



华龙期货

NEEQ : 834303

华龙期货股份有限公司

CHINA DRAGON FUTURES CO.,LTD.

半年度报告

—— 2025 ——

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、公司负责人吴洋、主管会计工作负责人吴洋及会计机构负责人（会计主管人员）于莉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。

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	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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	华龙期货股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
华龙新瑞、子公司	指	华龙新瑞资本管理有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、首席风险官、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程、《章程》	指	华龙期货股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
期货业协会、协会	指	中国证券期货业协会
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
公司、股份公司、华龙期货	指	华龙期货股份有限公司
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	华龙期货股份有限公司		
英文名称及缩写	CHINA DRAGON FUTURES CO., LTD.		
法定代表人	吴洋	成立时间	1992 年 11 月 12 日
控股股东	控股股东为（华龙证券股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（甘肃省人民政府），一致行动人为（华龙证券股份有限公司和戎艳琳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融类-J67 资本市场服务-J674 期货市场服务-J6749 其他期市场服务		
主要产品与服务项目	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询		
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	华龙期货	证券代码	834303
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	500,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 16 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴洋	联系地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路街道天水中路 3 号第 2 单元 30 层 001 室
电话	0931-8894644	电子邮箱	55298151@qq.com
传真	0931-8894644		
公司办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路街道天水中路 3 号第 2 单元 30 层 001 室	邮政编码	730030
公司网址	www.hlqhgs.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	916200001000216850		
注册地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路街道天水中路 3 号第 2 单元 30 层 001 室		
注册资本（元）	500,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

华龙期货股份有限公司作为金融机构，属于期货行业，主要服务于从事期货交易，有资产管理和投资咨询服务需求投资者，包括自然人和法人客户。公司提供的主要服务为：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询以及风险管理业务。公司设有风险管理子公司，主要提供风险管理业务服务。具体商业模式如下：

1. 期货、期权经纪业务

期货经纪业务主要包括公司通过接受客户委托、按照客户的指令为客户进行期货交易，是期货公司最基本的一项业务。公司期货经纪业务收入主要包含交易手续费、交易所手续费返还或减收、保证金利息收入。保证金利息收入亦是公司收入的重要来源。期货经纪业务的主要营销渠道为传统网点渠道、券商 IB 业务渠道和居间人。

期权经纪业务即代理客户期权方面的经纪业务，业务收入主要包括交易手续费和保证金利息收入。期权交易实行保证金制度，作为期权卖方的交易者需按照规定缴纳足额的资金或者标的证券，用于开仓前端检查和结算、履约保证。期权经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道以及期货公司 IB 业务渠道。

2. 期货投资咨询业务

期货投资咨询业务是指公司基于客户委托，提供包括风险管理顾问咨询、行业研究分析、交易策略咨询等服务。期货投资咨询服务的对象有普通投资者、产业客户、机构投资者。期货投资咨询业务作为公司开展差异化竞争的服务模式，为客户量身打造个性化的风险管理和投资管理的服务模块，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，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，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。

3. 风险管理业务

公司风险管理业务主要通过设立的风险管理子公司——华龙新瑞资本管理有限公司开展包括基差交易、仓单服务、合作套保、定价服务、做市业务及其他与风险管理服务相关的试点业务，涵盖期货上市品种及其产业链相关品种的现货贸易、远期交易和期货交割等。风险管理子公司作为期货市场的配套和延伸，以现货市场为基点，重点搭建仓单服务及现货流通平台，依托丰富的研究资源和畅通的现货渠道，综合利用期货及其它金融衍生品等交易工具，深度服务产业客户，从传统的期货通道向风险管理业务升级，由提供基础衍生品交易平台向提供风险管理服务平台转型，为企业提供全方位的风险管理服务。

4. 自有资金投资业务

自有资金投资业务是指公司通过战略性投资、财务性投资和资本市场运作，促使公司实现更高的资本回报和更快的业务增长，是公司投研能力的直接体现，为公司创新业务提供支持的同时兼顾开拓稳定、可持续的收入来源。

在国家“强省会”的发展战略指导下，公司将迎来新的发展契机。2025 年，公司将秉承“依法合规、稳健经营、巩固提高、创新发展”的工作思路，以提升经营业绩为核心任务，调整业务结构，严守合规底线、积极应对风险，不断提高企业经营管理水平、服务水平和行业影响力。

以上目标为公司经营计划，并不构成对投资者的业绩承诺。投资者需对此保持足够的

风险意识。

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	7,194,125.19	16,714,504.59	-56.96%
毛利率%	47.41%	41.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,507,065.23	-3,539,799.59	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,100,728.83	-3,923,843.64	-
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）	-2.54%	-0.73%	-
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）	-2.90%	-0.81%	-
基本每股收益	-0.0230	-0.0071	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,159,673,757.09	1,125,087,716.83	3.07%
负债总计	712,935,067.96	666,841,962.47	6.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	446,738,689.13	458,245,754.36	-2.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.92	-2.51%
资产负债率%（母公司）	5.63%	6.09%	-
资产负债率%（合并）	14.68%	15.06%	-
流动比率	705.86%	677.95%	-
利息保障倍数	-37.19	-11.23	-
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	-75,164,061.81	68,247,314.01	-210.13%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.07%	7.09%	-
营业收入增长率%	-56.96%	81.46%	-
净利润增长率%	-225.08%	-86.46%	-
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	248,587,648.64	253,425,765.04	-1.91%
风险资本准备总额	28,105,833.81	26,375,686.61	6.56%
净资本与风险资本准备总额的比例	884.47%	960.83%	-
净资本与净资产的比例	48.57%	49.62%	-
扣除客户保证金的流动资产	273,382,030.41	273,690,881.83	-0.11%
扣除客户权益的流动负债	14,340,374.73	15,532,130.53	-7.67%
流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益）	1906.38%	1762.09%	-
负债与净资产的比例（扣除客户权益）	6.02%	6.49%	-
结算准备金额	15,111,796.10	15,976,729.56	-5.41%

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	591,938,567.86	51.04%	664,522,549.87	59.06%	-10.92%
应收货币保证金	334,710,814.45	28.86%	241,571,495.45	21.47%	38.56%
交易性金融资产	57,064,275.02	4.92%	32,247,194.80	2.87%	76.96%
预付账款	1,299,380.92	0.11%	1,856,549.14	0.17%	-30.01%
其他应收款	66,255,026.88	5.71%	72,295,980.00	6.43%	-8.36%
买入返售金融资产	8,609,000.00	0.74%			
其他流动资产	3,762,837.42	0.32%	3,779,524.06	0.34%	-0.44%
长期股权投资	17,560,390.08	1.51%	28,681,116.24	2.55%	-38.77%
期货会员资格投资	1,400,000.00	0.12%	1,400,000.00	0.12%	0.00%
固定资产	2,665,425.77	0.23%	2,930,970.89	0.26%	-9.06%
使用权资产	8,223,596.70	0.71%	9,241,739.87	0.82%	-11.02%
无形资产	583,946.70	0.05%	762,942.71	0.07%	-23.46%
长期待摊费用	1,798,871.91	0.16%	792,336.44	0.07%	127.03%
递延所得税资产	2,359,398.48	0.20%	2,613,934.27	0.23%	-9.74%
其他非流动资产	61,342,186.13	5.29%	62,391,383.09	5.55%	-1.68%
应付货币保证金	636,083,370.08	54.85%	585,610,762.06	52.05%	8.62%
期货风险准备金	13,521,721.05	1.17%	13,113,003.47	1.17%	3.12%
应付职工薪酬	663,395.63	0.06%	1,267,299.64	0.11%	-47.65%
应交税费	298,150.73	0.03%	324,948.87	0.03%	-8.25%
其他应付款	46,103,507.16	3.98%	46,001,221.53	4.09%	0.22%

递延所得税负债	2,055,899.18	0.18%	2,310,434.97	0.21%	-11.02%
预计负债	6,181,600.00	0.53%	6,681,600.00	0.59%	-7.48%
租赁负债	8,027,424.13	0.69%	8,714,738.49	0.77%	-7.89%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末较上年期末减少 7,258.39 万元，下降 10.92%。主要是客户资金存放交易所，导致银行存放资金减少。

2、应收货币保证金：本期期末较上年期末增加 9,313.93 万元，增长 38.56%。主要是存放交易所的期货保证金增加。

3、应付货币保证金：本期期末较上年期末增加 5,047.26 万元，增长 8.62%。主要是公司加大客户开发，客户入金增加。

(二) 经营情况分析

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	7,194,125.19	-	16,714,504.59	-	-56.96%
手续费及佣金净收入	8,174,351.80	113.63%	8,675,457.06	51.90%	-5.78%
其中：经纪业务手续费收入	8,174,351.80	113.63%	8,667,160.34	51.85%	-5.69%
资产管理业务收入	-	-	-	-	
投资咨询业务收入	-	-	-	-	
代理销售金融产品收入	-	-	-	-	
其他手续费及佣金收入	-	-	8,296.72	-	-100.00%
利息净收入	6,932,148.80	96.36%	5,509,640.83	32.96%	25.82%
投资收益	-11,787,232.31	-163.85%	2,571,745.44	15.39%	-558.34%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,120,726.16	-154.58%	162,548.29	0.97%	-6,941.49%
公允价值变动收益	2,944,005.19	40.92%	-872,138.38	-5.22%	437.56%
汇兑收益	-	0.00%	-	-	
其他业务收入	918,748.19	12.77%	822,504.74	4.92%	11.70%
其中：风险管理业务收入	-	0.00%	-	-	-
其他收益	12,103.52	0.17%	7,294.90	0.04%	65.92%
二、营业成本	19,956,955.10	277.41%	20,246,126.71	121.13%	-1.43%
提取期货风险准备金	408,717.58	5.68%	433,358.01	2.59%	-5.69%
税金及附加	170,470.88	2.37%	241,199.50	1.44%	-29.32%
业务及管理费	15,904,978.14	221.08%	16,561,867.64	99.09%	-3.97%
研发费用					

信用减值损失	2,423,591.54	33.69%	1,960,504.60	11.73%	23.62%
其他资产减值损失	-	-	-	-	-
其他业务成本	1,049,196.96	14.58%	1,049,196.96	6.28%	-
三、营业利润	-12,762,829.91	-177.41%	-3,531,622.12	-21.13%	-261.39%
营业外收入	1,989.37	0.03%	48,165.94	0.29%	-95.87%
营业外支出	166,707.13	2.32%	56,343.41	0.34%	195.88%
四、利润总额	-12,927,547.67	-179.70%	-3,539,799.59	-21.18%	-265.21%
五、净利润	-11,507,065.23	-	-3,539,799.59	-	-225.08%

项目重大变动原因：

1、手续费及佣金收入 817.44 万元，较上期减少 50.11 万元，下降 5.78%。主要是本期客户亏损导致成交缩减，造成手续费收入减少。

2、利息净收入 693.21 万元，较上期增加 142.25 万元，上涨 25.82%。主要是客户资金权益的增加带来的利息增长。

3、投资收益：本期-1,178.72 万元，较上期减少 1,435.89 万元，下降 558.34%。在采用权益法核算时，子公司因被投资企业经营亏损，按持股比例确认相应的股权投资损失。

4、公允价值变动损益 294.4 万元，较上期增加 381.61 万元，上涨 437.56%。主要自有资金投资浮动盈利所致。

5、营业成本：本期较上期减少 28.91 万元，下降 1.43%。其中：

业务及管理费：本期较上期减少 65.69 万元，下降 3.97%。主要是居间人管理办法出台后，公司对部分不符合条件的居间人进行了清退，因此居间费用下降。

6、利润总额：本期较上期减少 938.77 万元，主要是子公司对联营企业投资亏损导致。

1、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	8,174,351.80	8,675,457.06	-5.78%
利息净收入	6,932,148.80	5,509,640.83	25.82%
其他业务收入	918,748.19	822,504.74	11.70%
投资收益	-11,787,232.31	2,571,745.44	-558.34%
公允价值变动损益	2,944,005.19	-872,138.38	437.56%
汇兑收益			
其他收益	12,103.52	7,294.90	65.92%
合计	7,194,125.19	16,714,504.59	-56.96%

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%
兰州市	1	4,359,286.05	23.76%
酒泉市	1	1,847,710.58	10.07%

上海市	1	393,690.71	2.15%
宁夏回族自治区	1	976,204.46	5.32%
深圳市	1	597,460.00	3.25%
合计	5	8,174,351.80	44.55%

收入构成变动的原因

- 1、手续费及佣金收入 817.44 万元，较上期减少 50.11 万元，下降 5.78%。主要是本期客户亏损导致成交缩减，造成手续费收入减少。
- 2、利息净收入 693.21 万元，较上期增加 142.25 万元，上涨 25.82%。主要是客户资金权益的增加带来的利息增长。
- 3、投资收益：本期-1,178.72 万元，较上期减少 1,435.89 万元，下降 558.34%。在采用权益法核算时，子公司因被投资企业经营亏损，按持股比例确认相应的股权投资损失。
- 4、公允价值变动损益 294.4 万元，较上期增加 381.61 万元，上涨 437.56%。主要是自有资金投资浮动盈利所致。
- 5、其他业务收入 91.87 万元，较上期增加 9.62 万元，增长 11.70%。主要是上期子公司铝锭现货业务亏损导致。
- 6、其他收益 1.21 万元，较上期增加 0.48 万元，上涨 65.92%。主要是取得的个税手续返还。

(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	-75,164,061.81	68,247,314.01	-210.13%
投资活动产生的现金流量净额	-32,720,799.04	2,144,671.20	-1,625.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-822,527.23	-1,752,729.37	53.07%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 14,341.14 万元，主要是本期子公司代理采购收到的现金减少以及期货业务净入金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 3,486.55 万元，主要是本期用于购买交易性金融资产。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 93.02 万元，主要是筹资活动流出的现金中房屋租金减少。

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
华龙新瑞资本管理有限公司	控股子公司	风险管理业务	250,000,000	231,169,156.20	185,044,827.47	-8,787,512.06	-12,812,956.17

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
华龙证券股份有限公司	券商理财产品	华龙证券金智汇 22 号集合资产管理计划	373,133.00	-	自有资金
华商基金管理有限公司	其他	嘉逸养老	26,609,406.34	-	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

☒适用 ☐不适用

2025 年 6 月 30 日，因结构化主体持有资产计提减值损失，合并结构化主体的净资产为人民币 -71,193.26 元。本公司持有在上述合并结构化主体中的权益体现在母公司资产负债表中交易性金融资产的金额为人民币 0.00 元。

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

上半年，公司开展消费扶贫项目，以苹果产业为抓手帮助果农解决销售难题，保护农民收益，助力消费渠道的拓建和农业主体的风险管理，进一步提升了期货市场服务三农的针对性和精准性，有效保障了涉农主体的稳收增收需求。同时，为积极响应国家乡村振兴的号召，深入秦安、临夏等地开展期货知识培训及调研，提高金融知识普及及运用能力，深挖期货市场在推动农业发展中的巨大潜力，为乡村地区的经济发展贡献期货力量。此外，公司为乡村振兴地大学生提供实习平台，并对其进行专业知识培训，使其能更好地融入社会，为行业培养专业人才，切实履行国企社会责任。
--

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
1. 主要经营场所变动的风险	公司总部及 4 家分支机构的主要经营场所均采用租赁方式取得，因此存在租赁合同到期或其他原因需要公司变更经营场所的风险，从而对公司经营造成一定的影响。
2. 人才流失和储备不足风险	期货行业是资本密集型和知识密集型行业，需要大批高素质专业人才。随着近年经济的快速发展和产业结构的调整，期货公司需要既懂得相关产品和领域的专业知识，同时又熟知现货和期货运作知识及经验的专业复合型人才。同时，金融行业其他分支行业如：券商、银行、保险等也加入到人才竞争的行列。

	列中来，进一步加剧了对人才的竞争。如果公司流失部分专业人才和优秀的管理人才，同时又不能及时补充优秀人才，将对公司业务发展造成不良的影响。因此公司存在人才流失和补充不足的风险。
3. 居间人管理风险	由于期货行业的业务特殊性，期货公司与居间人合作开发客户是一种重要的业务发展方式。居间人往往以综合性优势拥有丰富的客户资源，而期货公司只与居间人签订居间合同，根据居间合同的约定取得手续费返佣的个人或法人，居间人独立承担基于居间关系产生的民事责任，而不是公司员工。因此，公司不能完全控制居间人的流动，若居间人流失，将对公司经济业务收入产生影响。也存在已解除居间合同的居间人依然以公司名义冒充公司人员招揽业务的行为，可能给公司带来表见代理的诉讼风险。如果公司不能对以上风险加以预防，可能产生诉讼、被监管部门采取监管措施、处以行政处罚等风险。
4. 员工道德风险	受期货行业特殊性影响，公司各业务环节均需要依靠员工的诚实自律实施。如出现个别员工为使个人利益最大化而侵害客户和公司利益的情况，如：未经授权或超过权限进行交易、收受贿赂、挪用客户资金以及隐瞒实情等，而公司未能及时发现并进行危机处理，可能导致公司受到经济损失、监管机构处罚、引起诉讼和赔偿等，会对公司声誉造成严重不利影响。
5. 控股股东及实际控制人控制不当风险	华龙证券持有公司 40.87%的股份，系公司控股股东，甘肃省人民政府是华龙证券的实际控制人。甘肃省人民政府通过控制华龙证券实际控制公司，系公司实际控制人。尽管公司目前已经制定了比较完善的内控制度，但华龙证券仍可通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。实际控制人甘肃省人民政府为行政机关，不存在通过行使表决权进行不当控制的情形，但其仍有可能因为国家政策、国有资产重新配置等因素通过控制华龙证券控制和影响公司经营，对公司的经营有一定影响。
6. 业务资质暂停或无法获批的风险	期货行业属于国家特许经营的行业，公司开展业务需要符合一系列监管部门的具体要求，例如：净资本、风险管理、机构设置、合规运营、公司治理、人才储备等。如公司申请新的业务许可无法获批或被暂停，将对公司提高为客户综合服务的能力产生影响。如公司目前经营不符合监管要求，现有业务有被暂停或取消的风险。这将导致公司相关收入无法取得的风险。
7. 监管政策和合规风险	为了防范风险，使期货行业安全、健康地发展，国家制定了一系列的法律法规。近年，期货、证券行业处于波动期，国家为保障经济发展、确定期货行业稳健发展多次修改相关法律法规，期货行业的法规、其他规范性文件均有一定的不确定性。若公司未完全规范运作、合法合规经营，未积极应对随时修订的法律法规，公司有可能出现被监管部门处罚、限制规模、取缔现有业务资格或者申请新业务不被批准的可能。

8. 内控制度不足的风险	公司属于期货行业，在内控制度和公司治理机制的要求上高于一般行业。公司已制定了一系列的内控制度，同时针对关联交易、对外投资、信息披露、大股东占款等制定了专门的制度，并适时对已有制度进行修改。但由于公司业务处于动态发展的环境中，制度难以实时保持准确和完整，加上新制度的全面完善需要实践的过程，从而为公司带来业务风险甚至监管风险。
9. 分类监管评级变动风险	期货行业是受特殊监管的行业，中国证监会将根据期货公司风险管理能力、市场竞争力、培育和发展机构投资者状况、持续合规状况等评价指标与标准，对期货公司计分评级。评级结果是期货公司风险管理水平的审慎监管指标。公司未来将进一步加强内控建设，提升风险控制能力，但仍可能面临分类监管评级结果变动的风险。如果公司未来获得的评级结果出现下调，将可能对公司现有业务开展、申请增加新业务或新业务试点范围等方面产生不利影响。
10. 信息技术系统风险	公司管理及业务高度依赖信息技术系统安全、高效地稳定运行。公司高度重视信息技术系统的搭建和及时完善，公司持续加大对软硬件的资金、技术、人员等方面的投入。并制定了严格的信息技术保障相关制度，力求信息技术系统高效、安全、稳定地运行。但仍不能完全排除因各种原因可能出现的硬件故障、软件出错、黑客攻击、病毒损害等造成的数据丢失及泄漏等风险的发生。伴随着公司业务的不断发展，不断增加的业务模块和原有模块的衔接也存在兼容及与系统平台同步的问题，可能因此导致业务受理受到影响。而且公司使用的信息技术软件及服务主要来源为第三方软件公司，如遇突发性事件公司不能及时有效地备份数据，隔离危害，导致客户满意度下降，可能对公司的声誉、竞争力和经营业绩和财务状况造成负面影响。
11. 利息收入大幅下滑风险	利息收入是我国期货公司营业收入的重要来源之一，包括客户保证金存款及自有资金存款产生的利息收入。近年来，期货市场持续回暖，公司的客户保证金和自有资金规模逐年上升，利息收入在逐年增长，利息收入在营业收入中占比较大，收入水平的变化将影响公司营业收入和净利润的水平。如果利率出现大幅度下滑，或者期货市场持续走低，客户保证金存款及自有资金规模大幅度下滑，将会对公司盈利状况产生影响。
12. 子公司业务风险	期货风险管理子公司在发展过程中，不可避免面临着巨大挑战。期货风险管理子公司成立时间短、贸易流量小、资信手段单一，融资渠道缺乏等问题，以及既熟悉期货又熟悉现货的跨界人才短缺，场内对冲风险工具相对缺乏，机构市场活跃程度低等问题，依旧严重制约风险管理子公司的发展。
13. 期货经纪业务风险	目前公司期货经纪业务收入主要来源于手续费收入，手续费收入主要取决于客户交易量和手续费率等因素。随着互联网开户业务放开带来的冲击，交易通道服务同质化竞争进一步加剧，交易手续费率呈现下降并逐步筑底的趋势。如果公司不能

	进一步推进创新业务的发展，公司的盈利能力将受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	3, 009, 769. 00	0. 66%
作为第三人	4, 950, 300. 00	1. 08%
合计	7, 960, 069. 00	1. 74%

1、作为原告人的诉讼

因金惠 10 号资管计划融资方铜仁市锦江投资有限公司长期未履行还款义务，经我公司多次催讨，融资方及担保人仍未按合同约定履行义务，2025 年 7 月 10 日我公司向兰州市中级人民法院提起诉讼，7 月 31 日法院向我公司出具《受理案件通知书》(2025)甘 01 民初 360 号，8 月 1 日法院出具《传票》(2025)甘 01 民初 360 号，拟定于 2025 年 9 月 11 日开庭。诉讼金额 170,531,692.17 元。

2、作为被告人的诉讼

报告期内，韩秀敏购买了陕西国际信托设立的“陕国投·富控互动流动资金贷款集合资金信托计划”，由于“陕国投·富控互动流动资金贷款集合资金信托计划”无法按期兑付导致其受到了损失。韩秀敏认为其受到前述损失是由我公司、陕西国际信托、北京中汇信德投资咨询有限公司及余音存在共同谋划、欺诈导致，故向北京市门头沟区人民法院提起诉讼，要求我公司、陕西国际信托、北京中汇信德投资咨询有限公司及余音共同赔偿其经济损失 300 万元。2024 年 10 月 31 日北京市门头沟区人民法院开庭审理了案件，截至目前，本案暂未出具判决结果。

2.作为第三人的诉讼。

报告期内，“华龙期货-金惠 21-4 号资产管理计划”自然人投资者赵文兵、李斌分别向上海市虹口区人民法院起诉京东科技控股股份有限公司、上海东家金服投资管理有限公司、观见数字科技有限公司和京东肯特瑞基金销售有限公司。赵文兵要求上述被告承担损失 371.03 万元以及律师费、交通费等费用，李斌要求上述被告承担损失 124 万元及律师费、交通费等费用。上海市虹口区人民法院于 2025 年 1 月 17 日向我公司送达了《参加诉讼通知书》（2024）沪 0109 民初 21829 号和（2024）沪 0109 民初 19078 号，追加我公司为诉讼第三人，并于 2025 年 2 月 18 日、3 月 28 日就上述两起案件进行证据交换，各方当事人当庭进行举证与质证，截至目前，本案暂未出具判决结果。

3. 华龙新瑞公司 2023 年 6 月 20 日收到兰州新区劳动人事争议仲裁委员会《应诉通知书》，我司原职工石文斌提起劳动仲裁，新区劳动人事争议仲裁委员会于 2023 年 11 月 17 日出具裁决，裁决我司支付申请人石文斌 58,993.7 元，申请人石文斌不服判决已向兰州新区人民法院提起诉讼，兰州新区人民法院于 2024 年 4 月 11 日开庭审理，2024 年 6 月 13 日，兰州新区人民法院于判决公司向石文斌支付 2022 年工资提成 58,100 元及 2022、2023 年度应休未休年假报酬 13,456 元，合计 71,556 元。公司与石文斌不服该判决，向兰州市中级人民法院提起上诉，2024 年 8 月 28 日，兰州市中级人民法院开庭审理后作出终审判决，维持原判。2024 年 12 月 13 日，华龙新瑞按照兰州市中级人民法院判决的金额向石文斌支付相应款项 71565 元。

2024 年 4 月 18 日，华龙新瑞公司原职工石文斌以向华龙新瑞申请疫情期间餐补、交通补贴以及竞业补偿金为由向兰州新区劳动人事争议仲裁委申请劳动仲裁，该项仲裁于 2024 年 12 月 13 日被兰州新区劳动人事争议仲裁委驳回。2024 年 12 月 24 日，石文斌又以上述诉求为由向兰州新区人民法院提起诉讼，2025 年 2 月 13 日，兰州新区人民法院对该案开庭审理，2025 年 3 月 17 日，兰州新区人民法院作出判决，判决公司向石文斌补发 2023 年 1-4 月工资 9769 元，驳回石文斌其他诉求。对于该判决，公司和石文斌不服判决，双方向兰州市中级人民法院提起了上诉，兰州市中级人民法院于 2025 年 5 月 12 日立案审查并于同年 6 月 23 日作出驳回公司和石文斌的上诉请求，维持原判。

2024 年 12 月 16 日，华龙新瑞公司原职工石文斌以要求公司支付违法解除劳动合同补偿金为由向兰州新区劳动人事争议仲裁委申请劳动仲裁，2025 年 4 月 3 日，兰州新区劳动人事争议仲裁委进行了开庭审理，目前尚未作出裁决。2025 年 4 月 15 日，兰州新区劳动人事争议仲裁委驳回了石文斌仲裁请求。对于该仲裁结果，石文斌向兰州新区人民法院提起上诉，兰州新区人民法院将于 2025 年 6 月 13 日开庭的审理还未出裁判结果；华龙新瑞于 2025 年 7 月 22 日收到甘肃省劳动人事争议仲裁委员会出具的甘劳人仲案字【2025】237 号开庭通知书，关于华龙新瑞与石文斌的劳动人事争议，将于 2025 年 9 月 8 日开庭审理。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
经纪业务手续费、认购关联方基金产品、受托客户资产管理等产生的业务费用、租赁关联方房产等	14,300,000.00	854,102.81
理财、资管计划投资总额	140,000,000.00	25,456,404.00
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

报告期内，关联方母公司委托理财期末持有成本 2,545.64 万元，期末净值 2,698.25 万元。重大关联交易为提高公司资金使用率，购买理财产品，属于经营活动中产生的正常交易行为，不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响，公司的主要业务不会因此而对关联方形成依赖，公司的各项监管指标符合监管要求。

公司在本报告期内未新增投资关联方委托理财，上表中的委托理财的发生额不是本报告期内新增的投资额，是公司在以前年度投资且本报告期内尚未赎回的关联方委托理财的期末持有成本。为了完整反映公司的关联交易情况，特将期末持有成本作为发生额在上表中披露。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 4 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，详见承诺事项 1	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 4 日	-	挂牌	限售承诺	限售承诺（详见承诺事项 2）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 29 日	-	其他（一致行动人）	一致行动承诺	其他（股东华龙证券股份有限公司和股东戎艳琳签订一致行动人，详见承诺事项 3）	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 4 日	-	挂牌	其他承诺（公司董	其他（董监高承诺事项，详见承	正在履行中

				监高与公司作出重要承诺情形)	诺事项4)	
--	--	--	--	----------------	-------	--

承诺事项:

1. 新三板挂牌《公开转让说明书》中，公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(1) 华龙证券及华龙证券拥有控制权的公司、企业现时与将来不直接或间接从事与华龙期货股份有限公司相同或相似的业务或活动，以避免与华龙期货股份有限公司产生同业竞争。

(2) 在未来发展中，华龙证券及华龙证券拥有控制权的公司、企业有任何华龙期货股份有限公司，公开转让说明书 1-1-114 商业机会从事、参与任何可能与华龙期货股份有限公司的生产经营构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知华龙期货股份有限公司，在通知中所指定的合理期限内，华龙期货股份有限公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，华龙证券及华龙证券拥有控制权的公司、企业应将该商业机会无条件让予华龙期货股份有限公司。

(3) 华龙证券不会利用对华龙期货股份有限公司的控股优势地位从事任何损害华龙期货股份有限公司及其他股东，特别是中小股东利益的行为。

2. 新三板挂牌《公开转让说明书》中，公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

3. 第一大股东华龙证券股份有限公司与股东戎艳琳签订《一致行动人》，主要内容如下：

(1) 协议双方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动；

(2) 协议双方应当在行使公司股东权利，特别是召集权、提案权、表决权之前进行充分的协商、沟通，以保证顺利作出一致行动的决定；必要时召开一致行动人会议，促使协议双方达成一致行动的决定；

(3) 除关联交易需要回避的情形外，在董事会召开会议表决时，协议双方保证其担任董事的人员行使表决权时按照事先协调所达成的一致意见行使表决权。如一方担任董事的人员不能参加董事会，需要委托其他董事参加会议时，应委托本协议中的合同相对方担任董事的人员代为投票表决；

(4) 协议双方应当确保按照达成一致行动决定行使股东权利，承担股东义务。上述第(1)、(2)项所述事项中，一致行动人内部出现不一致时，以华龙证券股份有限公司意见为准。

4. 公司的董事、监事、高级管理人员存在兼职情形普遍，但鉴于其均不参与公司管理与日常经营，故在外兼职不会影响董事行使公司业务的决策权，亦不影响监事行使监督权。根据《公司法》第一百四十八条的规定，竞争业务是“未经股东会或者股东大会同意，利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务”。公司改制为股份公司后，治理机制日趋健全，从制度源头上杜绝了利用职务便利为自己或者他人。谋取属于公司的商业机会的情形；公司在外兼职的董事、监事、高级管理人员亦不存在自营或者为他人经营与所任职公司同类业务的情形。此外，在外兼职的公司董事、监事及高级管理人员均作出了竞业限制的书面承诺，承诺其不会从事损害和可能损害公司利益的行为。公司其他董事、监事及高级管理人员也均做出了避免同业竞争、规范关联交易的承诺。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	500,000,000	100%	0	500,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	204,332,000	40.87%	0	204,332,000	40.87%
	董事、监事、高管	0		0		
	核心员工	0		0		
有限售条件股份	有限售股份总数	0		0		
	其中：控股股东、实际控制人	0		0		
	董事、监事、高管	0		0		
	核心员工	0		0		
总股本		500,000,000	—	0	500,000,000	—
普通股股东人数		234				

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	华龙证券股份有限公司	204,332,000	0	204,332,000	40.87%	0	204,332,000	0	0

2	戎艳琳	100,000,000	0	100,000,000	20%	0	100,000,000	0	0
3	吴建成	70,000,000	0	70,000,000	14%	0	70,000,000	0	0
4	光大兴陇信 托有限责任 公司	20,000,000	0	20,000,000	4%	0	20,000,000	0	0
5	康党辉	14,499,000	0	14,499,000	2.9%	0	14,499,000	0	0
6	朱宏伟	10,000,000	0	10,000,000	2%	0	10,000,000	0	0
7	刘晓刚	10,000,000	0	10,000,000	2%	0	10,000,000	0	0
8	谢龙强	10,000,000	0	10,000,000	2%	0	10,000,000	0	0
9	梅美洲	5,760,005	-116,000	5,644,005	1.13%	0	5,644,005	0	0
10	乐晏廷	5,255,253	258,047	5,513,300	1.10%	0	5,513,300	0	0
合计		449,846,258	-	449,988,305	90%	0	449,988,305	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：第一大股东华龙证券股份有限公司和股东戎艳琳为一致行动人，其他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				
吴洋	董事长	女	1975 年 10 月	2024 年 11 月 25 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
熊勇	董事	男	1982 年 12 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
高秀忠	董事	女	1957 年 12 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
隋立春	董事	男	1989 年 2 月	2024 年 12 月 11 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
张天晶	独立董事	男	1989 年 4 月	2023 年 3 月 17 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
曾永红	监事会主席	女	1976 年 8 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
杨丽	监事	女	1987 年 11 月	2024 年 1 月 22 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
张蕾	职工监事	女	1987 年 3 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
吴洋	总经理	女	1975 年 10 月	2023 年 7 月 25 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
邓夏羽	副总经理	男	1978 年 5 月	2024 年 11 月 25 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
曹文惠	首席风险官	女	1971 年 12 月	2024 年 11 月 25 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
于莉	财务负责人	女	1977 年 7 月	2023 年 8 月 23 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
吴洋	董事会秘书	女	1975 年 10 月	2024 年 11 月 25 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联方关系；董事吴洋、熊勇、隋立春为控股股东华龙证券委派，董事高秀忠为公司股东戎艳琳委派；监事会主席曾永红由控股股东华龙证券委派，监事杨丽由股东吴建成委派。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	0	0	8
财务人员	7	0	0	7
业务人员	18	3	2	19
后台人员	49	1	6	44
投资咨询人员	6	2	0	8
资产管理业务	2	0	0	2
风险子公司	16	1	4	13
员工总计	106	7	12	101

(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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	591,938,567.86	664,522,549.87
其中：期货保证金存款	六、（二）	326,914,882.27	372,861,260.48
应收货币保证金	六、（二）	334,710,814.45	241,571,495.45
应收质押保证金			
存出保证金			
交易性金融资产	六、（六）	57,064,275.02	32,247,194.80
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、（十三）	1,299,380.92	1,856,549.14
应收结算担保金			
应收风险损失款	六、（三）	100,038.77	-
应收佣金			
其他应收款	六、（五）	66,255,026.88	72,295,980.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	六、（四）	8,609,000.00	-
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、（十三）	3,762,837.42	3,779,524.06
流动资产合计		1,063,739,941.32	1,016,273,293.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（七）	17,560,390.08	28,681,116.24
其他权益工具投资			

期货会员资格投资	六、(九)	1,400,000.00	1,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	2,665,425.77	2,930,970.89
在建工程			
使用权资产	六、(十一)	8,223,596.70	9,241,739.87
无形资产	六、(十)	583,946.70	762,942.71
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、(十三)	1,798,871.91	792,336.44
递延所得税资产	六、(十二)	2,359,398.48	2,613,934.27
其他非流动资产	六、(十三)	61,342,186.13	62,391,383.09
非流动资产合计		95,933,815.77	108,814,423.51
资产总计		1,159,673,757.09	1,125,087,716.83
流动负债：			
短期借款	六、(十五)		2,817,953.44
应付货币保证金	六、(十六)	636,083,370.08	585,610,762.06
应付质押保证金			
交易性金融负债			
期货风险准备金	六、(十七)	13,521,721.05	13,113,003.47
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十八)	663,395.63	1,267,299.64
应交税费	六、(十九)	298,150.73	324,948.87
其他应付款	六、(二十)	46,103,507.16	46,001,221.53
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			
其他流动负债			
流动负债合计		696,670,144.65	649,135,189.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、（二十二）	8,027,424.13	8,714,738.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（二十一）	6,181,600.00	6,681,600.00
递延收益			
递延所得税负债	六、（十二）	2,055,899.18	2,310,434.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,264,923.31	17,706,773.46
负债合计		712,935,067.96	666,841,962.47
所有者权益：			
股本	六、（二十三）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十四）	43,507,326.45	43,507,326.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	8,030,378.58	8,030,378.58
一般风险准备	六、（二十六）	10,289,125.97	10,289,125.97
未分配利润	六、（二十七）	-115,088,141.87	-103,581,076.64
归属于母公司所有者权益合计		446,738,689.13	458,245,754.36
少数股东权益			
所有者权益合计		446,738,689.13	458,245,754.36
负债和所有者权益合计		1,159,673,757.09	1,125,087,716.83

法定代表人：吴洋 主管会计工作负责人：吴洋 会计机构负责人：于莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		518,837,072.70	597,519,504.06
其中：期货保证金存款		326,914,882.27	372,861,260.48
应收货币保证金		334,710,814.45	241,571,495.45
应收质押保证金			
存出保证金			
交易性金融资产		57,064,275.02	32,247,194.80
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			

应收款项融资			
预付款项		1,299,380.92	1,856,525.14
应收结算担保金			
应收风险损失款		100,038.77	
应收佣金			
其他应收款	十五（一）	800,941.02	806,943.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		8,609,000.00	
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		529,293.89	490,897.67
流动资产合计		921,950,816.77	874,492,560.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（二）	250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具投资			
期货会员资格投资		1,400,000.00	1,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,603,310.72	2,857,723.98
在建工程			
使用权资产		8,169,712.86	9,164,762.97
无形资产		583,946.70	762,942.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,798,871.91	792,336.44
递延所得税资产		2,649,425.74	2,898,188.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		267,205,267.93	267,875,954.36
资产总计		1,189,156,084.70	1,142,368,515.01
流动负债：			
短期借款			
应付货币保证金		646,513,900.62	598,454,256.01
应付质押保证金			
交易性金融负债			

期货风险准备金		13,521,721.05	13,113,003.47
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			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		630,941.88	1,242,399.64
应交税费		74,597.33	64,498.31
其他应付款		113,114.47	1,112,229.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		660,854,275.35	613,986,386.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,009,227.99	8,646,529.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,181,600.00	6,681,600.00
递延收益			
递延所得税负债		2,042,428.22	2,291,190.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,233,256.21	17,619,320.40
负债合计		677,087,531.56	631,605,706.94
所有者权益：			
股本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,507,326.45	43,507,326.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,030,378.58	8,030,378.58
一般风险准备		10,289,125.97	10,289,125.97

未分配利润		-49,758,277.86	-51,064,022.93
所有者权益合计		512,068,553.14	510,762,808.07
负债和所有者权益合计		1,189,156,084.70	1,142,368,515.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入		7,194,125.19	16,714,504.59
手续费及佣金净收入	六、（二十八）	8,174,351.80	8,675,457.06
其中：经纪业务手续费收入	六、（二十八）	8,174,351.80	8,667,160.34
资产管理业务收入			
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			8,296.72
利息净收入	六、（二十九）	6,932,148.80	5,509,640.83
其中：利息收入		7,270,648.25	7,086,751.09
利息支出		338,499.45	1,577,110.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十）	-11,787,232.31	2,571,745.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,120,726.16	162,548.29
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、（三十三）	12,103.52	7,294.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（三十一）	2,944,005.19	-872,138.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	六、（三十二）	918,748.19	822,504.74
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业支出		19,956,955.10	20,246,126.71
提取期货风险准备金	六、（三十四）	408,717.58	433,358.01
税金及附加	六、（三十五）	170,470.88	241,199.50
业务及管理费	六、（三十六）	15,904,978.14	16,561,867.64
研发费用			
信用减值损失	六、（三十七）	2,423,591.54	1,960,504.60
其他资产减值损失			
其他业务成本	六、（三十二）	1,049,196.96	1,049,196.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,762,829.91	-3,531,622.12
加：营业外收入	六、（三十八）	1,989.37	48,165.94
减：营业外支出	六、（三十九）	166,707.13	56,343.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			
减：所得税费用	六、（四十）	-1,420,482.44	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,507,065.23	-3,539,799.59

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）		-11,507,065.23	-3,539,799.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”填列）		-11,507,065.23	-3,539,799.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用损失准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,507,065.23	-3,539,799.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,507,065.23	-3,539,799.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0230	-0.0071
（二）稀释每股收益		-0.0230	-0.0071

法定代表人：吴洋 主管会计工作负责人：吴洋 会计机构负责人：于莉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入		15,981,491.38	12,760,462.40
手续费及佣金净收入		8,174,351.80	8,675,457.06

其中：经纪业务手续费收入	十五（三）	8,174,351.80	8,667,160.34
资产管理业务收入			
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			8,296.72
利息净收入	十五（四）	5,726,732.65	5,345,759.52
其中：利息收入		6,062,059.27	5,884,878.73
利息支出		335,326.62	539,119.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	-1,112,021.76	142,632.38
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		12,103.52	7,294.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,175,608.19	-1,431,813.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		4,716.98	21,132.08
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业支出		14,492,691.30	15,187,701.29
提取期货风险准备金		408,717.58	433,358.01
税金及附加		31,484.75	32,942.07
业务及管理费		14,052,488.97	14,721,401.21
研发费用			
信用减值损失			
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,488,800.08	-2,427,238.89
加：营业外收入		1,989.37	41,470.72
减：营业外支出		166,707.13	56,343.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,324,082.32	-2,442,111.58
减：所得税费用		18,337.25	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,305,745.07	-2,442,111.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,305,745.07	-2,442,111.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		1,305,745.07	-2,442,111.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0026	-0.0049
（二）稀释每股收益		0.0026	-0.0049

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		9,728,844.18	26,302,495.06
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、（四十一）	9,811,763.79	61,311,830.84
经营活动现金流入小计		19,540,607.97	87,614,325.90
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		17,749.54	-
以现金支付的业务及管理费		4,702,816.07	5,199,057.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,105,299.45	7,287,845.36
支付的各项税费		417,093.82	422,773.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	79,461,710.90	6,457,336.03
经营活动现金流出小计		94,704,669.78	19,367,011.89
经营活动产生的现金流量净额		-75,164,061.81	68,247,314.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	201,178.96
取得投资收益收到的现金		9,260.00	2,104,886.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,220.00	588.86
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			
投资活动现金流入小计		11,480.00	2,306,654.46
投资支付的现金		31,213,679.93	615.96

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,518,599.11	161,367.30
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		32,732,279.04	161,983.26
投资活动产生的现金流量净额		-32,720,799.04	2,144,671.20
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			
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		822,527.23	1,752,729.37
筹资活动现金流出小计		822,527.23	1,752,729.37
筹资活动产生的现金流量净额		-822,527.23	-1,752,729.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-108,707,388.08	68,639,255.84
加：期初现金及现金等价物余额		784,711,535.16	483,603,201.34
六、期末现金及现金等价物余额		676,004,147.08	552,242,457.18

法定代表人：吴洋

主管会计工作负责人：吴洋

会计机构负责人：于莉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024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		5,677,025.88	15,183,705.04
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金		20,799.66	56,062,676.24
经营活动现金流入小计		5,697,825.54	71,246,381.28
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		16,119.52	-
以现金支付的业务及管理费		3,807,011.10	4,170,208.55

支付给职工以及为职工支付的现金		9,093,671.48	6,361,167.08
支付的各项税费		213,970.18	88,916.84
支付其他与经营活动有关的现金		74,461,710.90	5,356,475.46
经营活动现金流出小计		87,592,483.18	15,976,767.93
经营活动产生的现金流量净额		-81,894,657.64	55,269,613.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	201,178.96
取得投资收益收到的现金		9,260.00	2,104,886.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2220.00	588.86
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			
投资活动现金流入小计		11,480.00	2,306,654.46
投资支付的现金		31,213,679.93	615.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,518,599.11	152,080.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,732,279.04	152,695.96
投资活动产生的现金流量净额		-32,720,799.04	2,153,958.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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		712,174.42	1,622,312.99
筹资活动现金流出小计		712,174.42	1,622,312.99
筹资活动产生的现金流量净额		-712,174.42	-1,622,312.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-115,327,631.10	55,801,258.86
加：期初现金及现金等价物余额		718,230,283.02	441,081,932.45
六、期末现金及现金等价物余额		602,902,651.92	496,883,191.31

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	六、(二十一)

附注事项索引说明

-

(二) 财务报表项目附注

华龙期货股份有限公司
财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 企业基本信息

华龙期货股份有限公司（原名甘肃陇达期货经纪有限公司，以下简称“公司”或“本公

司”) 成立于 1992 年 11 月, 2016 年 6 月 2 日全国中小企业股份转让系统出具了[2016]4333 号《关于华龙期货股份有限公司股票发行股份登记的函》。2016 年 7 月 12 日公司本次新增股份在全国中小企业股份转让系统正式挂牌并公开转让。公司统一社会信用代码为: 916200001000216850, 由中国证监会颁发期货业务经营许可证, 经营许可证号为: 916200001000216850; 注册地址: 甘肃省兰州市城关区东岗西路街道天水中路 3 号第 2 单元 30 层 001 室; 法定代表人: 吴洋。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司从事的主要经营活动为商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理业务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司第三届董事会第十三次会议于 2025 年 8 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自 2025 年 1 月 1 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表在持续经营假设的基础上进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 5%以上

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）汇总财务报表的编制范围

纳入汇总财务报表的范围为公司本部及其所属的期货营业部与分公司。汇总财务报表的编制以所属单位的个别财务报表为基础，并对公司内部交易及往来余额进行抵消。

（十）结构化主体的合并

本公司根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，对于本公司发行的资产管理计划产品，综合评估是否对其拥有控制权。对于本公司作为管理人，且综合评估本公司享有的回报以及作为结构化主体管理人取得的管理人报酬和业绩报酬将对本公司取得的可变回报产生重大影响的结构化主体进行合并，本公司之外其他持有人权益列示为其他负债。

（十一）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（十二）分支机构的资金管理、交易清算原则

本公司对各分支机构实行集中统一管理，统一结算、统一风险管理、统一资金划拨、统一财务管理和会计核算的规则。

（十三）客户保证金的管理与核算方法

本公司为每一位客户开设保证金专用结算账户，并通过该账户对客户的出入金、交易盈亏、交易手续费、交易保证金等款项进行结算。公司实行每日无负债结算制度。

交易保证金按合同约定的标准收取，不同阶段的交易保证金按交易所有关规定作相应调整。

手续费根据客户当日成交合约数量和约定的标准收取。

本公司按交易所公布的当日结算价为依据结算每一位客户的当日盈亏。

（十四）金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十五）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 其他金融资产计量损失准备的方法

（1）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司根据款项性质将其他应收款、融出资金性质的款项划分为单项计提和账龄组合：

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00
1-2 年	5.00
2-3 年	25.00
3 年以上	50.00

（2）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的其他应收款进行单项认定并计提坏账准备。

（十六）买入返售和卖出回购业务

买入返售交易是指按照返售协议先买入再按固定价格出售资产的交易。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。对于买入待返售之资产，买入该等资产的成本作

为质押拆出款项，买入的资产则作为该笔拆出款项的质押品。

卖出回购交易是指按照回购协议先卖出再按固定价格回购资产的交易。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，出售该等资产所得的金额将确认为负债。对于卖出待回购的资产，该等资产将持续于本公司的资产负债表上反映，并按照相关的会计政策核算。

买入返售协议中所赚取的利息收入及卖出回购协议须支付的利息支出在协议期间确认为相应的利息收入及利息支出。

（十七）受托投资管理业务

本公司受托投资管理资产，按实际受托资产（或资金）的金额，同时确认为一项资产和一项负债，在表外核算；对受托管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理。定期或在合同到期与委托客户进行结算，按合同规定的收益分成方式和比例计算受托投资管理手续费及佣金收入。

本公司的受托理财业务，包括定向资产管理业务和集合资产管理业务，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

（十八）质押品的管理与核算方法

本公司接受的质押品包括：交易所注册的标准仓单、在中国境内发行的记账式国债，交易所认定的其他有价证券。上述凭证必须在凭证的有效期限内。

质押品是交易所注册的标准仓单，按各交易所质押金额计算方法规定办理。

国债作为保证金的，按交易所每日结算时以前一交易日该国债基准价的净价确定其市值。

其他有价证券作为保证金的，其市值计算的基准价由交易所核定。

有价证券的折扣比率由交易所确定，其中标准仓单、国债的折后金额不高于其市值的 80%。

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。

（十九）实物交割的核算方法

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

交割结算价以各交易所各品种规则为准。

（二十）期货会员资格投资核算方法

期货会员资格按发生时支付交易所的实际成本计价。

（二十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵消。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三“（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	40 年	3.00	2.43	年限平均法
电子设备	5 年	3.00	19.40	年限平均法
运输工具	10 年	3.00	9.70	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十五）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入

当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（二十三）无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十五）“长期资产减值”。

（二十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十五）长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十六）期货风险准备金核算方法

1.计提方法及比例：本公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第 43 号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字[1997] 44 号）的有关规定，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取期货风险准备金，当期货风险准备金累计额达到本公司注册资本的 10 倍时，可以不再提取。

2.风险损失的确认及核算：期货风险准备金作为本公司的一项负债，用于弥补自身原因（包含错单）造成的风险以及因客户穿仓代垫的难以收回的风险损失，予以核销时，如期货风险准备金不足以弥补风险损失，差额部分计入当期损益。

（二十七）期货投资者保障基金计提方法

本公司根据中国证监会 2016 年修订的公告[2010] 7 号《关于期货交易所、期货公司缴纳期货投资者保障基金有关事项的规定》计提期货投资者保障基金，并在收到分类评级结果的次月起按照新比例计提应缴纳的基金。期货投资者保障基金作为本公司的一项负债进行核算。

（二十八）一般风险准备金

根据《金融企业财务规则——实施指南》相关规定，按照当期实现净利润弥补以前年度亏损后余额的 10%提取，一般风险准备用于弥补交易风险损失。

（二十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（三十）收入

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

其中：

- 1.交易手续费收入：手续费收入按代理手续费总收入减交易所收手续费后的净收入确认。
- 2.利息收入：按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

3.受托资产管理业务收入：受托资产管理业务中定向资产管理业务于委托资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时，按合同约定计算确认收入；集合资产管理业务每月按受托资产规模和合同约定的费率计算确认收入。

4.其他业务收入：在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

（三十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的

方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，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。

（三十二）所得税的会计处理方法

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应缴纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资

产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（三十三）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营使用房屋建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（2）后续计量

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

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

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

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择予以简化处理，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。

2.作为出租人

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

（三十四）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1.长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减

值测试。其他除金融资产之外的长期资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

2. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

3. 合并范围的确定

对于本公司管理并投资的结构化主体（如资产管理计划及基金等），本公司会评估其所持有的结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变现回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明公司对结构化主体拥有控制权。若本公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

4. 运用估值技术确定金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场报价的金融工具，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。估值技术在使用前需经过验证和调整，以确保估值结果反映实际市场状况。在实际操作中，本公司制定的估值模型尽可能只使用可观测数据，但是本公司仍需要对如交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素进行估计。这些相关估计具有不确定性，其变化会对金融工具公允价值产生影响。本公司管理层定期复核上述估计和假设，必要时作出调整。

5. 预期信用损失的计量

对于以摊余成本计量的金融资产和公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的债务工具投资，其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为(例如，客户违约的可能性及相应损失)。

根据会计准则的要求对预期信用损失进行计量涉及许多重大判断，例如：

- (1) 判断信用风险显著增加的标准；
- (2) 选择计量预期信用损失的适当模型和假设；
- (3) 针对不同类型的产品，在计量预期信用时确定需要使用的前瞻性信息和权重；

本公司在计量预期信用损失时，充分考虑了前瞻性信息。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率、违约风险敞口及违约损失率三者乘积折现后的结果。

6.金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时，需要对金融资产的业务模式和合同现金流量特征进行一些重要判断。本公司在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该金融资产的现金流，该资产组的业绩如何评估并上报给关键管理人员，风险如何评估和管理，以及业务管理人员获得报酬的方式。在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相符时，本公司的主要考虑如下：本金在金融资产的寿命内是否可能变化（如偿还本金），利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与持有该金融资产一定时期的利润率的对价。

(三十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更

本期无会计政策变更。

2.会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人按应税收入6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人按应税收入的3%计缴；资产管理产品按3%的征收率缴纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

（二）税收优惠及批文

1.根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条免征增值税之第二十三项，金融同业往来利息收入免征增值税。

2.根据《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税【2016】46 号）第一条，质押式买入返售金融商品和持有政策性金融债券免征增值税。

3.根据《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税【2016】70 号），买断式买入返售金融商品和持有金融债券免征增值税。

五、纳入汇总范围内的分公司及营业部情况

1.分公司情况

序号	分公司名称	注册地址	成立日期	许可证号
1	华龙期货股份有限公司深圳分公司	深圳市南山区粤海街道大冲社区大冲商务中心（三期）4 栋 17B、17C1702	2017 年 4 月 6 日	91440300MA5EF97T72
2	华龙期货股份有限公司宁夏分公司	银川市金凤区正源北街馨和苑 10 号商业楼 18 号营业房	2001 年 9 月 17 日	91640000715022393E

2.营业部情况

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	许可证号
1	华龙期货股份有限公司上海营业部	中国（上海）自由贸易试验区桃林路 18 号 A 楼 1309、1310 室	2001 年 5 月 18 日	91310115834669413J
2	华龙期货股份有限公司酒泉营业部	甘肃省酒泉市肃州区西文化街 6 号 3 号楼 2-2 室	2005 年 6 月 29 日	91620000773437431M

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	591,934,122.31	632,782,630.72
其中：自有资金存款	265,019,240.04	259,921,370.24
期货保证金存款	326,914,882.27	372,861,260.48
其他货币资金	4,445.55	31,739,919.15
合计	591,938,567.86	664,522,549.87

其中，期货保证金：

项 目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
人民币：						
兴业银行	2,568,215.51	1.00	2,568,215.51	2,249,874.03	1.00	2,249,874.03
浦发银行	2,720,957.77	1.00	2,720,957.77	147,709.24	1.00	147,709.24
民生银行	63,436,758.52	1.00	63,436,758.52	26,107,087.90	1.00	26,107,087.90
中国工商银行	38,054,198.14	1.00	38,054,198.14	50,574,694.27	1.00	50,574,694.27
中国农业银行	14,487,349.71	1.00	14,487,349.71	18,814,615.45	1.00	18,814,615.45
中国银行	33,461,444.01	1.00	33,461,444.01	50,454,541.63	1.00	50,454,541.63
交通银行	83,193,587.14	1.00	83,193,587.14	64,549,238.18	1.00	64,549,238.18
中国建设银行	38,246,813.71	1.00	38,246,813.71	144,855,792.25	1.00	144,855,792.25
招商银行	48,642,159.26	1.00	48,642,159.26	15,007,424.32	1.00	15,007,424.32
中信银行	97,932.21	1.00	97,932.21	97,086.97	1.00	97,086.97
光大银行	1,838.01	1.00	1,838.01	1,185.24	1.00	1,185.24
平安银行	3,006.09	1.00	3,006.09	2,011.00	1.00	2,011.00
邮政储蓄银行	2,000,622.19	1.00	2,000,622.19			
合 计	326,914,882.27		326,914,882.27	372,861,260.48		372,861,260.48

（二）应收货币保证金

1.按结算保证金和交易保证金列示

项 目	期末余额	期初余额
货币保证金	334,710,814.45	241,571,495.45
其中：结算准备金	84,231,579.22	120,577,778.96
交易保证金	250,479,235.23	120,993,716.49
合 计	334,710,814.45	241,571,495.45

2.按交易所列示

项 目	期末余额	期初余额
一、上海期货交易所	93,624,967.65	84,045,709.47
其中：结算准备金	32,317,654.45	40,150,346.07
交易保证金	61,307,313.20	43,895,363.40
二、大连期货交易所	35,660,018.89	41,401,185.81
其中：结算准备金	17,703,042.94	27,727,595.91
交易保证金	17,956,975.95	13,670,189.90
交割资金		3,400.00
三、郑州期货交易所	33,498,699.92	31,871,214.62
其中：结算准备金	18,754,134.97	21,952,587.77
交易保证金	14,744,564.95	9,090,746.85
交割资金		827,880.00

四、国泰君安期货公司	152,835,532.38	58,313,224.91
其中：结算准备金	6,312,516.34	9,396,814.57
交易保证金	146,523,016.04	48,916,410.34
五、上海国际能源交易中心	10,293,303.19	11,811,570.28
其中：结算准备金	2,417,288.60	9,999,159.38
交易保证金	7,876,014.59	1,812,410.90
六、广州期货交易所	8,798,292.42	14,128,590.36
其中：结算准备金	6,726,941.92	10,519,995.26
交易保证金	2,071,350.50	3,608,595.10
合 计	334,710,814.45	241,571,495.45

(三) 应收风险损失款

项目	期末余额	期初余额
原值	100,038.77	
减：减值准备		
合 计	100,038.77	

(四) 买入返售金融资产

业务类别	期末余额	期初余额
国债逆回购	8,609,000.00	
合 计		
减：减值准备	8,609,000.00	
买入返售金融资产净值	8,609,000.00	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	66,255,026.88	72,295,980.00
合 计	66,255,026.88	72,295,980.00

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	5,219,265.22	6,128,163.77
1-2 年(含 2 年)	1,207,134.93	3,135,679.60
2-3 年(含 3 年)	10,870,431.48	22,174,408.60
3 年以上	94,039,998.53	83,515,939.77
小计	111,336,830.16	114,954,191.74
减：坏账准备	45,081,803.28	42,658,211.74
合 计	66,255,026.88	72,295,980.00

2.按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	4,674.33	2,691.94

款项性质	期末余额	期初余额
押金	287,076.70	405,837.53
期货会员资格会费	350,000.00	350,000.00
售房尾款	415,000.00	415,000.00
往来款项	2,317,504.25	2,324,704.25
融出资金	107,962,574.88	111,455,958.02
小计	111,336,830.16	114,954,191.74
减：坏账准备	45,081,803.28	42,658,211.74
合计	66,255,026.88	72,295,980.00

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	5,633,300.18		37,024,911.56	42,658,211.74
本期计提	2,541,014.69			2,541,014.69
本期转回	117,423.15			117,423.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	8,056,891.72		37,024,911.56	45,081,803.28

4.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,633,300.18	2,541,014.69	117,423.15			8,056,891.72
按单项计提坏账准备的应收账款	37,024,911.56					37,024,911.56
合计	42,658,211.74	2,541,014.69	117,423.15			45,081,803.28

5.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
江阴大尊	融出资金	41,199,840.00	3 年以上	37.00	9,793,351.93
无锡百亿德	融出资金	29,493,511.79	3 年以上	26.49	17,398,177.70
兰州综保区	融出资金	20,789,013.84	2-3 年	18.67	7,676,899.05
中铁 21 局	融出资金	6,119,406.84	1 年以内、 2-3 年、3 年以上	5.51	379,992.70

单位名称	款项性质	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
江苏荣柯威	融出资金	4,570,341.12	3 年以上	4.10	4,570,341.12
合计	——	102,172,113.59	——	91.77	39,818,762.50

（六）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,064,275.02	32,247,194.80	——
其中：权益工具投资	57,064,275.02	32,247,194.80	——
其他			——
合计	57,064,275.02	32,247,194.80	——

（七）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
甘肃国通大宗商品供应链管理股份有限公司	28,681,116.24			-11,120,726.16						17,560,390.08	
合 计	28,681,116.24			-11,120,726.16						17,560,390.08	

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	2,665,425.77	2,930,970.89
固定资产清理		
合 计	2,665,425.77	2,930,970.89

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	10,448,598.13	1,819,396.14	12,267,994.27
2、本年增加金额	208,281.21		208,281.21
(1) 购置	208,281.21		208,281.21
3、本年减少金额	807,302.92		807,302.92
(1) 处置或报废	807,302.92		807,302.92
4、期末余额	9,849,576.42	1,819,396.14	11,668,972.56
二、累计折旧			
1、期初余额	7,844,877.16	1,492,146.22	9,337,023.38
2、本年增加金额	399,340.17	41,995.80	441,335.97
(1) 计提	399,340.17	41,995.80	441,335.97
3、本年减少金额	774,812.56		774,812.56
(1) 处置或报废	774,812.56		774,812.56
4、期末余额	7,469,404.77	1,534,142.02	9,003,546.79
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,380,171.65	285,254.12	2,665,425.77
2、期初账面价值	2,603,720.97	327,249.92	2,930,970.89

(九) 期货会员资格投资

项 目	期末余额	期初余额
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00

(十) 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	9,330,223.47	9,330,223.47

项 目	软件	合 计
2、本年增加金额	15,221.24	15,221.24
（1）购置	15,221.24	15,221.24
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
4、期末余额	9,345,444.71	9,345,444.71
二、累计摊销		
1、期初余额	8,567,280.76	8,567,280.76
2、本年增加金额	194,217.25	194,217.25
（1）计提	194,217.25	194,217.25
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
4、期末余额	8,761,498.01	8,761,498.01
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	583,946.70	583,946.70
2、期初账面价值	762,942.71	762,942.71

（十一）使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	14,445,932.91	14,445,932.91
2、本年增加金额	45,288.67	45,288.67
（1）购置	45,288.67	45,288.67
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
4、期末余额	14,491,221.58	14,491,221.58
二、累计折旧		
1、期初余额	5,204,193.04	5,204,193.04
2、本年增加金额	1,063,431.84	1,063,431.84
（1）计提	1,063,431.84	1,063,431.84
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
4、期末余额	6,267,624.88	6,267,624.88
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	8,223,596.70	8,223,596.70
2、期初账面价值	9,241,739.87	9,241,739.87

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	303,499.30	1,213,997.18	303,499.30	1,213,997.18
租赁负债	2,055,899.18	8,223,596.72	2,310,434.97	9,241,739.87
小计	2,359,398.48	9,437,593.9	2,613,934.27	10,455,737.05
递延所得税负债：				
使用权资产	2,055,899.18	8,223,596.72	2,310,434.97	9,241,739.87
小计	2,055,899.18	8,223,596.72	2,310,434.97	9,241,739.87

注：公司纳入合并范围内的结构化产品因财政部和国家税务总局并未出台针对客户资产管理业务所得税问题的具体规定，因此暂时不考虑递延所得税费用。

1.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		90,777,781.91
可抵扣亏损	64,820,622.74	64,820,622.74
交易性金融资产公允价值变动		25,022,184.01
预计负债		6,681,600.00
合计	64,820,622.74	187,302,188.66

2.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2027 年度	7,171,085.30	7,171,085.30	
2028 年度	54,064,197.33	54,064,197.33	
2029 年度	3,585,340.11	3,585,340.11	
合计	64,820,622.74	64,820,622.74	

(十三) 其他资产

1.其他资产明细

项 目	期末余额	期初余额
其他资产-资产管理计划对外借款	46,700,000.00	46,700,000.00
其他资产-资产管理计划应收利息	2,633,567.35	2,633,567.35
长期待摊费用	1,798,871.91	792,336.44
预付款项	1,299,380.92	1,856,549.14
预缴所得税		12,264.56
待抵扣的进项税	3,762,837.42	3,767,259.50
其他非流动资产	61,342,186.13	62,391,383.09
合 计	117,536,843.73	118,153,360.08

项 目	期末余额	期初余额
减：减值准备	49,333,567.35	49,333,567.35
其他资产净值	68,203,276.38	68,819,792.73

(1) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
租入固定资产 装修费	792,336.44	1,223,578.10	217,042.63		1,798,871.91	
合 计	792,336.44	1,223,578.10	217,042.63		1,798,871.91	

(2) 预付账款明细情况

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,299,380.92	100.00	1,856,549.14	100.00
合 计	1,299,380.92	100.00	1,856,549.14	100.00

(3) 其他非流动资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	69,707,120.75	69,707,120.75
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	69,707,120.75	69,707,120.75
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	7,315,737.66	7,315,737.66
2.本期增加金额	1,049,196.96	1,049,196.96
(1) 计提或摊销	1,049,196.96	1,049,196.96
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,364,934.62	8,364,934.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	61,342,186.13	61,342,186.13
2.期初账面价值	62,391,383.09	62,391,383.09

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金						

应收货币保证金	250,479,235.23	250,479,235.23	交易保证金	120,993,716.49	120,993,716.49	交易保证金
合计	250,479,235.23	250,479,235.23		120,993,716.49	120,993,716.49	

（十五）短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		2,817,953.44
合计		2,817,953.44

（十六）应付货币保证金

1.按自然人、法人列示

项 目	期末余额	期初余额
个人客户	244,454,140.78	217,725,039.18
法人客户	391,629,229.30	367,885,722.88
合 计	636,083,370.08	585,610,762.06

2.其中按交易所存放的货币保证金列示

项 目	期末余额	期初余额
上海期货交易所	91,624,967.65	82,045,709.47
其中：应付货币保证金	91,624,967.65	82,045,709.47
大连商品交易所	33,660,018.89	39,401,185.81
其中：应付货币保证金	33,660,018.89	39,401,185.81
郑州商品交易所	31,498,699.92	29,871,214.62
其中：应付货币保证金	31,498,699.92	29,871,214.62
国泰君安期货公司	152,335,532.38	57,813,224.91
其中：应付货币保证金	152,335,532.38	57,813,224.91
上海国际能源交易中心	8,293,303.19	9,811,570.28
其中：应付货币保证金	8,293,303.19	9,811,570.28
广州期货交易所	6,798,292.42	12,128,590.36
其中：应付货币保证金	6,798,292.42	12,128,590.36
合 计	324,210,814.45	231,071,495.45

注：按交易所列示的客户保证金不包括存入银行应付客户保证金及存放交易所的最低结算保证金。

（十七）期货风险准备金

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
期货风险准备金	13,113,003.47	408,717.58		13,521,721.05
合 计	13,113,003.47	408,717.58		13,521,721.05

注：本公司期货风险准备金按代理手续费收入减应付交易所手续费后的净收入的 5%提取风险准备金。

本期手续费净收入为 8,174,351.80 元，计提期货风险准备金 408,717.58 元。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,087,860.94	8,071,793.58	8,855,725.30	303,929.22
二、离职后福利-设定提存计划	179,438.70	1,418,911.35	1,238,883.64	359,466.41
合 计	1,267,299.64	9,490,704.93	10,094,608.94	663,395.63

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,000,544.00	6,662,867.24	7,442,348.69	221,062.55
2. 职工福利费		40,130.00	40,130.00	
3. 社会保险费		563,385.77	563,385.77	
其中：医疗保险费		548,490.76	548,490.76	
工伤保险费		14,895.01	14,895.01	
生育保险费				
4. 住房公积金		700,354.80	700,354.80	
5. 工会经费和职工教育经费	87,316.94	105,055.77	109,506.04	82,866.67
合 计	1,087,860.94	8,071,793.58	8,855,725.30	303,929.22

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1. 基本养老保险		967,564.62	967,564.62	
2. 失业保险费		40,572.23	40,572.23	
3. 企业年金缴费	179,438.70	410,774.50	230,746.79	359,466.41
合 计	179,438.70	1,418,911.35	1,238,883.64	359,466.41

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	175,196.92	142,887.19
企业所得税		
城市维护建设税	14,855.71	12,594.01
教育费附加	6,366.73	5,397.44
地方教育费附加	4,244.48	3,598.29
个人所得税	28,432.59	54,288.23
其他	69,054.30	106,183.71
合 计	298,150.73	324,948.87

(二十) 其他应付款

1. 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	1,861,862.52	1,253,431.51
1-2 年（含 2 年）	175,626.55	30,703,135.12
2-3 年（含 3 年）	30,108,889.09	5,300.62
3 年以上	13,957,129.00	14,039,354.28
合 计	46,103,507.16	46,001,221.53

2.按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	45,746,892.69	44,600,179.36
代收往来款		1,000,000.00
押金	145,000.00	125,000.00
代扣职工社保等	94,723.62	49,932.39
其他	116,890.85	226,109.78
合 计	46,103,507.16	46,001,221.53

（二十一）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
金惠 21-5 风险事件相关或有支出	6,181,600.00	6,681,600.00	详见本附注十三“承诺及或有事项”说明
合 计	6,181,600.00	6,681,600.00	

（二十二）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,681,295.89	10,564,165.98
减：未确认融资费用	1,653,871.76	1,849,427.49
合 计	8,027,424.13	8,714,738.49

（二十三）股本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股份总数	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
合 计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

（二十四）资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本（股本）溢价	43,507,326.45			43,507,326.45
合 计	43,507,326.45			43,507,326.45

（二十五）盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	8,030,378.58			8,030,378.58
合 计	8,030,378.58			8,030,378.58

(二十六) 一般风险准备

项 目	期初余额	本年计提	本年减少	期末余额
一般风险准备	10,289,125.97			10,289,125.97
合 计	10,289,125.97			10,289,125.97

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初余额	-103,581,076.64	-77,687,223.80
追溯调整后余额	-103,581,076.64	-77,687,223.80
本年增加额	-11,507,065.23	-25,893,852.84
其中：本年净利润转入	-11,507,065.23	-25,893,852.84
本年减少额		
其中：提取盈余公积数		
提取一般风险准备		
分配现金股利		
期末余额	-115,088,141.87	-103,581,076.64

(二十八) 手续费及佣金净收入

1.按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	变动（%）
手续费净收入	8,174,351.80	8,667,160.34	-5.78%
其他手续费及佣金收入		8,296.72	
合 计	8,174,351.80	8,675,457.06	-5.78%

2.按行政区域统计列示

省 份	本期发生额		上期发生额	
	营业部数量	手续费及佣金净收入	营业部数量	手续费及佣金净收入
甘肃省	2	6,206,996.63	2	5,753,986.21
其中：兰州市	1	4,359,286.05	1	4,782,153.05
酒泉市	1	1,847,710.58	1	971,834.16
上海市	1	393,690.71	1	467,109.33
宁夏回族自治区	1	976,204.46	1	1,246,553.80
广东省深圳市	1	597,460.00	1	1,207,807.72
合 计	5	8,174,351.80	5	8,675,457.06

注：本公司营业机构五家，为总部、深圳分公司、宁夏分公司及两家营业部。

(二十九) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额	变动（%）
利息收入	7,270,648.25	7,086,751.09	2.59
减：利息支出	338,499.45	1,577,110.26	-78.54

利息净收入	6,932,148.80	5,509,640.83	25.82
-------	--------------	--------------	-------

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,120,726.16	162,548.29
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	45,987.33	2,062,685.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	-712,493.48	346,511.43
合 计	-11,787,232.31	2,571,745.44

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,944,005.19	-872,138.38
合 计	2,944,005.19	-872,138.38

(三十二) 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
房租收入	914,031.21	1,049,196.96	915,462.38	1,049,196.96
其他	4,716.98		-92,957.64	
合 计	918,748.19	1,049,196.96	822,504.74	1,049,196.96

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	12,103.52	7,294.90	与收益相关
合 计	12,103.52	7,294.90	

(三十四) 提取期货风险准备金

项 目	本期发生额	上期发生额
期货风险准备金	408,717.58	433,358.01
合 计	408,717.58	433,358.01

(三十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,767.02	70,660.99
城市维护建设税	16,099.35	18,642.30
教育费附加	6,899.68	7,960.76
地方教育费附加	6,395.35	5,355.20
土地使用税	25,809.60	23,775.24
房产税	107,319.64	111,099.67
其他	4,180.24	3,705.34
合 计	170,470.88	241,199.50

(三十六) 业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额	变动（%）
职工薪酬	9,490,704.93	9,852,051.29	-3.67%
电子设备运转费	1,992,644.13	1,775,206.98	12.25%
折旧费	441,335.97	465,208.53	-5.13%
咨询费	186,038.32	933,162.89	-80.06%
中介机构费用	408,395.54	389,059.07	4.97%
无形资产摊销	194,217.25	405,276.25	-52.08%
差旅费	129,825.60	183,930.00	-29.42%
席位费、监管费	197,547.16	156,415.08	26.30%
业务招待费	50,892.60	161,991.00	-68.58%
公杂费	560,622.09	154,335.82	263.25%
房租物业费	1,283,404.16	1,000,625.56	28.26%
其他	969,350.39	1,084,605.17	-10.63%
合 计	15,904,978.14	16,561,867.64	-3.97%

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	2,423,591.54	1,960,504.60
合 计	2,423,591.54	1,960,504.60

(三十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,819.45		1,819.45
其中：固定资产毁损报废利得	1,819.45		1,819.45
与企业日常活动无关的政府补助	169.92	47,548.69	169.92
其他		617.25	
合 计	1,989.37	48,165.94	1,989.37

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	23,052.73		23,052.73
其中：固定资产毁损报废损失	23,052.73		23,052.73
对外捐赠支出	113,834.86	56,341.2	113,834.86
其他	29,819.54	2.13	29,819.54
合 计	166,707.13	56,343.41	166,707.13

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,420,482.44	
递延所得税费用		
合 计	-1,420,482.44	

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-1,771,959.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-442,990.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,438,819.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,913.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-348,633.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	774,047.05
所得税费用	-1,420,482.44

（四十一）现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
受限的应收货币保证金减少		55,958,436.74
营业外收入	169.92	42,125.01
其他业务收入	12,829.74	22,400.00
往来款	8,342,079.88	5,288,869.09
押金收回	5,600.00	
收到的税费返还	1,451,084.25	
合 计	9,811,763.79	61,311,830.84

2.支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
结算准备金的增加	36,346,199.74	
往来款项增加	42,703,566.71	5,200,424.03
营业外支出	146,104.45	1,200,000.00
其他	265,840.00	56,912.00
合 计	79,461,710.90	6,457,336.03

3.筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

短期借款	2,817,953.44				2,817,953.44	
租赁负债	8,714,738.49		219,743.55	822,527.23	84,530.68	8,027,424.13
合计	11,532,691.93		219,743.55	822,527.23	2,902,484.12	8,027,424.13

七、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司的权益

单位：万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有表决权比例（%）	投资额	取得方式
1	华龙新瑞公司	二级	境内金融子企业	甘肃兰州	资产管理、贸易	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	投资设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

详见附注六、（六）长期股权投资。

（三）在合并的结构化主体中的权益

本公司通过综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬将使本公司面临可变回报的影响是否重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

2025 年 6 月 30 日，因结构化主体持有资产计提减值损失，合并结构化主体的净资产为人民币-71,193.26 元。本公司持有在上述合并结构化主体中的权益体现在母公司资产负债表中交易性金融资产的金额为人民币 0.00 元。

九、与金融工具相关的风险

本公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨识和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

（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货币资金、应收货币保证金、应收质押保证金、应收利息、其他应收款、交易性金融资产、其他资产。本公司管理层会持续监控以上信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，应收货币保证金存放于六大期货交易所，无应收质押保证金和应收结算担保金，因此不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

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

本公司一般交易涉及交易性金融资产和衍生金融资产，交易双方须有良好的信用评级。鉴于交易对方的信用评级良好，并不预期交易对方会无法履行义务，并认为不存在重大信用风险。

对于其他应收款（包括融出资金等），本公司运用个别方式和组合方式定期对其他收款的可回收性进行评估，如有需要，会计计提减值损失。

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

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司暂无短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。

本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量，包括按合同利率（如果是浮动利率则按 2025 年 6 月 30 日的现行利率）计算利息的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项 目	期末余额			
	1 年以内实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 3 年	资产负债表账面价值
应付货币保证金	636,083,370.08			636,083,370.08
其他应付款	46,103,507.16			46,103,507.16
合 计	682,186,877.24			682,186,877.24

（续）

项 目	期初余额			
	1 年以内实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 3 年	资产负债表账面价值
应付货币保证金	585,610,762.06			585,610,762.06
其他应付款	46,001,221.53			46,001,221.53
合 计	631,611,983.59			631,611,983.59

十、公允价值的披露

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司交易性金融资产为投资的上市公司股票、商品期货跨境套利合约、

FOF 基金，持续以公允价值计量，为公允价值第一层级。

十一、关联方关系及其交易

（一）母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（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（%）
华龙证券	甘肃兰州	证券公司	6,335,194,518.00	40.87	40.87

（二）公司实际控制人

本公司实际控制人为甘肃省人民政府。

（三）其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
光大兴陇信托有限责任公司	其他股东
戎艳琳	其他股东
华商基金管理有限公司（以下简称“华商基金”）	母公司的联营企业
甘肃国通大宗商品供应链管理股份有限公司（以下简称“国通大宗”）	子公司的联营企业
甘肃国通瑞达国际商贸有限公司（以下简称“国通瑞达”）	子公司的联营企业及所属公司

（四）关联方交易情况

1.关联方交易情况

关联方在本公司开户及期货交易情况：

（1）华龙证券

项 目	本年度	上年度
开户数	4.00	1.00
期末权益	22,078,273.21	20,500,441.09
手续费	51,109.20	
成交额	8,191,356,450.00	

（2）华商基金

项 目	本年度	上年度
开户数	64.00	28.00
期末权益	323,930,661.04	28,471,076.49
手续费	484,797.87	298,503.23
成交额	11,255,305,586.00	7,890,705,352.00

（3）国通瑞达

项 目	本年度	上年度
-----	-----	-----

开户数	1.00	1.00
期末权益	102,762.86	153,588.94
手续费	42.14	14,098.84
成交额	1,404,425.00	456,045,925.00

2.本公司在关联方华龙证券开户及股票交易手续费情况

项 目	本年度	上年度
成交额	3,531,884,091.64	1,633,046,019.12
支付的手续费	36,217.05	48,085.53

3.关联租赁情况

项 目	本年度	上年度
华龙证券（租赁付款额）	294,349.20	1,052,274.93
光大兴陇信托（租赁付款额）	23,804.40	149,471.79
国通大宗（租赁付款额）		176,734.28
合 计	318,153.60	1,378,481.00

4.本公司在关联方投资管理的集合资产管理计划

年度	关联方	期末持有公司管理的集合资产管理计划名称	期末持有的份额	期末净值
本年度	华龙证券	华龙证券金智汇 22 号集合资产管理计划	470,000.00	373,133.00
合 计			470,000.00	373,133.00

5.本公司在关联方投资的基金

年度	关联方	期末持有公司管理的基金名称	期末持有的份额	期末净值	支付认购手续费
本年度	华商基金	嘉逸养老	24,999,000.00	26,609,406.34	
合 计			24,999,000.00	26,609,406.34	

十二、承诺及或有事项

本公司于 2017 年 11 月至 2018 年 1 月期间设立金惠 21 号（系列）资产管理计划（以下简称“金惠 21 号”），共由 5 期组成。金惠 21 号全部投资于陕西省国际信托股份有限公司（以下简称“陕国投”）设立的“陕国投·富控互动流动资金贷款集合资金信托计划”，产品期限 12 个月，最终资金投向为彼时上市公司上海富控互动娱乐股份有限公司（以下简称“富控娱乐”），由上海富控文化传媒有限公司和颜静刚提供保证担保。金惠 21 号（系列）资产管理计划共计涉及自然人投资者 76 人，涉及金额 13,230.00 万元；机构投资者 4 人，涉及金额 19,190.00 万元。2018 年 1 月，富控娱乐被中国证监会立案调查，随后金惠 21 号因富控娱乐未按约定履行还款义务相继出现违约情形。2021 年 7 月，富控娱乐从上海证券交易所退市。自 2020 年 5 月起，陆续有投资者向人民法院对华龙期货提起诉讼，为尽快维护区域金融

稳定，本公司于 2023 年 4 月召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《“华龙期货-金惠 21 号（系列）资管计划”风险化解方案》，本公司拟与个人投资者在人民法院的调解下进行和解。最终，在法院的调解下，公司已向和解个人投资者支付本金数额的 30%作为和解补偿款。截至 2025 年 6 月 30 日，尚有 5 名投资者未与本公司达成和解。本公司已支出和解款及律师费共计 3,604.00 万元，预计未来支付的 618.16 万元计入预计负债。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重大事项

（一）本公司之子公司华龙新瑞公司与江阴大尊贸易有限公司、无锡佰亿德特钢有限公司等开展回购业务，到期后对手方未按约还款且出现抵押物与约定不符的情况，本金 73,318,457.82 元，利息 1,777,056.60 元，公司分别计提减值准备 28,156,668.86 元和 1,777,056.60 元。华龙新瑞公司向兰州市公安局报案，2019 年 12 月 16 日，兰州市公安局出具《立案决定书》，正式立案侦查。江阴大尊贸易有限公司实际负责人王强和公司于 2023 年 5 月 26 日签订《约定回购业务还款协议》，并实际已偿还欠款本息 30,000,000.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日，华龙新瑞公司该项业务本金余额为 43,318,457.82 元，利息 1,777,056.60 元，本金及利息减值准备余额为 28,156,668.86 元和 1,777,056.60 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	800,941.02	806,943.53
合计	800,941.02	806,943.53

1. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	800,941.02	806,943.53
1 至 2 年		
2 至 3 年		419,918.36
3 年以上	2,427,990.06	2,008,071.70
小计	3,228,931.08	3,234,933.59
减：坏账准备	2,427,990.06	2,427,990.06

合计	800,941.02	806,943.53
----	------------	------------

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
管理费收入及其他	2,317,504.25	2,318,135.86
押金及员工备用金	146,426.83	144,597.73
期货会员资格会费	350,000.00	350,000.00
售房尾款	415,000.00	415,000.00
市场活动服务费		7,200.00
小计	3,228,931.08	3,234,933.59
减：坏账准备	2,427,990.06	2,427,990.06
合计	800,941.02	806,943.53

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额			2,427,990.06	2,427,990.06
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2025 年 6 月 30 日余额			2,427,990.06	2,427,990.06

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金惠资管	管理费收入	1,243,071.70	3 年以上	38.43	1,243,071.70
金惠资管	管理费收入	654,514.19	1 年以内	20.23	
甘肃省有色	售房尾款	415,000.00	3 年以上	12.83	415,000.00
天津联合期货交易所	期货会员资格会费	350,000.00	3 年以上	10.82	350,000.00
金惠资管	管理费收入	262,557.03	3 年以上	8.12	262,557.03
合计		2,925,142.92		—	2,270,628.73

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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	250,000,000.00		250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00
合计	250,000,000.00		250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00

2.长期股权投资明细

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华龙新瑞公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
合 计	250,000,000.00			250,000,000.00		

(三) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额	变动（%）
手续费净收入	8,174,351.80	8,667,160.34	-5.69%
其他手续费及佣金收入		8,296.72	-100.00%
合 计	8,174,351.80	8,675,457.06	-5.78%

(四) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额	变动（%）
利息净收入	6,062,059.27	5,884,878.73	3.09%
其中：利息收入	6,062,059.27	5,884,878.73	3.09%
减：利息支出	335,326.62	539,119.21	-37.80%
合 计	5,726,732.65	5,345,759.52	7.13%

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	26,237.82	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,138,259.58	142,632.38
合 计	-1,112,021.76	142,632.38

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,233.28	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	169.92	47,548.69
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产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,277,499.04	1,537,058.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143,654.40	-55,726.16
代收代缴的手续费返还	12,103.52	7,294.90
小 计	2,124,884.80	1,536,176.20
所得税影响额	531,221.20	384,044.05

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,593,663.60	1,152,132.15

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	本年度	-2.54	-0.0230	-0.0230
	上年度	-0.73	-0.0071	-0.0071
扣除非经常性损益后归属 于普通股股东的净利润	本年度	-2.90	-0.0262	-0.0262
	上年度	-0.81	-0.0078	-0.0078

华龙期货股份有限公司
 二〇二五年八月二十六日

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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	169.92
资产处置收益	-21,233.28
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产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,277,499.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143,654.40
代收代缴的手续费返还	12,103.52
非经常性损益合计	2,124,884.80
减：所得税影响数	531,221.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,593,663.60

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