



华龙期货

NEEQ : 834303

华龙期货股份有限公司

CHINA DRAGON FUTURES CO.,LTD.

半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈义军、主管会计工作负责人陈义军及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	67
附件 II	融资情况 .....	67

<b>备查文件目录</b>	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 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） 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
<b>文件备置地址</b>	华龙期货股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
华龙新瑞、子公司	指	华龙新瑞资本管理有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、首席风险官、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程、《章程》	指	华龙期货股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
期货业协会、协会	指	中国证券期货业协会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
公司、股份公司、华龙期货	指	华龙期货股份有限公司
子公司、华龙新瑞	指	华龙新瑞资本管理有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	华龙期货股份有限公司		
英文名称及缩写	CHINA DRAGON FUTURES CO., LTD.		
法定代表人	陈义军	成立时间	1992年11月12日
控股股东	控股股东为（华龙证券股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（甘肃省人民政府），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融业-J67 资本市场服务-J674 期货市场服务-J6749 其他期货市场服务		
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、资产管理业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华龙期货	证券代码	834303
挂牌时间	2015年11月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	500,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈义军	联系地址	甘肃省兰州市城关区静宁路308号4楼
电话	0931-8894532	电子邮箱	chenyijun@hlqhgs.com
传真	0931-8894198		
公司办公地址	甘肃省兰州市城关区静宁路308号4楼	邮政编码	730030
公司网址	www.hlqhgs.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916200001000216850		
注册地址	甘肃省兰州市城关区静宁路308号4楼		
注册资本（元）	500,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划

华龙期货股份有限公司作为金融机构，属于期货行业，主要服务于从事期货交易、有资产管理和投资咨询服务需求的投资者，包括自然人和法人客户。公司提供的主要服务为：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理业务。具体商业模式如下：

##### 1. 期货、期权经纪业务

期货经纪业务主要包括公司通过接受客户委托、按照客户的指令为客户进行期货交易，是期货公司最基本的一项业务。公司期货经纪业务收入主要包含交易手续费、交易所手续费返还或减收、保证金利息收入。保证金利息收入亦是公司收入的重要来源。期货经纪业务的主要营销渠道为传统网点渠道、券商 IB 业务渠道和居间人。

期权经纪业务即代理客户期权方面的经纪业务，业务收入主要包括交易手续费和保证金利息收入。期权交易实行保证金制度，作为期权卖方的交易者需按照规定缴纳足额的资金或者标的证券，用于开仓前端检查和结算、履约保证。期权经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道以及期货公司 IB 业务渠道。

##### 2. 期货投资咨询业务

期货投资咨询业务是指公司基于客户委托，提供包括风险管理顾问咨询、行业研究分析、交易策略咨询等服务。期货投资咨询服务的对象有普通投资者、产业客户、机构投资者。期货投资咨询业务作为公司开展差异化竞争的服务模式，为客户量身打造个性化的风险管理和投资管理的服务模块，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，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，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。

##### 3. 资产管理业务

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，投资范围包括：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；以及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，二是基于资产管理业绩的分成收入。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

公司风险管理业务主要通过设立的风险管理子公司——华龙新瑞资本管理有限公司开展包括基差交易、仓单服务、合作套保、定价服务、做市业务及其他与风险管理服务相关的试点业务，涵盖期货上市品种及其产业链相关品种的现货贸易、远期交易和期货交割等。风险管理子公司作为期货市场的配套和延伸，以现货市场为基点，重点搭建仓单服务及现货流通平台，依托丰富的研究资源和畅通的现货渠道，综合利用期货及其它金融衍生品等交易工具，深度服务产业客户，从传统的期货通道向风险管理业务升级，由提供基础衍生品交易平台向提供风险管理服务平台转型，为企业提供全方位的风险管理服务。

##### 5. 自有资金投资业务

自有资金投资业务是指公司通过战略性投资、财务性投资和资本市场运作，促使公司实现更高的资本回报和更快的业务增长，是公司投研能力的直接体现，为公司创新业务提供支持的同时兼顾开拓稳定、可持续的收入来源。

## 二、 会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,211,170.73	12,047,111.67	-23.54%
毛利率%	58.02%	47.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,148,944.83	-7,571,205.12	-245.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,545,055.65	-7,538,139.07	213.36%
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）	-5.19%	-1.46%	-
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）	1.70%	-1.45%	-
基本每股收益	-0.0523	-0.0151	-246.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,043,222,069.12	925,806,541.72	12.68%
负债总计	552,719,485.73	409,155,013.50	35.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	490,502,583.39	516,651,528.22	-5.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.03	-4.85%
资产负债率%（母公司）	7.88%	3.83%	-
资产负债率%（合并）	14.61%	6.91%	-
流动比率	856.30%	1,470.72%	-
利息保障倍数	-35.71	-7.14	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	73,256,605.80	8,412,827.63	770.77%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.68%	-7.70%	-
营业收入增长率%	-23.54%	-41.63%	-
净利润增长率%	245.37%	-466.11%	-
行业主要财务指标及监管指标	本期期末	上年期末	增减比例%
净资本	261,818,660.09	281,704,394.75	-7.06%

风险资本准备总额	25,000,232.37	19,582,587.86	27.67%
净资本与风险资本准备总额的比例	1,047.26%	1,438.55%	-
净资本与净资产的比例	48.03%	50.09%	-
扣除客户保证金的流动资产	290,871,464.89	311,254,190.48	-6.55%
扣除客户权益的流动负债	12,268,657.91	11,776,529.52	4.18%
流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益）	2,370.85%	2,643.00%	-
负债与净资产的比例（扣除客户权益）	3.91%	4.09%	-
结算准备金额	15,332,423.42	13,329,375.26	15.03%

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	404,523,921.64	38.78%	328,182,287.83	35.45%	23.26%
应收票据					
应收账款					
应收货币保证金	326,886,108.32	31.33%	291,838,413.86	31.52%	12.01%
交易性金融资产	72,958,241.33	6.99%	75,891,107.96	8.20%	-3.86%
预付账款	963,020.85	0.09%	1,687,248.04	0.18%	-42.92%
其他应收款	91,120,568.13	8.73%	83,180,891.01	8.98%	9.55%
买入返售金融资产	4,595,000.00	0.44%	2,620,000.00	0.28%	75.38%
其他流动资产	4,942,524.65	0.47%	4,768,655.82	0.52%	3.65%
长期股权投资	48,281,775.52	4.63%	53,015,651.38	5.73%	-8.93%
期货会员资格投资	1,400,000.00	0.13%	1,400,000.00	0.15%	0.00%
固定资产	3,572,834.64	0.34%	1,987,574.71	0.21%	79.76%
使用权资产	8,353,046.40	0.80%	9,416,979.24	1.02%	-11.30%
无形资产	1,853,787.90	0.18%	2,122,349.24	0.23%	-12.65%
长期待摊费用	200,814.83	0.02%	237,338.46	0.03%	-15.39%
递延所得税资产	8,031,450.94	0.77%	2,869,873.24	0.31%	179.85%
其他非流动负债	65,538,973.97	6.28%	66,588,170.93	7.19%	-1.58%
应付货币保证金	468,766,339.09	44.93%	370,822,802.58	40.05%	26.41%
期货风险准备金	11,673,352.89	1.12%	11,286,291.72	1.22%	3.43%
应付职工薪酬	471,068.26	0.05%	867,778.34	0.09%	-45.72%

应交税费	247,386.46	0.02%	1,167,474.05	0.13%	-78.81%
其他应付款	38,667,625.05	3.71%	15,055,483.75	1.63%	156.83%
递延所得税负债	-	-	93,398.24	0.01%	-100.00%
预计负债	23,741,600.00	2.28%	-	-	
租赁负债	9,152,113.98	0.88%	9,861,784.82	1.07%	-7.20%

### 项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末较上年期末增加 7,634.16 万元，上升 23.26%。主要系客户权益增加，相应存放银行的期货保证金增加 6,969.73 万元。

2、应收货币保证金：本期期末较上年期末增加 3,504.77 万元，上升 12.01%。主要系客户权益增加，相应存放交易所的期货保证金增加。

3、应付货币保证金：本期期末较上年期末增加 9,794.35 万元，上升 26.41%。主要系期货经纪业务客户权益增加。

4、预计负债：本期增加 2,374.16 万元。系公司预计支付的资管产品金惠 21 号和解补偿款 1,998 万元、律师费 376.16 万元。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

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	9,211,170.73	-	12,047,111.67	-	-23.54%
手续费及佣金净收入	8,375,288.25	90.93%	9,261,468.37	76.88%	-9.57%
其中：经纪业务手续费收入	7,741,223.65	84.04%	8,907,577.51	73.94%	-13.09%
资产管理业务收入	-				
投资咨询业务收入	-				
代理销售金融产品收入	-				
其他手续费及佣金收入	634,064.60	6.88%	353,890.86	2.94%	79.17%
利息净收入	5,603,413.90	60.83%	9,849,752.35	81.76%	-43.11%
投资收益	-8,732,663.22	-94.81%	-9,393,083.59	-77.97%	7.03%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,733,875.86	-51.39%	-19,006.77	-0.16%	-24,806.26%
公允价值变动收益	3,926,257.72	42.62%	1,322,001.13	10.97%	196.99%
汇兑收益	-10,238.08	-0.11%	36,827.46	0.31%	-127.80%
其他业务收入	34,041.40	0.37%	955,167.96	7.93%	-96.44%
其中：风险管理业务收入	-				
其他收益	15,070.76	0.16%	14,977.99	0.12%	0.62%
二、营业成本	-1,628,664.24	-17.68%	18,761,735.11	155.74%	-108.68%

提取期货风险准备金	387,061.17	4.20%	445,378.89	3.70%	-13.09%
税金及附加	34,259.76	0.37%	79,236.01	0.66%	-56.76%
业务及管理费	15,465,164.76	167.90%	16,922,804.82	140.47%	-8.61%
研发费用					
信用减值损失	-18,951,408.06	-205.74%	265,118.43	2.20%	-7248.28%
其他资产减值损失	-				
其他业务成本	1,436,258.13	15.59%	1,049,196.96	8.71%	36.89%
三、营业利润	10,839,834.97	117.68%	-6,714,623.44	-55.74%	261.44%
营业外收入	1,500.41	0.02%	14,465.80	0.12%	-89.63%
营业外支出	42,276,451.12	458.97%	73,531.86	0.61%	57,394.06%
四、利润总额	-31,435,115.74	-341.27%	-6,773,689.50	-56.23%	-364.08%
五、净利润	-26,148,944.83	-	-7,571,205.12	-	-245.37%

### 项目重大变动原因：

<p>1、营业收入：本期较上期减少 283.59 万元，下降 23.54%。其中：</p> <p>（1）经纪业务手续费收入：本期较上期减少 116.64 万元，下降 13.09%。主要系上半年期货客户交投不活跃，主要客户手续费率下滑，代理手续费减少。</p> <p>（2）利息净收入：本期较上期减少 424.64 万元，下降 43.11%。主要银行存款利率下降，子公司融资利息收入减少，导致公司利息收入下降。</p> <p>（3）投资收益及公允价值变动收益：主要系公司自有资金投资业务的投资收益及公允价值变动收益亏损，其中公司对联营企业的投资收益亏损 473.39 万元。</p> <p>2、营业成本：本期较上期减少 2,039.04 万元，下降 108.68%。其中：</p> <p>（1）业务及管理费：本期较上期减少 145.76 万元，下降 8.61%。其中职工薪酬减少 10.21 万元，同比下降 0.98%；中介费减少 187.06 万元，同比下降 484.76%，系本期收到陕国投退回的案件受理费 186.14 万元，冲减了营业支出。</p> <p>（2）信用减值损失：本期较上期减少 1,921.65 万元，下降 7248.28%。主要系本期子公司收到项目回款，转回信用减值损失 2,000.00 万元，同时按照预期信用损失法，对子公司融出本金计提减值准备 104.86 万元。</p> <p>3、营业利润：本期较上期增加 1,755.44 万元，上升 261.44%。主要系子公司转回信用减值损失。</p> <p>4、营业外支出：本期较上期增加 4,220.30 万元，上升 57394.06%。主要系本期已支付资管金惠 21 号客户和解补偿款 1,818 万元，律师费 30 万元，同时确认下半年的补偿款和律师费 2,374.16 万元。</p> <p>5、利润总额：本期较上期减少 2,466.14 万元，下降 364.08%。主要系公司营业外支出增加导致。</p> <p>6、净利润：本期较上期减少 1,857.77 万元，下降 245.37%。主要系公司营业外支出增加导致。</p>
---

## 2、收入构成

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	8,375,288.25	9,261,468.37	-9.57%
利息净收入	5,603,413.90	9,849,752.35	-43.11%
其他业务收入	34,041.40	955,167.96	-96.44%
投资收益	-8,732,663.22	-9,393,083.59	7.03%
公允价值变动损益	3,926,257.72	1,322,001.13	196.99%
汇兑收益	-10,238.08	36,827.46	-127.80%

其他收益	15,070.76	14,977.99	0.62%
合计	9,211,170.73	12,047,111.67	-23.54%

**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%
甘肃省	2	5,326,649.74	57.83%
上海市	1	512,723.90	5.57%
宁夏回族自治区	1	1,350,829.51	14.67%
广东省	1	551,020.50	5.98%
合计	5	7,741,223.65	84.04%

**收入构成变动的的原因：**

公司本期营业收入 921.12 万元，本期较上期减少 283.59 万元，下降 23.54%。原因：

- 1、经纪业务手续费收入 774.12 万元，较上期减少 116.64 万元，下降 13.09%。主要系上半年期货客户交投不活跃，主要客户手续费率下降，代理手续费减少。
- 2、其他手续费及佣金收入 63.41 万元。主要系取得的中间介绍业务服务费。
- 3、利息净收入 560.34 万元，较上期减少 424.64 万元，下降 43.11%。主要银行存款利率下降，子公司融资利息收入减少，导致公司利息收入下降。
- 4、投资收益及公允价值变动收益亏损 480.64 万元。主要系公司自有资金投资业务的投资收益及公允价值变动收益亏损，其中公司对联营企业的投资收益亏损 473.39 万元
- 5、汇兑收益亏损 1.02 万元，主要系子公司远期套利业务由于汇率变动产生的汇兑差额。
- 6、其他业务收入 3.40 万元，较上期减少 92.12 万元，下降 96.44%。主要系交易所培训费、子公司房租及现货贸易净收入减少。
- 7、其他收益 1.51 万元，较上期增加 0.01 万元，上升 0.62%。主要系取得的个税手续费返还。

**(三) 现金流量分析**

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	73,256,605.80	8,412,827.63	770.77%
投资活动产生的现金流量净额	-2,139,688.48	-40,136,456.00	94.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-947,235.29	-761,300.75	-24.42%

**现金流量分析：**

- (1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 6,484.38 万元，主要系本期应付货币保证金及子公司往来回款增加；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 3,799.68 万元，主要系上期投资支付的现金流出增加；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 18.59 元，主要系本期支付的房屋租金现金流出减少。

#### 四、 投资状况分析

##### (一)主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
华龙新瑞资本管理有限公司	控股子公司	风险管理业务	250,000,000.00	258,771,762.26	219,944,059.84	-2,771,788.06	12,896,673.19

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

2023年6月30日，因结构化主体持有资产计提减值损失，合并结构化主体的净资产为人民币-14,860.64元。本公司持有在上述合并结构化主体中的权益体现在母公司资产负债表中交易性金融资产的金额为人民币0.00元。

#### 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

上半年，公司在秦安、武山等乡村振兴地，开展期货专业知识培训，依托当地农业特色资源，因地制宜选取苹果产业为突破口，把乡村资源优势转化为产业优势；并持续开展消费扶贫，帮助果农解决销售难题；为贫困大学生提供实习平台和就业机会，完成60名来自“乡村振兴地”实习生的实习申报工作，用实际行动推进乡村振兴，切实履行国企社会责任。

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、主要经营场所变动的风险	公司总部及4家分支机构的主要经营场所均采用租赁方式取得，因此存在租赁合同到期或其他原因需要公司变更经营场所的风险，从而对公司经营造成一定的影响。
2、人才流失和储备不足风险	期货行业是资本密集型和知识密集型行业，需要大批高素质专业人才。随着近年经济的快速发展和产业结构的调整，期货公司需要既懂得相关产品和领域的专业知识，同时又熟知现

	<p>货和期货运作知识及经验的专业复合型人才。同时，金融行业其他分支行业如：券商、银行、保险等也加入到人才竞争的行列中来，进一步加剧了对人才的竞争。如果公司流失部分专业人才和优秀的管理人才，同时又不能及时补充优秀人才，将对公司业务发展造成不良的影响。因此公司存在人才流失和补充不足的风险。</p>
3、居间人管理风险	<p>由于期货行业的业务特殊性，期货公司与居间人合作开发客户是一种重要的业务发展方式。居间人往往以综合性优势拥有丰富的客户资源，而期货公司只与居间人签订居间合同，据居间合同的约定取得手续费返佣的个人或法人，居间人独立承担基于居间关系产生的民事责任，而不是公司员工。因此，公司不能完全控制居间人的流动，若居间人流失，将对公司经济业务收入产生影响。也存在已解除居间合同的居间人依然以公司名义冒充公司人员招揽业务的行为，可能给公司带来表见代理的诉讼风险。如果公司不能对以上风险加以预防，可能产生诉讼、被监管部门采取监管措施、处以行政处罚等风险。</p>
4、员工道德风险	<p>受期货行业特殊性影响，公司各业务环节均需要依靠员工的诚实自律实施。如出现个别员工为使个人利益最大化而侵害客户和公司利益的情况，如：未经授权或超过权限进行交易、收受贿赂、挪用客户资金以及隐瞒实情等，而公司未能及时发现并进行危机处理，可能导致公司受到经济损失、监管机构处罚、引起诉讼和赔偿等，会对公司声誉造成严重不利影响。</p>
5、控股股东及实际控制人控制不当风险	<p>华龙证券持有公司 40.87%的股份，系公司控股股东，甘肃省人民政府是华龙证券的实际控制人。甘肃省人民政府通过控制华龙证券实际控制公司，系公司实际控制人。尽管公司目前已经制定了比较完善的内控制度，但华龙证券仍可通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。实际控制人甘肃省人民政府为行政机关，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华龙证券控制和影响公司经营，对公司的经营有一定影响。</p>
6、业务资质暂停或无法获批的风险	<p>期货行业属于国家特许经营的行业，公司开展业务需要符合一系列监管部门的具体要求，例如：净资本、风险管理、机构设置、合规运营、公司治理、人才储备等。如公司申请新的业务许可无法获批或被暂停，将对公司提高为客户综合服务的能力产生影响。如公司目前经营不符合监管要求，现有业务有被暂停或取消的风险。这将导致公司相关收入无法取得的风险。</p>
7、监管政策和合规风险	<p>由于专业性与风险性高的因素，期货行业始终受到严格监管。为了防范风险，使期货行业安全、健康的发展，国家制定了一系列的法律法规。近年，期货、证券行业处于波动期，国家为保障经济发展、确定期货行业稳健发展多次修改相关法律</p>

	<p>规定，期货行业的法规、其他规范性文件均有一定的不确定性。若公司未完全规范运作、合法合规经营，未积极应对随时修订的法律法规，公司有可能出现被监管部门处罚、限制规模、取缔现有业务资格或者申请新业务不被批准的可能。</p>
8、内控制度不足的风险	<p>公司属于期货行业，在内控制度和公司治理机制的要求上高于一般行业。公司已制定了一系列的内控制度，同时针对关联交易、对外投资、信息披露、大股东占款等制定了专门的制度，并适时对已有制度进行修改。但由于公司业务处于动态发展的环境中，制度难以实时保持准确和完整，加上新制度的全面完善需要实践的过程，从而为公司带来业务风险甚至监管风险。</p>
9、分类监管评级变动风险	<p>期货行业是受特殊监管的行业，中国证监会将根据期货公司风险管理能力、市场竞争力、培育和发展机构投资者状况、持续合规状况等评价指标与标准，对期货公司计分评级。评级结果是期货公司风险管理水平的审慎监管指标。公司未来将进一步加强内控建设，提升风险控制能力，但仍可能面临分类监管评级结果变动的风险。如果公司未来获得的评级结果出现下调，将可能对公司现有业务开展、申请增加新业务或新业务试点范围等方面产生不利影响。</p>
10、信息技术系统风险	<p>公司管理及业务高度依赖信息技术系统安全、高效的稳定运行。公司高度重视信息技术系统的搭建和及时完善，公司持续加大对软硬件的资金、技术、人员等方面的投入。并制定了严格的信息技术保障相关制度，力求信息技术系统高效、安全、稳定的运行。但仍不能完全排除因各种原因可能出现的硬件故障、软件出错、黑客攻击、病毒损害等造成的数据丢失及泄漏等风险的发生。伴随着公司业务的不断发展，不断增加的业务模块和原有模块的衔接也存在兼容及与系统平台同步的问题，可能因此导致业务受理受到影响。而且公司使用的信息技术软件及服务主要来源为第三方软件公司，如遇突发性事件公司不能及时有效的备份数据，隔离危害，导致客户满意度下降，可能对公司的声誉、竞争力和经营业绩和财务状况造成负面影响。</p>
11、利息收入大幅下滑风险	<p>利息收入是我国期货公司营业收入的重要来源之一，包括客户保证金存款及自有资金存款产生的利息收入。近年来，期货市场持续回暖，公司的客户保证金和自有资金规模逐年上升，利息收入在逐年增长，利息收入在营业收入中占比较大，收入水平的变化将影响公司营业收入和净利润的水平。如果利率出现大幅度下滑，或者期货市场持续走低，客户保证金存款及自有资金规模大幅度下滑，将会对公司盈利状况产生影响。</p>
12、子公司业务风险	<p>期货风险管理子公司在发展过程中，不可避免面临着巨大挑战。期货风险管理子公司成立时间短、贸易流量小、资信手段单一，融资渠道缺乏等问题，以及既熟悉期货又熟悉现货的跨界人才短缺，场内对冲风险工具相对缺乏，机构市场活跃程</p>

	度低等问题，依旧严重制约风险管理子公司的发展
13、资产管理业务风险	<p>公司资产管理业务面临证券公司、基金公司、保险公司、信托公司、银行及其他期货公司等金融机构类似产品的激烈竞争，同时期货行业专业人才缺乏，若公司不能在投资团队、产品设计、市场推广、客户服务等方面保持竞争力，可能影响资产管理业务进一步发展。此外资产管理业务拓展过程中，可能存在投资团队和投资管理能力不足的风险，导致公司设定的资产组合、方案等无法达到预期收益导致损失，从而导致公司资产管理规模的降低和收入的下降。</p>
14、期货经纪业务风险	<p>目前公司期货经纪业务收入主要来源于手续费收入，手续费收入主要取决于客户交易量和手续费率等因素。随着互联网开户业务放开带来的冲击，交易通道服务同质化竞争进一步加剧，交易手续费率呈现下降并逐步筑底的趋势。如果公司不能进一步推进创新业务的发展，公司的盈利能力将受到不利影响</p>
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二)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

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
经纪业务手续费、认购关联方基金产品、受托客户资产管理等产生的业务费用，租赁关联方的房产等	193,900,000.00	2,044,569.98
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		38,141,988.81
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内，公司处置华龙证券金智慧 22 号集合资产管理计划 200 万份份额。公司关联方委托理财期末持有份额 3,742.45 万元，期末净值 3,814.20 万元。重大关联交易为提高公司资金使用率，购买母公司资管产品，属于经营活动中产生的正常交易行为，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，公司的各项监管指标符合监管要求。

公司在本报告期内未新增投资关联方委托理财，上表中的委托理财的发生额不是本报告期内新增的投资额度，是公司在以前年度投资且本报告期内尚未赎回的关联方委托理财的期末持有份额。为了完整反映公司的关联交易情况，特将期末份额作为发生额在上表中披露。

**(四) 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**第四节 股份变动及股东情况**

**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	355,000,000	70.00%	0	355,000,000	70.00%
	其中：控股股东、实际控制人	204,332,000	40.87%	0	204,332,000	40.87%
	董事、监事、高管	24,990,000	5.00%	0	249,900,000	5.00%
	核心员工	0		0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	145,000,000	29.00%	0	145,000,000	29%
	其中：控股股东、实际控制人	0		0		
	董事、监事、高管	75,000,000	15.00%	0	75,000,000	15.00%
	核心员工					
<b>总股本</b>		500,000,000.00	-	0	500,000,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						200

**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	华龙证券股份有限公司	204,332,000	0	204,332,000	40.87%	0	204,332,000	0	0
2	戎艳琳	99,990,000	0	99,990,000	20%	750,000,000	24,990,000	0	0
3	吴建成	70,000,000	0	70,000,000	14%	70,000,000	70,000,000	0	0
4	光大兴陇信托有限责任公司	20,000,000	0	20,000,000	4%	0	20,000,000	0	0
5	康党辉	14,769,000	0	14,769,000	2.95%	0	14,769,000	0	0
6	谢龙强	10,000,000	0	10,000,000	2%	0	10,000,000	0	0
7	刘晓刚	10,000,000	0	10,000,000	2%	0	10,000,000	0	0
8	朱宏伟	10,000,000	0	10,000,000	2%	0	10,000,000	0	0
9	申万宏源证券有限公司做市	8,703,333	621,224	8,082,109	1.62%	0	8,082,109	0	0

	专用 证券 账户								
10	北京 方富 资本 管理 股份 有限 公司- 方富 成长 五期 投资 基金	5,000,000	0	5,000,000	1%	0	5,000,000	0	0
<b>合计</b>		<b>452,794,333</b>	<b>-</b>	<b>452,173,109</b>	<b>90.44%</b>	<b>820,000,000</b>	<b>377,173,109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：以上各股东之间不存在关联关系。									

## 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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
陈义军	董事	男	1973年9月	2022年9月13日	2025年9月12日
熊勇	董事	男	1982年12月	2022年9月13日	2025年9月12日
高秀忠	董事	女	1957年12月	2022年9月13日	2025年9月12日
张天晶	独立董事	男	1989年4月	2023年3月17日	2025年9月12日
吴洋	董事	女	1975年10月	2022年9月13日	2025年9月12日
曾永红	监事	女	1976年8月	2022年9月13日	2025年9月12日
季旻珉	监事	女	1987年4月	2022年9月13日	2025年9月12日
张蕾	职工监事	女	1987年3月	2022年9月13日	2025年9月12日
吴洋	总经理	女	1975年10月	2023年7月25日	2025年9月12日
高明远	首席风险官	女	1986年9月	2023年7月25日	2025年9月12日
陈义军	董事会秘书	男	1973年9月	2023年7月25日	2025年9月12日
刘晓军	财务负责人	女	1968年7月	2023年7月25日	2023年8月23日

注：财务负责人刘晓军女士达到法定退休年龄，公司已对刘晓军女士相关工作做了安排，并根据选聘方案以公开竞聘方式确定了财务负责人提名人选，提交公司第三届董事会第五次会议审议，最终以董事会审议通过聘任财务负责人。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事陈义军、熊勇为控股股东华龙证券委派，董事高秀忠为公司股东戎艳琳委派；监事会主席曾永红由控股股东华龙证券委派，监事季旻珉由股东吴建成委派。

#### （二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
戎艳琳	99,990,000	0	99,990,000	20%	0	0
合计	99,990,000	-	99,990,000	20%	0	0

#### （三） 变动情况

□适用 √不适用

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

(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
行政管理人员	9	0	0	9
财务人员	7	1	0	8
业务人员	15	2	2	15
后台人员	48	3	2	49
投资咨询人员	5	0	0	5
资产管理业务	8	0	0	8
风险子公司	16	1	1	16
员工总计	108	7	5	110

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	404,523,921.64	328,182,287.83
其中：期货保证金存款		175,545,130.84	105,847,786.25
应收货币保证金	六、（二）	326,886,108.32	291,838,413.86
应收质押保证金			
存出保证金			
交易性金融资产	六、（五）	72,958,241.33	75,891,107.96
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、（十二）	963,020.85	1,687,248.04
应收结算担保金			
应收风险损失款			
应收佣金			
其他应收款	六、（四）	91,120,568.13	83,180,891.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	六、（三）	4,595,000.00	2,620,000.00
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	六、（十二）	4,942,524.65	4,768,655.82
<b>流动资产合计</b>			
<b>非流动资产：</b>		905,989,384.92	788,168,604.52
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（六）	48,281,775.52	53,015,651.38
其他权益工具投资			

期货会员资格投资	六、(八)	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	六、(七)	3,572,834.64	1,987,574.71
在建工程			
使用权资产	六、(十)	8,353,046.40	9,416,979.24
无形资产	六、(九)	1,853,787.90	2,122,349.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	200,814.83	237,338.46
递延所得税资产	六、(十一)	8,031,450.94	2,869,873.24
其他非流动资产	六、(十二)	65,538,973.97	66,588,170.93
<b>非流动资产合计</b>		<b>137,232,684.20</b>	<b>137,637,937.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,043,222,069.12</b>	<b>925,806,541.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付货币保证金	六、(十四)	468,766,339.09	370,822,802.58
应付质押保证金			
交易性金融负债			
期货风险准备金	六、(十五)	11,673,352.89	11,286,291.72
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			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	471,068.26	867,778.34
应交税费	六、(十七)	247,386.46	1,167,474.05
其他应付款	六、(十八)	38,667,625.05	15,055,483.75
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>519,825,771.75</b>	<b>399,199,830.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	六、（十九）	9,152,113.98	9,861,784.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		23,741,600.00	-
递延收益			
递延所得税负债		-	93,398.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,893,713.98</b>	<b>9,955,183.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>552,719,485.73</b>	<b>409,155,013.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、（二十）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	43,507,326.45	43,507,326.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十二）	8,030,378.58	8,030,378.58
一般风险准备	六、（二十三）	10,289,125.97	10,289,125.97
未分配利润	结构六、（二十四）	-71,324,247.61	-45,175,302.78
归属于母公司所有者权益合计		490,502,583.39	516,651,528.22
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>490,502,583.39</b>	<b>516,651,528.22</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,043,222,069.12</b>	<b>925,806,541.72</b>

法定代表人：陈义军

主管会计工作负责人：陈义军

会计机构负责人：刘晓军

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		376,677,011.08	326,155,985.15
其中：期货保证金存款		175,545,130.84	105,847,786.25
应收货币保证金		326,886,108.32	291,838,413.86
应收质押保证金			
存出保证金			
交易性金融资产		68,843,815.41	75,891,107.96
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款			
应收款项融资			
预付款项		963,020.85	1,687,248.04
应收结算担保金			
应收风险损失款			
应收佣金			
其他应收款	十六、（一）	967,215.36	893,951.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		4,595,000.00	2,620,000.00
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		505,786.59	380,720.59
<b>流动资产合计</b>		<b>779,437,957.61</b>	<b>699,467,427.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（二）	250,000,000.00	250,000,000.00
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		3,476,457.71	1,880,541.42
在建工程			
使用权资产		8,329,616.53	9,370,119.49
无形资产		1,853,787.90	2,122,349.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		200,814.83	237,338.46
递延所得税资产		14,084,949.16	8,829,973.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>279,345,626.13</b>	<b>273,840,321.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,058,783,583.74</b>	<b>973,307,749.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付货币保证金		487,097,685.28	385,103,223.00
应付质押保证金			
交易性金融负债			
期货风险准备金		11,673,352.89	11,286,291.72

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			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		414,810.27	810,078.34
应交税费		86,598.81	109,621.11
其他应付款		93,895.94	566,336.61
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>499,366,343.19</b>	<b>397,875,550.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,048,758.14	9,759,606.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		23,741,600.00	
递延收益			-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,790,358.14</b>	<b>9,759,606.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>532,156,701.33</b>	<b>407,635,157.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,507,326.45	43,507,326.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,030,378.58	8,030,378.58
一般风险准备		10,289,125.97	10,289,125.97

未分配利润		-35,199,948.59	3,845,760.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>526,626,882.41</b>	<b>565,672,591.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,058,783,583.74</b>	<b>973,307,749.06</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		<b>9,211,170.73</b>	<b>12,047,111.67</b>
手续费及佣金净收入	六、(二十五)	8,375,288.25	9,261,468.37
其中：经纪业务手续费收入		7,741,223.65	8,907,577.51
资产管理业务收入			
投资咨询业务收入			
代理销售金融产品收入			
其他代理业务收入		634,064.60	353,890.86
利息净收入	六、(二十六)	5,603,413.90	9,849,752.35
其中：利息收入		6,459,820.48	10,681,404.46
利息支出		856,406.58	831,652.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十七)	-8,732,663.22	-9,393,083.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,733,875.86	-19,006.77
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	六、(三十)	15,070.76	14,977.99
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	3,926,257.72	1,322,001.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-10,238.08	36,827.46
其他业务收入	六、(二十九)	34,041.40	955,167.96
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业支出</b>		<b>-1,628,664.24</b>	<b>18,761,735.11</b>
提取期货风险准备金	六、(三十一)	387,061.17	445,378.89
税金及附加	六、(三十二)	34,259.76	79,236.01
业务及管理费	六、(三十三)	15,465,164.76	16,922,804.82
研发费用			
信用减值损失	六、(三十四)	-18,951,408.06	265,118.43
其他资产减值损失			
其他业务成本	六、(二十九)	1,436,258.13	1,049,196.96
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,839,834.97</b>	<b>-6,714,623.44</b>
加：营业外收入	六、(三十五)	1,500.41	14,465.80
减：营业外支出	六、(三十六)	42,276,451.12	73,531.86

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-31,435,115.74	-6,773,689.50
减：所得税费用	六、（三十七）	-5,286,170.91	797,515.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-26,148,944.83	-7,571,205.12
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）		-26,148,944.83	-7,571,205.12
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）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-26,148,944.83	-7,571,205.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,148,944.83	-7,571,205.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.0523	-0.0151
（二）稀释每股收益		-0.0523	-0.0151

法定代表人：陈义军

主管会计工作负责人：陈义军

会计机构负责人：刘晓军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		11,982,867.67	7,313,340.95
手续费及佣金净收入	十六、（三）	8,375,288.25	9,261,468.37
其中：经纪业务手续费收入		7,741,223.65	8,907,577.51
资产管理业务收入			
投资咨询业务收入			
代理销售金融产品收入			
其他代理业务收入		634,064.60	353,890.86
利息净收入	十六、（四）	5,370,592.84	5,634,311.60
其中：利息收入		6,226,999.42	6,465,963.71
利息支出		856,406.58	831,652.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	-393,733.79	-9,156,606.31
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		14,183.80	14,430.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,476,293.62	1,322,001.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		92,830.19	237,735.84
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业支出</b>		14,039,797.00	15,872,209.49
提取期货风险准备金		387,061.17	445,378.89
税金及附加		31,520.90	50,642.78
业务及管理费		13,621,214.93	15,376,187.82
研发费用			
信用减值损失			
其他资产减值损失			
其他业务成本			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,056,929.33	-8,558,868.54
加：营业外收入		1,500.40	1.15
减：营业外支出		42,276,451.12	73,518.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-44,331,880.05	-8,632,385.39
减：所得税费用		-5,286,170.91	330,500.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-39,045,709.14	-8,962,885.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,045,709.14	-8,962,885.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-39,045,709.14	-8,962,885.68
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.0781	-0.0179
（二）稀释每股收益		-0.0781	-0.0179

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
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		14,872,572.02	20,327,562.26
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	133,189,695.04	16,716,069.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>148,062,267.06</b>	<b>37,043,631.46</b>
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		3,166,877.14	3,662,365.73
支付给职工以及为职工支付的现金		10,905,075.01	10,738,958.70
支付的各项税费		1,265,562.87	737,654.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	59,468,146.24	13,491,825.20

经营活动现金流出小计		74,805,661.26	28,630,803.83
经营活动产生的现金流量净额		73,256,605.80	8,412,827.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,534,800.00	
取得投资收益收到的现金		1,782,915.36	
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		3,317,715.36	
投资支付的现金		2,985,089.85	40,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,472,313.99	136,456.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,457,403.84	40,136,456.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,139,688.48	-40,136,456.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	六、（三十八）	947,235.29	761,300.75
筹资活动现金流出小计		947,235.29	761,300.75
筹资活动产生的现金流量净额		-947,235.29	-761,300.75
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		70,169,682.03	-32,484,929.12
加：期初现金及现金等价物余额		448,523,017.26	507,815,162.72
六、期末现金及现金等价物余额		518,692,699.29	475,330,233.60

法定代表人：陈义军

主管会计工作负责人：陈义军

会计机构负责人：刘晓军

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
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		14,639,842.08	20,156,936.50
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金		101,413,665.47	-77,486,987.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>116,053,507.55</b>	<b>-57,330,051.23</b>
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		2,637,591.32	3,279,252.87
支付给职工以及为职工支付的现金		9,346,269.53	9,536,585.32
支付的各项税费		151,084.69	996,204.43
支付其他与经营活动有关的现金		59,468,146.24	160,550.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,603,091.78</b>	<b>13,972,592.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,450,415.77</b>	<b>-71,302,643.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,534,800.00	-
取得投资收益收到的现金		1,782,915.36	-
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,317,715.36</b>	<b>-</b>
投资支付的现金		-492.30	40,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,472,313.99	129,908.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,471,821.69</b>	<b>40,129,908.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>845,893.67</b>	<b>-40,129,908.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		947,235.29	707,300.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>947,235.29</b>	<b>707,300.75</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-947,235.29	-707,300.75
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		44,349,074.15	-112,139,852.60
加：期初现金及现金等价物余额		446,496,714.58	585,314,712.77
六、期末现金及现金等价物余额		490,845,788.73	473,174,860.17

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十二

#### 附注事项索引说明:

财务报表附注十二：金惠 21 号投资者和解补偿款确认的预计负债 23,741,600.00 元。

# 华龙期货股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司的基本情况

华龙期货股份有限公司(原名甘肃陇达期货经纪有限公司, 以下简称“公司”或“本公司”)成立于1992年11月, 注册资本3,000.00万元。

2008年10月28日, 经本公司股东会决议通过, 本公司股东西北永新化工股份有限公司将持有本公司71.8%的股权、甘肃有色金属材料总公司将持有本公司7.8%的股权均转让给华龙证券有限责任公司, 同时华龙证券有限责任公司以现金2,639.86万元向本公司注资(其中2,000万元用以增加本公司注册资本)。

2009年1月8日, 中国证监会证监许可[2009]22号文核准通过本公司关于上述股权转让及注册资本由3,000.00万元增至5,000.00万元的事项。2009年3月6日, 公司新增注册资本2,000.00万元经北京五联方圆会计师事务所有限公司审验, 并出具五联方圆验字[2009]第05001号验资报告。2009年3月18日本公司经甘肃省工商行政管理局核准公司注册资本及股权变更申请, 变更后, 本公司注册资本5,000.00万元, 其中: 华龙证券有限责任公司(以下简称“华龙证券”)持有本公司87.76%的股权, 甘肃省有色金属材料总公司持有本公司12.24%的股权。

根据中国证监会以证监许可[2010]600号《关于核准甘肃陇达期货经纪有限公司变更注册资本和股权的批复》, 2010年5月华龙证券以货币资金注资1,500.00万元, 并以150.00万元的价格收购交通银行持有的甘肃陇达期货经纪有限公司304.86万股权(2005年5月21日, 甘肃省高级人民法院(2001)甘法执字第42-1《民事裁定书》裁定, 原甘肃有色金属材料总公司持有本公司的304.86万股权转让由交通银行股份有限公司甘肃省分行持有), 变更后注册资本6,500.00万元。

2011年5月28日, 根据中国证监会证监许可[2011]1383号《关于核准甘肃陇达期货经纪有限公司变更注册资本和股权的批复》, 由公司股东华龙证券以货币资金出资新增注册资本4,403.562万元, 变更后注册资本10,903.562万元, 其中: 华龙证券出资10,596.4239万元, 持股比例为97.18%; 甘肃有色金属公司出资307.1381万元, 持股比例为2.82%。2012年6月25日经甘肃省工商行政管理局核准本公司更名为华龙期货有限公司。

2015年8月4日, 根据华龙期货有限公司关于变更设立股份有限公司的股东会决议和变更后公司章程的规定, 公司以2015年6月30日经审计和评估后的部分净资产折股整体变更

为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，本次变更后华龙证券股份有限公司（原名华龙证券有限责任公司，2014年整体变更设立为华龙证券股份有限公司）出资人民币126,334,000.00元，占注册资本的97.18%；甘肃省有色金属材料总公司出资人民币3,666,000.00元，占注册资本的2.82%。该事项已经瑞华会计师事务所瑞华验字[2015]01540011号报告审验。公司于2015年11月13日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码为：834303。

2016年2月1日根据中国证监会甘肃监管局甘证监发字[2016]13号《关于核准华龙期货股份有限公司新增持有5%以上股权的股东的批复》，公司通过全国中小企业股份转让系统向华龙证券、戎艳琳等18名股东，发行股票37,000.00万股，每股发行价格1.10元，共募集资金40,700万元。本次资金募集完成后其中认购股票的票面金额37,000.00万元计入注册资本，变更后注册资本50,000万元。该事项已经瑞华会计师事务所瑞华验字[2016]01540001号报告审验。2016年6月2日全国中小企业股份转让系统出具了[2016]4333号《关于华龙期货股份有限公司股票发行股份登记的函》。2016年7月12日公司本次新增股份在全国中小企业股份转让系统正式挂牌并公开转让。

公司在甘肃省市场监督管理局登记注册，统一社会信用代码为：916200001000216850，由中国证监会颁发期货业务经营许可证，经营许可证号为：916200001000216850；

注册地址：甘肃省兰州市城关区静宁路308号4楼；

法定代表人：陈义军；

经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理业务。

本公司将华龙新瑞资本管理有限公司（以下简称华龙新瑞）、金惠21-5资产管理计划纳入合并范围，具体详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中权益之说明。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年06月30日的合并及公司财务状况以及2023年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

#### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分

担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十七）“长期股权投资”或本附注三、（十一）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）汇总财务报表的编制范围

纳入汇总财务报表的范围为公司本部及其所属的期货营业部与分公司。汇总财务报表的编制以所属单位的个别财务报表为基础，并对公司内部交易及往来余额进行抵消。

#### （七）结构化主体的合并

本公司根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，对于本公司发行的资产管理计划产品，综合评估是否对其拥有控制权。对于本公司作为管理人，且综合评估本公司享有的回报以及作为结构化主体管理人取得的管理人报酬和业绩报酬将对本公司取得的可变回报

产生重大影响的结构化主体进行合并，本公司之外其他持有人权益列示为其他负债。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）分支机构的资金管理、交易清算原则

本公司对各分支机构实行集中统一管理，统一结算、统一风险管理、统一资金划拨、统一财务管理和会计核算的规则。

#### （十）客户保证金的管理与核算方法

本公司为每一位客户开设保证金专用结算账户，并通过该账户对客户的出入金、交易盈亏、交易手续费、交易保证金等款项进行结算。公司实行每日无负债结算制度。

交易保证金按合同约定的标准收取，不同阶段的交易保证金按交易所有关规定作相应调整。

手续费根据客户当日成交合约数量和约定的标准收取。

本公司按交易所公布的当日结算价为依据结算每一客户的当日盈亏。

#### （十一）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、金融工具的初始确认和分类

###### （1）金融资产

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流量、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理、以及业务管理人员获得报酬的方式。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性，即相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

本公司对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

#### ①债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类与后续计量取决于：本公司管理该资产的业务模式；该资产的现金流量特征。

基于这些因素，本公司将其债务工具划分为以下三种计量类别：

**a 以摊余成本计量：**如果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，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、应收款项、存出保证金等。

**b 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：**如果管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。此类金融资产列示为其他债权投资。

**c 以公允价值计量且其变动计入当期损益：**不满足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，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。

#### ②权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具：即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具，例如普通股。

本公司的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入损益，列示为交易性金融资产，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。该指定一经做出，不得撤销。本公司对上述指定的政策为，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，列示为其他权益工具投资。

## (2) 金融负债

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外。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适用于衍生工具、交易性金融负债以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他金融负债。

在初始确认时，满足下列条件的金融负债可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的本公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

### 2、金融资产的重分类

本公司改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

### 3、金融工具的公允价值

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格(即脱手价格)。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。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，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，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。

对于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。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，包括使用可观察输入值和/或不可观察输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。

对于以公允价值计量的负债，本公司已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层级：

第一层级：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。

第二层级：输入值是除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层级：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层级，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级决定。

#### 4、金融工具的计量

##### (1) 初始计量

金融工具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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### (2) 后续计量

金融工具的后续计量取决于其分类：

###### ①以摊余成本计量的金融资产和金融负债

对于金融资产或金融负债的摊余成本，应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额（即扣除损失准备之前的摊余成本）或该金融负债摊余成本所使用的利率。计算时不考虑预期信用损失，但包括交易费用、溢价或折价、以及支付或收到的属于实际利率组成部分的费用。对于购入或源生已发生信用减值的金融资产，本公司根据该金融资产的摊余成本（而非账面余额）计算经信用调整的实际利率，并且在估计未来现金流量时将预期信用损失的影响纳入考虑。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，并列示为“利息收入”，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本（即，账面余额扣除预期减值损失准备之后的净额）和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入

###### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### 债务工具

该金融资产摊余成本相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息和汇兑损益计入当期损益。除此之外，账面价值的变动均计入其他综合收益。本公司采用实际利率法计算该资产的利息收入，并列示为“利息收入”。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 权益工具

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。作为投资回报的股利收入在本公司确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：①企业收取股利的权利已经确立；②与股利相关的经济利益很可能流入企业；③股利的金额能够可靠计量。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

该金融资产以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该金融负债以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益，除非是将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，则该金融负债所产生的利得或损失应当按照下列规定进行处理：①由本公司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，应当计入其他综合收益；②该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。按照①对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，应当将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### 5、金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具有：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务工具投资。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于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。

本公司结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估，并在每个资产负债表日确认相关的损

失准备。对预期信用损失的计量反映了以下各种要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本公司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，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

第 1 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第 2 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第 3 阶段：对于已发生信用减值的金融工具，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

#### ①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

#### ②其他金融资产计量损失准备的方法

本公司根据款项性质将其他应收款、融出资金性质的款项划分为单项计提和账龄组合：

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收款项计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0.00

1-2年	5.00
2-3年	25.00
3年以上	50.00

#### 6、金融工具的终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或现金流量已满足“过手”的要求转移给独立第三方；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理。

本公司对现存金融负债部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债的相关部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，企业应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 7、金融工具的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利现在是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在财务状况表中列示。

#### (十二) 买入返售和卖出回购业务

买入返售交易是指按照返售协议先买入再按固定价格出售资产的交易。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。对于买入待返售之资产，买入该等资产的成本作

为质押拆出款项，买入的资产则作为该笔拆出款项的质押品。

卖出回购交易是指按照回购协议先卖出再按固定价格回购资产的交易。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，出售该等资产所得的金额将确认为负债。对于卖出待回购的资产，该等资产将持续于本公司的资产负债表上反映，并按照相关的会计政策核算。

买入返售协议中所赚取的利息收入及卖出回购协议须支付的利息支出在协议期间确认为相应的利息收入及利息支出。

### （十三）受托投资管理业务

本公司受托投资管理资产，按实际受托资产（或资金）的金额，同时确认为一项资产和一项负债，在表外核算；对受托管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理。定期或在合同到期与委托客户进行结算，按合同规定的收益分成方式和比例计算受托投资管理手续费及佣金收入。

本公司的受托理财业务，包括定向资产管理业务和集合资产管理业务，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

### （十四）质押品的管理与核算方法

本公司接受的质押品包括：交易所注册的标准仓单、在中国境内发行的记账式国债，交易所认定的其他有价证券。上述凭证必须在凭证的有效期限内。

质押品是交易所注册的标准仓单，按各交易所质押金额计算方法规定办理。

国债作为保证金的，按交易所每日结算时以前一交易日该国债基准价的净价确定其市值。

其他有价证券作为保证金的，其市值计算的基准价由交易所核定。

有价证券的折扣比率由交易所确定，其中标准仓单、国债的折后金额不高于其市值的 80%。

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

### （十五）实物交割的核算方法

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

交割结算价以各交易所各品种规则为准。

### （十六）期货会员资格投资核算方法

期货会员资格按发生时支付交易所的实际成本计价。

### （十七）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

## ③ 收购少数股权

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

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（五）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

计入当期损益。

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

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

#### （十八）固定资产

##### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### （2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	40年	3.00	2.43	年限平均法
电子设备	5年	3.00	19.40	年限平均法
运输工具	10年	3.00	9.70	年限平均法

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

##### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）“长期资产减值”。

##### （4）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

#### （十九）无形资产

##### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

##### （2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）“长期资产减值”。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
租赁资产的装修费用	直线平均法	资产租赁合同的期限

#### （二十一）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### （二十二）期货风险准备金核算方法

（1）计提方法及比例：本公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第43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，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，当期货风险准备金累计额达到本公司注册资本的10倍时，可以不再提取。

（2）风险损失的确认及核算：期货风险准备金作为本公司的一项负债，用于弥补自身原因（包含错单）造成的风险以及因客户穿仓代垫的难以收回的风险损失，予以核销时，如期货风险准备金不足以弥补风险损失，差额部分计入当期损益。

#### （二十三）期货投资者保障基金计提方法

本公司根据中国证监会2016年修订的公告[2010]7号《关于期货交易所、期货公司缴纳期货投资者保障基金有关事项的规定》计提期货投资者保障基金，并在收到分类评级结果的次月起按照新比例计提应缴纳的基金。期货投资者保障基金作为本公司的一项负债进行核算。

#### （二十四）一般风险准备金

根据《金融企业财务规则——实施指南》相关规定，按照当期实现净利润弥补以前年度亏损后余额的10%提取，一般风险准备用于弥补交易风险损失。

#### （二十五）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

#### （二十六）收入

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

其中：

（1）交易手续费收入：手续费收入按代理手续费总收入减交易所收手续费后的净收入确认。

（2）利息收入：按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

（3）受托资产管理业务收入：受托资产管理业务中定向资产管理业务于委托资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时，按合同约定计算确认收入；集合资产管理业务每月按受托资产规模和合同约定的费率计算确认收入。

（4）其他业务收入：在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

#### （二十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十八）所得税的会计处理方法

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

### （二十九）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。

#### 1.作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营使用房屋建筑物。

##### ①初始计量

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

租赁期是本公司有权使用租赁资产不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## ②后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择予以简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2.作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （三十）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）长期资产减值准备

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

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

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

预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

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

#### （2）所得税

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

#### （3）合并范围的确定

对于本公司管理并投资的结构化主体（如资产管理计划及基金等），本公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变现回报的最大风险敞口是否足够重大以致表

明公司对结构化主体拥有控制权。若本公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

#### （4）运用估值技术确定金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场报价的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术在使用前需经过验证和调整，以确保估值结果反映实际市场状况。在实际操作中，本公司制定的估值模型尽可能只使用可观测数据，但是本公司仍需要对如交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素进行估计。这些相关估计具有不确定性，其变化会对金融工具公允价值产生影响。本公司管理层定期复核上述估计和假设，必要时作出调整。

#### （5）预期信用损失的计量

对于以摊余成本计量的金融资产和公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的债务工具投资，其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为(例如，客户违约的可能性及相应损失)。

根据会计准则的要求对预期信用损失进行计量涉及许多重大判断，例如：

- ①判断信用风险显著增加的标准；
- ②选择计量预期信用损失的适当模型和假设；
- ③针对不同类型的产品，在计量预期信用时确定需要使用的前瞻性信息和权重

本公司在计量预期信用损失时，充分考虑了前瞻性信息。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率、违约风险敞口及违约损失率三者乘积折现后的结果。

#### （6）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时，需要对金融资产的业务模式和合同现金流量特征进行一些重要判断。本公司在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该金融资产的现金流，该资产组的业绩如何评估并上报给关键管理人员，风险如何评估和管理，以及业务管理人员获得报酬的方式。在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相符时，本公司的主要考虑如下：本金在金融资产的寿命内是否可能变化（如偿还本金），利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与持有该金融资产一定时期的利润率的对价。

#### （三十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期无会计政策及会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人按应税收入6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人按应税收入的3%计缴；资产管理产品按3%的征收率缴纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### (二) 税收优惠及批文

(1) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条免征增值税之第二十三项，金融同业往来利息收入免征增值税。

(2) 根据《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税【2016】46号)第一条，质押式买入返售金融商品和持有政策性金融债券免征增值税。

(3) 根据《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税【2016】70号)，买断式买入返售金融商品和持有金融债券免征增值税。

## 五、纳入汇总范围内的分公司及营业部情况

### 1、分公司情况

序号	分公司名称	注册地址	成立日期	许可证号
1	华龙期货股份有限公司深圳分公司	深圳市南山区粤海街道大冲社区大冲商务中心(三期)4栋17B、17C1702	2017年4月6日	91440300MA5EF97T72
2	华龙期货股份有限公司宁夏分公司	银川市金凤区正源北街馨和苑10号商业楼18号营业房	2001年9月17日	91640000715022393E

### 2、营业部情况

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	许可证号
1	华龙期货股份有限公司上海营业部	中国(上海)自由贸易试验区桃林路18号A楼1309、1310室	2001年5月18日	91310115834669413J
2	华龙期货股份有限公司酒泉营业部	甘肃省酒泉市肃州区西文化街6号3号楼2-2室	2010年7月15日	91620000773437431M

## 六、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	12,379.31	679.31
银行存款	402,353,017.58	328,180,762.85
其中：自有资金存款	226,807,886.74	222,332,976.60
期货保证金存款	175,545,130.84	105,847,786.25
其他货币资金	2,158,524.75	845.67
合 计	404,523,921.64	328,182,287.83

其中，期货保证金：

项 目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	本币	原币	汇 率	本币
人民币：						
兴业银行	898,857.21	1.00	898,857.21	1,612,592.66	1.00	1,612,592.66
浦发银行	140,880.82	1.00	140,880.82	140,451.41	1.00	140,451.41
民生银行	31,614,217.82	1.00	31,614,217.82	10,546,322.83	1.00	10,546,322.83
中国工商银行	5,321,454.69	1.00	5,321,454.69	3,065,270.56	1.00	3,065,270.56
中国农业银行	2,895,562.10	1.00	2,895,562.10	47,259.70	1.00	47,259.70
中国银行	3,181,553.11	1.00	3,181,553.11	1,426,932.87	1.00	1,426,932.87
交通银行	121,491,464.56	1.00	121,491,464.56	59,953,712.06	1.00	59,953,712.06
中国建设银行	3,795,221.06	1.00	3,795,221.06	25,322,605.57	1.00	25,322,605.57
招商银行	6,106,926.95	1.00	6,106,926.95	3724360.95	1.00	3,724,360.95
中信银行	97,018.81	1.00	97,018.81	6,954.27	1.00	6,954.27
光大银行	971.57	1.00	971.57	323.01	1.00	323.01
平安银行	1,002.14	1.00	1,002.14	1,000.36	1.00	1,000.36
合 计	175,545,130.84		175,545,130.84	105,847,786.25		105,847,786.25

### (二) 应收货币保证金

#### (1) 按结算保证金和交易保证金列示

项 目	期末余额	期初余额
货币保证金	326,886,108.32	291,838,413.86
其中：结算准备金	114,168,777.65	120,340,729.43

项 目	期末余额	期初余额
交易保证金	212,717,330.67	171,497,684.43
合 计	326,886,108.32	291,838,413.86

(2) 按交易所列示

项 目	期末余额	期初余额
一、上海期货交易所	159,826,749.04	138,217,747.41
其中：结算准备金	46,177,029.04	33,031,084.71
交易保证金	113,649,720.00	105,186,662.70
二、大连期货交易所	44,233,155.28	47,179,287.11
其中：结算准备金	25,110,622.73	34,310,231.71
交易保证金	19,122,532.55	12,869,055.40
三、郑州期货交易所	39,831,113.33	34,303,911.95
其中：结算准备金	19,062,723.53	21,257,349.70
交易保证金	19,940,509.80	12,218,682.25
交割资金	827,880.00	827,880.00
四、国泰君安期货公司	63,550,531.36	42,929,131.03
其中：结算准备金	4,199,185.44	2,098,547.95
交易保证金	59,351,345.92	40,830,583.08
五、上海国际能源交易中心	10,805,950.14	17,207,978.72
其中：结算准备金	10,200,913.74	16,815,277.72
交易保证金	605,036.40	392,701.00
六、广州期货交易所	8,638,609.17	12,000,357.64
其中：结算准备金	8,590,423.17	12,000,357.64
交易保证金	48,186.00	
合 计	326,886,108.32	291,838,413.86

注：交易保证金为受限资金，年末受限金额为 212,717,330.67 元，年初受限金额为 171,497,684.43 元。

(三) 买入返售金融资产

业务类别	期末余额	期初余额
国债逆回购	4,595,000.00	2,620,000.00
合 计	4,595,000.00	2,620,000.00
减：减值准备		

业务类别	期末余额	期初余额
买入返售金融资产净值	4,595,000.00	2,620,000.00

(四) 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	83,482,144.26	59.91%	47,024,911.56	56.33%
按组合(账龄)计提坏账准备	55,868,711.30	40.09%	1,205,375.87	2.16%
合计	139,350,855.56	100.00%	48,230,287.43	58.49%

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	83,482,144.26	55.52	67,024,911.56	80.29
按组合(账龄)计提坏账准备	66,880,442.24	44.48	156,783.93	0.23
合计	150,362,586.50	100.00	67,181,695.49	44.68

(1) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	24,142,414.62	43.21		63,744,763.87	95.31	
1-2年(含2年)	31,726,296.68	56.79	1,205,375.87	3,135,678.37	4.69	156,783.93
2-3年(含3年)						
3年以上						
合计	55,868,711.30	100.00	1,205,375.87	66,880,442.24	100.00	156,783.93

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
天津联合期货交易所	350,000.00	350,000.00	3年以上	100.00	已无收回可能
甘肃省有色金属材料总公司	415,000.00	415,000.00	3年以上	100.00	已无收回可能

甘肃福盛通商贸有限公司	2,602,293.87	1,306,850.13	3年以上	50.22	存在较大减值风险
江苏荣柯威国际贸易有限公司(回购项目)	41,199,840.00	19,793,351.93	3年以上	48.04	存在较大减值风险
无锡佰亿德特钢有限公司(回购项目)	29,493,511.79	17,398,177.70	3年以上	58.99	存在较大减值风险
无锡环鑫钢业有限公司(回购项目)	4,402,162.63	2,742,195.83	3年以上	62.29	存在较大减值风险
江苏荣柯威国际贸易有限公司(房产抵押项目)	4,570,341.12	4,570,341.12	3年以上	100.00	存在较大减值风险
其他	448,994.85	448,994.85	3年以上	100.00	已无收回可能
合 计	83,482,144.26	47,024,911.56	—	—	—

(3) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
备用金	165,958.25	54,840.44
押金	250,882.80	236,565.28
期货会员资格会费	350,000.00	350,000.00
售房尾款	415,000.00	415,000.00
往来款项	1,165,734.27	1,137,141.39
融资款项	137,003,280.24	148,169,039.39
合 计	139,350,855.56	150,362,586.50

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年06月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏荣柯威国际贸易有限公司	融出资金	41,199,840.00	3年以上	29.57%	39,793,351.93
无锡佰亿德特钢有限公司	融出资金	29,493,511.79	3年以上	21.16%	17,398,177.70
兰州新区综合保税区商贸有限公司	融出资金	22,373,791.36	1-2年	16.06%	745,793.05
中铁二十一局集团第二工程有限公司-周口项目部	融出资金	8,541,273.38	1年以内	6.13%	
中铁二十一局集团第二工程有限公司-中央商务区项目部	融出资金	5,493,821.54	1-2年	3.94%	183,127.38
合 计	—	107,102,238.07	—	76.86%	58,120,450.06

(五) 交易性金融资产

类 别	期末余额		期初余额	
	成本	公允价值	成本	公允价值
交易性金融资产				
其中：权益工具投资	96,547,603.65	72,958,241.33	98,517,515.00	75,891,107.96
合 计	96,547,603.65	72,958,241.33	98,517,515.00	75,891,107.96

(六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
甘肃国通大宗 商品供应链管理 股份有限公司	53,015,651.38			-4,733,875.86						48,281,775.52	
合 计	53,015,651.38			-4,733,875.86						48,281,775.52	

(续)

被投资 单位名称	企业 类型	注册 地	法定代表人 /执行事务 合伙人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比 例(%)	期末资产总额	期末负债总 额	期末净资产 总额	2023年1-6月营 业收入总额	2023年1-6月 净利润
甘肃国通大宗 商品供应链管理 股份有限公司	有限 公司	甘肃 兰州	韩晓东	仓储、物流； 运输代理；货 物销售；商品 加工及包装	15,000.00	30.00	650,627,040.59	491,633,639.19	158,993,401.40	976,561,385.78	-15,779,586.19

(七) 固定资产

项 目	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
期初余额	7,792,199.35	1,819,396.14	9,611,595.49
本期增加金额	2,002,047.76		2,002,047.76
(1) 购置	2,002,047.76		2,002,047.76
本期减少金额	11,700.00		11,700.00
(1) 处置或报废	11,700.00		11,700.00
(2) 其他			
期末余额	9,782,547.11	1,819,396.14	11,601,943.25
二、累计折旧			
期初余额	6,249,416.14	1,374,604.64	7,624,020.78
本期增加金额	374,440.91	41,995.80	416,436.71
(1) 计提	374,440.91	41,995.80	416,436.71
本期减少金额	11,348.88		11,348.88
(1) 处置或报废	11,348.88		11,348.88
(2) 其他			
期末余额	6,612,508.17	1,416,600.44	8,029,108.61
三、减值准备			
四、账面价值			
期末余额	3,170,038.94	402,795.70	3,572,834.64
期初余额	1,542,783.21	444,791.50	1,987,574.71

(八) 期货会员资格投资

项 目	期末余额	期初余额
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00

(九) 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
期初余额	9,144,382.76	9,144,382.76

项 目	软件	合 计
本期增加金额	185,840.71	185,840.71
(1) 购置	185,840.71	185,840.71
本期减少金额		
(1) 处置		
期末余额	9,330,223.47	9,330,223.47
二、累计摊销		
期初余额	7,022,033.52	7,022,033.52
本期增加金额	454,402.05	454,402.05
(1) 计提	454,402.05	454,402.05
本期减少金额		
(1) 处置		
期末余额	7,476,435.57	7,476,435.57
三、减值准备		
四、账面价值		
期末余额	1,853,787.90	1,853,787.90
期初余额	2,122,349.24	2,122,349.24

(十) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
期初余额	13,749,671.31	13,749,671.31
本期增加金额		
(1) 购置		
本期减少金额		
(1) 处置		
期末余额	13,749,671.31	13,749,671.31
二、累计折旧		
期初余额	4,332,692.07	4,332,692.07
本期增加金额	1,063,932.84	1,063,932.84
(1) 计提	1,063,932.84	1,063,932.84
本期减少金额		
(1) 处置		

项 目	房屋建筑物	合 计
期末余额	5,396,624.91	5,396,624.91
三、减值准备		
四、账面价值		
期末余额	8,353,046.40	8,353,046.40
期初余额	9,416,979.24	9,416,979.24

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	303,499.30	1,213,997.18	303,499.30	1,213,997.18
交易性金融资产公允价值变动	275,675.16	1,102,700.66		
可抵扣亏损	7,452,276.47	29,809,105.88	2,566,373.94	10,265,495.75
小 计	8,031,450.93	32,125,803.72	2,869,873.24	11,479,492.93
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动			93,398.24	373,592.96
小 计			93,398.24	373,592.96

注 1：公司纳入合并范围内的结构化产品因财政部和国家税务总局并未出台针对客户资产管理业务所得税问题的具体规定，因此暂时不考虑递延所得税费用。

(十二) 其他资产

(1) 其他资产明细

项 目	期末余额	期初余额
其他资产-资产管理计划对外借款	46,700,000.00	46,700,000.00
其他资产-资产管理计划应收利息	2,633,567.35	2,633,567.35
长期待摊费用	200,814.83	237,338.46
预付款项	963,020.85	1,687,248.04
待抵扣的进项税	4,942,524.65	4,768,655.82
其他非流动资产	65,538,973.97	66,588,170.93
合 计	120,978,901.65	122,614,980.60
减：减值准备	49,333,567.35	49,333,567.35
其他资产净值	71,645,334.30	73,281,413.25

①资产管理计划对外借款及利息

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
本金	46,700,000.00	46,700,000.00	
利息	2,633,567.35	2,633,567.35	
合 计	49,333,567.35	49,333,567.35	

②长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
租入固定资产 装修费	237,338.46		36,523.63		200,814.83	
合 计	237,338.46		36,523.63		200,814.83	

③预付账款明细情况

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	963,020.85	100.00	1,687,248.04	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合 计	963,020.85	100.00	1,687,248.04	100.00

(十三) 资产减值及损失准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款坏账准备	67,181,695.49	1,048,591.94	20,000,000.00	48,230,287.43
其他资产减值准备	46,700,000.00			46,700,000.00
应收利息减值准备	2,633,567.35			2,633,567.35
合 计	116,515,262.84	1,048,591.94	20,000,000.00	97,563,854.78

其中：金融工具及其他项目预期信用减值准备情况

项目	第1阶段 12个月预期信用 损失	第2阶段 整个存续期预期信 用损失	第3阶段	合计
其他应收款减值准备	423,467.43	794,078.84	47,012,741.16	48,230,287.43
其他资产减值准备			49,333,567.35	49,333,567.35
其中：资产管理计划对外借款			46,700,000.00	46,700,000.00
应收利息减值准备			2,633,567.35	2,633,567.35
合 计	423,467.43	794,078.84	96,346,308.51	97,563,854.78

其他应收款坏账准备计提原因详见本附注十五。

(十四) 应付货币保证金

(1) 按自然人、法人列示

项 目	期末余额	期初余额
个人客户	316,729,412.44	263,217,398.04
法人客户	152,036,926.65	107,605,404.54
合 计	468,766,339.09	370,822,802.58

(2) 其中按交易所存放的货币保证金列示

项 目	期末余额	期初余额
上海期货交易所	157,826,749.04	136,217,747.41
其中：应付货币保证金	157,826,749.04	136,217,747.41
郑州期货交易所	37,831,113.33	32,303,911.95
其中：应付货币保证金	37,831,113.33	32,303,911.95
大连期货交易所	42,233,155.28	45,179,287.11
其中：应付货币保证金	42,233,155.28	45,179,287.11
国泰君安期货公司	63,050,531.36	42,429,131.03
其中：应付货币保证金	63,050,531.36	42,429,131.03
上海国际能源交易中心	8,805,950.14	15,207,978.72
其中：应付货币保证金	8,805,950.14	15,207,978.72
广州期货交易所	6,638,609.17	10000357.64
其中：应付货币保证金	6,638,609.17	10000357.64
合 计	316,386,108.32	281,338,413.86

注：按交易所列示的客户保证金不包括存入银行应付客户保证金及存放交易所的结算保证金。

(十五) 期货风险准备金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
期货风险准备金	11,286,291.72	387,061.17		11,673,352.89
合 计	11,286,291.72	387,061.17		11,673,352.89

注：本公司期货风险准备金按代理手续费收入减应付交易所手续费后的净收入的 5%提取风险准备金。本期净手续费收入为 7,741,223.65 元，计提期货风险准备金 387,061.17 元。

(十六) 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

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	687,001.46	11,081,520.11	11,638,779.80	129,741.77
二、离职后福利-设定提存计划	180,776.88	350,841.41	190,291.80	341,326.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	867,778.34	11,432,361.52	11,829,071.60	471,068.26

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	560,232.00	7,490,417.66	8,000,549.66	50,100.00
2、职工福利费	-			-
3、社会保险费	47,916.30	707,886.18	755,802.48	-
其中：医疗保险费	47,916.30	691,476.94	739,393.24	-
工伤保险费	-	16,409.24	16,409.24	-
生育保险费				
4、住房公积金	-	1,290,218.60	1,290,218.60	-
5、工会经费和职工教育经费	78,853.16	98,284.87	97,496.26	79,641.77
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
合 计	687,001.46	9,586,807.31	10,144,067.00	129,741.77

(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
1、基本养老保险	-	1,436,432.52	1,436,432.52	-
2、失业保险费	-	57,455.28	57,455.28	-
3、企业年金缴费	180,776.88	350,841.41	190,291.80	341,326.49
合 计	180,776.88	1,844,729.21	1,684,179.60	341,326.49

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	201,959.40	145,405.54
企业所得税		897,308.51
城市维护建设税	3,375.48	12,770.29
教育费附加	1,446.64	5,472.99
地方教育费附加	964.42	3,648.67

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	36,040.52	99,268.05
其他	3,600.00	3,600.00
合 计	247,386.46	1,167,474.05

(十八) 其他应付款

按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	24,335,080.81	643,439.51
1-2年(含2年)	20,500.00	515,000.00
2-3年(含3年)	415,000.00	
3年以上	13,897,044.24	13,897,044.24
合 计	38,667,625.05	15,055,483.75

(十九) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,760,866.17	11,697,023.16
减: 未确认融资费用	1,608,752.19	1,835,238.34
合 计	9,152,113.98	9,861,784.82

(二十) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
有限售条件股份	145,000,000.00	29.00			145,000,000.00	29.00
无限售条件股份	355,000,000.00	71.00			355,000,000.00	71.00
合 计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

(二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	43,507,326.45			43,507,326.45
合 计	43,507,326.45			43,507,326.45

(二十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	8,030,378.58			8,030,378.58	按净利润的10%提取
合 计	8,030,378.58			8,030,378.58	

(二十三) 一般风险准备

项 目	期初余额	本年计提	本期减少	期末余额
一般风险准备	10,289,125.97			10,289,125.97
合 计	10,289,125.97			10,289,125.97

(二十四) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
期初余额	-45,175,302.78	-39,186,001.82
追溯调整后余额	-45,175,302.78	-39,186,001.82
本期增加额	-26,148,944.83	-5,989,300.96
其中：本年净利润转入	-26,148,944.83	-5,989,300.96
本期减少额		
其中：提取盈余公积数（附注六、（二十二））		
提取一般风险准备（附注六、（二十三））		
分配现金股利		
期末余额	-71,324,247.61	-45,175,302.78

(二十五) 手续费及佣金净收入

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	变动（%）
手续费净收入	7,741,223.65	8,907,577.51	-13.09
其他手续费及佣金收入	634,064.60	353,890.86	79.17
投资咨询业务收入			
合 计	8,375,288.25	9,261,468.37	-9.57

(2) 按行政区域统计列示

省 份	本期发生额		上期发生额	
	营业部数量	手续费及佣金净收入	营业部数量	手续费及佣金净收入
甘肃省	2	5,326,649.74	2	5,817,585.62
其中：兰州市	1	4,283,454.51	1	4,331,298.25
酒泉市	1	1,043,195.23	1	1,486,287.37
上海市	1	512,723.90	1	959,627.68
宁夏回族自治区	1	1,350,829.51	1	1,521,558.36
广东省深圳市	1	551,020.50	1	608,805.85
合 计	5	7,741,223.65	5	8,907,577.51

注：本公司营业机构五家，为总部、深圳分公司、宁夏分公司及两家营业部。

(二十六) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额	变动(%)
利息收入	6,459,820.48	10,681,404.46	-39.52
减：利息支出	856,406.58	831,652.11	2.99
利息净收入	5,603,413.90	9,849,752.35	-43.11

(二十七) 投资收益

(1) 按类别列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,733,875.86	-19,006.77
处置交易性金融资产的投资收益	-3,998,787.36	-9,374,076.82
合计	-8,732,663.22	-9,393,083.59

(2) 对联营企业的投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
甘肃国通大宗商品供应链管理股份有限公司	-4,733,875.86	-19,006.77
合计	-4,733,875.86	-19,006.77

(二十八) 公允价值变动收益

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	3,926,257.72	1,322,001.13
合计	3,926,257.72	1,322,001.13

(二十九) 其他业务收入和其他业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房租收入	641,223.87	1,049,196.96	717,432.12	1,049,196.96
其他	-607,182.47		237,735.84	-
合计	34,041.40	1,049,196.96	955,167.96	1,049,196.96

(三十) 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
个税手续费返还	15,070.76	14,977.99	15,070.76
“以工代训”补贴			
合计	15,070.76	14,977.99	15,070.76

(三十一) 提取期货风险准备金

项 目	本期发生额	上期发生额
期货风险准备金	387,061.17	445,378.89
合 计	387,061.17	445,378.89

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	变动(%)
城市维护建设税	16,101.54	26,820.22	-39.96
教育费附加	6,900.67	11,494.41	-39.96
地方教育费附加	4,600.45	7,662.91	-39.96
印花税	446.97	24,312.90	-98.16
土地使用税	1,555.92	1,555.92	
其他	4,654.21	7,389.65	-37.02
合 计	34,259.76	79,236.01	-56.76

(三十三) 业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额	变动(%)
职工薪酬	10,328,071.64	10,430,220.57	-0.98
业务招待费	166,724.11	179,695.47	-7.22
折旧费	416,436.71	559,068.94	-25.51
房租物业费	1,151,634.24	1,084,254.78	6.21
咨询费	774,213.79	921,155.45	-15.95
公杂费	182,507.62	167,542.84	8.93
差旅费	263,640.15	121,905.01	116.27
无形资产摊销	454,402.05	567,946.03	-19.99
电子设备运转费	2,403,213.51	1,806,412.72	33.04
中介机构费用	-1,484,717.69	385,876.90	-484.76
席位费、监管费	303,867.92	213,773.58	42.14
其他	892,231.88	484,952.53	83.98
合 计	15,852,225.93	16,922,804.82	-6.33

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-18,951,408.06	265,118.43
合 计	-18,951,408.06	265,118.43

(三十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,500.00	14,464.59	1,500.00
固定资产清理收入			
其他	0.41	1.21	0.41
合 计	1,500.41	14,465.80	1,500.41

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	351.12	768.00	351.12
其中：固定资产毁损报废损失	351.12	768.00	351.12
对外捐赠支出		52,750.00	
扶贫支出	54,500.00		54,500.00
其他	42,221,600.00	20,013.86	42,221,600.00
合 计	42,276,451.12	73,531.86	42,276,451.12

注：其他为资管产品金惠 21 号投资者和解补偿款 38,160,000.00 元，律师费 4,061,600.00 元。

(三十七) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-31,194.97	533,294.94
递延所得税费用	-5,254,975.94	264,220.68
合 计	-5,286,170.91	797,515.62

(三十八) 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
应付货币保证金增加	97,943,536.51	15,663,657.45
受限的应收货币保证金减少		
营业外收入	1,500.41	29,443.79
其他业务收入	780,309.01	955,167.96
往来款	34,462,494.39	
押金收回	1,854.72	67,800.00
合 计	133,189,695.04	16,716,069.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
受限的应收货币保证金增加	41,219,646.24	
应付货币保证金减少		
往来款项增加		87,800.00
代收往来款减少		
营业外支出	18,234,500.00	72,763.86
其他	14,000.00	13,331,261.34
合 计	59,468,146.24	13,491,825.20

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的房屋租金	947,235.29	761,300.75
合 计	947,235.29	761,300.75

## 七、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司的权益

(单位：万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	华龙新瑞 资本管理 有限公司	二级	境内金融子 企业	甘肃 兰州	资产管理、 贸易	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	投资 设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

详见附注六、(六) 长期股权投资。

### (三) 在合并的结构化主体中的权益

本公司通过综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬将使本公司面临可变回报的影响是否重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

2023年6月30日，因结构化主体持有资产计提减值损失，合并结构化主体的净资产为人民币-14,860.64元。本公司持有在上述合并结构化主体中的权益体现在母公司资产负债表中交易性金融资产的金额为人民币0.00元。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨识和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收货币保证金、应收质押保证金、应收利息、其他应收款、交易性金融资产、其他资产。本公司管理层会持续监控以上信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，应收货币保证金存放于四大期货交易所，无应收质押保证金和应收结算担保金，因此不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

本公司期货经纪业务，各营业部员工根据每日结算结果配合公司风险管理部门对营业部客户的风险程度进行每日监控，根据本公司统一的风险控制制度，协助公司风险控制部门通知客户追加保证金或强行平仓，以管理客户违约风险。

本公司一般交易涉及交易性金融资产和衍生金融资产，交易双方须有良好的信用评级。鉴于交易对方的信用评级良好，并不预期交易对方会无法履行义务，并认为不存在重大信用风险。

对于其他应收款（包括融出资金等），本公司运用个别方式和组合方式定期对其他收款的可回收性进行评估，如有需要，会计提减值损失。

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可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司暂无短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。

本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量，包括按合同利率（如果是浮动利率则按2023年6月30日的现行利率）计算利息的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项 目	期末余额			
	1年以内实时偿还	1年至2年	2年至3年	资产负债表账面价值
应付货币保证金	468,766,339.09			468,766,339.09
其他应付款	38,667,625.05			38,667,625.05
合 计	507,433,964.14			507,433,964.14

(续)

项 目	期初余额			
	1年以内实时偿还	1年至2年	2年至3年	资产负债表账面价值
应付货币保证金	370,822,802.58			370,822,802.58
其他应付款	15,020,597.77			15,020,597.77
合 计	385,843,400.35			385,843,400.35

## 十、公允价值的披露

截至2023年6月30日，本公司交易性金融资产为投资的上市公司股票，持续以公允价值计量，为公允价值第一层级。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华龙证券股份有限公司	甘肃兰州	证券公司	6,335,194,518.00	40.87	40.87

### (二) 公司实际控制人

本公司实际控制人为甘肃省人民政府。

### (三) 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
光大兴陇信托有限责任公司	其他股东
戎艳琳	其他股东
戎国成	主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员
华商基金管理有限公司	母公司的联营企业

### (四) 关联方交易情况

#### (1) 关联方交易情况

关联方在本公司开户及期货交易情况

①华龙证券股份有限公司

项 目	本期	上期
开户数	1	1
期末权益	20,500,441.09	20,432,919.29
成交额	0.00	7,727,966,000.00
收取的手续费	0.00	36,075.00

②华商基金管理有限公司

项 目	本期	上期
开户数	31	30
期末权益	41,340,802.90	5,182,429.46
成交额	11,771,989,766.00	
收取的手续费	425,832.56	

③戎国成

项 目	本期	上期
开户数	1	
期末权益	84,167,628.26	
成交额	36,751,689,220.00	
收取的手续费	1,149,962.37	

(2) 本公司在关联方（华龙证券股份有限公司）开户及股票交易手续费情况

项 目	本期	上期
成交额	1,337,131,891.74	1,278,570,658.32
支付的手续费	317,995.05	296,881.14

(3) 关联租赁情况

项 目	本期	上期
华龙证券（租赁付款额）	150,780.00	150,780.00
合 计	150,780.00	150,780.00

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期	上期
关键管理人员报酬	109.91	124.37

(5) 本公司在关联方投资管理的集合资产管理计划

年度	关联方	期末持有公司管理的集合资产管理计划名称	期末持有的份额	期末净值	当期公司收取的管理费
本期	华龙证券股份有限公司	华龙证券金智汇 22 号集合资产管理计划	3,137,690.09	2,466,538.18	-
		华龙证券金智汇金债 5 号集合资产管理计划	34,286,833.86	35,675,450.63	-
合 计			37,424,523.95	38,141,988.81	

## 十二、预计负债

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司与资管产品金惠 21 号投资者达成和解，已支付和解补偿款 18,180,000.00 元，律师费 300,000.00 元，同时确认预计负债 23,741,600.00 元，其中和解补偿款为 19,980,000.00 元，律师费 3,761,600.00 元。

## 十三、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

无

## 十五、其他重大事项

本公司之子公司华龙新瑞与江阴大尊贸易有限公司、无锡佰亿德特钢有限公司等开展回购业务，到期后对手方未按约还款且出现抵押物与约定不符的情况，本金 73,318,457.82 元，利息 1,777,056.60 元。华龙新瑞公司向兰州市公安局报案，2019 年 12 月 16 日，兰州市公安局出具《立案决定书》，正式立案侦查。因此事项，华龙新瑞公司计提了相应减值准备，其中本金及利息分别计提减值准备 58,156,668.86 元、1,777,056.60 元。

截止 2023 年 6 月 30 日，荣柯威回购项目收到回款 2000 万元，转回后剩余的减值准备为 38,156,668.86 元。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	2,427,990.06	71.51	2,427,990.06	100
按组合（账龄）计提坏账准备	967,215.36	28.49		
合 计	3,395,205.42	100.00	2,427,990.06	100

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	2,427,990.06	73.09	2,427,990.06	100
按组合(账龄)计提坏账准备	893,951.63	26.91		
合 计	3,321,941.69	100	2,427,990.06	100

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	967,215.36	28.49		893,951.63	26.91	
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上						
合 计	967,215.36	28.49		893,951.63	26.91	

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)
天津联合期货交易所	350,000.00	350,000.00	3年以上	100.00
甘肃省有色金属材料总公司	415,000.00	415,000.00	3年以上	100.00
应收陕西国投信托计划利息	1,243,071.70	1,243,071.70	3年以上	100.00
金惠 21-3 资产管理计划	20,952.05	20,952.05	3年以上	100.00
金惠 21-4 资产管理计划	262,557.03	262,557.03	3年以上	100.00
金惠 7-3 资产管理计划	19,882.65	19,882.65	3年以上	100.00
金惠 7-4 资产管理计划	116,526.63	116,526.63	3年以上	100.00
合 计	2,427,990.06	2,427,990.06	—	—

(3) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
管理费收入及其他	2,383,504.25	2,350,050.69
押金及员工备用金	246,701.17	206,891.00
期货会员资格会费	350,000.00	350,000.00

售房尾款	415,000.00	415,000.00
合 计	3,395,205.42	3,321,941.69

(4) 其他应收款前五名

按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收陕西国投信托计划利息	管理费收入	1,243,071.70	3年以上	36.61	1,243,071.70
金惠 10 号资产管理计划	管理费收入	654,514.19	1年以内	19.28	
甘肃省有色金属材料总公司	售房尾款	415,000.00	3年以上	12.22	415,000.00
天津联合期货交易所	期货会员资格会费	350,000.00	3年以上	10.31	350,000.00
金惠 21-4 资产管理计划	管理费收入	262,557.03	3年以上	7.73	262,557.03
合 计		2,925,142.92		86.15	2,270,628.73

(二) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	250,000,000.00			250,000,000.00
小 计	250,000,000.00			250,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	250,000,000.00			250,000,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合 计		250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00
华龙新瑞资本管理有限公司	成本法	250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	累计减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
华龙新瑞资本管理有限公司	100.00	100.00			
合 计	100.00	100.00			

(三) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额	变动 (%)
手续费净收入	7,741,223.65	8,907,577.51	-13.09
其他手续费及佣金收入	634,064.60	353,890.86	79.17

投资咨询业务收入			
合 计	8,375,288.25	9,261,468.37	-9.57

(四) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额	变动 (%)
利息净收入	5,370,592.84	5,634,311.60	-4.68
其中：利息收入	6,226,999.42	6,465,963.71	-3.7
减：利息支出	856,406.58	831,652.11	2.98
合 计	5,370,592.84	5,634,311.60	-4.68

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	-393,733.79	-9,156,606.31
合 计	-393,733.79	-9,156,606.31

## 十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500.00	14,464.59
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,998,787.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,276,450.71	-73,530.65
代收代缴的手续费返还	15,070.76	14,977.99
小 计	-46,258,667.31	-44,088.07
所得税影响额	-11,564,666.83	-11,022.02
合 计	-34,694,000.48	-33,066.05

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			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	本年度	-5.19	-0.0523	-0.0523
	上年度	-1.46	-0.0151	-0.0151
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	本年度	1.7	0.0171	0.0171
	上年度	-1.45	-0.0151	-0.0151

华龙期货股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,998,787.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,276,450.71
代收代缴的手续费返还	15,070.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-46,258,667.31</b>
减：所得税影响数	-11,564,666.83
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-34,694,000.48</b>

境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用