



混沌天成

NEEQ : 871102

混沌天成期货股份有限公司

Chaos Ternary 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、公司负责人黄璐、主管会计工作负责人刘江飞及会计机构负责人（会计主管人员）刘江飞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.....	18
第四节 股份变动及股东情况.....	20
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第六节 财务会计报告.....	24
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	100
附件 II 融资情况.....	100

备查文件目录	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
	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	混沌天成期货股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、混沌天成	指	混沌天成期货股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中期协	指	中国期货业协会
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公开转让说明书》	指	《混沌天成期货股份有限公司公开转让说明书》
《公司章程》	指	《混沌天成期货股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《混沌天成期货股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《混沌天成期货股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《混沌天成期货股份有限公司监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、首席风险官
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
本期期初	指	2023年1月1日
本期期末	指	2023年6月30日
混沌集团	指	上海混沌投资（集团）有限公司
天成资产管理公司	指	混沌天成资产管理（上海）有限公司
天成资本管理公司	指	混沌天成资本管理有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	混沌天成期货股份有限公司		
英文名称及缩写	Chaos Ternary Futures Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	黄璐	成立时间	1995年1月3日
控股股东	控股股东为上海混沌投资（集团）有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为葛卫东先生，无一致行动人
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（J674）-其他期货市场服务（J6749）		
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		
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	混沌天成	证券代码	871102
挂牌时间	2017年3月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	810,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄璐	联系地址	广东省深圳市福田区福华三路卓越世纪中心3号楼A区2701-0710室
电话	0755-23998970	电子邮箱	chaosqh@chaosqh.com
传真	0755-23997499		
公司办公地址	广东省深圳市福田区福华三路卓越世纪中心3号楼A区2701-2710室	邮政编码	518026
公司网址	http://www.chaosqh.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	91440300708113940N		
注册地址	广东省深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室		
注册资本（元）	810,000,000	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

公司的主要经营范围为：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、风险管理、资产管理等相关业务。经过二十多年的稳健发展，已初步形成由母公司开展期货经纪业务为核心，依托子公司混沌天成资本管理有限公司开展资产管理业务、基差贸易，境外子公司混沌天成国际有限公司开展境外证券及期货交易服务。在本报告期内，公司各项业务牌照布局较为完善，且通过不同业务之间的资源整合和协作发展，能有效提升公司整体竞争能力。

期货经纪业务方面，主要包括为期货交易所上市的商品期货及金融期货提供经纪业务服务，并向客户收取一定比例的手续费。商品期货是指标的物为实物商品的期货合约。商品期货经纪是指期货公司接受客户要求，代理客户进行商品期货交易的业务。金融期货是指以金融工具为标的物的期货合约。金融期货经纪是指代理客户进行金融期货交易的业务。截至报告期内，公司通过进一步拓展业务布局，现在全国拥有 8 家分支机构。同时，公司是郑州商品交易所、大连商品交易所、上海期货交易所、上海国际能源交易中心的会员以及中国金融期货交易所的交易结算会员。

风险管理业务方面，主要由子公司混沌天成资本管理有限公司开展基差贸易和纯盘面期货业务。基差贸易业务是指公司以确定价格或以点价、均价等方式提供报价并与客户进行现货交易的业务行为。公司通过运用在期货市场积累的经验，利用基差交易的模式，在采购与销售商品的同时，完成对应期货头寸的开仓与平仓，通过对基差变化的判断以获取利润。截至报告期内，公司基差贸易业务规模逐年稳步提升，经营品种也在不断延伸至优势品种的产业链端。

资产管理业务方面，是指公司向合格投资者非公开募集资金或者接受合格投资者财产委托，依照法律法规和资产管理合同的约定，为投资者的利益开展投资活动，并根据合同约定收取管理费和业绩报酬的业务。公司作为管理人设立资产管理计划，投资范围主要包括：股票、债券、资产支持证券、期货、证券投资基金、其他资产管理计划等。

投资咨询业务方面，主要指公司基于客户委托，协助客户建立风险管理制度、操作流程，提供风险管理咨询、专项培训等的风险管理顾问服务；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；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的交易咨询服务。截至报告期内，公司主要按照客户需求为客户提供宏观经济形势分析、国债期货、股指期货等期货产品行业情况、市场走势等相关信息等业务服务，为客户投资交易决策提供帮助与支持。境外金融服务业务方面，混沌天成国际致力于为客户提供丰富的投资产品及优质的跨境金融服务，具备期货、证券、资产管理等牌照，可从事经纪业务、结算业务、资管业务等。

公司根据国内经济形势的变化和对期货行业发展趋势的判断，明确了构筑“扎根传统业务，夯实基础，大力拓展创新业务，以传统业务为基础促进创新业务”的双轮驱动业务发展思路。

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	329,724,616.25	1,637,462,655.15	-79.86%
毛利率%	0.15%	-0.17%	
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,384,897.88	-112,245,927.97	88.08%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,066,514.39	-114,410,742.35	87.71%
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)	-1.23%	-9.13%	-
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)	-1.29%	-9.30%	-
基本每股收益	-0.02	-0.14	85.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,757,599,779.40	4,731,249,569.73	-20.58%
负债总计	2,613,917,158.94	3,591,521,267.92	-27.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,091,343,142.06	1,085,635,894.22	0.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.34	0.75%
资产负债率%(母公司)	69.91%	72.01%	-
资产负债率%(合并)	69.56%	75.91%	-
流动比率	1.42	1.30	-
利息保障倍数	-14.16	-10.50	-
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	-630,122,242.92	-948,613,163.17	33.57%
应收账款周转率	516.65	656.09	-
存货周转率	3.91	24.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.58%	16.93%	-
营业收入增长率%	-79.86%	129.79%	-
净利润增长率%	86.63%	-1,477.76%	-
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	508,217,661.56	473,988,505.80	7.22%
风险资本准备总额	88,125,494.91	94,758,931.10	-7.00%
净资本与风险资本准备总额的比例	576.70%	500.20%	-
净资本与净资产的比例	47.38%	45.19%	-
扣除客户保证金的流动资产	706,896,846.29	692,265,959.38	2.11%
扣除客户权益的流动负债	38,951,294.85	57,963,068.12	-32.80%
流动资产与流动负债的比例(扣除客户权益)	1,814.82%	1,194.32%	-

负债与净资产的比例（扣除客户权益）	4.15%	6.26%	
结算准备金额	101,618,223.99	170,551,531.63	-40.42%

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	1,236,420,670.99	32.90%	2,128,775,006.04	44.99%	-41.92%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	628,054.59	0.02%	648,342.04	0.01%	-3.13%
应收货币保证金	1,368,248,742.72	36.41%	1,229,577,576.69	25.99%	11.28%
应收质押保证金	166,865,360.00	4.44%	164,157,840.00	3.47%	1.65%
交易性金融资产	678,368,616.99	18.05%	882,695,646.85	18.66%	-23.15%
预付款项	1,906,287.51	0.05%	1,872,744.25	0.04%	1.79%
应收结算担保金	10,046,045.05	0.27%	10,049,607.23	0.21%	-0.04%
应收风险损失款	136,712.31	0.00%	136,712.31	0.00%	0.00%
其他应收款	35,098,248.57	0.93%	4,842,261.56	0.10%	624.83%
买入返售金融资产	65,495,669.79	1.74%	92,944,077.67	1.96%	-29.53%
存货	64,195,145.22	1.71%	76,008,976.14	1.61%	-15.54%
其他流动资产	68,032,780.80	1.81%	64,118,211.12	1.36%	6.11%
期货会员资格投资	1,400,000.00	0.04%	1,400,000.00	0.03%	0.00%
固定资产	9,033,197.65	0.24%	9,465,983.85	0.20%	-4.57%
使用权资产	20,670,052.74	0.55%	27,375,879.99	0.58%	-24.50%
无形资产	2,274,773.00	0.06%	1,587,477.89	0.03%	43.29%
长期待摊费用	1,263,499.31	0.03%	1,335,197.13	0.03%	-5.37%
递延所得税资产	27,515,914.92	0.73%	34,258,021.96	0.72%	-19.68%
其他非流动资产	7.24	0.00%	7.01	0.00%	3.28%
应付货币保证金	2,299,501,938.35	61.20%	2,588,428,357.53	54.71%	-11.16%
应付质押保证金	166,865,360.00	4.44%	164,157,840.00	3.47%	1.65%
交易性金融负债	34,324,523.36	0.91%	81,028,022.90	1.71%	-57.64%
期货风险准备金	22,527,880.40	0.60%	21,807,297.89	0.46%	3.30%
应付票据	0.00	0.00%	619,000,000.00	13.08%	-100.00%
应付账款	28,531.80	0.00%	362,295.50	0.01%	-92.12%
合同负债	14,247,897.09	0.38%		0.00%	
应付期货投资者保障基金	45,653.89	0.00%	124,104.75	0.00%	-63.21%
应付手续费及佣金	202,790.29	0.01%	324,637.58	0.01%	-37.53%
应付职工薪酬	11,734,259.46	0.31%	12,243,871.79	0.26%	-4.16%

应交税费	33,126,960.82	0.88%	52,305,834.37	1.11%	-36.67%
其他应付款	10,415,271.40	0.28%	23,396,518.90	0.49%	-55.48%
一年内到期的非流动负债	11,738,833.84	0.31%	12,420,283.02	0.26%	-5.49%
其他流动负债	0.00	0.00%		0.00%	
租赁负债	9,157,258.24	0.24%	14,803,435.88	0.31%	-38.14%
递延所得税负债	0.00	0.00%	1,118,767.81	0.02%	-100.00%
股本	810,000,000.00	21.56%	810,000,000.00	17.12%	0.00%
资本公积	229,884,552.95	6.12%	229,884,552.95	4.86%	0.00%
其他综合收益	31,620,235.62	0.84%	12,528,089.90	0.26%	152.39%
盈余公积	35,053,276.79	0.93%	35,053,276.79	0.74%	0.00%
一般风险准备	42,298,229.52	1.13%	42,298,229.52	0.89%	0.00%
未分配利润	-57,513,152.82	-1.53%	-44,128,254.94	-0.93%	-30.33%
少数股东权益	52,339,478.40	1.39%	54,092,407.59	1.14%	-3.24%
资产总计	3,757,599,779.40	100.00%	4,731,249,569.73	100.00%	-20.58%

项目重大变动原因:

1、货币资金,本期较上期减少 41.92%,主要原因是:

- (1) 母公司客户权益下降,交易所利率上升,存放在交易所的客户资金增加;
- (2) 全资子公司混沌天成资本管理有限公司定期存款到期支付采购业务银行承兑汇票所致。

(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	329,724,616.25	-	1,637,462,655.15	-	-79.86%
手续费及佣金净收入	17,635,500.26	5.35%	28,007,316.98	1.71%	-37.03%
其中: 经纪业务手续费收入	15,308,311.25	4.64%	24,331,563.52	1.49%	-37.08%
资产管理业务收入	2,277,189.01	0.69%	4,307,246.64	0.26%	-47.13%
投资咨询业务收入	50,000.00	0.02%	1,713,207.50	0.10%	-97.08%
代理销售金融产品收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他手续费及佣金收入	0.00	0.00%	-2,344,700.68	-0.14%	100.00%
利息净收入	22,658,074.79	6.87%	11,997,812.45	0.73%	88.85%
投资收益	-25,526,854.72	-7.74%	77,966,775.69	4.76%	-132.74%
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	39,842,609.03	12.08%	-201,783,680.82	-12.32%	119.75%
汇兑收益		0.00%		0.00%	

其他业务收入	274,694,745.50	83.31%	1,718,158,380.36	104.93%	-84.01%
其中：风险管理业务收入	274,649,273.81	83.30%	1,718,086,313.24	104.92%	-84.01%
其他收益	385,045.03	0.12%	3,116,050.49	0.19%	-87.64%
二、营业成本	339,358,127.47	102.92%	1,775,756,373.29	108.45%	-80.89%
提取期货风险准备金	720,582.51	0.22%	1,157,253.54	0.07%	-37.73%
税金及附加	220,998.17	0.07%	800,397.95	0.05%	-72.39%
业务及管理费	64,172,955.42	19.46%	52,747,489.26	3.22%	21.66%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
信用减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他业务成本	274,243,591.37	83.17%	1,721,051,232.54	105.10%	-84.07%
三、营业利润	-9,633,511.22	-2.92%	-138,293,718.14	-8.45%	93.03%
营业外收入	600,003.40	0.18%	0.25	0.00%	240,001,260.00%
营业外支出	16,173.32	0.00%	0.00	0.00%	
四、利润总额	-9,049,681.14	-2.74%	-138,293,717.89	-8.45%	93.46%
五、净利润	-15,137,827.07	-	-113,242,410.83	-	86.63%

项目重大变动原因：

- 1、公允价值变动损益：本期较上年同期增加 119.75%，主要原因是本期母公司股票投资浮盈而去年同期浮亏所致。
- 2、其他业务收入：本期较上年同期减少 84.01%，主要原因是本期全资子公司混沌天成资本管理有限公司基差业务盈利空间小，基差贸易成交量减少所致。
- 3、其他业务成本：本期较上年同期减少 84.07%，主要原因是本期全资子公司混沌天成资本管理有限公司基差业务盈利空间小，基差贸易成交量减少所致。

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	17,635,500.26	28,007,316.98	-37.03%
利息净收入	22,658,074.79	11,997,812.45	88.85%
其他业务收入	274,694,745.50	1,718,158,380.36	-84.01%
投资收益	-25,526,854.72	77,966,775.69	-132.74%
公允价值变动收益	39,842,609.03	-201,783,680.82	119.75%
其他收益	385,045.03	3,116,050.49	-87.64%
资产处置收益	35,496.36	0.00	
收入合计	329,724,616.25	1,637,462,655.15	-79.86%

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%
广东	1	12,899,577.68	3.91%
广西	1	21,618.20	0.01%

上海	1	915,196.40	0.28%
浙江	1	92,133.39	0.03%
北京	1	19,673.99	0.01%
云南	1	198,790.26	0.06%
湖北	1	420,295.97	0.13%
四川	1	196,995.28	0.06%
山东	1	61,846.69	0.02%
河南	1	51,250.20	0.02%
香港		2,758,122.20	0.84%
合计	10	17,635,500.26	5.35%

收入构成变动的的原因:

报告期内,公司实现经纪业务手续费收入 15,308,311.25 元,本期占营业收入比例比上期增加 212.45%,主要是因为本期营业收入较去年减少 79.86%所致;实现资产管理业务收入 2,277,189.01 元,本期占营业收入比例比上期增加 162.55%,主要是因为营业收入较去年减少 79.86%所致;实现利息净收入 22,658,074.79 元,本期占营业收入比例比上期增加 837.87%,主要是因为全资子公司混沌天成资本管理有限公司去年同期发生票据贴现利息支出 10,723,888.83 元而本期未发生;投资收益本期占营业收入比例比上期减少 262.60%,主要是因为本期母公司股票卖出亏损而去年同期盈利所致;公允价值变动收益本期占营业收入比例比上期增加 198.06%,主要是因为本期母公司股票投资浮盈而去年同期浮亏以及孙公司混沌天成国际资产管理有限公司跟投的基金浮亏较去年减少所致。

(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	-630,122,242.92	-948,613,163.17	33.57%
投资活动产生的现金流量净额	229,302,333.57	674,963,086.65	-66.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-68,650,354.81	-103,701,050.02	33.80%

现金流量分析:

1、经营活动:经营活动产生的现金流量净额同去年相比增加 33.57%,主要是:(1)本期客户权益减少 28,621.89 万元,同比去年上半年变动减少经营活动现金流量 66,445.46 万元;本期划入交易所资金增加 13,867.12 万元,同比去年上半年变动增加经营活动现金流量 82,342.70 万元;(2)本期全资子公司混沌天成资本管理有限公司商品套期销售资金净支出 59,113.03 万元,同比去年减少现金流量 67,191.09 万元;上期质押定期存款本期到期 41,900.00 万元,同比去年上半年变动增加经营活动现金流量 83,800.00 万元。

2、投资活动:投资活动产生的现金流量净额同去年相比减少 66.03%,主要是:(1)本期全资子公司混沌天成资本管理有限公司投资净收回 20,7343.69 万元,同比减少投资活动现金流量 30,923.36 万元;(2)本期母公司自有资金卖出投资亏损 2,690.76 万元,同比去年上半年增减少投资活动现金流量 9,177.04 万元;(3)本期结构化投资收回 5,968.10 万元,同比去年上半年减少投资活动现金流量 3,812.93 万元。

3、筹资活动:本期发生筹资活动产生的现金流量净额同去年相比增加 33.80%,主要是:(1)本期结构化主体基金净值减少 6,155.64 万元,同比去年上半年减少筹资活动现金流量 2,587.71 万元;(2)去年同期卖出回购金融资产净值减少 5,674.82 万元,而本期未发生,同比去年上半年增加筹资活动现金

流量 5,674.82 万元。

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
混沌天成资产管理(上海)有限公司	控股子公司	资产管理	120,000,000.00	110,059,910.34	106,815,262.05	1,805,381.96	-3,577,406.50
混沌天成资本管理有限公司	控股子公司	风险管理	100,000,000.00	220,775,823.96	197,103,324.48	273,636,070.59	-2,114,549.80
混沌天成国际有限公司	控股子公司	控股公司（下属公司持有1号、2号、9号等牌照）	195,618,000.00	192,471,626.53	124,255,180.21	-16,924,344.13	- 33,219,070.88

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
混沌天成资产管理(上海)有限公司	公司主营业务之一	开展境内资产管理业务
混沌天成资本管理有限公司	公司主营业务之一	开展境内风险管理业务

混沌天成国际有限公司	公司主营业务之一	开展境外业务
------------	----------	--------

(二) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

截至本期末，公司纳入合并范围的结构化主体包括管理及投资的混沌天成固收增强 1 号集合资产管理计划、混沌天成固收配置增强 4 号单一资产管理计划、混沌天成医疗健康 1 号集合资产管理计划。本公司对结构化主体是否应纳入合并范围进行判断，包括本公司或本公司子公司作为管理人的结构化主体和本公司或本公司子公司投资的由其他机构发行的结构化主体。判断纳入合并范围的依据：对于本公司或本公司子公司作为管理人的结构化主体和本公司或本公司子公司投资的由其他机构发行的由本公司或本公司子公司作为投资顾问制定投资决策的结构化主体拥有权力，及是否对结构化主体存在控制。因满足公司拥有实质权利、不能被其他投资者无条件罢免，且享有可变回报为重大三个条件，自资管计划申购之日起，将其纳入合并财务报表范围。

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

为深入贯彻落实 2023 年中央 1 号文件精神，助力贫困地区做好脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接，扶持地方特色产业发展，2023 年 4 月，公司通过河南三源粮油食品有限责任公司采购河南省桐柏县建档立卡贫困人口生产、加工的农特产品共计 2.67 万元，以此帮助地方农特产品销售，扶持地方特色产业发展，共同帮助该地区巩固脱贫攻坚成果，实现乡村振兴。

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、经纪业务风险	目前传统的期货经纪业务是我国期货公司主要业务，代理买卖期货的手续费收入占期货公司主营业务收入比重较高，期货公司收入来源高度依赖经纪业务。期货经纪业务经营状况主要取决于交易量和手续费率两个方面。在交易量方面，其受资本市场走势影响较大，如果受通货膨胀加剧、货币政策紧缩和经济增速放缓等不利因素影响，资本市场将会走低，交易活跃度将降低，交易量亦会萎缩，会影响期货公司经纪业务收入。同时，近年随着各期货公司经纪业务竞争的加剧，期货市场经纪业务手续费率持续下滑，给公司的经纪业务的开展及盈利情况带来不利影响。
2、交易所手续费返还减免取消的风险	公司收到的交易所手续费返还、减免金额占当期手续费收入的比例较高，而各大期货交易所出具的相关手续费返还或减免优惠政策具有不确定性，公司存在着被取消相关优惠政策的风险，从而影响公司利润。
3、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

	<p>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，投资者能不能归还期货公司代之垫付的资金，不仅取决于投资者的还款能力，更要考虑其还款意愿，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。</p>
<p>4、系统操作风险</p>	<p>公司高度依赖信息技术系统的稳定有效运行，并受到电信运营商、交易所、结算代理人、托管银行和其他金融机构的信息技术系统的影响。公司期货交易、客户服务、风险管理、办公系统、财务监控、总部与分支机构之间的通信等环节的正常运转均依靠信息技术系统作为支撑。公司依赖信息技术来准确、及时地处理各类交易，并存储和处理大量的业务和经营活动据。公司使用的信息技术产品和服务来自多家第三方开发商、承包商和供应商，如果公司未能对其实施有效管理，可能会导致信息技术系统故障或者缺陷，软件或技术平台不兼容以及系统与平台的同步、数据传输和管理产生问题等，导致客户满意下降从而对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。尽管公司近年来不断加大对信息技术系统的投入，努力提高公司信息系统的稳定性和运行效率，但信息系统仍可能因软硬件故障、突发自然灾害、病毒感染、非法侵入、操作不当等突发事件而无法正常运行，或信息技术系统未能及时改进或升级而使得电脑系统落后、网络技术不完善，进而对公司经营业绩造成不利影响。另外，随着公司拓展创新型业务，公司信息技术系统需要不断优化升级和完善，以适应创新业务发展需要。若信息技术系统满足不了公司创新业务的发展或技术创新不适当，会使公司面临一定的系统操作风险。</p>
<p>5、主要经营场所变动的风险</p>	<p>公司及其子公司的主要经营场所采用租赁方式取得，签订的租赁合同也相对短期，因此存在因租约到期或其他原因需要进行场所变更的风险，从而对公司经营造成一定的影响。</p>
<p>6、人才流失的风险</p>	<p>期货行业的竞争关键在于人才的竞争，期货公司业务顺利开展需要大量高素质专业人才。公司在发展和壮大过程中培养了众多优秀专业人才，为公司发展做出了巨大的贡献。随着我国期货行业的快速发展，各类市场主体对优秀人才的需求不断增加，优秀专业人才已成为稀缺资源。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构成不利影响。</p>

7、政策风险	<p>期货行业是受到严格监管的行业，业务经营与开展受到国家各种法律、法规及规范性文件的监管，期货公司在经营过程中须符合《期货公司监督管理办法》《期货交易管理条例》《证券期货业信息安全保障管理办法》等一系列有关法律、法规、规范性文件的要求。国家关于期货行业的相关法律、法规和监管政策，如税收政策、业务许可、利率政策、业务收费标准及收费方式等，可能随着期货市场的发展而不断调整，使得公司各项业务发展存在一定的不确定性。法律、法规、政策的变化可能会对期货行业的经营模式和竞争方式产生影响，公司如未能及时调整以充分适应上述变化，或未能完全遵守相关法律、法规、政策的规定，可能导致公司被罚款、暂停或取消业务资格，从而对公司的业务、经营业绩和财务状况产生不利影响。</p>
8、历史国有股权转让瑕疵风险	<p>公司历史国有股权转让存在未进行国有资产评估亦未取得国有资产监督管理部门审批文件的情况，转让价格低于当时被转让股权对应的公司注册资本额，国有股权转让存在程序瑕疵。</p>
9、对外投资风险	<p>公司存在以自有资金进行对外投资的情形。一旦市场出现快速大幅波动，如公司相关风险控制措施未能有效及时实施，可能对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。为规范和加强公司自有资金进行证券投资行为，公司建立了证券投资相关制度和方案，明确了投资范围、投资策略、风险控制要求、风险控制相关责任、风险控制具体标准以及风控监控报告机制等内容，通过制度和方案的规定，强化证券投资的全流程管理和风险控制。公司严格按照制度和方案，在投资前和投资过程中严格落实投资风险管控，确保资金投资安全及全流程风险可控。投前，经敏感性测试或压力测及合规性评估后方可投资。投资决策投资过程中，严格落实证券投资风险监控及报告机制，专门部门严密监控公司各项风险指标，并根据制度及方案要求定期或不定期落实报告机制。在证券投资具体风控操作上，严格落实风险控制标准，包括对投资标的的品类、总值进行管控及触发风控标准的相关报告及审议程序。截止目前，公司证券投资均严格按照证券投资方案及风险控制标准执行，未发生风险事件。</p>
10、利息收入大幅下滑的风险	<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和自有资金存款产生的利息。近年来公司的客户保证金和自有资金规模逐年上升，利息收入逐年增长，对营业收入贡献占比逐年增大，利率水平的变化也将影响公司的营业收入和净利润水平。如果利率水平出现大幅下滑，或者客户保证金和自有资金规模大幅下滑，可能导致公司出现业绩波动的风险。随着市场竞争加剧、客户保证金规模持续上升、市场关注度提高，如果未来行业政策发生变化，或者期货公司需要向客户支付利息，公司的利息收入可能存在下滑风险。</p>
11、股东资格、法定代表人资格无法获得监管部门批准的风险	<p>依照《期货公司监督管理办法》等有关法律法规的规定，单个股东或有关联关系的股东合计持股比例超过 5%以上，或者控股股东、第一大股东发生变化，法定代表人变更应当经中国证</p>

	<p>监会或其派出机构批准，否则应限期改正；未改正前，相应股份不得行使表决权。因此，公司存在股东资格、法定代表人变更无法获得监管机构批准的风险。</p>
12、以自有资金进行商品期货套期保值业务的风险	<p>公司经过研究发现，商品期货通过套期保值有一定的获利空间，并可以有效规避风险，所以决定使用较大资金进行商品期货套期保值业务。未来期间，随着商品期货价格的波动，该业务可能存在亏损风险。</p>
13、经营风险	<p>公司的经营范围为商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询。公司目前的核心业务是商品期货经纪和金融期货经纪业务，手续费收入和利息净收入是公司主营业务收入的主要来源。由于公司所处期货行业属于资本密集型的行业，对于公司的决策人员和管理人员具有较高的要求，如果其在公司经营管理中出现失误，将会导致公司盈利水平发生变化，从而产生投资者预期收益下降的风险。</p>
14、管理风险	<p>公司可能存在内部制度缺失、执行不力等问题，影响公司管理成效。如可能存在制度发布后未适时进行评估和修订，未能更好适应管理实际变化的要求，对制度执行的监督和检查力度不够的问题。同时，公司可能存在员工执业操守风险和道德风险，主要体现在如因员工专业培训不足、经验有限，造成工作业绩不达标或操作失误，或因员工发生违反从业规范的违法违规行为，给公司造成损失。</p>
15、金融产品创新风险	<p>当前，我国期货行业正处于在业务规范的基础上不断创新的发展阶段，在各项鼓励业务创新的政策推动下，将会有越来越多的金融创新产品推出。公司已经拓展包括资产管理、风险管理等在内的多项创新业务。由于创新业务在国内期货行业开展时间不长，业内各期货公司对此项业务经验少，可能未必能对业务创新风险加以充分识别和改进管理，从而可能对公司创新业务以及公司整体经营业绩和财务状况造成不利影响。</p>
16、行业竞争风险	<p>自 2006 年证券公司全面介入期货市场参与股指期货业务以来，券商系期货公司的净资产、净资本及盈利能力等各项经营指标实现快速增长。我国期货行业格局呈现出具有强大股东背景的券商系期货公司与具有区域优势的传统型期货公司共存的局面，市场竞争日益激烈。与此同时，随着期货市场品种创新、业务创新的推进，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。商业银行及其他非银行金融机构有可能更深入的参与期货市场，这与期货公司形成了潜在的竞争，使公司面临更大竞争压力。</p>
17、盈利风险	<p>期货公司的经营状况受到期货市场、利率市场和证券市场周期性变化及同行业内竞争加剧等多种因素的综合影响。期货市场的周期性波动会对期货公司收入水平造成较大影响，导致公司盈利水平存在一定波动的风险。公司期货经纪业务的主要收入来源于手续费收入。经纪业务的手续费收入水平受交易规模和佣金费率影响较大。佣金费率随着期货市场竞争的不断加剧，呈不断下降的趋势，另外，交易规模受市场行情波动的影响，</p>

	<p>因此，期货经纪业务面临着竞争风险以及盈利能力下降的风险。利息收入是期货公司营业收入的重要来源之一，包括客户保证金存款和自有资金存款产生的利息。如果利率水平出现大幅下滑，或者客户保证金和自有资金规模大幅下滑，可能导致公司出现业绩波动的风险。</p>
18、财务风险	<p>公司的资产结构以流动资产为主，负债结构以流动负债为主，符合期货公司行业的特点。公司资产负债率处于较低水平，流动比率和速动比率较高，反映了公司财务状况较为稳健，资产结构和财务结构较为合理，财务风险较低。未来公司仍有可能面临资产负债率升高，流动比率和速动比率降低，导致公司的资产结构和财务结构不合理，从而产生财务风险。</p>
19、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，为期货公司和客户提供订立期货经纪合同服务，并根据居间合同的约定取得手续费提成的个人或法人，居间人独立承担基于居间关系产生的民事责任。期货公司与居间人合作拓宽了开发客户的空间，是期货经纪业务营销的一种。虽然公司居间人数相对较少，但不能保证部分居间人可能采取违规私印名片、私设网点等方式冒充公司员工，可能给公司带来一定诉讼风险。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>
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	
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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

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

(二) 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
销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	9,000,000	838,112.36
其他	1,553,760	776,880.00
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司召开第四届董事会第六次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议并通过《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》：根据 2022 年度公司与关联方的交易情况及公司业务发展的需要，现对 2023 年度发生的日常性关联交易事项进行预计，合计金额为 1055.376 万元。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 15 日在全国中小企业股份转让系统规定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《混沌天成期货股份有限公司关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-002）。

公司上述关联交易遵循自愿、平等、公平、诚实信用的市场交易原则，为开展正常经营活动所必须，符合全体股东的利益，不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响，主要业务不会因此而对关联方形成依赖。

(三) 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 8 日	-	挂牌	对历史股权问题的承诺	参见本节之“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 8 日	-	挂牌	减少关联交易与独立性的承诺	参见本节之“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、控股股东及实际控制人对历史股权问题的承诺

针对国有股权转让程序瑕疵，控股股东混沌集团出具如下承诺：本公司于 2014 年 6 月成为混沌天成的控股股东，受让混沌天成股权依法取得中国证监会批复同意，股权明晰，不存在权属争议。针对混沌天成历史上股权变更或股本演变存在的历史遗留问题，本公司承诺如下：

(1) 如因混沌天成历史上股权变更或股本演变未取得期货监督管理部门批准而导致混沌天成遭受监管部门施加任何处罚，本公司同意全额补偿混沌天成因此而遭受的损失，且不需混沌天成支付任何对价。

(2) 如因混沌天成历史上国有股权转让行为存在程序瑕疵，导致相关国有资产监督管理部门追究可能造成的国有资产流失，本公司同意承担该等经济补偿或处罚，且不需混沌天成支付任何对价。

(3) 如因混沌天成原有股东，针对混沌天成股权事宜产生的纠纷，由本公司负责处理解决。

针对国有股权转让程序瑕疵，实际控制人葛卫东先生出具如下承诺：2014 年 6 月，上海混沌投资（集团）有限公司成为混沌天成的控股股东，本人成为混沌天成的实际控制人，针对混沌天成历史上股权变更或股本演变存在的历史遗留问题，本人承诺如下：

(1) 如因混沌天成历史上股权变更或股本演变未取得期货监督管理部门批准而导致混沌天成遭受监管部门施加任何处罚，本人同意全额补偿混沌天成因此而遭受的损失，且不需混沌天成支付任何对价。

(2) 如因混沌天成历史上国有股权转让行为存在程序瑕疵，导致相关国有资产监督管理部门追究可能造成的国有资产流失，本人同意承担该等经济补偿或处罚，且不需混沌天成支付任何对价。

(3) 如因混沌天成原有股东，针对混沌天成股权事宜产生的纠纷，由本人负责处理解决。

2、公司董事、监事、高级管理人员规范和减少关联交易承诺

为保障公司合法权益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：

本人在公司任职期间和离任后十二个月内，本人、本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，简称“其他企业”）将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《混沌天成期货股份有限公司章程》和《混沌天成期货股份有限公司关联交易制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。

3、高级管理人员独立性的声明和承诺

公司高级管理人员出具了《高级管理人员独立性的声明和承诺》，主要内容如下：

(1) 本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且承诺今后也不会发生上述情形；

(2) 本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，且承诺今后也不会发生上述情形。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	810,000,000	100%	0	810,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	725,499,000	89.57%	0	725,499,000	89.57%
	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		810,000,000	-	0	810,000,000	-
普通股股东人数						17

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	上海混沌投资（集团）有限公司	710,500,000	0	710,500,000	87.7160	0	710,500,000	0	0
2	戎国亭	30,000,000	0	30,000,000	3.7037	0	30,000,000	0	0
3	朱兴发	18,000,000	0	18,000,000	2.2222	0	18,000,000	0	0
4	葛卫东	14,999,000	0	14,999,000	1.8517	0	14,999,000	0	0
5	费红斌	9,998,000	0	9,998,000	1.2343	0	9,998,000	0	0
6	上海众集建设发展有限公司	6,500,000	0	6,500,000	0.8025	0	6,500,000	0	0
7	黄锐	6,000,000	0	6,000,000	0.7407	0	6,000,000	0	0
8	上海力鼎投资管理有限公司	6,000,000	0	6,000,000	0.7407%	0	6,000,000	0	0
9	任峻峰	5,000,000	0	5,000,000	0.6173	0	5,000,000	0	0
10	季维	3,001,500	0	3,001,500	0.3706	0	3,001,500	0	0
合计		809,998,500	-	809,998,500	99.9997%	0	809,998,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东、实际控制人葛卫东先生为上海混沌投资（集团）有限公司控制人；其他股东间不存在关联关系。

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
吴亚秋	董事长	男	1969年10月	2022年4月21日	2025年4月20日
黄璐	董事	男	1982年4月	2022年4月21日	2025年4月20日
	总经理、董事 会秘书			2023年2月15日	2024年2月14日
张健	董事	男	1976年11月	2022年4月21日	2025年4月20日
李露	董事	女	1978年11月	2022年4月21日	2025年4月20日
张雪霞	董事	女	1979年10月	2022年4月21日	2025年4月20日
徐航	监事会主席	女	1983年3月	2022年4月21日	2025年4月20日
张建伟	监事	男	1985年12月	2022年4月21日	2025年4月20日
吴媛媛	监事	女	1981年9月	2022年4月21日	2025年4月20日
刘江飞	财务负责人	男	1972年10月	2023年2月15日	2024年2月14日
陈兴良	副总经理	男	1972年8月	2023年2月15日	2024年2月14日
李楠	首席风险官	女	1986年6月	2023年2月15日	2024年2月14日
王腾	副总经理	男	1988年2月	2023年5月26日	2024年5月25日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事李露、张雪霞、张健在控股股东混沌集团任职，其中，李露任董事长助理、张雪霞任行政部和人力资源部负责人、张健任风险总监。
- 2、监事徐航、张建伟在控股股东混沌集团任职，其中，徐航任核算部副经理、张建伟任股权投资部门经理。

(二) 持股情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄璐	董事、总经理	新任	董事、总经理	高级管理人员换届
刘江飞	财务负责人	新任	财务负责人	高级管理人员换届
陈兴良	副总经理	新任	副总经理	高级管理人员换届
李楠	首席风险官	新任	首席风险官	高级管理人员换届
王腾	公司北京分公司负责人	新任	副总经理	公司经营发展需要

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

根据《公司法》《期货公司董事、监事和高级管理人员任职管理办法》《公司章程》的相关规定，公司于2023年5月26日召开第四届董事会第九次会议审议并通过：任命王腾先生为公司副总经理，任职期限一年，自2023年5月26日起生效。王腾先生简历如下：

王腾，男，汉族，1988年2月17日出生，硕士学历，中国国籍，无境外居留权。2013年8月毕业于英国伦敦大学金融与会计专业；2020年7月获得美国西雅图城市大学工商管理硕士学历学位。2013年11月至2014年9月就职于新加坡上市公司 Boardroom Ltd，担任会计职务；2014年10月至2016年5月就职于新加坡太平船务（Pacific International Lines），担任会计职务；2016年8月入职混沌天成期货股份有限公司，历任销售经理、北京分公司副总经理、北京分公司负责人，2023年5月至今任公司副总经理。

（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	34	1	0	35
市场人员	73	0	3	70
研究人员	19	0	0	19
信息技术人员	12	0	0	12
财务人员	14	1	0	15
合规管理及风控人员	14	0	0	14
行政人员	37	1	0	38
产品运营人员	7	2	0	9
员工总计	210	5	3	212

（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
流动资产：			
货币资金	第六节、五、1	1,236,420,670.99	2,128,775,006.04
其中：期货保证金存款		1,050,507,396.49	1,541,930,282.49
应收货币保证金	第六节、五、2	1,368,248,742.72	1,229,577,576.69
应收质押保证金	第六节、五、3	166,865,360.00	164,157,840.00
存出保证金			
交易性金融资产	第六节、五、4	678,368,616.99	882,695,646.85
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第六节、五、8	628,054.59	648,342.04
应收款项融资			
预付款项	第六节、五、9	1,906,287.51	1,872,744.25
应收结算担保金	第六节、五、6	10,046,045.05	10,049,607.23
应收风险损失款	第六节、五、7	136,712.31	136,712.31
应收佣金			
其他应收款	第六节、五、10	35,098,248.57	4,842,261.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	第六节、五、5	65,495,669.79	92,944,077.67
存货	第六节、五、11	64,195,145.22	76,008,976.14
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	第六节、五、 12	68,032,780.80	64,118,211.12
流动资产合计		3,695,442,334.54	4,655,827,001.90
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	第六节、五、 13	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	第六节、五、 14	9,033,197.65	9,465,983.85
在建工程			
使用权资产	第六节、五、 15	20,670,052.74	27,375,879.99
无形资产	第六节、五、 16	2,274,773.00	1,587,477.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第六节、五、 17	1,263,499.31	1,335,197.13
递延所得税资产	第六节、五、 18	27,515,914.92	34,258,021.96
其他非流动资产	第六节、五、 19	7.24	7.01
非流动资产合计		62,157,444.86	75,422,567.83
资产总计		3,757,599,779.40	4,731,249,569.73
流动负债：			
短期借款			
应付货币保证金	第六节、五、 20	2,299,501,938.35	2,588,428,357.53
应付质押保证金	第六节、五、 21	166,865,360.00	164,157,840.00
交易性金融负债	第六节、五、 22	34,324,523.36	81,028,022.90
期货风险准备金	第六节、五、 26	22,527,880.40	21,807,297.89
衍生金融负债			

应付票据	第六节、五、 23		619,000,000.00
应付账款	第六节、五、 24	28,531.80	362,295.50
预收款项			
合同负债	第六节、五、 25	14,247,897.09	
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金	第六节、五、 27	45,653.89	124,104.75
应付手续费及佣金	第六节、五、 30	202,790.29	324,637.58
应付职工薪酬	第六节、五、 28	11,734,259.46	12,243,871.79
应交税费	第六节、五、 29	33,126,960.82	52,305,834.37
其他应付款	第六节、五、 31	10,415,271.40	23,396,518.90
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	第六节、五、 32	11,738,833.84	12,420,283.02
其他流动负债			
流动负债合计		2,604,759,900.70	3,575,599,064.23
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	第六节、五、 33	9,157,258.24	14,803,435.88
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	第六节、五、 18		1,118,767.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,157,258.24	15,922,203.69
负债合计		2,613,917,158.94	3,591,521,267.92
所有者权益：			
股本	第六节、五、	810,000,000.00	810,000,000.00

	34		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第六节、五、 35	229,884,552.95	229,884,552.95
减：库存股			
其他综合收益	第六节、五、 36	31,620,235.62	12,528,089.90
专项储备			
盈余公积	第六节、五、 37	35,053,276.79	35,053,276.79
一般风险准备	第六节、五、 38	42,298,229.52	42,298,229.52
未分配利润	第六节、五、 39	-57,513,152.82	-44,128,254.94
归属于母公司所有者权益合计		1,091,343,142.06	1,085,635,894.22
少数股东权益		52,339,478.40	54,092,407.59
所有者权益合计		1,143,682,620.46	1,139,728,301.81
负债和所有者权益合计		3,757,599,779.40	4,731,249,569.73

法定代表人：黄璐

主管会计工作负责人：刘江飞

会计机构负责人：刘江飞

（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		1,047,500,281.34	1,533,743,326.06
其中：期货保证金存款		1,040,495,674.19	1,528,834,141.69
应收货币保证金	第六节、十四、1	1,342,668,417.06	1,110,004,698.88
应收质押保证金	第六节、十四、2	166,865,360.00	164,157,840.00
存出保证金			
交易性金融资产		585,615,083.29	504,438,049.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		96,000.00	
应收款项融资			
预付款项		1,649,832.95	1,477,635.14
应收结算担保金		10,046,045.05	10,049,607.23
应收风险损失款		136,712.31	136,712.31

应收佣金			
其他应收款	第六节、十四、3	1,995,361.32	1,928,255.69
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		5,345,793.13	6,676,914.52
流动资产合计		3,161,918,886.45	3,332,613,039.54
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	第六节、十四、4	357,029,558.21	357,029,558.21
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		8,028,187.08	8,342,013.03
在建工程			
使用权资产		10,151,641.95	13,397,809.60
无形资产		1,799,116.48	1,120,661.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,259,240.97	1,329,916.75
递延所得税资产		23,417,077.92	31,351,653.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		403,084,822.61	413,971,612.74
资产总计		3,565,003,709.06	3,746,584,652.28
流动负债：			
短期借款			
应付货币保证金		2,281,065,054.08	2,468,034,690.50
应付质押保证金		166,865,360.00	164,157,840.00
交易性金融负债			
期货风险准备金		22,527,880.40	21,807,297.89
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,432.04	21,432.04
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金		45,653.89	124,104.75
应付手续费及佣金		202,790.29	324,637.58
应付职工薪酬		10,918,585.24	10,947,941.04
应交税费		101,002.39	18,750,290.49
其他应付款		121,990.91	499,272.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		550,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,461,959.69	5,488,091.60
其他流动负债			
流动负债合计		2,486,881,708.93	2,690,155,598.62
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		5,583,588.20	7,663,841.84
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		5,583,588.20	7,663,841.84
负债合计		2,492,465,297.13	2,697,819,440.46
所有者权益：			
股本		810,000,000.00	810,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		230,971,768.50	230,971,768.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,053,276.79	35,053,276.79
一般风险准备		42,298,229.52	42,298,229.52
未分配利润		-45,784,862.88	-69,558,062.99
所有者权益合计		1,072,538,411.93	1,048,765,211.82
负债和所有者权益合计		3,565,003,709.06	3,746,584,652.28

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		329,724,616.25	1,637,462,655.15
手续费及佣金净收入		17,635,500.26	28,007,316.98
其中：经纪业务手续费收入	第六节、五、40	15,308,311.25	24,331,563.52
资产管理业务收入	第六节、五、40	2,277,189.01	4,307,246.64
投资咨询业务收入	第六节、五、40	50,000.00	1,713,207.50
代理销售金融产品收入	第六节、五、40	0.00	0.00
其他代理业务收入	第六节、五、41	0.00	-2,344,700.68
利息净收入	第六节、五、42	22,658,074.79	11,997,812.45
其中：利息收入		23,254,952.28	24,019,467.17
利息支出		596,877.49	12,021,654.72
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、五、44	-25,526,854.72	77,966,775.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其他收益	第六节、五、43	385,045.03	3,116,050.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	第六节、五、45	39,842,609.03	-201,783,680.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其他业务收入	第六节、五、47	274,694,745.50	1,718,158,380.36
其中：风险管理业务收入		274,649,273.81	1,718,086,313.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第六节、五、46	35,496.36	0.00
二、营业支出		339,358,127.47	1,775,756,373.29
提取期货风险准备金	第六节、五、48	720,582.51	1,157,253.54

税金及附加	第六节、 五、49	220,998.17	800,397.95
业务及管理费	第六节、 五、50	64,172,955.42	52,747,489.26
研发费用		0.00	0.00
信用减值损失		0.00	0.00
其他资产减值损失		0.00	0.00
其他业务成本	第六节、 五、51	274,243,591.37	1,721,051,232.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,633,511.22	-138,293,718.14
加：营业外收入	第六节、 五、52	600,003.40	0.25
减：营业外支出	第六节、 五、53	16,173.32	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,049,681.14	-138,293,717.89
减：所得税费用	第六节、 五、54	6,088,145.93	-25,051,307.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,137,827.07	-113,242,410.83
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）		-15,137,827.07	-113,242,410.83
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）		-1,752,929.19	-996,482.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”填列）		-13,384,897.88	-112,245,927.97
六、其他综合收益的税后净额		19,092,145.72	-514,920.79
（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		19,092,145.72	-514,920.79
（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		14,634,844.00	-7,689,025.00
（6）外币财务报表折算差额		4,457,301.72	7,174,104.21

(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		3,954,318.65	-113,757,331.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,707,247.84	-112,760,848.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,752,929.19	-996,482.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.02	-0.14
(二) 稀释每股收益		-0.02	-0.14

法定代表人：黄璐

主管会计工作负责人：刘江飞

会计机构负责人：刘江飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		70,747,084.67	-62,575,520.31
手续费及佣金净收入		14,461,649.63	21,664,520.82
其中：经纪业务手续费收入	第六节、十四、5	14,411,649.63	23,145,070.58
资产管理业务收入			
投资咨询业务收入	第六节、十四、5	50,000.00	864,150.92
代理销售金融产品收入			
其他代理业务收入			-2,344,700.68
利息净收入		16,493,727.28	22,420,596.82
其中：利息收入		16,772,574.15	22,760,638.32
利息支出		278,846.87	340,041.50
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、十四、6	-26,907,595.91	60,283,228.49
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		36,006.18	2,606,178.08
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		66,582,408.74	-169,621,742.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		45,471.69	71,698.10
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,417.06	
二、营业支出		39,592,610.35	35,434,882.97
提取期货风险准备金		720,582.51	1,157,253.54

税金及附加		14,106.26	643,721.54
业务及管理费		38,857,921.58	33,633,907.89
研发费用			
信用减值损失			
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,154,474.32	-98,010,403.28
加：营业外收入		600,002.50	0.25
减：营业外支出		16,173.32	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,738,303.50	-98,010,403.03
减：所得税费用		7,965,103.39	-24,502,600.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,773,200.11	-73,507,802.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,773,200.11	-73,507,802.28
（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		23,773,200.11	-73,507,802.28
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	2023年1-6月	2022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		48,349,217.90	51,934,873.79
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金	第六节、五、55	3,792,828,203.49	6,992,909,385.71
经营活动现金流入小计		3,841,177,421.39	7,044,844,259.50
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		1,362,287.22	14,125,297.69
以现金支付的业务及管理费		24,243,067.00	19,814,759.55
支付给职工以及为职工支付的现金		32,111,575.15	29,012,919.85
支付的各项税费		20,824,002.13	17,807,329.22
支付其他与经营活动有关的现金	第六节、五、55	4,392,758,732.81	7,912,697,116.36
经营活动现金流出小计		4,471,299,664.31	7,993,457,422.67
经营活动产生的现金流量净额		-630,122,242.92	-948,613,163.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,633,732,006.25	8,575,071,102.05
取得投资收益收到的现金		-19,299,536.15	125,762,908.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,460.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,614,433,930.10	8,700,834,010.19
投资支付的现金		7,382,626,760.73	8,022,905,788.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,504,835.80	2,965,134.67
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	第六节、五、55		

		-	
投资活动现金流出小计		7,385,131,596.53	8,025,870,923.54
投资活动产生的现金流量净额		229,302,333.57	674,963,086.65
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			4,299,576.08
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	第六节、五、55	68,650,354.81	99,401,473.94
筹资活动现金流出小计		68,650,354.81	103,701,050.02
筹资活动产生的现金流量净额		-68,650,354.81	-103,701,050.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,715,418.19	4,762,325.41
五、现金及现金等价物净增加额		-467,754,845.97	-372,588,801.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,704,174,773.59	1,736,751,373.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,236,419,927.62	1,364,162,572.31

法定代表人：黄璐

主管会计工作负责人：刘江飞

会计机构负责人：刘江飞

(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
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		32,592,484.95	47,382,436.11
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金		2,806,745,326.53	4,720,814,109.56
经营活动现金流入小计		2,839,337,811.48	4,768,196,545.67
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		1,362,287.22	3,401,408.86
以现金支付的业务及管理费		15,757,614.57	11,383,625.24

支付给职工以及为职工支付的现金		16,354,843.45	16,565,772.03
支付的各项税费		18,640,568.60	15,878,562.55
支付其他与经营活动有关的现金		3,225,930,409.02	5,305,603,039.24
经营活动现金流出小计		3,278,045,722.86	5,352,832,407.92
经营活动产生的现金流量净额		-438,707,911.38	-584,635,862.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		273,418,411.18	181,013,571.84
取得投资收益收到的现金		-26,907,595.91	64,862,769.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		246,511,915.27	245,876,340.95
投资支付的现金		288,013,036.02	229,763,388.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,497,353.20	2,938,858.02
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		290,510,389.22	232,702,246.42
投资活动产生的现金流量净额		-43,998,473.95	13,174,094.53
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		3,536,659.39	3,668,638.79
筹资活动现金流出小计		3,536,659.39	3,668,638.79
筹资活动产生的现金流量净额		-3,536,659.39	-3,668,638.79
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		-486,243,044.72	-575,130,406.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,533,743,326.06	1,629,755,621.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,047,500,281.34	1,054,625,214.98

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 十三.1
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:

1、分部报告情况

公司本期确定了 5 个报告分部，分别为混沌天成期货股份有限公司、混沌天成资产管理(上海)有限公司、混沌天成资本管理有限公司、混沌天成国际有限公司和混沌天成之结构化主体，公司已按相关要求报告了各分部实际经营成果和财务状况。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

成立日期：1995 年 1 月 3 日

注册地址：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）

办公地址：深圳市福田区福华三路卓越世纪中心 3 号楼 A 座 2701-2710 室

注册资本：81,000 万元；股本：81,000 万元

统一社会信用代码：91440300708113940N

法定代表人：黄璐

营业期限：长期

本公司实际控制人：葛卫东

（二）公司资质

公司取得中国证券监督管理委员会批准并颁发的经营期货业务许可证，许可证号码：91440300708113940N。

2015年5月8日，中国证券监督管理委员会深圳监管局以深证局许可字[2015]49号《关于核准混沌天成期货有限公司期货投资咨询业务资格的批复》，核准本公司期货投资咨询业务资格。

2015年6月15日，中国金融期货交易所批准本公司由交易会员变更为交易结算会员，交易结算会员证书号：2015022，会员号：0305。

2017年5月31日，本公司取得了上海国际能源交易中心《关于同意混沌天成期货股份有限公司申请会员资格的批复》（文号：上能批复[2017]72号），同意了公司入会申请。

2022年6月20日，广州期货交易所《关于接受贵公司成为广期所会员的通知》（文号：广期所函(2022)210号），批准本公司成为会员。

截止2023年6月30日，本公司是上海期货交易所、郑州商品交易所、大连商品交易所、中国金融期货交易所、上海国际能源交易中心和广州期货交易所的会员单位，在上述交易所拥有6个场内交易席位。

2017年5月04日，本公司取得《中国人民银行全国银行间债券市场准入备案通知书》（编号：B201708249J），公司取得了进入银行间债券市场资格。

孙公司混沌天成国际资产管理有限公司、混沌天成国际证券期货有限公司，分别取得香港证监会颁发的“第9类：提供资产管理”业务牌照（证书编号：BJO832）、“第1类：证券交易、第2类：期货合约交易”业务牌照【证书编号：(F)237027】。

2017年2月24日，本公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意混沌天成期货股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（文号：股转系统函[2017]935号）及《关于混沌天成期货股份有限公司股票证券简称及证券代码的通知》，本公司证券简称：混沌天成，证券代码：871102。

许可经营项目：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询。

行业（证监会规定的行业大类）：J 金融业—J69 其他金融业

（三）合并范围

截止2023年6月30日，本公司总部注册在深圳市，分别在上海、南宁、杭州、北京、云南、湖北、四川、山东、河南、深圳设立了10个分支机构。

本公司2023年1-6月纳入合并范围的子公司3户、孙公司2户、特殊目的主体3个，详见本附注七“在其他主体中的权益”。合并范围与上年度相比未发生变化。

名称	与本公司关系	纳入合并时间及原因
混沌天成资产管理(上海)有限公司	控股子公司	2015年、设立
混沌天成资本管理有限公司	子公司	2015年、设立

名称	与本公司关系	纳入合并时间及原因
混沌天成国际有限公司	子公司	2015年、收购
混沌天成国际资产管理有限公司	孙公司	2017年、设立
混沌天成国际证券期货有限公司	孙公司	2017年、设立
混沌天成固收增强1号集合资产管理计划	特殊目的主体	2019年1月3日通过备案
混沌天成轮动配置4号单一资产管理计划	特殊目的主体	2019年5月6日通过备案
混沌天成医疗健康1号集合资产管理计划	特殊目的主体	2022年7月21日取得控制权

本公司之各子公司、孙公司的经营范围、以及特殊目的主体的投资范围：

公司名称	经营范围
混沌天成资产管理(上海)有限公司	资产管理，投资管理，投资咨询，财务咨询，创业投资，企业管理咨询，商务信息咨询，企业资产重组并购策划，从事货物及技术的进出口业务。
混沌天成资本管理有限公司	资产管理，实业投资，投资管理，投资咨询，从事货物及技术的进出口业务，供应链管理，矿产品（除专控）、金属材料、建材、塑料制品、煤炭、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、橡胶及制品、纺织品、纸张、纸浆、食用农产品（除生猪、牛、羊等家畜产品）、五金交电、交通器材、饲料、燃料油（除危险品）、棉花（除收购）、玻璃、焦炭、沥青、木材的销售。【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】
混沌天成国际有限公司	控股公司
混沌天成国际资产管理有限公司	提供资产管理
混沌天成国际证券期货有限公司	证券交易、期货合约交易
混沌天成固收增强1号集合资产管理计划	1、现金、银行存款； 2、在交易所市场或银行间市场交易的国债、地方政府债、中央银行票据、企业债、公司债、金融债（含次级债券）、短期融资券、超短期融资券、中期票据、非公开定向债务融资工具、可转换债券、可交换债券、项目收益债券、证券交易所或银行间市场发行上市的资产支持证券；债券回购； 3、公开募集证券投资基金； 4、国债期货、在证券交易所上市交易的股票期权、银行间市场发行及交易的利率衍生品； 5、银行理财产品、信托计划、证券公司及其子公司资产管理计划、期货公司及其子公司资产管理计划、基金公司及其子公司资产管理计划、保险公司资产管理计划、在证券投资基金业协会登记的私募证券投资基金管理人发行的私募基金。
混沌天成轮动配置4号单一资产管理计划	1、债权类资产； 2、现金类资产； 3、国债期货； 4、沪深交易所发行及上市的股票； 5、其他资产管理产品。

公司名称	经营范围
混沌天成医疗健康 1 号集合资产管理计划	1、股票：A 股(在北京、上海、深圳证券交易所上市交易的股票)、港股通、存托凭证(含存托凭证申购)、新三板股票； 2、债券：国债、地方政府债、央行票据、中期票据、金融债、企业债、公司债、可转换债券、短期融资券、超短期融资券、非公开定向债务融资工具 (PPN)、中小企业私募债； 3、公募基金； 4、资产管理产品:银行理财产品、证券公司及其子公司资产管理产品、基金公司及其子公司资产管理产品、期货公司及其子公司资产管理产品、保险公司及其子公司资产管理产品、私募证券投资基金； 5、回购：债券正回购与逆回购； 6、期货：股指期货、商品期货、利率期货； 7、期权：场内期权； 8、现金类资产：现金、银行存款(含通知存款、协议存款、定期存款)、货币市场基金、同业存单； 9、其他：资产支持证券、融资融券、转融通等中国证监会认可的其他资产。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2023 年 8 月 28 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方

在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额，交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当月月初即期汇率计算确定。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的

外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

10、分支机构资金管理、交易清算的原则

对分支机构实行统一结算、统一风险管理、统一资金调拨、统一财务管理和会计核算，建立规范、完善的分支机构岗位责任制和业务操作规程。

(1) 分支机构的资金管理

入金

客户通过期货结算银行从客户本人已在本公司登记的期货结算账户将资金转入本公司的期货保证金专用账户内，本公司查收到账后，由出纳员开具保证金入金单，交营销管理中心在系统中增加客户资金。

办理了银期转账业务的客户可以登录交易系统，通过银期转账的方式向本公司存入保证金，保证金直接进入客户的交易账户。

出金

客户先填写保证金出金单，交由营销管理中心审核，并在系统扣除客户资金和在出金单上签名，再交财务部办理出金，保证金出金单由财务部留存。

办理了银期转账业务的客户可以登录交易系统，通过银期转账的方式从自己的交易账户中将资金划转到期货结算账户。

异地分支机构及网上客户的出入金程序与总部基本相同。

(2) 交易清算原则

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。客户必须由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。

11、结算差异的核算办法

结算差异是由于交易所与经纪公司的结算方式不同而产生的，即：交易所采用逐日盯市的结算方式与经纪公司采用实际盈亏方式产生的差异。由于本公司采用逐日盯市的结算方式，因此不存在结算差异。

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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(5) 金融工具的减值

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款

额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

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

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

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票
应收票据组合 2 银行承兑汇票

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：

应收账款组合 1 除关联方、业绩报酬与管理费以外的账龄组合
应收账款组合 2 关联方组合
应收账款组合 3 业绩报酬与管理费组合

本公司的业绩报酬与管理费，收款方式采用扣费方式，不存在无法回收的情况，不计提坏账准备。

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

其他应收款组合 1 除低风险组合以外的往来款项

其他应收款组合 2 关联方应收款项、员工借款及社保和公积金、押金、保证金

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用个别计价法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当

予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、12“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定：

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权

投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法：

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“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所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、固定资产及折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	平均年限法	10	5	9.5
办公设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
其他设备	平均年限法	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照

租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单

项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额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的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人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；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。**

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年	软件更新

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。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。

项目	预计使用寿命
装修费	5-10年
其他	10年

21、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、客户保证金的管理与核算方法

本公司收到客户缴存的货币保证金，金额存入本公司指定的期货保证金存款账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

本公司设立的所有分支机构均实行统一结算、统一风险管理、统一资金调拨、统一财务管理和会计核算。

本公司对客户保证金实行独立建档，当日无负债结算。根据客户开仓和平仓价计算客户平仓盈亏；根据有关规定及客户当日成交量计算交易手续费，相应对客户账户划入划出。客户保证金实行封闭管理，客户只能通过与本公司签订的银行指定账号进出资金。

23、质押品的管理与核算方法

因客户保证金不足而不能计算追加保证金时，本公司可接受客户以其所持有的标准仓单或国债抵押，本公司收到质押品后代其上交交易所，并按交易所规定比率折现，由本公司增加该客户保证金额度，客户补足保证金退还质押品，否则交易所或本公司将依法处置质押品。

24、实物交割的核算方法

按交易所公布的交割结算价，与交易所同步处理交割头寸，为客户结算交割货款，月底无余额。

25、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

26、期货风险准备金核算方法

(1) 期货风险准备金计提方法和计提比例

本公司按自收手续费收入的 5% 计提期货风险准备金。

当风险损失发生时，本公司因自身原因造成的损失在扣除当事人应承担的损失后，以期货风险准备金抵补。

(2) 风险准备动用的确认标准和核算方法

交易过程中出现的错单指令，并已平仓的损失确认为风险损失，采用备抵法核算。

27、应付期货投资者保障基金的核算方法

本公司根据期货公司的分类结果，2016 年 12 月 8 日前，按照代理交易额的千万分之五至十计算缴纳保障基金。从 2016 年 12 月 8 日开始，按照代理交易额的亿万分之五至十计算缴纳保障基金。目前公司执行的提取比例为按照代理交易额的亿万分之六点五。

28、收入确认原则

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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。

(1) 手续费收入

①经纪业务：期货经纪业务主要包括代理客户的经纪业务和代理客户的结算业务。本公司确认的经纪业务手续费收入是根据期货代理合同书确定的收费标准，在代理交易发生时，确认每笔交易的手续费，

交易业务完成后直接在客户保证金账户中结算扣除。

手续费收入包括向客户收取的交易手续费、代理结算手续费、交割手续费和有价证券冲抵保证金业务手续费收入，以及期货公司收到期货交易所返还、减收的手续费收入。

②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。资产管理业务收入在业务提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

③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。期货投资咨询在业务提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

（2）利息收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（3）销售商品收入

本公司按照合同约定在指定仓库办理货权变更登记、或交易所的电子仓单交易系统中仓单过户、或货权存储凭证转移的，将购买方完成货权变更登记、或仓单过户、或货权存储凭证转移的时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

29、佣金的核算方法

本公司支付给居间人的佣金按手续费净收入及居间协议确定的返佣比例计算。

30、一般风险准备金的核算方法

（1）计提方法和比例

按净利润的 10%计提一般风险准备金。

（2）确认标准和核算方法

用于弥补风险损失，不得用于分红、转增资本。

31、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

33、所得税费用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益

的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

34、其他重要的会计政策和会计估计

套期会计

本公司使用衍生金融工具如远期外汇合约、利率掉期合约等对与外汇相关的风险及利率波动风险进行现金流量套期，以规避现金流量变动造成的风险。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

（1）现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

① 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

第一、套期工具自套期开始的累计利得或损失；

第二、被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

② 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或

损失), 应当计入当期损益。

(2) 套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性, 是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的, 企业应当认定套期关系符合套期有效性要求:

① 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

② 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响不占主导地位。

③ 套期关系的套期比率, 应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比, 但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡, 这种失衡会导致套期无效, 并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。例如, 企业确定拟采用的套期比率是为了避免确认现金流量套期的套期无效部分, 或是为了创造更多的被套期项目进行公允价值调整以达到增加使用公允价值会计的目的, 可能会产生与套期会计目标不一致的会计结果。

(3) 当企业对现金流量套期终止运用套期会计时, 在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额, 应当按照下列规定进行处理:

① 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的, 累计现金流量套期储备的金额应当予以保留, 直至预期交易实际发生或确定承诺履行;

② 被套期的未来现金流量预期不再发生的, 累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。预期不再极可能发生的被套期的未来现金流量预期仍然会发生的, 累计现金流量套期储备的金额应当予以保留。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), 其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”, 以及“亏损合同的判断”作出规定, 自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”, 以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定, 自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按手续费收入	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%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号），本公司实际“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

2、子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按手续费收入、商品销售收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
利得税（注）	应纳税所得额	16.5%

注：本公司子公司混沌天成国际有限公司及孙公司混沌天成国际资产管理有限公司、混沌天成国际证券期货有限公司注册地香港，按“获得或赚取的纯利”缴纳 16.5% 利得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 01 月 01 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	3,300.00	15,000.00
银行存款	70,960,970.87	83,479,415.76
期货保证金存款	1,050,507,396.49	1,541,930,282.49
其他货币资金	114,948,260.26	497,750,075.34
未到期应收利息	743.37	5,600,232.45
合计	1,236,420,670.99	2,128,775,006.04
其中：存放在境外的款项总额：	59,037,748.90	79,596,833.10

（1）截至 2023 年 6 月 30 日止，其他货币资金中为期货证券账户存款，使用不受限。

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日止，存放在境外的款项系子公司混沌天成国际有限公司及孙公司的银行存款。

2、应收货币保证金

项目	2023.06.30	2022.12.31
一、中国金融期货交易所	342,121,073.79	444,925,427.78
二、上海期货交易所	125,446,942.58	144,591,405.22
三、大连商品交易所	429,480,776.92	253,430,482.08
四、郑州商品交易所	303,029,061.72	158,046,016.07
五、上海国际能源交易中心	123,512,038.39	72,083,639.72
六、广州期货交易所	19,078,523.66	36,927,728.01
七、经纪行 [注]	25,580,325.66	119,572,877.81
合计	1,368,248,742.72	1,229,577,576.69

注：该部分应收货币保证金系本公司的境外子公司、孙公司存放于境外期货经纪商的保证金。

3、应收质押保证金

交易所名称	2023.06.30	2022.12.31
上海期货交易所	160,201,280.00	158,208,000.00
郑州商品交易所	1,313,280.00	
上海国际能源交易中心	5,350,800.00	5,949,840.00
合计	166,865,360.00	164,157,840.00

4、交易性金融资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
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	529,619,008.80	761,719,933.60
其中：债务工具投资	5,198,884.03	271,615,129.17
权益工具投资	484,172,718.05	422,495,282.17
衍生金融工具	25,502,821.22	31,056,026.20
公募基金产品投资	14,744,585.50	36,553,496.06
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	148,749,608.19	120,975,713.25
其中：资管产品	148,749,608.19	120,975,713.25
合计	678,368,616.99	882,695,646.85

说明：① 重要交易性金融资产期末公允价值的确认方法：对于存在活跃市场的股票投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的，公允价值计入当期损益；不存在公开市场的资管产品及私募基金投资，管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定，所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。公允价值计入当期损益。

5、买入返售金融资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
买入返售金融资产	65,495,669.79	92,944,077.67
合计	65,495,669.79	92,944,077.67

6、应收结算担保金

项目	2023.06.30	2022.12.31
一、中国金融期货交易所	10,046,045.05	10,049,607.23
1、结算担保金	10,046,045.05	10,049,607.23
合计	10,046,045.05	10,049,607.23

7、应收风险损失款

项目	2023.06.30	2022.12.31
客户穿仓损失	136,712.31	136,712.31
合计	136,712.31	136,712.31

8、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	628,054.59	---	628,054.59	648,342.04	---	648,342.04
合计	628,054.59	---	628,054.59	648,342.04	---	648,342.04

(2) 坏账准备

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

截至2023年6月30日止，本公司的应收账款账面余额为业绩报酬、管理费及投资咨询费。

① 2023年6月30日，单项计提坏账准备：无

② 本期无计提、转回、转销坏账准备的情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2023.06.30	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
Chaos Alpha Fund	320,840.47	1年以内	51.08	---
混沌天成精选策略11号集合资产管理计划	201,046.21	1年以内	32.01	---
株洲唐人神商贸有限公司	96,000.00	1年以内	15.29	---
混沌天成三友医疗科创板员工持股计划10号集合资产管理计划	8,148.80	1年以内	1.30	---

单位名称	2023.06.30	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
混沌天成睿郡转债1号集合资产管理计划	2,019.11	1年以内	0.32	---
合计	628,054.59		100.00	---

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认应收账款的情况。

(5) 本期应收账款无转移且继续涉入的情况。

9、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,426,948.88	74.85	985,793.73	52.64
1至2年	0.00	0.00	1,200.00	0.06
2至3年	0.00	0.00	300,176.99	16.03
3至4年	479,338.63	25.15	585,573.53	31.27
合计	1,906,287.51	100.00	1,872,744.25	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
深圳市迦盈科技有限公司	非关联方	428,612.39	22.48	1年以内	未履约完毕
浙江同花顺智能科技有限公司	非关联方	398,230.09	20.89	1年以内	未履约完毕
金蝶软件(中国)有限公司	非关联方	300,176.99	15.75	3年以上	未履约完毕
上海赋籁信息技术有限公司	非关联方	231,040.92	12.12	1年以内	未履约完毕
恒生电子股份有限公司	非关联方	132,743.35	6.96	3年以内	未履约完毕
		96,226.42	5.05	1年以内	
合计		1,587,030.16	83.25		

10、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	35,098,248.57	4,842,261.56
合计	35,098,248.57	4,842,261.56

(1) 其他应收款情况

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	35,098,248.57	---	35,098,248.57	4,842,261.56	---	4,842,261.56
合计	35,098,248.57	---	35,098,248.57	4,842,261.56	---	4,842,261.56

① 坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1	---	---	---	
组合 2	35,098,248.57	---	---	
合计	35,098,248.57		---	

B. 2023年6月30日，无处于第二阶段的其他应收款情况。

C. 2023年6月30日，无处于第三阶段的其他应收款情况。

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
场外保证金	30,089,013.80	
押金、保证金等	4,483,241.16	4,559,813.58
社保、公积金	266514.61	262147.98
员工借款/备用金	259,479.00	20,300.00
合计	35,098,248.57	4,842,261.56

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	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 期末余额
中信中证资本管理有 限公司	否	保证金	30,089,013.80	1年以 内	85.73	---
CP (SH) Limited	否	押金	1,714,927.06	3年以 上	4.89	---
上海陆家嘴金融贸易 区开发股份有限公司	否	押金	861,858.99	3年以 上	2.46	---
Hong Kong Securities Clearing Company Ltd	否	押金	209,602.93	3年以 上	0.60	---
Hong Kong Exchange and Clearing Limited	否	押金	189,005.90	3年以 上	0.54	---
合计			33,064,408.68		94.22	---

④ 本期无因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

⑤ 本期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

11、存货

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
库存商品	64,195,145.22	---	64,195,145.22	76,008,976.14	---	76,008,976.14
合计	64,195,145.22	---	64,195,145.22	76,008,976.14	---	76,008,976.14

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日，存货不存在减值的情况。

(2) 混沌天成资本管理有限公司将持有价值为 5,696,250.00 元的白银和 6,484,200.00 元的锡仓单予以质押，质押比例为 80%，质押后取得质押金为 9,744,360.00 元。

12、其他流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
融出资金	51,733,802.32	45,611,164.17
股票质押贷款	9,219,800.00	8,933,000.00
应收股票质押贷款利息	845,148.30	372,208.32
待抵扣进项税额	1,677,167.30	3,255,905.26
待摊费用	4,125,437.77	5,576,433.31
代收代付款及其他	431,425.11	369,500.06
合计	68,032,780.80	64,118,211.12

13、期货会员资格投资

项目	2023.06.30	2022.12.31
上海期货交易所席位费	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所席位费	400,000.00	400,000.00
大连商品交易所席位费	500,000.00	500,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

14、固定资产

(1) 固定资产情况

①持有自用的固定资产

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、2023.01.01 余额	1,917,410.62	27,031,153.81	28,948,564.43
2、本年增加金额	---	1,042,664.25	1,042,664.25
(1) 购置	---	949,427.41	949,427.41
(2) 汇率变动	---	93,236.84	93,236.84
3、本年减少金额	---	125,872.13	125,872.13

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置及报废	---	125,872.13	125,872.13
4、2023.06.30 余额	1,917,410.62	27,947,945.93	29,865,356.55
二、累计折旧		-	-
1、2023.01.01 余额	1,222,111.49	18,260,469.09	19,482,580.58
2、本年增加金额	41,297.04	1,425,716.63	1,467,013.67
(1) 计提	41,297.04	1,346,114.49	1,387,411.53
(2) 汇率变动	---	79,602.14	79,602.14
3、本年减少金额	---	117,435.35	117,435.35
(1) 处置及报废	---	117,435.35	117,435.35
4、2023.06.30 余额	1,263,408.53	19,568,750.37	20,832,158.90
三、减值准备			
1、2023.01.01 余额	---	---	---
2、本年增加金额	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	---
4、2023.06.30 余额	---	---	---
四、账面价值			
1、2023.06.30 账面价值	654,002.09	8,379,195.56	9,033,197.65
2、2023.01.01 账面价值	695,299.13	8,770,684.72	9,465,983.85

②本公司无经营租赁住处的固定资产

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产情况；

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无融资租赁租入的固定资产情况；

(4) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无经营租赁租出的固定资产；

(5) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无所有权或使用权受到限制情况；

(6) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司固定资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2023.01.01 余额	46,638,903.67	46,638,903.67
2、本年增加金额	1,679,434.82	1,679,434.82
(1) 租入	1,189,120.36	1,189,120.36
(2) 汇率变动	490,314.46	490,314.46
3、本年减少金额	2,681,332.63	2,681,332.63
(1) 处置	2,681,332.63	2,681,332.63
4、2023.06.30 余额	45,637,005.86	45,637,005.86

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1、2023.01.01 余额	19,263,023.68	19,263,023.68
2、本年增加金额	7,233,913.43	7,233,913.43
(1) 计提	6,975,497.26	6,975,497.26
(2) 汇率变动	258,416.17	258,416.17
3、本年减少金额	1,529,983.99	1,529,983.99
(1) 处置	1,529,983.99	1,529,983.99
4、2023.06.30 余额	24,966,953.12	24,966,953.12
三、减值准备		
1、2023.01.01 余额	---	---
2、本年增加金额	---	---
3、本年减少金额	---	---
4、2023.06.30 余额	---	---
四、账面价值		
1、2023.06.30 账面价值	20,670,052.74	20,670,052.74
2、2023.01.01 账面价值	27,375,879.99	27,375,879.99

16、无形资产

项目	软件	交易权	合计
一、账面原值			
1、2023.01.01 余额	7,762,067.68	446,650.00	8,208,717.68
2、本年增加金额	1,103,378.99	14,340.00	1,117,718.99
(1) 购置	1,090,439.12	-	1,090,439.12
(2) 汇率变动	12,939.87	14,340.00	27,279.87
3、本年减少金额	---	---	---
4、2023.06.30 余额	8,865,446.67	460,990.00	9,326,436.67
二、累计摊销			
1、2023.01.01 余额	6,621,239.79	---	6,621,239.79
2、本年增加金额	430,423.88	---	430,423.88
(1) 摊销	417,484.01	---	417,484.01
(2) 汇率变动	12,939.87	---	12,939.87
3、本年减少金额	---	---	---
4、2023.06.30 余额	7,051,663.67	---	7,051,663.67
三、减值准备			
1、2023.01.01 余额	---	---	---
2、本年增加金额	---	---	---

项目	软件	交易权	合计
3、本年减少金额	---	---	---
4、202212.31 余额	---	---	---
四、账面价值			
1、2023.06.30 账面价值	1,813,783.00	460,990.00	2,274,773.00
2、2023.01.01 账面价值	1,140,827.89	446,650.00	1,587,477.89

17、长期待摊费用

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.06.30
装修费	1,032,213.86	40,008.81	184,068.96	---	888,153.71
专业服务费	302,983.27	252,046.87	179,684.54	---	375,345.60
合计	1,335,197.13	292,055.68	363,753.50	---	1,263,499.31

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
期货风险准备金	403,214.39	1,612,857.56	403,214.39	1,612,857.56
公允价值计量损失	12,089,664.20	48,358,656.80	29,317,633.17	117,270,532.58
可抵扣亏损	12,809,863.31	51,239,453.24	2,324,001.38	9,296,005.51
职工薪酬	2,213,173.02	8,852,692.11	2,213,173.02	8,852,692.11
合计	27,515,914.92	110,063,659.71	34,258,021.96	137,032,087.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益	0.00	0.00	1,118,767.81	4,475,071.23
合计	0.00	0.00	1,118,767.81	4,475,071.23

19、其他非流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
管理股份—混沌天成开曼母基金公司	7.24	7.01
合计	7.24	7.01

注：本公司于2018年1月设立混沌天成开曼母基金公司，混沌天成开曼母基金公司的普通股份所代表的经济利益归属于基金投资者，管理股份归属于混沌天成国际有限公司，混沌天成国际有限公司出资1美元，持有混沌天成开曼母基金公司的100%管理股份。

20、应付货币保证金

类别	2023.06.30		2022.12.31	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	8,971	1,165,512,017.29	8,319	1,591,784,371.04
法人	435	1,133,989,921.06	404	996,643,986.49
合计	9,406	2,299,501,938.35	8,723	2,588,428,357.53

21、应付质押保证金

交易所名称	2023.06.30	2022.12.31
上海期货交易所	160,201,280.00	158,208,000.00
郑州商品交易所	1,313,280.00	
上海国际能源交易中心	5,350,800.00	5,949,840.00
合计	166,865,360.00	164,157,840.00

22、交易性金融负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
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	34,324,523.36	81,028,022.90
其中：结构化主体其他持有人投资份额	34,324,523.36	81,028,022.90
合计	34,324,523.36	81,028,022.90

说明：交易性金融负债系纳入合并的特殊目的主体在资产负债表日除混沌天成及混沌天成投资管理（上海）有限公司以外的投资者所持有的份额。

23、应付票据

种类	2023.06.30	2022.12.31
应付银行承兑汇票	---	619,000,000.00
合计	0.00	619,000,000.00

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付装修费	21,432.04	21,432.04
应付托管费	---	15,305.52
应付运营费	3,549.88	16,199.89
证券清算款	3,549.88	309,296.27
其他	---	61.78
合计	28,531.80	362,295.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

25、合同负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
合同负债	14,247,897.09	---
合计	14,247,897.09	---
分类		
项目	2023.06.30	2022.12.31
预收货款	13,697,897.09	---
预收咨询费	550,000.00	---
合计	14,247,897.09	---

26、期货风险准备金

项目	2023.01.01	本期计提	本期动用数	2023.06.30
期货风险准备金	21,807,297.89	720,582.51	---	22,527,880.40
合计	21,807,297.89	720,582.51	---	22,527,880.40

27、应付期货投资者保障基金

项目	2023.01.01	本期计提数	本期缴纳	2023.06.30
应付期货投资者保障基金	124,104.75	45,628.27	124,079.13	45,653.89
合计	124,104.75	45,628.27	124,079.13	45,653.89

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023.01.01	本期计提数	本期缴纳	2023.06.30
短期薪酬	12,171,769.49	29,176,794.54	29,667,280.89	11,681,283.14
离职后福利-设定提存计划	72,102.30	2,156,421.21	2,175,547.19	52,976.32
辞退福利	---	49,632.49	49,632.49	---
合计	12,243,871.79	31,382,848.24	31,892,460.57	11,734,259.46

(2) 短期薪酬列示

项目	2023.01.01	本期计提数	本期缴纳	2023.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	11,931,869.79	25,856,482.62	26,207,484.31	11,580,868.10
职工福利费	---	418,545.63	418,545.63	---
社会保险	209,311.70	1,489,124.78	1,629,829.44	68,607.04
其中：医疗保险及生育保险	208,193.00	1,260,772.29	1,401,180.18	67,785.11
工伤保险	1,118.70	23,043.39	23,340.16	821.93

项目	2023.01.01	本期计提数	本期缴纳	2023.06.30
其他社会保险	---	205,309.10	205,309.10	---
住房公积金	30,588.00	1,252,207.96	1,250,987.96	31,808.00
工会经费和职工教育经费	---	210,066.04	210,066.04	---
合计	12,171,769.49	29,226,427.03	29,716,913.38	11,681,283.14

(3) 设定提存计划列示

项目	2023.01.01	本期计提数	本期缴纳	2023.06.30
基本养老保险	69,917.30	2,104,382.47	2,122,928.80	51,370.97
失业保险费	2,185.00	52,038.74	52,618.39	1,605.35
合计	72,102.30	2,156,421.21	2,175,547.19	52,976.32

29、应交税费

项目	2023.06.30	2022.12.31
增值税	13,333.96	113,544.12
应交企业所得税	32,911,040.74	51,769,465.22
应交个人所得税	134,959.52	307,595.43
城建税	679.09	5,677.21
教育费附加	381.43	3,406.31
地方教育费附加	254.32	2,270.88
其他	66,311.76	103,875.20
合计	33,126,960.82	52,305,834.37

30、应付手续费及佣金

项目	2023.06.30	2022.12.31
佣金	202,790.29	324,637.58
合计	202,790.29	324,637.58

31、其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息	---	---
其他应付款	10,415,271.40	23,396,518.90
合计	10,415,271.40	23,396,518.90

(1) 应付利息情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付卖出回购利息	---	---
合计	---	---

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
暂扣风险金	121,990.91	346,457.50
质押保证金	9,744,360.00	22,373,280.00
其他	548,920.49	676,781.40
合计	10,415,271.40	23,396,518.90

①截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

②混沌天成资本管理有限公司将持有价值为 5,696,250.00 元的白银和 6,484,200.00 元的锡仓单予以质押，质押比例为 80%，质押后取得质押金为 9,744,360.00 元。

32、一年内到期的租赁负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、36）	11,738,833.84	12,420,283.02
合计	11,738,833.84	12,420,283.02

33、租赁负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
租赁负债	20,896,092.08	27,223,718.90
减：一年内到期的租赁负债（附注五、34）	11,738,833.84	12,420,283.02
合计	9,157,258.24	14,803,435.88

34、股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	810,000,000.00	---	---	---	---	---	810,000,000.00

35、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	230,971,768.50	---	---	230,971,768.50
其他资本公积	-1,087,215.55	---	---	-1,087,215.55
合计	229,884,552.95	---	---	229,884,552.95

36、其他综合收益

项目	2023年1-6月发生金额						2023.06.30
	2023.01.01	本年所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不 能重分类进 损益的其他 综合收益	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将 重分类进损 益的其他综 合收益	12,528,089.90	18,772,646.72	-319,499.00	---	19,092,145.72	---	31,620,235.62
其中：现金 流量套期损 益的有效部 分	5,620,851.00	14,315,345.00	-319,499.00	---	14,634,844.00	---	20,255,695.00
外币财务报 表折算差额	6,907,238.90	4,457,301.72	---	---	4,457,301.72	---	11,364,540.62
合计	12,528,089.90	18,772,646.72	-319,499.00	---	19,092,145.72	---	31,620,235.62

37、盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	35,053,276.79	---	---	35,053,276.79
合计	35,053,276.79	---	---	35,053,276.79

38、一般风险准备

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
一般风险准备	42,298,229.52	---	---	42,298,229.52
合计	42,298,229.52	---	---	42,298,229.52

39、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-44,128,254.94	
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	-44,128,254.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,384,897.88	
减：提取法定盈余公积	---	10%
提取一般风险准备金	---	10%
期末未分配利润	-57,513,152.82	

40、手续费收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
期货经纪业务收入	15,277,625.57	24,258,590.25
其中：期货经纪业务收入	15,102,553.56	24,135,870.98
期权经纪业务收入	175,072.01	122,719.27
股票经纪业务收入	30,685.68	72,973.27
资产管理业务收入	2,277,189.01	4,307,246.64
投资咨询业务收入	50,000.00	1,713,207.50
合计	17,635,500.26	30,352,017.66

(1) 期货经纪业务收入明细：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
商品期货经纪业务收入	13,182,478.61	19,664,044.71
其中：交易手续费净收入	2,647,121.05	3,700,329.60
交割手续费净收入		---
期货交易所手续费返还、减收	10,535,357.56	15,963,715.11
金融期货经纪业务收入	1,920,074.95	4,471,826.27
其中：交易手续费净收入	183,800.62	420,286.90
交割手续费净收入	1,404.28	101.26
期货交易所手续费返还、减收	1,734,870.05	4,051,438.11
合计	15,102,553.56	24,135,870.98

(2) 期权经纪业务收入明细

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
商品期权经纪业务收入	158,348.61	106,955.20
其中：交易手续费净收入	51,351.49	27,308.67
行权手续费净收入	95.32	108.05
期货交易所手续费返还、减收	106,901.80	79,538.48
金融期权经纪业务收入	16,723.40	15,764.07
其中：交易手续费净收入	16,687.25	15,750.53
行权手续费净收入	36.15	13.54
合计	175,072.01	122,719.27

(3) 收入（分地区）列示如下：

地区名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	分支机构数量	金额	分支机构数量	金额
深圳市	1	12,849,577.68	---	21,343,373.26
广西省	1	21,618.20	1	37,045.59
上海市	1	497,057.87	1	1,032,949.67
浙江省	1	92,133.39	1	102,048.49
北京市	1	19,673.99	1	22,202.96
云南省	1	198,790.26	1	166,286.69
湖北省	1	420,295.97	1	241,250.78
四川省	1	196,995.28	1	160,341.20
山东省	1	61,846.69	1	9,993.60
河南省	1	51,250.20	1	22,555.33
香港		868,386.04		1,120,542.68
合计	10	15,277,625.57	9	24,258,590.25

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	期货经纪业务	股票经纪业务	资产管理业务	投资咨询业务	合计
在某一时段内确认收入	---	---	2,277,189.01	50,000.00	2,327,189.01
在某一时点确认收入	15,277,625.57	30,685.68	---	---	15,308,311.25
合计	15,277,625.57	30,685.68	2,277,189.01	50,000.00	17,635,500.26

41、佣金收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
佣金收入	---	---
佣金支出	0.00	2,344,700.68
合计	0.00	-2,344,700.68

42、利息净收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	23,254,952.28	24,019,467.17
利息支出	596,877.49	12,021,654.72
合计	22,658,074.79	11,997,812.45

43、其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	333,521.30	3,039,102.93
返还代扣代缴个税手续费	50,705.18	74,538.64
免征增值税及附加	462.56	20.28
保险退费	355.99	2,388.64
合计	385,045.03	3,116,050.49

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
与收益相关		
深圳市前海深港现代服务业合作区管理局扶持资金	---	2,487,599.00
保就业补助	---	176,519.20
稳岗补助	1,421.30	63,384.73
中国(上海)自由贸易试验区管理委员会世博管理局专项资金专户2021年度开发扶持资金	152,500.00	---
上海市工业综合开发区国际商贸园财政扶持资金	179,600.00	311,600.00
合计	333,521.30	3,039,102.93

44、投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,350,337.71	6,497,943.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	-28,877,192.43	71,468,832.50
合计	-25,526,854.72	77,966,775.69

45、公允价值变动收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产公允价值变动收益	37,053,224.90	-207,220,749.50
交易性金融负债公允价值变动收益	2,789,384.13	5,437,068.68
合计	39,842,609.03	-201,783,680.82

46、资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
固定资产处置利得或损失	-2,275.34	---
使用权资产处置利得或损失	37,771.70	---

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	35,496.36	---

47、其他业务收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
商品套期保值收入	274,649,273.81	326,726,790.43
商品销售收入	---	1,391,359,522.81
其他	45,471.69	72,067.12
合计	274,694,745.50	1,718,158,380.36

48、提取期货风险准备金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
期货风险准备金	720,582.51	1,157,253.54
合计	720,582.51	1,157,253.54

49、税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	2,823.95	380,563.45
教育费附加（含地方教育费附加）	2,638.95	274,298.69
车船使用税	360.00	360.00
印花税	77,321.09	11,197.10
差响税	137,854.18	133,978.71
合计	220,998.17	800,397.95

50、业务及管理费

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	31,382,848.24	28,371,328.11
专业服务费	8,368,546.03	8,071,308.08
租赁费	7,202,757.37	7,098,139.01
折旧及摊销费	2,168,649.04	2,083,457.30
会务及差旅费	1,820,620.43	512,449.55
通讯费	900,996.35	1,202,220.64
信息费	399,058.06	211,725.17
物业管理、水电费	1,076,898.00	1,005,004.01
业务招待费	7,090,566.83	2,791,985.97
会费	509,792.44	525,301.88

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
汽车费用	201,647.79	151,908.48
办公费及邮电费	718,919.68	432,423.18
保管费	636,252.92	312,403.97
物料消耗	127,843.02	65,139.17
居间人费用	1,053,226.48	---
交易费用	460,423.16	144,189.44
其他费用	53,909.58	-231,494.70
合计	64,172,955.42	52,747,489.26

51、其他业务成本

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
商品套期保值成本	274,243,591.37	323,029,093.24
商品销售成本	---	1,398,022,139.30
合计	274,243,591.37	1,721,051,232.54

52、营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	600,000.00	---	600,000.00
其他	3.40	0.25	3.40
合计	600,003.40	0.25	600,003.40

计入当期损益的政府补助：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
与收益相关：		
成都国有资产金融局的入驻补贴	600,000.00	---
合计	600,000.00	---

53、营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,742.86	---	4,742.86
其他	11,430.46	---	11,430.46
合计	16,173.32	---	16,173.32

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	464,806.69	18,032,008.09
递延所得税费用	5,623,339.24	-43,083,315.15
合计	6,088,145.93	-25,051,307.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利润总额	-9,049,681.14	-138,293,717.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,262,420.28	-34,573,429.47
子公司适用不同税率的影响	8,304,767.72	9,522,122.41
调整以前期间所得税的影响	---	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,798.49	---
所得税费用	6,088,145.93	-25,051,307.06

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
营业外收入及其他收益	1,030,524.32	2,980,400.46
商品套期销售收到的现金	323,834,648.00	2,102,535,354.88
客户入金及应收货币保证金	3,048,293,644.02	4,886,879,407.91
收回质押的定期存款	419,000,000.00	---
往来款变动及其他	669,387.15	514,222.46
合计	3,792,828,203.49	6,992,909,385.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应付货币保证金等	139,958,448.43	803,263,520.83
客户出金	3,337,835,322.31	4,668,678,846.37
商品套期销售支出的现金	914,964,962.07	2,021,754,749.16
支付质押的定期存款	---	419,000,000.00
合计	4,392,758,732.81	7,912,697,116.36

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
使用权资产的租金金额	7,093,918.38	6,973,886.09

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
结构化主体属于其他持有人的出资及赎回净额	61,556,436.43	35,679,369.03
卖出回购金融资产款净变动额	---	56,748,218.82
合计	68,650,354.81	99,401,473.94

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,137,827.07	-113,242,410.83
加：信用减值损失	---	---
资产减值损失	---	---
提取期货风险准备金	720,582.51	1,157,253.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,387,411.53	1,166,945.74
使用权资产折旧	6,975,497.26	7,023,839.86
无形资产摊销	417,484.01	217,245.36
长期待摊费用摊销	363,753.50	699,266.20
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-35,496.36	---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,742.86	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-39,842,609.03	201,783,680.82
财务费用（收益以“-”号填列）	474,316.68	1,270,871.67
投资损失（收益以“-”号填列）	25,526,854.72	-77,966,775.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,742,107.04	-3,240,913.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,118,767.81	-41,531,761.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,813,830.92	24,301,767.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-127,601,367.55	-987,556,335.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-500,812,756.13	37,304,164.44
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-630,122,242.92	-948,613,163.17

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
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	---	---
确认使用权资产的租赁	1,189,120.36	---
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,236,419,927.62	1,364,162,572.31
减：现金的期初余额	1,704,174,773.59	1,736,751,373.44
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	-467,754,845.97	-372,588,801.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023.06.30	2022.6.30
一、现金	1,236,419,927.62	1,364,162,572.31
其中：库存现金	3,300.00	---
可随时用于支付的银行存款	70,960,970.87	240,169,590.45
期货保证金存款	1,050,507,396.49	1,068,517,146.11
可随时用于支付的其他货币资金	114,948,260.26	55,475,835.75
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	1,236,419,927.62	1,364,162,572.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

57、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.06.30	备注
存货	12,180,450.00	质押情况详见附注五、11 存货
合计	12,180,450.00	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,333,519.75	7.22453	16,858,699.23

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	2,174,882.00	0.04997	108,681.72
港元	45,645,718.38	0.92198	42,084,439.43
英镑	378.59	9.12110	3,453.16
欧元	10,907.46	7.86819	85,821.92
应收账款			
其中：港元	5,100.00	0.92198	4,702.10
美元	43,759.00	7.22453	316,138.37
应收货币保证金			
其中：美元	3,295,094.61	7.22453	23,805,522.59
日元	882,500.00	0.04997	44,099.69
港元	1,605,866.91	0.92198	1,480,577.17
欧元	28,955.32	7.86819	227,825.86
应付货币保证金			
其中：美元	2,679,646.68	7.22453	19,359,198.18
日元	2,091,000.00	0.04997	104,490.02
港元	7,127,790.94	0.92198	6,571,680.69
欧元	15,389.00	7.86819	121,083.52
其他应收款			
港币	2,537,452.00	0.92198	2,339,479.99
其他应付款			
港币	547,870.10	0.92198	505,125.27
美元	1.00	7.22453	7.2245
美元	5,250.00	7.19005	37,747.79
其他流动资产			
其中：港元	63,015,722.25	0.92198	58,099,235.60
美元	512,076.64	7.22453	3,699,515.02

(2) 境外经营实体报表项目的折算汇率

名称	2023.06.30	2022.6.30
美元	7.22453	6.71140
港币	0.92198	0.85519
日元	0.04997	0.04914
欧元	7.86819	7.00840
英镑	9.1211	---

(3) 境外经营实体说明

全资子公司混沌天成国际有限公司主要经营地：香港；记账本位币：港币。

59、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
成都国有资产金融局入驻补贴	600,000.00	---	---	---	---	600,000.00	---	是
中国(上海)自由贸易试验区管理委员会世博管理局专项资金专户 2021 年度开发扶持资金	152,500.00	---	---	---	152,500.00	---	---	是
上海市工业综合开发区国际商贸园财政扶持资金	179,600.00	---	---	---	179,600.00	---	---	是
稳岗补助	1,421.30	---	---	---	1,421.30	---	---	是
合计	933,521.30	---	---	---	333,521.30	600,000.00	---	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
成都国有资产金融局入驻补贴	收益相关	600,000.00	---	---
中国(上海)自由贸易试验区管理委员会世博管理局专项资金专户 2021 年度开发扶持资金	收益相关	152,500.00	---	---
上海市工业综合开发区国际商贸园财政扶持资金	收益相关	179,600.00	---	---
稳岗补助	收益相关	1,421.30	---	---
合计		933,521.30	---	---

(3) 本期退回的政府补助情况：无。

60、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息。

本公司使用商品期货合约对本公司承担的商品价格风险进行套期保值。本公司使用的商品期货合约主要为期货交易所的白银、天然橡胶、纸浆和锡期货标准合约。

本公司使用白银、天然橡胶、纸浆和锡等商品期货合约对白银、天然橡胶、纸浆和锡等产品的预期销售进行套期，以此来规避本公司承担的随着白银、天然橡胶、纸浆和锡等产品市场价格的波动，白银、天然橡胶和锡等产品的预期销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。本公司于 2023 年 1-6 月购入的白银、天然橡胶、纸浆和锡等商品期货合约，与相应的预期销售合约的条款相对应，本公司采用比率分析法评价套期有效性。

截至资产负债表日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的税后利得为人民币 20,255,695.00 元，并预期在白银、天然橡胶、纸浆和锡等商品销售期间内逐步转入利润表。本报告期，本公司自其他综合收益转出计入损益的金额为-319,499.00 元。

除以上外，公司无其他套期项目及相关套期工具。

六、合并范围的变更

公司合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司对结构化主体是否应纳入合并范围进行判断，包括本公司或本公司子公司作为管理人的结构化主体和本公司或本公司子公司投资的由其他机构发行的结构化主体。判断纳入合并范围的依据：对于本公司或本公司子公司作为管理人的结构化主体和本公司或本公司子公司投资的由其他机构发行的由本公司或本公司子公司作为投资顾问制定投资决策的结构化主体拥有权力，及是否对结构化主体存在控制。因满足公司拥有实质权利、不能被其他投资者无条件罢免，且享有可变回报为重大三个条件，自资管计划申购之日起，将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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	
混沌天成资产管理(上海)有限公司	上海	上海	资产管理	51	---	设立
混沌天成资本管理有限公司	上海	上海	风险管理	100	---	设立
混沌天成国际有限公司	香港	香港	控股公司	100	---	非同一控制下合并
混沌天成国际资产管理(香港)有限公司	香港	香港	资产管理	---	100	设立
混沌天成国际证券期货有限公司	香港	香港	证券交易、期货合约交易	---	100	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
混沌天成资产管理(上海)有限公司	49.00	-1,752,929.19	---	52,339,478.40

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
混沌天成资产管理(上海)有限公司	102,789,140.99	7,270,769.35	110,059,910.34	2,550,485.76	694,162.53	3,244,648.29

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
混沌天成资产管理(上海)有限公司	1,805,381.96	-3,577,406.50	-3,577,406.50	-3,899,622.37	3,635,182.79	-2,033,638.48	-2,033,638.48	-3,930,502.10

2、在合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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	
混沌天成固收增强 1 号集合资产管理计划	---	---	集合资产管理计划	2.41	97.59	设立
混沌天成轮动配置 4 号单一资产管理计划	---	---	单一资产管理计划	100.00	---	设立
混沌天成医疗健康 1 号集合资产管理计划	---	---	集合资产管理计划	49.36	36.25	设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体（即，上表中的资产管理计划）控制的依据为：资产管理计划的管理人为本公司之控股子公司混沌天成资产管理(上海)有限公司；本公司及子公司，以及本公司控股股东对资产管理计划的持有份额占比合计超过 30%。

3、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

4、本公司本报告期无合营企业或联营企业。

5、对于未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司对结构化主体是否存在控制进行判断，以确定是否将其纳入合并财务报表范围。未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的相关信息如下：

①本公司发起设立的结构化主体：主要包括本公司发起设立的投资基金和资产管理计划。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司通过直接持有本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益，在本公司资产负债表的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面成本	公允价值变动损益	最大损失敞口
资管产品	223,961,037.31	-190,623,101.36	33,337,935.95
合计	223,961,037.31	-190,623,101.36	33,337,935.95

②第三方金融机构发起的结构化主体：截至2023年6月30日，本公司通过直接投资在第三方金融机构发起的结构化主体中享有的权益，在本公司资产负债表的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	2023年6月30日		
	账面成本	公允价值变动损益	最大损失敞口
资管产品	111,000,000.00	4,411,672.24	115,411,672.24
合计	111,000,000.00	4,411,672.24	115,411,672.24

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	529,619,008.80	---	148,749,608.19	678,368,616.99
1、交易性金融资产	529,619,008.80	---	---	529,619,008.80
（1）债务工具投资	5,198,884.03	---	---	5,198,884.03
（2）权益工具投资	484,172,718.05	---	---	484,172,718.05
（3）衍生金融工具	25,502,821.22	---	---	25,502,821.22
（4）基金产品投资	14,744,585.50	---	---	14,744,585.50
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	---	---	148,749,608.19	148,749,608.19
（1）资管产品	---	---	148,749,608.19	148,749,608.19
（二）交易性金融负债	---	---	---	---
1、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	---	---	34,324,523.36	34,324,523.36
（1）结构化主体其他持有人投资份额	---	---	34,324,523.36	34,324,523.36

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的股票投资和能确定期末金额的理财等，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息不存在公开市场的资管产品及私募证券投资基金，管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。

九、关联方及其交易

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 (万元)	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(%)
上海混沌投资(集团)有限公司	上海市	投资管理	29,800.00	87.72	87.72

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
注册资本(万元)	29,800.00	---	---	29,800.00

本公司最终控制方为自然人葛卫东。葛卫东持有上海混沌投资(集团)有限公司股权比例为 83.26%，葛卫东对本公司间接持股比例为 73.04%；葛卫东对本公司直接持股 14,999,000 股，直接持股比例为 1.85%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
混沌投资有限公司	受同一控制人控制
吴亚秋	董事长
黄璐	董事/董事会秘书/总经理
李露	董事
张健	董事
张雪霞	董事
张建伟	监事
徐航	监事
吴媛媛	职工监事
陈兴良	副总经理
王腾	副总经理
李楠	首席风险官
刘江飞	财务负责人
普志洁	分支机构负责人
蒋文	分支机构负责人
唐秀红	分支机构负责人
李倩	分支机构负责人
杨德威	分支机构负责人
周翔	分支机构负责人

其他关联方名称	与本公司的关系
赵池浩	分支机构负责人
王婷	分支机构负责人
曾茂娟	分支机构负责人
韩翔	分支机构负责人
葛安喆	最终控制人葛卫东关系密切的近亲戚
葛贵莲	最终控制人葛卫东关系密切的近亲戚

5、关联方交易情况

(1) 关联委托管理情况：无

(2) 关联担保情况：无

(3) 关联方资金拆借：无

(4) 其他关联交易

① 手续费净收入：

名称	交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
混沌投资有限公司	交易手续费	743,571.28	296,764.70
葛安喆	交易手续费	62,661.19	300,645.41
葛贵莲	交易手续费	26,528.51	421,142.72

注：子公司关联方定价政策：本公司向客户收取手续费执行统一的标准收费，混沌投资有限公司无特殊优惠政策。

② 报告期内公司租赁葛卫东深圳市福田区金田路卓越世纪中心3号楼A区2701-2710室，支付2023年1-6月房租739,885.74元。

6、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收项目：2023年6月30日，其他应收款—应收葛卫东房租押金183,675.00元。

(2) 本公司应付项目

项目名称	关联方名称	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期租赁负债	葛卫东	1,393,795.16	1,361,824.42
租赁负债	葛卫东	2,482,422.84	3,155,435.10
减：一年内到期的租赁负债	葛卫东	1,393,795.16	1,361,824.42
租赁负债合计	葛卫东	1,088,627.68	1,793,610.68

7、关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	2,747,625.33	2,514,560.70

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、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，本公司的经营业务划分商品期货经纪和金融期货经纪，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了5个报告分部，分别为混沌天成期货股份有限公司、混沌天成资产管理（上海）有限公司、混沌天成资本管理有限公司、混沌天成国际有限公司和混沌天成之结构化主体。这些报告分部是以各地区业务部门的实际经营成果和财务状况为基础确定的。本公司各个报告分部提供的劳务为商品期货经纪和金融期货经纪。

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，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

报告分部的财务信息：

分部名称	期间	一、营业收入	二、营业成本	三、营业利润	四、资产总额	五、负债总额
混沌天成期货股份有限公司	本期	70,747,084.67	39,592,610.35	31,154,474.32	3,565,003,709.06	2,492,465,297.13
	上年同期	-62,575,520.31	35,434,882.97	-98,010,403.28	4,792,078,321.89	3,655,830,128.75
混沌天成资产管理(上海)有限公司	本期	1,805,381.96	6,575,258.20	-4,769,876.24	110,059,910.34	3,244,648.29
	上年同期	3,635,182.79	6,346,700.76	-2,711,517.97	118,557,355.64	3,149,023.31
混沌天成资本管理有限公司	本期	273,636,070.59	276,435,109.01	-2,799,038.42	220,775,823.96	23,672,499.48
	上年同期	1,723,488,391.41	1,722,971,698.65	516,692.76	1,696,239,678.68	1,527,996,234.35
混沌天成国际有限公司	本期	-16,924,344.13	16,294,726.75	-33,219,070.88	192,471,626.53	68,216,446.32
	上年同期	-27,229,588.18	10,858,901.47	-38,088,489.65	343,472,888.82	176,153,874.03

分部名称	期间	一、营业收入	二、营业成本	三、营业利润	四、资产总额	五、负债总额
混沌天成-结构化主体	本期	-4,859,567.21	1,062,128.50	-5,921,695.71	92,098,287.50	300,958.17
	上年同期	5,274,355.53	645,895.83	4,628,459.70	190,793,950.28	12,013,617.41
抵销	本期	5,319,990.37	-601,705.34	5,921,695.71	-422,809,577.99	26,017,309.55
	上年同期	-5,130,166.09	-501,706.39	-4,628,459.70	-448,412,582.43	87,397,308.65
合计	本期	329,724,616.25	339,358,127.47	-9,633,511.22	3,757,599,779.40	2,613,917,158.94
	上年同期	1,637,462,655.15	1,775,756,373.29	-138,293,718.14	6,692,729,612.88	5,462,540,186.50

2、租赁

本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	227,260.11
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	---

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收货币保证金

项目	2023.06.30	2022.12.31
一、中国金融期货交易所	342,121,073.79	444,925,427.78
二、上海期货交易所	125,446,942.58	144,591,405.22
三、大连商品交易所	429,480,776.92	253,430,482.08
四、郑州商品交易所	303,029,061.72	158,046,016.07
五、上海国际能源交易中心	123,512,038.39	72,083,639.72
六、广州期货交易所	19,078,523.66	36,927,728.01
合计	1,342,668,417.06	1,110,004,698.88

2、应收质押保证金

交易所名称	2023.06.30	2022.12.31
上海期货交易所	160,201,280.00	158,208,000.00
郑州商品交易所	1,313,280.00	
上海国际能源交易中心	5,350,800.00	5,949,840.00
合计	166,865,360.00	164,157,840.00

3、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	---	---
应收股利	---	---

项目	2023.06.30	2022.12.31
其他应收款	1,995,361.32	1,928,255.69
合计	1,995,361.32	1,928,255.69

(1) 其他应收款情况

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,995,361.32	---	1,995,361.32	1,928,255.69	---	1,928,255.69
合计	1,995,361.32	---	1,995,361.32	1,928,255.69	---	1,928,255.69

① 坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1	---	---	---	
组合 2	1,995,361.32	---	---	
合计	1,995,361.32		---	

B. 2023年6月30日，无处于第二阶段的其他应收款情况。

C. 2023年6月30日，无处于第三阶段的其他应收款情况。

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
押金、保证金	1,469,367.71	1,646,107.71
社保、公积金	266,514.61	262,147.98
员工借款/备用金	259,479.00	20,000.00
合计	1,995,361.32	1,928,255.69

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	否	押金	469,257.69	3年以上	23.52	---
葛卫东	是	押金	183,675.00	3年以上	9.21	---
张志炜	是	押金	179,640.00	1年以上	9.00	---
四川上善实业有限公司	否	押金	148,196.10	3年以上	7.43	---
郑幸强	否	押金	82,419.00	3年以上	4.13	---

单位名称	是否为款项性关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		1,063,187.79		53.29	---

④ 本期无因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

⑤ 本期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	357,029,558.21	---	357,029,558.21	357,029,558.21	---	357,029,558.21
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	357,029,558.21	---	357,029,558.21	357,029,558.21	---	357,029,558.21

(2) 对子公司投资

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
混沌天成资产管理(上海)有限公司	61,200,000.00	---	---	61,200,000.00
混沌天成资本管理有限公司	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00
混沌天成国际有限公司	195,829,558.21	---	---	195,829,558.21
减：长期投资减值准备	---	---	---	---
合计	357,029,558.21	---	-	357,029,558.21

5、手续费收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
期货经纪业务收入	14,411,649.63	23,145,070.58
其中：期货经纪业务收入	14,236,577.62	23,022,351.31
期权经纪业务收入	175,072.01	122,719.27
投资咨询业务收入	50,000.00	864,150.92
合计	14,461,649.63	24,009,221.50

(1) 期货经纪业务收入明细：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
商品期货经纪业务收入	12,316,502.67	18,550,525.04
其中：交易手续费净收入	1,781,145.11	2,586,809.93
交割手续费净收入	---	---
期货交易所手续费返还、减收	10,535,357.56	15,963,715.11

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
金融期货经纪业务收入	1,920,074.95	4,471,826.27
其中：交易手续费净收入	183,800.62	420,286.90
交割手续费净收入	1,404.28	101.26
期货交易所手续费返还、减收	1,734,870.05	4,051,438.11
合计	14,236,577.62	23,022,351.31

(2) 期权经纪业务收入明细

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
商品期权经纪业务收入	158,348.61	106,955.20
其中：交易手续费净收入	51,351.49	27,308.67
行权手续费净收入	95.32	108.05
期货交易所手续费返还、减收	106,901.80	79,538.48
金融期权经纪业务收入	16,723.40	15,764.07
其中：交易手续费净收入	16,687.25	15,750.53
行权手续费净收入	36.15	13.54
合计	175,072.01	122,719.27

(3) 期货经纪业务收入（分地区）列示如下：

地区名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	分支机构数量	金额	分支机构数量	金额
深圳市	1	12,849,577.68	---	21,343,373.26
广西省	1	21,618.20	1	37,045.59
上海市	1	499,467.97	1	1,039,972.68
浙江省	1	92,133.39	1	102,048.49
北京市	1	19,673.99	1	22,202.96
云南省	1	198,790.26	1	166,286.69
湖北省	1	420,295.97	1	241,250.78
四川省	1	196,995.28	1	160,341.20
山东省	1	61,846.69	1	9,993.60
河南省	1	51,250.20	1	22,555.33
合计	10	14,411,649.63	9	23,145,070.58

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	期货经纪业务	股票经纪业务	资产管理业务	投资咨询业务	合计
在某一时段内确认收入	---	---	---	50,000.00	50,000.00

在某一时点确认收入	14,411,649.63	---	---	---	14,411,649.63
合计	14,411,649.63	---	---	50,000.00	14,461,649.63

6、投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
持有金融资产期间取得的投资收益	1,903,509.11	1,208,689.86
处置金融资产取得的投资收益	-28,811,105.02	59,074,538.63
合计	-26,907,595.91	60,283,228.49

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	35,496.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---	
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	933,521.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	---	
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	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,169.92	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,705.18	
非经常性损益总额	1,003,552.92	
减：非经常性损益的所得税影响数	250,888.23	
非经常性损益净额	752,664.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	71,048.18	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	681,616.51	

2、净资产收益率及每股收益

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	-1.23%	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.29%	-0.02	-0.02

混沌天成期货股份有限公司

2023年8月28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
非流动性资产处置损益	35,496.36
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	933,521.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,169.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,705.18
非经常性损益合计	1,003,552.92
减：所得税影响数	250,888.23
少数股东权益影响额（税后）	71,048.18
非经常性损益净额	681,616.51

三、 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

四、 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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用