策具有不确定性，公司存在着被取消相关优惠政策，从而影响公司利润的风险。

应对措施：该等情况属于期货公司普遍情况（行业惯例），预期将持续。公司将继续积极拓展业务、提高盈利能力以应对该风险。

5. 居间人管理风险

居间人不是期货公司的员工，而是与期货公司签订居间合同。由于公司不能完全控制拥有客户资源的居间人流动，管理难度较大，若公司的经纪业务开展较为依赖居间人，将对公司盈利情况产生不利影响。同时，居间人素质参差不齐，部分居间人可能采取私印名片、私设网点等方式冒充公司工作人员，可能给公司带来表见代理的诉讼风险。如果公司由于管理不当发生这类情形，可能被监管部门采取监管措施或处以行政处罚，亦有可能产生诉讼风险。

应对措施：公司制定了《居间人管理办法》，对居间人委任、居间人行为规范、居间人的权利和义务、居间人管理、居间人业务以及居间人违约责任及处罚做出了明确的规定。

6. 业务创新风险

随着资本市场管制的逐步放松，期货公司将迎来创新业务发展的历史性机遇，各期货公司的盈利模式将呈现多元化趋势，当下产品高度同质化的局面有望打破。自中国证监会颁布了《期货公司监督管理办法》，扩大了期货公司可参与的交易场所范围，允许其依法进入证券交易所等合法交易场所开展衍生品及相关业务；同时完善了期货公司业务范围，将期货公司可从事的业务划分为公司成立即可从事的业务、需经核准业务、需登记备案业务以及经批准可以从事的其他业务等四个层次，并为未来牌照管理和混业经营预留空间。公司目前收入主要来自期货经纪业务，随着公司陆续开展创新业务，公司盈利模式在未来可能发生变动，如在这一过程中公司忽视了风险管理，则可能面临金融创新的风险。

应对措施：公司已制定资产管理业务一系列管理制度，对创新型业务进行制度性管理。公司完善了公司章程、三会议事规则等公司治理机制，如未来开展创新业务，公司高管、董事会、股东大会将逐级审议讨论，在确保经营决策符合监管要求，风险可控，不会对公司经营产生重大不利影响的前提下审慎开展业务。

7. 信用风险

在期货市场，交易所、期货公司、投资者三方形成一个紧密的信用链，任何一方的失信和违规，都会导致其余两方受损。客户或交易所不按合同的约定履行责任和义务均会导致期货公司面临各种潜在的风险。期货公司的信用风险主要来自于客户穿仓而不能及时追加保证金时所面临的风险。因为一旦发生穿仓，期货公司和投资者之间的关系就变为债权人和债务人之间的关系，投资者能否归还期货公司代之垫付的资金，取决于投资者的还款能力和还款意愿，可能给期货公司造成损失。

公司从事期货经纪业务时可能会对账户保证金不足的客户要求追加保证金或者进行强行平仓，强制平仓行为可能导致公司与客户之间的纠纷，从而使公司承担重大支出，甚至引起司法诉讼的风险。

在现行期货法规框架下，期货公司履行通知义务，主要包括：指令成交后的通知、当日结算后的通知、保证金不足时的通知、强行平仓前的通知以及强行平仓后的确认通知等。虽然现代通讯手段不断进步，使得传递一个通知十分迅捷(如短信、邮件、电话等)，但仍有可能出现未通知或通知未能到达的情形，倘若通知义务被认定为瑕疵就会使公司面临承担违约或侵权责任的风险。

应对措施：公司重视信用风险预防工作，按照合同约定及时履行通知义务，加强投资者教育和风

险提示。加强对合同对手方的调查以及对重点客户的风险监控。

8. 监管政策及合规风险

期货行业是受到严格监管的行业，国家关于期货行业的相关法律、法规和监管政策可能随着期货市场的发展而不断调整、完善，法律、法规、规章和其他规范性文件的变化可能会影响期货业的经营模式和竞争方式，使得公司各项业务发展存在一定的不确定性。如果公司未能在资本实力、公司治理、风险控制、人才储备等诸多方面做好准备，监管部门可能会限制公司业务规模、停止批准新资格，从而对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。

应对措施：公司将积极研究监管政策动向，及时根据监管政策的变化相应对公司经营管理进行调整。公司不断完善内控制度，根据监管要求开展相关自查工作，确保公司经营合法合规。

9. 风险管理和内部控制有效性不足的风险

有效的风险管理和内部控制是期货公司正常经营的前提和保证。如果缺乏健全的风险管理和内部控制制度，或者现有的制度未能得到有效贯彻，期货公司将无法实现长期可持续发展。由于公司业务处于动态发展的环境中，用以识别、监控风险的模型、数据、信息难以实时保持准确和完整，管理风险的政策和程序也存在失效或无法预见所有风险的可能；鉴于新业务及现有业务之间的风险性质存在一定差异，公司的风险管理和内部控制制度可能面临更大挑战。如果公司未能及时根据新业务的扩张调整并完善风险管理和内部控制制度及程序，将会对公司经营及声誉造成损失。

应对措施：公司将继续致力于改善和加强风险管理水平，健全内部制度、保证严格的执业操守和职业道德水准。

10. 人才流失和储备不足风险

期货行业是知识密集型行业，需要大批高素质专业人才。近几年随着期货市场的发展，以及期货分支机构的大规模扩张，期货人才竞争日趋激烈。近年来金融衍生品推出的步伐加快，资产管理业务发展迅速，不但对期货人才提出了更高要求，也加剧了对期货人才尤其是复合型人才的需求和竞争。券商系、银行系和保险系等背景的期货公司为员工提供优厚的薪资待遇和优良的培训计划，进一步加剧了对人才的竞争。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才，将会对公司的经营发展造成一定障碍。同时，公司难以保证目前的人才储备能够满足未来业务快速发展的需要，公司存在人才流失和储备不足的风险。

应对措施：公司为员工提供良好的薪资、福利、待遇政策和完善的培训制度，以储备人才及保持核心员工的稳定。公司以专业、高效的招聘工作，吸纳优秀人才，不断完善公司专业化的业务团队建设。

11. 行业竞争风险

我国期货行业仍处于经营分散、业务相对单一的状态，行业仍面临激烈竞争。我国期货行业格局呈现出具有强大股东背景的券商系大型期货公司与具有区域优势的传统中小型期货公司共存的局面，市场竞争日益激烈。与此同时，商业银行及其他非银行金融机构存在向期货公司传统业务领域不断渗透的趋势。另外，随着监管机构对于外资公司进入期货行业的监管政策逐渐放开，外资将不断进入国内期货市场，使得国内期货公司在人才、产品创新以及大客户资源等方面面临更为激烈的竞争。

应对措施：公司加强内部培训，重视研究能力提升，以完善的薪酬、福利、待遇政策吸纳优秀人才，以优质的服务水平提高客户粘性，强化公司在区域市场内的传统优势；公司增设省外分支机构，积极拓展省外市场，报告期内发展趋势良好。

12. 控股股东控制不当风险

福能集团持有公司 86.17%的股份，系公司控股股东，同时其全资子公司福煤（邵武）煤业持有公司 13.83%的股份。福建省国资委通过控制福能集团实际控制公司，系公司实际控制人。

福能集团对公司的重大事项决策、日常经营管理均可实施重大影响，尽管公司目前已经制定了比较完善的内控制度，但仍不排除控股股东未来通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制，对公司经营和其他股东的权益产生不利影响的风险。实际控制人福建

省国资委为行政机关，不存在通过行使表决权进行不当控制的情形，但其仍有可能因为国家政策、国有资产重新配置等因素通过控制福能集团控制和影响公司经营，对公司的经营有一定影响。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被控股股东不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

13. 地域集中风险

公司总部位于福建省，截至本报告期，公司共有 1 家子公司、17 家期货分支机构，其中 9 家位于福建地区。2022 年 1-6 月、2021 年度福建地区手续费收入占手续费收入总额的比重分别为 92.48%、92.26%。如果福建省的市场环境发生重大不利变化，或者公司在福建地区的竞争力出现明显下降，可能对公司经营产生不利影响。

应对措施：为应对该风险，公司自 2014 年以来，已于南昌、成都、上海、广州、深圳设立分支机构，2017 年分别在南京和武汉设立分支机构，2018 年在上海设立了子公司，为积极拓展省外市场业务奠定基础。

14. 公司股权变更、融资、董监高变动需履行审批手续的风险

公司系国有控股的期货公司，公司股权变更、融资需履行业务主管部门及国有资产管理部门的审批或备案手续。

根据《期货公司监督管理办法》规定：“期货公司变更股权有下列情形之一的，应当经中国证监会批准：（一）变更控股股东、第一大股东；（二）单个股东的持股比例或者有关联关系的股东合计持股比例增加到 5%以上，且涉及境外股东的。除前款规定情形外，期货公司单个股东的持股比例或者有关联关系的股东合计持股比例增加到 5%以上，应当经期货公司住所地中国证监会派出机构批准。”

根据《期货公司次级债管理规则》等规定，公司发行次级债券应向住所地中国证监会派出机构报告，并由承销机构在每次发行完成后五个工作日内向中国证券业协会备案。

根据《福建省人民政府国有资产监督管理委员会所出资企业国有资产交易监督管理办法》的规定：“省国资委决定或者批准的企业国有产权转让事项包括：（一）转让所出资企业国有产权且未致使省国资委失去控股权或实际控制权的；（二）转让主业处于关系国家安全、国民经济命脉的重要行业和关键领域，主要承担重大专项任务的子企业国有产权的；（三）转让所出资企业重要子企业国有产权，致使所出资企业失去控股权或实际控制权的；（四）转让所出资企业重要子企业国有产权，账面净值在 5000 万元（含 5000 万元）人民币以上的。”

根据《期货公司监督管理办法》、《期货公司董事、监事和高级管理人员任职管理办法》、《中国证监会福建监管局期货经营机构报备项目目录》等相关规定，公司变更法定代表人、境内分支机构负责人；期货公司董事、监事和高级管理人员任职需要向福建证监局备案。

因此，福能期货挂牌后股权变更、融资、董监高变更等事项应根据《中华人民共和国企业国有资产法》、《期货公司监督管理办法》、《福建省人民政府国有资产监督管理委员会所出资企业所出资企业国有资产交易监督管理办法》、《期货公司监督管理办法》等届时有效的相关法律法规及规范性文件的规定办理审批或备案手续。

应对措施：公司已督促相关人员认真学习《期货公司监督管理办法》、《期货公司董事、监事和高级管理人员任职管理办法》、《中国证监会福建监管局期货经营机构报备项目目录》等相关法律法规及规范性文件规定，切实提高经办人员合规意识及任职能力。公司将持续加强内部控制管理工作，严格履行股权变更、融资相关审批、备案程序。

15. 信息技术系统风险

信息技术系统是期货公司开展各项业务的重要载体，信息系统的安全性、有效性及合理性对业务发展至关重要，公司各项业务均依赖于信息技术系统的支持。信息技术系统可能出现硬件故障、软件

崩溃、通信线路中断、遭受病毒、黑客攻击、数据丢失与泄露和操作不当等情况。公司向客户提供的交易系统主要来源于与外部公司合作，自主研发能力相对不足。如果公司遭受上述突发性时间，或信息技术系统未能及时、有效地改进或升级而发生故障，可能对公司的声誉、竞争力和经营业绩造成不利影响。此外，随着业务量的不断扩大、创新业务的不断推出，公司信息技术系统的处理能力和功能模块需要不断升级和拓展，以适应业务发展需要。若信息技术系统不能得到相应提升，或者对于系统操作不当，仍可能对公司的业务产生不利影响。

应对措施：公司重视信息技术系统的搭建和完善，选择具备相应资质的软硬件供应商，持续对软硬件投入和更新，努力确保信息技术系统稳定运行。此外，公司制定了《网络与信息安全事故应急预案》、《系统安全管理办法》、《信息系统事件管理办法》等相关灾备制度，设立了应急小组，制定了各类突发事件处置流程，尽量避免或减少信息系统风险可能造成的损失。

16. 经营管理风险和财务风险

期货公司的决策人员和管理人员在经营管理中出现失误可能对公司带来不利影响；同时，期货公司资产结构和财务结构不合理可能导致财务风险。

应对措施：公司配备了具备相应资质和经验的管理人员，同时保持良好的财务结构，资产流动性较高，监管指标合规。公司高度重视财务风险，加强制度建设，不断完善财务风险管理机制，对财务风险进行科学的管理。同时，公司将不断提高财务管理人员的风险意识，对相应人员进行有效的培训及考核。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事件	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料和动力、接受劳务	13,000,000.00	1,645,830.52
出售产品、商品、提供劳务	501,000,000.00	0
其他	1,020,000,000.00	92,707,391.72
合计	1,534,000,000.00	94,353,222.24

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
受让关联方转让的信托基金产品	76,680,000.00	76,572,075.82

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

受让关联方转让的信托基金产品,是在确保不影响公司日常经营活动所需资金的情况下,运用闲置自有资金进行适度的金融投资,提高资金的使用效率,增加投资收益,符合公司和全体股东的利益。该关联交易属于单次交易,没有持续性,不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响,公司的主要业务不会因此而对关联方形成依赖。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月15日		挂牌	股份自愿锁定暨限制流通的承诺、关联公司出现批准程序或手续出现风险的补偿的承诺、正常合法使用租赁房产的承诺、避免同行业竞争的承诺、关联交易的承诺	详见承诺事项1、2、4、5、6详细情况	正在履行中
其他股东	2017年3月15日		挂牌	股份自愿锁定暨限制流通的承诺、关联交易的承诺	详见承诺事项1、6详细情况	正在履行中
公司	2017年3月15日		挂牌	合规经营的承诺	详见承诺事项3详细情况	正在履行中
董监高	2017年3月15日		挂牌	关联交易的承诺、避免同行业竞争的承诺	详见承诺事项6、7详细情况	正在履行中

承诺事项：

1.公司全体股东出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺除按照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定的转让限制外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在为他人代持股权或者信托持股的情形，也不存在其他类似安排；不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

2.福能集团已于2015年12月18日出具承诺：“1.福能期货不因历史沿革中涉及的国有企业就对外投资、国有资产转让做出的内部决策程序及与国有资产转让相关的资产评估及国有资产管理程序的缺失（若有），而影响我集团公司及子公司福煤（邵武）煤业有限公司所持有的福能期货股份的合法性。若因我集团公司前项保证不实，并导致将来受让我集团公司所持福能期货全部或部分股份的受让方遭受损失，我集团公司将向股份受让方补偿其所遭受的全部损失。我集团公司将在股份受让

方的损失经法院生效裁判或仲裁裁决确认后支付全部补偿款；2.如因福能期货从1995年5月18日至2004年6月23日期间的公司设立、股权转让及增资扩股存在未按国有资产管理的相关规定办理国有资产主管部门的批准（备案）手续导致国有资产流失，从而影响到福能期货的资产完整性时，我集团公司愿意承担直接补足福能期货资产减少部分的责任”。

3.公司出具承诺函，承诺“本公司依据《期货公司监督管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定设立、经营各分支机构。各分支机构均有经营所必须的资质、营业场所，均在经营许可的范围内进行业务经营。本公司不存在与他人合资、合作经营管理分支机构、将分支机构承包、租赁、或者委托他人管理的情形；不存在分支机构超范围经营的情形；不存在因分支机构经营问题而受证券监督管理部门处罚的情形；报告期内不存在分支机构关闭的情形。”

4.福能集团已出具承诺，承租方福能期货均能正常合法使用上述租赁房产，若因租赁物未办理产权过户手续而可能给福能期货正常经营造成来损失的，由本集团承担相应的后果。

5.为避免可能发生的同业竞争,控股股东福能集团已出具避免同业竞争的承诺函,承诺：一、截至本承诺函出具日,本集团及本集团控制的其他企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与福能期货相同、相似业务的情形。二、在直接或间接持有福能期货股权的期间内,本集团将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与福能期货现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务,也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与福能期货现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。同时,本集团将对本集团控制的其他企业按本承诺函的内容进行监督,并行使必要的权力,促使其按照本承诺函履行不同业竞争的义务。三、在审议本集团及本集团控制的其他企业是否与福能期货存在同业竞争的福能期货董事会或股东大会上,本集团将按规定进行回避,不参与表决。如董事会或股东大会认定本集团及本集团控制的其他企业正在或将要从事的业务与福能期货存在同业竞争,则本集团将及时转让或终止上述业务,或促使本集团控制的其他企业及时转让或终止上述业务;如福能期货有意受让上述业务,则福能期货享有上述业务在同等条件下的优先受让权。四、如本集团及本集团控制的其他企业违反上述承诺,本集团将赔偿福能期货及福能期货其他股东因此遭受的全部损失;同时,本集团及本集团控制的其他企业因违反上述承诺所取得的利益归福能期货所有。

6.公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》：（1）自有关承诺作出之日起,承诺人及其关系密切的家庭成员,以及承诺人及其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织,将尽可能减少和规范与公司之间的关联交易；（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易,承诺人将促使此等交易严格遵守有关法律、法规及公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》等涉及关联交易的规定履行相应的审批程序,遵循等价、有偿、公平交易的原则,促使交易价格、相关协议条款和交易条件公平合理,并确保按照正常的商业条件进行,且不会要求公司或接受公司给予比同类市场公平交易中第三者更优惠的条件,履行合法程序并订立相关协议或合同,并在公司本次挂牌后,按照相关法律、法规和规章等规范性文件履行相应的信息披露义务,以保证关联交易的公允性；（3）不利用股东或董事地位或其他身份及便利条件,促使公司的股东大会或董事会作出侵害公司和其他股东合法权益的决议,或者利用上述身份地位及影响力谋求公司在业务合作等方面给予承诺人及其关系密切的家庭成员,以及承诺人及其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织优于市场第三方的权利；（4）承诺人及其关系密切的家庭成员,以及承诺人及其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织与公司之间就关联事务和关联交易的任何约定及安排,均不得妨碍公司为自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；（5）承诺人将严格按照《公司法》及公司章程的有关规定,行使股东和/或董事权利,在股东大会和/或董事会上对与承诺人及其关系密切的家庭成员,以及承诺人及其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织有关的关联交易进行表决时,严格执行关联股东/董事回避制度,以维护全体股东的合法权益。

7.避免同业竞争的承诺。公司董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺：本人及本人关系密切的家庭成员,将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业

竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	300,000,000	100%	0	300,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	258,500,000	86.17%	0	258,500,000	86.17%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		300,000,000	-	0	300,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	福建省能源集团有限责任公司	258,500,000	0	258,500,000	86.17%	0	258,500,000	0	0

2	福煤 (邵武) 煤业 有限公司	41,500,000	0	41,500,000	13.83%	0	41,500,000	0	0
合计		300,000,000	-	300,000,000	100%	0	300,000,000	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：福建省能源集团有限责任公司持有股份公司 86.17%的股份，为公司控股股东；福煤（邵武）煤业有限公司系福建省能源集团有限责任公司的全资子公司。</p>									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赖丹枫	董事长（代为履行总经理职责）	女	1971年10月	2022年4月25日	
赖丹枫	董事	女	1971年10月	2020年6月24日	
陈名晖	董事	男	1971年9月	2022年3月25日	
林金柏	董事	男	1963年4月	2022年3月25日	
杨全钦	董事	男	1965年4月	2022年3月25日	
庄永福	董事	男	1964年1月	2022年3月25日	
张志成	职工代表董事	男	1968年3月	2019年3月12日	
许琳	监事会主席	女	1981年4月	2018年11月6日	
陈玉鹏	监事	男	1976年11月	2022年5月13日	
林晓兵	职工代表监事	男	1971年7月	2018年11月6日	
吴海龙	首席风险官、信息披露事务负责人	男	1981年8月	2018年11月6日	
丁纯	副总经理	男	1979年4月	2018年11月6日	
余智	财务负责人	男	1981年8月	2020年4月20日	
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1.董事陈名晖，现任福建省能源石化集团有限责任公司金融产业部总经理兼任福建福能融资租赁股份有限公司党支部书记、董事长；
- 2.董事林金柏，现任福建省能源石化集团有限责任公司专家委员会委员；
- 3.董事杨全钦，现任福建省能源石化集团有限责任公司专家委员会委员；
- 4.董事庄永福，现任福建省能源石化集团有限责任公司专家委员会委员；
- 5.监事会主席许琳，现任福建福能健康管理股份有限公司总经理助理兼福建省煤矿疗养院（福建省福能集团总医院）财务部主任，福建福能健康管理股份有限公司、福建省煤矿疗养院（福建省福能集团总医院）均是福建省能源集团有限责任公司控股的企业；
- 6.监事陈玉鹏，现任福煤（邵武）煤业有限公司纪检监察审计室副主任。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
无	无						
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王贵长	董事	离任	无	工作变动原因离任
徐汝华	董事	离任	无	工作变动原因离任
陈名晖	无	新任	董事	工作变动原因新任
林金柏	无	新任	董事	工作变动原因新任
杨全钦	无	新任	董事	工作变动原因新任
庄永福	无	新任	董事	工作变动原因新任
许荣斌	董事长	离任	无	工作变动原因离任
赖丹枫	董事、总经理、信息披露事务负责人	新任	董事长（代为履行总经理职责）	工作变动原因新任
吴海龙	首席风险官	新任	首席风险官、信息披露事务负责人	工作变动原因新任
林中	监事	离任	无	工作变动原因离任
陈玉鹏	无	新任	监事	工作变动原因新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1.福能期货董事陈名晖先生

陈名晖，男，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1993年08月至1999年05月，就职于福建省公证处，任科员；1999年05月至2000年11月，就职于福建省公证处，任副主任科员；2000年11月至2004年03月，就职于中国证券监督管理委员会福州特派办，任稽查处副主任科员、主任科员；2004年03月至2005年03月，就职于中国证券监督管理委员会福建监管局，任稽查处主任科员；2005年03月至2010年01月，就职于中国证券监督管理委员会福建监管局，任稽查处副处长、调研员；2010年01月至2014年07月，就职于中国证券监督管理委员会福建监管局，任期货监管处调研员、处长；2014年07月至2016年07月，就职于中国证券监督管理委员会福建监管局，任机构监管处处长；2016年09月至2017年03月，就职于福建福能兴业股权投资管理有限公司，任董事长；2017年03月至2021年09月，就职于福建福能兴业股权投资管理有限公司，任

党支部书记、董事长；2021年09月至2022年03月，就职于福建省能源石化集团有限责任公司，任金融产业部总经理；2022年03月至2022年05月，就职于福建省能源石化集团有限责任公司，任金融产业部总经理兼任福能期货股份有限公司董事；2022年05月至今，就职于福建省能源石化集团有限责任公司，任金融产业部总经理兼任福能期货股份有限公司董事、福建福能融资租赁股份有限公司董事长法定代表人。

2.福能期货董事林金柏先生

林金柏，男，1963年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历，高级会计师。1984年08月至1986年06月，就职于福建省建材工业总公司,任计财处干部；1986年06月至2001年11月，就职于福建省建材工业总公司，任计财处科员；2001年11月至2002年06月，就职于福建省建材（控股）有限责任公司，任资产财务部经理助理；2002年06月至2005年06月，就职于福建省建材（控股）有限责任公司，任资产财务部副经理；2005年06月至2007年03月，就职于福建省建材（控股）有限责任公司，任资产财务部副经理（主持工作）；2007年03月至2010年09月，就职于福建省建材（控股）有限责任公司，任资产财务管理部经理；2010年09月至2012年03月，就职于福建省肖厝港口开发有限公司，任财务总监；2012年03月至2013年04月，就职于福建省福能电力燃料有限公司，任总会计师；2013年04月至2014年02月，就职于福建省福能电力燃料有限公司，任党委书记、总会计师；2014年02月至2015年05月，就职于福能（平潭）融资租赁股份有限公司，任党支部书记、副总经理；2015年05月至2018年08月，就职于福能(平潭)融资租赁股份有限公司，任党支部书记、副总经理、工会主席；2018年08月至2018年09月，就职于福建福能融资租赁股份有限公司，任党支部副书记、副总经理、工会主席；2018年09月至2021年11月，就职于福建福能融资租赁股份有限公司，任总经理、党支部副书记、工会主席；2021年11月至2022年03月，就职于福建省能源石化集团有限责任公司，任专家委员会委员；2022年03月至今，就职于福建省能源石化集团有限责任公司，任专家委员会委员兼任福能期货股份有限公司董事。

3.福能期货董事杨全钦先生

杨全钦，男，1965年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职大学学历，工程师。1987年07月至1992年02月，就职于福建省邵武煤矿，任煤巷区技术员、采煤二区技术员、采煤一区副区长；1992年02月至2007年03月，就职于福建省邵武煤矿，任生产股股长、井口副主任、生产科科长、建筑公司经理、井口主任、生产安全科科长；2007年03月至2013年04月，就职于福能邵武煤业有限责任公司，任晒口煤矿矿长；2013年04月至2016年06月，就职于福建省能源集团有限责任公司，任驻所属煤炭企业（漳平煤业公司）安全生产监察专员；2016年06月至2017年09月，就职于福煤（邵武）煤业有限公司，任副总经理、纪委书记、工会主席；2017年09月至2018年12月，就职于福煤（邵武）煤业有限公司，任党委副书记、纪委书记、工会主席、副总经理；2018年12月至2020年04月，就职于福煤（邵武）煤业有限公司，任党委副书记、纪委书记、工会主席；2020年04月至2022年03月，就职于福煤（邵武）煤业有限公司，任党委副书记、副总经理；2022年03月至2022年4月，就职于福煤（邵武）煤业有限公司，任党委副书记、副总经理兼任福能期货股份有限公司董事；2022年04月至今，就职于福建省能源石化集团有限责任公司，任专家委员会委员兼任福能期货股份有限公司董事。

4.福能期货董事庄永福先生

庄永福，男，1964年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历，高级会计师。1982年08月至1986年10月，就职于福建省三明市商业局蔬菜公司、工业品贸易中心，任会计；1986年10月至1997年04月，就职于福建省三明化工总厂，任财务处会计、主办；1997年04月至1998年06月，就职于福建省三明化工总厂，任资产财务部副处长；1998年06月至2003年08月，就职于福建石油化工集团有限责任公司，任资产财务部会计；2003年08月至2008年02月，就职于福建石油化工集团有限责任公司，任资产财务部主任助理、监察审计室主任助理；2008年02月至2016年03月，就职于福建省东南电化股份有限公司，任总会计师；2016年03月至2021年09月，就职于福建

石油化工集团有限责任公司，任审计法务部副主任；2021年09月至2022年03月，就职于福建省能源石化集团有限责任公司，任专家委员会委员；2022年03月至今，就职于福建省能源石化集团有限责任公司，任专家委员会委员兼任福能期货股份有限公司董事。

5.福能期货董事长赖丹枫女士

赖丹枫，女，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南财经大学，本科学历。1993年07月至2002年08月，就职于厦门特贸有限公司，任证券部经理助理；2002年08月至2004年04月，就职于上海南都期货福州营业部，任副经理；2004年04月至2006年07月，就职于金友期货经纪有限责任公司，任办公室主任；2006年07月至2018年3月，就职于福能期货股份有限公司，任副总经理；2018年3月至2019年4月，就职于福建省福能兴业股权投资管理有限公司，任副总经理；2019年5月至2019年7月，就职于福能期货股份有限公司，任党总支副书记；2019年7月至2020年4月，就职于福能期货股份有限公司，任党总支副书记、总经理；2020年4月至2020年6月，就职于福能期货股份有限公司，任党总支副书记、总经理、信息披露事务负责人；2020年6月至2022年4月，就职于福能期货股份有限公司，任党总支副书记、董事、总经理、信息披露事务负责人；2022年4月至今，就职于福能期货股份有限公司，任党总支书记、董事长、法定代表人。

6.福能期货首席风险官、信息披露事务负责人吴海龙先生

吴海龙，男，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职本科。2003年07月至2004年10月，就职于上海南都期货福州营业部；2004年10月至2007年4月，就职于金友期货经纪有限责任公司交易结算部；2007年4月至2008年11月，就职于金友期货经纪有限责任公司，任交易结算部经理；2008年11月至2010年12月，就职于金友期货经纪有限责任公司，任结算部经理；2010年12月至2014年08月，就职于金友期货经纪有限责任公司，任网络技术部经理；2014年08月至2015年11月，就职于金友期货经纪有限责任公司，任首席风险官；2015年11月至2017年08月，就职于福能期货股份有限公司，任首席风险官；2017年08月至2018年08月，就职于福能期货股份有限公司，任党总支副书记、首席风险官；2018年08月至2019年02月，就职于福能期货股份有限公司，任党总支副书记、首席风险官、工会主席；2019年02月至2022年4月，就职于公司，任党总支副书记、首席风险官、工会主席、总法律顾问；2022年04月至今，就职于公司，任党总支副书记、首席风险官、工会主席、总法律顾问、信息披露事务负责人。

7.福能期货监事陈玉鹏

陈玉鹏，男，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职本科学历，经济师。1996年12月至1997年08月，就职于北空机务训练团，任北空机务训练团航空、导弹军械学兵；1997年08月至2000年09月，就职于成都军区空九十七团导弹中队，任导弹军械兵、无线电兵；2000年09月至2004年09月，就职于空军大足场站导弹中队，任导弹军械兵、无线电兵；2004年09月至2008年11月，就职于空九十七团机务三中队，任航空战机军械兵；2008年11月至2009年03月，部队退役待业；2009年03月至2016年01月，就职于福煤（邵武）煤业有限公司，任机电区检修工、物资供应部采购员；2016年01月至2016年10月，就职于福煤（邵武）煤业有限公司，任销售管理部三级主办科员；2016年10月至2017年05月，就职于福煤（邵武）煤业有限公司，任办公室主办；2017年05月至2020年07月，就职于福煤（邵武）煤业有限公司，任法规室副主任；2020年07月至2022年05月，就职于福煤（邵武）煤业有限公司，任纪检监察审计室副主任；2022年05月至今，就职于福煤（邵武）煤业有限公司，任纪检监察审计室副主任兼任福能期货股份有限公司监事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	32	0	1	31
资产管理人員	6	2	0	8
研究人员	8	0	3	5
投资咨询人员	5	0	0	5
业务辅助人员	53	7	2	58
市场人员	112	10	6	116
员工总计	216	19	12	223

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	22	19
本科	163	172
专科	22	23
专科以下	9	9
员工总计	216	223

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,324,639,224.61	1,349,312,932.49
其中：期货保证金存款	五、1	1,209,601,660.39	1,233,579,202.51
应收货币保证金	五、2	915,437,401.85	1,070,020,832.30
应收质押保证金	五、3	186,451,760.00	121,008,000.00
存出保证金			
交易性金融资产	五、5	76,572,075.82	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收结算担保金	五、4	10,055,011.93	10,049,607.08
应收风险损失款			
应收佣金			
其他应收款	五、6	443,269.02	310,767.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、12	1,422,972.09	3,217,176.19
流动资产合计		2,515,021,715.32	2,553,919,315.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
期货会员资格投资	五、7	1,400,000.00	1,400,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	10,540,301.18	11,110,461.64
在建工程	五、12	64,651.99	26,938.33
使用权资产	五、9	9,525,072.14	9,582,715.41
无形资产	五、10	730,286.80	990,581.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,636,218.00	2,279,701.51
递延所得税资产	五、11	116,743.63	116,743.63
其他非流动资产	五、12	490,685.20	490,685.20
非流动资产合计		24,503,958.94	25,997,827.08
资产总计		2,539,525,674.26	2,579,917,142.53
流动负债：			
短期借款			
应付货币保证金	五、13	1,798,560,831.50	1,919,491,837.85
应付质押保证金	五、14	186,451,760.00	121,008,000.00
交易性金融负债			
期货风险准备金	五、15	34,050,780.94	32,375,501.26
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金	五、16	67,585.34	163,115.06
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	2,428,827.96	1,744,385.36
应交税费	五、18	2,850,733.85	3,515,697.10
其他应付款	五、19	1,698,156.22	2,245,885.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	4,981,450.37	4,127,264.66
其他流动负债			
流动负债合计		2,031,090,126.18	2,084,671,687.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	5,763,664.89	6,518,162.21
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,763,664.89	6,518,162.21
负债合计		2,036,853,791.07	2,091,189,849.46
所有者权益：			
股本	五、22	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	88,351,898.63	88,351,898.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	9,553,167.09	9,553,167.09
一般风险准备	五、25	13,294,896.04	13,294,896.04
未分配利润	五、26	91,471,921.43	77,527,331.31
归属于母公司所有者权益合计		502,671,883.19	488,727,293.07
少数股东权益			
所有者权益合计		502,671,883.19	488,727,293.07
负债和所有者权益合计		2,539,525,674.26	2,579,917,142.53

法定代表人：赖丹枫

主管会计工作负责人：赖丹枫

会计机构负责人：余智

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,222,949,099.64	1,248,920,364.88
其中：期货保证金存款		1,209,601,660.39	1,233,579,202.51
应收货币保证金		915,437,401.85	1,070,020,832.30
应收质押保证金		186,451,760.00	121,008,000.00
存出保证金			
交易性金融资产		76,572,075.82	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收结算担保金		10,055,011.93	10,049,607.08

应收风险损失款			
应收佣金			
其他应收款	十三、1	417,069.02	284,567.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,394,763.28	2,637,678.81
流动资产合计		2,413,277,181.54	2,452,921,050.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具投资			
期货会员资格投资		1,400,000.00	1,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,491,100.27	11,054,296.31
在建工程		64,651.99	26,938.33
使用权资产		8,700,312.34	8,821,190.67
无形资产		730,286.80	990,581.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,600,482.75	2,230,826.80
递延所得税资产		116,743.63	116,743.63
其他非流动资产		439,866.70	439,866.70
非流动资产合计		123,543,444.48	125,080,443.80
资产总计		2,536,820,626.02	2,578,001,494.26
流动负债：			
短期借款			
应付货币保证金		1,798,560,831.50	1,919,491,837.85
应付质押保证金		186,451,760.00	121,008,000.00
交易性金融负债			
期货风险准备金		34,050,780.94	32,375,501.26
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付期货投资者保障基金		67,585.34	163,115.06
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,428,827.96	1,744,385.36
应交税费		2,658,425.73	3,508,249.29
其他应付款		1,675,480.90	2,223,872.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,679,508.62	3,921,517.95
其他流动负债			
流动负债合计		2,030,573,200.99	2,084,436,479.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,212,407.75	5,940,346.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,212,407.75	5,940,346.56
负债合计		2,035,785,608.74	2,090,376,825.72
所有者权益：			
股本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,351,898.63	88,351,898.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,553,167.09	9,553,167.09
一般风险准备		13,294,896.04	13,294,896.04
未分配利润		89,835,055.52	76,424,706.78
所有者权益合计		501,035,017.28	487,624,668.54
负债和所有者权益合计		2,536,820,626.02	2,578,001,494.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		57,628,810.31	59,618,240.74
手续费及佣金净收入	五、27	33,550,361.69	39,503,180.79
其中：经纪业务手续费收入		33,505,586.68	39,450,753.19
资产管理业务收入		44,775.01	4,196.47
投资咨询业务收入			48,231.13
代理销售金融产品收入			
其他代理业务收入			
利息净收入	五、28	22,578,504.99	17,833,366.02
其中：利息收入			
利息支出			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	59,739.13	143,892.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、31	337,364.22	1,536,698.96
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33		50,790.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	五、34	1,102,840.28	550,312.83
其中：风险管理业务收入		296,238.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业支出		39,046,885.73	43,490,301.02
提取期货风险准备金		1,675,279.68	1,972,537.67
税金及附加	五、29	197,280.27	175,798.74
业务及管理费	五、30	36,081,361.94	41,249,144.62
研发费用			
信用减值损失			
其他资产减值损失			
其他业务成本	五、35	1,092,963.84	92,819.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,581,924.58	16,127,939.72
加：营业外收入	五、36	10,377.36	11,868.40
减：营业外支出	五、37	58,200.00	1.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,534,101.94	16,139,806.84
减：所得税费用	五、38	4,589,511.82	4,075,147.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,944,590.12	12,064,659.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,944,590.12	12,064,659.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”填列)		13,944,590.12	12,064,659.65
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用损失准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,944,590.12	12,064,659.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,944,590.12	12,064,659.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0465	0.0402
(二) 稀释每股收益		0.0465	0.0402

法定代表人: 赖丹枫

主管会计工作负责人: 赖丹枫

会计机构负责人: 余智

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		55,523,544.55	58,053,641.01
手续费及佣金净收入	十三、3	33,550,361.69	39,503,180.79
其中: 经纪业务手续费收入		33,505,586.68	39,450,753.19
资产管理业务收入		44,775.01	4,196.47
投资咨询业务收入			48,231.13

代理销售金融产品收入			
其他代理业务收入			
利息净收入		20,769,755.48	16,268,988.68
其中：利息收入			
利息支出			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	59,739.13	143,892.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		337,086.91	1,536,476.57
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			50,790.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		806,601.34	550,312.83
其中：风险管理业务收入		296,238.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业支出		37,657,936.28	41,992,738.57
提取期货风险准备金		1,675,279.68	1,972,537.67
税金及附加		197,280.27	175,798.74
业务及管理费		34,988,208.95	39,751,582.17
研发费用			
信用减值损失			
其他资产减值损失			
其他业务成本		797,167.38	92,819.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,865,608.27	16,060,902.44
加：营业外收入		10,377.36	11,868.19
减：营业外支出		58,200.00	1.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,817,785.63	16,072,769.56
减：所得税费用		4,407,436.89	4,020,371.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,410,348.74	12,052,397.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,410,348.74	12,052,397.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用损失准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		13,410,348.74	12,052,397.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		46,580,805.02	51,228,789.37
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	90,044,537.70	370,875,284.61
经营活动现金流入小计		136,625,342.72	422,104,073.98
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
返售业务资金净增加额			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
以现金支付的业务及管理费		10,801,425.30	15,358,049.26
支付给职工以及为职工支付的现金		23,053,044.39	20,592,646.00
支付的各项税费		5,617,771.16	4,285,302.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	55,932,825.39	177,496,088.38
经营活动现金流出小计		95,405,066.24	217,732,086.03
经营活动产生的现金流量净额		41,220,276.48	204,371,987.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		59,739.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,059,739.13	
投资支付的现金		96,631,814.95	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		303,569.54	1,345,616.42

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,935,384.49	21,345,616.42
投资活动产生的现金流量净额		-76,875,645.36	-21,345,616.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	2,783,604.87	
筹资活动现金流出小计		2,783,604.87	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,783,604.87	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-38,438,973.75	183,026,371.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,340,251,107.10	1,115,513,783.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,301,812,133.35	1,298,540,155.38

法定代表人：赖丹枫

主管会计工作负责人：赖丹枫

会计机构负责人：余智

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		46,498,051.72	51,193,183.27
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金		89,279,818.45	370,875,062.01
经营活动现金流入小计		135,777,870.17	422,068,245.28
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
返售业务资金净增加额			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
以现金支付的业务及管理费		10,706,042.57	14,422,486.13
支付给职工以及为职工支付的现金		22,353,420.64	20,104,728.87
支付的各项税费		5,614,775.31	4,131,111.21
支付其他与经营活动有关的现金		55,597,718.39	177,494,755.17

经营活动现金流出小计		94,271,956.91	216,153,081.38
经营活动产生的现金流量净额		41,505,913.26	205,915,163.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		59,739.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,059,739.13	
投资支付的现金		96,631,814.95	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		300,030.60	1,314,162.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,931,845.55	21,314,162.13
投资活动产生的现金流量净额		-76,872,106.42	-21,314,162.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,604,957.04	
筹资活动现金流出小计		2,604,957.04	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,604,957.04	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-37,971,150.20	184,601,001.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,248,919,221.08	1,021,031,094.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,210,948,070.88	1,205,632,096.16

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

福能期货股份有限公司

财务报表附注

2022 年度上半年

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

福能期货股份有限公司(以下简称本公司或公司), 前身为青岛金友期货经纪有限责任公司、金友期货经纪有限责任公司, 成立于 1995 年 5 月 18 日。经过多次股权变更后, 公司现持有福建省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91350000796075664J 号的企业法人营业执照, 住所: 福建省福州市鼓楼区五四路 75 号海西商务大厦 31 层, 法定代表人:

赖丹枫，注册资本 30,000.00 万元，实收资本 30,000.00 万元。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司的股东及持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
福建省能源集团有限责任公司	25,850.00	86.17
福煤（邵武）煤业有限公司	4,150.00	13.83
合计	30,000.00	100.00

本公司经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司目前是上海期货交易所、大连商品交易所、郑州商品交易所、中国金融期货交易所、上海国际能源交易中心、广州期货交易所的会员单位，本公司的控股股东为福建省能源集团有限责任公司。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子公司为上海福能商创贸易有限责任公司，具体请参阅“附注六、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计

准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8. 分支机构的资金管理、交易清算原则

本公司对分支机构按照统一结算、统一风险控制、统一财务管理和统一资金调拨的要求规范经营。分支机构的交易活动必须通过公司的席位进行，结算工作由公司的结算部门统一进行；公司总部全面控制客户风险；分支机构的财务人员为公司财务部门组成人员，在业务上接受公司财务部门领导，由公司财务部门进行统一的会计核算；公司分支机构严格区分客户保证金与其他资金，对客户保证金设专户管理，由公司总部集中统一调拨。

9. 客户保证金的管理与核算方法

本公司在指定结算银行开设客户保证金专用账户，对客户保证金实行专户存储，分户核算。客户保证金包括开设在公司总部所在地，营业部所在地，交易所所在地结算银行的资金，由公司集中统一调拨。每日如客户保证金低于规定水平，本公司按照期货经纪合同约定的方式通知客户追加保证金，客户不按时追加保证金的，本公司通过期货交易所对客户部分或全部持仓实行强行平仓，直至客户保证金余额能够维持其剩余头寸。

本公司按有关规定要求收取保证金并根据期货交易所的规定或市场行情调整保证金比例。对客户保证金在指定结算银行开设客户保证金专用账户专门存放。公司结算部门为每一客户单独开设结算账户，用于结算客户保证金。公司对每一客户的出金、入金、交易盈亏、交易手续费、交易保证金等款项进行结算。客户交易所需的交易保证金、交割货款、平仓盈亏、持仓合约盈亏、交易费、有关税费均由本公司在客户保证金账户内自动划转。

本公司根据中国证券监督管理委员会的规定以及各期货交易所和市场竞争情况制订保证金及手续费标准（以本公司最新公布为准），并有权根据期货交易所的变更及市场情况进行调整，所有调整一经公布即行生效。交易手续费自动从客户保证金中扣减。客户在开仓交易后冻结保证金，并在平仓后将保证金释放。客户必须有足额可用的资金方可开仓交易。如保证金不足，本公司有权拒绝客户开仓指令并要求客户追加保证金，在必要时按规定强行平仓。

本公司实行统一结算制度。在每交易日闭市后，根据交易所公布的结算价或收盘价及客户的成交计算单计算客户的平仓盈亏、持仓盈亏、应付保证金、交易费等。本公司对客户清算与交易所对本公司清算原则一致，即将持仓盈亏与平仓盈亏连同手续费一并清算给客户。

10. 质押品的管理与核算方法

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

11. 实物交割的核算方法

本公司客户进行实物交割时发生的交割货款、交割手续费、税金和其他交割费用等通过客户保证金结算账户进行结算。

12. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行

后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行

计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款划分为若干组合，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	关联方款项、押金、备用金	不计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备计提比例如下：

账龄	其他应收计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.00
6 个月-1 年	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	80.00

账龄	其他应收计提比例（%）
5 年以上	100.00

②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑤核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、13。

13. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益

的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

14. 期货保证金存款

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

15. 应收货币保证金

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

16. 应收质押保证金

应收质押保证金是指本公司代理客户向期货交易所办理质押品充抵保证金业务形成的对期货交易所的应收款项。于客户委托本公司向期货交易所提交质押品办理充抵保证金业

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

17. 应收结算担保金

应收结算担保金是指本公司作为结算会员依照交易所规定缴存于中国金融期货交易所，用于应对结算会员违约风险的共同担保资金。

18. 长期股权投资

本公司长期股权投资系对子公司的投资。

(1) 初始投资成本确定

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

本公司对子公司的投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

19. 期货会员资格投资

期货会员资格投资是指本公司为取得期货交易所会员资格而认购的期货交易所会员资格费，并按交易所进行明细核算。本公司依据《商品期货交易财务管理暂行规定》第二十二條的规定将期货会员资格作为对期货交易所的股权性投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。期货会员资格投资减值参见附注三、23。转让或被取消会员资格时，按实际收到的转让收入或交易所实际退回的会员资格费增加本公司货币资金，按期货会员资格投资的账面价值冲回，二者差额记入当期投资损益。

20. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	35.00	0.00	2.77
运输工具	直线法	10.00	0.00	9.70
电子设备	直线法	4.00-8.00	0.00	24.25-12.13
其他设备	直线法	5.00	0.00	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

21. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

22. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

23. 长期资产减值

对子公司、期货会员资格投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25. 应付货币保证金

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

26. 应付质押保证金

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

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

27. 期货风险准备金

本公司按规定实行风险准备金制度，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5% 提取期货风险准备金，计提额计入当期损益。

风险准备金作为负债，单独核算，专门用于抵补本公司错单交易等的损失。余额达到本公司注册资本的 10 倍时，不再提取。当发生以下情况时确认风险损失，冲减风险准备金：(1) 错单合约平仓产生亏损；(2) 因经纪公司自身原因造成的无法追究责任的风险损失；(3) 无

法收回的垫付因客户责任造成的风险损失。动用期货风险准备金时，期货风险准备金余额以减计至零为限，超出部分计入当期损益。

28. 投资者保障基金

本公司期货投资者保障基金按照代理交易额，依据期货公司分类评级结果对应的缴纳比例计提，计入当期损益。当期货公司因严重违法违规或者风险控制不力等导致保证金出现缺口时，中国证监会可以按照《期货投资者保障基金管理办法》决定使用保障基金，对不能清偿的投资者保证金损失予以补偿。

29. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺

勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 本公司离职后福利为设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

30. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

31. 利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，根据本公司章程约定按 10% 提取法定公积金、按 10% 提取一般风险准备金，经年度股东大会决议，可以从税后利润中提取任意公积金，累计可供股东分配的净利润余额按股东大会批准方案进行分配。公司法定公积金累计额达到公司注册资本的 50% 时，可以不再提取。

本公司计提的一般风险准备金用于公司风险的补偿，不得用于分红、转增资本。本公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司股本，但资本公积不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

一般风险准备按照当期实现净利润的 10% 提取。

32. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将

根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入主要包括经纪业务手续费收入、资产管理业务收入、利息收入和其他收入等。

①经纪业务手续费收入

经纪业务手续费收入为公司向客户收取的交易净手续费（扣减公司应付交易所交易手

续费），作为手续费净收入在与客户办理每日款项清算时确认。

②资产管理业务收入

资产管理业务收入管理费收入于与委托人结算时，按资管合同约定的比例计算应由公司享有的管理费收益，在业务提供的相关服务已经完成或取得收取款项的证据时确认；业绩报酬收入在符合资管合同约定的业绩报酬计提条件时，在委托资产运作终止日或资产管理合同约定的时点予以提取并确认收入。

③利息收入

为本公司自有资金和客户保证金存款利息收入扣除银行手续费后的净额，根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认利息收入。

④其他收入

其他业务，在相关服务已经提供，相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，按合同约定方式确认当期收入或损失。

33. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置

当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债。

35. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法/将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、30。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司均为经营租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

36. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物和应税服务收入	13%或 6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

说明：本公司所属分支机构所得税统一总部计算，按各分支机构的收入总额、工资总额、资产总额确定各分支机构的分配比例，在各分支机构所在地缴纳。本公司所属分支机构的其他税种在分支机构所在地缴纳。

2. 税收优惠

(1) 根据国家税务总局公告 2012 年第 15 号《关于企业所得税应纳税所得额若干税务处理问题的公告》，从事代理服务、主营业务收入为手续费、佣金的企业(如证券、期货、保险代理等企业)，其为取得该类收入而实际发生的营业成本(包括手续费及佣金支出)，准予在企业所得税前据实扣除。

(2) 根据《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》(财税〔2017〕23号)(2016年1月1日起至2020年12月31日止)、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2021年第6号)(期后继续执行)规定:期货公司依据《期货公司监督管理办法》(中国证券监督管理委员会令第155号)和《商品期货交易财务管理暂行规定》(财商字〔1997〕44号)的有关规定,从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金,准予在企业所得税税前扣除;期货公司依据《期货投资者保障基金管理办法》(中国证券监督管理委员会、财政部令第129号)和《关于明确期货投资者保障基金缴纳比例有关事项的规定》(证监会财政部公告〔2016〕26号)的有关规定,从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至亿分之十的比例(2016年12月8日前按千万分之五至千万分之十的比例)缴纳的期货投资者保障基金,在基金总额达到有关规定的额度内,准予在企业所得税税前扣除。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金余额情况

项目	期末余额	期初余额
银行存款	92,210,472.96	106,671,904.59
其他货币资金	1,209,601,660.39	1,233,579,202.51
其中:期货保证金存款	1,209,601,660.39	1,233,579,202.51
应收利息	22,827,091.26	9,061,825.39
合计	1,324,639,224.61	1,349,312,932.49

说明:期末银行存款无使用受限制的情况,如抵押、冻结、封存等或有潜在回收风险的款项。

(2) 期货保证金存款分银行明细如下:

银行名称	期末余额	期初余额
交通银行	190,735,876.91	220,251,795.93
平安银行	30,688,350.16	13,152,815.93
上海浦东发展银行	170,813,935.46	195,432,382.86
兴业银行	360,753,683.37	440,965,747.27
招商银行	75,433,779.40	75,371,669.62

银行名称	期末余额	期初余额
中国工商银行	3,138,668.77	5,510,292.47
中国光大银行	4,565,618.07	5,598,730.35
中国建设银行	8,159,848.87	11,312,120.27
中国民生银行	90,394,611.46	50,132,021.21
中国农业银行	47,913,677.56	26,011,921.05
中国银行	3,446,713.27	3,754,432.59
中信银行	223,556,897.09	186,085,272.96
合计	1,209,601,660.39	1,233,579,202.51

2. 应收货币保证金

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	915,437,401.85	1,070,020,832.30
减：坏账准备		
合计	915,437,401.85	1,070,020,832.30

(2) 按明细列示

项目	期末余额				
	结算准备金	交易保证金	账面余额小计	坏账准备	账面价值
上海期货交易所	54,907,192.40	18,034,771.20	72,941,963.60		72,941,963.60
郑州商品交易所	54,625,263.86	149,271,255.45	203,896,519.31		203,896,519.31
大连商品交易所	64,507,481.10	231,818,977.36	296,326,458.46		296,326,458.46
中国金融期货交易 交易所	59,588,656.52	231,054,960.98	290,643,617.50		290,643,617.50
上海国际能源交 易中心	23,866,424.48	27,762,418.50	51,628,842.98		51,628,842.98
合计	257,495,018.36	657,942,383.49	915,437,401.85		915,437,401.85

(续)

项目	期初余额				
	结算准备金	交易保证金	账面余额小计	坏账准备	账面价值
上海期货交易所	44,004,930.27	105,921,715.55	149,926,645.82		149,926,645.82
郑州商品交易所	55,983,601.13	155,756,453.00	211,740,054.13		211,740,054.13
大连商品交易所	66,100,330.94	195,236,544.34	261,336,875.28		261,336,875.28
中国金融期货交 易所	49,020,823.97	352,461,485.32	401,482,309.29		401,482,309.29
上海国际能源交	25,968,930.18	19,566,017.60	45,534,947.78		45,534,947.78

项目	期初余额				
	结算准备金	交易保证金	账面余额小计	坏账准备	账面价值
易中心					
合计	241,078,616.49	828,942,215.81	1,070,020,832.30		1,070,020,832.30

3. 应收质押保证金

(1) 分交易所披露

项目	期末余额	期初余额
上海期货交易所	186,188,000.00	121,008,000.00
郑州商品交易所	263,760.00	
合计	186,451,760.00	121,008,000.00

(2) 质押品明细

质押品类别	质押市值	折扣率 (%)	质押金额
国债	232,735,000.00	80.00	186,188,000.00
红枣	329,700.00	80.00	263,760.00
合计	233,064,700.00		186,451,760.00

4. 应收结算担保金

交易所名称	期末余额	期初余额
中国金融期货交易所	10,055,011.93	10,049,607.08
合计	10,055,011.93	10,049,607.08

5. 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	76,572,075.82	
其中：信托计划	76,572,075.82	
合计	76,572,075.82	

6. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	256,672.34	124,670.71
1 至 2 年	1,050.00	82,217.44

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	173,913.02	92,245.58
3年以上	11,633.66	11,633.66
小计	443,269.02	310,767.39
减：坏账准备		
合计	443,269.02	310,767.39

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收资管业务费	20,131.12	28,847.04
往来款项	57,439.01	
各类押金、保证金	99,501.10	99,501.10
预付款项	240,846.97	174,776.02
其他	25,350.82	7,643.23
小计	443,269.02	310,767.39
减：坏账准备		
合计	443,269.02	310,767.39

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
杭州云英网络科技有限公司	预付款项	88,495.58	2-3年	19.96	
福建外贸中心物业管理有限公司	押金	86,867.44	1-3年	19.60	
恒生电子股份有限公司	预付款项	82,964.60	1年以内	18.72	
福建数万通信息科技有限公司	预付款项	64,669.81	1年以内	14.59	
福建省能源石化集团有限责任公司	往来款项	44,206.37	1年以内	9.97	
合计		367,203.80		82.94	

7. 期货会员资格

项目	期末余额	期初余额
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,540,301.18	11,110,461.64

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.本期期初	9,387,005.63	827,443.84	9,069,720.78	2,408,227.50	21,692,397.75
2.本期增加金额	-		235,667.20	-	235,667.20
其中：购置	-		235,667.20		235,667.20
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
4.本期期末	9,387,005.63	827,443.84	9,305,387.98	2,408,227.50	21,928,064.95
二、累计折旧					
1.本期期初	2,263,802.66	331,483.54	6,200,251.94	1,786,397.97	10,581,936.11
2.本期增加金额	134,102.76	27,808.20	494,230.00	149,686.70	805,827.66
其中：计提	134,102.76	27,808.20	494,230.00	149,686.70	805,827.66
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
4.本期期末	2,397,905.42	359,291.74	6,694,481.94	1,936,084.67	11,387,763.77
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.期初账面价值	7,123,202.97	495,960.30	2,869,468.84	621,829.53	11,110,461.64
2.期末账面价值	6,989,100.21	468,152.10	2,610,906.04	472,142.83	10,540,301.18

说明：①期末无用于抵押或担保的固定资产；②期末固定资产不存在减值情形，故无需计提减值准备。

9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 本期期初	19,872,787.19
2.本期增加金额	2,357,942.58
3.本期减少金额	738,510.81
4.本期期末	21,492,218.96
二、累计折旧	-
1.本期期初	10,290,071.78

项 目	房屋及建筑物
2.本期增加金额	2,415,585.85
3.本期减少金额	738,510.81
4.本期期末	11,967,146.82
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期初账面价值	9,582,715.41
2.期末账面价值	9,525,072.14

说明：2022 年上半年使用权资产计提的折旧金额为 2,415,585.85 元，其中计入业务及管理费的折旧费用为 2,415,585.85 元。

10. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.本期期初	5,309,721.53	5,309,721.53
2.本期增加金额		
其中：购置		
3.本期减少金额		
其中：处置		
4.本期期末	5,309,721.53	5,309,721.53
二、累计摊销		
1. 本期期初	4,319,140.17	4,319,140.17
2.本期增加金额	260,294.56	260,294.56
其中：计提	260,294.56	260,294.56
3.本期减少金额		
其中：处置		
4. 本期期末	4,579,434.73	4,579,434.73
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期初账面价值	990,581.36	990,581.36
2.期末账面价值	730,286.80	730,286.80

说明：期末无形资产不存在减值情形，故无需计提减值准备。

11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
期货风险准备	466,974.50	116,743.63	466,974.50	116,743.63
合计	466,974.50	116,743.63	466,974.50	116,743.63

12. 其他资产

(1) 其他资产明细情况

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,411,272.76	2,779,369.66
在建工程	64,651.99	26,938.33
使用权资产押金	490,685.20	490,685.20
长期待摊费用	1,636,218.00	2,279,701.51
增值税留抵税额及多缴企业所得税	11,699.33	437,806.53
合计	3,614,527.28	6,014,501.23

(2) 在建工程明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	64,651.99		64,651.99	26,938.33		26,938.33
合计	64,651.99		64,651.99	26,938.33		26,938.33

(3) 长期待摊费用情况

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	期末余额
房屋装修费	2,119,977.70		584,463.57	1,535,514.13
端口服务费	110,849.10		72,295.58	38,553.52
资讯服务费	48,874.71	30,188.68	16,913.04	62,150.35
合计	2,279,701.51	30,188.68	673,672.19	1,636,218.00

13. 应付货币保证金

项目	期末余额		期初余额	
	户数	金额	户数	金额
自然人	34,039.00	1,310,834,831.15	33,066.00	1,404,454,745.59
法人	730.00	487,726,000.35	684.00	515,037,092.26
合计	34,769.00	1,798,560,831.50	33,750.00	1,919,491,837.85

14. 应付质押保证金

项目	期末余额		期初余额	
	户数	金额	户数	金额
自然人				
法人	2.00	186,451,760.00	1.00	121,008,000.00
合计	2.00	186,451,760.00	1.00	121,008,000.00

15. 期货风险准备金

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
期货风险准备金	32,375,501.26	1,675,279.68		34,050,780.94

说明：本期计提的期货风险准备金系根据本期母公司结算手续费收入的 5% 计提。

16. 应付期货投资者保障基金

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
期货投资者保障基金	163,115.06	67,571.91	163,101.63	67,585.34

说明：应付期货投资者保障基金按代理交易额的亿分之 7 计提

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,744,385.36	21,380,954.84	20,696,512.24	2,428,827.96
二、离职后福利-设定提存计划		2,620,728.42	2,620,728.42	
三、辞退福利				
合计	1,744,385.36	24,001,683.26	23,317,240.66	2,428,827.96

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,387,350.00	17,880,235.01	17,030,235.01	2,237,350.00
二、职工福利费		1,163,734.40	1,163,734.40	
三、社会保险费		726,835.45	726,835.45	
其中：医疗保险费		662,772.67	662,772.67	
工伤保险费		11,882.79	11,882.79	
生育保险费		52,179.99	52,179.99	
四、住房公积金		1,137,351.76	1,137,351.76	
五、工会经费和职工教育经费	357,035.36	435,251.03	600,808.43	191,477.96
六、其他短期薪酬		37,547.19	37,547.19	
合计	1,744,385.36	21,380,954.84	20,696,512.24	2,428,827.96

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：		2,620,728.42	2,620,728.42	
1.基本养老保险		1,345,696.90	1,345,696.90	
2.失业保险费		44,752.40	44,752.40	
3.企业年金		1,230,279.12	1,230,279.12	
合计		2,620,728.42	2,620,728.42	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	86,982.53	11,721.21
企业所得税	2,573,488.47	2,295,815.71
个人所得税	155,648.66	1,188,659.52
城市维护建设税	13,330.22	4,514.06
教育费附加	9,521.60	3,224.33
房产税	11,545.18	11,545.07
土地使用税	217.19	217.20
其他税种		
合计	2,850,733.85	3,515,697.10

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付劳务费	432,189.09	603,886.31
代收代付款	134,924.10	626,719.52
服装押金	64,400.00	64,400.00
质量保证金	185,669.63	213,228.57
其他	880,973.40	737,651.56
合计	1,698,156.22	2,245,885.96

20. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,322,465.97	11,365,573.13
减：未确认融资费用	577,350.71	720,146.26
小计	10,745,115.26	10,645,426.87
减：一年内到期的租赁负债	4,981,450.37	4,127,264.66
合计	5,763,664.89	6,518,162.21

21. 其他负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,981,450.37	4,127,264.66
合计	4,981,450.37	4,127,264.66

22. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	300,000,000.00			300,000,000.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	88,351,898.63			88,351,898.63

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,553,167.09			9,553,167.09

25. 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	13,294,896.04			13,294,896.04

26. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	77,527,331.31	57,686,532.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	77,527,331.31	57,686,532.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,944,590.12	12,064,659.65
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	91,471,921.43	69,751,191.83

27. 手续费收入

（1）分类别明细

项目	本期发生额	上期发生额
期货经纪业务	33,505,586.68	39,450,753.19
其中：留存手续费	12,613,170.81	17,727,722.95
交易所手续费减收	20,892,415.87	21,723,030.24

期货咨询业务收入		48,231.13
资产管理业务收入	44,775.01	4,196.47
合计	33,550,361.69	39,503,180.79

(2) 分行政区域手续费收入情况

省级行政区域名称	本期发生额	上期发生额
福建	31,027,915.08	36,563,539.19
江西	445,428.94	1,010,480.62
四川	755,670.15	620,115.72
上海	171,562.43	155,523.34
山东	166,955.35	260,336.64
广东	476,028.05	456,928.22
江苏	68,234.14	228,157.60
湖北	438,567.55	208,099.46
合计	33,550,361.69	39,503,180.79

28. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	22,631,634.03	17,897,390.64
减：利息支出		
银行手续费支出	53,129.04	64,024.62
合计	22,578,504.99	17,833,366.02

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	91,584.12	79,053.63
教育费附加	65,417.23	56,466.88
房产税	39,214.20	39,214.19
印花税		-0.70
城镇土地使用税	704.72	704.74
车船使用税	360.00	360.00
合计	197,280.27	175,798.74

30. 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	22,704,476.13	21,119,953.53
劳务费	2,973,267.23	8,741,827.70

项目	本期发生额	上期发生额
投资者保障基金	63,747.07	77,457.95
物业费及房屋租赁费	507,422.41	3,391,436.89
折旧及摊销费用	4,026,861.56	1,861,015.25
办公费用	782,776.66	1,497,125.41
差旅费	81,916.82	160,844.88
系统维护费	2,436,999.77	2,655,098.67
业务招待费	99,847.30	105,350.80
中介机构费用	245,536.93	239,933.24
广告及业务宣传费	147,716.98	147,176.76
项目服务费	204,195.34	
租赁负债利息支出	262,675.34	
其他	1,543,922.40	1,251,923.54
合计	36,081,361.94	41,249,144.62

31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助		1,425,126.80	
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	337,364.22	111,572.16	与收益相关
其中：增值税等免征收入	207,316.27	69,088.39	与收益相关
个税扣缴税款手续费	50,398.87	35,762.73	与收益相关
稳岗补贴	79,649.08	6,721.04	与收益相关
合计	337,364.22	1,536,698.96	

32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	59,739.13	
持有交易性金融资产取得的投资收益		143,892.07
合计	59,739.13	143,892.07

33. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		50,790.07
合计		50,790.07

34. 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
交易所合作会务费收入	9,433.96	550,312.83
技术服务收入	797,167.38	
商品销售收入	296,238.94	
合计	1,102,840.28	550,312.83

35. 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
交易所合作会务费成本		92,819.99
技术服务成本	797,167.38	
商品销售成本	295,796.46	
合计	1,092,963.84	92,819.99

36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
其他	10,377.36	11,868.40	10,377.36
合计	10,377.36	11,868.40	10,377.36

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	58,200.00		58,200.00
罚款支出			
其他		1.28	
合计	58,200.00	1.28	

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,589,511.82	4,075,147.19
递延所得税费用		
合计	4,589,511.82	4,075,147.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	18,534,101.94	16,139,806.84

项目	本期发生额	上期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,633,525.49	4,071,813.85
调整以前期间所得税的影响	-44,013.67	3,333.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
所得税费用	4,589,511.82	4,075,147.19

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
客户交易款项收付净额		369,395,805.64
交易所保证金收付净额	89,139,670.45	
营业外收入及其他收益	140,425.31	1,479,478.97
其他	764,441.94	
合计	90,044,537.70	370,875,284.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向交易所划出的保证金净额		177,403,997.48
客户交易款项净流出	55,487,246.35	
其他	445,579.04	92,090.90
合计	55,932,825.39	177,496,088.38

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	2,783,604.87	—
合计	2,783,604.87	—

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,944,590.12	12,064,659.65
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧	805,827.66	919,100.12
使用权资产折旧	2,415,585.85	
无形资产摊销	260,294.56	235,960.86

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	673,672.19	744,975.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-50,790.07
财务费用(收益以“-”号填列)	262,675.34	
投资损失(收益以“-”号填列)	-59,739.13	-143,892.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	76,498,930.96	-185,966,728.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-53,581,561.07	376,568,701.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,220,276.48	204,371,987.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,301,812,133.35	1,298,540,155.38
减: 现金的期初余额	1,340,251,107.10	1,115,513,783.85
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-38,438,973.75	183,026,371.53

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,301,812,133.35	1,298,540,155.38
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	92,210,472.96	94,167,954.73
可随时用于支付的其他货币资金	1,209,601,660.39	1,204,372,200.65
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,301,812,133.35	1,298,540,155.38

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海福能商创贸易有限责任公司	上海	上海	商品销售	100.00	-	投资设立

说明：本公司于 2018 年 1 月 11 日成立全资子公司上海福能商创贸易有限责任公司，注册资本：10,000.00 万人民币，统一社会信用代码：91310115MA1K40D79Y，法定代表人：丁纯，登记机关：自由贸易试验区市场监管局，住所：中国（上海）自由贸易试验区东方路 969 号 8 楼 806 室。

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收货币保证金、衍生金融工具、应收账款和其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金、应收货币保证金主要存放于商业银行、交易所等金融机构，本公司认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 82.84% (2021 年 06 月 30 日: 54.81%)。

2. 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2022 年 06 月 30 日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2022 年 06 月 30 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付货币保证金	1,798,560,831.50				1,798,560,831.50
应付质押保证金	186,451,760.00				186,451,760.00
应付期货投资者保障基金	67,585.34				67,585.34
其他应付款	1,357,633.84	58,716.08	15,021.56	266,784.74	1,698,156.22
租赁负债		4,135,592.86	842,892.57	785,179.46	5,763,664.89
其他负债	4,981,450.37				4,981,450.37
金融负债合计	1,991,419,261.05	4,194,308.94	857,914.13	1,051,964.20	1,997,523,448.32

(续上表)

项目名称	2022年01月01日				
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合计
应付货币保证金	1,919,491,837.85				1,919,491,837.85
应付质押保证金	121,008,000.00				121,008,000.00
应付期货投资者保障基金	163,115.06				163,115.06
其他应付款	1,651,847.50	307,950.19	104,226.33	181,861.94	2,245,885.96
租赁负债		3,703,984.30	1,628,608.08	1,185,569.83	6,518,162.21
其他负债	4,127,264.66				4,127,264.66
金融负债合计	2,046,442,065.07	4,011,934.49	1,732,834.41	1,367,431.77	2,053,554,265.74

3. 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于定期存款及协定存款等带息资产。固定利率的金融资产使本公司面临公允价值利率风险。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

八、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	76,572,075.82			76,572,075.82
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	76,572,075.82			76,572,075.82
其中：权益工具投资	76,572,075.82			76,572,075.82
持续以公允价值计量的资产总额	76,572,075.82			76,572,075.82
(二) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收货币保证金、应收结算担保金、其他应收款、应收利息、应付货币保证金、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
福建省能源集团有限责任公司	福州	投资与资产管理	1,000,000.00	86.17	86.17

本公司最终控制方：福建省国有资产监督管理委员会

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福煤（邵武）煤业有限公司	本公司持股 13.83% 股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建省能源石化集团有限责任公司	间接控股股东
福建省能源集团财务有限公司	受同一控制人控制
福建福能社区商业管理有限公司	受同一控制人控制
福建省鸿山热电有限责任公司	受同一控制人控制
华福证券有限责任公司	受同一控制人控制
福建省福能兴业股权投资管理有限公司	受同一控制人控制
福能保险经纪有限公司	受同一控制人控制
中煤京闽（福建）工贸有限公司	控股股东投资的其他企业
福建省福化工贸股份有限公司	控股股东投资的其他企业
福建海裕石化有限公司	控股股东投资的其他企业
福建省石油化工供销有限公司	控股股东投资的其他企业
董事、经理、财务总监及信息披露事务负责人	关键管理人员

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建福能社区商业管理有限公司	物业管理	10,377.35	11,320.74
华福证券有限责任公司	IB 业务费用	255,923.05	447,575.12

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建海裕石化有限公司	经纪业务手续费收入		2,434.06
华福证券有限责任公司	经纪业务手续费收入		3,922.47
福建省福能兴业股权投资管理有限公司	资管业务收入	4,207.78	4,196.47

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福煤（邵武）煤业有限公司	房屋建筑物	41,428.58	41,428.57
福建福能社区商业管理有限公司	房屋建筑物	1,338,101.54	1,654,590.30

（3）本集团报告期将部分存款存放于开设在关联方福建省能源集团财务有限公司的银

行存款账户，作为定期存款，取得的利息收入如下：

项目	存款期限	存款利率区间	本期发生额	上期发生额
定期存款	2019-7-10 至 2022-7-10	1.35%-4.125%	1,808,688.11	1,558,131.25
活期存款			6,177.62	16,859.54
	合计		1,814,865.73	1,574,990.79

5. 存放关联方的货币资金

关联方	本期期末	本期期初
福建省能源集团财务有限公司	91,139,862.43	91,331,916.22
其中：活期存款	1,139,862.43	831,916.22
定期存款	90,000,000.00	90,500,000.00
应收利息	10,826,062.50	9,061,825.39

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	本期期末	本期期初
应付货币保证金	福建省鸿山热电有限责任公司	1,010.00	1,010.00
应付货币保证金	福建省福化工贸股份有限公司	20.00	20.00
应付货币保证金	福建海裕石化有限公司	426,602.41	439,993.24
应付货币保证金	华福证券有限责任公司	234,899,775.46	152,897,637.82
其他应付款	华福证券有限责任公司		46,283.90
其他应收款	福建省能源石化集团有限责任公司	44,206.37	
其他应收款	福能保险经纪有限公司	13,232.64	

7. 其他关联交易情况

交易类型	关联方	本期发生额	上期发生额
受让关联方转让的信托基金产品	福建省能源集团财务有限公司	76,572,075.82	0

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ① 期货经纪业务分部，为个人及机构客户提供代理买卖期货服务；
- ② 资产管理业务分部，对委托人的资产进行管理；
- ③ 投询业务分部，对委托人提供专业投资咨询；
- ④ 风险管理业务分部，商品销售业务等；
- ⑤ 其他业务分部，其他不构成单独分部报告的业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 分部利润或亏损、资产及负债

2022 年上半年/2022 年 06 月 30 日	期货经纪业务分部	资产管理业务分部	投询业务分部	风险管理业务分部	其他业务分部	合计
营业收入	54,275,342.16	44,775.01		2,105,265.76	1,203,427.38	57,628,810.31
其中：手续费收入	33,505,586.68	44,775.01				33,550,361.69
营业成本	36,136,419.14	408,132.71	316,217.05	1,388,949.45	797,167.38	39,046,885.73
营业利润/(亏损)	18,138,923.02	-363,357.70	-316,217.05	716,316.31	406,260.00	18,581,924.58
资产总额	2,436,820,626.02			102,705,048.24		2,539,525,674.26
负债总额	2,035,785,608.74			1,068,182.33		2,036,853,791.07

2. 除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	本期期末	本期期初
1 年以内	256,672.34	124,670.71
1 至 2 年	1,050.00	56,217.44
2 至 3 年	147,713.02	92,045.58
3 年以上	11,633.66	11,633.66
小计	417,069.02	284,567.39
减：坏账准备		
合计	417,069.02	284,567.39

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	本期期末	本期期初
应收资管业务费	20,131.12	28,847.04
往来款项	57,439.01	
各类押金、保证金	73,301.10	73,301.10
预付款项	240,846.97	174,776.02
其他	25,350.82	7,643.23
小计	417,069.02	284,567.39
减：坏账准备		
合计	417,069.02	284,567.39

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	本期期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
杭州云英网络科技有限公司	预付款项	88,495.58	2-3 年	21.22	
恒生电子股份有限公司	预付款项	82,964.60	1 年以内	19.89	
福建数万通信息科技有限公司	预付款项	64,669.81	1 年以内	15.51	
福建外贸中心物业管理有限公司	押金	60,667.44	1-3 年	14.55	
福建省能源集团有限责任公司	往来款项	44,206.37	1 年以内	10.60	
合计		341,003.80		81.77	

2. 长期股权投资

项目	本期期末			本期期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

其中：对子公司投资

被投资单位	本期期初	本期增加	本期减少	本期期末	本期计提减值准备	本期期末减值准备余额
上海福能商创贸易有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	100,000,000.00			100,000,000.00		

3. 手续费收入

(1) 分类别明细

项目	本期发生额	上期发生额
期货经纪业务	33,505,586.68	39,450,753.19
其中：留存手续费	12,613,170.81	17,727,722.95
交易所手续费减收	20,892,415.87	21,723,030.24
期货咨询业务收入		48,231.13
资产管理业务收入	44,775.01	4,196.47
合计	33,550,361.69	39,503,180.79

(2) 分行政区域手续费收入情况

省级行政区域名称	本期发生额	上期发生额
福建	31,027,915.08	36,563,539.19
江西	445,428.94	1,010,480.62
四川	755,670.15	620,115.72
上海	171,562.43	155,523.34
山东	166,955.35	260,336.64
广东	476,028.05	456,928.22
江苏	68,234.14	228,157.60
湖北	438,567.55	208,099.46
合计	33,550,361.69	39,503,180.79

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	59,739.13	

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产取得的投资收益		143,892.07
合计	59,739.13	143,892.07

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	79,649.08	1,431,847.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	59,739.13	194,682.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	209,892.50	116,718.24	
非经常性损益总额	349,280.71	1,743,248.22	
减：非经常性损益的所得税影响数	87,320.18	435,812.06	
非经常性损益净额	261,960.53	1,307,436.17	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	261,960.53	1,307,436.17	

2. 净资产收益率及每股收益

①本期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.81	0.046	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76	0.046	

②上期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.57	0.040	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.036	

公司名称：福能期货股份有限公司

日期：2022年8月23日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。