

关于对海航期货股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 234 号

海航期货股份有限公司（海航期货）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于经营业绩及毛利率

根据 2013 年年报，公司 2023 年实现营业收入 63,597,097.59 元，上期营业收入 117,460,788.68 元，同比减少 45.86%；本期毛利率 2.19%，上期毛利率 61.49%。其中，经纪业务手续费收入本期金额 49,687,068.59 元，上期金额 19,456,277.32 元，同比增加 155.38%；投资收益本期金额 1,552,041.40 元，上期金额 85,269,059.43 元，同比减少 98.18%。

请你公司：

（1）结合公司业务开展的具体内容、收入确认政策、宏观经济波动、行业调控政策、资本市场大幅波动、公司自身业务发展等因素，说明业绩下滑、毛利率下滑幅度较大的原因及合理性，行业关键及核心指标（如市场占有率、期货交易额、佣金率、手续费减收情况、资产管理规模、客户保证金规模等）与同行业可比公司变动趋势是否一致；

（2）结合期后经营情况，说明影响业绩下滑的相关因素是否消除，公司正在采取或拟采取的改善措施及预计效果，经营业绩下滑的趋势是否得到扭转。

2、关于保证金

2023 年期末，公司货币资金期末余额 432,231,966.33 元，期初余额 338,026,452.49 元，同比增加 27.87%，其中：期货保证金 429,006,511.21 元。

另外，公司期末应收货币保证金期末余额 225,561,963.03 元，同比增长 55.72%。你公司解释主要系本期客户权益增加，交易所席位资金增加所致；应付货币保证金期末余额 555,284,386.10 元，同比增长 62.56%。你公司解释主要系公司本期加强营销，经纪业务客户数量及权益规模同比增长所致。

请你公司：

(1) 结合行业政策、行业情况及公司经营情况，说明客户期货保证金存款增加以及应收货币保证金、应付货币保证金增加的具体原因及合理性；

(2) 结合具体业务，说明上述保证金涉及的项目之间的关系，相关项目涉及资金如何管理，相关内部控制制度是否健全并有效运行。

3、关于交易性金融资产

根据 2023 年年报，公司交易性金融资产期末余额 52,347,682.06 元，期初余额 10,017,193.38 元，同比增长 422.58%。

请你公司说明交易性金融资产的构成内容及形成原因、分类依据，公允价值确定方法，报告期内公允价值变动情况及对损益的影响。

4、关于其他非流动金融资产

根据 2023 年年报，公司其他非流动金融资产期初、期末余额均为 85,229,059.43 元。其中，公司将取得的已确权的非经营资金占用债权 327,174,892.27 元对应的海航集团破产重整专项服务信托份额作为其他非流动金融资产。

请你公司：

(1)结合公司受领海航集团破产重整专项服务信托的具体情况，包括受领时间、受领数量、受领方式等，说明公司相应会计处理的依据和合理性，是否符合《企业会计准则》的相关规定。

(2)结合公司报告期末对上述信托份额的评估情况，说明该金融资产的账面价值是否公允，公司未对信托份额计提任何减值准备的合理性和合规性。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 15 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2024 年 8 月 1 日