



福能期货

NEEQ: 871101

福能期货股份有限公司

Funeng Futures Co., Ltd.

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、公司负责人赖丹枫、主管会计工作负责人赖丹枫及会计机构负责人（会计主管人员）余智保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

鉴于中国证券监督管理委员会于 2019 年 6 月 4 日发布的〔第 155 号令〕《期货公司监督管理办法》第六十条规定：“期货公司应当妥善保存客户资料，除依法接受调查和检查外，应当为客户保密，不得非法提供给他人。”同时，因行业竞争激烈，公开披露客户及供应商信息容易引起商业机密泄露，可能引发同行业恶性竞争，且豁免披露不会对投资者正常投资在决策上造成重大干扰。为保护客户隐私、遵守相关规定及避免商业机密泄露，公司申请在年报中豁免披露经纪业务前五名客户的名称、前五名供应商的名称和附注中期末应付款金额前五名中涉及的客户名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息 .....	31
第六节	公司治理 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	126

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
福能期货、公司、本公司、股份公司	指	福能期货股份有限公司
福能集团	指	福建省能源集团有限责任公司，系公司控股股东
能化集团	指	福建省能源石化集团有限责任公司，系公司控股股东之控股股东
福煤（邵武）煤业	指	福煤（邵武）煤业有限公司
福建省国资委	指	福建省人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
福能商创	指	上海福能商创贸易有限责任公司
股东大会	指	福能期货股份有限公司股东大会
董事会	指	福能期货股份有限公司董事会
监事会	指	福能期货股份有限公司监事会
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	福能期货现行有效的并经工商行政管理部门备案的章程
《审计报告》	指	《致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同审字（2024）第 351A009328 号”〈审计报告〉》
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 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福能期货股份有限公司		
英文名称及缩写	Funeng Futures Co.,Ltd.		
法定代表人	赖丹枫	成立时间	1995年5月18日
控股股东	控股股东为福建省能源集团有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为福建省国资委，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业（J）-资本市场服务（J67）-期货市场服务（J672）-其他期货市场服务（J6729）		
主要产品与服务项目	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理		
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	福能期货	证券代码	871101
挂牌时间	2017年3月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	300,000,000
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	福建省福州市湖东路268号兴业证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴海龙（信息披露事务负责人）	联系地址	福建省福州市鼓楼区五四路75号海西商务大厦31层
电话	0591-87871692	电子邮箱	whl@fnqh.com.cn
传真	0591-88265617		
公司办公地址	福建省福州市鼓楼区五四路75号海西商务大厦31层	邮政编码	350000
公司网址	www.fnqh.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350000796075664J		
注册地址	福建省福州市鼓楼区五四路75号海西商务大厦31层		
注册资本（元）	300,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

##### 1. 期货经纪业务模式

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

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

##### 2. 期货投资咨询业务模式

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

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

##### 3. 资产管理业务模式

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

公司资产管理业务收入主要来自两方面：一是管理费收入，二是管理业绩分成收入。公司收取的管理费率按合同约定比例为准。管理业绩分成收入是公司与管理受托资产盈利水平挂钩的利润分成，产品到期时公司按照约定的比例收取管理业绩分成。

##### 4. 风险管理业务模式

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

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

报告期内，以及报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要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	137,665,691.99	110,647,810.61	24.42%
毛利率%	7.75	17.52	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,153,074.23	14,017,183.55	-41.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,426,203.12	13,099,084.47	-50.94%
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）	1.61%	2.83%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	1.27%	2.64%	-
基本每股收益	0.0272	0.0467	-41.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,474,079,431.45	2,427,163,838.42	1.93%
负债总计	1,962,916,202.74	1,924,153,683.94	2.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	511,163,228.71	503,010,154.48	1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.68	1.62%
资产负债率%（母公司）	80.19%	80.13%	-
资产负债率%（合并）	79.34%	79.28%	-
流动比率	1.25	1.25	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-28,156,538.98	-63,979,913.84	55.99%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.93%	-5.92%	-
营业收入增长率%	24.42%	-15.17%	-
净利润增长率%	-41.84%	-46.91%	-
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	425,762,938.11	417,812,449.38	1.90%
风险资本准备总额	72,818,799.92	71,037,472.66	2.51%
净资本与风险资本准备总额的比例	585%	588%	-

净资本与净资产的比例	84%	83%	-
扣除客户保证金的流动资产	437,691,618.28	426,114,589.58	2.72%
扣除客户权益的流动负债	49,087,663.77	45,747,373.86	7.30%
流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益）	892%	931%	-
负债与净资产的比例（扣除客户权益）	10%	10%	-
结算准备金额	416,755,040.67	410,568,498.41	1.51%

### 预计负债情况

适用 不适用

### 预计负债重大项目的确认依据

公司本年不存在预计负债事项。

## 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	1,231,868,629.28	49.79%	1,270,970,093.54	52.36%	-3.08%
应收票据					
应收账款					
应收货币保证金	1,194,261,980.67	48.27%	989,377,273.24	40.76%	20.71%
应收质押保证金	8,025,936.00	0.32%	129,457,600.00	5.33%	-93.80%
应收结算担保金	10,049,604.49	0.41%	10,049,607.23	0.41%	0.00%
其他应收款	112,885.43	0.00%	108,677.87	0.00%	3.87%
交易性金融资产	5,016,983.08	0.20%			100.00%
其他权益工具投资	1,400,000.00	0.06%			100.00%
使用权资产	4,738,784.46	0.19%	7,415,671.42	0.31%	-36.10%
期货会员资格投资			1,400,000.00	0.06%	-100.00%
固定资产	10,565,821.70	0.43%	10,813,380.23	0.45%	-2.29%
无形资产	1,074,397.14	0.04%	879,541.28	0.04%	22.15%



递延所得税资产	1,297,255.44	0.05%	2,092,010.48	0.09%	-37.99%
长期待摊费用	695,491.58	0.03%	1,244,649.49	0.05%	-44.12%
其他资产	4,971,662.18	0.20%	3,355,333.64	0.14%	48.17%
应付货币保证金	1,902,266,512.72	76.89%	1,743,237,451.59	71.82%	9.12%
应付质押保证金	8,025,936.00	0.32%	129,457,600.00	5.33%	-93.80%
期货风险准备金	39,223,181.81	1.59%	35,743,990.60	1.47%	9.73%
应付期货投资者保障基金	126,832.67	0.01%	130,029.25	0.01%	-2.46%
应付职工薪酬	1,221,047.89	0.05%	1,563,029.68	0.06%	-21.88%
应交税费	1,273,118.46	0.05%	1,456,685.71	0.06%	-12.60%
应付手续费及佣金	723,567.64	0.03%			100.00%
其他应付款	3,000,048.42	0.12%	2,809,911.87	0.12%	6.77%
合同负债	1,149,213.81	0.05%			100.00%
租赁负债	2,109,466.87	0.09%	3,591,813.58	0.15%	-41.27%
递延所得税负债	1,184,696.11	0.05%	1,853,917.85	0.08%	-36.10%
其他负债	2,612,580.34	0.11%	4,309,253.81	0.18%	-39.37%
资产总计	2,474,079,431.45	100.00%	2,427,163,838.42	100.00%	1.93%

#### 项目重大变动原因:

1. 应收质押保证金：本期末较上年末减少 93.80%，系客户减少质押资金；
2. 交易性金融资产：本期末较上年末增加 100%，系本期新增自有资金投资；
3. 其他权益工具投资：本期末较上年末增加 100%，系根据《期货公司财务处理实施细则》调整列报科目，将期货会员资格投资科目列报至其他权益工具投资科目；
4. 使用权资产：本期末较上年末减少 36.10%，系增加租赁以及计提折旧变动；
5. 递延所得税资产：本期末较上年末减少 37.99%，系随租赁负债变动；
6. 应付质押保证金：本期末较上年末减少 93.80%，系客户减少质押资金；
7. 应付手续费及佣金：本期末较上年末增加 100%，系根据《期货公司财务处理实施细则》，将 IB 费用及居间费佣金调整至该科目列示；
8. 合同负债：本期末较上年末增加 100%，系本期新增一年内到期的技术服务合同负债；
9. 租赁负债：本期末较上年末减少 41.27%，系本期增加租赁及支付租金变动；
10. 递延所得税负债：本期末较上年末减少 39.37%，系随使用权资产变动。

## (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	137,665,691.99	-	110,647,810.61	-	24.42%

手续费及佣金净收入	69,583,473.32	50.55%	67,431,589.76	60.94%	3.19%
其中：经纪业务手续费收入	69,579,355.58	50.54%	67,369,779.32	60.89%	3.28%
资产管理业务收入	4,117.74	0.00%	61,810.44	0.06%	-93.34%
投资咨询业务收入	0.00		0.00		
代理销售金融产品收入	0.00		0.00		
其他手续费及佣金收入	0.00		0.00		
利息净收入	25,054,992.87	18.20%	32,906,246.46	29.74%	-23.86%
投资收益	2,199,111.03	1.60%	1,222,856.95	1.11%	79.83%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	16,983.08	0.01%			100.00%
汇兑收益	0.00		0.00		
其他业务收入	40,601,599.65	29.49%	8,316,294.85	7.52%	388.22%
其中：风险管理业务收入	36,527,742.91	26.53%	6,479,318.58	5.86%	463.76%
其他收益	208,669.11	0.15%	721,567.50	0.65%	-71.08%
二、营业成本	126,998,632.93	92.25%	91,266,943.49	82.48%	39.15%
提取期货风险准备金	3,479,191.21	2.53%	3,368,489.34	3.04%	3.29%
税金及附加	307,372.22	0.22%	370,058.76	0.33%	-16.94%
业务及管理费	82,970,470.15	60.27%	79,464,423.46	71.82%	4.41%
研发费用					
信用减值损失					
其他资产减值损失	0.00		0.00		
其他业务成本	40,241,599.35	29.23%	8,063,971.93	7.29%	399.03%
三、营业利润	10,667,059.06	7.75%	19,380,867.12	17.52%	-44.96%
营业外收入	66,792.51	0.05%	10,377.95	0.01%	543.60%
营业外支出	31,619.46	0.02%	58,357.88	0.05%	-45.82%
四、利润总额	10,702,232.11	7.77%	19,332,887.19	17.47%	-44.64%
五、净利润	8,153,074.23	5.92%	14,017,183.55	12.67%	-41.84%

#### 项目重大变动原因：

- 1.投资收益：本期较上年同期增加 79.83%，系本期自有资金投资收益增加；
- 2.其他业务收入：本期较上年同期增加 388.22%，系本期风险管理子公司业务量增加；
- 3.其他业务成本：本期较上年同期增加 399.03%，系本期风险管理子公司业务量增加；
- 4.营业利润本期较上年同期减少 44.96%，利润总额本期较上年同期减少 44.64%，净利润本期较上年同期减少 41.84%，主要系本期利息收入减少，营业成本增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
手续费收入	69,583,473.32	67,431,589.76	3.19%

利息净收入	25,054,992.87	32,906,246.46	-23.86%
其他业务收入	40,601,599.65	8,316,294.85	388.22%
合计	135,240,065.84	108,654,131.07	24.47%

公司营业收入主要包括手续费收入、利息净收入和其他业务收入，其中手续费收入包括经纪业务手续费收入和资产管理业务收入，其他业务收入主要为风险管理业务收入、期货交易所合作举办各种投教活动的收入及技术服务收入。

报告期内，公司实现经纪业务手续费收入 69,579,355.58 元，同比增加 3.28%；资产管理业务收入 4,117.74 元，同比减少 93.34%；利息净收入 25,054,992.87 元，同比减少 23.86%；其他业务收入 40,601,599.65 元，同比增加 388.22%。

报告期内，公司营业收入构成整体较为稳定，主要为经纪业务手续费收入和利息净收入。

## 1) 手续费收入

### ① 期货经纪业务的经营情况

项目		代理交易量（手）			代理交易金额（万元）		
交易所	品种	本期	上期	增减百分比%	本期	上期	增减百分比%
上海期货交易所	白银	768,507	886,575	-13.32%	6,430,466.84	6,385,287.46	0.71%
上海期货交易所	铝	180,109	154,035	16.93%	1,671,413.55	1,568,328.01	6.57%
上海期货交易所	黄金	290,638	238,437	21.89%	13,214,145.99	9,361,567.12	41.15%
上海期货交易所	石油沥青	198,832	573,375	-65.32%	743,026.98	2,230,510.88	-66.69%
上海期货交易所	铜	104,108	111,222	-6.40%	3,530,919.58	3,696,776.39	-4.49%
上海期货交易所	燃料油	729,490	881,521	-17.25%	2,262,541.42	2,926,777.45	-22.70%
上海期货交易所	热轧卷板	418,750	349,283	19.89%	1,654,615.83	1,532,857.52	7.94%
上海期货交易所	镍	291,572	204,518	42.57%	4,770,258.90	3,849,930.92	23.91%
上海期货交易所	铅	28,880	41,502	-30.41%	227,958.12	317,810.39	-28.27%
上海期货交易所	螺纹钢	2,154,795	1,974,704	9.12%	8,291,194.14	8,370,460.31	-0.95%
上海期货交易所	天胶	382,237	271,221	40.93%	4,977,438.92	3,562,070.66	39.73%
上海期货交易所	锡	133,739	121,202	10.34%	2,821,877.80	2,669,599.55	5.70%
上海期货交易所	纸浆	376,318	227,145	65.67%	2,129,016.49	1,539,378.74	38.30%
上海期货交易所	不锈钢	120,037	96,644	24.21%	905,669.36	877,385.77	3.22%
上海期货交易所	线材	370	80	362.50%	1,537.58	403.00	281.53%

上海期货交易所	锌	79,333	116,229	-31.74%	841,873.54	1,438,971.15	-41.49%
上海期货交易所	氧化铝	24,442		100.00%	148,520.80		100.00%
上海期货交易所	丁二烯橡胶	24,866		100.00%	164,265.38		100.00%
上海期货交易所	铝期权	42,150	34,841	20.98%	1,818.02	2,509.70	-27.56%
上海期货交易所	黄金期权	17,283	7,259	138.09%	5,080.09	2,566.41	97.95%
上海期货交易所	铜期权	66,739	45,536	46.56%	9,415.97	8,600.45	9.48%
上海期货交易所	天胶期权	22,882	17,742	28.97%	3,473.71	3,089.32	12.44%
上海期货交易所	锌期权	43,270	40,513	6.81%	2,565.72	5,160.01	-50.28%
上海期货交易所	白银期权	82,876	61	135,762.30%	3,810.82	7.08	53,725.14%
上海期货交易所	螺纹钢期权	153,173	52	294,463.46%	5,911.85	7.02	84,114.39%
上海期货交易所	丁二烯橡胶期权	12,679		100.00%	940.18		100.00%
郑州商品交易所	苹果	137,612	285,257	-51.76%	1,195,707.53	2,499,942.86	-52.17%
郑州商品交易所	棉花	389,888	364,638	6.92%	3,105,315.66	2,833,208.07	9.60%
郑州商品交易所	红枣	46,827	33,362	40.36%	297,523.05	201,281.31	47.81%
郑州商品交易所	棉纱	3,865	3,200	20.78%	42,770.15	38,599.83	10.80%
郑州商品交易所	玻璃	1,115,223	966,186	15.43%	3,723,403.66	3,246,926.37	14.67%
郑州商品交易所	粳稻		8	-100.00%		46.80	-100.00%
郑州商品交易所	晚籼稻		2	-100.00%		12.82	-100.00%
郑州商品交易所	甲醇	1,337,274	1,559,424	-14.25%	3,173,355.24	4,172,395.26	-23.94%
郑州商品交易所	菜籽油	621,267	403,754	53.87%	5,445,989.94	4,734,046.71	15.04%
郑州商品交易所	短纤	222,062	290,102	-23.45%	810,206.05	1,086,991.54	-25.46%
郑州商品交易所	花生仁	86,849	168,628	-48.50%	433,894.99	801,124.41	-45.84%
郑州商品交易所	普麦		2	-100.00%		30.12	-100.00%
郑州商品交易所	菜籽粕	827,968	692,688	19.53%	2,601,868.35	2,263,604.62	14.94%
郑州商品交易所	油菜籽	6	26	-76.92%	35.82	168.84	-78.79%
郑州商品交易所	纯碱	2,056,617	1,192,203	72.51%	8,602,615.80	6,325,413.96	36.00%
郑州商品交易所	硅铁	216,403	248,890	-13.05%	803,153.53	1,075,464.73	-25.32%
郑州商品交易所	锰硅	122,570	118,958	3.04%	424,259.76	473,411.64	-10.38%
郑州商品交易所	白糖	689,211	356,105	93.54%	4,598,102.31	2,041,388.40	125.24%
郑州商品交易所	PTA	1,613,139	1,946,421	-17.12%	4,651,747.80	5,627,099.00	-17.33%

郑州商品交易所	尿素	398,962	137,998	189.11%	1,707,644. 20	698,967.21	144.31%
郑州商品交易所	强麦		218	-100.00%		1,545.61	-100.00%
郑州商品交易所	动力煤		4,701	-100.00%		36,622.96	-100.00%
郑州商品交易所	烧碱	51,173		100.00%	418,959.49		100.00%
郑州商品交易所	对二甲苯	27,033		100.00%	116,254.41		100.00%
郑州商品交易所	棉花期权	78,249	33,307	134.93%	4,734.34	2,825.37	67.57%
郑州商品交易所	甲醇期权	148,463	82,181	80.65%	3,210.20	2,875.14	11.65%
郑州商品交易所	菜籽粕期权	65,021	11,939	444.61%	1,950.00	581.02	235.62%
郑州商品交易所	白糖期权	160,171	37,716	324.68%	9,360.53	1,510.36	519.76%
郑州商品交易所	PTA 期权	448,463	229,973	95.01%	6,717.88	4,886.56	37.48%
郑州商品交易所	动力煤期权		1,896	-100.00%		308.87	-100.00%
郑州商品交易所	菜籽油期权	47,775	4,362	995.25%	1,720.68	146.32	1,075.98%
郑州商品交易所	花生期权	16,453	9,496	73.26%	570.00	921.83	-38.17%
郑州商品交易所	烧碱期权	2,569		100.00%	377.81		100.00%
郑州商品交易所	纯碱期权	70,320		100.00%	5,615.01		100.00%
郑州商品交易所	短纤期权	1,114		100.00%	8.64		100.00%
郑州商品交易所	硅铁期权	2,001		100.00%	39.77		100.00%
郑州商品交易所	锰硅期权	1,411		100.00%	14.39		100.00%
郑州商品交易所	尿素期权	4,998		100.00%	315.18		100.00%
郑州商品交易所	对二甲苯期权	452		100.00%	16.84		100.00%
郑州商品交易所	苹果期权	2,545		100.00%	138.65		100.00%
大连商品交易所	豆一	99,232	79,961	24.10%	506,861.44	475,005.03	6.71%
大连商品交易所	豆二	73,940	69,158	6.91%	336,388.78	350,557.15	-4.04%
大连商品交易所	玉米	231,400	300,310	-22.95%	616,602.39	852,540.90	-27.67%
大连商品交易所	玉米淀粉	114,233	160,859	-28.99%	338,523.98	507,353.76	-33.28%
大连商品交易所	苯乙烯	406,572	269,008	51.14%	1,713,023. 71	1,179,632. 41	45.22%
大连商品交易所	乙二醇	387,184	521,356	-25.74%	1,617,957. 37	2,398,694. 52	-32.55%
大连商品交易所	纤维板	1,684	1,417	18.84%	2,047.32	1,877.59	9.04%
大连商品交易所	铁矿石	901,550	1,193,5 41	-24.46%	7,442,626. 28	8,960,833. 60	-16.94%
大连商品交易所	焦炭	51,496	76,802	-32.95%	1,240,041. 03	2,365,268. 09	-47.57%
大连商品交易所	鸡蛋	135,090	169,202	-20.16%	573,355.38	737,551.77	-22.26%
大连商品交易所	焦煤	153,362	96,542	58.86%	1,515,946. 45	1,313,928. 85	15.38%
大连商品交易所	LLDPE	228,157	316,759	-27.97%	923,342.58	1,334,737. 29	-30.82%
大连商品交易所	生猪	88,169	49,560	77.90%	2,223,046. 30	1,425,487. 97	55.95%

大连商品交易所	豆粕	1,425,731	1,292,898	10.27%	5,401,563.79	5,100,889.46	5.89%
大连商品交易所	棕榈油	751,799	1,201,401	-37.42%	5,558,375.46	11,282,413.15	-50.73%
大连商品交易所	液化石油气	181,055	142,854	26.74%	1,724,981.75	1,536,909.55	12.24%
大连商品交易所	聚丙烯	335,440	537,776	-37.62%	1,264,583.42	2,242,348.38	-43.60%
大连商品交易所	粳米	5,932	10,693	-44.52%	20,789.16	36,586.48	-43.18%
大连商品交易所	PVC	1,429,528	780,854	83.07%	4,350,607.69	2,798,964.25	55.44%
大连商品交易所	豆油	556,984	528,532	5.38%	4,451,895.75	5,207,388.01	-14.51%
大连商品交易所	玉米期权	31,342	61,675	-49.18%	668.56	1,379.49	-51.54%
大连商品交易所	铁矿石期权	189,759	98,909	91.85%	20,988.90	11,408.83	83.97%
大连商品交易所	豆粕期权	201,761	159,459	26.53%	7,247.25	7,688.22	-5.74%
大连商品交易所	棕榈油期权	154,326	60,948	153.21%	5,608.92	5,842.24	-3.99%
大连商品交易所	液化石油气期权	73,344	14,256	414.48%	2,844.30	1,670.46	70.27%
大连商品交易所	聚丙烯期权	30,732	3,438	793.89%	884.77	126.29	600.57%
大连商品交易所	PVC 期权	113,788	36,078	215.39%	1,114.24	1,142.13	-2.44%
大连商品交易所	豆油期权	30,346	3,530	759.66%	1,903.56	129.50	1,369.90%
大连商品交易所	豆1号期权	17,086	1,706	901.52%	405.29	44.64	807.88%
大连商品交易所	豆2号期权	18,867	871	2,066.13%	511.61	15.03	3,303.00%
大连商品交易所	聚乙烯期权	29,052	2,806	935.35%	1,033.96	116.67	786.20%
大连商品交易所	苯乙烯期权	33,596		100.00%	799.69		100.00%
大连商品交易所	乙二醇期权	36,023		100.00%	691.50		100.00%
中国金融期货交易所	中证500指数	22,249	48,178	-53.82%	2,641,673.74	5,918,250.82	-55.36%
中国金融期货交易所	沪深300指数	84,925	85,999	-1.25%	9,711,318.77	10,686,301.74	-9.12%
中国金融期货交易所	上证50股指期货	66,907	37,113	80.28%	5,176,669.64	3,069,537.11	68.65%
中国金融期货交易所	10年期国债期货	45,211	24,185	86.94%	4,595,682.37	2,431,847.55	88.98%
中国金融期货交易所	5年期国债期货	29,909	24,045	24.39%	3,043,453.28	2,440,293.42	24.72%
中国金融期货交易所	2年期国债期货	3,006	5,773	-47.93%	607,497.30	1,167,086.03	-47.95%
中国金融期货交易所	30年期国债期货	1,021		100.00%	101,024.10		100.00%
中国金融期货交易所	中证1000股指期货	29,879	14,256	109.59%	3,789,556.48	1,862,889.03	103.42%

中国金融期货交易所	沪深 300 股指期货	133,215	102,259	30.27%	39,377.33	49,842.79	-21.00%
中国金融期货交易所	上证 50 股指期货	36,346	262	13,772.52%	7,892.35	111.93	6,950.90%
中国金融期货交易所	中证 1000 股指期货	45,646	23,226	96.53%	29,124.55	17,044.52	70.87%
上海国际能源交易中心	国际铜	1,917	3,371	-43.13%	57,719.96	100,824.02	-42.75%
上海国际能源交易中心	低硫燃料油	82,305	147,939	-44.37%	339,524.36	709,976.31	-52.18%
上海国际能源交易中心	20 号胶	20,790	14,675	41.67%	217,839.87	157,876.49	37.98%
上海国际能源交易中心	原油	241,506	285,732	-15.48%	14,055,166.58	18,444,219.11	-23.80%
上海国际能源交易中心	SCFIS 欧线	96,872		100.00%	454,823.17		100.00%
上海国际能源交易中心	原油期货	50,473	24,896	102.74%	24,036.81	16,356.34	46.96%
广州期货交易所	工业硅	41,519	400	10,279.75%	289,890.40	3,541.08	8,086.49%
广州期货交易所	碳酸锂	130,598		100.00%	1,652,710.58		100.00%
广州期货交易所	碳酸锂期权	19,325		100.00%	4,103.23		100.00%
广州期货交易所	工业硅期权	9,759	8	121,887.50%	577.20	4.29	13,354.55%
<b>合计</b>	-	27,473,967	24,662,814	11.40%	185,714,279.76	185,736,938.03	-0.01%

## ② 明细情况

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
商品期货经纪业务手续费收入	62,980,034.29	45.75%	60,361,364.18	54.55%
金融期货经纪业务手续费收入	4,672,890.53	3.39%	5,897,778.43	5.33%
商品期权经纪业务手续费收入	1,315,818.81	0.96%	671,859.03	0.61%
金融期权经纪业务手续费收入	610,611.95	0.44%	438,777.68	0.40%
资产管理业务收入	4,117.74	0.00%	61,810.44	0.06%
合计	69,583,473.32	50.55%	67,431,589.76	60.94%

## ③分行政区域营业部及手续费收入情况

单位：元

省级行政区域名称	营业部家数	手续费收入金额	占营业收入比例%
福建	9	63,319,572.93	46.00%
江西	1	580,515.21	0.42%

四川	1	3,962,222.14	2.88%
上海	1	140,258.34	0.10%
山东	1	180,588.92	0.13%
广东	2	807,491.76	0.59%
江苏	1	141,394.76	0.10%
湖北	1	451,429.26	0.33%
合计	17	69,583,473.32	50.55%

## 2) 利息净收入

明细情况：

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
利息收入	25,054,992.87	18.20%	32,906,246.46	29.74%
其中：自有资金利息收入	1,887,187.81	1.37%	2,286,598.43	2.07%
保证金利息收入	23,167,805.06	16.83%	30,619,648.03	27.67%
合计	25,054,992.87	18.20%	32,906,246.46	29.74%

## 3) 其他业务收入

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
交易所合作会费收入	580,622.64	0.42%	242,641.51	0.22%
技术服务收入	3,493,234.10	2.54%	1,594,334.76	1.44%
风险管理业务收入	36,527,742.91	26.53%	6,479,318.58	5.86%
合计	40,601,599.65	29.49%	8,316,294.85	7.52%

### 收入构成变动的原因：

公司营业收入主要包括手续费收入、利息净收入和其他业务收入，本期手续费收入较上年同期略有增加，本期利息净收入较上年同期有所减少，因本期风险管理业务收入增加，故本期其他业务收入较上年同期增加。各项收入构成整体较为稳定，其中手续费收入、利息净收入占营业收入比例减少。

## 3. 主要客户情况

### 1) 销售部分

单位：元

序号	客户名称	销售金额	收入占比	是否存在关联关系
1				
2				
3				
4				
5				
合计				-

### 2) 经纪业务部分

单位：元



序号	客户名称	经纪金额	收入占比	是否存在关联关系
1	客户 1	1,359,390.73	0.99%	否
2	客户 6	589,955.19	0.43%	否
3	客户 7	541,992.74	0.39%	否
4	客户 8	521,285.39	0.38%	否
5	客户 9	392,336.00	0.28%	否
合计		3,404,960.04	2.47%	-

#### 4. 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	2,548,000.00	19.15%	否
2	供应商 6	2,089,000.00	15.70%	否
3	供应商 2	1,689,994.80	12.70%	否
4	供应商 3	1,378,090.00	10.36%	否
5	供应商 7	1,192,000.00	8.96%	否
合计		8,897,084.80	66.87%	-

#### (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	-28,156,538.98	-63,979,913.84	55.99%
投资活动产生的现金流量净额	-5,945,181.62	-1,307,314.87	-354.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,999,686.31	-3,993,989.09	-25.18%

#### 现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 55.99%，系本期客户交易款项收付净额减少，向交易所划出的保证金净额下降所致。经营活动产生的现金流量净额与当期净利润差异较大，主要系公司客户交易款项收付金额较大所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 354.76%，主要系本期自有资金投资，购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额增加。

### 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	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
----	----	----	------	-----	-----	------	-----

名称	类型	业务					
上海福能商创贸易有限责任公司	控股子公司	风险管理业务	100,000,000	101,739,532.47	101,392,297.07	38,349,249.11	176,742.69

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	5,000,000	0.00	不存在
合计	-	5,000,000	0.00	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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
一、期货市场周期性变化导致的盈利风险	我国期货公司的收入主要来源于资本市场，期货公司的经营管理和业务发展受到我国资本市场固有风险的影响，例如市场价格波动、整体投资氛围、品种变化、交易量波动、流动资金供应和期货行业信用状况等。此外，公司经营管理和业务发展亦受到宏观经济和社会政治环境的影响，例如货币政策、财政和税收政策、外汇政策和汇率波动、资金成本和利率波动、商业和金融业走势、通货膨胀、资金来源、法律法规和社会政治稳定等因

	<p>素。资本市场存在的不确定性和较强的周期性，使公司的盈利水平存在一定的波动性。若未来资本市场处于较长时间的不景气周期，则对公司的盈利情况造成不利影响。</p>
二、传统经纪业务手续费收入占营业收入过高的风险	<p>公司目前的业务类型集中于传统经纪业务，传统经纪业务手续费收入是公司收入的主要来源之一。虽然公司积极开展资产管理等创新业务，但传统经纪业务手续费收入仍然是公司营业收入的主要构成。本报告期公司手续费收入占营业收入的比例为 50.55%。期货经纪业务手续费收入变动主要取决于交易的活跃度和手续费率两个方面。交易的活跃度受资本市场走势影响较大，近年来随着期货市场竞争日益加剧，期货市场经纪业务手续费率持续下降，导致传统经纪业务手续费收入盈利能力下降，如果公司不能持续发展创新业务以减少对传统经纪业务手续费收入的依赖，可能给公司的盈利情况带来不利影响。</p>
三、客户流失的风险	<p>我国期货公司所提供的经纪业务服务同质性比较高，而且客户更换期货公司进行交易的成本不高，同时期货公司之间互相抢夺拉拢竞争对手客户的现象时有发生，导致期货公司对客户的粘度普遍不高。此外，期货公司的市场开发与客户服务人员离职也可能会带走其所服务过的部分客户，而客户的流失将对公司的收入和盈利造成不利影响。</p>
四、交易所手续费返还或减免政策取消的风险	<p>公司收到的手续费返还或减免金额占手续费收入和净利润的比重均较高，而各大期货交易所出具的相关手续费返还或减免的优惠政策具有不确定性，公司存在着被取消相关优惠政策，从而影响公司利润的风险。</p>
五、居间人管理风险	<p>居间人不是期货公司的员工，而是与期货公司签订居间合同。由于公司不能完全控制拥有客户资源的居间人流动，管理难度较大，若公司的经纪业务开展较为依赖居间人，将对公司盈利情况产生不利影响。同时，居间人素质参差不齐，部分居间人可能采取私印名片、私设网点等方式冒充公司工作人员，可能给公司带来表见代理的诉讼风险。如果公司由于管理不当发生这类情形，可能被监管部门采取监管措施或处以行政处罚，亦有可能产生诉讼风险。</p>
六、业务创新的风险	<p>随着资本市场管制的逐步放松，期货公司将迎来创新业务发展的历史性机遇，各期货公司的盈利模式将呈现多元化趋势，当下产品高度同质化的局面有望打破。《期货公司监督管理办法》将期货公司可从事的业务划分为公司成立即可从事的业务、需经核准业务、需登记备案业务以及经批准可以从事的其他业务等四个层次，并为未来牌照管理和混业经营预留空间。公司目前收入主要来自期货经纪业务，随着公司陆续开展创新业务，公司盈利模式在未来可能发生变动，如在这一过程中公司忽视了风险管理，则可能面临金融创新的风险。</p>
七、信用风险	<p>在期货市场，交易所、期货公司、投资者三方形成一个紧密的信用链，任何一方的失信和违规，都会导致其余两方受损。客户或交易所不按合同的约定履行责任和义务均会导致期货公司面临各种潜在的风险。期货公司所面临的信用风险主要来自于</p>

	<p>客户穿仓而不能及时追加保证金时所面临的风险。因为一旦发生穿仓，期货公司和投资者之间的关系就变为债权人和债务人之间的关系，投资者能否归还期货公司代之垫付的资金，取决于投资者的还款能力和还款意愿，可能给期货公司造成损失。公司从事期货经纪业务时可能会对账户保证金不足的客户要求追加保证金或者进行强行平仓，强制平仓行为可能导致公司与客户之间的纠纷，从而使公司承担重大支出，甚至引起司法诉讼的风险。在现行期货法规框架下，期货公司履行通知义务，主要包括：指令成交后的通知、当日结算后的通知、保证金不足时的通知、强行平仓前的通知以及强行平仓后的确认通知等。虽然现代通讯手段不断进步，使得传递一个通知十分迅捷(如短信、邮件、电话等)，但仍有可能出现未通知或通知未能到达的情形，倘若通知义务存在瑕疵就会使公司面临承担违约或侵权责任的风险。</p>
<p>八、监管政策及合规风险</p>	<p>期货行业是受到严格监管的行业，国家关于期货行业的有关法律、法规和监管政策可能随着期货市场的发展而不断调整、完善，法律、法规、规章和其他规范性文件的变化可能会影响期货业的经营模式和竞争方式，使得公司各项业务发展存在一定的不确定性。如果公司未能在资本实力、公司治理、风险控制、人才储备等诸多方面做好准备，监管部门可能会限制公司业务规模、停止批准新资格，从而对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。</p>
<p>九、风险管理和内部控制有效性不足的风险</p>	<p>有效的风险管理和内部控制是期货公司正常经营的前提和保证。如果缺乏健全的风险管理和内部控制制度，或者现有的制度未能得到有效贯彻，期货公司将无法实现长期可持续发展。由于公司业务处于动态发展的环境中，用以识别、监控风险的模型、数据、信息难以实时保持准确和完整，管理风险的政策和程序也存在失效或无法预见所有风险的可能；鉴于新业务及现有业务之间的风险性质存在一定差异，公司的风险管理和内部控制制度可能面临更大挑战。如果公司未能及时根据新业务的扩张调整并完善风险管理和内部控制制度及程序，将会对公司经营及声誉造成损失。</p>
<p>十、人才流失和储备不足风险</p>	<p>期货行业是知识密集型行业，需要大批高素质专业人才。近几年随着期货市场的发展，以及期货分支机构的大规模扩张，期货人才竞争日趋激烈。近年来金融衍生品推出的步伐加快，资产管理业务发展迅速，不但对期货人才提出了更高要求，也加剧了对期货人才尤其是复合型人才的需求和竞争。券商系、银行系和保险系等背景的期货公司为员工提供优厚的薪资待遇和优良的培训计划，进一步加剧了对人才的竞争。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才，将会对公司的经营发展造成一定障碍。同时，公司难以保证目前的人才储备能够满足未来业务快速发展的需要，公司存在人才流失和储备不足的风险。</p>
<p>十一、行业竞争风险</p>	<p>我国期货行业仍处于经营分散、业务相对单一的状态，行业仍面临激烈竞争。我国期货行业格局呈现出具有强大股东背景</p>

	<p>的券商系大型期货公司与具有区域优势的传统中小型期货公司共存的局面，市场竞争日益激烈。与此同时，商业银行及其他非银行金融机构存在向期货公司传统业务领域不断渗透的趋势。另外，随着监管机构对于外资公司进入期货行业的监管政策逐渐放开，外资将不断进入国内期货市场，使得国内期货公司在人才、产品创新以及大客户资源等方面面临更为激烈的竞争。</p>
<p>十二、控股股东控制不当风险</p>	<p>福能集团持有公司 86.17%的股份，系公司控股股东，同时其全资子公司福煤（邵武）煤业持有公司 13.83%的股份。福建省国资委通过控制福能集团实际控制公司，系公司实际控制人。福能集团对公司的重大事项决策、日常经营管理均可实施重大影响，尽管公司目前已经制定了比较完善的内控制度，但仍不排除控股股东未来通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制，对公司经营和其他股东的权益产生不利影响的风险。实际控制人福建省国资委为行政机关，不存在通过行使表决权进行不当控制的情形，但其仍有可能因为国家政策、国有资产重新配置等因素通过控制福能集团控制和影响公司经营，对公司的经营有一定影响。</p>
<p>十三、地域集中风险</p>	<p>公司总部位于福建省，报告期内手续费收入主要来自福建省。如果福建省的市场环境发生重大不利变化，或者公司在福建地区的竞争力出现明显下降，可能对公司经营产生不利影响。</p>
<p>十四、公司股权变更、融资、董监高变动需履行审批手续的风险</p>	<p>公司系国有控股的期货公司，公司股权变更、融资需履行业务主管部门及国有资产管理部门的审批或备案手续。根据《期货公司监督管理办法》规定：“期货公司变更股权有下列情形之一的，应当经中国证监会批准：（一）变更控股股东、第一大股东；（二）单个股东的持股比例或者有关联关系的股东合计持股比例增加到 5%以上，且涉及境外股东的。除前款规定情形外，期货公司单个股东的持股比例或者有关联关系的股东合计持股比例增加到 5%以上，应当经期货公司住所地中国证监会派出机构批准。”根据《期货公司次级债管理规则》等规定，公司发行次级债券应向住所地中国证监会派出机构报告，并由承销机构在每次发行完成后五个工作日内向中国证券业协会备案。根据《福建省人民政府国有资产监督管理委员会所出资企业国有产权转让管理办法》的规定：“省国资委决定或者批准的企业国有产权转让事项包括：（一）转让所出资企业国有产权且控股权不发生转移的；（二）除所出资企业内部资产重组外，转让企业国有产权金额（账面净值，下同）在 5000 万元（含 5000 万元）人民币以上的；（三）所出资企业转让所属企业国有产权致使该所出资企业不再拥有控股地位的；（四）除所出资企业内部资产重组外，以协议方式转让企业国有产权的。”根据《期货公司监督管理办法》、《期货公司董事、监事和高级管理人员任职管理办法》、《中国证监会福建监管局期货经营机构报备项目目录》等相关规定，公司变更法定代表人、境内分支机构负责人；期货公司董事、监事和高级管理人员任职需要向福建证监局备案。因此，福能期货挂牌后股权变更、融资、董监高变更等事项应根据</p>

	<p>《中华人民共和国企业国有资产法》、《期货公司监督管理办法》、《福建省人民政府国有资产监督管理委员会所出资企业国有产权转让管理办法》等届时有效的相关法律法规及规范性文件的规定办理审批或备案手续。</p>
十五、信息技术系统风险	<p>信息技术系统是期货公司开展各项业务的重要载体，信息系统的安全性、有效性及合理性对业务发展至关重要，公司各项业务均依赖于信息技术系统的支持。信息技术系统可能出现硬件故障、软件崩溃、通信线路中断、遭受病毒、黑客攻击、数据丢失与泄露和操作不当等情况。公司向客户提供的交易系统主要来源于与外部公司合作，自主研发能力相对不足。如果公司遭受上述突发性时间，或信息技术系统未能及时、有效地改进或升级而发生故障，可能对公司的声誉、竞争力和经营业绩造成不利影响。此外，随着业务量的不断扩大、创新业务的不断推出，公司信息技术系统的处理能力和功能模块需要不断升级和拓展，以适应业务发展需要。若信息技术系统不能得到相应提升，或者对于系统操作不当，仍可能对公司的业务产生不利影响。</p>
十六、经营管理风险和财务风险	<p>期货公司的决策人员和管理人员在经营管理中出现失误可能对公司带来不利影响；同时，期货公司资产结构和财务结构不合理可能导致财务风险。</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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料和动力、接受劳务	152,000,000	31,012,558.55
出售产品、商品、提供劳务	160,000,000	2,040,438.65
其他	600,000,000	65,001,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
自有资金认购关联方发行或管理的理财、资产管理等产品	120,000,000	5,000,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	100,000,000	6,855,952.60
贷款	0.00	0.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易，是在确保不影响公司日常经营活动所需资金的情况下，运用闲置自有资金进行适度的金融投资，提高资金的使用效率，增加投资收益，符合公司和全体股东的利益。

上述关联交易的价格按照公平原则定价，处于合理状态，符合公开、公平、公正原则。

上述关联交易不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响，公司的主要业务不会因此而对关联方形成依赖。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

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

**承诺事项详细情况：**

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



2. 福能集团已于 2015 年 12 月 18 日出具承诺：“1. 福能期货不因历史沿革中涉及的国有企业就对外投资、国有资产转让做出的内部决策程序及与国有资产转让相关的资产评估及国有资产管理部门的批准（备案）程序的缺失（若有），而影响我集团公司及子公司福煤（邵武）煤业有限公司所持有的福能期货股份的合法性。若因我集团公司前项保证不实，并导致将来受让我集团公司所持福能期货全部或部分股份的受让方遭受损失，我集团公司将向股份受让方补偿其所遭受的全部损失。我集团公司将在股份受让方的损失经法院生效裁判或仲裁裁决确认后支付全部补偿款；2. 如因福能期货从 1995 年 5 月 18 日至 2004 年 6 月 23 日期间的公司设立、股权转让及增资扩股存在未按国有资产管理的相关规定办理国有资产主管部门的批准（备案）手续导致国有资产流失，从而影响到福能期货的资产完整性时，我集团公司愿意承担直接补足福能期货资产减少部分的责任”。

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

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

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

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

与承诺人及其关系密切的家庭成员,以及承诺人及其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织有关的关联交易进行表决时,严格执行关联股东/董事回避制度,以维护全体股东的合法权益。

7. 避免同业竞争的承诺。公司董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺:本人及本人关系密切的家庭成员,将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内,上述相关主体严格履行承诺,未出现违反承诺的情形。

#### **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、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

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

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	福建省能源集团有限责任公司	258,500,000	0	258,500,000	86.17%	0	258,500,000	0	0
2	福煤（邵武）煤业有限公司	41,500,000	0	41,500,000	13.83%	0	41,500,000	0	0
合计		300,000,000	0	300,000,000	100%	0	300,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：福建省能源集团有限责任公司持有股份公司 86.17%的股份，为

公司控股股东：福煤（邵武）煤业有限公司系福建省能源集团有限责任公司的全资子公司。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司股东福建省能源集团有限责任公司持有公司 86.17% 股权，为公司的控股股东。

名称：福建省能源集团有限责任公司

法定代表人：林中

成立日期：1998 年 4 月 1 日

统一社会信用代码：913500000035922677

注册资本：1,000,000.00 万元

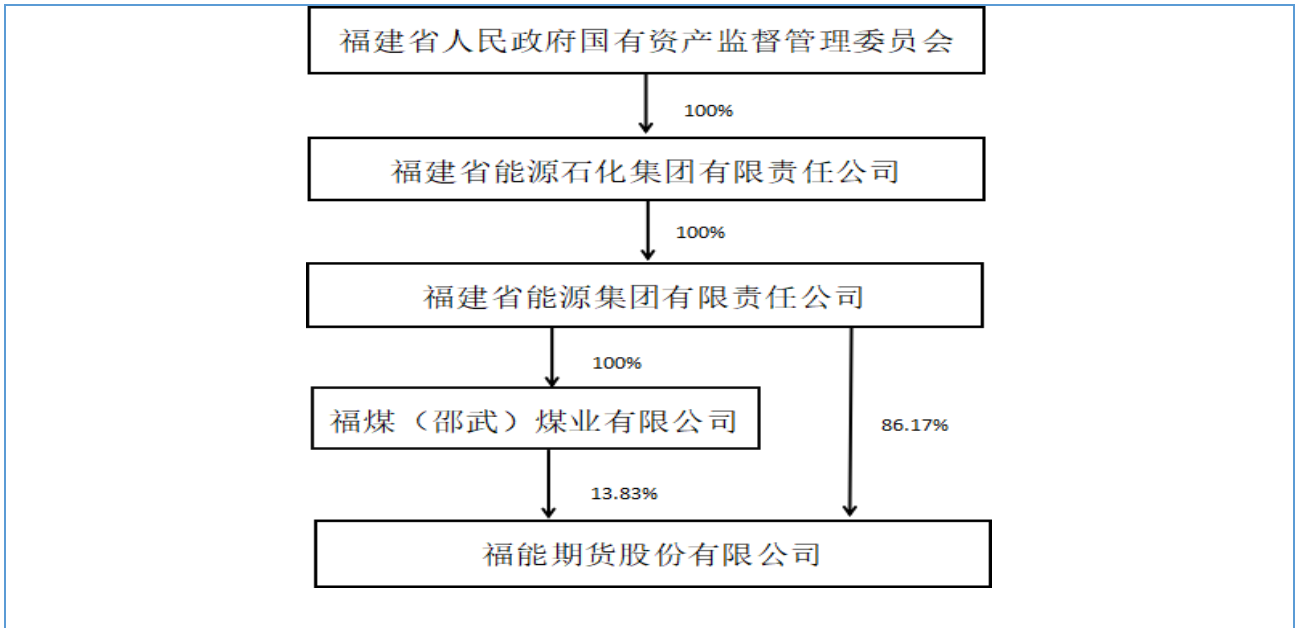
许可项目：矿产资源勘查；发电业务、输电业务、供（配）电业务；医疗服务；危险废物经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：发电技术服务；新兴能源技术研发；煤炭及制品销售；矿物洗选加工；远程健康管理服务；新材料技术研发；水泥制品销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；石油制品制造（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；固体废物治理；国内贸易代理；生物化工产品技术研发；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业总部管理；以自有资金从事投资活动；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；节能管理服务；环保咨询服务；合同能源管理；企业管理咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

福建省国资委系福能集团的实际控制人，因此福建省国资委是本公司实际控制人。福建省国资委系福建省人民政府直属正厅级特设机构，福建省人民政府授权福建省国资委代表国家履行出资人的职责。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赖丹枫	董事长（代为履行总经理职责）	女	1971年10月	2022年4月25日		0	0	0	0%
赖丹枫	董事	女	1971年10月	2020年6月24日		0	0	0	0%
陈名晖	董事	男	1971年9月	2022年3月25日		0	0	0	0%
林金柏	董事	男	1963年4月	2022年3月25日		0	0	0	0%
杨全钦	董事	男	1965年4月	2022年3月25日		0	0	0	0%
庄永福	董事	男	1964年1月	2022年3月25日		0	0	0	0%
吴海龙	董事	男	1981年8月	2022年10月28日		0	0	0	0%
张志成	职工代表董事	男	1968年3月	2019年3月12日		0	0	0	0%
许琳	监事会主席	女	1981年4月	2018年11月6日		0	0	0	0%
陈玉鹏	监事	男	1976年11月	2022年5月13日		0	0	0	0%
林晓兵	职工代表监事	男	1971年7月	2018年11月6日		0	0	0	0%
吴海龙	首席风险官、总法律顾问、信息披露事务负责人	男	1981年8月	2018年11月6日		0	0	0	0%
丁纯	副总经理	男	1979年4月	2018年11月6日		0	0	0	0%
余智	财务负责人	男	1981年8月	2020年4月20日		0	0	0	0%

注：

1.董事会、监事会及高级管理人员延期换届



鉴于公司新一届董事会候选人、监事会候选人的提名工作尚未完成，为保持相关工作的连续性和稳定性，公司董事会、监事会延期换届，高级管理人员的任期也相应顺延。公司于2021年11月3日披露了《福能期货股份有限公司关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

- 1.董事陈名晖，现任福建省能源石化集团有限责任公司金融产业部总经理兼任福建福能融资租赁股份有限公司党支部书记、董事长，福建福能融资租赁股份有限公司是福建省能源集团有限责任公司控股的企业，福建省能源石化集团有限责任公司是福建省能源集团有限责任公司控股股东；
- 2.董事杨全钦，现任福建省能源石化集团有限责任公司专家委员会委员，福建省能源石化集团有限责任公司是福建省能源集团有限责任公司控股股东；
- 3.监事会主席许琳，现任福建省福能兴业股权投资管理有限公司财务总监、副总经理,福建省福能兴业股权投资管理有限公司是福建省能源集团有限责任公司控股的企业；
- 4.监事陈玉鹏，现任福煤（邵武）煤业有限公司纪检监察室副主任。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(三) 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）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	32	1	1	32
资产管理人員	8	4	4	8
研究人员	6	3	3	6
投资咨询人员	5	2	2	5
业务辅助人员	62	1	6	57
市场人员	112	7	13	106
<b>员工总计</b>	<b>225</b>	<b>18</b>	<b>29</b>	<b>214</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	21	21
本科	173	167
专科	22	20
专科以下	9	6

员工总计	225	214
------	-----	-----

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

<p>1. 人员变动</p> <p>截至报告期末，公司在职工总数 214 人，较期初减少 11 人，人员减少原因主要是业务辅助人员及市场人员减少。报告期内公司中高层管理人员及核心骨干员工保持稳定，人才梯队建设进一步完善。</p> <p>2. 人才引进、培训及招聘</p> <p>报告期内，根据公司战略及招聘计划，加强分支机构业务人员招聘管理，不断充实市场人员队伍。根据年度培训计划，报告期内，公司继续完善以公司战略为导向，部门需求为指引的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享，丰富培训形式，运用网络优势，线上线下积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。</p> <p>3. 薪酬政策</p> <p>报告期内，在合法合规签订劳动合同、缴纳五险一金、提供带薪休假的基础上，公司继续提供健康体检、生日慰问等保障性福利，同时进一步丰富团队活动，提升员工工作激情及团队凝聚力。报告期内，本着公正公平、激励共赢的原则，公司一方面关注同行业薪酬水平，及时调整薪酬水平，保证关键岗位薪资水平的对外竞争性，同时，根据员工岗位职责，实行与其工作价值相对应的付薪模式，实现薪酬的内部公平公正性，激励与绩效紧密挂钩。</p> <p>4. 需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>报告期内，需承担费用的退休人员共计 5 名。</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

<p>公司能够严格按照《公司法》、《期货公司监督管理办法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规和业务规则，根据《公司章程》的相关规定，建立了公司治理的基本架构,设置了股东大会、董事会、监事会、总经理的治理结构,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理办法》、《投资者关系管理办法》等内部管理制度，建立健全了符合现代企业制度的公司治理结构体系。报告期内，公司进一步修订完善了《反洗钱内部控制管理办法》等内部治理管理制度，充分保障了公司在运营管理、决策方针制定过程中的有效性和规范性。</p> <p>报告期内，公司治理机制执行情况良好，现有的治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性，能够有效地识别和控制经营中的重大风险,符合公司发展要求和各项监管规定。</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立，拥有独立完整的经营运作系统，具有良好的自主经营能力。

### (一) 业务独立

公司主营业务为期货经纪业务、期货投资咨询业务以及资产管理业务。公司具备与所经营业务相关的经营许可及资质证书，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司各项业务具有完整的业务流程、独立的经营场所。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司的业务独立。

### (二) 资产独立

公司拥有独立、完整的业务经营所需的资产。公司与控股股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰、明确，公司的资产完全独立于控股股东及其控制的其他企业。截至本报告期，公司没有以资产、权益或信誉为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司的资产独立。

### (三) 人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，建立独立的考勤、薪酬福利等制度。公司员工工资报酬以及相应的社会保障单独造册发放，完全独立管理。公司董事、监事均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、副总经理、首席风险官、财务负责人等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业处领薪；公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

### (四) 财务独立

公司设立独立的财务部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，制定财务管理制度，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，对所发生的经济业务进行独立结算，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司的财务独立。

### (五) 机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、首席风险官、财务负责人等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设综合部、交易部、结算部、财务部、网络技术部、研究院、投资咨询中心、市场部、资产管理部、合规审查部等部门及各分支机构，上述部门及分支机构均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均规范运行，公司完全拥有机构设置自主权。公司的机构独立。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

##### 1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3.关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2024）第 351A009328 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2024 年 4 月 10 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林庆瑜 2 年	陈苏华 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	16.2 万元			

### 审计报告

致同审字（2024）第 351A009328 号

福能期货股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了福能期货股份有限公司（以下简称福能期货公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福能期货公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

福能期货公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福能期货公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

福能期货公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估福能期货公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福能期货公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福能期货公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对福能期货公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致福能期货公司不能持续经营。

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

(6) 就福能期货公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林庆瑜

中国注册会计师：陈苏华

中国·北京

二〇二四年四月十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,231,868,629.28	1,270,970,093.54
其中：期货保证金存款	五、1	1,227,567,484.70	1,264,797,000.89

应收货币保证金	五、2	1,194,261,980.67	989,377,273.24
应收质押保证金	五、3	8,025,936.00	129,457,600.00
存出保证金			
交易性金融资产	五、6	5,016,983.08	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收结算担保金	五、4	10,049,604.49	10,049,607.23
应收风险损失款			
应收佣金			
其他应收款	五、5	112,885.43	108,677.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、13	4,217,565.56	2,548,872.43
<b>流动资产合计</b>		<b>2,453,553,584.51</b>	<b>2,402,512,124.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、7	1,400,000.00	
期货会员资格投资	五、8		1,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	10,565,821.70	10,813,380.23
在建工程			
使用权资产	五、10	4,738,784.46	7,415,671.42
无形资产	五、11	1,074,397.14	879,541.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		695,491.58	1,244,649.49
递延所得税资产	五、12	1,297,255.44	2,092,010.48
其他非流动资产	五、13	754,096.62	806,461.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,525,846.94</b>	<b>24,651,714.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,474,079,431.45</b>	<b>2,427,163,838.42</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款			
应付货币保证金	五、15	1,902,266,512.72	1,743,237,451.59
应付质押保证金	五、16	8,025,936.00	129,457,600.00
交易性金融负债			
期货风险准备金	五、17	39,223,181.81	35,743,990.60
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	五、23	1,149,213.81	
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金	五、18	126,832.67	130,029.25
应付手续费及佣金	五、21	723,567.64	
应付职工薪酬	五、19	1,221,047.89	1,563,029.68
应交税费	五、20	1,273,118.46	1,456,685.71
其他应付款	五、22	3,000,048.42	2,809,911.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	2,612,580.34	4,309,253.81
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,959,622,039.76	1,918,707,952.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	2,109,466.87	3,591,813.58
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	五、11	1,184,696.11	1,853,917.85
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,294,162.98	5,445,731.43
<b>负债合计</b>		1,962,916,202.74	1,924,153,683.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	88,351,898.63	88,351,898.63
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	11,767,793.40	10,970,160.25
一般风险准备	五、29	15,509,522.35	14,711,889.20
未分配利润	五、30	95,534,014.33	88,976,206.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		511,163,228.71	503,010,154.48
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		511,163,228.71	503,010,154.48
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		2,474,079,431.45	2,427,163,838.42

法定代表人：赖丹枫

主管会计工作负责人：赖丹枫

会计机构负责人：余智

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,231,511,776.51	1,270,130,423.65
其中：期货保证金存款		1,227,567,484.70	1,264,797,000.89
应收货币保证金		1,194,261,980.67	989,377,273.24
应收质押保证金		8,025,936.00	129,457,600.00
存出保证金			
交易性金融资产		5,016,983.08	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收结算担保金		10,049,604.49	10,049,607.23
应收风险损失款			
应收佣金			
其他应收款	十三、1	86,685.43	82,477.87
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		4,143,968.21	2,530,651.15

<b>流动资产合计</b>		2,453,096,934.39	2,401,628,033.14
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具投资		1,400,000.00	
期货会员资格投资			1,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,545,294.16	10,775,125.06
在建工程			
使用权资产		4,543,178.89	7,044,204.05
无形资产		1,074,397.14	879,541.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		693,954.55	1,222,053.7
递延所得税资产		1,251,760.91	2,008,865.33
其他非流动资产		703,278.12	755,642.71
<b>非流动资产合计</b>		120,211,863.77	124,085,432.13
<b>资产总计</b>		2,573,308,798.16	2,525,713,465.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付货币保证金		2,003,235,411.90	1,843,525,192.41
应付质押保证金		8,025,936.00	129,457,600.00
交易性金融负债			
期货风险准备金		39,223,181.81	35,743,990.60
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金		126,832.67	130,029.25
应付手续费及佣金		723,567.64	
应付职工薪酬		1,221,047.89	1,563,029.68
应交税费		1,179,012.92	1,376,616.05
其他应付款		2,977,798.04	2,792,869.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,149,213.81	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,487,008.99	4,140,838.90
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		2,060,349,011.67	2,018,730,166.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,053,060.13	3,427,647.89
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		1,135,794.72	1,761,051.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,188,854.85	5,188,698.90
<b>负债合计</b>		2,063,537,866.52	2,023,918,865.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,351,898.63	88,351,898.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,767,793.40	10,970,160.25
一般风险准备		15,509,522.35	14,711,889.20
未分配利润		94,141,717.26	87,760,652.02
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		509,770,931.64	501,794,600.10
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		2,573,308,798.16	2,525,713,465.27

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入		137,665,691.99	110,647,810.61
手续费及佣金净收入	五、31	69,583,473.32	67,431,589.76
其中：经纪业务手续费收入	五、31	69,579,355.58	67,369,779.32
资产管理业务收入	五、31	4,117.74	61,810.44
投资咨询业务收入			
代理销售金融产品收入			

其他代理业务收入			
利息净收入	五、32	25,054,992.87	32,906,246.46
其中：利息收入	五、32	25,340,579.78	33,325,864.27
利息支出	五、32	285,586.91	419,617.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	2,199,111.03	1,222,856.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、34	208,669.11	721,567.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	16,983.08	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	五、36	40,601,599.65	8,316,294.85
其中：风险管理业务收入	五、36	36,527,742.91	6,479,318.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	862.93	49,255.09
<b>二、营业支出</b>		126,998,632.93	91,266,943.49
提取期货风险准备金		3,479,191.21	3,368,489.34
税金及附加	五、38	307,372.22	370,058.76
业务及管理费	五、39	82,970,470.15	79,464,423.46
研发费用			
信用减值损失			
其他资产减值损失			
其他业务成本	五、40	40,241,599.35	8,063,971.93
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,667,059.06	19,380,867.12
加：营业外收入	五、41	66,792.51	10,377.95
减：营业外支出	五、42	31,619.46	58,357.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,702,232.11	19,332,887.19
减：所得税费用	五、43	2,549,157.88	5,315,703.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,153,074.23	14,017,183.55
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）		8,153,074.23	14,017,183.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”填列）		8,153,074.23	14,017,183.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用损失准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,153,074.23	14,017,183.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,153,074.23	14,017,183.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0272	0.0467
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：赖丹枫

主管会计工作负责人：赖丹枫

会计机构负责人：余智

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>		99,320,911.00	102,101,610.05
手续费及佣金净收入	十三、3	69,587,941.44	67,431,589.76
其中：经纪业务手续费收入	十三、3	69,583,823.70	67,369,779.32
资产管理业务收入	十三、3	4,117.74	61,810.44
投资咨询业务收入			
代理销售金融产品收入			
其他代理业务收入			
利息净收入		23,391,011.09	30,881,205.39
其中：利息收入		23,664,997.11	31,271,793.61
利息支出		273,986.02	390,588.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	2,041,821.03	1,222,856.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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		208,434.69	721,290.19
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		16,983.08	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		4,073,856.74	1,836,976.27
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		862.93	7,691.49
<b>二、营业支出</b>		88,908,303.50	82,889,321.54
提取期货风险准备金		3,479,191.21	3,368,489.34
税金及附加		285,242.72	365,750.49
业务及管理费		81,463,122.78	77,560,746.95
研发费用			
信用减值损失			
其他资产减值损失			
其他业务成本		3,680,746.79	1,594,334.76
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,412,607.50	19,212,288.51
加：营业外收入		66,792.51	10,377.95
减：营业外支出		31,239.46	58,357.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,448,160.55	19,164,308.58
减：所得税费用		2,471,829.01	5,254,545.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,976,331.54	13,909,763.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,976,331.54	13,909,763.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>		7,976,331.54	13,909,763.10
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
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		102,182,288.17	119,096,665.01
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	79,589,796.68	80,608,966.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>181,772,084.85</b>	<b>199,705,631.71</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
返售业务资金净增加额			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
以现金支付的业务及管理费		25,766,646.86	26,153,439.39
支付给职工以及为职工支付的现金		53,943,423.27	52,733,514.54
支付的各项税费		5,074,804.29	9,531,575.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	125,143,749.41	175,267,015.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>209,928,623.83</b>	<b>263,685,545.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、45	<b>-28,156,538.98</b>	<b>-63,979,913.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	152,572,075.82
取得投资收益收到的现金		2,199,111.03	1,222,856.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		880.00	320.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>122,199,991.03</b>	<b>153,795,252.77</b>
投资支付的现金		125,000,000.00	152,572,075.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,145,172.65	2,530,491.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>128,145,172.65</b>	<b>155,102,567.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,945,181.62</b>	<b>-1,307,314.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	191,049.70	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>191,049.70</b>	



偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	5,190,736.01	3,993,989.09
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,190,736.01	3,993,989.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,999,686.31	-3,993,989.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,101,406.91	-69,281,217.80
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	1,270,969,889.30	1,340,251,107.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、45	1,231,868,482.39	1,270,969,889.30

法定代表人：赖丹枫

主管会计工作负责人：赖丹枫

会计机构负责人：余智

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
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		100,509,808.79	107,980,582.27
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金		38,993,196.55	72,849,552.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		139,503,005.34	180,830,135.03
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
返售业务资金净增加额			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
以现金支付的业务及管理费		25,630,189.33	26,030,177.94
支付给职工以及为职工支付的现金		52,763,073.63	51,274,144.57
支付的各项税费		5,011,232.00	9,528,796.52
支付其他与经营活动有关的现金		83,791,737.82	67,656,592.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		167,196,232.78	154,489,711.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-27,693,227.44	26,340,423.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	152,572,075.82
取得投资收益收到的现金		2,041,821.03	1,222,856.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		880.00	320.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		122,042,701.03	153,795,252.77
投资支付的现金		125,000,000.00	152,572,075.82

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,140,873.65	2,526,492.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		128,140,873.65	155,098,568.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,098,172.62	-1,303,315.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		191,049.70	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		191,049.70	
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		5,018,260.76	3,826,074.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,018,260.76	3,826,074.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,827,211.06	-3,826,074.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-38,618,611.12	21,211,032.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,270,130,253.92	1,248,919,221.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,231,511,642.80	1,270,130,253.92

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	300,000 ,000.00				88,351, 898.63				10,970 ,160.2 5	14,711 ,889.2 0	88,976, 206.40		503,010 ,154.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	300,000 ,000.00				88,351, 898.63				10,970 ,160.2 5	14,711 ,889.2 0	88,976, 206.40		503,010 ,154.48
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）									797,63 3.15	797,63 3.15	6,557,8 07.93		8,153,0 74.23
（一）综合收益总额											8,153,0 74.23		8,153,0 74.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金 额													
4. 其他													

(三) 利润分配									797,633.15	797,633.15	-		
1. 提取盈余公积									797,633.15		-		
2. 提取一般风险准备										797,633.15	-		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	300,000,000.00				88,351,898.63				11,767,793.40	15,509,522.35	95,534,014.33		511,163,228.71

项目	2022年												
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	300,000,000.00				88,351,898.63				9,553,167.09	13,294,896.04	77,527,331.31		488,727,293.07
加：会计政策变更									26,016.85	26,016.85	213,644.16		265,677.86
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	300,000,000.00				88,351,898.63				9,579,183.94	13,320,912.89	77,740,975.47		488,992,970.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,390,976.31	1,390,976.31	11,235,230.93		14,017,183.55
（一）综合收益总额											14,017,183.55		14,017,183.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,390,976.31	1,390,976.31	-2,781,		

											952.62		
1. 提取盈余公积									1,390,976.31		-	1,390,976.31	
2. 提取一般风险准备									1,390,976.31		-	1,390,976.31	
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	300,000,000.00				88,351,898.63				10,970,160.25	14,711,889.20	88,976,206.40		503,010,154.48

法定代表人：赖丹枫

主管会计工作负责人：赖丹枫

会计机构负责人：余智

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	300,000,000.00				88,351,898.63				10,970,160.25	14,711,889.20	87,760,652.02	501,794,600.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	300,000,000.00				88,351,898.63				10,970,160.25	14,711,889.20	87,760,652.02	501,794,600.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								797,633.15	797,633.15	6,381,065.24	7,976,331.54	
（一）综合收益总额											7,976,331.54	7,976,331.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								797,633.15	797,633.15	-1,595,266.30		
1. 提取盈余公积								797,633.15		-797,633.15		

											15	
2. 提取一般风险准备									797,633.15	-	797,633.15	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	300,000,000.00				88,351,898.63				11,767,793.40	15,509,522.35	94,141,717.26	509,770,931.64

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	300,000,000.00				88,351,898.63				9,553,167.09	13,294,896.04	76,424,706.78	487,624,668.54



加：会计政策变更									26,016.85	26,016.85	208,134.76	260,168.46
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	300,000,000.00				88,351,898.63				9,579,183.94	13,320,912.89	76,632,841.54	487,884,837.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,390,976.31	1,390,976.31	11,127,810.48	13,909,763.10
（一）综合收益总额											13,909,763.10	13,909,763.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,390,976.31	1,390,976.31	-2,781,952.62	
1. 提取盈余公积									1,390,976.31		-1,390,976.31	
2. 提取一般风险准备										1,390,976.31	-1,390,976.31	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	300,000,000.00				88,351,898.63				10,970,160.25	14,711,889.20	87,760,652.02	501,794,600.10

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

福能期货股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为青岛金友期货经纪有限责任公司、金友期货经纪有限责任公司，成立于1995年5月18日。经过多次股权变更后，公司现持有中国证券监督管理委员会颁发的统一社会信用代码（境外机构编号）为91350000796075664J号的经营证券期货业务许可证，住所：福建省福州市鼓楼区五四路75号海西商务大厦31层，法定代表人赖丹枫，注册资本30,000.00万元、实收资本30,000.00万元。

截至2023年12月31日，本公司的股东及持股比例如下：

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

本公司经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理。

公司目前是上海期货交易所、上海国际能源中心、郑州商品交易所、大连商品交易所、中国金融期货交易所和广州期货交易所的会员单位，在上述交易所拥有2个场内交易席位和32个电子交易席位。公司的母公司为福建省能源集团有限责任公司。

本公司下设福能期货股份有限公司福州营业部等17个分支机构。

本合并财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于2024年4月10日批准。

#### 2、合并财务报表范围

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

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照《期货公司年度报告内容与格式准则（2020年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

### 三、主要会计政策及会计估计

#### 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 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、合并财务报表编制方法

##### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

##### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

##### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控

制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### 5、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、分支机构的资金管理、交易清算原则

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

#### 7、客户保证金的管理与核算方法

本公司在指定结算银行开设客户保证金专用账户，对客户保证金实行专户存储，分户核算。客户保证金包括开设在公司总部所在地，营业部所在地，交易所所在地结算银行的资金，由公司集中统一调拨。每日如客户保证金低于规定水平，本公司按照期货经纪合同约定的方式通知客户追加保证金，客户不按时追加保证金的，本公司通过期货交易所对客户部分或全部持仓实行强行平仓，直至客户保证金余额能够维持其剩余头寸。本公司按有关规定要求收取保证金并根据期货交易所的规定或市场行情调整保证金比例。对客户保证金在指定结算银行开设客户保证金专用账户专门存放。公司结算部门为每一客户单独开设结算账户，用于结算客户保证金。公司对每一客户的出金、入金、交易盈亏、交易手续费、交易保证金等款项进行结算。客户交易所需的交易保证金、交割货款、平仓盈亏、持仓合约盈亏、交易费、有关税费均由本公司在客户保证金账户内自动划转。

本公司根据中国证券监督管理委员会的规定以及各期货交易所和市场竞争情况制订保证金及手续费标准(以本公司最新公布为准)，并有权根据期货交易所的变更及市场情况进行调整，所有调整一经公布即行生效。交易手续费自动从客户保

证金中扣减。客户在开仓交易后冻结保证金，并在平仓后将保证金释放。客户必须有足额可用的资金方可开仓交易。如保证金不足，本公司有权拒绝客户开仓指令并要求客户追加保证金在必要时按规定强行平仓。本公司实行统一结算制度。在每交易日闭市后，根据交易所公布的结算价或收盘价及客户的成交计算单计算客户的平仓盈亏、持仓盈亏、应付保证金、交易费等。本公司对客户清算与交易所对本公司清算原则一致，即将持仓盈亏与平仓盈亏连同手续费一并清算给客户。

## 8、质押品的管理与核算方法

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

## 9、实物交割的核算方法

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

## 10、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。

本公司的金融工具主要包括货币资金、除长期股权投资外的权益投资、应收款项、应付款项等。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本

和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，



则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户（账龄组合）
- 应收账款组合 3：应收其他认定可以收回的组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据
1、账龄组合	账龄状态
2、其他组合	
(1) 应收退税组合	应收退税款
(2) 应收押金、保证金、备用金组合	应收押金、保证金、备用金等款项
(2) 应收关联方组合	应收关联方款项
(3) 其他认定可回收组合	其他有确凿证据可以收回的款项

- 其他应收款组合 1：应收关联方
- 其他应收款组合 2：应收押金、保证金和备用金
- 其他应收款组合 3：应收其他认定可以收回的组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个

存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## (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。

## 11、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

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

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- 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。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

### 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产

或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。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。

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，计入其他综合收益。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），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

## 12、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 13、期货保证金存款

期货保证金存款是指本公司收到客户或分级结算制度下全面结算会员收到非结算会员缴存的货币保证金以及本公司存入期货保证金账户的款项，并调整本公司向期货结算机构实际划出或回划保证金后的余额，在资产负债表中的货币资金中单独列示。

### 14、应收货币保证金

应收货币保证金是指本公司向期货结算机构（指期货结算机构或分级结算制度下的特别结算会员和全面结算会员，下同）划出的货币保证金，以及期货、期权业务盈亏、利息收入形成的货币保证金；按不同期货结算机构进行明细核算。其中，结算准备金是指尚未被期货合约占用的保证金，交易保证金是指已经被期货合约占用的保证金。

每交易日闭市后，本公司根据期货交易所提供的会员资金状况表或结算表与交易所进行结算，并定期与期货结算机构进行核对。

### 15、应收质押保证金

应收质押保证金是指本公司代客户或非结算会员向期货交易所办理有价证券充抵保证金业务时形成的对客户的应收款项。

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

## 16、应收结算担保金

应收结算担保金是指本公司在分级结算制度下结算会员（包括全面结算会员和交易结算会员）按照规定向期货和证券交易所缴纳的结算担保金；按不同期货和证券交易所进行明细核算。

## 17、持有待售及终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。



某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

## (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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

## (3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 18、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作

为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、22。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	35	0	2.77
运输工具	10	0	9.70
电子设备	4-8	0	24.25- 12.13
其他设备	5	0	19.40

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。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

### (4) 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。

### (5) 固定资产处置

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

## 20、无形资产

本公司无形资产包括计算机软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5	直线法	参考能为公司带来经纪利益的期限确定适用寿命

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

## 21、长期待摊费用

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。

## 22、资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、期货会员资格、固定资产、使用权资产、无形资产等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他

资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、应付货币保证金

应付货币保证金是指本公司收到客户或分级结算制度下全面结算会员收到非结算会员缴存的货币保证金，以及期货、期权业务盈利形成的货币保证金。

## 24、应付质押保证金

应付质押保证金是指本公司代客户向期货交易所办理有价证券充抵保证金业务形成的对客户的应付款项。

于客户委托本公司向期货交易所提交质押品办理充抵保证金业务时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额确认相关负债。质押品的公允价值增加时，期货交易所相应增加核定的充抵保证金金额，本公司相应增加应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。质押品的公允价值减少时，期货交易所相应减少核定的充抵保证金金额，本公司相应减少应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。

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

## 25、期货风险准备金

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

风险准备金作为负债，单独核算，专门用于抵补本公司错单交易等的损失。余额达到本公司注册资本的 10 倍时，不再提取。发生以下情况时冲减风险准备金：

(1) 错单合约平仓产生亏损；(2) 公司因自身原因造成的损失，扣除责任人应

负担的部分；（3）公司代责任人垫付损失后无法收回的部分。动用期货风险准备金时，以冲减至零为限，超出部分计入当期损益。

## 26、投资者保障基金

本公司期货投资者保障基金按照代理交易额、依据期货公司分类评级结果对应的缴纳比例计提，计入当期损益。当期货公司因严重违法违规或者风险控制不力等导致保证金出现缺口的，中国证监会可以按照《期货投资者保障基金管理暂行办法》决定使用保障基金，对不能清偿的投资者保证金损失予以补偿。根据《关于期货结算机构、期货公司缴纳期货投资者保障基金有关事项的规定》(中国证券监督管理委员会令[2010]第7号)规定，按照代理交易额的亿分之六点五计提。

## 27、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

（除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。）

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 28、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货



币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 29、一般风险准备金

本公司按照当期实现净利润的 10%提取。本公司计提的一般风险准备金用于公司风险的补偿，不得用于分红、转增资本。

## 30、收入

### (1) 一般原则

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，在“合同资产”项目中列示；净额为贷方余额的，在“合同负债”项目中列示。

## （2）具体方法

### 手续费收入

为公司向客户收取的交易净手续费（扣减公司应付交易所交易手续费），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充抵保证金业务手续费收入，于相关服务控制权转移并从客户收取的时点确认收入。

### 利息收入和支出

利息收入和利息支出以占用货币资金的时间比例为基础，按照前述附注三、10所述方法采用实际利率法计算确定。实际利率与合同利率差异较小的，也可按合同利率计算。金融资产确认减值损失后，确认利息收入所使用的利率为计量减值损失时对未来现金流量进行折现时使用的利率。

利息收入是指本公司与银行及其他证券、金融机构之间资金往来（包括本公司进入银行间同业市场拆出资金、本公司资金存放在银行及登记交易所）所取得的利息收入及其债券利息收入。利息收入按存出资金或让渡资金的使用权的时间及实际利率计算确定。

本公司利息收入包括：存放金融同业利息收入、结算备付金利息收入等；本公司利息支出包括：客户资金存款利息支出、租赁负债利息支出等。利息支出按让渡资金使用权的时间及实际利率计算确定。

### 佣金收入

本公司的佣金收入为收到的与其经营活动相关的佣金，依据协议中具体约定，于相关服务控制权转移并从客户收取时确认。

## 资产管理费收入

根据资产管理合同中约定的各项履约义务的定价，在履约义务时分别确认相应的收益或承担相应的损失。如资产管理合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在提供资产管理服务的期间内分期确认为收入。

## 其他收入

其他业务在客户取得相关商品或服务控制权转移的时点确认收入。

### 31、手续费及佣金支出

手续费及佣金支出是本公司支付的与其他经营活动相关的佣金，包括支付居间人的手续费以及 IB 业务分成等，佣金支出按月结算，按介绍客户留存手续费的一定比例计算确定。

### 32、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

确认为资产的合同履约成本及合同取得成本在“其他资产”项目中列示。

### 33、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 34、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 35、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、36。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租

赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 36、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

### 37、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司之母公司/实际控制人；
- (2) 本公司之子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司/实际控制人控制的其他企业；
- (4) 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (5) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (6) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (7) 本公司之合营企业及其子公司；
- (8) 本公司之联营企业及其子公司；
- (9) 本公司或本公司之母公司/实际控制人关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制或共同控制的其他企业。

### 38、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 39、主要会计政策、会计估计的变更



(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”)。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	1,180,511.81
递延所得税负债	1,184,696.11
盈余公积	-77.74
一般风险准备	-77.74
未分配利润	-4,028.82

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	125,533.30

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	116,743.63	1,975,266.85	2,092,010.48
递延所得税负债		1,853,917.85	1,853,917.85

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
盈余公积	10,957,053.18	13,107.07	10,970,160.25
一般风险准备	14,698,782.13	13,107.07	14,711,889.20
未分配利润	88,881,071.54	95,134.86	88,976,206.40

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	5,171,374.78	144,328.86	5,315,703.64

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	116,743.63	2,661,356.72	2,778,100.35
递延所得税负债		2,395,678.86	2,395,678.86
盈余公积	9,553,167.09	26,016.85	9,579,183.94
一般风险准备	13,294,896.04	26,016.85	13,320,912.89
未分配利润	77,527,331.31	213,644.16	77,740,975.47

②本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	265,677.86
其中：留存收益	--	239,661.01
净利润	-125,533.30	-144,328.86
一般风险准备	-77.44	13107.07
期末净资产	-4,184.30	--
其中：留存收益	-4,106.56	--

留存收益指未分配利润和盈余公积

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计更正。

## (3) 前期会计差错更正

本报告期内，本公司无重大前期差错更正。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

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

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

## 2、税收优惠及批文

根据《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》(财税[2017]23号)规定:“期货公司依据《期货公司管理办法》(证监会令第43号)和《商品期货交易财务管理暂行规定》(财商字[1997]44号)的有关规定,从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金,准予在企业所得税税前扣除。通知自2016年1月1日起至2020年12月31日止执行。”

根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2021年第6号)规定,(财税[2017]23号)规定的准备金企业所得税税前扣除政策到期后继续执行。因此本公司将提取的期货公司风险准备金在企业所得税税前扣除。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	4,300,997.69	5,371,157.12
其他货币资金	1,227,567,484.70	1,264,797,000.89
其中:期货保证金存款	1,227,567,484.70	1,264,797,000.89
存放财务公司款项		801,731.29
存款应计利息	146.89	204.24
合计	<b>1,231,868,629.28</b>	<b>1,270,970,093.54</b>

其中,期货保证金存款按币种分银行明细如下:

银行名称	期末余额	上年年末余额
人民币		

兴业银行	430,771,058.70	401,032,222.19
中信银行	177,665,692.68	289,112,219.77
上海浦东发展银行	168,517,163.62	29,008,724.64
中国民生银行	150,547,317.29	70,072,801.98
招商银行	100,129,625.42	110,965,972.01
交通银行	90,998,074.08	266,833,288.16
平安银行	90,011,239.54	71,401,072.56
中国工商银行	7,609,970.63	624,525.95
农业银行	7,020,744.42	6,709,459.53
中国光大银行	2,611,034.96	12,306,289.15
中国建设银行	850,161.59	2,365,315.61
中国银行	835,401.77	4,365,109.34
<b>合计</b>	<b>1,227,567,484.70</b>	<b>1,264,797,000.89</b>

(1) 期末银行存款无短期拆入或临时存入的大额（100 万元以上）款项。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司没有存放在境外的款项。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日，货币资金余额中含应计利息 146.89 元。

## 2、应收货币保证金

项目	期末余额			上年年末余额		
	结算准备金	交易保证金	小计	结算准备金	交易保证金	小计
上海期货交易 所	20,648,832.97	321,181,242.30	341,830,075.27	36,090,899.24	136,627,164.70	172,718,063.94
郑州商品交易 所	36,958,011.68	132,706,186.00	169,664,197.68	38,079,201.88	138,405,600.16	176,484,802.04
大连商品交易 所	34,714,323.10	202,928,490.14	237,642,813.24	44,915,287.53	206,102,481.20	251,017,768.73
中国金融期货 交易所	33,225,717.85	282,453,776.56	315,679,494.41	37,849,833.29	271,883,411.61	309,733,244.90
上海国际能源 交易中心	29,940,373.02	38,703,417.40	68,643,790.42	27,934,419.33	13,554,561.50	41,488,980.83
广州期货交易 所	28,059,492.15	32,742,117.50	60,801,609.65	37,573,012.80	361,400.00	37,934,412.80
<b>合计</b>	<b>183,546,750.77</b>	<b>1,010,715,229.90</b>	<b>1,194,261,980.67</b>	<b>222,442,654.07</b>	<b>766,934,619.17</b>	<b>989,377,273.24</b>

## 3、应收质押保证金

(1) 分交易所明细

项目	期末余额	上年年末余额
上海期货交易所		129,457,600.00
中国金融期货交易所	8,025,936.00	
<b>合计</b>	<b>8,025,936.00</b>	<b>129,457,600.00</b>

(2) 质押品明细

质押品类别	质押日期	质押时市值	折扣率	期末市值
国债	2023-07-20	10,103,650.00	80.00%	10,032,420.00

4、应收结算担保金

交易所名称	期末余额	上年年末余额
中国金融期货交易所	10,049,604.49	10,049,607.23

5、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,634.33	9,776.77
1至2年	350.00	1,900.00
2至3年	1,900.00	82,217.44
3至4年	82,217.44	3,750.00
4至5年	3,750.00	9,333.66
5年以上	11,033.66	1,700.00
<b>小计</b>	<b>112,885.43</b>	<b>108,677.87</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>112,885.43</b>	<b>108,677.87</b>

(2) 按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资产管理费	4,364.80		4,364.80			
各类押金	99,251.10		99,251.10	99,251.10		99,251.10
其他	9,269.53		9,269.53	9,426.77		9,426.77
<b>合计</b>	<b>112,885.43</b>		<b>112,885.43</b>	<b>108,677.87</b>		<b>108,677.87</b>

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	112,885.43			112,885.43
其他组合	112,885.43			112,885.43
<b>合计</b>	<b>112,885.43</b>			<b>112,885.43</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

2023 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	上年末数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比 净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	108,677.87	100.00		108,677.87
其中：其他组合	108,677.87	100.00		108,677.87
<b>合计</b>	<b>108,677.87</b>	<b>100.00</b>		<b>108,677.87</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
福建外贸中心物 业管理有限公司	押金	87,217.44	2-5 年	77.26	
晋江市新佳园物 业发展有限公司	押金	9,333.66	5 年以上	8.27	
中石化森美（福 建）石油有限公 司福州分公司	油费	5,399.47	1 年以内	4.78	
华福证券有限责 任公司	资产管理费	4,046.03	1 年以内	3.58	
泉州中骏商业管 理有限公司	电费	1,880.02	1 年以内	1.67	
<b>合计</b>	--	<b>107,876.62</b>	--	<b>95.56</b>	

## 6、交易性金融资产

类别	公允价值	初始成本
----	------	------

	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	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	公允价值合计	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	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	初始成本合计
其他	5,016,983.08		5,016,983.08	5,000,000.00		5,000,000.00

截至 2023 年 12 月 31 日，变现有限制的交易性金融资产为 0 元。

#### 7、其他权益工具投资

项目	本期			上年		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	上年年末公允价值	上年确认的股利收入
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00				

中国期货业协会 2022 年 6 月发布的《期货公司财务处理实施细则》，要求将期货会员资格投资放入金融投资下的其他权益工具投资进行列示。上述规定自 2023 年 1 月 1 月开始执行，上年同期数据或期初数据不需要按照细则进行转换。

#### 8、期货会员资格投资

项目	期末余额	上年年末余额
上海期货交易所		500,000.00
郑州商品交易所		400,000.00
大连商品交易所		500,000.00
<b>合计</b>		<b>1,400,000.00</b>

#### 9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,565,821.70	10,813,380.23
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>10,565,821.70</b>	<b>10,813,380.23</b>

##### (1) 账面价值

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

固定资产原价	22,625,137.77	21,396,206.73
减：累计折旧	12,059,316.07	10,582,826.50
固定资产减值准备	-	-
<b>固定资产账面价值合计</b>	<b>10,565,821.70</b>	<b>10,813,380.23</b>

(2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
<b>一、原价：</b>					
1、期初余额	9,387,005.63	827,443.84	8,769,900.71	2,411,856.55	21,396,206.73
2、本期增加			1,506,089.86	35,818.01	1,541,907.87
(1) 本期购置			1,506,089.86	35,818.01	1,541,907.87
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3、其他减少			201,003.00	111,973.83	312,976.83
(1) 转让和出售			201,003.00	111,973.83	312,976.83
(2) 清理报废					
(3) 其他减少					
4、外币报表折算差额					
5、期末余额	9,387,005.63	827,443.84	10,074,987.57	2,335,700.73	22,625,137.77
<b>二、累计折旧：</b>					
1、期初余额	2,532,008.18	387,099.94	5,630,041.82	2,033,676.56	10,582,826.50
2、本期计提	268,205.52	55,616.40	1,304,395.30	161,249.18	1,789,466.40
3、本期减少			201,003.00	111,973.83	312,976.83
4、外币报表折算差额					
5、期末余额	2,800,213.70	442,716.34	6,733,434.12	2,082,951.91	12,059,316.07
<b>三、减值准备：</b>					
1、期初余额					
2、本期计提					
3、本期减少					
4、外币报表折算差额					
5、期末余额					
<b>四、账面价值：</b>					
1、期末账面价值	6,586,791.93	384,727.50	3,341,553.45	252,748.82	10,565,821.70
2、期初账面价值	6,854,997.45	440,343.90	3,139,858.89	378,179.99	10,813,380.23



①本期折旧额 1,789,466.40 元。

②期末无用于抵押或担保的固定资产。

## 10、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	19,793,750.01
2.本期增加金额	1,525,748.32
(1) 租入	1,525,748.32
(2) 租赁负债调整	
3.本期减少金额	2,489,192.16
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 处置	2,449,481.54
(4) 租赁负债调整	39,710.62
(5) 其他减少	
4.期末余额	18,830,306.17
二、累计折旧	
1.期初余额	12,378,078.59
2.本期增加金额	4,162,924.66
(1) 计提	4,162,924.66
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 处置	2,449,481.54
(4) 其他减少	
4.期末余额	14,091,521.71
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	4,738,784.46

项目	房屋及建筑物
2.期初账面价值	7,415,671.42

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十二、3。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	原值	取得方式	剩余年限
软件	6,879,261.05	购买	1-4年

### (2) 无形资产增加变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>5,922,995.88</b>	<b>956,265.17</b>		<b>6,879,261.05</b>
软件	5,922,995.88	956,265.17		6,879,261.05
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>5,043,454.60</b>	<b>761,409.31</b>		<b>5,804,863.91</b>
软件	5,043,454.60	761,409.31		5,804,863.91
<b>三、无形资产账面净值合</b>	<b>879,541.28</b>			<b>1,074,397.14</b>
软件	879,541.28			1,074,397.14
<b>四、减值准备合计</b>				
软件				
<b>五、无形资产账面价值合</b>	<b>879,541.28</b>			<b>1,074,397.14</b>
软件				

## 12、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和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
期货风险准备	466,974.50	116,743.63	466,974.50	116,743.63
租赁负债	4,722,047.21	1,180,511.81	7,901,067.39	1,975,266.85
小计	5,189,021.71	1,297,255.44	8,368,041.89	2,092,010.48
<b>递延所得税负债：</b>				
使用权资产	4,738,784.46	1,184,696.11	7,415,671.42	1,853,917.85
小计	4,738,784.46	1,184,696.11	7,415,671.42	1,853,917.85

其中一年后预期转回的递延所得税资产和递延所得税负债分别为 604,551.43 元、636,646.54 元。

### 13、其他资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	3,661,231.70	2,244,416.64
长期待摊费用	695,491.58	1,244,649.49
使用权资产押金	493,957.20	490,685.20
待认证进项税额	484,533.10	-
待抵扣进项税额	71,800.76	301,677.03
预付款	260,139.42	315,776.01
其他		2,778.76
减：减值准备		
<b>合计</b>	<b>5,667,153.76</b>	<b>4,599,983.13</b>

### 14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	1,080,088.23	452,786.30	917,628.61		615,245.92
端口服务费	141,965.47	42,415.57	105,672.41		78,708.63
咨询服务费	22,595.79		21,058.76		1,537.03
<b>合计</b>	<b>1,244,649.49</b>	<b>495,201.87</b>	<b>1,044,359.78</b>		<b>695,491.58</b>

### 15、应付货币保证金

项目	期末余额		上年年末余额	
	户数	金额	户数	金额
自然人	36,717.00	1,524,652,496.47	34,808.00	1,314,238,513.93
法人	843.00	377,614,016.25	797.00	428,998,937.66
<b>合计</b>	<b>37,560.00</b>	<b>1,902,266,512.72</b>	<b>35,605.00</b>	<b>1,743,237,451.59</b>

### 16、应付质押保证金

项目	期末余额		上年年末余额	
	户数	金额	户数	金额
法人	1	8,025,936.00	1	129,457,600.00

#### (1) 分交易所明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

上海期货交易所	129,457,600.00
中国金融期货交易所	8,025,936.00

#### 17、期货风险准备金

项目	期初余额	本期提取	本期使用	期末余额
期货风险准备金	35,743,990.60	3,479,191.21		39,223,181.81

本期计提的期货风险准备金系根据母公司本期结算手续费收入的 5.00% 计提。

#### 18、应付期货投资者保障基金

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
期货投资者保障基金	130,029.25	126,811.37	130,007.95	126,832.67

应付期末投资者保障基金按代理交易额的亿分之六点五计提。

#### 19、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,563,029.68	45,539,642.22	45,881,624.01	1,221,047.89
离职后福利-设定提存计划		7,901,736.42	7,901,736.42	
辞退福利		116,223.17	116,223.17	
<b>合计</b>	<b>1,563,029.68</b>	<b>53,557,601.81</b>	<b>53,899,583.60</b>	<b>1,221,047.89</b>

##### (1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,360,350.00	35,399,049.80	35,589,049.80	1,170,350.00
职工福利费		2,415,154.50	2,415,154.50	
社会保险费		2,666,013.50	2,666,013.50	
其中：1. 医疗保险费		2,423,075.31	2,423,075.31	
2. 工伤保险费		56,501.89	56,501.89	
3. 生育保险费		186,436.30	186,436.30	
住房公积金		4,096,703.41	4,096,703.41	
工会经费和职工教育经费	202,679.68	884,187.67	1,036,169.46	50,697.89
其他短期薪酬		78,533.34	78,533.34	
<b>合计</b>	<b>1,563,029.68</b>	<b>45,539,642.22</b>	<b>45,881,624.01</b>	<b>1,221,047.89</b>

##### (2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		7,901,736.42	7,901,736.42	
其中：1. 基本养老保险		5,026,092.37	5,026,092.37	
2. 失业保险费		153,824.85	153,824.85	
3. 企业年金缴费		2,721,819.20	2,721,819.20	
<b>合计</b>		<b>7,901,736.42</b>	<b>7,901,736.42</b>	

(3) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职经济补偿金		116,223.17	116,223.17	

20、应交税费

税项	期初余额	本期增加	本期已交	期末余额
增值税	244,303.22	2,023,230.24	1,583,749.37	683,784.09
企业所得税	760,942.03	2,423,624.58	3,021,648.31	162,918.30
个人所得税	374,984.84	969,329.32	1,012,858.11	331,456.05
城市维护建设税	1,860.26	107,133.83	95,718.63	13,275.46
教育费附加	1,328.76	76,558.91	68,392.82	9,494.85
房产税	11,545.18	39,214.22	39,214.22	11,545.18
土地使用税	217.19	704.74	704.74	217.19
其他税种	61,504.23	264,299.31	265,376.20	60,427.34
<b>合计</b>	<b>1,456,685.71</b>	<b>5,904,095.15</b>	<b>6,087,662.40</b>	<b>1,273,118.46</b>

21、应付手续费及佣金

(1) 期末应付手续费及佣金金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	款项性质
居间人 1	94,260.25	居间人劳务费
居间人 2	85,799.38	居间人劳务费
居间人 3	67,739.92	IB 服务费
居间人 4	60,916.46	居间人劳务费
居间人 5	55,674.70	居间人劳务费
<b>小 计</b>	<b>364,390.71</b>	

22、其他应付款

(1) 分类别明细

项目	期末余额	上年年末余额
应付服务费	1,473,517.15	991,746.57
党建工作经费	725,371.24	748,044.95
应付物业费	226,057.81	
质保金	106,171.58	181,444.95
代收代付款	79,389.59	246,589.59
员工服装押金	64,400.00	64,400.00
应付服装费	7,308.00	173,485.00
应付劳务费	197.20	325,407.95
其他	317,635.85	78,792.86
<b>合计</b>	<b>3,000,048.42</b>	<b>2,809,911.87</b>

(2) 期末其他应付款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	款项性质
党建工作经费	725,371.24	党建工作经费
恒生电子股份有限公司	221,238.94	应付服务费
福建外贸中心物业管理有限公司	220,239.91	应付物业费
客户 10	170,000.00	应付服务费
客户 11	144,000.00	应付服务费
<b>小计</b>	<b>1,480,850.09</b>	

23、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
技术服务费	1,149,213.81	

24、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	4,940,136.75	8,309,995.54
减：未确认融资费用	218,089.54	408,928.15
小计	4,722,047.21	7,901,067.39
减：一年内到期的租赁负债	2,612,580.34	4,309,253.81
<b>合计</b>	<b>2,109,466.87</b>	<b>3,591,813.58</b>

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 285,586.91 元，计入利息净收入-利息支出中。

## 25、其他负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,612,580.34	4,309,253.81

## 26、股本

## (1) 股东明细

股东名称	期末余额		上年年末余额	
	金额	持股比例	金额	持股比例
福建省能源集团有限责任公司	258,500,000.00	86.17%	258,500,000.00	86.17%
福煤(邵武)煤业有限公司	41,500,000.00	13.83%	41,500,000.00	13.83%
合计	300,000,000.00	100.00%	300,000,000.00	100.00%

## (2) 持股 10% (含 10%) 以上的法人股东情况

股东单位名称	法定代表人	经营范围	行业类别	注册资本
福建省能源集团有限责任公司	林中	矿产资源勘查；发电业务、输电业务、供（配）电业务；医疗服务；危险废物经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：发电技术服务；新兴能源技术研发；煤炭及制品销售；矿物洗选加工；远程健康管理服务；新材料技术研发；水泥制品销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；石油制品制造（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；固体废物治理；国内贸易代理；生物化工产品技术研发；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业总部管理；以自有资金从事投资活动；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；节能管理服务；环保咨询服务；合同能源管理；企业管理咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	能源	1,000,000.00 万元
福煤（邵武）煤业有限公司	谢致远	非金属矿山采选及深加工；对采矿业的投资；物业管理；矿产品销售；工程测量服务。（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）	煤炭开采和洗选业	8,247.50 万元

## 27、资本公积

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

## 28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,970,160.25	797,633.15		11,767,793.40

本期盈余公积增加系公司按《公司法》及《公司章程》有关规定，按本期母公司净利润 10%提取法定盈余公积。

#### 29、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	14,711,889.20	797,633.15		15,509,522.35

#### 30、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	88,881,071.54	77,527,331.31	
加：会计政策变更	95,134.86	213,644.16	
本期期初未分配利润	88,976,206.40	77,740,975.47	
加：本期净利润	8,153,074.23	14,017,183.55	
减：提取法定盈余公积	797,633.15	1,390,976.31	
提取一般风险准备	797,633.15	1,390,976.31	
期末未分配利润	95,534,014.33	88,976,206.40	

调整本期上年年末未分配利润明细：

(1) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 95,134.86 元。

#### 31、手续费及佣金净收入

##### (1) 分类别明细

项目	本期发生额	上期发生额	增减百分比
手续费及佣金收入	69,583,473.32	67,431,589.76	3.19%
其中：经纪业务收入	69,579,355.58	67,369,779.32	3.28%
资产管理业务收入	4,117.74	61,810.44	-93.34%
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>69,583,473.32</b>	<b>67,431,589.76</b>	<b>3.19%</b>

##### (2) 分行政区域营业部及手续费收入情况

省级行政区域名称	营业部家数	手续费收入金额
福建	9	63,319,572.93
江西	1	580,515.21



四川	1	3,962,222.14
上海	1	140,258.34
山东	1	180,588.92
广东	2	807,491.76
江苏	1	141,394.76
湖北	1	451,429.26
<b>合计</b>	<b>17</b>	<b>69,583,473.32</b>

### 32、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额	增减百分比
银行存款利息收入	25,409,306.02	33,408,418.59	-23.94%
减：银行手续费支出	68,726.24	82,554.32	-16.75%
租赁负债利息支出	285,586.91	419,617.81	-31.94%
<b>合计</b>	<b>25,054,992.87</b>	<b>32,906,246.46</b>	<b>-23.86%</b>

### 33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	增减百分比
<b>金融工具投资收益</b>	<b>2,199,111.03</b>	<b>1,222,856.95</b>	<b>79.83%</b>
处置金融工具取得的收益	2,041,821.03	1,222,856.95	-53.69%
其中：交易性金融资产	2,041,821.03	1,222,856.95	-66.55%
其他	157,290.00		
<b>合计</b>	<b>2,199,111.03</b>	<b>1,222,856.95</b>	<b>79.83%</b>

其中，交易性金融工具投资收益明细表：

交易性金融工具	本期发生额	上期发生额
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 处置取得收益	2,199,111.03	1,222,856.95

### 34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	50,364.72	136,738.29	与收益相 关
二、其他与日常活动相关计提其他收益的 项目	158,304.39	584,829.21	与收益相 关

其中：增值税等免征收入	102,385.00	534,430.34	与收益相
个税扣缴税款手续费	55,919.39	50,398.87	与收益相
<b>合计</b>	<b>208,669.11</b>	<b>721,567.50</b>	

政府补助的具体信息，详见附注十二、2、政府补助。

### 35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,983.08	

### 36、其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额	增减百分比
风险管理业务收入	36,527,742.91	6,479,318.58	463.76%
技术服务收入	3,493,234.10	1,594,334.76	119.10%
交易所合作会费收入	580,622.64	242,641.51	139.29%
<b>合计</b>	<b>40,601,599.65</b>	<b>8,316,294.85</b>	<b>388.22%</b>

### 37、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	862.93	313.79
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）		48,941.30
<b>合计</b>	<b>862.93</b>	<b>49,255.09</b>

### 38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	增减百分比
城市维护建设税	116,434.37	161,581.27	-27.94%
教育费附加	83,214.69	115,415.24	-27.90%
房产税	78,428.38	78,428.40	0.00%
印花税	26,805.36	12,144.52	120.72%
土地使用税	1,409.42	1,409.33	0.01%
车船使用税	1,080.00	1,080.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>307,372.22</b>	<b>370,058.76</b>	<b>-16.94%</b>

### 39、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额	增减百分比
员工薪酬	53,557,601.81	51,738,484.18	3.52%

项目	本期发生额	上期发生额	增减百分比
折旧费用	7,562,742.80	6,447,522.28	17.30%
项目服务费	7,213,775.88	4,822,518.86	49.59%
网络系统维护费	5,341,756.57	4,867,801.12	9.74%
劳务费	2,754,713.80	4,407,774.49	-37.50%
办公费用	1,867,225.38	2,434,862.08	-23.31%
物业及房屋租赁费	1,105,478.90	1,120,682.33	-1.36%
差旅费	730,760.54	365,042.26	100.19%
中介机构费用	541,493.53	612,345.35	-11.57%
业务招待费	239,363.57	245,491.39	-2.50%
广告及业务宣传费	163,701.41	480,787.99	-65.95%
党建工作经费	139,127.08	378,997.04	-63.29%
投资者保障基金	119,634.18	122,656.81	-2.46%
印刷费	113,684.06	112,408.96	1.13%
其他	1,519,410.64	1,307,048.32	16.25%
<b>合计</b>	<b>82,970,470.15</b>	<b>79,464,423.46</b>	<b>4.41%</b>

#### 40、其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额	增减百分比
风险管理业务	36,560,852.56	6,469,637.17	465.11%
技术服务成本	3,493,234.10	1,594,334.76	119.10%
交易所合作会务费成本	187,512.69		
<b>合计</b>	<b>40,241,599.35</b>	<b>8,063,971.93</b>	<b>399.03%</b>

#### 41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	66,792.51	10,377.95	66,792.51

#### 42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	30,000.00	58,200.00	30,000.00
滞纳金	380.00	0.59	380.00
其他	1,239.46	157.29	1,239.46

合计	31,619.46	58,357.88	31,619.46
----	-----------	-----------	-----------

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,423,624.58	5,171,374.78
递延所得税调整	125,533.30	144,328.86
合计	2,549,157.88	5,315,703.64

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,702,232.11	19,332,887.19
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,675,558.03	4,833,221.80
对以前期间当期所得税的调整	-3,218.50	-44,013.67
无须纳税的收入	-408,207.69	-82,448.95
不可抵扣的费用	285,026.04	608,944.46
所得税费用	2,549,157.88	5,315,703.64

#### 44、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
客户交易款项收付净额	37,597,397.13	72,193,958.91
营业外收入及其他收益	173,076.62	197,818.20
风险管理业务收入	41,277,510.00	7,321,630.00
其他往来收付净额	541,812.93	411,060.08
合计	79,589,796.68	80,124,467.19

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向交易所划出的保证金净额	83,453,043.43	167,804,786.26
风险管理业务支出	41,350,400.00	7,310,690.00
其他	337,087.48	151,539.67
合计	125,140,530.91	175,267,015.93

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁保证金	191,049.70	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	4,996,414.31	3,993,989.09
租赁保证金	194,321.70	
<b>合计</b>	<b>5,190,736.01</b>	<b>3,993,989.09</b>

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,153,074.23	14,017,183.55
加：信用减值准备		
其他资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,789,466.40	1,613,223.61
使用权资产折旧	4,162,924.66	4,155,072.71
无形资产摊销	761,409.31	724,314.43
长期待摊费用摊销	1,044,359.78	1,309,786.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-862.93	-49,255.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-16,983.08	
利息支出	285,586.91	419,617.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,199,111.03	-1,222,856.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	794,755.04	686,089.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-669,221.74	-541,761.01
金融投资的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-85,149,896.35	81,889,843.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	42,887,959.82	-166,981,172.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,156,538.98	-63,979,913.84
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

当期新增的使用权资产

1,525,748.32

—

### 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,231,868,482.39	1,270,969,889.30
减：现金的期初余额	1,270,969,889.30	1,340,251,107.10
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	-39,101,406.91	-69,281,217.80

### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,231,868,482.39	1,270,969,889.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,300,997.69	6,172,888.41
可随时用于支付的其他货币资金	1,227,567,484.70	1,264,797,000.89
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	1,231,868,482.39	1,270,969,889.30
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		

### (3) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金和结算备付金	1,231,868,629.28
减：使用受到限制的存款	
减：应计利息	146.89
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	1,231,868,482.39
减：期初现金及现金等价物余额	1,270,969,889.30
现金及现金等价物净增加额（减少“—”）	-39,101,406.91

## 六、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%		表决权取得方式
				直接	间接	
上海福能商创贸易有限责任公司	上海	上海	销售	100.00		100.00 投资设立

本公司于 2018 年 1 月 11 日设立全资子公司上海福能商创贸易有限责任公司，注册资本：10,000.00 万元人民币；统一社会信用代码：91310115MA1K40D79Y，法定代表人：丁纯，登记机关：自由贸易试验区市场监督管理局，住所：中国（上海）自由贸易试验区东方路 969 号 8 楼 806 室。

## 七、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

本公司其他应收款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的95.56%（2022年：96.87%）。

## （2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
应付货币保证金	190,226.65				190,226.65
应付质押保证金	802.59				802.59
应付期货投资者保障基金	12.68				12.68
应付手续费及佣金	72.36				72.36
其他应付款	212.63	42.13	20.42	24.83	300.01
合同负债	114.92				114.92
租赁负债		136.24	74.71		210.95
其他负债	261.26				261.26
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>191,703.09</b>	<b>178.37</b>	<b>95.13</b>	<b>24.83</b>	<b>192,001.42</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
应付货币保证金	174,323.75				174,323.75
应付质押保证金	12,945.76				12,945.76
应付期货投资者保障基金	13.00				13.00



其他应付款	213.46	32.52	7.14	27.87	280.99
租赁负债		226.61	84.17	48.41	359.18
其他负债	414.08				430.93
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>187,926.90</b>	<b>259.13</b>	<b>91.31</b>	<b>76.28</b>	<b>188,353.61</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

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

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返

还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日,本公司的资产负债率为79.34%(2022年12月31日:79.28%)。

## 八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值,公允价值层次可分为:

第一层次:相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次:直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次:资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

### (1) 以公允价值计量的项目和金额

于2023年12月31日,以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项目	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	5,016,983.08			5,016,983.08
1. 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	5,016,983.08			5,016,983.08
(1) 资产管理计划	5,016,983.08			5,016,983.08
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>5,016,983.08</b>			<b>5,016,983.08</b>

### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	统一社会信用代码
-------	------	------	-----	------	------	----------

福建省能源集团 有限责任公司	母公司	有限责任公司	福州	林中	投资与资 产管理	913500000035 922677
-------------------	-----	--------	----	----	-------------	------------------------

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%	本公司最终控制方
福建省能源集团 有限责任公司	1,000,000.00	86.17	86.17	福建省国有资产监 督管理委员会

本公司的母公司情况的说明：

报告期内，母公司注册资本变化如下：

单位：万元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金额	1,000,000.00			1,000,000.00

## 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况见附注六、1。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

无

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
福煤（邵武）煤业有限公司	本公司持股 13.83%的股东
福建省能源石化集团财务有限公司	受同一控制人控制
福建福能社区商业管理有限公司	受同一控制人控制
福建省鸿山热电有限责任公司	受同一控制人控制
福建省美伦运营管理有限公司	受同一控制人控制
福建省福能兴业股权投资管理有限公司	受同一控制人控制
福建省福化工贸股份有限公司	控股股东投资的其他企业
福建海裕石化有限公司	控股股东投资的其他企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

华福证券有限责任公司上期为本公司关联方（控股股东投资的联营企业），本期不再为本公司的关联方。

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
福建福能社区商业管理有限公司	物业管理	市场价格/经营班子决议	16,603.76	18,113.18
福建省美伦运营管理有限公司	物业管理	市场价格/经营班子决议	8,301.88	
福建海裕石化有限公司	基差交易	市场价格/董事会决议	30,412,955.75	
华福证券有限责任公司	IB 业务费用	市场价格/董事会决议	608,602.80	525,405.08

#### ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
福建海裕石化有限公司	基差交易	市场价格/董事会决议	2,037,557.52	
华福证券有限责任公司	经纪业务手续费	市场价格/董事会决议	2,881.13	1,190.77
福建省福能兴业股权投资管理有限公司	资管业务收入	市场价格/董事会决议		7,476.97

### (2) 关联租赁情况

#### ①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
福煤(邵武)煤业有限公司	房屋建筑物	130,500.00	43,500.00
福建福能社区商业管理有限公司	房屋建筑物	1,713,043.07	1,492,809.72
福建省美伦运营管理有限公司	房屋建筑物	861,110.05	

本公司的关联交易以市场公允价格为依据。

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
福建福能社区商业管理有限公司	房屋建筑物		8,038,142.61

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
福建省美伦运营管理有限公司	房屋建筑物	1 185,718.87	

本公司与福建福能社区商业管理有限公司签订的“福州市鼓楼区五四路 75 号福建海西商务大厦 30、31 层部分及负二层 32、33 号、负四层 22 号车位房产租赁合同”，自 2023 年 9 月 1 日起，出租人变更为福建省美伦运营管理有限公司。

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
福建福能社区商业管理有限公司	房屋建筑物	67,966.10	191,554.95
福建省美伦运营管理有限公司	房屋建筑物	16,764.64	
福煤(邵武)煤业有限公司	房屋建筑物	1,187.41	4,814.48

### (3) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	240.96 万元	299.88 万元

### (4) 其他关联交易

① 本公司报告期将部分存款存放于开设在关联方福建省能源石化集团财务有限公司的银行存款账户，取得的利息收入如下：

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款		1,775,052.22
活期存款	14,452.75	14,258.93

② 存放关联方的货币资金。

关联方	期末余额	期初余额
福建省能源石化集团财务有限公司	146.89	801,935.53
其中：活期存款		801,731.29
应收利息	146.89	204.24

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

应付货币保证金	福建省鸿山热电有限责任公司	1,010.00	1,010.00
应付货币保证金	福建海裕石化有限公司	137,541.22	344,382.21
应付货币保证金	华福证券有限责任公司	54,269,999.08	165,868,507.89

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 10 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部报告

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

本公司报告分部包括：

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

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

- (1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本年年末	期货经纪 业务分部	资产管 理业务分部	投询 业务分部	其他业 务分部	合计
营业收入	99,312,325.14	4,117.74		38,349,249.11	137,665,691.99
其中：手续费净收入	69,579,355.58	4,117.74			69,583,473.32

营业成本	87,248,905.22	878,574.97	776,355.19	38,094,797.55	126,998,632.93
营业利润/(亏损)	12,063,419.92	-874,457.23	-776,355.19	254,451.56	10,667,059.06
资产总额	2,372,339,898.98			101,739,532.47	2,427,079,431.45
负债总额	1,962,568,967.34			347,235.40	1,962,916,202.74

上期或上年年末	期货经纪 业务分部	资产管 理业务分部	投询 业务分部	其他业 务分部	合计
营业收入	102,039,799.61	61,810.44		8,546,200.56	110,647,810.61
其中：手续费净收入	67,369,779.32	61,810.44			67,431,589.76
营业成本	80,862,289.14	1,199,495.51	827,536.89	8,377,621.95	91,266,943.49
营业利润/(亏损)	21,177,510.47	-1,137,685.07	-827,536.89	168,578.61	19,380,867.12
资产总额	2,325,425,724.45			101,738,113.97	2,427,163,838.42
负债总额	1,923,631,124.35			522,559.59	1,924,153,683.94

## 2、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损 益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
留工培训补助 款	财政拨款		12,000.00	其他收益	与收益相关
扩岗、稳岗补 贴	财政拨款	136,738.29	13,237.92	其他收益	与收益相关
2020年度文龙 区加快总部楼 宇专项资金物 业费补助	财政拨款		25,126.80	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>136,738.29</b>	<b>50,364.72</b>		

## 3、租赁

### 作为承租人

本公司本期未发生与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用。

## 4、重要资产转让及其出售的说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在重要资产转让及其出售事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,634.33	9,776.77
1至2年	350.00	1,900.00
2至3年	1,900.00	56,217.44
3至4年	56,217.44	3,550.00
4至5年	3,550.00	9,333.66
5年以上	11,033.66	1,700.00
小计	<b>86,685.43</b>	<b>82,477.87</b>
减：坏账准备		
合计	<b>86,685.43</b>	<b>82,477.87</b>

(2) 按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资产管理费	4,364.80		4,364.80			
各类押金	73,051.10		73,051.10	73,051.10		73,051.10
其他	9,269.53		9,269.53	9,426.77		9,426.77
合计	<b>86,685.43</b>		<b>86,685.43</b>	<b>82,477.87</b>		<b>82,477.87</b>

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	86,685.43			86,685.43
其他组合	86,685.43			86,685.43
合计	<b>86,685.43</b>			<b>86,685.43</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

2022年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	上年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	82,477.87	100.00			82,477.87
其中：其他组合	82,477.87	100.00			82,477.87



合计	82,477.87	100.00	82,477.87
----	-----------	--------	-----------

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
福建外贸中心物 业管理有限公司	押金	61,017.44	2-5 年	70.39	
晋江市新佳园物 业发展有限公司	押金	9,333.66	5 年以上	10.77	
中石化森美(福 建)石油有限公 司福州分公司	油费	5,399.47	1 年以内	6.23	
华福证券有限责 任公司	资产管理费	4,046.03	1 年以内	4.67	
泉州中骏商业管 理有限公司	电费	1,880.02	1 年以内	2.17	
<b>合计</b>	--	<b>81,676.62</b>	--	<b>94.23</b>	

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
① 对子公司投资					
上海福能商创贸易有 限责任公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
项 目		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资		100,000,000.00			100,000,000.00
长期股权投资减值 准备		100,000,000.00			100,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>100,000,000.00</b>			<b>100,000,000.00</b>

### (2) 长期股权投资汇总表

续

被投资单位名称	在本投资单位 持股比例%	在被投资单位 表决权比例%	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
---------	-----------------	------------------	--------------------------------------------	------	--------------	------------

① 对子公司投资		
上海福能商创贸易有限责任公司	100.00	100.00

### 3、手续费及佣金净收入

#### (1) 分类别明细

项目	本期发生额	上期发生额	增减百分比
手续费及佣金收入	69,587,941.44	67,431,589.76	3.20%
其中：经纪业务收入	69,583,823.70	67,369,779.32	3.29%
资产管理业务收入	4,117.74	61,810.44	-93.34%
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>69,587,941.44</b>	<b>67,431,589.76</b>	<b>3.20%</b>

#### (2) 分行政区域营业部及手续费收入情况

省级行政区域名称	营业部家数	手续费收入金额
福建	9	63,324,041.05
江西	1	580,515.21
四川	1	3,962,222.14
上海	1	140,258.34
山东	1	180,588.92
广东	2	807,491.76
江苏	1	141,394.76
湖北	1	451,429.26
<b>合计</b>	<b>17</b>	<b>69,587,941.44</b>

### 4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	增减百分比
<b>金融工具投资收益</b>	<b>2,041,821.03</b>	<b>1,222,856.95</b>	<b>66.97%</b>
其中：持有期间取得的收益	1,632,830.74		
其中：交易性金融资产	1,632,830.74		
处置金融工具取得的收益	408,990.29	1,222,856.95	-66.55%
其中：交易性金融资产	408,990.29	1,222,856.95	-66.55%
<b>合计</b>	<b>2,041,821.03</b>	<b>1,222,856.95</b>	<b>66.97%</b>

其中，交易性金融工具投资收益明细表：

交易性金融工具	本期发生额	上期发生额
---------	-------	-------

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	持有期间收益	1,632,830.74	
	处置取得收益	408,990.29	1,222,856.95

#### 十四、财务报表项目的异常情况及变动原因说明

1、期末合并资产负债表较期初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动百分比	变动原因
应收质押保证金	8,025,936.00	129,457,600.00	-121,431,664.00	-93.80%	客户减少国债质押
交易性金融资产	5,016,983.08	-	5,016,983.08	0.00%	本期新增投资资产管理计划
其他权益工具投资	1,400,000.00	-	1,400,000.00	0.00%	根据《期货公司财务处理实施细则》调整列报科目
期货会员资格投资	-	1,400,000.00	-1,400,000.00	100.00%	
使用权资产	4,738,784.46	7,415,671.42	-2,676,886.96	-36.10%	增加租赁以及计提折旧变动
递延所得税资产	1,297,255.44	2,092,010.48	-794,755.04	-37.99%	随租赁负债变动
应付质押保证金	8,025,936.00	129,457,600.00	-121,431,664.00	-93.80%	客户减少国债质押
应付手续费及佣金	723,764.84	-	723,764.84	0.00%	根据《期货公司财务处理实施细则》，将IB费用及居间费佣金调整至该科目列示
租赁负债	2,303,841.51	3,591,813.58	-1,287,972.07	-35.86%	增加租赁及支付租金变动
递延所得税负债	1,184,696.11	1,853,917.85	-669,221.74	-36.10%	随使用权资产变动
其他负债	2,418,205.70	4,309,253.81	-1,891,048.11	-43.88%	一年内到期的租赁负债，随租赁负债变动

2、本期合并利润表较上期变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动百分比	变动原因
投资收益	2,199,111.03	1,222,856.95	976,254.08	79.83%	金融工具投资收益增加
其他业务收入	40,601,599.65	8,316,294.85	32,285,304.80	388.22%	子公司风险管理业务量增加
其他收益	208,669.11	721,567.50	-512,898.39	-71.08%	政府补助及增值税免征收益减少
资产处置收益	862.93	49,255.09	-48,392.16	-98.25%	资产处置事项减少

其他业务成本	40,241,599.35	8,063,971.93	32,177,627.42	399.03%	子公司风险管理业务量增加
营业外收入	66,792.51	10,377.95	56,414.56	543.60%	交易所系统保障收入增加
营业外支出	31,619.46	58,357.88	-26,738.42	-45.82%	捐赠支出减少
所得税费用	2,549,157.88	5,315,703.64	-2,766,545.76	-52.04%	主要为使用权资产及租赁负债变动，引起递延所得税费用变动

将变动比例超过 30%以及本期新增的大额项目作为变动幅度较大的项目。

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	862.93	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	50,364.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,216,094.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,173.05	
非经常性损益总额	2,302,494.81	
减：非经常性损益的所得税影响数	575,623.70	
非经常性损益净额	1,726,871.11	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,726,871.11	

### 2、净资产收益率和每股收益

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	1.61	0.027	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27	0.021	

福能期货股份有限公司

2024 年 4 月 10 日

## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	116,743.63	2,092,010.48	116,743.63	2,778,100.35
递延所得税负债		1,853,917.85		2,395,678.86
盈余公积	10,957,053.18	10,970,160.25	9,553,167.09	9,579,183.94
一般风险准备	14,698,782.13	14,711,889.20	13,294,896.04	13,320,912.89
未分配利润	88,881,071.54	88,976,206.40	77,527,331.31	77,740,975.47
所得税费用	5,171,374.78	5,315,703.64		

#### (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

##### (1) 重要会计政策变更

##### ①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额（元）
递延所得税资产	1,180,511.81

递延所得税负债		1,184,696.11
盈余公积		-77.74
一般风险准备		-77.74
未分配利润		-4,028.82
<hr/>		
<b>合并利润表项目</b>		<b>影响金额</b>
(2023 年度)		
所得税费用		125,533.30
<hr/>		
②本期会计政策变更的累积影响		
<b>受影响的项目</b>	<b>本期</b>	<b>上期</b>
期初净资产	--	265,677.86
其中：留存收益	--	239,661.01
净利润	-125,533.30	-144,328.86
一般风险准备	-77.44	13107.07
期末净资产	-4,184.30	--
其中：留存收益	-4,106.56	--
<hr/>		
留存收益指未分配利润和盈余公积		
(2) 重要会计估计变更		
本报告期内，本公司无重大会计估计更正。		
(3) 前期会计差错更正		
本报告期内，本公司无重大前期差错更正。		

## 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	862.93
计入当期损益的政府补助(与公司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)	50,364.72
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权	2,216,094.11

投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,173.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,302,494.81</b>
减：所得税影响数	575,623.70
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,726,871.11</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用