

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—116 页
四、本所营业执照复印件	第 117 页
五、本所执业证书复印件	第 118 页
六、本所从事证券服务业务备案完备证明材料	第 119 页
七、本所签字注册会计师执业证书复印件	第 120—121 页



# 审计报告

天健审〔2024〕257号

南华期货股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了南华期货股份有限公司（以下简称南华期货公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南华期货公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南华期货公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不



对这些事项单独发表意见。

## （一）手续费及佣金净收入的确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注三(三十一)和财务报表附注五(二)1所述。南华期货公司手续费及佣金净收入主要包括期货经纪手续费、基金管理收入、资产管理业务收入等。2023年度，手续费及佣金净收入为611,659,285.95元。

由于手续费及佣金净收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，同时南华期货管理层（以下简称管理层）确定手续费及佣金净收入的确认时点会涉及管理层判断，可能对公司的净利润产生重大影响，因此，我们将手续费及佣金净收入的确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对手续费及佣金净收入的确认实施的相关审计程序包括：

#### （1）期货经纪手续费

1) 了解与期货经纪手续费确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性。

2) 获取期货经纪手续费明细表和公司结算系统数据，复核加计，并与报表数、总账数和明细账合计数核对。

3) 将本年度期货经纪手续费与上年度进行比较，分析其变动是否合理。

4) 从公司交易结算系统获取留存手续费明细与账面数据进行核对。

5) 获取全国期货市场成交数据，将公司期货成交数据、期货经纪手续费趋势与全国市场趋势进行比较分析。

6) 将账面数据与结算数据进行比较，对期货经纪手续费收入进行截止测试。

7) 检查与其相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### （2）基金管理收入

1) 了解与基金管理收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性。

2) 获取公司基金管理收入清单，按不同收费标准，对基金管理收入进行测算。



- 3) 抽取部分基金产品合同，对合同信息与基金管理收入清单进行核对。
- 4) 结合收入测算，对是否存在跨期收入进行检查。
- 5) 检查与其相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (3) 资产管理业务收入

1) 了解与资产管理业务收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性。

2) 获取公司全部资产管理计划清单，按不同收费标准，对手续费收入进行测算。

- 3) 抽取部分资管合同，对合同信息与资产管理计划清单进行核对。
- 4) 结合收入测算，对是否存在跨期收入进行检查。
- 5) 检查与其相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 以公允价值计量的金融工具估值

### 1. 事项描述

如财务报表附注三(十)、财务报表附注五(一)8、12、13、29 和财务报表附注十一所述。截至 2023 年 12 月 31 日，南华期货公司应收款项融资、交易性金融资产、其他权益工具投资、交易性金融负债分别为 4,690,000.00 元、3,824,226,705.88 元、36,226,685.91 元和 65,001,912.35 元。

应收款项融资、其他权益工具投资、交易性金融负债和交易性金融资产 408,577,962.63 元公允价值计量采用第三层次输入值的估值技术，其余金融工具公允价值计量采用第一层次输入值。由于公司金融工具的估值是基于市场数据与估值模型的结合，通常需要较多的输入值变量，且涉及金额较大。鉴于评估特定金融工具的价值所涉及的复杂程度，以及管理层在确定估值方法所采用的输入值时所运用判断的依赖程度，我们将以公允价值计量的金融工具的估值识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对以公允价值计量的金融工具估值实施的审计程序包括：

(1) 了解管理层用于识别、计量和管理金融工具估值风险相关的内部控制，并评价其有效性。

(2) 评价公司运用的估值方法的适当性，并与同类或类似行业进行比较。





(3) 对于第一层次非衍生金融工具的估值，我们独立获取可观察市场资料，并通过审计抽样的方式与公司使用的估值价格进行比较。

(4) 对于分类为第三层次的权益工具的估值，我们独立获取相关资产管理人提供的资产净值报告，并通过审计抽样的方式与公司使用的估值金额进行比较。

(5) 对于分类为第三层次的衍生金融工具的估值，管理层依赖不可观察的参数。我们基于对当前行业实务的了解，评价管理层作出的假设和判断。我们向公司获取盯市报告或相关估值表，结合公司的估值方法及管理层在估值方法中采用的关键参数，通过抽样的方式独立复算部分衍生金融工具的估值。

(6) 独立向部分金融工具的相关方发函确认金融工具的估值。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南华期货公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。



南华期货公司治理层（以下简称治理层）负责监督南华期货公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南华期货公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南华期货公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就南华期货公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计



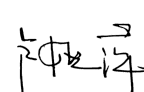



证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：   
（项目合伙人）  
中国注册会计师： 

二〇二四年三月七日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

单位:人民币元

编制单位: 南华期货股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产:				负债:			
货币资金	1	20,496,262,613.46	17,614,537,069.17	短期借款	26	609,660,582.75	926,290,337.26
其中: 期货保证金存款		18,576,301,605.77	15,667,592,013.20	应付货币保证金	27	27,098,743,408.91	24,467,173,817.69
结算备付金	2	15,683,847.86	12,283,402.22	应付质押保证金	28	1,838,629,150.40	2,797,378,460.00
应收货币保证金	3	9,035,656,922.51	9,600,303,490.59	交易性金融负债	29	65,001,912.35	53,801,972.81
应收质押保证金	4	1,838,629,150.40	2,797,378,460.00	衍生金融负债			
衍生金融资产				期货风险准备金	30	210,013,739.36	188,641,859.36
存出保证金				应付票据			
应收结算担保金	5	49,073,515.05	33,590,355.52	应付账款	31	36,350,203.06	560,836.18
应收风险损失款	6	14,290.97	705,544.66	预收款项			
应收票据				卖出回购金融资产款			
应收账款	7	1,664.59	1,213,761.55	应付期货投资者保障基金	32	669,659.70	706,141.27
应收款项融资	8	4,690,000.00	1,000,000.00	应付职工薪酬	33	133,002,463.38	83,814,270.87
预付款项	9	30,429,137.63	24,616,274.12	应交税费	34	25,107,526.52	19,354,221.73
应收手续费及佣金	10	12,070,831.18		应付手续费及佣金	35	4,912,652.58	
其他应收款	11	322,029,306.64	198,231,442.90	合同负债	36	29,611,101.87	116,059,010.29
合同资产				其他应付款	37	1,898,534,899.40	1,341,148,056.21
持有待售资产				代理买卖证券款	38	101,980,554.05	241,241,300.98
金融投资:				持有待售负债			
交易性金融资产	12	3,824,226,705.88	3,063,640,901.94	其他流动负债	39	16,947,708.34	61,821,147.90
债权投资				预计负债			
其他债权投资				长期借款			
其他权益工具投资	13	36,226,685.91		应付债券	40	510,950,924.14	510,290,888.26
买入返售金融资产	14	7,064,114.03		其中: 优先股			
存货	15	112,021,505.67	150,463,427.37	永续债			
发放贷款及垫款				租赁负债	41	14,788,739.24	23,138,215.35
长期股权投资	16	2,350,621.84	2,725,041.89	递延收益			
期货会员资格投资	17		35,663,543.56	递延所得税负债	23	2,714,769.20	18,974,686.42
投资性房地产	18	157,016.41	234,846.01	其他负债	42	14,983,014.82	13,746,907.83
固定资产	19	242,890,527.12	229,076,772.13	负债合计		32,612,603,010.07	30,864,142,130.41
在建工程				所有者权益(或股东权益):			
使用权资产	20	31,313,461.80	37,269,466.97	实收资本(或股本)	43	610,065,893.00	610,065,893.00
无形资产	21	161,506,679.18	164,160,705.66	其他权益工具			
商誉	22			其中: 优先股			
递延所得税资产	23	7,532,547.31	7,456,227.16	永续债			
其他资产	24	95,691,237.89	214,634,597.99	资本公积	44	1,190,728,158.44	1,190,728,158.44
				减: 库存股			
				其他综合收益	45	45,514,026.96	26,386,937.22
				盈余公积	46	138,748,334.35	125,864,280.60
				一般风险准备	47	176,047,608.88	157,012,222.82
				未分配利润	48	1,542,273,646.27	1,206,501,834.81
				归属于母公司所有者权益合计		3,703,377,667.90	3,316,559,326.89
				少数股东权益		9,541,705.36	8,483,874.11
				所有者权益合计		3,712,919,373.26	3,325,043,201.00
资产总计		36,325,522,383.33	34,189,185,331.41	负债和所有者权益总计		36,325,522,383.33	34,189,185,331.41

法定代表人: 罗旭峰

主管会计工作的负责人: 王力

会计机构负责人: 李莉

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位: 南华期货股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产:				负债:			
货币资金		15,207,754,954.32	11,375,870,040.11	短期借款			
其中: 期货保证金存款		14,800,079,624.24	10,971,222,226.80	应付货币保证金		19,840,135,461.93	16,186,079,891.82
结算备付金		11,147,085.48	10,396,275.04	应付质押保证金		1,870,432,038.40	3,219,635,292.00
应收货币保证金		6,288,372,418.82	5,437,775,376.07	交易性金融负债			
应收质押保证金		1,870,432,038.40	3,219,635,292.00	衍生金融负债			
衍生金融资产				期货风险准备金		210,013,739.36	188,641,859.36
存出保证金				卖出回购金融资产款			
应收结算担保金		49,073,515.05	33,590,355.52	应付期货投资者保障基金		669,659.70	706,141.27
应收风险损失款		14,290.97	705,544.66	应付职工薪酬		58,682,698.54	52,217,581.16
应收手续费及佣金		2,614,199.27		应交税费		9,501,353.71	10,140,406.00
其他应收款		40,689,587.19	4,601,963.32	应付手续费及佣金		14,317,923.84	
合同资产				合同负债		409,305.76	9,433.96
持有待售资产				其他应付款		79,475,515.30	83,088,699.84
金融投资:				代理买卖证券款		1,441,358.49	3,030,259.76
交易性金融资产		189,561,581.56	1,165,457,598.36	持有待售负债			
债权投资				预计负债			
其他债权投资				长期借款			
其他权益工具投资		1,400,000.00		应付债券		510,950,924.14	510,290,888.26
买入返售金融资产		5,163,000.00		其中: 优先股			
长期股权投资	1	1,668,766,330.60	1,669,147,248.68	永续债			
期货会员资格投资			1,400,000.00	租赁负债		9,133,838.93	12,500,500.94
投资性房地产		157,016.41	234,846.01	递延收益			
固定资产		237,357,218.28	224,627,799.86	递延所得税负债			
在建工程				其他负债		8,758,638.26	9,366,389.39
使用权资产		20,068,055.89	22,873,353.90	负债合计		22,613,922,456.36	20,275,707,343.76
无形资产		159,243,789.67	161,947,631.46	所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		610,065,893.00	610,065,893.00
递延所得税资产		6,238,532.84	6,065,924.37	其他权益工具			
其他资产		56,519,375.67	47,351,781.01	其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积		1,328,690,695.13	1,328,690,695.13
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积		138,748,334.35	125,864,280.60
				一般风险准备		156,257,118.70	143,373,064.95
				未分配利润		966,888,492.88	897,979,752.93
				所有者权益合计		3,200,650,534.06	3,105,973,686.61
资产总计		25,814,572,990.42	23,381,681,030.37	负债和所有者权益总计		25,814,572,990.42	23,381,681,030.37

法定代表人: 罗旭锋

主管会计工作的负责人: 王力

会计机构负责人: 李莉

# 合并利润表

2023年度

编制单位：南华期货股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入		6,246,526,290.98	6,822,727,861.85
手续费及佣金净收入	1	611,659,285.95	498,038,381.62
利息净收入	2	545,375,377.75	326,537,646.29
其中：利息收入		605,166,214.37	365,951,554.81
利息支出		59,790,836.62	39,413,908.52
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	175,381,902.33	-49,357,311.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-374,420.05	-495,378.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	4	-61,257,076.21	14,084,017.39
其他收益	5	13,056,742.76	9,053,500.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6	-73,517,633.69	131,649,868.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）	7	-1,684,298.36	-10,614,373.28
其他业务收入	8	5,036,954,654.52	5,903,321,707.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	557,335.93	14,425.51
二、营业支出		5,759,978,026.02	6,527,179,013.24
期货风险准备支出	10	21,536,513.69	18,018,191.79
税金及附加	11	8,654,265.61	14,584,392.00
业务及管理费	12	706,888,328.39	579,101,295.21
研发费用	13	42,573,676.54	43,221,546.37
信用减值损失	14	10,346,293.45	-2,816,681.27
其他资产减值损失			
资产减值损失	15	716,538.31	639,480.92
其他业务成本	16	4,969,262,410.03	5,874,430,788.22
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		486,548,264.96	295,548,848.61
加：营业外收入	17	881,689.36	4,380,734.04
减：营业外支出	18	38,992,717.22	5,096,187.83
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		448,437,237.10	294,833,394.82
减：所得税费用	19	45,615,325.13	48,920,928.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		402,821,911.97	245,912,466.37
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		402,821,911.97	245,912,466.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		401,854,941.28	246,059,665.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		966,970.69	-147,198.66
六、其他综合收益的税后净额	20	19,132,950.30	57,402,119.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,127,089.74	57,266,477.90
（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		19,127,089.74	57,266,477.90
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. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		19,127,089.74	57,266,477.90
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,860.56	135,641.28
七、综合收益总额		421,954,862.27	303,314,585.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		420,982,031.02	303,326,142.93
归属于少数股东的综合收益总额		972,831.25	-11,557.38
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.66	0.40
（二）稀释每股收益		0.66	0.40

法定代表人：罗旭锋

主管会计工作的负责人：王力

会计机构负责人：李莉



# 母 公 司 利 润 表

2023年度

会企02表

编制单位：南华期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入		649,171,330.96	604,925,121.06
手续费及佣金净收入	1	423,427,111.05	365,539,488.49
利息净收入	2	151,059,695.58	199,985,891.52
其中：利息收入		177,527,405.08	213,270,846.78
利息支出		26,467,709.50	13,284,955.26
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	48,704,772.01	56,885,629.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-380,918.08	-496,425.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		8,450,333.98	2,042,085.46
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	-2,205,976.70	-26,228,512.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		19,340,564.87	6,688,903.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		394,830.17	11,634.83
二、营业支出		493,953,496.03	433,499,454.74
期货风险准备支出		21,536,513.69	18,018,191.79
税金及附加		4,406,363.14	5,101,360.59
业务及管理费	5	409,936,777.93	362,733,364.68
研发费用	6	42,573,676.54	43,221,546.37
信用减值损失		423,755.21	277,232.79
其他资产减值损失			
资产减值损失		716,538.31	639,480.92
其他业务成本		14,359,871.21	3,508,277.60
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		155,217,834.93	171,425,666.32
加：营业外收入		353,357.96	34,698.71
减：营业外支出		3,383,996.06	2,203,128.03
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		152,187,196.83	169,257,237.00
减：所得税费用		23,346,659.37	30,686,828.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,840,537.46	138,570,408.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,840,537.46	138,570,408.67
（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			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		128,840,537.46	138,570,408.67
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：罗旭锋

主管会计工作的负责人：王力

会计机构负责人：李莉

# 合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：南华期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,107,117,091.64	6,647,672,958.48
客户贷款及垫款净减少额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,039,878,824.28	650,700,711.71
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			21,673,229.27
收到的税费返还		12,773.18	5,726,148.50
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,746,492,003.95	1,950,791,881.12
经营活动现金流入小计		10,893,500,693.05	9,276,564,929.08
购买商品、接受劳务支付的现金		6,075,006,405.55	6,560,200,213.85
客户贷款及垫款净增加额			
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		26,335,491.09	27,034,301.55
支付给职工以及为职工支付的现金		385,812,112.24	359,203,906.22
以现金支付的业务及管理费		256,616,239.70	235,880,400.95
支付的各项税费		78,203,807.97	120,522,254.66
代理买卖证券支付的现金净额		142,527,481.56	
支付其他与经营活动有关的现金	1	151,018,644.41	722,515,294.20
经营活动现金流出小计		7,115,520,182.52	8,025,356,371.43
经营活动产生的现金流量净额		3,777,980,510.53	1,251,208,557.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,891,738,217.02	1,814,326,498.95
取得投资收益收到的现金		33,687,777.92	14,630,739.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,728.31	79,041.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	1	35,823,273,196.98	62,689,562,447.14
投资活动现金流入小计		40,748,718,920.23	64,518,598,727.79
投资支付的现金		5,594,082,642.22	3,217,912,412.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,839,372.96	31,712,256.22
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	1	34,085,984,167.65	62,344,415,452.33
投资活动现金流出小计		39,732,906,182.83	65,594,040,120.58
投资活动产生的现金流量净额		1,015,812,737.40	-1,075,441,392.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			498,669,347.17
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			461,800.00
取得借款所收到的现金		606,412,791.71	1,067,015,044.70
收到其他与筹资活动有关的现金	1	6,900,000.00	40,144,146.18
筹资活动现金流入小计		613,312,791.71	1,605,828,538.05
偿还债务支付的现金		923,670,681.22	829,384,565.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,352,440.88	47,428,059.89
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	1	19,152,408.77	38,000,707.86
筹资活动现金流出小计		1,028,175,530.87	914,813,332.91
筹资活动产生的现金流量净额		-414,862,739.16	691,015,205.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,264,271.53	118,601,906.58
五、现金及现金等价物净增加额		4,392,194,780.30	985,384,276.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,940,859,739.25	2,955,475,462.67
六、期末现金及现金等价物余额		8,333,054,519.55	3,940,859,739.25

法定代表人：罗旭锋

主管会计工作的负责人：王力

会计机构负责人：李莉



# 母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：南华期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
客户贷款及垫款净减少额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	444,521,091.47	438,286,112.86
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		242,554.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,704,938,974.84	61,972,765.50
经营活动现金流入小计	4,149,460,066.31	500,501,433.34
购买商品、接受劳务支付的现金		
客户贷款及垫款净增加额		
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	26,335,491.09	25,254,830.40
支付给职工以及为职工支付的现金	230,473,755.49	222,078,792.07
以现金支付的业务及管理费	166,728,481.19	160,814,270.91
支付的各项税费	38,299,354.06	86,941,610.02
代理买卖证券支付的现金净额	2,339,711.91	
支付其他与经营活动有关的现金	897,854,457.50	1,687,854,825.01
经营活动现金流出小计	1,362,031,251.24	2,182,944,328.41
经营活动产生的现金流量净额	2,787,428,815.07	-1,682,442,895.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,180,939,781.71	583,217,113.94
取得投资收益收到的现金	48,378,492.39	52,360,154.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,578.31	70,906.82
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	9,561,765,931.78	13,431,369,750.02
投资活动现金流入小计	11,791,102,784.19	14,067,017,924.95
投资支付的现金	1,224,052,063.58	1,664,757,348.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,927,358.88	30,192,327.29
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	8,115,000,000.00	10,950,000,000.00
投资活动现金流出小计	9,387,979,422.46	12,644,949,676.07
投资活动产生的现金流量净额	2,403,123,361.73	1,422,068,248.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		498,207,547.17
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		498,207,547.17
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	59,063,690.01	24,402,635.72
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	12,270,085.25	11,604,616.14
筹资活动现金流出小计	71,333,775.26	36,007,251.86
筹资活动产生的现金流量净额	-71,333,775.26	462,200,295.31
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	5,119,218,401.54	201,825,649.12
加：期初现金及现金等价物余额	1,435,100,786.28	1,233,275,137.16
六、期末现金及现金等价物余额	6,554,319,187.82	1,435,100,786.28

法定代表人：罗旭锋

主管会计工作的负责人：王力

会计机构负责人：李莉

# 合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：湖南湘投供应链股份有限公司  
 单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数												
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	610,065,893.00		1,190,728,158.44	125,864,280.60	1,206,501,834.81	8,483,874.11	3,325,643,201.00	610,065,893.00		1,190,694,787.52	112,007,239.73	139,196,657.26	1,016,317,411.93	17,818,348.83	3,055,420,778.59								
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																							
(一)综合收益总额																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
(二)利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者(或股东)的分配																							
4. 其他																							
(三)所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本(或股本)																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
(四)其他																							
四、本期期末余额	610,065,893.00		1,190,728,158.44	138,748,334.35	1,542,273,646.27	9,541,705.36	3,712,919,373.26	610,065,893.00		1,190,728,158.44	125,864,280.60	157,012,222.92	1,206,501,834.81	8,483,874.11	3,325,643,201.00								

合并报表工作表的负责人：王力

合并报表负责人：李勇

法定代表人：罗旭峰

# 母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期末										上年末									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股、其他 股、其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股、其他 股、其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计		
一、上年年末余额	610,065,893.00		1,328,690,695.13			125,864,280.60	143,373,064.95	897,979,752.93	3,105,973,686.61	610,065,893.00		1,328,690,695.13			112,007,239.73	129,516,024.08	811,526,061.72	2,991,805,913.66		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	610,065,893.00		1,328,690,695.13			125,864,280.60	143,373,064.95	897,979,752.93	3,105,973,686.61	610,065,893.00		1,328,690,695.13			112,007,239.73	129,516,024.08	811,526,061.72	2,991,805,913.66		
三、本年期初余额 (减少以“-”号填列)						12,884,053.75	12,884,053.75	68,908,739.95	94,676,847.45						13,857,040.87	13,857,040.87	86,453,691.21	114,167,772.95		
(一) 综合收益总额								128,840,537.46	128,840,537.46											
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配						12,884,053.75	12,884,053.75	-59,931,797.51	-34,163,690.01						13,857,040.87	13,857,040.87	-52,116,717.46	-24,402,635.72		
1. 提取盈余公积						12,884,053.75	12,884,053.75	-12,884,053.75	-12,884,053.75						13,857,040.87	13,857,040.87	-13,857,040.87			
2. 提取一般风险准备							12,884,053.75	-12,884,053.75	-12,884,053.75							13,857,040.87	-13,857,040.87			
3. 对所有者(或股东)的分配								-34,163,690.01	-34,163,690.01								-24,402,635.72			
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 其他																				
四、本年年末余额	610,065,893.00		1,328,690,695.13			138,748,334.35	156,257,118.70	966,888,492.88	3,200,650,534.06	610,065,893.00		1,328,690,695.13			125,864,280.60	143,373,064.95	897,979,752.93	3,105,973,686.61		

法定代表人：罗旭峰 主管会计工作的负责人：王力 会计机构负责人：李阳

# 南华期货股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

南华期货股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系南华期货有限公司（以下简称南华期货公司），南华期货公司系由浙江华电房地产开发有限公司、杭州华能联合开发公司共同出资组建，于 1996 年 5 月 28 日在国家工商行政管理总局登记注册，取得注册号为 1000001002324（2-1）的企业法人营业执照。南华期货公司成立时注册资本 1,000 万元。南华期货公司以 2012 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2012 年 10 月 18 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000100023242A 的营业执照，注册资本 61,006.5893 万元，股份总数 61,006.5893 万股（每股面值 1 元）。其中：无限售条件的流通股份 A 股 61,006.5893 万股。公司股票已于 2019 年 8 月 30 日在上海证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 7 日第四届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将横华国际金融股份有限公司、浙江南华资本管理有限公司等 24 家子公司及南华量化趋势一号集合资产管理计划、南华期货元亨 2 号单一资产管理计划、南华全明星 FOF 集合资产管理计划、南华同舟 1 号集合资产管理计划、南华新安 1 号 FOF 集合资产管理计划、南华商品 1 号集合资产管理计划 6 个结构化主体纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

本公司下设 12 家分公司和 29 家营业部，分别为南华期货股份有限公司北京、上海、深圳、浙江、东阳、南京、济南、黑龙江、广东、甘肃、武汉、西安分公司和上海芳甸路、上海虹桥路、广州、深圳、哈尔滨、大连、北京、青岛、天津、郑州、沈阳、成都、慈溪、宁波、萧山、绍兴、嘉兴、台州、温州、重庆、太原、永康、余姚、南通、普宁、厦门、南昌、



苏州、汕头营业部。

## 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编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

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

### （四）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

1. 对于资产负债表项目注释，重要性标准按照资产总额的 0.5% 确定。
2. 对于现金流量表项目注释，重要性标准按照资产总额的 10% 确定。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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



冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## (六) 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

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

### 2. 合并财务报表的编制方法

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产





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

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债;(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同,以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺;(4)以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产



采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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





关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法



公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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



具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——其他组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收交易所	款项性质	存放在境外交易所的其他应收款纳入应



履约保证金组合		收交易所履约保证金组合，依据以前年度实际损失率，结合现实情况计提坏账准备
其他应收款——应收产品赎回款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收客户风险损失款组合	款项性质及风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的金融工具

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



交易所组合		交易所办理有价证券充抵保证金业务形成的可用于期货交易的保证金，纳入应收交易所组合，依据以前年度实际损失率，结合现实情况及前瞻性考虑计提坏账准备
应收结算担保金——应收交易所组合	款项性质	公司报告期内应收结算担保金均存放于中国金融期货交易所、中国证券登记结算有限公司上海分公司和中国证券登记结算有限公司深圳分公司，纳入应收交易所组合，依据以前年度实际损失率，结合现实情况及前瞻性考虑计提坏账准备
应收手续费及佣金——其他组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
发放贷款及垫款——贷款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### （十一）买入返售与卖出回购款项的核算方法

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

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

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



## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值



准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十四）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。

#### （十五）客户保证金的管理与核算方法

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

#### （十六）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。

#### （十七）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。

#### （十八）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计



处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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





种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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



### (十九) 投资性房地产

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

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

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

### (二十一) 在建工程

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

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

### (二十二) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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



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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

采用实际利率计算利息费用的,实际利率的计算过程:

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

### (二十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软 件	5-10

### (二十四) 部分长期资产减值

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

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



## （二十五）长期待摊费用

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

## （二十六）期货风险准备金提取和使用核算方法

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

2. 风险损失的确认标准为：

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

风险准备金不足以弥补的损失计入当期损益。

## （二十七）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其



中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十八）期货投资者保障基金确认

期货投资者保障基金按母公司代理交易额，依据期货公司分类评级结果对应的缴纳比例计提，计入当期损益。

### （二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （三十）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条



件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (三十一) 收入

### 1. 手续费收入

期货经纪手续费收入在与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量，与客户办理买卖期货合约款项清算或与交易所完成资金清算时确认；其他收入在业务提供的



相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

## 2. 利息收入

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

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本(即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 3. 商品贸易收入

### (1) 收入确认原则

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

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

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



转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

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

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

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

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

## (3) 收入确认的具体方法

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

## (三十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，





直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (三十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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



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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (三十五) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

##### (2) 租赁负债



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

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

## 2. 公司作为出租人

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

### 经营租赁

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

## (三十六) 一般风险准备的提取和使用核算方法

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

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

## (三十七) 分部报告

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

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

## (三十八) 其他重要的会计政策和会计估计



## 1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

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

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

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

### (3) 套期会计处理

#### 1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

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

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。



被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

## 2) 现金流量套期

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

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

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

## 3) 境外经营净投资套期

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

## （三十九）重要会计政策变更说明

### 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项



(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
商品及服务税	实际缴纳的流转税税额	8%[注 1]
企业所得税	应纳税所得额	25%、8.25%、13.5%、16.5%、19%、20%、30.5%、17%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
注册地在香港的横华国际金融股份有限公司等子公司	8.25%、16.5%[注 2]
注册地在美国的 Nanhua USA Holding LLC 等子公司	30.5%
注册地在新加坡的 Nanhua Singapore Pte. Ltd.、NANHUA ASSET MANAGEMENT SG PTE LTD 等子公司	13.5%、17%[注 3]
注册地在英国的 Nanhua Financial (UK) Co. Limited	19%、25%[注 4]
注册地在开曼群岛的 Nanhua Fund SPC、HGNH CAPITAL FUND、注册在维京岛的 HENGHUA Capital Limited	0%
黑龙江横华农业产业服务有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1] 注册地在新加坡的 Nanhua Singapore Pte. Ltd. 等子公司在新加坡销售商品及提供服务的商品及服务税税率为 8%

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



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

[注 4] 注册地在英国的 Nanhua Financial (UK) Co. Limited 2023 年 3 月及之前适用税率为 19%，2023 年 3 月之后适用税率为 25%

## (二) 税收优惠

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

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 类别明细

项 目	期末数	期初数
库存现金	104,387.07	64,605.53
银行存款	20,428,493,405.02	17,125,040,860.35
其中：期货保证金存款	18,576,301,605.77	15,667,592,013.20
其他货币资金	67,664,821.37	489,431,603.29
合 计	20,496,262,613.46	17,614,537,069.17
其中：存放在境外的款项总额	4,677,492,616.53	5,526,850,404.34

##### (2) 货币资金——期货保证金

银行名称	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
工商银行—人民币	615,019,584.64		615,019,584.64	222,437,647.94		222,437,647.94
工商银行—美元	43,199,283.31	7.082700	305,967,563.90	83,266,588.10	6.964600	579,918,479.48
工商银行—港币	97,562.91	0.906220	88,413.46	3,543,748.05	0.893270	3,165,523.82



工商银行--日元	84.00	0.050213	4.22	84.00	0.052358	4.40
工商银行--欧元	600.00	7.859200	4,715.52	600.00	7.422900	4,453.74
工商银行--英镑	0.07	9.041100	0.63	0.07	8.394100	0.59
工商银行--瑞士法郎	99.46	8.418400	837.29	99.46	7.543200	750.25
建设银行--人民币	30,984,937.14		30,984,937.14	14,190,475.95		14,190,475.95
中国银行--人民币	2,663,751,264.24		2,663,751,264.24	71,047,351.69		71,047,351.69
中国银行--美元	94,847,399.30	7.082700	671,775,675.03	91,278,143.85	6.964600	635,715,760.66
中国银行--港币	9,830,531.81	0.906220	8,908,624.54	12,857,070.14	0.893270	11,484,835.04
中国银行--日元	841,687,446.00	0.050213	42,263,651.72	13,502,975.00	0.052358	706,988.77
中国银行--欧元	211,408.25	7.859200	1,661,499.72	5,728,511.44	7.422900	42,522,167.57
中国银行--英镑	14,311.23	9.041100	129,389.26	173,559.01	8.394100	1,456,871.69
中国银行--澳元	62.42	4.848400	302.64	62.42	4.713800	294.24
中国银行--新加坡元	574,406.63	5.377200	3,088,699.33	543,174.74	5.183100	2,815,328.99
中国银行--加币	739,445.83	5.367300	3,968,827.60	55,706.60	5.138500	286,248.36
农业银行--人民币	1,965,703,209.34		1,965,703,209.34	3,545,743.42		3,545,743.42
交通银行--人民币	2,498,076,531.58		2,498,076,531.58	2,595,167,813.34		2,595,167,813.34
交通银行--美元	1,032,795.21	7.082700	7,314,978.62	238,301.09	6.964600	1,659,671.76
交通银行--港币	601,206.20	0.906220	544,825.08	5,643.27	0.893270	5,040.96
交通银行--日元	4,236.00	0.050213	212.70	4,236.00	0.052358	221.79
交通银行--欧元	452.89	7.859200	3,559.35			
交通银行--英镑	3,477.57	9.041100	31,441.06	3,477.57	8.394100	29,191.07
招商银行--人民币	9,434,027.19		9,434,027.19	8,950,530.58		8,950,530.58





招商银行--美元	314,397.14	7.082700	2,226,780.62	356,248.87	6.964600	2,481,130.88
招商银行--港币	2,459,688.84	0.906220	2,229,019.22	1,053,306.37	0.893270	940,886.98
浦发银行--人民币	324,522,660.26		324,522,660.26	1,312,416,918.69		1,312,416,918.69
兴业银行--人民币	2,320,273,561.93		2,320,273,561.93	2,037,622,175.46		2,037,622,175.46
兴业银行--美元	26,634,211.90	7.082700	188,642,132.62			
兴业银行--港币	20,328,846.66	0.906220	18,422,407.42			
光大银行--人民币	24,444,085.08		24,444,085.08	93,678,925.08		93,678,925.08
光大银行--美元	51,019,797.73	7.082700	361,357,921.38	50,184,522.31	6.964600	349,515,124.08
光大银行--港币	9,368.79	0.906220	8,490.18	14,543,359.88	0.893270	12,991,147.08
民生银行--人民币	3,298,740,978.25		3,298,740,978.25	3,892,917,906.98		3,892,917,906.98
民生银行--美元	163,559,487.31	7.082700	1,158,442,780.77	110,192,481.38	6.964600	767,446,555.82
民生银行--港币	40,655,372.84	0.906220	36,842,711.98	3,017,996.17	0.893270	2,695,885.44
中信银行--人民币	917,512,949.35		917,512,949.35	514,927,119.28		514,927,119.28
平安银行--人民币	2,556,575.18		2,556,575.18	3,748,018.57		3,748,018.57
广发银行--人民币	16,791,522.08		16,791,522.08	5,746,899.31		5,746,899.31
邮储银行--人民币	39,809,723.37		39,809,723.37	4,922,636.53		4,922,636.53
浙商银行--人民币	30,320,021.72		30,320,021.72			
浙商银行--港币	35,859,616.46	0.906220	32,496,701.63	184,469,744.08	0.893270	164,781,288.30
浙商银行--美元	120,757,602.48	7.082700	855,289,871.09	262,937,208.15	6.964600	1,831,252,479.88
星展银行--人民币	1,487,916.76		1,487,916.76	403,106,763.15		403,106,763.15
星展银行--美元	454,124.98	7.082700	3,216,430.99	9,878,674.44	6.964600	68,801,016.00
星展银行--新加坡元	-60.50	5.377200	-325.32	86,359.30	5.183100	447,608.89



星展银行--英镑	170.35	9.041100	1,540.15			
汇丰银行--人民币	10,055.84		10,055.84			
汇丰银行--美元	119,163.95	7.082700	844,002.51	257,741.93	6.964600	1,795,069.45
汇丰银行--港币	45,939.21	0.906220	41,631.03	274,341.74	0.893270	245,061.25
渣打银行--美元	190,567.33	7.082700	1,349,731.23			
渣打银行--新加坡元	109,333.97	5.377200	587,910.62			
招商永隆--人民币	267,130.32		267,130.32			
招商永隆--美元	9,554.75	7.082700	67,673.43			
招商永隆--港币	120,030,719.12	0.906220	108,774,238.28			
小 计			18,576,301,605.77			15,667,592,013.20

### (3) 其他说明

2023 年期末货币资金包含业务冻结资金 4,000.00 元，租赁合同保证金 692,830.14 元，风险准备金 19,363,339.53 元，使用受限。

## 2. 结算备付金

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,834,913.31	100.00	151,065.45	0.95	15,683,847.86
合 计	15,834,913.31	100.00	151,065.45	0.95	15,683,847.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,382,724.70	100.00	99,322.48	0.80	12,283,402.22



合 计	12,382,724.70	100.00	99,322.48	0.80	12,283,402.22
-----	---------------	--------	-----------	------	---------------

2) 采用组合计提坏账准备的结算备付金

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收交易所组合	12,813,604.40		
其他组合	3,021,308.91	151,065.45	5.00
小 计	15,834,913.31	151,065.45	0.95

确定组合依据的说明：以款项性质区分结算备付金组合。

(2) 明细情况——按类别

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
客户普通备付金	15,479,588.67	151,065.45	15,328,523.22	12,117,717.18	99,322.48	12,018,394.70
公司自有备付金	355,324.64		355,324.64	265,007.52		265,007.52
合 计	15,834,913.31	151,065.45	15,683,847.86	12,382,724.70	99,322.48	12,283,402.22

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
结算备付金	99,322.48	51,742.97						151,065.45
小 计	99,322.48	51,742.97						151,065.45

3. 应收货币保证金

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,062,360,602.14	100.00	26,703,679.63	0.29	9,035,656,922.51
合 计	9,062,360,602.14	100.00	26,703,679.63	0.29	9,035,656,922.51

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,620,753,407.88	100.00	20,449,917.29	0.21	9,600,303,490.59
合计	9,620,753,407.88	100.00	20,449,917.29	0.21	9,600,303,490.59

2) 采用组合计提坏账准备的应收货币保证金

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收交易所和商业 银行组合	8,528,287,009.58		
其他组合	534,073,592.56	26,703,679.63	5.00
小计	9,062,360,602.14	26,703,679.63	0.29

确定组合依据的说明：以款项性质区分应收货币保证金组合。

(2) 明细情况——按类别

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交易保证金	6,026,840,255.64	22,910,924.33	6,003,929,331.31	8,912,768,549.35	20,210,303.70	8,892,558,245.65
结算准备金	3,035,520,346.50	3,792,755.30	3,031,727,591.20	707,984,858.53	239,613.59	707,745,244.94
合计	9,062,360,602.14	26,703,679.63	9,035,656,922.51	9,620,753,407.88	20,449,917.29	9,600,303,490.59

(3) 明细情况——按交易所/清算商

交易所名称	期末数	期初数
上海期货交易所	876,502,849.58	657,504,047.10
郑州商品交易所	588,114,086.27	616,922,177.40
大连商品交易所	1,706,202,695.82	1,922,870,823.30
中国金融期货交易所	2,100,123,649.68	1,841,846,140.39
中国证券登记结算有限公司	299,856,012.12	258,256,667.33
上海国际能源交易中心股份有限公司	298,055,449.14	95,592,656.40
广州期货交易所	419,517,676.21	44,782,864.15
HKFE Clearing Corporation Limited	203,798,978.19	123,801,462.10
SI SECURITIES CORPORATION	4,495,410.15	11,803,382.22
StoneX Financial Ltd	175,436.87	4,832,415.02



IS Prime Limited	2,404,783.53	631,152.35
London Metal Exchange	681,084,979.89	813,125,910.95
Singapore Exchange Derivatives Clearing Limited	778,485,405.76	819,988,602.57
MAREX FINANCIAL Ltd	320,947,653.15	260,191,570.71
Phillip Nova Pte Ltd	115,352,763.46	26,502,827.48
Saxo Capital Markets Pte Ltd		1,156,961.60
CME Group Inc.	576,545,226.91	1,638,202,130.32
Nissan Securities Co.,Ltd	42,550,461.65	42,685,992.04
BOCI Global Commodities (UK) Ltd		32,669,554.14
Amalgamated Metal Trading Ltd	33,389.70	67,086.83
中粮期货（国际）有限公司		200,411,714.80
浙商国际金融控股有限公司		93,098,124.44
华泰（香港）期货有限公司		113,809,144.24
ADM INVESTOR SERVICES	32,736,372.11	
辉立期货私人有限公司	11,617,323.22	
盛宝金融（新加坡）有限公司	3,759,998.73	
合 计	9,062,360,602.14	9,620,753,407.88

(4) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收货币保证金	20,449,917.29	6,253,762.34						26,703,679.63
小 计	20,449,917.29	6,253,762.34						26,703,679.63

4. 应收质押保证金

(1) 明细情况

交易所名称	期末数	期初数
上海期货交易所	1,197,251,480.00	1,791,489,056.00



郑州商品交易所	310,610,416.00	399,168,364.00
大连商品交易所	245,767,232.00	340,217,120.00
中国金融期货交易所	67,633,910.40	170,864,720.00
上海国际能源交易中心股份有限公司	16,006,752.00	95,639,200.00
广州期货交易所	1,359,360.00	
合 计	1,838,629,150.40	2,797,378,460.00

(2) 质押物明细情况

质押物类别	质押时市值	期末市值	折扣率(%)
A	1,103,544.00	1,339,740.00	80.00
AG	55,245,936.00	74,470,320.00	80.00
CF	33,065,600.00	41,459,600.00	80.00
HC	29,268,720.00	38,018,400.00	80.00
PB	321,856,200.00	406,424,250.00	80.00
SI	1,360,800.00	1,699,200.00	80.00
SN	46,090,960.00	57,970,180.00	80.00
SP	1,983,744.00	2,360,400.00	80.00
V	4,361,576.00	5,209,600.00	80.00
国债	1,337,806,349.60	1,669,334,748.00	80.00
合 计	1,832,143,429.60	2,298,286,438.00	

5. 应收结算担保金

交易所名称	期末数	期初数
中国金融期货交易所	35,488,329.71	20,099,224.34
中国证券登记结算有限公司	13,585,185.34	13,491,131.18
合 计	49,073,515.05	33,590,355.52

6. 应收风险损失款

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----



	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合计提坏账准备	550,063.31	100.00	535,772.34	97.40	1,177,400.81	100.00	471,856.15	40.08
合计	550,063.31	100.00	535,772.34	97.40	1,177,400.81	100.00	471,856.15	40.08

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	15,043.13	2.73	752.16	14,290.97	742,678.59	63.08	37,133.93	705,544.66
1-2年	101,197.96	18.40	101,197.96		29,717.72	2.52	29,717.72	
2-3年	29,717.72	5.40	29,717.72		405,004.50	34.40	405,004.50	
3年以上	404,104.50	73.47	404,104.50					
合计	550,063.31	100.00	535,772.34	14,290.97	1,177,400.81	100.00	471,856.15	705,544.66

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	37,133.93		434,722.22	471,856.15
期初数在本期				
--转入第三阶段	-50,598.98		50,598.98	
本期计提	14,217.21		49,698.98	63,916.19
本期核销				
期末数	752.16		535,020.18	535,772.34

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

(5) 应收风险损失款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收风险损失款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	85,647.82	15.57	85,647.82



第二名	74,922.01	13.62	74,922.01
第三名	59,131.12	10.75	59,131.12
第四名	56,275.42	10.23	56,275.42
第五名	50,000.00	9.09	50,000.00
小 计	325,976.37	59.26	325,976.37

## 7. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,752.20	100.00	87.61	5.00	1,664.59
合 计	1,752.20	100.00	87.61	5.00	1,664.59

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,596,959.30	81.42	5,596,959.30	100.00	
按组合计提坏账准备	1,277,643.74	18.58	63,882.19	5.00	1,213,761.55
合 计	6,874,603.04	100.00	5,660,841.49	82.34	1,213,761.55

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收客户账款组合	1,752.20	87.61	5.00
小 计	1,752.20	87.61	5.00

确定组合依据的说明：以款项性质区分应收账款组合。

应收客户账款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,752.20	87.61	5.00





小 计	1,752.20	87.61	5.00
-----	----------	-------	------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,596,959.30					5,596,959.30		
按组合计提坏账准备	63,882.19	-63,794.58						87.61
小 计	5,660,841.49	-63,794.58				5,596,959.30		87.61

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	5,596,959.30

2) 应收账款核销说明

根据 2023 年 6 月 28 日浙江南华资本管理有限公司第六届董事会第三次会议决议，同意核销上海汉芮实业发展有限公司应收账款 5,596,959.30 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	800.00	45.66	40.00
第二名	517.38	29.53	25.87
第三名	434.82	24.81	21.74
小 计	1,752.20	100.00	87.61

8. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,690,000.00				4,690,000.00	
合 计	4,690,000.00				4,690,000.00	

(续上表)



项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,000,000.00				1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00				1,000,000.00	

2)采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	4,690,000.00		
小 计	4,690,000.00		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,990,000.00
小 计	2,990,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

9. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	30,166,133.44	99.14		30,166,133.44	24,410,710.93	99.16		24,410,710.93
1-2年	263,004.19	0.86		263,004.19	205,563.19	0.84		205,563.19
合 计	30,429,137.63	100.00		30,429,137.63	24,616,274.12	100.00		24,616,274.12

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	3,040,274.33	9.99
第二名	2,551,672.56	8.39
第三名	1,784,141.71	5.86



第四名	1,480,616.55	4.86
第五名	1,402,374.82	4.61
小计	10,259,079.97	33.71

#### 10. 应收手续费及佣金

##### (1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合计提坏账准备	12,766,293.41	100.00	695,462.23	5.45				
其他组合	12,766,293.41	100.00	695,462.23	5.45				
合计	12,766,293.41	100.00	695,462.23	5.45				

##### (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他[注]	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		140,808.58	554,653.65				695,462.23
合计		140,808.58	554,653.65				695,462.23

[注] 554,653.65 元为将其他应收款期初数调整列报至应收手续费及佣金，根据中国期货业协会发布的《期货公司财务处理实施细则》，本规定自 2023 年 1 月 1 月开始执行，根据规定，上年同期数据或期初数据不需要按照细则进行转换

#### 11. 其他应收款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利		40,006.10
其他应收款	322,029,306.64	198,191,436.80
合计	322,029,306.64	198,231,442.90

##### (2) 应收股利

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



项 目	期末数	期初数
银华日利 ETF		40,006.10
小 计		40,006.10

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	17,743,876.32	8.00	17,743,876.32	100.00	
按组合计提坏账准备	204,180,282.15	92.00	5,988,845.35	2.93	198,191,436.80
小 计	221,924,158.47	100.00	23,732,721.67	10.69	198,191,436.80

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收交易所履约保证金组合	218,376,594.11		
应收产品赎回款组合	13,311,322.23		
其他组合	98,942,737.71	8,601,347.41	8.69
小 计	330,630,654.05	8,601,347.41	2.60

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	275,088,841.93
1-2年	47,122,508.74



账 龄	期末账面余额
2-3 年	5,093,697.31
3 年以上	6,033,879.11
合 计	333,338,927.09

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	4,076,699.01	1,216,783.64	18,439,239.02	23,732,721.67
--转入第二阶段	-66,896.50	66,896.50		
--转入第三阶段		-500,089.01	500,089.01	
本期计提	1,988,488.36	-671,506.45	-105,296.81	1,211,685.10
本期核销			13,634,786.32	13,634,786.32
期末数	5,998,290.87	112,084.68	5,199,244.90	11,309,620.45
期末坏账准备计 提比例 (%)	2.18	0.24	46.72	3.39

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

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金及损益结算款	306,095,752.43	196,067,580.63
应收暂付款	6,352,961.57	12,932,230.90
基金产品赎回款	13,311,322.23	
应收管理费		7,098,596.48
其他	7,578,890.86	5,825,750.46
合 计	333,338,927.09	221,924,158.47

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
第一名	保证金	69,400,085.86	1 年以内	20.82	



第二名	保证金	47,540,415.76	1年以内	14.26	
第三名	保证金	39,657,774.95	1年以内	11.90	
第四名	保证金	33,439,675.68	1年以内	10.03	
第五名	应收交易所5%保证金	24,789,476.54	1年以内	7.44	
小计		214,827,428.79		64.45	

## 12. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,824,226,705.88	3,063,640,901.94
其中：债务工具投资	2,067,431,181.61	516,995,745.13
权益工具投资	686,687,375.77	493,963,881.22
衍生金融资产	1,070,104,824.28	1,587,179,031.14
银行理财产品	3,324.22	465,502,244.45
合计	3,824,226,705.88	3,063,640,901.94

## 13. 其他权益工具投资

项目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他[注]
期货会员资格投资					36,226,685.91
合计					36,226,685.91

(续上表)

项目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
期货会员资格投资	36,226,685.91		
合计	36,226,685.91		

[注]其中 35,663,543.56 元为将期货会员资格投资期初数调整列报至其他权益工具投资，根据中国期货业协会发布的《期货公司财务处理实施细则》，本规定自 2023 年 1 月 1 月开始执行，根据规定，上年同期数据或期初数据不需要按照细则进行转换；其中 563,142.35 元为外币报表折算差异产生的影响



14. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
债券质押式回购	7,064,114.03	
减：减值准备		
合 计	7,064,114.03	

(2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
债券	7,064,114.03	
减：减值准备		
合 计	7,064,114.03	

(3) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	7,064,114.03	
小 计	7,064,114.03	

15. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	112,021,505.67		112,021,505.67
其中：被套期项目	104,502,641.10		104,502,641.10
合 计	112,021,505.67		112,021,505.67

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	150,463,427.37		150,463,427.37
其中：被套期项目	150,463,427.37		150,463,427.37
合 计	150,463,427.37		150,463,427.37



16. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	656,784.70		656,784.70	650,286.67		650,286.67
对联营企业投资	1,693,837.14		1,693,837.14	2,074,755.22		2,074,755.22
合 计	2,350,621.84		2,350,621.84	2,725,041.89		2,725,041.89

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
黑龙江省农投国际远东农业发展有限公司	650,286.67				6,498.03	
小 计	650,286.67				6,498.03	
联营企业						
浙江红蓝牧投资管理有限公司	2,074,755.22				-380,918.08	
小 计	2,074,755.22				-380,918.08	
合 计	2,725,041.89				-374,420.05	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
黑龙江省农投国际远东农业发展有限公司					656,784.70	
小 计					656,784.70	
联营企业						
浙江红蓝牧投资管理有限公司					1,693,837.14	
小 计					1,693,837.14	





合 计					2,350,621.84	
-----	--	--	--	--	--------------	--

### 17. 期货会员资格投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期货会员资格投资				35,663,543.56		35,663,543.56
合 计				35,663,543.56		35,663,543.56

根据中国期货业协会发布的《期货公司财务处理实施细则》，自2023年1月1月开始执行，根据规定，上年同期数据或期初数据不需要按照细则进行转换。

### 18. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,841,271.12	1,841,271.12
期末数	1,841,271.12	1,841,271.12
累计折旧		
期初数	1,606,425.11	1,606,425.11
本期增加金额	77,829.60	77,829.60
1) 计提	77,829.60	77,829.60
期末数	1,684,254.71	1,684,254.71
账面价值		
期末账面价值	157,016.41	157,016.41
期初账面价值	234,846.01	234,846.01

### 19. 固定资产

#### (1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	315,115,358.57	288,135,115.77
减：累计折旧	72,224,831.45	59,058,343.64



固定资产合计	242,890,527.12	229,076,772.13
--------	----------------	----------------

(2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合 计
账面原值				
期初数	188,824,574.39	2,227,010.95	97,083,530.43	288,135,115.77
本期增加金额	3,925,442.95	369,784.42	31,511,873.77	35,807,101.14
1) 购置	3,925,442.95	369,784.42	31,511,873.77	35,807,101.14
本期减少金额			8,826,858.34	8,826,858.34
1) 处置或报废			8,826,858.34	8,826,858.34
期末数	192,750,017.34	2,596,795.37	119,768,545.86	315,115,358.57
累计折旧				
期初数	6,658,469.18	1,686,303.79	50,713,570.67	59,058,343.64
本期增加金额	5,445,524.99	146,508.48	15,606,994.16	21,199,027.63
1) 计提	5,445,524.99	146,508.48	15,606,994.16	21,199,027.63
本期减少金额			8,032,539.82	8,032,539.82
1) 处置或报废			8,032,539.82	8,032,539.82
期末数	12,103,994.17	1,832,812.27	58,288,025.01	72,224,831.45
账面价值				
期末账面价值	180,646,023.17	763,983.10	61,480,520.85	242,890,527.12
期初账面价值	182,166,105.21	540,707.16	46,369,959.76	229,076,772.13

20. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	70,642,779.24	70,642,779.24
本期增加金额	19,843,728.77	19,843,728.77
1) 租入	19,843,728.77	19,843,728.77
本期减少金额	26,142,734.33	26,142,734.33



1) 处置	26,142,734.33	26,142,734.33
期末数	64,343,773.68	64,343,773.68
累计折旧		
期初数	33,373,312.27	33,373,312.27
本期增加金额	17,357,447.52	17,357,447.52
1) 计提	17,357,447.52	17,357,447.52
本期减少金额	17,700,447.91	17,700,447.91
1) 处置	17,700,447.91	17,700,447.91
期末数	33,030,311.88	33,030,311.88
账面价值		
期末账面价值	31,313,461.80	31,313,461.80
期初账面价值	37,269,466.97	37,269,466.97

## 21. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	189,282,832.82	15,640,466.95	204,923,299.77
本期增加金额		5,139,257.06	5,139,257.06
1) 购置		5,139,257.06	5,139,257.06
本期减少金额		36,743.59	36,743.59
1) 处置		36,743.59	36,743.59
期末数	189,282,832.82	20,742,980.42	210,025,813.24
累计摊销			
期初数	31,230,883.33	9,531,710.78	40,762,594.11
本期增加金额	4,899,044.78	2,894,238.76	7,793,283.54
1) 计提	4,899,044.78	2,894,238.76	7,793,283.54
本期减少金额		36,743.59	36,743.59
1) 处置		36,743.59	36,743.59
期末数	36,129,928.11	12,389,205.95	48,519,134.06



账面价值			
期末账面价值	153,152,904.71	8,353,774.47	161,506,679.18
期初账面价值	158,051,949.49	6,108,756.17	164,160,705.66

## 22. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Chicago Institute of Investment, Inc.	18,992,832.93	18,992,832.93		18,687,483.47	18,687,483.47	
合计	18,992,832.93	18,992,832.93		18,687,483.47	18,687,483.47	

### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期企业合并形成	其他[注]	处置	其他	
Chicago Institute of Investment, Inc.	18,687,483.47		305,349.46			18,992,832.93
合计	18,687,483.47		305,349.46			18,992,832.93

[注] 本期增加系汇率波动形成

### (3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
Chicago Institute of Investment, Inc.	18,687,483.47	305,349.46		18,992,832.93
小计	18,687,483.47	305,349.46		18,992,832.93

[注] 本期增加系汇率波动形成，商誉已全额计提减值准备

## 23. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动	16,416,352.56	4,104,088.14	17,741,567.54	4,435,391.88
应付债券利息	12,743,376.95	3,185,844.24	12,083,341.10	3,020,835.28



信用减值损失	47.61	11.90		
资产减值准备			5,653,022.33	1,413,255.58
可抵扣亏损	71,791,866.86	17,947,966.72	146,253,764.03	36,563,441.01
被套期项目公允价值变动	13,287,635.51	3,321,908.88	54,623,062.08	13,655,765.52
租赁负债	18,687,380.30	4,641,746.38		
合计	132,926,659.79	33,201,566.26	236,354,757.08	59,088,689.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	48,523,759.81	12,130,939.95	142,435,553.12	35,608,888.28
交易性金融负债公允价值变动	18,994,885.12	4,748,721.28	11,956,745.03	2,989,186.26
被套期项目公允价值变动	25,443,793.18	6,360,948.29	128,036,295.96	32,009,073.99
使用权资产	20,686,806.72	5,143,178.63		
合计	113,649,244.83	28,383,788.15	282,428,594.11	70,607,148.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-25,669,018.95	7,532,547.31	-51,632,462.11	7,456,227.16
递延所得税负债	-25,669,018.95	2,714,769.20	-51,632,462.11	18,974,686.42

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	14,604,270.27	46,360,950.87
可抵扣亏损	53,002,771.58	79,046,381.55
小计	67,607,041.85	125,407,332.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2023年		22,111,024.02	



2024年	2,815,637.19	5,778,248.34	
2025年	16,284,726.17	16,284,726.17	
2026年	23,494,678.19	24,432,456.58	
2027年	10,407,601.76	10,439,926.44	
2028年	128.27		
小计	53,002,771.58	79,046,381.55	

#### 24. 其他资产

项目	期末数	期初数
被套期项目—待执行合同	21,581,571.00	128,036,295.96
待摊费用	14,637,051.28	11,747,762.22
房屋装修费	4,612,429.66	5,767,595.23
待退、待抵扣及待结算税金	16,480,098.21	37,312,437.61
合同履约成本	26,761,560.13	24,833,294.63
其他	11,618,527.61	6,937,212.34
合计	95,691,237.89	214,634,597.99

#### 25. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	20,060,169.67	20,060,169.67	冻结	业务冻结资金、租赁合同保证金、风险准备金
交易性金融资产	2,077,384,483.98	2,077,384,483.98	质押、冻结	2,066,910,483.98元系国债基金与货币基金质押于交易所充抵保证金；10,474,000.00元系证券投资基金，为本公司管理的开放式证券投资基金，公允价值根据相关年度最后一个交易日基金的份额净值确定。根据中国证监会基金监管部2012年6月21日发布的《关于增设发起式基金审核通道有关问题的通知》（基金部通知〔2012〕22号）的规定，本公司使用发起



项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
				资金认购的南华瑞诚定期开放债券投资基金基金份额的持有期限不少于 3 年
存货	22,984,998.77	22,984,998.77	质押	浙江南华资本管理有限公司通过仓单质押充抵上海期货交易所、大连商品交易所保证金
合 计	2,120,429,652.42	2,120,429,652.42		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	20,381,215.80	20,381,215.80	冻结	外汇远期和信用证保证金、风险准备金
交易性金融资产	521,594,363.01	521,594,363.01	质押、冻结	511,529,363.01 元系国债质押于交易所充抵保证金；10,065,000.00 元系证券投资基金，为本公司管理的开放式证券投资基金，公允价值根据相关年度最后一个交易日基金份额净值确定。根据中国证监会基金监管部 2012 年 6 月 21 日发布的《关于增设发起式基金审核通道有关问题的通知》（基金部通知〔2012〕22 号）的规定，本公司使用发起资金认购的南华瑞诚定期开放债券投资基金基金份额的持有期限不少于 3 年
存货	26,766,908.02	26,766,908.02	质押	浙江南华资本管理有限公司通过仓单质押充抵上海期货交易所、大连商品交易所保证金
合 计	568,742,486.83	568,742,486.83		

26. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	15,120,888.00	422,256,832.00
保证借款	200,220,458.33	443,975,151.09
信用借款	394,319,236.42	60,058,354.17



合 计	609,660,582.75	926,290,337.26
-----	----------------	----------------

27. 应付货币保证金

项 目	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	124,804	8,628,021,442.17	115,651	8,113,924,976.66
法人	7,253	18,470,721,966.74	6,338	16,353,248,841.03
合 计	132,057	27,098,743,408.91	121,989	24,467,173,817.69

28. 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	23	1,838,629,150.40	29	2,797,378,460.00
合 计	23	1,838,629,150.40	29	2,797,378,460.00

(2) 明细情况——按交易所

交易所名称	期末数
上海期货交易所	1,197,251,480.00
郑州商品交易所	310,610,416.00
上海国际能源交易中心股份有限公司	16,006,752.00
中国金融交易所	67,633,910.40
广州期货交易所	1,359,360.00
大连商品交易所	245,767,232.00
合 计	1,838,629,150.40

29. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	65,001,912.35	53,801,972.81
其中：衍生金融负债	20,403,165.65	44,473,912.42
合并结构化主体其	44,598,746.70	9,328,060.39





他份额持有者享有的权益		
合 计	65,001,912.35	53,801,972.81

### 30. 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	188,641,859.36	21,536,513.69	164,633.69	210,013,739.36
合 计	188,641,859.36	21,536,513.69	164,633.69	210,013,739.36

#### (2) 本期风险准备金计提方法和比例说明

2023 年度，按母公司代理手续费净收入的 5%和资产管理产品管理费收入的 10%计提，计入当期损益。

#### (3) 本期动用风险准备金说明

项 目	金额
弥补错单损失	164,633.69
合 计	164,633.69

### 31. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	36,350,203.06	560,836.18
合 计	36,350,203.06	560,836.18

### 32. 应付期货投资者保障基金

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期动用	期末数
期货投资者保障基金	706,141.27	615,555.43	652,037.00	669,659.70
合 计	706,141.27	615,555.43	652,037.00	669,659.70

#### (2) 本期计提方法和比例说明

2023 年度期货投资者保障基金根据母公司代理交易额的亿分之五点五计提。



### 33. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	82,317,136.99	407,799,599.43	358,900,126.82	131,216,609.60
离职后福利—设定提存计划	1,497,133.88	26,867,312.53	26,578,592.63	1,785,853.78
合 计	83,814,270.87	434,666,911.96	385,478,719.45	133,002,463.38

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	75,646,882.99	367,692,934.48	318,596,864.20	124,742,953.27
职工福利费		3,392,972.05	3,392,972.05	
社会保险费	1,127,063.54	14,800,111.29	14,614,588.57	1,312,586.26
其中： 医疗保险费	1,108,040.91	14,403,028.97	14,249,935.64	1,261,134.24
工伤保险费	19,022.63	318,866.58	286,437.19	51,452.02
生育保险费		78,215.74	78,215.74	
其他保险费		767,139.30	767,139.30	
住房公积金	316,769.05	16,692,952.40	16,665,521.51	344,199.94
工会经费和职工教育经费	5,226,421.41	4,453,489.91	4,863,041.19	4,816,870.13
小 计	82,317,136.99	407,799,599.43	358,900,126.82	131,216,609.60

#### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,427,775.77	26,109,272.07	25,807,511.24	1,729,536.60
失业保险费	69,358.11	758,040.46	771,081.39	56,317.18
小 计	1,497,133.88	26,867,312.53	26,578,592.63	1,785,853.78

### 34. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	826,307.51	774,713.39
企业所得税	18,239,017.61	12,432,964.37
代扣代缴个人所得税	1,614,956.76	1,986,640.03



城市维护建设税	88,164.67	48,689.26
教育费附加	38,920.62	21,555.13
地方教育附加	25,706.77	13,561.58
土地使用税	33,335.00	33,335.00
房产税	3,178,850.09	3,080,037.23
印花税	911,564.11	850,312.84
代扣代缴劳务所得税	78,558.61	40,268.13
其他	72,144.77	72,144.77
合 计	25,107,526.52	19,354,221.73

### 35. 应付手续费及佣金

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付手续费及佣金	4,912,652.58	
合 计	4,912,652.58	

根据中国期货业协会发布的《期货公司财务处理实施细则》，自2023年1月1月开始执行，根据规定，上年同期数据或期初数据不需要按照细则进行转换。

#### (2) 应付手续费及佣金金额前5名情况

单位名称	期末数
第一名	868,250.44
第二名	735,404.63
第三名	232,622.08
第四名	211,135.46
第五名	171,750.04
小 计	2,219,162.65

### 36. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	28,982,488.88	116,059,010.29



预收服务费	628,612.99	
合 计	29,611,101.87	116,059,010.29

### 37. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付款项	11,121,419.27	4,739,484.86
其他应付款	1,887,413,480.13	1,336,408,571.35
小 计	1,898,534,899.40	1,341,148,056.21

#### (2) 应付款项

项 目	期末数	期初数
应付清算款	11,121,419.27	4,739,484.86
小 计	11,121,419.27	4,739,484.86

#### (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
衍生金融工具履约保证金	1,802,769,169.02	1,255,075,742.49
居间人风险金	989,948.67	1,064,070.32
劳务费	179,614.18	1,639,450.51
应付软件款	3,957,458.92	999,030.87
应付工程款	28,504,193.05	29,751,003.02
交易清算款		56,741.10
其他	51,013,096.29	47,822,533.04
合 计	1,887,413,480.13	1,336,408,571.35

#### (4) 其他应付款金额前 5 名情况

单位名称	期末数	款项性质
第一名	326,050,000.15	履约保证金
第二名	205,292,547.89	履约保证金
第三名	140,000,000.01	履约保证金
第四名	105,288,647.98	履约保证金



第五名	80,000,000.00	履约保证金
小 计	856,631,196.03	

38. 代理买卖证券款

项 目	期末数	期初数
经纪业务	101,980,554.05	241,241,300.98
其中：境内	1,441,358.49	3,030,259.76
境外	100,539,195.56	238,211,041.22
合 计	101,980,554.05	241,241,300.98

39. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
被套期项目-待执行合同	13,287,635.51	52,051,900.42
合同负债待转销项税	3,660,072.83	9,769,247.48
合 计	16,947,708.34	61,821,147.90

40. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
南华期货股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行次级债券第一期	307,177,415.75	306,792,610.06
南华期货股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行次级债券第二期	203,773,508.39	203,498,278.20
合 计	510,950,924.14	510,290,888.26

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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
南华期货股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行次级债券第一期	300,000,000.00	4.98%	2022.6.27	6年	298,962,264.15	否



南华期货股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行次级债券第二期	200,000,000.00	4.98%	2022.8.2	6 年	199,245,283.02	否
小 计	500,000,000.00					

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
南华期货股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行次级债券第一期	306,792,610.06		14,940,000.00	384,805.69	14,940,000.00	307,177,415.75
南华期货股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行次级债券第二期	203,498,278.20		9,960,000.00	275,230.19	9,960,000.00	203,773,508.39
小 计	510,290,888.26		24,900,000.00	660,035.88	24,900,000.00	510,950,924.14

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间、转股权会计处理及判断依据

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

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

票面利率：4.98%。

41. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	15,496,558.39	24,492,113.31
未确认融资费用	-707,819.15	-1,353,897.96
合 计	14,788,739.24	23,138,215.35

42. 其他负债



项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	14,983,014.82	13,746,907.83
合 计	14,983,014.82	13,746,907.83

#### 43. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	610,065,893.00						610,065,893.00

#### 44. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,190,632,145.24			1,190,632,145.24
其他资本公积	96,013.20			96,013.20
合 计	1,190,728,158.44			1,190,728,158.44

#### 45. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动								
将重分类进损益的其他综合收益	26,386,937.22	19,132,950.30			19,127,089.74	5,860.56	45,514,026.96	
其中：外币财务报表折算差额	26,386,937.22	19,132,950.30			19,127,089.74	5,860.56	45,514,026.96	
其他综合收益合计	26,386,937.22	19,132,950.30			19,127,089.74	5,860.56	45,514,026.96	

#### 46. 盈余公积



(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	125,864,280.60	12,884,053.75		138,748,334.35
合 计	125,864,280.60	12,884,053.75		138,748,334.35

(2) 其他

2023 年度盈余公积增加 12,884,053.75 元系根据公司章程规定，按当年母公司实现的净利润的 10%提取法定盈余公积。

47. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备金	157,012,222.82	19,035,386.06		176,047,608.88
合 计	157,012,222.82	19,035,386.06		176,047,608.88

(2) 本期计提方法和比例、计提金额

2023 年度一般风险准备增加 19,035,386.06 元，其中 12,884,053.75 元系按当期母公司实现净利润的 10%计提一般风险准备金,6,151,332.31 元系按南华基金管理有限公司 2023 年度证券投资基金管理费收入和私募资产管理费收入的 10%提取一般风险准备。

48. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,206,501,834.81	1,016,517,411.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	401,854,941.28	246,059,665.03
减：提取法定盈余公积	12,884,053.75	13,857,040.87
提取一般风险准备	19,035,386.06	17,815,565.56
应付普通股股利	34,163,690.01	24,402,635.72
期末未分配利润	1,542,273,646.27	1,206,501,834.81

(2) 根据公司 2022 年度股东大会决议，公司以总股本 610,065,893 股为基数，于 2023 年 5 月 19 日向全体股东每 10 股派现金股利人民币 0.56 元，共派现金股利 34,163,690.01





元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比
期货经纪手续费	503,331,263.27	423,940,611.74	18.73%
投资咨询收入	890,602.03	338,051.37	163.45%
资产管理业务收入	33,872,988.50	21,351,365.12	58.65%
股票期权手续费收入	959,482.12	3,483,498.08	-72.46%
外汇业务收入	2,846,509.37	3,701,832.76	-23.11%
证券经纪佣金收入	2,157,703.94	4,922,338.43	-56.17%
基金销售收入	4,495,994.36	1,704,115.93	163.83%
基金管理收入	63,104,742.36	38,596,568.19	63.50%
合 计	611,659,285.95	498,038,381.62	22.81%

(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	营业部家数	手续费收入金额
浙江	12	452,725,908.79
上海	3	13,263,353.99
广东	6	5,316,561.51
黑龙江	2	1,695,002.20
甘肃	1	1,388,836.69
江苏	3	1,212,508.64
北京	2	944,306.95
山东	2	958,559.25
河南	1	583,055.63
四川	1	663,964.06
福建	1	583,805.81
山西	1	2,142,775.87



辽宁	2	1,128,146.75
江西	1	266,545.05
天津	1	267,545.30
重庆	1	340,356.37
陕西	1	2,921.44
新加坡		30,514,490.36
美国		10,691,230.10
英国		32,275,411.95
香港		54,693,999.24
合 计	41	611,659,285.95

## 2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比
自有资金利息净收入	66,916,566.68	52,992,325.49	26.28%
保证金利息净收入	536,914,653.40	312,959,229.32	71.56%
利息支出	-59,790,836.62	-37,605,479.92	59.00%
合并结构化主体向其他份额持有人的收益分配	1,334,994.29	-1,808,428.60	不适用
合 计	545,375,377.75	326,537,646.29	67.02%

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比
权益法核算的长期股权投资收益	-374,420.05	-495,378.80	-24.42%
处置长期股权投资产生的投资收益		-529,401.20	-100.00%
金融工具持有期间的投资收益	19,872,110.97	14,630,739.90	35.82%
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	19,872,110.97	14,630,739.90	35.82%
处置金融工具取得的投资收益	155,884,211.41	-62,624,988.02	不适用
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	-42,765,690.41	-160,953,946.17	-73.43%
分类为以公允价值计量且其	198,649,901.82	98,328,958.15	102.03%



变动计入当期损益的金融负债			
其他		-338,283.59	-100.00%
合计	175,381,902.33	-49,357,311.71	不适用

#### 4. 净敞口套期收益

项目	本期数	上年同期数
存货	6,433,383.84	-12,331,249.69
待执行合同	-67,690,460.05	26,415,267.08
合计	-61,257,076.21	14,084,017.39

#### 5. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	12,559,874.59	8,723,576.81	12,559,874.59
代扣个人所得税手续费返还	496,868.17	329,923.42	
合计	13,056,742.76	9,053,500.23	12,559,874.59

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八之说明

#### 6. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-79,760,492.01	103,933,712.04
交易性金融负债	6,242,858.32	27,716,156.51
合计	-73,517,633.69	131,649,868.55

#### 7. 汇兑收益

项目	本期数	上年同期数
汇兑收益	-1,684,298.36	-10,614,373.28
合计	-1,684,298.36	-10,614,373.28



8. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比
贸易	5,010,248,456.52	5,887,040,330.92	-14.89%
投资教育培训收入	4,223,048.10	2,907,504.20	45.25%
房租物业收入		793,464.92	-100.00%
库务收入	981,267.73	966,360.99	1.54%
期货+保险返还收入	14,030,977.01	2,229,594.21	592.31%
其他	7,470,905.16	9,384,452.01	-20.39%
合 计	5,036,954,654.52	5,903,321,707.25	-14.68%

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		2,790.68	
使用权资产处置收益	557,335.93	11,634.83	557,335.93
合 计	557,335.93	14,425.51	557,335.93

10. 期货风险准备支出

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比
提取期货风险准备金	21,536,513.69	18,018,191.79	19.53%
合 计	21,536,513.69	18,018,191.79	19.53%

11. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比
城市维护建设税	925,724.74	1,193,965.98	-22.47%
教育费附加	415,237.00	511,508.24	-18.82%
地方教育附加	277,392.93	341,005.46	-18.65%
印花税	3,311,746.67	9,335,983.96	-64.53%
房产税	3,201,045.32	3,167,383.89	1.06%



土地使用税	33,939.20	34,544.47	-1.75%
利息税	489,179.75		不适用
合 计	8,654,265.61	14,584,392.00	-40.66%

#### 12. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比
职工薪酬	411,114,200.98	337,493,301.99	21.81%
居间人费用	31,034,523.84	26,276,482.08	18.11%
办公费	20,734,408.42	16,896,602.27	22.71%
差旅费	11,061,671.84	4,881,554.61	126.60%
业务招待费	11,018,855.22	9,463,415.68	16.44%
通讯费	25,344,512.98	17,306,383.76	46.45%
折旧及摊销	31,904,847.57	24,653,379.96	29.41%
房租及物管费用	25,723,558.93	32,073,027.49	-19.80%
期货投资者保障基金	615,555.43	665,604.08	-7.52%
信息费	50,463,150.28	35,434,399.61	42.41%
广告费	16,021,248.81	16,788,264.31	-4.57%
咨询费	21,631,053.21	25,907,787.02	-16.51%
其 他	50,220,740.88	31,261,092.35	60.65%
合 计	706,888,328.39	579,101,295.21	22.07%

#### 13. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	23,572,872.39	22,514,346.59
折旧费用	1,034,721.66	1,269,282.26
信息费等其他相关费用	17,966,082.49	19,437,917.52
合 计	42,573,676.54	43,221,546.37

#### 14. 信用减值损失



项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	10,346,293.45	-2,816,681.27
合 计	10,346,293.45	-2,816,681.27

15. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同履约成本减值损失	716,538.31	639,480.92
合 计	716,538.31	639,480.92

16. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比
贸易	4,954,653,593.34	5,870,717,270.80	-15.60%
期货+保险业务	14,137,561.97	2,404,030.23	488.08%
投资性房地产折旧	179,254.56	516,517.76	-65.30%
其他	292,000.16	792,969.43	-63.18%
合 计	4,969,262,410.03	5,874,430,788.22	-15.41%

17. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	979.02		979.02
罚没收入	1,780.00		1,780.00
违约金	470,081.92	3,794,783.37	470,081.92
保险赔款		262,727.94	
其他	408,848.42	323,222.73	408,848.42
合 计	881,689.36	4,380,734.04	881,689.36

18. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------



对外捐赠	1,568,000.00	1,976,392.00	1,568,000.00
非常损失	33,722,170.58		33,722,170.58
盘亏毁损损失	1,565.14		1,565.14
非流动资产毁损报废损失	773,512.28	88,581.79	773,512.28
滞纳金	40,587.43	2,360,324.92	40,587.43
违约金	2,542,506.32	474,620.00	2,542,506.32
其他	344,375.47	196,269.12	344,375.47
合计	38,992,717.22	5,096,187.83	38,992,717.22

## 19. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	61,951,562.50	50,987,132.16
递延所得税费用	-16,336,237.37	-2,066,203.71
合计	45,615,325.13	48,920,928.45

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	448,437,237.10	294,833,394.82
按母公司税率计算的所得税费用	112,109,309.28	73,708,348.70
子公司适用不同税率的影响	-19,174,453.46	-10,871,914.01
调整以前期间所得税的影响	136,500.60	5,646,958.61
加计扣除的影响	-6,234,662.19	-3,178,656.38
非应税收入的影响	-35,913,560.39	-14,978,503.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,259,773.82	1,744,674.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,413,480.47	-2,185,908.58
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	-154,102.06	3,131,762.27
处置权益法核算长期股权投资的影响		-4,095,832.95
所得税费用	45,615,325.13	48,920,928.45



20. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)45之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
客户出入金净额	3,715,516,169.50	1,221,583,867.31
收到的房租及物业费		864,876.76
收到的交易所奖励款及培训收入	12,834,289.92	12,733,099.64
往来款		702,715,775.74
收到的财政资助款	12,559,874.59	8,723,576.81
其他	5,581,669.94	4,170,684.86
合 计	3,746,492,003.95	1,950,791,881.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入交易所保证金净额	115,285,429.54	702,702,325.40
往来款	30,049,153.52	
垫付保费	1,602,339.68	2,404,030.23
其他	4,081,721.67	17,408,938.57
合 计	151,018,644.41	722,515,294.20

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款和协议存款利息	146,765,931.78	294,492,209.58
定期存款和协议存款到期收回	35,674,362,110.99	62,392,277,315.45
合并结构化主体收到的现金净额	1,897,961.87	
其他	247,192.34	2,792,922.11
合 计	35,823,273,196.98	62,689,562,447.14





## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入定期存款和协议存款	34,068,951,560.97	62,272,555,858.68
场外衍生品投资保证金	17,032,606.68	68,023,362.93
合并结构化主体支付的现金净额		3,836,230.72
合 计	34,085,984,167.65	62,344,415,452.33

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
开具信用证质押的定期存款到期收回		12,050,860.27
开具信用证质押的定期存款利息		7,150,000.00
银行保理借款取得的现金		20,646,166.67
售后回购业务		297,119.24
收回信用证保证金	6,900,000.00	
合 计	6,900,000.00	40,144,146.18

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租赁付款额	19,152,408.77	21,077,077.75
信用证保证金		6,900,000.00
购买子公司少数股权		9,535,530.11
其他		488,100.00
合 计	19,152,408.77	38,000,707.86

## 2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	402,821,911.97	245,912,466.37
加: 提取期货风险准备金	21,536,513.69	18,018,191.79
资产减值准备	11,062,831.76	-2,177,200.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,276,857.23	19,418,765.46



补充资料	本期数	上年同期数
使用权资产折旧	17,357,447.52	20,191,390.64
无形资产摊销	7,793,283.54	7,143,575.19
长期待摊费用摊销	2,467,849.50	2,090,166.81
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)	-557,335.93	-14,425.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	772,533.26	88,581.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	73,517,633.69	-131,649,868.55
财务费用(收益以“-”号填列)	55,898,015.28	48,386,170.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-175,381,902.33	49,357,311.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-76,320.15	-7,456,227.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-16,259,917.22	5,390,023.45
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,854,094.64	63,955,609.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	730,704,090.24	11,101,505.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,706,445,566.04	1,174,528,555.23
其他	-74,544,452.92	-273,076,035.40
经营活动产生的现金流量净额	3,777,980,510.53	1,251,208,557.65
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,333,054,519.55	3,940,859,739.25
减: 现金的期初余额	3,940,859,739.25	2,955,475,462.67
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	4,392,194,780.30	985,384,276.58

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况



项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,333,054,519.55	3,940,859,739.25
其中：库存现金	104,387.07	64,605.53
可随时用于支付的银行存款	8,285,341,480.78	3,458,510,722.77
可随时用于支付的其他货币资金	47,608,651.70	482,284,410.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,333,054,519.55	3,940,859,739.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	12,143,151,924.24	13,666,530,137.58	期末银行存款中12,143,147,924.24元系存款期限超过三个月的存款和利息、4,000.00元系业务冻结资金
其他货币资金	20,056,169.67	7,147,192.34	期末其他货币资金中19,363,339.53元系风险准备金、692,830.14元系质押的租赁保证金
小 计	12,163,208,093.91	13,673,677,329.92	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	926,290,337.26	606,412,791.71	990,642.75	923,670,681.22	362,507.75	609,660,582.75
应付债券	510,290,888.26		25,560,035.88	24,900,000.00		510,950,924.14
租赁负债（含重分类至“其他负债”部分）	36,885,123.18		18,771,397.93	19,152,408.77	6,732,358.28	29,771,754.06
小 计	1,473,466,348.70	606,412,791.71	45,322,076.56	967,723,089.99	7,094,866.03	1,150,383,260.95



(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	604,172,970.86	7.082700	4,279,175,900.69
欧元	296,887.97	7.859200	2,333,301.93
港币	308,701,441.11	0.906220	279,751,419.96
澳元	140.49	4.848400	681.15
日元	856,906,356.00	0.050213	43,027,838.85
新加坡元	1,102,920.91	5.377200	5,930,626.32
英镑	195,325.01	9.041100	1,765,952.95
瑞士法郎	99.49	8.418400	837.55
加币	740,539.91	5.367300	3,974,699.86
泰铢	294,436.32	0.207361	61,054.61
结算备付金			
其中：港币	2,191,721.05	0.906220	1,986,181.45
美元	349,914.99	7.082700	2,478,342.90
日元	670,957.45	0.050213	33,690.79
新加坡元	4,365.04	5.377200	23,471.69
澳元	56,743.57	4.848400	275,115.52
应收货币保证金			
其中：美元	435,083,338.82	7.082700	3,081,564,763.86
港币	196,665,399.95	0.906220	178,222,118.74
新加坡元	2,923,946.06	5.377200	15,722,642.75
马币	12,712,963.42	1.546726	19,663,471.06
日元	1,074,568,498.47	0.050213	53,957,308.01
加币	3,875,537.70	5.367300	20,801,173.50
欧元	3,329,673.47	7.859200	26,168,569.74



英镑	-2,038.21	9.041100	-18,427.66
韩元	262,682.00	0.005514	1,448.43
泰铢	3,148,706.32	0.207361	652,918.89
其他应收款			
其中：美元	24,040,142.30	7.082700	170,269,115.86
港币	41,097,591.23	0.906220	37,243,459.12
短期借款			
其中：美元	4,011,990.03	7.082700	28,415,721.77
港币	50,261,143.59	0.906220	45,547,653.54
应付货币保证金			
其中：美元	1,135,675,545.85	7.082700	8,043,649,188.59
港币	425,095,013.65	0.906220	385,229,603.27
新加坡元	3,353,312.88	5.377200	18,031,434.02
马币	12,330,791.43	1.546726	19,072,355.71
日元	1,917,558,040.00	0.050213	96,286,341.86
加币	4,614,982.89	5.367300	24,769,997.67
欧元	3,472,488.97	7.859200	27,290,985.31
澳元	62.42	4.848400	302.64
英镑	15,637.57	9.041100	141,380.83
瑞士法郎	99.46	8.418400	837.29
韩元	262,682.00	0.005514	1,448.43
泰铢	3,027,721.82	0.207361	627,831.42
代理买卖证券款			
其中：港币	51,031,055.49	0.906220	46,245,363.11
美元	7,365,977.28	7.082700	52,171,007.28
英镑	1,100.00	9.041100	9,945.21
日元	9,857.00	0.050213	494.95
新加坡元	1,422.65	5.377200	7,649.87
澳元	58.11	4.848400	281.74



应付职工薪酬			
其中：美元	3,584,350.43	7.082700	25,386,878.79
港币	31,420,215.83	0.906220	28,473,627.99
其他应付款			
其中：美元	3,068,133.10	7.082700	21,730,666.30
港币	28,291,135.17	0.906220	25,637,992.50

(2) 境外经营实体说明

公司名称	记账本位币	选择依据	记账本位币变化及原因
横华国际期货有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际资产管理有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际金融股份有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际证券有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际科技商贸服务有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际财富管理有限公司	港币	主要经营地为香港	无
Nanhua Fund SPC	港币	主要经营地为香港	无
HGNH CAPITAL FUND	港币	主要经营地为香港	无
横华国际资本有限公司	港币	主要经营地为香港	无
Nanhua USA LLC	美元	主要经营地为美国	无
Nanhua USA Holding LLC	美元	主要经营地为美国	无
Chicago Institute of Investment, Inc.	美元	主要经营地为美国	无
Nanhua USA Investment LLC	美元	主要经营地为美国	无
Nanhua Singapore Pte. Ltd.	美元	主要交易货币为美元	公司业务主要以美元进行结算，且持有的现金资产均以美元为主，根据企业会计准则原记账本位币新加坡币无法公允披露公司经营情况，故将记账本位币由新加坡元变更为美元
横华资本（香港）有限公司	港币	主要经营地为香港	无
Nanhua Financial (UK) Co. Limited	美元	主要交易货币为美元	无



NANHUA ASSET MANAGEMENT SG PTE.LTD	美元	主要交易货币为美元	无
HENGHUA Capital Limited	港币	主要经营地为香港	无

## 2. 租赁

### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)20之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	4,966,714.23	4,130,928.51
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	4,966,714.23	4,130,928.51

### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,486,359.49	1,570,427.64
与租赁相关的总现金流出	23,986,040.65	25,579,789.83

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(三)之说明。

### (2) 公司作为出租人

#### 1) 经营租赁

##### ① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入		793,464.92
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

##### ② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	1,841,271.12	1,841,271.12
其他资产		5,000,000.00
小 计	1,841,271.12	6,841,271.12



经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)18之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内		284,700.00
1-2年		284,700.00
2-3年		284,700.00
合计		854,100.00

## 六、研发支出

项目	本期数	上年同期数
人员人工费用	23,572,872.39	22,514,346.59
折旧费用	1,034,721.66	1,269,282.26
信息费等其他相关费用	17,966,082.49	19,437,917.52
合计	42,573,676.54	43,221,546.37
其中：费用化研发支出	42,573,676.54	43,221,546.37
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 本公司将横华国际金融股份有限公司、浙江南华资本管理有限公司等24家子公司及南华量化趋势一号集合资产管理计划、南华期货元亨2号单一资产管理计划、南华全明星FOF集合资产管理计划、南华同舟1号集合资产管理计划、南华新安1号FOF集合资产管理计划、南华商品1号集合资产管理计划6个结构化主体纳入报告期合并财务报表范围。

### 2. 子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
横华国际金融股份有限公司	香港	香港	金融业	100.00		设立
横华国际资产管理有限公司	香港	香港	金融业		100.00	设立
Nanhua Fund SPC	香港	开曼群岛	金融业		100.00	设立
HGNH CAPITAL FUND	香港	开曼群岛	金融业		100.00	设立





横华国际期货有限公司	香港	香港	金融业		100.00	设立
横华国际证券有限公司	香港	香港	金融业		100.00	设立
横华国际科技商贸服务有限公司	香港	香港	商业		100.00	设立
横华国际财富管理有限公司	香港	香港	金融业		100.00	设立
横华国际资本有限公司	香港	香港	金融业		100.00	设立
Nanhua USA Holding LLC	美国	美国	金融业		100.00	设立
Nanhua USA LLC	美国	美国	金融业		100.00	设立
Chicago Institute of Investment, Inc.	美国	美国	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Nanhua USA Investment LLC	美国	美国	商业		100.00	设立
Nanhua Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	金融业		100.00	设立
浙江南华资本管理有限公司	浙江	浙江	金融业	100.00		设立
舟山金旭贸易有限公司	浙江	浙江	商业		100.00	设立
南华基金管理有限公司	浙江	浙江	金融业	100.00		设立
黑龙江横华农业产业服务有限公司	黑龙江	黑龙江	商业		51.15	设立
哈尔滨南北企业咨询事务所（有限合伙）	黑龙江	黑龙江	商业		3.0154 [注]	设立
横华资本（香港）有限公司	香港	香港	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Nanhua Financial (UK) Co. Limited	英国	英国	金融业		100.00	设立
NANHUA ASSET MANAGEMENT SG PTE. LTD	新加坡	新加坡	金融业		70.00	设立
杭州瑞熠贸易有限公司	浙江	浙江	批发业		100.00	设立
HENGHUA Capital Limited	香港	维京岛	商业		100.00	设立

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

### 3. 其他说明

#### (1) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

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



公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司作为资产管理计划管理人并投资南南华量化趋势一号集合资产管理计划、南华期货元亨 2 号单一资产管理计划、南华全明星 FOF 集合资产管理计划、南华同舟 1 号集合资产管理计划、南华新安 1 号 FOF 集合资产管理计划、南华商品 1 号集合资产管理计划，上述资产管理计划公司拥有实质性权利，且公司通过在上述资产管理计划中享有份额、收取管理费或业绩报酬的形式获得可变回报预期综合收益率大于 30%，故将其纳入公司合并财务报表合并范围。

## (二) 其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
南华商品 1 号集合资产管理计划	投资设立	2023. 10. 11	5, 000, 000. 00	50. 00%
南华同舟 1 号集合资产管理计划	投资设立	2023. 02. 23	5, 000, 000. 00	37. 40%
南华新安 1 号 FOF 集合资产管理计划	投资设立	2023. 06. 27	5, 000, 000. 00	49. 02%
南华全明星 FOF 集合资产管理计划	其他投资者份额减少	2023. 05. 04	9, 995, 002. 50	34. 41%
HENGHUA Capital Limited	投资设立	2023. 05. 09	尚未出资	

### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
南华基金睿华 1 号集合资产管理计划	终止清算	2023. 12. 01	600, 113. 44	13, 403, 981. 82
南华基金智远 1 号单一资产管理计划	终止清算	2023. 12. 15	8, 120, 130. 64	-386, 003. 29
南华玖沅 1 号集合资产管理计划	终止清算	2023. 09. 20	1, 929, 641. 78	-139, 015. 14

## (三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息



项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	656,784.70	650,286.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,498.03	1,047.06
其他综合收益		
综合收益总额	6,498.03	1,047.06
联营企业		
投资账面价值合计	1,693,837.14	2,074,755.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-380,918.08	-496,425.86
其他综合收益		
综合收益总额	-380,918.08	-496,425.86

#### (四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

##### 1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2023年12月31日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要从事证券投资业务。这类结构化主体2023年12月31日的净资产总额为1,199,028,030.80元。

##### 2. 发起设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

截至2023年12月31日，与公司相关联、但未纳入公司合并财务报表范围的结构化主体系公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要是通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	12,559,874.59



其中：计入其他收益	12,559,874.59
合 计	12,559,874.59

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
本期计入其他收益的政府补助金额	12,559,874.59	8,723,576.81
合 计	12,559,874.59	8,723,576.81

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 风险管理政策及组织架构

#### 1. 风险管理政策

对于风险管理，公司建立了分级管理的风险治理架构、科学的监督流程和复核机制。

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

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

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

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

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

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

1) 风险识别：辨别组织系统与业务系统中存在的风险以及关键监管指标。

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

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

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



求。

## 2. 风险治理组织架构

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

### (1) 董事会及其专门委员会

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

董事会设立风险管理委员会和审计委员会两个专门委员会负责公司的风险管理事宜。

### (2) 经营管理层

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

### (3) 职能管理部门

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

### (4) 业务部门、分支机构

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

## (二) 信用风险

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

### 1. 期货经纪业务信用风险

公司在期货经纪业务的开户环节，严格执行客户的信用调查和评估机制，选择合适的客户参与期货交易，并定期对重要的经纪客户的信用状况、交易规模和交易风险进行后续的跟



踪和评估,对可能出现交易规模和交易风险超过自身信用承受范围的客户实施调高交易保证金、限制交易规模等措施,以控制客户信用风险。

## 2. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

## 3. 自有资金投资

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

## 4. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的100.00%源于余额前三名客户。除应收质押保证金外本公司对其他应收款项余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (三) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

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

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
短期借款	609,660,582.75	623,164,288.31	623,164,288.31		



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

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
短期借款	926,290,337.26	941,300,635.44	941,300,635.44		
应付货币保证金	24,467,173,817.69	24,467,173,817.69	24,467,173,817.69		
应付质押保证金	2,797,378,460.00	2,797,378,460.00	2,797,378,460.00		
应付期货投资者保障基金	706,141.27	706,141.27	706,141.27		
交易性金融负债	53,801,972.81	53,801,972.81	53,801,972.81		
应付账款	560,836.18	560,836.18	560,836.18		
代理买卖证券款	241,241,300.98	241,241,300.98	241,241,300.98		
其他应付款	1,341,148,056.21	1,341,148,056.21	1,341,148,056.21		
租赁负债（含重分类至“其他负债”部分）	36,885,123.18	39,253,687.52	18,410,009.10	17,753,882.54	3,089,795.88
应付债券	510,290,888.26	574,700,000.00	24,900,000.00	549,800,000.00	
小计	30,375,476,933.84	30,456,197,242.75	29,885,646,778.41	567,460,668.46	3,089,795.88

#### (四) 市场风险

市场风险指因商品价格、利率、汇率、权益等的变动而导致所持有的期货合约价值产生



潜在损失的风险。公司的市场风险主要源于期货经纪业务客户损失导致的公司自有资金受损、期货投资咨询业务分析错误、资产管理业务投资失误等。

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

#### （五）操作风险

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

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

#### （六）合规风险

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

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

#### （七）客户资金的安全性

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

#### （八）套期业务

##### 1. 套期业务风险管理情况





项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
公司持有的现货及待执行合同净敞口与现货商品对应的期货合约进行套期保值	从事套期的风险管理策略：对现货价格波动风险进行套期；风险管理目标：买入或卖出特定数量的期货合约，对自2023年1月1日至2023年12月31日止的现货合同所涉及的商品市场价格波动风险进行风险对冲	现货的市场价格波动的风险	被套期项目和套期工具之间存在经济关系，公司持有现货或者待执行合同与相关期货合约的商品高度关联或相同	自2023年1月1日起至2023年12月31日，各部门按现货净敞口数量进行套期保值，套保数量为现货净敞口数量（扣税后）的90-110%，需进行敞口数量调整的，以经审批的文件为准	减少风险敞口

## 2. 开展符合条件套期业务并应用套期会计处理情况

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险	112,796,576.59	12,156,157.67	套期无效部分主要来自于基差风险，现货或期货市场供求变动风险以及期货现货或期货市场的不确定性风险等	25,471,544.01
套期类别				
公允价值套期-金融衍生工具	33,469,525.00	-1,877,495.00	套期无效部分主要来自于基差风险，现货或期货市场供求变动风险以及期货现货或期货市场的不确定性风险等	3,904,263.96

## 十、净资本

2023年度本公司按照中国证券监督管理委员会《期货公司风险监管指标管理办法》（证监会令（第202号））的要求计算净资本，母公司净资本为1,518,044,877.01元。

## 十一、公允价值的披露



(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	3,415,648,743.25		408,577,962.63	3,824,226,705.88
分类为以公允价值 计量且其变动计入当期损 益的金融资产	3,415,648,743.25		408,577,962.63	3,824,226,705.88
债务工具投资	2,067,431,181.61			2,067,431,181.61
权益工具投资	43,901,137.38		408,574,638.41	452,475,775.79
衍生金融资产	1,304,316,424.26			1,304,316,424.26
理财产品			3,324.22	3,324.22
2. 应收款项融资			4,690,000.00	4,690,000.00
3. 其他权益工具投资			36,226,685.91	36,226,685.91
持续以公允价值计量的资 产总额	3,415,648,743.25		449,494,648.54	3,865,143,391.79
4. 交易性金融负债			65,001,912.35	65,001,912.35
交易性金融负债			65,001,912.35	65,001,912.35
衍生金融负债			20,403,165.65	20,403,165.65
其他			44,598,746.70	44,598,746.70
非持续以公允价值计量的 负债总额			65,001,912.35	65,001,912.35

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据二级市场价格公开报价确认该计量项目的市价。

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

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

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



## 十二、关联方及关联交易

### (一) 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。本公司按照企业会计准则及中国证监会《上市公司信息披露管理办法》确定关联方。

### (二) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
横店集团控股有限公司	东阳市	商务服务业	5,000,000,000.00	69.68(直接持股)、72.18(直接间接持股)	76.97

(2) 本公司最终控制方是东阳市横店社团经济企业联合会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
黑龙江省农投国际远东农业发展有限公司	合营企业
浙江红蓝牧投资管理有限公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东阳市益特贸易有限公司	母公司一级子公司
浙江南骅投资管理有限公司	公司董事担任董事的企业
横店集团房地产开发有限公司	母公司一级子公司
浙商银行股份有限公司	母公司董事担任董事的企业
杭州九里松度假酒店有限责任公司	母公司一级子公司
浙江横店影视城有限公司	母公司一级子公司



杭州柏品科技有限公司	母公司二级子公司
横店集团浙江得邦公共照明有限公司	母公司二级子公司
东阳市横店贵宾楼大酒店有限公司	母公司二级子公司
东阳市横店影视城国贸大厦有限公司	母公司二级子公司
九三集团大豆交易市场（黑龙江）有限公司	公司二级子公司的其他股东
浙江普洛康裕制药有限公司	母公司二级子公司
横店集团东磁股份有限公司	母公司一级子公司
南华期货股份有限公司工会委员会	母公司其他关联法人
胡汪洋	公司董事关系密切的家庭成员
罗旭峰	公司董事长
李北新	公司高级管理人员（2022年2月离任）
钟益强	公司高级管理人员
张子健	公司高级管理人员（2022年2月离任）
贾晓龙	公司高级管理人员
李建萍	公司高级管理人员
张雨豪	张子健关系密切的家庭成员
顾松	公司高级管理人员
王正浩	公司高级管理人员（2023年12月离任）
张哲	公司高级管理人员（2023年12月离任）
周依	公司董事关系密切的家庭成员
朱斌	公司高级管理人员（2022年2月离任）

### （三）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）部分关联方在本公司开设期货账户从事期货交易。关联交易明细如下：

关联方名称	期末权益	本年度手续费收入
浙江南骅投资管理有限公司	35,803,142.88	
浙江红蓝牧投资管理有限公司	24,010,310.49	33,658.49
胡汪洋	717,759.58	11,550.26
周依	17,320.60	



横店集团东磁股份有限公司	1,001.00	
横店集团房地产开发有限公司	100.00	
小 计	60,549,634.55	45,208.75

(2) 部分关联方在本公司开设证券账户从事证券交易。关联交易如下：

关联方名称	期末可用资金/保证金	本年度手续费收入
张子健	414,663.40	40.47
钟益强	1,254.05	
罗旭峰	198.43	
张哲		31.34
小 计	416,115.88	71.81

(3) 部分关联方在本公司开设账户从事期货、外汇交易。关联交易如下：

关联方名称	期末权益	本年度手续费收入
张哲	98,421.83	
小 计	98,421.83	

(4) 部分关联方在本公司认购基金及资管产品份额。关联交易如下：

关联方名称	基金名称	期末认购份额	期末认购净值
浙商银行股份有限公司	南华瑞鑫定期开放债券	1,949,369,712.34	1,987,772,295.67
浙商银行股份有限公司	南华瑞富一年定开债券发起式	999,999,000.00	1,013,998,986.00
浙商银行股份有限公司	南华瑞泰 39 个月定开 A	750,032,750.00	795,334,728.10
浙商银行股份有限公司	南华瑞元定期开放债券	484,683,016.67	500,241,341.51
浙商银行股份有限公司	南华价值启航纯债债券 A	216,421,676.84	319,070,478.17
浙商银行股份有限公司	南华瑞元定期开放债券	199,999,000.00	206,418,967.90
横店集团控股有限公司	南华中证杭州湾区 ETF	11,800,000.00	13,560,560.00
罗旭峰	南华元亨平衡 1 号集合资产管理计划	1,000,009.72	1,005,868.90
张子健	南华元亨平衡 1 号集合资产管理计划	1,000,009.72	1,005,868.90
李建萍	南华丰汇混合	10,496.53	13,213.03
贾晓龙	南华瑞盈混合发起 C	10,000.54	12,202.66
罗旭峰	南华瑞盈混合发起 C	5,000.23	6,101.28



罗旭峰	南华瑞盈混合发起 A	4,960.55	5,919.92
李建萍	南华瑞盈混合发起 A	4,345.56	5,185.99
顾松	南华瑞盈混合发起 C	2,001.62	2,442.38
李北新	南华中证杭州湾区 ETF 联接 C	2,349.07	1,979.80
顾松	南华瑞盈混合发起 A	1,092.31	1,303.56
张雨豪	南华中证杭州湾区 ETF	1,000.00	1,149.20
朱斌	南华瑞泰 39 个月定开 A	999.61	1,059.99
李建萍	南华瑞泰 39 个月定开 A	999.57	1,059.94
李北新	南华瑞泰 39 个月定开 A	99.97	106.01
罗旭峰	南华瑞泰 39 个月定开 A	99.97	106.01
顾松	南华瑞泽债券 A	100.03	95.61
顾松	南华丰淳混合 A	11.09	13.95
顾松	南华瑞泰 39 个月定开 A	9.99	10.59
贾晓龙	南华瑞泰 39 个月定开 A	9.99	10.59
王正浩	南华瑞泰 39 个月定开 A	9.99	10.59
顾松	南华中证杭州湾区 ETF 联接 C	7.83	6.60
小 计		4,614,348,769.74	4,838,461,072.85

(5) 部分关联方在本公司认购次级债份额。关联交易如下：

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

(6) 公司向部分关联方认购基金及资管产品份额。关联交易如下：

关联方名称	基金名称	期末认购份额	期末认购净值
浙江红蓝牧投资管理有限公司	红蓝牧阿尔法星多策略 1 号私募证券投资基金	19,998,010.38	20,239,986.31
小 计		19,998,010.38	20,239,986.31

(7) 部分关联方与本公司进行场外衍生品交易。关联交易如下：

关联方名称	期末名义本金	本年度损益
浙江红蓝牧投资管理有限公司	31,894,520.55	-2,322,252.09
小 计	31,894,520.55	-2,322,252.09



(8) 本公司为部分关联方代销基金，取得代销基金收入

关联方名称	本年度收入
浙江红蓝牧投资管理有限公司	354,114.18
小 计	354,114.18

(9) 公司在部分关联方的存款余额如下：

关联方	存款余额
浙商银行股份有限公司	1,129,912,778.52

(10) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	金额
杭州柏品科技有限公司	服装费用	357,775.20
浙江普洛康裕制药有限公司	营养食品	459,993.30
横店集团控股有限公司	报刊费用	273.58
东阳市横店贵宾楼大酒店有限公司	住宿费用	2,422.65
横店集团东磁股份有限公司	餐饮费用	6,126.42
浙江横店影视城有限公司	住宿费、接待费、门票	22,509.44
东阳市横店影视城国贸大厦有限公司	住宿费用	347.17
杭州九里松度假酒店有限责任公司	餐饮费用、住宿费、食品	48,208.51
浙江南骅投资管理有限公司	食品	433.03
九三集团大豆交易市场(黑龙江)有限公司	接受服务	283,018.87

(11) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	金额
横店集团控股有限公司	食品	102,660.55
浙江南骅投资管理有限公司	食品	433.03
南华期货股份有限公司工会委员会	食品	113.76

(12) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数
其他应付款		



	东阳市益特贸易有限公司	61,320.00
	横店集团浙江得邦公共照明有限公司	104,855.00
小 计		166,175.00

## 2. 关联租赁情况

### 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
东阳市益特贸易有限公司	办公楼		589,581.64

## 3. 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
横店集团控股有限公司	30,000,000.00	2023/10/16	2024/10/16	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2023/10/25	2024/10/25	否
横店集团控股有限公司	15,000,000.00	2023/9/21	2024/9/21	否
横店集团控股有限公司	15,000,000.00	2023/9/21	2024/9/21	否
横店集团控股有限公司	30,000,000.00	2023/2/8	2024/2/8	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2023/12/7	2024/12/7	否
横店集团控股有限公司	30,000,000.00	2023/12/20	2024/12/20	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2023/2/2	2024/2/2	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2023/3/13	2024/1/8	否
小 计	200,000,000.00			

## 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙商银行股份有限公司	28,330,800.00	2023/6/26	2023/9/26	本期共计提借款利息 1,640,872.31 元
浙商银行股份有限公司	28,330,800.00	2023/9/26	2023/12/27	





浙商银行股份有限公司	28,330,800.00	2023/12/27	2024/3/27
浙商银行股份有限公司	18,124,400.00	2023/6/9	2023/9/11
浙商银行股份有限公司	18,124,400.00	2023/9/11	2023/12/11
浙商银行股份有限公司	18,124,400.00	2023/12/11	2024/3/11

#### 5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	11,554,961.02	12,957,196.00

### 十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

项 目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	计划向不特定对象发行不超过12亿元（含12亿元）的可转换公司债券	无法估计	尚在筹备阶段，实际发行规模及利率尚不确定，无法估计具体影响数

#### (二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	<p>公司2023年度利润分配预案为：2023年度利润分配采用现金分红方式，以总股本610,065,893股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.66元（含税），共派发现金红利40,264,348.94元。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并将另行公告具体调整情况。</p> <p>上述预案已经公司第四届董事会第十二次会议审议通过，将提交2023年度股东大会审议，待股东大会审议通过后实施。</p>
-----------	--



## 十五、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 本公司确定报告分部考虑的因素

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

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 产品分部

#### 1. 2023 年度

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

#### 2. 2022 年度

项 目	收入总额	资产总额	负债总额
期货经纪业务	535,703,543.40	20,580,978,458.93	18,628,106,061.27
财富管理业务	60,603,204.08	999,318,062.49	403,254,516.37
风险管理业务	5,990,519,851.99	2,531,775,397.87	2,116,682,586.80
境外金融服务业务	231,103,902.07	9,891,684,927.42	9,156,638,439.33
其他业务	4,797,360.31	185,428,484.70	559,460,526.64
合 计	6,822,727,861.85	34,189,185,331.41	30,864,142,130.41

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 长期股权投资



## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	1,667,072,493.46		1,667,072,493.46	1,667,072,493.46		1,667,072,493.46
对联营、合营企业 投资	1,693,837.14		1,693,837.14	2,074,755.22		2,074,755.22
合 计	1,668,766,330.60		1,668,766,330.60	1,669,147,248.68		1,669,147,248.68

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
横华国际金融股份有限公司	717,072,493.46						717,072,493.46	
浙江南华资本管理有限公司	700,000,000.00						700,000,000.00	
南华基金管理有限公司	250,000,000.00						250,000,000.00	
小 计	1,667,072,493.46						1,667,072,493.46	

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加 投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
联营企业						
浙江红蓝牧投资管理有限公司	2,074,755.22				-380,918.08	
合 计	2,074,755.22				-380,918.08	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
浙江红蓝牧投资管理有限公司					1,693,837.14	
合 计					1,693,837.14	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 手续费及佣金净收入



## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比
期货经纪手续费	404,325,057.37	350,353,250.08	15.40%
投资咨询收入	890,602.03	338,051.37	163.45%
资产管理业务收入	12,722,867.15	9,629,143.50	32.13%
股票期权手续费收入	959,482.12	3,483,498.08	-72.46%
证券经纪佣金收入	33,108.02	1,853.92	1685.84%
基金销售收入	4,495,994.36	1,733,691.54	159.33%
合 计	423,427,111.05	365,539,488.49	15.84%

## (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	营业部家数	手续费收入金额
浙江	12	392,668,865.54
上海	3	13,263,353.99
广东	6	5,316,561.51
黑龙江	2	1,695,002.20
甘肃	1	1,388,836.69
江苏	3	1,212,508.64
北京	2	944,306.95
山东	2	958,559.25
河南	1	583,055.63
四川	1	663,964.06
福建	1	583,805.81
山西	1	2,142,775.87
辽宁	2	1,128,146.75
江西	1	266,545.05
天津	1	267,545.30
重庆	1	340,356.37
陕西	1	2,921.44
合 计	41	423,427,111.05



## 2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比
利息收入	177,527,405.08	213,270,846.78	-16.76%
利息支出	-26,467,709.50	-13,284,955.26	99.23%
合 计	151,059,695.58	199,985,891.52	-24.46%

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比
权益法核算的长期股权投资收益	-380,918.08	-496,425.86	-23.27%
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	50,000,000.00	-20.00%
金融工具持有期间的投资收益	8,378,492.39	2,360,154.17	255.00%
其中:分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,378,492.39	2,360,154.17	255.00%
处置金融工具取得的投资收益	707,197.70	5,021,901.68	-85.92%
其中:分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	707,197.70	5,021,901.68	-85.92%
合 计	48,704,772.01	56,885,629.99	-14.38%

## 4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	-2,205,976.70	-26,228,512.38
合 计	-2,205,976.70	-26,228,512.38

## 5. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比
职工薪酬	213,219,192.53	192,339,738.93	10.86%
居间人费用	27,081,659.51	24,404,993.45	10.97%
办公费	14,612,665.13	12,272,175.50	19.07%
差旅费	6,710,614.85	2,646,145.54	153.60%



业务招待费	7,468,715.89	6,694,044.64	11.57%
通讯费	17,115,997.25	11,084,246.85	54.42%
折旧及摊销	25,491,726.47	22,666,647.68	12.46%
房租及物管费用	18,277,352.55	19,974,750.41	-8.50%
期货投资者保障基金	615,555.43	665,604.08	-7.52%
信息费	35,689,375.18	23,665,279.94	50.81%
广告费	13,793,273.04	14,976,955.82	-7.90%
咨询费	10,021,140.99	16,332,181.73	-38.64%
其他	19,839,509.11	15,010,600.11	32.17%
合计	409,936,777.93	362,733,364.68	13.01%

#### 6. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人员人工费用	23,572,872.39	22,514,346.59
折旧费用	1,034,721.66	1,269,282.26
信息费等其他相关费用	17,966,082.49	19,437,917.52
合计	42,573,676.54	43,221,546.37

### 十七、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-215,197.33	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外[注1]	12,559,874.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		



计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出[注 2]	-37,338,494.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-24,993,817.34	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-6,221,843.73	
少数股东权益影响额（税后）	-6,053.97	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-18,765,919.64	

## (2) 重大非经常性损益项目说明

[注 1] 详见本财务报表附注五(二)5 之说明

[注 2] 详见本财务报表附注五(二)9、五(二)17、五(二)18 之说明

## 2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年



修订)》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,338,710.82
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,094,016.39
差异	244,694.43

(二) 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(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	11.46	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.99	0.69	0.69

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	401,854,941.28	
非经常性损益	B	-18,765,919.64	
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	420,620,860.92	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,316,559,326.89	
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	34,163,690.01	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	外币报表折算差额增加或减少的归属于公司普通股股东的净资产	I1	19,127,089.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	3,507,121,523.23	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.46%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.99%	

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	401,854,941.28
非经常性损益	B	-18,765,919.64
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	420,620,860.92
期初股份总数	D	610,065,893.00
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	610,065,893.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.66
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.69

(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。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 王国海

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计业务：财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设和决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2024年01月10日

仅为南华期货股份有限公司2023年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制







# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王国海

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路  
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0019803

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2024年1月14日

浙江省财政厅  
中华人民共和国财政部制

仅为南华期货股份有限公司2023年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html)

仅为南华期货股份有限公司2023年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。







仅为南华期货股份有限公司 2023 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明卢娅萍是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓 名 卢娅萍  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出 生 日 期 1972-11-12  
Date of birth 天健会计师事务所(特殊普通合  
工 作 单 位 伙)  
Working Unit \_\_\_\_\_  
身 份 证 号 321102721112048  
Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号 330000191856  
No. of Certificate \_\_\_\_\_  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
发证日期: 2002 年 05 月 22 日  
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



卢娅萍 330000191856

年 月 日  
/y /m /d



739



仅为南华期货股份有限公司 2023 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明沈筱敏是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 沈筱敏  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1989-07-12  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 352202198907121524  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号: 330000010196  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2013 年 07 月 03 日  
 Date of Issuance \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



沈筱敏 330000010196

年 月 日  
/y /m /d

