

公司代码：603093

公司简称：南华期货

南华期货股份有限公司 2024 年半年度报告



南华期货
NANHUA FUTURES

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人罗旭峰、主管会计工作负责人李莉及会计机构负责人(会计主管人员)徐梦声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本公司2024年上半年度无利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来规划、发展战略、经营计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司业务与国内外宏观经济环境、资本市场走势高度相关，资本市场的剧烈波动及期货行业的监管政策调整，都将对公司经营业绩产生重大影响。

公司已在本报告中详细描述在经营活动中面临的风险，公司在经营活动中面临的风险主要包括市场风险、信用风险、操作风险、信息系统风险等。具体内容详见本报告第三节 管理层讨论与分析之“五、（一）可能面对的风险”之说明。

十一、其他

适用 不适用

本报告中若出现总数与各分项数值之和尾数有不符的情况，均系四舍五入原因造成。

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	29
第六节	重要事项.....	32
第七节	股份变动及股东情况.....	39
第八节	优先股相关情况.....	41
第九节	债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	46
第十一节	期货公司信息披露.....	166

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	在其他证券市场公布的半年度报告

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、南华期货	指	南华期货股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
中期协	指	中国期货业协会
大商所	指	大连商品交易所
郑商所	指	郑州商品交易所
上期所	指	上海期货交易所
广期所	指	广州期货交易所
中金所	指	中国金融期货交易所
能源中心	指	上海国际能源交易中心
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
北交所	指	北京证券交易所
企业联合会	指	东阳市横店社团经济企业联合会, 公司的实际控制人
横店控股	指	横店集团控股有限公司, 公司的控股股东
东阳横华	指	东阳市横华投资合伙企业(有限合伙)
南华资本	指	浙江南华资本管理有限公司
舟山金旭	指	舟山金旭贸易有限公司
杭州瑞熠	指	杭州瑞熠贸易有限公司
横华农业	指	黑龙江横华农业产业服务有限公司
南北企业咨询	指	哈尔滨南北企业咨询事务所(有限合伙)
横华资本(香港)	指	横华资本(香港)有限公司
HENGHUA Capital	指	HENGHUA Capital Limited
红蓝牧	指	浙江红蓝牧投资管理有限公司
南华基金	指	南华基金管理有限公司
横华国际	指	横华国际金融股份有限公司
横华国际期货	指	横华国际期货有限公司
横华国际证券	指	横华国际证券有限公司
横华国际财富管理	指	横华国际财富管理有限公司
横华国际资产	指	横华国际资产管理有限公司
横华国际科技商贸	指	横华国际科技商贸服务有限公司
横华国际资本	指	横华国际资本有限公司
NANHUA SINGAPORE	指	NANHUA SINGAPORE PTE. LTD.
NANHUA SG	指	NANHUA ASSET MANAGEMENT SG PTE. LTD.
NANHUA USA HOLDING	指	NANHUA USA HOLDING LLC
NANHUA USA	指	NANHUA USA LLC
NANHUA USA INVESTMENT	指	NANHUA USA INVESTMENT LLC
CII	指	CHICAGO INSTITUTE OF INVESTMENT, INC.
NANHUA UK	指	NANHUA FINANCIAL (UK) CO LIMITED
Nanhua Fund	指	Nanhua Fund SPC
HGNH Capital	指	HGNH Capital Fund
报告期	指	2024年1-6月
报告期末	指	2024年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	南华期货股份有限公司
公司的中文简称	南华期货
公司的外文名称	NANHUA FUTURES CO., LTD.
公司的外文名称缩写	NANHUA FUTURES
公司的法定代表人	罗旭峰
公司总经理	贾晓龙

注册资本和净资产

	本报告期末	上年度末
注册资本	610,065,893	610,065,893
净资产	1,520,035,195.19	1,518,044,877.01

公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

公司所处的期货行业实行严格的市场准入制度，公司及下属子公司所从事的业务已获得相关主管部门颁发的许可证书或资格证书。

（一）本公司主要业务资质：

公司经营范围为：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、证券投资基金代销。

公司持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》，下属的11家分公司和28家营业部均持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》。

1、1995年10月18日，中国证监会出具《关于浙江南华期货经纪有限责任公司的批复》，核准南华期货国内期货经纪业务资格。

2、2007年9月7日，中国证监会出具《关于核准南华期货经纪有限公司金融期货经纪业务资格的批复》（证监期货字[2007]149号），核准南华期货金融期货经纪业务资格。

3、2007年9月7日，中国证监会出具《关于核准南华期货经纪有限公司金融期货全面结算业务资格的批复》（证监期货字[2007]150号），核准南华期货金融期货全面结算业务资格。

4、2011年8月12日，中国证监会出具《关于核准南华期货有限公司期货投资咨询业务资格的批复》（证监许可[2011]1290号），核准南华期货期货投资咨询业务资格。

5、2012年11月15日，中国证监会出具《关于核准南华期货股份有限公司资产管理业务的批复》（证监许可[2012]1496号），核准南华期货资产管理业务资格。

6、2015年1月27日，上海证券交易所出具《关于南华期货股份有限公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知》（上证函[2015]170号），同意南华期货成为其股票期权交易参与人，并开通股票期权经纪业务交易权限。

7、公司持有《外汇登记证》（No. 00096873）。

8、2016年1月7日，中国证监会浙江监管局出具《关于核准南华期货股份有限公司证券投资基金销售业务资格的批复》（浙证监许可[2016]2号），核准南华期货证券投资基金销售业务资格。2016年2月6日，中国证监会核发了编号为000000523的《基金销售业务资格证书》。

9、2019年12月6日，深圳证券交易所出具《关于同意南华期货股份有限公司成为深圳证券交易所交易参与人的复函》（深证函[2019]727号），同意南华期货成为其交易参与者。

（二）公司境内子公司业务资质：

1、南华资本及其子公司持有的业务资质：

（1）2013年4月25日，中期协出具《关于南华期货股份有限公司设立子公司开展以风险管理服务为主的业务试点备案申请的复函》（中期协函字[2013]105号），同意南华资本备案试点业务为仓单服务、合作套保和基差交易。根据中期协《关于发布实施〈期货公司风险管理公司业务试点指引〉及配套文件的通知》（中期协字[2019]10号），已备案的风险管理业务类型“基差交易”按照上述指引调整为“基差贸易”。

（2）2015年7月30日，中期协发布《关于浙江南华资本管理有限公司试点业务予以备案的通知》（中期协备字[2015]115号），南华资本备案试点业务为定价服务。根据中期协《关于发布实施〈期货公司风险管理公司业务试点指引〉及配套文件的通知》（中期协字[2019]10号），已备案的风险管理业务类型“定价服务”按照上述指引调整为“场外衍生品业务”。

（3）2017年1月4日，中期协发布《关于浙江南华资本管理有限公司试点业务予以备案的通知》（中期协备字[2017]11号），南华资本备案试点业务为做市业务。

（4）2017年8月29日，横华农业获得哈尔滨市香坊区市场监督管理局核发的《食品经营许可证》，经营项目为预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售。2021年10月27日，由于横华农业经营地址变更，由哈尔滨市南岗区市场监督管理局重新核发《食品经营许可证》，有效期至2026年10月26日。

（5）2017年11月3日，南华资本获得杭州市上城区市场监督管理局核发的《食品经营许可证》。2022年3月28日，杭州市上城区市场监督管理局向南华资本换发《食品经营许可证》，经营项目为预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售；散装食品（含冷藏冷冻食品）销售，有效期至2027年3月27日。

（6）2018年4月11日，南华资本获得杭州市上城区安全生产监督管理局核发的《危险化学品经营许可证》，经营方式为不带储存经营。2023年10月18日，杭州市上城区应急管理局向南华资本换发《危险化学品经营许可证》，许可范围为不带储存经营其他危险化学品：苯、1,4-苯二胺、1,3-苯二酚、苯乙烯[稳定的]、丙烷、丙烯、2-丙烯腈[稳定的]、丙烯酸[稳定的]、粗苯、1,3-丁二烯[稳定的]、1,2-二甲苯、1,3-二甲苯、1,4-二甲苯、二甲苯异构体混合物、环戊烷、甲醇、甲醛溶液、邻苯二甲酸酐[含马来酸酐大于0.05%]、硫酸-2,5-二氨基甲苯、马来酸酐、氢氧化钠、氢氧化钠溶液[含量≥30%]、石棉[含：阳起石石棉、铁石棉、透闪石石棉、直闪石石

棉、青石棉]、乙苯、乙醇[无水]、乙二醇单甲醚、乙二醇二乙醚、乙二醇乙醚、乙二醇异丙醚、乙烯、正己烷、重质苯。有效期至2026年10月17日。

(7) 2018年8月24日，南华资本获得开展个股场外衍生品业务的资格。

(8) 2018年12月14日，南华资本获批成为大连商品交易所商品互换交易商，参与大连商品交易所平台场外交易。

(9) 2020年8月10日，南华资本获批成为郑州商品交易所指定甲醇交割仓（厂）库，自2020年8月17日起开展甲醇期货交割业务。

(10) 2020年12月，南华资本获批成为大连商品交易所合成树脂、铁矿石基差交易商，黑色、化工板块场外会员。截至报告期末，南华资本已另外获批大连商品交易所乙二醇、苯乙烯、油脂油料及粮食板块基差交易商；油脂油料、粮食板块场外会员，参与大商所平台场外交易。

2、南华基金持有的业务资质：

南华基金持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》。

2016年10月18日，中国证监会出具《关于核准设立南华基金管理有限公司的批复》（证监许可[2016]237号），核准公司设立南华基金，南华基金经营范围为基金募集、基金销售、资产管理、特定客户资产管理和中国证监会许可的其他业务。

（三）公司境外子公司业务资质

横华国际及其子公司持有的业务资质：

1、2007年6月26日，横华国际期货（曾用名：南华期货（香港）有限公司；横华国际金融有限公司）获得香港证券及期货事务监察委员会批准进行以下受规管活动：第2类：期货合约交易。

2、2009年7月8日，横华国际期货获得香港期货交易所有限公司的交易参与者资格。

3、2009年7月8日，横华国际期货获得香港期货结算有限公司的期货结算公司参与者资格。

4、2009年7月8日，横华国际期货获得香港期货交易所有限公司交易权的注册持有人资格。

5、2010年11月1日，横华国际期货获得香港证券及期货事务监察委员会批准进行以下受规管活动：第2类：期货合约交易；第5类：就期货合约提供意见。

6、2011年3月21日，横华国际期货获得欧洲期货交易所(EUREX)交易会员资格。

7、2011年10月24日，横华国际资产（曾用名：南华资产管理（香港）有限公司）获得香港证券及期货事务监察委员会批准进行以下受规管活动：第9类：提供资产管理。

8、2013年7月15日，中国证监会出具《关于核准南华资产管理（香港）有限公司人民币合格境外机构投资者资格的批复》（证监许可[2013]926号），核准横华国际资产为人民币合格境外机构投资者。

9、2014年1月8日，横华国际证券（曾用名：南华证券（香港）有限公司）获香港证券及期货事务监察委员会批准进行以下受规管活动：第1类：证券交易。

10、2014年3月25日，横华国际证券获得香港中央结算所直接结算参与者资格。

11、2014年4月1日，横华国际证券获得香港联合交易所有限公司交易所参与者资格。

- 12、2014年7月16日，NANHUA USA经美国商品交易委员会（CFTC）批准及美国全国期货协会（NFA）核准，注册为NFA会员，并获得期货佣金商（FCM）业务资格。
- 13、2014年11月10日，横华国际证券获得香港中央结算有限公司（HKSCC）批准的中华通（沪港通）结算参与者资格，同时获得香港联合交易所有限公司（SEHK）批准的中华通（沪港通）交易所参与者资格。
- 14、2015年2月13日，NANHUA USA获得芝加哥商业交易所集团（CME Group）下属4家交易所芝加哥商品交易所（CME）、芝加哥商品期货交易所（CBOT）、纽约商业交易所（NYMEX）和纽约商品交易所（COMEX）的清算会员资格。
- 15、2015年7月6日，NANHUA USA获得迪拜商品交易所（DME）清算会员资格。
- 16、2016年6月8日，NANHUA USA INVESTMENT经美国全国期货协会（NFA）核准，成为NFA会员，并获得商品交易顾问（Commodity Trading Advisor）和商品基金经理（Commodity Pool Operator）资格。
- 17、2016年12月5日，横华国际证券获得香港中央结算有限公司（HKSCC）批准的中华通（深港通）结算参与者资格，同时获得香港联合交易所有限公司（SEHK）批准的中华通（深港通）交易所参与者资格。
- 18、2017年1月26日，横华国际资产获得香港证券及期货事务监察委员会批准进行以下受规管活动：第4类：就证券提供意见；第9类：提供资产管理。
- 19、2017年4月18日，横华国际证券获得香港证券及期货事务监察委员会批准进行以下受规管活动：第1类：证券交易；第4类：就证券提供意见。
- 20、2017年8月8日，横华国际期货获得上海国际能源交易中心境外中介机构资格。
- 21、2017年12月14日，NANHUA SINGAPORE获得新加坡金融管理局（MAS）核准的资本市场服务牌照，从事期货合约交易和杠杆式外汇交易。
- 22、2018年4月9日，横华国际期货获得大连商品交易所境外经纪机构资格。
- 23、2018年4月16日，NANHUA SINGAPORE获得大连商品交易所境外经纪机构资格。
- 24、2018年11月19日，横华国际期货获得郑州商品交易所境外经纪机构资格。
- 25、2018年12月6日，NANHUA SINGAPORE获得新加坡交易所（SGX）衍生品交易及清算会员资格。
- 26、2019年1月21日，NANHUA SINGAPORE获得上海国际能源交易中心境外中介机构资格。
- 27、2019年3月6日，NANHUA SINGAPORE获得郑州商品交易所境外经纪机构资格。
- 28、2019年5月17日，NANHUA UK获得英国金融行为管理局核准就商品期货、商品期权及商品期货期权、期货（除商品期货及杠杆式外汇现金合约）、期权（除商品期权及商品期货期权）、杠杆式现货外汇合约、股票以主事人身份/代理人身份/安排（提供）投资交易/为投资交易作出安排。
- 29、2019年10月25日，NANHUA UK获得伦敦金属交易所（LME）二类会员资格。

30、2020年2月11日，NANHUA SG正式获得新加坡金融管理局（MAS）批准授予的资本市场服务牌照（CMS）下基金管理牌照。

31、2020年12月18日，NANHUA UK获得取得郑州商品交易所境外经纪机构资格。

32、2020年12月22日，NANHUA UK获得取得大连商品交易所境外经纪机构资格。

33、2021年2月10日，NANHUA UK获得取得上海国际能源交易中心境外经纪机构资格。

34、2021年11月9日，NANHUA SG获得合格境外投资者资格。

35、2022年9月30日，横华国际期货完成美国全国期货协会（NFA）豁免外国公司注册，可以代理美国投资者交易除美国期货市场外的其他香港证监会（SFC）认可交易市场的期货产品。

36、2023年10月30日，NANHUA USA获得明尼阿波利斯谷物交易所（MGEX）清算会员资格。

37、2024年3月28日，NANHUA USA获得美国洲际交易所（ICE-US）清算会员资格。

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟益强	余锋朵
联系地址	浙江省杭州市上城区横店大厦 1201室	浙江省杭州市上城区横店大厦 1201室
电话	0571-87833551	0571-87833551
传真	0571-88385371	0571-88385371
电子信箱	nanhua-ir@nawaa.com	nanhua-ir@nawaa.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市上城区横店大厦301室、401室、501室、701室、901室、1001室、1101室、1201室
公司注册地址的历史变更情况	2021年10月，公司注册地址由“杭州市西湖大道193号二层、三层”变更为“杭州市上城区横店大厦301室、401室、501室、701室、901室、1001室、1101室、1201室”
公司办公地址	浙江省杭州市上城区横店大厦301室、401室、501室、701室、901室、1001室、1101室、1201室
公司办公地址的邮政编码	310000
公司网址	http://www.nanhua.net
电子信箱	nanhua-ir@nawaa.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	浙江省杭州市上城区横店大厦12楼董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	南华期货	603093	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	2,637,505,189.71	3,145,282,203.41	-16.14
归属于母公司股东的净利润	230,183,757.68	168,353,399.71	36.73
归属于母公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	228,593,446.59	161,126,463.42	41.87
经营活动产生的现金流量净 额	2,553,054,337.19	1,681,898,165.52	51.80
其他综合收益	22,972,700.19	45,794,508.55	-49.84
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
资产总额	41,324,380,752.05	36,325,522,383.33	13.76
负债总额	37,398,276,354.45	32,612,603,010.07	14.67
归属于母公司股东的权益	3,916,252,916.43	3,703,377,667.90	5.75
所有者权益总额	3,926,104,397.60	3,712,919,373.26	5.74

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.38	0.28	35.71
稀释每股收益(元/股)	0.38	0.28	35.71
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.37	0.26	42.31
加权平均净资产收益率(%)	6.03	4.93	增加1.10个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	5.99	4.72	增加1.27个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

(三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	1,520,035,195.19	1,518,044,877.01
净资本与风险资本准备总额的比例(净 资本/风险资本准备总额)(%)	207	246
净资本与净资产的比例(%)	48	47
流动资产与流动负债的比例(%)	605	511
负债与净资产的比例(%)	26	28
结算准备金额	412,324,897.02	1,169,693,947.75

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	123,309.71	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	468,858.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,504,884.65	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	501,494.35	
少数股东权益影响额（税后）	5,247.75	
合计	1,590,311.09	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所属行业情况说明

2024 年以来，全球政治经济环境延续了复杂多变的态势。在地缘政治局势紧张、美联储货币政策调整预期、以及能源安全和产业安全考量等因素影响下，部分大宗商品市场价格产生较大波动。期货及衍生品对于风险管理的重要性不断凸显，企业的意识和接受度也在逐步提高。

上半年，我国期货市场在多重扰动的考验下，保持了较为稳定的发展态势，根据中国期货业协会最新统计资料表明，2024 年 1-6 月全国期货市场累计成交量为 34.60 亿手，累计成交额为 281.51 万亿元，国内期货市场品种数量持续扩展、期货功能不断完善，服务实体经济的效能逐步提升。

品种供应愈发丰富，产品结构更加合理。2024 年 5 月 27 日，中国证监会同意郑州商品交易所红枣、玻璃期权的注册。截至目前，我国交易所已上市期货及相关衍生品共计 133 个，其中商品期货 68 个、金融期货 8 个、商品期权 45 个、金融期权 12 个，覆盖农产品、金属、能源、化工、航运、金融等国民经济主要领域，进一步满足市场对品种多样化的需求。

市场参与者机构化、产业化趋势不断推进。近年来，期货市场持续通过政策引导，培训教育，推动风险管理、套期保值的观念在实体经济中的普及。上市公司、产业龙头企业参与市场的积极性得到提升。部分交易所推出套期保值交易手续费优惠政策，吸引更多实体企业关注套保业务，鼓励更多产业客户，尤其是没有开展过套期保值业务的企业尝试开展套期保值业务。随着越来越多的产业客户和机构投资者参与市场，期货及衍生品市场管理风险、发现价格、配置资源的能力进一步得到完善，国际影响力逐步提升，行业正朝着更为健康、稳定的方向发展。

期货行业法律法规体系建设将进一步完善。在证监会 2024 年度立法工作计划中，修订《期货从业人员管理办法》《期货公司监督管理办法》《证券期货基金经营机构信息科技管理办法》

和制定《衍生品交易监督管理办法》等几项力争年内出台的重点项目对期货行业发展有重要影响。尤其是《期货公司监督管理办法》，将进一步引导和规范期货公司健康、有序发展。

此外，2024年上半年，新“国九条”提出，要“稳慎有序发展期货和衍生品市场”，这既体现了对期货和衍生品市场发展的重视，也反映了对市场稳健性发展的监管要求。期货和衍生品市场作为金融市场的重要组成部分，其运行状况不仅直接关系到整个金融体系的稳定，也关系到诸多实体经济企业的稳健经营。未来，期货市场的发展也将紧密围绕实体经济的需求进行，只有在确保市场稳健运行、规范发展的前提下，才能充分发挥期货和衍生品市场的功能和作用，为实体经济发展提供有力支持。

（二）报告期内公司主营业务情况说明

公司从事的主要业务为：期货经纪业务、财富管理业务、风险管理业务、境外金融服务业务及期货投资咨询业务等。

期货经纪业务：期货经纪业务是指公司接受客户委托，以自己的名义为客户进行期货交易，交易结果由客户承担的业务。公司期货经纪业务分为商品期货经纪业务及金融期货经纪业务。商品期货是指标的物为实物商品的期货合约。商品期货经纪是指期货公司接受客户要求，代理客户进行商品期货交易的业务。金融期货是指以金融工具为标的物的期货合约。金融期货经纪是指代理客户进行金融期货交易的业务。

财富管理业务：公司财富管理业务主要分为资产管理业务、公募基金业务及证券投资基金代销业务三部分。资产管理业务主要从事接受单一客户或者特定多个客户的书面委托，根据相关规定和合同约定，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；证券投资基金代销业务是指公司通过公开与非公开方式向投资者推荐、销售由相关机构依法发行的金融产品业务；公募基金业务是指公司通过南华基金开展公募基金募集、销售、资产管理、特定客户资产管理以及中国证监会许可的其他业务。

风险管理业务：指公司通过南华资本及其子公司提供的场外衍生品业务、基差贸易、做市业务等风险管理服务以及其他与风险管理相关的服务。公司开展场外衍生品业务是指与客户进行场外期权、互换等场外衍生品交易的同时，在场内期货、期权市场进行对冲，并获得相应投资收益的业务；基差贸易是指南华资本在购入或者销售现货的同时，在期货、场外衍生品市场进行方向相反的操作以对冲风险，从而获取风险较低的期现结合收益的业务；做市业务是指南华资本按照交易所相关规则，为特定的期货、期权等衍生品合约提供连续报价或者回应报价等服务。公司根据做市业务模型，在场内市场向市场提供连续报价，在做市合约成交的同时在其他合约上进行对冲，并获得交易所补贴等收入，通过不同的交易实现一定的投资收益。

境外金融服务业务：指公司通过横华国际及其子公司开展境外金融服务，涵盖期货经纪业务、资产管理业务、证券经纪、杠杆式外汇交易、期货投资咨询业务、金融培训、证券投资咨询业务等多个领域。

此外，公司还从事为客户投资交易决策提供帮助与支持的期货投资咨询业务等其他业务。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(一)公司衍生品业务相关牌照布局较为完善

公司经过20多年的发展，由母公司开展期货经纪、资产管理等业务，通过南华资本及其子公司开展基差贸易、场外衍生品、做市业务等风险管理业务，通过横华国际及其子公司开展境外金融服务业务，通过南华基金开展公募基金业务，初步形成了涵盖现货期货、场内场外、公募私募、境内境外和线上线下一体的综合金融服务平台。

期货经纪业务方面，公司优化网点布局，合理资源分配，截至目前，公司在全国拥有11家分公司和28家营业部，网点布局合理。同时，公司是上期所、大商所、郑商所、中金所、广期所、能源中心等会员，且同时还是上交所和深交所的交易参与者，能为投资者提供全方位的经纪业务服务。

风险管理业务方面，南华资本主要开展基差贸易、场外衍生品和做市业务，并通过“保险+期货”的服务模式，提供收入保险、价格保险等服务，更好的服务三农。而场外衍生品业务的开展，使得公司能为投资者提供差异化的风险管理服务方案，满足各类机构和投资者的差异化风险管理需求。

境外金融服务业务方面，目前横华国际已完成中国香港、美国芝加哥、新加坡、英国伦敦四大国际化都市布局，覆盖亚洲、欧洲、北美三大时区，覆盖全球期货交易时段，具备期货、证券、资管等牌照，可从事经纪业务、结算业务、资管业务等。

财富管理业务方面，公司可从事资产管理、公募基金、证券投资基金代销等业务，已形成较为完整的财富管理业务矩阵。公司设立了国内第一家由期货公司全资控股的公募基金管理公司，也是首批期货资产管理牌照获得者之一，依托在期货及衍生品方面的专业优势，提升服务客户的能力。

作为期货公司，公司各项业务牌照布局较为完善，且通过不同业务之间的资源整合和协作发展，能有效提升公司整体竞争能力。

(二)完善的风险控制和合规管理体系

公司一直坚持合规经营，规范发展，建立了完善的风险控制和合规管理体系。公司建立了董事会、董事会专门委员会和首席风险官、经营管理层以及业务经营部门四级风险管理的组织架构。在强化、预防、监督和控制的基础上，公司通过明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位，在规范公司各项业务的发展，尤其是创新业务方面，有效防范和化解金融风险，以及保护公司的资产安全与完整等方面起到了积极作用。

近年来，公司进一步健全和完善内部管理相关制度，强化合规和风控体系。在持续完善内控制度和内控体系的基础上，公司注重风险预警能力和风险处置能力的提升，并取得了良好的效

果。

根据中国证监会对期货公司分类评价结果，连续多年公司的分类评级均为A类AA级，显示出公司良好的合规经营水平及优秀的风险管理和内部控制能力。

(三) 优秀的管理能力及具备活力的管理团队

公司的高管团队具有管理经验丰富、业务能力强、队伍年轻化等特点，是公司快速稳定发展的重要支撑。公司董事长罗旭峰先生拥有30余年的期货从业经验，对期货行业的发展趋势有着敏锐的洞察力，对期货市场的变化和客户需求有着深刻的理解和认识。为应对市场变化，公司推动构建较为年轻的管理层结构，让公司的管理团队不仅具备了更加高效的学习能力和应变能力，可以快速适应市场环境；更能把握市场时机，对企业发展战略进行及时调整，给企业带来新的活力。公司管理团队曾连续多年被评为“中国期货公司金牌管理团队”。公司董事长罗旭峰先生连续多年被评为“中国期货公司最佳掌舵人”。

(四) 日益增强的金融科技能力

公司始终将自主开发置于战略核心地位，持续推进科技金融、数字金融建设，不断完善数据底座，不断迭代升级企业关键核心自研系统，为全面数字化转型奠定了坚实的理论和实践基础。自2011年组建技术团队以来，公司便专注于科技金融领域的技术创新，自主研发了包括南华极速交易系统（NHTD）、数据联通平台、“南华期货APP”“南华通APP”、期现交易风险管理系统以及盛华衍生品系统等关键技术产品。其中，期现交易风险管理系统和盛华衍生品系统分别荣获2022年和2023年金融科技发展奖的三等奖和二等奖，NHTD系统也在不断创新与迭代，至今已发展至第四代版本。

同时，公司秉承“数据创造价值”的理念，高度重视数据治理和数据应用的开发。公司成立专门部门，负责建设企业级数据底座，整合企业各类系统，打破数据孤岛，有效利用数据。目前，公司已成功整合所有关键系统，服务范围覆盖公司所有部门和子公司。公司不仅对内部数据进行治理，还通过数据服务的形式向客户提供服务，增强客户服务能力。

三、经营情况的讨论与分析

2024年以来，公司结合当前国内外政治经济形势，主动把握中央金融工作会议及新“国九条”指引精神，围绕稳定发展动能、防范业务风险、提升综合服务能力等重要维度，推动各项业务稳健发展。同时，公司在保持当前整体战略方向不变的前提下，进一步发挥自身多元化业务布局优势，顺应期货行业发展趋势，通过多业务协同、境内外协同、前后台协同，强化服务实体经济能力、助力国家“一带一路”发展。

(一) 期货经纪业务

2024年上半年，受部分行业政策调整及宏观政策利率下行趋势影响，国内经纪业务面临一定的发展压力，整体经营难度有所上升。公司境内经纪业务围绕重点客户、优势领域，通过进一

步加强业务团队能力建设、强化市场培育和品牌打造、拓展中后台服务业务能力等手段，提升差异化服务能力，推动业务规模稳步提升。

报告期内，公司针对产业链龙头企业、上市公司以及各类机构客户进行了重点拓展，邀请客户参加特色市场活动，开展针对重要产业聚集地企业的培训活动，引导产业客户积极利用期货和衍生品工具管理价格风险，助力提升期货行业整体活跃度。

同时，公司依托多元化业务布局优势，进一步加强境外金融服务、风险管理服务以及财富管理业务与经纪业务的协同配合。以多样化、特色化的服务能力支持经纪业务拓展，逐步形成良好的内部协同合作展业机制。

此外，公司持续提升中后台部门服务业务的效能，优化客户体验。报告期内，公司举办了南华慧客厅、产业考察、客户培训等多样化的客户服务活动，进一步探索了交易咨询服务客户的新路径，推动研究成果的落地。公司依托浙江省首家以期货为主题的投资者教育基地开展品牌教育活动，积极打造南华期货品牌形象。公司也在进一步加强优秀人才的培育和引进，完善人才“选、用、育、留”的体系，为公司发展提供人才保障。

截至2024年6月30日，公司境内期货经纪业务客户权益规模达到257.74亿元。

（二）风险管理业务

公司持续践行服务实体经济的行业本职，提倡发挥期货市场功能性和实现盈利性的统一。2024年上半年，公司风险管理业务坚持提升服务能力和防控风险并重，实现规范创新、稳健发展。

场外衍生品业务方面，公司积极挖掘南华商品指数服务实体经济的潜力，加快探索指数掉期、指数期权等相关产品的多元化应用和推广，为市场提供管理风险的新工具。截至2024年6月30日，公司新增场外衍生品业务名义本金324.65亿元。同时，持续强化场外衍生品对国家乡村振兴工作的支持，已开展“保险+期货”项目59个，名义本金达10.97亿元，并通过引入产业链龙头企业和银行，积极探索“银行+保险+期货+企业”的“保险+期货”新模式。

基差贸易业务方面，公司围绕实体企业的实际需求，结合自身衍生品和供应链优势，深度服务产业。今年公司推动了铁矿业务的期现落地，更好的满足相关企业采购、销售方面的风险管理需求。同时，公司也在进一步强化对整体风控体系的调整，强化对信用风险、交易风险的控制，本年累计新增基差贸易额19.75亿元。

做市业务方面，目前公司共有做市品种33个，其中期权品种13个，期货品种20个，积极为市场提供流动性，引导市场合理定价。报告期内，公司通过加强做市业务内部管控，积极降低风险事件发生概率；持续优化调整做市策略，推动业务的平稳运行。2024年1-6月，公司实现做市业务成交额837.49亿元。

（三）财富管理业务

公司依托公募、资管以及证券投资基金代销牌照构建了较为完善的财富管理业务体系。2024年上半年，公司根据客户需求及市场变化，持续完善多资产、多策略布局，加快推动机构业务的高质量发展，提升投资者的产品体验。

公募基金业务方面，公司进一步完善白名单准入制度，完善南华基金治理结构和科学化的风险控制流程，建立与投资者利益绑定的产品设计或长效激励机制。公司进一步增强与其他金融机构的业务合作，大力推进权益类产品的发展，积极推动产品更好地服务与国家经济和社会高质量发展。截至2024年6月底，南华基金管理规模为214.22亿元。

资产管理业务方面，公司积极强化主动管理能力，优化产品策略，完善风控体系建设，推动业务规模保持稳定和产品结构的进一步完善。截止2024年6月底，公司资管业务规模为1.98亿元

公司证券投资基金代销业务也不断优化，严格实行白名单管理制度，进一步加强对投资者适当性的管理。

（四）境外金融服务业务

随着中国期货行业双向开放的不断深化，公司也在逐步扩大国际化发展的内容与半径，逐步形成全球多地布局联动发展的境外经营体系。2024年上半年，公司持续深化境内外一体化管理，完善全球布局，以满足“一带一路”发展需求、服务中国企业“走出去”和境外投资者“引进来”为切入点，强化业务能力和投资者服务能力，并逐步探索适合国际市场经营管理的体制机制、风控体系，通过自身核心特色业务提升国际市场影响力。

境外期货业务方面，公司围绕巩固和提升自主清算体系优势，强化体系内各地区清算资质的协同运用，打通不同市场之间的渠道，实现了境外期货业务良好的发展态势，业务规模保持稳健增长。2024年上半年，公司取得了ICE-US交易所的清算资质，主流交易所清算席位趋于完善。此外，横华国际和南华新加坡荣获上海国际能源交易中心2023年境外中介机构突出市场贡献奖，以及南华新加坡成为SGX2023年度最活跃中资商品清算会员。

境外资管业务方面，公司围绕香港和新加坡两地的资管业务牌照，积极探索海外财富管理模式和经验，满足投资者多元化的资产配置需求。同时，通过QFII和RQFII资质，为境外客户参与中国期货市场提供渠道以及配套服务，完善“引进来”的运作机制。

境外证券业务方面，公司持续加强与金融同业合作，推进货币基金的代销业务，推动业务的稳健发展。同时，积极开展新业务的探索，寻找新的业务增长点。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
利息收入	386,594,184.94	294,986,969.08	31.05
投资收益	-73,560,760.14	137,676,532.83	-153.43
净敞口套期收益	8,968,282.76	-51,938,088.93	不适用
公允价值变动收益	86,110,190.11	-108,849,270.07	不适用
汇兑收益	-3,835,591.12	-2,440,557.26	不适用
信用减值损失	21,617,787.08	34,676,104.73	-37.66
资产减值损失	-1,198,030.92	3,945,081.66	-130.37
营业外收入	3,862,782.66	871,550.33	343.21
所得税费用	40,727,550.43	25,184,396.00	61.72
经营活动产生的现金流量净额	2,553,054,337.19	1,681,898,165.52	51.80
投资活动产生的现金流量净额	-637,934,613.41	249,726,030.02	-355.45
筹资活动产生的现金流量净额	-167,847,955.34	64,625,442.76	-359.72

利息收入变动原因说明：主要系本期客户权益增加

投资收益变动原因说明：主要系公司风险管理业务期货平仓损益减少

净敞口套期收益变动原因说明：主要系风险管理业务被套期项目持仓损益增加

公允价值变动收益变动原因说明：主要系公司风险管理业务期货持仓损益增加

汇兑收益变动原因说明：主要系境外子公司非记账本位币汇率变动

信用减值损失变动原因说明：主要系本期应收货币保证金增加金额同比减少

资产减值损失变动原因说明：本期末合同履行成本减少，坏账计提金额冲回

营业外收入变动原因说明：主要系收回已计提损失

所得税费用变动原因说明：主要系本期利润总额同比增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期客户权益增加较多

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期存入定期存款较多

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行贷款减少，到期还款增加

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占	上年期末数	上年期末数占总资	本期期末金额较上期	情况说明
------	-------	--------	-------	----------	-----------	------

		总资产的比例 (%)		产的比例 (%)	末变动比例 (%)	
结算备付金	43,180,846.74	0.10	15,683,847.86	0.04	175.32	主要系境外证券业务交易量增加
应收货币保证金	12,107,339,900.30	29.30	9,035,656,922.51	24.87	34.00	主要系客户权益增加导致的应收交易所款项增加
应收款项融资			4,690,000.00	0.01	-100.00	主要系本期末无银行承兑汇票
预付款项	55,105,315.07	0.13	30,429,137.63	0.08	81.09	主要系上期预付款金额较小
其他应收款	413,445,737.12	1.00	322,029,306.64	0.89	28.39	主要系应收履约保证金增加
其他权益工具投资	52,002,769.30	0.13	36,226,685.91	0.10	43.55	主要系本期增加会员资格投资
买入返售金融资产			7,064,114.03	0.02	-100.00	主要系本期末未持有国债逆回购
存货	273,009,490.25	0.66	112,021,505.67	0.31	143.71	主要系本期末基差贸易规模时点数增加
递延所得税资产	1,318,667.95	0.00	7,532,547.31	0.02	-82.49	主要系本期可抵扣暂时性差异减少
交易性金融负债	107,263,022.21	0.26	65,001,912.35	0.18	65.02	主要系衍生品负债增加
应付期货投资者保障金	327,816.86	0.00	669,659.70	0.00	-51.05	主要系半年度应付期货投资者保证金计提较去年全年少
应付职工薪酬	92,697,245.22	0.22	133,002,463.38	0.37	-30.30	主要系半年度职工薪酬总额计提较去年全年少
合同负债	69,924,279.19	0.17	29,611,101.87	0.08	136.14	主要系收取的待执行现货合同定金增加
应付手续费及佣金	7,124,137.22	0.02	4,912,652.58	0.01	45.02	主要系本期客户手续费减收金额增加
其他应付款	1,072,466,887.85	2.60	1,898,534,899.40	5.23	-43.51	主要系收到的客户衍生金融工具履约保证金减少
其他流动负债	22,031,900.92	0.05	16,947,708.34	0.05	30.00	主要系基差业务被套期项目金额增加
租赁负债	19,706,660.60	0.05	14,788,739.24	0.04	33.25	主要系一年以上的房屋租赁应付款增加
递延所得税负债	1,115,659.40	0.00	2,714,769.20	0.01	-58.90	主要系本期应纳税暂时性差异减少
其他负债	8,400,720.47	0.02	14,983,014.82	0.04	-43.93	主要系一年内到期的房屋租赁应付款减少

其他说明
无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 11,722,606,348.90（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 28.37%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明
无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	22,918,776.92	22,918,776.92	冻结	业务冻结资金、租赁合同保证金、风险准备金
交易性金融资产	1,964,231,539.85	1,964,231,539.85	质押、冻结	1,953,545,539.85元系国债基金与货币基金质押于交易所充抵保证金；10,686,000.00元系证券投资基金，为本公司管理的开放式证券投资基金，公允价值根据相关半年度最后一个交易日基金的份额净值确定。根据中国证监会基金监管部2012年6月21日发布的《关于增设发起式基金审核通道有关问题的通知》（基金部通知〔2012〕22号）的规定，本公司使用发起资金认购的南华瑞诚定期开放债券投资基金基金份额的持有期限不少于3年
存货	129,919,489.87	129,919,489.87	质押	浙江南华资本管理有限公司通过仓单质押充抵交易所保证金
合计	2,117,069,806.64	2,117,069,806.64		

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

详见本报告第十节 财务报告十四之说明。

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、南华资本，注册资本7.00亿元，南华期货持有其100%股权。2024年6月30日，南华资本总资产236,481.04万元，净资产71,264.65万元；报告期内实现营业收入197,760.35万元，净利润327.79万元。

南华资本的经营范围：许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；食品销售；危险化学品经营（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：货物进出口；技术进出口；食品销售（仅销售预包装食品）；汽车零配件零售；汽车零配件批发；五金产品批发；食用农产品批发；计算机软硬件及辅助设备批发；成品油批发（不含危险化学品）；日用品批发；畜牧渔业饲料销售；石油制品销售（不含危险化学品）；棉、麻销售；办公用品销售；纸浆销售；机械零件、零部件销售；机械设备销售；金属材料销售；橡胶制品销售；金属结构销售；建筑材料销售；金银制品销售；煤炭及制品销售；日用玻璃制品销售；非金属矿及制品销售；水泥制品销售；日用百货销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；产业用纺织制成品销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；饲料原料销售；供应链管理服务；金属矿石销售；实业投资、投资管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）（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）。

2、南华基金，注册资本2.50亿元，南华期货持有其100%股权。2024年6月30日，南华基金总资产15,939.20万元，净资产14,898.32万元；报告期内实现营业收入3,256.43万元，净利润33.79万元。

南华基金的经营范围：基金募集、基金销售、资产管理、特定客户资产管理和中国证监会许可的其他业务。

3、横华国际，实收资本8.26亿港元，南华期货持有其100%股权。2024年6月30日，横华国际总资产1,172,260.63万元，净资产154,464.90万元；报告期内实现营业收入32,102.32万元，净利润20,022.96万元。

横华国际的主营业务：股权投资管理、资本运营。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

截至2024年6月30日，公司及子公司作为资产管理计划管理人并投资南华期货元亨2号单一资产管理计划、南华全明星FOF集合资产管理计划、南华同舟1号集合资产管理计划、南华元亨平衡1号集合资产管理计划、南华商品1号集合资产管理计划，上述资产管理计划公司拥有实

质性权利，且公司通过在上述资产管理计划中享有份额、收取管理费或业绩报酬的形式获得可变回报预期综合收益率大于30%，故将其纳入公司合并财务报表合并范围。

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 可能面对的风险

公司经营中面临的风险主要有：市场风险、信用风险、操作风险、监管风险、信息系统风险等。

(1) 市场风险

市场风险是指基础资产市场价格的不利变动或者急剧波动而导致衍生工具价格或者价值变动的风险。

在期货经纪业务中，市场风险可能导致期货市场交易量波动、经纪业务手续费率持续下降、客户流失及客户保证金减少、市场占有率下降、客户穿仓等情况，对公司期货经纪业务收入乃至总体的经营业绩及财务状况产生重大不利影响，并可能产生较大的流动性风险甚至破产风险。

在风险管理业务中，市场风险主要表现为当公司购买或销售场外衍生品后，需要到证券、期货等市场进行相应的对冲，由于价格变动而产生的风险，可能对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。

在财富管理业务中，所管理或销售的理财产品收益水平受市场波动的影响较大，可能出现投资策略或管理措施无法适应市场波动、不利的宏观经济和社会政治环境的情况，从而影响公司的经营业绩。

在境外金融服务业务中，相关业务面临与国内同类型业务相似的市场风险，此外还需承担国际金融市场变化的风险，尤其是公司在境外开展的期货清算业务，若客户穿仓，需要公司垫付客户资金后向客户追讨，若客户穿仓金额较大，则境外子公司存在较大的流动性风险甚至破产风险。

(2) 信用风险

信用风险一般是指因交易对手方未履行约定契约中的义务而造成经济损失的风险。

在期货经纪业务中，当客户出现保证金余额不足并且无力继续追加保证金、市场流动性的不足导致公司无法及时有效实施强行平仓等一系列风险控制措施时，公司需要先为客户垫付不足的保证金。上述情形可能导致客户穿仓，而客户不愿或不能依据合约返还公司代为垫付的资金，从而可能使得公司面临承担损失，甚至引起法律诉讼的风险。

在风险管理业务中，主要表现为场外衍生品业务交易对手方、基差贸易现货交易对手方无法根据合同进行履约或故意违约而导致公司产生损失的风险，可能会对公司经营业绩和财务状况造成重大不利影响。

在财富管理业务中，由于标的选择不当，资产管理措施不妥等原因，可能出现投资标的信用情况恶化，从而降低产品收益率，导致公司的财富管理业务在今后的竞争中持续处于不利地位，影响公司的经营业绩。

在境外金融服务业务中，除国内业务相似的风险外，还表现在客户以及交易对手的可靠性方面。如果不能有效掌握交易对手的信用情况，尤其是上手经纪商的信用情况，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。

（3）操作风险

操作风险是指由于内部程序、人员操作的不完备或者失误，使得公司承受损失的风险。期货经纪业务的操作风险主要集中在开户阶段和运营阶段两个环节。如关键业务操作缺乏制度、操作流程和授权，或制度流程设计不合理带来的风险，或由于上述制度、流程和授权没有得到有效执行，致使负责相关岗位的员工出现操作不当、职务舞弊或者违法违规的情形，从而给客户的利益带来损害，或者使公司面临监管处罚，导致公司的利益和声誉受到损害。

风险管理业务中，操作风险主要表现为场外衍生品业务部门员工在对冲交易等环节中由于操作失误或不当而产生的风险，以及基差贸易部门在采购、销售现货以及期现交易的过程中，员工存在操作不当或者失误的风险。

财富管理业务中，可能遭受由于内部程序、人员和系统的不完备或失效，或外部事件而导致的直接或间接的操作风险，导致公司财富管理业务规模的降低和收入的下降，从而给公司造成不利影响。

境外金融服务业务操作风险与国内业务相似。但其部分交易运作涉及跨境，涉及不同的交易和监管规则，可能使得操作风险增大，可能会对公司整体收入造成不利影响。

（4）监管风险

期货行业是受到高度监管的行业，期货行业监管政策、法律法规以及监管部门监管态度的变化可能会对公司的经营业绩和财务状况造成不利影响。

在期货经纪业务、风险管理业务、财富管理业务和境外金融服务业务等各项业务中，若信息披露、业务发展、产品设计与运行、合同签署与履行和保护客户权益等出现合规问题，可能面临监管部门的监管调查、其他有权机关的质询和调查以及其他监管程序。这些对公司开展的司法诉讼、仲裁和监管调查可能会导致法院调解、禁止令、罚款、处罚或者其他对公司不利的结果，从而损害公司声誉。即使公司成功抗辩这些司法诉讼和监管调查，可能仍需要承担费用，特别是在市场不利的情况下，法律申诉数量、诉讼索赔金额和处罚金额可能会有所增加。

尤其是境外金融服务业务方面，公司在香港、美国、新加坡、英国等地设有境外子公司。由于境外监管机构的监管审查与境内存在较大的差异，境外子公司可能由于理解的差异而遭受制裁、罚款或其他处罚，将会对本公司业务、财务状况、经营业绩以及声誉产生不利影响。

（5）信息系统风险

信息系统风险是指由于系统的不完备或者失效导致直接或间接损失的风险。

在期货经纪业务、风险管理业务、财富管理业务和境外金融服务业务等各项业务中，若公司信息技术系统建设无法有效满足业务发展需要、信息技术系统运行管理不善或者信息技术系统存在缺陷等，可能使信息系统发生故障并影响客户的正常交易，从而导致客户向公司索赔的情况，对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。

公司还面临期货交易所、保证金存管银行、结算代理人或者其他金融机构信息技术系统运行故障、缺陷或者终止带来的风险。与公司合作的金融机构出现任何信息技术系统运行故障、缺陷或者终止，均会对公司执行交易、客户服务和风险管理的能力造成不利影响，而公司与这些金融机构因此发生的纠纷或者合作困难亦可能影响本公司正常运营。

2. 主要风险的防范对策和措施

(1) 市场风险

针对期货经纪业务，公司通过全面的市场风险评估，及时调整公司公告保证金水平，以抵御不同风险级别下的持仓风险。通过定时、定期的风险试算，掌握客户潜在风险情况，把握公司整体持仓风险。

针对风险管理业务，公司通过计算对冲标的的对冲阈值，确认所需要的对冲标的资产数量，采取实时动态调整头寸数量，规避市场波动等不利变化产生的风险，并通过设立止损点、实时监控资产价格的波动等方式来控制市场风险。

针对财富管理业务，公司通过对投资组合流动性状况和资产管理计划资产规模变动特点的综合分析，确保资金运用与资金来源相匹配。公司实时监控计划投资组合流动性状况，使计划资产保持适当的流动性和安全性。

针对境外金融服务业务，通过完善产品调查程序，分析拟交易产品的价格波动性、市场流动性，制定完善的拟交易产品市场风险控制措施；通过对交易资金调整、交易规模限制等措施，控制市场风险。

(2) 信用风险

针对期货经纪业务，通过事前的风险评估，了解客户的信用情况，给予客户相匹配的保证金比例，并实时监控客户的保证金风险程度，及时强行平仓降低客户账户风险。

针对风险管理业务，公司根据监管要求，建立客户评估制度，对投资者进行尽职调查，只与符合要求的客户进行交易。同时，根据投资者参与场外衍生品交易的情况，由客户缴纳一定的履约保证金，降低客户违约的概率。

针对财富管理业务，公司建立了完善的公司治理结构和内部控制体系，以全面有效地进行风险控制。对公司合规管理制度、风险控制制度的执行情况以及内部审计制度的实施进行监督，对重大关联交易进行审查和评价。

针对境外金融服务业务，公司建立并维持有效的信用评估制度，评估客户及交易对手的可靠性。针对客户，通过对其财政状况、投资目的、投资历史、交易频率、风险承担能力的调查，有

效评估客户信用状况；针对交易对手方，通过对其财务状况、负面新闻报道、股价监测等方面的监测，评估和了解交易对手信用状况。

（3）操作风险

针对期货经纪业务，建立合规、适用、清晰的日常运作制度体系，制定严格的业务流程和权限划分，完善业务制度，重要岗位采用双人复核，减少人为疏忽的概率，并建立健全绩效考核机制。同时通过建立应急预案、开展系统测试，加强应急备份通道建设等方式，避免交易、风控系统差错导致的操作风险。

针对风险管理业务，公司通过建立严格的内部制度和流程，制定了详细、具体、规范的操作流程，对员工在上岗前进行严格的操作流程培训，持续提升员工专业能力，将操作风险可能导致的损失控制在较低水平。

针对财富管理业务，已建立由公司基本制度、部门管理办法、岗位操作细则等组成的内控体系，并制定各类业务工作指引和对应的工作底稿，明确各业务的操作风险点，使得员工在开展财富管理业务时有章可循，尽可能的降低操作风险。

针对境外金融服务业务，通过前后台岗位分离原则，实现部门间有效监督；通过完善员工招聘与培训体系，聘任适当人员，并通过培训强化及提供员工职业操守，遵守监管规则，防止操作风险的发生。

（4）监管风险

针对监管风险，公司根据不同业务的监管要求和规则，持续建立和健全公司整体内控体系，涵盖了财务管理、运营管理、投资者适当性、反洗钱等各个业务环节，确保公司的各项业务符合监管要求。

在具体手段方面，公司通过采用现代化的管理系统（如 OA 办公系统、交易风控系统、反洗钱系统等），建立对业务流程的风险控制，确保各项业务合规开展。

同时，公司利用现代化信息技术手段对公司经营管理活动进行全流程的合规风险监控。公司通过建立 OA 现代管理系统，对日常经营活动中的各项事务进行流程化的管理和分级授权，加强对人事、资金调拨、合同等事项的合法合规审核；通过开户系统对客户开户的合规性及投资者适当性进行审核；通过期货交易管理系统对客户保证金、客户交易风险、交易结果等进行风险控制与审核；通过期货风险监控系統实时对客户风险和异常交易行为进行监督，并采取控制措施；通过反洗钱监控系统实现对可疑交易的反洗钱监控；通过财务核算系统实现对客户资金、银行账户等监控。通过各类合规风险监控，公司实现对整体经营的过程监控，确保公司持续依法合规经营。

（5）信息系统风险

针对信息系统风险，公司 IT 系统建设参考行业规范标准。在机房建设方面，拥有上海、杭州两地多个中心机房，并在上海期货交易所、中国金融期货交易所、郑州商品交易所、大连商品交易所、上海证券交易所、深圳证券交易所等多家交易所拥有托管机房。在交易系统方面，公司

采用上期技术综合交易平台作为主交易系统，同时配备有多个软件商的交易系统，为客户提供个性化的服务。在灾备方面，杭州滨江机房建立起完整的交易生产备份，数据实时同步，同时建设有全客户量的异构交易系统，能够防范单一软件商出现的风险。

同时，公司通过建立应急预案、开展系统测试，加强应急备份通道建设等方式，避免交易、风控系统差错导致的风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 12 日	http://www.sse.com.cn	2024 年 4 月 13 日	会议审议通过《关于公司〈2023 年年度报告〉及摘要的议案》《关于 2023 年度利润分配的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》等议案（详见 2024-016 临时公告）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2023 年年度股东大会于 2024 年 4 月 12 日采取现场投票与网络投票相结合的表决方式召开，会议现场设在浙江省杭州市上城区横店大厦 9 层会议室，会议审议通过《关于公司〈2023 年年度报告〉及摘要的议案》《公司 2023 年度董事会工作报告》《公司 2023 年度监事会工作报告》《关于 2023 年财务决算的议案》《关于 2023 年度利润分配的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于董事 2023 年度薪酬情况及 2024 年度薪酬方案的议案》《关于监事 2023 年度薪酬情况及 2024 年度薪酬方案的议案》《关于确认 2023 年度关联交易的议案》《关于预计 2024 年度日常关联交易的议案》《关于预计担保额度的议案》《关于延长向不特定对象发行可转换公司债券发行方案有效期的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理本次向不特定对象发行可转换公司债券并上市有关事项的议案》《关于前次募集资金使用情况报告的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于修订〈公司股东大会议事规则〉的议案》《关于修订〈公司董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈公司监事会议事规则〉的议案》《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》《关于

制定《会计师事务所选聘制度》的议案》，并听取了独立董事 2023 年度述职报告。该次股东大会由公司董事长罗旭峰先生主持，公司董事、监事、高级管理人员出席会议。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王力	副总经理、财务总监	离任
李莉	财务负责人	聘任
管清友	独立董事	离任
徐林	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

王力先生因工作变动辞去公司副总经理、财务总监职务，辞职后不再担任公司任何职务；根据《公司法》《公司章程》等有关规定，经公司总经理贾晓龙先生提名，公司第四届董事会提名委员会、审计委员会审查，并经公司第四届董事会第十四次会议审议通过，公司聘任李莉女士为公司财务负责人，任期自董事会通过之日起至第四届董事会届满为止。

管清友先生因个人原因辞去公司独立董事职务，辞职后不再担任公司任何职务；根据《公司法》《公司章程》等有关规定，经公司董事会提名，公司第四届董事会提名委员审查，并经公司第四届董事会第十五次会议、2024 年第一次临时股东大会审议通过，选举徐林先生为公司独立董事，任期自董事会通过之日起至第四届董事会届满为止。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数（元）（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

随着碳达峰、碳中和“双碳目标”的提出和经济向低碳转型，绿色发展已成为企业经营需要考虑的重要问题，每家公司都应主动承担社会责任。作为一家金融服务行业的公司，日常经营中不涉及生产环节，公司将主要的节能减排措施融入了日常办公活动中。

公司严格遵守环境保护方面的法律法规，坚持绿色共享、节能环保的运营理念。公司大楼建设装修采用了大量环保材料，安装了智能化灯具，以降低能耗，将环保元素融入办公环境。

公司倡导绿色办公，最大程度利用信息技术等手段降低能耗。公司自行开发了 OA 办公系统，通过电子流转方式进行流程审批；同时，在开展业务的过程中，广泛采用远程开立期货账户、视频电话会议等方式，降低通勤频率和出差需求，减少了使用交通工具产生的碳排放；为更好地满足客户账单服务需求，提升客户月账单获取的效率和体验，将客户账单服务由纸质账单服务升级为电子账单服务，倡导无纸化办公；此外，公司还鼓励员工在日常工作中培养节能环保意识，合理利用纸张，践行绿色办公理念，促进企业社会责任和可持续发展目标的实现。

报告期内，公司不存在因违反环保方面的法律法规而受到处罚的情况。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

(一) 乡村振兴工作

1、乡村振兴规划

党的二十大提出要全面推进乡村振兴工作，党中央连续多年发布一号文件，明确乡村振兴战略的实施重点，逐项推进，克服不利影响。公司积极响应深入贯彻落实习近平总书记重要指示精神和党中央、国务院决策部署，组建了以董事长罗旭峰为组长的乡村振兴工作领导小组，积极探索通过发挥行业特点及自身优势，开展可持续的乡村振兴工作，把此项工作当成一项重要的政治任务和社会责任。公司始终坚持仁商善行，从多方面入手巩固脱贫攻坚成果，同时积极开展“保险+期货”业务，通过教育帮扶、消费帮扶、知识帮扶等形式，服务乡村振兴工作大局。

总体目标：

公司结合自身实际情况，坚持遵循乡村发展规律的工作方法，聚焦重点、聚集资源、聚合力量，在欠发达地区挖掘或服务适合当地的产业项目，确保重点项目发挥作用，切实助力欠发达地区的经济发展、民生改善。

主要任务：

- (1) 充分发挥金融专业能力和优势，提供全方位的综合金融服务。
- (2) 深入了解和掌握欠发达地区企业的实际情况，因地制宜地完善企业发展规划，发挥专业优势，通过资本市场服务实体经济。
- (3) 立足结对乡县的资源和产业基础，深化双方协作，助力其发展特色产业，通过产业带动工作取得成效。
- (4) 根据公司实际情况，探索新的乡村振兴项目。

2、乡村振兴工作概要

(1) 产业帮扶

2024 年以来，公司继续发挥金融机构专业优势，联合多方力量，积极开展“保险+期货”等方式的产业帮扶工作，把握当地实际需求，创新解决方案，更好地发挥期货市场在服务产业发展中的作用。公司持续拓展“保险+期货”服务的广度和深度，2024 年上半年，公司共完成“保险+期货”项目 59 个，承保货值（名义本金）10.97 亿元，部分典型项目如下：

项目名称	品种	承保货值（万元）
A 项目	生猪	11,371.36
B 项目	生猪	4,185.56
C 项目	油菜	3,603.83

(2) 教育帮扶

振兴乡村教育，助力乡村振兴。为使我国少数民族地区和贫困山区的特优特困学生能够受到更好的教育机会，公司牵头发起设立了杭州甘霖助学基金会。2017 年以来，甘霖助学的脚步遍布福建宁德、河南三门峡驻马店、贵州台江兴仁、云南大理怒江、陕西榆林、湖北恩施、甘肃陇南及青海西宁，帮助千余名贫困学子顺利完成学业，开启新的人生征程。

2024 年，由公司资助的贵州省台江县民族中学 2021 级南华甘霖班共 51 人参加高考，本科上线 51 人，特控线（一本）上线人数 50 人。其中，一位同学与清华大学签约。这不仅是对南华

甘霖班学子们辛勤努力的肯定，也是公司在乡村振兴领域不懈努力的见证。教育扶贫是阻断贫困代际传递的重要手段，公司将秉承开拓进取、回馈社会的企业责任感，努力实现经济价值与社会价值、企业发展与社会发展的和谐统一。

（3）消费帮扶

消费帮扶是巩固脱贫攻坚成果，助力乡村振兴的重要抓手。公司积极推动“以购代捐、以买代帮”，提升农民发展产业的自主性和积极性，带动农户致富增收。

2024年5月，公司采购一批通江县农特产品—粽子共990份，金额99,000元。

（4）其他

2024年6月，“善本信托·浙金-南华慈善信托”正式成立。本慈善信托由公司出资100万元担任委托方，浙金信托、浙江省慈善联合总会担任受托方，信托资金将用于开展乡村振兴、共同富裕等相关领域的公益慈善活动。

3、乡村振兴后续工作计划

2024年下半年，公司将继续以巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴为准则，持续做好乡村振兴工作，协助已经脱贫的地区不返贫，助力乡村振兴战略的实施。

（1）产业帮扶

公司将继续依托“保险+期货”，聚焦服务“三农”，深化农村金融服务工作，通过自身的专业优势有力的帮助农村地区企业开展风险管理工作，降低农村企业生产经营风险，将服务“三农”落到实处。

（2）教育帮扶

2024年下半年，公司将继续以提供教育资金，通过设立奖学金等多种方式支持教育行业发展。

（3）消费帮扶

2024年下半年，公司将继续根据实际情况开展消费帮扶项目，通过采购的方式帮助部分地区实现增收。

（4）知识帮扶

2024年下半年，公司将继续开展多种形势的知识帮扶活动，积极组织专业人员为相关地区开展期货及衍生品知识的培训与指导，协助涉农相关企业做好农业风险管理工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	横店控股	<p>(1) 横店控股严格按照期货公司及上市公司关联方信息披露的要求，披露横店控股及横店控股其他直接或间接控制的企业信息。(2) 横店控股及横店控股所控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与南华期货相同、相似业务的情形，与南华期货之间不存在同业竞争。(3) 在横店控股直接或间接持有南华期货股份期间，横店控股及横店控股所控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与南华期货业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，如横店控股或横店控股所控制的其他企业获得的商业机会与南华期货主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，横店控股将立即通知南华期货，尽力将该商业机会给予南华期货，以确保南华期货及其全体股东利益不受损害。(4) 如横店控股违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归南华期货所有；如因此给南华期货及其他股东造成损失的，横店控股将及时、足额赔偿南华期货及其他股东因此遭受的全部损失。如横店控股未履行前述承诺，则南华期货有权扣留应付横店控股的现金分红，直至横店控股履行上述承诺。</p>	直接或间接持有南华期货股份期间	是	直接或间接持有南华期货股份期间	是	-	-

	解决同业竞争	企业联合会	<p>(1) 企业联合会及企业联合会所控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与南华期货相同、相似业务的情形，与南华期货之间不存在同业竞争。(2) 在企业联合会直接或间接持有南华期货股份期间，企业联合会及企业联合会所控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与南华期货业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，如企业联合会或企业联合会所控制的其他企业获得的商业机会与南华期货主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，企业联合会将立即通知南华期货，尽力将该商业机会给予南华期货，以确保南华期货及其全体股东利益不受损害。(3) 如企业联合会违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归南华期货所有；如因此给南华期货及其他股东造成损失的，企业联合会将及时、足额赔偿南华期货及其他股东因此遭受的全部损失。如企业联合会未履行前述承诺，则南华期货有权扣留应付横店控股的现金分红，直至企业联合会履行上述承诺。</p>	直接或间接持有南华期货股份期间	是	直接或间接持有南华期货股份期间	是	-	-
	其他	横店控股	<p>在股份锁定期届满后两年内，如确因自身经济需求，可根据需要以集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法的方式适当转让部分南华期货股票，但并不会因转让南华期货股票影响其控股地位。减持数量不超过南华期货上市时其所持南华期货股份总数的 10%，减持价格不低于本次发行上市的发行价（南华期货本次发行上市后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的价格为基数），且将提前 3 个交易日予以公告。</p>	锁定期满后 2 年内	是	锁定期满后 2 年内	是	-	-
	其他	董事、监事、高级管理人员	<p>在担任南华期货的董事或高级管理人员或监事期间，每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的 25%；在离职后 6 个月内，不转让其持有的公司股份。</p>	长期有效	否	长期有效	是	-	-

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

(一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，本公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2024 年度境内审计机构。自 2012 年股改以来，该会计师事务所一直为本公司提供服务，截至本报告期末，已提供 12 年审计服务。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产	被投资企业的净资产	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
浙江南骅投资管理有限公司、成都祐利企业管理咨询有限公司	其他	浙江红蓝牧投资管理有限公司	投资管理、资产管理（未经金融等行业监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）。	12,050,000	5,122,237.19	5,050,050.27	-1,228,998.30	无

共同对外投资的重大关联交易情况说明

截至报告期末，红蓝牧股东持股情况如下：

股东名称	持股比例（%）
浙江南骅投资管理有限公司	50.208
南华期货股份有限公司	24.896
成都祐利企业管理咨询有限公司	24.896

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

公司严格按照相关要求开展关联交易，关联交易遵循公平、公开、公允的原则。

报告期内，公司日常关联交易按照公司 2023 年年度股东大会审议通过的《关于预计公司 2024 年度日常关联交易的议案》执行，具体情况详见本报告“第十节 十五、关联方及关联交易”。

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	146,028,800.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	146,028,800.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	146,028,800.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	3.72
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	146,028,800.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	146,028,800.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	-
担保情况说明	系境外子公司对子公司的授信担保，与银行签署的担保协议为总授信额度的担保。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,310
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记 或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	

横店集团控股有限公司	-	425,120,900	69.68	-	无	-	境内非国有法人
东阳市横华投资合伙企业(有限合伙)	-	24,480,000	4.01	-	无	-	境内非国有法人
浙江横店进出口有限公司	-	10,000,000	1.64	-	无	-	境内非国有法人
横店集团东磁股份有限公司	-	10,000,000	1.64	-	无	-	境内非国有法人
杨热烈	493,900	5,447,200	0.89	-	无	-	境内自然人
香港中央结算有限公司	-2,402,481	4,613,146	0.76	-	无	-	其他
兴业银行股份有限公司—南方金融主题灵活配置混合型证券投资基金	1,852,400	2,131,600	0.35	-	无	-	未知
上海浦东发展银行股份有限公司—建信中证1000指数增强型发起式证券投资基金	-186,800	1,239,800	0.20	-	无	-	未知
华夏银行股份有限公司—华夏智胜先锋股票型证券投资基金(LOF)	-443,100	867,600	0.14	-	无	-	未知
中国农业银行股份有限公司—天弘中证1000指数增强型证券投资基金	430,100	852,300	0.14	-	无	-	未知
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
横店集团控股有限公司	425,120,900			人民币普通股	425,120,900		
东阳市横华投资合伙企业(有限合伙)	24,480,000			人民币普通股	24,480,000		
浙江横店进出口有限公司	10,000,000			人民币普通股	10,000,000		
横店集团东磁股份有限公司	10,000,000			人民币普通股	10,000,000		
杨热烈	5,447,200			人民币普通股	5,447,200		
香港中央结算有限公司	4,613,146			人民币普通股	4,613,146		
兴业银行股份有限公司—南方金融主题灵活配置混合型证券投资基金	2,131,600			人民币普通股	2,131,600		
上海浦东发展银行股份有限公司—建信中证1000指数增强型发起式证券投资基金	1,239,800			人民币普通股	1,239,800		

华夏银行股份有限公司—华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	867,600	人民币普通股	867,600
中国农业银行股份有限公司—天弘中证 1000 指数增强型证券投资基金	852,300	人民币普通股	852,300
前十名股东中回购专户情况说明			-
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明			-
上述股东关联关系或一致行动的说明	横店控股是公司的控股股东；东阳横华是公司管理层的持股平台，横店控股为普通合伙人，并为东阳横华的执行事务合伙人；横店控股直接持有横店东磁 50.59%股权；横店控股直接间接持有横店进出口 75.00%股权。除上述关系外，未知前十名其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			-

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 公司债券（含企业债券）

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年8月31日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
南华期货股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行次级债券(第一期)	22南华C1	194718.SH	2022年6月24日-6月27日	2022年6月27日	不适用	2028年6月27日,如公司行使赎回选择权,则赎回部分的债券的到期日为2025年6月27日。	3亿元	4.98%	采用单利按年计息,不计复利。利息每年支付一次,到期利息随本金一起支付。若公司行使赎回选择权,则赎回部分本金自赎回之日起不另计利息。年度付息款项自付息日起不另计利息,本金自兑付日起不另计利息。	上海证券交易所	浙商证券股份有限公司	浙商证券股份有限公司	符合《上海证券交易所债券市场投资者适当性管理办法(2022年修订)》要求的机构投资者	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交	否
南华期货股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行次级债券(第二期)	22南华C2	182355.SH	2022年8月1日-8月2日	2022年8月2日	不适用	2028年8月2日,如公司行使赎回选择权,则赎回部分的债券的	2亿元	4.98%	采用单利按年计息,不计复利。利息每年支付一次,到期利息随本金一起支付。若公司行使赎回选择权,则赎回部分本金自赎回之日起不另计	上海证券交易所	浙商证券股份有限公司	浙商证券股份有限公司	符合《上海证券交易所债券市场投资者适当性管理办法	点击成交、询价成交、竞买	否

						到期日为 2025 年 8 月 2 日。			利息。年度付息款项 自付息日起不另计利 息，本金自兑付日起 不另计利息。		限 公 司	限 公 司	(2022 年修 订)》要 求的机构 投资者	成 交、 协商 成交	
--	--	--	--	--	--	----------------------------	--	--	---	--	-------------	-------------	------------------------------------	---------------------	--

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

公司具有赎回选择权，有权于各期债券第 3 个计息年度付息日前的第 30 个交易日，在主管机关规定的信息披露场所发布关于是否就各期债券行使赎回选择权的公告。若公司决定行使赎回权利，各期债券将被视为第 3 年末全部到期，公司将以票面面值加最后一期利息向投资者赎回全部各期债券。赎回的支付方式与各期债券到期本息支付方式相同，将按照各期债券登记机构的相关规定办理。若公司未行使赎回权利，则各期债券将继续在第 4、第 5、第 6 年存续，且从第 4 个计息年度开始，票面利率调整为初始票面利率加上 300 个基点（1 个基点为 0.01%），且在第 5 个、第 6 个计息年度保持不变。目前，该条款尚未触发和执行。

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的变更、变化和执行情况及其影响

适用 不适用

其他说明

无

(二) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(三) 公司债券募集资金情况

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

(四) 专项品种债券应当披露的其他事项

适用 不适用

(五) 报告期内公司债券相关重要事项

适用 不适用

1、非经营性往来占款和资金拆借

(1). 非经营性往来占款和资金拆借余额

报告期初，公司合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：0 亿元；

报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0 亿元

(2). 非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，公司合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：0%

是否超过合并口径净资产的 10%：是 否

(3). 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

2、负债情况

(1). 有息债务及其变动情况

1.1 公司债务结构情况

报告期初和报告期末，公司（非公司合并范围口径）有息债务余额分别为 5.11 亿元和 5.09 亿元，报告期内有息债务余额同比变动-0.39%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间	金额合计	金额占有息债
--------	------	------	--------

	已逾期	6个月以内（含）	6个月以上		务的占比（%）
公司信用类债券			5.09	5.09	100
合计			5.09	5.09	100

报告期末公司存续的公司信用类债券中，公司债券余额 5.09 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 0 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为 11.05 亿元和 8.82 亿元，报告期内有息债务余额同比变动-20.18%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比（%）
	已逾期	6个月以内（含）	6个月以上		
公司信用类债券			5.09	5.09	57.71
银行贷款		3.62	0.11	3.73	42.29
合计		3.62	5.20	8.82	100.00

报告期末，公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 5.09 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 0 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

1.3 境外债券情况

截止报告期末，公司合并报表范围内发行的境外债券余额 0 亿元人民币，且在 2024 年 9 至 12 月内到期的境外债券余额为 0 亿元人民币。

(2). 报告期末公司及其子公司存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

适用 不适用

(3). 主要负债情况及其变动原因

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	2023 年余额	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
交易性金融负债	107,263,022.21	65,001,912.35	65.02	主要系衍生品负债增加
应付期货投资者保障金	327,816.86	669,659.70	-51.05	主要系半年度应付期货投资者保证金计提较去年年少
应付职工薪酬	92,697,245.22	133,002,463.38	-30.30	主要系半年度职工薪酬总额计提较去年年少
合同负债	69,924,279.19	29,611,101.87	136.14	主要系收取的待执行现货合同定金增加
应付手续费及佣金	7,124,137.22	4,912,652.58	45.02	主要系本期客户手续费减收金额增加
其他应付款	1,072,466,887.85	1,898,534,899.40	-43.51	主要系收到的客户衍生金融工具履约保证金减少
其他流动负债	22,031,900.92	16,947,708.34	30.00	主要系基差业务被套期项目金额增加
租赁负债	19,706,660.60	14,788,739.24	33.25	主要系一年以上的房屋租赁应付款增加

负债项目	本期末余额	2023 年余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
递延所得税负债	1, 115, 659. 40	2, 714, 769. 20	-58. 90	主要系本期应纳税暂时性差异减少
其他负债	8, 400, 720. 47	14, 983, 014. 82	-43. 93	主要系一年内到期的房屋租赁应付款减少

(4). 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末, 公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债:

适用 不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(七) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	2. 83	2. 23	26. 91	
速动比率	2. 70	2. 20	22. 73	
资产负债率 (%)	40. 66	49. 04	减少 8. 38 个百分点	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	228, 593, 446. 59	161, 126, 463. 42	41. 87	主要系境外金融服务业务规模同比增长, 使得相应收入增长
EBITDA 全部债务比	0. 32	0. 15	113. 33	
利息保障倍数	8. 58	8. 47	1. 30	
现金利息保障倍数	72. 02	65. 91	9. 27	
EBITDA 利息保障倍数	9. 08	9. 15	-0. 77	
贷款偿还率 (%)	100	100	-	
利息偿付率 (%)	100	100	-	

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告**一、审计报告**

适用 不适用

二、财务报表**合并资产负债表**

2024 年 6 月 30 日

编制单位: 南华期货股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：			
货币资金	七 1	22,766,545,231.30	20,496,262,613.46
其中：期货保证金存款		20,687,539,789.15	18,576,301,605.77
结算备付金	七 2	43,180,846.74	15,683,847.86
应收货币保证金	七 3	12,107,339,900.30	9,035,656,922.51
应收质押保证金	七 4	1,462,235,347.20	1,838,629,150.40
应收结算担保金	七 5	43,305,845.57	49,073,515.05
应收风险损失款	七 6	14,290.97	14,290.97
应收账款	七 7	32,601.51	1,664.59
应收款项融资	七 14		4,690,000.00
预付款项	七 15	55,105,315.07	30,429,137.63
应收手续费及佣金	七 16	9,118,464.92	12,070,831.18
其他应收款	七 17	413,445,737.12	322,029,306.64
金融投资：			
交易性金融资产	七 21	3,570,100,858.59	3,824,226,705.88
其他权益工具投资	七 24	52,002,769.30	36,226,685.91
买入返售金融资产	七 19		7,064,114.03
存货	七 25	273,009,490.25	112,021,505.67
长期股权投资	七 26	2,045,380.16	2,350,621.84
投资性房地产	七 27	118,101.61	157,016.41
固定资产	七 28	232,905,825.95	242,890,527.12
使用权资产	七 29	30,085,338.50	31,313,461.80
无形资产	七 31	158,040,840.42	161,506,679.18
商誉	七 32		
递延所得税资产	七 33	1,318,667.95	7,532,547.31
其他资产	七 34	104,429,898.62	95,691,237.89
资产总计		41,324,380,752.05	36,325,522,383.33
负债：			
短期借款	七 39	503,303,616.24	609,660,582.75
应付货币保证金	七 42	33,130,833,366.05	27,098,743,408.91
应付质押保证金	七 43	1,462,235,347.20	1,838,629,150.40
交易性金融负债	七 44	107,263,022.21	65,001,912.35
期货风险准备金	七 45	217,957,296.73	210,013,739.36
应付账款	七 46	36,518,514.18	36,350,203.06
应付期货投资者保障金	七 47	327,816.86	669,659.70
应付职工薪酬	七 51	92,697,245.22	133,002,463.38
应交税费	七 52	22,627,099.51	25,107,526.52
合同负债	七 55	69,924,279.19	29,611,101.87
应付手续费及佣金	七 53	7,124,137.22	4,912,652.58
其他应付款	七 56	1,072,466,887.85	1,898,534,899.40
代理买卖证券款	七 49	114,951,842.52	101,980,554.05
其他流动负债	七 60	22,031,900.92	16,947,708.34
应付债券	七 61	508,790,942.08	510,950,924.14
租赁负债	七 62	19,706,660.60	14,788,739.24
递延所得税负债	七 33	1,115,659.40	2,714,769.20
其他负债	七 64	8,400,720.47	14,983,014.82
负债合计		37,398,276,354.45	32,612,603,010.07

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七 65	610,065,893.00	610,065,893.00
资本公积	七 67	1,190,728,158.44	1,190,728,158.44
其他综合收益	七 69	68,469,866.75	45,514,026.96
盈余公积	七 70	138,748,334.35	138,748,334.35
一般风险准备	七 71	179,155,555.63	176,047,608.88
未分配利润	七 72	1,729,085,108.26	1,542,273,646.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,916,252,916.43	3,703,377,667.90
少数股东权益		9,851,481.17	9,541,705.36
所有者权益（或股东权益）合计		3,926,104,397.60	3,712,919,373.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,324,380,752.05	36,325,522,383.33

公司负责人：罗旭峰 主管会计工作负责人：李莉 会计机构负责人：徐梦

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：南华期货股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金		17,152,771,522.64	15,207,754,954.32
其中：期货保证金存款		16,471,829,849.79	14,800,079,624.24
结算备付金		10,361,281.43	11,147,085.48
应收货币保证金		8,646,265,328.32	6,288,372,418.82
应收质押保证金		1,592,702,051.20	1,870,432,038.40
应收结算担保金		43,305,845.57	49,073,515.05
应收风险损失款		14,290.97	14,290.97
应收手续费及佣金		363,116.32	2,614,199.27
其他应收款		5,007,402.10	40,689,587.19
金融投资：			
交易性金融资产		652,914,394.33	189,561,581.56
其他权益工具投资		1,400,000.00	1,400,000.00
买入返售金融资产			5,163,000.00
长期股权投资	二十一 1	1,668,460,359.18	1,668,766,330.60
投资性房地产		118,101.61	157,016.41
固定资产		227,564,619.71	237,357,218.28
使用权资产		16,793,183.99	20,068,055.89
无形资产		155,976,501.76	159,243,789.67
递延所得税资产		1,318,667.95	6,238,532.84
其他资产		43,376,805.17	56,519,375.67
资产总计		30,218,713,472.25	25,814,572,990.42
负债：			
应付货币保证金		24,597,609,783.94	19,840,135,461.93
应付质押保证金		1,592,702,051.20	1,870,432,038.40
期货风险准备金		217,957,296.73	210,013,739.36

应付期货投资者保障基金		327,816.86	669,659.70
应付职工薪酬	二十一 2	35,663,512.04	58,682,698.54
应交税费		2,293,092.00	9,501,353.71
合同负债		265,674.89	409,305.76
应付手续费及佣金		13,344,137.22	14,317,923.84
其他应付款		46,272,502.42	79,475,515.30
代理买卖证券款		1,185,374.94	1,441,358.49
应付债券		508,790,942.08	510,950,924.14
租赁负债		12,067,945.15	9,133,838.93
其他负债		2,355,422.00	8,758,638.26
负债合计		27,030,835,551.47	22,613,922,456.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		610,065,893.00	610,065,893.00
资本公积		1,328,690,695.13	1,328,690,695.13
盈余公积		138,748,334.35	138,748,334.35
一般风险准备		156,257,118.70	156,257,118.70
未分配利润		954,115,879.60	966,888,492.88
所有者权益（或股东权益）合计		3,187,877,920.78	3,200,650,534.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,218,713,472.25	25,814,572,990.42

公司负责人：罗旭峰 主管会计工作负责人：李莉 会计机构负责人：徐梦

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		2,637,505,189.71	3,145,282,203.41
手续费及佣金净收入	七 74	272,347,661.41	286,055,351.78
利息净收入	七 73	350,793,017.96	267,283,926.19
其中：利息收入		386,594,184.94	294,986,969.08
利息支出		35,801,166.98	27,703,042.89
投资收益（损失以“-”号填列）	七 75	-73,560,760.14	137,676,532.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-305,241.68	-339,451.77
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七 76	8,968,282.76	-51,938,088.93
其他收益	七 77	777,615.99	10,398,077.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七 78	86,110,190.11	-108,849,270.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）	七 79	-3,835,591.12	-2,440,557.26
其他业务收入	七 80	1,995,750,713.28	2,607,034,092.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七 81	154,059.46	62,138.87
二、营业总支出		2,367,466,343.92	2,949,944,181.32
提取期货风险准备金	七 82	7,943,904.46	10,236,034.16
税金及附加	七 83	3,863,175.32	3,695,129.85

业务及管理费	七 84	338,129,853.79	311,139,925.79
研发费用	七 85	18,064,023.61	20,164,080.58
信用减值损失	七 86	21,617,787.08	34,676,104.73
资产减值损失	七 88	-1,198,030.92	3,945,081.66
其他业务成本	七 89	1,979,045,630.58	2,566,087,824.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		270,038,845.79	195,338,022.09
加：营业外收入	七 90	3,862,782.66	871,550.33
减：营业外支出	七 91	2,697,404.93	2,716,435.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		271,204,223.52	193,493,137.15
减：所得税费用	七 92	40,727,550.43	25,184,396.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		230,476,673.09	168,308,741.15
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		230,476,673.09	168,308,741.15
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		230,183,757.68	168,353,399.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		292,915.41	-44,658.56
六、其他综合收益的税后净额	七 93	22,972,700.19	45,794,508.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22,955,839.79	45,764,309.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		103,463.02	
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		103,463.02	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		22,852,376.77	45,764,309.34
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		22,852,376.77	45,764,309.34
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		16,860.40	30,199.21

七、综合收益总额		253,449,373.28	214,103,249.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		253,139,597.47	214,117,709.05
归属于少数股东的综合收益总额		309,775.81	-14,459.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.28

公司负责人：罗旭峰 主管会计工作负责人：李莉 会计机构负责人：徐梦

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		281,566,786.22	297,960,419.37
手续费及佣金净收入	二十一 4	164,689,181.00	205,586,088.20
利息净收入	二十一 3	94,893,009.00	70,376,859.09
其中：利息收入		108,101,970.95	83,570,280.72
利息支出		13,208,961.95	13,193,421.63
投资收益（损失以“-”号填列）	二十一 5	-11,888,950.74	1,153,636.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-305,971.42	-337,328.04
其他收益		568,908.99	7,168,227.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	二十一 6	17,325,239.36	11,438,528.45
其他业务收入		15,813,567.60	2,237,141.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		165,831.01	-61.18
二、营业总支出		241,379,052.23	221,456,281.19
提取期货风险准备金		7,943,904.46	10,236,034.16
税金及附加		2,312,216.08	1,947,504.14
业务及管理费	二十一 7	198,624,154.42	187,646,893.89
研发费用		18,064,023.61	20,164,080.58
信用减值损失		-108,620.39	585,529.92
资产减值损失		-1,197,400.92	-549,977.82
其他业务成本		15,740,774.97	1,426,216.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,187,733.99	76,504,138.18
加：营业外收入		203,655.29	347,783.60
减：营业外支出		1,234,233.67	935,528.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,157,155.61	75,916,393.28
减：所得税费用		11,665,419.95	18,936,492.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,491,735.66	56,979,900.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,491,735.66	56,979,900.35

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		27,491,735.66	56,979,900.35
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：罗旭峰 主管会计工作负责人：李莉 会计机构负责人：徐梦

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		692,367,192.53	555,574,289.17
销售商品、提供劳务收到的现金		2,302,830,674.94	2,557,622,828.98
代理买卖证券收到的现金净额		13,227,272.02	6,163,466.37
收到的税费返还		63,199.79	8,037,112.84
收到其他与经营活动有关的现金	七 94 (1)	5,246,497,328.69	4,239,096,383.79
经营活动现金流入小计		8,254,985,667.97	7,366,494,081.15
购买商品、接受劳务支付的现金		2,445,765,294.69	2,478,719,241.67
支付利息、手续费及佣金的现金		7,956,304.29	15,290,766.74
支付给职工及为职工支付的现金		251,568,140.12	207,824,706.78
以现金支付的业务及管理费		202,102,953.07	121,285,025.09
支付的各项税费		47,777,429.02	40,504,668.87
代理买卖证券支付的现金净额		255,983.55	90,717,327.35
支付其他与经营活动有关的现金		2,746,505,226.04	2,730,254,179.13
经营活动现金流出小计	七 94 (1)	5,701,931,330.78	5,684,595,915.63
经营活动产生的现金流量净额		2,553,054,337.19	1,681,898,165.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		366,429,597.05	899,595,114.22
取得投资收益收到的现金		2,840,908.36	1,005,608.08
收到其他与投资活动有关的现金	七 94 (2)	961,644,460.74	2,780,068,924.90
投资活动现金流入小计		1,330,914,966.15	3,680,669,647.20
投资支付的现金		588,363,995.20	1,166,057,603.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,781,151.08	23,054,591.23

支付其他与投资活动有关的现金	七 94 (2)	1,370,704,433.28	2,241,831,422.91
投资活动现金流出小计		1,968,849,579.56	3,430,943,617.18
投资活动产生的现金流量净额		-637,934,613.41	249,726,030.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		131,345,816.00	220,065,398.85
收到其他与筹资活动有关的现金	七 94 (3)		17,477,568.00
筹资活动现金流入小计		131,345,816.00	237,542,966.85
偿还债务支付的现金		237,380,400.00	73,336,651.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,040,050.01	59,780,872.26
支付其他与筹资活动有关的现金	七 94 (3)	11,773,321.33	39,800,000.00
筹资活动现金流出小计		299,193,771.34	172,917,524.09
筹资活动产生的现金流量净额		-167,847,955.34	64,625,442.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,445,268.64	7,655,072.61
五、现金及现金等价物净增加额		1,741,826,499.80	2,003,904,710.91
加：期初现金及现金等价物余额		8,333,054,519.55	3,940,859,739.25
六、期末现金及现金等价物余额		10,074,881,019.35	5,944,764,450.16

公司负责人：罗旭峰 主管会计工作负责人：李莉 会计机构负责人：徐梦

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		318,477,902.87	258,399,961.31
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		4,781,171,459.75	2,185,940,080.25
经营活动现金流入小计		5,099,649,362.62	2,444,340,041.56
支付利息、手续费及佣金的现金		7,849,398.64	13,085,151.64
支付给职工及为职工支付的现金		136,686,984.40	130,408,136.50
以现金支付的业务及管理费		168,666,126.89	91,053,427.97
支付的各项税费		28,341,884.81	24,403,835.15
代理买卖证券支付的现金净额		255,983.55	
支付其他与经营活动有关的现金		2,394,426,531.31	682,225,475.07
经营活动现金流出小计		2,736,226,909.60	941,176,026.33
经营活动产生的现金流量净额		2,363,422,453.02	1,503,164,015.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		125,336,154.82	399,061,339.57
取得投资收益收到的现金		1,916,503.30	884,685.48
收到其他与投资活动有关的现金		929,390,514.78	2,679,883,011.12
投资活动现金流入小计		1,056,643,172.90	3,079,829,036.17
投资支付的现金		573,700,000.00	517,523,318.21

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,306,788.10	21,261,461.47
支付其他与投资活动有关的现金		890,000,000.00	2,220,009,000.00
投资活动现金流出小计		1,473,006,788.10	2,758,793,779.68
投资活动产生的现金流量净额		-416,363,615.20	321,035,256.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
筹资活动现金流入小计			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,312,345.78	48,918,604.00
支付其他与筹资活动有关的现金		8,036,945.33	
筹资活动现金流出小计		48,349,291.11	48,918,604.00
筹资活动产生的现金流量净额		-48,349,291.11	-48,918,604.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,898,709,546.71	1,775,280,667.72
加：期初现金及现金等价物余额		6,554,319,187.82	1,435,100,786.28
六、期末现金及现金等价物余额		8,453,028,734.53	3,210,381,454.00

公司负责人：罗旭峰 主管会计工作负责人：李莉 会计机构负责人：徐梦

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	610,065,893.00				1,190,728,158.44		45,514,026.96	138,748,334.35	176,047,608.88	1,542,273,646.27	9,541,705.36	3,712,919,373.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	610,065,893.00				1,190,728,158.44		45,514,026.96	138,748,334.35	176,047,608.88	1,542,273,646.27	9,541,705.36	3,712,919,373.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							22,955,839.79		3,107,946.75	186,811,461.99	309,775.81	213,185,024.34
（一）综合收益总额							22,955,839.79			230,183,757.68	309,775.81	253,449,373.28
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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									3,107,946.75	-43,372,295.69		-40,264,348.94
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备									3,107,946.75	-3,107,946.75		
3.对所有者（或股东）的分配										-40,264,348.94		-40,264,348.94
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												
四、本期期末余额	610,065,893.00				1,190,728,158.44		68,469,866.75	138,748,334.35	179,155,555.63	1,729,085,108.26	9,851,481.17	3,926,104,397.60

项目	2023 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	610,065,893.00				1,190,728,158.44		26,386,937.22	125,864,280.60	157,012,222.82	1,206,501,834.81	8,483,874.11	3,325,043,201.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	610,065,893.00				1,190,728,158.44		26,386,937.22	125,864,280.60	157,012,222.82	1,206,501,834.81	8,483,874.11	3,325,043,201.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							45,764,309.34		2,761,626.86	131,428,082.84	-112,067.40	179,841,951.64
（一）综合收益总额							45,764,309.34			168,353,399.71	-14,459.35	214,103,249.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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								2,761,626.86	-36,925,316.87	-97,608.05	-34,261,298.06	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备								2,761,626.86	-2,761,626.86			
3. 对所有者(或股东)的分配									-34,163,690.01	-97,608.05	-34,261,298.06	
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												
四、本期期末余额	610,065,893.00				1,190,728,158.44		72,151,246.56	125,864,280.60	159,773,849.68	1,337,929,917.65	8,371,806.71	3,504,885,152.64

公司负责人：罗旭峰 主管会计工作负责人：李莉 会计机构负责人：徐梦

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	610,065,893.00				1,328,690,695.13			138,748,334.35	156,257,118.70	966,888,492.88	3,200,650,534.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	610,065,893.00				1,328,690,695.13			138,748,334.35	156,257,118.70	966,888,492.88	3,200,650,534.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-12,772,613.28	-12,772,613.28
（一）综合收益总额										27,491,735.66	27,491,735.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-40,264,348.94	-40,264,348.94
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-40,264,348.94	-40,264,348.94
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											
四、本期期末余额	610,065,893.00				1,328,690,695.13			138,748,334.35	156,257,118.70	954,115,879.60	3,187,877,920.78

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	610,065,893.00				1,328,690,695.13			125,864,280.60	143,373,064.95	897,979,752.93	3,105,973,686.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	610,065,893.00				1,328,690,695.13			125,864,280.60	143,373,064.95	897,979,752.93	3,105,973,686.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										22,816,210.34	22,816,210.34
（一）综合收益总额										56,979,900.35	56,979,900.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-34,163,690.01	-34,163,690.01
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-34,163,690.01	-34,163,690.01
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											
四、本期期末余额	610,065,893.00				1,328,690,695.13			125,864,280.60	143,373,064.95	920,795,963.27	3,128,789,896.95

公司负责人：罗旭峰 主管会计工作负责人：李莉 会计机构负责人：徐梦

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

南华期货股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系南华期货有限公司（以下简称南华期货公司），南华期货公司系由浙江华电房地产开发有限公司、杭州华能联合开发公司共同出资组建，于1996年5月28日在国家工商行政管理总局登记注册，取得注册号为1000001002324

（2-1）的企业法人营业执照。南华期货公司成立时注册资本1,000万元。南华期货公司以2012年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2012年10月18日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000100023242A的营业执照，注册资本61,006.5893万元，股份总数61,006.5893万股（每股面值1元）。其中：无限售条件的流通股份A股61,006.5893万股。公司股票已于2019年8月30日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属期货行业。提供的劳务主要有：商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理，证券投资基金代销。

本财务报表业经公司2024年8月16日第四届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将横华国际金融股份有限公司、浙江南华资本管理有限公司等24家子公司及南华期货元亨2号单一资产管理计划、南华全明星FOF集合资产管理计划、南华同舟1号集合资产管理计划、南华元亨平衡1号集合资产管理计划、南华商品1号集合资产管理计划5个结构化主体纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

本公司下设11家分公司和28家营业部，分别为南华期货股份有限公司北京、上海、浙江、深圳、南京、济南、黑龙江、广东、甘肃、西安、武汉分公司和上海芳甸路、上海虹桥路、台州、宁波、嘉兴、大连、北京、郑州、成都、温州、慈溪、哈尔滨、绍兴、青岛、深圳、萧山、广州、天津、沈阳、重庆、太原、永康、余姚、南通、厦门、南昌、苏州、汕头营业部。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，横华国际金融股份有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 不适用

项目	重要性标准
资产负债表项目注释	按照资产总额的 0.5%确定
现金流量表项目注释	按照资产总额的 10%确定

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

(2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11. 金融工具

金融资产及其他项目预期信用损失确认与计量

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 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；
- (2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司判断金融工具是否已违约，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。如果金融工具逾期超过30（含）天，则公司将其界定为违约。

公司判断金融工具已发生信用减值的依据，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生信用减值：

- 1) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 2) 债务人发生重大财务困难；
- 3) 债权人由于债务人的财务困难作出让步；
- 4) 债务人很可能破产或存在其他财务重组等事项；
- 5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 6) 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 7) 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

其他应收款—— 其他组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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
其他应收款—— 应收交易所履约保 证金组合	款项性质	存放在境外交易所的其他应收款纳入应收交易所履约保证金组合，依据以前年度实际损失率，结合现实情况计提坏账准备
其他应收款—— 应收产品赎回款组 合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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
应收客户风险损失 款组合	款项性质 及风险特 征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合 的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—— 银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据—— 商业承兑汇票		
应收客户账款组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
结算备付金—— 其他组合	款项性质	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，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
结算备付金—— 应收交易所组合	款项性质	对于存放在中国证券登记结算有限公司上海分公司和香港交易所等交易所的款项，纳入应收交易所组合，依据以前年度实际损失率，结合现实情况及前瞻性考虑计提坏账准备
应收货币保证金— — 应收交易所和商业 银行组合	款项性质	对于存放在境内外交易所和商业银行的款项纳入应收交易所组合，依据以前年度实际损失率，结合现实情况及前瞻性考虑计提坏账准备
应收货币保证金— —互信组合	款项性质	对于存放在境内外互信中介机构的款项纳入互信组合，依据以前年度实际损失率，结合现实情况及前瞻性考虑计提坏账准备

应收货币保证金— —其他组合	款项性质	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，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收质押保证金— —应收交易所组合	款项性质	应收质押保证金系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可用于期货交易的保证金，纳入应收交易所组合，依据以前年度实际损失率，结合现实情况及前瞻性考虑计提坏账准备
应收结算担保金— —应收交易所组合	款项性质	公司报告期内应收结算担保金均存放于中国金融期货交易所、中国证券登记结算有限公司上海分公司和中国证券登记结算有限公司深圳分公司，纳入应收交易所组合，依据以前年度实际损失率，结合现实情况及前瞻性考虑计提坏账准备
应收手续费及佣金— —其他组合	款项性质	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，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
发放贷款及垫款— —贷款组合	款项性质	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，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12. 买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

13. 存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

14. 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 营业部的资金管理、交易清算原则

营业部的资金由公司总部统一调拨，营业部客户的交易由公司总部统一结算，营业部按规定做好交易定单、结算单的客户确认工作。

16. 客户保证金的管理与核算方法

客户缴存的保证金全额存入本公司指定的结算银行，单独立户管理，按每一客户开设保证金账户进行明细核算。对客户委托的交易，控制在客户存入保证金所允许的风险范围内，并根据当日结算的浮动盈亏，调整客户保证金存款账户余额。

17. 质押品的管理与核算方法

接受客户因追加保证金而缴入的质押品，其中上市流通的国债按市值折价的比率不低于 10% 折价。在客户发生损失而客户不能及时追加保证金时，本公司按协议规定强制平仓，并依法处置质押品，其处置质押品所得收入，用以弥补损失后，多余部分返还客户。

18. 实物交割的管理与核算方法

在期货合约到期时，根据各期货交易所制订的规则和程序进行实物交割，分别按照买入交割和卖出交割的实际发生额核算。

19. 贵金属

适用 不适用

20. 应收款项**应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 应收款项融资

适用 不适用

22. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

23. 持有待售资产

适用 不适用

24. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

25. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

26. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与

其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

27. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

28. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 不适用

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

√适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5.00	2.38-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50

29. 在建工程

√适用 不适用

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

30. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

采用实际利率计算利息费用的,实际利率的计算过程:

公司非公开发行的次级债券,实际利率为次级债券的未来现金流量现值等于当前公允价值的利率,公司按照摊余成本和实际利率计算次级债券的利息费用。

31. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体如下:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件	5-10

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

□适用 √不适用

32. 长期资产减值

适用 不适用

33. 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

34. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

35. 期货风险准备金提取和使用核算方法

(1) 期货风险准备金按母公司代理手续费净收入的5%和资产管理产品管理费收入的10%计提,计入当期损益。

(2) 风险损失的确认标准为:

- 1) 因管理不严、错单交易等造成的应由期货经纪公司承担的客户交易损失;
- 2) 确认的坏账损失。

风险准备金不足以弥补的损失计入当期损益。

36. 附回购条件的资产转让

适用 不适用

37. 合同负债

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,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,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

38. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

39. 期货投资者保障基金确认

期货投资者保障基金按母公司代理交易额，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。

40. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

41. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确

认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

42. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

43. 回购本公司股份

适用 不适用

44. 收入

(1)、收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 手续费收入

期货经纪手续费收入在与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量，与客户办理买卖期货合约款项清算或与交易所完成资金清算时确认；其他收入在业务提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

2. 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款（例如提前还款权）并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：（1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；（2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本（即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额）和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间

因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3. 商品贸易收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 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；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司商品贸易业务属于在某一时刻履行的履约义务，公司在商品货权转移并已经收回货款或取得了收款凭证，且相关的经济利益很可能流入时，确认商品贸易收入。

(2)、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

45. 合同成本

适用 不适用

46. 利润分配

适用 不适用

47. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3)、与公司日常经营活动相关的政府补助

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4)、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的, 将对应的贴息冲减相关借款费用。

48. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来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, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: 1) 企业合并; 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 同时满足下列条件时, 公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示: 1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利; 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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

49. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括: 1) 租赁负债的初始计量金额; 2) 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; 3) 承租

人发生的初始直接费用；4) 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。

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

(2) 租赁负债

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

公司作为出租人

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

经营租赁

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

50. 一般风险准备的提取和使用核算方法

(1) 一般风险准备按照期母公司实现净利润的 10%和南华基金管理有限公司证券投资基金管理费收入和私募资产管理费收入的 10%提取。

(2) 公司发生风险损失，使用一般风险准备弥补的，同时贷记“利润分配——一般风险准备补亏”科目。

51. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

52. 融资融券业务

适用 不适用

53. 资产证券化业务

适用 不适用

54. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；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等于公司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，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，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。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

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。

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，公司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。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和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，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。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

55. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

56. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
商品及服务税	实际缴纳的流转税税额	9%[注 1]
企业所得税	应纳税所得额	25%、8.25%、13.5%、16.5%、19%、20%、30.5%、17%、0%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
注册地在香港的横华国际金融股份有限公司等子公司	8.25%、16.5%[注 2]
注册地在美国的 Nanhua USA Holding LLC 等子公司	30.5%
注册地在新加坡的 Nanhua Singapore Pte. Ltd.、NANHUA ASSET MANAGEMENT SG PTE LTD 等子公司	13.5%、17%[注 3]
注册地在开曼群岛的 Nanhua Fund SPC、HGNH CAPITAL FUND、注册在维京岛的 HENGHUA Capital Limited	0%
黑龙江横华农业产业服务有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1] 注册在新加坡的 Nanhua Singapore Pte. Ltd 等子公司在新加坡销售商品及服务的服务的商品及服务税税率为 9%

[注 2] 注册地在香港的横华国际金融股份有限公司等子公司主要缴纳企业所得税(利得税)适用分级税率，应纳税所得额不超过 2,000,000.00 港币的部分适用税率 8.25%，超过 2,000,000.00 港币的部分适用税率 16.5%

[注 3] 注册地在新加坡的 Nanhua Singapore Pte. Ltd 适用税率为 13.5%，其他注册地在新加坡的子公司适用税率为 17%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

黑龙江横华农业产业服务有限公司属于小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

(1) 类别明细

项目	期末数	期初数
库存现金	49,844.40	104,387.07
银行存款	22,616,337,896.52	20,428,493,405.02
其中：期货保证金存款	20,687,539,789.15	18,576,301,605.77
其他货币资金	150,157,490.38	67,664,821.37
合计	22,766,545,231.30	20,496,262,613.46
其中：存放在境外的款项总额	5,125,510,173.58	4,677,492,616.53

(2) 货币资金——期货保证金

银行名称	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
工商银行—人民币	611,842,138.27		611,842,138.27	615,019,584.64		615,019,584.64
工商银行—美元	12,711,456.91	7.1268	90,592,011.11	43,199,283.31	7.0827	305,967,563.90
工商银行—港币	25,361,990.85	0.9127	23,147,381.81	97,562.91	0.9062	88,413.46
工商银行—日元	84.00	0.0447	3.76	84.00	0.0502	4.22
工商银行—欧元	600.00	7.6617	4,597.02	600.00	7.8592	4,715.52
工商银行—英镑	0.07	9.0430	0.63	0.07	9.0411	0.63
工商银行—瑞士法郎	99.46	7.9471	790.42	99.46	8.4184	837.29
建设银行—人民币	609,508,338.80		609,508,338.80	30,984,937.14		30,984,937.14
中国银行—人民币	1,989,171,599.21		1,989,171,599.21	2,663,751,264.24		2,663,751,264.24
中国银行—美元	81,979,442.87	7.1268	584,251,093.45	94,847,399.30	7.0827	671,775,675.03
中国银行—港币	5,813,103.22	0.9127	5,305,503.05	9,830,531.81	0.9062	8,908,624.54
中国银行—日元	1,049,748,069.00	0.0447	46,963,629.11	841,687,446.00	0.0502	42,263,651.72
中国银行—欧元	4,019,993.98	7.6617	30,799,987.88	211,408.25	7.8592	1,661,499.72
中国银行—英镑	18,716.15	9.0430	169,250.14	14,311.23	9.0411	129,389.26
中国银行—澳元	62.42	4.7650	297.43	62.42	4.8484	302.64
中国银行—新加坡元	147,642.04	5.2790	779,402.33	574,406.63	5.3772	3,088,699.33
中国银行—加币	260,856.48	5.2274	1,363,601.16	739,445.83	5.3673	3,968,827.60
农业银行—人民币	2,161,999,541.09		2,161,999,541.09	1,965,703,209.34		1,965,703,209.34
交通银行—人民币	2,427,665,247.21		2,427,665,247.21	2,498,076,531.58		2,498,076,531.58

2024年半年度报告

交通银行--美元	862,429.24	7.1268	6,146,360.70	1,032,795.21	7.0827	7,314,978.62
交通银行--港币	403,044.30	0.9127	367,850.47	601,206.20	0.9062	544,825.08
交通银行--日元	4,236.00	0.0447	189.51	4,236.00	0.0502	212.7
交通银行--欧元	431,446.39	7.6617	3,305,612.81	452.89	7.8592	3,559.35
交通银行--英镑	3,477.57	9.0430	31,447.67	3,477.57	9.0411	31,441.06
招商银行--人民币	3,331,543.85		3,331,543.85	9,434,027.19		9,434,027.19
招商银行--美元	36,093.63	7.1268	257,232.08	314,397.14	7.0827	2,226,780.62
招商银行--港币	922,051.61	0.9127	841,538.06	2,459,688.84	0.9062	2,229,019.22
浦发银行--人民币	475,694,421.49		475,694,421.49	324,522,660.26		324,522,660.26
兴业银行--人民币	1,745,668,037.94		1,745,668,037.94	2,320,273,561.93		2,320,273,561.93
兴业银行--美元	20,332,305.98	7.1268	144,904,278.26	26,634,211.90	7.0827	188,642,132.62
兴业银行--港币	10,328,368.90	0.9127	9,426,495.73	20,328,846.66	0.9062	18,422,407.42
光大银行--人民币	15,969,206.37		15,969,206.37	24,444,085.08		24,444,085.08
光大银行--美元	20,993,450.90	7.1268	149,616,125.87	51,019,797.73	7.0827	361,357,921.38
光大银行--港币	10,600.88	0.9127	9,675.21	9,368.79	0.9062	8,490.18
民生银行--人民币	3,263,867,872.38		3,263,867,872.38	3,298,740,978.25		3,298,740,978.25
民生银行--美元	167,240,663.26	7.1268	1,191,890,758.89	163,559,487.31	7.0827	1,158,442,780.77
民生银行--港币	41,902,320.72	0.9127	38,243,410.07	40,655,372.84	0.9062	36,842,711.98
中信银行--人民币	1,318,054,886.31		1,318,054,886.31	917,512,949.35		917,512,949.35
平安银行--人民币	1,505,238,710.69		1,505,238,710.69	2,556,575.18		2,556,575.18
广发银行--人民币	2,260,659.12		2,260,659.12	16,791,522.08		16,791,522.08
邮储银行--人民币	42,392,226.66		42,392,226.66	39,809,723.37		39,809,723.37
浙商银行--人民币	40,509,657.65		40,509,657.65	30,320,021.72		30,320,021.72
浙商银行--港币	33,480.14	0.9127	30,556.65	35,859,616.46	0.9062	32,496,701.63
浙商银行--美元	231,773,337.43	7.1268	1,651,802,221.20	120,757,602.48	7.0827	855,289,871.09
星展银行--人民币	324,826,247.02		324,826,247.02	1,487,916.76		1,487,916.76
星展银行--美元	763,667.56	7.1268	5,442,505.96	454,124.98	7.0827	3,216,430.99
星展银行--新加坡元	39.00	5.2790	205.88	-60.50	5.3772	-325.32
星展银行--英镑	170.35	9.0430	1,540.48	170.35	9.0411	1,540.15
汇丰银行--人民币	328.44		328.44	10,055.84		10,055.84
汇丰银行--美元	10,007.39	7.1268	71,320.67	119,163.95	7.0827	844,002.51
汇丰银行--港币	97,476.32	0.9127	88,964.69	45,939.21	0.9062	41,631.03
渣打银行--美元	766,071.95	7.1268	5,459,641.57	190,567.33	7.0827	1,349,731.23
渣打银行--新加坡元	175,405.80	5.2790	925,967.22	109,333.97	5.3772	587,910.62
招商永隆--人民币	102,887,684.46		102,887,684.46	267,130.32		267,130.32
招商永隆--美元	9,802.76	7.1268	69,862.31	9,554.75	7.0827	67,673.43
招商永隆--港币	31,426,918.04	0.9127	28,682,719.56	120,030,719.12	0.9062	108,774,238.28
蒙特利尔银行--美元	2,210,413.54	7.1268	15,753,175.22			
蒙特利尔银行--人民币	236,356.95		236,356.95			
蒙特利尔银行--加币	799,971.00	5.2274	4,181,768.41			
星展银行--澳元	151,932.00	4.7650	723,955.98			
渣打银行(新加坡)--港币	31,921.08	0.9127	29,133.73			
渣打银行(新加坡)--人民币	4,733,021.08		4,733,021.08			
小计			20,687,539,789.15			18,576,301,605.77

其中，融资融券业务：

适用 不适用

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项说明：

适用 不适用

货币资金的说明：

适用 不适用

2024年6月30日货币资金包含业务冻结资金4,000.00元，租赁合同保证金697,144.00元，风险准备金22,217,632.92元，使用受限。

2、结算备付金

适用 不适用

单位：元

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	44,757,169.26	100	1,576,322.52	3.52	43,180,846.74
合计	44,757,169.26	100	1,576,322.52	3.52	43,180,846.74

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,834,913.31	100.00	151,065.45	0.95	15,683,847.86
合计	15,834,913.31	100.00	151,065.45	0.95	15,683,847.86

2) 采用组合计提坏账准备的结算备付金

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收交易所组合	13,230,718.84		
其他组合	31,526,450.42	1,576,322.52	5.00
小计	44,757,169.26	1,576,322.52	3.52

确定组合依据的说明：以款项性质区分结算备付金组合。

(2) 明细情况——按类别

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
客户普通备付金	44,356,002.33	1,576,322.52	42,779,679.81	15,479,588.67	151,065.45	15,328,523.22
公司自有备付金	401,166.93		401,166.93	355,324.64		355,324.64
合计	44,757,169.26	1,576,322.52	43,180,846.74	15,834,913.31	151,065.45	15,683,847.86

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
结算备付金	151,065.45	1,425,257.07						1,576,322.52

小计	151,065.45	1,425,257.07					1,576,322.52
----	------------	--------------	--	--	--	--	--------------

结算备付金的说明：

无

3、应收货币保证金

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,150,805,352.85	100	43,465,452.54	0.36	12,107,339,900.30
合计	12,150,805,352.85	100	43,465,452.54	0.36	12,107,339,900.30

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,062,360,602.14	100.00	26,703,679.63	0.29	9,035,656,922.51
合计	9,062,360,602.14	100.00	26,703,679.63	0.29	9,035,656,922.51

2) 采用组合计提坏账准备的应收货币保证金

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收交易所和商业银行组合	11,281,496,301.98		
其他组合	869,309,050.87	43,465,452.54	5.00
小计	12,150,805,352.85	43,465,452.54	0.36

确定组合依据的说明：以款项性质区分应收货币保证金组合。

(2) 明细情况——按类别

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交易保证金	8,313,770,723.86	37,412,855.09	8,276,357,868.77	6,026,840,255.64	22,910,924.33	6,003,929,331.31
结算准备金	3,837,034,628.99	6,052,597.46	3,830,982,031.53	3,035,520,346.50	3,792,755.30	3,031,727,591.20
合计	12,150,805,352.85	43,465,452.55	12,107,339,900.30	9,062,360,602.14	26,703,679.63	9,035,656,922.51

(3) 明细情况——按交易所/清算商

交易所名称	期末数	期初数
上海期货交易所	2,133,272,697.30	876,502,849.58
郑州商品交易所	1,389,268,918.00	588,114,086.27
大连商品交易所	1,767,176,646.14	1,706,202,695.82
中国金融期货交易所	2,000,276,231.73	2,100,123,649.68
中国证券登记结算有限公司	305,653,321.60	299,856,012.12
上海国际能源交易中心股份有限公司	554,513,060.89	298,055,449.14
广州期货交易所	496,104,452.66	419,517,676.21
HKFE Clearing Corporation Limited	47,157,966.56	203,798,978.19
SI Securities Corporation	4,452,922.23	4,495,410.15

StoneX Financial Ltd	22,006,048.68	175,436.87
IS Prime Limited	3,537,250.70	2,404,783.53
London Metal Exchange	1,118,845,773.55	681,084,979.89
Singapore Exchange Derivatives Clearing Limited	519,499,492.27	778,485,405.76
Marex Financial Ltd	653,206,328.41	320,947,653.15
Phillip Nova Pte Ltd	67,881,981.13	126,970,086.68
CME Group Inc.	901,213,299.12	576,545,226.91
Nissan Securities Co.,Ltd	26,371,600.24	42,550,461.65
Amalgamated Metal Trading Ltd	619,899.26	33,389.70
ADM Investor Services	87,418,346.86	32,736,372.11
Intercontinental Exchange	20,421,691.08	33,389.70
Minneapolis Grain Exchange	28,092,751.08	32,736,372.11
盛宝金融（新加坡）有限公司	3,814,673.36	3,759,998.73
合计	12,150,805,352.85	9,062,360,602.14

(4) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收货币保证金	26,703,679.63	16,761,772.91						43,465,452.54
小计	26,703,679.63	16,761,772.91						43,465,452.54

4、应收质押保证金

(1) 明细情况

交易所名称	期末数	期初数
上海期货交易所	1,275,392,252.00	1,197,251,480.00
郑州商品交易所	47,098,168.00	310,610,416.00
大连商品交易所	17,499,328.00	245,767,232.00
中国金融期货交易所	78,305,699.20	67,633,910.40
上海国际能源交易中心股份有限公司	31,628,800.00	16,006,752.00
广州期货交易所	12,311,100.00	1,359,360.00
合计	1,462,235,347.20	1,838,629,150.40

(2) 质押物明细情况

质押物类别	质押时市值	期末市值	折扣率(%)
ag	26,676,264.00	32,058,960.00	80.00
ao	18,174,000.00	21,608,700.00	80.00
au	158,256,000.00	197,517,600.00	80.00
br	5,449,480.00	7,568,400.00	80.00
cu	107,521,000.00	134,256,750.00	80.00
hc	14,486,160.00	17,875,200.00	80.00
lc	10,724,400.00	10,614,000.00	80.00
ni	9,494,160.00	10,528,440.00	80.00
nr	31,779,200.00	39,536,000.00	80.00
pb	95,992,200.00	148,601,250.00	80.00
PX	1,042,432.00	1,247,360.00	80.00
si	4,120,000.00	4,774,875.00	80.00

SM	9,036,000.00	11,193,000.00	80.00
sn	47,551,808.00	58,798,960.00	80.00
sp	26,909,536.00	32,641,680.00	80.00
v	18,008,760.00	21,874,160.00	80.00
zn	10,217,700.00	12,786,375.00	80.00
国债	848,184,663.20	1,064,312,474.00	80.00
合计	1,443,623,763.20	1,827,794,184.00	80.00

5、应收结算担保金

交易所名称	期末数	期初数
中国金融期货交易所	29,672,921.15	35,488,329.71
中国证券登记结算有限公司	13,632,924.42	13,585,185.34
合计	43,305,845.57	49,073,515.05

6、应收风险损失款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合计提坏账准备	519,608.40	100.00	505,317.43	97.25	550,063.31	100.00	535,772.34	97.40
合计	519,608.40	100.00	505,317.43	97.25	550,063.31	100.00	535,772.34	97.40

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	15,043.13	2.90	752.16	14,290.97	15,043.13	2.73	752.16	14,290.97
1-2年	90,800.31	17.47	90,800.31		101,197.96	18.40	101,197.96	
2-3年	29,717.72	5.72	29,717.72		29,717.72	5.40	29,717.72	
3年以上	384,047.24	73.91	384,047.24		404,104.50	73.47	404,104.50	
合计	519,608.40	100.00	505,317.43	14,290.97	550,063.31	100.00	535,772.34	14,290.97

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	752.16		535,020.18	535,772.34
本期计提			-30,454.91	-30,454.91
期末数	752.16		504,565.27	505,317.43

(4) 用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项时所采用的输入值、假设：本公司账龄为一年以上的应收风险损失款评估为信用风险自初始确认后已显著增加。

(5) 应收风险损失款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收风险损失款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	85,647.82	16.48	85,647.82

第二名	74,922.01	14.42	74,922.01
第三名	59,131.12	11.38	59,131.12
第四名	56,275.42	10.83	56,275.42
第五名	50,000.00	9.62	50,000.00
小计	325,976.37	62.73	325,976.37

7、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	34,317.38	100.00	1,715.87	5.00	32,601.51
合计	34,317.38	100.00	1,715.87	5.00	32,601.51

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,752.20	100.00	87.61	5.00	1,664.59
合计	1,752.20	100.00	87.61	5.00	1,664.59

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收客户账款组合	34,317.38	1,715.87	5.00
小计	34,317.38	1,715.87	5.00

确定组合依据的说明：以款项性质区分应收账款组合。

应收客户账款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,317.38	1,715.87	5.00
小计	34,317.38	1,715.87	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	87.61	1,628.26					1,715.87	
小计	87.61	1,628.26					1,715.87	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	33,800.00	98.49	1,690.00

第二名	517.38	1.51	25.87
小计	34,317.38	100.00	1,715.87

8、贵金属

□适用 √不适用

9、拆出资金

□适用 √不适用

10、融出资金

□适用 √不适用

11、衍生金融工具

□适用 √不适用

12、存出保证金

□适用 √不适用

13、应收款项**(1) 按明细列示**

□适用 √不适用

(2) 按账龄分析

□适用 √不适用

(3) 按计提坏账列示

□适用 √不适用

14、应收款项融资

√适用 □不适用

(1) 明细情况**1) 类别明细**

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据						
合计						

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,690,000.00				4,690,000.00	
合计	4,690,000.00				4,690,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	
小计	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	54,906,432.45	99.64		54,906,432.45	30,166,133.44	99.14		30,166,133.44
1-2年	198,882.62	0.36		198,882.62	263,004.19	0.86		263,004.19
合计	55,105,315.07	100.00		55,105,315.07	30,429,137.63	100.00		30,429,137.63

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	6,120,642.28	11.11
第二名	4,718,131.40	8.56
第三名	3,043,395.48	5.52
第四名	1,875,850.36	3.40
第五名	1,759,481.42	3.19
小计	17,517,500.94	31.79

16、应收手续费及佣金

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合计提坏账准备	9,598,384.13	100.00	479,919.21	5.00	12,766,293.41	100.00	695,462.23	5.45
合计	9,598,384.13	100.00	479,919.21	5.00	12,766,293.41	100.00	695,462.23	5.45

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	695,462.23			215,543.02			479,919.21
合计	695,462.23			215,543.02			479,919.21

17、其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	425,886,735.08	100.00	12,440,997.96	2.92	413,445,737.12
小计	425,886,735.08	100.00	12,440,997.96	2.92	413,445,737.12

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,708,273.04	0.81	2,708,273.04	100.00	
按组合计提坏账准备	330,630,654.05	99.19	8,601,347.41	2.60	322,029,306.64
小计	333,338,927.09	100.00	11,309,620.45	3.39	322,029,306.64

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收交易所履约保证金组合	255,849,947.68		
其他组合	170,036,787.40	12,440,997.96	7.32
小计	425,886,735.08	12,440,997.96	2.92

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	414,869,512.40
1-2年	985,357.99
2-3年	4,887,783.74
3年以上	5,144,080.95
合计	425,886,735.08

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	5,998,290.87	112,084.68	5,199,244.90	11,309,620.45
—转入第二阶段	-38,324.43	38,324.43		
—转入第三阶段		-85,662.03	85,662.03	
本期计提	1,171,292.96	38,716.64	54,847.91	1,264,857.51
本期收回			133,480.00	133,480.00
本期核销			133,480.00	133,480.00
期末数	7,131,259.40	103,463.72	5,206,274.84	12,440,997.96

期末坏账准备计提比例 (%)	1.72	10.50	51.90	2.92
----------------	------	-------	-------	------

各阶段划分依据：第一阶段为账龄组合中1年以内应收款项，第二阶段为账龄组合中1-2年应收款项，第三阶段为账龄组合中2年以上及单项全额计提坏账准备应收款项。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金及损益结算款	390,246,185.63	306,095,752.43
应收暂付款	10,743,972.92	6,352,961.57
基金产品赎回款		13,311,322.23
其他	24,896,576.53	7,578,890.86
合计	425,886,735.08	333,338,927.09

5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	应收交易所保证金	91,577,113.81	1年以内	21.50	
第二名	应收交易所保证金	65,338,457.62	1年以内	15.34	
第三名	应收交易所保证金	53,270,139.26	1年以内	12.51	
第四名	押金、保证金及损益结算款	44,390,000.00	1年以内	10.42	2,219,500.00
第五名	保证金	20,163,373.00	1年以内	4.73	1,008,168.65
小计		274,739,083.69		64.51	3,227,668.65

18、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、买入返售金融资产

(1) 按业务类别

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券质押式回购		7,064,114.03
减：减值准备		

账面价值合计		7,064,114.03
--------	--	--------------

(2) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券		7,064,114.03
减：减值准备		
买入返售金融资产账面价值		7,064,114.03

(3) 担保物金额

□适用 √不适用

(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内		7,064,114.03
合计		7,064,114.03

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的买入返售余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

买入返售金融资产的说明：

□适用 √不适用

20、持有待售资产

□适用 √不适用

21、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
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	3,570,100,858.59	3,824,226,705.88
其中：债务工具投资	1,953,545,539.85	2,067,431,181.61
权益工具投资	876,861,642.82	686,687,375.77
衍生金融资产	739,693,675.92	1,070,104,824.28
银行理财产品		3,324.22
合计	3,570,100,858.59	3,824,226,705.88

对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的描述性说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

22、 债权投资

适用 不适用

23、 其他债权投资

适用 不适用

24、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
期货会员资格投资	36,226,685.91	15,361,758.88		103,463.02		310,861.49	52,002,769.30		103,463.02		
合计	36,226,685.91	15,361,758.88		103,463.02		310,861.49	52,002,769.30		103,463.02		

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

25、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	273,009,490.25		273,009,490.25
其中：被套期项目	272,938,458.52		272,938,458.52
合计	273,009,490.25		273,009,490.25

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	112,021,505.67		112,021,505.67
其中：被套期项目	104,502,641.10		104,502,641.10
合计	112,021,505.67		112,021,505.67

26、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	1,387,865.72		1,387,865.72	656,784.70		656,784.70
对联营企业投资	657,514.44		657,514.44	1,693,837.14		1,693,837.14
合计	2,045,380.16		2,045,380.16	2,350,621.84		2,350,621.84

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
黑龙江省农投国际远东农业发展有限公司	656,784.70				729.74	
小计	656,784.70				729.74	
联营企业						
浙江红蓝牧投资管理有限公司	1,693,837.14				-305,971.42	
小计	1,693,837.14				-305,971.42	
合计	2,350,621.84				-305,241.68	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
黑龙江省农投国际远东农业发展有限公司					657,514.44	
小计					657,514.44	
联营企业						

浙江红蓝牧投资管理有限 公司					1,387,865.72	
小计					1,387,865.72	
合计					2,045,380.16	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明

无

27、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
期初余额	1,841,271.12	1,841,271.12
期末余额	1,841,271.12	1,841,271.12
二、累计折旧和累计摊销		
期初余额	1,684,254.71	1,684,254.71
本期增加金额	38,914.80	38,914.80
(1) 计提或摊销	38,914.80	38,914.80
期末余额	1,723,169.51	1,723,169.51
三、账面价值		
期末账面价值	118,101.61	118,101.61
期初账面价值	157,016.41	157,016.41

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**28、固定资产****(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

(1) 账面价值

项目	期末数	期初数
固定资产原价	316,044,015.31	315,115,358.57
减：累计折旧	83,138,189.36	72,224,831.45
固定资产合计	232,905,825.95	242,890,527.12

(2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	192,750,017.34	2,596,795.37	119,768,545.86	315,115,358.57
2. 本期增加金额		179,893.80	1,396,065.84	1,575,959.64
(1) 购置		179,893.80	1,396,065.84	1,575,959.64
3. 本期减少金额			647,302.90	647,302.90
(1) 处置或报废			647,302.90	647,302.90
4. 期末余额	192,750,017.34	2,776,689.17	120,517,308.80	316,044,015.31
二、累计折旧				
1. 期初余额	12,103,994.17	1,832,812.27	58,288,025.01	72,224,831.45
2. 本期增加金额	2,773,111.20	105,141.54	8,641,941.81	11,520,194.55
(1) 计提	2,773,111.20	105,141.54	8,641,941.81	11,520,194.55
3. 本期减少金额			606,836.64	606,836.64
(1) 处置或报废			606,836.64	606,836.64
4. 期末余额	14,877,105.37	1,937,953.81	66,323,130.18	83,138,189.36
三、账面价值				
1. 期末账面价值	177,872,911.97	838,735.36	54,194,178.62	232,905,825.95
2. 期初账面价值	180,646,023.17	763,983.10	61,480,520.85	242,890,527.12

(2). 暂时闲置的固定资产情况适用 不适用**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**适用 不适用**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**适用 不适用**(5). 固定资产的减值测试情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

30、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	64,343,773.68	64,343,773.68
2. 本期增加金额	9,021,734.51	9,021,734.51
(1) 租入	9,021,734.51	9,021,734.51
3. 本期减少金额	10,772,892.30	10,772,892.30
(1) 处置	10,772,892.30	10,772,892.30
4. 期末余额	62,592,615.89	62,592,615.89
二、累计折旧		
1. 期初余额	33,030,311.88	33,030,311.88
2. 本期增加金额	8,876,186.53	8,876,186.53
(1) 计提	8,876,186.53	8,876,186.53
3. 本期减少金额	9,399,221.02	9,399,221.02
(1) 处置	9,399,221.02	9,399,221.02
4. 期末余额	32,507,277.39	32,507,277.39
三、账面价值		
1. 期末账面价值	30,085,338.50	30,085,338.50
2. 期初账面价值	31,313,461.80	31,313,461.80

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：
无

31、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	189,282,832.82	20,742,980.42	210,025,813.24
2. 本期增加金额		518,817.58	518,817.58
(1) 购置		518,817.58	518,817.58
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	189,282,832.82	21,261,798.00	210,544,630.82
二、累计摊销			
1. 期初余额	36,129,928.11	12,389,205.95	48,519,134.06
2. 本期增加金额	2,463,585.60	1,521,070.74	3,984,656.34
(1) 计提	2,463,585.60	1,521,070.74	3,984,656.34
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	38,593,513.71	13,910,276.69	52,503,790.40
三、账面价值			
1. 期末账面价值	150,689,319.11	7,351,521.31	158,040,840.42
2. 期初账面价值	153,152,904.71	8,353,774.47	161,506,679.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

32、商誉

(1). 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Chicago Institute of	19,119,920.64	19,119,920.64		18,992,832.93	18,992,832.93	

Investment, Inc.						
合计	19,119,920.64	19,119,920.64		18,992,832.93	18,992,832.93	

(2). 商誉账面原值√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Chicago Institute of Investment, Inc.	18,992,832.93		127,087.71			19,119,920.64
合计	18,992,832.93		127,087.71			19,119,920.64

(3). 商誉减值准备√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
Chicago Institute of Investment, Inc.	18,992,832.93	127,087.71		19,119,920.64
合计	18,992,832.93	127,087.71		19,119,920.64

[注] 本期增加系汇率波动形成

(4). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息 适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用**(5). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

 适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

 适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

 适用 不适用**(6). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动	18,071,611.25	4,517,902.81	16,416,352.56	4,104,088.14
应付债券利息	12,743,376.95	3,185,844.24	12,743,376.95	3,185,844.24
信用减值损失	25.87	6.47	47.61	11.9
可抵扣亏损	149,607,453.36	37,401,863.34	71,791,866.86	17,947,966.72
被套期项目公允价值变动	14,355,951.19	3,588,987.80	13,287,635.51	3,321,908.88
租赁负债	17,892,477.19	4,473,119.30	18,687,380.30	4,641,746.38
合计	212,670,895.81	53,167,723.96	132,926,659.79	33,201,566.26

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	185,154,714.36	46,288,678.59	48,523,759.81	12,130,939.95
交易性金融负债公允价值变动	18,994,885.12	4,748,721.28	18,994,885.12	4,748,721.28
被套期项目公允价值变动	60,924,184.80	15,231,046.20	25,443,793.18	6,360,948.29
使用权资产	40,754,862.61	10,160,192.60	20,686,806.72	5,143,178.63
合计	305,828,646.89	76,428,638.67	113,649,244.83	28,383,788.15

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	36,992,312.26	1,318,667.95	-25,669,018.95	7,532,547.31
递延所得税负债	41,912,177.15	1,115,659.40	-25,669,018.95	2,714,769.20

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,764,562.61	14,604,270.27
可抵扣亏损	59,292,124.53	53,002,771.58
合计	71,056,687.14	67,607,041.85

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	5,778,248.34	2,815,637.19	
2025 年	16,284,726.17	16,284,726.17	
2026 年	27,683,709.10	23,494,678.19	
2027 年	9,545,312.65	10,407,601.76	
2028 年	128.27	128.27	
合计	59,292,124.53	53,002,771.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

34、其他资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
被套期项目—待执行合同	35,480,391.62	21,581,571.00
待摊费用	23,487,258.52	14,637,051.28
房屋装修费	5,824,348.55	4,612,429.66
待退、待抵扣及待结算税金	23,278,072.78	16,480,098.21
合同履行成本	13,617,411.98	26,761,560.13
其他	2,742,415.17	11,618,527.61
合计	104,429,898.62	95,691,237.89

其他应收款按款项性质列示：

□适用 √不适用

其他应收款等项目按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的其他资产余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他资产的说明：

无

35、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,914,776.92	22,914,776.92	冻结	业务冻结资金、租赁合同保证金、风险准备金	20,060,169.67	20,060,169.67	冻结	业务冻结资金、租赁合同保证金、风险准备金
交易性金融资产	1,964,231,539.85	1,964,231,539.85	质押、冻结	1,953,545,539.85元系国债基金与货币基金质押于交易所充抵保证金；10,686,000.00元系证券投资基金，为本公司管理的开放式证券投资基金，公允价值根据相关半年度最后一个交易日基金的份额净值确定。根据中国证监会基金监管部2012年6月21日发布的《关于增设发起式基金审核通道有关问题的通知》（基金部通知〔2012〕22号）的规定，本公司使用发起资金认购的南华瑞诚定期开放债券投资基金基金份额的持有期限不少于3年	2,077,384,483.98	2,077,384,483.98	质押、冻结	2,066,910,483.98元系国债基金与货币基金质押于交易所充抵保证金；10,474,000.00元系证券投资基金，为本公司管理的开放式证券投资基金，公允价值根据相关半年度最后一个交易日基金的份额净值确定。根据中国证监会基金监管部2012年6月21日发布的《关于增设发起式基金审核通道有关问题的通知》（基金部通知〔2012〕22号）的规定，本公司使用发起资金认购的南华瑞诚定期开放债券投资基金基金份额的持有期限不少于3年
存货	129,919,489.87	129,919,489.87	质押	浙江南华资本管理有限公司通过仓单质押充抵易所保证金	22,984,998.77	22,984,998.77	质押	浙江南华资本管理有限公司通过仓单质押充抵上海期货交易所、大连商品交易所保证金
合计	2,117,065,806.64	2,117,065,806.64		/	2,120,429,652.42	2,120,429,652.42		/

其他说明：

无

36、融券业务情况

□适用 √不适用

37、资产减值准备变动表

□适用 √不适用

38、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

□适用 √不适用

39、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	130,466,704.00	15,120,888.00
保证借款	130,000,000.00	200,220,458.33
信用借款	242,836,912.24	394,319,236.42
合计	503,303,616.24	609,660,582.75

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付短期融资款

□适用 √不适用

41、拆入资金

□适用 √不适用

42、应付货币保证金

项目	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	127,334	7,728,609,395.41	124,804	8,628,021,442.17
法人	7,712	25,402,223,970.64	7,253	18,470,721,966.74
合计	135,046	33,130,833,366.05	132,057	27,098,743,408.91

43、应付质押保证金**(1) 明细情况——按客户类别**

项目	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
法人	21	1,462,235,347.20	23	1,838,629,150.40
合计	21	1,462,235,347.20	23	1,838,629,150.40

(2) 明细情况——按交易所

交易所名称	期末数
上海期货交易所	1,275,392,252.00
郑州商品交易所	47,098,168.00
上海国际能源交易中心股份有限公司	31,628,800.00
中国金融交易所	78,305,699.20

广州期货交易所	12,311,100.00
大连商品交易所	17,499,328.00
合计	1,462,235,347.20

44、交易性金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
交易性金融负债	107,263,022.21	65,001,912.35
其中：衍生金融负债	75,337,274.90	20,403,165.65
合并结构化主体其他份额持有者享有的权益	31,925,747.31	44,598,746.70
合计	107,263,022.21	65,001,912.35

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的描述性说明：

适用 不适用

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益

适用 不适用

(3) 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且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入当期损益

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、期货风险准备金

(1) 明细情况

项目	期初数	本期计提	本期动用	期末数
风险准备金	210,013,739.36	7,943,557.37		217,957,296.73
合计	210,013,739.36	7,943,557.37		217,957,296.73

(2) 本期风险准备金计提方法和比例说明

2024年半年度，按母公司代理手续费净收入的5%和资产管理产品管理费收入的10%计提，计入当期损益。

46、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	36,518,514.18	36,350,203.06
合计	36,518,514.18	36,350,203.06

47、应付期货投资者保障基金

(1) 明细情况

项目	期初数	本期计提	本期动用	期末数
期货投资者保障基金	669,659.70	286,117.61	627,960.45	327,816.86
合计	669,659.70	286,117.61	627,960.45	327,816.86

(2) 本期计提方法和比例说明

2024年半年度期货投资者保障基金根据母公司代理交易额的亿分之五点五计提。

48、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别

适用 不适用

(2) 按金融资产种类

适用 不适用

(3) 担保物金额

适用 不适用

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

适用 不适用

卖出回购金融资产款的说明：

适用 不适用

49、代理买卖证券款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
经纪业务		
其中：境内	1,185,374.94	1,441,358.49
境外	113,766,467.58	100,539,195.56
合计	114,951,842.52	101,980,554.05

代理买卖证券款的说明：

无

50、代理承销证券款

适用 不适用

51、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	131,216,609.60	192,729,062.08	233,023,491.56	90,922,180.12

二、离职后福利-设定提存计划	1,785,853.78	13,908,960.42	13,919,749.10	1,775,065.10
合计	133,002,463.38	206,638,022.50	246,943,240.66	92,697,245.22

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	124,742,953.27	171,663,981.95	211,862,179.84	84,544,755.38
二、职工福利费		936,989.57	936,989.57	
三、社会保险费	1,312,586.26	8,869,445.04	8,744,898.68	1,437,132.62
其中：医疗保险费	1,261,134.24	8,632,416.10	8,502,416.40	1,391,133.94
工伤保险费	51,452.02	194,617.85	200,071.19	45,998.68
生育保险费		42,411.09	42,411.09	
四、其他保险费		566,433.17	566,433.17	
五、住房公积金	344,199.94	8,372,791.47	8,207,791.47	509,199.94
六、工会经费和职工教育经费	4,816,870.13	2,319,420.88	2,705,198.83	4,431,092.18
合计	131,216,609.60	192,729,062.08	233,023,491.56	90,922,180.12

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,729,536.60	13,486,602.11	13,495,662.35	1,720,476.36
2、失业保险费	56,317.18	422,358.31	424,086.75	54,588.74
合计	1,785,853.78	13,908,960.42	13,919,749.10	1,775,065.10

其他说明：

□适用 √不适用

52、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	445,836.02	826,307.51
企业所得税	18,153,412.49	18,239,017.61
代扣代缴个人所得税	1,165,374.17	1,614,956.76
城市维护建设税	24,565.23	88,164.67
教育费附加	11,439.92	38,920.62
地方教育附加	7,524.24	25,706.77
土地使用税		33,335.00
房产税	1,604,538.06	3,178,850.09
印花税	908,944.06	911,564.11
代扣代缴劳务所得税	95,085.47	78,558.61
其他	210,379.85	72,144.77

合计	22,627,099.51	25,107,526.52
----	---------------	---------------

其他说明：

无

53、应付手续费及佣金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付手续费及佣金	7,124,137.22	4,912,652.58
合计	7,124,137.22	4,912,652.58

(2) 应付手续费及佣金金额前 5 名情况

单位名称	期末数
第一名	2,933,052.62
第二名	653,903.96
第三名	227,832.15
第四名	166,827.44
第五名	114,076.40
小计	4,095,692.57

54、应付款项

(1). 应付款项列示

适用 不适用

(2). 应付票据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	69,073,229.46	28,982,488.88
预收服务费	851,049.73	628,612.99
合计	69,924,279.19	29,611,101.87

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

56、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付款项	18,251,619.57	11,121,419.27
其他应付款	1,054,215,268.28	1,887,413,480.13
小计	1,072,466,887.85	1,898,534,899.40

(2) 应付款项

项目	期末数	期初数
应付清算款	18,251,619.57	11,121,419.27
小计	18,251,619.57	11,121,419.27

(3) 其他应付款

项目	期末数	期初数
衍生金融工具履约保证金	981,098,962.96	1,802,769,169.02
居间人风险金	990,817.12	989,948.67
劳务费	92,709.41	179,614.18
应付软件款	2,172,974.21	3,957,458.92
应付工程款	24,451,330.80	28,504,193.05
其他	45,408,473.78	51,013,096.29
合计	1,054,215,268.28	1,887,413,480.13

(4) 其他应付款金额前 5 名情况

单位名称	期末数	款项性质
第一名	124,660,952.82	履约保证金
第二名	98,620,286.42	履约保证金
第三名	69,994,000.00	履约保证金
第四名	64,871,649.77	履约保证金
第五名	55,888,557.73	履约保证金
小计	414,035,446.74	

57、持有待售负债

□适用 √不适用

58、预计负债

□适用 √不适用

59、长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

60、其他流动负债

项目	期末数	期初数
被套期项目-待执行合同	13,101,853.47	13,287,635.51
合同负债待转销项税	8,930,047.45	3,660,072.83
合计	22,031,900.92	16,947,708.34

61、应付债券

√适用 □不适用

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
南华期货股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行次级债券第一期	299,899,818.59	307,177,415.75
南华期货股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行次级债券第二期	208,891,123.49	203,773,508.39
合计	508,790,942.08	510,950,924.14

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
南华期货股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行次级债券第一期	300,000,000.00	4.98%	2022.6.24-6.27	6年	298,962,264.15	否
南华期货股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行次级债券第二期	200,000,000.00	4.98%	2022.8.1-8.2	6年	199,245,283.02	否
小计	500,000,000.00					

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
南华期货股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行次级债券第一期	307,177,415.75		7,470,000.00	192,402.84	14,940,000.00	299,899,818.59
南华期货股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行次级债券第二期	203,773,508.39		4,980,000.00	137,615.10		208,891,123.49
小计	510,950,924.14		12,450,000.00	330,017.94	14,940,000.00	508,790,942.08

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

“南华期货股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行次级债券”债券为6年期固定利率债券，附第3年末发行人赎回选择权。

发行人赎回选择权：发行人有权在本期债券存续期间的第3年末赎回本期债券全部未偿份额。在存续期第三年末，如发行人未行使赎回选择权，则未被赎回部分债券票面利率为第3年票面利率加300基点，并在债券存续期的后3年内固定不变。

票面利率：4.98%。

可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

62、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	20,824,507.19	15,496,558.39
未确认融资费用	-1,117,846.59	-707,819.15
合计	19,706,660.60	14,788,739.24

其他说明：

无

63、递延收益

适用 不适用

64、其他负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的租赁负债	8,400,720.47	14,983,014.82
合计	8,400,720.47	14,983,014.82

其他应付款按款项性质列示：

适用 不适用

其他负债的说明：

无

65、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	610,065,893.00						610,065,893.00

其他说明：

无

66、其他权益工具

(1) 其他金融工具划分至其他权益工具的基本情况（划分依据、主要条款和股利或利息的设定机制等）

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

67、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,190,632,145.24			1,190,632,145.24
其他资本公积	96,013.20			96,013.20
合计	1,190,728,158.44			1,190,728,158.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

68、库存股

适用 不适用

69、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益		103,463.02			103,463.02		103,463.02	
其中：其他权益工具投资公允价值变动		103,463.02			103,463.02		103,463.02	
将重分类进损益的其他综合收益	45,514,026.96	22,852,376.77			22,852,376.77	16,860.40	68,366,403.73	
其中：外币财务报表折算差额	45,514,026.96	22,852,376.77			22,852,376.77	16,860.40	68,366,403.73	
其他综合收益合计	45,514,026.96	22,955,839.79			22,955,839.79	16,860.40	68,469,866.75	

其他综合收益说明：

无

70、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	138,748,334.35			138,748,334.35
合计	138,748,334.35			138,748,334.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

71、一般风险准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一般风险准备金	176,047,608.88	3,107,946.75		179,155,555.63
合计	176,047,608.88	3,107,946.75		179,155,555.63

一般风险准备的说明

2024年半年度一般风险准备增加3,107,946.75元，系按南华基金管理有限公司2024年半年度度证券投资基金管理费收入和私募资产管理费收入的10%提取一般风险准备；当期母公司实现净利润的10%于年底一次性计提一般风险准备金。

72、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,542,273,646.27	1,206,501,834.81
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,542,273,646.27	1,206,501,834.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	230,183,757.68	401,854,941.28
减：提取法定盈余公积		12,884,053.75
提取一般风险准备	3,107,946.75	19,035,386.06
应付普通股股利	40,264,348.94	34,163,690.01
期末未分配利润	1,729,085,108.26	1,542,273,646.27

73、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	增减百分比
自有资金利息净收入	49,268,975.74	38,721,511.55	27.39
保证金利息净收入	342,570,283.04	254,586,559.46	30.45
利息支出	-35,801,166.98	-27,703,042.89	不适用
合并结构化主体向其他份额持有人的收益分配	-5,245,073.84	1,678,898.09	-301.02
利息净收入	350,793,017.96	267,283,926.19	31.97

利息净收入的说明：

无

74、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	增减百分比
期货经纪手续费	220,957,427.66	237,192,850.27	-6.85
投资咨询收入	1,915,979.61	423,492.67	352.42
资产管理业务收入	12,871,424.35	15,055,981.53	-14.51
基金管理收入	31,622,372.32	27,749,676.00	13.96
基金销售收入	581,665.96	2,444,093.48	-75.28
外汇业务收入	1,300,812.10	1,433,154.82	-9.23
证券经纪佣金收入	3,097,979.41	1,756,103.01	76.41
合计	272,347,661.41	286,055,351.78	-4.79

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
浙江	10	179,184,900.35
上海	3	6,457,034.83
北京	2	584,597.41
天津	1	122,063.44
黑龙江	2	784,154.22
辽宁	2	608,060.53
甘肃	1	892,873.78
河南	1	328,812.10
四川	1	291,352.55
山东	2	718,884.35
广东	5	3,055,399.99
重庆	1	139,718.30
山西	1	668,298.74
江苏	3	789,231.28
福建	1	362,625.72
江西	1	110,470.22
湖北	1	53,472.19
陕西	1	10,048.43
新加坡		14,160,432.86
英国		19,589,849.39
香港		34,547,771.95
美国		8,887,608.78
合计	39	272,347,661.41

(2) 财务顾问业务净收入

□适用 √不适用

(3) 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	49,100,000.00	581,665.96	344,049,000.00	2,444,093.48
合计	49,100,000.00	581,665.96	344,049,000.00	2,444,093.48

(4) 资产管理业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务
期末产品数量	24	21
期末客户数量	100	21
期初受托资金	2,298,600,352.89	901,765,450.46
期末受托资金	1,431,187,498.91	933,529,943.04
当期资产管理业务净收入	10,126,640.01	2,744,784.34

手续费及佣金净收入的说明：

□适用 √不适用

75、投资收益**(1) 投资收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	增减百分比
权益法核算的长期股权投资收益	-305,241.68	-339,451.77	不适用
处置长期股权投资产生的投资收益			
金融工具持有期间的投资收益	1,226,532.85	9,861,383.22	-87.56
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	1,226,532.85	9,861,383.22	-87.56
处置金融工具取得的投资收益	-112,512,431.46	75,912,830.56	-248.21
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	-254,331,495.60	16,718,914.81	-1621.22
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	141,819,064.14	59,193,915.75	139.58
其他	38,030,380.15	52,241,770.82	-27.20
合计	-73,560,760.14	137,676,532.83	-153.43

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

□适用 √不适用

76、净敞口套期收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货	-5,116,319.90	9,443,087.59
待执行合同	14,084,602.66	-61,381,176.52
合计	8,968,282.76	-51,938,088.93

其他说明：

无

77、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助[注]	318,664.17	9,901,209.59
个税手续费返还	458,951.82	496,868.17
合计	777,615.99	10,398,077.76

其他说明：

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注十二之说明

78、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	102,349,032.77	23,434,173.02
交易性金融负债	-16,238,842.66	-132,283,443.09
合计	86,110,190.11	-108,849,270.07

其他说明：

无

79、汇兑收益

项目	本期数	上年同期数
汇兑收益	-3,835,591.12	-2,440,557.26
合计	-3,835,591.12	-2,440,557.26

80、其他业务收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
贸易	1,975,533,711.75	2,598,638,380.75
投资教育培训收入	264,528.30	1,213,755.66
租赁收入	209,238.99	209,238.99
库务收入	190,754.55	786,996.91
期货+保险	14,026,018.45	
其他	5,526,461.24	6,185,719.93
合计	1,995,750,713.28	2,607,034,092.24

其他业务收入说明：

无

81、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

固定资产处置收益		-61.18
使用权处置收益	154,059.46	62,200.05
合计	154,059.46	62,138.87

其他说明：

适用 不适用

82、期货风险准备支出

项目	本期数	上年同期数	增减百分比
提取期货风险准备金	7,943,904.46	10,236,034.16	-22.39
合计	7,943,904.46	10,236,034.16	-22.39

83、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	497,587.15	293,807.39
教育费附加	221,110.42	134,148.58
地方教育附加	147,409.67	89,432.46
印花税	1,392,530.08	1,573,679.51
房产税	1,604,538.00	1,603,759.81
土地使用税		302.10
合计	3,863,175.32	3,695,129.85

其他说明：

无

84、业务及管理费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	195,968,601.59	187,642,978.28
营业费用	7,828,151.70	11,666,217.37
办公费	9,372,491.46	10,317,176.65
差旅费	4,464,376.90	4,209,736.75
业务招待费	4,196,517.77	5,722,209.46
通讯费	15,137,103.33	12,532,948.42
折旧及摊销	18,862,858.58	17,211,734.86
房租及物管费用	14,125,089.68	12,647,778.08
期货投资者保障基金	285,770.52	281,250.24
信息费	21,926,083.60	21,047,852.80
广告费	6,714,751.38	3,325,136.13
咨询费	3,325,718.15	5,572,071.77
其他	35,922,339.13	18,962,834.98
合计	338,129,853.79	311,139,925.79

其他说明：

无

85、研发费用

项目	本期数	上年同期数
人员人工费用	10,669,420.91	9,245,321.23
折旧费用	770,973.69	412,163.70
信息费等其他相关费用	6,623,629.01	10,506,595.65
合计	18,064,023.61	20,164,080.58

86、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,617,787.08	34,676,104.73
合计	21,617,787.08	34,676,104.73

其他说明：

无

87、其他资产减值损失

□适用 √不适用

88、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
合同履约成本减值损失	-1,197,400.92	-549,977.82
存货跌价准备	-630.00	4,495,059.48
合计	-1,198,030.92	3,945,081.66

89、其他业务成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
贸易	1,963,103,758.26	2,563,890,566.76
期货+保险业务	15,651,147.69	1,182,500.00
投资性房地产折旧	38,914.80	38,914.80
其他	251,809.83	975,842.99
合计	1,979,045,630.58	2,566,087,824.55

其他说明：

无

90、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

收回已计提损失	3,641,977.37	400,814.41	3,641,977.37
违约金收入	17,150.00	470,081.90	17,150.00
非流动资产毁损报废利得	3,240.14	654.02	3,240.14
其他	200,415.15		200,415.15
合计	3,862,782.66	871,550.33	3,862,782.66

其他说明：

√适用 □不适用

无

91、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	33,989.89	303,185.68	32,035.67
对外捐赠	1,100,000.00	3,000.00	1,100,000.00
其他	1,563,415.04	2,410,249.59	1,565,369.26
合计	2,697,404.93	2,716,435.27	2,697,404.93

营业外支出的说明：

无

92、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,950,166.68	32,218,216.31
递延所得税费用	5,777,383.75	-7,033,820.31
合计	40,727,550.43	25,184,396.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	271,204,223.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,801,055.88
子公司适用不同税率的影响	-10,821,362.90
调整以前期间所得税的影响	2,103,196.82
非应税收入的影响	-24,307,687.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,848,439.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,038,496.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	855,391.83

处置权益法核算长期股权投资的影响	
其他	4,287,013.70
所得税费用	40,727,550.43

其他说明：

适用 不适用

无

93、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

94、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
客户出入金净额	5,219,049,548.52	3,938,834,985.48
收到的房租及物业费	209,238.99	209,238.99
收到的交易所奖励款及培训收入	15,604,328.61	1,973,185.61
收到的财政资助款	632,778.30	10,273,242.11
往来款		280,992,737.65
其他	11,001,434.27	6,812,993.95
合计	5,246,497,328.69	4,239,096,383.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入交易所保证金净额	2,216,293,961.30	2,631,982,500.06
往来款	370,541,718.61	
其他	159,669,546.13	98,271,679.07
合计	2,746,505,226.04	2,730,254,179.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款和协议存款利息	79,390,514.78	210,068,924.90
定期存款和协议存款到期收回	850,000,000.00	2,570,000,000.00
场外期权投资款	32,253,945.96	
合计	961,644,460.74	2,780,068,924.90

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入定期存款和协议存款	1,367,846,603.95	2,220,000,000.00
场外期权投资款		21,822,422.91
卖出回购金融资产		9,000.00
合并结构化主体支付的现金净额	2,857,829.33	
合计	1,370,704,433.28	2,241,831,422.91

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
开具信用证质押的定期存款利息		17,477,568.00
合计		17,477,568.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
开具信用证质押的定期存款		39,800,000.00
支付的租赁付款额	11,773,321.33	
合计	11,773,321.33	39,800,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

95、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	230,476,673.09	168,308,741.15
加：提取期货风险准备	7,943,904.46	10,236,034.16
资产减值准备	20,419,756.16	38,621,186.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,520,194.55	9,867,111.64
使用权资产摊销	8,876,186.53	8,422,212.71
无形资产摊销	3,984,656.34	3,739,042.88
长期待摊费用摊销	2,385,566.63	1,812,835.91
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）	154,059.46	62,138.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	606,836.64	302,531.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-84,466,563.94	-108,849,270.07
财务费用（收益以“-”号填列）	35,801,166.98	27,703,042.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,560,760.14	137,676,532.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,213,879.36	3,610,730.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,599,109.80	-10,451,215.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,296,545,104.98	7,333,531.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,837,495,109.91	-2,656,690,478.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-160,987,984.58	3,953,851,429.13
其他	4,335,870.52	86,342,027.99
经营活动产生的现金流量净额	2,553,054,337.19	1,681,898,165.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,074,881,019.35	5,944,764,450.16
减: 现金的期初余额	8,333,054,519.55	3,940,859,739.25
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	1,741,826,499.80	2,003,904,710.91

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,074,881,019.35	8,333,054,519.55
其中: 库存现金	49,844.40	104,387.07
可随时用于支付的银行存款	9,944,049,577.94	8,285,341,480.78
可随时用于支付的其他货币资金	130,781,597.01	47,608,651.70
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	10,074,881,019.35	8,333,054,519.55
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		

其他说明:

□适用 √不适用

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	理由
银行存款	12,673,576,658.42	期末银行存款中 12,673,572,658.42元系存款期限

		超过三个月的存款和利息、 4,000.00 元系业务冻结资金
其他货币资金	22,914,776.92	期末其他货币资金中 22,217,632.92 元系风险准备金、 697,144.00 元系质押的租赁保证金
合计	12,696,491,435.34	/

其他说明：

适用 不适用

96、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

97、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	632,301,312.95	7.1268	4,506,284,997.15
欧元	4,566,448.51	7.6617	34,986,758.55
港币	186,167,361.80	0.9127	169,911,227.76
澳元	178,192.44	4.7650	849,086.98
日元	1,071,171,316.00	0.0447	47,922,062.34
新加坡元	1,412,937.60	5.2790	7,458,897.59
英镑	160,840.84	9.0430	1,454,483.72
瑞士法郎	99.49	7.9471	790.66
加币	1,062,377.59	5.2274	5,553,472.61
泰铢	294,437.81	0.1952	57,462.49
其他应收款			
其中：美元	35,181,961.91	7.1268	250,734,806.16
港币	3,653,569.88	0.9127	3,334,540.16
新加坡元	1,123,138.20	5.2790	5,929,046.56
英镑	164,798.13	9.0430	1,490,269.49
其他应付款			
其中：美元	4,996,130.43	7.1268	35,606,422.35
港币	3,063,643.04	0.9127	2,796,125.73
新加坡元	156,273.49	5.2790	824,967.75
英镑	397,126.73	9.0430	3,591,217.02
结算备付金			
其中：港币	2,191,815.71	0.9127	2,000,426.36
美元	4,139,177.84	7.1268	29,499,092.66
英镑	11,447.37	9.0430	103,518.54
日元	831,044.80	0.0447	37,179.28

新加坡元	2,905.54	5.2790	15,338.33
澳元	33,905.12	4.7650	161,557.90
应收货币保证金			
其中：美元	455,885,377.29	7.1268	3,249,003,906.86
港币	28,181,814.12	0.9127	25,720,978.11
新加坡元	3,131,556.17	5.2790	16,531,485.01
马币	20,394,514.51	1.5135	30,866,818.14
日元	806,282,271.55	0.0447	36,071,456.26
加币	7,834,246.89	5.2274	40,952,742.17
欧元	863,185.03	7.6617	6,613,464.74
英镑	-7,288.66	9.0430	-65,911.32
韩元	3,531,036.95	0.0052	18,321.16
泰铢	-407,960.78	0.1952	-79,617.64
应付货币保证金			
其中：美元	1,190,813,474.29	7.1268	8,486,689,468.57
港币	143,635,194.84	0.9127	131,092,969.63
新加坡元	3,149,893.89	5.2790	16,628,289.85
马币	21,013,661.99	1.5135	31,803,889.36
日元	1,894,769,196.00	0.0447	84,768,184.29
加币	9,307,465.58	5.2274	48,653,845.57
欧元	5,290,920.45	7.6617	40,537,445.21
澳元	151,994.42	4.7650	724,253.41
英镑	14,249.40	9.0430	128,857.32
瑞士法郎	99.46	7.9471	790.42
韩元	3,716,881.00	0.0052	19,285.43
泰铢	-551,280.00	0.1952	-107,587.82
代理买卖证券款			
其中：港币	46,089,902.70	0.9127	42,065,332.40
美元	8,435,068.87	7.1268	60,115,048.82
英镑	1,100.00	9.0430	9,947.30
日元	404,635.00	0.0447	18,102.56
新加坡元	425.42	5.2790	2,245.79
澳元	2,066.55	4.7650	9,847.11
应付职工薪酬			
其中：美元	2,313,232.40	7.1268	16,485,944.67
港币	23,718,622.20	0.9127	21,647,512.11
新加坡元	448,782.50	5.2790	2,369,122.82
英镑	202,015.42	9.0430	1,826,825.44

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

公司名称	记账本位币	选择依据	记账本位币变化及原因

横华国际期货有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际资产管理有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际金融股份有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际证券有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际科技商贸服务有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际财富管理有限公司	港币	主要经营地为香港	无
Nanhua Fund SPC	港币	主要经营地为香港	无
HGNH Capital Fund	港币	主要经营地为香港	无
横华国际资本有限公司	港币	主要经营地为香港	无
Nanhua USA LLC	美元	主要经营地为美国	无
NANHUA USA HOLDING LLC	美元	主要经营地为美国	无
CHICAGO INSTITUTE OF INVESTMENT, INC.	美元	主要经营地为美国	无
NANHUA USA INVESTMENT LLC	美元	主要经营地为美国	无
NANHUA SINGAPORE PTE. LTD.	美元	主要交易货币为美元	无
横华资本（香港）有限公司	港币	主要经营地为香港	无
NANHUA FINANCIAL (UK) CO LIMITED	美元	主要交易货币为美元	无
NANHUA ASSET MANAGEMENT SG PTE. LTD.	美元	主要交易货币为美元	无
HENGHUA Capital Limited	港币	主要经营地为香港	无

98、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七 30 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五 49 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	5,250.00	2,608,772.68
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合计	5,250.00	2,608,772.68

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	594,976.20	840,212.12
与租赁相关的总现金流出	11,773,321.33	13,830,785.62

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十三(三)之说明。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 11,773,321.33(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

99、数据资源

适用 不适用

100、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	10,669,420.91	9,245,321.23
折旧费用	770,973.69	412,163.70
信息费等其他相关费用	6,623,629.01	10,506,595.65
合计	18,064,023.61	20,164,080.58
其中：费用化研发支出	18,064,023.61	20,164,080.58

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、 资产证券化业务的会计处理

适用 不适用

十、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
南华元亨平衡1号集合资产管理计划	投资设立	2023-9-28	5,000,048.61	34.72%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
南华新安1号FOF集合资产管理计划	终止清算	2024-1-19	4,931,349.35	246.24
南华量化趋势一号集合资产管理计划	份额转让	2024-1-22	2,719,536.23	-92,471.56

6、其他

适用 不适用

十一、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

√适用 □不适用

本公司将横华国际金融股份有限公司、浙江南华资本管理有限公司等 24 家子公司及南华期货元亨 2 号单一资产管理计划、南华全明星 FOF 集合资产管理计划、南华同舟 1 号集合资产管理计划、南华元亨平衡 1 号集合资产管理计划、南华商品 1 号集合资产管理计划 5 个结构化主体纳入报告期合并财务报表范围。

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
横华国际金融股份有限公司	香港	香港	金融业	100		设立
横华国际资产管理有限公司	香港	香港	金融业		100	设立
Nanhua Fund SPC	香港	开曼群岛	金融业		100	设立
HGNH Capital Fund	香港	开曼群岛	金融业		100	设立
横华国际期货有限公司	香港	香港	金融业		100	设立
横华国际证券有限公司	香港	香港	金融业		100	设立
横华国际科技商贸服务有限公司	香港	香港	商业		100	设立
横华国际财富管理有限公司	香港	香港	金融业		100	设立
横华国际资本有限公司	香港	香港	金融业		100	设立
NANHUA USA HOLDING LLC	美国	美国	金融业		100	设立
NANHUA USA LLC	美国	美国	金融业		100	设立
CHICAGO INSTITUTE OF INVESTMENT, INC.	美国	美国	商业		100	非同一控制下企业合并
NANHUA USA INVESTMENT LLC	美国	美国	商业		100	设立
NANHUA SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	金融业		100	设立
南华基金管理有限公司	浙江	浙江	金融业	100		设立
浙江南华资本管理有限公司	浙江	浙江	金融业	100		设立
舟山金旭贸易有限公司	浙江	浙江	商业		100	设立
黑龙江横华农业产业服务有限公司	黑龙江	黑龙江	商业		51.15	设立
哈尔滨南北企业咨询事务所(有限合伙)	黑龙江	黑龙江	商业		3.0154	设立
横华资本(香港)有限公司	香港	香港	商业		100	非同一控制下企业合并
NANHUA FINANCIAL (UK) CO LIMITED	英国	英国	金融业		100	设立

NANHUA ASSET MANAGEMENT SG PTE. LTD.	新加坡	新加坡	金融业		70	设立
杭州瑞熠贸易有限公司	浙江	浙江	批发业		100	设立
HENGHUA Capital Limited	香港	维京岛	商业		100	设立

[注] 浙江南华资本管理有限公司是哈尔滨南北企业咨询事务所（有限合伙）的执行事务合伙人

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，对于公司管理并投资的结构化主体（如：资产管理计划、基金产品），公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明公司对结构化主体拥有控制权。若公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司及子公司作为资产管理计划管理人并投资南华期货元亨 2 号单一资产管理计划、南华全明星 FOF 集合资产管理计划、南华同舟 1 号集合资产管理计划、南华元亨平衡 1 号集合资产管理计划、南华商品 1 号集合资产管理计划，上述资产管理计划公司拥有实质性权利，且公司通过在上述资产管理计划中享有份额、收取管理费或业绩报酬的形式获得可变回报预期综合收益率大于 30%，故将其纳入公司合并财务报表合并范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	657,514.44	656,784.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	729.74	-42,414.58
--其他综合收益		
--综合收益总额	729.74	-42,414.58
联营企业：		
投资账面价值合计	1,387,865.72	1,693,837.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-305,971.42	-1,354,948.73
--其他综合收益		
--综合收益总额	-305,971.42	-1,354,948.73

其他说明：

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

√适用 □不适用

(1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2023 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要从事证券投资业务。这类结构化主体 2024 年 6 月 30 日的净资产总额为 135,301,908.12 元。

(2) 发起设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

截至 2024 年 6 月 30 日，与公司相关联、但未纳入公司合并财务报表范围的结构化主体系公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要是通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

6、其他

□适用 √不适用

十二、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 √不适用

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	318,664.17	9,901,209.59
合计	318,664.17	9,901,209.59

其他说明：

无

十三、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

(一) 风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

对于风险管理，公司建立了分级管理的风险治理架构、科学的监督流程和复核机制。

(1) 建立完善的制度体系，涵盖公司的所有业务环节及流程，确保业务流程制度化。

1) 建立完善的业务决策机制。各项业务的开展经过科学的论证和业务决策部门的复核后予以开展，确保事先的风险预测。

2) 建立科学的业务风险评估制度。公司设立交易风控岗部门，全面把控监测期货经纪业务的风险；公司设立法律事务部和合规审查部，统一审核业务合同、评估公司对外开展业务的法律风险和合规风险，风险评估实行复核制度，确保全面评估风险。

3) 建立完善的检查监督制度，确保公司各项制度贯彻落实，确保各项业务开展均在合法合规的框架下进行，确保公司稳健运行。

4) 建立完善的责任追究机制，确保有错必究的内部处理机制，从而有效遏制风险的发生。

(2) 技术层面，公司建立了业务风险识别、评估和控制的完整体系，运用包括敏感性分析在内的多种手段，对上述风险进行持续监控，明确风险管理流程和风险化解方法。

1) 风险识别：辨别组织系统与业务系统中存在的风险以及关键监管指标。

2) 风险评估：利用敏感分析、风险值等对各类风险进行定量、定性分析，分析各类风险的可能性及后果，制定风险管理战略，并通过沟通渠道进行报告。

3) 风险控制：根据评估风险，积极采取应对措施，保证本公司的经营不受影响或将影响降至最低。

公司根据经营环境的变化，建立动态的净资本监控机制，确保净资本符合监管指标的要求。

2. 风险治理组织架构

本公司建立了董事会、董事会专门委员会和经营管理层、职能管理部门以及业务部门、分支机构组成的四个层次的风险治理组织架构。

(1) 董事会及其专门委员会

董事会是公司风险管理的最高层级，负责审批公司的总体经营战略和重大政策，确定公司的风险偏好和风险容忍度，批准各项业务的风险管理政策、制度和程序，对公司风险管理的有效性进行监督、检查和评价，承担公司风险管理的最终责任。

董事会设立风险管理委员会和审计委员会两个专门委员会负责公司的风险管理事宜。

(2) 经营管理层

公司设经营管理层，构成公司风险管理的第二层次。在公司经营管理过程中，经营管理层根据公司内控制度严格履行相应的管理职责，从专业化的角度分别对公司运营、客户资金、财务及

信息技术等风险进行控制。具体包括：首席风险官、投资决策委员会、风险控制委员会、IT 治理委员会。

(3) 职能管理部门

公司设立风控一部、风控二部、财务管理部、合规审查部、法律事务部、网络工程部等部门，从专业化的角度具体落实风险管理职责。

(4) 业务部门、分支机构

各业务部门、各分支机构是公司全面实施风险管理、防范各类潜在风险的第一道防线，其职责是：在公司相应职能部门的指导下，严格按照内部控制要求执行，主动做好本部门/分支机构的风险管理工作，包括客户适当性管理、客户投诉处理、风险监控与报告等。

(二) 信用风险

信用风险，是指期货公司在开展业务时，由于合同的一方不履行或在其结算过程中交易对手的违约，或由于交易对手的信用等级下降，给期货公司带来损失的风险。公司的信用风险分为期货经纪业务信用风险和其他信用风险。其他信用风险主要来自银行存款、自有资金投资和应收款项。

1. 期货经纪业务信用风险

公司在期货经纪业务的开户环节，严格执行客户的信用调查和评估机制，选择合适的客户参与期货交易，并定期对重要的经纪客户的信用状况、交易规模和交易风险进行后续的跟踪和评估，对可能出现交易规模和交易风险超过自身信用承受范围的客户实施调高交易保证金、限制交易规模等措施，以控制客户信用风险。

2. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

3. 自有资金投资

在自有资金投资时，选择资本实力强、盈利状况好、信用等级高的权益类、固定收益类等低风险理财产品进行投资，并严格控制投资规模在公司及监管机构规定的范围内。

4. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%源于余额前两名客户。除应收质押保证金外本公司对其他应收款项余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(三) 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。

本公司的流动风险主要来源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

针对流动性风险，公司建立健全以净资本为核心的流动性风险控制指标预警机制，并通过压力测试，测试公司在极端情况下的流动性风险状况。公司严格执行客户保证金和公司自有资金严格分离的“两金”管理制度。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
短期借款	503,303,616.24	503,303,616.24	503,303,616.24		
应付货币保证金	33,130,833,366.05	33,130,833,366.05	33,130,833,366.05		
应付质押保证金	1,462,235,347.20	1,462,235,347.20	1,462,235,347.20		
应付期货投资者保障基金	327,816.86	107,263,022.21	107,263,022.21		
交易性金融负债	107,263,022.21	107,263,022.21	107,263,022.21		
应付账款	36,518,514.18	36,518,514.18	36,518,514.18		
应付手续费及佣金	7,124,137.22	327,816.86	327,816.86		
代理买卖证券款	92,697,245.22	92,697,245.22	92,697,245.22		
其他应付款	1,072,466,887.85	1,072,466,887.85	981,458,929.03		
租赁负债（含重分类至“其他负债”部分）	28,107,381.07	35,843,865.42	18,054,784.38	15,658,757.92	1,828,445.69
应付债券	508,790,942.08	534,860,000.00	324,900,000.00	209,960,000.00	
小计	36,949,668,276.18	37,083,612,703.44	36,764,855,663.58	225,618,757.92	1,828,445.69

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
短期借款	609,660,582.75	623,164,288.31	623,164,288.31		
应付货币保证金	27,098,743,408.91	27,098,743,408.91	27,098,743,408.91		
应付质押保证金	1,838,629,150.40	1,838,629,150.40	1,838,629,150.40		
应付期货投资者保障基金	669,659.70	669,659.70	669,659.70		
交易性金融负债	65,001,912.35	65,001,912.35	65,001,912.35		
应付账款	36,350,203.06	36,350,203.06	36,350,203.06		
应付手续费及佣金	4,912,652.58	4,912,652.58	4,912,652.58		
代理买卖证券款	101,980,554.05	101,980,554.05	101,980,554.05		
其他应付款	1,898,534,899.40	1,898,534,899.40	1,898,534,899.40		
租赁负债（含重分类至“其他负债”部分）	29,771,754.06	31,516,652.95	16,054,907.32	13,600,427.22	1,861,318.41
应付债券	510,950,924.14	549,800,000.00	24,900,000.00	524,900,000.00	
小计	32,195,205,701.40	32,249,303,381.71	31,708,941,636.08	538,500,427.22	1,861,318.41

(四) 市场风险

市场风险指因商品价格、利率、汇率、权益等的变动而导致所持有的期货合约价值产生潜在损失的风险。公司的市场风险主要源于期货经纪业务客户损失导致的公司自有资金受损、期货投资咨询业务分析错误、资产管理业务投资失误等。

针对市场风险，公司已建立了风险提示和预警机制，并定期或不定期地通过敏感性分析和压力测试对公司的市场风险承受能力进行评估；通过对客户保证金水平的动态检测，实时跟踪客户实际交易风险，对存在交易市场风险的客户及时采取要求追加保证金、甚至强制平仓的应对措施。通过实时检测客户交易品种的集中度，提示和引导交易客户持仓和交易品种的合理化。此外，公司还建立了市场风险隔离墙制度，对公司各业务的人员、信息、物理、财务账户等进行隔离，防止市场风险蔓延到公司其他业务模块。

（五）操作风险

操作风险是指操作规程不当或操作失误对公司造成的风险，如操作流程设计不当或矛盾，操作执行发生疏漏、内部控制未落实等。公司的操作风险涉及公司的各个业务。

针对操作风险，公司已建立由公司基本制度、部门管理办法、岗位操作细则组成的内控体系，并制定各类业务工作指引和对应的工作底稿，明确各业务的操作风险点。同时公司稽查部通过定期和不定期的专项检查，监督各类业务操作是否遵循了公司内部控制体系。

（六）合规风险

合规风险是指因公司或员工的经营管理或执业行为违反法律、法规和准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

针对合规风险，公司已制定了合规手册，并组织各种形式的合规培训，培养和树立员工的合规意识。公司通过设立首席风险官、合规审查部、反洗钱主管、营业部合规专员等部门或岗位专门履行合规职能，确保公司的各项业务合规开展。同时公司已建立合规问责机制，明确合规的考核标准，加大合规在绩效考核中的力度，为公司合规运作提供保障。

（七）客户资金的安全性

本公司的客户交易结算资金均全额存入保证金专用账户及公司在交易所的专用结算账户，与公司自有资金分户存放，封闭管理。本公司的客户交易结算资金安全性管理符合《期货公司管理办法》（中国证券监督管理委员会令第155号）和《期货交易管理条例》（中华人民共和国国务院令第676号）等有关规定对客户交易结算资金安全性的要求。不存在挪用客户资金的情况。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

本公司从事大宗商品贸易业务，交易品种包含农产品、黑色、能化、有色、贵金属等。

对于持有的棉花、豆油、菜油、棕榈油、棕榈硬脂、豆粕、菜粕、葵花粕、棕榈粕、花生、红枣的库存及待执行合同的组合面临的价格风险，本公司通过卖出或买入以上商品关联的期货合约进行管理。以上商品与相关期货合同的商品高度关联，套期无效部分主要来自于基差风险，现

货或期货市场供求变动风险以及期货现货或期货市场的不确定性风险等。本公司对此类套期采用公允价值套期。

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
公司持有的现货及待执行合同净敞口与现货商品对应的期货合约进行套期保值	从事套期的风险管理策略：对现货价格波动风险进行套期；风险管理目标：买入或卖出特定数量的期货合约，对自2024年1月1日至2024年6月30日止的现货合同所涉及的商品市场价格波动风险进行风险对冲。	现货的市场价格波动的风险	被套期项目和套期工具之间存在经济关系，公司持有现货或者待执行合同与相关期货合约的商品高度关联或相同	自2024年1月1日起至2024年6月30日，各部门按现货净敞口数量进行套期保值，套保数量为现货净敞口数量（扣税后）的90-110%，需进行敞口数量调整的，以经审批的文件为准	减少风险敞口

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险	295,316,996.67	21,124,440.43	套期无效部分主要来自于基差风险，现货或期货市场供求变动风险以及期货现货或期货市场的不确定性风险等	19,076,266.16
套期类别				
公允价值套期-金融衍生工具	43,205,600.30	-2,771,190.00	套期无效部分主要来自于基差风险，现货或期货市场供求变动风险以及期货现货或期货市场的不确定性风险等	-2,718,337.13

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十四、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	2,673,783,099.41		896,317,759.18	3,570,100,858.59
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,673,783,099.41		896,317,759.18	3,570,100,858.59
(1) 债务工具投资	1,953,545,539.85			1,953,545,539.85
(2) 权益工具投资	197,559,269.07		679,302,373.75	876,861,642.82
(3) 衍生金融资产	522,678,290.49		217,015,385.43	739,693,675.92
(4) 理财产品				
(二) 应收款项融资				
(三) 其他权益工具投资	52,002,769.30			52,002,769.30
持续以公允价值计量的资产总额	2,725,785,868.71		896,317,759.18	3,622,103,627.89
(四) 交易性金融负债			107,263,022.21	107,263,022.21
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			107,263,022.21	107,263,022.21
其中：衍生金融负债			75,337,274.90	75,337,274.90
其他			31,925,747.31	31,925,748.31
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

根据二级市场公开报价确认该计量项目的市价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产中公司购买的理财和基金，本公司根据其管理人提供的估值计算公允价值。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以投资标的的市价根据市价组合法计算公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十五、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
横店集团控股有限公司	东阳市	商务服务业	5,000,000,000.00	69.68	76.97

本企业的母公司情况的说明：

母公司对本公司的直接持股比例为 69.68%，直接间接持股比例为 72.18%。

本企业最终控制方是东阳市横店社团经济企业联合会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注十一之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江红蓝牧投资管理有限公司	联营企业

其他说明：

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江南骅投资管理有限公司	其他
横店集团房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
浙商银行股份有限公司	其他
杭州九里松度假酒店有限责任公司	母公司的全资子公司
浙江贝洛芙生物科技有限公司	其他
杭州柏品科技有限公司	其他
横店集团浙江得邦公共照明有限公司	其他
东阳市横店贵宾楼大酒店有限公司	其他
南华期货股份有限公司工会委员会	其他
南华期货股份有限公司大连营业部工会委员会	其他
胡汪洋	其他
罗旭峰	其他
钟益强	其他
贾晓龙	其他
李建萍	其他
顾松	其他
王正浩	其他
周依	其他
陈冬华	其他

其他说明：

无

5、关联交易情况

(1). 部分关联方在本公司开设期货账户从事期货交易。关联交易明细如下：

关联方名称	期末权益	本年度手续费收入
浙江红蓝牧投资管理有限公司	216,013,306.48	1,458,037.55
横店集团房地产开发有限公司	100.00	
周依	17,320.60	
胡汪洋	717,759.58	33,658.49
小计	216,748,486.66	1,458,037.55

(2). 部分关联方在本公司开设证券账户从事证券交易。关联交易如下：

关联方名称	期末可用资金/保证金	本年度手续费收入
钟益强	1,431.83	
罗旭峰	218.97	
小计	1,650.80	

(3). 部分关联方在本公司认购基金及资管产品份额。关联交易如下：

关联方名称	基金名称	期末认购份额	期末认购净值
浙商银行股份有限公司	南华瑞鑫定期开放债券	1,949,369,712.34	2,006,681,181.88
浙商银行股份有限公司	南华瑞富一年定开债券发起式	999,999,000.00	1,025,898,974.10
浙商银行股份有限公司	南华瑞元定期开放债券	199,999,000.00	208,478,957.60
浙商银行股份有限公司	南华瑞元定期开放债券	484,683,016.67	505,233,576.58
横店集团控股有限公司	南华中证杭州湾区ETF	11,800,000.00	11,986,440.00
顾松	南华瑞盈混合发起C	2,001.62	2,174.76
顾松	南华瑞泽债券A	100.03	95.57
顾松	南华丰淳混合A	11.09	12.69
顾松	南华中证杭州湾区ETF联接C	7.83	5.85
顾松	南华瑞泰39个月定开A	9.99	10.24
顾松	南华瑞盈混合发起A	1,092.31	1,164.18
贾晓龙	南华丰元量化选股混合C	50,000.00	50,580.00
贾晓龙	南华瑞盈混合发起C	10,000.54	10,865.59
贾晓龙	南华瑞泰39个月定开A	9.99	10.24
李建萍	南华丰汇混合A	11,318.79	12,116.76
李建萍	南华瑞盈混合发起A	4,345.56	4,631.50
李建萍	南华瑞泰39个月定开A	999.57	1,025.06
罗旭峰	南华丰元量化选股混合C	962,177.00	973,338.25
罗旭峰	南华瑞泰39个月定开A	99.97	102.52
王正浩	南华瑞泰39个月定开A	9.99	10.24
陈冬华	南华同舟1号集合资产管理计划	1,000,000.00	1,020,230.97
浙江南骅投资管理有限公司	南华商品指数集合资产管理计划	10,014,019.63	9,982,637.94
小计		3,657,906,932.92	3,770,338,142.52

(4). 部分关联方在本公司认购次级债份额。关联交易如下：

关联方	次级债名称	金额
浙商银行股份有限公司	南华期货2022年面向专业投资者非公开发行次级债券（第一期、第二期）	63,000,000.00

(5). 部分关联方在本公司认购代销产品份额。关联交易如下:

关联方	基金名称	剩余份额	最新净值
陈冬华	中信建投扬帆回报2号集合资产管理计划	1,000,027.28	904,624.68
贾晓龙	南华瑞盈混合发起C	10,000.54	10,865.59
顾松	南华丰淳混合A	11.09	12.69
李建萍	南华瑞盈混合发起A	4,345.56	4,631.50
小计		1,014,384.47	920,134.45

(6). 公司向部分关联方认购基金及资管产品份额。关联交易如下:

关联方名称	基金名称	期末认购份额	期末认购净值
浙江红蓝牧投资管理有限公司	红蓝牧阿尔法星多策略1号私募证券投资基金	19,998,010.38	20,267,983.52
浙江红蓝牧投资管理有限公司	红蓝牧元宝1号私募证券投资基金	52,742,616.03	40,163,502.11
小计		72,740,626.41	60,431,485.63

(7). 部分关联方与本公司进行场外衍生品交易。关联交易如下:

关联方名称	期末名义本金	本年度损益
浙江红蓝牧投资管理有限公司	2,667,671.23	165,576.59
浙江南骅投资管理有限公司	10,000,000.00	-1,208.52
小计	12,667,671.23	164,368.07

(8). 本公司为部分关联方代销基金,取得代销基金收入

关联方名称	本年度收入
浙江红蓝牧投资管理有限公司	150,026.34
小计	150,026.34

9) 公司在部分关联方的存款余额如下:

关联方	存款余额
浙商银行股份有限公司	1,886,779,957.05

(9). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额
杭州柏品科技有限公司	服装费用	21,154.60
东阳市横店贵宾楼大酒店有限公司	餐饮住宿	6,453.00
杭州九里松度假酒店有限责任公司	餐饮住宿	41,516.00
浙江贝洛芙生物科技有限公司	货品	3,960.00
小计		73,083.60

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额
横店集团控股有限公司	食品	114,025.82
南华期货股份有限公司工会委员会	食品	16513.76
南华期货股份有限公司大连营业部工会委员会	食品	1,284.40
小计		131,823.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

适用 不适用

(10). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明：

适用 不适用

(11). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(12). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
横店集团控股有限公司	30,000,000.00	2023-10-16	2024-10-16	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2023-10-25	2024-10-25	否
横店集团控股有限公司	15,000,000.00	2023-9-21	2024-9-21	否
横店集团控股有限公司	15,000,000.00	2023-9-21	2024-9-21	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2023-12-7	2024-12-7	否
横店集团控股有限公司	30,000,000.00	2023-12-20	2024-12-20	否
小计	130,000,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用**(13). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙商银行股份有限公司	18,253,600.00	2023-12-11	2024-3-11	本期共计提借款利息 1,552,992.47元
浙商银行股份有限公司	18,253,600.00	2024-3-11	2024-6-11	
浙商银行股份有限公司	18,253,600.00	2024-6-11	2024-9-11	
浙商银行股份有限公司	28,583,312.24	2023-12-27	2024-3-27	
浙商银行股份有限公司	28,583,312.24	2024-3-27	2024-6-27	
浙商银行股份有限公司	28,583,312.24	2024-6-27	2024-9-27	

(14). 关联方资产转让、债务重组情况适用 不适用**(15). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	403.41	522.98

(16). 其他关联交易适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额
其他应付款	横店集团浙江得邦公共照明有限公司	104,855.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十六、 股份支付**1、 各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十七、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至资产负债表日，公司没有需要披露的重要或有事项。

3、其他

适用 不适用

十八、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十九、风险管理

1、风险管理政策及组织架构

(1). 风险管理政策

适用 不适用

对于风险管理，公司建立了分级管理的风险治理架构、科学的监督流程和复核机制。

(1) 建立完善的制度体系，涵盖公司的所有业务环节及流程，确保业务流程制度化。

1) 建立完善的业务决策机制。各项业务的开展经过科学的论证和业务决策部门的复核后予以开展，确保事先的风险预测。

2) 建立科学的业务风险评估制度。公司设立交易风控岗部门，全面把控监测期货经纪业务的风险；公司设立法律事务部和合规审查部，统一审核业务合同、评估公司对外开展业务的法律风险和合规风险，风险评估实行复核制度，确保全面评估风险。

3) 建立完善的检查监督制度，确保公司各项制度贯彻落实，确保各项业务开展均在合法合规的框架下进行，确保公司稳健运行。

4) 建立完善的责任追究机制，确保有错必究的内部处理机制，从而有效遏制风险的发生。

(2) 技术层面，公司建立了业务风险识别、评估和控制的完整体系，运用包括敏感性分析在内的多种手段，对上述风险进行持续监控，明确风险管理流程和风险化解方法。

1) 风险识别：辨别组织系统与业务系统中存在的风险以及关键监管指标。

2) 风险评估：利用敏感分析、风险值等对各类风险进行定量、定性分析，分析各类风险的可能性及后果，制定风险管理战略，并通过沟通渠道进行报告。

3) 风险控制：根据评估风险，积极采取应对措施，保证本公司的经营不受影响或将影响降至最低。

公司根据经营环境的变化，建立动态的净资本监控机制，确保净资本符合监管指标的要求。

(2). 风险治理组织架构

√适用 □不适用

本公司建立了董事会、董事会专门委员会和经营管理层、职能管理部门以及业务部门、分支机构组成的四个层次的风险治理组织架构。

(1) 董事会及其专门委员会

董事会是公司风险管理的最高层级，负责审批公司的总体经营战略和重大政策，确定公司的风险偏好和风险容忍度，批准各项业务的风险管理政策、制度和程序，对公司风险管理的有效性进行监督、检查和评价，承担公司风险管理的最终责任。

董事会设立风险管理委员会和审计委员会两个专门委员会负责公司的风险管理事宜。

(2) 经营管理层

公司设经营管理层，构成公司风险管理的第二层次。在公司经营管理过程中，经营管理层根据公司内控制度严格履行相应的管理职责，从专业化的角度分别对公司运营、客户资金、财务及信息技术等风险进行控制。具体包括：首席风险官、投资决策委员会、风险控制委员会、IT治理委员会。

(3) 职能管理部门

公司设立风控一部、风控二部、财务管理部、合规审查部、法律事务部、网络工程部等部门，从专业化的角度具体落实风险管理职责。

(4) 业务部门、分支机构

各业务部门、各分支机构是公司全面实施风险管理、防范各类潜在风险的第一道防线，其职责是：在公司相应职能部门的指导下，严格按照内部控制要求执行，主动做好本部门/分支机构的风险管理工作，包括客户适当性管理、客户投诉处理、风险监控与报告等。

2、信用风险

√适用 □不适用

信用风险，是指期货公司在开展业务时，由于合同的一方不履行或在其结算过程中交易对手的违约，或由于交易对手的信用等级下降，给期货公司带来损失的风险。公司的信用风险分为期货经纪业务信用风险和其他信用风险。其他信用风险主要来自银行存款、自有资金投资和应收款项。

1. 期货经纪业务信用风险

公司在期货经纪业务的开户环节，严格执行客户的信用调查和评估机制，选择合适的客户参与期货交易，并定期对重要的经纪客户的信用状况、交易规模和交易风险进行后续的跟踪和评估，对可能出现交易规模和交易风险超过自身信用承受范围的客户实施调高交易保证金、限制交易规模等措施，以控制客户信用风险。

2. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

3. 自有资金投资

在自有资金投资时，选择资本实力强、盈利状况好、信用等级高的权益类、固定收益类等低风险理财产品进行投资，并严格控制投资规模在公司及监管机构规定的范围内。

4. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%源于余额前两名客户。除应收质押保证金外本公司对其他应收款项余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

3、流动风险

√适用 □不适用

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。

本公司的流动风险主要来源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

针对流动性风险，公司建立健全以净资本为核心的流动性风险控制指标预警机制，并通过压力测试，测试公司在极端情况下的流动性风险状况。公司严格执行客户保证金和公司自有资金严格分离的“两金”管理制度。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
短期借款	503,303,616.24	503,303,616.24	503,303,616.24		
应付货币保证金	33,130,833,366.05	33,130,833,366.05	33,130,833,366.05		
应付质押保证金	1,462,235,347.20	1,462,235,347.20	1,462,235,347.20		

应付期货投资者保障基金	327,816.86	107,263,022.21	107,263,022.21		
交易性金融负债	107,263,022.21	107,263,022.21	107,263,022.21		
应付账款	36,518,514.18	36,518,514.18	36,518,514.18		
应付手续费及佣金	7,124,137.22	327,816.86	327,816.86		
代理买卖证券款	92,697,245.22	92,697,245.22	92,697,245.22		
其他应付款	1,072,466,887.85	1,072,466,887.85	981,458,929.03		
租赁负债（含重分类至“其他负债”部分）	28,107,381.07	35,843,865.42	18,054,784.38	15,658,757.92	1,828,445.69
应付债券	508,790,942.08	534,860,000.00	324,900,000.00	209,960,000.00	
小计	36,949,668,276.18	37,083,612,703.44	36,764,855,663.58	225,618,757.92	1,828,445.69

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
短期借款	609,660,582.75	623,164,288.31	623,164,288.31		
应付货币保证金	27,098,743,408.91	27,098,743,408.91	27,098,743,408.91		
应付质押保证金	1,838,629,150.40	1,838,629,150.40	1,838,629,150.40		
应付期货投资者保障基金	669,659.70	669,659.70	669,659.70		
交易性金融负债	65,001,912.35	65,001,912.35	65,001,912.35		
应付账款	36,350,203.06	36,350,203.06	36,350,203.06		
应付手续费及佣金	4,912,652.58	4,912,652.58	4,912,652.58		
代理买卖证券款	101,980,554.05	101,980,554.05	101,980,554.05		
其他应付款	1,898,534,899.40	1,898,534,899.40	1,898,534,899.40		
租赁负债（含重分类至“其他负债”部分）	29,771,754.06	31,516,652.95	16,054,907.32	13,600,427.22	1,861,318.41
应付债券	510,950,924.14	549,800,000.00	24,900,000.00	524,900,000.00	
小计	32,195,205,701.40	32,249,303,381.71	31,708,941,636.08	538,500,427.22	1,861,318.41

4、市场风险

√适用 □不适用

市场风险指因商品价格、利率、汇率、权益等的变动而导致所持有的期货合约价值产生潜在损失的风险。公司的市场风险主要源于期货经纪业务客户损失导致的公司自有资金受损、期货投资咨询业务分析错误、资产管理业务投资失误等。

针对市场风险，公司已建立了风险提示和预警机制，并定期或不定期地通过敏感性分析和压力测试对公司的市场风险承受能力进行评估；通过对客户保证金水平的动态检测，实时跟踪客户实际交易风险，对存在交易市场风险的客户及时采取要求追加保证金、甚至强制平仓的应对措施。通过实时检测客户交易品种的集中度，提示和引导交易客户持仓和交易品种的合理化。此外，公司还建立了市场风险隔离墙制度，对公司各业务的人员、信息、物理、财务账户等进行隔离，防止市场风险蔓延到公司其他业务模块。

5、操作风险

操作风险是指操作规程不当或操作失误对公司造成的风险，如操作流程设计不当或矛盾，操作执行发生疏漏、内部控制未落实等。公司的操作风险涉及公司的各个业务。

针对操作风险，公司已建立由公司基本制度、部门管理办法、岗位操作细则组成的内控体系，并制定各类业务工作指引和对应的工作底稿，明确各业务的操作风险点。同时公司稽查部通过定期和不定期的专项检查，监督各类业务操作是否遵循了公司内部控制体系。

6、合规风险

合规风险是指因公司或员工的经营管理或执业行为违反法律、法规和准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

针对合规风险，公司已制定了合规手册，并组织各种形式的合规培训，培养和树立员工的合规意识。公司通过设立首席风险官、合规审查部、反洗钱主管、营业部合规专员等部门或岗位专门履行合规职能，确保公司的各项业务合规开展。同时公司已建立合规问责机制，明确合规的考核标准，加大合规在绩效考核中的力度，为公司合规运作提供保障。

7、客户资金的安全性

本公司的客户交易结算资金均全额存入保证金专用账户及公司在交易所的专用结算账户，与公司自有资金分户存放，封闭管理。本公司的客户交易结算资金安全性管理符合《期货公司管理办法》（中国证券监督管理委员会令第155号）和《期货交易管理条例》（中华人民共和国国务院令第676号）等有关规定对客户交易结算资金安全性的要求。不存在挪用客户资金的情况。

8、套期业务

（1）套期业务风险管理情况

本公司从事大宗商品贸易业务，交易品种包含农产品、黑色、能化、有色、贵金属等。

对于持有的棉花、豆油、菜油、棕榈油、棕榈硬脂、豆粕、菜粕、葵花粕、棕榈粕、花生、红枣的库存及待执行合同的组合面临的价格风险，本公司通过卖出或买入以上商品关联的期货合约进行管理。以上商品与相关期货合同的商品高度关联，套期无效部分主要来自于基差风险，现货或期货市场供求变动风险以及期货现货或期货市场的不确定性风险等。本公司对此类套期采用公允价值套期。

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
公司持有的现货及待执行合同净敞口与现货商品对应的期货合约进行套期保值	从事套期的风险管理策略：对现货价格波动风险进行套期；风险管理目标：买入或卖出特定数量的期货合约，对自2024年1月1日至2024年6月	现货的市场价格波动的风险	被套期项目和套期工具之间存在经济关系，公司持有现货或者待执行合同与相关	自2024年1月1日起至2024年6月30日，各部门按现货净敞口数量进行套期保值，套保数量为现货净敞口数量（扣税后）的90-	减少风险敞口

	月30日止的现货合同所涉及的商品市场价格波动风险进行风险对冲。		期货合约的商品高度关联或相同	110%，需进行敞口数量调整的，以经审批的文件为准	
--	---------------------------------	--	----------------	---------------------------	--

(2) 开展符合条件套期业务并应用套期会计处理情况

单位:元 币种:人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险	295,316,996.67	21,124,440.43	套期无效部分主要来自于基差风险，现货或期货市场供求变动风险以及期货现货或期货市场的确定性风险等	19,076,266.16
套期类别				
公允价值套期-金融衍生工具	43,205,600.30	-2,771,190.00	套期无效部分主要来自于基差风险，现货或期货市场供求变动风险以及期货现货或期货市场的确定性风险等	-2,718,337.13

二十、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**√适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对期货经纪业务、风险管理业务等业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

2024 年半年度

项目	收入总额	资产总额	负债总额
期货经纪业务	256,734,233.34	25,942,221,617.76	23,190,651,812.07
财富管理业务	39,555,828.45	908,287,762.55	706,884,217.48
风险管理业务	2,016,817,469.83	3,209,648,643.28	2,998,682,752.34
境外金融服务业务	321,023,178.13	10,902,061,962.28	10,177,957,324.94
其他业务	3,374,479.96	362,160,766.18	324,100,247.62
合计	2,637,505,189.71	41,324,380,752.05	37,398,276,354.45

2023 年度

项目	收入总额	资产总额	负债总额
期货经纪业务	570,717,475.84	22,626,305,997.68	19,049,879,561.88
财富管理业务	90,133,471.25	854,828,645.25	656,872,933.68
风险管理业务	4,999,227,557.37	2,314,491,911.54	2,500,310,063.37
境外金融服务业务	567,312,374.34	9,768,968,057.00	9,738,773,309.56
其他业务	19,135,412.18	760,927,771.86	666,767,141.58
合计	6,246,526,290.98	36,325,522,383.33	32,612,603,010.07

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因 适用 不适用**(4). 其他说明** 适用 不适用**7、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具** 适用 不适用**8、以公允价值计量的资产和负债** 适用 不适用**9、金融工具项目计量基础分类表****(1). 金融资产计量基础分类表** 适用 不适用

(2). 金融负债计量基础分类表

□适用 √不适用

10、外币金融资产和金融负债

□适用 √不适用

11、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

12、其他

□适用 √不适用

二十一、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,667,072,493.46		1,667,072,493.46	1,667,072,493.46		1,667,072,493.46
对联营、合营企业投资	1,387,865.72		1,387,865.72	1,693,837.14		1,693,837.14
合计	1,668,460,359.18		1,668,460,359.18	1,668,766,330.60		1,668,766,330.60

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
横华国际金融股份有限公司	717,072,493.46			717,072,493.46		
浙江南华资本管理有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		
南华基金管理有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
小计	1,667,072,493.46			1,667,072,493.46		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											

浙江红 蓝牧投 资管理 有限公 司	1,693,837.14			-305,971.42						1,387,865.72	
合计	1,693,837.14			-305,971.42						1,387,865.72	

(3). 长期股权投资的减值测试情况□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用**2、 应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**□适用 不适用**(2). 短期薪酬列示**□适用 不适用**(3). 设定提存计划列示**□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用**3、 利息净收入** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	108,101,970.95	83,570,280.72
利息支出	13,208,961.95	13,193,421.63
利息净收入	94,893,009.00	70,376,859.09

利息净收入的说明：

无

4、 手续费及佣金净收入**(1). 手续费及佣金净收入情况** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	增减百分比
期货经纪手续费	156,187,537.08	196,830,914.23	-20.65
投资咨询收入	1,586,930.81	423,492.67	274.72
资产管理业务收入	6,308,855.29	5,854,878.14	7.75
证券经纪佣金收入	604,249.99	2,445,047.06	-75.29
基金销售收入	1,607.83	31,756.10	-94.94
合计	164,689,181.00	205,586,088.20	-19.89

(2). 财务顾问业务净收入

□适用 √不适用

(3). 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	101,686,819.87	604,249.99	344,049,020.00	2,445,047.06
合计	101,686,819.87	604,249.99	344,049,020.00	2,445,047.06

(4). 资产管理业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务
期末产品数量	11	3
期末客户数量	51	3
期初受托资金	1,161,411,295.78	54,055,904.91
期末受托资金	155,552,604.45	54,055,904.91
当期资产管理业务净收入	6,143,811.76	165,043.53

手续费及佣金净收入的说明：

□适用 √不适用

5. 投资收益

(1). 投资收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-305,971.42	-337,328.04
成本法核算的长期股权投资收益		1,490,964.13
金融工具持有期间的投资收益	2,484,514.59	1,618,449.32
其中：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	2,484,514.59	1,618,449.32
处置金融工具取得的投资收益	-14,067,493.91	-127,485.19
其中：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	-14,067,493.91	-127,485.19
合计	-11,888,950.74	1,153,636.09

(2). 交易性金融工具投资收益明细表

□适用 √不适用

6. 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	17,325,239.36	11,438,528.45
合计	17,325,239.36	11,438,528.45

公允价值变动收益的说明：

无

7、业务及管理费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,564,420.86	106,218,935.77
营业费用	7,828,151.70	11,666,217.37
办公费	7,652,709.83	7,478,018.35
差旅费	2,827,217.59	2,604,574.68
业务招待费	3,060,483.72	3,754,651.47
通讯费	9,952,744.16	8,493,897.06
折旧及摊销	15,705,999.94	13,425,497.52
房租及物管费用	10,575,541.75	9,252,489.50
期货投资者保障基金	285,770.52	281,250.24
信息费	12,614,904.95	13,123,523.80
广告费	6,308,328.90	2,431,059.48
咨询费	1,087,033.06	1,746,842.15
其他	18,160,847.44	7,169,936.50
合计	198,624,154.42	187,646,893.89

业务及管理费的说明：

无

8、其他

适用 不适用

二十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	123,309.71	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	468,858.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占		

用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,504,884.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	501,494.35	
少数股东权益影响额（税后）	5,247.75	
合计	1,590,311.09	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	6.03	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.99	0.37	0.37

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：罗旭峰

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 16 日

修订信息

适用 不适用

第十一节 期货公司信息披露

一、 公司重大行政许可事项的相关情况

适用 不适用

二、 监管部门对公司的分类结果

适用 不适用