



HNA FUTURES
海航期货

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

——2017——

公司半年度大事记

大事记 1: 海航期货 2017 年工作会议顺利召开



海航期货 2017 年工作会议在深圳皇轩酒店翡翠厅召开，公司经营层、各部门负责人及后备干部等 50 余人参加此次会议。当晚，海航期货 2017 年迎新晚会在皇轩酒店吉祥中餐厅举行。晚会期间，公司经营层为 2016 年优秀团队及员工进行颁奖，参会人员及深圳员工一同观看员工自编自演的精彩节目。

大事记 2: 海航期货及子公司获大连商品交易所表彰



2017 年 1 月 25 日，大连商品交易所所在期货日报第 4 版公布了 2016 年度表彰会员名单，海航期货获得“产业创新服务奖”，海航期货风险管理子公司陆盛投资管理(上海)有限公司被评为“优秀风险管理子公司”。

大事记 3: 海航期货成为首批取得期权交易资格的期货公司

2017 年 3 月 9 日，郑州、大连商品交易所对外公布首批通过商品期权业务现场检查的期货公司名单，共有 136 家期货公司通过现场检查，海航期货股份有限公司位列其中。

大事记 4: 海航期货年度董事会及年度监事会顺利召开

2017 年 3 月 29 日，海航期货年度董事会及年度监事会召开，全体公司董事及监事分别出席会议，会议对海航期货 2016 年年度报告、2016 年度审计报告、2016 年度董事会工作报告、2016 年度总经理工作报告、2016 年度首席风险官工作报告等内容进行了审议。

目 录

【声明与提示】	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	19
第七节 财务报表	21
第八节 财务报表附注	31

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	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一届董事会第二十一次会议决议；
	4. 海航期货股份有限公司第一届监事会第七次会议决议。

第一节 公司概况

一、公司信息

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
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）
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
主办券商	东兴证券股份有限公司

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张竹梅
电话	0755-83680433
传真	0755-83662533
电子邮箱	zmei_zhang@hnair.com
公司网址	http://www.dyqh.com.cn/
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

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年11月10日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	J67 资本市场服务
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
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	500,000,000
控股股东	长江租赁有限公司
实际控制人	海南省慈航公益基金会

第二节 主要会计数据和关键指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本期/本期期末	上年同期/本期期初	增减比例
营业收入	4,732,863,167.66	101,883,978.73	4545.35%
归属于挂牌公司股东的净利润	7,255,957.25	325,104.80	2131.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,241,301.80	-74,453.12	9825.99%
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）	1.35%	0.06%	2089.33%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.35%	-0.01%	9634.11%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.0007	1328.57%
经营活动产生的现金流量净额	8,109,785.75	-77,117,828.44	
资产总计	1,258,922,446.36	1,287,871,913.06	-2.25%
负债总计	719,321,674.33	755,526,898.28	-4.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	539,600,772.03	532,345,014.78	1.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.08	1.06	1.36%
总资产增长率	-2.25%	2.12%	-205.80%
营业收入增长率	4545.35%	-72.42%	-6376.02%
净利润增长率	2131.88%	-91.65%	-2426.22%
资产负债率（母公司）	13.25%	6.13%	116.15%
资产负债率（合并）	24.49%	24.34%	0.62%

备注：用于计算资产负债率的资产、负债数据不含客户权益。

二、期货风险监管指标

单位：元

	本期期末	上期期末	增减比例
净资本	501,490,163.51	514,896,384.71	-2.60%
风险资本准备总额	91,770,980.15	92,179,647.04	-0.44%
扣除客户保证金的流动资产	596,278,351.73	527,257,540.17	13.09%
扣除客户权益的流动负债	82,432,317.68	28,215,379.41	192.15%
规定的最低限额的结算准备金要求	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00%
结算准备金额	18,669,926.42	19,181,219.13	-2.67%
负债与净资产的比例	15.28%	5.36%	185.20%
净资本与净资产的比例	92.95%	97.76%	-4.92%
净资本与风险资本准备总额的比例	546.46%	558.58%	-2.17%
流动资产与流动负债的比例	723.36%	1868.69%	-61.29%

备注：期货风险监管指标为母公司指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主营业务为商品期货经纪、金融期货经纪、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.期货经纪业务商业模式

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。公司期货经纪业务收入主要包含三方面：交易手续费、交割手续费和交易所手续费返还或减收。公司期货经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道和居间人模式。除手续费收入外，保证金利息收入亦是公司收入的重要来源。期货交易实行保证金制度，根据《期货交易管理条例》的规定，保证金是指期货交易者按照规定交纳的资金或者提交的价值稳定、流动性强的标准仓单、国债等有价证券，用于结算和保证履约。在实际业务中，客户多以资金的形式向期货公司交纳保证金。

2.期货投资咨询业务商业模式

期货投资咨询业务服务内容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；收入来源在交易手续费、利息收入的基础上，增加了投资咨询费项目；研究范围也由以品种及策略研究为主的基础上，增加了产业及风险管理策略研究；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。期货市场结构更加稳定合理，期货市场功能发挥日趋完善，期货公司的收入来源也稳定增加，结构也愈加合理。

3.资产管理业务商业模式

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，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.风险管理业务商业模式

公司通过在上海自由贸易区设立风险管理子公司睦盛投资，开展仓单服务试点业务，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，为未来 OTC 衍生品业务和期货自营业务的发展奠定基础。同时，公司将在未来与产业客户开展合作套保及基差交易合作，并在场外期权等业务方面，强化发展。

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。

二、经营情况

(一) 财务状况

2017 年上半年，公司完成总收入 4,732,863,167.66 元，同比增长 4545.35%；实现经营利润 9,908,779.29 元，同比增长 6374.97%；实现净利润 7,255,757.25 元，同比增长 2131.82%。截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 1,258,922,446.36 元，净资产为 539,600,772.03 元。

(二) 经营情况

2017 年上半年，公司经营管理层围绕公司发展战略及经营目标，在保持传统经纪业务稳定发展的基础上，继续大力拓展资产管理、风险管理等创新型业务。上半年，公司资产管理业务稳步增长、风险管理子公司业务规模明显提升，部门架构调整、薪酬改革等工作有序开展，股票发行工作顺利推进。

1. 资产管理业务稳步增长

① 资管产品情况

资产管理业务是公司重要的创新业务，是公司从单一的业务模式向多元业态转折的标志之一。截止 2017 年上半年，公司累计发行了 53 项资产管理计划，资金规模累计达 17.16 亿元，同比稳步增长。

② 资管业务情况

a. FOF 基金

顺应市场发展趋势，筹备设立 FOF 基金，去通道业务，向主动管理转型。建立公司自己的基金运作团队，拓展公司的资管主动管理能力，在监管指引下提升公司核心竞争力。

2017 年上半年，资管部建立了大型券商 FOF 基金管理机构的业务联系；与银行机构进行了资金接洽；并开展了对深圳、上海、北京等城市的大型私募管理机构的拜访及尽调工作。资管部初步制定了 FOF 基金的运作方案。

b. 投向集合信托类产品

此类业务主要模式为公司发行集合资管计划，募集资金投资于信托公司设立的集合信托计划。公司设立了严格的产品准入标准及尽调评审机制，严格穿透核查资金投向，最终投资标的不得为两高一剩行业及其他监管限制行业，不得投资于房地产行业。此类产品丰富了公司的资管产品类别，提升了产品运作能力。

c. 其他资管业务

在大力发展资管创新业务的同时，公司传统类型的资管业务同步推进，与优秀投顾合作开展通道类业务，与券商合作开展场外期权业务等。

2. 风险管理子公司业务规模明显提升

风险管理业务是公司另一项重要创新业务，也是公司从单一的业务模式向多元业态转折的标志之一。2017 年上半年，公司继续大力拓展风险管理子公司业务，上半年实现营业收入 46.7 亿元，营业规模明显提升。

目前，睦盛子公司已建立了完善的仓单业务流程、风险控制流程、合规管理流程、基差交易流程、资金管理流程等，贸易品种覆盖金属产品、化工产品、金融产品等领域，并在上述品种领域内为客户提供仓单贸易等风险管理服务。

为拓展业务范围，上半年，睦盛子公司还尝试建立基差交易的业务模式，梳理业务流程及相应的合规风控措施。

3. 调整部门架构，推动薪酬改革

为进一步深化调整转型，大力发展创新业务，根据年初发展规划，公司于上半年启动了部门架构调整和薪酬改革工作。重新梳理公司机构编制情况，在整体编制数量不变的原则下调整部分机构编制设置，优化公司组织架构。聘请中智人力资源管理咨询公司对行业整体薪酬水平进行调研，并根据行业对标企业薪酬水平、公司的经营情况和支付能力制定了一套具有市场竞争力的薪酬福利制度，为公司长远发展奠定良好的人才基础。

4. 非公开发行股票工作进展顺利

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 30 亿元的股票发行工作，现进展情况良好。股票发行完成后，公司资本实力将大幅增强，可为公司实现跨越式发展奠定坚实基础。

三、风险与价值

（一）持续到本报告期的风险因素：

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资本市场，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。

2.交易所手续费返还或减免政策取消的风险

报告期内，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具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。

3.客户流失的风险

我国期货公司所提供的经纪业务服务同质性比较高，客户更换期货公司进行交易的成本不高，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，客户存在流失的风险。

4.盈利模式变动风险

未来，随着资本市场管制的逐步放松，期货公司将迎来创新业务发展的历史性机遇，各期货公司的盈利模式将呈现多元化趋势，当下产品高度同质化的局面有望打破。2014年10月31日，中国证监会颁布了《期货公司监督管理办法》，扩大了期货公司可参与的交易场所范围，允许其依法进入证券交易所等合法交易场所开展衍生品及相关业务；同时完善了期货公司业务范围，将期货公司可从事的业务划分为公司成立即可从事的业务、需经核准业务、需登记备案业务以及经批准可以从事的其他业务等四个层次，并为未来牌照管理和混业经营预留空间。随着公司陆续开展创新业务，可能会导致公司盈利模式发生变动。

5.历史沿革风险

历史沿革中，存在涉及国有股权转让未履行国有资产评估程序等情形，但或已取得证券监管部门批准，或已经验资机构验证，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。

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控制指标管理，对期货公司的资本规模提出了具体要求，建立了以净资本为核心的期货公司风险控制指标体系，将期货公司的业务规模与净资本水平动态挂钩。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。

7.监管政策风险

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监管。如果国家关于期货行业的有关法律、法规和政策，如税收政策、业务许可、利率政策、业务收费标准及收费方式等发生变化，可能会引起期货市场的波动和期货行业发展环境的变化，进而对公司的各项业务产生影响。

随着期货市场的快速发展和行政管制的逐渐放松，相关期货法律法规的建设也处于完善阶段，部分限制性的规定正逐步取消，关于新业务及新产品的规定有可能逐步出台。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。

8.风险管理和内部控制有效性不足的风险

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贯彻，期货公司将无法实现长期可持续发展。同时，风险管理及内部控制制度建设是一项复杂的系统工程，既需要营造良好的企业内部控制环境，还需要具备完善的风险评估和管理体系。

公司致力于改善和加强风险管理水平，建立了符合监管规定的、较为完善的风险管理和内部控制制度。随着国内期货市场的发展、创新产品及业务的不断推出以及公司规模的扩大，公司将提供更多产品和服务。由于新业务及现有业务之间的风险性质存在一定差异，公司的风险管理和内部控制制度可能面临更大挑战。

9.合规风险

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

10.股东资格无法获得监管部门批准的风险

依照《期货公司监督管理办法》等有关法律法规的规定，单个股东或有关联关系的股东合计持股比例超过 5%以上，或者控股股东、第一大股东发生变化，应当经中国证监会或其派出机构批准，否则应限期改正；未改正前，相应股份不得行使表决权。因此，公司存在股东资格无法获得监管机构批准的风险。

11.重大诉讼、仲裁风险

截至本报告公告之日，公司暂无重大诉讼和仲裁事项，但受市场变动、业务经营及其他因素影响，公司无法保证未来不会出现重大诉讼或仲裁事项。如未来出现相关重大诉讼或仲裁，将可能对公司经营带来不利影响。

（二）风险应对措施及价值：

1.公司业务发展措施

（1）升级传统经纪业务

金融业经纪业务是公司的基础业务，也是创新业务的支撑，在未来几年内，仍是公司主要业务收入来源之一。面对期货经纪业务越来越激烈的竞争局面，我司将对传统经纪业务实行改革升级。

①以我国第一个国际化期货品种-原油期货的上市为契机，充分利用海航集团的优势，积极开展国际业务，扩大投资者范围并引进境外专业投资机构或投资代理机构。

②以期权上市为契机，积极开展期权经纪业务、与期权备兑开仓以及行权相关的证券现货，商品期货经纪业务，并积极做好商品期货期权、股指期货期权的制度准备、人才准备、技术准备。

③打造高效集成的中后台专业支持体系和投资顾问服务体系，打造以投资顾问为主体的综合理财服务团队，提高为客户提供综合理财解决方案的能力。

④加快传统营业部转型，实施营业网点分级管理，推动多层次网点体系建设，加快建设低成本的轻型营业部，提高营业部中销售人员的比例，进一步提高营业部的销售能力。对营业部客户及潜在客户进行梳理，总结各营业部所处市场特点及客户特点，公司根据营业部的情况协助营业部进行有效开发。

⑤对营业部的客户进行梳理，加大对投资者教育力度及客户开发力度。公司未来将协助总部业务部分及营业部的会议营销力度，通过会议营销培育更专业的期货投资者，加强公司品牌建设，增强投资者对我司的认同感。

（2）发展投资咨询业务

期货投资咨询业务是在为传统经纪客户提供研究服务的基础上，为客户提供更专业的数据分析、策略提供、专业培训、交易咨询等服务产品，为公司带来新的利润增长点。

①以产业客户为公司业务开发重点。公司以自身对期货市场的了解，用专业的理念为产业客户提供顾问服务。为产业客户提供交易策略，交易风险控制，交易专项培训等专业咨询服务，协助产业客户制定一整套的期货套期保值管理体系，提高公司的投资咨询业务收入。

②为客户提供专业特色研究服务。公司将加大对现货产业的研究力度，根据客户的要求，为客户提供专题研究服务，并将研究成果利用到客户的套期保值及投资策略上，提高投资咨询收入。

③今后公司将更注重对投资咨询业务的投入。公司将成立专业子公司进行专业投资咨询服务，并引入有相关业务资源的战略合作人，推进公司的投资咨询业务发展。

(3) 推进资产管理业务

资产管理业务是期货公司的新业务，是期货公司从单一的业务模式向多元业态转折的标志。公司未来通过成立资产管理子公司，将资产管理牌照公司化，同时引进战略合作人，提升资产管理专业水平及规模，推进资管业务的发展。培育公司新的利润增长点，是资产管理业务成为公司未来的支柱业务之一。公司已经在前期对资产管理业务进行了梳理，制定并不断完善资产管理业务相关制度，构建业务组织架构，为未来资产管理业务的发展奠定坚实基础。

①引入专业资产管理团队，大幅提升专业管理水平，使得资产管理业务的发展，风控手段、产品设计、交易团队达到成熟水平，在符合公司风控条件的情况下，广泛采用对冲模式，逐步开展自营交易和其他资管产品投资，通过产品配置，争取超额收益，提高自身利润收入。

②在《私募投资基金管理人登记和基金备案办法(试行)》出台后，私募行业的发展得到进一步规范和提速，通道服务作为资管业务主要的服务内容之一，有着巨大的市场空间。同时，随着证监会对资管业务的统一监管，期货资管的投资范围逐步放宽将是必然趋势，业务领域将会被进一步打开。公司设有专门的机构销售部对金融机构及相关私募机构机型开发，积极开发通道业务，提高资管业务收入来源。

③引进高水平的资管产品经理，提高公司资产管理业务水平，同时充分利用公司营业部及渠道资源，积极发挥资产管理业务和经纪业务的相互促进作用，充分利用资产管理产品创新优势推动分支机构投资顾问和综合理财业务发展，把合适的产品提供给合适的客户群体，为客户提供财富增值服务的同时，打造海航期货资管品牌。

(4) 创新风险管理服务

风险管理业务也是期货公司创新业务之一，同样是期货公司从单一的业务模式向多元业态转折的标志。我司已于2014年10月成立风险管理子公司——睦盛投资，开展风险管理业务。到目前为止，风险管理业务在我司得到有效的开展，并积极制定并完善公司开展风险管理业务相关制度。公司未来将积极引进战略合作人，提升风险管理业务的专业水平和规模，推进风险管理业务发展。

①加大对风险管理服务子公司睦盛投资的投入和支持，加强与现货企业的合作，扩大业务覆盖范围，提升服务产业能力。公司目前以仓单服务为主，未来将积极开展基差交易、合作套保、点价服务等为核心业务，并扩大产业链覆盖范围。逐步运用到农产品、金属、化工品种的各主要品种产业链。

②以风险管理服务子公司睦盛投资为平台，充分发挥公司在风险管理方面的优势，设计、开发远期交易、收益互换、场外期权等衍生产品，实现场内、场外市场相互补充。通过向产业客户提供场外期权产品，满足产业客户个性化风险管理需求，协助产业客户更好地对企业自身进行风险管理。

③与产业客户合作，共同设立产业基金，协助客户有效参与到期货基差交易中，有效配置资源，提高资金效率，充分发挥期货市场发现价格的功能，增加期货市场和现货市场、产业客户和机构客户之间的联系，提高客户风险管理水平。

④加大对期权等衍生品的研究，引进专业人才，推动睦盛投资向专业交易商转变，成为场内期

权或其它衍生品做市商，场外期权的提供商，企业风险的承接及对冲的专业机构，为客户提供更专业的风险管理服务。

2.完善风险管理和合规控制制度

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，目前公司已搭建了完善的风险管理和合规控制制度，未来公司将持续加强公司风险管理和合规制度建设，针对创新业务建立有效的风控及合规制度，保障公司新业务健康发展。

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，并由合规人员定期对各部门进行现场检查，把员工执业行为管理作为合规管理的重要组成部分。

3.建立多层次的融资渠道

公司未来将建立多层次的融资渠道，有效补充公司资金来源，为公司的高速发展奠定基础。

为实施可持续发展战略，公司将根据经营状况和发展规划，在确保股东利益的前提下，运用直接和间接的方式进行融资，以满足业务发展的需要。

风险管理子公司在未来通过银行取得综合授信额度，通过短期贷款、承兑汇票等形式融资参与现货市场，协助产业客户对现货库存进行风险管理，促进风险管理子公司的发展。

4.提高公司人员专业水平

公司坚持“以人为本”的理念，积极提升公司人员的管理水平和专业能力，通过建立适合公司发展战略的人员引进、培训、考核和激励机制，打造公司核心竞争力。

①建立适合公司培训体系。公司在现有公司内部培训的基础上，对培训课程进行丰富，建立适合不同管理人员及员工的培训，进一步提高公司成员的专业水平。并定期针对营业部业务人员进行产品推广培训，协助营业部提升专业度，增强营业部销售能力。

②引进高水平的专业人员，加强公司专业水平。公司将通过多渠道加强对专业人才的招聘及引进，积极补充有金融专业背景的人员参与资产管理业务、有现货企业背景的人员参与风险管理业务，通过人员引进，提升公司创新业务专业水平，推进公司创新业务发展。

③健全内部选拔机制，提升公司发展动力。公司将通过强化目标责任和绩效过程管理，提升公司各层级业务人员的执行力，建并相应的配以有效地激励机制，增强公司人员的积极性。并从中选拔适合公司业务发展的管理人员。

5.发展多元业务模式，成为综合金融服务商

积极发展多元化业务，成为综合金融服务企业是公司未来发展的重要目标。公司未来将以期货为平台基础，财富管理为主线，通过横向扩展，并购期货公司、证券公司、境外金融衍生品机构等金融机构，并在合适的情况下投资创投基金，丰富公司的业务线，配合期货创新业务，各业务线相互促进，力争成为行业一流的综合金融服务商，为客户提供全方位的金融服务。

公司价值主要体现在以下方面：

1、期货各类牌照齐全，为公司扩展盈利增长点打下坚实基础

公司现拥有全部期货交易所的席位资格，拥有期货投资咨询资格，拥有期货资产管理资格以及下设一家风险子公司，使公司无论在传统经纪业务还是在投资咨询、资产管理等方面均可全方面参与各类合法的业务，为公司不断扩展盈利增长点打下坚实的基础。

2、完善的硬件设施和网点分布为公司盈利提供有力保障

海航期货机房设备先进，具有国内一流的电子化交易设施，建立了国内首家双中心互为灾备机房，

并提供文华财经、彭博等国内主流的行情软件和金仕达、易盛等国内先进的交易系统。海航期货总部位于深圳。下设上海营业部、北京营业部、苏州营业部、郑州营业部、大连营业部、厦门营业部、太原营业部、合肥营业部、兰州营业部、哈尔滨营业部、海口营业部、南宁营业部等 12 家分支机构。

3、公司信誉良好

海航期货自 1993 年成立以来在行业内保持着良好的信誉，鲜有客户的投诉记录。公司自 2003 年以来连续多年交易量和交易额综合排名位居行业前 30 位内，多次获得上海期货交易所优秀会员等奖励。2016 年，公司获得大连商品交易所“产业创新服务奖”，子公司睦盛投资获得大连商品交易所“优秀风险管理子公司”称号。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节二、（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在公司（及子公司）对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、（三）
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 （请列示具体用途）
2016年11月4日	-	-	-	-	-

备注：公司于2016年10月10日发布《海航期货股份有限公司股票发行方案》（详情请参阅2016年10月10日发布于<http://www.neeq.com.cn>或www.neeq.cc的《海航期货：股票发行方案》），拟以1.1元每股价格发行总数不超过1,636,363,630股（含本数）的股份，募集资金总额不超过1,799,999,993.00元（含本数）人民币；2016年11月4日，公司发布《海航期货股份有限公司股票发行方案（修订稿）》（详情请参阅2016年11月4日发布于<http://www.neeq.com.cn>或www.neeq.cc的《海航期货：股票发行方案（修订稿）》），对原发行方案进行了修订，拟以1.1元每股价格发行总数不超过2,727,272,720股（含本数）的股份，募集资金总额不超过2,999,999,992.00元（含本数）人民币，目前股票发行工作尚在有序推进过程中。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
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	-	-

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	502,000,000.00	-
6. 其他	550,000,000.00	24,843,258.09
总计	1,052,000,000.00	24,843,258.09

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，本年发生金额为 24,843,258.09 元，本年期初金额为 519,975,137.66 元，本年收回金额为 35,045,437.94 元，期末余额为 530,177,317.51 元，共获取利息 9,559,637.94 元。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
聚宝互联科技（深圳）股份有限公司（以下简称“聚宝汇”）、 睦盛投资管理（上海）有限公司（以下简称“睦盛投资”）	还款	50,000,000.00	是
总计	-	50,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

聚宝汇与公司为同一实际控制人控制下企业，睦盛投资为公司全资子公司。睦盛投资向关联方聚宝汇还款，所归还资金为向关联方公司所借款项。

子公司与关联方进行的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，不会损害子公司及关联方的利益。

以上关联交易流程清晰，风险可控，预计不会对公司产生不利影响。

（四）承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、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

供销大集集团股份有限公司持有海航期货 6%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、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东长江租赁承诺：在本次挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

三、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。

四、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。

第五节 股本变动及股东情况

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	100%	-	500,000,000	100%
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	长江租赁有限公司	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	-	500,000,000	100.00%	500,000,000	-

前十名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。

三、控股股东、实际控制人情况

（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

法定代表人：任卫东

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（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，公司的控股股东未发生变化。

（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。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
程庆芳	董事长	男	54	硕士研究生	2015年7月10日-2018年7月10日	是
王江	董事/总经理	男	53	硕士研究生	2015年7月10日-2018年7月10日	是
孙志坤	董事	男	39	硕士研究生	2015年7月10日-2018年7月10日	否
主春杰	董事/副总经理	男	36	硕士研究生	2015年7月10日-2018年7月10日	是
马哲	董事/财务总监	男	31	本科	2015年7月10日-2018年7月10日	是
马明庆	董事	男	59	大专	2015年7月10日-2018年7月10日	否
石代伦	独立董事	男	47	博士研究生	2015年7月10日-2018年7月10日	否
魏云庚	监事会主席	男	36	硕士研究生	2017年3月3日-2018年7月10日	否
廖莉	监事	女	42	本科	2015年7月10日-2018年7月10日	是
袁丽红	监事	女	34	本科	2015年7月10日-2018年7月10日	是
苏晓东	副总经理	男	37	硕士研究生	2017年5月15日-2018年7月10日	是
李海燕	首席风险官	女	47	本科	2015年7月10日-2018年7月10日	是
张竹梅	董事会秘书	女	39	本科	2016年3月21日-2018年7月10日	是
董事会人数：7人						-
监事会人数：3人						-
高级管理人员人数：6人						-

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
无	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	首席风险官是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
彭娟	总裁助理	离任	离职	公司根据发展需要，对其进行了免职。
魏云庚	无	新任	监事会主席	新任职。

苏晓东	资产管理部总经理	新任	副总裁	公司根据发展需要，对其进行了任职。
-----	----------	----	-----	-------------------

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
关键岗位（如风险管理岗） 关键人员	-	-
截止报告期末的员工人数	150	146

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告（如有）

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（七）1	757,740,650.98	758,640,219.11
其中：期货保证金存款		198,011,504.39	226,047,142.26
应收货币保证金	（七）2	368,402,777.93	377,396,194.57
应收质押保证金	（七）3	565,056.00	958,560.00
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			
应收账款	（七）4	112,891,101.02	130,713,381.45
预付款项	（七）5	2,420,368.90	2,251,939.79
应收结算担保金	（七）6	10,000,000.00	10,000,000.00
应收风险损失款			-
应收利息	（七）7	57,564.10	56,946.89
应收佣金			
应收股利			
其他应收款	（七）8	1,155,889.94	1,236,132.84
买入返售金融资产			
存货			
其他流动资产	（七）9	0	219,606.66
流动资产合计		1,253,233,408.87	1,281,472,981.31
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
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	2,662,012.01	3,025,925.16
在建工程			

无形资产	(七) 12	469,057.34	635,899.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 13	1,157,968.14	1,337,106.81
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,689,037.49	6,398,931.75
资产总计		1,258,922,446.36	1,287,871,913.06
流动负债：			
短期借款			
应付货币保证金	(七) 14	543,741,451.07	583,347,471.60
应付质押保证金	(七) 15	565,056.00	958,560.00
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	(七) 16	22,760,625.68	22,121,218.16
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(七) 17	1,887,599.78	1,570,382.95
预收款项	(七) 18	720,840.00	-
应付期货投资者保障基金	(七) 19	17,667.93	139,681.23
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 20	1,212,045.53	4,555,346.20
应交税费	(七) 21	2,156,498.56	2,429,143.24
应付利息		-	
应付股利			
其他应付款	(七) 22	146,259,889.78	140,405,094.90
其他流动负债			
流动负债合计		719,321,674.33	755,526,898.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		719,321,674.33	755,526,898.28
所有者权益：			
股本	(七) 23	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) 24	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) 25	878,879.60	878,879.60
一般风险准备	(七) 26	2,468,325.02	2,468,325.02
未分配利润	(七) 27	15,184,665.03	7,928,907.78
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		539,600,772.03	532,345,014.78
负债和所有者权益总计		1,258,922,446.36	1,287,871,913.06

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：马哲

会计机构负责人：马哲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		729,925,232.20	730,252,551.20
其中：期货保证金存款		198,011,504.39	226,047,142.26
应收货币保证金	(十四) 1	368,402,777.93	377,396,194.57
应收质押保证金	(十四) 2	565,056.00	958,560.00
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			
应收结算担保金	(十四) 4	10,000,000.00	10,000,000.00
应收风险损失款			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十四) 3	0	59,723.44
预付款项		2,171,890.94	2,195,223.76
应收利息		57,564.10	56,946.89
应收佣金			
应收股利			
其他应收款	(十四) 5	33,462,337.63	3,011,101.79
买入返售金融资产			
存货			
其他流动资产		-	219,606.66
流动资产合计		1,144,584,858.80	1,124,149,908.31

非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期股权投资	(十四) 6	20,000,000.00	20,000,000.00
期货会员资格投资	(十四) 7	1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,660,749.99	3,024,417.74
在建工程			
无形资产		469,057.34	635,899.78
开发支出			
长期待摊费用		1,157,968.14	1,337,106.81
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,687,775.47	26,397,424.33
资产总计		1,170,272,634.27	1,150,547,332.64
流动负债：			
短期借款			
应付货币保证金	(十四) 8	547,741,451.07	583,347,471.60
应付质押保证金	(十四) 9	565,056.00	958,560.00
期货风险准备金	(十四) 10	22,760,625.68	22,121,218.16
应付期货投资者保障基金	(十四) 11	17,667.93	139,681.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		0	1,565,045.50
预收款项		720,840.00	0
应付职工薪酬		1,212,045.53	4,555,346.20
应交税费		1,184,582.10	1,816,309.86
应付利息			
应付佣金			
应付股利			
其他应付款		56,536,556.44	4,527,588.24
其他流动负债			
流动负债合计		630,738,824.75	619,031,220.79
非流动负债：		-	0
长期借款		-	0
应付债券		-	0
其中：优先股		-	0
永续债		-	0
专项应付款		-	0
预计负债		-	0
递延收益		-	0

递延所得税负债		-	0
其他非流动负债		-	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		630,738,824.75	619,031,220.79
所有者权益：			
股本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		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		877,228.87	877,228.87
一般风险准备		2,468,325.02	2,468,325.02
未分配利润		15,119,353.25	7,101,655.58
所有者权益合计		539,533,809.52	531,516,111.85
负债和所有者权益合计		1,170,272,634.27	1,150,547,332.64

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：马哲

会计机构负责人：马哲

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,732,863,167.66	101,883,978.73
手续费及佣金净收入	（七）28	25,397,787.55	21,784,862.89
其中：经纪业务手续费收入	（七）28	21,610,140.53	19,344,340.45
资产管理业务收入	（七）28	3,787,647.02	2,440,522.44
投资咨询业务收入		0	0
代理销售金融产品收入		0	0
其他代理业务收入		0	0
利息净收入	（七）29	15,569,613.32	13,998,948.66
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
其他业务收入	（七）30	4,691,895,766.79	66,100,167.18
二、营业成本		4,722,954,388.37	101,730,946.61
提取期货风险准备金	（七）31	639,407.52	696,148.32
税金及附加	（七）32	3,937,789.97	1,146,723.68
业务及管理费	（七）33	36,255,236.34	35,738,471.36
资产减值损失		0	0
其他业务成本	（七）34	4,682,121,954.54	64,149,603.25

其他收益		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,908,779.29	153,032.12
加：营业外收入	（七）35	41,560.74	564,758.96
其中：非流动资产处置利得		0	0
减：营业外支出	（七）36	22,020.14	32,015.07
其中：非流动资产处置损失		0	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,928,319.89	685,776.01
减：所得税费用	（七）37	2,672,562.64	360,671.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,255,757.25	325,104.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
归属于母公司所有者的净利润		0	0
少数股东损益		0	0
六、其他综合收益的税后净额		7,255,757.25	325,104.80
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			
七、综合收益总额		7,255,757.25	325,104.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		0	0
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	（七）38	0.0145	0.0007
（二）稀释每股收益		0.0145	0.0007

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：马哲

会计机构负责人：马哲

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		57,634,455.34	46,129,794.68
手续费及佣金净收入	（十四）12	25,397,787.55	21,784,862.89
其中：经纪业务手续费收入	（十四）12	21,610,140.53	19,344,340.45
资产管理业务收入	（十四）12	3,787,647.02	2,440,522.44

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	(十四) 13	15,569,613.32	13,998,948.66
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他业务收入	(十四) 14	16,667,054.47	10,345,983.13
二: 营业成本		46,963,365.25	45,283,803.24
提取期货风险准备金	(十四) 15	639,407.52	696,148.32
营业税金及附加		89,900.16	1,143,546.86
业务及管理费		31,796,576.99	34,393,609.32
资产减值损失		-	0
其他业务成本	(十四) 16	14,437,480.58	9,050,498.74
其他收益		0	0
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		10,671,090.09	845,991.44
加: 营业外收入		41,190.36	564,758.96
其中: 非流动资产处置利得		0	0
减: 营业外支出		22,020.14	32,015.07
其中: 非流动资产处置损失		0	0
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		10,690,260.31	1,378,735.33
减: 所得税费用		2,672,562.64	344,989.51
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		8,017,697.67	1,033,745.82
六、其他综合收益的税后净额		8,017,697.67	1,033,745.82
(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			
七、综合收益总额		8,017,697.67	1,033,745.82
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0160	0.0021
(二) 稀释每股收益		0.0160	0.0021

法定代表人: 程庆芳

主管会计工作负责人: 马哲

会计机构负责人: 马哲

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	（七）39		
销售商品、提供劳务收到的现金		5,505,266,528.84	55,754,184.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		57,461,763.04	46,231,508.89
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,232,103.36	49,877,941.77
经营活动现金流入小计		5,582,960,395.24	151,863,634.71
购买商品、接受劳务支付的现金		5,477,080,398.34	55,099,104.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
以现金支付的业务及管理费		18,777,846.54	12,605,529.74
支付给职工以及为职工支付的现金		14,685,858.22	29,419,078.40
支付的各项税费		9,595,729.78	5,978,707.75
支付其他与经营活动有关的现金		54,710,776.61	125,879,042.75
经营活动现金流出小计		5,574,850,609.49	228,981,463.15
经营活动产生的现金流量净额		8,109,785.75	-77,117,828.44
二、投资活动产生的现金流量：	（七）39		
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		509,233.63	155,107.26
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			
投资活动现金流出小计		509,233.63	155,107.26
投资活动产生的现金流量净额		-509,233.63	-155,107.26

三、筹资活动产生的现金流量：	(七) 39		
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		41,499,879.75	
筹资活动现金流入小计		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		50,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		50,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-8,500,120.25	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-899,568.13	-77,272,935.70
加：期初现金及现金等价物余额		758,640,219.11	895,035,768.12
六、期末现金及现金等价物余额		757,740,650.98	817,762,832.42

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：马哲

会计机构负责人：马哲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		57,461,763.04	46,129,488.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,231,710.76	49,877,941.77
经营活动现金流入小计		77,693,473.80	96,007,430.56
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,685,858.22	29,419,078.40
以现金支付的业务及管理费		18,777,846.54	12,605,529.74
支付的各项税费		5,110,729.05	5,978,707.75
支付其他与经营活动有关的现金		80,437,005.11	174,148,567.70
经营活动现金流出小计		119,011,438.92	222,151,883.59
经营活动产生的现金流量净额		-41,317,965.12	-126,144,453.03
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		509,233.63	155,107.26
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		509,233.63	155,107.26
投资活动产生的现金流量净额		-509,233.63	-155,107.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,499,879.75	-
筹资活动现金流入小计		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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		41,499,879.75	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-327,319.00	-126,299,560.29
加：期初现金及现金等价物余额		730,252,551.20	873,522,664.03
六、期末现金及现金等价物余额		729,925,232.20	747,223,103.74

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：马哲

会计机构负责人：马哲

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否
13. 是否存在预计负债	否

二、报表项目注释

海航期货股份有限公司

2017年度1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

（一）公司的基本情况

海航期货股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为广州白云期货经纪有限公司，于1993年2月22日在广东省广州市白云区工商行政管理局登记注册。2007年11月6日以证监期货字[2007]270号文件核准公司开展金融期货经纪业务。公司现持有注册号为914400001000211913号的企业法人营业执照，住所：广东省深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室，法定代表人程庆芳，注册资本五亿元、股本五亿元。

公司的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。

1999年，按中国证监会规定,公司注册资本由1100万元增资至3000万元。新增股东上海中房集团华东置业股份公司和中国黑色金属材料华东公司。2001年10月因中国黑色金属材料华东公司的上级主管中国黑色金属总公司按国务院指示予以注销，其在东银期货经纪有限公司的股份转让给了深圳市泛银投资发展有限公司。公司股东变更为两家：中房集团华东置业股份有限公司和深圳市泛银投资发展有限公司，出资比例分别为54.07%和45.93%。

2005年11月公司经中国证监会核准，并经中国工商总局核准，由原股东中房集团华东置业股份有限公司（出资1622万元，出资比例54.07%）、深圳市泛银投资发展有限公司（出资1378万元，出资比例45.93%），变更为：深圳市泛银投资发展有限公司（出资1498万元，出资比例49.93%）、杭州家景房地产开发有限公司（出资955万元，出资比例31.84%）、深圳市中海润投资管理有限公司（出资297万元，出资比例9.9%）、深圳市感恩在线投资管理有限公司（出资250万元，出资比例8.33%）。

2007年8月，经中国证监会核准，公司增加注册资本4000万元，已经中勤万信会计师事务所验证，并出具勤信验字[2007]010号验资报告；增资后公司注册资本为7000万元；公司股权由原股东深圳市泛银投资发展有限公司（出资1498万元，出资比例49.93%）、杭州家景房地产开发有限公司（出资955万元，出资比例31.84%）、深圳市中海润投资管理有限公司（出资297万元，出资比例9.9%）、深圳市感恩在线投资管理有限公司（出资250万元，出资比例8.33%），变更为：长江租赁有限公司（出资3047万元，出资比例43.52%）、深圳市泛银投资发展有限公司（出资2498万元，出资比例35.69%）、扬子江投资控股有限公司（出资1455万元，出资比例20.79%）。

2011年2月，经中国证监会核准，公司新增股东西安民生集团股份有限公司，由西安民生集团股份有限公司投入货币资金人民币3000万元，增资后公司注册资本10000万元，增资事项已经中审国际会计师事务所有限公司深圳分所审验，并出具中审国际验字[2010]第09030034号验资报告。公司股权由原长江租赁有限公司（出资3047万元，出资比例43.52%）、深圳市泛银投资发展有限公司（出资2498万元，出资比例35.69%）、扬子江投资控股有限公司（出资1455万元，出资比例20.79%）变更为长江租赁有限公司（出资3047万元，出资比例30.47%）、西安民

生集团股份有限公司（出资3000万元，出资比例30%）、深圳市泛银投资发展有限公司（出资2498万元，出资比例24.98%）、扬子江投资控股有限公司（出资1455万元，出资比例14.55%）。

2012年5月4日深圳市泛银投资发展有限公司将其所持本公司的24.98%股份出售给长江租赁有限公司，长江租赁有限公司成为第一大股东。2012年8月公司经中国证监会核准，并于同年9月经广东省工商行政管理局核准，公司股权由原股东：长江租赁有限公司（出资3047万元，出资比例30.47%）、西安民生集团股份有限公司（出资3000万元，出资比例30%）、深圳市泛银投资发展有限公司（出资2498万元，出资比例24.98%）、扬子江投资控股有限公司（出资1455万元，出资比例14.55%），变更为：长江租赁有限公司（出资5545万元，出资比例55.45%）、西安民生集团股份有限公司（出资3000万元，出资比例30%）、扬子江投资控股有限公司（出资1455万元，出资比例14.55%）。

公司于2008年3月31日经广东省工商行政管理局核准，公司名称由“东银期货经纪有限公司”变更为“海航东银期货有限公司”，并经中国证监会核准于2008年5月22日领取了新的《经营期货业务许可证》。

2013年6月，经中国证监会核准，公司增加注册资本40000万元，已经中审国际会计师事务所深圳分所验证，并出具中审国际验字【2013】09030010号验资报告；增资后公司注册资本金为50000万元；公司股权由原股东长江租赁有限公司（出资5545万元，出资比例55.45%）、西安民生集团股份有限公司（出资3000万元，出资比例30%）、扬子江投资控股有限公司（出资1455万元，出资比例14.55%）变更为长江租赁有限公司（出资45545万元，出资比例91.09%）、西安民生集团股份有限公司（出资3000万元，出资比例6%）、扬子江投资控股有限公司（出资1455万元，出资比例2.91%）。

公司于2015年6月25日召开股东会，同意本公司整体变更为海航东银期货股份有限公司。

2015年7月10日，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（致同验字[2015]第441ZB0337号）验证，各股东以海航东银期货有限公司截至2015年4月30日经审计的净资产522,659,998.53元变更为股份有限公司，其中500,000,000.00元作为公司股本，21,068,902.38元计入资本公积，

1,591,096.15 元计入一般风险准备。

变更完成后，股份公司的股权结构如下：

序 号	发起人名称	股份数（股）	持股比例	出资方式
1	长江租赁有限公司	455,450.000	91.09%	净资产折股
2	西安民生集团股份有限公司	30,000,000	6.00%	净资产折股
3	扬子江投资控股有限公司	14,550,000	2.91%	净资产折股
合 计		500,000.000	100.00%	

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，更名为“海航东银期货股份有限公司”。

2016年2月25日，经广东省工商行政管理局核准变更登记，公司更名为“海航期货股份有限公司”。

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

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事商品期货经纪、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）。

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计一家，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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国期货业协会 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2017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期初余额。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期初余额。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期初余额。

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、客户保证金的管理与核算方法

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，本集团通过期货交易所对客户持仓实行强行平仓，直至客户保证金余额能够维持其剩余头寸。

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、 实物交割的核算方法

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（通常指中国人民银行公布的当

日外汇牌价的中间价，下同）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就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6个月以上，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资产。

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

应收款项包括应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款等，本集团对应收票据、预付款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，确认减值损失，计提坏账准备。应收款项采用以下方式确认和计提坏账准备：

（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	0	0
1—2 年	1	1
2—3 年	5	5
3—4 年	15	15

4—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
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(4) 对应收票据和预付款项, 本集团单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为资产损失, 计提坏账准备。

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。

（5）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

19、 持有待售的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售的确认标准

本集团对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即

可立即出售；

②本集团相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指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组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本集团对于被分类为持有待售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。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。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个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

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。残值率（%）

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	残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	3-5	19.00-32.33
其他设备	3-5	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无形资产的后续计量

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《关于期货交易所、期货公司缴纳期货投资者保障基金有关事项的规定》（中国证券监督管理委员会令[2010]第7号）规定，按照代理交易额的千万分之五计提。

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）商品销售收入

在签订合同后，付款方通过现金或汇兑进行付款，货款收到后进行发货，同时开具发票确认收入。

（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，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其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平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③ 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、不存在相关递延收益的，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

本公司主要的应纳税项列示如下：

1、增值税销项税率为分别为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、营业税税率为营业收入的5%

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），自2016年5月1日起，本集团手续费及佣金净收入业务、服务费收入由原缴纳营业税（税率5%），改为缴纳增值税（销项税率6%）、小规模纳税人手续费及佣金净收入业务由原缴纳营业税（税率5%），改为缴纳增值税（3%征收率）。

3、城市维护建设税为应纳流转税额的1%、7%。

4、教育费附加为应纳流转税额的3%。

5、地方教育费附加为应纳流转税额的2%。

6、企业所得税税率为25%。

（七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2017 年 06 月 30 日账面余额，期初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2017 年 1-6 月度发生额，上期发生额指 2016 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	期初余额
库存现金		
银行存款	757,740,650.98	758,640,219.11
其中：期货保证金存款	198,011,504.39	226,047,142.26
合 计	757,740,650.98	758,640,219.11

期货保证金存款明细如下：

开户行	账号	期末余额	期初余额
交通银行北京东大桥支行	110060665018002589836	0	58.79
交通银行大连商品交易所支行	212060120018010020204	17,275,969.93	1,853.68
交通银行上海期货大厦支行	310066056010020018238	15,651,542.19	13,260,534.47
交通银行上海期货大厦支行	310066056017911012352	1,682.59	1,668.89
交通银行深圳分行营业部	443066285018000574371	4,546,635.06	12,511,830.17
交通银行郑州期货大厦支行	411060700010141602604	42,035.77	41,813.24
上海浦东发展银行广州分行	820101538000000019	41,237.94	41,238.07
上海浦东发展银行深圳福田支行	792901538000000013	3,696,010.48	5,351,576.48
上海浦东发展银行郑州金水支行营业部	760801538080026060	30,891,424.88	541,007.40
兴业银行深圳分行	337010113400000388	6,249,187.90	9,089,256.61
兴业银行郑州金水东路支行	462090113471002693	21,170,729.97	904,863.94
招商银行上海世纪大道支行	955109029910123	8,517,101.09	9,930,919.43
招商银行深圳笋岗支行	755913410610202	608,943.43	607,333.05
中国工商银行大连商品交易所支行	3400203529100002372	292.6	951.76
中国工商银行上海市期货大厦支行	1001173229024918255	112.3	290.49
中国工商银行上海市期货大厦支行	1001173229081012340	265.81	264.84
中国工商银行深圳和平支行	4000025609200000781	17,690,071.98	14,863,889.22
中国工商银行郑州期货大厦支行	1702022929000050058	899.86	1,191.76
中国光大银行深圳财富支行	78200188000146455	6,222,117.56	2,040,334.55
中国光大银行苏州分行营业部	37010188000391964	0	0.00
中国建设银行大连商品交易所支行	21201504000053002272	82,582.79	82,722.61
中国建设银行上海期货大厦支行	31001559100059010182	6,685.13	7,828.77

中国建设银行上海期货大厦支行	31001559100059110123	1,870.73	2,054.87
中国建设银行深圳天健世纪支行	44201568800059168168	7,042,156.71	20,520,021.25
中国建设银行郑州期货城支行	41001521010050212542	2,091.99	2,835.16
中国民生银行上海期交所支行	646001238	42,593,199.61	110,777,056.60
中国民生银行天津围堤道支行	627099529	488,412.64	485,952.78
中国银行苏州分行	504058230115	9,707,971.60	9,322,245.89
中国银行郑州商品交易所支行	254620604511	340,794.66	337,659.02
中信银行郑州分行营业部	8111101412700006333	38,725.22	194,684.58
中国农业银行大连商品交易所支行	34-646001040002097	519,102.15	115,936.08
中国农业银行海口市海秀支行营业部	21-160001040037099	-	43,216.15
中国农业银行深圳华强支行	41-004700040011232	17,438.17	17,715.01
中国农业银行苏州市国贸支行	10-553901040005134	4,564,211.65	14,946,336.65
合 计	-	198,011,504.39	226,047,142.26

2、应收货币保证金

交易所	期末余额			期初余额		
	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	52,935,000.67	46,476,075.10	99,411,075.77	67,293,477.41	36,136,066.50	103,429,543.91
郑州商品交易所	56,313,856.24	24,842,015.65	81,155,871.89	61,189,583.85	23,210,149.20	84,399,733.05
大连商品交易所	59,771,092.76	76,688,202.55	136,459,295.31	76,554,642.65	66,650,274.30	143,204,916.95

交易所 中国金融 期货交 易所	31,161,831.76	20,214,703.20	51,376,534.96	8,305,971.46	38,056,029.20	46,362,000.66
合 计	200,181,781.43	168,220,996.50	368,402,777.93	213,343,675.37	164,052,519.20	377,396,194.57

3、 应收质押保证金

交易所	期末余额			期初余额		
	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	565,056.00		565,056.00	958,560.00		958,560.00

4、 应收账款

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	112,891,101.02	100.00	0	0	112,891,101.02
关联方组合					
组合小计	112,891,101.02	100.00	0	0	112,891,101.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	112,891,101.02	100.00	0	0	112,891,101.02

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	130,713,381.45	100.00			130,713,381.45
关联方组合					
组合小计	130,713,381.45	100.00			130,713,381.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	130,713,381.45	100.00			130,713,381.45

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）	112,891,101.02		0.00

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	130,713,381.45		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情况。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例（%）	金额	占总额的比例（%）
1年以内（含1年）	2,420,368.90	100	2,251,939.79	100.00

6、应收结算担保金

类 别	期末余额	期初余额
中国金融期货交易所	10,000,000.00	10,000,000.00

7、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
利息	57,564.10	56,946.89

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
关联方组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,155,889.94	100			1,155,889.94
合 计	1,155,889.94	100			1,155,889.94

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	23,952.33	1.94			23,952.33
关联方组合					
组合小计	23,952.33	1.94			23,952.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,212,180.51	98.06			1,212,180.51
合 计	1,236,132.84	100.00			1,236,132.84

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)	23,952.33		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	期初账面余额
押金	1,011,974.20	1,069,013.20
其他	143,915.74	167,119.64
合 计	1,155,889.94	1,236,132.84

(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	与本公司关系	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	非关联方	押金	537,563.40	一年以内	46.51	
上海润尔实业有限公司	非关联方	押金	176,842.50	一年以内	15.30	
深圳市太平物业管理有限公司深圳太平金融大厦管理处	非关联方	押金	73,304.10	一年以内	6.35	
匡伟亮	非关联方	押金	66,000.00	一年以内	5.71	
深圳船舶工业贸易公司	非关联方	押金	45,911.00	一年以内	3.98	
合 计			899,621.00		77.83%	

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	0	219,606.66

10、期货会员资格

项 目	期末余额	期初余额
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. 期初余额	15,450,938.40	312,762.00	15,763,700.40
2. 本期增加金额	409,544.84		409,544.84
(1) 购置	409,544.84		409,544.84

项 目	办公设备	其他设备	合 计
3. 本期减少金额	517,718.00	39,116.00	556,834.00
(1) 处置或报废	517,718.00	39,116.00	556,834.00
4. 期末余额	15,342,765.24	273,646.00	15,616,411.24
二、累计折旧			-
1. 期初余额	12,459,709.13	278,066.11	12,737,775.24
2. 本期增加金额	726,197.43	10,306.03	736,503.46
(1) 计提	726,197.43	10,306.03	736,503.46
3. 本期减少金额	481,936.95	37,942.52	519,879.47
(1) 处置或报废	481,936.95	37,942.52	519,879.47
4. 期末余额	12,703,969.61	250,429.62	12,954,399.23
三、减值准备			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	2,638,795.63	23,216.38	2,662,012.01
2. 期初账面价值	2,991,229.27	34,695.89	3,025,925.16

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1. 期初余额	2,998,919.66
2. 本期增加金额	
(1) 外购	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	2,998,919.66
二、累计摊销	
1. 期初余额	2,363,019.88
2. 本期增加金额	166,842.44
(1) 摊销	166,842.44
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	2,529,862.32
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	469,057.34
2. 期初账面价值	635,899.78

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,337,106.81	99,688.79	278,827.46		1,157,968.14	

14、应付货币保证金

类 别	期末余额		期初余额	
	户数	金额	户数	金额
自然人	16,401	334,391,990.29	15,820.00	441,822,965.15
法人	345	209,349,460.78	334.00	141,524,506.45
合 计	16,747.00	543,741,451.07	16,154.00	583,347,471.60

15、应付质押保证金

类 别	期末余额		期初余额	
	户数	金额	户数	金额
法人	1	565,056.00	1	958,560.00
自然人				
合 计	1	565,056.00	1	958,560.00

16、期货风险准备金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
期货风险准备金	22,121,218.16	0	639,407.52	22,760,625.68

注：期货风险准备金按手续费净收入的 5%提取，用于弥补风险损失。

17、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,887,599.78	1,570,382.95

18、预收款项

（1）预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	720,840	0

19、应付期货投资者保障基金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付期货投资者保障基金	139,681.23		122,013.30	17,667.93

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,555,346.20	11,545,145.76	14,888,446.43	1,212,045.53
二、离职后福利—设定提存计划	-	995,204.58	995,204.58	-
合 计	4,555,346.20	12,540,350.34	15,883,651.01	1,212,045.53

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,553,909.79	8,117,492.49	11,496,786.75	1174615.53
2、职工福利费		512,679.48	512,679.48	
3、社会保险费		1,999,675.55	1,962,245.55	37,430.00
其中：医疗保险费		1,787,709.94	1,754,247.52	
工伤保险费		55,790.95	54,746.65	
生育保险费		156,174.66	153,251.38	
4、住房公积金		879,250.84	879,250.84	
5、工会经费和职工教育经费	1436.41	36,047.40	37,483.81	
合 计	4,555,346.20	11,545,145.76	14,888,446.43	1,212,045.53

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		952,993.62	952,993.62	
2、失业保险费		42,210.96	42,210.96	
合 计		995,204.58	995,204.58	

21、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	271,399.92	425,315.07
企业所得税	963,165.23	1,778,041.08
城市维护建设税	13,217.21	16,086.73
教育费附加	10,638.17	18,416.85
地方教育费附加	11,476.19	9,627.49
个人所得税	152,829.84	181,054.22
印花税	733,772.00	0.00
水利基金	0	601.8
合 计	2,156,498.56	2,429,143.24

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

往来款	89,745,618.88	136,049,265.96
风险金	978,165.22	978,780.86
意向金	44,689,899.75	3,190,000.00
认购款	10,008,821.92	0.00
其他	837,384.01	178,382.15
合 计	146,259,889.78	140,405,094.90

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23、股本

单位：股

项 目	期初余额	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

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,068,902.38			21,068,902.38
其他资本公积				
合 计	21,068,902.38			21,068,902.38

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	878,879.60			878,879.60

26、一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	2,468,325.02			2,468,325.02

27、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	7,928,907.78	
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本年归属于母公司所有者的净利润	7,255,757.25	
减：提取法定盈余公积		

项 目	金 额	提取或分配比例
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	15,184,665.03	

28、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	21,610,140.53	19,344,340.45
资产管理业务收入	3,787,647.02	2,440,522.44
合 计	25,397,787.55	21,784,862.89

截至 6 月底，一对一资产管理计划 2 个，其中一般法人委托 1 户，特殊法人委托 1 户；集合计划 10 个。委托资产初始金额总计 121,079.74 万元，期末余额总计 97,207.06 万元，期末净值率都在 100%附近。

(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	12,703,605.94	16,632,620.62
股指期货手续费收入	84,543.35	147,402.15
交易所返还手续费收入	8,819,988.16	2,562,729.09
交割手续费收入	1132.08	1,588.59
质押手续费	871.00	
合 计	21,610,140.53	19,344,340.45

(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	14,901,776.50	7,629,707.62
北京市	1	147,263.81	213,266.10
辽宁省	1	250,361.62	511,606.55
贵州省	1	0.00	720,951.98
海南省	1	256,829.31	854,258.48
黑龙江省	1	669,794.98	771,223.44
安徽省	1	1,104,680.61	1,741,692.77
福建省	1	277,034.43	396,635.78
甘肃省	1	153,026.17	383,535.28
广西省	1	279,132.59	730,683.87

上海市	1	562,830.72	596,581.86
江苏省	1	115,006.77	3,830,181.52
河南省	1	2,466,942.96	517,323.85
山西省	1	425,460.06	446,691.35
合计	13	21,610,140.53	19,344,340.45

29、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,569,613.32	13,998,948.66

30、其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
商品销售收入	4,674,285,316.09	55,754,184.05
服务费收入	17,610,450.70	10,345,983.13
合 计	4,691,895,766.79	66,100,167.18

本期其他业务收入发生额较上期增加 4,625,795,599.61 元，增幅 69.98 倍，主要原因系本期子公司睦盛投资管理(上海)有限公司的业务量增加所致。

31、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	639,407.52	696,148.32

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	939,141.32
城市维护建设税	60,392.28	121,161.90
教育费附加	59,400.12	51,751.65
地方教育费附加	26,028.47	34,668.81
印花税	3,786,070.90	0.00
其他税费	5,898.20	0.00
合 计	3,937,789.97	1,146,723.68

本期税金及附加发生额较上期增加 2,791,066.29 元，增幅 243.40%，主要系 2017 年 1 月 1 日起新政规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等

相关税费；核算内容的变化导致本期较上期发生额大幅增长。

33、业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	11,782,961.76	11,502,317.36
咨询费及佣金	9,210,821.43	11,657,242.24
租赁及物业水电费	3,108,831.06	3,209,862.73
利息支出	3,846,666.68	0.00
信息服务费	2,297,945.92	2,602,432.12
折旧及摊销费用	1,216,430.11	1,416,338.26
通讯费用	838,086.47	993,266.73
差旅费	671,507.31	616,677.92
业务活动费	269,034.21	481,114.08
交通及会议费	842,723.69	969,415.96
期货投资者保障基金	-18,164.05	260,423.97
办公费	250,939.22	398,654.12
中介机构费用	139,386.65	85,566.51
其他费用	1,798,065.88	1,545,159.36
合 计	36,255,236.34	35,738,471.36

34、其他业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
商品销售成本	4,667,684,473.96	55,099,104.51
服务费成本	14,437,480.58	9,050,498.74
合 计	4,682,121,954.54	64,149,603.25

本期其他业务成本发生额较上期增加 4,617,972,351.29 元，增幅 71.99 倍，主要原因系本期子公司睦盛投资管理（上海）有限公司的业务量增加所致。

35、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
非流动资产处置利得合计	255.12		255.12
其中：固定资产处置利得	255.12		255.12
政府补助利得	15,538.16	500,000.00	15,445.09

其他	25,767.46	64,758.96	25,860.53
合 计	41,560.74	564,758.96	41,560.74

(2)

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产/收益相关
个税返还	15,538.16	收益相关

36、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
非流动资产处置损失合计	21,579.65	31,641.40	21,579.65
其中：固定资产处置损失	21,579.65	2.36	21,579.65
赔偿金、违约金及各种罚款			
其他	440.49	371.31	440.49
合 计	22,020.14	32,015.07	22,020.14

37、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	2,672,562.64	360,671.21
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	0	0
所得税费用	2,672,562.64	360,671.21

(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	9,928,319.89
按法定税率计算的所得税费用	2,482,079.97
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	
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	190,482.67
允许加计扣除的费用的影响	
所得税费用	2,672,562.64

38、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	7,255,757.25	325,104.80
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）	0.0145	0.0007

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
期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		
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。

39、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	20,232,103.36	49,877,941.77
其中：		
收到交易所的款项	9,386,920.64	2,097,324.57
收到客户的交易款项	720,840.00	44,134,184.32
往来款	10,082,781.98	3,646,432.88
政府补助、奖励收入及其他	41,560.74	0

(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	54,710,776.61	125,879,042.75
其中：		
支付客户的交易款项	39,899,835.74	76,324,236.98
支付的往来款项	14,700,860.68	49,554,805.77

支付交易所的款项	110,080.19	
----------	------------	--

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
其中：		
期货投资		

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	41,499,879.75	
其中：		
聚宝互联科技（深圳）股份有限公司 意向金	41,499,879.75	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	
其中：		
聚宝互联科技（深圳）股份有限公司	50,000,000.00	

40、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	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,255,757.25	325,104.80
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	736,503.46	812,558.56
无形资产摊销	166,842.44	299,279.61
长期待摊费用摊销	278,827.46	304,877.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		31,641.40
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）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,486,666.68	-
投资损失（收益以“-”号填列）		-
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）	-37,328,883.88	-105,276,414.87

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	33,514,072.34	26,385,124.11
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	8,109,785.75	-77,117,828.44
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	757,740,650.98	817,762,832.42
减：现金的期初余额	758,640,219.11	895,035,768.12
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-899,568.13	-77,272,935.70

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	757,740,650.98	758,640,219.11
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	757,740,650.98	758,640,219.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	757,740,650.98	758,640,219.11
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

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，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

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			757,740,650.98		757,740,650.98
应收货币保证金			368,402,777.93		368,402,777.93
应收质押保证金			565,056.00		565,056.00
应收账款			112,891,101.02		112,891,101.02
应收结算担保金			10,000,000.00		10,000,000.00
应收利息			57,564.10		57,564.10
其他应收款			1,155,889.94		1,155,889.94
小 计			1,250,813,039.97		1,250,813,039.97
2、以公允价值计量					
合 计			1,250,813,039.97		1,250,813,039.97

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		543,741,451.07	543,741,451.07
应付质押保证金		565,056.00	565,056.00
应付账款		1,887,599.78	1,887,599.78
其他应付款		146,259,889.78	146,259,889.78
小 计		692,453,996.63	692,453,996.63
2、以公允价值计量			
合 计		692,453,996.63	692,453,996.63

期初余额：

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					

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
货币资金			758,640,219.11		758,640,219.11
应收货币保证金			377,396,194.57		377,396,194.57
应收质押保证金			958,560.00		958,560.00
应收账款			130,713,381.45		130,713,381.45
应收结算担保金			10,000,000.00		10,000,000.00
应收风险损失款					
应收利息			56,946.89		56,946.89
其他应收款			1,236,132.84		1,236,132.84
小计			1,279,001,434.86		1,279,001,434.86
2、以公允价值计量					-
合 计			1,279,001,434.86		1,279,001,434.86

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		583,347,471.60	583,347,471.60
应付质押保证金		958,560.00	958,560.00
应付账款		1,570,382.95	1,570,382.95
其他应付款		140,405,094.90	140,405,094.90
小 计		726,281,509.45	726,281,509.45
2、以公允价值计量			
合 计		726,281,509.45	726,281,509.45

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6个月。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重大信用风险。

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）9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（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3 年至 5 年 （含 5 年）	5 年以上	合 计
货币资金	757,740,650.98				757,740,650.98
应收货币保证金	368,402,777.93				368,402,777.93
应收质押保证金	565,056.00				565,056.00
应收账款	112,891,101.02				112,891,101.02
应收结算担保金	10,000,000.00				10,000,000.00
应收利息	57,564.10				57,564.10
其他应收款	1,155,889.94				1,155,889.94
合 计	1,250,813,039.97				1,250,813,039.97

项 目	金融负债
-----	------

	1 年（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3 年至 5 年 （含 5 年）	5 年以上	合 计
应付货币保证金	547,741,451.07				547,741,451.07
应付质押保证金	565,056.00				565,056.00
应付账款	1,570,382.95				1,570,382.95
其他应付款	140,405,094.90				140,405,094.90
合 计	726,281,509.45				726,281,509.45

期初余额：

项 目	金融资产				
	1 年（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3 年至 5 年 （含 5 年）	5 年以上	合 计
货币资金	758,640,219.11				758,640,219.11
应收货币保证金	377,396,194.57				377,396,194.57
应收质押保证金	958,560.00				958,560.00
应收账款	130,713,381.45				130,713,381.45
应收结算担保金	10,000,000.00				10,000,000.00
应收利息	56,946.89				56,946.89
其他应收款	1,236,132.84				1,236,132.84
合 计	1,279,001,434.86				1,279,001,434.86

项 目	金融负债				
	1 年（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3 年至 5 年 （含 5 年）	5 年以上	合 计
应付货币保证金	583,347,471.60				583,347,471.60
应付质押保证金	958,560.00				958,560.00
应付账款	1,570,382.95				1,570,382.95
其他应付款	140,405,094.90				140,405,094.90
合 计	726,281,509.45				726,281,509.45

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。

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） 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	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%

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（八）。

3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海航集团有限公司	同一实际控制人控制下企业
海航集团财务有限公司	同一实际控制人控制下企业
大新华物流控股（集团）有限公司	其他关联方
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

4、 关联方交易

（1） 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,260,685.06	1,382,050.00

(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	期初金额
海航集团财务有限公司	530,177,317.51	519,975,137.66

(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	9,562,403.87	7,514,176.05

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

应付关联方款项

项 目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：	海航资本集团有限公司	0.00	149,473.76
	海航集团有限公司	5,633.55	5,633.55
	大新华物流控股（集团）有限公司	16,651.99	16,651.99
	聚宝互联科技（深圳）股份有限公司	89,723,333.34	135,876,666.66
其他应付款合计：		89,745,618.88	136,048,425.96

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2017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 2017 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 29 日，本集团无应予披露的重大资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

(十四) 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			期初余额		
	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	52,935,000.67	46,476,075.10	99,411,075.77	67,293,477.41	36,136,066.50	103,429,543.91
郑州商品交易所	56,313,856.24	24,842,015.65	81,155,871.89	61,189,583.85	23,210,149.20	84,399,733.05
大连商品交易所	59,771,092.76	76,688,202.55	136,459,295.31	76,554,642.65	66,650,274.30	143,204,916.95
中国金融期货交易所	31,161,831.76	20,214,703.20	51,376,534.96	8,305,971.46	38,056,029.20	46,362,000.66
合计	200,181,781.43	168,220,996.50	368,402,777.93	213,343,675.37	164,052,519.20	377,396,194.57

2、应收质押保证金

交易所	期末余额			期初余额		
	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	565,056.00		565,056.00	958,560.00		958,560.00
---------	------------	--	------------	------------	--	------------

3、应收账款

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合		0			
关联方组合					
组合小计		0			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计		0			

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	59,723.44	100.00			59,723.44
关联方组合					
组合小计	59,723.44	100.00			59,723.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	59,723.44	100.00			59,723.44

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）	0		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情况。

4、 应收结算担保金

类 别	期末余额	期初余额
中国金融期货交易所	10,000,000.00	10,000,000.00

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	32,311,458.24	96.56			32,311,458.24
关联方组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,150,879.39	3.44	0	0	1,150,879.39
合 计	33,462,337.63	100			33,462,337.63

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,798,921.28	59.74			1,798,921.28
关联方组合					
组合小计	1,798,921.28	59.74			1,798,921.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,212,180.51	40.26			1,212,180.51
合 计	3,011,101.79	100.00			3,011,101.79

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	期初账面余额
房租押金	1,011,974.20	1,069,013.20
房租及其他	138,905.19	143,167.31
往来款	32,311,458.24	1,798,921.28
合 计	33,462,337.63	3,011,101.79

(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	与本公司关系	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	子公司	往来款	32,311,458.24	一年以内	96.56	
太平人寿保险有限公司深圳分公司	非关联方	押金	537,563.40	一年以内	1.61	
上海润尔实业有限公司	非关联方	押金	176,842.50	一年以内	0.53	
深圳市太平物业管理有限公司深圳太平金融大厦管理处	非关联方	押金	84,261.50	一年以内	0.25	
匡伟亮	非关联方	押金	66,000.00	一年以内	0.20	
合 计			33,176,125.64		99.14	

6、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
睦盛投资管理(上海)有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

7、期货会员资格投资

项 目	期末余额	期初余额
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
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		期初余额	
	户数	金额	户数	金额

自然人	16,401.00	334,391,990.29	15,820.00	441,822,965.15
法人	346.00	213,349,460.78	334.00	141,524,506.45
合 计	16,747.00	547,741,451.07	16,154.00	583,347,471.60

9、应付质押保证金

类 别	期末余额		期初余额	
	户数	金额	户数	金额
法人	1	565,056.00	1	958,560.00
自然人				
合 计	1	565,056.00	1	958,560.00

10、期货风险准备金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
期货风险准备金	22,121,218.16	63,561.47		22,760,625.68

11、应付期货投资者保障基金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付期货投资者保障基金	139,681.23		122,013.30	17,667.93

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	21,610,140.53	19,344,340.45
资产管理业务收入	3,787,647.02	2,440,522.44
合 计	25,397,787.55	21,784,862.89

(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	12,703,605.94	16,632,620.62
股指期货手续费收入	84,543.35	147,402.15
交易所返还手续费收入	8,819,988.16	2,562,729.09
交割手续费收入	1132.08	1,588.59
质押手续费	871.00	
合 计	21,610,140.53	19,344,340.45

13、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,569,613.32	13,998,948.66

14、其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费收入	16,667,054.47	10,345,983.13

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	639,407.52	696,148.32

16、其他业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费成本	14,437,480.58	9,050,498.74

（十五） 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	-21,579.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	15,538.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	本期发生额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-440.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,022.58	
小 计	19,540.60	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,885.15	
少数股东损益的影响数		
合 计	14,655.45	

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	1.35	0.0145	0.0145
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.0145	0.0145

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：马哲

会计机构负责人：马哲

海航期货股份有限公司

二〇一七年八月二十九日