



海航期货

NEEQ : 834104

海航期货股份有限公司

HNA Futures Co.,Ltd

半年度报告

—2018—

## 公司半年度大事记



### 大事记 1: 海航期货成功举办油脂市场高峰论坛

2018 年 4 月 21 日，海航期货在合肥黄山大厦城市酒店举办 2018 年安徽油脂(油菜籽)市场高峰论坛。此次论坛有安徽农垦集团、中储粮集团合肥储备库、大平工贸集团等 68 家企业参会。



### 大事记 2: 海航期货被授予“前海蛇口自贸片区“制度创新实验室”称号

2018 年 4 月 27 日，由深圳前海自贸区主办的“改革开放再出发——新平台 新标杆 新作为”系列活动在前海企业公馆举行，海航期货应邀出席活动并被授予前海蛇口自贸片区“制度创新实验室”称号。

# 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 .....                | 15 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 20 |
| 第七节 财务报告 .....                | 23 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 34 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                         |
|-------------|---|----------------------------|
| 公司、本公司、海航期货 | 指 | 海航期货股份有限公司                 |
| 睦盛投资、子公司    | 指 | 睦盛投资管理(上海)有限公司             |
| 聚宝科技        | 指 | 聚宝互联科技(深圳)股份有限公司           |
| 慈航基金会       | 指 | 海南省慈航公益基金会，公司实际控制人         |
| 海航集团        | 指 | 海航集团有限公司                   |
| 海航资本        | 指 | 海航资本集团有限公司                 |
| 长江租赁        | 指 | 长江租赁有限公司，公司控股股东            |
| 供销大集        | 指 | 供销大集集团股份有限公司，公司股东之一        |
| 扬子江         | 指 | 扬子江投资控股有限公司，公司股东之一         |
| 三会          | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会             |
| 股东大会        | 指 | 海航期货股份有限公司股东大会             |
| 董事会         | 指 | 海航期货股份有限公司董事会              |
| 监事会         | 指 | 海航期货股份有限公司监事会              |
| 会计师事务所      | 指 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)         |
| 公司章程        | 指 | 《海航期货股份有限公司章程》             |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》               |
| 《业务规则》      | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》     |
| 居间人         | 指 | 为投资者或期货公司介绍订约或提供订约机会的个人或法人 |
| 报告期         | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日       |

注：下述数据，如无特殊说明，均为合并口径。

## 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。

公司负责人程庆芳、主管会计工作负责人吴亚兰及会计机构负责人（会计主管人员）吴亚兰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 | 公司董事会秘书办公室                                        |
| 备查文件   | 1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； |
|        | 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；           |
|        | 3. 海航期货股份有限公司第二届董事会第二次会议决议；                       |
|        | 4. 海航期货股份有限公司第二届监事会第二次会议决议。                       |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                      |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称  | 海航期货股份有限公司                           |
| 英文名称及缩写 | HNA Futures Co., Ltd                 |
| 证券简称    | 海航期货                                 |
| 证券代码    | 834104                               |
| 法定代表人   | 程庆芳                                  |
| 办公地址    | 深圳市福田区益田路 6001 号太平金融大厦 11 层 04、05 单元 |

### 二、 联系方式

|               |                                                               |
|---------------|---------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 张竹梅                                                           |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                                                             |
| 电话            | 0755-83680433                                                 |
| 传真            | 0755-83684166                                                 |
| 电子邮箱          | zmei_zhang@hna futures.com.cn                                 |
| 公司网址          | <a href="http://www.dyqh.com.cn/">http://www.dyqh.com.cn/</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 深圳市福田区益田路 6001 号太平金融大厦 11 层 04、05 单元；邮政编码：518026              |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>          |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会办公室                                                      |

### 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            | 1993 年 2 月 22 日                                |
| 挂牌时间            | 2015 年 11 月 10 日                               |
| 分层情况            | 基础层                                            |
| 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、资产管理、风险管理                 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让方式                                       |
| 普通股总股本（股）       | 500,000,000                                    |
| 优先股总股本（股）       | -                                              |
| 做市商数量           | -                                              |
| 控股股东            | 长江租赁有限公司                                       |
| 实际控制人及其一致行动人    | 海南省慈航公益基金会                                     |

#### 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 | 914400001000211913                      | 否        |
| 注册地址     | 深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司) | 否        |
| 注册资本(元)  | 500,000,000 元                           | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                          |
|----------------|--------------------------|
| 主办券商           | 东兴证券                     |
| 主办券商办公地址       | 北京市西城区金融大街5号(新盛大厦)12、15层 |
| 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                                   | 385,840,867.38   | 4,732,863,167.66 | -91.85%  |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 3,429,866.88     | 7,255,757.25     | -52.73%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 3,589,187.13     | 7,241,301.80     | -50.43%  |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)         | 0.63%            | 1.35%            | -        |
| 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) | 0.66%            | 1.35%            | -        |
| 基本每股收益(元/股)                            | 0.0069           | 0.0145           | -52.41%  |
| 经营活动产生的现金流量净额                          | -15,158,805.03   | 8,109,785.75     | -286.92% |
| 资产总计                                   | 1,097,566,669.07 | 1,122,711,161.89 | -2.24%   |
| 负债总计                                   | 553,748,659.32   | 582,323,019.02   | -4.91%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                          | 543,818,009.75   | 540,388,142.87   | 0.63%    |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)                   | 1.09             | 1.08             | 0.63%    |
| 总资产增长率                                 | -2.24%           | -2.25%           | -        |
| 营业收入增长率%                               | -91.85%          | 4,545.35%        | -        |
| 净利润增长率%                                | -52.73%          | 2,131.88%        | -        |
| 扣除客户权益的资产负债率%(母公司)                     | 12.56%           | 14.70%           | -        |
| 扣除客户权益的资产负债率%(合并)                      | 12.72%           | 15.00%           | -        |

### 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                  | 455,378,335.71 | 451,311,101.14 | 0.90%   |
| 风险资本准备总额             | 33,913,772.93  | 33,028,208.32  | 2.68%   |
| 净资本与风险资本准备总额的比例      | 1,342.75%      | 1,366.44%      | -       |
| 净资本与净资产的比例           | 83.60%         | 83.71%         | -       |
| 扣除客户保证金的流动资产         | 517,180,255.10 | 525,923,050.59 | -1.66%  |
| 扣除客户权益的流动负债          | 78,254,360.62  | 92,920,705.94  | -15.78% |
| 流动资产与流动负债的比例(扣除客户权益) | 660.90%        | 565.99%        | -       |
| 负债与净资产的比例(扣除客户权益)    | 14.37%         | 17.24%         | -       |
| 结算准备金额               | 13,461,012.25  | 10,823,252.61  | 24.37%  |

注：此表为期货公司监管指标数据，数据口径根据监管要求为母公司口径。

### 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

公司主营业务为期货、期权经纪业务、期货投资咨询业务和资产管理业务，并通过全资子公司睦盛投资开展风险管理业务。

#### 1. 期货、期权经纪业务

期货经纪业务是指接受客户交易指令进行期货交易并收取手续费，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。公司期货经纪业务手续费收入主要包含交易手续费、交割手续费、交易所手续费返还或减收。公司期货经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道、居间人渠道和 IB 业务渠道。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。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。

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

#### 2. 期货投资咨询业务

期货投资咨询业务是指公司基于客户委托，提供包括风险管理顾问咨询服务、研究分析咨询服务、交易咨询服务等。期货投资咨询服务的对象有普通投资者、产业客户、机构投资者。期货投资咨询业务的开展改变了公司的盈利模式，具体表现为公司服务范围在通道为主的经纪业务服务基础上，增加了以期货为基本工具的风险管理咨询服务，为客户打造个性化的风险管理和投资管理的服务模块，满足客户资产优化配置的多样化需求；研究范围包括品种及策略研究，以及产业及风险管理策略研究等；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，客户来源也因为系统地解决企业参与期货市场障碍而得以拓宽。

#### 3. 资产管理业务

资产管理业务是指公司接受单一客户或者特定多个客户的书面委托。根据相关规定及合同约定，运用客户委托资产进行投资，并按照合同约定收取费用或者报酬的业务活动，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，二是管理业绩分成收入。公司收取的管理费率以合同约定比例为准。管理业绩分成收入是公司与管理受托资产盈利水平挂钩的利润分成，产品到期时公司按照约定的比例收取管理业绩分成。

#### 4. 风险管理业务

公司风险管理业务主要通过在上海自由贸易区设立风险管理子公司睦盛投资，开展包括仓单服务、基差交易、合作套保、场外期权、“期货+保险”及其他与风险管理服务相关的试点服务，抢占行业发展的先机，利用现有产业客户资源，大力开展期货和现货之间的创新业务，创造公司新的利润增长点。公司风险管理业务以服务实体产业客户为宗旨，以品种基本面研究为基础，依靠期现货各方面的渠道资源，结合场内交易和场外交易两个市场，综合利用期货、期权、互换等金融衍生工具，致力于为客户提供一流的期现结合与风险管理产品及服务，形成稳定、可持续盈利模式，并强化发展场外期权等业务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

## 二、 经营情况回顾

### (一) 财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日, 公司实现总收入 385,840,867.38 元, 同比下降 91.85%; 实现营业利润 4,972,036.39 元, 同比下降 49.82%; 实现净利润 3,429,866.88 元, 同比下降 52.73%。截止 2018 年 6 月 30 日, 公司总资产为 1,097,566,669.07 元, 净资产为 543,818,009.75 元。

### (二) 监管指标

公司 2017 年分类监管评级 BBB 级, 各项风险监管指标符合监管部门的要求。截止报告期末, 公司净资本为 455,378,335.71 元, 风险资本准备总额为 33,913,772.93 元, 净资本与风险资本准备总额的比例为 1,342.75%, 净资产为 544,695,424.56 元, 净资本与净资产的比例为 83.60%, 流动资产与流动负债的比例为 660.90%, 负债与净资产的比例为 14.37%, 各项风险监管指标均符合监管部门要求。

### (三) 经营情况

2018 年上半年, 公司经营管理层围绕公司发展战略及经营目标, 立足传统经纪业务, 稳步发展资产管理业务。在金融业监管新环境下, 对子公司风险管理业务进行结构性调整, 提高仓单业务及现货贸易业务的合作要求, 将业务标的由前期的大宗商品非标仓单调整为期货标准仓单, 提高风险管理业务标的物的安全性及降低流动性风险, 导致风险管理业务收入规模较同期大幅下降, 风险管理子公司 2018 年 1-6 月营业收入为 35,049.98 万元, 上年同期营业收入为 467,522.87 万元, 同比下降 92.5%; 同时由于风险管理子公司仓单业务及现货贸易业务前期主要以客户积累为主, 利润对公司贡献较小, 风险管理子公司 2018 年 1-6 月实现净利润为-215.66 万元, 上年同期净利润为-76.19 万元, 故该业务的调整对公司可持续经营能力影响较小, 2018 年上半年, 风险管理子公司主动业务转型, 围绕服务实体经济、服务产业客户的初衷, 发展场外衍生品业务, 助推实体企业锁定采购成本。

#### 1. 资产管理业务

2018 年 1-6 月公司新增发行 5 项资产管理计划, 新增规模 1.58 亿元; 截至 2018 年 6 月 30 日, 公司资管业务管理规模达到 17.95 亿元, 存续的资管计划共计 27 项, 其中一对一资管计划 2 项, 集合资管计划 25 项。资管业务展业至今累计设立 69 项资产管理计划, 累计管理规模达 25.94 亿元。

#### 2. 风险管理子公司业务

2018 年上半年, 随着监管环境的变化, 风险管理业务也随即进行了调整, 包括提高仓单业务及现货贸易业务的合作要求, 将业务标的由前期的大宗商品非标仓单调整为期货标准仓单。

同时, 子公司主动业务转型, 大力推广场外期权业务, 包括延续前期场外期权项目及积极开展市场化场外期权业务, 其中, 与顺达农副产品有限公司合作的场外期权业务顺利完成, 并获得大商所场外期权业务试点项目认可; 与甘肃平凉市秦安种植农民专业合作社等八家机构合作的涉及扶贫项目为玉米农户锁定玉米价格, 项目正在进行中。目前, 睦盛投资已与多家产业客户及专业投资机构签订场外期权合作协议, 场外期权业务有序开展。

#### 3. 非公开发行股票工作

为补充公司资本实力, 支持资产管理业务、风险管理业务开展, 实现公司多元化发展战略, 2016 年, 公司启动了不超过 30 亿元的股票发行项目。2017 年 11 月 30 日, 中国证监会正式批准公司此次股票发行项目并于 2017 年 12 月 11 日颁发《关于核准海航期货股份有限公司变更股权及注册资本的批复》(证监许可【2017】2196 号)。由于市场情况发生变化, 2018 年 5 月, 公司经审慎考虑并与投资者进行友好协商, 决定终止 30 亿元股票发行工作, 不进行股权及注册资本变更。本次股票终止发行不会影响公司正常的经营管理。

## 三、 风险与价值

### 1. 期货市场周期性变化导致的盈利风险

我国期货公司的收入主要来源于证监会规定的营业范围内的主营业务收入。期货公司的经营管理和

业务发展受到我国资本市场固有风险的影响，例如市场价格波动、整体投资氛围、品种变化、交易量波动、流动资金供应和期货行业信用状况等。此外，公司经营管理和业务发展亦受到宏观经济和社会政治环境的影响，例如货币政策、财政和税收政策、外汇政策和汇率波动、资金成本和利率波动、商业和金融业走势、通货膨胀、资金来源、法律法规和社会政治稳定等因素。资本市场存在的不确定性和较强的周期性，使公司的盈利水平存在一定的波动性。

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。

## **2.交易所手续费返还或减免政策取消的风险**

近几年，公司收到的手续费返还或减免金额占手续费收入和净利润的比重均较高，而各大期货交易所出台的相关手续费返还或减免的优惠政策具有不确定性，存在取消相关优惠政策的可能。

应对措施：公司目前设有异地营业部 12 家，大多为全国各地省会城市，公司对各分支机构实施“四统一”管理，在开展经纪业务时采取高效、集中的管理模式，以充分发挥营业网点区域销售优势；同时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。

## **3.客户流失的风险**

我国期货公司提供的期货经纪业务同质性比较高，而且客户更换期货公司进行交易的成本也不高，同时加上期货公司之间互相抢夺拉拢竞争对手客户的现象时有发生，因此导致期货公司对客户的粘度普遍不高，存在客户流失的风险。

应对措施：公司将加强创新业务人员团队建设，广纳贤才，加强创新业务产品的设计，顺应大力发展创新业务趋势，优化收入结构，吸引更多客户。另外，公司将加大业务开发力度，关注客户关系维护，积极开拓经纪业务市场,实现营业网点布局的合理扩张，积极拓展其他业务手段，大力增加公司的经纪业务收入。

## **4.信息技术系统风险**

作为期货经纪服务机构，业务高度依赖于软件和信息技术系统的稳定运行。同时，公司的交易、客户服务、风险管理、办公系统、财务监控等环节的正常运行均依靠稳定的信息技术系统作为支撑。目前，尽管公司已建立起一套较完善的信息系统管理制度，但是其稳定有效的运行还受到电信运营商、交易所、保证金存管银行和其他金融机构的信息技术系统运行影响。因此，如果公司未能对其实施有效的管理，可能会导致信息技术系统故障，软件或技术平台不兼容以及数据同步、传输出现问题。从而导致客户满意度下降，对公司维护客户关系和经营业绩造成不利影响。另外，虽然公司不断加大对信息技术系统的投入，但是其仍可能由于自然灾害、病毒感染、非法侵入等不可控因素导致无法正常运行，对公司经营业绩造成不良影响。

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。

## **5.历史沿革风险**

历史沿革中，公司存在涉及国有股权转让未履行国有资产评估程序等情形，但该事项或取得证券监管部门批准，或经验资机构验证，并办理了工商变更登记等法定程序，且转让价格均以净资产值为基础确定，价格基本公平、合理。

应对措施：公司控股股东长江租赁出具承诺函：中黑华东与中房华东因国有股权转让存在瑕疵而导致海航期货遭受任何处罚或损失，本公司将予以承担。

## **6.净资本管理和流动性风险**

目前监管机构对期货公司实施以净资本为核心的风险监管指标管理，对期货公司的资本规模提出了具体要求，建立了以净资本为核心的期货公司风险监管指标体系，将期货公司的业务规模与净资本水平

动态挂钩。如果公司不能满足净资本的监管要求，将影响公司业务资格的存续和新业务的申请，从而给公司经营造成不利影响。

应对措施：公司将密切关注公司的净资本变动情况，积极提高公司的净资本水平，以避免净资本规模的变动给公司经营带来的风险；公司将密切关注公司的流动资金周转情况，保持充足的流动资金比例，避免流动性风险。

#### **7.监管政策调整风险**

公司所处的行业受到严格监管，业务经营与开展受到国家各种法律、法规及规范性文件的约束。如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。

近年来，金融行业、与期货公司业务开展相关的监管政策密集出台，金融“去杠杆”、“去通道”、“防风险”不断深化。相关法律、法规、规章和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不利影响。

应对措施：公司将密切关注相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化，进一步提升风险控制能力，严格遵守法律法规和监管机构的各项规则制定，坚持在期货监督管理机构的监督和管理下合法合规运营，避免公司被罚款、暂停或取消业务资格事件的发生。

#### **8.风险管理和内部控制有效性不足及合规风险**

有效的风险管理和内部控制是期货公司正常经营的前提和保证。如果缺乏健全的风险管理和内部控制制度，或者现有的制度未能得到有效执行，期货公司将面临风险，无法实现长期可持续发展。同时，风险管理及内部控制建设是一项复杂的系统工程，既需要营造良好的企业内部控制环境，还需要具备完善的风险评估和管理体系。

公司致力于改善和加强风险管理水平，建立符合监管规定的、较为完善的风险管理和内部控制制度，并聘请外部机构开展了内部控制评价工作，持续完善管理机制以提升管治水平；随着国内期货市场的发展、产品及业务的不断推出，新业务与现有业务之间的风险性质可能存在一定差异，公司的风险管理和内部控制制度可能面临更大挑战。

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。我国期货监管机构颁布了多项法律法规、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。

应对措施：完善的风险管理和合规控制制度是金融企业健康发展的保障，目前公司已搭建较为完善的风险管理、内部控制和合规管理制度，前期已经聘请普华永道对公司的内控建设进行了梳理，公司将持续加强公司风险管理、内控建设和合规管理，以保障公司业务健康发展。

①建立高效的风险管理体系。建立高效、专业的合规团队，完善公司内部控制体系，加强落实执行，建立科学有效的风险管理决策机制，进一步强化业务一线的自我约束与管控能力，形成以前端风险管控为基础的全面、有效的风险管控体系。

②进一步完善公司创新业务风险管理制度建设和流程管理，并结合政策的变化，对公司风险管理制度进行修改完善，强化内部控制与规范管理，提升规章制度的有效性和执行力，保障公司创新业务健康发展。

③完善公司隔离墙制度，继续推进利益冲突管理。采取有效措施，分层次开展员工执业行为管理，强化内审功能，把员工执业行为管理作为合规管理的重要组成部分。

#### **9.诉讼、仲裁风险**

截止本报告期，公司存有一项未结诉讼。该项诉讼主要涉及 2015 年 8 月邓某客户认为公司对其交易账户进行强平不符合规定，向法院申请要求公司赔偿其经济损失 267.91 万元及相关利息。经广东省深圳市中级人民法院、广东省高级人民法院一审、二审判决，驳回其诉讼请求。后经中华人民共和国最高

人民法院再审裁定，发回广东省深圳市中级人民法院重审。截止报告日，公司尚未接到重审开庭安排，对公司的经营和财务影响存在不确定性。

截至本报告期，公司全资子公司睦盛投资管理（上海）有限公司存有一项未结诉讼。该项诉讼涉及子公司应收账款债权 7641.74 万元，子公司已聘请外部专业律所向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求债务人、担保人承担责任。截止报告日，该案件尚未开庭审理，对公司的经营和财务影响存在不确定性。

应对措施：公司将实时做好案件的跟进，根据诉讼进展及时履行信息披露义务。

#### 四、 企业社会责任

党的十九大报告提出，要深化金融体制改革，增强金融服务实体经济能力；坚持精准扶贫、精准脱贫，做到脱真贫、真脱贫。作为金融行业的一员，海航期货在开展创新业务过程中，积极发挥自身的专业特色，强化责任担当，为服务实体经济、助力脱贫攻坚贡献力量。

2018 年 5 月，公司与甘肃省平凉市崆峒区安国镇、峡门乡 8 家农民专业合作社签署 5000 吨玉米场外期权协议（覆盖玉米种植面积 10000 亩，农户 466 户），承诺在 2018 年 9 月到期时若玉米价格低于保障的目标价格，签约农户将获得损失补偿。本次合作采用的“农户+农民专业合作社+期货公司”创新模式，为提升当地玉米生产者抵御风险能力，保证预期收益，助力精准扶贫提供了有益尝试。

#### 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                    | √是 □否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                       | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                         | □是 √否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | √是 □否 | 四.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | □是 √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 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | √是 □否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | □是 √否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | √是 □否 | 四.二.(四) |
| 是否存在失信情况                         | □是 √否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | □是 √否 |         |
| 是否存在普通股股票发行事项                    | □是 √否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | □是 √否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | □是 √否 |         |

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项:

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人                          | 被告/被申请人                                       | 案由   | 涉及金额          | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间  |
|---------------------------------|-----------------------------------------------|------|---------------|-----------|----------|-----------|
| 睦盛投资管理（上海）有限公司（海航期货股份有限公司全资子公司） | 上海京坤实业有限公司/中国城市建设控股集团安徽有限公司/新兴铸管（浙江）铜业有限公司/李强 | 合同纠纷 | 76,417,400.13 | 14.05%    | 否        | 2018-4-10 |
|                                 |                                               |      |               |           |          |           |

|    |   |   |               |        |   |   |
|----|---|---|---------------|--------|---|---|
| 总计 | - | - | 76,417,400.13 | 14.05% | - | - |
|----|---|---|---------------|--------|---|---|

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

截止本报告披露之日，该案件尚未开庭审理。

##### （1）本次诉讼对公司及睦盛投资经营方面产生的影响

截止本报告披露日，睦盛投资各项业务未受到严重影响。睦盛投资将依法积极处理并保障自身合法权益，避免对睦盛投资及投资者造成损失，并将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

##### （2）本次诉讼对公司及睦盛投资财务方面产生的影响

因本案件尚未开庭审理，对公司的财务影响存在不确定性。公司将积极关注案件的进展情况，并根据有关规定及时披露案件进展及对公司的影响。

## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

### （二）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. 购买原材料、燃料、动力                 | -              | -              |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 11,850,000.00  | 270,364.25     |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | -              | -              |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | -              | -              |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | -              | -              |
| 6. 其他                          | 600,000,000.00 | 375,014,095.18 |
| 总计                             | 718,500,000.00 | 375,284,459.43 |

注：报告期内日常性关联交易为公司关联方海航集团财务有限公司的存款，本期发生金额为 375,014,095.18 元，本期期初金额为 454,054,938.85 元，本期收回金额为 419,361,762.94 元，期末余额为 498,402,606.61 元，共获取利息 10,960,582.65 元。

### （三）承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员和股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在履行承诺期内严格履行承诺。

#### 一、信息披露保持一致和同步的承诺

供销大集(原“西安民生”)持有海航期货 6%的股份，为持股 5%以上重要股东。供销大集于 1994 年 1 月 10 日在深圳证券交易所上市，证券代码 000564。公司与供销大集之间不存在同业竞争，2013 年度发生过代缴社保的关联方往来，在业务、资产、机构、人员、财务、技术等资源要素方面与供销大集完全独立，具备独立面向市场能力和持续经营能力。

公司已出具承诺：“本次挂牌前所属上市公司符合证券交易所及监管部门要求并充分履行了信息披露义务；公司挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。”

#### 二、股权转让存在法律瑕疵的承诺

历史沿革中，存在涉及国有股权转让事宜未履行国有资产评估程序等情形，但或取得证券监管部门批准，或验资机构验证，并办理了工商变更登记等法定程序，且转让价格均以净资产值为基础确定，价格基本公平、合理。公司控股股东长江租赁出具承诺函：中黑华东与中房华东因国有股权转让存在瑕疵而导致海航期货遭受任何处罚或损失，本公司将予以承担。

### 三、控股股东作出的避免同业竞争的承诺

为避免与公司产生或未来可能产生的同业竞争，最大限度地维护公司利益，公司控股股东长江租赁向公司出具了避免同业竞争的承诺，承诺如下：

1. 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对海航期货构成竞争的业务及活动；亦将不直接或间接开展对海航期货有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与海航期货存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以投资或其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；

2. 自该承诺书签署之日起，如本公司及控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或海航期货进一步拓展产品和业务范围，本公司及控制的其他企业将不与海航期货现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与海航期货及其附属公司拓展后的产品或业务产生竞争，则与其关系密切的家庭成员控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到海航期货经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；

3. 若以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，则本公司将对由此给海航期货造成的一切直接和间接损失作出全面、及时和足额的赔偿，并承担相应的法律责任；

4. 上述承诺为不可撤销的承诺，一经签署即具法律效力，并在本公司作为海航期货的实际控制人期间持续有效。

### （四） 调查处罚事项

公司于 2018 年 1 月份收到中国证监会依据 2017 年 8 月份对公司开展的现场检查情况，对公司下发的行政监管措施决定书（【2017】90 号），决定书指出，公司在开展资产管理业务过程中，存在使用公司基本账户存放客户委托资产的违规行为。涉及情况是我公司在 2015 年资产管理业务展业期间使用公司基本账户作为募集账户募集过三个产品，其中两个产品成立运作，另有一个产品未最终成立。产品均顺利清算完结。在以上产品募集过程中，公司采取了一系列的保护客户资产安全的管理措施，包括在募集期间，公司要求汇款人在转账记录中明确汇款人信息以及用途摘要，汇款人与资管计划委托人保持一致，公司对产品募集情况进行了详实地登记等。公司于 2018 年 2 月 10 日向中国证监会深圳监管局提交了整改报告。

针对本次收到的行政监管措施，公司及时履行了信息披露程序，具体请参阅公司于 2018 年 01 月 23 日发布在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc) 的《海航期货：关于收到中国证券监督管理委员会责令改正监管措施决定书的公告》（公告编号：2018-003）。该监管措施不会对公司的正常经营活动产生影响。

注：该行政监管措施已于 2017 年报中在“报告期后更新情况”披露。

## 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       |             |         |      |             |         |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |             |         |      |             |         |
|         | 董事、监事、高管      |             |         |      |             |         |
|         | 核心员工          |             |         |      |             |         |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 500,000,000 | 100.00% | -    | 500,000,000 | 100.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 455,450,000 | 91.09%  | -    | 455,450,000 | 91.09%  |
|         | 董事、监事、高管      | -           | -       | -    | -           | -       |
|         | 核心员工          | -           | -       | -    | -           | -       |
| 总股本     |               | 500,000,000 | -       | 0    | 500,000,000 | -       |
| 普通股股东人数 |               |             |         |      |             |         |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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                                                                                              | 长江租赁有限公司     | 455,450,000 | -    | 455,450,000 | 91.09%  | 455,450,000 | -           |
| 2                                                                                              | 供销大集集团股份有限公司 | 30,000,000  | -    | 30,000,000  | 6.00%   | 30,000,000  | -           |
| 3                                                                                              | 扬子江投资控股有限公司  | 14,550,000  | -    | 14,550,000  | 2.91%   | 14,550,000  | -           |
| 合计                                                                                             |              | 500,000,000 | 0    | 500,000,000 | 100.00% | 500,000,000 | 0           |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：长江租赁有限公司、供销大集集团股份有限公司受同一实际控制人海南省慈航公益基金会控制；扬子江投资控股有限公司为海南省慈航公益基金会间接参股企业。 |              |             |      |             |         |             |             |

### 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

长江租赁有限公司持有公司 91.09%的股份，为公司的控股股东。

公司名称：长江租赁有限公司

统一社会信用代码：91120118721230316M

注册资本：1,079,000 万元

法定代表人：邢明月

成立日期：2000 年 6 月 9 日

住所：天津自贸试验区(空港经济区)环河南路 88 号 2-2034 室

经营范围：国内外各种先进或适用的生产设备、通信设备、医疗设备、科研设备、检验检测设备、工程机械、交通运输工具(包括飞机、汽车、船舶)等机械设备及其附带技术的直接租赁、转租赁、回租赁、杠杆租赁、委托租赁、联合租赁等不同形式的本外币融资性租赁业务；自有公共设施、房屋、桥梁、隧道等不动产及基础设施租赁；根据承租人的选择，从国内外购买租赁业务所需的货物及附带技术；租赁物品残值变卖及处理业务；租赁交易咨询和担保业务；投资管理；财务顾问咨询；信息咨询服务；以自有资金对交通、能源、新技术、新材料及游艇码头设施进行投资；酒店管理；经商务部批准的其他业务；兼营与主营业务有关的商业保理业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

报告期内公司控股股东无变动。

#### (二) 实际控制人情况

海南省慈航公益基金会为公司实际控制人。

海南省慈航公益基金会成立于 2010 年 10 月 8 日，法定代表人孙明宇，主要经营业务：接受社会各界捐赠；赈灾救助；救贫济困；慈善救助；公益援助；组织热心支持和参与慈善事业的志愿者队伍，开展多种形式的慈善活动。

## 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 |
|-----------|--------|----|------------|----|-----------------------|-----------|
| 程庆芳       | 董事长    | 男  | 1963-03-27 | 硕士 | 2015年7月10日-2018年7月10日 | 否         |
| 王江        | 董事/总经理 | 男  | 1964-01-23 | 硕士 | 2015年7月10日-2018年7月10日 | 是         |
| 孙志坤       | 董事     | 男  | 1978-10-16 | 硕士 | 2015年7月10日-2018年7月10日 | 否         |
| 主春杰       | 董事     | 男  | 1981-12-08 | 硕士 | 2015年7月10日-2018年7月10日 | 否         |
| 马哲        | 董事     | 男  | 1986-08-12 | 本科 | 2015年7月10日-2018年7月10日 | 否         |
| 马明庆       | 董事     | 男  | 1958-10-01 | 大专 | 2015年7月10日-2018年7月10日 | 否         |
| 石代伦       | 独立董事   | 男  | 1970-05-12 | 博士 | 2015年7月10日-2018年7月10日 | 否         |
| 魏云庚       | 监事会主席  | 男  | 1979-04-12 | 硕士 | 2017年3月3日-2018年7月10日  | 否         |
| 袁丽红       | 监事     | 女  | 1983-08-28 | 本科 | 2015年7月10日-2018年7月10日 | 是         |
| 唐丽香       | 监事     | 女  | 1975-06-19 | 本科 | 2017年9月25日-2018年7月10日 | 是         |
| 苏晓东       | 副总经理   | 男  | 1980-06-25 | 硕士 | 2017年5月15日-2018年7月10日 | 是         |
| 李海燕       | 首席风险官  | 女  | 1969-10-07 | 本科 | 2015年7月10日-2018年7月10日 | 是         |
| 吴亚兰       | 财务负责人  | 女  | 1972-05-19 | 本科 | 2017年8月25日-2018年7月10日 | 是         |
| 张竹梅       | 董事会秘书  | 女  | 1978-08-11 | 本科 | 2016年3月21日-2018年7月10日 | 是         |
| 董事会人数:    |        |    |            |    |                       | 7         |
| 监事会人数:    |        |    |            |    |                       | 3         |
| 高级管理人员人数: |        |    |            |    |                       | 5         |

#### 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:

公司董事、监事、高级管理人员之间无相互关联关系;

公司董事、监事、高级管理人员均未有在控股股东长江租赁任职或兼职的情况;

公司董事长程庆芳,董事孙志坤、主春杰、马哲、马明庆,监事会主席魏云庚均在公司实际控制人慈航公益基金会实际控制或间接参股的企业有任职或兼职的情况。具体情况如下:

董事长程庆芳任职及兼职情况:1.海航资本南方总部(深圳)有限公司总经理;2.睦盛投资管理(上海)有限公司法定代表人、执行董事;3.西安京兆供应链金融投资控股有限公司法定代表人、董事长;4.渤海国际信托股份有限公司监事长;5.营口沿海银行股份有限公司董事;6.航睦实业(上海)有限公司法定代表人、执行董事兼总经理。

董事孙志坤任职及兼职情况:1.海航资本集团有限公司董事、人力资源总监;2.渤海国际信托股份有限公司董事;3.渤海金控投资股份有限公司监事会主席;4.北京聚宝小额贷款有限公司监事;5.扬子江保险经纪有限公司董事;6.国银金融租赁股份有限公司监事。

董事马哲任职及兼职情况:1.睦盛投资管理(上海)有限公司监事;2.华安财产保险有限公司首席会计师。

董事马明庆任职情况:西安草堂山居置业有限公司综合服务部高级社群总监。

监事会主席魏云庚任职及兼职情况:1.北京聚宝小额贷款有限公司法定代表人、董事长;2.聚宝互联科技(北京)股份有限公司董事;3.鲲鹏金融(陕西)集团有限公司董事兼总经理;4.至诚征信有限公司董事兼总经理;5.金科数据有限公司董事兼经理。

## (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 |
|----|----|----------|------|----------|-----------|------------|
| -  | -  | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 合计 | -  | 0        | 0    | 0        | 0%        | 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 首席风险官是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

## 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 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 7    | 7    |
| 生产人员    | 0    | 0    |
| 销售人员    | 83   | 75   |
| 技术人员    | 37   | 39   |
| 财务人员    | 21   | 21   |
| 员工总计    | 148  | 142  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 1    |
| 硕士      | 32   | 25   |
| 本科      | 98   | 100  |
| 专科      | 17   | 15   |
| 专科以下    | 1    | 1    |
| 员工总计    | 148  | 142  |

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：

公司坚持“以人为本”的理念，积极提升公司不同业务体系人员的业务水平和专业能力，通过建立适合公司发展的培训和激励政策，保留人才并建立人才梯队，提升公司核心竞争力。

1. 公司通过市场调研、分析等，结合现有薪酬福利政策，不断优化公司激励与考核措施，进一步发挥公司薪酬福利的保障和激励功效。

2. 建立适合公司的培训体系，不同业务体系的培训课程与培训项目。充分利用协会、交易所的培训资源与培训课程，结合股东单位培训课程和公司自主开发的培训课程进行分层培训，提升员工的业务水平及专业能力。

目前，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

## （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

核心人员的变动情况：

不适用

## 三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2018 年 7 月 10 日任期届满，公司于 2018 年 7 月 13 日召开了《海航期货股份有限公司 2018 年第一次职工大会》，选举唐丽香女士继续担任公司第二届监事会职工监事，于 2018 年 8 月 3 日召开了《海航期货股份有限公司 2018 年第四次临时股东大会》，选举程庆芳先生、王江先生、杜璟女士、马哲先生、陈龙先生、肖竞斯女士、石代伦先生为公司第二届董事会董事，其中石代伦先生为独立董事，选举刘超先生、袁丽红女士为公司第二届监事会非职工代表监事；于 2018 年 8 月 10 日召开《海航期货股份有限公司第二届董事会第一次会议》，选举程庆芳先生为第二届董事会董事长，聘任王江先生为公司总经理，聘任苏晓东先生为公司副总经理，聘任李海燕女士为公司首席风险官，聘任吴亚兰女士为公司财务负责人，聘任张竹梅女士为公司董事会秘书，聘任杨学锋先生为公司总经理助理；于 2018 年 8 月 23 日召开《海航期货股份有限公司第二届监事会第一次会议》，选举刘超先生为第二届监事会主席。全体董事、监事、高级管理人员任期三年。

## 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                    |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                         |                         |
| 货币资金                   | (七)1  | 691,317,171.76          | 709,795,667.23          |
| 其中：期货保证金存款             |       | 188,056,124.39          | 217,005,979.64          |
| 应收货币保证金                | (七)2  | 301,952,670.24          | 306,828,009.72          |
| 应收质押保证金                | (七)3  |                         | 726,144.00              |
| 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  |                         | 417,170.00              |
| 衍生金融资产                 |       |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | (七)5  | 79,138,423.23           | 81,217,348.13           |
| 预付款项                   | (七)6  | 2,370,428.02            | 2,120,250.12            |
| 应收结算担保金                | (七)7  | 10,000,000.00           | 10,000,000.00           |
| 应收风险损失款                |       |                         |                         |
| 应收佣金                   |       |                         |                         |
| 应收利息                   | (七)8  | 5,128,744.52            | 4,159,383.70            |
| 应收股利                   |       |                         |                         |
| 其他应收款                  | (七)8  | 1,740,283.38            | 1,327,421.57            |
| 买入返售金融资产               |       |                         |                         |
| 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                 | (七)9  | 1,101,080.17            | 867,859.67              |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>1,092,748,801.32</b> | <b>1,117,459,254.14</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |       |                         |                         |
| 持有至到期投资                |       |                         |                         |
| 长期应收款                  |       |                         |                         |
| 长期股权投资                 |       |                         |                         |
| 期货会员资格投资               | (七)10 | 1,400,000.00            | 1,400,000.00            |
| 投资性房地产                 |       |                         |                         |
| 固定资产                   | (七)11 | 1,723,052.03            | 2,075,405.55            |
| 在建工程                   |       |                         |                         |

|                        |       |                  |                  |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 无形资产                   | (七)12 | 1,058,911.50     | 874,500.88       |
| 开发支出                   |       |                  |                  |
| 商誉                     |       |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | (七)13 | 635,904.22       | 902,001.32       |
| 递延所得税资产                |       |                  |                  |
| 其他非流动资产                |       |                  |                  |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | 4,817,867.75     | 5,251,907.75     |
| <b>资产总计</b>            |       | 1,097,566,669.07 | 1,122,711,161.89 |
| <b>流动负债：</b>           |       |                  |                  |
| 短期借款                   |       |                  |                  |
| 应付货币保证金                | (七)14 | 474,482,592.98   | 486,230,828.26   |
| 应付质押保证金                | (七)15 |                  | 726,144.00       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | (七)16 | 44,020.00        |                  |
| 期货风险准备金                | (七)17 | 23,504,532.88    | 23,187,756.89    |
| 衍生金融负债                 |       |                  |                  |
| 应付票据及应付账款              | (七)18 | 1,756,736.01     | 1,875,369.50     |
| 预收款项                   | (七)19 | 5,878,011.73     | 8,398,303.16     |
| 卖出回购金融资产               |       |                  |                  |
| 应付期货投资者保障基金            | (七)20 | 12,545.85        | 32,862.50        |
| 应付手续费及佣金               |       |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | (七)21 | 1,735,383.02     | 3,714,927.87     |
| 应交税费                   | (七)22 | 3,135,312.08     | 2,940,544.82     |
| 应付利息                   |       |                  |                  |
| 应付股利                   |       |                  |                  |
| 其他应付款                  | (七)23 | 43,199,524.77    | 55,216,282.02    |
| 持有待售负债                 |       |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                  |                  |
| 其他流动负债                 |       |                  |                  |
| <b>流动负债合计</b>          |       | 553,748,659.32   | 582,323,019.02   |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                  |                  |
| 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                |       |                  |                  |
| 其他非流动负债                |       |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | 0                |                  |
| <b>负债合计</b>            |       | 553,748,659.32   | 582,323,019.02   |

|                      |       |                  |                  |
|----------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                  |                  |
| 股本                   | (七)24 | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 其他权益工具               |       |                  |                  |
| 其中：优先股               |       |                  |                  |
| 永续债                  |       |                  |                  |
| 资本公积                 | (七)25 | 21,068,902.38    | 21,068,902.38    |
| 减：库存股                |       |                  |                  |
| 其他综合收益               |       |                  |                  |
| 专项储备                 |       |                  |                  |
| 盈余公积                 | (七)26 | 2,196,810.87     | 1,638,162.12     |
| 一般风险准备               | (七)27 | 3,786,256.29     | 3,227,607.54     |
| 未分配利润                | (七)28 | 16,766,040.21    | 14,453,470.83    |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | 543,818,009.75   | 540,388,142.87   |
| 少数股东权益               |       |                  |                  |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | 543,818,009.75   | 540,388,142.87   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | 1,097,566,669.07 | 1,122,711,161.89 |

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：吴亚兰

会计机构负责人：吴亚兰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                |                |
| 货币资金                   |       | 667,814,417.57 | 709,151,961.25 |
| 其中：期货保证金存款             |       | 188,056,124.39 | 217,005,979.64 |
| 应收货币保证金                | (十五)1 | 301,908,650.24 | 307,245,179.72 |
| 应收质押保证金                | (十五)2 |                | 726,144.00     |
| 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              | (十五)3 | 121,075.10     |                |
| 预付款项                   |       | 2,216,026.65   | 1,934,709.44   |
| 应收结算担保金                | (十五)4 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 应收风险损失款                |       |                |                |
| 应收佣金                   |       |                |                |
| 应收利息                   | (十五)5 | 5,039,131.19   | 4,159,383.70   |
| 应收股利                   |       |                |                |
| 其他应收款                  | (十五)5 | 5,779,808.39   | 4,577,643.23   |
| 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                 |        | 963,523.61       | 867,859.67       |
| <b>流动资产合计</b>          |        | 993,842,632.75   | 1,038,662,881.01 |
| <b>非流动资产:</b>          |        |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |        |                  |                  |
| 持有至到期投资                |        |                  |                  |
| 长期应收款                  |        |                  |                  |
| 长期股权投资                 | (十五)6  | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 期货会员资格投资               | (十五)7  | 1,400,000.00     | 1,400,000.00     |
| 投资性房地产                 |        |                  |                  |
| 固定资产                   |        | 1,711,190.75     | 2,062,230.53     |
| 在建工程                   |        |                  |                  |
| 无形资产                   |        | 1,058,911.50     | 874,500.88       |
| 开发支出                   |        |                  |                  |
| 商誉                     |        |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |        | 635,904.22       | 902,001.32       |
| 递延所得税资产                |        |                  |                  |
| 其他非流动资产                |        |                  |                  |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | 104,806,006.47   | 105,238,732.73   |
| <b>资产总计</b>            |        | 1,098,648,639.22 | 1,143,901,613.74 |
| <b>流动负债:</b>           |        |                  |                  |
| 短期借款                   |        |                  |                  |
| 应付货币保证金                | (十五)8  | 475,698,854.04   | 511,145,826.75   |
| 应付质押保证金                | (十五)9  |                  | 726,144.00       |
| 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                | (十五)10 | 23,504,532.88    | 23,187,756.89    |
| 衍生金融负债                 |        |                  |                  |
| 应付票据及应付账款              |        | 1,756,736.01     | 1,875,369.50     |
| 预收款项                   |        | 5,878,011.73     | 8,398,303.16     |
| 应付期货投资者保障基金            | (十五)11 | 12,545.85        | 32,862.50        |
| 应付手续费及佣金               |        |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 |        | 1,735,383.02     | 3,613,326.13     |
| 应交税费                   |        | 2,167,626.36     | 617,581.74       |
| 应付利息                   |        |                  |                  |
| 应付股利                   |        |                  |                  |
| 其他应付款                  |        | 43,199,524.77    | 55,195,506.02    |
| 持有待售负债                 |        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |        |                  |                  |
| 其他流动负债                 |        |                  |                  |
| <b>流动负债合计</b>          |        | 553,953,214.66   | 604,792,676.69   |
| <b>非流动负债:</b>          |        |                  |                  |
| 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           |  |                  |                  |
| 其他非流动负债           |  |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 0                | 0                |
| <b>负债合计</b>       |  | 553,953,214.66   | 604,792,676.69   |
| <b>所有者权益</b>      |  |                  |                  |
| 股本                |  | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 其他权益工具            |  |                  |                  |
| 其中：优先股            |  |                  |                  |
| 永续债               |  |                  |                  |
| 资本公积              |  | 21,068,902.38    | 21,068,902.38    |
| 减：库存股             |  |                  |                  |
| 其他综合收益            |  |                  |                  |
| 专项储备              |  |                  |                  |
| 盈余公积              |  | 2,195,160.14     | 1,636,511.39     |
| 一般风险准备            |  | 3,786,256.29     | 3,227,607.54     |
| 未分配利润             |  | 17,645,105.75    | 13,175,915.74    |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 544,695,424.56   | 539,108,937.05   |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 1,098,648,639.22 | 1,143,901,613.74 |

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：吴亚兰

会计机构负责人：吴亚兰

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                 | 附注    | 本期金额           | 上期金额             |
|--------------------|-------|----------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b>     |       | 385,840,867.38 | 4,732,863,167.66 |
| 手续费及佣金净收入          | (七)29 | 16,876,692.62  | 25,397,787.55    |
| 其中：经纪业务手续费收入       | (七)29 | 11,603,331.49  | 21,610,140.53    |
| 资产管理业务收入           | (七)29 | 5,273,361.13   | 3,787,647.02     |
| 投资咨询业务收入           |       |                |                  |
| 代理销售金融产品收入         |       |                |                  |
| 其他代理业务收入           |       |                |                  |
| 利息净收入              | (七)30 | 15,796,055.18  | 15,569,613.32    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）    | (七)31 | -543,200.00    |                  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |       |                |                  |

|                                    |       |                |                  |
|------------------------------------|-------|----------------|------------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                | (七)32 | -44,020.00     |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |       |                |                  |
| 其他业务收入                             | (七)33 | 353,716,496.45 | 4,691,895,766.79 |
| 其中：风险管理业务收入                        |       |                |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                  | (七)34 | -6,198.94      |                  |
| 其他收益                               | (七)35 | 45,042.07      |                  |
| <b>二、营业总成本</b>                     |       | 380,868,830.99 | 4,722,954,388.37 |
| 提取期货风险准备金                          | (七)36 | 316,775.99     | 639,407.52       |
| 税金及附加                              | (七)37 | 244,782.90     | 3,937,789.97     |
| 业务及管理费                             | (七)38 | 27,440,467.32  | 36,255,236.34    |
| 资产减值损失                             |       |                |                  |
| 其他业务成本                             | (七)39 | 352,866,804.78 | 4,682,121,954.54 |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           |       | 4,972,036.39   | 9,908,779.29     |
| 加：营业外收入                            | (七)40 | 336,000.00     | 41,560.74        |
| 减：营业外支出                            | (七)41 | 50.00          | 22,020.14        |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         |       | 5,307,986.39   | 9,928,319.89     |
| 减：所得税费用                            | (七)42 | 1,878,119.51   | 2,672,562.64     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |       | 3,429,866.88   | 7,255,757.25     |
| 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                         |       | 3,429,866.88   | 7,255,757.25     |
| 2. 终止经营净利润                         |       |                |                  |
| （二）按所有权归属分类：                       | -     | -              | -                |
| 1. 少数股东损益                          |       |                |                  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                   |       | 3,429,866.88   | 7,255,757.25     |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |       | 0              | 0                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |       |                |                  |
| （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                |       |                |                  |
| 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      |       |              |              |
| 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      |       |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>          |       | 3,429,866.88 | 7,255,757.25 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         |       | 3,429,866.88 | 7,255,757.25 |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |       |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>           |       |              |              |
| （一）基本每股收益                | （七）43 | 0.0069       | 0.0145       |
| （二）稀释每股收益                | （七）43 | 0.0069       | 0.0145       |

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：吴亚兰

会计机构负责人：吴亚兰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                  | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>       |        | 35,346,944.53 | 57,634,455.34 |
| 手续费及佣金净收入           | （十五）12 | 16,988,111.14 | 25,397,787.55 |
| 其中：经纪业务手续费收入        | （十五）12 | 11,714,750.01 | 21,610,140.53 |
| 资产管理业务收入            | （十五）12 | 5,273,361.13  | 3,787,647.02  |
| 投资咨询业务收入            |        |               |               |
| 代理销售金融产品收入          |        |               |               |
| 其他代理业务收入            |        |               |               |
| 利息净收入               | （十五）13 | 15,796,055.18 | 15,569,613.32 |
| 投资收益（损失以“－”号填列）     |        |               |               |
| 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              | （十五）14 | 2,518,101.63  | 16,667,054.47 |
| 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                |        | 44,676.58     |               |

|                                     |         |               |               |
|-------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>二、营业成本</b>                       |         | 27,876,088.57 | 46,963,365.25 |
| 提取期货风险准备金                           | (十五) 15 | 316,775.99    | 639,407.52    |
| 税金及附加                               |         | 28,522.27     | 89,900.16     |
| 业务及管理费                              |         | 26,000,959.10 | 31,796,576.99 |
| 资产减值损失                              |         |               |               |
| 其他业务成本                              | (十五) 16 | 1,529,831.21  | 14,437,480.58 |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>            |         | 7,470,855.96  | 10,671,090.09 |
| 加：营业外收入                             |         |               | 41,190.36     |
| 减：营业外支出                             |         | 6,248.94      | 22,020.14     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>          |         | 7,464,607.02  | 10,690,260.31 |
| 减：所得税费用                             |         | 1,878,119.51  | 2,672,562.64  |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            |         | 5,586,487.51  | 8,017,697.67  |
| （一）持续经营净利润                          |         | 5,586,487.51  | 8,017,697.67  |
| （二）终止经营净利润                          |         |               |               |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |         | 0             | 0             |
| （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                 |         |               |               |
| 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                 |         |               |               |
| 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                               |         |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |         | 5,586,487.51  | 8,017,697.67  |
| <b>八、每股收益：</b>                      |         |               |               |
| （一）基本每股收益                           |         | 0.0112        | 0.0160        |
| （二）稀释每股收益                           |         | 0.0112        | 0.0160        |

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：吴亚兰

会计机构负责人：吴亚兰

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注       | 本期金额           | 上期金额             |
|------------------------------|----------|----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |          |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |          | 413,102,143.91 | 5,505,266,528.84 |
| 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 |          |                |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |          | 31,928,511.69  | 57,461,763.04    |
| 收到的税费返还                      |          |                |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | (七)44(1) | 55,604,341.51  | 20,232,103.36    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |          | 500,634,997.11 | 5,582,960,395.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |          | 411,086,563.75 | 5,477,080,398.34 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |          |                |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |          |                |                  |
| 以现金支付的业务及管理费                 |          | 11,829,796.70  | 18,777,846.54    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |          | 16,877,701.59  | 14,685,858.22    |
| 支付的各项税费                      |          | 3,579,482.87   | 9,595,729.78     |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | (七)44(2) | 72,420,257.23  | 54,710,776.61    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |          | 515,793,802.14 | 5,574,850,609.49 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |          | -15,158,805.03 | 8,109,785.75     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |          |                |                  |
| 收回投资收到的现金                    |          |                |                  |
| 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    |          | 6,730.00       |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |          |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |          |                |                  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |          | 6,730.00       |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |          | 483,220.44     | 509,233.63       |
| 投资支付的现金                      |          |                |                  |
| 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               | (七)44(3) | 343,200.00     |                  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |          | 826,420.44     | 509,233.63       |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |          | -819,690.44    | -509,233.63      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |          |                |                  |

|                           |            |                |                |
|---------------------------|------------|----------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金                 |            |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |            |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |            |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |            |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (七) 44 (4) |                | 41,499,879.75  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |            | 0              | 41,499,879.75  |
| 偿还债务支付的现金                 |            |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |            |                |                |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |            |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (七) 44 (5) | 2,500,000.00   | 50,000,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |            | 2,500,000.00   | 50,000,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |            | -2,500,000.00  | -8,500,120.25  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |            |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |            | -18,478,495.47 | -899,568.13    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |            | 709,795,667.23 | 758,640,219.11 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |            | 691,317,171.76 | 757,740,650.98 |

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：吴亚兰

会计机构负责人：吴亚兰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    |               |               |
| 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 |    |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    | 31,812,241.80 | 57,461,763.04 |
| 收到的税费返还                      |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 30,646,633.88 | 20,231,710.76 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |    | 62,458,875.68 | 77,693,473.80 |
| 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               |    |               |               |
| 以现金支付的业务及管理费                 |    | 11,412,588.08 | 18,777,846.54 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |    | 15,649,633.59 | 14,685,858.22 |
| 支付的各项税费                      |    | 1,827,126.51  | 5,110,729.05  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 71,930,580.74 | 80,437,005.11 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 100,819,928.92 | 119,011,438.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -38,361,053.24 | -41,317,965.12 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 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 |  | 6,730.00       |                |
| 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                |  | 6,730.00       |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 483,220.44     | 509,233.63     |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 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                |  | 483,220.44     | 509,233.63     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -476,490.44    | -509,233.63    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 41,499,879.75  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 0              | 41,499,879.75  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,500,000.00   |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 2,500,000.00   |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -2,500,000.00  | 41,499,879.75  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -41,337,543.68 | -327,319.00    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 709,151,961.25 | 730,252,551.20 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 667,814,417.57 | 729,925,232.20 |

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：吴亚兰

会计机构负责人：吴亚兰

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 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

### 二、 报表项目注释

## 海航期货股份有限公司 财务报表附注

#### (一) 公司的基本情况

海航期货股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为广州白云期货经纪有限公司，于 1993 年 2 月 22 日成立，1997 年经中国证监会批准，由深圳市泛银投资发展有限公司和深圳越兴贸易发展有限公司出资收购，更名为东银期货经纪有限公司，法定注册地迁至深圳市。经多次股权关系变更，于 2015 年 8 月 5 日经广东省工商行政管理局核准，公司完成股份改制，并于 2016 年 2 月公司名称变更为“海航期货股份有限公司”。公司统一社会信用代码为 914400001000211913，法定代表人程庆芳。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 50,000 万元，股本为人民币 50,000 万

元，股本情况详见附注（七）24。

**1、本公司注册地、组织形式和总部地址**

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广东省深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室

本公司总部办公地址：广东省深圳市福田区益田路6001号太平金融大厦11层

**2、本公司的业务性质和主要经营活动**

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理（持有效批准证书经营）、投资管理，资产管理，实业投资，企业管理咨询，财务咨询（不得从事代理记账）、贵金属、农副产品、化工产品的采购与销售贸易咨询（以上咨询除经纪），企业营销策划，展览展示服务、转口贸易、区内企业间的贸易及贸易代理；仓储服务（除危险品）。

**3、母公司以及集团最终母公司的名称**

本公司母公司为长江租赁有限公司，最终控制方为海南省慈航公益基金会。

**（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况**

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共一家，详见本附注（八）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

**（三）财务报表的编制基础**

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定，以及中国期货业协会 2007 年 6 月 18 日发布的《关于发布期货公司会计科目设置及核算指引的通知》进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制财务报表。

**（四）遵循企业会计准则的声明**

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

**（五）重要会计政策和会计估计**

**1、会计期间**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

## 3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 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) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“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应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。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，按照原持有被购买方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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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。本集团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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团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。①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。②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，则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，按照本集团制定的“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）合并范围

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截至2018年6月30日止的年度财务报表。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）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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）少数股东权益和损益的列报

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。

## （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）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）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，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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实施会计处理。

### 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并

且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）20。

## （2）共同经营的会计处理方法

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

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的

期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、客户保证金的管理及核算方法

本集团按有关规定收取保证金并根据期货交易所的规定结合市场行情调整保证金比例。本集团在指定结算银行开立专用账户，对客户保证金实行专户存储，分户核算。结算部门对每一客户的出金、入金、交易盈亏、交易手续费、交易税费等款项进行结算。

集团财务部门为每一个客户设立保证金明细账，将出入金按月登记。当客户保证金低于规定水平时，本集团按照期货经纪合同约定的方式通知客户追加保证金，如客户不按时追加足额保证金，本集团通过交易系统对客户持仓实行强行平仓，直至客户可用资金余额大于等于零。

本集团根据中国证券监督管理委员会的规定结合市场情况制订手续费标准并有权进行调整，所有调整一经公布即行生效。交易手续费自动从客户保证金中扣减。

本集团实行统一结算制度。在每交易日闭市后，根据交易所公布的结算价或收盘价及客户的成交计算单计算客户的平仓盈亏、持仓盈亏、应付保证金、交易费等。本集团对客户清算与交易所对本集团清算原则一致，即将持仓盈亏与平仓盈亏连同手续费一并清算给客户。

## 9、质押品的管理与核算方法

本集团按规定可以接受由客户提交的符合期货交易所交易规则的国债、标准仓单等质押品作为保证金，对客户质押业务的全过程采取专户核算与监督，在期货交易所质押手续办理完毕后确认为资金到账。

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

## 10、实物的交割和核算方法

本集团客户进行实物交割时发生的交割货款、交割手续费、税金和其他交割费用（如出、入库费、仓储费）等通过客户保证金结算账户进行结算。

在会计核算中，进入实物交割的期货合约，本集团根据期货交易所或集团的资金结算

及有关单据，按平仓进行账务处理。对于代理买方客户进行实物交割的，按客户需交割的金额向客户收取交割所需的资金，将资金汇至期货交易所。对于代理卖方客户进行实物交割的作相反处理。

## 11、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1） 汇兑差额的处理

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

### （2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 12、 金融工具的确认和计量

### （1） 金融工具的确认

本集团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。

### （2） 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的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。

#### A、 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初始确认

时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；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；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、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工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产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资产：该项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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指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。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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等；
- c) 债权人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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

**a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量**

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或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。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

**b) 可供出售金融资产**

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本集团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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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。同时，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，不予转回。

**(3) 金融负债的分类和计量**

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的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；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、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工具除外。

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。

本集团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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团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；本集团计划以净额结算，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。

13、 应收款项坏账准备的确认和计提

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |            |
|----------------------|------------|
| 单项金额重大的判断依据或<br>金额标准 | 大于或等于500万元 |
|----------------------|------------|

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 个别认定法 |
|----------------------|-------|

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

| 确定组合的依据        |                 |
|----------------|-----------------|
| 账龄组合           | 相同账龄的应收款项回收风险   |
| 关联方组合          | 同一控制下的关联方组合风险类似 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                 |
| 账龄组合           | 账龄分析法           |
| 关联方组合          | 不计提             |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄         | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------------|--------------|---------------|
| 1年以内 (含1年) | 0            | 0             |
| 1—2年 (含2年) | 1            | 1             |
| 2—3年 (含3年) | 5            | 5             |
| 3—4年 (含4年) | 15           | 15            |
| 4—5年 (含5年) | 40           | 40            |
| 5年以上       | 80           | 80            |

(3) 单项金额虽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 | 有确凿证据表明其可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法   | 个别认定法              |

#### 14、 期货保证金存款

期货保证金存款是指本集团存入期货保证金账户的自有资金, 以及收到客户缴存的货币保证金, 并调整本集团向期货交易所实际划出或回划保证金后的余额, 在资产负债表中的货币资金中单独列示。

#### 15、 应收货币保证金

应收货币保证金是指本集团向期货交易所划出和追加的用于办理期货业务的保证金, 以及客户期货交易盈利形成的货币保证金, 按交易所进行明细核算。其中, 结算准备金是指尚未被期货合约占用的保证金, 交易保证金是指已经被期货合约占用的保证金。每交易日闭市后, 本集团根据交易所提供的会员资金状况表或结算表与交易所进行结算, 并定期与交易所进行核对。

#### 16、 应收质押保证金

应收质押保证金是指本集团代理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。于客户委托本集团向期货交易所提交质押品办理充抵保证金业务时，本集团按期货交易所核定的充抵保证金金额确认相关资产。质押品的公允价值增加时，期货交易所相应增加核定的充抵保证金金额，本集团相应增加应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。质押品的公允价值减少时，期货交易所相应减少核定的充抵保证金金额，本集团相应减少应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。期货交易所将质押品退还给客户时，本集团按期货交易所核定的充抵保证金金额，终止确认相应的应收质押保证金。

## 17、 应收结算担保金

应收结算担保金是指本集团作为结算会员依照交易所规定缴存于期货交易所的，用于应对结算会员违约风险的共同担保资金。

## 18、 存货的分类和计量

（1）存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品等。具体划分为库存商品等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售

价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 19、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

本集团主要通过出售（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：

①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；

②出售极可能发生，即本集团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。有关规定要求本集团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，是指本集团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。

本集团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

本集团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集团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。

## 20、长期股权投资的计量

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）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲

减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：**

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

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

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

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

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

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

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

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

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

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

得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

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

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

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

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

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

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，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投资方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）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （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测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 21、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，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；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

### （4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 22、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

### (2) 固定资产折旧

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。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别   | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|---------|--------|-------------|
| 办公设备 | 3-5     | 3-5    | 19.00-32.33 |
| 其他设备 | 5       | 3-5    | 19.00-19.40 |

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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。

### (3) 融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 23、 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 24、 借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

## （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 25、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

### （2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|----|------|------|----|
| 软件 | 5 年  | 直线法  | -  |

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 26、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

### 27、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28、 应付货币保证金

应付货币保证金是指客户缴存的货币保证金，以及客户从事期货交易实现盈利而形成的本公司对客户的负债。

## 29、 应付质押保证金

应付质押保证金是指本集团代理客户向期货交易所办理质押品充抵保证金业务形成的对客户的应付款项。于客户委托本集团向期货交易所提交质押品办理充抵保证金业务时，本集团按期货交易所核定的充抵保证金金额确认相关负债。质押品的公允价值增加时，期货交易所相应增加核定的充抵保证金金额，本集团相应增加应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。质押品的公允价值减少时，期货交易所相应减少核定的充抵保证金金额，本集团相应减少应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。

期货交易所将质押品退还时，本集团按期货交易所核定的充抵保证金金额，终止确认

相应的应付质押保证金。

### 30、 期货风险准备金

本集团按规定实行风险准备金制度，代理手续费收入减去应付交易所期货手续费后的净收入的5%提取期货风险准备金，计提时计入当期损益。

风险准备金作为负债，单独核算，专门用于抵补本集团错单交易等的损失。余额达到本集团注册资本的10倍时，不再提取。发生以下情况时冲减风险准备金：集团因自身原因造成的损失，扣除责任人应负担的部分；集团代责任人垫付损失后无法收回的部分。动用期货风险准备金时，以冲减至零为限，超出部分计入当期损益。

### 31、 投资者保障基金

本集团期货投资者保障基金按照代理交易额、依据期货公司分类评级结果对应的缴纳比例计提，计入当期损益。当期货公司因严重违法违规或者风险控制不力等导致保证金出现缺口的，中国证监会可以按照《期货投资者保障基金管理暂行办法》决定使用保障基金，对不能清偿的投资者保证金损失予以补偿。根据证监会、财政部新修订的《期货投资者保障基金管理办法》（证监会令第129号）规定，期货公司从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至十的比例缴纳保障基金。

### 32、 职工薪酬

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

#### （1）短期薪酬

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

#### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团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

本集团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。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

##### (3) 辞退福利

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

##### (4) 其他长期职工福利

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

### 33、预计负债的确认标准和计量方法

#### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 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。

本集团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

确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团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。

### 34、一般风险准备金

本集团按净利润的10%提取。本集团计提的一般风险准备金用于公司风险的补偿，不得用于分红、转增资本。

### 35、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、手续费收入、利息收入和其他收入。

#### （1）销售商品收入

本集团在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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

#### （2）手续费收入

为集团向客户收取的交易净手续费（扣减公司应付交易所交易手续费），包括向客户收取的交易手续费、代理结算手续费、交割手续费和有价值证券充抵保证金业务手续费收入。于实际收到时确认收入。

#### （3）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### （4）其他收入

其他业务收入于服务已经提供、价款已经收讫或已取得收款的凭证时确认。

### 36、政府补助的确认和计量

本集团的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，是指本集团取得的、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，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

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

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 37、 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期

间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

## （2）递延所得税负债

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

# 38、经营租赁和融资租赁会计处理

## （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 39、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；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；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团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。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，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。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济

利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

#### 40、主要会计政策和会计估计的变更

##### （1）会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

##### （2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

#### （六）税项

##### 1、主要税种及税率

（1） 增值税销项税率分别为 6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。小规模纳税人按 3%征收率征收。

（2） 城市维护建设税为应纳流转税额的 1%、7%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4） 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

（5） 企业所得税税率为 25%。

#### （七）合并财务报表项目附注

（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 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

##### 1、货币资金

| 项目         | 期末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 库存现金       |                |                |
| 银行存款       | 691,317,171.76 | 709,795,667.23 |
| 其中：期货保证金存款 | 188,056,124.39 | 217,005,979.64 |
| 合计         | 691,317,171.76 | 709,795,667.23 |

期货保证金存款明细如下：

| 开户行      | 期末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 中国民生银行   | 92,106,055.58  | 43,086,481.95  |
| 交通银行     | 36,806,482.12  | 48,759,281.05  |
| 中国建设银行   | 12,959,079.92  | 5,964,777.95   |
| 兴业银行     | 12,639,230.31  | 8,823,500.91   |
| 中国工商银行   | 8,991,508.34   | 20,041,466.31  |
| 中国光大银行   | 6,001,292.39   | 5,717,851.77   |
| 中国银行     | 5,928,958.91   | 36,293,493.99  |
| 招商银行     | 5,485,120.80   | 9,532,447.33   |
| 中国农业银行   | 4,432,288.40   | 4,041,346.06   |
| 上海浦东发展银行 | 2,523,924.08   | 34,715,611.66  |
| 平安银行     | 132,984.14     | 300.36         |
| 中信银行     | 49,199.40      | 29,420.30      |
| 合计       | 188,056,124.39 | 217,005,979.64 |

## 2、应收货币保证金

| 交易所              | 期末余额           |                |                | 年初余额           |                |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 结算准备金          | 交易保证金          | 合计             | 结算准备金          | 交易保证金          | 合计             |
| 上海期货交易所          | 34,855,984.72  | 51,215,748.45  | 86,071,733.17  | 56,721,393.54  | 39,145,298.05  | 95,866,691.59  |
| 郑州商品交易所          | 38,852,149.57  | 59,819,401.80  | 98,671,551.37  | 29,859,311.38  | 50,007,109.10  | 79,866,420.48  |
| 大连商品交易所          | 46,822,866.32  | 21,366,253.05  | 68,189,119.37  | 53,622,997.22  | 41,944,158.55  | 95,567,155.77  |
| 中国金融期货交易所        | 4,893,068.65   | 32,126,509.80  | 37,019,578.45  | 5,803,075.88   | 29,724,666.00  | 35,527,741.88  |
| 上海国际能源交易中心股份有限公司 | 11,758,333.88  | 242,354.00     | 12,000,687.88  |                |                |                |
| 合计               | 137,182,403.14 | 164,770,267.10 | 301,952,670.24 | 146,006,778.02 | 160,821,231.70 | 306,828,009.72 |

## 3、应收质押保证金

| 交易所     | 期末余额 |       |    | 年初余额       |       |            |
|---------|------|-------|----|------------|-------|------------|
|         | 标准仓单 | 可流通国债 | 合计 | 标准仓单       | 可流通国债 | 合计         |
| 上海期货交易所 |      |       |    | 726,144.00 |       | 726,144.00 |

## 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       |
|-----------|------|------------|
| 交易性金融资产   |      |            |
| 其中：衍生金融资产 |      | 417,170.00 |

|    |  |            |
|----|--|------------|
| 合计 |  | 417,170.00 |
|----|--|------------|

## 5、应收票据及应收账款

| 科目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 |               |               |
| 应收账款 | 79,138,423.23 | 81,217,348.13 |
| 合 计  | 79,138,423.23 | 81,217,348.13 |

以下是与应收账款有关的附注：

### (1) 应收账款分类披露：

| 类别                     | 期末余额          |           |      |             |               |
|------------------------|---------------|-----------|------|-------------|---------------|
|                        | 账面余额          |           | 坏账准备 |             | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |           |      |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |               |           |      |             |               |
| 账龄组合                   | 79,138,423.23 | 100.00    |      |             | 79,138,423.23 |
| 关联方组合                  |               |           |      |             |               |
| 组合小计                   | 79,138,423.23 | 100.00    |      |             | 79,138,423.23 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |           |      |             |               |
| 合计                     | 79,138,423.23 | 100.00    |      |             | 79,138,423.23 |

| 种类                     | 年初余额          |           |      |             |               |
|------------------------|---------------|-----------|------|-------------|---------------|
|                        | 账面余额          |           | 坏账准备 |             | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |           |      |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |               |           |      |             |               |
| 账龄组合                   | 81,217,348.13 | 100.00    |      |             | 81,217,348.13 |
| 关联方组合                  |               |           |      |             |               |
| 组合小计                   | 81,217,348.13 | 100.00    |      |             | 81,217,348.13 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |           |      |             |               |
| 合计                     | 81,217,348.13 | 100.00    |      |             | 81,217,348.13 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|           | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|-----------|---------------|------|---------|
| 1年以内（含1年） | 79,138,423.23 |      | 0.00    |
| 合计        | 79,138,423.23 |      | 0.00    |

| 账龄        | 年初余额          |      |         |
|-----------|---------------|------|---------|
|           | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 81,217,348.13 |      | 0.00    |
| 合计        | 81,217,348.13 |      | 0.00    |

确定该组合的依据详见附注（五）13。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回坏账准备。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额情况

| 单位名称       | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例（%） | 计提的坏账准备期末余额 |
|------------|---------------|-----------------|-------------|
| 上海京坤实业有限公司 | 79,017,348.13 | 99.85           |             |
| 资管产品       | 71,075.10     | 0.09            |             |
| 郑州商品交易所    | 50,000.00     | 0.06            |             |
| 合计         | 79,138,423.23 | 100.00          |             |

## 6、预付款项

（1）预付款项按账龄结构列示：

| 账龄结构      | 期末余额         |           | 年初余额         |           |
|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|           | 金额           | 占总额的比例（%） | 金额           | 占总额的比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 2,356,164.21 | 99.40     | 2,120,250.12 | 100.00    |
| 1至2年（含2年） | 14,263.81    | 0.60      |              |           |
| 合计        | 2,370,428.02 | 100.00    | 2,120,250.12 | 100.00    |

本报告期末不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## 7、应收结算担保金

| 类别        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 中国金融期货交易所 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

## 8、其他应收款

| 科目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收利息 | 5,128,744.52 | 4,159,383.70 |

| 科目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,740,283.38 | 1,327,421.57 |
| 合计    | 6,869,027.90 | 5,486,805.27 |

以下是与应收利息有关的附注：

(1) 应收利息分类

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 定期存款 | 5,128,744.52 | 4,159,383.70 |
| 合计   | 5,128,744.52 | 4,159,383.70 |

以下是与其他应收款有关的附注：

(2) 其他应收款分类披露：

| 类别                      | 期末余额         |           |      |             |              |
|-------------------------|--------------|-----------|------|-------------|--------------|
|                         | 账面余额         |           | 坏账准备 |             | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |           |      |             |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |              |           |      |             |              |
| 账龄组合                    | 480,972.01   | 27.64     |      |             | 480,972.01   |
| 关联方组合                   | 27,200.00    | 1.56      |      |             | 27,200.00    |
| 组合小计                    | 508,172.01   | 29.20     |      |             | 508,172.01   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,232,111.37 | 70.80     |      |             | 1,232,111.37 |
| 合计                      | 1,740,283.38 | 100.00    |      |             | 1,740,283.38 |

| 类别                    | 年初余额      |           |      |             |           |
|-----------------------|-----------|-----------|------|-------------|-----------|
|                       | 账面余额      |           | 坏账准备 |             | 账面价值      |
|                       | 金额        | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |           |           |      |             |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |           |           |      |             |           |
| 账龄组合                  | 2,085.01  | 0.16      |      |             | 2,085.01  |
| 关联方组合                 | 51,610.00 | 3.89      |      |             | 51,610.00 |

| 类别                      | 年初余额         |        |      |          |              |
|-------------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 组合小计                    | 53,695.01    | 4.05   |      |          | 53,695.01    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,273,726.56 | 95.95  |      |          | 1,273,726.56 |
| 合计                      | 1,327,421.57 | 100.00 |      |          | 1,327,421.57 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄         | 期末余额       |      |          |
|------------|------------|------|----------|
|            | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 480,972.01 |      | 0.00     |
| 合计         | 480,972.01 |      | 0.00     |

| 账龄         | 年初余额     |      |          |
|------------|----------|------|----------|
|            | 账面余额     | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 2,085.01 |      | 0.00     |
| 合计         | 2,085.01 |      | 0.00     |

确定该组合的依据详见附注（五）13。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 押金   | 1,167,196.20 | 1,080,753.20 |
| 其他   | 573,087.18   | 246,668.37   |
| 合计   | 1,740,283.38 | 1,327,421.57 |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                     | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------------|------|------------|-------|----------------------|----------|
| 太平人寿保险有限公司深圳分公司          | 押金   | 537,563.40 | 2-3 年 | 30.89                |          |
| 上海润尔实业有限公司               | 押金   | 176,842.50 | 2-3 年 | 10.16                |          |
| 深圳市太平物业管理有限公司深圳太平金融大厦管理处 | 押金   | 85,311.50  | 1-3 年 | 4.90                 |          |
| 匡伟亮                      | 押金   | 70,000.00  | 1-3 年 | 4.02                 |          |
| 深圳船舶工业贸易公司               | 补贴款  | 45,911.00  | 2-3 年 | 2.64                 |          |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------------|----|---------------------|----------|
| 合计   |      | 915,628.40 |    | 52.61               |          |

## 9、其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 年初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 预交税款    | 878,814.07   | 777,775.54 |
| 待抵扣进项税额 | 222,266.10   | 90,084.13  |
| 合计      | 1,101,080.17 | 867,859.67 |

## 10、期货会员资格投资

| 项目      | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 上海期货交易所 | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 郑州商品交易所 | 400,000.00   | 400,000.00   |
| 大连商品交易所 | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 合计      | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |

## 11、固定资产

### （1）固定资产情况

| 项目        | 办公设备          | 其他设备      | 合计            |
|-----------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值    |               |           |               |
| 1. 年初余额   | 15,388,907.15 | 71,089.00 | 15,459,996.15 |
| 2. 本期增加金额 | 110,051.01    |           | 110,051.01    |
| （1）购置     | 110,051.01    |           | 110,051.01    |
| 3. 本期减少金额 | 137,065.00    |           | 137,065.00    |
| （1）处置或报废  | 137,065.00    |           | 137,065.00    |
| 4. 期末余额   | 15,361,893.16 | 71,089.00 | 15,432,982.16 |
| 二、累计折旧    |               |           |               |
| 1. 年初余额   | 13,329,698.98 | 54,891.62 | 13,384,590.60 |
| 2. 本期增加金额 | 449,854.66    | 5,624.10  | 455,478.76    |
| （1）计提     | 449,854.66    | 5,624.10  | 455,478.76    |
| 3. 本期减少金额 | 130,139.23    |           | 130,139.23    |
| （1）处置或报废  | 130,139.23    |           | 130,139.23    |
| 4. 期末余额   | 13,649,414.41 | 60,515.72 | 13,709,930.13 |
| 三、减值准备    |               |           |               |
| 四、账面价值    |               |           |               |
| 1. 期末账面价值 | 1,712,478.75  | 10,573.28 | 1,723,052.03  |

| 项目        | 办公设备         | 其他设备      | 合计           |
|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 2. 年初账面价值 | 2,059,208.17 | 16,197.38 | 2,075,405.55 |

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目        | 软件           | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 年初余额   | 3,573,868.39 | 3,573,868.39 |
| 2. 本期增加金额 | 376,068.38   | 376,068.38   |
| (1) 外购    | 376,068.38   | 376,068.38   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   | 3,949,936.77 | 3,949,936.77 |
| 二、累计摊销    |              |              |
| 1. 年初余额   | 2,699,367.51 | 2,699,367.51 |
| 2. 本期增加金额 | 191,657.76   | 191,657.76   |
| (1) 摊销    | 191,657.76   | 191,657.76   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   | 2,891,025.27 | 2,891,025.27 |
| 三、减值准备    |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,058,911.50 | 1,058,911.50 |
| 2. 年初账面价值 | 874,500.88   | 874,500.88   |

## 13、长期待摊费用

| 项目  | 年初余额       | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额       | 其他减少的原因 |
|-----|------------|-------|------------|-------|------------|---------|
| 装修费 | 902,001.32 |       | 266,097.10 |       | 635,904.22 |         |
| 合计  | 902,001.32 |       | 266,097.10 |       | 635,904.22 |         |

## 14、应付货币保证金

| 类别  | 期末余额   |                | 年初余额   |                |
|-----|--------|----------------|--------|----------------|
|     | 户数     | 金额             | 户数     | 金额             |
| 法人  | 389    | 196,755,562.13 | 357    | 154,551,612.05 |
| 自然人 | 17,761 | 277,727,030.85 | 17,290 | 331,679,216.21 |
| 合计  | 18,150 | 474,482,592.98 | 17,647 | 486,230,828.26 |

## 15、应付质押保证金

| 类别 | 期末余额 |    | 年初余额 |            |
|----|------|----|------|------------|
|    | 户数   | 金额 | 户数   | 金额         |
| 法人 |      |    | 1    | 726,144.00 |
| 合计 |      |    | 1    | 726,144.00 |

## 16、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 |
|-----------|-----------|------|
| 交易性金融负债   |           |      |
| 其中：衍生金融负债 | 44,020.00 |      |
| 合计        | 44,020.00 |      |

## 17、期货风险准备金

| 项目      | 年初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|---------|---------------|------------|------|---------------|
| 期货风险准备金 | 23,187,756.89 | 316,775.99 |      | 23,504,532.88 |

注：期货风险准备金按扣除期货交易所减收手续费后的手续费净收入的 5%提取，用于弥补风险损失。

## 18、应付票据及应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目      | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 应付票据    |              |              |
| 应付账款    | 1,756,736.01 | 1,875,369.50 |
| 其中：     |              |              |
| 1 年以内   | 1,598,616.35 | 1,875,369.50 |
| 1 至 2 年 | 158,119.66   |              |
| 合计      | 1,756,736.01 | 1,875,369.50 |

## 19、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 5,878,011.73 | 8,398,303.16 |
| 合计    | 5,878,011.73 | 8,398,303.16 |

## 20、应付期货投资者保障金

| 项目          | 年初余额      | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额      |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 应付期货投资者保障基金 | 32,862.50 | 12,545.83 | 32,862.48 | 12,545.85 |

## 21、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         | 3,714,927.87 | 13,513,245.44 | 15,510,158.75 | 1,718,014.56 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 |              | 1,384,911.30  | 1,367,542.84  | 17,368.46    |
| 合计             | 3,714,927.87 | 14,898,156.74 | 16,877,701.59 | 1,735,383.02 |

### (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 | 3,712,533.82 | 11,168,769.18 | 13,177,192.16 | 1,704,110.84 |
| 2、职工福利费       |              | 479,128.00    | 479,128.00    |              |
| 3、社会保险费       |              | 793,575.32    | 786,714.78    | 6,860.54     |
| 其中：医疗保险费      |              | 710,067.13    | 703,988.17    | 6,078.96     |
| 工伤保险费         |              | 19,228.35     | 18,880.98     | 347.37       |
| 生育保险费         |              | 64,279.84     | 63,845.63     | 434.21       |
| 4、住房公积金       |              | 1,002,802.60  | 1,002,802.60  |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,394.05     | 68,970.34     | 64,321.21     | 7,043.18     |
| 合计            | 3,714,927.87 | 13,513,245.44 | 15,510,158.75 | 1,718,014.56 |

### (3) 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      |
|-----------|------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险费 |      | 1,314,751.53 | 1,298,251.50 | 16,500.03 |
| 2、失业保险费   |      | 70,159.77    | 69,291.34    | 868.43    |
| 合计        |      | 1,384,911.30 | 1,367,542.84 | 17,368.46 |

## 22、应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 年初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     | 55,885.35    | 438,156.62 |
| 企业所得税   | 1,866,151.76 | 178,554.08 |
| 城市维护建设税 | 3,812.71     | 10,805.89  |

| 税费项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 教育费附加   | 1,207.50     | 13,109.68    |
| 地方教育费附加 | 814.00       | 8,951.54     |
| 个人所得税   | 245,535.86   | 524,572.11   |
| 印花税     | 961,904.90   | 1,766,394.90 |
| 合计      | 3,135,312.08 | 2,940,544.82 |

### 23、其他应付款

| 项目  | 期末余额          | 年初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 意向金 | 42,189,899.75 | 44,439,899.75 |
| 认购金 | 0             | 9,520,000.00  |
| 风险金 | 877,176.29    | 798,614.78    |
| 其他  | 132,448.73    | 457,767.49    |
| 合计  | 43,199,524.77 | 55,216,282.02 |

(1) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(2) 期末余额较年初减少 12,016,757.25 元，减幅 21.76%，变动主要原因系认购款及意向金已退回所致。

### 24、股本

单位：股

| 项目   | 年初余额           | 本报告期变动增减 (+,-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股           | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 500,000,000.00 |                |    |       |    |    | 500,000,000.00 |

### 25、资本公积

| 项目   | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 21,068,902.38 |      |      | 21,068,902.38 |
| 合计   | 21,068,902.38 |      |      | 21,068,902.38 |

### 26、盈余公积

| 项目     | 年初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,638,162.12 | 558,648.75 |      | 2,196,810.87 |
| 任意盈余公积 |              |            |      |              |
| 合计     | 1,638,162.12 | 558,648.75 |      | 2,196,810.87 |

### 27、一般风险准备

| 项目     | 年初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 一般风险准备 | 3,227,607.54 | 558,648.75 |      | 3,786,256.29 |
| 合计     | 3,227,607.54 | 558,648.75 |      | 3,786,256.29 |

## 28、未分配利润

| 项目                      | 金额            | 提取或分配比例 |
|-------------------------|---------------|---------|
| 调整前年初未分配利润              | 14,453,470.83 |         |
| 加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |               |         |
| 调整后年初未分配利润              | 14,453,470.83 |         |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润       | 3,429,866.88  |         |
| 盈余公积补亏                  |               |         |
| 减：提取法定盈余公积              | 558,648.75    | 10%     |
| 提取一般风险准备                | 558,648.75    | 10%     |
| 期末未分配利润                 | 16,766,040.21 |         |

## 29、手续费及佣金净收入

### （1）分类别明细

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 经纪业务手续费收入 | 11,603,331.49 | 21,610,140.53 |
| 资产管理业务收入  | 5,273,361.13  | 3,787,647.02  |
| 合计        | 16,876,692.62 | 25,397,787.55 |

截至 2018 年 6 月 30 日，我司共有续存资管计划 27 个。其中一对一资产计划 2 个，（一般法人委托 1 户，特殊法人委托 1 户）；集合资产计划 25 个。期初委托资产金额总计 153,096.63 万元，期末委托资产金额总计 179,468.85 万元，产品总体风险可控。

### （2）经纪业务手续费收入明细

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 商品期货手续费收入  | 6,062,951.51  | 12,703,605.94 |
| 股指期货手续费收入  | 158,669.34    | 84,543.35     |
| 能源期货手续费收入  | 2,480.99      |               |
| 交易所返还手续费收入 | 5,377,830.03  | 8,819,988.16  |
| 交割手续费收入    | 28.31         | 1132.08       |
| 质押手续费      | 1,371.31      | 871.00        |
| 合计         | 11,603,331.49 | 21,610,140.53 |

### （3）经纪业务手续费分行政区域明细

| 省级行政区域名称 | 营业部家数 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|-------|---------------|---------------|
| 深圳市      | 1     | 6,971,331.61  | 14,901,776.50 |
| 北京市      | 1     | 88,071.04     | 147,263.81    |
| 辽宁省      | 1     | 49,008.79     | 250,361.62    |
| 海南省      | 1     | 163,810.34    | 256,829.31    |
| 黑龙江省     | 1     | 491,640.73    | 669,794.98    |
| 安徽省      | 1     | 597,567.30    | 1,104,680.61  |
| 福建省      | 1     | 172,707.36    | 277,034.43    |
| 甘肃省      | 1     | 113,743.23    | 153,026.17    |
| 广西省      | 1     | 597,542.71    | 279,132.59    |
| 上海市      | 1     | 405,036.59    | 562,830.72    |
| 江苏省      | 1     | 1,223,623.22  | 2,466,942.96  |
| 河南省      | 1     | 103,742.01    | 115,006.77    |
| 山西省      | 1     | 625,506.56    | 425,460.06    |
| 合计       | 13    | 11,603,331.49 | 21,610,140.53 |

### 30、利息净收入

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 15,796,055.18 | 15,569,613.32 |

### 31、投资收益

| 产生投资收益的来源                       | 本期发生额       | 上期发生额 |
|---------------------------------|-------------|-------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -543,200.00 |       |
| 合计                              | -543,200.00 |       |

### 32、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源                                  | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------------------------------------------------|------------|-------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产<br>其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |            |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债<br>按公允价值计量的投资性房地产       | -44,020.00 |       |
| 合计                                             | -44,020.00 |       |

### 33、其他业务收入

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额            |
|--------|----------------|------------------|
| 商品销售收入 | 351,198,394.82 | 4,674,285,316.09 |
| 服务费收入  | 2,518,101.63   | 17,610,450.70    |

|    |                |                  |
|----|----------------|------------------|
| 合计 | 353,716,496.45 | 4,691,895,766.79 |
|----|----------------|------------------|

#### 34、资产处置收益

| 项目                | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------------------|-----------|-------|
| 处置非流动资产的利得（损失“-”） | -6,198.94 |       |

#### 35、其他收益

##### （1）其他收益分类情况

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-------|---------------|
| 政府补助 | 45,042.07 |       | 45,042.07     |
| 合计   | 45,042.07 |       | 45,042.07     |

##### （2）计入当期损益的政府补助

| 补助项目     | 本期发生额     | 上期发生额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------|-----------|-------|-----------------|
| 税金返还     | 45,042.07 |       | 与收益相关           |
| 交易所培训补贴款 |           |       | 与收益相关           |
| 稳岗补贴     |           |       | 与收益相关           |
| 合计       | 45,042.07 |       |                 |

#### 36、提取期货风险准备金

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 期货风险准备金 | 316,775.99 | 639,407.52 |

#### 37、税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 10,548.50  | 60,392.28    |
| 教育费附加   | 5,197.79   | 59,400.12    |
| 地方教育费附加 | 2,733.62   | 26,028.47    |
| 印花税     | 225,685.27 | 3,786,070.90 |
| 其他税费    | 617.72     | 5,898.20     |
| 合计      | 244,782.90 | 3,937,789.97 |

#### 38、业务及管理费

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 14,987,848.80 | 11,782,961.76 |

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁及物业水电费  | 3,031,865.65  | 3,108,831.06  |
| 咨询费及佣金    | 3,022,076.09  | 9,210,821.43  |
| 信息服务费     | 2,748,084.22  | 2,297,945.92  |
| 折旧及摊销费用   | 913,233.62    | 1,216,430.11  |
| 通讯费用      | 820,953.44    | 838,086.47    |
| 中介机构费用    | 731,367.76    | 139,386.65    |
| 交通及会议费    | 460,913.59    | 842,723.69    |
| 差旅费       | 400,016.67    | 671,507.31    |
| 办公费       | 62,264.02     | 250,939.22    |
| 期货投资者保障基金 | 10,685.69     | -18,164.05    |
| 业务活动费     |               | 269,034.21    |
| 利息支出      | -116,269.89   | 3,846,666.68  |
| 其他费用      | 338,152.66    | 1,798,065.88  |
| 合计        | 27,440,467.32 | 36,255,236.34 |

### 39、其他业务成本

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额            |
|--------|----------------|------------------|
| 商品销售成本 | 351,336,973.57 | 4,667,684,473.96 |
| 服务费成本  | 1,529,831.21   | 14,437,480.58    |
| 合计     | 352,866,804.78 | 4,682,121,954.54 |

### 40、营业外收入

#### (1) 营业外收入分类情况

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|-----------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 |            |           |               |
| 开发扶持资金         | 336,000.00 |           | 336,000.00    |
| 其他             |            | 41,560.74 |               |
| 合计             | 336,000.00 | 41,560.74 | 336,000.00    |

#### (2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

| 补助项目   | 本期发生额      | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|------------|-------|-------------|
| 开发扶持资金 | 336,000.00 |       | 与收益相关       |

#### 41、营业外支出

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |       | 21,579.65 |               |
| 其他          | 50.00 | 440.49    | 50.00         |
| 合计          | 50.00 | 22,020.14 | 50.00         |

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目                  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税    | 1,878,119.51 | 2,672,562.64 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） |              |              |
| 所得税费用               | 1,878,119.51 | 2,672,562.64 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 5,307,986.39 |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 1,326,996.60 |
| 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                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 11,967.75    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 539,155.16   |
| 所得税费用                          | 1,878,119.51 |

#### 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 3,429,866.88   | 7,255,757.25   |
| 发行在外普通股的加权平均数     | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 基本每股收益（元/股）       | 0.0069         | 0.0145         |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

| 项目                 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------|----------------|----------------|
| 年初发行在外的普通股股数       | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 加：报告期新发行的普通股的加权平均数 |                |                |
| 减：报告期缩股减少普通股股数     |                |                |
| 发行在外普通股的加权平均数      | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |

## （2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

## 44、现金流量表相关信息

### （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         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 55,604,341.51 | 20,232,103.36 |
| 其中：             |               |               |
| 收到交易所的款项        | 5,336,529.48  | 9,386,920.64  |
| 收到客户的交易款项       | 48,791,673.52 | 720,840.00    |
| 往来款             | 1,095,096.44  | 10,082,781.98 |
| 政府补助收入          | 381,042.07    | 41,560.74     |

### （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         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 72,420,257.23 | 54,710,776.61 |
| 其中：             |               |               |
| 支付客户的交易款项       | 60,539,908.80 | 39,899,835.74 |
| 支付的往来款项         | 11,880,348.43 | 14,700,860.68 |

### （3）支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-----------------|------------|-------|
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 343,200.00 |       |
| 其中：             |            |       |
| 期货投资            | 343,200.00 |       |

### （4）收到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         |
|-----------------|-------|---------------|
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 |       | 41,499,879.75 |
| 其中：             |       |               |
| 意向金             |       | 41,499,879.75 |

### （5）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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                 |              |               |
|-----------------|--------------|---------------|
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 2,500,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其中：             |              |               |
| 企业间资金拆借         | 2,500,000.00 | 50,000,000.00 |

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项目                                   | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：                   |                |                |
| 净利润                                  | 3,429,866.88   | 7,255,757.25   |
| 加：资产减值准备                             |                |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 455,478.76     | 736,503.46     |
| 无形资产摊销                               | 191,657.76     | 166,842.44     |
| 长期待摊费用摊销                             | 266,097.10     | 278,827.46     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | 6,198.94       |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  | 44,020.00      |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 0              | 3,486,666.68   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | 543,200.00     |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 |                |                |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 |                |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     |                |                |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | 5,974,365.43   | -37,328,883.88 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | -26,069,689.90 | 33,514,072.34  |
| 其他                                   |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -15,158,805.03 | 8,109,785.75   |
| 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                              | 691,317,171.76 | 757,740,650.98 |
| 减：现金的年初余额                            | 709,795,667.23 | 758,640,219.11 |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                         |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -18,478,495.47 | -899,568.13    |

##### (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目                          | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 691,317,171.76 | 757,740,650.98 |
| 其中：库存现金                     |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款                | 691,317,171.76 | 757,740,650.98 |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 691,317,171.76 | 757,740,650.98 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

#### （八） 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

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例（%） |    | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|---------|---------|----|----------|------|
|                |       |     |         | 直接      | 间接 |          |      |
| 睦盛投资管理（上海）有限公司 | 上海    | 上海  | 投资管理、贸易 | 100.00  |    | 100.00   | 设立   |

#### （九） 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、应收货币保证金、应付货币保证金等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

##### 1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

| 项目           | 金融资产的分类                |         |                  |          |                  |
|--------------|------------------------|---------|------------------|----------|------------------|
|              | 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 | 合计               |
| 1、以成本或摊销成本计量 |                        |         |                  |          |                  |
| 货币资金         |                        |         | 691,317,171.76   |          | 691,317,171.76   |
| 应收货币保证金      |                        |         | 301,952,670.24   |          | 301,952,670.24   |
| 应收票据及应收账款    |                        |         | 79,138,423.23    |          | 79,138,423.23    |
| 应收结算担保金      |                        |         | 10,000,000.00    |          | 10,000,000.00    |
| 其他应收款        |                        |         | 6,869,027.90     |          | 6,869,027.90     |
| 小计           |                        |         | 1,089,277,293.13 |          | 1,089,277,293.13 |

| 项目                                        | 金融资产的分类                |         |                  |          |                  |
|-------------------------------------------|------------------------|---------|------------------|----------|------------------|
|                                           | 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 | 合计               |
| 2、以公允价值计量<br>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产<br>小计 |                        |         |                  |          |                  |
| 合计                                        |                        |         | 1,089,277,293.13 | -        | 1,089,277,293.13 |

| 项目                     | 金融负债的分类                |                |                |
|------------------------|------------------------|----------------|----------------|
|                        | 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         | 合计             |
| 1、以成本或摊销成本计量           |                        |                |                |
| 应付货币保证金                |                        | 474,482,592.98 | 474,482,592.98 |
| 应付质押保证金                |                        |                |                |
| 应付票据及应付账款              |                        | 1,756,736.01   | 1,756,736.01   |
| 其他应付款                  |                        | 43,199,524.77  | 43,199,524.77  |
| 小计                     |                        | 519,438,853.76 | 519,438,853.76 |
| 2、以公允价值计量              |                        |                | -              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                        | 44,020.00      | 44,020.00      |
| 小计                     |                        | 44,020.00      | 44,020.00      |
| 合计                     |                        | 519,482,873.76 | 519,482,873.76 |

年初余额：

| 项目           | 金融资产的分类                |         |                  |          |                  |
|--------------|------------------------|---------|------------------|----------|------------------|
|              | 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 | 合计               |
| 1、以成本或摊销成本计量 |                        |         |                  |          |                  |
| 货币资金         |                        |         | 709,795,667.23   |          | 709,795,667.23   |
| 应收货币保证金      |                        |         | 306,828,009.72   |          | 306,828,009.72   |
| 应收质押保证金      |                        |         | 726,144.00       |          | 726,144.00       |
| 应收票据及应收账款    |                        |         | 81,217,348.13    |          | 81,217,348.13    |
| 应收结算担保金      |                        |         | 10,000,000.00    |          | 10,000,000.00    |
| 其他应收款        |                        |         | 5,486,805.27     |          | 5,486,805.27     |
| 小计           |                        |         | 1,114,053,974.35 |          | 1,114,053,974.35 |
| 2、以公允价值计量    |                        |         | 417,170.00       |          | 417,170.00       |
| 小计           |                        |         | 417,170.00       |          | 417,170.00       |
| 合计           |                        |         | 1,114,471,144.35 |          | 1,114,471,144.35 |

| 项目           | 金融负债的分类                |                |                |
|--------------|------------------------|----------------|----------------|
|              | 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         | 合计             |
| 1、以成本或摊销成本计量 |                        |                |                |
| 应付货币保证金      |                        | 486,230,828.26 | 486,230,828.26 |
| 应付质押保证金      |                        | 726,144.00     | 726,144.00     |
| 应付票据及应付账款    |                        | 1,875,369.50   | 1,875,369.50   |
| 其他应付款        |                        | 55,216,282.02  | 55,216,282.02  |
| 小计           |                        | 544,048,623.78 | 544,048,623.78 |
| 2、以公允价值计量    |                        |                |                |
| 小计           |                        |                |                |
| 合计           |                        | 544,048,623.78 | 544,048,623.78 |

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）4和附注（七）8的披露。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得

提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融资产和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：

期末余额：

| 项目        | 金融资产             |                  |                     |       |                  |
|-----------|------------------|------------------|---------------------|-------|------------------|
|           | 1 年<br>(含 1 年)   | 1-3 年<br>(含 3 年) | 3 年至 5 年<br>(含 5 年) | 5 年以上 | 合计               |
| 货币资金      | 691,317,171.76   |                  |                     |       | 691,317,171.76   |
| 应收货币保证金   | 301,952,670.24   |                  |                     |       | 301,952,670.24   |
| 应收票据及应收账款 | 79,138,423.23    |                  |                     |       | 79,138,423.23    |
| 应收结算担保金   | 10,000,000.00    |                  |                     |       | 10,000,000.00    |
| 其他应收款     | 6,869,027.90     |                  |                     |       | 6,869,027.90     |
| 合计        | 1,089,277,293.13 |                  |                     |       | 1,089,277,293.13 |

| 项目                     | 金融负债           |                  |                     |       |                |
|------------------------|----------------|------------------|---------------------|-------|----------------|
|                        | 1 年<br>(含 1 年) | 1-3 年<br>(含 3 年) | 3 年至 5 年<br>(含 5 年) | 5 年以上 | 合计             |
| 应付货币保证金                | 474,482,592.98 |                  |                     |       | 474,482,592.98 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 44,020.00      |                  |                     |       | 44,020.00      |
| 应付票据及应付账款              | 1,756,736.01   |                  |                     |       | 1,756,736.01   |
| 其他应付款                  | 43,199,524.77  |                  |                     |       | 43,199,524.77  |
| 合计                     | 519,482,873.76 |                  |                     |       | 519,482,873.76 |

年初余额：

| 项目                     | 金融资产             |                  |                     |       |                  |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|-------|------------------|
|                        | 1 年<br>(含 1 年)   | 1-3 年<br>(含 3 年) | 3 年至 5 年<br>(含 5 年) | 5 年以上 | 合计               |
| 货币资金                   | 709,795,667.23   |                  |                     |       | 709,795,667.23   |
| 应收货币保证金                | 306,828,009.72   |                  |                     |       | 306,828,009.72   |
| 应收质押保证金                | 726,144.00       |                  |                     |       | 726,144.00       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 417,170.00       |                  |                     |       | 417,170.00       |
| 应收票据及应收账款              | 81,217,348.13    |                  |                     |       | 81,217,348.13    |
| 应收结算担保金                | 10,000,000.00    |                  |                     |       | 10,000,000.00    |
| 其他应收款                  | 5,486,805.27     |                  |                     |       | 5,486,805.27     |
| 合计                     | 1,114,471,144.35 |                  |                     |       | 1,114,471,144.35 |

| 项目      | 金融负债           |                  |                     |       |                |
|---------|----------------|------------------|---------------------|-------|----------------|
|         | 1 年<br>(含 1 年) | 1-3 年<br>(含 3 年) | 3 年至 5 年<br>(含 5 年) | 5 年以上 | 合计             |
| 应付货币保证金 | 486,230,828.26 |                  |                     |       | 486,230,828.26 |

| 项目        | 金融负债           |                  |                     |       |                |
|-----------|----------------|------------------|---------------------|-------|----------------|
|           | 1 年<br>(含 1 年) | 1-3 年<br>(含 3 年) | 3 年至 5 年<br>(含 5 年) | 5 年以上 | 合计             |
| 应付质押保证金   | 726,144.00     |                  |                     |       | 726,144.00     |
| 应付票据及应付账款 | 1,875,369.50   |                  |                     |       | 1,875,369.50   |
| 其他应付款     | 55,216,282.02  |                  |                     |       | 55,216,282.02  |
| 合计        | 544,048,623.78 |                  |                     |       | 544,048,623.78 |

#### 4、市场风险

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

##### A、利率风险

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

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

为应对利率风险，本集团积极优化资本结构，在保持合理的现金储备、确保企业的正常支付和意外所需的情况下，加强存货管理，提高存货周转率；加强应收账款管理，加快货币资金回笼。根据经营规模所拟定的资金需要量运用多种筹资方式进行筹资，调节资本结构中权益资本与债务资本的比例关系。合理安排筹资期限的组合方式，根据利率走势等市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司本年度无借款。

##### B、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

#### (十) 公允价值的披露

##### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值         |                |                |    |
|----|----------------|----------------|----------------|----|
|    | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合计 |

| 项目                        | 期末公允价值     |            |            |           |
|---------------------------|------------|------------|------------|-----------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计        |
| 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负债 | 44,020.00  |            |            | 44,020.00 |
| 1. 交易性金融负债                | 44,020.00  |            |            | 44,020.00 |
| （1）债务工具投资                 |            |            |            |           |
| （2）权益工具投资                 |            |            |            |           |
| （3）衍生金融负债                 | 44,020.00  |            |            | 44,020.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额            | 44,020.00  |            |            | 44,020.00 |

## 2、第一层次公允价值计量信息

| 项目     | 期末公允价值    | 可观察输入值   |
|--------|-----------|----------|
| 衍生金融负债 | 44,020.00 | 期货交易所收盘价 |

## （十一）关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司

| 母公司名称    |    | 业务性质   | 注册资本              | 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（%） |
|----------|----|--------|-------------------|-----------------|------------------|
| 长江租赁有限公司 | 天津 | 设备租赁业务 | 10,790,000,000.00 | 91.09           | 91.09            |

本企业最终控制方是海南省慈航公益基金会。

### 2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（八）1。

### 3、其他关联方

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业的关系 |
|------------------|--------------|
| 海航集团财务有限公司       | 同一实际控制人控制下企业 |
| 聚宝互联科技（深圳）股份有限公司 | 同一实际控制人控制下企业 |
| 海南易建科技股份有限公司     | 同一实际控制人控制下企业 |
| 海南海航商务服务有限公司     | 同一实际控制人控制下企业 |
| 海航创新金融集团有限公司     | 同一实际控制人控制下企业 |
| 渤海国际信托股份有限公司     | 同一实际控制人控制下企业 |

|                |              |
|----------------|--------------|
| 海航资本集团有限公司     | 同一实际控制人控制下企业 |
| 海南海航航空信息系统有限公司 | 同一实际控制人控制下企业 |
| 安途商务旅行服务有限责任公司 | 同一实际控制人控制下企业 |

#### 4、关联方交易

##### (1) 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,355,893.38 | 1,260,685.06 |

##### (2) 存放在关联方的货币资金

| 关联方名称      | 存放在关联方的资金      |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 期末金额           | 年初金额           |
| 海航集团财务有限公司 | 498,402,606.61 | 454,054,938.85 |

##### (3) 关联方利息收入

| 关联方名称      | 从关联方收取的利息     |              |
|------------|---------------|--------------|
|            | 本期发生额         | 上期发生额        |
| 海航集团财务有限公司 | 10,960,582.65 | 9,562,403.87 |
| 合计         | 10,960,582.65 | 9,562,403.87 |

注：关联方利息收入为本公司在海航集团财务有限公司存款产生的利息收入。

#### 5、关联方应收应付款项余额

##### (1) 应收关联方款项

| 项目       | 关联方            | 期末余额      |      | 年初余额      |      |
|----------|----------------|-----------|------|-----------|------|
|          |                | 账面余额      | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备 |
| 其他应收款：   | 安途商务旅行服务有限责任公司 | 27,200.00 |      | 27,200.00 |      |
|          | 海航创新金融集团有限公司   |           |      |           |      |
| 其他应收款合计： |                | 27,200.00 |      | 51,610.00 |      |

##### (2) 应付关联方款项

| 项目       | 关联方            | 期末账面余额 | 年初账面余额    |
|----------|----------------|--------|-----------|
| 其他应付款：   | 海南易建科技股份有限公司   |        | 24,030.38 |
|          | 安途商务旅行服务有限责任公司 |        | 5,990.00  |
| 其他应付款合计： |                |        | 30,020.38 |

#### (十二) 承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### （十三） 资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团无应予披露的重大资产负债表日后非调整事项。

### （十四） 其他重要事项

#### 1、关于邓 XX 诉海航期货股份有限公司期货经纪合同纠纷一案

##### （1）案情简述

2014年8月29日，海航期货公司与邓XX签订《期货经纪合同》，约定邓XX在海航期货公司开设股指期货账户进行期货交易，客户号914XXXX，中金所交易编码01206XXXX。双方在合同第四十二条约定：“当邓XX风险率>100%时，海航期货公司不再接受邓XX的新单交易指令，并将于当日交易结算报告中向邓XX发出追加保证金的通知，邓XX应当在下一个交易日开市前及时追加保证金或者在开市后立即自行平仓，否则，海航期货公司有权对邓XX部分或全部强行平仓，直至邓XX可用资金大于等于0”。

2015年7月7日收盘后，邓XX期货交易账户持有9手IF1507多单，客户权益为1,124,844.82元，可用资金-18,070.58元，风险度101.61%，海航期货公司依约在当天结算后发出《追加保证金通知书》。此外，海航期货公司于2015年7月7日17时36分，电话提示相关事项。7月8日上午，海航期货公司将邓XX持有的9手多单全部强行平仓。邓XX以海航期货公司强行平仓违法违规为由，要求海航期货公司承担强制平仓经纪损失2,679,171.19元。

##### （2）案件现状

本案一审在深圳市中院审理，中级人民法院于2015年12月18日作出一审判决，驳回原告邓XX全部诉讼请求，被告海航期货公司胜诉。

本案于2016年1月21日由原告邓XX上诉广东省高级人民法院。

2016年12月22日，广东省高级人民法院作出（2016）粤民终1551号判决，邓XX的上诉请求不成立，应予驳回；一审判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。依照《中华人民共和国民事诉讼法》，驳回上诉，维持原判，本判决为终审判决。

败诉人邓XX不服，于2017年向最高人民法院提起再审申请，最高院已于2017年底裁定提

审该案件，于2018年6月2日，中华人民共和国最高人民法院作出（2018）最高法民再80号判决，撤销广东省高级人民法院（2016）粤民终1551号民事判决及广东省深圳市中级人民法院（2015）深中法商初字第206号民事判决，本案发回广东省深圳市中级人民法院重审。

## 2、关于子公司睦盛投资管理（上海）有限公司诉上海京坤合同纠纷一案

2018年3月22日，公司发布《海航期货股份有限公司关于子公司合同债务人之实际控制人（担保人）去世的风险提示性公告》，称2018年3月19日子公司睦盛投资管理（上海）有限公司接上海京坤实业有限公司（以下简称“上海京坤”）通知，其实际控制人（担保人）李强意外去世，公司随即安排人员核实，并于3月20日获得相关证明，证明其实际控制人已去世。

2018年4月10日，公司发布《海航期货股份有限公司关于全资子公司涉及重大诉讼的提示性公告》，公告称上海京坤至今未结清货款，睦盛投资管理（上海）有限公司向上海市第一中级人民法院提起诉讼，并于2018年4月4日收到《案件受理通知书》。

2018年4月8日，上海市第一中级人民法院下发财产保全执行情况书，具体情况如下：

（1）轮候冻结被申请人中国城市建设控股集团安徽有限公司持有的淮南中城建保障房建设有限公司出资额为人民币10000万元的股权，轮候冻结被申请人中国城市建设控股集团安徽有限公司持有的淮南国建置业有限公司出资额为人民币10000万元的股权，轮候冻结被申请人中国城市建设控股集团安徽有限公司持有淮南中城建能杰电子科技有限公司出资额为人民币10000万元的股权。冻结期限3年，自2018年5月21日至2021年5月20日止。（2）轮候查封被请人李强名下位于上海市黄金城道600弄11号3301室二号地下车库地下1层车位50的房地产，查封期限3年，自2018年4月8日至2021年4月7日止。（3）冻结中国城市建设控股集团安徽有限公司持有的安徽旺阳建材有限公司20000万元的股权，冻结期限3年，自2018年6月26日至2021年6月25日。

截止报告日，暂无其他进展。

除上述事项外，海航期货公司在报告期内不存在其他重大行政处罚、刑事处罚与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。

## （十五） 母公司财务报表主要项目附注

### 1、 应收货币保证金

| 交易所 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|                  | 结算准备金          | 交易保证金          | 合计             | 结算准备金          | 交易保证金          | 合计             |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 上海期货交易所          | 34,855,984.72  | 51,215,748.45  | 86,071,733.17  | 56,721,393.54  | 39,145,298.05  | 95,866,691.59  |
| 郑州商品交易所          | 38,852,149.57  | 59,819,401.80  | 98,671,551.37  | 29,859,311.38  | 50,007,109.10  | 79,866,420.48  |
| 大连商品交易所          | 46,778,846.32  | 21,366,253.05  | 68,145,099.37  | 54,040,167.22  | 41,944,158.55  | 95,984,325.77  |
| 中国金融期货交易所        | 4,893,068.65   | 32,126,509.80  | 37,019,578.45  | 5,803,075.88   | 29,724,666.00  | 35,527,741.88  |
| 上海国际能源交易中心股份有限公司 | 11,758,333.88  | 242,354.00     | 12,000,687.88  |                |                |                |
| 合计               | 137,138,383.14 | 164,770,267.10 | 301,908,650.24 | 146,423,948.02 | 160,821,231.70 | 307,245,179.72 |

## 2、应收质押保证金

| 交易所     | 期末余额 |       |    | 年初余额       |       |            |
|---------|------|-------|----|------------|-------|------------|
|         | 标准仓单 | 可流通国债 | 合计 | 标准仓单       | 可流通国债 | 合计         |
| 上海期货交易所 |      |       |    | 726,144.00 |       | 726,144.00 |

## 3、应收票据及应收账款

| 科目   | 期末余额       | 年初余额 |
|------|------------|------|
| 应收票据 |            |      |
| 应收账款 | 121,075.10 |      |
| 合 计  | 121,075.10 |      |

以下是与应收账款有关的附注：

### (1) 应收账款分类披露：

| 类别                     | 期末余额       |        |      |          |            |
|------------------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |            |        |      |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |            |        |      |          |            |
| 账龄组合                   | 121,075.10 | 100.00 |      |          | 121,075.10 |
| 关联方组合                  |            |        |      |          |            |
| 组合小计                   | 121,075.10 | 100.00 |      |          | 121,075.10 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |            |        |      |          |            |
| 合计                     | 121,075.10 | 100.00 |      |          | 121,075.10 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 期末余额       |      |         |
|-----------|------------|------|---------|
|           | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 121,075.10 |      | 0.00    |
| 合计        | 121,075.10 |      | 0.00    |

确定该组合的依据详见附注（五）13。

#### 4、 应收结算保证金

| 类别        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 中国金融期货交易所 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

#### 5、 其他应收款

| 科目    | 期末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  | 5,039,131.19  | 4,159,383.70 |
| 应收股利  |               |              |
| 其他应收款 | 5,779,808.39  | 4,577,643.23 |
| 合计    | 10,818,939.58 | 8,737,026.93 |

以下是与应收利息有关的附注：

##### （1） 应收利息分类

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 定期存款 | 5,039,131.19 | 4,159,383.70 |
| 合计   | 5,039,131.19 | 4,159,383.70 |

以下是与其他应收款有关的附注：

##### （2） 其他应收款分类披露：

| 类别                    | 期末余额         |           |      |             |              |
|-----------------------|--------------|-----------|------|-------------|--------------|
|                       | 账面余额         |           | 坏账准备 |             | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |              |           |      |             |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |              |           |      |             |              |
| 账龄组合                  |              |           |      |             |              |
| 关联方组合                 | 4,547,697.02 | 78.68     |      |             | 4,547,697.02 |

| 类别                      | 期末余额         |           |      |             |              |
|-------------------------|--------------|-----------|------|-------------|--------------|
|                         | 账面余额         |           | 坏账准备 |             | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |              |
| 组合小计                    | 4,547,697.02 | 78.68     |      |             | 4,547,697.02 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,232,111.37 | 21.32     |      |             | 1,232,111.37 |
| 合计                      | 5,779,808.39 | 100.00    |      |             | 5,779,808.39 |

| 类别                      | 年初余额         |           |      |             |              |
|-------------------------|--------------|-----------|------|-------------|--------------|
|                         | 账面余额         |           | 坏账准备 |             | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |           |      |             |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |              |           |      |             |              |
| 账龄组合                    |              |           |      |             |              |
| 关联方组合                   | 3,303,916.67 | 72.18     |      |             | 3,303,916.67 |
| 组合小计                    | 3,303,916.67 | 72.18     |      |             | 3,303,916.67 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,273,726.56 | 27.82     |      |             | 1,273,726.56 |
| 合计                      | 4,577,643.23 | 100.00    |      |             | 4,577,643.23 |

确定该组合的依据详见附注（五）13。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 1,079,881.20 | 1,080,753.20 |
| 房租及其他  | 179,430.17   | 244,583.36   |
| 往来款    | 4,520,497.02 | 3,252,306.67 |
| 合计     | 5,779,808.39 | 4,577,643.23 |

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|--------------|-------|---------------------|----------|
| 睦盛投资管理（上海）有限公司  | 往来款  | 4,520,497.02 | 1 年以内 | 78.21               |          |
| 太平人寿保险有限公司深圳分公司 | 押金   | 537,563.40   | 2-3 年 | 9.30                |          |

|               |    |              |       |       |  |
|---------------|----|--------------|-------|-------|--|
| 上海润尔实业有限公司    | 押金 | 176,842.50   | 2-3 年 | 3.06  |  |
| 深圳市太平物业管理有限公司 | 押金 | 85,311.50    | 1-3 年 | 1.48  |  |
| 深圳太平金融大厦管理处   |    |              |       |       |  |
| 匡伟亮           | 押金 | 70,000.00    | 1-3 年 | 1.21  |  |
| 合计            |    | 5,390,214.42 |       | 93.26 |  |

## 6、长期股权投资

| 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           |
| 对子公司投资 | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00 |

## 7、期货会员资格投资

| 项目      | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 上海期货交易所 | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 郑州商品交易所 | 400,000.00   | 400,000.00   |
| 大连商品交易所 | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 合计      | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |

## 8、应付货币保证金

| 类别  | 期末余额   |                | 年初余额   |                |
|-----|--------|----------------|--------|----------------|
|     | 户数     | 金额             | 户数     | 金额             |
| 法人  | 390    | 197,971,823.19 | 358    | 179,466,610.54 |
| 自然人 | 17,761 | 277,727,030.85 | 17,176 | 331,679,216.21 |
| 合计  | 18,151 | 475,698,854.04 | 17,534 | 511,145,826.75 |

## 9、应付质押保证金

| 类别 | 期末余额 |    | 年初余额 |            |
|----|------|----|------|------------|
|    | 户数   | 金额 | 户数   | 金额         |
| 法人 |      |    | 1    | 726,144.00 |
| 合计 |      |    | 1    | 726,144.00 |

## 10、期货风险准备金

| 项目      | 年初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|---------|---------------|------------|------|---------------|
| 期货风险准备金 | 23,187,756.89 | 316,775.99 |      | 23,504,532.88 |

## 11、应付期货投资者保障基金

| 项目          | 年初余额      | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额      |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 应付期货投资者保障基金 | 32,862.50 | 12,545.83 | 32,862.48 | 12,545.85 |

## 12、手续费及佣金净收入

### (1) 分类别明细

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 经纪业务手续费收入 | 11,714,750.01 | 21,610,140.53 |
| 资产管理业务收入  | 5,273,361.13  | 3,787,647.02  |
| 合计        | 16,988,111.14 | 25,397,787.55 |

### (2) 经纪业务手续费收入明细

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 商品期货手续费收入  | 6,174,370.03  | 12,703,605.94 |
| 股指期货手续费收入  | 158,669.34    | 84,543.35     |
| 能源期货手续费收入  | 2,480.99      |               |
| 交易所返还手续费收入 | 5,377,830.03  | 8,819,988.16  |
| 交割手续费收入    | 28.31         | 1,132.08      |
| 质押手续费      | 1,371.31      | 871.00        |
| 合计         | 11,714,750.01 | 21,610,140.53 |

## 13、利息净收入

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 15,796,055.18 | 15,569,613.32 |

## 14、其他业务收入

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 服务费收入 | 2,518,101.63 | 16,667,054.47 |

## 15、提取期货风险准备金

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 期货风险准备金 | 316,775.99 | 639,407.52 |

## 16、其他业务成本

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 服务费成本 | 1,529,831.21 | 14,437,480.58 |

## (十六) 补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[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，本报告期本集团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                                                                                      | 本期发生额       | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                             | -6,198.94   |    |
| 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                              | 381,042.07  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |             |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |             |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |             |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |             |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |             |    |
| 债务重组损益                                                                                  |             |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |             |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |             |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |             |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |             |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -587,220.00 |    |
| 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                                                                      | -50.00      |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |             |    |
| 小计                                                                                      | -212,426.87 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                         | -53,106.72  |    |
| 少数股东损益的影响数                                                                              |             |    |

| 项目 | 本期发生额       | 说明 |
|----|-------------|----|
| 合计 | -159,320.15 |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《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）的要求计算净资产收益率、每股收益：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.63          | 0.0069 | 0.0069 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.66          | 0.0072 | 0.0072 |

法定代表人：程庆芳 主管会计工作负责人：吴亚兰 会计机构负责人：吴亚兰

海航期货股份有限公司

二〇一八年八月二十八日