



先融期货

NEEQ : 870115

中电投先融期货股份有限公司  
(SPIC Xianrong futures Co., Ltd)



半年度报告

— 2024 —

---

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
  - 二、公司负责人杨竹策、主管会计工作负责人倪江及会计机构负责人（会计主管人员）江山红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
  - 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
  - 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
  - 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
  - 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
  - 七、未按要求披露的事项及原因
- |                    |
|--------------------|
| 本报告不存在未按要求进行披露的事项。 |
|--------------------|

---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	114
附件 II	融资情况 .....	114

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司档案室

## 释义

释义项目		释义
半年度报告	指	中电投先融期货股份有限公司 2024 年半年度报告
公司、股份公司、先融期货	指	中电投先融期货股份有限公司
国家电投集团、国家电投、集团公司	指	国家电力投资集团有限公司
控股股东、资本控股	指	国家电投集团资本控股有限公司
先融资管、资管子公司	指	中电投先融(上海)资产管理有限公司
先融风管、风管子公司	指	中电投先融(天津)风险管理有限公司
主办券商	指	财达证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	中电投先融期货股份有限公司股东大会
董事会	指	中电投先融期货股份有限公司董事会
监事会	指	中电投先融期货股份有限公司监事会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日期间

## 第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	中电投先融期货股份有限公司		
英文名称及缩写	SPIC Xianrong futures Co., Ltd -		
法定代表人	杨竹策	成立时间	1995年8月23日
控股股东	控股股东为（国家电投集团资本控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（国家电力投资集团有限公司），一致行动人为（国家电投集团资本控股有限公司、国家电投集团远达环保股份有限公司、中国电能成套设备有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融业-67 资本市场服务-672 期货市场服务-6729 其他期货		
主要产品与服务项目	期货经纪业务、期货交易咨询业务、资产管理业务、风险管理业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	先融期货	证券代码	870115
挂牌时间	2016年12月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	1,010,000,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河北石家庄市桥西区自强路35号庄家金融大厦25层		
联系方式			
董事会秘书姓名	江山红	联系地址	重庆市江北区江北城聚贤岩9号国华金融中心A塔23F
电话	023-67792789	电子邮箱	287218623@qq.com
传真	023-67793034		
公司办公地址	重庆市江北区江北城聚贤岩9号国华金融中心A塔23F	邮政编码	400024
公司网址	<a href="http://www.xrqh.com">http://www.xrqh.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915000004504066067		
注册地址	重庆市市辖区渝中区容路邹容广场A座14楼		
注册资本（元）	1,010,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要业务为期货经纪、期货投资咨询等业务，通过全资控股的中电投先融（上海）资产管理有限公司开展资产管理业务，通过全资控股的中电投先融（天津）风险管理有限公司开展风险管理业务。具体商业模式如下：

##### 1. 期货经纪业务

期货经纪业务主要包括代理客户的经纪业务和代理客户的结算业务，是期货公司最基本的一项业务。公司期货经纪业务收入主要包含三方面：交易手续费、交割手续费和交易所手续费返还或减收。期货经纪业务的主要营销渠道包括网点渠道、业务渠道和居间人。保证金利息收入亦是公司收入的重要来源。期货交易实行保证金制度，根据监管相关规定，保证金是指期货交易者按照规定交纳的资金或者提交的价值稳定、流动性强的标准仓单、国债等有价证券，用于结算和保证履约。在实际业务中，客户多以资金的形式向期货公司交纳保证金。

##### 2. 期货交易咨询业务

期货交易咨询业务服务内容包括风险管理顾问咨询服务、研究分析咨询服务、交易咨询服务等。期货交易咨询服务的对象有普通投资者、产业客户、机构投资者。期货交易咨询业务的开展拓宽了公司的盈利模式，具体表现在公司为客户提供通道为主的经纪业务服务的基础上，增加了以期货为基本工具的咨询服务；收入来源在交易手续费、利息收入的基础上，增加了期货交易咨询服务费项目；服务范围在品种和策略研究为主的基础上，增加了产业及风险管理策略研究；客户来源也因为系统地解决企业参与期货市场障碍而得以拓展。期货交易咨询业务优化了期货公司的收入来源和结构，并使得期货市场结构更加稳定合理，期货市场功能日趋完善。

##### 3. 资产管理业务

资产管理业务是指公司接受单一客户或者特定多个客户的书面委托，根据相关规定及合同约定，运用客户委托资产进行投资，并按照合同约定收取费用或者报酬的业务活动，包括：期货、期权及其他金融衍生品；股票、债券、证券投资基金、集合资产管理计划、央行票据、短期融资券、资产支持证券、中国证监会认可的其他投资品种等。公司资产管理业务收入主要来自管理费收入与超额业绩提成，公司收取的管理费率按合同约定比例为准。

##### 4. 风险管理业务

主营风险管理业务包括基差贸易、仓单服务、合作套保及衍生品服务等经中国期货业协会备案通过的风险管理业务，服务对象主要为集团内产业客户，公司秉承“服务集团和产业、投研驱动、数字化、期货投行”四个转型方向，以风险控制为前提、客户需求为导向、研发创新为驱动、价值创造为核心，打造了具备现货、期货等专业能力的业务团队，深入拓展期货与现货相结合的业务，综合利用期货、期权、互换等多种金融工具组合，满足各种不确定性市场下的风险管理需求，降低市场价格波动带来的生产经营风险，致力于为客户提供一流的期现结合与风险管理产品与服务，形成稳定、可持续的盈利模式和交易体系。

#### 经营计划实现：

2024年上半年，公司利润总额 1,438.83 万元，较上一年同期减少 1,627.51 万元，净利润 983.83 万元，较上一年同期减少 1,511.55 万元，营业总收入 5,925.58 万元，较上一年同期减少 3,374.24 万元。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	59,255,829.95	92,998,273.97	-36.28%
毛利率%	24.29%	30.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,838,332.40	24,953,788.91	-60.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,625,049.39	22,776,657.41	-75.30%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.66%	1.62%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.38%	1.48%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,391,222,758.45	2,829,509,687.17	19.85%
负债总计	1,896,585,466.44	1,344,710,727.56	41.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,494,637,292.01	1,484,798,959.61	0.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.47	0.68%
资产负债率%(母公司)	53.95%	45.47%	-
资产负债率%(合并)	55.93%	47.52%	-
流动比率	1.7	1.94	-
利息保障倍数	45.69	-85.44	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	121,463,412.46	-575,551,118.47	121.10%
应收账款周转率	1.10	2.87	-
存货周转率	5.28	14.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.85%	-7.41%	-
营业收入增长率%	-36.28%	-76.93%	-
净利润增长率%	-60.57%	-67.32%	-
行业主要财务指标及监管指标	本期期末	上年期末	增减比例%
净资本	554,798,990.90	557,899,114.90	-0.56%
风险资本准备总额	66,170,294.10	46,270,172.26	43.01%
净资本与风险资本准备	838.44%	1,205.74%	-

总额的比例			
净资本与净资产的比例	34.45%	34.78%	-
扣除客户保证金的流动资产	654,856,360.35	645,623,939.25	1.43%
扣除客户权益的流动负债	32,925,539.52	34,165,908.18	-3.63%
流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益）	1,988.90%	1,656.56%	-
负债与净资产的比例（扣除客户权益）	3.07%	3.28%	-
结算准备金额	26,532,960.84	33,833,141.93	-21.58%

### 三、财务状况分析

#### （一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	913,739,233.83	26.94%	658,755,830.77	23.28%	38.71%
其中：期货保证金存款	833,170,201.78	24.57%	595,354,889.06	21.04%	39.95%
应收货币保证金	1,031,618,602.62	30.42%	724,142,080.69	25.59%	42.46%
交易性金融资产	918,297,309.31	27.08%	801,350,859.01	28.32%	14.59%
应收票据					
应收账款	21,755,031.99	0.64%	19,110,665.73	0.68%	13.84%
预付款项	1,935,246.11	0.06%	1,172,759.07	0.04%	65.02%
应收结算担保金	10,050,140.19	0.30%	10,049,604.49	0.36%	0.01%
其他应收款	17,680,613.99	0.52%	17,798,330.05	0.63%	-0.66%
存货	4,246,226.63	0.13%	4,247,455.73	0.15%	-0.03%
一年内到期的非流动资产	270,155,850.58	7.97%	320,884,370.59	11.34%	-15.81%
其他流动资产	7,988,415.97	0.24%	11,002,666.15	0.39%	-27.40%
债权投资	-	0.00%	65,376,019.48	2.31%	-100.00%
使用权资产	15,120,743.25	0.45%	18,926,683.60	0.67%	-20.11%
长期待摊费用	17,816.07	0.00%	50,602.14	0.00%	-64.79%
应付货币保证金	1,836,863,422.88	54.17%	1,274,203,435.46	45.03%	44.16%
合同负债	8,849.56	0.00%	10,000.00	0.00%	-11.50%

应付期货投资者保障基金	50,660.47	0.00%	83,437.53	0.00%	-39.28%
应交税费	5,347,710.72	0.16%	5,263,983.50	0.19%	1.59%
其他应付款	2,465,815.69	0.07%	1,625,274.14	0.06%	51.72%
其他流动负债	800,781.42	0.02%	5,544,607.54	0.20%	-85.56%
租赁负债	9,543,215.71	0.28%	12,449,094.74	0.44%	-23.34%

### 项目重大变动原因

1. 货币资金：本期期末91,373.92万元，占总资产比重26.94%，较上年期末增加25,498.34万元，增长38.71%。主要系公司加大市场拓展力度，客户权益规模增加所致。
2. 期货保证金存款本期83,317.02万元，占总资产比重24.57%，较上年期末增加23,781.53万元，增长39.95%。主要系公司加大市场拓展力度，客户权益规模增加所致。
3. 应收货币保证金：本期103,161.86万元，占总资产比重30.42%，较上年期末增加30,747.65万元，增长42.46%。主要系客户保证金增加，增加交易所席位资金所致。
4. 应付货币保证金：本期183,686.34万元，占总资产比重54.17%，较上年期末增加56,266.00万元，增长44.16%。主要系客户入金增多，客户权益规模增加所致。

## （二）经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
一、营业收入	59,255,829.95	-	92,998,273.97	-	-36.28%
手续费及佣金净收入	15,906,110.86	26.84%	22,520,958.76	24.22%	-29.37%
其中：经纪业务手续费收入	10,488,060.75	17.70%	10,288,188.08	11.06%	1.94%
资产管理业务收入	5,418,050.11	9.14%	11,658,431.05	12.54%	-53.53%
投资咨询业务收入	-	0.00%	574,339.63	0.62%	-100.00%
代理销售金融产品收入					
其他手续费及佣金收入					
利息净收入	6,254,687.78	10.56%	9,087,221.04	9.77%	-31.17%
投资收益	48,978,994.47	82.66%	41,362,524.79	44.48%	18.41%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益	-12,459,607.32	-21.03%	-4,701,201.35	-5.06%	-165.03%
汇兑收益					
其他业务收入	243,944.09	0.41%	23,955,296.04	25.76%	-98.98%
其中：风险管理业务收入	104,122.64	0.18%	23,721,476.42	25.51%	-99.56%

其他收益	86,987.73	0.15%	768,352.61	0.83%	-88.68%
二、营业成本	44,860,006.63	75.71%	64,463,529.14	69.32%	-30.41%
提取期货风险准备金	524,403.08	0.88%	534,529.97	0.57%	-1.89%
税金及附加	126,479.95	0.21%	158,305.13	0.17%	-20.10%
业务及管理费	43,124,914.95	72.78%	46,589,044.18	50.10%	-7.44%
研发费用					
信用减值损失	103,493.17	0.17%	706,896.97	0.76%	-85.36%
其他资产减值损失					
其他业务成本	980,715.48	1.66%	16,474,752.89	17.72%	-94.05%
三、营业利润	14,395,823.32	24.29%	28,534,744.83	30.68%	-49.55%
营业外收入	2,150.00	0.00%	2,129,068.66	2.29%	-99.90%
营业外支出	9,685.04	0.02%	467.59	0.00%	1,971.27%
四、利润总额	14,388,288.28	24.28%	30,663,345.90	32.97%	-53.08%
五、净利润	9,838,332.40	-	24,953,788.91	-	-60.57%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入本期5,925.58万元，较上年同期减少3,374.24万元，下降36.28%。主要原因系利息净收入、资产管理业务收入和风险管理业务收入均减少所致。

(1) 手续费及佣金净收入本期1,590.61万元，占营业收入比例26.84%，较上年同期减少661.48万元，下降29.37%。其中：经纪业务手续费收入本期1,048.81万元，占营业收入比例17.70%，较上年同期增加19.99万元，增长1.94%；资产管理业务收入本期541.81万元，占营业收入比例9.14%，较上年同期减少624.04万元，下降53.53%，主要系资管业务规模下降，管理费收入减少；风险管理业务收入本期10.41万元，占营业收入比例0.18%，较上年同期减少2,361.74万元，下降99.56%，主要系先融风管子公司业务转型影响。

(2) 利息净收入本期625.47万元，占营业收入比例10.56%，较上年同期减少283.25万元，下降31.17%。主要系利率水平下行，导致利息净收入同比下降。

3. 投资收益本期4,897.90万元，占营业收入比例82.66%，较上年同期增加761.65万元，增长18.41%。

4. 公允价值变动收益本期-1,245.96万元，占营业收入比例-21.03%，较上年同期减少775.84万元，下降165.03%。主要系投资金融产品的公允价值变动所致。

5. 营业成本本期4,486.00万元，占营业收入比例75.71%，较上年同期减少1,960.35万元，下降30.41%。主要系其他业务成本减少所致。

6. 业务及管理费本期4,312.49万元，占营业收入比例72.78%，较上期减少346.41万元，下降7.44%。

7. 其他业务成本本期98.07万元，占营业收入比例1.66%，较上期减少1,549.40万元，下降94.05%。主要系先融风管子公司受业务转型影响，基差贸易成本减少所致。

8. 营业利润本期1,439.58万元，占营业收入比例24.29%，较上年同期减少1,413.89万元，下降49.55%。主要系子公司业务转型及母公司利息收入下降所致。

9. 利润总额本期1,438.83万元，占营业收入比例24.28%，较上年同期减少1,627.51万元，下降53.08%。主要系子公司业务转型及母公司利息收入下降所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
手续费及佣金净收入	15,906,110.86	22,520,958.76	-29.37%

利息净收入	6,254,687.78	9,087,221.04	-31.17%
其他业务收入	243,944.09	23,955,296.04	-98.98%
投资收益	48,978,994.47	41,362,524.79	18.41%
公允价值变动收益	-12,459,607.32	-4,701,201.35	-165.03%
其他收益	86,987.73	768,352.61	-88.68%

### 分行政区域营业部及手续费收入情况

√适用 □不适用

单位：元

省级行政区域名称	营业部家数	手续费收入金额	占营业收入比例%
重庆（1家分公司，1个总部业务部）	2	7,438,318.49	12.55%
北京	1	428,081.63	0.72%
济南	1	510,536.26	0.86%
深圳	1	130,113.55	0.22%
上海	1	255,289.60	0.43%
广州	1	116,106.14	0.20%
南京	1	520,887.23	0.88%
杭州	1	926,269.44	1.56%
太原	1	93,015.88	0.16%
西安	1	69,442.53	0.12%
合计	11	10,488,060.75	17.7%

### 收入构成变动的的原因

报告期内，公司营业收入 5,925.58 万元，其中：

1. 手续费及佣金净收入 1,590.61 万元，占比 26.84%，同比减少 661.48 万元，下降 29.37%，主要原因系先融资管子公司产品规模下降，资产管理业务收入减少所致；

2. 利息净收入 625.47 万元，占比 10.56%，同比减少 283.25 万元，下降 31.17%，主要原因系利率下行所致；

3. 其他业务收入 24.39 万元，占比 0.41%，同比减少 2,371.14 万元，下降 98.98%，主要原因系先融风管子公司业务转型，基差贸易业务收入下降所致。

### （三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	121,463,412.46	-575,551,118.47	121.10%
投资活动产生的现金流量净额	136,255,145.02	559,303.98	24,261.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,735,154.42	-7,819,449.97	65.02%

### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增加 69,701.45 万元，主要系客户出入金影响所致；

2. 投资活动产生的现金流量净额同比增加 13,569.58 万元，主要系公司本期赎回了债券投资所致；

3. 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 508.43 万元，主要系去年同期向股东分配了现金股利所致。

#### 四、投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中电投先融（上海）资产管理有限公司	子公司	主要经营范围资产管理，投资管理，企业管理，投资咨询，财务咨询，项目咨询，企业资产重组并购策划，市场营销策划。	350,000,000.00	396,279,088.49	388,434,159.63	13,320,459.72	4,023,727.47
中电投先融（天津）风险管理有限公司	子公司	风险管理服务（期货公司设立的子公司开展的试点业务）；供电业务。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：社会经济咨询服务；财务咨询；货物进	350,000,000.00	201,405,822.31	198,843,398.53	104,122.64	2,745,398.4

	<p>出口；技术进出口；橡胶制品销售；金属制品销售；建筑材料销售；有色金属合金销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；煤炭洗选；煤炭及制品销售；金属材料销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；珠宝首饰批发；塑料制品销售；纸浆销售；石油制品销售（不含危险化学品）；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；合成材料销售；再生资源销售；人造板销售；农副产品销售；畜牧业饲料销售；牲畜销售；谷物销售；棉、麻销售；食用农产品批发；食品经营（销售预包装食品）</p>					
--	--	--	--	--	--	--

		装食品); 针纺织品及原料销售。(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)				
--	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

截至 2024 年 6 月末, 先融资管存在一个结构化主体: 中电投先融丰享天天利集合资产管理计划。在 2024 年 6 月末中电投先融丰享天天利集合资产管理计划总份额为 1, 198, 292. 47 份, 其中公司持有其份额 400, 048. 61 份, 公司持有该产品的比例为 33. 38%。

控制权方式: 作为管理人管理结构化主体。先融资管公司作为该资产管理产品业务发起人, 负责设计资产管理计划的投资方向、范围、策略、投资收益的分配、计划成立后的具体运作、投资资产出现风险时的后续管理等。

获取的利益: 先融资管公司以自有资金投资资产管理产品, 按照投资比例获取投资收益并按合同约定获取资管产品超额收益。

承担的风险: 先融资管公司以自有资金投资资产管理产品, 按照投资比例承担相应的损失风险。

## 五、企业社会责任

适用 不适用

公司在陕西省延川县、安徽省太湖县、重庆市垫江县开展乡村振兴工作, 消费帮扶 4. 24 万元。

## 六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、控股股东及实际控制人控制不当风险	公司共计 5 家股东单位, 其中国家电投集团资本控股有限公司、国家电投集团远达环保股份有限公司和中国电能成套设备有限公司同属国家电力投资集团有限公司的下属企业, 合计持有公司股份 70%。虽然, 公司已经制定了比较完善的内控制度, 但控股股东国家电投集团资本控股有限公司与实际控制人国家电力投资集团有限公司仍可利用对公司的控制权对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制, 可能对公司

	经营和其他股东的权益产生不利影响。
二、公司历史沿革资料不完整的风险	公司成立至今已 20 多年，公司股权变动、人事变动较为频繁。由于档案保管不善，导致公司目前现存的和从工商部门调取的工商资料中缺失部分报告期之前的监管部门的许可批复文件、部分工商核准登记的文件以及部分公司的会议决议。截至报告期前，公司没有因为历次工商变更引起过诉讼、仲裁或其他纠纷的情形，但不排除公司今后因以上文件的缺失而引起纠纷的可能。
三、内控制度不足的风险	公司属于期货行业，在内控制度和公司治理机制的要求上高于一般行业。随着行业和公司的发展，内控制度还有待继续健全和完善。若公司因内控制度不足或执行不到位而发生治理风险，则会给公司的经营管理造成一定风险。
四、监管政策和合规风险	由于专业性与风险性较高的因素，期货行业始终受到严格监管，业务经营与开展受到国家各种法律、法规及规范性文件的约束，如相关政策发生变化，可能会引起期货市场的变化，从而对公司产生影响。随着期货市场的快速发展，相关期货法律法规的建设也处于完善阶段，相关政策的变动可能会对期货行业产生影响，进而有可能对公司业务开展、经营业务产生影响。同时，若公司未完善规范运作，未合法合规经营，未积极应对调整后的法律法规，公司将会面临被监管部门处罚、限制规模、取缔现有业务资格或者新申请业务不获批的可能。
五、市场风险	市场风险指在因价格、利率、汇率等的变动而导致的价值未预料到的潜在损失的风险，包括权益风险、汇率风险、利率风险以及商品风险。期货公司的收入主要来源于资本市场，来源于经纪业务收入，对商品市场和金融市场行情的依赖性很强。期货公司各项业务与股票市场联动性强，股票市场的波动对期货市场影响显著。市场风险来自于公司外部，是公司无法回避的风险。因市场系统性风险冲击而发生的收入和利润波动的风险很大。
六、交易所返回(减收)手续费不确定风险	为推动期货行业的发展，支持期货公司业务做大做强，各期货交易所对期货公司在一定期间的业绩情况采取不定期的手续费返还(减收)政策，交易所手续费返还(减收)占公司收入的一定比例。由于各期货交易所未明确规定手续费的返还(减收)政策和标准，导致该项政策具有较大不确定性。如果未来交易所降低了手续费返还(减收)金额或者取消该项政策，这将对公司利润造成一定的影响。
七、部分分支机构亏损影响公司业绩风险	为进一步加强市场布局，提升公司业务覆盖能力，促进期货业务的稳定增长。截止报告期，公司已在全国设立 2 家子公司、2 家分公司和 8 家营业部，基本布局在沿海一线城市和产业中心城市，战略地位重要。但部分分支机构出现亏损情况，可能会产生影响公司业绩的风险。
八、操作风险	期货公司的风险管理需要制定完善的内部控制制度和合规管理制度，但任何控制制度都有其固有限制，尤其开展创新业务涉及主动管理时，可能因环境变化、执行人认知不够或未严格

	执行、操作人员主观故意等，使内控机制的作用受到限制或失去效用，从而造成操作风险。
九、流动性风险	公司在业务经营中，若因净资本不足或客户权益增长过快，在开展重大业务之前未进行相关的压力测试，将会发生流动性风险，导致公司风险监管指标预警或不符合标准，从而受到监管部门的处罚。
十、技术系统风险	公司的客户交易、资金调拨及日常营运均依赖于信息技术的支持，信息技术风险可能来源于物理设施、软件程序、操作流程等多个方面，当信息系统运行出现故障时，会导致公司交易系统受限甚至瘫痪，影响公司的正常经营，甚至会给公司带来经济损失和法律纠纷。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	201,878,728.00	13.60%
作为被告/被申请人	0	0.00%
作为第三人	0	0.00%
合计	201,878,728.00	13.60%

##### 1、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2020-059	原告/申请人	信托贷款合同纠纷	否	256,935,499.99	否	因融资方未按和解协议履行还款义务，先融资管已向上海金融法院申请恢复执行，等待法院受理中。
2020-058	原告/申请人	信托贷款合同纠纷	否	242,453,873.69	否	执行和解中
2021-053	原告/申请人	信托贷款合同纠纷	否	210,942,716.68	否	执行和解中
2021-046	原告/申请人	信托贷款合同纠纷	否	162,113,929.30	否	执行和解中
2024-018	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	201,878,728.00	否	已收到民事调解书

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

除买卖合同纠纷案外，上述案件均已进入执行阶段，将要处置被执行人财产，而买卖合同纠纷系存量案件，且公司为原告，暂未对公司本期利润和期后利润产生影响。

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,623,000.00	192,582.62
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,500,000.00	933,867.89
3. 其他	2,066,877,050.00	780,681,757.41
合计	2,074,000,050.00	781,808,207.92
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财	1,230,000,000.00	286,700,000.00
——		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	10,000.00	-
贷款		
_____		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司发生日常性关联交易金额 78,180.82 万元，应收关联方款项余额 21.10 万元。

公司与关联方的交易范围基于公司日常经营的正常需求，有利于公司业务的发展，符合公司和全体股东的利益。公司关联交易的价格按照公平原则定价，处于合理状态，符合公开、公平、公正原则；关联交易均为公司及下属子公司经营活动中产生的正常交易行为，不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响，公司的主要业务不会因此而对关联方造成依赖。

#### （四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016 年 8 月 31 日	-	挂牌	重要声明和承诺	重要声明和承诺	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 31 日	-	挂牌	重要声明和承诺	重要声明和承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,010,000,000	100.00%	0	1,010,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	446,400,000	44.20%	0	446,400,000	44.20%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		1,010,000,000	-	0	1,010,000,000	-
普通股股东人数						5

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	国家电投集团资本控股有限公司	446,400,000	0	446,400,000	44.20%	0	446,400,000	0	0
2	国家电投集团远达环保股份有限公司	161,600,000	0	161,600,000	16.00%	0	161,600,000	0	0
3	鞍钢集团资	151,500,000	0	151,500,000	15.00%	0	151,500,000	0	0

	本控有 限公 司								
4	天津临港海 洋经济投资 发展集团有 限公司	151,500,000	0	151,500,000	15.00%	0	151,500,000	0	0
5	中国电能成 套设备有限 公司	99,000,000	0	99,000,000	9.80%	0	99,000,000	0	0
<b>合计</b>		<b>1,010,000,000</b>	<b>-</b>	<b>1,010,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>	<b>1,010,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：报告期内公司股东共 5 个。国家电投集团资本控股有限公司、中国电能成套设备有限公司和国家电投集团远达环保股份有限公司为国家电力投资集团有限公司的下属企业。因此，国家电力投资集团有限公司为公司的实际控制人。鞍钢集团资本控股有限公司和天津临港海洋经济投资发展集团有限公司与其他股东无关联关系

### 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨竹策	董事长	男	1970年2月	2022年12月19日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%
刘红萍	副董事长	女	1975年10月	2022年12月19日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%
汪婵	董事	女	1981年3月	2023年10月9日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%
杨志刚	董事	男	1982年11月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%
董娅	董事	女	1986年12月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%
吕昕	董事	女	1971年1月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%
周清杰	独立董事	男	1969年7月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%
周乐英	监事会主席	女	1972年11月	2022年12月19日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%
凌娟	监事	女	1975年10月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%
胡涛	职工监事	男	1967年12月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%
倪江	总经理	男	1980年11月	2022年12月19日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%
刘德刚	首席风险官	男	1985年10月	2022年12月19日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%
王泰强	副总经理	男	1971年1月	2023年2月28日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%
江山红	财务负责人、 董事会秘书	男	1969年5月	2022年12月19日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，董事长杨竹策、董事汪婵为控股股东国家电投集团资本控股有限公司委派董事；副董事长刘红萍为国家电投集团远达环保股份有限公司委派董事；董事杨志刚为鞍钢集团资本控股有限公司委派董事；董事董娅为天津临港海洋经济投资发展集团有限公司委派董事；董事吕昕为中国电能成套设备有限公司委派董事；监事会主席周乐英为国家电投集团资本控股有限公司委派监事；监事凌娟为国家电投集团远达环保股份有限公司委派监事。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	0	4	19
销售人员	59	7	13	53
技术人员	16	1	4	13
财务人员	9	2	0	11
行政人员	48	1	8	41
员工总计	155	11	29	137

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	913,739,233.83	658,755,830.77
其中：期货保证金存款		833,170,201.78	595,354,889.06
应收货币保证金	五（二）	1,031,618,602.62	724,142,080.69
应收质押保证金			
存出保证金			
交易性金融资产	五（三）	918,297,309.31	801,350,859.01
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（四）	21,755,031.99	19,110,665.73
应收款项融资			
预付款项	五（五）	1,935,246.11	1,172,759.07
应收结算担保金	五（六）	10,050,140.19	10,049,604.49
应收风险损失款			10,890.14
应收佣金			
其他应收款	五（七）	17,680,613.99	17,798,330.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	4,246,226.63	4,247,455.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）	270,155,850.58	320,884,370.59
其他流动资产	五（十）	7,988,415.97	11,002,666.15
<b>流动资产合计</b>		<b>3,197,466,671.22</b>	<b>2,568,525,512.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	五（十一）		65,376,019.48
其他债权投资			
长期应收款	五（十二）	2,854,045.87	12,897,500.00
长期股权投资			

其他权益工具投资			
期货会员资格投资	五（十三）	1,400,000.00	1,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十四）	7,300,800.00	7,300,800.00
固定资产	五（十五）	6,604,108.40	8,331,517.87
在建工程			
使用权资产	五（十六）	15,120,743.25	18,926,683.60
无形资产	五（十七）	2,581,838.76	3,278,559.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十八）	17,816.07	50,602.14
递延所得税资产	五（十九）	55,122,989.19	57,083,914.78
其他非流动资产	五（二十）	102,753,745.69	86,338,577.43
<b>非流动资产合计</b>		193,756,087.23	260,984,174.75
<b>资产总计</b>		3,391,222,758.45	2,829,509,687.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付货币保证金	五（二十一）	1,836,863,422.88	1,274,203,435.46
应付质押保证金			
交易性金融负债			
期货风险准备金	五（二十二）	27,363,885.61	26,839,482.53
衍生金融负债	五（二十三）		3,885.00
应付票据			
应付账款			
预收款项	五（二十四）		120,198.81
合同负债	五（二十五）	8,849.56	10,000.00
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金	五（二十六）	50,660.47	83,437.53
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十七）	6,321,214.00	6,827,391.53
应交税费	五（二十八）	5,347,710.72	5,263,983.50
其他应付款	五（二十九）	2,465,815.69	1,625,274.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十）	5,513,786.57	6,230,245.79
其他流动负债	五（三十一）	800,781.42	5,544,607.54
<b>流动负债合计</b>		1,884,736,126.92	1,326,751,941.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十二）	9,543,215.71	12,449,094.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十九）	2,306,123.81	5,509,690.99
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,849,339.52	17,958,785.73
<b>负债合计</b>		1,896,585,466.44	1,344,710,727.56
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（三十三）	1,010,000,000.00	1,010,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十四）	426,832,956.61	426,832,956.61
减：库存股			
其他综合收益	五（三十五）	3,984,564.88	3,984,564.88
专项储备			
盈余公积	五（三十六）	35,381,069.64	35,381,069.64
一般风险准备	五（三十七）	60,723,162.37	60,444,042.31
未分配利润	五（三十八）	-42,284,461.49	-51,843,673.83
归属于母公司所有者权益合计		1,494,637,292.01	1,484,798,959.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,494,637,292.01	1,484,798,959.61
<b>负债和所有者权益合计</b>		3,391,222,758.45	2,829,509,687.17

法定代表人：杨竹策

主管会计工作负责人：倪江

会计机构负责人：江山红

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		845,321,850.45	608,465,121.60
其中：期货保证金存款		833,170,201.78	595,354,889.06
应收货币保证金		1,031,618,602.62	724,142,080.69
应收质押保证金			
存出保证金			
交易性金融资产		604,698,727.62	586,670,313.62
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			

应收款项融资			
预付款项		1,612,842.39	909,384.48
应收结算担保金		10,050,140.19	10,049,604.49
应收风险损失款			10,890.14
应收佣金			
其他应收款	十三（一）	1,230,764.60	1,068,491.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		270,155,850.58	240,649,980.67
其他流动资产		2,233,231.70	5,239,089.72
<b>流动资产合计</b>		<b>2,766,922,010.15</b>	<b>2,177,204,957.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			30,551,897.33
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（二）	700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具投资			
期货会员资格投资		1,400,000.00	1,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,300,800.00	7,300,800.00
固定资产		6,239,534.75	7,780,699.54
在建工程			
使用权资产		14,184,028.72	15,576,768.13
无形资产		2,050,659.04	2,323,922.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			29,816.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>731,175,022.51</b>	<b>764,963,903.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,498,097,032.66</b>	<b>2,942,168,860.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付货币保证金		1,838,063,725.13	1,285,282,562.89
应付质押保证金			
交易性金融负债			

期货风险准备金		27,363,885.61	26,839,482.53
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			120,198.81
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金		50,660.47	83,437.53
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,043,884.59	3,441,673.89
应交税费		1,422,944.07	3,236,126.52
其他应付款		1,044,164.78	444,988.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,738,033.55	4,283,475.16
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,875,727,298.20</b>	<b>1,323,731,946.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,344,994.04	10,941,742.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,306,123.81	3,204,644.90
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,651,117.85</b>	<b>14,146,387.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,887,378,416.05</b>	<b>1,337,878,333.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,010,000,000.00	1,010,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		426,832,956.61	426,832,956.61
减：库存股			
其他综合收益		3,984,564.88	3,984,564.88
专项储备			
盈余公积		35,381,069.64	35,381,069.64
一般风险准备		38,920,423.01	38,920,423.01

未分配利润		95,599,602.47	89,171,513.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,610,718,616.61</b>	<b>1,604,290,527.32</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>3,498,097,032.66</b>	<b>2,942,168,860.93</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		59,255,829.95	92,998,273.97
手续费及佣金净收入	五（三十九）	15,906,110.86	22,520,958.76
其中：经纪业务手续费收入		10,488,060.75	10,288,188.08
资产管理业务收入		5,418,050.11	11,658,431.05
投资咨询业务收入		-	574,339.63
代理销售金融产品收入			
其他代理业务收入			
利息净收入	五（四十）	6,254,687.78	9,087,221.04
其中：利息收入		6,254,687.78	9,087,221.04
利息支出			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	48,978,994.47	41,362,524.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五（四十二）	86,987.73	768,352.61
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-12,459,607.32	-4,701,201.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	五（四十四）	243,944.09	23,955,296.04
其中：风险管理业务收入		104,122.64	23,721,476.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	244,712.34	5,122.08
<b>二、营业支出</b>		44,860,006.63	64,463,529.14
提取期货风险准备金	五（四十六）	524,403.08	534,529.97
税金及附加	五（四十七）	126,479.95	158,305.13
业务及管理费	五（四十八）	43,124,914.95	46,589,044.18
研发费用			
信用减值损失	五（四十九）	103,493.17	706,896.97
其他资产减值损失			
其他业务成本	五（五十）	980,715.48	16,474,752.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,395,823.32</b>	<b>28,534,744.83</b>
加：营业外收入	五（五十一）	2,150.00	2,129,068.66
减：营业外支出	五（五十二）	9,685.04	467.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,388,288.28</b>	<b>30,663,345.90</b>
减：所得税费用	五（五十三）	4,549,955.88	5,709,556.99

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,838,332.40	24,953,788.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,838,332.40	24,953,788.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-		
1.少数股东损益（净亏损以“-”填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”填列）		9,838,332.40	24,953,788.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用损失准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,838,332.40	24,953,788.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,838,332.40	24,953,788.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	五（五十四）	0.01	0.02
（二）稀释每股收益	五（五十四）	0.01	0.02

法定代表人：杨竹策

主管会计工作负责人：倪江

会计机构负责人：江山红

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		40,273,058.98	70,465,913.66
手续费及佣金净收入		10,488,060.75	11,264,938.49

其中：经纪业务手续费收入		10,488,060.75	10,690,598.86
资产管理业务收入			
投资咨询业务收入			574,339.63
代理销售金融产品收入			
其他代理业务收入			
利息净收入		6,156,438.67	8,825,419.46
其中：利息收入		6,156,438.67	8,825,419.46
利息支出			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（三）	24,628,769.09	51,673,521.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		41,890.80	624.75
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,180,076.00	-1,499,184.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		139,821.45	195,471.69
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,845.78	5,122.08
<b>二、营业支出</b>		33,194,311.57	30,310,819.89
提取期货风险准备金		524,403.08	534,529.97
税金及附加		54,995.75	64,429.93
业务及管理费		32,617,610.43	29,711,859.99
研发费用			
信用减值损失		-2,697.69	
其他资产减值损失			
其他业务成本			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,078,747.41	40,155,093.77
加：营业外收入		2,000.00	
减：营业外支出		9,685.04	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,071,062.37	40,155,093.77
减：所得税费用		642,973.08	3,054,442.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,428,089.29	37,100,651.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,428,089.29	37,100,651.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>		6,428,089.29	37,100,651.66
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,370.00	22,081,088.40
收取利息、手续费及佣金的现金		43,452,238.42	44,187,724.98
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	6,370,677,108.17	2,733,088,915.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,414,239,716.59	2,799,357,728.84
为交易目的而持有的金融资产净增加额		101,701,827.84	142,252,196.12
返售业务资金净增加额			
购买商品、接受劳务支付的现金		22,074.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		19,082,088.30	15,816,282.16
以现金支付的业务及管理费		3,677,069.69	5,617,803.67
支付给职工以及为职工支付的现金		23,237,246.68	23,129,299.56
支付的各项税费		5,613,457.87	13,938,007.99
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	6,139,442,539.75	3,174,155,257.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,292,776,304.13	3,374,908,847.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五（五十六）	121,463,412.46	-575,551,118.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		124,317,812.25	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,157,381.74	17,511,973.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		229,380.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		1,200.00	35,643.70
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>136,705,773.99</b>	<b>24,547,617.43</b>
投资支付的现金			10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,628.97	630,273.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		420,000.00	13,358,040.45
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>450,628.97</b>	<b>23,988,313.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>136,255,145.02</b>	<b>559,303.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		800,000.00	16,366,498.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>800,000.00</b>	<b>16,366,498.65</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			22,220,000
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,535,154.42	1,965,948.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,535,154.42</b>	<b>24,185,948.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,735,154.42</b>	<b>-7,819,449.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>254,983,403.06</b>	<b>-582,811,264.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		658,755,830.77	1,368,531,647.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>913,739,233.83</b>	<b>785,720,383.38</b>

法定代表人：杨竹策

主管会计工作负责人：倪江

会计机构负责人：江山红

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		40,248,182.88	40,524,312.83
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金		6,366,318,492.86	2,552,721,781.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,406,566,675.74</b>	<b>2,593,246,094.33</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		14,750,079.24	-2,120,498.61
返售业务资金净增加额			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		19,082,088.30	15,816,282.16

以现金支付的业务及管理费			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,448,815.18	12,613,051.39
支付的各项税费		2,888,639.83	3,177,166.36
支付其他与经营活动有关的现金		6,135,562,276.99	3,122,991,177.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,188,731,899.54	3,152,477,178.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		217,834,776.20	-559,231,084.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,767,365.35	36,265,502.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		21,767,965.35	36,265,502.13
投资支付的现金			10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,628.97	630,273.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,628.97	10,630,273.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		21,737,336.38	25,635,229.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,715,383.73	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,715,383.73	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,715,383.73	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		236,856,728.85	-533,595,855.35
加：期初现金及现金等价物余额		608,465,121.60	1,335,302,846.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		845,321,850.45	801,706,991.42

### 三、财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三（一）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	三（二）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明

三（一）1. 报告所采用的会计政策与上年度财务报表有变化，财政部于2023年10月25日公布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释第17号”），本公司自2024年1月1日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

三（二）6. 2024年上半年纳入合并报表范围的结构化主体1个，较上年度减少1个，中电投先融鸿升量化CTA1号集合资产管理计划已于本年4月清算销户。

#### (二) 财务报表项目附注

## 中电投先融期货股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

中电投先融期货股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1995年6月经中

国证监会批准成立，统一社会信用代码：915000004504066067，经营许可证号：30180000。

本公司初始注册资本为 1,000.00 万元，其中：江阴市中山信息公司出资 900.00 万元（占比 90%）；江阴市西郊物资公司出资 100.00 万元（占比 10%），1999 年 8 月，本公司股权变更并增资，变更后，注册资本为 3,000.00 万元，其中：重庆环亚铝业有限公司出资 1,950.00 万元（占比 65%）；重庆和信经济发展有限公司出资 900.00 万元（占比 30%）；江阴市中山信息公司出资 150.00 万元（占比 5%）。

2002 年 12 月 9 日，江阴市中山信息公司转让 5%股权给重庆环亚铝业有限公司。转让后，本公司股权结构：重庆环亚铝业有限公司出资 2,100.00 万元（占比 70%）；重庆和信经济发展有限公司出资 900.00 万元（占比 30%）。

2003 年 11 月 28 日，重庆和信经济发展有限公司转让 30%股权给浙江金宇铝业制造有限公司。转让后，本公司股权结构：重庆环亚铝业有限公司出资 2,100.00 万元（占比 70%）；浙江金宇铝业制造有限公司出资 900.00 万元（占比 30%）。

2006 年 3 月 1 日，重庆环亚铝业有限公司将持有的 21%股份转让给重庆市沙坪坝区万利商贸有限公司。转让后，本公司股权结构：重庆环亚铝业有限公司出资 1,470.00 万元（占比 49%）；浙江金宇铝业制造有限公司出资 900.00 万元（占比 30%）；重庆市沙坪坝区万利商贸有限公司出资 630.00 万元（占比 21%）。

2006 年 10 月 20 日，重庆环亚铝业有限公司将持有的 11%股份转让给重庆展荣电力发展（集团）有限公司，浙江金宇铝业制造有限公司将持有的 30%股份转让给重庆展荣电力发展（集团）有限公司。转让后，本公司股权结构：重庆展荣电力发展（集团）有限公司出资 1,230.00 万元（占比 41%）；重庆环亚铝业有限公司出资 1,140.00 万元（占比 38%）；重庆市沙坪坝区万利商贸有限公司出资 630.00 万元（占比 21%）。

2008 年 10 月 24 日，重庆市沙坪坝区万利商贸有限公司将持有的 21%股份转让给重庆展荣电力发展（集团）有限公司。转让后本公司股权结构为：重庆展荣电力发展（集团）有限公司出资 1,860.00 万元（占比 62%）；重庆环亚铝业有限公司出资 1,140.00 万元（占比 38%）。

2009 年 11 月 24 日，重庆展荣电力发展（集团）有限公司将其持有 30%股权转让给中国电能成套设备有限公司；重庆环亚铝业有限公司将持有的 38%股份转让给中电投财务有限公司。转让后，本公司股权结构为：中电投财务有限公司出资 1,140.00 万元（占比 38%）；重庆展荣电力发展（集团）有限公司出资 960.00 万元（占比 32%）；中国电能成套设备有限公司出资 900.00 万元（占比 30%）。

2010 年 8 月 30 日，经中国证监会批准（证监许可[2010]1170 号文件），公司注册资本由 3,000.00 万元变更为 10,000.00 万元。2010 年 10 月 25 日，经重庆市工商行政管理局批准，本公司名称变更为中电投先融期货有限公司。变更后，本公司的股权结构为中电投财务有限公司 38.00%，重庆展荣电力发展（集团）有限公司 32.00%，中国电能成套设备有

限公司 30.00%。

2013 年 9 月 5 日，本公司召开第二次股东会决议，同意重庆展荣电力发展（集团）有限公司将其持有的本公司 32%股权转让给国家电投集团远达环保股份有限公司。2014 年 1 月 14 日，中国证监会证监许可【2014】87 号《关于核准中电投先融期货有限公司变更股权的批复》核准本公司变更股权。

2014 年 1 月 14 日，经中国证监会批准公司股权变更（证监许可[2014]87 号），重庆展荣电力发展（集团）有限公司转让 32%（3200 万元）的全部股权至中电投远达环保（集团）股份有限公司。变更后，股权结构为：国家电投集团财务有限公司出资 3800 万元（占比 38%）、国家电投集团远达环保股份有限公司出资 3200 万元（占比 32%）、中国电能成套设备有限公司出资 3000 万元（占比 30%）。

2015 年 6 月 30 日，按照国家电投党（2015）18 号《关于印发国家电投金融业务整合重组方案的通知》，中电投先融期货有限公司召开第三次股东会决议，同意国家电投集团财务有限公司将其持有的本公司 38%股权转让给国家电投集团资本控股有限公司。2015 年 9 月 15 日，中国证监会证监许可【2015】2113 号《关于核准中电投先融期货有限公司变更股权的批复》核准本公司变更股权。已于 2015 年 11 月 5 日办理工商变更手续。

2016 年 4 月 28 日，公司注册资本由 10,000.00 万元变更为 33,000.00 万元。变更后，本公司的股权结构为国家电投集团资本控股有限公司 38.00%，国家电投集团远达环保股份有限公司 32.00%，中国电能成套设备有限公司 30.00%。

2016 年 8 月 12 日，公司以截至 2016 年 4 月 30 日净资产整体折股变更为股份有限公司，公司名称变更为中电投先融期货股份有限公司，变更后注册资本为人民币 33,000.00 万元，股权结构为国家电投集团资本控股有限公司 38.00%，国家电投集团远达环保股份有限公司 32.00%，中国电能成套设备有限公司 30.00%。

2016 年 12 月 16 日，公司经全国中小企业股份转让系统批准（股转系统函（2016）8706 号），在“新三板”成功挂牌上市，证券简称：先融期货，证券代码：870115。

2017 年 8 月公司股东增资 52,850.00 万元，9 月增资 15,150.00 万元，增资后，注册资本为人民币 101,000.00 万元，其中国家电投集团资本控股有限公司出资 44,640.00 万元（占比 44.20%）、国家电投集团远达环保股份有限公司出资 16,160.00 万元（占比 16.00%）、鞍钢集团资本控股有限公司出资 15,150.00 万元（占比 15.00%）、天津临港海洋经济投资发展集团有限公司出资 15,150.00 万元（占比 15.00%）、中国电能成套设备有限公司出资 9,900.00 万元（占比 9.80%）。

注册地：重庆市渝中区邹容路邹容广场 A 座 14 楼

注册资本：101,000.00 万元人民币

实缴资本：101,000.00 万元人民币

法定代表人：杨竹策

所属行业：金融业

公司经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理。

## **(二) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司 2024 年半年度报告披露相关工作的通知》的相关规定编制。

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司对报告期末起 12 个月内持续经营能力进行评估，未发现对持续经营能力有重大影响的事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 客户保证金**

本公司对客户保证金实行专户存储、专户管理，按客户进行明细分类核算，及时准确记录保证金增减、交易盈亏、手续费等资金变化情况。本公司对客户保证金的收取比例不低于交易所对会员收取的交易保证金，该保证金归客户所有，除向交易所交存保证金，进行

交易结算外，严禁挪作他用。当每日结算后客户保证金低于交易所规定的交易保证金水平时，本公司按照期货经纪合同约定的方式通知客户追加保证金，客户不按时追加保证金的，本公司通过交易所对客户部分或全部持仓进行强行平仓直至保证金余额维持其剩余头寸。

#### **(六) 应收货币保证金**

本公司为代理期货交易的资金清算与交收而存入期货交易所的款项在本科目核算。本公司向客户收取的结算手续费、向期货交易所支付的结算手续费，也通过本科目核算。

#### **(七) 应收质押保证金**

本公司代客户向期货交易所办理有价证券充抵保证金业务形成的可用于期货交易的保证金在应收质押保证金核算。

1. 客户委托本公司向期货交易所提交有价证券办理充抵保证金业务时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额记入该科目。
2. 有价证券价值发生增减变化，期货交易所相应调整核定的充抵保证金金额时，本公司按调整增加或减少数额调整本科目。
3. 期货交易所将有价证券退还给客户时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额冲减本科目。
4. 本项目期末借方余额，反映本公司尚未收回的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。

#### **(八) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (九) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (十) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十六) 长期股权投资”。

## (十一) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (十二) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十三) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

#### (十四) 存货

##### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资和库存商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

##### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十五) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三(十三)、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十六) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

## (十七) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	30	5	3.17
电子设备	年限平均法	4		25
运输工具	年限平均法	6	3	16.17
其他设备	年限平均法	4-5		20-25

### 3、 固定资产处置

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

#### (十八) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十九) 借款费用

##### 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (二十) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	5-10年	年限平均法		按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
房屋装修改造费	在受益期内平均摊销	2-5年

## (二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十四) 买入返售与卖出回购款项核算方法

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资产。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资产。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。卖出的金融资产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。

## **(二十五) 受托业务**

本公司以托管人或代理人等受托身份进行业务活动时，相应产生的资产以及将该资产偿还客户的责任均未被包括在资产负债表中。

本公司资产管理业务为集合资产管理业务。对于资产管理业务，本公司以托管客户为主体或按集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

本公司将管理人为本公司、且本公司以自有资金参与并满足《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定“控制”定义的资管计划纳入合并报表范围。

## **(二十六) 期货客户保证金的管理与核算方法**

期货客户保证金与自有资金分开核算，实行专户封闭管理。按日进行交易手续费、交割手续费、税款及其他费用的收取和划转，参照期货交易所的规定实行每日无负债结算制度。

## **(二十七) 应付期货投资者保障基金**

依据《期货投资者保障基金管理暂行办法》，期货公司从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至十的比例提取的期货投资者保障基金在应付期货投资者保障基金核算。

## **(二十八) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家

相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

### (二十九) 应付货币保证金

本公司按客户设置明细科目核算，收到客户缴存的货币保证金记入该科目。客户期货合约实现盈利或亏损时，本公司按期货结算机构结算单据列明的盈利或亏损金额，调整本科目金额。本公司代理买方或卖方客户进行期货实物交割的，按支付或收到的交割货款金额记入本科目。本科目期末贷方余额，反映本公司尚未支付的货币保证金金额。

### (三十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### **(三十一) 期货业务**

#### **1、质押品的管理与核算方法**

本公司接受的质押品包括：交易所注册的标准仓单、在中国境内流通的已上市国债、外币现钞。上述凭证必须在凭证的有效期限内。

质押品是交易所注册的标准仓单的，按各交易所质押金额计算方法规定办理。

质押品是上市国债、外币现钞的，按人民银行公布的市价、牌价确定其基价市值。

#### **2、实物交割的核算方法**

按交割月最后交易日的结算价核算，每月清算，月底无余额。

### **(三十二) 收入**

#### **1、收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、利息收入和支出

本公司利润表中的“利息收入”和“利息支出”，为按实际利率法确认的以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以摊余成本计量的金融负债等产生的利息收入与支出。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将各期利息收入或利息支出分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债

在预计存续期间的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等,在确定实际利率时予以考虑。

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,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。经信用调整的实际利率,是指将购入或源生的已发生信用减值的金融资产在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产摊余成本的利率。

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,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

### 3、 手续费及佣金收入

本公司通过向客户提供各类服务收取手续费及佣金。其中,通过在一定期间内提供服务收取的手续费及佣金在相应期间内按照履约进度确认,其他手续费及佣金于相关交易完成时确认。

### (三十三) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,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。

## (三十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损

益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### **(三十六) 租赁**

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开

始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### **本公司作为承租人**

##### **(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十一)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### **(2) 租赁负债**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

### **(三十七) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### **(三十八) 一般风险准备、期货风险准备金的计提**

#### **(1) 一般风险准备**

根据《金融企业财务规则》的规定，本公司及子公司先融风管按照净利润（减弥补亏损）的10%计提一般风险准备金，子公司先融资管按照净利润及收取的管理费收入的10%计提一般风险准备金，用于弥补期货经纪业务、资产管理业务及风险管理业务风险的补偿，不得用于分红、转增资本。

#### **(2) 期货风险准备金**

本公司按代理手续费收入减去应付期货手续费后的净收入的5%提取期货风险准备金。

### **(三十九) 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1、 重要会计政策变更**

##### **(1) 执行《企业会计准则解释第17号》**

财政部于2023年10月25日公布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号，以下简称“解释第17号”)。

##### **①关于流动负债与非流动负债的划分**

解释第 17 号明确：

-企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

-对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

-对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公

司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**2、 重要的会计估计变更**

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	应税收入按 13, 9 和 6 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15, 25

### (二) 税收优惠

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	79,543,446.32	63,397,822.55
其他货币资金	1,025,585.73	3,119.16
期货保证金存款	833,170,201.78	595,354,889.06
合计	913,739,233.83	658,755,830.77
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项	9,736.67	9,719.37

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无因资金集中管理支取受限，无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

### (二) 应收货币保证金

项目	期末余额	上年年末余额
一、中国金融期货交易所	164,299,046.31	134,381,355.02
二、上海期货交易所	263,973,441.15	133,561,551.90
三、大连商品交易所	281,507,030.81	193,265,630.59
四、郑州商品交易所	186,952,970.07	170,119,811.11
五、上海国际能源交易中心	66,416,340.00	38,462,326.75
六、广州期货交易所	68,469,774.28	54,351,405.32
合计	1,031,618,602.62	724,142,080.69

### (三) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	918,297,309.31	801,350,859.01
其中：债务工具投资		
权益工具投资	849,364.60	849,364.60
基金投资	142,791,495.01	195,945,255.36
信托计划	627,285,593.84	547,107,852.36
资管计划	147,370,855.86	57,448,386.69
合计	918,297,309.31	801,350,859.01

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	3,916,053.70	4,264,035.72
7至12个月	2,992,348.28	2,277,151.68
1年以内小计	6,908,401.98	6,541,187.40
1至2年	2,277,151.68	14,125,843.76
2至3年	14,125,843.76	
3年以上		
小计	23,311,397.42	20,667,031.16
减：坏账准备	1,556,365.43	1,556,365.43
合计	21,755,031.99	19,110,665.73

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	23,311,397.42	100.00	1,556,365.43	6.68	21,755,031.99	20,667,031.16	100.00	1,556,365.43	7.53	19,110,665.73
其中：										
资产管理业务	23,311,397.42	100.00	1,556,365.43	6.68	21,755,031.99	20,667,031.16	100.00	1,556,365.43	7.53	19,110,665.73
期货经纪业务										
风险管理业务										
合计	23,311,397.42	100.00	1,556,365.43	—	21,755,031.99	20,667,031.16	100.00	1,556,365.43	—	19,110,665.73

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
资产管理业务	23,311,397.42	1,556,365.43	6.68
合计	23,311,397.42	1,556,365.43	—

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,556,365.43				1,556,365.43
合计	1,556,365.43				1,556,365.43

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
锐顺6号资管计划管理费	6,540,600.24	28.06	481,491.56
播州2号资管计划管理费	1,920,244.22	8.24	150,193.25
锐秀1号资管计划管理费	1,257,253.18	5.39	89,023.20
播州5号资管计划管理费	1,173,563.34	5.03	81,444.53
播州4号资管计划管理费	1,146,006.02	4.92	80,190.96
合计	12,037,667.00	51.64	882,343.50

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,695,876.32	87.63	1,142,609.63	97.43
1至2年	231,068.54	11.94	30,008.19	2.56
2至3年	8,160.00	0.42		
3年以上	141.25	0.01	141.25	0.01
合计	1,935,246.11	100.00	1,172,759.07	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国移动通信集团重庆有限公司	346,842.30	17.92
南京国际集团股份有限公司	191,030.94	9.87
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	128,400.00	6.63
山西恒锦通商业运营管理有限公司	124,374.00	6.43
上海申万建筑装饰有限公司	106,415.35	5.50
合计	897,062.59	46.35

## (六) 应收结算担保金

项目	期末余额	期初余额
中国金融期货交易所	10,050,140.19	10,049,604.49
合计	10,050,140.19	10,049,604.49

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,680,613.99	17,798,330.05
合计	17,680,613.99	17,798,330.05

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	192,419.00	1,915,778.82
7-12 个月	1,753,906.95	141,781.25
1 年以内小计	1,946,325.95	2,057,560.07
1 至 2 年	144,715.28	1,986,468.94
2 至 3 年	9,392,482.78	9,723,942.40
3 至 4 年	2,272,922.20	71,249,359.54
4 至 5 年	71,249,359.54	
5 年以上		
小计	85,005,805.75	85,017,330.95
减：坏账准备	67,325,191.76	67,219,000.90
合计	17,680,613.99	17,798,330.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	71,249,359.54	83.82	62,450,182.59	87.65	8,799,176.95	71,249,359.54	83.81	62,450,182.59	87.65	8,799,176.95
按组合计提坏账准备	13,756,446.21	16.18	4,875,009.17	35.44	8,881,437.04	13,767,971.41	16.19	4,768,818.31	34.64	8,999,153.10
其中：										
保证金	4,939.39	0.01			4,939.39	4,939.39	0.01			4,939.39
往来款	7,449,421.14	8.76	3,724,416.11	50.00	3,725,005.03	7,448,820.20	8.76	3,724,410.10	50.00	3,724,410.10
房租押金	1,125,764.60	1.32			1,125,764.60	1,068,491.60	1.26			1,068,491.60
其他	5,176,321.08	6.09	1,150,593.06	22.23	4,025,728.02	5,245,720.22	6.16	1,044,408.21	19.91	4,201,312.01
合计	85,005,805.75	100.00	67,325,191.76	—	17,680,613.99	85,017,330.95	100.00	67,219,000.90	—	17,798,330.05

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃华贸兰奥实业有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	100.00	涉诉项目, 预计无法收回
华贸里奥(廊坊)国际贸易有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	涉诉项目, 预计无法收回
天津里奥粮达食用农产品贸易有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	涉诉项目, 预计无法收回
上海百润企业发展有限公司	9,249,359.54	450,182.59	4.87	涉诉项目
合计	71,249,359.54	62,450,182.59	—	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	4,939.39		
往来款	7,449,421.14	3,724,416.11	50.00
房租押金	1,125,764.60		
其他	5,176,321.08	1,150,593.06	22.23
合计	13,756,446.21	4,875,009.17	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	4,768,818.31	450,182.59	62,000,000.00	67,219,000.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	106,190.86			106,190.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,875,009.17	450,182.59	62,000,000.00	67,325,191.76

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	13,767,971.41	9,249,359.54	62,000,000.00	85,017,330.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	192,419.00			
本期终止确认	203,944.20			
其他变动				
期末余额	13,756,446.21	9,249,359.54	62,000,000.00	85,005,805.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	67,219,000.90	106,190.86			67,325,191.76
合计	67,219,000.90	106,190.86			67,325,191.76

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	4,939.39	4,939.39
往来款	78,698,780.68	78,698,179.74
房租押金	1,125,764.60	1,068,491.60
其他	5,176,321.08	5,245,720.22
合计	85,005,805.75	85,017,330.95

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃华贸兰奥实业有限公司	往来款	27,000,000.00	4-5 年	31.76	27,000,000.00
天津里奥粮达食用农产品贸易有限公司	往来款	20,000,000.00	4-5 年	23.53	20,000,000.00
华贸里奥（廊坊）国际贸易有限公司	往来款	15,000,000.00	4-5 年	17.65	15,000,000.00
上海百润企业发展有限公司	往来款	9,249,359.54	4-5 年	10.88	450,182.59
河南华鼎实业发展有限公司	往来款	7,448,820.20	2-3 年	8.76	3,724,416.11
合计	——	78,698,179.74	——	92.58	66,174,598.70

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	4,246,226.63		4,246,226.63	4,247,455.73		4,247,455.73
合计	4,246,226.63		4,246,226.63	4,247,455.73		4,247,455.73

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资	270,155,850.58	320,884,370.59
合计	270,155,850.58	320,884,370.59

期末重要的债权投资

项目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
19 遵桥 03	240,000,000.00	7.30%	7.30%	2024/12/19
合计	240,000,000.00	——	——	——

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	6,594,116.55	6,973,064.15
资管计划存出保证金、结算备付金		19,685.85
应收央行和存放同业利息		500,000.00
待摊费用	1,394,299.42	3,509,916.15
合计	7,988,415.97	11,002,666.15

(十一) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债券				65,376,019.48		65,376,019.48
合计				65,376,019.48		65,376,019.48

2、 债权投资减值准备

债权投资账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	65,376,019.48			65,376,019.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	34,824,122.15			34,824,122.15
其他变动	30,551,897.33			30,551,897.33
期末余额				

## (十二) 长期应收款

### 1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
往来款	5,189,174.31	2,335,128.44	2,854,045.87	23,450,000.00	10,552,500.00	12,897,500.00	
小计	5,189,174.31	2,335,128.44	2,854,045.87	23,450,000.00	10,552,500.00	12,897,500.00	
减：一 年内到 期部分							
合计	5,189,174.31	2,335,128.44	2,854,045.87	23,450,000.00	10,552,500.00	12,897,500.00	

### 2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
往来款	10,552,500.00		8,217,371.56		2,335,128.44
合计	10,552,500.00		8,217,371.56		2,335,128.44

## (十三) 期货会员资格投资

结算机构	期末余额	期初余额
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

## (十四) 投资性房地产

### 1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 上年年末余额	7,300,800.00	7,300,800.00
2. 本期变动		
加：固定资产转入		
公允价值变动		
3. 期末余额	7,300,800.00	7,300,800.00

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,604,108.40	8,331,517.87
固定资产清理		
合计	6,604,108.40	8,331,517.87

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	181,759.78	2,659,556.40	1,013,239.04	22,795,183.10	26,649,738.32
(2) 本期增加金额		27,105.29			27,105.29
—购置		27,105.29			27,105.29
—其他					
(3) 本期减少金额		26,294.34	438,812.46	4,094.83	469,201.63
—处置或报废		26,294.34	438,812.46	4,094.83	469,201.63
(4) 期末余额	181,759.78	2,660,367.35	574,426.58	22,791,088.27	26,207,641.98
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	123,268.89	2,459,929.59	606,546.16	15,128,475.81	18,318,220.45
(2) 本期增加金额	2,877.84	68,630.47	46,432.86	1,614,632.97	1,732,574.14
—计提	2,877.84	68,630.47	46,432.86	1,614,632.97	1,732,574.14
(3) 本期减少金额		26,294.34	416,871.84	4,094.83	447,261.01
—处置或报废		26,294.34	416,871.84	4,094.83	447,261.01
(4) 期末余额	126,146.73	2,502,265.72	236,107.18	16,739,013.95	19,603,533.58
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	55,613.05	158,101.63	338,319.40	6,052,074.32	6,604,108.40
(2) 上年年末账面价值	58,490.89	199,626.81	406,692.88	7,666,707.29	8,331,517.87

## (十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	24,195,619.92	24,195,619.92
(2) 本期增加金额	1,268,695.38	1,268,695.38
—新增租赁	1,268,695.38	1,268,695.38
(3) 本期减少金额	3,510,412.90	3,510,412.90
—处置	3,510,412.90	3,510,412.90

项目	房屋及建筑物	合计
(4) 期末余额	21,953,902.40	21,953,902.40
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	5,268,936.32	5,268,936.32
(2) 本期增加金额	2,858,745.82	2,858,745.82
—计提	2,858,745.82	2,858,745.82
(3) 本期减少金额	1,294,522.99	1,294,522.99
—处置	1,294,522.99	1,294,522.99
(4) 期末余额	6,833,159.15	6,833,159.15
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	15,120,743.25	15,120,743.25
(2) 上年年末账面价值	18,926,683.60	18,926,683.60

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	9,353,730.79	9,353,730.79
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	9,353,730.79	9,353,730.79
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	6,075,171.34	6,075,171.34
(2) 本期增加金额	696,720.69	696,720.69
—计提	696,720.69	696,720.69
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	6,771,892.03	6,771,892.03
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,581,838.76	2,581,838.76
(2) 上年年末账面价值	3,278,559.45	3,278,559.45

## (十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修改造	50,602.14		32,786.07		17,816.07
合计	50,602.14		32,786.07		17,816.07

### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁负债	15,057,002.28	2,509,452.81	18,679,340.53	4,669,835.13
可弥补亏损	43,368,345.75	10,842,086.44	45,146,399.10	11,286,599.78
资产减值准备	157,555,263.06	39,388,815.77	165,669,141.45	41,417,285.36
聚乙烯项目损失	19,946,374.40	4,986,593.60	19,946,374.40	4,986,593.60
合计	235,926,985.49	57,726,948.62	249,441,255.48	62,360,313.87

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	6,392,194.29	1,065,506.10	18,904,923.60	4,726,230.89
使用权资产	15,120,743.25	2,516,388.85	18,926,683.60	4,731,670.90
投资性房地产公允价值计量	5,312,753.17	1,328,188.29	5,312,753.17	1,328,188.29
合计	26,825,690.71	4,910,083.24	43,144,360.37	10,786,090.08

#### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,603,959.43	55,122,989.19	5,276,399.09	57,083,914.78
递延所得税负债	2,603,959.43	2,306,123.81	5,276,399.09	5,509,690.99

### (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	189,092,323.12	86,338,577.43	102,753,745.69	172,677,154.86	86,338,577.43	86,338,577.43
合计	189,092,323.12	86,338,577.43	102,753,745.69	172,677,154.86	86,338,577.43	86,338,577.43

### (二十一) 应付货币保证金

类别	期末余额		期初余额	
	户数	金额	户数	金额
自然人	13,582.00	469,578,296.06	12,972.00	913,765,106.24
法人	676.00	1,367,787,292.92	652.00	360,438,329.22
合计	14,258.00	1,836,863,422.88	13,624.00	1,274,203,435.46

### (二十二) 期货风险准备金

项目	期初金额	本期计提	本期使用数	期末金额
期货风险准备金	26,839,482.53	524,403.08		27,363,885.61
合计	26,839,482.53	524,403.08		27,363,885.61

### (二十三) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
其他		3,885.00
合计		3,885.00

### (二十四) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租金		120,198.81
合计		120,198.81

### (二十五) 合同负债

#### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品转让款	8,849.56	10,000.00
合计	8,849.56	10,000.00

## (二十六) 应付期货投资者保障基金

项目	期初余额	本期计提数	本期支付数	期末余额
应付期货投资者保障基金	83,437.53	26,374.88	59,151.94	50,660.47
合计	83,437.53	26,374.88	59,151.94	50,660.47

## (二十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,818,408.25	17,891,089.22	18,397,266.75	6,312,230.72
离职后福利-设定提存计划	8,983.28	2,046,669.63	2,046,669.63	8,983.28
辞退福利		1,938,326.52	1,938,326.52	
其他				
合计	6,827,391.53	21,876,085.37	22,382,262.9	6,321,214.00

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		13,587,187.90	13,587,187.90	
(2) 职工福利费		112,050.72	112,050.72	
(3) 社会保险费	7,623.08	1,947,237.86	1,947,237.86	7,623.08
其中：医疗保险费	7,304.24	1,441,330.81	1,441,330.81	7,304.24
工伤保险费	63.77	39,180.28	39,180.28	63.77
生育保险费	255.07	12,019.72	12,019.72	255.07
其他		454,707.05	454,707.05	
(4) 住房公积金		1,973,285.66	1,973,285.66	
(5) 工会经费和职工教育经费	6,810,785.17	271,327.08	777,504.61	6,304,607.64
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 劳务派遣费				
合计	6,818,408.25	17,891,089.22	18,397,266.75	6,312,230.72

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,621.13	1,983,984.52	1,983,984.52	7,621.13
失业保险费	1,362.15	62,685.11	62,685.11	1,362.15
企业年金缴费				
合计	8,983.28	2,046,669.63	2,046,669.63	8,983.28

## (二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	102,769.34	1,297,149.16
企业所得税	5,128,708.74	2,454,108.86
个人所得税	104,408.57	1,357,181.65
城市维护建设税	6,885.39	90,662.40
教育费附加	4,938.68	64,688.19
印花税		193.24
合计	5,347,710.72	5,263,983.50

## (二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,465,815.69	1,625,274.14
合计	2,465,815.69	1,625,274.14

### 1、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	39,569.35	216,451.59
押金、保证金	204,967.00	204,967.00
代扣社保费、公积金、个税	139,281.24	178,474.38
代垫款项		1,025,381.17
其他	2,081,998.10	1,625,274.14
合计	2,465,815.69	12,847,452.48

## (三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,513,786.57	6,230,245.79
合计	5,513,786.57	6,230,245.79

## (三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付信托及资产管理计划其他投资人款项	799,630.98	5,544,607.54
待转销项税额	1,150.44	
合计	800,781.42	5,544,607.54

### (三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	16,057,545.63	20,037,248.96
减：未确认的融资费用	1,000,543.35	1,357,908.43
重分类至一年内到期的非流动负债	5,513,786.57	6,230,245.79
合计	9,543,215.71	12,449,094.74

### (三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,010,000,000.00						1,010,000,000.00

### (三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	426,832,956.61			426,832,956.61
合计	426,832,956.61			426,832,956.61

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	3,984,564.88							3,984,564.88
其他	3,984,564.88							3,984,564.88
其他综合收益合计	3,984,564.88							3,984,564.88

### (三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,381,069.64	35,381,069.64			35,381,069.64
合计	35,381,069.64	35,381,069.64			35,381,069.64

### (三十七) 一般风险准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	60,444,042.31	279,120.06		60,723,162.37
合计	60,444,042.31	279,120.06		60,723,162.37

### (三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-51,843,673.83	22,925,639.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-332,741.43
调整后年初未分配利润	-51,843,673.83	22,592,897.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,838,332.40	-38,085,129.08
减：提取法定盈余公积		6,381,444.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	279,120.06	7,749,998.02
应付普通股股利		22,220,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-42,284,461.49	-51,843,673.83

注：由于执行企业会计准则解释第 16 号，减少 2023 年初未分配利润 332,741.43 元。

### (三十九) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
期货经纪业务收入	10,488,060.75	10,288,188.08
资产管理收入	5,418,050.11	11,658,431.05
投资咨询收入		574,339.63
合计	15,906,110.86	22,520,958.76

#### (四十) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息净收入	6,254,687.78	9,087,221.04
合计	6,254,687.78	9,087,221.04

#### (四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	31,038,353.08	24,436,300.85
处置交易性金融资产取得的投资收益		-152,340.41
债权投资持有期间取得的利息收入	12,648,416.86	17,078,564.35
场外期权收益		
其他	5,292,224.53	
合计	48,978,994.47	41,362,524.79

#### (四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		720,000.00
代扣个人所得税手续费	86,987.73	48,352.61
合计	86,987.73	768,352.61

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021 年度财政产业扶持资金		720,000.00	与收益相关
合计		720,000.00	——

#### (四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-12,459,607.32	-4,701,201.35
合计	-12,459,607.32	-4,701,201.35

#### (四十四) 其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
商品贸易收入	104,122.64	23,377,136.79
服务费收入		344,339.63
其他	139,821.45	233,819.62
合计	243,944.09	23,955,296.04

#### (四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	183,574.68		183,574.68
使用权资产处置利得或损失	61,137.66	5,122.08	61,137.66
合计	244,712.34	5,122.08	244,712.34

#### (四十六) 提取期货风险准备金

项目	本期发生额	上期发生额
提取期货风险准备金	524,403.08	534,529.97
合计	524,403.08	534,529.97

#### (四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	46,473.56	63,877.05
教育费附加	31,529.81	43,707.42
土地使用税	617.50	617.50
印花税	18,571.79	20,815.87
房产税	28,567.29	28,567.29
车船税	720.00	720.00
合计	126,479.95	158,305.13

#### (四十八) 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,876,085.37	23,110,395.32
信息费	5,985,247.22	7,655,671.48
折旧费	4,591,319.96	1,893,284.54
房租费	68,347.64	4,055,773.60
业务费用	2,692,816.29	1,435,101.33
物管水电费	369,437.54	1,428,491.73
差旅费	861,398.25	1,194,894.61
办公费	914,080.2	854,204.15
摊销费	729,506.76	702,780.06
业务招待费	847,841.58	363,302.26
财务费用	642,040.74	240,121.54
咨询费	1,569,263.12	87,481.16
提取期货投资者保障基金	26,374.88	28,656.15
其他	1,951,155.40	3,538,886.25
合计	43,124,914.95	46,589,044.18

#### (四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		583,351.60
其他应收款坏账损失	103,493.17	123,545.37
合计	103,493.17	706,896.97

#### (五十) 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
商品贸易成本	20,824.53	16,443,588.89
其他	959,890.95	31,164.00
合计	980,715.48	16,474,752.89

## (五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,000.00	300,000.00	2,000.00
违约赔偿		469.00	
其他	150.00	1,828,599.66	150.00
合计	2,150.00	2,129,068.66	2,150.00

### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一次性就业补贴	2,000.00		与收益相关
天津经济技术开发区金融局政府补助		300,000.00	与收益相关
合计	2,000.00	300,000.00	

## (五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金支出	6,256.00		6,256.00
其他	3,000.00	467.59	3,000.00
合计	9,685.04	467.59	9,685.04

## (五十三) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,792,597.47	5,850,954.69
递延所得税费用	-1,242,641.59	-141,397.70
合计	4,549,955.88	5,709,556.99

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,388,288.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,315,443.22
子公司适用不同税率的影响	651,777.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	1,582,734.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	4,549,955.88

### (五十四) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	9,838,332.40	24,953,788.91
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,010,000,000.00	1,010,000,000.00
基本每股收益	0.01	0.02
其中：持续经营基本每股收益	0.01	0.02
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	9,838,332.40	24,953,788.91
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,010,000,000.00	1,010,000,000.00
稀释每股收益	0.01	0.02
其中：持续经营稀释每股收益	0.01	0.02
终止经营稀释每股收益		

## (五十五) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	6,366,090,528.68	2,706,792,182.56
代收代付款项	3,662,727.60	84,976.14
买入返售金融资产款		12,864,035.78
其他经营性往来	921,851.89	13,347,720.98
政府补助	2,000.00	
合计	6,370,677,108.17	2,733,088,915.46

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	5,581,208,771.97	3,134,871,117.05
其他经营性往来	558,233,767.78	25,830,912.78
买入返售金融资产款		13,453,227.98
合计	6,139,442,539.75	3,174,155,257.81

## (五十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,838,332.40	24,953,788.91
加：信用减值损失	103,493.17	706,896.97
资产减值准备		
固定资产折旧	1,732,574.14	1,893,284.54
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,858,745.82	4,055,773.60
无形资产摊销	696,720.69	702,780.06
长期待摊费用摊销	32,786.07	708,054.96
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）	-244,712.34	-5,122.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	12,459,607.32	4,701,201.35
财务费用（收益以“-”号填列）	214,109.10	240,121.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,978,994.47	-41,362,524.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,960,925.59	-943,802.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,203,567.18	802,404.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,229.10	-873,480.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,145,491.65	-283,245,522.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	166,137,654.70	-287,884,973.54
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	121,463,412.46	-575,551,118.47
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	913,739,233.83	785,720,383.38
减：现金的期初余额	658,755,830.77	1,368,531,647.84
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	254,983,403.06	-582,811,264.46

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	913,739,233.83	785,720,383.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	79,543,446.32	34,917,626.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,025,585.73	46,405.59
期货保证金存款	833,170,201.78	750,756,351.16
可用于支付的存放中央银行款项		
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	913,739,233.83	785,720,383.38
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		

## (五十七) 政府补助

### 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
一次性就业补贴	2,000.00	2,000.00		营业外收入
2021年度财政产业扶持资金			720,000.00	其他收益
天津经济技术开发区金融局政府补助			300,000.00	营业外收入

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中电投先融（天津）风险管理有限公司	天津	天津	风险管理	100.00		投资新设
中电投先融（上海）资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100.00		投资新设

#### 2、 结构化主体

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司通过子公司先融资管控制并纳入合并财务报表的结构化主体 1 个，资产管理计划份额总计 1,198,292.47 份，本公司在上述资管计划中的实际持有份额总计为 400,048.61 份。

#### 3、 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

本公司以自有资金参与资管计划份额，与其他委托人持有份额具有同等的合法权益，承担同等的投资风险。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## （一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。本公司货币资金主要存放于信用良好的金融机构，应收货币保证金存放于各大期货交易所，应收利息主要为信托投资产生的利息收入，信托投资主要为集团内部企业管理，不存在信用风险。

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

本公司债权投资，主要为企业债券投资，且交易双方须有良好的信用评级。鉴于交易对方的信用评级良好，并不预期交易对方会无法履行义务，并认为不存在重大信用风险。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付货币保证金	1,836,863,422.88				1,836,863,422.88
合计	1,836,863,422.88				1,836,863,422.88

  

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付货币保证金	1,274,203,435.46				1,274,203,435.46
合计	1,274,203,435.46				1,274,203,435.46

## (三) 市场风险

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

### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的主要计息资产为银行存款、期货保证金存款、存放于交易所结算机构的保证金（应收货币保证金、应收质押保证金）、交易性金融资产、债权投资、其他非流动金融资产。

本公司银行存款的利率根据当前存款利率确定，而与交易所结算机构的保证金利率则由结算机构根据当前存款利率确定。

本公司交易性金融资产、债权投资为信托产品、基金投资和企业债券，信托产品全部为优先受偿权固定利率产品，基金投资为收取保证金的基金投资产品，企业债券为信用评级 AAA 级以下、AA 级（含）以上的信用债券，故本公司利率风险较低。

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
□交易性金融资产	849,364.60		917,447,944.71	918,297,309.31
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	849,364.60		917,447,944.71	918,297,309.31
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	849,364.60			849,364.6
(3) 基金投资			142,791,495.01	142,791,495.01
(4) 信托计划			627,285,593.84	627,285,593.84
(5) 资管产品			147,370,855.86	147,370,855.86
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆投资性房地产			7,300,800.00	7,300,800.00
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物			7,300,800.00	7,300,800.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
◆其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	849,364.60		924,748,744.71	925,598,109.31
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**(二) 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**

本公司确认为第一层次公允价值计量的金融资产，均存在活跃交易市场，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

**(三) 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**

本公司确认为第三层次公允价值计量的金融资产，主要为不存在活跃交易市场报价的私募投资基金、信托产品、资管产品等，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括折现现金流模型及其他估值模型。估值技术的假设及输入变量包括无风险利率和流动性溢价。当使用折现现金流模型时，现金流量是基于管理层的最佳估计，而折现率是资产负债表日在市场上拥有相似条款及条件的金融工具的当前利率。当使用其他定价模型时，输入参数在最大程度上基于资产负债表日的可观察市场数据，当可观察市场数据无法获得时，本公司将对估值方法中包括的重大市场数据做出最佳估计。

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	800,501,494.41			-9,628,399.70		588,800,000.00		462,225,150.00		917,447,944.71	3,625,875.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	800,501,494.41			-9,628,399.70		588,800,000.00		462,225,150.00		917,447,944.71	3,625,875.83
—信托计划	547,107,852.36			1,577,741.48		325,300,000.00		246,700,000.00		627,285,593.84	3,452,548.26
—基金投资	195,945,255.36			-19,153,760.35		168,500,000.00		202,500,000.00		142,791,495.01	-3,131,559.44
—资管产品	57,448,386.69			7,947,619.17		95,000,000.00		13,025,150.00		147,370,855.86	3,304,887.01
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											
◆应收款项融资											
◆其他债权投资											
◆其他权益工具投资											
◆投资性房地产											
—出租的建筑物	7,300,800.00									7,300,800.00	
合计	807,802,294.41			-9,628,399.70		588,800,000.00		462,225,150.00		924,748,744.71	3,625,875.83
其中：与金融资产有关的损益				-9,628,399.70							3,625,875.83

## (五) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收货币保证金、应收质押保证金、应收账款、应收结算担保金、其他应收款、买入返售金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、债权投资、其他非流动资产、短期借款、应付货币保证金、应付质押保证金、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国家电投集团资本控股有限公司	北京市	股权投资与资产管理	739,914.31	44.20	54.00

注 1：本公司最终控制方是国家电力投资集团有限公司。

注 2：国家电投资本控股有限公司持有本公司 44.20% 股权，中国电能成套设备有限公司持有本公司 9.80% 股权，国家电投集团远达环保股份有限公司持有本公司股权 16.00%，均受国家电力投资集团有限公司控制。

注 3：2015 年 11 月，中国电能成套设备有限公司与国家电投资本控股有限公司签订了一致行动人协议，双方约定在先融期货股东会、董事会对经营和财务议案行使表决权时，与国家电投资本控股有限公司保持一致，所以国家电投资本控股有限公司对本公司表决权比例合计为 54.00%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国家电力投资集团有限公司	最终控制方
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	同一集团控制
黄河鑫业有限公司	同一集团控制
国家电投集团数字科技有限公司	同一集团控制
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	同一集团控制
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	同一集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	同一集团控制
国家电投集团财务有限公司	同一集团控制
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	同一集团控制
电能易购（北京）科技有限公司	同一集团控制
百瑞信托有限责任公司	同一母公司

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 关联方期货交易

关联方	期末权益	成交额	收取手续费
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	2,000.00		
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	199,063,348.53	830,440,125.00	60,025.00
黄河鑫业有限公司	7,210.91		
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	813,815.38		
合计	199,886,374.82	830,440,125.00	60,025.00

##### 2、 关联方委托理财

关联方	投资单位	产品名称	期末余额	投资收益
百瑞信托有限责任公司	先融风管	百瑞安鑫悦盈集合资金信托计划	4,411,302.83	
百瑞信托有限责任公司	先融资管	百瑞至臻-瑞泽 30 号集合资金信托计划	1,000,000.00	13,411.55
百瑞信托有限责任公司	先融资管	百瑞至臻-瑞泽 20 号集合资金信托计划		26,355.5
百瑞信托有限责任公司	先融资管	百瑞至臻-瑞泽 25 号集合资金信托计划	1,000,000.00	14,630.13
百瑞信托有限责任公司	先融资管	百瑞安鑫悦盈集合资金信托计划		213,530.65
百瑞信托有限责任公司	本公司	百瑞安鑫悦盈集合资金信托计划	50,053,809.68	128,397.54
百瑞信托有限责任公司	本公司	百瑞瑞泽 20 号集合资金信托计划		1,034,300.27
百瑞信托有限责任公司	本公司	百瑞至臻-瑞泽 25 号集合资金信托计划	151,277,863.73	4,188,328.05
百瑞信托有限责任公司	本公司	百瑞至臻-瑞泽 30 号集合资金信托计划（飒露紫 4 号）	100,387,356.72	2,729,958.34
合计	—	—	308,130,332.96	8,348,912.03

##### 3、 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国家电投集团数字科技有限公司	接受劳务		45,283.02
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	培训费	30,694.33	1,500.00
电能易购（北京）科技有限公司	采购商品	67,548.67	262,086.60
国家电投集团资本控股有限公司	信息费	94,339.62	

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国家电力投资集团有限公司	提供商业模式创新等咨询服务		188,679.25
国家电力投资集团有限公司	期货交易咨询业务		566,037.74

#### 4、 资产管理业务

截至 2024 年 6 月 30 日，关联企业购买子公司先融资管管理的资管产品明细如下：

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	持有份额	产品名称
个人	资产管理业务	购买资管产品	1,202,661.901	锐驰 1 号

注：个人为子公司先融资管从业人员。

#### 5、 其他关联方交易

（1）2024 年 6 月 30 日本公司下属子公司先融资管持有关联方国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司定向增发股票 447,034.00 股，账面公允价值 295,042.44 元。

（2）2024 年 1-6 月公司向关联方国家电投集团宁夏能源铝业有限公司返还利息 1,943,134.50 元，返还上交手续费 61,063.47 元；向关联方国家电投集团铝业国际贸易有限公司返返还利息 26,609.38 元。

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	国家电投集团财务有限公司	9,736.67		9,719.37	
预付款项					
	电能易购（北京）科技有限公司	89,204.04		31,285.67	
	国家电力投资集团有限公司发展研究中心	92,900.00			
其他应收款					
	电能易购（北京）科技有限公司	19,190.03	1,919.00	12,896.36	1,289.64

### 2、 其他关联方往来

2024 年 1-6 月，本公司由国家电投集团资本控股有限公司代收代缴员工社保公积金 124,060.08 元，代收代付资本控股派驻人员的奖金 148,300.00 元，代收代付资本控股主题教育专项奖励 1,000.00 元。

## (六) 资金集中管理

### 1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	9,736.67		9,719.37	
合计	9,736.67		9,719.37	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需披露的重要对外承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司不存在应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、先融资管诉讼事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司下属公司先融资管涉及的诉讼事项共 5 宗，其中涉诉案件金额在 100 万以上的诉讼事项如下：

单位：万元

项目	案件宗数	涉案金额	备注
作为原告的诉讼事项	5	91,156.37	见注

注：上述作为原告的诉讼事项，均为资管计划项目纠纷，系合并范围外的表外资产，先融资管为了履行管理职责及维护委托人利益而提起的诉讼，诉讼结果均由资管计划投资人承担。

### 2、先融风管诉讼事项

①截至 2024 年 6 月 30 日，本公司下属公司先融风管涉及的诉讼事项如下所示：

单位：万元

项目	案件宗数	涉案金额	备注
作为原告的诉讼事项	6	27,831.81	见注 1、2、3、4
作为第三人	1	192.50	见注 5

本公司下属公司先融风管作为原告的诉讼事项共 6 宗，涉及标的金额 27,831.81 万元，作为第三人的诉讼事项共 1 宗，涉及标的金额 192.50 万元。

注 1：2020 年 7 月，先融风管因购销合同纠纷提起诉讼，要求交易对手上海百润企业发展有限公司及担保方退还预付款、支付违约金、承担诉讼费用，涉及金额 2,214.39 万元，同时要求处置抵押房产并优先受偿。2021 年 4 月 19 日，天津市第三中级人民法院作出终审判决，先融风管胜诉。2022 年度，先融风管累计收到抵押房产拍卖款及现金 1,289.45 万元，剩余 924.94 万元。2023 年 9 月 22 日，法院召开第三次债权人会议，通过重整预案和重整失败后财产处理方案，两项方案中先融风管债权都将获得抵押担保额度内的全

额清偿。2024年6月21日法院裁定抵押人无锡世界贸易中心有限公司破产重整流程失败，恢复破产清算。截至本财务报告报出日，管理人已经开始筹备破产财产拍卖，正在处置流程中。

注2：先融风管诉冀中能源国际物流集团有限公司邯郸分公司买卖合同纠纷，涉及金额4,950.00万元。2020年7月7日，先融风管向天津市第三中级人民法院提起诉讼，要求冀中能源归还预付款、支付违约金并支付逾期付款利息等。2021年11月26日先融风管与冀中能源达成和解，签署和解协议。截至2023年6月30日，冀中能源按照已签订的和解协议还款2,605.00万元，剩余2,345.00万元尚未偿还。2023年12月，先融风管与冀中能源签订涉及债权总额中1,826.00万元的以房产抵债协议。2024年4月，先融风管已经完成抵债房产过户。截至本财务报告报出日，先融风管正在与冀中能源洽谈剩余债务的清偿方式。

注3：先融风管诉甘肃华贸兰奥实业有限公司、天津里奥粮达食用农产品贸易有限公司、华贸里奥（廊坊）国际贸易有限公司、华贸里奥实业（天津）集团有限公司、天津清源通商贸有限公司、中国华贸工经有限公司及中国工业报社三宗买卖合同纠纷，涉及金额6,200.00万元，一审判决先融风管胜诉且一审判决公示期间被告未提起上诉，一审判决生效，三起案件已向法院申请强制执行。截至本财务报告报出日，先融风管该债权尚未收回。

注4：先融风管诉白水县城关镇北关煤业有限责任公司买卖合同纠纷案，涉及金额20,187.87万元，2024年5月24日先融风管提起诉讼，5月28日收到立案通知，法院通知7月18日开庭审理，7月30日，先融风管收到法院出具的调解书。

注5：2023年4月19日，先融风管收到西安市未央区法院传票，原告鄯善工业园区国弘贸易有限公司诉被告西安益豪供应链服务有限公司委托合同纠纷案，将先融风管列为第三人，要求先融风管承担192.50万的连带赔偿责任。经收集相关证据，并且与代理律所研究，代理律师认为先融风管作为第三人承担责任的可能性极小。2023年11月6日，一审宣判原告部分胜诉，先融风管不承担任何连带赔偿责任。被告向法院提起上诉，2024年4月18日二审宣判，维持原判，先融风管不承担任何责任，本案终审结案。

②2021年12月，先融风管在存货盘库发现存放于第三方仓库的2,936.00吨聚乙烯丢失，先融风管立即向公安机关报案，公安机关已立案，该批聚乙烯2021年末账面价值2,345.15万元，2021年12月，先融风管基于谨慎性原则作为存货盘亏计入营业外支出。2022年先融风管累计确认聚乙烯项目灭失损失补偿款350.51万元。截至本财务报告报出日，案件依然处于公安部门侦查阶段，尚未提交检察院。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,230,764.60	1,068,491.60
合计	1,230,764.60	1,068,491.60

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	181,729.00	753,827.66
7-12 个月	753,827.66	141,736.48
1 年以内小计	935,556.66	895,564.14
1 至 2 年	135,480.48	18,314.40
2 至 3 年	5,114.40	154,613.06
3 至 4 年	154,613.06	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	1,230,764.60	1,068,491.60
减：坏账准备		
合计	1,230,764.60	1,068,491.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,230,764.60	100.00			1,230,764.60	1,068,491.60	100.00			1,068,491.60
其中：										
房租押金	1,125,764.60	91.47			1,125,764.60	1,068,491.60	100.00			1,068,491.60
其他	105,000.00	8.53			105,000.00					
合计	1,230,764.60	100.00			1,230,764.60	1,068,491.60	100.00			1,068,491.60

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
房租押金	1,125,764.60		
其他	105,000.00		
合计	1,230,764.60		

(3) 坏账准备计提情况

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,068,491.60			1,068,491.60
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	181,729.00			181,729.00
本期终止确认	19,456.00			19,456.00
其他变动				
期末余额	1,230,764.60			1,230,764.60

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
房租押金	1,125,764.60	1,068,491.60
备用金	105,000.00	
合计	1,230,764.60	1,068,491.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆平华置业有限公司	押金	598,783.30	1 年以内	48.65	
重庆阳光悦和投资发展有限公司	押金	131,495.76	1-2 年	10.68	
南京国际集团股份有限公司	押金	103,860.36	1 年以内	8.44	
北京国锐房地产开发有限公司国锐金	押金	81,606.69	3-4 年	6.63	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安分公司					
杭州韬辉投资管理有限公司	押金	59,891.00	3-4 年	4.87	
合计		975,637.11		79.27	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	700,000,000.00		700,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	700,000,000.00		700,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
中电投先融（天津）风险管理有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
中电投先融（上海）资产管理有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
合计	700,000,000.00			700,000,000.00		

## (三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		42,546,887.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,445,776.11	42,065,029.61
债权投资持有期间取得的利息收入	9,182,992.98	17,067,885.35
合计	24,628,769.09	101,679,802.41

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	244,712.34	固定资产及使用权资产处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,000.00	一次性就业补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	5,289,701.28	冀中能源项目以物抵债重组损益
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,535.04	收到的赔偿款及支付的违约金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	86,987.73	个税手续费返还
小计	5,613,866.31	
所得税影响额	1,400,583.30	
合计	4,213,283.01	—

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	0.66	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.01	0.01

中电投先融期货股份有限公司  
二〇二四年八月二十二日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	244,712.34
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,000.00
债务重组损益	5,289,701.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,535.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	86,987.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,613,866.31</b>
减：所得税影响数	1,400,583.30
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,213,283.01</b>

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用