

证券代码：871467

证券简称：上海中期

主办券商：招商证券



上海中期

NEEQ:871467

上海中期期货股份有限公司

Shanghai Zhongqi Futures Co. , Ltd.

诚信合规 止于至善



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

### 荣获第十五届中国财经风云榜 2017 年度期货行业品牌奖、金牌 IT 服务奖

2018 年 1 月 20 日，由和讯期货主办的第十五届中国财经风云榜期货行业颁奖典礼暨第五届创世纪期货大赛颁奖典礼在上海举办。上海中期期货股份有限公司喜获 2017 年度期货行业品牌奖、金牌 IT 服务奖两项荣誉。

### 宜兴营业部开业

2018 年 3 月 31 日，公司宜兴营业部开业仪式暨有色企业高端座谈会成功举办。宜兴市金融办、金融协会的相关负责人及当地有色企业高管近百人到场参与。

### “期货+保险”扶贫项目立项开展

2018 年上半年，公司多个“期货+保险”扶贫项目确立申报，其中首个橡胶“期货+保险”扶贫项目已成功立项，该项目主要扶持我国海南省白沙县当地胶农，规模为 2000 吨，我司参与捐赠保费 180 万元。此外，我司玉米“期货+保险”的 4 个项目也已进行申报。

### 上海中期（香港）有限公司于正式成立

2017 年 1 月公司第一届董事会第七次会议、2017 年 10 月公司第二次临时股东大会审议通过《关于上海中期期货股份有限公司成立香港子公司的议案》，2018 年 6 月 22 日上海中期（香港）有限公司正式成立，注册资本 2,000.00 万元港币。

## 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 .....	18
第五节 股本变动及股东情况 .....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节 财务报告 .....	28
第八节 财务报表附注 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/上海中期	指	上海中期期货股份有限公司
发起人	指	发起设立上海中期期货股份有限公司时的全体股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
中期协	指	中国期货业协会
工商总局	指	国家工商行政管理总局
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
山东社保基金理事会	指	山东省社会保险基金理事会
上海市工商局	指	上海市工商行政管理局
兖矿集团	指	兖矿集团有限公司，控股股东
兖州煤业	指	兖州煤业股份有限公司，股东
上期资本	指	上期资本管理有限公司
中金所	指	中国金融期货交易所
上期所	指	上海期货交易所
大商所	指	大连期货交易所
郑商所	指	郑州商品交易所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日的期间
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人吕海鹏、主管会计工作负责人朱淋靖及会计机构负责人（会计主管人员）吴娟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	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1701 号 1301 单元
备查文件	<p>（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</p> <p>（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p> <p>（三）公司 2018 年半年度报告及审议半年度报告的董事会决议、监事会决议</p>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海中期期货股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai ZhongqiFuturesCo., Ltd (SHZQ)
证券简称	上海中期
证券代码	871467
法定代表人	吕海鹏
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1701 号 1301 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡洛益
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-61090836
传真	021-61090877
电子邮箱	cailuoyi@shcifco.com
公司网址	www.shcifco.com
联系地址及邮政编码	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1701 号 1301 单元；200122
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1701 号 1301 单元

### 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	1995 年 9 月 19 日
挂牌时间	2017 年 6 月 19 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-67 资本市场服务-672 资本市场服务-6729 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
普通股总股本（股）	600,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	兖矿集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	山东省人民政府国有资产监督管理委员会

#### 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	9131000063032857XL	否
金融许可证机构编码	31560000	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1701 号 1301 单元	否
注册资本（元）	600,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 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	4,388,908,656.30	2,997,196,315.58	46.43%
归属于挂牌公司股东的净利润	58,933,476.86	50,233,503.15	17.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,307,421.06	48,045,240.32	15.12%
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)	6.35%	5.87%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.96%	5.61%	-
基本每股收益(元/股)	0.10	0.08	25.00%
经营活动产生的现金流量净额	-556,410,763.97	-342,840,875.77	-62.29%
资产总计	5,157,504,068.99	3,924,390,587.46	31.42%
负债总计	4,214,640,204.41	3,025,419,197.72	39.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	942,863,864.58	898,971,389.74	4.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.57	1.50	4.67%
总资产增长率	31.42%	36.75%	-
营业收入增长率%	46.43%	61.54%	-
净利润增长率%	17.32%	32.51%	-
扣除客户权益的资产负债率%(母公司)	13.27%	11.95%	-
扣除客户权益的资产负债率%(合并)	67.41%	48.91%	-

### 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	731,564,074.41	719,399,390.41	1.69%
风险资本准备总额	67,628,650.12	70,734,327.66	-4.39%
净资本与风险资本准备总额的比例	1,082%	1,017%	-
净资本与净资产的比例	82%	82%	-
扣除客户保证金的流动资产	845,698,393.40	802,192,166.33	5.42%
扣除客户权益的流动负债	140,944,036.53	118,324,895.71	19.12%
流动资产与流动负债的比例(扣除客户权益)	600%	678%	-
负债与净资产的比例(扣除客户权益)	16%	14%	-
结算准备金额	582,540,111.38	620,822,326.31	-6.17%

注：此表数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,164,255.63			
应收票据及应收账款		2,164,255.63		
应收利息	14,526,130.14		7,855,329.28	
其他应收款		14,526,130.14		7,855,329.28
应付票据	298,326,266.82			
应付票据及应付账款		298,326,266.82		
应付利息	5,983,047.95		2,420,547.95	
其他应付款		5,983,047.95		2,420,547.95

#### 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。适用于2018年度及以后期间的财务报表的编制。

#### 2、会计估计变更：无

#### 3、重大会计差错更正：无

## 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经纪业务、资产管理业务、期货投资咨询业务和风险管理业务等。具体商业模式如下：

#### 1、期货、期权经纪业务

期货经纪业务主要包括代理客户的经纪业务和代理客户的结算业务，公司充当交易者与期货交易所之间的桥梁，是期货公司最基本的一项业务。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（也称减收）。期货经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道、电子商务和居间人。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、国债等有价值证券，用于结算和保证履约。在实际业务中，客户大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期货公司 IB 业务渠道。

#### 2、资产管理业务

资产管理业务是指公司作为资产管理人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，根据资产管理合同约定的方式、条件、要求及限制，对客户资产进行经营运作，为客户提供期货、期权及其他金融衍生品、证券及其它金融产品的投资管理服务，并按照合同约定收取费用或者报酬。

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。管理费费率按合同约定比例为准。管理业绩分成比率，按合同约定，是管理人与所管理的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。

#### 3、期货投资咨询业务

期货投资咨询服务的对象包括但不限于普通投资者、产业客户、机构投资者。期货投资咨询服务内容包括风险管理顾问咨询服务、研究分析咨询服务等。包括：协助客户建立风险管理制度、操作流程，提供风险管理咨询、专项培训，研究分析期货市场及相关现货市场的价格及其相关影响因素，制作、提供研究分析报告或者资讯信息，为客户设计套期保值、套利等投资方案，拟定期货交易策略等。

#### 4、风险管理业务

公司风险管理业务范围包括仓单服务、合作套保、定价服务、基差交易、做市业务等试点业务，涵盖期货上市品种及其产业链相关品种的现货贸易、远期交易和期货交割等。风险管理服务业务为期货公司提供了新的盈利渠道，并能体现期货公司差异化服务的水平。

公司致力于利用期货与衍生品市场工具为实体产业客户提供风险管理服务。以品种基本面研究为基础，依靠期、现货各方面渠道资源，结合场内交易和场外交易两个市场，综合利用期货、期权等衍生品工具，提供期现结合与风险管理产品与服务，从而形成稳定、可持续服务的商业模式。

本报告期内，公司的商业模式未发生变化。本报告期末至本报告出具日，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

报告期内，公司积极适应外部金融环境的深刻变化，紧紧围绕监管规则和内部控制要求，不断强化合规管理，改善经营理念，牢牢把握为实体经济服务这一根本落脚点，提升服务效率和水平，确保公司各项业务健康平稳发展。

报告期内，公司经营情况良好，2018 年上半年公司实现营业收入 43.89 亿元，同比增长 46.43%；营业成本 43.15 亿元，同比增长 47.12%；归属于母公司所有者的净利润 5,893.35 万元，同比增长 17.32%。截止 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本 6 亿元，归属于母公司的所有者权益为 9.43 亿元。公司具备良好的持续经营能力，业务较去年同期稳定增长。

报告期内，各项风险监管指标持续符合监管部门的要求。截至本期末，公司净资本为 7.32 亿元，风险资本准备总额为 0.67 亿元，净资本与风险资本准备总额的比例为 1,082%，母公司净资产为 8.91 亿元，净资本与净资产的比例为 82%，流动资产与流动负债的比例为 600%，负债与净资产的比例为 16%，各项风险监管指标均符合监管部门要求。

公司营业收入同比增长了 13.92 亿元，增幅为 46.43%，营业收入同比大幅增加的主要原因是本公司的风险管理子公司（上期资本）业务的大幅增长。2018 年上半年，上期资本的营业收入增加了 14.15 亿元，主要涉及基差交易、仓单买卖等业务。目前，期货行业正在大力推进“期货+场外期权”业务，助力期货扶贫与服务实体经济，上期资本的营业收入料将持续增长。

公司净利润同比增长了 870.00 万元，增幅为 17.32%，其中：母公司净利润同比减少 1,079.42 万元，上期资本净利润同比增长 1,949.42 万元。母公司利润同比减少的主要原因是期货经纪业务同比下滑的因素所致，而上期资本净利润同比增长的主要原因是其基差交易、“期货+场外期权”业务大幅增长所致。公司经营活动现金流量净额同比减少 2.14 亿元，主要是因为 2018 年上半年同比客户净出金金额 2.04 亿元。

根据 7 月 2 日新一届国务院金融稳定发展委员会召开的会议精神，研究部署打好防范化解重大风险攻坚战等相关工作明确提出打好防范化解重大风险攻坚战三年行动方案，研究了推进金融改革开放、保持货币政策稳健中性、维护金融市场流动性合理充裕、把握好监管工作节奏和力度、发挥好市场机制在资源配置中的决定性作用等重点工作。

党的十九大以来，在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，金融系统团结协作，坚持稳中求进，坚持底线思维，监管体系建设和金融风险处置取得积极成效，结构性去杠杆有序推进，高风险金融业务收缩，一些机构野蛮扩张行为收敛，金融乱象得到初步遏制，市场约束逐步增强，市场主体心理预期出现积极变化，审慎经营理念得到强化，金融运行整体稳健。

当前我国经济正向高质量发展迈进，市场主体韧性强，国内巨大规模市场的回旋空间广阔，完全具备打赢重大风险攻坚战和应对外部风险的诸多有利条件。我司将紧紧抓住金融行业改革发放的政策机遇，审慎面对监管形势，按照既定经营计划，有序推进下半年的各项工作。

## 三、 风险与价值

### （一）风险

#### 1、历史沿革风险

公司为国有控股企业，至今共发生了 4 次增资和 5 次股权转让，根据当时的国家国有资产管理规定需履行批准或备案手续。2007 年前，由于公司设立时间较久远，无法核查国有企业就对外投资作出的内部决策文件及与国有资产转让相关的资产评估及国有资产管理部门的批准文件，且相关交易主体已注销。2007 年 6 月，控股股东兖矿集团以持有的中国中期投资股权依法运作，重组置换上海中期的全部股权，山东省国资委对该次重组予以确认并出具了国有产权登记表。

应对措施：有鉴于此，兖矿集团承诺：“上海中期自 1995 年 9 月 19 日成立至今，在公司设立及历次股权变动中，股权清晰，注册资本到位，程序符合相关工商、期货等法律法规要求，且不存在国有资产流失的情况。如因上述承诺不实使上海中期受行政处罚、诉讼或其他损失，造成上海中期其他投资者受损的，本公司将承担赔偿责任。”

## 2、商标风险

自公司设立至 2016 年 9 月，公司使用商标名称“CIFCO”（商标图像：）从事期货业务，但该商标权利人为中国国际期货有限公司，商标权利人未作书面授权或确认，存在商标法律风险。截至 2018 年 6 月 30 日，中国国际期货有限公司未就上海中期使用其“中期”（注册号 1013964）及“CIFCO”（注册号 1031664）等商标提出异议或提起诉讼。

根据《最高人民法院关于审理商标民事纠纷案件适用法律若干问题的解释（二）》第十八条的规定：“侵犯注册商标专用权的诉讼时效为二年，自商标注册人或者利害关系人知道或者应当知道侵权行为之日起计算。商标注册人或者利害关系人超过二年起诉的，如果侵权行为在起诉时仍在持续，在该注册商标专用权有效期限内，人民法院应当判决被告停止侵权行为，侵权损害赔偿数额应当自权利人向人民法院起诉之日起向前推算二年计算。”因此，该涉嫌侵权行为仍在诉讼时效内，中国国际期货有限公司有权就此事向法院提起诉讼。

应对措施：公司已停止使用上述商标，并于 2016 年 4 月 15 日向商标局提出新的商标申请，国家商标局已于 2016 年 9 月 24 日受理公司新商标的申请。公司于 2016 年 10 月正式启动使用新商标“SHZQ”。公司 2016 年已停止上述商标，对生产经营不构成重大影响。为消除该事项对公司可能造成的不利影响，公司控股股东兖矿集团承诺：“如果公司因上述商标纠纷问题遭受任何行政处罚或经济损失的，本公司将承担承担赔偿责任”。

## 3、期货市场变化导致的盈利风险

公司的经营业绩受期货市场周期性变化及行业竞争加剧等多种因素的影响较大。公司的收入主要来源于资本市场，其经营管理和业务发展与资本市场的发展的相关性较大，期货市场的周期性波动会对公司的经营业绩及收入水平造成一定的影响，导致公司的盈利水平出现波动。我国期货市场处于新兴市场，发展尚不成熟，市场波动较大，若未来期货市场处于萧条期，会使公司客户大量流失，客户权益资金大幅下降，手续费收入大幅下滑，客户的保证金及权益资金的下滑也会使得公司的利息净收入减少，会对公司的盈利状况造成不利影响。

应对措施：公司将在升级经纪业务服务的同时，努力提升资产管理业务与风险管理业务等创新业务对公司贡献的占比，减少对单一业务的依赖，进一步向多元业务转型。

## 4、期货经纪业务风险

目前我国期货公司的期货、期权经纪业务收入主要来源于手续费收入，收入水平主要取决于客户交易规模和手续费率等因素。随着市场竞争的日趋激烈，尽管公司近年来致力于市场培育与市场拓展，但在保持经纪业务规模的同时，行业手续费率的持续下滑，对公司期货经纪业务带来竞争风险与盈利能力下降风险。

应对措施：公司通过加大市场培育与市场拓展力度，巩固并提升期货经纪业务规模；通过加大投研与技术投入，提升公司的客户服务能力，维护合理的经纪业务手续费率；通过加大对产业客户以及机构投资者等特殊需求，提供个性化定制服务，以完善客户结构；通过积极开拓创新业务，拓展收入增长点，降低经纪业务风险对公司经营的影响。

## 5、资产管理业务风险

公司的资产管理业务面临证券公司、基金公司、保险公司、信托公司、银行及其他期货公司等金融机构类似产品的激烈竞争以及监管机构对期货公司、私募基金监管政策的多重影响，同时期货行业专业投资人才相对缺乏。资产管理业务仍可能面临因监管政策变化、管理费降低、投资决策失败、合规经营失误以及专业人才缺失等较大的风险，从而导致公司资产管理规模的降低和收入的下降。

应对措施：公司严格按照规范治理要求，不断优化对期货资管业务的管理，通过设置和规定风险管

理机构和权限范围，对资产管理业务各个方面进行风险控制和管理；持续关注监管动态，及时调整业务；完善合规风险管理体系和流程体系；确保资产管理业务风险可测、可控、可承受；同时公司将持续引进、储备高素质金融专业人才，不断提升资产管理业务管理能力，促进资产管理业务持续发展。

#### 6、交易所返还（减收）手续费不确定的风险

为了推动行业发展、支持期货公司业务做大做强，各期货交易所会对期货公司不定期手续费返还或减收，但公司每年收到的手续费返还（减收）的金额存在不确定性。交易所未明确规定手续费返还（减收）的标准，若未来交易所降低手续费返还（减收）的金额或取消手续费返还（减收），将对公司的盈利水平产生一定的影响。交易所返还虽存在不确定性，但短期内返还不会取消。交易所返还不受期货公司控制，公司将应积极拓展其他业务。

应对措施：公司通过积极开拓创新业务，大力开发机构客户，完善客户结构，拓宽业务收入增长点，减少对手续费减收返还的依赖，降低手续费返还不确定的风险。

#### 7、期货投资咨询业务风险

期货投资咨询业务是指期货公司基于客户需求提供风险管理、研究分析和交易咨询服务并收取咨询费的业务。由于国内期货客户习惯于接受免费的咨询服务，导致营利性质的期货投资咨询业务在短期内难以全面推广。如果国内期货投资者的消费习惯短期内难以改变，且公司未能在研究分析、市场推广、客户体验等方面做到进一步提高或突破，可能导致期货投资咨询业务收入仍难以取得实质性突破。

应对措施：如何让期货投资咨询业务获得实质性突破是全行业的课题，公司一方面将以提升研究水平为目标，全面整合研究资源，强化公司投资咨询业务的核心竞争力，另一方面将尝试通过 IT 信息技术，创新期货投资咨询产品，探索期货投资咨询业务的新路径。

#### 8、投资风险

在风险可控的情况下，公司使用自有资金配置于证券市场、基金及信托产品等，积极开展投资业务，加强自有资金的管理能力及使用效率，但同时也将面临较大市场风险，存在因自有资金投资收益下降甚至亏损进而影响公司盈利能力的可能性。

应对措施：公司对自有资金的运作十分谨慎，在追求自有资金运作效益的同时培育健康的风险管理文化。对自有资金投资制定了明晰完备的投资管理制度，以强化对投资项目的风险管控。根据不同运作项目的风险特质提出具有针对性的风险管控措施，包括优化资金财务权限配置，完善资产的管理与核算，完善对金融资产风险的识别、评估及应对，加强投资各部门的信息沟通与监控。

#### 9、居间人管理风险

居间人不是期货公司的员工，而是与期货公司签订居间合同，为期货公司和客户提供订立期货经纪合同，并根据居间合同的约定取得手续费返佣的个人或法人，居间人独立承担基于居间关系产生的民事责任。期货公司与居间人合作拓宽了开发客户的渠道，是公司自主营销的补充方式。由于居间人素质参差不齐，可能出现个别居间人违反居间合同约定的违约甚至违法违规行，可能给公司带来表见代理的诉讼风险。如果公司由于对居间人管理不当发生上述情形，可能被监管部门采取监管措施或处以行政处罚，亦有可能产生诉讼风险。

应对措施：为应对居间人管理风险，公司制定了居间人管理办法，明确规范居间人行为准则，并对居间人的履约情况进行年度稽核，定期对居间人以及居间客户进行回访。

#### 10、信息技术系统操作风险

公司高度依赖信息技术系统的稳定有效运行，并受到电信运营商、交易所、结算代理人、托管银行和其他金融机构的信息技术系统影响。公司期货交易、客户服务、风险管理、办公系统、财务监控、总部与分支机构之间的通信等环节的正常运转均依靠信息技术系统作为支撑。公司依赖信息技术来准确、及时地处理各类交易，并存储和处理大量的业务和经营活动数据。公司使用的信息技术产品和服务来自多家第三方开发商、承包商和供应商，如果公司未能对其实施有效管理，可能会导致信息技术系统故障或者缺陷，软件或技术平台不兼容以及系统与平台的同步、数据传输和管理产生问题等。导致客户满意下降从而对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。尽管公司近年来不断加大对信息技术系统的投

入，努力提高公司信息系统的稳定性和运行效率，但信息系统仍可能因软硬件故障、自然灾害、病毒感染、非法侵入、操作不当等而无法正常运行，进而对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司重视信息技术系统的搭建和完善，组织参与交易所期货品种测试工作。持续同时加大对信息技术的软硬件投入，为各项业务提供保障与支撑。公司通过建立信息技术相关制度，积极与公司内部外部机构开展技术支持、运维工作，确保信息技术系统安全稳定运行。

#### 11、人才流失和储备不足风险

期货行业是知识密集型行业，需要大批高素质专业人才。近年来，随着期货市场的发展，行业对高素质专业人才的竞争日趋激烈。随着期权等衍生品的推出，加剧了行业对专业人才的需求和竞争。如果公司流失部分优秀管理人员和专业人才，将会对公司的经营发展造成一定障碍。同时，公司难以保证目前的人才储备能够满足未来业务快速发展的需要，公司存在人才流失和储备不足的风险。

应对措施：公司建立市场化人才机制，坚持自主培养与市场化引进相结合，通过制定和实施企业可持续发展的人力资源政策，形成了完善的激励与考核体系。

#### 12、业务创新风险

由于我国期货行业的创新业务还处于发展初期，公司在开展创新业务过程中可能存在因业务经验、人才储备和经营管理水平等不匹配，从而出现产品设计不合理、市场预测不准确、管理措施不到位、风险管理及内控措施不健全而导致的风险。同时，如果公司对创新业务风险的认识不全、评估不足、机制不健全、措施不完善或执行不力，可能发生较大规模的风险事件或出现严重亏损，从而造成公司经营业绩大幅下滑。

应对措施：公司将期货创新业务纳入全面风险控制体系，加强对创新业务的建制工作，结合监管要求，加大内部稽核，确保创新业务可持续发展。根据创新业务风险种类，对市场风险、信用风险、流动性风险和操作风险等方面针对性地制定风险识别和防范机制。对试点的风险管理子公司业务风险控制，既隶属于期货公司全面风险控制体系，同时又通过建立有效的风险隔离措施，防止风险传染。

#### 13、控股股东及实际控制人控制不当风险

兖矿集团持有公司 66.67%的股份，系公司控股股东，山东省国资委持有兖矿集团 70.00%的股权，山东省国资委系公司实际控制人。尽管公司目前已经制定了比较完善的内控制度，但兖矿集团仍可通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。实际控制人山东省国资委为行政机关，不存在通过行使表决权进行不当控制的情形，但其仍有可能因为国家政策、国有资产重新配置等因素通过控制兖矿集团控制和影响公司经营，对公司的经营有一定影响。

应对措施：公司努力强化规范运作意识、提高规范公司治理水平。公司受中国证监会监管，并建立了首席风险官制度，当发现控股股东及实际控制人控制不当风险时将向监管部门及时报告。

#### 14、股东资格无法获得监管部门批准的风险

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

应对措施：公司将加强对《期货公司监督管理办法》等有关法律法规的学习，尽可能提前发现因股东资格无法获批的潜在风险。同时，公司将严格做好股东资格前端合规审查工作，保证股东资格及相关报批程序符合监管规定。

#### 15、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。但由于公司业务处于动态发展的环境中，用以识别、监控风险的模型、数据、信息难以实时保持准确和完整，管理风险的政策和程序也存在失效或无法预见所有风险，可能造成内部管理

和风险防范环节出现问题，造成经济损失或者产生法律纠纷和违规风险。

应对措施：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。公司建有重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，以应对各类风险事件及突发事件。同时通过制度建设、宣传培训、实时监控、配合跟进、合规稽核等方式对公司的经营管理各环节的风险进行事前、事中和事后管理和监督。

## 16、财务风险

报告期内公司的资产以流动资产为主，负债以流动负债为主，符合期货行业的特征。报告期内公司的资产负债率处于较低水平，流动比率和速动比率较高，反映了公司较为稳健的财务状况，资产结构和财务结构较为合理。未来若公司的资产负债率继续升高，流动比率和速动比率继续降低，将导致公司的资产结构和财务结构趋向不合理，产生财务风险。

应对措施：公司将采取多举措防范财务风险。一是公司将加强企业的基础设施建设，加强对企业管理人员的业务培训，增强对财务风险的认识、分析风险和防范风险的能力，提高管理决策水平；二是公司将建立财务风险预警系统，对企业的财务状况进行监测、反馈与预警；三是理顺企业内部财务关系。明确各部门在企业财务管理中的地位、作用及应承担的职责，并赋予其相应的权力，做到权责分明，各司其职；四是建立合理的资本结构。保持适当的负债、降低资金成本，控制负债的规模，保证谨慎的负债比率，从而有效防范财务风险。

## 17、行业竞争风险

我国期货行业仍处于经营分散、业务相对单一的状态，行业仍面临激烈竞争。自 2006 年证券公司全面介入期货市场参与股指期货业务以来，券商系期货公司的净资产、净资本及盈利能力等各项经营指标实现快速增长。目前，我国期货行业格局呈现出具有强大股东背景的券商系大型期货公司与具有区域优势的传统中小型期货公司共存的局面，市场竞争日益激烈。与此同时，商业银行及其他非银行金融机构存在向期货公司传统业务领域不断渗透的趋势。一方面，各种创新业务品种及创新模式的推出为其创造了丰富的避险方式，另一方面，该类金融机构及其客户存在越来越大的规避市场风险的切实需求，这与期货公司形成了潜在的竞争，使公司面临更大竞争压力。此外，随着成交量的不断扩大，我国期货市场对全球大宗商品的影响力日益增加，外资公司进入中国期货市场的意向较强。目前，随着监管机构对于外资公司进入期货行业的监管政策逐渐放开，外资将不断进入期货市场，使得国内期货公司在人才、产品创新以及大客户资源等方面面临更为激烈的竞争。

应对措施：公司将不断优化与提升服务，通过特色化与差异化的经营模式，持续提升各项业务的服务内涵，深化客户服务工作，为客户提供优质的产品与服务。

## 18、公司挂牌后股权变更、融资、董监高变动等事项需要履行的审批不能通过的风险

公司挂牌后，发生控股股东、第一大股东变更，单个股东或者有关联关系的股东持股比例增加到 100.00%，单个股东的持股比例或者有关联关系的股东合计持股比例增加到 5.00%

以上且涉及境外股东的，应当经中国证监会批准；除前款规定情形外，期货公司单个股东的持股比例或者有关联关系的股东合计持股比例增加到 5%以上，应当经期货公司住所地中国证监会派出机构批准。除前述情形以外的股权变更，应当自完成工商变更登记手续之日起 5 个工作日内向公司住所地中国证监会派出机构报备书面材料。

公司挂牌后，董监高变动，应当自作出决定之日起 5 个工作日内，向中国证监会相关派出机构报告。公司挂牌后，发行普通股、优先股导致公司注册资本增加且股权结构发生变化的，应经中国证监会批准；发行次级债券，公司应当在次级债借入或发行完成后 5 个工作日内向住所地中国证监会派出机构报告，并由承销机构在每次发行完成后五个工作日内向中国证券业协会备案。

若公司变更上述事宜未取得主管机关批准，将可能对公司的再融资和公司管理造成不利影响。

应对措施：公司严格做好报批事项的前端合规审查工作，确保相关报批程序符合监管规定。

## 19、分类监管评级变动风险

中国证监会根据监管需要，以期货公司风险管理能力为基础，结合公司市场影响力和持续合规状况，

对期货公司进行分类评价，其分类结果是期货公司风险管理水平的审慎监管指标。公司未来将进一步提升风险控制能力，但仍可能面临分类监管评级结果变动的风险。如果公司未来获得的评级结果出现下调，将可能对公司现有业务开展、申请增加新业务或新业务试点范围等方面产生不利影响。

应对措施：公司坚持合法合规、诚信自律原则，完善公司治理，提升公司管理；确立合规理念，进一步发挥稽核督查作用，确保公司制度的执行落实；提高应对各类风险的能力，保障公司稳健经营。

## 20、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，但仍不能完全排除公司及下属分支机构出现违规行为的可能。如果公司及下属分支机构未能遵守法律、法规及相关监管机构的规定和业务守则，公司将有可能承受法律风险或者行政处罚，包括但不限于：责令改正、警告、罚款、没收违法所得、责令停业整顿、吊销业务许可证等。公司还可能因违反法律法规及监管部门规定而被采取监管措施，包括但不限于：限制或者暂停部分业务，停止批准新增业务或者分支机构；撤销部分或者全部期货业务许可等。

应对措施：公司培育诚信合规的企业文化，将“合法合规，诚信自律”提升到企业基本经营理念层次，因此，公司已将合规指标引入以业务部门考核指标体系，牢固树立合规发展的经营理念。

## 21、业务资质无法获批或暂停的风险

金融行业属于国家特许经营行业，公司具体开展业务时需满足在净资本、风险管理、公司治理、合规运营等方面持续满足监管部门的要求。如果公司未能持续符合监管要求，可能面临新业务无法获批或现有业务资质被暂停的风险。如果公司业务资质无法获批或被暂停，在导致公司业务收入下降的同时也将影响公司为客户提供综合服务的能力。

应对措施：公司坚持合法合规、诚信自律的理念，通过明确的风险管理制度和业务执行流程，切实加强风险防范和监控体系的建设，确保公司在合法合规的前提下开展各项业务。

## 22、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，要求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。此外，若公司的客户保证金划转迟滞等原因，可能使公司面临流动性风险。

应对措施：公司重视净资本动态管理，指定专门部门每日进行净资本动态监管，及时掌握风险监控指标变动情况。遇重大投资或开展重大业务前均进行模拟压力测试，确保各项风险监控指标持续符合监管要求。

## 23、监管政策风险

公司所处的期货行业受到严格监管，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。如果公司未能完全遵守相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化，可能导致公司被罚款、暂停或取消业务资格，从而对公司的业务、经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司密切关注行业监管政策变化，配合各项业务监管核查，积极履行定期及临时报告义务，并根据市场环境持续优化各项内控制度，保证公司经营的合法、合规进行。

### （二）价值

#### 1、风险管理的专业积淀

本公司拥有丰富的风险管理服务经验与专业服务能力，公司研发的企业风险管理系统曾获上海金融创新奖提名。对行业、品种产业链及交易规则深刻认识，对交易、交割、品牌注册等长期服务的专业积淀，保证了上海中期企业风险管理服务的优秀品质。公司全资风险管理子公司上期资本管理有限公司还可以在合作套保、基差套利、场外期权等业务领域提供成熟有效的商业解决方案。



## 2、突出的交易技术服务能力

本公司拥有出众的交易技术服务能力。公司技术中心特设技术应用创新部门，致力于解决专业投资者对交易速度、交易安全、模型转化等方面的苛刻服务需求。公司《程序化交易管控解决方案》荣获 2016 年度上海金融创新提名奖。

## 3、扎实的研发服务能力

作为塑造核心竞争力、发展各类新兴业务与创新业务的基础，公司一直重视研究能力的提升。公司研究所由一批专业的研究人员组成，其中大多数拥有硕士及以上学历，更有部分具备海外工作经验。公司通过投研顾一体化战略，已培养出大批专业能力突出的产业研究员、策略研究员与投资经理。随着期权、固定收益团队的成熟，公司自主资产管理能力得到进一步提升。公司通过“投研顾”一体化战略的实施，有利推动了公司研究成果向投资服务的转化，有效提升了客户服务的质量与附加价值。公司的研究实力业已得到业界高度认可。公司研究团队多次获得各种荣誉。

## 4、经验丰富的管理团队

本公司的高管团队具有从业时间长、管理经验丰富、团队人员稳定、业务能力强等特点，在期货行业的平均执业年限近 20 年，拥有资深的从业经历，对期货行业有着深刻的认识和独到的见解。是一个以资历和经验见长的专家型管理团队。成员在各自分工负责领域各有特色，各成员独立运作和管理能力很强，并形成了优势互补。成员中绝大多数是长期服务于上海中期公司的老员工，已经过了十多年的磨合，相互间充分了解，工作中配合默契，体现出极强的整体综合管理能力。

## 四、 企业社会责任

公司自成立以来，依法合规经营，规范运作，始终坚持“稳健、卓越、专业、诚信、开拓”的经营理念。

业务方面，公司关注社会利益，维护国家金融秩序和金融安全；健全投资者适当性制度和评估机制，积极组织开展投资者教育活动，提高客户识别和防范风险的能力，保护投资者合法权益。

投资者方面，公司在保证企业健康发展的同时，追求股东利益最大化目标；向股东提供真实的经营及管理信息，让股东及时了解公司经营情况和发展方向；建立良性的公司治理机制，提升内外部环境，确保企业健康发展。

职工关系方面，建立、健全劳动保护制度，关爱和重视员工的合理需求，维护员工合法权益，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。公司依法足额纳税并为依法足额员工缴纳五险一金，公司积极履行了社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,500,000,000.00	
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	6,500,000,000.00	54,709,511.79
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	2,526,000,000.00	151,912,560.00
总计	15,526,000,000.00	206,622,071.79

注：公司 2017 年年度股东大会审议批准了 2018 年度日常性关联交易的预计总额（公告编号：2018-004、2018-016），分为八个类别：

1、期货经纪业务：关联方在公司开立期货经纪账户并进行期货交易产生手续费收入不超过 100 万元。截止报告期末，关联方在公司开立的期货账户权益金共计 8,991.53 万元，报告期内共产生交易手续费

1.20 万元。

2、采购商品/接受劳务情况：公司全资子公司上期资本管理有限公司按照市场价格向关联方采购大宗商品金额累计不超过 65 亿元。报告期内，该项业务尚未发生。

3、出售商品/提供劳务情况：公司全资子公司上期资本管理有限公司按照市场价格向关联方销售大宗商品金额累计不超过 65 亿元。报告期内，公司共向关联方销售大宗商品 5,470.95 万元。

4、风险管理业务：公司全资子公司上期资本管理有限公司向关联方提供风险管理业务服务金额不超过 10 亿元。截至报告期末，公司收到的关联方风险管理业务合作款 3,000 万元。

5、授信担保情况：兖矿集团有限公司为公司全资子公司上期资本管理有限公司申请授信提供担保业务，授信担保业务预计累计金额不超过 10 亿元，担保费支出累计不超过 1,000 万元。报告期内，关联方向上期资本管理有限公司提供的担保金额为 1.2 亿元。

6、认购公司作为管理人的产品情况：关联方公司买入、卖出及持有公司作为管理人的理财、资产管理等产品认购公司作为管理人的产品累计金额不超过 5 亿元。报告期内，该项业务尚未发生。

7、场外期权业务：关联方公司预计 2018 年度场外期权业务所发生的权利金不超过 500 万元。报告期内，该项业务尚未发生。

8、保证金利息补偿：关联方公司在公司开立期货经纪账户，对并未发生使用的期货保证金，公司按照银行同期利率支付其利息补偿，预计不超过 1,000 万元。报告期内，支付关联方上海金谷裕丰投资有限公司保证金利息补偿 190.06 万元。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海金谷裕丰投资有限公司	咨询服务费	5,737,016.72	否	2018-08-20	2018-025

### 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：

2018 年上半年度上海金谷裕丰投资有限公司（以下简称“金谷裕丰”）为公司子公司上期资本管理有限公司开展业务提供现货信息与现货资源，上期资本为此向金谷裕丰支付咨询服务费 5,737,016.72 元，金谷裕丰为公司母公司兖矿集团之全资子公司，同时公司董事长吕海鹏先生为金谷裕丰董事、总经理，故该交易构成关联交易。

必要性：该关联交易是公司基于日常经营的正常需求而开展的，有利于公司持续稳定经营，是合理的、必要的。

履行决策程序：该关联交易已经公司 2018 年 8 月 16 日召开的第一届董事会第二十次会议补充确认，尚需公司 2018 年第二次临时股东大会审议。

持续性：该交易为偶发性交易，不具有持续性。

对公司生产经营的影响：该关联交易以市场公允价格为依据，遵循公平、公开、公正的原则，符合公司发展和维护全体股东利益的需求，对公司经营不存在重大影响。

## (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于 2018 年 5 月 11 日召开 2017 年度股东大会，审议通过《关于补充确认及授权子公司购买理财产品议案》，授权公司子公司上期资本在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，在不超过人民币 2 亿元人民币的额度内循环使用自有、闲置资金购买理财产品。报告期内，公司在上述额度内，采

用每日日终根据资金结余情况申购、次日早上赎回的方式，滚动累计购买银行理财产品 68.99 亿元，实现理财收益共计 121.50 万元。

#### (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承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

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

##### 1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东兖矿集团、股东兖州煤业及董事、监事、高级管理人员承诺现时及将来均不会以任何方式从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。

##### 2、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东兖矿集团、股东兖州煤业承诺：“本公司将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，不得超出“挂牌公司控股股东及实际控制人在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”的规定进行股票交易。”

3、规范及防止控股股东或实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为的承诺

为避免和防止今后控股股东或实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司股东、实际控制人承诺“公司不以借款、代偿债务、代垫款或其他任何方式占用公司的资金，或要求中期股份为本公司（或本公司控制的公司）进行违规担保。本公司（或本公司控制的公司）不与中期股份发生非公允的关联交易，如本公司（或本公司控制的公司）与中期股份之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按照正常的商业条件进行，并按《公司章程》及《内部管理制度》严格履行审批程序。”

##### 4、关于规范关联交易的承诺

为了规范和减少关联交易，公司已在《公司章程》中对关联交易决策权力与程序作出了规定，同时也就关联方在关联交易表决中的回避制度作出了规定。公司就规范关联交易做出《关于规范关联交易的声明与承诺》；公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺书》，对关联交易事项做出相关承诺。

##### 5、公司与股东兖州煤业关联关系及相关承诺

兖州煤业持有上海中期 33.33%股份，为持股 5%以上重要股东。兖州煤业于 1998 年 7 月 1 日在上海证券交易所上市交易，证券代码 600188。公司与兖州煤业直接不存在同业竞争，报告期内发生期货交易服务的关联方往来，在业务、资产、机构、人员、财务、技术等资源要素方面与兖州煤业完全独立，具备独立面向市场能力和持续经营能力。公司已出具承诺：“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。”

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押、票据保证金	237,720,972.64	4.61%	1、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司的子公司上期资本管理有限公司将定

				期存单质押给建设银行上海长宁支行，取得 1 亿元银行借款，定期存单账面价值 9,865 万元。2、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司的子公司上期资本管理有限公司将定期存单质押给恒丰银行上海分行，作为票据保证金，开具 1.0425 亿元银行承兑汇票，定期存单账面价值 1 亿元。3、其他货币资金包含票据、信用证保证金 3,907.09 万元。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	质押	41,255,740.00	0.80%	本公司将购买的债券质押，账面价值 4,125.57 万元，取得 3,930.00 万元借款。
存货	质押	114,431,720.00	2.22%	本公司的子公司上期资本管理有限公司期末将存货质押给郑州商品交易所、上海期货交易所作为期货保证金，质押存货账面价值 11,443.17 万元。
合计	-	393,408,432.64	7.63%	-

## （六） 调查处罚事项

公司于 2018 年 1 月 11 日收到中国证券监督管理委员会《关于对上海中期期货股份有限公司采取责令改正监管措施的决定》（[2017]105 号）、《关于对许一峰采取出具警示函监管措施的决定》（[2017]106 号）、《关于对刘民采取出具警示函监管措施的决定》（[2017]107 号，以下简称）、《关于对傅军采取出具警示函监管措施的决定》（[2017]108 号），就在证监会期货监管部组织的 2017 年期货公司专项检查中发现的公司存在的印章管理混乱、北京营业部向投资者宣传资产管理计划预期收益率、苏州营业部存在从业人员代理客户从事期货交易的情况等问题，对公司及相关责任人采取出具警示函的监督管理措施。

此外，就上述证监会专项检查发现的问题，2018 年 5 月中国期货业协会对公司及相关责任人作出纪律惩戒决定，具体如下：

给予公司“公开谴责”的纪律惩戒；给予许一峰“训诫”的纪律惩戒；给予刘民“训诫”的纪律惩戒；给予傅军“撤销从业资格并在 3 年内拒绝受理其从业资格申请”的纪律惩戒。

公司对上述处罚情况进行了及时公告，详见公司于 2018 年 1 月 12 日发布的《关于收到中国证券监督管理委员会对公司及相关人员采取监管措施决定的公告》（公告编号：2018-001）及 2018 年 5 月 31 日发布的《关于收到中国期货业协会对公司及相关人员作出纪律惩戒决定的公告》（公告编号：

2018-019)。

报告期内，公司对监管部门现场检查中发现的问题高度重视，及时进行了相应整改，公司内部进一步梳理用章管理办法、加强用章流程规范落实，并制定了公司《董事会印章管理办法》和《监事会印章管理办法》；经第一届董事会第十九次会议决议，更换了苏州营业负责人。未来公司将继续以风险控制为前提，以合规促发展为原则，加强合规文化宣导和建设，完善内部控制机制，强化合规经营意识，增强规范运作能力，确保公司合规、稳健和可持续发展，继续为广大投资者提供规范的期货专业服务。公司也将持续加强董事、监事、高级管理人员和期货从业人员对相关业务规则及法律法规的学习，严格执行各项规章制度，切实维护公司和股东的利益。

## (七) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	0.25	0	0

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2017 年年度利润分配方案于 2018 年 5 月 11 日经 2017 年年度股东大会审议通过。具体分配方案为：以公司总股本 60,000 万股为基数，向全体股东按照每 10 股派现金红利 0.25 元（含税），需分配利润总额 15,000,000 元。因公司 2017 年年度利润分配方案未在股东大会审议通过后 2 个月内实施完毕，2018 年 8 月 16 日经公司第一届董事会第二十次会议审议通过拟终止实施上述 2017 年年度利润分配方案，改为 2018 年半年度利润分配。上述事项尚需提交公司 2018 年第二次临时股东大会审议。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	600,000,000	100.00%	0	600,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	400,000,000	66.67%	0	400,000,000	66.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		600,000,000	-	0	600,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### (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	兖矿集团有限公司	400,000,000	0	400,000,000	66.67%	400,000,000	0
2	兖州煤业股份有限公司	200,000,000	0	200,000,000	33.33%	200,000,000	0
合计		600,000,000	0	600,000,000	100.00%	600,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

兖矿集团有限公司持有兖州煤业股份有限公司 51.59%股权。

### 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

兖矿集团有限公司持有上海中期 66.67%股权，为上海中期的控股股东。

公司名称：兖矿集团有限公司

注册号：370000018019807

注册资本：335,338.80 万元

法定代表人：李希勇

成立日期：1996 年 3 月 12 日住所：山东省邹城市凫山南路 298 号

经营范围：煤炭采选、热电、氧气、矿用设备、建筑材料、水泥、高岭土、煤化产品的生产销售、煤气及燃气设备销售等

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

山东省人民政府国有资产监督管理委员会持有本公司控股股东兖矿集团有限公司 70%股权，为本公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。



## 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
吕海鹏	董事长 法定代表人	男	1969年5月5日	EMBA	2016-08-20至 2019-08-19	是
周鸿	董事	男	1970年5月25日	大学	2016-08-20至 2019-08-19	否
佟西玉	董事	男	1973年4月29日	硕士研究生	2016-08-20至 2019-08-19	否
赵青春	董事	男	1968年3月18日	硕士研究生	2016-08-20至 2019-08-19	否
张新	董事	男	1975年5月13日	大学	2016-08-20至 2019-08-19	否
许一峰	董事总经理	男	1974年10月1日	EMBA	2016-08-20至 2019-08-19	是
刘春彦	独立董事	男	1967年9月4日	博士	2016-08-20至 2019-08-19	是
袁书寅	监事会主席	男	1969年1月21日	硕士研究生	2016-08-20至 2019-08-19	否
张元岐	监事	男	1962年11月2日	大专	2016-08-20至 2019-08-19	否
高云	职工监事	女	1974年2月8日	大学	2016-08-20至 2019-08-19	是
张勇	常务副总经理	男	1959年6月14日	EMBA	2016-08-20至 2019-08-19	是
蔡洛益	副总经理 董事会秘书	男	1965年6月29日	大学	2016-08-20至 2019-08-19	是
朱淋靖	副总经理 财务总监	男	1971年8月7日	大学	2016-08-20至 2019-08-19	是
郭新春	首席风险官	女	1967年4月22日	大学	2016-08-20至 2019-08-19	是
<b>董事会人数:</b>						<b>7</b>
<b>监事会人数:</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>						<b>5</b>

#### 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:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

## (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	无	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input 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
中层以上及管理人员	59	63
市场业务人员	93	109
研究人员	10	12
信息技术人员	15	23
财务人员	10	10
合规管理及风控人员	14	15
其他职能人员	65	54
员工总计	266	286

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	47	60
本科	154	162
专科	58	58
专科以下	4	2
员工总计	266	286

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：

1、人员变动及人才引进、招聘情况

报告期内，公司人员流动情况正常，根据公司人才结构化和业务发展的需要，培养有潜力的人才，同时，公司坚持人才储备原则，市场化招聘专业人才，以带动公司的内部孵化，满足公司业务不断扩大的需求。

## 2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、市场人员的营销技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

## 3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴、福利及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、事业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

4、公司不存在需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：

期货行业是资本与知识密集型行业，期货公司的竞争力主要体现在资本规模、经营管理和人才优势等方面。受期货行业特征影响，公司存在 4 名核心业务人员，分别为吕海鹏、张勇、郭新春、蔡洛益，报告期内，核心业务人员无变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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	五、1	2,219,722,141.51	2,413,566,965.91
其中：期货保证金存款		1,925,468,429.44	1,925,722,542.44
应收货币保证金	五、3	815,372,922.69	793,298,498.09
应收质押保证金	五、4	115,772,296.00	67,139,008.00
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	五、2	373,708,482.57	231,747,787.74
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、5		2,164,255.63
预付款项	五、6	785,043,817.84	122,950,495.74
应收结算担保金	五、7	10,000,000.00	10,000,000.00
应收风险损失款			
应收佣金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、8	21,622,839.30	31,016,235.60
买入返售金融资产			
存货	五、9	644,767,206.38	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	90,742,191.62	14,806,985.58
<b>流动资产合计</b>		<b>5,076,751,897.91</b>	<b>3,686,690,232.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五、11	15,028,227.91	168,082,897.27
持有至到期投资	五、12	49,437,314.71	47,537,314.71
长期应收款			
长期股权投资			
期货会员资格投资	五、13	1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、14	10,261,934.66	10,212,990.68

在建工程			
无形资产	五、15	531,700.45	841,966.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	157,367.37	209,048.39
递延所得税资产	五、17	3,935,625.98	9,416,137.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		80,752,171.08	237,700,355.17
<b>资产总计</b>		5,157,504,068.99	3,924,390,587.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	170,000,000.00	
应付货币保证金	五、19	2,148,944,087.51	2,097,789,272.92
应付质押保证金	五、20	115,772,296.00	67,139,008.00
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	五、21	63,853,679.51	61,577,414.88
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、22	317,664,581.43	298,326,266.82
预收款项	五、23	884,252,972.28	112,592,521.19
卖出回购金融资产			
应付期货投资者保障基金	五、24	43,496.32	221,151.15
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、25	11,387,649.83	26,239,686.58
应交税费	五、26	14,917,528.15	18,975,780.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、27	344,450,191.98	224,190,832.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、28	39,300,000.00	17,820,000.00
<b>流动负债合计</b>		4,110,586,483.01	2,924,871,935.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、29	100,000,000.00	100,000,000.00
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	五、17	4,053,721.40	547,262.72
其他非流动负债			

非流动负债合计		104,053,721.40	100,547,262.72
负债合计		4,214,640,204.41	3,025,419,197.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	142,281,669.91	142,281,669.91
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-256,329.07	-215,327.05
专项储备			
盈余公积	五、33	13,239,470.92	13,239,470.92
一般风险准备	五、34	40,884,106.02	40,884,106.02
未分配利润	五、35	146,714,946.80	102,781,469.94
归属于母公司所有者权益合计		942,863,864.58	898,971,389.74
少数股东权益			
所有者权益合计		942,863,864.58	898,971,389.74
负债和所有者权益总计		5,157,504,068.99	3,924,390,587.46

法定代表人：吕海鹏主管会计工作负责人：朱淋靖会计机构负责人：吴娟

## （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		1,934,071,884.42	1,927,539,319.82
其中：期货保证金存款		1,925,468,429.44	1,925,722,542.44
应收货币保证金		866,714,698.31	836,796,777.23
应收质押保证金		203,136,683.50	67,139,008.00
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		235,480,319.45	161,435,657.74
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		1,950,067.24	
应收结算担保金		10,000,000.00	10,000,000.00
应收风险损失款			
应收佣金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、1	6,707,708.45	7,890,347.03

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		2,374,022.03	1,899,725.94
<b>流动资产合计</b>		<b>3,260,435,383.40</b>	<b>3,012,700,835.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		15,028,227.91	20,082,897.27
持有至到期投资		49,437,314.71	47,537,314.71
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	100,000,000.00	100,000,000.00
期货会员资格投资		1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		10,067,272.29	9,986,001.31
在建工程			
无形资产		531,700.45	841,966.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		97,367.37	149,048.39
递延所得税资产		2,861,512.19	6,341,462.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>179,423,394.92</b>	<b>186,338,690.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,439,858,778.32</b>	<b>3,199,039,526.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付货币保证金		2,209,642,339.23	2,141,469,935.49
应付质押保证金		203,136,683.50	67,139,008.00
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		63,853,679.51	61,577,414.88
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付期货投资者保障基金		43,496.32	221,151.15
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,280,149.83	12,039,686.58
应交税费		1,314,053.42	3,633,593.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		24,275,427.85	23,033,049.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		39,300,000.00	17,820,000.00

<b>流动负债合计</b>		2,548,845,829.66	2,326,933,839.20
<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		180,118.90	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		180,118.90	
<b>负债合计</b>		2,549,025,948.56	2,326,933,839.20
<b>所有者权益</b>			
股本		600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		142,281,669.91	142,281,669.91
减：库存股			
其他综合收益		-256,329.07	-215,327.05
专项储备			
盈余公积		13,239,470.92	13,239,470.92
一般风险准备		40,884,106.02	40,884,106.02
未分配利润		94,683,911.98	75,915,767.40
<b>所有者权益合计</b>		890,832,829.76	872,105,687.20
<b>负债和所有者权益合计</b>		3,439,858,778.32	3,199,039,526.40

法定代表人：吕海鹏主管会计工作负责人：朱淋靖会计机构负责人：吴娟

### (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>		4,388,908,656.30	2,997,196,315.58
手续费及佣金净收入	五、36	45,663,279.19	58,395,625.45
其中：经纪业务手续费收入		45,663,279.19	58,109,795.97
资产管理业务收入			285,829.48
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	五、37	37,928,173.53	47,021,343.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	66,949,312.80	8,810,881.42
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）	五、39	17,726,409.10	5,700,700.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	五、40	4,220,628,337.88	2,877,318,724.99
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	13,143.80	-50,960.02
其他收益			
<b>二、营业总成本</b>		<b>4,315,001,084.98</b>	<b>2,932,921,446.56</b>
提取期货风险准备金	五、42	2,276,264.63	2,932,903.52
税金及附加	五、43	2,708,967.02	283,184.75
业务及管理费	五、44	63,911,991.53	72,732,512.82
资产减值损失	五、45	-55,647.05	741,238.93
其他业务成本	五、40	4,246,159,508.85	2,856,231,606.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>73,907,571.32</b>	<b>64,274,869.02</b>
加：营业外收入	五、46	4,821,597.27	2,973,221.37
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>78,729,168.59</b>	<b>67,248,090.39</b>
减：所得税费用	五、47	19,795,691.73	17,014,587.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>58,933,476.86</b>	<b>50,233,503.15</b>
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		58,933,476.86	50,233,503.15
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		58,933,476.86	50,233,503.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-41,002.02</b>	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-41,002.02	
（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		-41,002.02	
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		-41,002.02	
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>		<b>58,892,474.84</b>	<b>50,233,503.15</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,892,474.84	50,233,503.15
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		0.10	0.08
(二) 稀释每股收益		0.10	0.08

法定代表人：吕海鹏 主管会计工作负责人：朱淋靖 会计机构负责人：吴娟

#### (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>		<b>94,643,762.33</b>	<b>117,550,283.15</b>
手续费及佣金净收入	十二、3	45,663,279.19	58,395,625.45
其中：经纪业务手续费收入		45,663,279.19	58,109,795.97
资产管理业务收入			285,829.48
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	十二、4	40,994,861.21	47,021,343.74
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	3,739,246.35	6,601,524.97
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	十二、6	3,700,574.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他业务收入	十二、7	537,357.95	5,583,969.01

其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,443.24	-52,180.02
其他收益			
<b>二、营业成本</b>		53,397,113.69	59,113,389.11
提取期货风险准备金		2,276,264.63	2,932,903.52
税金及附加		176,912.42	283,184.75
业务及管理费		50,191,434.49	51,213,003.46
资产减值损失		565,164.21	569,540.50
其他业务成本	十二、7	187,337.94	4,114,756.88
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		41,246,648.64	58,436,894.04
加：营业外收入		3,886,000.00	2,967,191.04
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		45,132,648.64	61,404,085.08
减：所得税费用		11,364,504.06	16,841,774.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,768,144.58	44,562,310.99
（一）持续经营净利润		33,768,144.58	44,562,310.99
（二）终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-41,002.02	
（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		-41,002.02	
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		-41,002.02	
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>		33,727,142.56	44,562,310.99
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			

## (二) 稀释每股收益

法定代表人：吕海鹏主管会计工作负责人：朱淋靖会计机构负责人：吴娟

## (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		5,596,173,739.85	25,208,029,583.49
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		78,929,620.55	191,850,136.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	127,121,149.79	6,363,322.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,802,224,510.19</b>	<b>25,406,243,042.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,212,977,634.88	24,957,613,929.19
客户贷款及垫款净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			304,476,813.70
以现金支付的业务及管理费		35,129,463.29	60,889,505.21
支付给职工以及为职工支付的现金		44,440,116.03	35,565,349.43
支付的各项税费		18,614,711.15	34,413,339.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	47,473,348.81	356,124,980.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,358,635,274.16</b>	<b>25,749,083,917.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-556,410,763.97</b>	<b>-342,840,875.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,335,205,865.52	1,930,591,709.89
取得投资收益收到的现金		69,997,581.99	8,810,881.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,290.00	7,299.00
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>		<b>8,405,245,737.51</b>	<b>1,939,409,890.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		695,729.13	373,694.04
投资支付的现金		8,223,883,092.16	1,784,286,239.72
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,224,578,821.29</b>	<b>1,784,659,933.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>180,666,916.22</b>	<b>154,749,956.55</b>

<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		669,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		669,900,000.00	
偿还债务支付的现金		478,420,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,070,949.29	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		479,490,949.29	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		190,409,050.71	
<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>		-185,334,797.04	-188,090,919.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,167,335,965.91	2,398,911,719.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,982,001,168.87	2,210,820,800.05

法定代表人：吕海鹏主管会计工作负责人：朱淋靖会计机构负责人：吴娟

#### (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		569,599.43	5,583,969.09
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		78,782,059.65	190,786,453.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	42,140,482.66	6,010,765.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		121,492,141.74	202,381,187.73
购买商品、接受劳务支付的现金		187,337.94	4,114,756.88
客户贷款及垫款净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			84,709,353.07
以现金支付的业务及管理费		26,119,122.94	48,582,617.05
支付给职工以及为职工支付的现金		30,692,401.19	29,434,382.53
支付的各项税费		11,147,644.10	19,696,087.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	3,701,112.62	352,709,579.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		71,847,618.79	539,246,776.89

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		49,644,522.95	-336,865,589.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		836,710,036.45	30,979,113.00
取得投资收益收到的现金		3,604,578.16	6,601,524.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,290.00	
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>		840,356,904.61	37,580,637.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		695,729.13	373,694.04
投资支付的现金		903,954,103.47	9,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		904,649,832.60	9,673,694.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-64,292,927.99	27,906,943.93
<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		499,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		499,900,000.00	
偿还债务支付的现金		478,420,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,030.36	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		478,719,030.36	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		21,180,969.64	
<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>		6,532,564.60	-308,958,645.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,927,539,319.82	2,397,977,720.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,934,071,884.42	2,089,019,075.34

法定代表人：吕海鹏主管会计工作负责人：朱淋靖会计机构负责人：吴娟

## 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	√是□否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是√否	
3. 是否存在前期差错更正	□是√否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是√否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是□否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是√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	√是□否	(二). 3
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	□是√否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是√否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是√否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是√否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是√否	
13. 是否存在预计负债	□是√否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

报告期内，公司因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的产生影响，具体影响金额详见二、36注释。

##### 2、 合并报表的合并范围

2017年1月、2017年10月经公司第一届董事会第七次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过设立全资子公司上海中期（香港）有限公司，并于2018年6月22日收到香港特别行政区公司注册处颁发的公司注册证明书。因此报告期内，公司合并范围新增一家子公司。

##### 3、 非调整事项

公司2017年年度股东大会审议通过《公司2017年度利润分配方案》以公司总股本60,000万股为基数，向全体股东按照每10股派现金红利0.25元（含税），需分配利润总额15,000,000元。因公司2017年年度利润分配方案未在股东大会审议通过后2个月内实施完毕，2018年8月16日经公司第一届董事会第二十次会议审议通过拟终止实施上述2017年年度利润分配方案，改为2018年半年度利润分配。上述事项尚需提交公司2018年第二次临时股东大会审议。

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

## 一、公司基本情况

上海中期期货股份有限公司（以下简称本公司）成立于 1995 年 9 月 19 日，为股份有限公司（非上市），本公司 2017 年 6 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份代码：871467。注册资本 60,000.00 万元，股本 60,000.00 万元，兖矿集团有限公司出资 40,000.00 万元，持股比例 66.67%，兖州煤业股份有限公司出资 20,000.00 万元，持股比例 33.33%。统一社会信用代码为 9131000063032857XL，并取得中国证券监督管理委员会 31560000 号经营期货业务许可证。法定代表人：吕海鹏，注册地址：中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1701 号 1301 单元。

本公司 2018 年 1-6 月份纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司经营范围：商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理业务。【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】

本公司子公司上期资本管理有限公司经营范围：实业投资，投资管理，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），公关活动策划、会务服务，商务咨询，从事货物及技术的进出口业务、仓储服务（除危险品），数据处理，供应链管理，国内道路货运代理，金属材料、冶金材料、矿产品、化工产品及其原料（危险化学品详见许可证、除监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、橡胶及制品、轻纺产品、纸张、纸浆、五金交电、工艺品（象牙及其制品除外）、日用百货、机械设备、计算机、软件及辅助设备、建筑材料、燃料油（除危险品）、棉花、玻璃、焦炭、沥青、木材、贵金属、汽车配件、食用农产品、饲料的销售，食品流通。【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】

本财务报告于 2018 年 8 月 16 日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计



## 1、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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。会计中期即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、19“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、19、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，

折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公

允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款

等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过

20%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。



### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和

金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以确定关联方关系划分组合

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	合并范围内的关联方往来不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### (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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收票据、应收利息、预付账款等款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 期末, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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，以及适用本准则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得转回。

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。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 14、营业部的资金管理、交易清算原则

营业部的资金由公司总部统一调拨,营业部客户的交易由公司总部统一结算、统一风险控制,营业部按规定做好交易下单、结算单的客户确认工作。

## 15、客户保证金的管理与核算方法

客户缴存的保证金全额存入本公司指定的结算银行,单独立户管理,公司分账户进行明细核算。对客户委托的交易控制在客户存入保证金所允许的风险范围内,并根据当日结算的盈亏,结算客户保证金账户资金。

## 16、质押品的管理与核算方法

接受客户因追加保证金而缴入的质押品。在客户发生损失而客户不能及时追加保证金时,本公司按协议规定强制平仓,并依法处置质押品,其处置质押品所得收入,用以弥补损失后,多余部分归还客户。

## 17、代理实物交割的管理与核算方法

在期货合约到期时,根据各期货交易所制订的规则和程序进行实物交割,分别按照买入交割和卖出交割的实际发生额核算。

## 18、客户资产管理业务核算方法

公司受托经营资产管理业务,为每一个客户开设保证金账户进行明细核算,并根据每日结算的盈亏,结算当日客户保证金账户资金。

## 19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益

的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：



类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 21、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 22、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 23、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 24、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商

誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、期货风险准备金提取和使用核算方法

期货风险准备金按期货代理手续费净收入的 5% 计提，计入当期损益。期货风险准备金用于抵补公司的风险损失，风险损失的确认标准为：

- (1) 因管理不严、错单交易等造成的应由公司承担的客户交易损失。
- (2) 客户期货业务发生穿仓时，按规定核销难以收回的垫付款项。

## 27、期货投资者保障基金确认和计量

本期期货投资者保障基金按照母公司代理交易额的亿分之六计提，计入当期损益。

## 28、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 29、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能

够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

## (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司确认提供劳务的收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

手续费收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认，期货投资咨询、资产管理业务收入在业务提供的相关服务已经完成,收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

## (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 30、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确

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

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

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

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

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

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

## 32、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

### 33、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 34、一般风险准备的提取和使用核算方法

(1) 一般风险准备按照当期母公司实现净利润的 10%提取。

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

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-2,164,255.63
	应收账款	
	应收票据及应收账款	2,164,255.63
2	应收利息	-14,526,130.14
	应收股利	
	其他应收款	14,526,130.14
3	应付票据	-298,326,266.82
	应付账款	
	应付票据及应付账款	298,326,266.82
4	应付利息	-5,983,047.95
	应付股利	
	其他应付款	5,983,047.95

##### ②其他会计政策变更

无

#### (2) 会计估计变更

无

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入按法定税率计算销项税税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差	17、16、11、10、6

税 种	计税依据	税率%
	额计缴增值税	
城市维护建设税	应纳流转税额	7、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
地方水利建设基金	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

注：财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知财税〔2018〕32号规定，2018年5月1日起，公司增值税17%、11%税率降为16%、10%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### 1、（1）明细情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	43,701.40	47,171.68
期货保证金	1,925,468,429.44	1,925,722,542.44
银行存款	252,672,658.20	439,956,996.65
其他货币资金	41,537,352.47	47,840,255.14
<b>合 计</b>	<b>2,219,722,141.51</b>	<b>2,413,566,965.91</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注1：其他货币资金包含票据、信用证保证金 39,070,972.64 元，期货账户、债券账户可用资金 2,466,379.83 元。

注2：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司的子公司上期资本管理有限公司将定期存单质押给建设银行上海长宁支行，取得 1 亿元银行借款，定期存单账面价值 9,865 万元。

注3：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司的子公司上期资本管理有限公司将定期存单质押给恒丰银行上海分行，作为票据保证金，开具 1.0425 亿元银行承兑汇票，定期存单账面价值 1 亿元。

#### （2）货币资金—期货保证金

银行名称	2018.6.30	2017.12.31
中信银行大连大商所支行	402,678,277.65	460,055,860.40
中国民生银行大连商品交易所支行	350,690,843.10	420,096,343.45
浦发银行郑州期货大厦支行	281,306,988.43	621,291,173.83
中信银行郑州分行营业部	220,448,047.58	90,091,220.39



银行名称	2018.6.30	2017.12.31
招商银行上海世纪大道支行	190,480,454.81	
交行大连商品交易所支行	180,331,185.27	28,372.47
兴业银行上海交易所支行	94,707,309.48	665,818.34
中国光大银行上海期交所支行	42,944,771.26	1,634,669.25
中国民生银行上海期交所支行	33,306,142.45	30,222,574.73
招商银行上海世纪大道支行	30,931,374.30	279,547.67
交行郑州期货大厦支行	30,559,060.83	340,490.41
招商银行上海世纪大道支行	25,102,730.21	
上海浦东发展银行期交所支行	20,704,557.10	121,813,361.52
工行上海中山支行	6,985,268.47	1,140,526.05
中行上海市期货大厦支行	5,070,942.08	2,074,947.98
交行上海期货大厦支行	1,931,916.49	493,220.57
中信银行上海浦电路支行	1,465,241.02	50,046,036.56
上海浦东发展银行期交所支行	1,350,742.20	51.60
平安银行上海交易所支行	1,156,764.51	1,152,665.32
中行大连商品交易所支行	632,060.46	626,124.70
兴业银行大连交易所支行	501,512.34	
兴业银行上海交易所支行	487,953.12	108,587.07
农行上海期货大厦支行	392,138.73	10,457.99
工行上海市期货大厦支行	278,420.15	125,277.38
浦发银行大连期货大厦支行	189,427.62	122,790,018.64
建行宝鸡经二路支行	185,793.07	184,138.44
农行苏州国贸支行	162,309.34	83,152.53
农行上海期货大厦支行	114,187.83	12,567.86
工行郑州未来支行	109,103.28	108,606.29
工行大连商品交易所支行	80,488.89	80,696.01
中行郑州商品交易所支行	65,397.52	65,156.75
建行大连商品交易所支行	42,307.58	40,650.27
建行上海期货支行	24,200.26	19,499.81
农行大连商品交易所支行	23,828.06	13,429.48
交行上海期货大厦支行	12,932.18	12,779.46
建行陕西省分行营业部	9,852.13	10,332.94

银行名称	2018.6.30	2017.12.31
中行上海市四川北路支行	2,989.06	3,378.95
平安银行上海大宁支行	810.27	807.33
兴业银行郑州金水东路支行	100.31	
<b>合计</b>	<b>1,925,468,429.44</b>	<b>1,925,722,542.44</b>

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31
交易性金融资产	373,708,482.57	231,747,787.74
其中：债务工具投资	235,480,319.45	161,435,657.74
权益工具投资		
衍生金融资产	138,228,163.12	43,498,279.13
基金		26,813,850.87
<b>合计</b>	<b>373,708,482.57</b>	<b>231,747,787.74</b>

注：本公司将购买的债券质押，账面价值 41,255,740.00 元，取得 3,930.00 万元借款。

(1) 管理层认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资变现不存在重大限制。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以期货公司和证券公司提供的期末公允价值，上海证券交易所、深圳证券交易所、上海清算所查询的市价进行计量，对当期损益的影响见五、38 投资收益和附注五、39 公允价值变动损益。

## 3、应收货币保证金

交易所名称	2018.6.30	2017.12.31
大连商品交易所	227,460,761.60	219,790,756.35
郑州商品交易所	189,118,509.94	93,933,792.91
上海期货交易所	278,952,411.61	389,826,296.83
中国金融期货交易所	91,162,033.00	89,747,652.00
能源交易中心	28,679,206.54	
<b>合 计</b>	<b>815,372,922.69</b>	<b>793,298,498.09</b>

## 4、应收质押保证金

### (1) 明细情况

交易所名称	2018.6.30	2017.12.31
大连商品交易所	24,340,000.00	

上海期货交易所	91,432,296.00	67,139,008.00
<b>合 计</b>	<b>115,772,296.00</b>	<b>67,139,008.00</b>

## (2) 质押物明细情况

质押物类别	2018.6.30 市值	2017.12.31 市值
铝	107,597,250.00	6,832,800.00
豆油	28,813,660.00	
白银	3,579,792.00	76,433,490.00
橡胶	3,091,500.00	2,830,800.00
<b>合 计</b>	<b>143,082,202.00</b>	<b>86,097,090.00</b>

## 5、应收票据及应收账款

种 类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据		2,164,255.63
应收账款		
<b>合 计</b>		<b>2,164,255.63</b>

## (1) 应收票据情况

## ① 应收票据分类列示：

类 别	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票						
信用证				2,164,255.63		2,164,255.63
<b>合 计</b>				<b>2,164,255.63</b>		<b>2,164,255.63</b>

## 6、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	785,043,817.84	100.00	122,950,495.74	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>785,043,817.84</b>	<b>100.00</b>	<b>122,950,495.74</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海吉恒贸易有限公司	供应商	92,235,802.53	11.75	1年以内	尚未发货
江苏栋国进出口有限公司	供应商	34,921,855.61	4.45	1年以内	尚未发货
上海胶润国际贸易有限公司	供应商	30,068,000.00	3.83	1年以内	尚未发货
高密市新春油脂有限责任公司	供应商	30,000,000.00	3.82	1年以内	尚未发货
青岛渤海科技有限公司	供应商	29,360,399.99	3.74	1年以内	尚未发货
<b>合计</b>		<b>216,586,058.13</b>	<b>27.59</b>		

## 7、应收结算担保金

交易所名称	2018.6.30	2017.12.31
中国金融期货交易所	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

## 8、其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	6,767,856.29	16,490,105.46
应收利息	14,854,983.01	14,526,130.14
应收股利		
<b>合计</b>	<b>21,622,839.30</b>	<b>31,016,235.60</b>

## (1) 应收利息情况

## ① 应收利息分类列示：

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
定期存款	14,854,983.01		14,854,983.01	14,526,130.14		14,526,130.14
委托贷款						
债券投资						
<b>合计</b>	<b>14,854,983.01</b>		<b>14,854,983.01</b>	<b>14,526,130.14</b>		<b>14,526,130.14</b>

## (2) 其他应收款情况

## ① 其他应收款按风险分类

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	10,780,938.28	100.00	4,013,081.99	37.22	6,767,856.29
其中：账龄组合	10,780,938.28	100.00	4,013,081.99	37.22	6,767,856.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>10,780,938.28</b>	<b>100.00</b>	<b>4,013,081.99</b>	<b>37.22</b>	<b>6,767,856.29</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	20,558,834.50	100.00	4,068,729.04	19.79	16,490,105.46
其中：账龄组合	20,558,834.50	100.00	4,068,729.04	19.79	16,490,105.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>20,558,834.50</b>	<b>100.00</b>	<b>4,068,729.04</b>	<b>19.79</b>	<b>16,490,105.46</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,532,952.23	60.60	326,647.61	5
1-2 年	112,198.53	1.04	22,439.71	20
2-3 年	104,224.00	0.97	31,267.20	30
3-4 年	722,059.46	6.70	361,029.73	50
4-5 年	189,031.60	1.75	151,225.28	80
5 年以上	3,120,472.46	28.94	3,120,472.46	100
<b>合 计</b>	<b>10,780,938.28</b>	<b>100.00</b>	<b>4,013,081.99</b>	

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	16,406,129.88	79.80	820,306.49	5.00
1-2 年	108,404.00	0.53	21,680.80	20.00
2-3 年	733,582.83	3.57	220,074.85	30.00
3-4 年	189,031.60	0.92	94,515.80	50.00
4-5 年	1,047,675.47	5.10	838,140.38	80.00
5 年以上	2,074,010.72	10.08	2,074,010.72	100.00
合计	<b>20,558,834.50</b>	<b>100.00</b>	<b>4,068,729.04</b>	

## (2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	4,068,729.04		55,647.05		4,013,081.99

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
备用金	993,789.78	
保证金押金	6,069,348.81	3,009,598.48
往来款	3,336,157.86	1,771,357.86
保证金		15,531,650.35
其他	381,641.83	246,227.81
合计	<b>10,780,938.28</b>	<b>20,558,834.50</b>

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
青岛物联汇通国际货运代理有限公司	否	保证金	1,524,170.88	1 年以内	14.14	76,208.54
青岛中外运联丰国际物流有限公司	否	保证金	1,298,959.00	1 年以内	12.05	64,947.95
上海陆家嘴金融贸易区联合发展有限公司	否	押金	913,171.23	5 年以上	8.47	913,171.23
上海上期商务服务有限公司	否	押金	86,638.00	1 年以内	7.91	352,378.30
			62,706.00	1-2 年		
			81,224.00	2-3 年		
			622,276.00	3-4 年		

中国中期投资有限公司	否	往来款	620,000.00	5 年以上	5.75	620,000.00
<b>合计</b>			<b>5,209,145.11</b>		<b>48.32</b>	<b>2,026,706.02</b>

## 9、存货

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	644,767,206.38		644,767,206.38			
<b>合计</b>	<b>644,767,206.38</b>		<b>644,767,206.38</b>			

注 1：本公司期末无用于债务担保的存货。

注 2：本公司子公司上期资本管理有限公司期末将存货质押给郑州商品交易所、上海期货交易所作为期货保证金，质押存货账面价值 114,431,720.00 元。

## 10、其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
理财产品	8,000,000.00	10,000,000.00
待摊费用	1,597,160.24	1,813,310.61
留抵税金	81,145,031.38	2,993,674.97
<b>合计</b>	<b>90,742,191.62</b>	<b>14,806,985.58</b>

## 11、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的基金	15,028,227.91		15,028,227.91	20,082,897.27		20,082,897.27
按成本计量的资金信托计划				148,000,000.00		148,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,028,227.91</b>		<b>15,028,227.91</b>	<b>168,082,897.27</b>		<b>168,082,897.27</b>

## (2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	基金	合计
公允价值	15,028,227.91	15,028,227.91
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-341,772.09	-341,772.09
已计提减值金额		

## 12、持有至到期投资

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基金	49,437,314.71		49,437,314.71	47,537,314.71		47,537,314.71
合 计	<b>49,437,314.71</b>		<b>49,437,314.71</b>	<b>47,537,314.71</b>		<b>47,537,314.71</b>

## 13、期货会员资格投资

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大连商品交易所	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
上海期货交易所	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	<b>1,400,000.00</b>		<b>1,400,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>		<b>1,400,000.00</b>

## 14、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	13,211,876.74	21,599,469.07	1,211,216.00	1,226,140.44	37,248,702.25
2、本期增加金额		431,586.56	220,539.20	22,695.19	674,820.95
(1) 购置		431,586.56	220,539.20	22,695.19	674,820.95
3、本期减少金额		374,048.58	371,025.00	8,238.00	753,311.58
(1) 处置或报废		374,048.58	371,025.00	8,238.00	753,311.58
4、期末余额	13,211,876.74	21,657,007.05	1,060,730.20	1,240,597.63	37,170,211.62
二、累计折旧					
1、期初余额	5,711,596.17	19,132,050.88	1,150,655.20	1,041,409.32	27,035,711.57
2、本期增加金额	126,834.12	437,491.17	10,453.56	8,985.00	583,763.85
(1) 计提	126,834.12	437,491.17	10,453.56	8,985.00	583,763.85
3、本期减少金额	-	350,898.61	352,473.75	7,826.10	711,198.46
(1) 处置或报废		350,898.61	352,473.75	7,826.10	711,198.46
4、期末余额	5,838,430.29	19,218,643.44	808,635.01	1,042,568.22	26,908,276.96
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					



3、本期减少金额					
(1)处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,373,446.45	2,438,363.61	252,095.19	198,029.41	10,261,934.66
2、期初账面价值	7,500,280.57	2,467,418.19	60,560.80	184,731.12	10,212,990.68

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司固定资产不存在所有权受到限制情况。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	4,676,506.87	4,676,506.87
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	4,676,506.87	4,676,506.87
二、累计摊销		
1、期初余额	3,834,540.60	3,834,540.60
2、本期增加金额	310,265.82	310,265.82
(1) 计提	310,265.82	310,265.82
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	4,144,806.42	4,144,806.42
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		

项 目	软件	合 计
1、期末账面价值	531,700.45	531,700.45
2、期初账面价值	841,966.27	841,966.27

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无形资产不存在所有权受到限制情况。

#### 16、长期待摊费用

项 目	2018.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.6.30	其他减少的原因
装修费	149,048.39	38,600.49	90,281.51		97,367.37	
房租（3年）	60,000.00				60,000.00	
合 计	<b>209,048.39</b>	<b>38,600.49</b>	<b>90,281.51</b>		<b>157,367.37</b>	

#### 17、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,003,270.50	4,013,081.99	1,017,182.26	4,068,729.04
应付职工薪酬	2,846,912.46	11,387,649.83	5,882,155.21	23,528,620.82
交易性金融资产			745,024.70	2,980,098.81
可供出售金融资产	85,443.02	341,772.09	71,775.68	287,102.73
未支付费用			1,700,000.00	6,800,000.00
合 计	<b>3,935,625.98</b>	<b>15,742,503.91</b>	<b>9,416,137.85</b>	<b>37,664,551.40</b>

##### (2) 递延所得税负债

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融资产	4,053,721.40	16,214,885.58	547,262.72	2,189,050.88
合 计	<b>4,053,721.40</b>	<b>16,214,885.58</b>	<b>547,262.72</b>	<b>2,189,050.88</b>

#### 18、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
信用借款	170,000,000.00	
保证借款		
抵押借款		

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
质押借款		
<b>合 计</b>	<b>170,000,000.00</b>	

注：信用借款为中国光大银行股份有限公司济宁分行流动资金贷款，借款合同编号为5642J-18-009，借款期限为2018年5月25日至2018年11月25日，利率为5.655%，借款金额1.7亿元。

#### 19、应付货币保证金

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	户数	账面余额	户数	账面余额
法人	495	796,648,131.03	482	753,859,129.71
自然人	25,797	1,352,295,956.48	25,194	1,343,930,143.21
<b>合计</b>	<b>26,292</b>	<b>2,148,944,087.51</b>	<b>25,676</b>	<b>2,097,789,272.92</b>

#### 20、应付质押保证金

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	户数	账面余额	户数	账面余额
法人	5	115,772,296.00	6	67,139,008.00
<b>合计</b>	<b>5</b>	<b>115,772,296.00</b>	<b>6</b>	<b>67,139,008.00</b>

#### 21、期货风险准备金

##### (1) 明细情况

项 目	2018.1.1	本期计提数	本期动用数	2018.6.30
期货风险准备金	61,577,414.88	2,276,264.63		63,853,679.51
<b>合 计</b>	<b>61,577,414.88</b>	<b>2,276,264.63</b>		<b>63,853,679.51</b>

注：本公司按期货代理手续费净收入的5%计提期货风险准备金。

#### 22、应付票据及应付账款

种 类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据	317,664,581.43	298,326,266.82
应付账款		
<b>合 计</b>	<b>317,664,581.43</b>	<b>298,326,266.82</b>

##### (1) 应付票据分类列示：

种 类	2018.6.30	2017.12.31
-----	-----------	------------

种类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	237,250,000.00	104,250,000.00
商业承兑汇票		
信用证	80,414,581.43	194,076,266.82
合计	<b>317,664,581.43</b>	<b>298,326,266.82</b>

## 23、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	884,252,972.28	112,592,521.19
合计	<b>884,252,972.28</b>	<b>112,592,521.19</b>

(2) 本公司报告期内无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 24、应付期货投资者保障基金

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
应付期货投资者保障基金	221,151.15	168,066.03	345,720.86	43,496.32
合计	<b>221,151.15</b>	<b>168,066.03</b>	<b>345,720.86</b>	<b>43,496.32</b>

注：本公司按母公司代理交易额的亿分之六计提期货投资者保障基金。

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,239,686.58	25,928,628.67	40,780,665.42	11,387,649.83
二、离职后福利-设定提存计划		3,641,037.55	3,641,037.55	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>26,239,686.58</b>	<b>29,569,666.22</b>	<b>44,421,702.97</b>	<b>11,387,649.83</b>

## (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	26,239,686.58	21,940,258.44	36,792,295.19	11,387,649.83
2、职工福利费		355,952.83	355,952.83	
3、社会保险费		1,881,190.08	1,881,190.08	

其中：医疗保险费		1,667,744.48	1,667,744.48	
工伤保险费		38,119.02	38,119.02	
生育保险费		175,326.58	175,326.58	
4、住房公积金		1,733,814.60	1,733,814.60	
5、工会经费和职工教育经费		7,857.66	7,857.66	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、欠薪保障金、残障金		9,555.06	9,555.06	
<b>合计</b>	<b>26,239,686.58</b>	<b>25,928,628.67</b>	<b>40,780,665.42</b>	<b>11,387,649.83</b>

## (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		3,547,515.71	3,547,515.71	
2、失业保险费		93,521.84	93,521.84	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>3,641,037.55</b>	<b>3,641,037.55</b>	

## 26、应交税费

税项	2018.6.30	2017.12.31
营业税	0.14	0.14
企业所得税	3,683,134.68	7,367,785.77
城市维护建设税	54,857.21	54,857.21
个人所得税	1,583,204.20	1,601,617.25
教育费附加	164,571.62	164,571.62
地方水利建设基金	54,857.21	54,857.21
地方教育费附加	109,714.40	109,714.40
印花税	9,267,188.69	9,622,377.38
<b>合计</b>	<b>14,917,528.15</b>	<b>18,975,780.99</b>

## 27、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
项目合作款	225,000,000.00	195,000,000.00
期货保证金	87,364,387.50	

项目	2018.6.30	2017.12.31
个人风险金	3,421,987.64	3,551,204.35
居间人劳务费	2,770,937.80	2,830,401.36
交割款		600,000.00
保证金	1,162,114.76	1,162,114.76
技术服务费		350,000.00
尚未返还的手续费、利息		13,225,508.96
其他	1,966,466.33	1,488,555.09
应付利息	7,764,297.95	5,983,047.95
应付股利	15,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>344,450,191.98</b>	<b>224,190,832.47</b>

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 应付利息情况

项目	2018.6.30	2017.12.31
长期借款利息	7,764,297.95	5,983,047.95
<b>合计</b>	<b>7,764,297.95</b>	<b>5,983,047.95</b>

(4) 应付股利情况

项目	2018.6.30	2017.12.31
普通股股利	15,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>	

## 28、其他流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31
债券质押借款	39,300,000.00	17,820,000.00
<b>合计</b>	<b>39,300,000.00</b>	<b>17,820,000.00</b>

注：债券质押情况见附注五、2。

## 29、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
信用借款		
抵押借款		
保证借款		

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

注：质押借款为中国建设银行股份有限公司上海长宁支行流动资金贷款，借款合同编号为 515123020160006，借款期限为 2016 年 4 月 28 日至 2019 年 4 月 28 日，利率为固定利率（基准利率减 73.75 基点），借款金额 1 亿元，质押合同编号为最高权利质押合同 ZGEQLZY2016-003 号，质押物为 00000232 号定期存单，账面价值 9,865 万元。

### 30、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	600,000,000.00						600,000,000.00

### 31、资本公积

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	142,281,669.91			142,281,669.91
其他资本公积				
合计	142,281,669.91			142,281,669.91

### 32、其他综合收益

项目	2018.1.1	本期发生金额					2018.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
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						
其中：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						
可供出售金融资产公允价值变动损益	-215,327.05	-54,669.36		-13,667.34	-256,329.07	-256,329.07
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-215,327.05</b>	<b>-54,669.36</b>		<b>-13,667.34</b>	<b>-256,329.07</b>	<b>-256,329.07</b>

## 33、盈余公积

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	13,239,470.92			13,239,470.92
<b>合 计</b>	<b>13,239,470.92</b>			<b>13,239,470.92</b>

## 34、一般风险准备

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
一般风险准备	40,884,106.02			40,884,106.02
<b>合 计</b>	<b>40,884,106.02</b>			<b>40,884,106.02</b>

## 35、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	102,781,469.94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	102,781,469.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,933,476.86	
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		
提取一般风险准备金		
—应付普通股股利	15,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>146,714,946.80</b>	

注：公司 2017 年年度股东大会审议通过《公司 2017 年度利润分配方案》以公司总股本 60,000 万股为基数，向全体股东按照每 10 股派现金红利 0.25 元（含税），需分配利润总额 15,000,000 元。因公司 2017 年年度利润分配方案未在股东大会审议通过后 2 个月内实施完毕，2018 年 8 月 16 日经公司第一届董事会第二十次会议审议通过拟终止实施上述 2017 年度利润分配方案，改为 2018 年半年度利润分配。上述事项尚需提交公司 2018 年第二次临时股东大会审议。

### 36、手续费及佣金净收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
期货经纪手续费	5,325,623.51	18,173,369.92
交易所返还减收手续费净额	40,337,655.68	39,936,426.05
资产管理业务收入		285,829.48
<b>合计</b>	<b>45,663,279.19</b>	<b>58,395,625.45</b>

### 37、利息净收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	45,549,191.99	47,639,917.88
减：利息支出	2,852,199.29	
手续费支出	1,481,357.50	618,574.14
承兑汇票、信用证贴息	4,744,820.62	
汇兑损失	-1,457,358.95	
<b>合计</b>	<b>37,928,173.53</b>	<b>47,021,343.74</b>

### 38、投资收益

产生投资收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
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	55,149,343.82	-5,863,217.2
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,675,536.21	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	103,207.49	14,285,969.40

产生投资收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,806,203.09	
理财产品收益	1,215,022.19	388,129.26
<b>合 计</b>	<b>66,949,312.80</b>	<b>8,810,881.42</b>

## 39、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,726,409.10	5,700,700.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	14,025,834.71	5,700,700.00
<b>合 计</b>	<b>17,726,409.10</b>	<b>5,700,700.00</b>

## 40、其他业务收入和其他业务成本

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
销售货物	4,220,090,979.93	4,238,827,501.86	2,868,760,247.90	2,849,763,606.69
咨询服务	537,357.96	7,332,006.99	8,024,750.67	6,427,305.85
交易所活动经费			533,726.42	40,694.00
其他				
<b>合 计</b>	<b>4,220,628,337.89</b>	<b>4,246,159,508.85</b>	<b>2,877,318,724.99</b>	<b>2,856,231,606.54</b>

## 41、资产处置收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,143.80	-50,960.02	
其中：固定资产处置利得	13,143.80	-50,960.02	
<b>合 计</b>	<b>13,143.80</b>	<b>-50,960.02</b>	

## 42、提取期货风险准备金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
期货风险准备金	2,276,264.63	2,932,903.52
<b>合 计</b>	<b>2,276,264.63</b>	<b>2,932,903.52</b>

## 43、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

城市维护建设税	74,872.48	170,787.31
教育费附加	43,369.74	62,307.50
地方教育费附加	9,907.96	41,538.32
地方水利建设基金	71.35	8,551.62
房产税	45,695.74	
土地使用税	2,275.15	
印花税	2,532,054.60	
车船税	720.00	
<b>合 计</b>	<b>2,708,967.02</b>	<b>283,184.75</b>

## 44、业务及管理费

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	29,569,666.22	29,352,226.54
居间劳务费	5,010,110.80	8,085,224.52
租赁费	5,194,312.14	4,559,055.57
IT 技术费	6,997,578.74	5,213,378.40
投资者保障基金	168,066.03	
固定资产折旧	583,763.85	769,563.10
物业水电费	807,510.78	2,005,314.10
业务招待费	1,133,995.70	890,802.16
交通差旅公车费	956,203.90	1,405,353.17
装修费	90,281.51	
无形资产摊销	310,265.82	906,211.93
电话及信息费	400,667.86	470,100.62
办公费	1,008,335.84	12,296,103.07
席位会费	181,000.00	506,886.79
会议费	648,462.45	90,973.88
协会会费	4,000.00	67,000.00
仓储费	4,205,100.58	2,081,955.77
运费	1,523,170.25	1,187,509.51
咨询费	830,277.58	1,747,474.71
检验费	149,619.29	102,728.69
存货损耗	365,689.56	
其他	3,773,912.63	994,650.29

合计	63,911,991.53	72,732,512.82
----	---------------	---------------

## 45、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-55,647.05	741,238.93
合计	-55,647.05	741,238.93

## 46、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,767,000.00	2,953,000.00	4,767,000.00
个税返还	5,513.27		5,513.27
违约金收入	33,000.00		33,000.00
其他	16,084.00	20,221.37	16,084.00
合计	4,821,597.27	2,973,221.37	4,821,597.27

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018年1-6月	2017年1-6月
与收益相关	财政扶持基金	4,767,000.00	2,953,000.00
合计		4,767,000.00	2,953,000.00

## 47、所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	10,795,053.84	17,454,559.59
递延所得税费用	9,000,637.89	-439,972.35
合计	19,795,691.73	17,014,587.24

## (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	78,729,168.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,682,292.15
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	113,399.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	19,795,691.73

#### 48、其他综合收益

详见附注五、33。

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
项目合作款	30,000,000.00	
往来款	15,654,246.53	3,410,322.53
政府补助	4,767,000.00	2,953,000.00
客户净入金	29,080,389.99	
信用证、保函保证金	47,581,000.00	
其他	38,513.27	
<b>合计</b>	<b>127,121,149.79</b>	<b>6,363,322.53</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
备用金	993,789.78	
客户净出金		301,552,898.20
手续费	1,944,642.27	2,127,270.38
往来款	1,564,800.00	52,294,562.38
保证金、押金	3,742,989.28	150,249.54
信用证、保函保证金	39,070,972.64	
其他	156,154.84	
<b>合计</b>	<b>47,473,348.81</b>	<b>356,124,980.50</b>

#### 50、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	58,933,476.86	50,233,503.15
加：资产减值准备	-55,647.05	741,238.93
提取期货风险准备金	2,276,264.63	2,932,903.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	583,763.85	780,666.10
无形资产摊销	310,265.82	381,298.44
长期待摊费用摊销	90,281.51	536,589.49
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-13,143.80	52,180.02
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）	-17,726,409.10	-5,700,700.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,852,199.29	618,574.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,949,312.80	-8,810,881.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,480,511.87	-439,972.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,506,458.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-644,767,206.38	-743,421,016.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-885,820,798.38	-641,115,280.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	984,888,531.03	1,000,370,021.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-556,410,763.97	-342,840,875.77
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,982,001,168.87	2,210,820,800.05
减：现金的期初余额	2,167,335,965.91	2,398,911,719.27
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	-185,334,797.04	-188,090,919.22

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	1,982,001,168.87	2,210,820,800.05

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
其中：库存现金	43,701.40	72,750.29
可随时用于支付的银行存款	1,979,491,087.64	2,198,712,468.91
可随时用于支付的其他货币资金	2,466,379.83	12,035,580.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,982,001,168.87	2,210,820,800.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	237,720,972.64	质押、票据保证金
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,255,740.00	质押
存货	114,431,720.00	质押
合计	393,408,432.64	

## 52、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,421,170.29		9,403,315.32
其中：美元	1,421,170.29	6.6166	9,403,315.32
应付票据	12,153,459.70		80,414,581.43
其中：美元	12,153,459.70	6.6166	80,414,581.43

## 53、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	与收益相关				是否实际收到
	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
财政扶持基金			4,767,000.00		是
合计			4,767,000.00		

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政扶持基金	4,767,000.00		4,767,000.00	
合计	4,767,000.00		4,767,000.00	

## 六、在其他主体中的权益

### (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 (%)		取得方式
				直接	间接	
上期资本管理有限公司	上海	上海	金融贸易	100.00		设立取得
上海中期(香港)有限公司	香港	香港	期货合约交易	100.00		设立取得

注：公司关于设立香港子公司的议案分别于 2017 年 1 月、2017 年 10 月经公司第一届董事会第七次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2018 年 6 月 22 日收到香港特别行政区公司注册处颁发的公司注册证明书，至此，上海中期（香港）有限公司正式成立，注册资本 2,000.00 万元港币，截止报告期末尚未实缴。

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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资产				
1、交易性金融资产	373,708,482.57			373,708,482.57
（1）债务工具投资	235,480,319.45			235,480,319.45
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	138,228,163.12			138,228,163.12
（4）基金				
（二）可供出售金融资产	20,082,897.27			20,082,897.27
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）基金	15,028,227.91			15,028,227.91
持续以公允价值计量的资产总额	388,736,710.48			388,736,710.48
（二）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				



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
衍生金融负债				
其他				
持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以期货公司、证券公司提供的期末公允价值，上海证券交易所、深圳证券交易所、上海清算所查询的市价进行计量。

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
兖矿集团有限公司	邹城	煤炭开采	335,338.80	66.67	66.67

本公司的最终控制方为兖矿集团有限公司。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

单位：万元

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
金 额	335,338.80			335,338.80

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兖州煤业股份有限公司	股东（持股比例 33.33%）
吕海鹏	董事长
许一峰	总经理、职工代表董事
赵青春	董事
张新	董事
周鸿	董事
佟西玉	董事
刘春彦	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
袁书寅	监事会主席
张元岐	监事
高云	职工代表监事
蔡洛益	副总经理、董事会秘书
张勇	常务副总经理
朱淋靖	副总经理、财务总监
郭新春	首席风险官
兖矿铝业国际贸易有限公司	公司控股股东实际控制的企业
兖矿煤化供销有限公司	公司控股股东实际控制的企业
兖矿科澳铝业有限公司	公司控股股东实际控制的企业
中垠物产有限公司	公司控股股东实际控制的企业
山东中垠国际贸易有限公司	公司控股股东实际控制的企业
中垠融通（上海）国际贸易有限公司	公司控股股东实际控制的企业
上海金谷裕丰投资有限公司	公司控股股东实际控制的企业
青岛保税区中兖贸易有限公司	公司控股股东实际控制的企业
山东兖煤日照港储配煤有限公司	公司控股股东实际控制的企业

注：以上法人单位关联方仅限于与本公司存在关联交易之关联方。

#### 4、关联方交易情况

(1) 关联方在本公司开设账户，从事期货交易的情况如下：

关联方名称	2018年6月30日权益	2017年末权益
兖州煤业股份有限公司	20,146.93	20,036.95
兖矿铝业国际贸易有限公司	838,731.12	911,651.90
青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司	2,880,877.28	0.00
兖矿煤化供销有限公司	26,175,496.68	29,219,507.67
上海金谷裕丰投资有限公司	60,000,000.00	90,000,000.00
<b>合计</b>	<b>89,915,252.01</b>	<b>120,151,196.52</b>

(续)

关联方名称	2018年1-6月手续费收入	2017年1-6月手续费收入
-------	----------------	----------------

关联方名称	2018年1-6月手续费收入	2017年1-6月手续费收入
兖州煤业股份有限公司		1,614.56
青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司	432.00	0.00
兖矿煤化供销有限公司	11,528.00	116,022.77
<b>合 计</b>	<b>11,960.00</b>	<b>117,637.33</b>

(2) 关联方在本公司开设账户，利息支付情况如下：

关联方名称	2018年1-6月支付利息	2017年1-6月支付利息
上海金谷裕丰投资有限公司	1,900,600.00	
<b>合 计</b>	<b>1,900,600.00</b>	

注：上海金谷裕丰投资有限公司在本公司开立账户，本公司按照银行同期利率支付其利息，本公司不留存多余利息收益。

(3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2018年1-6月金额	2017年1-6月金额
青岛保税区中兖贸易有限公司	采购货物		365,628,202.55
山东兖煤日照港储配煤有限公司	采购货物		352,385,415.93
上海金谷裕丰投资有限公司	咨询服务费	5,737,016.72	
<b>合 计</b>		<b>5,737,016.72</b>	<b>718,013,618.48</b>

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2018年1-6月金额	2017年1-6月金额
山东中垠国际贸易有限公司	销售货物	54,709,511.79	
<b>合 计</b>		<b>54,709,511.79</b>	

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
兖矿集团有限公司	120,000,000.00	2018.1.12	2019.1.11	否

(5) 关联方应付股利

项 目	2018.6.30	2017.12.31
兖矿集团有限公司	10,000,000.00	

项 目	2018.6.30	2017.12.31
兖州煤业股份有限公司	5,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

## (6) 关键管理人员报酬

项 目	2018年1-6月金额	2017年1-6月金额
关键管理人员报酬	1,742,698.00	1,691,840.95

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.6.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	青岛保税区中充贸易有限公司	18,461,983.98			
其他应收款	青岛保税区中充贸易有限公司			12,413,770.31	620,688.52

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.6.30	2017.12.31
		账面余额	账面余额
预收账款	青岛保税区中充贸易有限公司	2,325,010.32	
预收账款	中垠融通（上海）国际贸易有限公司	60,140,000.00	
其他应付款	兖矿集团有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	兖州煤业股份有限公司	5,000,000.00	
其他应付款	中垠融通（上海）国际贸易有限公司	30,000,000.00	
其他应付款	上海金谷裕丰投资有限公司	195,000,000.00	195,000,000.00

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司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，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2017 年年度利润分配方案于 2018 年 5 月 11 日经 2017 年年度股东大会审议通过。具体分配方案为：以公司总股本 60,000 万股为基数，向全体股东按照每 10 股派现金红利 0.25 元（含税），需分配利润总额 15,000,000 元。因公司 2017 年年度利润分配方案未在股东大会审议通过后 2 个月内实施完毕，2018 年 8 月 16 日经公司第一届董事会第二十次会议审议通过拟终止实施上述 2017 年年度利润分配方案，改为 2018 年半年度利润分配。上述事项尚需提交公司 2018 年第二次临时股东大会审议。

## 十一、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	3,177,708.45	1,104,543.61
应收利息	3,530,000.00	6,785,803.42
应收股利		
合 计	6,707,708.45	7,890,347.03

#### (1) 应收利息情况

##### ① 应收利息分类列示：

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
定期存款	3,530,000.00		3,530,000.00	6,785,803.42		6,785,803.42
委托贷款						
债券投资						
合计	3,530,000.00		3,530,000.00	6,785,803.42		6,785,803.42

#### (2) 其他应收款情况

##### ① 其他应收款按风险分类

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	7,001,835.29	100.00	3,824,126.84	54.62	3,177,708.45

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	7,001,835.29	100.00	3,824,126.84	54.62	3,177,708.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>7,001,835.29</b>	<b>100.00</b>	<b>3,824,126.84</b>	<b>54.62</b>	<b>3,177,708.45</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	4,363,506.24	100.00	3,258,962.63	74.69	1,104,543.61
其中：账龄组合	4,363,506.24	100.00	3,258,962.63	74.69	1,104,543.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>4,363,506.24</b>	<b>100.00</b>	<b>3,258,962.63</b>	<b>74.69</b>	<b>1,104,543.61</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,753,849.24	39.33	137,692.46	5.00
1-2 年	112,198.53	1.60	22,439.71	20.00
2-3 年	104,224.00	1.49	31,267.20	30.00
3-4 年	722,059.46	10.31	361,029.73	50.00
4-5 年	189,031.60	2.70	151,225.28	80.00
5 年以上	3,120,472.46	44.57	3,120,472.46	100.00
<b>合 计</b>	<b>7,001,835.29</b>	<b>100.00</b>	<b>3,824,126.84</b>	

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	210,801.62	4.83	10,540.08	5.00

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	108,404.00	2.48	21,680.80	20.00
2-3 年	733,582.83	16.81	220,074.85	30.00
3-4 年	189,031.60	4.33	94,515.80	50.00
4-5 年	1,047,675.47	24.01	838,140.38	80.00
5 年以上	2,074,010.72	47.54	2,074,010.72	100.00
合 计	<b>4,363,506.24</b>	<b>100.00</b>	<b>3,258,962.63</b>	

## ②坏账准备

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	3,258,962.63	565,164.21			3,824,126.84

## ③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
备用金	993,789.78	
保证金押金	2,326,359.53	2,407,056.82
往来款	3,336,157.86	1,771,357.86
其他	345,528.12	185,091.56
合 计	<b>7,001,835.29</b>	<b>4,363,506.24</b>

## ④其他应收款按款项性质分类情况：

单位名称	是否为关联方	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
上海陆家嘴金融贸易区联合发展有限公司	否	押金	913,171.23	5 年以上	13.04	913,171.23
上海上期商务服务有限公司	否	押金	86,638.00	1 年以内	12.18	352,378.30
			62,706.00	1-2 年		
			81,224.00	2-3 年		
			622,276.00	3-4 年		
中国中期投资有限公司	否	往来款	620,000.00	5 年以上	8.85	620,000.00
HYZQ 恒远证券	否	往来款	352,646.00	5 年以上	5.04	352,646.00
沈阳中期期货有限公司	否	往来款	348,711.86	5 年以上	4.98	348,711.86

单位名称	是否为关联方	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			3,087,373.09		44.09	2,586,907.39

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	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
对联营、合营企业投资						
合计	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

### (2) 对子公司投资

被投资单位	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
上期资本管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

## 3、手续费收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
期货经纪手续费	5,325,623.51	18,173,369.92
交易所返还减收手续费净额	40,337,655.68	39,936,426.05
资产管理业务收入		285,829.48
合计	45,663,279.19	58,395,625.45

## 4、利息净收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	41,816,974.80	47,639,917.88
减：利息支出	299,030.36	
手续费支出	523,083.23	618,574.14
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
合计	40,994,861.21	47,021,343.74

## 5、投资收益



产生投资收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
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	838,743.99	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,675,536.21	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	121,758.66	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	103,207.49	6,601,524.97
<b>合 计</b>	<b>3,739,246.35</b>	<b>6,601,524.97</b>

## 6、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,700,574.39	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
<b>合 计</b>	<b>3,700,574.39</b>	

## 7、其他业务收入和其他业务成本

(1) 其他业务收入和其他业务成本如下：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
咨询服务	537,357.96	187,337.94	5,050,242.59	4,074,062.88
交易所活动经费			533,726.42	40,694.00
其他				
<b>合 计</b>	<b>537,357.95</b>	<b>187,337.94</b>	<b>5,583,969.01</b>	<b>4,114,756.88</b>

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	13,143.80	
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,767,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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	54,597.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	4,834,741.07	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,208,685.27	
非经常性损益净额	3,626,055.80	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,626,055.80	

## 2、净资产收益率及每股收益

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	6.35	0.10	0.10

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
润			
扣除非经常损益后归属于普通 股股东的净利润	5.96	0.09	0.09

上海中期期货股份有限公司

2018 年 8 月 20 日