



长江期货

NEEQ : 872186

长江期货股份有限公司

CHANGJIANG FUTURES CO.,LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

顺利完成首次股票发行

2018 年 3 月，全国中小企业股份转让系统下发了《关于长江期货股份有限公司股票发行股份登记的函（股转系统函[2018]1090 号》。

2018 年 5 月，公司注册资本由 52,490 万元变更为 53,440 万元。

成功入选新三板创新层

2018 年 5 月，全国中小企业股份转让系统正式发布 2018 年新三板创新层挂牌公司名单，公司成功入选创新层。

延长营业部正式开业

公司积极推进“一司一产、‘长’‘期’携手”精准帮扶活动，与陕西省延长县人民政府实现结对帮扶。2018 年 5 月，长江期货延长营业部正式开业，成为公司首个以营业网点建设为依托，长效助力金融扶贫工作 的期货营业部。

获奖荣誉

2018 年 1 月，由和讯网主办的“第十五届中国财经风云榜期货行业颁奖盛典暨第五届创世纪期货大赛颁奖典礼”在上海举 办，公司荣膺“2017 年度期货行业品牌奖”。

2018 年 2 月，公司荣获大连商品交易 所 2017 年度“优秀会员奖”，荣获中国金 融期货交易所 2017 年度“优秀会员金奖” 及“产品创新奖”。

顺利实施 2017 年年度利润分配

2018 年 6 月，公司实施了 2017 年年度 利润分配，以公司总股本 534,400,000 股为 基数，向全体股东每 10 股转增 1.00 股，派 1.10 元人民币现金。

分红前本公司总股本为 534,400,000 股， 分红后总股本增至 587,840,000 股。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	20
第五节 股本变动及股东情况	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节 财务报告	31
第八节 财务报表附注	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、有限公司、股份公司、长江期货	指	长江期货股份有限公司
长江证券	指	长江证券股份有限公司
长江产业金融、子公司	指	长江产业金融服务（武汉）有限公司
股东大会	指	长江期货股份有限公司股东大会
董事会	指	长江期货股份有限公司董事会
监事会	指	长江期货股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理具有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《长江期货股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、首席风险官
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谭显荣、主管会计工作负责人章俐及会计机构负责人（会计主管人员）章俐保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	武汉市武昌区中北路 9 号长城汇 T2 写字楼 27-28 层长江期货董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 3、公司 2018 年半年度报告及审议半年度报告的董事会决议、监事会决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	长江期货股份有限公司
英文名称及缩写	CHANGJIANG FUTURES CO.,LTD.
证券简称	长江期货
证券代码	872186
法定代表人	谭显荣
办公地址	武汉市武昌区中北路 9 号长城汇 T2 号写字楼第 27、28 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	夏凉平
是否通过董秘资格考试	是
电话	027-65261380
传真	027-85860103
电子邮箱	cjfco@cjfco.com.cn
公司网址	http://www.cjfco.com.cn
联系地址及邮政编码	武汉市武昌区中北路 9 号长城汇 T2 号写字楼第 27 层, 430071
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 7 月 24 日
挂牌时间	2017 年 9 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融业-J67 资本市场服务-J672 期货市场服务-J6729 其他期货市场服务
主要产品与服务项目	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询和期货资产管理，并通过子公司长江产业金融开展风险管理业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	587,840,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	长江证券股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420000100023517A	否

注册地址	武汉市武昌区中北路 9 号长城汇 T2 号写字楼第 27、28 层	否
注册资本 (元)	534,400,000	是
公司 2018 年 6 月进行了 2017 年年度利润分配, 以总股本 534,400,000 股为基数, 向全体股东每 10 股转赠 1.00 股, 派 1.10 元人民币现金。利润分配完成后, 公司总股本变为 587,840,000 股, 注册资本的工商变更尚未办结。目前公司在工商登记的注册资本为 534,400,000 元。		

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、基本财务指标

单位：元

	本期/本期期末	上年同期/上期期末	增减比例
营业收入	269, 183, 357. 84	185, 301, 819. 29	45. 27%
归属于挂牌公司股东的净利润	52, 556, 239. 76	47, 059, 591. 24	11. 68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52, 203, 677. 27	48, 424, 366. 32	7. 80%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5. 85%	5. 90%	—
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5. 81%	6. 07%	—
基本每股收益(元/股)	0. 09	0. 08	12. 50%
经营活动产生的现金流量净额	-23, 269, 115. 00	-225, 628, 582. 23	89. 69%
资产总计	4, 190, 709, 138. 36	4, 122, 756, 780. 16	1. 65%
负债总计	3, 290, 257, 970. 38	3, 241, 168, 649. 83	1. 51%
归属于挂牌公司股东的净资产	888, 526, 639. 80	870, 063, 318. 40	2. 12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1. 51	1. 66	-9. 04%
总资产增长率	1. 65%	3. 50%	—
营业收入增长率%	45. 27%	2. 23%	—
净利润增长率%	13. 08%	20. 88%	—
扣除客户权益的资产负债率% (母公司)	9. 69%	11. 41%	—
扣除客户权益的资产负债率% (合并)	11. 35%	15. 16%	—

二、行业主要财务及监管指标

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
净资本	724, 256, 047. 54	707, 345, 557. 61	2. 39%
风险资本准备总额	102, 318, 186. 05	92, 467, 859. 14	10. 65%
净资本与风险资本准备总额的比例	708%	765%	—
净资本与净资产的比例	82%	81%	—
扣除客户保证金的流动资产	742, 176, 510. 32	751, 490, 654. 33	-1. 24%
扣除客户权益的流动负债	95, 024, 395. 13	112, 110, 932. 02	-15. 24%
流动资产与流动负债的比例(扣除客户权益)	781%	670%	—
负债与净资产的比例(扣除客户权益)	11%	13%	—
结算准备金额	39, 536, 297. 62	39, 590, 993. 66	-0. 14%

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司的主营业务为商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询和期货资产管理，并通过子公司长江产业金融开展各类风险管理业务。公司通过接受客户委托，按照客户的指令，以公司的名义为客户进行期货交易来收取交易手续费实现收入，获取现金流和净利润。公司将单一经纪业务模式转变为以经纪业务为主，期货资产管理业务、期货投资咨询业务和风险管理业务为突破口并反哺经纪业务的复合型商业运行模式。具体商业模式如下：

1、期货经纪业务

期货经纪业务是指接受客户交易指令进行期货、期权交易并收取手续费，交易结果由客户承担的经营活动，是期货公司一项最基本的业务。

公司期货经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道、IB业务渠道和居间人渠道。公司的传统网点渠道指公司通过总部和营业部网点向客户提供期货经纪业务。

期货经纪业务手续费收入主要包括交易手续费收入、交割手续费收入等。

除手续费收入外，保证金利息收入亦是公司收入的重要来源。期货交易实行保证金制度，根据《期货交易管理条例》的规定，保证金是指期货交易者按照规定交纳的资金或者提交的价值稳定、流动性强的标准仓单、国债等有价证券，用于结算和保证履约。在实际业务中，客户多以资金的形式向期货公司交纳保证金。

2、资产管理业务

公司接受单一客户或者特定多个客户的书面委托，根据相关规定及合同约定，运用客户委托资产进行投资，并按照合同约定收取费用或者报酬的业务活动，投资范围包括：期货、期权及其他金融衍生品；股票、债券、证券投资基金、集合资产管理计划、央行票据、短期融资券、资产支持证券等；中国证监会认可的其他投资品种。

公司资产管理业务收入主要来自两方面：一是管理费收入，二是管理业绩报酬收入。公司收取的管理费率及管理业绩报酬收入标准按合同约定比例计提。

3、期货投资咨询业务

公司设立投资咨询部，以各类研究产品为载体，面向实体企业、机构投资者和个人投资者提供研究分析、交易咨询和风险管理顾问服务。期货投资咨询业务在经纪业务服务的基础上，增加了以期货为基本工具的风险管理咨询服务；收入来源在交易手续费、利息收入的基础上，增加了投资咨询费项目；研

究范围也由品种及策略研究为主的基础上，增加了产业及风险管理策略研究。

4、风险管理业务

公司通过子公司长江产业金融开展各类风险管理业务，范围包括仓单服务、合作套保、定价服务、基差交易、做市等五项试点业务。长江产业金融在风险管理业务过程中，利用现货贸易的交易规模和期货投资业务的专业能力，实现期货交易和现货交易的结合，为客户提供仓单交易的风险管理、综合创新服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

1、上半年财务状况分析

报告期内，公司经营情况良好，公司共实现营业收入 26,918.34 万元，较去年同期增长 45.27%，公司营业总成本 19,887.01 万元，较去年同期增长 64.92%，公司共实现净利润 5,298.34 万元，较去年同期增长 13.08%。公司业务收入的增长，主要得益于资产管理、风险管理等业务的增长。资产管理业务方面，资管产品规模和数量有较大增幅；风险管理业务方面，期现业务开展情况良好，场外期权业务规模增速明显，PVC 场外期权项目、橡胶“期货+保险”项目获交易所支持。报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为-7,018.88 万元，较去年同期增长 68.16%，主要系经营活动现金流较上年同期增长。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总股本为 58,784.00 万股，总资产为 419,070.91 万元，净资产为 90,045.12 万元。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无其他新增资质或业务资格，亦未出现资质或业务资格被取消或限制的情形。

报告期内，在公司董事会和管理层的领导下，在股东与广大客户的支持和关心下，公司全体员工戮力同心，较好地完成了年初预定的计划和目标。截至目前，公司各项业务正常开展，具备良好的持续经营能力。

2、公司层面经营情况分析

（1）完成首次股票发行并成功入选新三板创新层

2018 年 4 月，公司完成了首次股票增发，公司注册资本由 52,490 万元变更为 53,440 万元。2018 年 5 月，成功入选新三板创新层，对公司的发展有重要的战略意义。

（2）创新业务持续增长

公司资管产品规模和数量较去年有较大的增幅。期权业务品种范围扩大、权益规模增速明显。上半年，公司在白银、玉米、鸡蛋、豆粕、PVC、菜粕、棉花、铝、橡胶等多个品种上均有场外期权业务的合作。公司首次创新尝试了将现货、期货及期权融合在一起，顺利完成大连商品交易所PVC试点且获交易所好评。

(3) 精准扶贫工作取得突出进展

在中国期货业协会公布的期货公司扶贫工作情况考评结果公示中，共有116期货公司获评，公司排名第28位，取得了较好的成绩。

公司重点参与跟进中国期货业协会和延长县“一司一产、‘长’‘期’携手”精准扶贫活动项目，与陕西省延长县人民政府实现结对帮扶，完成延长营业部筹建、开业工作，成为公司首个以营业网点建设为依托，长效助力金融扶贫工作的期货营业部。公司成功申报和中标了2000吨上海期货交易所云南普洱墨江橡胶“保险+期货”精准扶贫项目，现已全力开展各项工作。

(4) 合规风控工作进一步落实

公司进一步完善合规风控四级架构，在各部门、分支机构设立兼职合规风控专员，使其充分发挥“监测员、预警员、消防员、协调员、宣传员”的作用。

为确保兼职合规风控专员的设置起到实效，公司开展了培训和测试活动，以此促进各部门、分支机构加强内部合规管理，落实公司合规风控管理前置目标，确保公司合规风控要求“守得住、做得到”。

公司进一步健全合规管理制度体系，全面梳理并按计划逐项落实具体制度的新增及修订工作，确保公司合规管理制度体系完整、结构清晰、逻辑统一、表述清楚、具可行性。

三、 风险与价值

(一) 风险

1、控股股东控制不当风险

长江证券系公司控股股东，对公司的重大事项决策、日常经营管理均可实施重大影响。尽管公司目前已经制定了比较完善的内控制度，但仍不排除控股股东未来通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制，对公司经营和其他股东的权益产生不利影响的风险。

应对措施：公司按照“职责明晰、强化制衡、加强风险管理”的原则，依法建立健全法人治理架构，形成股东、董事会、监事会及高级管理层之间责权明晰、运作规范的相互制衡机制。同时，公司严格执行《公司法》、《期货交易管理条例》和《期货公司监督管理办法》等监管规定，对控股股东行使权利的情况进行合法监督，确保不侵害公司、客户的合法权益。

2、合规风险

合规经营是期货公司经营的重要保障，也是监管部门关注的重点。我国期货监管机构、自律组织颁

布了多项法律法规、部门规章和规范性文件，对期货公司的合规运营进行规范。公司虽然已经建立了完善的合规管理制度和组织体系，并营造了良好的合规文化氛围，但公司及下属分支机构仍存在违反相关法律、法规的可能。如果公司及下属分支机构未能遵守法律、法规及相关监管机构的规定和业务规则，将会承受不利的法律后果，从而对公司的生产经营产生不利影响。公司作为金融衍生品服务提供商，因金融行业的风险属性，受市场波动、业务经营及其他因素影响，如未来出现相关重大诉讼或仲裁，将可能对公司经营带来不利影响。

此外，公司在发展居间业务时，由于居间人非公司员工，而是与期货公司签订居间合同，为期货公司介绍订约或提供订约机会的个人或法人。居间人独立承担基于居间关系产生的民事责任。目前期货监管法律法规并未形成居间业务的统一规定。由于公司不能完全控制居间人流动，且居间人素质参差不齐，管理难度较大。如管理不当，可能给公司带来表见代理的诉讼风险，或导致公司被监管部门采取监管措施、行政处罚或产生诉讼风险。

应对措施：公司按照营运与营销分离、业务与财务分离、IT 相对隔离的原则，搭建了完备的内部控制架构，设置了多个职能部门，各部门职责明确、岗位分离、相互制衡、操作留痕、事后监督，实现各项业务风险隔离和权责制衡。

公司进一步完善合规风控四级架构，在各业务部门、分支机构设立兼职合规风控专员，使其充分发挥“监测员、预警员、消防员、协调员、宣传员”的作用，切实有效地在公司各部门、分支机构中推行合规管理工作，加强对相关业务的风险把控，积极推行合规风控前置，强化合规管理主体责任，构建公司的合规文化体系。公司通过制定合规管理制度、合规风控考核及问责暂行规定、分支机构合规管理实施细则等多项合规管理制度，加强并量化了对各部门、分支机构的合规管理要求，进一步健全公司合规风控制度体系；制作《员工执业行为合规手册》和《员工合规执业警示卡》，持续开展合规培训，不断规范公司员工执业行为，强化全员合规风控责任意识，保障公司合规经营、规范发展。针对居间业务风险，公司已制定并不断完善居间业务管理办法，明确居间人资格认定及行为管理、居间协议的签订及解除要求，规范居间人行为准则。公司通过客户确认、开户回访、对居间人名下交易客户定期回访等方式对客户进行居间业务风险提示，尽可能避免因居间人行为不当导致影响公司声誉的情况发生。

3、公司内部控制风险

风险管理是内部控制制度健全是期货公司正常经营的前提和保证。目前，长江期货已建立了较为完善的风险管理和内部控制组织体系和制度体系。但鉴于公司业务处于动态发展的环境中，而用以识别、监控风险的模型、数据、信息难以实时保持准确和完整，相关管理风险的政策及程序也存在无法预见所有风险的可能；同时任何内控管理措施都存在固有的局限，有可能因其自身变化或内部治理结构及外部环境的变化、风险管理当事者对某项事务的认识不全面或对现有制度执行不严格等原因导致风险。上述风险的发生将可能会给长江期货带来损失及造成其他不利影响。

应对措施：公司建立了较为完备的内部管理制度，涵盖各业务条线、各环节内控要求，包括人力资源、综合行政、财务管理、结算风控、交易客服、信息技术、资产管理、研究咨询、投资咨询、营销管理、合规管理、互联网金融、基金代销、分支机构管理，以及银行间债券市场业务管理等。根据行业相

关法律法规和监管要求的变化，以及公司内部组织架构和职能分工的调整，公司按照“职责明确、岗位分离、相互制衡、操作留痕、事后监督”等风险隔离和权责制衡原则，及时修订和完善相关制度，确保公司各项业务经营和管理工作能够有效运转。

4、监管政策变动风险

公司所处的行业受到严格监管，业务的经营与开展受到国家各种法律、法规及规范性文件的监管。如果国家关于期货行业的有关法律、法规和政策，如税收政策、业务许可、利率政策、业务收费标准及收费方式等发生变化，可能会引起期货市场的波动和期货行业发展环境的变化，进而对公司的各项业务产生影响。

目前，随着期货市场的快速发展，相关期货法律法规的建设也处于完善阶段。相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化可能会对期货行业的经营模式和竞争方式产生影响，公司无法保证上述变化不会对公司的业务、经营业绩和财务状况产生重大不利影响，也无法保证能够及时调整以充分适应上述变化。如果公司未能完全遵守相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化，可能导致公司被罚款、暂停或取消业务资格，从而对公司的业务、经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司积极加强与监管机构和自律组织的沟通联络，密切关注政策变化，配合各项业务监管核查，积极履行定期及临时报告义务，并根据市场环境持续优化各项内控制度，保证公司经营合法、合规进行。

5、分类监管评价下滑风险

中国证监会根据监管需要，以期货公司风险管理能力为基础，结合公司市场影响力和持续合规状况，对期货公司进行分类评价，其分类结果是期货公司风险管理水平的审慎监管指标。2015 年度、2016 年度公司的分类评级结果分别为 AA 级、A 级。根据中国证监会颁布的《期货公司分类监管规定》，获得 A 级评级的公司为风险管理能力在行业内较高，能够控制业务风险的期货公司。

公司未来将进一步提升风险控制能力，但仍可能面临分类监管评级结果变动的风险。如果公司未来获得的评级结果出现下调，将可能对公司现有业务开展、申请增加新业务或新业务试点范围等方面产生不利影响。

应对措施：公司主要从客户资产保护、资本充足、公司治理、内部控制、信息系统安全和信息公示等六个方面不断加强公司风险管理能力，以构建与业务发展相匹配的全面风险管理体系为目标，通过完善组织构架、制度体系、风险监管指标监控体系、报告体系、信息系统和人才队伍建设，有效提升风险控制能力。同时，通过持续加强公司市场竞争力，不断完善对产业客户的服务水平，努力提升公司综合能力。

6、人才流失和储备不足风险

期货行业是知识密集型行业，需要大批高素质专业人才。首先随着近几年期货市场的发展，期货分支机构大规模扩张，对期货人才的需求增加。其次，金融衍生品推出的步伐加快以及资产管理业务迅速的发展，在对期货人才提出了更高要求的同时，也加剧了对期货人才尤其是复合型人才的需求和竞争。最后，银行系、保险系和其他券商系等背景的期货公司为员工提供优厚的薪资待遇和优良的培训计划，

进一步加剧了对人才的竞争。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才，将会对公司的经营发展造成一定障碍。同时，公司难以保证目前的人才储备能够满足未来业务快速发展的需要，公司存在人才流失和储备不足的风险。

应对措施：公司围绕选、育、用、留四个方面，构建可持续发展的人力资源政策。在人才选用方面，坚持按市场化机制引进高端业务人才，瞄准第一梯队，积累专业人才；加大校园招聘力度，培养后备力量；同时积极拓展招聘渠道。在员工培育方面，强化人力资源再开发。将培训工作与公司业务发展相结合，继续完善实施青年管理干部后备人才培养计划，增强培训力度。在管理干部任用方面，秉持“高标准、严要求”选拔和培养管理干部，组织公司高级管理人员公开竞聘，通过市场化原则，重新选拔、聘任公司高管。另外，加强考核力度，传导经营压力。在人才留用方面，制定了具有市场竞争力的薪酬福利机制，并对青年员工进行临时帮扶。

7、市场竞争风险

目前我国期货行业仍处于经营分散、业务相对单一的状态，行业面临激烈竞争。我国期货行业格局呈现出具有强大股东背景的券商系大型期货公司与具有区域优势的传统中小型期货公司共存的局面，市场竞争日益激烈。与此同时，由于商业银行具有丰富的客户资源优势，商业银行及其他非银行金融机构存在向期货公司传统业务领域不断渗透的趋势。此外，随着我国经济快速增长，对世界经济的影响力也在不断加强，我国期货市场对全球大宗商品的影响力日益增加，导致外资公司进入中国期货市场的意向较强。目前，随着监管机构对于外资公司进入期货行业的监管政策逐渐放开，外资将不断进入期货市场，使得国内期货公司在人才、产品创新以及大客户资源等方面面临更为激烈的竞争。

应对措施：公司将不断完善业务模式，加强业务拓展能力，深化客户服务工作，为客户提供优质的产品或服务，从而提升公司的市场竞争力。

8、信息技术系统风险

信息技术系统是期货公司开展各项业务的重要载体，期货交易、财务监控、风险管理、财务会计管理、客户服务和其他信息技术系统，总部与分支机构、控股公司之间的通信网络，以及公司与期货交易所、保证金存管银行之间通信网络的妥善运作均依靠信息技术系统作为支撑。信息技术系统的安全性、有效性及合理性对公司的业务发展至关重要。公司的各项业务开展均依托于信息技术系统的支持，但不能确保公司正常运营不会因系统故障或者缺陷而遭受干扰，公司信息技术系统的数据处理或者通信系统长时间中断或者发生故障可能会限制公司处理交易的能力和速度，可能损害公司为客户提供服务和代表客户执行交易的能力和速度，从而可能对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。

应对措施：公司建立了完善的信息技术相关制度，持续重视并有效加强信息技术系统的搭建和完善，通过积极进行异地交易灾备系统的探索和建设、制定并有效执行完善的信息技术相关制度、系统监控及定期巡检等方式提高公司信息技术系统的稳定性和运行效率。公司结合业务发展状况，持续加大信息系统安全投入、软硬件投入，加强机房、系统建设，为各项业务提供保障与支撑。

9、业务创新的风险

我国期货行业已开始由规范发展阶段向创新发展阶段过渡，在放松管制、鼓励创新的政策推动下，

将会有越来越多的创新举措、创新业务和创新产品推出，中国期货行业的创新发展将迎来良好的机遇。未来，公司将进一步拓展业务范围，注重金融创新业务的发展。由于我国期货行业的创新业务还处于发展初期，公司在开展创新业务过程中可能存在因业务经验、人才储备和经营管理水平等不相匹配，从而出现产品设计不合理、市场预测不准确、管理措施不到位、风险管理及内控措施不健全而导致的风险。

应对措施：公司将在充分调研的前提下，加强与同业的交流和沟通，做好创新业务的建制及人才储备工作；结合监管要求，加大内部控制及风险管理，确保创新业务可持续发展。公司首次创新尝试将现货、期货及期权融合在一起，顺利完成大连商品交易所PVC试点且获交易所好评；重点参与跟进中国期货业协会延长县“一司一产、‘长’‘期’携手”精准帮扶活动项目，与陕西省延长县人民政府实现结对帮扶，完成延长营业部筹建、开业工作；成功申报和中标了2000吨上海期货交易所云南普洱墨江橡胶“保险+期货”精准扶贫项目。

10、交易所返还（减收）手续费不确定的风险

为了推动行业发展、支持期货公司业务做大做强，各期货交易所会对期货公司不定期进行手续费返还或减收，但公司每年收到的手续费返还（减收）的金额存在不确定性。

目前期货公司经纪业务手续费收入仍是期货业主要收入来源，若未来交易所降低手续费返还（减收）金额或者取消手续费返还（减收），将对公司的盈利水平产生一定的影响，使公司经纪业务面临竞争风险及盈利能力下降风险。

应对措施：公司经纪业务采取高效、集中的管理模式，对各分支机构实施“四统一”管理，立足于服务产业、服务地方经济发展，努力发挥各营业网点区域优势，倡导专业营销和“1231”团队营销理念，致力打造期货行业专业服务团队。同时，公司在全国各地建立了多家托管机房，互联网的行情和交易服务覆盖全国，配置有金仕达、博易大师、文华财经、交易开拓者等主流交易软件，为客户提供稳定、快速的交易通道，通过持续提高公司经纪业务竞争能力，在符合监管政策要求的前提下，不断发展创新业务，拓宽收入来源，使收入结构多元化，尽量减少公司对手续费收入及手续费返还的依赖性。

11、客户流失风险

期货公司数量日益增加，期货行业内竞争压力剧增，客户可能会因为其他期货公司提供更为优惠的条件而转向别家公司，期货公司对客户的粘度降低。与此同时，营销人员跳槽也可能导致部分客户流失。如果公司客户流失严重，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司通过人才储备，不断提高专业能力，完善公司专业化的业务团队建设，提升公司竞争能力，努力提高客户粘度和稳定性。

12、经营管理风险和财务风险

公司建立了较为完善的法人治理结构，按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序规范进行重要人事变动、对外投资、融资、关联交易等活动，但如果公司的决策人员和管理人员在公司经营管理中出现失误，仍可能导致对公司产生不利的影响；同时，期货公司资产结构和财务结构不合理可能导致财务风险。

结合公司经营管理状况，因信用问题导致公司面临的风险包括：（1）因期货市场行情骤变，客户

发生穿仓而未能按要求补足保证金，或在期货交割中违约，导致公司须先行履约再向客户追偿，可能发生无法追偿的风险；（2）存在在期货交易所的结算担保金由于其他结算会员无法履约而被承担连带结算担保责任的风险；（3）存放在期货交易所的客户保证金或结算准备金届时不能提取的风险；（4）代理客户向期货交易所办理仓单充抵保证金业务过程中，由于客户违约需要变现货单时不能变现的风险；（5）涉及实物交割的指定交割仓库不能履约的风险；（6）存在因参与银行间债券市场交易遭遇债券违约的风险。

应对措施：公司在重大经营决策上严格按照《公司章程》及公司内部控制制度的规定程序操作，以构建与创新发展相匹配的全面风险管理体系建设为目标，通过完善组织框架、制度体系、指标体系、报告体系、信息系统和人才队伍建设，有效实施风险识别、评估、监控和处置。同时，公司建立了完善的财务管理制度，对财务管理、会计核算、风险监管指标管理、收支管理、客户保证金管理、固定资产管理、自有资金管理等相关要求进行了明确，严格按照监管要求和公司制度规定进行财务管理和风险管控。

此外，公司充分确保合规及内控管理部门的机构设置、人员配备和工作的独立性。在自有资金投资方面，董事会按年度对自有资金投资规模进行授权，并授权公司经营管理层在符合相关法律法规和监管要求的前提下，根据市场情况确定、调整自有资金使用额度，如投向和自有资金使用规模超过董事会授权上限，则须报董事会批准。此外，为加强对信用风险的防范，公司审慎选择和管理交易对手方，选择AA级及以上债券评级为投资标的，确保信用风险总量可控。

13、期货市场变化导致的盈利风险

公司的经营业绩受期货市场周期性变化及行业竞争加剧等多种因素的影响较大。公司的收入主要来源于资本市场，其经营管理和业务发展与资本市场的发展的相关性较大，期货市场的周期性波动会对公司的经营业绩及收入水平造成一定的影响，导致公司的盈利水平出现波动。例如，公司的资产管理业务面临证券公司、基金公司、保险公司、信托公司、银行及其他期货公司等金融机构类似产品的激烈竞争，同时期货行业专业投资人才相对缺乏。若公司不能在投资团队、产品设计、市场推广、投资绩效、客户服务等方面保持竞争力，可能会影响公司资产管理业务的进一步拓展，可能导致公司资产管理规模的降低和收入的下降。我国期货市场处于新兴市场，发展尚不成熟，市场波动较大，若未来期货市场处于萧条期，会使公司客户大量流失，客户权益资金大幅下降，手续费收入大幅下滑，客户的保证金及权益资金的下滑也会使得公司的利息净收入减少，会对公司的盈利状况造成不利影响。

应对措施：公司通过不断完善业务模式，提升现有分支机构盈利能力，丰富客户服务手段，提升公司的市场竞争力。同时，公司将积极开拓资产管理等创新业务，积极培育公司资产管理业务核心竞争力，不断完善资产管理业务组织架构，完善合规风险管理体系和流程体系；持续关注监管动态，严格落实监管要求，及时调整、审慎选择合作对手；对资产管理业务各个方面进行风险控制和管理，确保资产管理业务风险可测、可控、可承受。

14、股东资格无法获得监管部门批准的风险

依照《期货公司监督管理办法》等有关法律法规的规定，期货公司单个股东或有关联关系的股东合计持股比例超过5%以上，或者控股股东、第一大股东发生变化，应当经中国证监会或其派出机构批准，

否则应限期改正；未改正前，相应股份不得行使表决权。因此，公司存在股东资格无法获得监管机构批准的风险。

应对措施：公司严格做好股东资格前期合规审查工作，保证股东资格及审批符合监管要求。公司完成了首次股票发行，并成功入选新三板创新层；未发生单个股东或有关联关系股东合计持股超过 5%以上，或者控股股东、第一大股东发生变化的情形，公司按照监管要求向公司住所地中国证监会派出机构报备变更股权情况的资料。

（二）价值

1、公司治理完善高效

公司已经建立起规范的法人治理结构与合理的内部控制体系，坚持“诚信为本、专业理财”的理念，为各类投资者提供个性化、专业化的风险管理与财富管理服务，适应市场的经营决策机制，重视规划的制定和完善，努力实现股东、客户和员工的共赢。同时，公司不断落实合规风控工作，进一步完善合规风控四级架构，紧密结合监管和业务发展需求，提高整体风险防范能力，为公司持续、稳定、健康发展保驾护航。

2、日益凸显的行业影响力

公司是长江证券的控股子公司，在期货公司年度分类评价中，公司连续五年获得 A 类评级，其中两次获评 AA 级。近年来，公司荣获中国金融期货交易所“优秀会员金奖”、“产品创新奖”“客户管理奖”，上海期货交易所“产业服务优胜会员奖”、“交易优胜会员提名奖”和“会员进步奖”，郑州商品交易所“产业服务奖”、“企业服务奖”、“行业成长奖”、“市场发展奖”“品种产业服务优秀会员奖”和“产业客户开发服务奖”，大连商品交易所“优秀会员奖”、“市场服务奖”等奖项。公司立足于服务产业、服务地方经济发展，先后被湖北省暨武汉市人民政府授予“支持湖北经济发展突出贡献单位”、“湖北资本市场建设发展先进单位”，是湖北省“十佳优质文明服务金融机构”之一。

3、专业的特色服务模式

在产业服务方面，公司遵循专业主义，先后设立农产品总部、工业品总部、钢材事业部、棉花部、油脂部、有色部、化工部等特色品种部以及能源化工事业部和畜牧产业事业部，形成完善的基础培训、套期保值、实物交割等“一条龙”服务流程，先后为 200 余家大中型的钢材、棉花、有色金属、粮食、油脂、能源化工等领域的现货企业设计并实施了现货经营避险方案，帮助企业实现现货经营避险目标，并得到相关现货企业的认可和好评。

在机构投资者服务方面，公司积极与公募基金、信托、私募基金、资产管理公司开展合作，在信息交流、产品开发、业务对接等多个方面进行探索。公司先后在北京、上海、广州、武汉等地建设“私募基金服务中心”，为私募基金等机构投资者提供量化平台解决方案。

4、高水准的研究咨询服务

公司以长江证券研究部强大的研究实力为支撑，积极整合长江证券旗下的资管、研究、基金、销售渠道等资源，为投资者提供风险管理与金融衍生产品开发与服务的全套解决方案。

公司倾力打造高水准的期货研究团队。公司研究咨询部下设宏观大类资产、农产品、软商品、有色

金属、黑色建材、能源化工等多个研发小组，致力为客户提供个性化、专业化的研究咨询产品和服务。公司多位研究员在行业评比中被评为“优秀分析师”和“高级分析师”。

5、业内领先的 IB 业务模式

2008 年，中国证监会核准长江证券期货中间介绍业务（IB）资格；2010 年 3 月 18 日长江证券和公司同时获得中国证监会出具的“长江证券为长江期货提供中间介绍业务的无异议函”，公司可以有效的利用长江证券遍布全国的 200 余家营业网点，为投资者提供“安全、稳定、高速”的期货投资平台。

6、不断创新的风险管理服务

公司的风险管理子公司——长江产业金融服务（武汉）有限公司，立足期现结合经营、企业供应链金融服务，开展仓单服务、合作套保、基差贸易、场外衍生品业务、做市业务等五项试点业务，有效帮助企业提升资金使用效率和风险管理能力。

长江产业金融积极拓展场外期权、“期货+保险”等创新业务。场外期权产品由专业团队根据企业的个性化需求定制，更有效地帮助企业将风险管理工具与现货经营有效结合。“期货+保险”的跨界合作，实现“期货农业”模式的再次升级，提升对“三农”和小微企业的金融支持力度。

四、企业社会责任

1、有序开展投资者教育和保护

公司积极响应中国证监会等监管部门的号召，结合业务发展实际情况，重点通过投教宣传、投教培训积极有序开展投资者教育和保护工作，加强金融知识普及，帮助投资者树立正确理财观念。公司通过“三个一”工程（一周一培训，一月一座谈，一季一推广），为投教者提供系统化服务，深入开展期货投教“进社区、进企业、进高校”活动。2018 年上半年，公司组织培训活动 40 余场，给投资者发放宣传手册 5000 余份，宣传防范非法集资、理性投资等理念，帮助投资者保护自身合法权益。

2、积极履行精准扶贫责任

根据中国期货业协会“推动期货行业开展扶贫工作”座谈会议精神，公司结合自身实际情况，以产业扶贫为抓手，大力实施扶贫开发“三步走”发展战略，扎实推进“保险+期货”服务“三农”模式。

2018 年上半年，公司重点参与跟进中期协延长县“一司一产、‘长’‘期’携手”精准扶贫活动项目。2018 年 1 月，公司向延长县人民政府捐助 8 万元，在延长县郭旗卫生院设立扶贫共建点，帮助贫困地区解决看病难，看病贵的问题。2018 年 4 月，公司延长营业部正式取得《经营证券期货业务许可证》，成为首个以营业网点建设为依托，长效助力金融扶贫工作的期货营业部；5 月 16 日，公司延长营业部正式开业，并成立投教基地。当日公司在陕西延长县政府的支持下，举办“金融服务三农——苹果产业发展论坛”，帮助果农了解、掌握和运用苹果期货，提升抗风险能力，落实智力扶贫。

此外，公司申报和中标了上海期货交易所云南普洱墨江天然橡胶“保险+期货”精准扶贫项目，目前项目进展顺利。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 期货经纪业务	80,000,000.00	82,996.28
2. 期货经纪中间介绍业务	80,000,000.00	3,336,902.49
3. 证券、理财产品类关联交易	20,000,000.00	
4. 资产管理类关联交易	1,070,000,000.00	
5. 投资咨询类关联交易	20,000,000.00	
6. 基金代销类关联交易	40,000,000.00	
7. 认购关联方发行的产品	1,000,000,000.00	10,000,000.00
8. 其他	10,000,000.00	476,245.05

注：1、报告期内，公司认购长信基金管理有限责任公司旗下的长信企业精选两年定期开放灵活配置混合型证券投资基金 1,000.00 万元，截至报告期末上述产品仍在募集期，尚未成立。

2、无偿使用关联方的商标

本公司在报告期内持续使用母公司长江证券股份有限公司注册证号为 4569506 的商标，长江证券股份有限公司未收取商标使用费。

（二）承诺事项的履行情况

公司股东、公司及其董事、监事、高级管理人员均能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

挂牌时，公司股东、公司及其董事、监事、高级管理人员在公开转让说明书中作出以下承诺：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东及董事、监事、高级管理人员及核心业务人员承诺现时及将来均不会以任何方式从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。

2、规范关联交易承诺

为进一步规范关联交易，公司股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于规范关联交易的承诺函》。

3、关于信息披露的承诺

公司承诺挂牌前后依照全国中小企业股份转让系统的规定履行相关信息披露义务，并与长江证券的信息披露保持一致和同步。

4、关于公司独立性情况的承诺

长江证券作为公司股东承诺现时及将来依据《公司章程》的规定行使股东权利，如滥用控股股东权利影响公司独立性而导致公司遭受损失的，长江证券将全面、及时、足额进行赔偿。

5、关于公司历史沿革有关事项的声明及承诺

公司控股股东长江证券就长江期货历史沿革中有关事项做出如下保证、承诺与声明：

保证不因长江期货历史沿革中涉及的国有企业就对外投资作出的内部决策程序及与国有资产转让相关的资产评估及国有资产管理部门的批准程序的缺失（如有），而影响长江证券所持有的长江期货股份的合法性。如发生前述缺失，长江证券同意承担因前述事项而产生的一切法律责任。

上述承诺自长江期货股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起生效。

6、关于公司资本充实性的声明及承诺

公司控股股东长江证券就长江期货资本充实性做出如下保证、承诺与声明：

截止本承诺函出具之日，长江期货的注册资本已由股东全部足额缴纳。若前项保证不实，长江证券将向长江期货补足未足额缴纳部分及其利息（按同期银行贷款基准利率，自应缴纳之日起计至

实际付清之日）。长江证券承诺在未足额缴纳事项经公司登记机关依法认定或经法院生效裁判或仲裁裁决确认后，向长江期货支付未足额缴纳部分及其利息。

上述承诺自长江期货股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起生效。在报告期内，公司、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
存货	质押	16,269,412.62	0.39%	交易所仓单质押回购
合计	-	16,269,412.62	0.39%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 27 日	1.10	-	1.00

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 5 月 28 日，公司 2017 年度股东大会审议通过了 2017 年度权益分派方案。权益分派的股权登记日为 2018 年 6 月 26 日，除权除息日为 2018 年 6 月 27 日。此次权益分派已实施完毕，总股本由 534,400,000 股变为 587,840,000 股。

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018-1-19	2018-4-23	2.68	9,500,000	25,460,000	增加净资本

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	221,173,333	221,173,333	37.62%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	183,333,333	183,333,333	31.19%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	524,900,000	100%	-158,233,333	366,666,667	62.38%
	其中：控股股东、实际控制人	500,000,000	95.26%	-133,333,333	366,666,667	62.38%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		524,900,000	-	62,940,000	587,840,000	-
普通股股东人数						49

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	长江证券股份有限公司	500,000,000	50,000,000	550,000,000	93.5628%	366,666,667	183,333,333
2	上海怀德投资管理有限公司	9,700,000	970,000	10,670,000	1.8151%	0	10,670,000
3	武汉汇龙富投资合伙企业（有限合伙）	6,880,000	688,000	7,568,000	1.2874%	0	7,568,000
4	上海敏丰贸易有限公司	0	5,500,000	5,500,000	0.9356%	0	5,500,000
5	武汉汇通达投资合伙企业（有限合伙）	4,150,000	415,000	4,565,000	0.7766%	0	4,565,000
6	武汉聚通达	4,170,000	-131,900	4,038,100	0.6869%	0	4,038,100

	投资合伙企业（有限合伙）						
7	涿亨（中国）投资有限公司	0	2,048,200	2,048,200	0.3484%	0	2,048,200
8	上海源庐投资管理有限公司	0	1,100,000	1,100,000	0.1871%	0	1,100,000
9	上海嘉恳资产管理有限公司	0	1,100,000	1,100,000	0.1871%	0	1,100,000
10	上海顽岩资产管理有限公司	0	935,000	935,000	0.1591%	0	935,000
合计		524,900,000	62,624,300	587,524,300	99.95%	366,666,667	220,857,633
前十名股东间相互关系说明：上海敏丰贸易有限公司与涿亨（中国）投资有限公司存在关联关系，二者同受涿亨（新加坡）实业有限公司控制，法定代表人均为韩晓丽。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为长江证券，其持有公司 55000 万股股份，占公司总股本的 93.56%，因此公司的控股股东为长江证券。

长江证券成立于 1997 年 7 月 24 日，目前为深圳证券交易所挂牌的上市公司，股票代码为 000783。

长江证券社会信用代码为 91420000700821272A，注册地址为湖北省武汉市新华路特 8 号，法定代表人尤习贵，注册资本为 552,946.7678 万元，经营范围为证券经纪；证券投资咨询；证券（不含股票、上市公司发行的公司债券）承销；证券自营；融资融券业务；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；股票期权做市业务。

报告期内，本公司控股股东未出现变动等情形。

(二) 实际控制人情况

无

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谭显荣	董事长	男	1967-09-18	硕士	2017.04-2020.04	是
李佳	董事	女	1971-03-12	硕士	2018.05-2020.04	否
黄伟	董事	男	1985-04-18	硕士	2018.05-2020.04	否
罗秋华	董事	女	1975-09-05	硕士	2018.05-2020.04	是
易矛	独立董事	女	1955-10-08	硕士	2017.04-2020.04	否
万励	监事	女	1976-07-03	硕士	2018.05-2020.04	否
邓飞	监事	女	1982-5-21	本科	2018.05-2020.04	否
李珊	职工代表监事	女	1964-08-12	本科	2017.04-2020.04	是
罗秋华	总裁	女	1975-09-05	硕士	2018.04-2020.04	是
史萍	副总裁	女	1971-01-18	硕士	2017.12-2020.04	是
夏凉平	副总裁、董事会秘书	男	1977-10-12	硕士	2017.04-2020.04	是
崔东海	副总裁	男	1970-03-02	本科	2017.11-2020.04	是
章俐	财务负责人	女	1972-12-04	硕士	2017.04-2020.04	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

备注：独立董事易矛在公司领取独立董事津贴。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属或关联关系；
- 2、除董事李佳女士、董事黄伟先生、监事万励女士、监事邓飞女士以外，无其他董事、监事及高级管理人员在控股股东长江证券任职。李佳女士兼任长江证券董事会秘书，黄伟先生兼任长江证券财务总部总经理，万励女士兼任长江证券信用业务部总经理，邓飞女士兼任长江证券董事会秘书室副总经理（主持工作）。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
谭显荣	董事长	0	0	0	0.00%	0
李佳	董事	0	0	0	0.00%	0
黄伟	董事	0	0	0	0.00%	0
罗秋华	董事、总裁	0	0	0	0.00%	0
易矛	独立董事	0	0	0	0.00%	0
万励	监事	0	0	0	0.00%	0
邓飞	监事	0	0	0	0.00%	0
李珊	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
史萍	副总裁	0	0	0	0.00%	0
夏凉平	副总裁、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
崔东海	副总裁	0	0	0	0.00%	0
章俐	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	首席风险官是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗秋华	首席风险官	新任	总裁, 代行首席风险官职责、董事	因原总裁、董事离任重新聘任
李佳	无	新任	董事	因公司业务发展需要聘任
黄伟	无	新任	董事	因公司业务发展需要聘任
邓飞	无	新任	监事	因公司业务发展需要聘任
万励	无	新任	监事	因公司业务发展需要聘任
田伟	董事、总裁	离任	无	辞职
胡曹元	董事	离任	无	因公司业务发展需要

				不再聘任
胡刚	董事	离任	无	因公司业务发展需要 不再聘任
李国洪	监事会主席	离任	无	因公司业务发展需要 不再聘任
程敏	监事	离任	无	因公司业务发展需要 不再聘任
吴少敏	副总裁兼上海 分公司负责人	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

罗秋华女士职业经历：

1998年7月至2002年12月任三峡证券有限公司总经理秘书、经纪业务部业务发展岗；2002年12月至2004年9月任亚洲证券青年路营业部交易部经理；2004年9月至2015年12月历任公司黄石营业部负责人、交易管理部总经理、综合人事部总经理；2015年12月至2018年4月担任公司首席风险官；2018年4月至今担任公司总裁（代行首席风险官职责）；2018年5月至今担任公司董事。

李佳女士职业经历：

1993年2月至1994年2月，任湖北证券公司综合人事部业务主管（兼董事会秘书）；1994年2月至1999年3月，先后任湖北证券公司投资银行总部业务主管（兼董事会秘书）、北京分部副经理；1999年3月至2011年11月，先后任长江证券股份有限公司董事会秘书室副经理、经理、总经理助理；2011年11月至2013年12月，任长江证券股份有限公司董事会秘书室副总经理（主持工作）；2013年12月至2014年7月，任长江证券股份有限公司董事会秘书室副总经理；2014年7月至2016年4月，任长江证券股份有限公司董事会秘书室总经理；2016年4月至2016年6月，任长江证券股份有限公司拟聘董事会秘书；2016年6月至今，任长江证券股份有限公司董事会秘书。

黄伟先生职业经历：

2007年7月至2009年9月，任美的集团冰箱事业部总账会计；2009年9月至2010年4月，任森萨塔科技有限公司财务主管；2010年4月至2014年8月，先后任长江证券股份有限公司财务总部营业部财务经理岗、分析支持岗；2014年9月至2016年7月，攻读北京大学工商管理硕士；2016年4月至2016年10月，任长江证券股份有限公司财务总部副总经理；2016年10月至2017年12月，任长江证券股份有限公司财务总部副总经理（主持工作）；2017年12月至今，任长江证券股份有限公司财务总部总经理。

万励女士职业经历:

1998年7月至2003年6月，先后任长江证券武汉沿港路营业部交易柜员、客户经理、交易部负责人；2003年6月至2007年12月，任长江证券经纪业务总部统计分析岗；2007年12月至2009年3月，任长江证券营运管理总部业务支持部主管；2009年3月至2011年4月，任长江证券营运管理总部融资融券部主管；2011年4月至2015年9月，任长江证券信用业务部副总经理；2015年9月至今，任长江证券信用业务部总经理。

邓飞女士职业经历:

2004年7月至2005年7月，任英格索兰（中国）投资有限公司杭州空气中心销售经理；2005年12月至2007年12月，任职于长江证券股份有限公司信息技术总部；2007年12月至2016年4月，任长江证券股份有限公司董事会秘书室投资者关系岗；2016年4月至2017年12月，任长江证券股份有限公司董事会秘书室副总经理；2017年12月至今，任长江证券股份有限公司董事会秘书室副总经理（主持工作）。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研究人员	15	11
经纪业务人员	226	215
投资管理人员	0	0
资产管理人员	15	21
财务人员	17	9
信息技术人员	18	15
行政人员	12	26
合规风控人员	13	36
其他岗位人员	36	8
员工总计	352	341

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	52	61
本科	226	210
专科	73	69
专科以下	0	0
员工总计	352	341

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司围绕选、育、用、留四个方面，构建可持续发展的人力资源政策。在人才选用方面，坚持按市场化机制成建制引进高端业务人才，瞄准第一梯队，积累专业人才；加大校园招聘力度，培养后备力量；同时积极拓展招聘渠道。在员工培育方面，强化人力资源再开发。将培训工作与公司业务发展相结合，继续完善实施青年管理干部后备人才培养计划，增强培训力度。在管理干部任用方面，公开竞聘选拔管理干部，提升员工职业发展空间；另外，加强考核力度，传导经营压力。在人才留用方面，制定了具有市场竞争力的薪酬福利制度，对青年员工进行临时帮扶。

目前需公司承担的离退休职工人数为1人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
段玉杰	武汉市江岸营业部总经理	0
张心君	武汉市硚口营业部总经理	0

核心人员的变动情况：

期货行业是资本和知识密集型企业，期货公司的竞争力主要体现在资本规模、经营管理和人才优势等方面。报告期初公司有6名核心业务人员，分别为夏凉平（副总裁、董事会秘书）、罗秋华（董事、总裁）、李珊（职工代表监事）、乔明正、段玉杰、张心君。报告期内乔明正离职，其他人员未发生变动。

乔明正作为公司信息技术部原负责人，在其任职期间，公司已经完成技术系统的规划，重要项目的跟进也有备岗人员参与。在其离职后，公司也提拔了部门总经理助理作为信息技术部负责人，统筹开展公司技术系统方面的工作，因此其离职未对公司的经营造成较大影响。下一步，公司将采用外部引进及内部培养的方式充实技术方面的人员。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年7月5日，公司召开了第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于选举长江期货股份有限公司监事会主席的议案》，选举了万励女士为公司监事会主席，任职期限自监事会审议通过之日起至第

一届监事会任期届满时止。

公司根据业务发展需要, 经研究, 决定指定副总裁史萍女士代行首席风险官职责, 时间不超过 3 个月。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	七、 1	2,200,084,913.92	2,260,273,740.19
其中: 期货保证金存款		2,055,584,140.68	1,952,598,150.93
应收货币保证金	七、 2	1,094,451,097.65	1,153,811,920.30
应收质押保证金	七、 3	110,937,142.00	27,690,000.00
存出保证金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、 4	19,306,838.87	19,265,751.04
衍生金融资产	七、 5	-	-
应收票据及应收账款	七、 9	4,421,020.80	2,501,504.08
预付款项	七、 20	13,531,528.93	27,290,071.67
应收结算担保金	七、 7	15,342,473.92	15,298,837.62
应收风险损失款		-	-
应收佣金		-	-
应收利息	七、 8	793,083.21	1,712,568.42
应收股利		-	-
其他应收款	七、 10	5,142,970.06	4,976,117.31
买入返售金融资产	七、 6	571,300,000.00	401,200,000.00
存货	七、 11	28,907,270.53	73,788,238.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、 20	3,554,795.82	9,052,702.22
流动资产合计		4,067,773,135.71	3,996,861,450.98
非流动资产:			
可供出售金融资产	七、 12	15,964,000.00	15,512,823.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、 14	642,037.69	421,231.49
期货会员资格投资	七、 13	1,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、 15	6,521,866.03	8,459,941.44
在建工程	七、 16		

无形资产	七、17	4,673,879.70	5,980,955.26
开发支出			
商誉	七、18	83,607,078.39	83,607,078.39
长期待摊费用	七、20	8,600,671.59	8,561,416.27
递延所得税资产	七、19	1,126,469.25	1,551,882.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		122,936,002.65	125,895,329.18
资产总计		4,190,709,138.36	4,122,756,780.16
流动负债:			
短期借款			
应付货币保证金	七、22	3,077,577,583.53	3,070,365,068.82
应付质押保证金	七、23	97,345,242.00	13,303,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七、24	81,889.97	1,100,458.26
期货风险准备金	七、27	78,860,648.76	75,479,038.97
衍生金融负债	七、5		9,200.00
应付票据及应付账款			
预收款项	七、34	3,007,603.65	10,102,011.98
卖出回购金融资产	七、26	13,591,900.00	30,191,155.10
应付期货投资者保障基金	七、28	82,803.28	204,946.74
应付手续费及佣金	七、32	8,631.12	2,350.53
应付职工薪酬	七、29	1,043,999.74	9,136,847.42
应交税费	七、30	11,910,042.20	8,615,598.41
应付利息	七、31	18,703.53	42,638.12
应付股利			
其他应付款	七、33	6,472,089.11	7,401,901.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、25、34	-	15,029,258.27
流动负债合计		3,290,001,136.89	3,240,983,674.02
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、19	256,833.49	184,975.81
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		256,833.49	184,975.81
负债合计		3,290,257,970.38	3,241,168,649.83

所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、35	587,840,000.00	524,900,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	七、36	179,818,581.62	217,639,100.48
减：库存股			-
其他综合收益	七、37	-14,618.77	413,780.73
专项储备			-
盈余公积	七、38	9,046,754.69	9,046,754.69
一般风险准备	七、39	54,035,430.54	54,035,430.54
未分配利润	七、40	57,800,491.72	64,028,251.96
归属于母公司所有者权益合计		888,526,639.80	870,063,318.40
少数股东权益		11,924,528.18	11,524,811.93
所有者权益合计		900,451,167.98	881,588,130.33
负债和所有者权益总计		4,190,709,138.36	4,122,756,780.16

法定代表人：谭显荣

主管会计工作负责人：章俐

会计机构负责人：章俐

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,195,911,245.69	2,254,627,100.93
其中：期货保证金存款		2,055,584,140.68	1,963,525,449.15
应收货币保证金		1,094,451,097.65	1,153,811,920.30
应收质押保证金		110,937,142.00	27,690,000.00
存出保证金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		2,268,620.26	723,273.62
预付款项			
应收结算担保金		15,342,473.92	15,298,837.62
应收风险损失款			
应收佣金			
应收利息		771,372.06	1,711,966.36
应收股利			
其他应收款		2,121,618.10	1,454,897.84
存货			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		552,066,926.00	402,053,964.75
流动资产合计		3,973,870,495.68	3,857,371,961.42
非流动资产:			
可供出售金融资产		13,984,000.00	13,276,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、 1	108,940,000.00	108,940,000.00
期货会员资格投资		1,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,363,570.37	8,259,176.22
在建工程			
无形资产		4,637,401.68	5,936,930.08
开发支出			
商誉		83,607,078.39	83,607,078.39
长期待摊费用		8,313,332.72	8,215,425.92
递延所得税资产		594,890.87	577,441.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		228,240,274.03	230,612,052.59
资产总计		4,202,110,769.71	4,087,984,014.01
流动负债:			
短期借款			
应付货币保证金		3,110,089,917.36	3,077,337,342.34
应付质押保证金		110,937,142.00	27,690,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
期货风险准备金		78,860,648.76	75,479,038.97
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付期货投资者保障基金		82,803.28	204,946.74
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,043,999.74	9,136,847.42
应交税费		11,399,254.07	8,563,441.56
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,637,689.28	4,657,657.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			14,000,000.00
流动负债合计		3,316,051,454.49	3,217,069,274.36
非流动负债:			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			69,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	69,000.00
负债合计		3,316,051,454.49	3,217,138,274.36
所有者权益			
股本		587,840,000.00	524,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		179,655,390.61	217,475,909.47
减：库存股			-
其他综合收益		-12,000.00	207,000.00
专项储备			-
盈余公积		9,046,754.69	9,046,754.69
一般风险准备		54,035,430.54	54,035,430.54
未分配利润		55,493,739.38	65,180,644.95
所有者权益合计		886,059,315.22	870,845,739.65
负债和所有者权益合计		4,202,110,769.71	4,087,984,014.01

法定代表人：谭显荣

主管会计工作负责人：章俐

会计机构负责人：章俐

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		269,183,357.84	185,301,819.29
手续费及佣金净收入	七、41	73,384,252.47	84,584,910.62
其中：经纪业务手续费收入		67,632,199.78	82,498,855.27
资产管理业务收入		5,663,900.40	2,024,733.14
投资咨询业务收入		88,132.10	61,320.75
代理销售金融产品收入		20.19	1.46
其他代理业务收入			
利息净收入	七、42	55,907,748.78	43,857,079.32
投资收益（损失以“-”号填列）	七、43	8,396,663.59	4,790,404.68
其中：对联营企业和合营企业的投		220,806.20	3,316.40

资产收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、44	2,589,186.29	-1,501,911.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	七、45	128,905,506.71	53,571,335.67
其中：风险管理业务收入		126,982,436.54	52,750,546.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
二、营业总成本		198,870,071.41	120,584,473.33
提取期货风险准备金	七、46	3,381,609.79	4,124,943.45
税金及附加	七、47	414,885.95	399,947.33
业务及管理费	七、48	67,308,033.42	62,218,140.39
资产减值损失	七、49	962,280.02	825,151.83
其他业务成本	七、45	126,803,262.23	53,016,290.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,313,286.43	64,717,345.96
加：营业外收入	七、50	671,193.87	46,002.16
减：营业外支出	七、51	128,949.85	1,865,570.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,855,530.45	62,897,777.80
减：所得税费用	七、52	17,872,150.26	16,042,587.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,983,380.19	46,855,190.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		52,983,380.19	46,855,190.69
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		427,140.43	-204,400.55
2.归属于母公司所有者的净利润		52,556,239.76	47,059,591.24
六、其他综合收益的税后净额	七、37	-455,823.68	-174,191.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、37	-428,399.50	-162,514.57
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-428,399.50	-162,514.57

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-428,399.50	-162,514.57
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	七、37	-27,424.18	-11,676.52
七、综合收益总额		52,527,556.51	46,680,999.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,127,840.26	46,897,076.67
归属于少数股东的综合收益总额		399,716.25	-216,077.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.09	0.08
(二) 稀释每股收益		0.09	0.08

法定代表人：谭显荣

主管会计工作负责人：章俐

会计机构负责人：章俐

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		132,199,355.63	129,398,060.80
手续费及佣金净收入	十六、2	73,386,076.67	84,584,910.62
其中：经纪业务手续费收入		67,632,199.78	82,498,855.27
资产管理业务收入		5,665,724.60	2,024,733.14
投资咨询业务收入		88,132.10	61,320.75
代理销售金融产品收入		20.19	1.46
其他代理业务收入			
利息净收入		56,359,643.21	43,940,566.18
投资收益（损失以“-”号填列）		1,006,810.63	459,578.37
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他业务收入		1,446,825.12	413,005.63
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

其他收益			
二、营业成本		66,188,704.74	63,472,277.90
提取期货风险准备金		3,381,609.79	4,124,943.45
税金及附加		350,604.90	365,013.78
业务及管理费		62,402,694.50	58,853,518.11
资产减值损失		53,795.55	128,802.56
其他业务成本		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		66,010,650.89	65,925,782.90
加：营业外收入		48,044.51	44,580.95
减：营业外支出		128,949.85	1,865,570.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		65,929,745.55	64,104,793.53
减：所得税费用		16,832,651.12	16,351,427.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		49,097,094.43	47,753,365.73
(一)持续经营净利润		49,097,094.43	47,753,365.73
(二)终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-219,000.00	720,025.01
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-219,000.00	720,025.01
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-219,000.00	720,025.01
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额		48,878,094.43	48,473,390.74
八、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：谭显荣

主管会计工作负责人：章俐

会计机构负责人：章俐

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		137,905,330.52	60,668,369.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		12,484,305.61	110,506,804.99
收取利息、手续费及佣金的现金		135,461,945.69	138,041,940.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、54	70,701,866.70	91,243,654.88
经营活动现金流入小计		356,553,448.52	400,460,769.51
购买商品、接受劳务支付的现金		81,670,835.71	88,150,769.97
客户贷款及垫款净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		11,901,291.67	11,713,130.59
以现金支付的业务及管理费			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,447,282.67	30,882,298.45
支付的各项税费		20,006,274.97	22,766,769.15
支付其他与经营活动有关的现金	七、54	231,796,878.50	472,576,383.58
经营活动现金流出小计		379,822,563.52	626,089,351.74
经营活动产生的现金流量净额		-23,269,115.00	-225,628,582.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,220,509.26	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,079.31	15,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,236,588.57	15,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,491,349.84	9,318,878.63
投资支付的现金		5,980,000.00	32,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,471,349.84	41,318,878.63
投资活动产生的现金流量净额		-13,234,761.27	-41,303,478.63
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金		25,460,000.00	46,505,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,460,000.00	46,505,000.00
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		58,784,000.00	
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	七、54	360,950.00	
筹资活动现金流出小计		59,144,950.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-33,684,950.00	46,505,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七、55	-70,188,826.27	-220,427,060.86
加：期初现金及现金等价物余额	七、55	2,260,273,740.19	2,642,243,017.40
六、期末现金及现金等价物余额	七、55	2,190,084,913.92	2,421,815,956.54

法定代表人：谭显荣

主管会计工作负责人：章俐

会计机构负责人：章俐

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		786,301.37	102,869,882.03
收取利息、手续费及佣金的现金		135,337,940.44	137,955,620.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		94,298,743.71	47,587,107.33
经营活动现金流入小计		230,422,985.52	288,412,609.42
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		11,384,236.84	11,695,003.98
以现金支付的业务及管理费			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,225,729.56	29,072,561.14
支付的各项税费		19,917,550.61	22,518,403.26
支付其他与经营活动有关的现金		190,675,787.24	406,713,203.47
经营活动现金流出小计		254,203,304.25	469,999,171.85

经营活动产生的现金流量净额		-23,780,318.73	-181,586,562.43
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,220,509.26	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,079.31	15,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,236,588.57	15,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,487,175.08	9,207,684.79
投资支付的现金		4,000,000.00	72,940,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,487,175.08	82,147,684.79
投资活动产生的现金流量净额		-11,250,586.51	-82,132,284.79
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		25,460,000.00	38,595,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,460,000.00	38,595,000.00
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		58,784,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		360,950.00	
筹资活动现金流出小计		59,144,950.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-33,684,950.00	38,595,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-68,715,855.24	-225,123,847.22
加: 期初现金及现金等价物余额		2,254,627,100.93	2,629,163,079.32
六、期末现金及现金等价物余额		2,185,911,245.69	2,404,039,232.10

法定代表人: 谭显荣

主管会计工作负责人: 章俐

会计机构负责人: 章俐

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

报告期内，公司纳入合并报表范围的有子公司长江产业金融服务（武汉）有限公司、结构化主体长江京福（武汉）创业投资基金中心（有限合伙），无新增纳入合并范围的主体。

报告期内，长江-浦银-龙赢商品盛宴 1 期分级资产管理计划清算，自清算后不再纳入合并范围。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(2018 年 6 月 30 日)

一、 公司的基本情况

长江期货股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名湖北金良期货经纪有限公司，1996 年 3 月 5 日经中国证券监督管理委员会期审字[1996]4 号文批准，由湖北粮食经纪行、湖北省粮食公司、湖北省粮食储运公司共同出资设立，并于 1996 年 7 月 24 日办理工商登记手续，注册资本为 3,000 万元。

2002 年 9 月，根据中国证监会“证监期货字[2002]48 号”通知，公司转入停业整顿；2003 年 12 月 9 日，中国证监会以“证监期货字[2003]102 号”通知同意公司恢复营业。

2004 年 4 月经中国证券监督管理委员会湖北证监局以鄂证监期货字[2004]6 号文核准，股东及出资

比例由原湖北粮食经纪行 1,400 万元，占 46.66%；湖北省粮食公司 800 万元，占 26.67%；湖北省粮食储运公司 800 万元，占 26.67%，变更为武汉鑫茂实业有限公司 2,040 万元，占 68%；湖北粮食经纪行 960 万元，占 32%。公司于 2004 年 7 月 7 日更名为长江期货经纪有限公司，并于 2004 年 7 月 7 日办理了股权变更的工商变更手续。

2005年11月29日中国证券监督管理委员以证监期货字[2005]188号文核准，股东及出资比例变更为长江证券有限责任公司1,470万元，占49%；武汉鑫茂实业有限公司1,470万元，占49%；湖北粮食经纪行60万元，占2%。公司于2006年2月28日办理了工商变更登记手续。

2007年7月21日，公司2007年第一次股东会审议通过了公司《关于变更长江期货经纪有限公司股东及股权结构的决议》。2007年8月7日，经中国证监会以证监期货字[2007]116号文《关于核准长江期货经纪有限公司变更注册资本和股权的批复》批准，长江证券有限责任公司（现为长江证券股份有限公司，以下简称长江证券）受让了湖北粮食经纪行和武汉鑫茂实业有限公司分别持有的本公司2%和49%的股权，并同意本公司注册资本由3,000万元增资到10,000万元，该股权变更及增资事项完成后，本公司股权结构变更为长江证券出资10,000万元，持股100%。本次增资事项业经武汉众环会计师事务所以众环验字（2007）072号验资报告审验。2007年10月22日，经中国证监会以证监期货字[2007]219号《关于核准长江期货经纪有限公司金融期货经纪业务资格的批复》同意，核准公司经营范围变更为“商品期货经纪、金融期货经纪”，公司于2008年6月23日更名为长江期货有限公司。

2010年7月7日，经中国证监会以证监许可[2010]930号《关于核准长江期货有限公司变更注册资本的批复》同意，核准公司的注册资本由10,000.00万元变更为20,000.00万元，增资款10,000.00万元由股东长江证券股份有限公司投入。该项增资业经武汉众环会计师事务所于2010年7月18日出具众环验字(2010)060号验资报告审验，公司已于2010年8月9日办理了工商变更登记手续。

2012年8月23日，本公司第三届董事会第七次会议决议通过了吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司（以下简称“湘财祈年期货”）的事宜。2012年11月2日，本公司与湘财祈年期货及其全部股东中联金储（上海）投资管理有限公司和重庆海旭实业发展有限公司签订了四方《吸收合并协议》，协议约定：本公司以人民币22,000万元的价格吸收合并湘财祈年期货100%股权，以本公司作为合并存续方，湘财祈年期货为被合并方，合并完成后湘财祈年期货依法注销。2013年3月19日，中国证券监督管理委员会以证监许可【2013】265号文，同意了本公司吸收合并湘财祈年期货。2013年4月26日，湘财祈年期货在交易所席位名下的客户持仓整体移仓至长江期货席位名下，2013年7月4日，被合并企业湘财祈年期货有限公司已在上海市工商行政管理局办理了注销登记手续。

2012年12月3日，根据本公司2012年8月23日董事会决议、股东长江证券股份有限公司2012年11月27日出具的增资决定和公司修改后的章程规定，股东长江证券股份有限公司增加注册资本人民币11,000万

元，变更后的注册资本为人民币31,000万元，长江证券股份有限公司持有本公司100%股权。该项增资业经众环海华会计师事务所于2012年12月5日出具众环验字(2012)098号验资报告审验，公司并于2012年12月7日办理了工商变更登记手续。

2016年11月2日，根据股东长江证券股份有限公司出具的增资决定和公司修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币19,000万元，由股东长江证券股份有限公司一人认缴。变更后的注册资本为人民币50,000万元。该项增资业经中审众环会计师事务所于2016年11月28日出具众环验字(2016)010145号验资报告审验，公司并于2016年11月25日办理了工商变更登记手续。

2017年1月，根据股东长江证券股份有限公司出具的增资决定和本公司修改后的章程规定，本公司新增注册资本人民币 2,490 万元，分别由上海怀德投资管理有限公司、武汉汇龙富投资合伙企业（有限合伙）、武汉汇通达投资合伙企业（有限合伙）、武汉聚通达投资合伙企业（有限合伙）分别以人民币货币资金认购，变更后公司的注册资本为人民币 52,490 万元。于 2017 年 1 月 24 日办理了工商变更登记手续。

2017年4月18日，本公司以经审计的截至 2017 年 1 月 31 日账面净资产为基准，按 1: 0.6673 的比例折股，并整体变更为“长江期货股份有限公司”。变更后股份公司注册资本和实收资本（股本）为 52,490 万元，股份总数为人民币普通股 52,490 万股。于 2017 年 4 月 19 日办理了工商变更手续。

本公司于 2017 年 9 月在全国中小企业股转系统正式挂牌，证券简称“长江期货”，证券代码“872186”。

2018年2月5日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于长江期货股份有限公司股票发行方案的议案》。2018 年 2 月 26 日，公司确认向 6 名发行对象共计发行 950 万股股票，发行价格 2.68 元/股。募集金额总额 2,546 万元。2018 年 3 月 5 日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）以众环验字(2018) 010016 号验资报告对本次增资进行了审验。增资后，公司注册资本和实收资本（股本）为 53,440 万元，股份总数为人民币普通股 53,440 万股。于 2018 年 5 月 4 日办理了工商变更手续。

2018 年 5 月 28 日，公司 2017 年度股东大会审议通过了《长江期货股份有限公司 2017 年度利润分配预案》。2018 年 6 月 19 日，公司在全国中小企业股份转让系统发布了《长江期货股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》。以公司现有总股本 534,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.1 元人民币现金，用资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股。2018 年 6 月 27 日，公司 2017 年度分红方案实施完毕，公司总股本由 534,400,000 股增至 587,840,000 股。注册资本的工商变更尚未办结。

1、公司统一社会信用代码：91420000100023517A

2、本公司注册资本为人民币534,400,000.00元

3、公司注册地及总部所在地为武汉市武昌区中北路9号长城汇T2号写字楼第27、28层。

4、公司法定代表人：谭显荣

5、本公司及下属子公司主要经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、期货资产管理、股票期权业务、公开募集证券投资基金管理销售业务、银行间债券市场业务。合作套保、仓单服务、基差交易、定价服务、做市业务；实业投资、投资管理、投资咨询（不含受限制项目）；提供金融产品、金融衍生品知识培训；软件和信息技术服务、数据处理；仓储服务、供应链管理及相关配套服务；金属材料、贵金属、建材、化工产品及原料（不含危险品）、天然橡胶及制品、轻纺产品、纸张、纸浆、农产品及农副产品、燃料油（除成品油及危险化学品）、棉花、玻璃、煤炭、沥青、木材（除原木）的贸易、贸易经纪与代理；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

6、本公司的控股股东为长江证券股份有限公司。

7、本报告期内，合并财务报表范围及其变化详细情况参见本附注八项及九项。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

本公司对未来 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的情况和事项。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

4、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

发生同一控制下企业合并的，公司采用权益结合法进行会计处理。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。被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始计量金额。企业合并形成母子公司关系的，由母公司编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）非同一控制下企业合并

发生非同一控制下企业合并的，公司采用购买法进行会计处理。公司区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；购买日之前持有的股权投资按照本公司制定的“金融工具”会计政策进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，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投资收益。公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可

能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入合并成本。

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。公司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。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并基础

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，抵销母公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益、损益和综合收益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项

目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司及业务，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司及业务在合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）当期减少子公司的合并报表处理

①一般处理方法

在报告期内处置子公司及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

②分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按照后述“不丧失控制权的情况下部分

处置对子公司的股权投资”进行会计处理，在丧失控制权时，按照前述“一般处理方法”进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策进行会计处理。

（7）购买子公司少数股权

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

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确定为现金；将持有的期限短、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，确定为现金等价物。

7、外币业务核算方法

本公司外币业务采用统账制核算。外币业务发生时采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币。即期汇率为中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价。

公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项产生的汇兑差额，计入当期汇兑损益。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因汇率波动产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或其他综合收益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

8、金融工具

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产和金融负债的分类

公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产和承担金融负债的目的等将金融资产划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等；将金融负债划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债等。

（2）金融资产的确认和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将满足下列条件之一的金融资产确认为交易性金融资产：取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售，如以赚取差价为目的而购入的股票、债券、基金等；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生金融资产，如认购权证、认沽权证、金融期货合约形成的资产等，但是，被指定且为有效套期工具的衍生金融资产、属于财务担保合同的衍生金融资产、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始确认时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息单独确认为应收项目。

持有期间取得的现金股利或利息确认为投资收益，资产负债表日，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。公司处置交易性金融资产，采用加权平均法结转成本。

②持有至到期投资

公司将购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产确认为持有至到期投资。

初始确认时以公允价值和相关交易费用之和计量。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息单独确认为应收项目。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时计算确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。已计提减值准备的，同时结转减值准备。

③贷款和应收款项

公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产确认为贷款和应收款项。

贷款按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。后续计量采用实际利率法（如实际利率与合同利率差别较小的，按合同利率），按摊余成本计量。

应收款项以合同或协议价款等作为初始确认金额。

收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额，计入当期损益。

④可供出售金融资产

公司将初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产以外的金融资产确认为可供出售金融资产，包括但不限于以下品种：①公司买入并持有的，未划分为上述三类金融资产的股票、基金、债券等；②公司持有的集合理财产品、信托计划等；③公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权；④公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

初始确认时以公允价值和相关交易费用之和计量。支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息单独确认为应收项目。

持有期间取得的现金股利，或按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认的利息收入，计入投资收益。资产负债表日，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益；但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。已计提减值准备的，同时结转减值准备。公司处置可供出售金融资产，采用加权平均法结转成本。

⑤金融资产的重分类

公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。当出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

（3）金融负债的确认和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。

公司将满足下列条件之一的金融负债确认为交易性金融负债：承担该金融负债的目的，主要是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生金融负债，但是，被指定且为有效套期工具的衍生金融负债、属于财务担保合同的衍生金融负债、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融负债计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。

资产负债表日，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②其他金融负债

公司将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金融负债确认为其他金融负债。

初始确认时以公允价值和相关交易费用之和计量。

后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。

偿付或处置时，将支付的价款与其账面价值之间的差额计入当期损益。

③金融负债的重分类

公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（5）金融负债终止确认条件

金融负债终止确认，是指将金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才予终止确认该金融负债或其一部分。

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，既不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

②公司（债务人）与债权人之间签订协议（不涉债务重组），以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。其中，“实质上不同”是指按照新的合同条款，金融负债未来现金流量现值与原金融负债的剩余期间现金流量现值之间的差异至少相差10%。有关现值的计算均采用原金融负债的实际利率。

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

③金融负债全部或部分终止确认的，公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

④公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①公司金融资产和金融负债公允价值的确定原则

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格，即脱手价格。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

金融工具不存在活跃市场的，公司采用适当的估值技术，审慎确定其公允价值。公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

对于以公允价值计量的金融负债，本公司已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险，是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

②公司在计量金融资产和金融负债公允价值时，按照所使用的输入值划分为以下三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

决定。

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

公司对持有至到期投资的减值测试采用未来现金流量折现法，按单项投资进行减值测试。资产负债表日，收集持有至到期投资发行方或债务人的经营和信用状况，如果发行方或债务人违反合同或协议条款未偿付利息或本金等，或者发行方或债务人发生严重财务困难、很可能倒闭或进行其他财务重组，可以认定该持有至到期投资已发生减值。

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提减值准备。

已确认减值损失的持有至到期投资，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事項有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，但转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下其在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等综合因素发生重大不利变化；其他表明可供出售权益工具已经发生减值的情况。

对于权益工具投资，判断其公允价值发生严重或非暂时性下跌的标准为：单项权益工具的公允价值跌幅达到或超过成本的 50%，或者持续下跌时间达到或超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提减值准备。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（8）金融工具的抵销

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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）坏账的确认标准

因债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回的应收款项；因债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其遗产不足清偿，或既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人违反合同条款，逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项。

（2）坏账损失的核算方法

公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

（3）坏账准备的计提方法和计提比例

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

判断依据或金额标准：公司将单项金额在 1,000 万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

对于经单独测试未发生减值的应收款项，无论单项金额重大与否，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。信用风险特征组合以应收款项的发生时间、历史经验、偿债能力和客户信用情况等为依据进行划分，具体如下：

确定组合的依据:

账龄组合	以应收款项的账龄确定组合
特定款项组合	合并报表范围内往来款项、与证券期货交易结算相关的款项、资产管理业务应收所管理产品的手续费及佣金

计提方法:

账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	如无减值迹象，不计提坏账准备

公司对于特定款项组合，根据历史经验判断可收回性较强，发生坏账的可能性较小，故如无减值迹象不计提坏账准备。

公司采用账龄分析法计提坏账准备的计提比如下:账龄在 1 年以内的,按应收款项余额的 5%计提;账龄 1-2 年的,按应收款项余额的 20%计提;账龄 2-3 年的,按应收款项余额的 50%计提;账龄 3 年以上的,按应收款项余额的 100%计提。

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:按组合计提坏账准备不能反映其风险特征,已有客观证据表明其发生了减值。如有确凿证据表明应收款项无法收回或收回的可能性较低等情况。

计提方法:对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品,主要包括低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法:取得的存货按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本,发出按个别计价法确定发出存货的实际成本;低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(3) 期末存货的计量:资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时,产品更新换代等原因,使存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。本公司按照单项存货计提存货跌价准备,对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其

他项目分工计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前期间减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

11、持有待售和终止经营

（1）持有待售类别的确认标准和会计处理方法

①持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

A、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

B、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

②持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流

动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比

会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

12、客户保证金的管理与核算方法

公司财务部门设置应付货币保证金科目进行明细核算，结算部为每一位客户单独开立专门账户、设置交易编码，按单个客户进行明细核算。

13、质押品的管理和核算

公司办理质押品登记业务的部门设置质押品登记簿，按单个客户逐笔登记发生的质押业务。

公司财务部设置应收质押保证金科目，核算公司代客户向期货交易所办理有价证券充抵保证金业务形成的可用于期货交易的保证金；设置应付质押保证金科目按客户核算客户质押有价证券时交易所核定的充抵保证金金额。

14、实物交割的核算方法

代理买方客户进行实物交割的，依据交易所交割单据，按实际划转支付的交割货款（含 增值税额，下同），借记应付货币保证金科目，贷记应收货币保证金科目。

代理卖方客户进行实物交割的，依据交易所交割单据，按实际划转收到的交割货款，借记应收货币保证金科目，贷记应付货币保证金科目。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并

公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值加上购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

公司为企业合并发生的的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。与发行债券性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

无论是以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（2）后续计量及损益确认方法

①公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告发放的现金股利或利润，公司按应享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或

利润除外；编制合并财务报表时，按照权益法进行调整。

②公司对联营企业或合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

公司在确认应享有或应分担被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③长期股权投资的处置

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

④因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本公司应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对

应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。

公司在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。仅享有保护性权利的参与方不享有共同控制。

②重大影响的判断标准

重大影响，是指对一个企业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。

公司直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，还要考虑公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。公司通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- C、与被投资单位之间发生重要交易。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

16、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产，是指为提供服务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、电子设备、安全防卫设备、运输设备等。固定资产在同时满

足下列两个条件时予以确认：

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

（2）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

（3）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产采用年限平均法计提折旧。固定资产类别及各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33
安全防卫设备	5	3	19.40
运输设备	6	5	15.83

公司按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再提取

折旧；提前报废的固定资产，也不再补提折旧。

公司的固定资产采用个别折旧法计提折旧，固定资产的应计折旧额为固定资产原价扣除其预计净残值后的金额，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额，固定资产提取的折旧计入当期损益。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，公司认定为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。

②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

对于融资租入固定资产，公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

17、在建工程

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目进行分类，包括建筑工程、装修工程等。

（2）在建工程的计量

在建工程按实际发生的支出确定工程成本，包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 结转为固定资产或长期待摊费用（经营租入固定资产改良）的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产或经营租入固定资产改良达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产或长期待摊费用的入账价值。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产或长期待摊费用，并按本公司固定资产折旧政策或长期待摊费用（经营租入固定资产改良）摊销政策计提折旧或摊销，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额或摊销额。

(4) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

18、无形资产

(1) 无形资产的确认条件

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。主要包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产在同时满足下列两个条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法和使用寿命

①无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

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

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本。

②无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，公司在使用寿命期限内采用直线法摊销，摊销金额计入当期损益。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，经复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在预计使用寿命内合理摊销。

（3）无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

19、长期资产减值

（1）范围及减值方法

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。

存在下列迹象的，表明公司资产可能发生了减值：

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

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等资产判断是否存在可能发生减值的迹象，资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。经测试，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额

与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

公司对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

（2）资产组认定的依据及其减值

①资产组的认定

资产组是公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

②资产组的减值

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉，但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

20、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁固定资产改良、房屋租赁费等。

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。

公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，按租赁合同期限与 5 年孰短平均摊销，其他长期待摊费用在受益期间内分期平均摊销。对不能使以后会计期间受

益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值予以转销，一次性计入当期损益。

21、商誉

非同一控制下企业合并时，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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

22、附回购条件的资产转让

（1）买入返售证券业务

根据合同或协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在合同或协议期内按实际利率法确认（实际利率与合同或协议约定利率差别较小的，按合同或协议约定利率计算），计入利息收入。

（2）卖出回购证券业务

根据合同或协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在合同或协议期内按实际利率法确认（实际利率与合同或协议约定利率差别较小的，按合同或协议约定利率计算），计入利息支出。

23、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。其中包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供报务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

A、设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。包括企业年金计划等。

B、设定受益计划

公司目前没有设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同至期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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

24、期货风险准备金的计提及损失的确认标准

期货风险准备金按当期手续费净收入的5%计提，风险准备金的动用仅限于以下情况：客户穿仓资金无法追回或交易错单损失。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

公司与或有事项相关的义务在同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

26、利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按照 10%提取法定盈余公积，按照 10%提取一般风险准备金，按照公司章程或股东大会决议提取任意盈余公积，余额按照股东大会批准的方案进行分配。公司法定盈余公积累计额达到公司注册资本的 50%时，可以不再提取。

公司的法定盈余公积用于弥补亏损或者转增股本。法定盈余公积转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。公司提取的一般风险准备金，用于风险的补偿，不得用于分红、转增资本。

27、收入

公司收入主要包括手续费净收入、佣金净收入、利息净收入、现货贸易收入、投资收益、公允价值变动收益、其他业务收入等。

（1）手续费净收入

在交易日当天根据相关标准计算手续费的应向客户收取的手续费扣除应上交给期货交易所手续费后的净额确认为手续费净收入。结算部门执行当日无负债结算制度，每次交易结束后根据客户成交记录从客户资金中收取手续费。

（2）资产管理业务收入

资产管理业务管理费收入于与委托人结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益，业绩报酬收入在符合合同约定的业绩报酬计提条件时，在委托资产运作终止日或资产管理合同约定的时点予以提取并确认收入。

（3）利息净收入

存款利息收入，在相关经济利益能够流入、相关收入的金额能够可靠计量时，按资金使用时间和实际利率计算确认。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确认。

买入返售证券收入，在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，资产负债表日按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

（4）现货贸易收入

现货贸易销售的商品在同时满足下列条件时，按已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司在与客户签订销售合同后，将货物运送至指定地点或客户在指定地点提取货物并取得客户确认时作为满足收入确认条件的时点。

（5）投资收益

交易性金融资产持有期间取得的现金股利和利息，确认为投资收益。处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认的利息收入，确认为投资收益。处置时，所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益，已计提减值准备的，同时结转减值准备。

可供出售金融资产持有期间取得的现金股利，或按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认的利息收入，确认为投资收益。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，确认为投资损益；同时，将原直接计入资本公积的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，确认为投资损益；已计提减值准备的，同时结转减值准备。

处置上述金融资产时，均在证券买卖交易日确认投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，于被投资单位宣告发放现金股利或利润时，按应享有的部分确认为投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外；采用权益法核算的长期股权投资，于资产负债表日按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益或经调整的净损益的份额，确认为投资损益。处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，确认为投资收益，已计提减值准备的，同时结转减值准备。

（6）公允价值变动收益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

（7）其他业务收入

其他业务收入是指除主营业务以外的其他经营活动实现的收入。在同时满足：相关经济利益能够流入、相关收入的金额能够可靠计量、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

28、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投

入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认条件

政府补助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条件；
- ②公司能够收到政府补助。

（3）政府补助的会计处理方法

①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，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，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

- ④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

资产负债表日，公司根据资产、负债的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产、负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣

可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异，公司均据以确认递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债除外：

①商誉的初始确认。

②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

③公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制，并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

30、资产管理业务

资产管理业务是指公司接受客户委托负责经营管理受托资产的业务，目前公司仅涉及集合资产管理

业务和定向资产管理业务。

公司资产管理业务以每个资产管理计划为会计核算主体，独立建账，独立核算，并定期与托管人核对账务。

31、关联方

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

四、重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用上述附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

1、重要会计政策的确定依据

公司依据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和相关具体会计准则等配套文件，作为财务报表的编制基础。详见本附注二、1项“编制基础”。

2、运用会计政策过程中所作的重要判断

金融资产的分类：本公司管理层需要在金融资产初始确认时根据其性质及持有意图对金融资产进行分类，由于不同金融资产类别的后续计量方法存在差异，金融资产的分类对本公司的财务状况和经营成果将产生影响。若本公司在金融资产持有期间对该金融资产初始确认时的持有意图发生了变化，则受到会计准则有关规定对某些金融资产不得进行重分类的限制。

3、会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

（1）金融工具的公允价值：公司对不存在活跃市场的金融工具，采用包括市场法、收益法和成本法在内的估值技术审慎确定其公允价值。在估值时，公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(2) 可供出售金融资产的减值：有客观证据表明划分为可供出售金融资产的权益工具投资公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌时，本公司对可供出售权益工具投资计提减值准备。本公司确定可供出售权益工具投资是否发生“严重”或“非暂时性”下跌很大程度上依赖于管理层的判断。本公司认为当可供出售权益工具投资出现下列任何一种情况时，即表明该项投资的公允价值发生了“严重”或“非暂时性”下跌，对其计提减值准备，确认减值损失：A、单项投资的公允价值跌幅达到或超过成本的 50%；B、单项投资的公允价值持续下跌时间达到或超过 12 个月。

(3) 商誉减值准备：本公司至少每年测试商誉是否发生减值。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组或资产组组合，并预计资产组或者资产组组合未来产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 除金融资产和商誉之外的非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产和商誉之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。本公司采用资产预计未来现金流量的现值计算可收回金额，在进行减值测试时，当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 预计负债：公司因担保、承诺、未决诉讼等形式的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本公司综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。如果或有事项实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异，该差异将对相关期间的损益产生影响。

(6) 递延所得税资产和所得税费用：公司仅在判断可抵扣暂时性差异转回的未来期间有足够的应纳税所得额时，及在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。公司管理层在确认递延所得税资产的金额时，须根据可能的时间、未来的盈利和未来税项计划作出判断。

(7) 确定合并报表范围：公司在确定合并范围时，需要评估公司对子公司及结构化主体的控制。控制的定义包含以下三项要素：①拥有对被投资者的权力；②通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；③有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本公司需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本公司管理并投资的结构化主体（如资产管理计划等），本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本公司对结构化主体拥有控制权。在评估时，公司需要估计结构化主体收益率、管理费、业绩报酬以及持有份额等可变因素，进

而测算本公司享有可变回报的量级及可变动性，以分析评估本公司是否达到控制标准。若本公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

五、会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更的说明

报告期内，公司无会计政策变更事项发生。

2、会计估计变更的说明

报告期内，公司无会计估计变更事项发生。

六、税项

1、公司适用的主要税种及税率：

公司主要税种	税率	计税依据
增值税	3%、6%、11%、16%、 17%	以应税销售额为基础计算销项税额，并按扣除当期 允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	7%	应缴增值税额
教育费附加	3%	应缴增值税额
地方教育费附加	1.5%、2%	应缴增值税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

根据《中华人民共和国企业所得税法》及国税发【2012】57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的规定，由本公司总机构统一计算应纳税所得额、应纳所得税额，总机构和各分支机构按分配比例就地申报预缴企业所得税，年度终了由总机构负责进行企业所得税的年度汇算清缴。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），本公司自2016年5月1日起纳入营业税改征增值税试点范围，本公司总机构、分支机构及子公司根据增值税纳税人身份以及所经营的业务分别按照3%、6%、11%、16%、17%的税率计算增值税销项税额。

根据《财政部、国家税务总局关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税〔2016〕56号），本公司自2018年1月1日起，对运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，按照3%的征收率缴纳增值税。

2、公司享受的减免税政策及批文

（1）增值税

①根据《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税〔2016〕46号），营改增试点期间，金融机构开展质押式买入返售金融商品以及持有政策性金融债券

业务取得的利息收入免税；

②根据《财政部、国家税务总局关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税[2016]年70号），营改增试点期间，金融机构开展的同业存款、同业借款、同业代付、买断式买入返售金融商品、持有金融债券以及同业存单业务取得的利息收入免税。

（2）教育费附加、地方教育费附加

根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12号），将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额不超过30万元）的缴纳义务人。

（3）企业所得税

①根据国家税务总局《关于企业所得税应纳税所得额若干税务处理问题的公告》（国家税务总局公告2012年第15号），自2011年1月1日起，从事代理服务、主营业务收入为手续费、佣金的企业（如证券、期货、保险代理等企业），其为取得该类收入而实际发生的营业成本（包括手续费及佣金支出），准予在企业所得税前据实扣除。

②根据《财政部、国家税务总局关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税〔2017〕23号），自2016年1月1日起至2020年12月31日止，期货公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第43号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字〔1997〕44号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除；期货公司依据《期货投资者保障基金管理办法》（证监会令第38号、第129号）和《关于明确期货投资者保障基金缴纳比例有关事项的规定》（证监会 财政部公告〔2016〕26号）的有关规定，从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至亿分之十的比例（2016年12月8日前按千万分之五至千万分之十的比例）缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指2018年6月30日账面余额，年初余额指2017年12月31日账面余额，本期发生额指2018年1-6月的发生额，上期发生额指2017年1-6月的发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	2,190,050,109.43	2,260,238,291.80
其中：自有资金存款	134,463,265.18	293,638,251.53
期货保证金客户资金存款	2,055,584,140.68	1,952,598,150.93
其他客户资金存款	2,703.57	14,001,889.34
其他货币资金	10,034,804.49	35,448.39
其中：存放于证券公司的自有资金	24,804.49	25,448.39
合计	2,200,084,913.92	2,260,273,740.19

2、应收货币保证金

项目	期末余额	年初余额
一、上海期货交易所	281,188,242.77	368,187,532.80
1.结算准备金	26,376,802.22	21,933,805.35
2.交易保证金	254,811,440.55	346,253,727.45
二、大连商品交易所	273,997,912.77	315,701,844.69
1.结算准备金	54,997,372.87	32,483,275.84
2.交易保证金	219,000,539.90	283,218,568.85
三、郑州商品交易所	265,036,596.62	198,522,379.36
1.结算准备金	13,203,269.32	90,367,593.71
2.交易保证金	251,833,327.30	108,154,785.65
四、中国金融期货交易所	254,122,095.60	261,665,556.98
1.结算准备金	2,000,000.00	7,777,993.98
2.交易保证金	252,122,095.60	253,887,563.00
五、上海国际能源交易中心	10,406,986.97	
1.结算准备金	7,464,116.97	
2.交易保证金	2,942,870.00	
六、中国证券登记结算有限责任公司	9,699,262.92	9,734,606.47
1.客户备付金	9,290,239.57	8,964,654.39
2.公司备付金	409,023.35	769,952.08

项目	期末余额	年初余额
合计	1,094,451,097.65	1,153,811,920.30

3、应收质押保证金

项目	期末余额	年初余额
质押保证金-上海期货交易所	22,720,492.00	22,315,200.00
质押保证金-郑州商品交易所	88,216,650.00	5,374,800.00
合计	110,937,142.00	27,690,000.00

注：期末客户的仓单质押明细如下

客户号	质押品种	仓单数量	重量	质押价格	质押金额（元）
104039	cu	4.00	100.00	41,056.00	4,105,600.00
507166	al	24.00	600.00	11,252.00	6,751,200.00
601010	cu	8.00	200.00	41,056.00	8,211,200.00
601808	ni	1.00	6.00	93,032.00	558,192.00
705888	al	11.00	275.00	11,252.00	3,094,300.00
102096	cf	1.00	40.00	12,577.50	503,100.00
102096	cf	3.00	120.00	12,536.25	1,504,350.00
102096	cf	4.00	160.00	12,142.50	1,942,800.00
102096	cf	2.00	80.00	12,607.50	1,008,600.00
306468	cf	83.00	3,320.00	12,802.50	42,504,300.00
306468	cf	23.00	920.00	12,577.50	11,571,300.00
630888	cf	38.00	1,520.00	12,292.50	18,684,600.00
705888	cf	15.00	600.00	12,577.50	7,546,500.00
705888	cf	6.00	240.00	12,296.25	2,951,100.00

注：应收质押保证金本期期末余额较年初增长300.64%，系根据交易情况，本期期末郑州商品交易所客户仓单质押保证金增加，增加的主要质押品种为棉花期货。

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额		年初余额	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
交易性金融资产	19,306,838.87	19,306,838.87	19,265,751.04	19,265,751.04
其中：基金	19,306,838.87	19,306,838.87	19,265,751.04	19,265,751.04
股票				
合计	19,306,838.87	19,306,838.87	19,265,751.04	19,265,751.04

5、衍生金融工具

类别	期末余额					
	用于套期的衍生金融工具		用于非套期的衍生金融工具			
	名义金额	公允价值	名义金额	公允价值		负债
1.权益衍生工具		资产		资产	负债	
股指期货						
抵销：股指期货暂收暂付款						
2.其他衍生工具						
商品期货				431,797,790.00	468,595.00	
抵销：商品期货暂收暂付款					-468,595.00	
商品期权						
合计						

类别	年初余额					
	用于套期的衍生金融工具		用于非套期的衍生金融工具			
	名义金额	公允价值	名义金额	公允价值		负债
1.权益衍生工具		资产		资产	负债	
股指期货						
抵销：股指期货暂收暂付款						
2.其他衍生工具						
商品期货				170,161,490.00		2,093,060.00
抵销：商品期货暂收暂付款						-2,093,060.00
商品期权				1,404,150.00		9,200.00

类别	年初余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
合计						9,200.00

注：在当日无负债结算制度下，公司结算备付金已包括期货合约产生的持仓损益金额，因此报表项目衍生金融资产和衍生金融负债项下的期货投资以与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）抵销后的净额列示，为人民币零元。

本期期末无商品期权衍生金融工具。

6、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	年初余额
债券	571,300,000.00	401,200,000.00
其中：国债	571,300,000.00	401,200,000.00
减：减值准备	-	
账面价值	571,300,000.00	401,200,000.00

(2) 按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额
交易所质押式回购	571,300,000.00	401,200,000.00

(3) 期末担保物公允价值情况

项目	期末余额	年初余额
债券	571,300,000.00	401,200,000.00

注：买入返售金融资产本期期末余额较年初增长42.40%，系公司本期期末自有资金投资沪深交易所国债逆回购业务金额较年初增加所致。

7、应收结算担保金

项目	期末余额	年初余额
中国证券登记结算有限责任公司	5,284,912.92	5,241,893.92
中国金融期货交易所	10,057,561.00	10,056,943.70
合计	15,342,473.92	15,298,837.62

注：应收结算担保金系中国金融期货交易所对结算会员收取的基础担保金以及中国证券登记结算有限责任公司收取的股票期权结算担保金。

8、应收利息

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
存放金融同业利息	238.78	1,528,058.28
买入返售金融资产利息	792,844.43	184,510.14
合计	793,083.21	1,712,568.42

(2) 期末余额无逾期。

注：应收利息本期期末余额较年初减少53.69%，年初应收存放金融同业利息已于本期收到。

9、应收账款

(1) 按明细列示

项目	期末余额	年初余额
应收账款原值	4,534,305.04	2,592,662.96
减：坏账准备	113,284.24	91,158.88
应收账款账面价值	4,421,020.80	2,501,504.08

(2) 按账龄分析列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内（含1年）	4,534,305.04	100.00%	113,284.24	2.50%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内（含1年）	2,592,662.96	100.00%	91,158.88	3.52%

(3) 按评估方式列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
2、按组合计提坏账准备的应收款项	4,534,305.04	100.00%	113,284.24	
其中：特定款项组合	2,268,620.26	50.03%		
账龄组合	2,265,684.78	49.97%	113,284.24	5.00%
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	4,534,305.04	100.00%	113,284.24	2.50%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
2、按组合计提坏账准备的应收款项	2,592,662.96	100.00%	91,158.88	
其中：特定款项组合	769,485.39	29.68%		
账龄组合	1,823,177.57	70.32%	91,158.88	5.00%
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	2,592,662.96	100.00%	91,158.88	3.52%

注：应收账款账面价值本期期末余额较年初增长76.73%，主要系公司本期资产管理业务规模增长，本期期末应收资产管理业务管理费增加所致。

10、其他应收款

(1) 按明细列示

项目	期末余额	年初余额

其他应收款原值	8,006,831.97	7,229,907.64
减：坏账准备	2,863,861.91	2,253,790.33
其他应收款账面价值	5,142,970.06	4,976,117.31

(2) 按账龄分析列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内（含1年）	1,785,673.01	22.30%	89,283.65	5.00%
1年至2年（含2年）	4,113,327.12	51.37%	822,665.42	20.00%
2年至3年（含3年）	311,838.00	3.90%	155,919.00	50.00%
3年以上	1,795,993.84	22.43%	1,795,993.84	100.00%
合计	8,006,831.97	100.00%	2,863,861.91	35.77%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内（含1年）	4,154,143.08	57.46%	207,707.15	5.00%
1年至2年（含2年）	1,200,320.72	16.60%	240,064.14	20.00%
2年至3年（含3年）	1,038,849.60	14.37%	969,424.80	93.32%
3年以上	836,594.24	11.57%	836,594.24	100.00%
合计	7,229,907.64	100.00%	2,253,790.33	31.17%

(3) 按评估方式列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
2、按组合计提坏账准备的应收款项	8,006,831.97	100.00%	2,863,861.91	35.77%
其中：特定款项组合	-		-	
账龄组合	8,006,831.97	100.00%	2,863,861.91	35.77%
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-		-	
合计	8,006,831.97	100.00%	2,863,861.91	35.77%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
2、按组合计提坏账准备的应收款项	6,329,907.64	87.55%	1,353,790.33	21.39%
其中：特定款项组合				
账龄组合	6,329,907.64	87.55%	1,353,790.33	21.39%
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	900,000.00	12.45%	900,000.00	100.00%
合计	7,229,907.64	100.00%	2,253,790.33	31.17%

11、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
大宗商品	29,237,353.61	330,083.08	28,907,270.53	74,391,786.72	603,548.59	73,788,238.13

注：1、本公司期末存货余额中，用于卖出回购证券业务而设定质押的仓单有16,269,412.62元，其公允价值情况详见本附注七、26。

2、存货账面价值本期期末余额较年初减少60.82%，系公司本期销售部分年初持有的大宗商品所致。

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
大宗商品	603,548.59	330,083.08			603,548.59		330,083.08

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
股权	11,980,000.00		11,980,000.00
其中：按成本计量	11,980,000.00		11,980,000.00
基金			
集合理财产品	3,984,000.00		3,984,000.00
合计	15,964,000.00		15,964,000.00

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
股权	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按成本计量	10,000,000.00		10,000,000.00
基金	2,236,823.68		2,236,823.68
集合理财产品	3,276,000.00		3,276,000.00
合计	15,512,823.68		15,512,823.68

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	期末余额			
	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动	已计提减值金额
基金				
集合理财产品	4,000,000.00	3,984,000.00	-16,000.00	

分类	期末余额			
	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动	已计提减值金额
合计	4,000,000.00	3,984,000.00	-16,000.00	

分类	年初余额			
	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动	已计提减值金额
基金	2,000,000.00	2,236,823.68	236,823.68	
集合理财产品	3,000,000.00	3,276,000.00	276,000.00	
合计	5,000,000.00	5,512,823.68	512,823.68	

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益工具投资的处置计划。明细如下：

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明
中证焦桐基金管理有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	5%	5%	
武汉闳云投资管理有限公司	成本法	1,980,000.00		1,980,000.00	1,980,000.00	18%	18%	
合计		11,980,000.00	10,000,000.00	1,980,000.00	11,980,000.00			

注：投资的中证焦桐基金管理有限公司、武汉闳云投资管理有限公司，本期未出现需要计提减值准备的情形。

13、期货会员资格投资

被投资单位	期末余额	年初余额
郑州商品交易所	800,000.00	800,000.00
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
大连期货交易所	500,000.00	500,000.00
合计	1,800,000.00	1,800,000.00

注：期货会员资格投资期末未发生减值，故未计提减值准备。

14、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
联营企业	642,037.69	421,231.49
合营企业		
小计	642,037.69	421,231.49
减：减值准备		
合计	642,037.69	421,231.49

(2) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
一、联营企业										
武汉城发投资基金管理有限公司	权益法	437,500.00	421,231.49			220,806.20				642,037.69
合计		437,500.00	421,231.49			220,806.20				642,037.69

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备
一、联营企业 武汉城发投资基金管理有限公司	17.50%	17.50%			

注：长期股权投资本期期末余额较年初增长52.42%，系公司本期按权益法确认投资武汉城发投资基金管理有限公司投资收益所致。

15、固定资产

(1) 固定资产账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原值	23,795,096.12	24,722,690.34
减：累计折旧	17,273,230.09	16,262,748.90
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	6,521,866.03	8,459,941.44

(2) 固定资产增减变动表

项目	办公设备	电子设备	安全防卫设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	1,537,301.28	22,494,353.77	39,437.77	651,597.52	24,722,690.34
2.本期增加	3,184.46	324,727.15	-	-	327,911.61
外购	3,184.46	324,727.15	-	-	327,911.61
3.本期减少	7,830.00	1,247,675.83	-	-	1,255,505.83
处置或报废	7,830.00	1,247,675.83	-	-	1,255,505.83
4.期末余额	1,532,655.74	21,571,405.09	39,437.77	651,597.52	23,795,096.12
二、累计折旧：					
1.年初余额	651,098.45	14,977,350.12	15,282.69	619,017.64	16,262,748.90
2.本期增加	124,230.25	2,092,741.30	3,541.32	-	2,220,512.87
本期计提	124,230.25	2,092,741.30	3,541.32	-	2,220,512.87
3.本期减少	7,595.10	1,202,436.58	-	-	1,210,031.68
处置或报废	7,595.10	1,202,436.58	-	-	1,210,031.68
4.期末余额	767,733.60	15,867,654.84	18,824.01	619,017.64	17,273,230.09
三、减值准备：					
1.年初余额					
2.本期增加					
3.本期减少					
4.期末余额					
四、账面价值：					

项目	办公设备	电子设备	安全防卫设备	运输设备	合计
1.期末账面价值	764,922.14	5,703,750.25	20,613.76	32,579.88	6,521,866.03
2.年初账面价值	886,202.83	7,517,003.65	24,155.08	32,579.88	8,459,941.44

注1：期末公司无用于抵押或担保的固定资产。

注2：期末公司无融资租赁租入的固定资产。

16、在建工程

(1) 在建工程账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经营租入固定资产装修工程						

(2) 在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	其他减少	期末余额	期末减值准备
经营租入固定资产装修工程		25,924.49		25,924.49			

17、无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	19,506,162.02	47,293.99		19,553,456.01
软件	19,506,162.02	47,293.99		19,553,456.01
二、累计摊销额合计	13,525,206.76	1,354,369.55		14,879,576.31
软件	13,525,206.76	1,354,369.55		14,879,576.31
三、账面净值合计	5,980,955.26			4,673,879.70
软件	5,980,955.26			4,673,879.70
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	5,980,955.26			4,673,879.70

注：期末公司无用于抵押或担保的无形资产。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司形成商誉	134,221,178.39					134,221,178.39

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司形成商誉	50,614,100.00					50,614,100.00

注：2013年4月，本公司吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司，形成商誉134,221,178.39元。2013-2017年，公司已计提商誉减值5,061.41万元。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

①已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,307,229.23	826,807.31	2,948,497.80	737,124.46
期货风险准备金	1,182,647.75	295,661.94	1,182,647.75	295,661.94
可供出售金融资产公允价值变动	16,000.00	4,000.00		
其他			2,076,385.00	519,096.25
合计	4,505,876.98	1,126,469.25	6,207,530.55	1,551,882.65

②已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			276,000.00	69,000.00
长期股权投资	523,101.00	130,775.24	233,163.03	58,290.76

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
其他	504,233.00	126,058.25	230,740.18	57,685.05
合计	1,027,334.00	256,833.49	739,903.21	184,975.81

注：递延所得税负债本期期末余额较年初增长38.85%，主要系长期股权投资产生的投资收益增加以及衍生金融工具公允价值变动所致。

20、其他资产

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
长期待摊费用	8,600,671.59	8,561,416.27
增值税进项税额	3,553,490.82	9,052,562.22
预付款项	13,531,528.93	27,290,071.67
预交的税费	1,305.00	140.00
合计	25,686,996.34	44,904,190.16

(2) 长期待摊费用：

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
房屋租赁费	906,968.44	5,033,572.33	4,241,667.35		1,698,873.42	
经营租入固定资产装修	3,920,766.51	25,924.49	610,377.46		3,336,313.54	
其他	3,733,681.32	4,384,357.71	4,547,799.68	4,754.72	3,565,484.63	宽带合同提前终止
合计	8,561,416.27	9,443,854.53	9,399,844.49	4,754.72	8,600,671.59	

注：预付款项本期期末余额较年初减少50.42%，系大宗商品采购预付款项减少，期末无预付关联方款项。

增值税进项税额本期期末余额较年初减少60.75%，主要系上期留抵的增值税进项税额部分已在本期抵扣，期末留抵进项税额较年初减少。

21、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,344,949.21	632,196.94			2,977,146.15
商誉减值准备	50,614,100.00				50,614,100.00
存货跌价准备	603,548.59	330,083.08		603,548.59	330,083.08
合计	53,562,597.80	962,280.02		603,548.59	53,921,329.23

22、应付货币保证金

类别	期末余额		年初余额	
	户数	帐面余额	户数	帐面余额
自然人	110,483.00	1,834,739,565.03	108,429.00	1,980,561,662.94
法人	2,957.00	1,242,838,018.50	2,927.00	1,089,803,405.88
合计	113,440.00	3,077,577,583.53	111,356.00	3,070,365,068.82

23、应付质押保证金

项目	期末余额	年初余额
质押保证金—上海期货交易所	19,626,192.00	13,303,200.00
质押保证金—郑州商品交易所	77,719,050.00	
合计	97,345,242.00	13,303,200.00

注：明细详见应收质押保证金。

24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81,889.97	1,100,458.26
其中：成本	80,000.00	1,090,000.00
公允价值变动	1,889.97	10,458.26

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债本期期末余额较年初减少 92.56%，系 2017

年度纳入合并范围的结构化主体长江-浦银-龙赢商品盛宴 1 期分级资产管理计划于本期到期清算，自清算后不再纳入合并范围，本期期末无该资产管理计划合并产生的金融负债。

25、存入保证金

项目	期末余额	年初余额
联合套保业务存入保证金		1,029,258.27

注：存入保证金本期期末余额较年初减少 100%，系本期已支付联合套保业务存入保证金，本期期末该项目余额为零。

26、卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	年初余额
仓单	13,591,900.00	30,191,155.10

(2) 按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额
仓单质押回购-上期所	3,094,300.00	9,012,000.00
仓单质押回购-郑商所	10,497,600.00	5,374,800.00
场外仓单买断式回购		15,804,355.10
合计	13,591,900.00	30,191,155.10

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
仓单	16,942,475.00	37,145,800.00

注：卖出回购金融资产本期期末余额较年初减少 54.98%，主要系年初场外仓单买断式回购业务本期已完结。

27、期货风险准备金

项目	年初余额	本期增加数	本期使用数	期末余额
期货风险准备金	75,479,038.97	3,381,609.79	-	78,860,648.76

注：期货风险准备金按期货经纪业务手续费净收入的 5%计提。

28、应付期货投资者保障基金

项目	年初余额	本期计提数	本期上缴数	期末余额
应付期货投资者保障基金	204,946.74	76,861.17	199,004.63	82,803.28

注：应付期货投资者保障基金本期期末余额较年初减少59.60%，系本期上缴应付2017年度期货投资者保障基金所致。

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,130,504.76	25,646,416.49	33,768,040.05	1,008,881.20
二、离职后福利—设定提存计划	6,342.66	2,571,164.25	2,542,388.37	35,118.54
三、辞退福利		141,400.00	141,400.00	
合计	9,136,847.42	28,358,980.74	36,451,828.42	1,043,999.74

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,005,460.87	21,868,740.76	29,868,740.76	5,460.87
2、职工福利费		1,103,239.81	1,103,239.81	
3、社会保险费		1,183,671.70	1,179,243.58	4,428.12
其中：医疗保险费		1,051,580.12	1,047,152.00	4,428.12
工伤保险费		34,113.55	34,113.55	
生育保险费		97,978.03	97,978.03	
4、住房公积金		1,009,433.30	972,833.30	36,600.00
5、工会经费和职工教育经费	1,125,043.89	481,330.92	643,982.60	962,392.21
合计	9,130,504.76	25,646,416.49	33,768,040.05	1,008,881.20

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		2,331,437.96	2,314,168.76	17,269.20
2、失业保险费	6,342.66	77,067.37	75,676.33	7,733.70
3、企业年金缴费		162,658.92	152,543.28	10,115.64
合计	6,342.66	2,571,164.25	2,542,388.37	35,118.54

注：应付职工薪酬本期期末余额较年初减少88.57%，上期计提于本期发放。

30、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	506,447.69	303,521.22
城建税	34,089.20	21,246.48
教育费附加及地方教育费附加	22,954.29	15,156.24
企业所得税	9,056,659.78	7,820,323.21
个人所得税	2,276,496.66	430,901.68
其他	13,394.58	24,449.58
合计	11,910,042.20	8,615,598.41

注：应交税费本期期末余额较年初增长38.24%，主要系公司2018年上半年业务开展情况良好，本期期末应交税费较年初有所增长。

31、应付利息

项目	期末余额	年初余额
卖出回购金融资产款利息	18,703.53	42,638.12

注：公司期末卖出回购业务较年初减少，应付利息本期期末余额较年初减少56.13%。

32、应付手续费及佣金

项目	期末余额	年初余额
纳入合并的结构化主体应付费用	8,631.12	2,350.53

注：应付手续费及佣金本期期末余额较年初增长 267.20%，系纳入合并范围的结构化主体本期应付管理费和托管费增加所致。

33、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	6,472,089.11	7,401,901.40

注：金额较大的其他应付款详细情况：

项目	金 额	性质或内容
上海德璋投资管理有限公司	1,345,378.00	期权保证金及未支付结算款
胜科金仕达数据系统（中国）有限公司	940,000.00	软件开发尾款

34、其他负债

项目	期末余额	年初余额
代理销售基金款		14,000,000.00
预收款项	3,007,603.65	10,102,011.98
合计	3,007,603.65	24,102,011.98

注：前期业务结算，预收款项本期期末余额较年初减少70.23%。

代理销售基金款项清算交收，本期期末余额较年初减少100%。

35、股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其 他	小计	
股份总数	524,900,000.00	9,500,000.00		53,440,000.00		62,940,000.00	587,840,000.00

注：本期股本的增加情况详见本附注十五、“其他重大事项”。

36、资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	217,639,100.48	15,960,000.00	53,780,518.86	179,818,581.62

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	217,639,100.48	15,960,000.00	53,780,518.86	179,818,581.62

注：本期股本溢价的增加、减少情况详见本附注十五、“其他重大事项”。

37、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	413,780.73	-12,000.00	512,823.68	-69,000.00	-428,399.50	-27,424.18	-14,618.77
合计	413,780.73	-12,000.00	512,823.68	-69,000.00	-428,399.50	-27,424.18	-14,618.77

38、盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,046,754.69			9,046,754.69
任意盈余公积				
合计	9,046,754.69			9,046,754.69

39、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一般风险准备	54,035,430.54			54,035,430.54

40、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	64,028,251.96	
加：期初未分配利润调整数		

项目	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	64,028,251.96	
加：本期净利润转入	52,556,239.76	
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者的利润分配（分配普通股股利）	58,784,000.00	
未分配利润折股		
期末未分配利润	57,800,491.72	

注：对所有者的利润分配情况详见本附注十五、“其他重大事项”。

41、手续费净收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 期货经纪业务净收入	67,632,199.78	82,498,855.27
2. 资产管理业务净收入	5,663,900.40	2,024,733.14
3. 投资咨询服务净收入	88,132.10	61,320.75
4. 基金销售业务收入	20.19	1.46
合计	73,384,252.47	84,584,910.62

注：手续费净收入分地区列示如下：

地区名称	本期发生额	上期发生额
湖北省	69,051,633.30	79,273,988.87
上海市	1,832,999.14	2,117,297.51
北京市	402,366.94	925,782.80
山西省	820,254.21	593,883.66
广东省	313,499.01	565,710.07
湖南省	210,340.10	399,591.88
河南省	344,522.59	296,443.77
四川省	215,885.60	268,293.42

地区名称	本期发生额	上期发生额
浙江省	124,916.84	111,237.80
福建省	9,924.71	32,680.84
辽宁省	57,910.03	-
陕西省	-	-
合计	73,384,252.47	84,584,910.62

42、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入:		
1. 存放金融同业存款利息收入	58,166,663.16	45,629,565.60
2. 其他利息收入	53,474,445.76	44,909,986.76
利息支出:		
	4,692,217.40	719,578.84
利息净收入	2,258,914.38	1,772,486.28
	55,907,748.78	43,857,079.32

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 权益法核算的长期股权投资收益	220,806.20	3,316.40
2. 金融工具持有期间取得的分红和利息	306,838.87	8,721.17
3. 处置金融工具取得的收益	7,869,018.52	4,778,367.11
合计	8,396,663.59	4,790,404.68

注：投资收益本期较上期增长75.28%，主要系公司衍生金融工具产生的投资收益增长所致。

44、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	-	-6,560.00
衍生金融工具公允价值变动	2,580,618.00	-1,495,351.00

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	8,568.29	
合计	2,589,186.29	-1,501,911.00

注：公允价值变动损益本期较上期增长 272.39%，主要系公司衍生金融工具公允价值变动所致。

45、其他业务收入和其他业务成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
贸易销售业务	126,982,436.54	126,803,262.23
其他	1,923,070.17	-
合计	128,905,506.71	126,803,262.23

项目	上期发生额	
	收入	成本
贸易销售业务	52,750,546.22	53,016,290.33
其他	820,789.45	-
合计	53,571,335.67	53,016,290.33

注：其他业务收入本期较上期增长 140.62%，其他业务成本本期较上期增长 139.18%，主要系公司本期贸易销售业务收入增长，贸易销售业务成本相应上升所致。

46、提取期货风险准备金

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
提取期货风险准备金	3,381,609.79	4,124,943.45	按期货经纪业务手续费净收入的 5%计提

47、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	199,906.27	207,588.33
教育费附加	84,416.83	88,445.21

项目	本期发生额	上期发生额
其他地方税费	130,562.85	103,913.79
合计	414,885.95	399,947.33

48、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	67,308,033.42	62,218,140.39

前十项列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,358,980.74	25,966,350.44
佣金支出	8,849,993.99	10,773,418.87
租赁费	7,674,658.46	6,838,205.28
软件维护费	3,036,963.55	2,404,783.93
业务招待费及广告宣传费	2,568,665.15	3,077,135.34
咨询费	4,858,472.82	1,696,290.84
折旧费	2,220,512.87	2,104,188.22
数据通讯费	1,633,018.01	1,005,332.16
无形资产摊销	1,354,369.55	1,307,479.89
物业费	1,299,488.31	1,257,551.49
其他	5,452,909.97	5,787,403.93
合计	67,308,033.42	62,218,140.39

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	632,196.94	631,978.34
存货跌价损失	330,083.08	193,173.49

合计	962,280.02	825,151.83
----	------------	------------

50、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	1,408.22	7,101.15
其中：固定资产毁损报废利得	1,408.22	7,101.15
其他	669,785.65	38,901.01
合计	671,193.87	46,002.16

注：营业外收入本期较上期增长系公司取得的营业外手续费收入。

51、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	28,949.85	1,841,945.32
其中：固定资产毁损报废损失	28,949.85	72,109.44
经营租入固定资产改良毁损报废损失		1,769,835.88
对外捐赠	80,000.00	23,625.00
其他	20,000.00	
合计	128,949.85	1,865,570.32

注：营业外支出本期较上期减少93.09%，主要系上期公司总部迁址处置旧址装修等项目产生营业外支出，本期无该项营业外支出。

52、所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,301,879.18	14,107,694.78
递延所得税调整	570,271.08	1,934,892.33
合计	17,872,150.26	16,042,587.11

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	70,855,530.45	62,897,777.80
按法定税率计算的所得税费用	17,713,882.61	15,724,444.45
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-55,201.55	-2,401.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	352,717.32	327,631.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-80,042.19	
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		-547,910.08
其他	-59,205.93	540,823.33
所得税费用	17,872,150.26	16,042,587.11

53、其他综合收益的税后净额

详见本附注七、37项。

54、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	70,701,866.70	91,243,654.88
其中：		
收到的应收货币保证金	59,360,822.65	
收到的代理期货业务客户保证金	8,007,414.71	83,165,027.87
其他	3,333,629.34	8,078,627.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	231,796,878.50	472,576,383.58
其中：		

项目	本期发生额	上期发生额
支付的投资者保护（障）基金	199,004.63	445,157.98
支付的委托销售预付款		3,000,000.00
支付的联合套保业务客户存入保证金	1,029,258.27	29,777,583.21
支付的应收货币保证金		98,869,884.87
支付的对外捐赠款	80,000.00	23,625.00
支付的纳入合并的结构化主体第三方投资款	982,680.08	8,399,828.39
支付的除职工薪酬、折旧、摊销、投资者保护（障）基金、税费外的其他支出	18,806,680.42	18,060,304.13
支付的回购业务款	186,699,255.10	310,000,000.00
支付的购买金融资产款	10,000,000.00	4,000,000.00
支付的代理销售基金款	14,000,000.00	

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	360,950.00	
其中：支付的发行股票中介费用	360,950.00	

55、现金流量表补充资料

（1）明细项目相关信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,983,380.19	46,855,190.69
加：资产减值准备	358,731.43	825,151.83
固定资产折旧	2,220,512.87	2,104,188.22
无形资产摊销	1,354,369.55	1,307,479.89
长期待摊费用摊销	9,399,844.49	6,297,496.92
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）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,541.63	1,841,945.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,589,186.29	1,501,911.00
利息支出		
汇兑损失（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-468,635.38	-3,316.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	429,413.40	1,944,457.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	140,857.68	-8,065.00
金融资产的减少（增加以“-”号填列）	4,530,330.17	-188,284,424.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,154,433.11	-22,907,065.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,322,014.68	-129,316,564.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,488,693.17	52,213,032.43
预计负债（减少以“-”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,269,115.00	-225,628,582.23
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	2,190,084,913.92	2,421,815,956.54
减：现金的期初余额	2,260,273,740.19	2,642,243,017.40
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	-70,188,826.27	-220,427,060.86

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,190,084,913.92	2,260,273,740.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,190,050,109.43	2,260,238,291.80
可随时用于支付的其他货币资金	34,804.49	35,448.39

项目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,190,084,913.92	2,260,273,740.19

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、合并范围的变更

本报告期，长江-浦银-龙赢商品盛宴1期分级资产管理计划清算，自清算后不再纳入合并范围。

4、本期合并范围发生变动的主体

(1) 本期不再纳入合并范围的主体

名称	不再纳入合并范围的时间
长江-浦银-龙赢商品盛宴1期分级资产管理计划	2018年4月

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	子公司类型	注册及营业地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
长江产业金融服务(武汉)有限公司	非全资子公司	武汉	夏凉平	金融服务业	RMB9,500万元	合作套保、仓单服务、基差交易、定价服务；受托资产管理、实业投资、投资管理、投资咨询；提供金融产品、金融衍生品知识培训；仓储服务、供应链管理及相关配套服务；商品贸易、贸易经纪与代理等	RMB8,894万元

子公司全称	持股比例		表决权比例		取得方式
	直接	间接	直接	间接	
长江产业金融服务（武汉）有限公司	88.42%		88.42%		设立

注：2017年4月，子公司长江产业金融服务（武汉）有限公司经股东会同意，增加注册资本4500万元。分别由本公司长江期货和新增股东武汉诚轩隽升企业管理咨询中心（有限合伙）认购其本次新增资本3800万元和700万元，增资后，本公司长江期货持股比例由92%下降至88.42%。

（2）纳入合并范围的结构化主体

报告期内，公司纳入合并报表范围的结构化主体为长江京福（武汉）创业投资基金中心（有限合伙），无新增纳入合并范围的结构化主体。

2、重要的非全资子公司

（1）重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长江产业金融服务（武汉）有限公司	11.58%	399,716.25		11,924,528.18

（2）重要非全资子公司的主要财务信息

长江产业金融服务（武汉）有限公司：

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	123,076,544.57	144,767,865.12
负债合计	20,101,344.43	45,244,446.05
营业收入	136,660,185.03	54,925,277.24
净利润	3,688,604.75	-1,662,085.09
综合收益总额	-236,823.68	-178,691.09
经营活动现金流量净额	18,498,634.11	-78,222,354.04

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收货币保证金、应收质押保证金、存出保证金、买入返售金融资产、应收结算担保金、应收利息、可供出售金融资产、应收账款、应付货币保证金、应付质押保证金、存入保证金应付账款等。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司的信用风险主要来自包括货币资金、应收货币保证金、应收质押保证金、存出保证金、买入返售金融资产、应收结算担保金、应收利息、可供出售金融资产、应收账款等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的银行、证券金融机构，应收货币保证金、应收质押保证金存放于五大期货交易所，应收利息主要为存款产生的利息收入，买入返售金融资产为在交易所市场进行国债回购交易，应收结算担保金存放于中国证券登记结算公司和中国金融期货交易所、应收利息为存款应计利息收入、应收账款主要为计提的资产管理计划的管理费等，因此不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

公司期货经纪业务，公司建立了统一的风险管理制度，明确了相关职能部门的分工和员工的职责权限，利用期货风险管理系统，对触及或可能触及的相应风险指标的客户以预警、追加保证金或强行平仓的方式，管理客户违约风险。

公司涉及以成本计量的可供出售金融资产，交易对方信用评级良好，不存在对方无法履行义务的预期，故认为不存在重大信用风险。

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

故截至报告期末，公司的信用风险不重大。

2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时发生资金短缺的风险。公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期资金投资和利用贷款以应付预计现金需求，报告期内，公司没有利用贷款以应付预计现金需求的情况发生。

公司金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	2018年6月30日				
	即期	小于3个月	3个月至1年	1-5年	合计
应付货币保证金	3,077,577,583.53				3,077,577,583.53
应付质押保证金	97,345,242.00				97,345,242.00

项目	2018年6月30日				
	即期	小于3个月	3个月至1年	1-5年	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				80,000.00	80,000.00
衍生金融负债					
存入保证金					
卖出回购金融资产款(含息)	13,591,900.00				13,591,900.00
应付期货投资者保障基金	82,803.28				82,803.28
其他应付款	6,472,089.11				6,472,089.11
其他负债	3,007,603.65				3,007,603.65
合计	3,198,077,221.57			80,000.00	3,198,157,221.57

十一、公允价值的披露

根据有关确定金融工具公允价值的会计政策，公司对金融工具公允价值计量的输入值划分为以下三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的

公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

本公司认为, 财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

项目	2018 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,306,838.87		19,306,838.87
1. 交易性金融资产		19,306,838.87		19,306,838.87
(1) 基金		19,306,838.87		19,306,838.87
(2) 可供出售金融资产		3,984,000.00		3,984,000.00
1. 基金				
2. 集合资产管理计划		3,984,000.00		3,984,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		23,290,838.87		23,290,838.87
(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		81,889.97		81,889.97
(四) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		81,889.97		81,889.97

项目	2017 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,265,751.04		19,265,751.04
1. 交易性金融资产		19,265,751.04		19,265,751.04

项目	2017年12月31日公允价值			
	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
基金		19,265,751.04		19,265,751.04
(二)可供出售金融资产		5,512,823.68		5,512,823.68
1. 基金		2,236,823.68		2,236,823.68
2. 集合资产管理计划		3,276,000.00		3,276,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		24,778,574.72		24,778,574.72
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,100,458.26		1,100,458.26
(四)衍生金融负债		9,200.00		9,200.00
持续以公允价值计量的负债总额		1,109,658.26		1,109,658.26

2、第二层次公允价值计量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
集合资产管理计划	3,984,000.00	投资标的市价组合法	投资标的市价
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81,889.97	现金流量折现法	折现率

3、不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本公司认为，合并财务报表期末余额中不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十二、关联方关系及其交易

1、本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质	注册资本
长江证券股份有限公司	母公司	股份公司	武汉市江汉区新华路特8号	金融证券	552,946.77万元

母公司名称	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	统一社会信用代码
长江证券股份有限公司	93.56	93.56	91420000700821272A

3、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注九。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
长信基金管理有限责任公司	母公司的联营企业
长江证券（上海）资产管理有限公司	母公司的全资子公司

5、关联方交易

与关联方发生的收入与支出

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长信基金管理有限责任公司（注 1）	手续费净收入	16,456.59	724.90
长江证券（上海）资产管理有限公司（注 1）	手续费净收入	5,494.27	109,377.16
长江证券股份有限公司	手续费净收入	61,045.42	128,829.98
长江证券股份有限公司	租金收入	476,245.05	407,783.82
长江证券股份有限公司	期证合作支出	3,336,902.49	4,701,541.31
长信基金管理有限责任公司（注 2）	认购基金产品	10,000,000.00	

(1) 注1: 系其旗下管理的产品发生交易产生的手续费。

注2: 系旗下发行的基金产品。

报告期内，公司认购长信基金管理有限责任公司旗下的长信企业精选两年定期开放灵活配置混合型证券投资基金1,000.00万元，截至报告期末上述产品仍在募集期，尚未成立。

(2) 租赁关联方房屋

2015年8月，子公司武汉长江产业金融服务有限公司作为承租方租赁沈继军所有的位于武汉中央文化区第K1-S2、S3单元29号房第2-3层房屋，房屋面积为735.5平方米。2015年9月，长江证券股份有限公司租赁了前述房屋的第2层，与武汉长江产业金融服务有限公司签署了房屋租赁合同以及补充协议。

(3) 由关联方代缴员工社保、公积金及年金

2018年1-6月，本公司部分员工的社保、公积金、年金由本公司进行代扣，由长江证券股份有限公司为其代缴。本报告期，公司尚未向长江证券股份有限公司划转款项，长江证券股份有限公司未收取任何手续费。

(4) 无偿使用关联方的商标

本公司在报告期内持续使用母公司长江证券股份有限公司注册证号为4569506的商标，长江证券股份有限公司未收取商标使用费。

6、期末关联方将用于期货业务结算的资金存放在本公司，本公司反映的报表项目如下：

关联单位	银行存款及结算准备金	交易保证金	应付货币保证金
长江证券股份有限公司	58,143,882.45	41,761,127.00	99,905,009.45
长江证券（上海）资产管理有限公司（注）	43,647,504.00	2,014,038.00	45,661,542.00
长信基金管理有限责任公司（注）	12,164,401.80	671,755.00	12,836,156.80

注：系其旗下管理的产品在公司存放的资金及权益。

7、本公司存放在关联方的资金列示如下：

类别	款项性质	期末余额	年初余额
其他货币资金			
长江证券股份有限公司	证券交易备付金	24,804.49	25,448.39
长信基金管理有限责任公司	基金认购款	10,000,000.00	

8、关联方应收应付款项

关联方	会计科目	款项性质	期末余额	年初余额
长江证券股份有限公司	其他应付款	期证合作支出	514,814.33	865,111.23

长江证券股份有限公司	其他应付款	预收房租	146,536.93	183,171.17
------------	-------	------	------------	------------

十三、承诺及或有事项

本报告期内无需要披露的重大或有事项和重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重大事项

1、2018年2月5日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于长江期货股份有限公司股票发行方案的议案》。2018年2月26日，公司确认向6名发行对象共计发行950万股股票，发行价格2.68元/股。募集金额总额2,546万元。2018年3月5日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）以众环验字(2018)010016号验资报告对本次增资进行了审验。增资后，公司注册资本和实收资本（股本）为53,440万元，股份总数为人民币普通股53,440万股。于2018年5月4日办理了工商变更手续。

2、2018年5月28日，公司2017年度股东大会审议通过了《长江期货股份有限公司2017年度利润分配预案》。2018年6月19日，公司在全国中小企业股份转让系统发布了《长江期货股份有限公司2017年年度权益分派实施公告》。以公司现有总股本534,400,000股为基数，向全体股东每10股派1.1元人民币现金，用资本公积向全体股东每10股转增1股。2018年6月27日，公司2017年度分红方案实施完毕，公司总股本由534,400,000股增至587,840,000股。注册资本的工商变更尚未办结。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
子公司（含结构化主体）	108,940,000.00	108,940,000.00
减：减值准备		
合计	108,940,000.00	108,940,000.00

(2) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	期末余额
子公司(含结构化主体)									
长江产业金融服务(武汉)有限公司	成本法	88,940,000.00	88,940,000.00						88,940,000.00
长江京福(武汉)创业投资基金中心(有限合伙)	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00						20,000,000.00
合计		108,940,000.00	108,940,000.00						108,940,000.00

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备
子公司(含结构化主体)					
长江产业金融服务(武汉)有限公司	88.42%	88.42%			
长江京福(武汉)创业投资基金中心(有限合伙)	90.58%	90.58%			

2、手续费净收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 期货经纪业务净收入	67,632,199.78	82,498,855.27
2. 资产管理业务净收入	5,665,724.60	2,024,733.14
3. 投资咨询服务净收入	88,132.10	61,320.75
4. 基金销售业务收入	20.19	1.46
合计	73,386,076.67	84,584,910.62

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会公告[2008]43号《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(2008)》的规定,公司非经常性损益发生情况如下:

(收益以正数列示,损失以负数列示)

项目	2018年 1-6月	2017年 1-6月
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	-27,541.63	-1,834,844.17
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产和衍生金融工具取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	569,785.65	15,276.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	542,244.02	-1,819,568.16

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
减：所得税影响额	135,561.01	-454,892.04
少数股东损益的影响额（税后）	54,120.52	98.96
合计	352,562.49	-1,364,775.08

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会公告[2010]2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算公司净资产收益率和每股收益如下：

本报告期数	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.85%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.81%	0.09	0.09

长江期货股份有限公司

2018年8月10日