



# 迈科期货

NEEQ : 870593

## 迈科期货股份有限公司

Maike 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、公司负责人姜晴和、主管会计工作负责人姜晴和及会计机构负责人（会计主管人员）张彬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 .....                  | 23  |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 28  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 30  |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 33  |
| 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 | 公司董事会办公室                                    |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                             |
|-------------|---|--------------------------------|
| 迈科期货、本公司、公司 | 指 | 迈科期货股份有限公司                     |
| 迈科金属        | 指 | 西安迈科金属国际集团有限公司                 |
| 蓝海风投资、蓝海风   | 指 | 陕西蓝海风投资管理有限公司                  |
| 迈科资源        | 指 | 迈科资源管理（上海）有限公司                 |
| 证监会/中国证监会   | 指 | 中国证券监督管理委员会                    |
| 全国股转        | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司             |
| 《公司章程》      | 指 | 《迈科期货股份有限公司章程》                 |
| 国投证券、主办券商   | 指 | 国投证券股份有限公司                     |
| 会计师事务所      | 指 | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）               |
| 报告期         | 指 | 2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元     | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元               |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                         |                |                            |
|-----------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| 公司中文全称          | 迈科期货股份有限公司                                              |                |                            |
| 英文名称及缩写         | Maike Futures Co., Ltd.                                 |                |                            |
|                 | —                                                       |                |                            |
| 法定代表人           | 姜晴和                                                     | 成立时间           | 1993 年 12 月 20 日           |
| 控股股东            | 控股股东为（西安迈科金属国际集团有限公司）                                   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（何金碧、张春玲），一致行动人为（何晨） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 金融业（J）-资本市场服务（J67）-期货市场服务（J674）-其他期货市场服务（J6749）         |                |                            |
| 主要产品与服务项目       | 商品期货经纪、金融期货经纪、资产管理业务、期货投资咨询（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） |                |                            |
| 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            | 迈科期货                                                    | 证券代码           | 870593                     |
| 挂牌时间            | 2017 年 1 月 19 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）      | 328,000,000                |
| 主办券商（报告期内）      | 国投证券                                                    | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                          |
| 主办券商办公地址        | 深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦                              |                |                            |
| 联系方式            |                                                         |                |                            |
| 董事会秘书姓名         | 王刚                                                      | 联系地址           | 陕西省西安市高新区锦业路 12 号迈科中心 43 层 |
| 电话              | 029-88830313                                            | 电子邮箱           | wanggang@mkqh.com          |
| 传真              | 029-88830627                                            |                |                            |
| 公司办公地址          | 陕西省西安市高新区锦业路 12 号迈科中心 43 层                              | 邮政编码           | 710077                     |
| 公司网址            | http://www.mkqh.com                                     |                |                            |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                         |                |                            |
| 注册情况            |                                                         |                |                            |
| 统一社会信用代码        | 91610000100021407E                                      |                |                            |
| 注册地址            | 陕西省西安市高新区锦业路 12 号迈科中心 43 层                              |                |                            |
| 注册资本（元）         | 328,000,000.00                                          | 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

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业为“J 金融业”大类中的“J67 资本市场服务”之“J674 期货市场服务”之“J6749 其他期货市场服务”。

公司的经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪、资产管理业务、期货投资咨询。（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）。公司的主营业务包括商品期货和金融期货经纪业务、资产管理业务、期货投资咨询业务和风险管理业务。

##### 1、期货经纪业务

公司的期货经纪业务是指公司接受客户委托，按照客户的指令，以自己的名义代客户买卖商品期货和金融期货合约、办理结算和交割手续，公司根据实际成交情况收取手续费，交易结果由客户承担的经营活动。公司的期货经纪业务主要产生期货经纪业务手续费收入及保证金利息收入两部分收入。

##### 2、资产管理业务

资产管理业务是指公司接受单一客户或者特定多个客户的书面委托，根据相关规定及合同约定，运用客户委托资产进行投资，并按照合同约定收取费用或者报酬的业务活动。公司的资产管理业务主要产生管理费收入。

##### 3、投资咨询业务

期货投资咨询及相关业务是指期货公司基于客户委托从事的以下营利性活动：

(1) 协助客户建立风险管理制度、操作流程，提供风险管理咨询、专项培训等风险管理顾问服务；

(2) 收集整理期货市场信息及各类相关经济信息，研究分析期货市场及相关现货市场的价格及其相关影响因素，制作、提供研究分析报告或者资讯信息的研究分析服务。

(3) 为客户设计套期保值、套利等投资方案，拟定期货交易策略等交易咨询服务；

(4) 中国证监会规定的其他活动。

公司的投资咨询业务主要产生咨询服务费收入。

经中国证监会核准，公司主营业务包括商品期货经纪、金融期货经纪、资产管理和期货投资咨询，公司主要收入来源为期货经纪业务的手续费收入、保证金利息收入以及其他创新业务收入。

报告期内，公司主要收入来源为期货经纪业务的手续费收入、保证金利息收入、资产管理业务管理费收入等。面对复杂多变的金融形势以及公司面临的外部舆情，制定了“稳团队、稳经营、防风险”的战略，坚持传统与创新并举的经营方针，持续夯实经纪业务，积极推进创新业务，紧守合规底线，充分发挥期货市场功能和专业优势，紧紧围绕服务实体经济，坚持价值服务理念，注重客户专业服务，加大业务开发力度，积极开拓经纪业务市场。同时公司持续加强培养创新能力，持续稳步推进创新业务的开展，不断拓宽多元化业务渠道，丰富公司收入来源，优化公司收入结构，努力适应期货市场的创新和差异化发展需求。

报告期内，公司实现营业收入 4,193.86 万元，同比下降 58.58%；确认营业成本 5,820.98 万元，同比下降 42.91%；实现利润总额-1,604.80 万元，同比下降 18,669.59%；实现净利润-1,595.53 万元，同比下降 1,079.78%。2024 年上半年，公司管理团队客观面对控股股东破产重整的现实，迎难而上，继续坚持稳团队、稳经营、防风险的经营方针，加大人力资源储备，加强组织建设，优化人力资源结构，强化考核工作，用积极的方式稳定团队；以服务为宗旨，加大营销团队、营业网点建设，加强投教、投研的外延服务；强化管理及合规意识，以合规为底线，加大对市场营销的支持。从制度、人力、合规、投研等多角度、多层次进一步优化公司经营管理，积极落实新“国九条”的精神，为建设高质量的资本市场服务。公司在 2024 年度全国期货公司分类评价中被评为 B 类公司。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

注：迈科期货全资子公司迈科资源因净资产、风险覆盖率两项指标自 2023 年 12 月底起不符合规定标准。根据《期货风险管理公司控制指标管理办法（试行）》第三十二条规定，中国期货业协会于 2024 年 7 月 18 日取消迈科资源管理（上海）有限公司风险管理公司设立备案。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neep.com.cn](http://www.neep.com.cn)）披露的《迈科期货股份有限公司关于收到中国期货业协会出具的取消迈科资源管理（上海）有限公司风险管理公司设立备案函的公告》（公告编号：2024-023）。

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                                     | 41,938,575.49  | 101,243,070.53 | -58.58%    |
| 毛利率%                                     | -0.47%         | -1.56%         | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -15,955,283.24 | -1,352,394.79  | -1,079.78% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -16,122,763.96 | -1,884,361.41  | -755.61%   |
| 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）           | -4.68%         | -0.22%         | -          |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -4.73%         | -0.30%         | -          |
| 基本每股收益                                   | -0.05          | -0.00          | -100.00%   |

| 偿债能力                 | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例%    |
|----------------------|------------------|------------------|----------|
| 资产总计                 | 2,129,289,368.45 | 2,150,767,550.41 | -1.00%   |
| 负债总计                 | 1,796,179,189.17 | 1,801,702,087.89 | -0.31%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产        | 333,110,179.28   | 349,065,462.52   | -4.57%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产      | 1.02             | 1.06             | -3.77%   |
| 资产负债率%（母公司）          | 22.84%           | 21.79%           | -        |
| 资产负债率%（合并）           | 29.49%           | 28.05%           | -        |
| 流动比率                 | 327.27%          | 341.29%          | -        |
| 利息保障倍数               | 0.00             | 0.00             | -        |
| 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        | -76,103,262.29   | 18,411,200.84    | -513.35% |
| 应收账款周转率              | -                | 19,004.44%       | -        |
| 存货周转率                | -                | 200.27%          | -        |
| 成长情况                 | 本期               | 上年同期             | 增减比例%    |
| 总资产增长率%              | -1.00%           | 0.24%            | -        |
| 营业收入增长率%             | -58.58%          | -29.81%          | -        |
| 净利润增长率%              | -1,079.78%       | -105.52%         | -        |
| 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                  | 191,459,758.74   | 201,664,607.92   | -5.06%   |
| 风险资本准备总额             | 71,143,291.41    | 71,706,720.50    | -0.79%   |
| 净资本与风险资本准备总额的比例      | 269.12%          | 281.24%          | -        |
| 净资本与净资产的比例           | 55.63%           | 56.22%           | -        |
| 扣除客户保证金的流动资产         | 410,092,032.32   | 420,228,828.34   | -2.41%   |
| 扣除客户权益的流动负债          | 93,722,007.32    | 95,970,380.85    | -2.34%   |
| 流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益） | 437.56%          | 437.87%          | -        |
| 负债与净资产的比例（扣除客户权益）    | 29.61%           | 27.85%           | -        |
| 结算准备金额               | 167,739,087.76   | 183,808,765.47   | -8.74%   |

### 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             | 691,226,605.06 | 32.46%   | 768,639,606.13 | 35.74%   | -10.07% |
| 应收票据             | 0.00           | 0.00%    | 0.00           | 0.00%    | 0.00%   |
| 应收账款             |                | 0.00%    |                | 0.00     | 0.00%   |
| 货币资金（其中：期货保证金存款） | 680,885,760.22 | 31.98%   | 759,284,957.29 | 35.30%   | -10.33% |
| 交易性金融资产          | 202,506,408.39 | 9.51%    | 201,513,295.95 | 9.37%    | 0.49%   |
| 其他应收款            | 13,119,119.19  | 0.62%    | 13,259,356.88  | 0.62%    | -1.06%  |
| 其他流动资产           | 7,361,455.93   | 0.35%    | 8,466,536.20   | 0.39%    | -13.05% |

|             |                 |         |                 |         |         |
|-------------|-----------------|---------|-----------------|---------|---------|
| 固定资产        | 4,759,153.67    | 0.22%   | 5,294,437.64    | 0.25%   | -10.11% |
| 使用权资产       | 9,511,389.79    | 0.45%   | 6,408,865.86    | 0.30%   | 48.41%  |
| 长期待摊费用      | 318,202.29      | 0.01%   | 578,690.43      | 0.03%   | -45.01% |
| 应交税费        | 370,900.17      | 0.02%   | 217,013.32      | 0.01%   | 70.91%  |
| 其他应付款       | 5,896,683.49    | 0.28%   | 7,016,645.49    | 0.33%   | -15.96% |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,438,406.49    | 0.21%   | 1,194,141.64    | 0.06%   | 271.68% |
| 未分配利润       | -298,526,284.11 | -14.02% | -282,571,000.87 | -13.14% | 5.65%   |

#### 项目重大变动原因

本期资产负债表项目无重大变动。

### (二) 经营情况分析

#### 1、 利润构成

单位：元

| 项目                 | 本期            |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------------------|---------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|                    | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 一、营业收入             | 41,938,575.49 | -         | 101,243,070.53 | -         | -58.58%        |
| 手续费及佣金净收入          | 29,073,850.32 | 69.32%    | 43,825,929.41  | 43.29%    | -33.66%        |
| 其中：经纪业务手续费收入       | 28,915,128.02 | 68.95%    | 29,552,712.81  | 29.19%    | -2.16%         |
| 资产管理业务收入           | 158,722.30    | 0.38%     | 14,273,216.60  | 14.10%    | -98.89%        |
| 投资咨询业务收入           | -             | 0.00%     | -              | 0.00%     | -              |
| 代理销售金融产品收入         | -             | 0.00%     | -              | 0.00%     | -              |
| 其他手续费及佣金收入         | -             | 0.00%     | -              | 0.00%     | -              |
| 利息净收入              | 9,092,986.55  | 21.68%    | 7,160,798.28   | 7.07%     | 26.98%         |
| 投资收益               | 3,113,152.02  | 7.42%     | 4,652,695.60   | 4.60%     | -33.09%        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -             | 0.00%     | -              | 0.00%     | -              |
| 公允价值变动收益           | -715,655.87   | -1.71%    | 255,641.66     | 0.25%     | -379.94%       |
| 汇兑收益               | -             | 0.00%     | -              | 0.00%     | -              |
| 其他业务收入             | 1,285,385.64  | 3.06%     | 45,210,733.41  | 44.66%    | -97.16%        |
| 其中：风险管理业务收入        | -             | 0.00%     | -              | 0.00%     | -              |
| 其他收益               | 88,856.83     | 0.21%     | 137,272.17     | 0.14%     | -35.27%        |
| 二、营业成本             | 58,209,838.41 | 138.80%   | 101,954,717.59 | 100.70%   | -42.91%        |
| 提取期货风险准备金          | 1,446,056.39  | 3.45%     | 1,477,635.61   | 1.46%     | -2.14%         |
| 税金及附加              | 276,614.60    | 0.66%     | 279,851.63     | 0.28%     | -1.16%         |
| 业务及管理费             | 56,212,879.65 | 134.04%   | 55,327,670.53  | 54.65%    | 1.60%          |
| 研发费用               | -             | 0.00%     | 0              | 0.00%     | -              |
| 信用减值损失             | -             | 0.00%     | -21,282.95     | -0.02%    | 100.00%        |

|          |                |         |               |        |             |
|----------|----------------|---------|---------------|--------|-------------|
| 其他资产减值损失 | -              | 0.00%   | -             | 0.00%  | -           |
| 其他业务成本   | 274,287.77     | 0.65%   | 44,890,842.77 | 44.34% | -99.39%     |
| 三、营业利润   | -16,271,262.92 | -38.80% | -711,647.06   | -0.70% | -2,186.42%  |
| 营业外收入    | 412,496.16     | 0.98%   | 666,185.56    | 0.66%  | -38.08%     |
| 营业外支出    | 189,188.54     | 0.45%   | 40,001.17     | 0.04%  | 372.96%     |
| 四、利润总额   | -16,047,955.30 | -38.27% | -85,462.67    | -0.08% | -18,677.74% |
| 五、净利润    | -15,955,283.24 | -       | -1,352,394.79 | -      | -1,079.78%  |

#### 项目重大变动原因:

1、资产管理业务收入较上年同期减少 98.89%，系上年同期公司收到提前清算的以前年度资管产品的业绩报酬，本期存续的资管产品规模小，取得的管理费收入下降所致；

2、其他业务收入、其他业务成本较上年同期分别减少 97.16%、99.39%，主要系 2023 年 7 月中国期货业协会决定取消公司子公司仓单服务、基差贸易、合作套保业务备案，12 个月内不再受理其仓单服务、基差贸易、合作套保业务备案申请，本期公司子公司未发生与上述业务有关的收入和成本。

## 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           | 29,073,850.32 | 43,825,929.41 | -33.66%  |
| 利息净收入               | 9,092,986.55  | 7,160,798.28  | 26.98%   |
| 其他业务收入              | 1,285,385.64  | 45,210,733.41 | -97.16%  |
| 投资收益(损失以“一”号填列)     | 3,113,152.02  | 4,652,695.60  | -33.09%  |
| 公允价值变动收益(损失以“一”号填列) | -715,655.87   | 255,641.66    | -379.94% |
| 其他收益                | 88,856.83     | 137,272.17    | -35.27%  |

#### 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% |
|----------|-------|---------------|----------|
| 陕西省      | 1     | 22,547,139.40 | 53.75%   |
| 北京市      | 1     | 283,599.89    | 0.68%    |
| 上海市      | 1     | 1,533,497.29  | 3.66%    |
| 河南省      | 1     | 516,391.27    | 1.23%    |
| 广东省      | 2     | 2,720,739.43  | 6.49%    |
| 四川省      | 1     | 487,051.48    | 1.16%    |
| 浙江省      | 1     | 205,824.13    | 0.49%    |
| 山东省      | 1     | 278,072.64    | 0.66%    |
| 辽宁省      | 1     | 350,383.88    | 0.84%    |
| 福建省      | 1     | 151,150.91    | 0.36%    |

|    |    |               |        |
|----|----|---------------|--------|
| 合计 | 11 | 29,073,850.32 | 69.32% |
|----|----|---------------|--------|

### 收入构成变动的原因

公司主营业务收入包括手续费收入、利息净收入、投资收益、公允价值变动损益等内容，其中手续费收入又分为经纪业务手续费收入、资产管理业务收入；其他业务收入主要为公司全资子公司的基差贸易、仓单服务等业务收入。

报告期内，公司实现经纪业务手续费收入 2,891.51 万元，同比下降 2.16%；资产管理业务收入 15.87 万元，同比下降 98.89%，系上年同期公司收到提前清算的以前年度资管产品的业绩报酬，本期存续的资管产品规模小，取得的管理费收入下降所致；其他业务收入 128.54 万元，同比下降 97.16%，主要系 2023 年 7 月中国期货业协会决定取消公司子公司仓单服务、基差贸易、合作套保业务备案，12 个月内不再受理其仓单服务、基差贸易、合作套保业务备案申请，本期公司子公司未发生与上述业务有关的收入和成本；投资收益 311.32 万元，同比下降 33.09%，系上年同期公司持有部分交易性金融资产到期赎回确认收益，本期持有的交易性金融资产因未发生赎回或兑付产生影响当期的投资收益所致；其他收益 8.89 万元，同比下降 35.27%，主要系政策性补贴收入减少所致。

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -76,103,262.29 | 18,411,200.84  | -513.35% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,408,954.24   | 59,523,915.52  | -97.63%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,718,515.59  | -44,403,080.24 | 93.88%   |

### 现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-7,610.33 万元，同比下降 513.35%，主要系母公司收取的客户货币保证金较去年同期减少所致；公司投资活动产生的现金流量净额为 140.90 万元，同比下降 97.63%，主要系上期持有部分交易性金融资产到期赎回确认收益，本期持有的交易性金融资产因未发生赎回或兑付产生影响当期的投资收益所致；公司筹资活动产生的现金流量净额为-271.85 万元，同比增加 93.88%，主要系上期子公司归还短期借款所致。

公司本期实现净利润-1,595.53 万元，与经营活动产生的现金流量净额存在差异，主要是公司经营活动产生的现金流量净额受期货投资者交易活跃程度影响较大，与公司净利润不呈现明显相关关系，且公司本期持有的金融资产公允价值变动损益等情况不体现为现金流。

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               |
|----------------|-------|---------------------------------|----------------|---------------|--------------------|------|-------------------|
| 迈科资源管理(上海)有限公司 | 控股子公司 | 仓单服务、合作套保、做市业务、场外衍生品业务等风险管理服务业务 | 200,000,000.00 | 26,378,757.91 | -<br>11,053,084.07 | 0.00 | -<br>1,408,680.20 |

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

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴工作：</p> <p>根据公司 2023 年脱贫成果巩固和乡村振兴工作进展以及 2024 年脱贫成果巩固和乡村振兴工作整体规划，2024 年 4 月 24 日经公司第三届董事会 2024 年第一次定期会议审议通过，公司 2024 年度对外捐赠款项总额不超过 50 万元。</p> <p>2024 年 1 月 23 日，迈科期货积极响应行业号召，采购河南桐柏县虾稻米、山茶籽油、山珍等当地特色农产品，总计 15.26 万元。通过此次消费帮扶，有效支持了当地特色产业发展，拓宽了农产品的销售渠道，带动当地农户增收致富，并以此激发了当地内生发展动力，为河南桐柏县乡村振兴贡献了力量。</p> <p>2024 年下半年，公司将继续以实际行动践行社会责任，自足自身专业优势，充分发挥资本市场服</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

务社会功能，贯彻落实乡村振兴重任，统筹开展专业帮扶、产业帮扶、消费帮扶、教育帮扶和社会公益等工作，持续探索助力乡村振兴和服务“三农”新路径，彰显金融企业使命担当。

## 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司治理及经营风险 | <p>公司治理风险是公司治理制度设计不合理或运行机制不健全给公司持续经营带来的不稳定性及对公司总价值的影响。</p> <p>公司治理风险表现有：股东之间的治理风险、三会治理风险及经营层治理风险。报告期内，公司存在控股股东资金占用及违规关联交易情况，一方面对公司流动性产生影响，增加财务风险，影响公司正常经营，损害中小股东权益；另一方面，公司也面临监管机构对公司采取处罚措施的风险，进而影响公司商业信誉，后续业务开展受限，对公司经营发展产生一定负面作用。</p> <p>同时，公司在日常经营过程中，面临诸多重大决策，公司的决策人员和管理人员在经营管理中有可能会出现失误，给公司的盈利带来不利影响，从而导致公司盈利水平下降，经营风险提升。</p> <p>应对措施：公司将持续建立完善法人治理和议事决策机制，明确决策程序和责任，经营决策严格遵循相关管理制度和业务授权，加强经营管理及风险控制，避免出现重大决策失误给公司盈利带来的不利影响，防范大股东资金占用及违规关联交易行为，保障公司持续稳定经营。</p> <p>同时，面对复杂多变的外部经营环境，公司各级经营管理人员深入学习领会国家金融政策和监管要求，密切关注政策调整对行业运行和公司经营的影响，不断完善优化决策机制，积极参与同行、同业、跨界的交流，学习先进经验，努力提升经营管理水平。</p> |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>持续经营方面，公司将坚持“稳住基本盘，做好创新盘”的业务规划，实现经纪业务转型升级。在着重稳住经纪业务基本盘的同时，寻找新的利润增长点，逐渐地扩大创新业务的试点和延伸，实现经纪业务板块的转型升级，创造更多的利润，推动公司持续发展壮大。同时，公司将探索财富管理业务，逐步打造一站式财富管理平台，充分配置、整合各类资源，不断提升核心竞争力，满足各类客户需求，大力发展基于资产配置以期货衍生品为特色的财富管理业务，增加公司利润增长点，提升公司持续经营能力，确保公司稳定可持续发展。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 管理风险 | <p>有效的内部控制是期货公司正常经营的前提和保证。如果缺乏健全的内部控制制度，或者现有的制度未能得到有效贯彻，期货公司将无法实现长期可持续发展。同时，内部控制制度建设是一项复杂的系统工程，既需要营造良好的企业内部控制环境，还需要具备完善的风险评估和管理体系。公司致力于改善和加强风险管理水平，建立了符合监管规定的、较为完善管理风险的内部控制制度。但仍存在着由于公司自身经营情况的变化、外部环境的变化、风险管理当事者对某项事务认识不充分、对现有制度执行不力、自身执业操守不严格、职员道德水准不高等原因，造成内部管理和风险防范环节出现问题，对公司产生直接和间接的经济损失的风险。公司期货经纪业务的风险管理主要集中在开户阶段和运营阶段两个环节。在开户阶段，本公司需要对新客户履行投资者适当性评估、进行投资者教育及风险提示、签署经纪合同并采集影像资料、对新客户进行电话回访确认客户信息资料的准确性；在运营阶段需要实时跟踪客户账户保证金变动的情况，及时提醒客户控制风险追加保证金或者自行减仓，或由本公司强制平仓。上述风控措施系由本公司相应部门不同业务人员进行操作，如公司相关业务人员出现操作不当、职务舞弊或违法违规的情形，可能因此给客</p> |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>户的利息带来损害，或使本公司面临监管处罚，进而影响本公司的经营业绩和财务状况。</p> <p>应对措施：公司建立了一套全面的风险防范体系和内控机制，并根据监管要求、经营环境和自身发展的变化不断完善和优化。日常所有的经营管理、工作流程、业务开展均严格按照监管要求、内控制度和客户服务合同约定的规范运作，重要工作环节均建立双人复核制衡机制；同时注重从业人员的执业道德教育和专业技能培养，持续强化合规稽查力度和责任追究，定期或不定期开展合规检查，把合规管理和风险防范的评议纳入公司、部门和个人的考核，与绩效挂钩，有效确保各项管理制度和工作的落实。</p>                                                                                                                                                                                              |
| 盈利风险 | <p>公司期货经纪业务的主要收入来源于期货经纪业务的手续费收入和利息收入。公司期货经纪业务的手续费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。交易手续费和交割手续费收入水平主要取决于客户交易规模和手续费率。如期货市场交易活跃度降低，或由于市场竞争手续费率水平降低，公司的经纪业务收入水平将受到不利影响。交易所手续费返还取决于各期货交易所的返还政策。若未来期货交易所降低手续费返还比例或暂停手续费的返还，则公司的手续费收入将受到较大影响。</p> <p>公司期货经纪业务的利息收入主要包括自有银行存款、期货保证金存款和存放于期货交易所、结算机构的应收货币保证金、应收质押保证金等产生的利息收入等，是公司期货经纪业务收入的重要来源之一。若未来公司主要客户流失，或利率水平下滑，可能对公司利息净收入及营业利润产生不利影响。另外，随着市场竞争加剧，利息返还可能增加，公司的经营业绩也可能受影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司持续发挥在研究上的专业优势，坚持服务实体经济，扎实推进产业链客户、专业客户、机构客</p> |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>户的营销和服务，同时通过营业网点和营销团队建设、加大技术平台投入、丰富营销服务手段，大力推进经纪业务开发，实现客户数、保证金、交易量保持稳定，维持经纪业务收入。另一方面，积极开展资产管理、投资咨询等创新业务，在满足客户多元化需求的同时，拓宽收入来源，优化收入结构，确保公司经营业绩稳中有增。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 业务创新风险和金融产品创新风险 | <p>公司资产管理业务开展可能面临市场波动超预期、投资决策失误、资产管理措施不当、投资团队经验不足或操作失误等风险。公司的风险管理业务开展可能面临客户的信用风险、质押率不足风险、质押物品质和变现风险、仓储风险等其他难以预料的风险。</p> <p>除上述新业务外，公司未来还将伴随期货市场的发展不断开发新业务，而新业务的开展均可能由于业务经验、人才储备和经营管理水平不足，出现产品设计不合理、市场预测不准业务创新风险和金融产品创新风险确、管理措施不到位、风险管理及内控措施不健全等情况。如果公司对创新业务风险的认识不全面、评估不充足、机制不健全、措施不完善或执行不力，或公司过度追求金融创新而忽视风险管理，则可能发生风险事件，造成公司经营业绩下滑。</p> <p>应对措施：一方面，公司将不断强化对创新业务的制度建设、内部管控、风险评估和决策机制，根据监管要求，合规审慎开展创新业务；另一方面，持续加强创新业务人才的培养和引入，提升业务水平，确保各类创新业务稳步推进。同时，公司将密切关注国家金融发展和监管的政策调整，深入学习和领会政策导向，及时调整业务方向，紧守合规和风控底线。</p> |
| 系统操作风险          | <p>信息技术系统是期货公司开展各项业务的重要载体，信息系统的安全性、有效性及合理性对业务发展至关重要，公司各项业务均依赖于信息技术系统的支持。然而由于各种原因，信息技术系统仍可能出现硬件故障、软件崩溃、通信线路中断、</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>遭受病毒、黑客攻击、数据丢失与泄露等情况。公司向客户提供的交易系统主要来源于与外部公司合作，自主研发能力相对不足。如果公司遭受上述突发性事件，或信息技术系统未能及时、有效地改进或升级而导致电脑系统落后、网络技术不完善，可能对公司的声誉、竞争力和经营业绩造成不利影响。</p> <p>此外，随着业务量的不断扩大、创新业务的不断推出，公司信息技术系统的处理能力和功能模块需要不断升级和扩展，以适应业务发展需要。若信息技术系统不能得到相应提升，公司的内部管理能力、客户服务水平、风险管理及内部控制能力将可能因此受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司高度重视信息技术系统的建设和完善，充分发挥公司 IT 治理委员会在信息技术系统统筹规划、安全管理中的职能，一方面，围绕市场和客户的需求，持续加大对软硬件的投入，加强机房、网络、灾备建设，不断强化系统安全防护，优化升级系统资源，规范系统运维；同时，就信息技术系统可能发生的突发性事件形成应急预案，并组织演练，有效应对突发事件的发生；另一方面，强化信息技术人员的专业培训和技术人才的引入，不断提高信息技术人员的整体技术水平，同时通过建立有效的信息技术相关联动机制，积极与公司内外部机构开展技术支持、合作工作，确保信息技术系统安全、稳定、高效运行。</p> |
| 行业竞争风险 | <p>随着行业内竞争的日趋激烈，公司期货经纪业务面临着竞争风险以及盈利能力下降风险。随着市场竞争日趋激烈和期货交易方式的变化，公司手续费率水平仍有进一步下降的可能，从而影响公司的经纪业务收入。</p> <p>除上述因素外，公司的营业网点布局和市场开拓情况也将影响经纪业务的客户规模和交易量，进而影响收入水平。</p> <p>应对措施：一方面，公司整合各种资源，发挥自身专业优势和特色，积极创新业务模式，逐步形成差异化的核心竞争力，</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>用有价值的服务吸引客户，留住客户，并保持手续费率水平的稳定；另一方面，建立科学的、市场化的激励机制，给予专业的营销服务指导和支持，引导和帮助业务部门、营销团队拓展业务，实现业务规模的稳定增长。同时，计划以市场化机制在全国范围内物色和引入优秀的业务管理团队，增设营业网点，实现业务的有效扩张。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 政策风险       | <p>我国已建立了较完整的期货行业监管法律法规体系，主要包括基本法律法规、部门规章及规范性文件等。</p> <p>目前，随着期货市场的快速发展，相关期货法律法规完善、出台、实施。国家关于期货行业的有关法律、法规和政策，如税收政策、业务许可、利率政策、业务收费标准及收费方式等发生变化，可能会引起期货市场的波动和期货行业发展环境的变化，进而对公司的各项业务产生影响。相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化可能会对期货行业的经营模式和竞争方式产生影响，公司无法保证上述变化不会对公司的业务、经营业绩和财务状况产生重大不利影响，也无法保证能够及时调整以充分适应上述变化。如果公司未能完全遵守相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化，可能导致公司被罚款、暂停或取消业务资格，从而对公司的业务、经营业绩和财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在日常经营中严格遵守相关法律、法规、规章和其他规范性文件的规定，积极配合各项业务监管工作，认真履行定期和临时报告义务，同时密切关注国家金融政策和行业监管政策变化，并根据国家政策、监管要求和市场环境变化，持续优化各项风险防范和内控制度，及时调整业务模式，紧守合规风控底线，保证公司经营合法、合规进行。</p> |
| 期货投资咨询业务风险 | <p>短期内，营利性质的期货投资咨询业务在难以全面推广。同时，期货投资咨询业务依赖于投资咨询部门及工作人员的专业能力，客户根据公司対行情、风险等要素的判断进行交易，</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>若投资策略出现重大失误或者员工出现违规行为,可能导致客户亏损或产生纠纷,从而影响公司期货投资咨询业务的开展。</p> <p>应对措施:公司一贯重视投资咨询部门建设和人员培养,坚持投研一体的研究导向,创造一切条件,通过参加培训、会议、调研、走访等活动,支持和鼓励投资咨询人员贴近市场、贴近产业、贴近客户,在合规的前提下为客户提供有价值的研究咨询,有偿服务已逐步得到客户的认同。公司认真落实投资者适当性制度,严格甄别合格投资者,只向合格投资者提供期货投资咨询服务,并做好客户相关业务风险揭示工作;同时,加强投资咨询从业人员的职业道德教育,不断健全和完善对投资咨询业务的规范化管理和监督检查,明确投资咨询业务的审核流程和责任机制,有效防范从业人员在业务开展过程中的职业道德风险。</p> |
| 投资风险        | <p>在风险可控的情况下,报告期内公司使用自有资金配置于证券市场、基金及资产管理计划等,积极开展投资业务,加强自有资金的管理能力及使用效率。公司使用自有资金进行的投资面临较大的市场风险,存在因自有资金投资收益大幅下降甚至亏损影响公司盈利能力的可能。</p> <p>应对措施:公司成立自有资金投资决策委员会,建立自有资金投资决策管理制度,结合监管要求和授权决策机制,合规审慎开展自有资金投资工作。公司对外投资必须符合公司的发展战略,坚持合规性、安全性、流动性和成本效益原则,不断强化对投资项目的决策和风险管控,为全体股东谋求最大利益。</p>                                                                          |
| 净资本管理和流动性风险 | <p>依据《期货公司风险监管指标管理办法》,目前监管机构对期货公司实施以净资本为核心的风险控制指标管理,对期货公司的资本规模提出了具体要求,建立了以净资本为核心的期货公司风险控制指标体系,将期货公司的业务规模与净资本水平动态挂钩。期货公司风险监管指标包括期货公司净资本、净</p>                                                                                                                                                                                                            |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <p>资本与公司风险资本准备的比例、净资本与净资产的比例、流动资产与流动负债的比例、负债与净资产的比例、规定的最低限额的结算准备金要求等。期货公司开展各项业务存在净资本遭受损失的风险，应当按一定标准计算风险资本准备，并建立风险资本准备与净资本的对应关系，确保各项风险资本准备有对应的净资本支撑。如果公司不能满足净资本的监管要求，将影响公司业务资格的存续和新业务的申请，从而给公司经营造成不利影响。此外，若公司的客户保证金划转迟滞，或自有资金投资失误导致不能及时变现，可能使公司的资金周转出现问题，使公司面临流动性风险。</p> <p>应对措施：依据《期货公司风险监管指标管理办法》，公司建立了与风险监管指标相对应的内部控制制度，建立了动态的风险监控和资本补足机制，并有效实施，保证各项风险监管指标持续符合标准。根据监管要求，公司严格执行相应的管理制度，在开展重大业务和对外投资前都会进行敏感性测试和风险评估，并由业务牵头部门负责对重大业务开展和自有资金投资进行全程风险防范监控，同时财务部负责密切关注动态风险监控指标，实时监控净资本等监管指标，定期向经营层和相关部门通报指标监控情况，确保公司符合持续经营要求。</p> |
| 股东资格合规风险 | <p>依照《期货公司监督管理办法》等有关法律法规的规定，期货公司股东为法人且为公司控股股东、第一大股东需要满足规定的净资本、净资产、持续经营能力等相关要求。公司控股股东目前正处于破产重整阶段，对期货公司的经营存在负面影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步隔离风险，积极按照《期货公司监督管理办法》推进日常经营管理工作，并根据股东重整情况，配合完成相关工作，在“稳团队、稳经营、防风险”的指导方针下防范相关风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 人才储备不足和人才流失风险 | <p>期货行业是知识密集型行业，需要大批高素质专业人才。近几年随着期货市场的发展、期货分支机构的大规模扩张及金融衍生产品推出步伐的加快，期货人才，尤其是复合型人才竞争日趋激烈。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才，将会对公司的经营发展造成一定障碍。同时，公司难以保证目前的人才储备能够满足未来业务快速发展的需要，公司存在人才储备不足和人才流失的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司已启动长期的人才培养计划，据此优化和完善公司人才培养机制，结合新业务、新上市品种，人才储备不足和人才流失风险积极推荐员工参加行业协会、交易所以及专业机构的培训学习，同时开展丰富多彩的内训活动，着力提高员工的工作技能、知识层次，从整体上优化公司人才构成，打造一支具有较强能力的创新型专业队伍和高水平的管理团队。公司与多家知名大专院校建立专业人才培养机制，在践行社会责任的同时，为各项业务储备和培养优秀的后备人才。另一方面，公司与市场接轨，不断完善优化激励和考核机制，确保专业人才能够引得入，留得住；同时，进一步加强企业文化和人文关怀建设，提升员工的归属感。</p> |
| 资产流动性受限及减值风险  | <p>流动性受限是指资产由于法律法规、监管、合同或操作障碍等原因，无法以合理价格进行变现，存在损失或者减值的可能性，从而影响公司经营所需的流动性，减损公司的资产总值，损害股东及投资人的权益。目前因控股股东破产重整及控股股东资金占用影响，公司持有的部分资产暂时被冻结，部分资产被控股股东占用，存在资产流动性受限及减值风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司将委托律师积极沟通协调，利用法律手段在内的一切措施，力争尽快解决资产解冻事宜及资金占用问题，维护公司与中小股东的合法权益；另一方面，公司加强风险控制和管理，加强内控，以合规为底线，继续完善财</p>                                                                                                                                                                                                        |

|                 |                                   |
|-----------------|-----------------------------------|
|                 | 务制度、规范合作协议等，降低资产被冻结的风险，确保企业的正常运营。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期未发生重大变化                         |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 占用主体 | 占用性质 | 期初余额           | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额           | 单日最高占用余额       | 是否履行审议程序 |
|------|------|----------------|------|------|----------------|----------------|----------|
| 控股股东 | 其他   | 160,387,937.45 | 0    | 0    | 160,387,937.45 | 160,387,937.45 | 已事后补充履行  |
| 控股股东 | 其他   | 110,000,000.00 | 0    | 0    | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | 已事后补充履行  |
| 合计   | -    | 270,387,937.45 | 0    | 0    | 270,387,937.45 | 270,387,937.45 | -        |

发生原因、整改情况及对公司的影响

发生原因：事项一、公司子公司迈科资源与广州创融金属资源有限公司、广州富利金属资源有限公司、宁波道筑供应链管理有限公司三家单位开展仓单质押业务，到期后未能收回，截至 2024 年 6 月 30 日账面余额合计 16,038.79 万元，根据迈科资源委托律师收集的相关材料，以及上述企业工商登记资料，上述三家公司与公司控股股东迈科金属存在严重人员混同情形，构成关联交易及控股股东资金占用。事项二、公司于 2022 年 6 月 29 日购买瑞华瑞昇 3 号私募投资基金 11,000.00 万元，其基金合同约定，瑞华瑞昇 3 号私募投资基金通过深圳市嘉安利丰三号投资管理合伙企业（有限合伙）间接投资于非上市公司股权，基金闲置资金投资于短期类固定收益金融产品。公司 2023 年年度审计时，会计师事务所对成都瑞华创新私募基金管理有限公司实地走访得知，根据控股股东迈科金属、陕西省国际信托股份有限公司、成都瑞智鸿盛企业管理咨询有限公司（基金管理人的控股企业）三方签订的《陕国投·创元 39 号迈科集团信托贷款集合资金信托计划第十期信托单位认购资金权属及兑付事项确认合同》等资料，瑞华瑞昇 3 号私募投资基金认购款实际被基金管理人投向公司的控股股东迈科金属，构成了关联交易及控股股东及其控制的企业资金占用。

整改措施：上述事项给公司带来了较大的经营风险及不良影响，公司及子公司将按照相关法律法规向控股股东及其控制的相关企业积极进行追偿。截至 2024 年半年度报告披露日，控股股东迈科金属处于破产重整阶段，因此公司正委托律师，进一步收集相关证据，并与控股股东迈科金属破产管理人保持积极沟通，通过协调或采取法律措施等方式，力争收回全部或部分资产。以上业务存在交易款项不能全额收回的风险，公司将持续关注事项的进展，采取相关法律措施力争尽快收回款项，并按照相关法律、法规规定补充履行审议及披露程序。公司于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会 2024 年第一次定期会议审议《迈科期货股份有限公司<关于补充确认关联交易暨资金占用情况的议案>》，此议案经 2024 年 5 月 17 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 26 日、2024 年 5 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《迈科期货股份有限公司关于补充确认关联交易暨资金占用情况的公告》（公告编号：2024-010）和《迈科期货股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-020）。

公司为了杜绝后续发生控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的行为，将制定相关制度有效规范控股股东、实际控制人及其关联方的行为，防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金，加强财务部门的监督职能，关注关联方资金往来情况，有效控制、预防资金占用的情况发生。

截至本 2024 年半年度报告披露日，公司已按相关规定对相关资产全额计提坏账准备。

(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、燃料和动力、接受劳务 | 2,100,000.00  | 445,417.49   |
| 2、出售产品、商品、提供劳务     | 200,000.00    | 0.00         |
| 3、其他（房屋租赁）         | 8,000,000.00  | 2,521,869.95 |
| 合计                 | 10,300,000.00 | 2,967,287.44 |
| 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               | -             | -            |
| 企业集团财务公司关联交易情况     | 预计金额          | 发生金额         |
| 存款                 | -             | -            |
| 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

|                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2024 年 4 月 24 日，公司第三届董事会 2024 年第一次定期会议审议《关于预计 2024 年关联交易的议案》，该议案于 2024 年 5 月 17 日，经公司 2023 年年度股东大会审议通过。公司与关联方的交易范围基于公司日常经营的正常需求，有利于公司业务发展，与关联方的预计关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正原则，不会对公司财务状况，经营成果产生不利影响，公司的主要业务不会因此而对关联方形形成依赖，且不存在损害公司和其他股东利益的情形。 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(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 |
|------------|------------------|--------|------|------------|------------|--------|
| 公司         | 2016 年 12 月 29 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争  | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 12 月 29 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争  | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016 年 12 月 29 日 | -      | 挂牌   | 挂牌申报文件相关承诺 | 挂牌申报文件相关承诺 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 12 月 29 日 | -      | 挂牌   | 规范关联交易承诺   | 规范关联交易承诺   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016 年 12 月 29 日 | -      | 挂牌   | 规范关联交易承诺   | 规范关联交易承诺   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 12 月 29 日 | -      | 挂牌   | 五险一金相关承诺   | 五险一金相关承诺   | 正在履行中  |

注：公司存在违规关联交易情况及控股股东及其控制的企业资金占用情况，详情见本半年度报告“第三节重大事件之一、重大事件详情（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”。以上事项存在与实际控制人或控股股东于 2016 年 12 月 29 日出具的规范关联交易承诺相冲突的情况，但暂时未有证据表明公司实际控制人或控股股东无法继续履行承诺，故该承诺履行情况仍为“正在履行中”。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|                         |
|-------------------------|
| 报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。 |
|-------------------------|

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称                   | 资产类别  | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因     |
|------------------------|-------|--------|----------------|----------|----------|
| 金鸿基迈科私募基金              | 私募基金  | 冻结     | 1,944,200.00   | 0.09%    | 控股股东破产重整 |
| 弘源星原 1 号私募证券投资基金       | 私募基金  | 冻结     | 2,475,633.80   | 0.12%    | 控股股东破产重整 |
| 景唐稳盈 9 号私募基金           | 私募基金  | 冻结     | 19,825,065.51  | 0.93%    | 控股股东破产重整 |
| 道智稳健 1 号私募证券投资基金       | 私募基金  | 冻结     | 6,820,983.42   | 0.32%    | 控股股东破产重整 |
| 景曜扬帆 1 号私募基金           | 私募基金  | 冻结     | 46,053,480.67  | 2.16%    | 控股股东破产重整 |
| 弘源中国国债指数先锋私募证券投资基金     | 私募基金  | 冻结     | 2,089,243.86   | 0.10%    | 控股股东破产重整 |
| 瑞华瑞昇 3 号私募投资基金         | 私募基金  | 冻结     | 0.00           | 0.00%    | 控股股东破产重整 |
| 兴瀚资管-迈科商业中心综合体资产支持专项计划 | 资产证券化 | 冻结     | 123,297,801.13 | 5.79%    | 控股股东破产重整 |
| 总计                     | -     | -      | 202,506,408.39 | 9.51%    | -        |

资产权利受限事项对公司的影响

|                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司 2023 年年度审计时，经会计师事务所对上述私募基金管理人实地走访得知，我公司持有的私募基金份额、资产证券化产品被冻结。后经公司向基金管理人了解并确认，公司持有的上述私募基金份额、资产证券化产品于 2023 年 11 月至 2024 年 3 月期间，陆续被公安机关冻结。截至目前，公司未收到冻结机关的正式书面通知。</p> <p>上述冻结相关事宜，主要因控股股东破产重整导致，对公司的流动性产生一定影响。基于公司以收取手续费为主的业务模式，上述资产冻结对公司经营不会产生重大经营风险。公司也已经委托</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

律师，针对上述资产冻结事宜进行沟通咨询，力争尽快解决以上冻结的情形，公司将采取包括法律手段在内的一切措施，维护公司与中小股东的合法权益。

## 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       | 169,201,664 | 51.59% | 0    | 169,201,664 | 51.59% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 138,537,425 | 42.23% | 0    | 138,537,425 | 42.23% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,703,819   | 0.52%  | 0    | 1,703,819   | 0.52%  |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 158,798,336 | 48.41% | 0    | 158,798,336 | 48.41% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 152,791,374 | 46.58% | 0    | 152,791,374 | 46.58% |
|         | 董事、监事、高管      | 6,006,962   | 1.83%  | 0    | 6,006,962   | 1.83%  |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |
| 总股本     |               | 328,000,000 | —      | 0    | 328,000,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 26          |        |      |             |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称           | 期初持股数       | 持股变动 | 期末持股数       | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|-------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 西安迈科金属国际集团有限公司 | 272,804,738 | 0    | 272,804,738 | 83.17%  | 135,426,666 | 137,378,072 | 272,804,738 | 272,804,738   |
| 2  | 陕西蓝海风投资管理有限公司  | 18,524,061  | 0    | 18,524,061  | 5.65%   | 17,364,708  | 1,159,353   | 18,524,061  | 18,524,061    |
| 3  | 西安盈盛通企业管理      | 11,728,000  | 0    | 11,728,000  | 3.58%   | 0           | 11,728,000  | 0           | 11,728,000    |

|    |                            |             |   |             |        |             |             |             |             |
|----|----------------------------|-------------|---|-------------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|    | 咨 询 合 伙 企 业<br>( 有 限 合 伙 ) |             |   |             |        |             |             |             |             |
| 4  | 董春玲                        | 7,500,000   | 0 | 7,500,000   | 2.29%  | 0           | 7,500,000   | 0           | 7,500,000   |
| 5  | 何晨                         | 3,872,500   | 0 | 3,872,500   | 1.18%  | 3,128,250   | 744,250     | 0           | 3,872,500   |
| 6  | 上 海 启 致 信 息 科 技 有 限 公 司    | 3,385,667   | 0 | 3,385,667   | 1.03%  | 0           | 3,385,667   | 0           | 3,385,667   |
| 7  | 姜晴和                        | 3,027,978   | 0 | 3,027,978   | 0.92%  | 2,270,984   | 756,994     | 0           | 3,027,978   |
| 8  | 赵越                         | 1,241,411   | 0 | 1,241,411   | 0.38%  | 0           | 1,241,411   | 0           | 1,241,411   |
| 9  | 齐晓娣                        | 697,447     | 0 | 697,447     | 0.21%  | 523,086     | 174,361     | 0           | 697,447     |
| 10 | 王宏斌                        | 688,419     | 0 | 688,419     | 0.21%  | 0           | 688,419     | 0           | 688,419     |
| 合计 |                            | 323,470,221 | — | 323,470,221 | 98.62% | 158,713,694 | 164,756,527 | 291,328,799 | 323,470,221 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

西安迈科金属国际集团有限公司（以下简称“迈科金属”）股东何金碧先生与陕西蓝海风投资控股有限公司（以下简称“蓝海风投资”）股东张春玲女士为夫妻关系。何金碧先生和张春玲女士通过控制迈科投资控股有限公司和西安盈通投资有限公司 100%的股权，间接持有迈科金属 54.40%的股权，张春玲女士直接持有迈科金属 15.60%的股权，何金碧和张春玲夫妇为迈科金属的实际控制人。迈科投资控股有限公司和张春玲合计持有蓝海风 100%的股权，何金碧和张春玲夫妇为蓝海风投资的实际控制人。因此，公司控股股东迈科金属与蓝海风受同一实际控制人控制，其最终实际控制人为何金碧和张春玲夫妇。

股东何晨先生为公司实际控制人何金碧和张春玲夫妇的儿子，何金碧、张春玲夫妇与何晨先生构成一致行动人关系。

股东姜晴和先生为股东西安盈盛通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行合伙人。

除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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       |           |      |           |            |
| 姜晴和 | 董事长        | 男  | 1956年2月  | 2022年5月19日 | 2025年5月18日 | 3,027,978 | 0    | 3,027,978 | 0.92%      |
| 梁红漫 | 董事         | 女  | 1968年8月  | 2022年5月19日 | 2025年5月18日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 邢宗强 | 董事         | 男  | 1983年2月  | 2022年5月19日 | 2025年5月18日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 何晨  | 董事         | 男  | 1986年12月 | 2022年5月19日 | 2025年5月18日 | 3,872,500 | 0    | 3,872,500 | 1.18%      |
| 杨睿  | 董事         | 女  | 1989年10月 | 2023年6月28日 | 2025年5月18日 | 112,856   | 0    | 112,856   | 0%         |
| 王兴君 | 监事会主席      | 男  | 1978年8月  | 2022年5月19日 | 2025年5月18日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 齐晓娣 | 监事         | 女  | 1973年1月  | 2022年5月19日 | 2025年5月18日 | 697,447   | 0    | 0         | 0.21%      |
| 郭菲菲 | 职工监事       | 女  | 1983年5月  | 2022年5月19日 | 2025年5月18日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 刘佳  | 职工监事       | 女  | 1980年3月  | 2022年5月19日 | 2024年4月24日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 岳伟  | 职工监事       | 女  | 1980年1月  | 2024年4月24日 | 2025年5月18日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 姜晴和 | 总经理        | 男  | 1956年2月  | 2022年5月19日 | 2025年5月18日 | 3,027,978 | 0    | 3,027,978 | 0.92%      |
| 梁红漫 | 首席风险官      | 女  | 1968年8月  | 2022年5月19日 | 2024年4月24日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 刘佳  | 首席风险官      | 女  | 1980年3月  | 2024年4月24日 | 2025年5月18日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 王刚  | 副总经理兼董事会秘书 | 男  | 1973年3月  | 2022年5月19日 | 2025年5月18日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 刘岩  | 副总经理       | 男  | 1976年1月  | 2022年5月19日 | 2025年5月18日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 邓宏  | 副总经        | 女  | 1971年    | 2022年5     | 2025年5     | 0         | 0    | 0         | 0%         |

|     |       |   |          |            |            |   |   |   |    |
|-----|-------|---|----------|------------|------------|---|---|---|----|
|     | 理     |   | 10月      | 月19日       | 月18日       |   |   |   |    |
| 谢昉  | 副总经理  | 男 | 1972年1月  | 2022年5月19日 | 2025年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 谢谊  | 副总经理  | 女 | 1973年5月  | 2023年6月9日  | 2025年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 贺永怀 | 副总经理  | 男 | 1976年10月 | 2023年6月9日  | 2025年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张彬  | 副总经理  | 女 | 1975年8月  | 2024年4月24日 | 2025年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张彬  | 财务负责人 | 女 | 1975年8月  | 2022年5月19日 | 2025年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

注：

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事何晨先生为实际控制人何金碧和张春玲夫妇的儿子，何金碧、张春玲与何晨先生构成一致行动人关系。董事何晨先生与董事杨睿女士为夫妻关系。

## （二）变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务   | 变动类型 | 期末职务       | 变动原因 |
|-----|--------|------|------------|------|
| 张彬  | 财务负责人  | 新任   | 副总经理兼财务负责人 | 工作调整 |
| 刘佳  | 职工代表监事 | 新任   | 首席风险官      | 工作调整 |
| 岳伟  | 无      | 新任   | 职工监事       | 工作调整 |
| 梁红漫 | 首席风险官  | 离任   | 董事         | 退休   |
| 刘佳  | 职工代表监事 | 离任   | 首席风险官      | 工作调整 |

#### 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

张彬，女，1975年出生，专科，2004.4-2005.12任西安智德期货经纪有限公司财务部经理；2006.1-2007.3任迈科期货经纪有限公司财务部会计；2007.3-2009.2任迈科期货经纪有限公司财务部主管；2009.3-2015.12任迈科期货经纪有限公司财务部负责人；2015.12-2019.8任迈科期货股份有限公司财务部经理、职工代表监事。2019.9至今任迈科期货股份有限公司财务负责人；2021.6至今任迈科资源管理（上海）有限公司监事；2024.4至今任迈科期货股份有限公司副总经理。

刘佳，女，1980年出生，本科，2004.2-2006.2任职于迈科期货经纪有限公司交易部员工；2006.2-2008.1任迈科期货经纪有限公司交易主管；2008.1-2011.4任迈科期货经纪有限公司交易部经理；2011.4-

2015.9 任迈科期货经纪有限公司深圳营业部负责人；2015.9-2015.12 任迈科期货经纪有限公司交易结算部经理；2015.12-2024.4 任迈科期货股份有限公司交易结算中心总经理；2019.8-2024.4 任迈科期货股份有限公司职工代表监事；2024.4 至今任迈科期货股份有限公司首席风险官。

岳伟，女，1980 年出生，本科，2005.1-2005.6 在许小平律师事务所实习；2005.6-2007.9 任杰菲特体育用品有限公司人事行政主管；2007.10-2009.12 任极限龙跃体育用品有限公司培训主管；2010.3-2010.12 任卓立实业有限公司人事主管；2011.1-2014.1 任迈科期货经纪有限公司培训专员；2014.1-2014.5 任迈科期货经纪有限公司合规专员；2014.5-2015.3 任迈科期货经纪有限公司合规主管；2015.3-2017.8 任迈科期货股份有限公司合规部副经理；2017.8-2018.4 任迈科期货股份有限公司合规部经理；2018.4-2023.7 任迈科期货股份有限公司合规部总经理兼反洗钱主管；2023.7 至今任迈科期货股份有限公司合规部总经理；2024.4 至今任迈科期货股份有限公司职工代表监事。

**（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 |
|-----------|------|------|------|------|
| 中层以上管理人员  | 20   | 1    | 1    | 20   |
| 市场业务人员    | 79   | 8    | 15   | 72   |
| 研究人员      | 13   | 0    | 0    | 13   |
| 信息技术人员    | 12   | 2    | 1    | 13   |
| 财务人员      | 19   | 0    | 0    | 19   |
| 合规管理及风控人员 | 11   | 0    | 0    | 11   |
| 其他职务人员    | 84   | 11   | 8    | 87   |
| 员工总计      | 238  | 22   | 25   | 235  |

**（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          | 六、1 | 691,226,605.06          | 768,639,606.13          |
| 其中：期货保证金存款    |     | 680,885,760.22          | 759,284,957.29          |
| 应收货币保证金       | 六、2 | 1,110,094,749.67        | 1,115,025,156.88        |
| 应收质押保证金       | 六、3 | 57,594,200.00           |                         |
| 存出保证金         |     |                         |                         |
| 交易性金融资产       | 六、4 | 202,506,408.39          | 201,513,295.95          |
| 衍生金融资产        |     |                         |                         |
| 应收票据          |     |                         |                         |
| 应收账款          |     |                         |                         |
| 应收款项融资        |     |                         |                         |
| 预付款项          | 六、5 | 4,884,850.71            | 3,343,418.52            |
| 应收结算担保金       | 六、6 | 10,050,140.19           | 10,049,604.49           |
| 应收风险损失款       | 六、7 | 331,473.64              | 361,473.64              |
| 应收佣金          |     |                         |                         |
| 其他应收款         | 六、8 | 13,119,119.19           | 13,259,356.88           |
| 其中：应收利息       |     | 4,216,438.37            | 4,216,438.37            |
| 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   |     |                         |                         |
| 其他流动资产        | 六、9 | 7,361,455.93            | 8,466,536.20            |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>2,097,169,002.78</b> | <b>2,120,658,448.69</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                         |                         |
| 债权投资          |     |                         |                         |
| 其他债权投资        |     |                         |                         |
| 长期应收款         |     |                         |                         |
| 长期股权投资        |     |                         |                         |
| 其他权益工具投资      |     |                         |                         |

|                |      |                  |                  |
|----------------|------|------------------|------------------|
| 期货会员资格投资       | 六、10 | 1,400,000.00     | 1,400,000.00     |
| 其他非流动金融资产      |      |                  |                  |
| 投资性房地产         | 六、11 | 16,016,029.88    | 16,246,722.20    |
| 固定资产           | 六、12 | 4,759,153.67     | 5,294,437.64     |
| 在建工程           |      |                  |                  |
| 使用权资产          | 六、13 | 9,511,389.79     | 6,408,865.86     |
| 无形资产           | 六、14 | 115,590.04       | 180,385.59       |
| 其中：数据资源        |      |                  |                  |
| 开发支出           |      |                  |                  |
| 其中：数据资源        |      |                  |                  |
| 商誉             |      |                  |                  |
| 长期待摊费用         | 六、15 | 318,202.29       | 578,690.43       |
| 递延所得税资产        | 六、16 | 0.00             | 0.00             |
| 其他非流动资产        |      |                  |                  |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 32,120,365.67    | 30,109,101.72    |
| <b>资产总计</b>    |      | 2,129,289,368.45 | 2,150,767,550.41 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                  |                  |
| 短期借款           |      |                  |                  |
| 应付货币保证金        | 六、17 | 1,599,259,097.88 | 1,665,628,798.77 |
| 应付质押保证金        | 六、18 | 57,594,200.00    |                  |
| 交易性金融负债        |      |                  |                  |
| 期货风险准备金        | 六、19 | 87,136,048.09    | 85,690,601.03    |
| 衍生金融负债         |      |                  |                  |
| 应付票据           |      |                  |                  |
| 应付账款           | 六、21 | 36,101,410.75    | 35,878,018.45    |
| 预收款项           |      |                  |                  |
| 合同负债           | 六、22 | 142,820.98       | 71,410.63        |
| 卖出回购金融资产款      |      |                  |                  |
| 应付期货投资者保障基金    | 六、20 | 62,466.65        | 124,046.45       |
| 应付手续费及佣金       |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬         | 六、23 | 211,082.84       | 2,949,533.69     |
| 应交税费           | 六、24 | 370,900.17       | 217,013.32       |
| 其他应付款          | 六、25 | 5,896,683.49     | 7,016,645.49     |
| 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    | 六、26 | 4,438,406.49     | 1,194,141.64     |
| 其他流动负债         | 六、27 | 183,896.47       | 183,896.47       |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 1,791,397,013.81 | 1,798,954,105.94 |
| <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              | 六、28 | 3,959,359.05     | 1,925,165.64     |
| 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           | 六、16 | 822,816.31       | 822,816.31       |
| 其他非流动负债           |      |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 4,782,175.36     | 2,747,981.95     |
| <b>负债合计</b>       |      | 1,796,179,189.17 | 1,801,702,087.89 |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                  |                  |
| 股本                | 六、29 | 328,000,000.00   | 328,000,000.00   |
| 其他权益工具            |      |                  |                  |
| 其中：优先股            |      |                  |                  |
| 永续债               |      |                  |                  |
| 资本公积              | 六、30 | 232,684,465.50   | 232,684,465.50   |
| 减：库存股             |      |                  |                  |
| 其他综合收益            | 六、31 | -3,307,570.03    | -3,307,570.03    |
| 专项储备              |      |                  |                  |
| 盈余公积              | 六、32 | 24,389,732.87    | 24,389,732.87    |
| 一般风险准备            | 六、33 | 49,869,835.05    | 49,869,835.05    |
| 未分配利润             | 六、34 | -298,526,284.11  | -282,571,000.87  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 333,110,179.28   | 349,065,462.52   |
| 少数股东权益            |      |                  |                  |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 333,110,179.28   | 349,065,462.52   |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |      | 2,129,289,368.45 | 2,150,767,550.41 |

法定代表人：姜晴和

主管会计工作负责人：姜晴和

会计机构负责人：张彬

## （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       |    | 689,876,658.22   | 766,956,467.99   |
| 其中：期货保证金存款 |    | 680,885,760.22   | 759,284,957.29   |
| 应收货币保证金    |    | 1,110,094,749.67 | 1,115,025,156.88 |
| 应收质押保证金    |    | 57,594,200.00    | 0.00             |
| 存出保证金      |    |                  |                  |
| 交易性金融资产    |    | 202,506,408.39   | 201,513,295.95   |
| 衍生金融资产     |    |                  |                  |
| 应收票据       |    |                  |                  |
| 应收账款       |    |                  |                  |
| 应收款项融资     |    |                  |                  |

|                |      |                         |                         |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 预付款项           |      | 4,860,198.94            | 3,318,766.75            |
| 应收结算担保金        |      | 10,050,140.19           | 10,049,604.49           |
| 应收风险损失款        |      | 331,473.64              | 361,473.64              |
| 应收佣金           |      |                         |                         |
| 其他应收款          | 十五、1 | 12,817,308.54           | 12,953,176.37           |
| 其中：应收利息        |      | 4,216,438.37            | 4,216,438.37            |
| 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    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         |      | 7,303,735.46            | 8,439,382.98            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>2,095,434,873.05</b> | <b>2,118,617,325.05</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      | -                       | -                       |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | 十五、2 | 0.00                    | 0.00                    |
| 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         |      | 16,016,029.88           | 16,246,722.20           |
| 固定资产           |      | 4,745,106.68            | 5,269,750.42            |
| 在建工程           |      |                         |                         |
| 使用权资产          |      | 8,301,121.56            | 6,317,172.52            |
| 无形资产           |      | 115,590.04              | 180,385.59              |
| 其中：数据资源        |      |                         |                         |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 其中：数据资源        |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      | 318,202.29              | 540,128.78              |
| 递延所得税资产        |      | -                       | -                       |
| 其他非流动资产        |      | -                       | -                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>30,896,050.45</b>    | <b>29,954,159.51</b>    |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>2,126,330,923.50</b> | <b>2,148,571,484.56</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                         |                         |
| 短期借款           |      |                         |                         |
| 应付货币保证金        |      | 1,622,679,410.84        | 1,689,949,113.73        |
| 应付质押保证金        |      | 57,594,200.00           | -                       |
| 交易性金融负债        |      |                         |                         |
| 期货风险准备金        |      | 87,136,048.09           | 85,690,601.03           |

|                |  |                         |                         |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 衍生金融负债         |  | -                       | -                       |
| 应付票据           |  |                         |                         |
| 应付账款           |  |                         |                         |
| 预收款项           |  |                         |                         |
| 卖出回购金融资产款      |  |                         |                         |
| 应付期货投资者保障基金    |  | 62,466.65               | 124,046.45              |
| 应付手续费及佣金       |  |                         |                         |
| 应付职工薪酬         |  | 113,087.94              | 2,850,663.93            |
| 应交税费           |  | 370,900.17              | 217,013.32              |
| 其他应付款          |  | 5,896,683.49            | 7,016,645.49            |
| 其中：应付利息        |  |                         |                         |
| 应付股利           |  | -                       | -                       |
| 合同负债           |  | 142,820.98              | 71,410.63               |
| 持有待售负债         |  | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 4,097,643.12            | 1,194,141.64            |
| 其他流动负债         |  |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>1,778,093,261.28</b> | <b>1,787,113,636.22</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           |  | 3,251,582.56            | 1,925,165.64            |
| 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        |  | 822,816.31              | 822,816.31              |
| 其他非流动负债        |  | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>4,074,398.87</b>     | <b>2,747,981.95</b>     |
| <b>负债合计</b>    |  | <b>1,782,167,660.15</b> | <b>1,789,861,618.17</b> |
| <b>所有者权益：</b>  |  |                         |                         |
| 股本             |  | 328,000,000.00          | 328,000,000.00          |
| 其他权益工具         |  | -                       | -                       |
| 其中：优先股         |  | -                       | -                       |
| 永续债            |  | -                       | -                       |
| 资本公积           |  | 232,684,465.50          | 232,684,465.50          |
| 减：库存股          |  |                         |                         |
| 其他综合收益         |  | -3,307,570.03           | -3,307,570.03           |
| 专项储备           |  |                         |                         |
| 盈余公积           |  | 24,389,732.87           | 24,389,732.87           |
| 一般风险准备         |  | 49,869,835.05           | 49,869,835.05           |
| 未分配利润          |  | -287,473,200.04         | -272,926,597.00         |

|            |  |                  |                  |
|------------|--|------------------|------------------|
| 所有者权益合计    |  | 344,163,263.35   | 358,709,866.39   |
| 负债和所有者权益合计 |  | 2,126,330,923.50 | 2,148,571,484.56 |

### （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>                    |      | 41,938,575.49  | 101,243,070.53 |
| 手续费及佣金净收入                        | 六、35 | 29,073,850.32  | 43,825,929.41  |
| 其中：经纪业务手续费收入                     |      | 28,915,128.02  | 29,552,712.81  |
| 资产管理业务收入                         |      | 158,722.30     | 14,273,216.60  |
| 投资咨询业务收入                         |      |                |                |
| 代理销售金融产品收入                       |      |                |                |
| 其他代理业务收入                         |      |                |                |
| 利息净收入                            | 六、36 | 9,092,986.55   | 7,160,798.28   |
| 其中：利息收入                          |      | 9,516,668.93   | 8,648,656.20   |
| 利息支出                             |      | 423,682.38     | 1,487,857.92   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                  | 六、37 | 3,113,152.02   | 4,652,695.60   |
| 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                             | 六、40 | 88,856.83      | 137,272.17     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              | 六、38 | -715,655.87    | 255,641.66     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                  |      |                |                |
| 其他业务收入                           | 六、39 | 1,285,385.64   | 45,210,733.41  |
| 其中：风险管理业务收入                      |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                |      |                |                |
| <b>二、营业支出</b>                    |      | 58,209,838.41  | 101,954,717.59 |
| 提取期货风险准备金                        | 六、41 | 1,446,056.39   | 1,477,635.61   |
| 税金及附加                            | 六、42 | 276,614.60     | 279,851.63     |
| 业务及管理费                           | 六、43 | 56,212,879.65  | 55,327,670.53  |
| 研发费用                             |      |                |                |
| 信用减值损失                           | 六、44 | -              | -21,282.95     |
| 其他资产减值损失                         |      |                |                |
| 其他业务成本                           | 六、39 | 274,287.77     | 44,890,842.77  |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>         |      | -16,271,262.92 | -711,647.06    |
| 加：营业外收入                          | 六、45 | 412,496.16     | 666,185.56     |
| 减：营业外支出                          | 六、46 | 189,188.54     | 40,001.17      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>       |      | -16,047,955.30 | -85,462.67     |
| 减：所得税费用                          | 六、47 | -92,672.06     | 1,266,932.12   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>         |      | -15,955,283.24 | -1,352,394.79  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                |      |                |                |

|                               |   |                |               |
|-------------------------------|---|----------------|---------------|
| (一) 按经营持续性分类:                 | - | -              | -             |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)       |   | -15,955,283.24 | -1,352,394.79 |
| 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“-”号填列)        |   |                |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列) |   | -15,955,283.24 | -1,352,394.79 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |   | -              | -28,838.46    |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   | -              | -28,838.46    |
| 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             |   | -              | -28,838.46    |
| (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                        |   | -              | -28,838.46    |
| (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>               |   | -15,955,283.24 | -1,381,233.25 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -15,955,283.24 | -1,381,233.25 |
| (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                    |   | -0.05          | -0.00         |
| (二) 稀释每股收益                    |   | -0.05          | -0.00         |

法定代表人: 姜晴和

主管会计工作负责人: 姜晴和

会计机构负责人: 张彬

#### (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> |    | 42,195,299.54 | 57,797,788.35 |
| 手续费及佣金净收入     |    | 29,073,850.32 | 43,825,929.41 |
| 其中: 经纪业务手续费收入 |    | 28,915,128.02 | 29,552,712.81 |
| 资产管理业务收入      |    | 158,722.30    | 14,273,216.60 |
| 投资咨询业务收入      |    |               |               |

|                                  |      |                |               |
|----------------------------------|------|----------------|---------------|
| 代理销售金融产品收入                       |      |                |               |
| 其他代理业务收入                         |      |                |               |
| 利息净收入                            |      | 9,350,849.01   | 8,499,330.39  |
| 其中：利息收入                          |      | 9,516,415.27   | 8,648,656.20  |
| 利息支出                             |      | 165,566.26     | 149,325.81    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                  | 十五、3 | 3,113,152.02   | 5,183,204.08  |
| 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                             |      | 87,718.42      | 137,272.17    |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      | -715,655.87    | -1,133,333.34 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                  |      |                |               |
| 其他业务收入                           | 十五、4 | 1,285,385.64   | 1,285,385.64  |
| 其中：风险管理业务收入                      |      |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                |      |                |               |
| <b>二、营业支出</b>                    |      | 57,057,882.26  | 55,817,493.37 |
| 提取期货风险准备金                        |      | 1,446,056.39   | 1,477,635.61  |
| 税金及附加                            |      | 272,428.73     | 279,851.63    |
| 业务及管理费                           |      | 55,065,109.37  | 53,790,767.07 |
| 研发费用                             |      |                |               |
| 信用减值损失                           |      | 0.00           | -11,848.99    |
| 其他资产减值损失                         |      |                |               |
| 其他业务成本                           | 十五、4 | 274,287.77     | 281,088.05    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>         |      | -14,862,582.72 | 1,980,294.98  |
| 加：营业外收入                          |      | 412,496.16     | 664,235.51    |
| 减：营业外支出                          |      | 189,188.54     | 40,001.17     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>       |      | -14,639,275.10 | 2,604,529.32  |
| 减：所得税费用                          |      | -92,672.06     | 109,063.07    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>         |      | -14,546,603.04 | 2,495,466.25  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）           |      | -14,546,603.04 | 2,495,466.25  |
| （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>             |      | 0.00           | -28,838.46    |
| （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                |      | 0.00           | -28,838.46    |
| 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           |  | 0.00           | -28,838.46   |
| <b>七、综合收益总额</b> |  | -14,546,603.04 | 2,466,627.79 |
| <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            |      | 0.00                  | 49,509,227.90         |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      | 39,882,741.72         | 63,589,308.06         |
| 回购业务资金净增加额                |      |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、48 | -67,264,250.52        | 124,988,307.70        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>-27,381,508.80</b> | <b>238,086,843.66</b> |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |                       |                       |
| 返售业务资金净增加额                |      |                       |                       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                       |                       |
| 以现金支付的业务及管理费              |      | 45,333,390.08         | 52,855,930.97         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 27,259,900.27         | 27,542,384.81         |
| 支付的各项税费                   |      | 3,965,663.00          | 6,796,630.86          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、48 | -27,837,199.86        | 132,480,696.18        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>48,721,753.49</b>  | <b>219,675,642.82</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-76,103,262.29</b> | <b>18,411,200.84</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      | -                     | 65,555,718.45         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,592,422.25          | 3,951,088.87          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 8,400.00              | 389,486.04            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>1,600,822.25</b>   | <b>69,896,293.36</b>  |
| 投资支付的现金                   |      | -                     | 10,140,000.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 191,868.01            | 232,377.84            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | -                     | -                     |

|                     |      |                |                |
|---------------------|------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计          |      | 191,868.01     | 10,372,377.84  |
| 投资活动产生的现金流量净额       |      | 1,408,954.24   | 59,523,915.52  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金           |      |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |      |                |                |
| 取得借款收到的现金           |      |                |                |
| 发行债券收到的现金           |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |      | -              | -              |
| 筹资活动现金流入小计          |      | -              | -              |
| 偿还债务支付的现金           |      | -              | 39,521,280.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |      |                |                |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 六、48 | 2,718,515.59   | 4,881,800.24   |
| 筹资活动现金流出小计          |      | 2,718,515.59   | 44,403,080.24  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |      | -2,718,515.59  | -44,403,080.24 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |      | -177.43        | 532.38         |
| 五、现金及现金等价物净增加额      |      | -77,413,001.07 | 33,532,568.50  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |      | 768,639,606.13 | 553,501,093.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      |      | 691,226,605.06 | 587,033,661.81 |

法定代表人：姜晴和

主管会计工作负责人：姜晴和

会计机构负责人：张彬

(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   |
|-------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：    |    |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净减少额 |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金    |    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金    |    | 39,882,741.72  | 63,589,308.06  |
| 回购业务资金净增加额        |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金    |    | -67,269,702.89 | 123,565,239.56 |
| 经营活动现金流入小计        |    | -27,386,961.17 | 187,154,547.62 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 |    |                |                |
| 返售业务资金净增加额        |    |                |                |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    |    |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金    |    |                |                |
| 以现金支付的业务及管理费      |    | 45,333,390.08  | 52,855,930.97  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金   |    | 26,678,351.46  | 26,562,887.06  |
| 支付的各项税费           |    | 3,944,822.77   | 5,510,633.85   |
| 支付其他与经营活动有关的现金    |    | -27,125,388.46 | 123,988,337.41 |
| 经营活动现金流出小计        |    | 48,831,175.85  | 208,917,789.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额     |    | -76,218,137.02 | -21,763,241.67 |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |    |                |                |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 收回投资收到的现金                 |  | 0.00                  | 65,553,978.45         |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 1,592,422.25          | 3,951,088.87          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 8,400.00              | 389,486.04            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>1,600,822.25</b>   | <b>69,894,553.36</b>  |
| 投资支付的现金                   |  | 0.00                  | 10,140,000.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 191,868.01            | 232,377.84            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>191,868.01</b>     | <b>10,372,377.84</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>1,408,954.24</b>   | <b>59,522,175.52</b>  |
| <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>         |  | <b>-</b>              | <b>-</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            |  | 2,270,626.99          | 4,404,911.66          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>2,270,626.99</b>   | <b>4,404,911.66</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-2,270,626.99</b>  | <b>-4,404,911.66</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>-77,079,809.77</b> | <b>33,354,022.19</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | <b>766,956,467.99</b> | <b>551,712,078.91</b> |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>689,876,658.22</b> | <b>585,066,101.10</b> |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

|   |
|---|
| 无 |
|---|

(二) 财务报表项目附注

迈科期货股份有限公司财务报表附注

截至2024年6月30日

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1、公司概况

迈科期货股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系迈科期货经纪有限公司, 以2015年9月30日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 于2015年12月30日在陕西省工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91610000100021407E 营业执照, 注册资本32,800万元, 股本32,800万股。公司股票已于2017年1月19日在全国

中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：870593。

公司取得中国证券监督管理委员会31060000号经营期货业务许可证。公司下设北京、上海、郑州、成都、杭州、深圳和厦门营业部以及陕西分公司、大连分公司、青岛分公司、广东分公司。

## **2、公司注册地、总部地址**

公司名称：迈科期货股份有限公司。

公司注册地：陕西省西安市。

公司总部地址：陕西省西安市。

## **3、业务性质及主要经营活动**

公司所属行业：金融行业。

许可经营项目：期货经纪。

一般经营项目：资产管理、期货投资咨询。

公司主要经营活动为：商品期货经纪、金融期货经纪、资产管理业务；期货投资咨询。

## **4、本期合并财务报表范围及其变化情况**

### **（1）本期合并财务报表范围**

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司迈科资源管理(上海)有限公司。

### **（2）本期合并财务报表范围变化情况**

本期合并财务报表范围未变化。

## **5、财务报告批准报出日**

本财务报表于2024年8月23日经公司第三届董事会2024年第二次定期会议批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制。

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

## **2、持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **3、营业周期**

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

### **4、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **（1）同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确

认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### **（2）合并财务报表编制方法**

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### **（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流

量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

##### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出

售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》(以下简称“资产减值损失准则”)等规定的资产减值损失的,合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前(即,未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时),不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即,此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额,且该共同经营构成业务时,应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理,但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额,也适用于与其他参与方一起设立共同经营,且由于有其他参与方注入既存业务,使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方(非合营方),如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,比照合营方进行会计处理。即,共同经营的参与方,不论其是否具有共同控制,只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务,对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则,应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### (4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中,参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方(非合营方)应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理:对该合营企业具有重大影响的,应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资;对该合营企业不具有重大影响的,应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款;现金等价物包括本公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；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。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

## ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信

用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述

的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

| 项目                 | 确定组合的依据                                                                                     |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1（账龄组合）         | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款                                                                |
| 组合 3（关联方组合）        | 关联方的其他应收款                                                                                   |
| 组合 4（保证金类组合）       | 日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款                                                         |

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

##### 不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目                 | 计提方法  |
|--------------------|-------|
| 组合 1（账龄组合）         | 预计存续期 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 预计存续期 |

|              |       |
|--------------|-------|
| 组合 3（关联方组合）  | 预计存续期 |
| 组合 4（保证金类组合） | 预计存续期 |

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

| 账龄    | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|-----------------|
| 1 年以内 | 5              | 5               |
| 1-2 年 | 10             | 10              |
| 2-3 年 | 30             | 30              |
| 3-4 年 | 50             | 50              |
| 4-5 年 | 80             | 80              |
| 5 年以上 | 100            | 100             |

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0，有证据表明该项应收款不能收回的，可单独进行减值测试；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 12、存货

### （1）存货分类

本公司存货主要包括：库存商品等。

### （2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

### （3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法**

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

### **13、合同资产和合同负债**

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **14、营业部的资金管理、交易清算原则**

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

### **15、客户保证金的管理与核算方法**

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

### **16、质押品的管理与核算方法**

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

### **17、实物交割的管理与核算方法**

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

## **18、长期股权投资**

### **(1) 初始计量**

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### **①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：**

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司

或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

19、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

（1）本公司投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产采用成本模式计量。

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率 |
|-------|-----------|--------|----------|
| 房屋建筑物 | 45        | 5      | 2.11     |

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

（2）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差

额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

## 20、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、电子设备、运输工具、其他设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 45      | 5      | 2.11    |
| 电子设备   | 5       | 0      | 20.00   |
| 运输工具   | 5       | 0      | 20.00   |
| 其他设备   | 5       | 0      | 20.00   |

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁

期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

21、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

| 类 别 | 摊销年限 |
|-----|------|
|-----|------|

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、期货风险准备金、期货投资者保障基金提取和使用核算方法

### （1）期货风险准备金的提取

期货风险准备金按经纪业务手续费净收入的5%计提，计入当期损益。

### （2）期货风险准备金的使用

①因错单交易等造成的应由期货经纪公司承担的客户交易损失；

②确定客户穿仓无法收回时。

期货风险准备金不足以弥补的损失计入当期损益。

期货投资者保障基金确认和计量

期货投资者保障基金按期货交易金额的亿分之七点五计提，计入当期损益。

## 24、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 25、收入

### （1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

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

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计

数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

### （3）收入确认的具体方法

公司销售橡胶、电解镍等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司确认手续费收入属于在某一时点履行履约义务。在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认；其他业务收入在与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠计量时确认。

## 26、佣金的核算方法

佣金是指公司作为期货投资者的中间经纪人，向客户提供投资平台和投资咨询服务收取的费用。佣金计算方式一般分为如下三种：

- （1）按固定金额收取。
- （2）按成交价值的比例收取。
- （3）公司按客户对象不同采取不同的计算方式。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

## **28、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### **（1）递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### **（2）递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 29、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确

认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### **经营租赁**

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

## **30、使用权资产**

### **(1) 使用权资产确认条件**

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### **(2) 使用权资产的折旧方法**

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

### **(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、32。**

## **31、一般风险准备的提取和使用核算方法**

(1) 一般风险准备按照当期实现净利润的10%提取。

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

### 32、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资

产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **33、公允价值计量**

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## **四、重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、重要会计政策变更**

本公司在报告期内无重要会计政策变更事项。

### **2、重要会计估计变更**

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### **3、前期会计差错更正情况**

本公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

## 五、税项

| 税 种     | 计税依据        | 税率     |
|---------|-------------|--------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、6% |
| 城市建设维护税 | 应缴流转税税额     | 7%、1%  |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%     |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 2%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25%    |

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 明细情况

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 8,392.38       | 8,569.81       |
| 银行存款          | 7,518,680.67   | 7,924,685.01   |
| 其他货币资金        | 2,813,771.79   | 1,421,394.02   |
| 期货保证金         | 680,885,760.22 | 759,284,957.29 |
| 合计            | 691,226,605.06 | 768,639,606.13 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

#### (2) 其他说明

公司期末其他货币资金为2,813,771.79元，其中2,813,771.79元为存出投资款。

#### (3) 货币资金—期货保证金

| 银行名称 | 期末余额           |    |                | 期初余额           |    |                |
|------|----------------|----|----------------|----------------|----|----------------|
|      | 原币金额           | 汇率 | 折人民币金额         | 原币金额           | 汇率 | 折人民币金额         |
| 交通银行 | 166,787,114.68 | 1  | 166,787,114.68 | 267,333,680.45 | 1  | 267,333,680.45 |
| 建设银行 | 23,087,910.57  | 1  | 23,087,910.57  | 16,622,623.19  | 1  | 16,622,623.19  |
| 工商银行 | 11,789,688.68  | 1  | 11,789,688.68  | 13,364,137.69  | 1  | 13,364,137.69  |
| 农业银行 | 21,287,864.21  | 1  | 21,287,864.21  | 8,905,099.35   | 1  | 8,905,099.35   |

| 银行名称 | 期末余额           |    |                | 期初余额           |    |                |
|------|----------------|----|----------------|----------------|----|----------------|
|      | 原币金额           | 汇率 | 折人民币金额         | 原币金额           | 汇率 | 折人民币金额         |
| 中国银行 | 19,405,762.00  | 1  | 19,405,762.00  | 9,518,976.66   | 1  | 9,518,976.66   |
| 光大银行 | 9,662,249.10   | 1  | 9,662,249.10   | 8,080,839.09   | 1  | 8,080,839.09   |
| 民生银行 | 150,439,606.17 | 1  | 150,439,606.17 | 71,956,335.07  | 1  | 71,956,335.07  |
| 兴业银行 | 168,500,240.18 | 1  | 168,500,240.18 | 236,489,538.27 | 1  | 236,489,538.27 |
| 招商银行 | 10,817,401.27  | 1  | 10,817,401.27  | 38,264,904.89  | 1  | 38,264,904.89  |
| 中信银行 | 80,241,961.57  | 1  | 80,241,961.57  | 69,758,306.11  | 1  | 69,758,306.11  |
| 浦发银行 | 13,113,484.31  | 1  | 13,113,484.31  | 8,234,961.10   | 1  | 8,234,961.10   |
| 平安银行 | 5,752,387.90   | 1  | 5,752,387.90   | 10,755,336.05  | 1  | 10,755,336.05  |
| 广发银行 | 89.58          | 1  | 89.58          | 219.37         | 1  | 219.37         |
| 合计   | 680,885,760.22 |    | 680,885,760.22 | 759,284,957.29 |    | 759,284,957.29 |

#### (4) 货币资金—外币货币资金

| 项目    | 期末余额   |        |          |
|-------|--------|--------|----------|
|       | 原币及金额  | 汇率     | 折人民币金额   |
| 库存现金  |        |        | 8,387.63 |
| 其中:欧元 | 900.00 | 7.6617 | 6,895.53 |
| 英镑    | 165.00 | 9.0430 | 1,492.10 |
| 小计    |        |        | 8,387.63 |

## 2、应收货币保证金

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 郑州商品交易所    | 170,235,610.76 | 178,523,125.57 |
| 大连商品交易所    | 201,546,258.29 | 207,408,600.85 |
| 上海期货交易所    | 469,199,906.10 | 453,012,667.92 |
| 中国金融期货交易所  | 179,450,274.83 | 189,865,251.71 |
| 上海国际能源交易中心 | 59,251,459.29  | 57,288,727.98  |
| 广州期货交易所    | 30,411,240.40  | 28,926,782.85  |

|    |                  |                  |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 1,110,094,749.67 | 1,115,025,156.88 |
|----|------------------|------------------|

### 3、应收质押保证金

#### (1) 明细情况

| 项目      | 期末余额          | 期初余额 |
|---------|---------------|------|
| 上海期货交易所 | 57,594,200.00 |      |
| 合计      | 57,594,200.00 |      |

### 4、交易性金融资产

#### (1) 明细情况

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 202,506,408.39 | 201,513,295.95 |
| 其中：债务工具投资              | 123,297,801.15 | 121,589,032.84 |
| 权益工具投资                 | 79,208,607.24  | 79,924,263.11  |
| 合计                     | 202,506,408.39 | 201,513,295.95 |

#### (2) 向关联方投资情况

| 投资产品名称        | 产品代码    | 期末余额           |
|---------------|---------|----------------|
| 迈科商业中心资产证券化A级 | PR 迈科 A | 123,297,801.15 |
| 合计            |         | 123,297,801.15 |

### 5、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄           | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|--------------|--------------|--------|--------------|--------|
|              | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内        | 4,884,850.71 | 100.00 | 3,340,198.42 | 99.90  |
| 1-2 年        |              |        | 680.22       | 0.02   |
| 2-3 年（含 3 年） |              |        | 2,539.88     | 0.08   |
| 合计           | 4,884,850.71 | 100.00 | 3,343,418.52 | 100.00 |

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,068,160.69 元，占

预付账款期末余额合计数的比例为 62.81%。

| 单位名称            | 与本公司<br>关系 | 金额           | 账龄    | 未结算原因  | 占预付账款总<br>额比例（%） |
|-----------------|------------|--------------|-------|--------|------------------|
| 北京市海勤律师事务所      | 非关联方       | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 劳务尚未提供 | 40.94            |
| 量投科技（上海）股份有限公司  | 非关联方       | 350,000.00   | 1 年以内 | 劳务尚未提供 | 7.17             |
| 国投证券股份有限公司      | 非关联方       | 318,000.00   | 1 年以内 | 劳务尚未提供 | 6.51             |
| 西安科茂物业管理有限公司    | 关联方        | 221,411.17   | 1 年以内 | 劳务尚未提供 | 4.53             |
| 中国电信股份有限公司上海分公司 | 非关联方       | 178,749.52   | 1 年以内 | 劳务尚未提供 | 3.66             |
| 合计              |            | 3,068,160.69 |       |        | 62.81            |

6、应收结算担保金

| 交易所名称     | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 中国金融期货交易所 | 10,050,140.19 | 10,049,604.49 |
| 合计        | 10,050,140.19 | 10,049,604.49 |

7、应收风险损失款

| 明细      | 期末数        | 期初数        |
|---------|------------|------------|
| 应收风险损失款 | 331,473.64 | 361,473.64 |
| 合计      | 331,473.64 | 361,473.64 |

8、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 4,216,438.37  | 4,216,438.37  |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 8,902,680.82  | 9,042,918.51  |
| 合计    | 13,119,119.19 | 13,259,356.88 |

8.1 应收利息

（1）应收利息分类

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 债券投资 | 4,216,438.37 | 4,216,438.37 |
| 合计   | 4,216,438.37 | 4,216,438.37 |

## 8.2 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                    | 期末余额           |        |                |            |              |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|------------|--------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备           |            | 账面<br>价值     |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 预期信用损失率(%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        | 275,633,896.03 | 95.91  | 275,633,896.03 | 100.00     |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,767,260.70  | 4.09   | 2,864,579.88   | 1.03       | 8,902,680.82 |
| 合计                    | 287,401,156.73 | 100.00 | 278,498,475.91 | /          | 8,902,680.82 |

接上表：

| 类别                    | 期初余额           |        |                |                |              |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备           |                | 账面<br>价值     |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 预期信用损失<br>率(%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        | 275,633,896.03 | 95.86  | 275,633,896.03 | 100.00         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,907,498.39  | 4.14   | 2,864,579.88   | 24.06          | 9,042,918.51 |
| 合计                    | 287,541,394.42 | 100.00 | 278,498,475.91 | /              | 9,042,918.51 |

### 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款<br>(按单位)         | 期末余额           |                |            |        |
|------------------------|----------------|----------------|------------|--------|
|                        | 其他应收款          | 坏账准备           | 预期信用损失率(%) | 计提理由   |
| 成都瑞华创新私募股权基金有限公司(迈科金属) | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | 100.00     | 预计无法收回 |
| 广州创融金属资源有限公司(迈科金属)     | 90,603,019.92  | 90,603,019.92  | 100.00     | 预计无法收回 |
| 宁波道筑供应链管理有限公司(迈科金属)    | 49,379,079.45  | 49,379,079.45  | 100.00     | 预计无法收回 |
| 广州富利金属资源有限公司(迈科金属)     | 20,405,838.08  | 20,405,838.08  | 100.00     | 预计无法收回 |
| 瑞茂资产管理计划               | 2,341,399.03   | 2,341,399.03   | 100.00     | 预计无法收回 |
| 滇源资产管理计划               | 1,229,428.75   | 1,229,428.75   | 100.00     | 预计无法收回 |
| 锦弘诉讼案件费用               | 375,130.80     | 375,130.80     | 100.00     | 预计无法收回 |

|                |                |                |        |        |
|----------------|----------------|----------------|--------|--------|
| 珠海横琴澜美基金管理有限公司 | 1,300,000.00   | 1,300,000.00   | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计             | 275,633,896.03 | 275,633,896.03 | /      | /      |

^注：成都瑞华创新私募股权基金有限公司、广州创融金属资源有限公司、宁波道筑供应链管理有限公司、广州富利金属资源有限公司四家公司涉及事项详见“十四、其他重要事项”。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额         |              |            |
|---------|--------------|--------------|------------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备         | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内   | 312,856.30   | 3,689.93     | 1.18       |
| 1 至 2 年 | 2,541,748.56 | 254,174.86   | 10.00      |
| 2 至 3 年 | 2,849,726.62 | 854,917.99   | 30.00      |
| 3 至 4 年 | 3,098,378.19 | 1,549,189.10 | 50.00      |
| 4 至 5 年 | 253,260.00   | 202,608.00   | 80.00      |
| 合计      | 9,055,969.67 | 2,864,579.88 |            |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称         | 期末数          |      |            |
|--------------|--------------|------|------------|
|              | 账面余额         | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 保证金、押金、备用金组合 | 2,711,291.03 |      | 0.00       |
| 合计           | 2,711,291.03 |      | 0.00       |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                   | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额       |
|------------------------|--------|----------------|-------|---------------------|----------------|
| 成都瑞华创新私募股权基金有限公司（迈科金属） | 认购基金   | 110,000,000.00 | 1-2 年 | 38.27               | 110,000,000.00 |
| 广州创融金属资源有限公司（迈科金属）     | 仓单质押借款 | 90,603,019.92  | 1-2 年 | 31.52               | 90,603,019.92  |
| 宁波道筑供应链管理有限公司（迈科金属）    | 仓单质押借款 | 49,379,079.45  | 1-2 年 | 17.18               | 49,379,079.45  |
| 广州富利金属资源有限公司（迈科金属）     | 仓单质押借款 | 20,405,838.08  | 1-2 年 | 7.10                | 20,405,838.08  |

|          |            |                |                         |       |                |
|----------|------------|----------------|-------------------------|-------|----------------|
| 瑞林资产管理计划 | 代垫诉讼及财产保全费 | 3,323,922.83   | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年 | 1.16  | 818,943.98     |
| 合计       | /          | 273,711,860.28 |                         | 95.23 | 271,206,881.43 |

## 9、其他流动资产

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税    | 611,908.95   | 818,676.74   |
| 待摊销咨询及服务费 | 4,509,792.67 | 5,266,310.57 |
| 预缴所得税     | 5,248.74     | 12,762.78    |
| 约期存款利息    | 2,234,505.57 | 2,368,786.11 |
| 合计        | 7,361,455.93 | 8,466,536.20 |

## 10、期货会员资格投资

| 项目       | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 期货会员资格投资 | 1,400,000.00 |      | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |      | 1,400,000.00 |
| 合计       | 1,400,000.00 |      | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |      | 1,400,000.00 |

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |               |
| 1.期初余额             | 21,360,401.96 | 21,360,401.96 |
| 2.本期增加金额           |               |               |
| (1) 外购             |               |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |               |
| 3.本期减少金额           |               |               |
| (1) 处置             |               |               |
| (2) 其他转出           |               |               |
| 4.期末余额             | 21,360,401.96 | 21,360,401.96 |

| 项目          | 房屋、建筑物        | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |               |
| 1.期初余额      | 5,113,679.76  | 5,113,679.76  |
| 2.本期增加金额    |               |               |
| (1) 计提或摊销   | 230,692.32    | 230,692.32    |
| 3.本期减少金额    |               |               |
| (1) 处置      |               |               |
| 4.期末余额      | 5,344,372.08  | 5,344,372.08  |
| 三、减值准备      |               |               |
| 1.期初余额      |               |               |
| 2.本期增加金额    |               |               |
| (1) 计提      |               |               |
| 3、本期减少金额    |               |               |
| (1) 处置      |               |               |
| 4.期末余额      |               |               |
| 四、账面价值      |               |               |
| 1.期末账面价值    | 16,016,029.88 | 16,016,029.88 |
| 2.期初账面价值    | 16,246,722.20 | 16,246,722.20 |

## 12、固定资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 4,759,153.67 | 5,294,437.64 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 4,759,153.67 | 5,294,437.64 |

### 12.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

| 项目      | 电子设备          | 运输工具         | 其他设备         | 合计            |
|---------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： |               |              |              |               |
| 1.期初余额  | 16,139,142.31 | 2,044,662.84 | 1,272,479.13 | 19,456,284.28 |

| 项目       | 电子设备          | 运输工具         | 其他设备         | 合计            |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 2.本期增加金额 | 169,661.94    |              |              | 169,661.94    |
| （1）购置    | 169,661.94    |              |              | 169,661.94    |
| 3.本期减少金额 | 4,833,999.69  |              | 26,000.00    | 4,859,999.69  |
| （1）处置或报废 | 4,833,999.69  |              | 26,000.00    | 4,859,999.69  |
| 4.期末余额   | 11,474,804.56 | 2,044,662.84 | 1,246,479.13 | 14,765,946.53 |
| 二、累计折旧   |               |              |              |               |
| 1.期初余额   | 11,041,678.89 | 1,951,051.97 | 1,169,115.78 | 14,161,846.64 |
| 2.本期增加金额 | 668,482.35    | 22,467.72    | 13,995.84    | 704,945.91    |
| （1）计提    | 668,482.35    | 22,467.72    | 13,995.84    | 704,945.91    |
| 3.本期减少金额 | 4,833,999.69  |              | 26,000.00    | 4,859,999.69  |
| （1）处置或报废 | 4,833,999.69  |              | 26,000.00    | 4,859,999.69  |
| 4.期末余额   | 6,876,161.55  | 1,973,519.69 | 1,157,111.62 | 10,006,792.86 |
| 三、减值准备   |               |              |              |               |
| 1.期初余额   |               |              |              |               |
| 2.本期增加金额 |               |              |              |               |
| （1）计提    |               |              |              |               |
| 3.本期减少金额 |               |              |              |               |
| （1）处置或报废 |               |              |              |               |
| 4.期末余额   |               |              |              |               |
| 四、账面价值   |               |              |              |               |
| 1.期末账面价值 | 4,598,643.01  | 71,143.15    | 89,367.51    | 4,759,153.67  |
| 2.期初账面价值 | 5,097,463.42  | 93,610.87    | 103,363.35   | 5,294,437.64  |

### 13、使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物        | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：  |               |               |
| 1.期初余额   | 31,060,199.62 | 31,060,199.62 |
| 2.本期增加金额 | 7,706,283.44  | 7,706,283.44  |
| 新增租入     | 7,706,283.44  | 7,706,283.44  |
| 3.本期减少金额 |               |               |

| 项目       | 房屋及建筑物        | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 解除租赁     |               |               |
| 4.期末余额   | 38,766,483.06 | 38,766,483.06 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1.期初余额   | 24,651,333.76 | 24,651,333.76 |
| 2.本期增加金额 | 4,603,759.51  | 4,603,759.51  |
| 计提       | 4,603,759.51  | 4,603,759.51  |
| 3.本期减少金额 |               |               |
| 解除租赁     |               |               |
| 4.期末余额   | 29,255,093.27 | 29,255,093.27 |
| 三、减值准备   |               |               |
| 1.期初余额   |               |               |
| 2.本期增加金额 |               |               |
| 计提       |               |               |
| 3.本期减少金额 |               |               |
| 解除租赁     |               |               |
| 4.期末余额   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 9,511,389.79  | 9,511,389.79  |
| 2.期初账面价值 | 6,408,865.86  | 6,408,865.86  |

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目       | 交易及财务软件      | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 5,458,506.88 | 5,458,506.88 |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1)购置    |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |

| 项目       | 交易及财务软件      | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 4.期末余额   | 5,458,506.88 | 5,458,506.88 |
| 二、累计摊销   |              |              |
| 1.期初余额   | 5,278,121.29 | 5,278,121.29 |
| 2.本期增加金额 | 64,795.55    | 64,795.55    |
| (1) 计提   | 64,795.55    | 64,795.55    |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   | 5,342,916.84 | 5,342,916.84 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提   |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 115,590.04   | 115,590.04   |
| 2.期初账面价值 | 180,385.59   | 180,385.59   |

## 15、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额       | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额       | 其他减少的原因 |
|-----|------------|-------|------------|-------|------------|---------|
| 装修费 | 578,690.43 |       | 260,488.14 |       | 318,202.29 |         |
| 合计  | 578,690.43 |       | 260,488.14 |       | 318,202.29 |         |

## 16、递延所得税资产/ 递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |

|               |  |  |  |  |
|---------------|--|--|--|--|
| 资产减值准备        |  |  |  |  |
| 交易性金融资产公允价值变动 |  |  |  |  |
| 可抵扣亏损         |  |  |  |  |
| 其他债权投资公允价值变动  |  |  |  |  |
| <b>合计</b>     |  |  |  |  |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目            | 期末余额                |                   | 期初余额                |                   |
|---------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|               | 应纳税暂时性差异            | 递延所得税负债           | 应纳税暂时性差异            | 递延所得税负债           |
| 其他债权投资公允价值变动  |                     |                   |                     |                   |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 93,400.00           | 23,350.00         | 93,400.00           | 23,350.00         |
| 使用权资产         | 3,197,865.24        | 799,466.31        | 3,197,865.24        | 799,466.31        |
| <b>合计</b>     | <b>3,291,265.24</b> | <b>822,816.31</b> | <b>3,291,265.24</b> | <b>822,816.31</b> |

## 17、应付货币保证金

### (1) 明细情况——按客户类别

| 项目        | 期末余额          |                         | 期初余额          |                         |
|-----------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
|           | 户数            | 账面余额                    | 户数            | 账面余额                    |
| 自然人       | 41,125        | 1,041,886,035.58        | 40,246        | 946,687,818.42          |
| 法人        | 632           | 557,373,062.30          | 633           | 718,940,980.35          |
| <b>合计</b> | <b>41,757</b> | <b>1,599,259,097.88</b> | <b>40,879</b> | <b>1,665,628,798.77</b> |

### (2) 明细情况——按交易所

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 郑州商品交易所    | 170,235,610.76 | 178,523,125.57 |
| 大连商品交易所    | 201,546,258.29 | 207,408,600.85 |
| 上海期货交易所    | 469,199,906.10 | 453,012,667.92 |
| 中国金融期货交易所  | 179,450,274.83 | 189,865,251.71 |
| 上海国际能源交易中心 | 59,251,459.29  | 57,288,727.98  |
| 广州期货交易所    | 30,411,240.40  | 28,926,782.85  |

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 期货保证金存款 | 489,164,348.21   | 550,603,641.89   |
| 合计      | 1,599,259,097.88 | 1,665,628,798.77 |

## 18、应付质押保证金

### (1) 明细情况——按客户类别

| 项目 | 期末数 |               | 期初数 |      |
|----|-----|---------------|-----|------|
|    | 户数  | 账面余额          | 户数  | 账面余额 |
| 法人 | 1   | 57,594,200.00 |     |      |
| 合计 |     | 57,594,200.00 |     |      |

### (2) 明细情况——按交易所

| 项目      | 期末数           | 期初数 |
|---------|---------------|-----|
| 上海期货交易所 | 57,594,200.00 |     |
| 合计      | 57,594,200.00 |     |

## 19、期货风险准备金

### (1) 明细情况

| 项目    | 期初数           | 本期计提         | 本期动用   | 期末数           |
|-------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 风险准备金 | 85,690,601.03 | 1,446,056.39 | 609.33 | 87,136,048.09 |
| 合计    | 85,690,601.03 | 1,446,059.39 | 609.33 | 87,136,048.09 |

### (2) 其他说明

期货风险准备金按经纪业务手续费净收入的 5%提取。

## 20、应付期货投资者保障基金

### (1) 明细情况

| 项目          | 期初数        | 本期计提      | 本期动用       | 期末数       |
|-------------|------------|-----------|------------|-----------|
| 应付期货投资者保障基金 | 124,046.45 | 62,466.65 | 124,046.45 | 62,466.65 |
| 合计          | 124,046.45 | 62,466.65 | 124,046.45 | 62,466.65 |

### (2) 其他说明

期货投资者保障基金按期货交易金额的亿分之七点五计提。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 场外衍生品交易款 | 36,101,410.75        | 35,878,018.45        |
| 合计       | <b>36,101,410.75</b> | <b>35,878,018.45</b> |

## 22、合同负债

| 项目   | 期末余额              | 期初余额             |
|------|-------------------|------------------|
| 预收房租 | 142,820.98        | 71,410.63        |
| 合计   | <b>142,820.98</b> | <b>71,410.63</b> |

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额              |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 2,935,098.56        | 29,835,940.87        | 32,574,391.72        | 196,647.71        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 14,435.13           | 2,572,605.93         | 2,572,605.93         | 14,435.13         |
| 合计             | <b>2,949,533.69</b> | <b>32,408,546.80</b> | <b>35,146,997.65</b> | <b>211,082.84</b> |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额      |
|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,810,086.12 | 26,865,521.03 | 29,606,268.06 | 69,339.09 |
| 二、职工福利费       |              | 628,992.73    | 628,992.73    | -         |
| 三、社会保险费       | 8,972.54     | 1,284,103.36  | 1,284,978.22  | 8,097.68  |
| 其中：医疗保险费      | 8,748.57     | 1,239,340.08  | 1,240,214.94  | 7,873.71  |
| 工伤保险费         | 223.97       | 21,444.60     | 21,444.60     | 223.97    |
| 生育保险费         |              | 17,784.15     | 17,784.15     | -         |
| 综合保险费         |              | 5,534.53      | 5,534.53      | -         |
| 四、住房公积金       | 6,123.00     | 1,009,299.76  | 1,009,299.76  | 6,123.00  |

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 | 109,916.90   | 48,023.99     | 44,852.95     | 113,087.94 |
| 合计            | 2,935,098.56 | 29,835,940.87 | 32,574,391.72 | 196,647.71 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 13,997.70 | 2,558,534.86 | 2,558,534.86 | 13,997.70 |
| 2、失业保险费  | 437.43    | 14,071.07    | 14,071.07    | 437.43    |
| 合计       | 14,435.13 | 2,572,605.93 | 2,572,605.93 | 14,435.13 |

## 24、应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 22,613.27  |            |
| 个人所得税   | 127,205.38 | 163,465.77 |
| 城市维护建设税 | 14,333.86  | 9,239.70   |
| 教育费附加   | 5,968.22   | 11,316.87  |
| 地方教育附加  | 3,978.80   | 4,019.58   |
| 印花税     | 2,414.10   | 3,554.60   |
| 代扣代缴税费  | 192,309.60 |            |
| 其他税金    | 2,076.94   | 25,416.80  |
| 合计      | 370,900.17 | 217,013.32 |

## 25、其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 5,896,683.49 | 7,016,645.49 |
| 合计    | 5,896,683.49 | 7,016,645.49 |

### 25.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应付佣金   | 1,640,342.85 | 2,074,147.91 |
| 风险基金   | 924,040.18   | 1,075,257.95 |
| 押金、保证金 | 724,367.90   | 1,218,947.90 |
| 其他     | 2,607,932.56 | 2,648,291.73 |
| 合计     | 5,896,683.49 | 7,016,645.49 |

26、一年内到期的其他非流动负债

| 项 目        | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 4,438,406.49 | 1,194,141.64 |
| 合计         | 4,438,406.49 | 1,194,141.64 |

27、其他流动负债

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 183,896.47 | 183,896.47 |
| 合计    | 183,896.47 | 183,896.47 |

28、租赁负债

| 项 目             | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额           | 8,854,185.48 | 3,327,264.00 |
| 减：未确认的融资费用      | 446,419.94   | 207,956.72   |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 4,438,406.49 | 1,194,141.64 |
| 租赁负债净额          | 3,959,359.05 | 1,925,165.64 |

29、股本

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 328,000,000.00 |             |    |       |    |    | 328,000,000.00 |

30、资本公积

| 项目         | 期初余额                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                  |
|------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 232,684,465.50        |      |      | 232,684,465.50        |
| <b>合计</b>  | <b>232,684,465.50</b> |      |      | <b>232,684,465.50</b> |

### 31、其他综合收益

| 项目                 | 期初余额                      | 调整后期初余额                   | 本期金额     |                         |         |          |           | 期末余额                      |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|----------|-------------------------|---------|----------|-----------|---------------------------|
|                    |                           |                           | 本期所得税前金额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益或留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |                           |
| 一、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -<br>3,307,570.03         | -<br>3,307,570.03         |          |                         |         |          |           | -<br>3,307,570.03         |
| 其中：其他债权投资公允价值变动损益  | -1,826,362.06             | -1,826,362.06             |          |                         |         |          |           | -1,826,362.06             |
| 其他债权投资信用减值准备       | 1,033,129.97              | 1,033,129.97              |          |                         |         |          |           | 1,033,129.97              |
| 其他                 | -<br>2,514,337.94         | -<br>2,514,337.94         |          |                         |         |          |           | -<br>2,514,337.94         |
| <b>合计</b>          | <b>-<br/>3,307,570.03</b> | <b>-<br/>3,307,570.03</b> |          |                         |         |          |           | <b>-<br/>3,307,570.03</b> |

### 32、盈余公积

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 24,389,732.87        |      |      | 24,389,732.87        |
| <b>合计</b> | <b>24,389,732.87</b> |      |      | <b>24,389,732.87</b> |

### 33、一般风险准备

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 一般风险准备    | 49,869,835.05        |      |      | 49,869,835.05        |
| <b>合计</b> | <b>49,869,835.05</b> |      |      | <b>49,869,835.05</b> |

### 34、未分配利润

| 项目                    | 本期              | 上期              |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -282,571,000.87 | -2,841,919.75   |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                 |
| 调整后期初未分配利润            | -282,571,000.87 | -2,841,919.75   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -15,955,283.24  | -279,729,081.12 |
| 其他增加                  |                 |                 |
| 减：提取法定盈余公积            |                 |                 |
| 提取任意盈余公积              |                 |                 |
| 提取一般风险准备              |                 |                 |
| 应付普通股股利               |                 |                 |
| 转作股本的普通股股利            |                 |                 |
| 其他减少                  |                 |                 |
| 期末未分配利润               | -298,526,284.11 | -282,571,000.87 |

### 35、手续费收入

#### （1）明细情况

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 交易手续费净收入 | 18,824,768.75 | 13,680,766.10 |
| 交割手续费净收入 | 7,580.79      | 5,143.56      |
| 交易手续费返还  | 10,082,778.48 | 15,866,803.15 |
| 资产管理业务收入 | 158,722.30    | 14,273,216.60 |
| 合计       | 29,073,850.32 | 43,825,929.41 |

#### （2）分行政区域营业部及手续费收入情况

| 省级行政区域名称 | 营业部/分公司家数 | 手续费收入金额       |
|----------|-----------|---------------|
| 陕西省      | 1         | 22,547,139.40 |
| 北京市      | 1         | 283,599.89    |

| 省级行政区域名称 | 营业部/分公司家数 | 手续费收入金额       |
|----------|-----------|---------------|
| 上海市      | 1         | 1,533,497.29  |
| 河南省      | 1         | 516,391.27    |
| 广东省      | 2         | 2,720,739.43  |
| 四川省      | 1         | 487,051.48    |
| 浙江省      | 1         | 205,824.13    |
| 山东省      | 1         | 278,072.64    |
| 辽宁省      | 1         | 350,383.88    |
| 福建省      | 1         | 151,150.91    |
| 合计       | 11        | 29,073,850.32 |

### 36、利息净收入

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 利息净收入 | 9,092,986.55 | 7,160,798.28 |
| 合计    | 9,092,986.55 | 7,160,798.28 |

### 37、投资收益

#### (1) 明细情况

| 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 | 3,113,152.02 | 3,114,892.04 |
| 处置其他债权投资取得的投资收益   |              | 48,991.38    |
| 其他债权投资持有期间的投资收益   |              | 318,396.22   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  |              | 1,702,664.44 |
| 期货投资收益            |              | -532,248.48  |
| 合计                | 3,113,152.02 | 4,652,695.60 |

#### (2) 本期向关联方投资或与关联方交易取得的投资收益

| 项目                | 投资产品/关联方交易内容 | 本期金额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | PR 迈科 A      | 3,113,152.02 |
| 合计                |              | 3,113,152.02 |

### 38、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              |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | -715,655.87        | 255,641.66        |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益    |                    | 1,388,975.00      |
| <b>合计</b>               | <b>-715,655.87</b> | <b>255,641.66</b> |

### 39、其他业务收入和其他业务成本

| 项目        | 本期发生额               |                   | 上期发生额                |                      |
|-----------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                  | 成本                | 收入                   | 成本                   |
| 商品销售      |                     |                   | 43,547,989.29        | 44,609,754.72        |
| 房屋租赁      | 1,285,385.64        | 230,692.32        | 1,285,385.64         | 230,692.32           |
| 咨询业务      |                     |                   | 377,358.48           |                      |
| 其他        |                     | 43,595.45         |                      | 50,395.73            |
| <b>合计</b> | <b>1,285,385.64</b> | <b>274,287.77</b> | <b>45,210,733.41</b> | <b>44,890,842.77</b> |

#### (2) 合同产生的收入的情况

| 合同分类       | 合计                  |
|------------|---------------------|
| 商品类型       |                     |
| 房屋租赁       | 1,285,385.64        |
| 按经营地区分类    |                     |
| 境内         | 1,285,385.64        |
| 境外         |                     |
| 按商品转让的时间分类 |                     |
| 在某一时点确认    | 1,285,385.64        |
| 某一段时间确认收入  |                     |
| <b>合计</b>  | <b>1,285,385.64</b> |

### 40、其他收益

| 补助项目          | 本期金额      | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|-----------|------------|-------------|
| 招商投资促进中心补助    | 0.00      | 83,104.44  | 与收益相关       |
| 代扣个人所得税手续费返还  | 86,026.64 | 54,167.73  | 与收益相关       |
| 防范非法金融活动优秀宣传奖 | 2,830.19  |            | 与收益相关       |
| 合计            | 88,856.83 | 137,272.17 | /           |

#### 41、提取期货风险准备金

##### (1) 明细情况

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 提取风险准备金 | 1,446,056.39 | 1,477,635.61 |
| 合计      | 1,446,056.39 | 1,477,635.61 |

##### (2) 其他说明

期货风险准备金按期货经纪业务手续费净收入的 5%提取。

#### 42、税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 61,485.49  | 61,369.89  |
| 教育费附加   | 16,511.73  | 25,308.77  |
| 地方教育附加  | 14,532.82  | 16,872.51  |
| 房产税     | 162,815.52 | 154,246.28 |
| 车船使用税   | 720.00     | 0.00       |
| 土地使用税   | 730.20     | 730.20     |
| 印花税     | 19,818.84  | 21,323.98  |
| 合计      | 276,614.60 | 279,851.63 |

#### 43、业务及管理费

##### (1) 业务及管理费明细项目情况

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 27,275,559.63 | 27,565,806.45 |

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 业务费       | 4,863,201.20  | 4,652,657.38  |
| 租赁费       | 5,027,929.53  | 4,793,732.68  |
| 信息费及服务费   | 5,189,470.69  | 6,099,929.69  |
| 招待费       | 2,083,749.41  | 1,944,653.22  |
| 折旧费       | 704,945.91    | 429,519.99    |
| 审计、律师及咨询费 | 261,541.25    | 276,795.57    |
| 邮电费       | 1,487,575.93  | 972,644.54    |
| 办公费       | 815,719.17    | 956,451.61    |
| 差旅费       | 241,160.89    | 411,423.79    |
| 物业管理费     | 830,878.02    | 964,214.96    |
| 其他        | 7,431,148.02  | 6,259,840.65  |
| 合计        | 56,212,879.65 | 55,327,670.53 |

#### 44、信用减值损失

| 项目          | 本期金额 | 上期金额       |
|-------------|------|------------|
| 一、应收账款减值损失  |      | -9,433.96  |
| 二、其他应收款减值损失 |      | -11,848.99 |
| 三、债权投资减值损失  |      |            |
| 四、应收利息坏账损失  |      |            |
| 合计          |      | -21,282.95 |

#### 45、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 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 交易所服务费、投教费及培训费 | 40,566.04  | 311,849.06 | 40,566.04     |
| 技术服务费          | 363,773.58 | 339,622.63 | 363,773.58    |
| 其他             | 8,156.54   | 14,713.87  | 8,156.54      |
| 合计             | 412,496.16 | 666,185.56 | 412,496.16    |

#### 46、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 |
|---------|------------|-----------|---------------|
| 公益性捐赠支出 |            | 15,000.00 |               |
| 违约赔偿    |            | 2,5000.00 |               |
| 其他      | 189,188.54 | 1.17      | 189,188.54    |
| 合计      | 189,188.54 | 40,001.17 | 189,188.54    |

#### 47、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 | -92,672.06 | 110,556.78   |
| 递延所得税费用 |            | 1,156,375.34 |
| 合计      | -92,672.06 | 1,266,932.12 |

#### 48、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           |
|------------|----------------|----------------|
| 客户期货保证金净入金 | -67,269,702.89 | 124,075,139.56 |
| 其他应收应付的流入  | 5,452.37       | 913,168.14     |
| 合计         | -67,264,250.52 | 124,988,307.70 |

##### (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           |
|---------------|----------------|----------------|
| 应收交易所期货保证金净流出 | -4,930,407.21  | 142,980,396.27 |
| 其他应收应付的流出     | -22,906,792.65 | -10,499,700.09 |
| 合计            | -27,837,199.86 | 132,480,696.18 |

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额         | 上期金额         |
|----|--------------|--------------|
| 租赁 | 2,718,515.59 | 4,881,800.24 |
| 合计 | 2,718,515.59 | 4,881,800.24 |

## 49、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                 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                       |                      |
| 净利润                              | -15,955,283.24        | -1,352,394.79        |
| 加: 信用减值损失                        |                       | -11,848.99           |
| 加: 资产减值损失                        |                       | -9,433.96            |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 935,638.23            | 449,578.56           |
| 使用权资产折旧                          | 4,603,759.51          | 4,793,732.68         |
| 无形资产摊销                           | 64,795.55             | 73,416.18            |
| 长期待摊费用摊销                         | 260,488.14            | 546,876.18           |
| 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) |                       |                      |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)              | -8,400.00             |                      |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)              | 715,655.87            | 1,133,333.34         |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                  | -6,829,190.99         | -8,487,614.39        |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | -3,113,152.02         | -5,184,944.08        |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             |                       | 1,156,375.34         |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)             |                       | -825,073.62          |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                 |                       | 44,549,668.09        |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | 6,701,658.15          | -128,057,084.40      |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | -63,482,749.19        | 109,636,614.70       |
| 其他                               | 3,517.70              |                      |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <b>-76,103,262.29</b> | <b>18,411,200.84</b> |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |                       |                      |
| 债务转为资本                           |                       |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                       |                      |
| 融资租入固定资产                         |                       |                      |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |                       |                      |

| 补充资料         | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额      | 691,226,605.06 | 587,033,661.81 |
| 减：现金的期初余额    | 768,639,606.13 | 553,501,093.31 |
| 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 | -77,413,001.07 | 33,532,568.50  |

## （2）现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 691,226,605.06 | 768,639,606.13 |
| 其中：库存现金                     | 8,392.38       | 8,569.81       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 7,518,680.67   | 7,924,685.01   |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 2,813,771.79   | 1,421,394.02   |
| 可随时用于支付的客户保证金存款             | 680,885,760.22 | 759,284,957.29 |
| 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              | 691,226,605.06 | 768,639,606.13 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值         | 期初账面价值         | 受限原因      |
|------|----------------|----------------|-----------|
| 资产冻结 | 202,506,408.39 | 201,513,295.95 | 交易性金融资产冻结 |
| 仓单质押 |                |                | 交易所仓单质押   |
| 合计   | 202,506,408.39 | 201,513,295.95 |           |

## 51、外币货币性项目

### 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额 | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金  |        |        | 8,387.63  |
| 其中：欧元 | 900.00 | 7.6617 | 6,895.53  |
| 英镑    | 165.00 | 9.0430 | 1,492.10  |

## 七、合并范围的变更

截至资产负债表日，本公司合并范围未变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                    | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|-------------------------|---------|----|------|
|                |       |     |                         | 直接      | 间接 |      |
| 迈科资源管理(上海)有限公司 | 上海    | 上海  | 资产管理、资产投资、商务信息咨询、有色金属销售 | 100.00  |    | 设立   |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项目    | 期末余额         |        |              |       | 合 计           |
|-------|--------------|--------|--------------|-------|---------------|
|       | 未逾期未减值       | 已逾期未减值 |              |       |               |
|       |              | 1 年以内  | 1-2 年        | 2 年以上 |               |
| 应收票据  |              |        |              |       |               |
| 预付款项  | 4,884,850.71 |        |              |       | 4,884,850.71  |
| 应收利息  |              |        | 4,216,438.37 |       | 4,216,438.37  |
| 其他应收款 | 2,711,291.03 |        |              |       | 2,711,291.03  |
| 合计    | 7,596,141.74 |        | 4,216,438.37 |       | 11,812,580.11 |

接上表：

| 项目    | 期初余额         |        |              |       | 合 计           |
|-------|--------------|--------|--------------|-------|---------------|
|       | 未逾期未减值       | 已逾期未减值 |              |       |               |
|       |              | 1 年以内  | 1-2 年        | 2 年以上 |               |
| 应收票据  |              |        |              |       |               |
| 预付款项  | 3,343,418.52 |        |              |       | 3,343,418.52  |
| 应收利息  |              |        | 4,216,438.37 |       | 4,216,438.37  |
| 其他应收款 | 3,090,586.40 |        |              |       | 3,090,586.40  |
| 合计    | 6,434,004.92 |        | 4,216,438.37 |       | 10,650,443.29 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                       | 期末公允价值         |         |           |                |
|--------------------------|----------------|---------|-----------|----------------|
|                          | 第一层次公允价值       | 第二层次公允价 | 第三层次公允价值计 | 合计             |
|                          | 计量             | 值计量     | 量         |                |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>       |                |         |           |                |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |                |         |           |                |
| 1. 交易性金融资产               | 202,506,408.39 |         |           | 202,506,408.39 |
| （1）债务工具投资                | 123,297,801.15 |         |           | 123,297,801.15 |
| （2）权益工具投资                | 79,208,607.24  |         |           | 79,208,607.24  |

1、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

按照期末证券交易市场市价确定。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元)   | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|----------------|-----|------|------------|-----------------|------------------|
| 西安迈科金属国际集团有限公司 | 西安市 | 商业   | 136,720.00 | 83.1722         | 83.1722          |

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是何金碧和张春玲夫妇。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称                            | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------------------------|-------------|
| 上海迈科金属集团有限公司                       | 同一母公司       |
| 深圳迈科金属有限公司                         | 同一母公司       |
| 上海鑫冶铜业有限公司                         | 同一母公司       |
| 上海迈科迪信投资管理有限公司                     | 同一母公司       |
| 深圳迈科大宗商品金融服务有限公司                   | 同一母公司       |
| TRIWAY INTERNATIONAL LTD（裕明国际有限公司） | 同一母公司       |
| 陕西迈科物业管理有限公司                       | 同一母公司       |
| 金川迈科金属资源有限公司                       | 母公司的参股公司    |
| 西安迈科能源有限责任公司                       | 同一母公司       |
| 大商道供应链管理服务（西安）有限公司                 | 母公司参股公司的子公司 |
| 大商道（上海）有色金属有限公司                    | 母公司参股公司的子公司 |
| 西安迈科商业中心有限公司君悦酒店分公司                | 同一母公司       |
| 西安迈科商业中心有限公司                       | 同一母公司       |
| 大商道商品交易集团股份有限公司                    | 母公司的参股公司    |
| 西安王子饮食投资管理集团有限公司                   | 同一母公司       |
| 麦迪信金属国际有限公司                        | 同一母公司       |
| 上海魔寓私募基金管理有限公司                     | 同一母公司       |

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------|-------------|
| 长安资本管理有限公司    | 同一母公司       |
| 西安科茂物业管理有限公司  | 其他          |
| 广州创融金属资源有限公司  | 其他          |
| 广州富利金属资源有限公司  | 其他          |
| 宁波道筑供应链管理有限公司 | 其他          |

#### 4、关联交易情况

##### (1) 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       |
|---------------------|--------|------------|------------|
| 西安科茂物业管理有限公司        | 接受劳务   | 431,640.88 |            |
| 西安迈科商业中心有限公司君悦酒店分公司 | 接受劳务   | 13,776.61  | 28,605.95  |
| 陕西迈科物业管理有限公司        | 接受劳务   |            | 412,831.05 |

##### (2) 关联租赁情况

###### 本公司作为承租方

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 西安迈科商业中心有限公司 | 房屋建筑物  | 2,162,896.02 | 2,166,266.10 |
| 深圳迈科金属有限公司   | 房屋建筑物  | 358,973.93   | 577,779.84   |

关联租赁情况说明：公司租用西安迈科商业中心有限公司和深圳迈科金属有限公司房产，作为办公经营场所。

##### (3) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,090,210.48 | 1,733,262.23 |

##### (4) 其他关联交易

###### ① 进行期货经纪业务成交额

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额            |
|----------------|-------|------------------|
| 上海迈科迪信投资管理有限公司 |       | 145,810,940.00   |
| 上海魔寓私募基金管理有限公司 |       | 2,111,748,630.00 |

|    |      |                  |
|----|------|------------------|
| 合计 | 0.00 | 2,257,559,570.00 |
|----|------|------------------|

注：截至 2024 年 6 月 30 日，上海魔寓私募基金管理有限公司、西安迈科能源有限责任公司为非关联方。

②收取的期货经纪手续费收入

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额  |
|----------------|-------|--------|
| 上海迈科迪信投资管理有限公司 |       | 448.11 |
| 上海魔寓私募基金管理有限公司 |       | 502.70 |
| 合计             |       | 950.81 |

③应付客户权益

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------------|--------------|--------------|
| 西安迈科金属国际集团有限公司     | 542,979.16   | 542,979.16   |
| 上海迈科金属集团有限公司       | 362,386.40   | 362,386.40   |
| 深圳迈科金属有限公司         | 8,940.46     | 8,940.46     |
| 上海鑫冶铜业有限公司         | 16,685.34    | 16,685.34    |
| 上海信达迈科金属资源有限公司     |              | 2,738.15     |
| 上海迈科迪信投资管理有限公司     | 1,435,661.07 | 1,622,099.48 |
| 西安王子饮食投资管理集团有限公司   | 3,029.95     | 3,029.95     |
| 深圳迈科大宗商品金融服务有限公司   | 6,971.42     | 6,971.42     |
| 大商道商品交易市场股份有限公司    | 1,001.52     | 1,001.52     |
| 大商道供应链管理服务(西安)有限公司 | 1,002.00     | 1,002.00     |
| 大商道（上海）有色金属有限公司    | 1,001.00     | 1,001.00     |
| 陕西蓝海风投资管理有限公司      | 978,577.77   | 978,577.77   |
| 合计                 | 3,358,236.09 | 3,547,412.65 |

④公司期末持有公司作为管理人募集设立资产管理计划情况

| 项目         | 管理人 | 持仓成本       | 期末账面价值     |
|------------|-----|------------|------------|
| 迈科瑞林资产管理计划 | 本公司 | 980,234.31 | 980,234.31 |
| 合计         |     | 980,234.31 | 980,234.31 |

⑤公司期末持有母公司债券情况

PR 迈科 A

a、公司于 2021 年 6 月 18 日购入由上海兴瀚资产管理有限公司发行的“兴瀚资管-迈科商业中心综合体资产支持专项计划优先 A 级资产支持证券”（证券简称 PR 迈科 A，代码 165370）300,000.00 份，2022 年 6 月 27 日购入 916,400.00 份，该资产支持证券原始权益人为西安迈科金属国际集团有限公司。截至 2024 年 6 月 30 日，公司持有上述资产支持证券成本为 119,997,860.00 元，当期确认投资收益 3,113,152.02 元。

5、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           |                | 期初余额           |                |
|-------|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       |                        | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 坏账准备           |
| 预付款项  |                        |                |                |                |                |
|       | 西安迈科商业中心有限公司           | 88,199.24      |                | 115,295.94     |                |
|       | 西安科茂物业管理有限公司           | 221,411.17     |                | 15,415.98      |                |
|       | 小计                     | 309,610.41     |                | 130,711.92     |                |
| 其他应收款 |                        |                |                |                |                |
|       | 西安迈科商业中心有限公司           | 2,000.00       |                |                |                |
|       | 君悦酒店                   |                |                |                |                |
|       | 西安迈科商业中心有限公司           | 1,262,763.54   |                | 1,262,763.54   |                |
|       | 西安科茂物业管理有限公司           | 63,512.96      |                | 63,512.96      |                |
|       | 成都瑞华创新私募股权基金有限公司（迈科金属） | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |
|       | 广州创融金属资源有限公司（迈科金属）     | 90,603,019.92  | 90,603,019.92  | 90,603,019.92  | 90,603,019.92  |
|       | 宁波道筑供应链管理有限公司（迈科金属）    | 49,379,079.45  | 49,379,079.45  | 49,379,079.45  | 49,379,079.45  |
|       | 广州富利金属资源有限公司（迈科金属）     | 20,405,838.08  | 20,405,838.08  | 20,405,838.08  | 20,405,838.08  |
|       | 小计                     | 271,716,213.95 | 270,387,937.45 | 271,714,213.95 | 270,387,937.45 |
|       | 合计                     | 272,025,824.36 | 270,387,937.45 | 271,844,925.87 | 270,387,937.45 |

（2）应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

|      |            |               |               |
|------|------------|---------------|---------------|
| 应付账款 |            |               |               |
|      | 长安资本管理有限公司 | 36,101,410.45 | 35,878,018.45 |
| 合计   |            | 36,101,410.45 | 35,878,018.45 |

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在对资产负债表日存在重大影响的承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在对资产负债表日存在重大影响的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、子公司仓单质押业务

截至 2024 年 6 月 30 日，子公司迈科资源其他应收款挂账广州创融金属资源有限公司、广州富利金属资源有限公司、宁波道筑供应链管理有限公司 3 家单位账面余额合计 16,038.79 万元（含本金和利息）。该款项系迈科资源与 3 家单位开展的仓单质押业务，到期后未收回。经调阅公司委托律师向迈科金属破产管理人提交的债权申报相关材料，以及上述企业工商登记资料，以上三家公司与控股股东存在严重人员混同情形。

### 2、认购的瑞华瑞昇 3 号基金跌价严重，且底层资产投向迈科金属

截至 2024 年 6 月 30 日，公司其他应收款挂账成都瑞华创新私募基金管理有限公司账面余额 11,000.00 万元，该款项系公司认购的瑞华瑞昇 3 号私募投资基金，基金类型为私募股权投资基金，投资成本 11,000.00 万元，投资份额 111,573,181.86 份，基金管理人为成都瑞华创新私募基金管理有限公司（以下简称“基金管理人”）。

根据走访基金管理人时获取的迈科金属、陕西省国际信托股份有限公司、成都瑞智鸿盛企业管理咨询有限公司（基金管理人的控股企业）三方签订的《陕国投·创元 39 号迈科集团信托贷款集合资金信托计划第十期信托单位认购资金权属及兑付事项确认合同》等资料，基金认购款实际被基金管理人投至公司的控股股东迈科金属。

### 3、股权质押、冻结及控股股东破产重整事项

截至本报告出具日，公司控股股东迈科金属持有的公司股份 272,804,738 股、持股比例 83.1722%，股东陕西蓝海风投资管理有限公司（以下简称“蓝海风”）持有的公司股份 18,524,061 股、持股比例 5.6476%，均处于质押状态，质押股份用于对外融资担保，质押权人为长安银行股份有限公司西安高新科技支行；且迈科金属所持 272,804,738 股已于 2023 年 7 月 19 日被陕西省西安市中级人民法院予以司法冻结，冻结期限为 2023 年 7 月 19 日至 2026 年 7 月 18 日，蓝海风所持 18,524,061 股已于 2023 年 10 月 31 日被西安市未央区人民法院予以司法冻结，冻结期限为 2023 年 10 月 31 日至 2026 年 10 月 30 日。

2023 年 2 月 17 日迈科金属发出《关于依法化解流动性困难的通告》，向法院提出预重整申请，2023 年 11 月 13 日迈科金属发出通告已被法院受理司法重整。

以上事项将对公司的股权结构稳定性产生重大影响。

#### **4、兴翰资管-迈科商业中心综合体资产支持专项计划逾期**

截至 2024 年 6 月 30 日，公司持有“兴翰资管迈科商业中心综合体资产支持专项计划优先 A 级资产支持证券”账面价值 1.19 亿元。该产品属于“兴翰资管-迈科商业中心综合体资产支持专项计划”（以下简称“专项计划”）一部分，专项计划系上海兴翰资产管理有限公司于 2019 年 12 月 30 日设立并开始运作，该专项计划的原始权益人为迈科金属，总发行规模 33 亿元，截至 2024 年 6 月 30 日存续金额 32.69 亿元。

根据 2023 年 1 月 30 日上海兴翰资产管理有限公司披露的《关于兴翰资管迈科商业中心综合体资产支持专项计划兑付分配情况的公告》，截至 2023 年 1 月 9 日专项计划的增信机构迈科金属未能履行运营净现金流目标值补足义务，专项计划于 2023 年 1 月 10 日进入处置期。

根据深圳市戴德梁行土地房地产评估有限公司 2023 年 8 月 18 日出具的《陕西省西安市高新区锦业路 12 号迈科商业中心商业、办公、酒店房地产之市场价值评估》房地产估价报告，基准日 2023 年 6 月 30 日，专项计划底层资产估价结果 43 亿元。

#### **5、资产冻结事项**

截至 2024 年 6 月末，迈科期货自有资金投资认购的金鸿基迈科、弘源星原 1 号、道智稳健 1 号基金、景曜扬帆 1 号基金、瑞华瑞昇 3 号私募基金、景唐稳赢 9 号私募基金、弘源中国国债指数私募基金共 7 支私募基金均处于冻结状态，账面价值合计 20,250.64 万元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 4,216,438.37  | 4,216,438.37  |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 8,600,870.17  | 8,736,738.00  |
| 合计    | 12,817,308.54 | 12,953,176.37 |

#### 1.1 应收利息

##### (1) 应收利息分类

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 债券投资 | 4,216,438.37 | 4,216,438.37 |
| 合计   | 4,216,438.37 | 4,216,438.37 |

#### 1.2 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                        | 期末余额           |        |                |                |              |
|---------------------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------------|
|                           | 账面余额           |        | 坏账准备           |                | 账面<br>价值     |
|                           | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 预期信用损失<br>率(%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应<br>收款        | 113,945,958.58 | 90.86  | 113,945,958.58 | 100.00         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏<br>账准备的其他应收款 | 11,465,450.05  | 9.14   | 2,864,579.88   | 24.98          | 8,600,870.17 |
| 合计                        | 125,411,408.63 | 100.00 | 116,810,538.46 | /              | 8,600,870.17 |

接上表：

| 类别                    | 期初余额           |        |                |                | 账面<br><br>价值 |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备           |                |              |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 预期信用损<br>失率(%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        | 113,945,958.58 | 90.76  | 113,945,958.58 | 100.00         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,601,317.88  | 9.24   | 2,864,579.88   | 24.69          | 8,736,738.00 |
| 合计                    | 125,547,276.46 | 100.00 | 116,810,538.46 | /              | 8,736,738.00 |

期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款<br>(按单位)         | 期末余额                  |                       |                |          |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------|
|                        | 其他应收款                 | 坏账准备                  | 预期信用损失率<br>(%) | 计提理由     |
| 成都瑞华创新私募股权基金有限公司(迈科金属) | 110,000,000.00        | 110,000,000.00        | 100.00         | 预计无法收回   |
| 瑞茂资产管理计划               | 2,341,399.03          | 2,341,399.03          | 100.00         | 预计无法收回   |
| 滇源资产管理计划               | 1,229,428.75          | 1,229,428.75          | 100.00         | 预计无法收回   |
| 锦弘诉讼案件费用               | 375,130.80            | 375,130.80            | 100.00         | 预计无法收回   |
| <b>合计</b>              | <b>113,945,958.58</b> | <b>113,945,958.58</b> | <b>/</b>       | <b>/</b> |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 期末余额                |                     |             |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------|
|           | 其他应收款               | 坏账准备                | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内     | 312,856.30          | 3,689.93            | 1.18        |
| 1 至 2 年   | 2,541,748.56        | 254,174.86          | 10.00       |
| 2 至 3 年   | 2,849,726.62        | 854,917.99          | 30.00       |
| 3 至 4 年   | 3,098,378.19        | 1,549,189.10        | 50.00       |
| 4 至 5 年   | 253,260.00          | 202,608.00          | 80.00       |
| <b>合计</b> | <b>9,055,969.67</b> | <b>2,864,579.88</b> |             |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称         | 期末数                 |      |             |
|--------------|---------------------|------|-------------|
|              | 账面余额                | 坏账准备 | 预期信用损失率(%)  |
| 保证金、押金、备用金组合 | 2,409,480.38        |      | 0.00        |
| <b>合计</b>    | <b>2,409,480.38</b> |      | <b>0.00</b> |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                   | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期末余额       |
|------------------------|-------|----------------|-------|-----------------------------|----------------|
| 成都瑞华创新私募股权基金有限公司(迈科金属) | 认购基金款 | 110,000,000.00 | 1-2 年 | 87.71                       | 110,000,000.00 |

| 单位名称             | 款项的性质      | 期末余额           | 账龄                  | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期末余额       |
|------------------|------------|----------------|---------------------|-----------------------------|----------------|
| 瑞林资产管理计划         | 代垫诉讼及财产保全费 | 3,323,922.83   | 1年以内、1-2年、2-3年、3-4年 | 2.65                        | 818,943.98     |
| 宁夏煤成记忆文旅产业基金合伙企业 | 代垫诉讼及财产保全费 | 2,517,946.42   | 1年以内、1-2年、2-3年、3-4年 | 2.01                        | 1,044,015.25   |
| 瑞茂资产管理计划         | 代垫诉讼及财产保全费 | 2,341,399.03   | 1年以内、2-3年、3-4年      | 1.87                        | 2,341,399.03   |
| 瑞丰资产管理计划         | 代垫诉讼及财产保全费 | 1,830,779.42   | 1-2年、2-3年           | 1.46                        | 538,893.47     |
| 合计               | /          | 120,014,047.70 | /                   | 95.70                       | 114,743,251.73 |

## 2、长期股权投资

| 项目     | 期末余额           |                |      | 期初余额           |                |      |
|--------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|
|        | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值 | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |      | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |      |
| 合计     | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |      | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |      |

### (1) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 |
|----------------|------|------|------|
| 迈科资源管理（上海）有限公司 |      |      |      |
| 合计             |      |      |      |

接上表：

| 被投资单位          | 期末余额 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额   |
|----------------|------|--------------|----------------|
| 迈科资源管理（上海）有限公司 |      |              | 200,000,000.00 |
| 合计             |      |              | 200,000,000.00 |

## 3、投资收益

### (1) 明细情况

| 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 | 3,113,152.02 | 3,113,152.04 |
| 债权投资在持有期间的投资收益    |              |              |
| 处置债权投资取得的投资收益     |              | 48,991.38    |
| 其他债权投资持有期间的利息收益   |              | 318,396.22   |

| 项目               | 本期金额         | 上期金额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |              | 1,702,664.44 |
| 合计               | 3,113,152.02 | 5,183,204.08 |

#### 4、其他业务收入和其他业务成本

| 项目   | 本期金额         |            | 上期金额         |            |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
|      | 收入           | 成本         | 收入           | 成本         |
| 其他业务 | 1,285,385.64 | 274,287.77 | 1,285,385.64 | 281,088.05 |
| 合计   | 1,285,385.64 | 274,287.77 | 1,285,385.64 | 281,088.05 |

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                             | 金额 | 说明 |
|----------------------------------------------------------------|----|----|
| 非流动资产处置损益                                                      |    |    |
| 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）                  |    |    |
| 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                                                         |    |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                          |    |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                      |    |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                    |    |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                          |    |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资 |    |    |

| 项目                                   | 金额         | 说明 |
|--------------------------------------|------------|----|
| 产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益            |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                          |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 223,307.62 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |            |    |
| 小 计                                  | 223,307.62 |    |
| 减：所得税影响额                             | 55,826.91  |    |
| 少数股东权益影响额                            |            |    |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                   | 167,480.71 |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益    |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -4.68         | -0.0486 | -0.0486 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.73         | -0.0492 | -0.0492 |

### (2) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 本期数            |
|--------------------------|-------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | -15,955,283.24 |
| 非经常性损益                   | B     | 167,480.72     |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -16,122,763.96 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产         | D     | 349,065,462.52 |

| 项 目                         |                              | 序号                                                                                         | 本期数            |
|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 |                              | E                                                                                          |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                              | F                                                                                          |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  |                              | G                                                                                          |                |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                              | H                                                                                          |                |
| 其他                          | 其他交易或事项引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I1                                                                                         |                |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数          | J1                                                                                         |                |
| 报告期月份数                      |                              | K                                                                                          | 6              |
| 加权平均净资产                     |                              | $L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$ | 341,087,820.90 |
| 加权平均净资产收益率                  |                              | $M = A/L$                                                                                  | -4.68%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           |                              | $N = C/L$                                                                                  | -4.73%         |

### (3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号          | 本期数            |
|--------------------------|-------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A           | -15,955,283.24 |
| 非经常性损益                   | B           | 167,480.72     |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$ | -16,122,763.96 |
| 期初股份总数                   | D           | 328,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E           |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F           |                |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G           |                |
| 因回购等减少股份数                | H           |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I           |                |
| 报告期缩股数                   | J           |                |
| 报告期月份数                   | K           | 6              |

| 项 目           | 序号                                  | 本期数            |
|---------------|-------------------------------------|----------------|
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 328,000,000.00 |
| 基本每股收益        | $M=A/L$                             | -0.0486        |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$                             | -0.0492        |

2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

迈科期货股份有限公司  
2024 年 8 月 23 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                          | 金额         |
|-----------------------------|------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -          |
| 计入当期损益的政府补助                 | -          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出          | 223,307.62 |
| 非经常性损益合计                    | 223,307.62 |
| 减：所得税影响数                    | 55,826.91  |
| 少数股东权益影响额（税后）               |            |
| 非经常性损益净额                    | 167,480.71 |

### 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