



长江期货

NEEQ : 872186

长江期货股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人潘山、主管会计工作负责人王道聪及会计机构负责人（会计主管人员）王赶超保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	125
附件 II	融资情况	127

备查文件目录	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
	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
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、长江期货	指	长江期货股份有限公司
长江证券、集团公司	指	长江证券股份有限公司
长江产业金融、子公司	指	长江产业金融服务（武汉）有限公司
经营管理层、管理层、高级管理人员	指	长江期货股份有限公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人、首席风险官等
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》《章程》	指	《长江期货股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	长江期货股份有限公司		
英文名称及缩写	CHANGJIANG FUTURES CO.,LTD.		
	CHANGJIANG FUTURES CO.,LTD.		
法定代表人	潘山	成立时间	1996年7月24日
控股股东	控股股东为（长江证券股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业（J）-资本市场服务（J67）-期货市场服务（J672）-其他期货市场服务（J6729）		
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、期货资产管理以及基金销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	长江期货	证券代码	872186
挂牌时间	2017年9月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	587,840,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	夏凉平	联系地址	武汉市武昌区中北路9号长城汇T2写字楼第27层
电话	027-65777083	电子邮箱	cjfcoc@cjfco.com.cn
传真	027-85860103		
公司办公地址	武汉市武昌区中北路9号长城汇T2写字楼第27层	邮政编码	430071
公司网址	http://www.cjfcoc.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420000100023517A		
注册地址	湖北省武汉市武昌区中北路9号长城汇T2写字楼第27、28层		
注册资本（元）	587,840,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、商业模式

公司的主营业务包括商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、期货资产管理、基金销售等业务，并通过子公司长江产业金融开展风险管理业务。具体商业模式如下：

(1) 期货经纪业务

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

公司期货经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道、IB 业务渠道和居间人渠道。公司的传统网点渠道指公司通过分支机构向客户提供期货经纪业务。

期货经纪业务手续费收入主要包括交易手续费收入、交割手续费收入、交易所手续费返还或减收等。

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

(2) 资产管理业务

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

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

(3) 期货投资咨询业务

公司面向实体企业、机构投资者和个人投资者提供研究分析、交易咨询和风险管理顾问服务。期货投资咨询业务在经纪业务服务的基础上，增加了以期货期权为基本工具的风险管理咨询服务；收入来源在交易手续费、利息收入的基础上，增加了投资咨询费项目；研究范围也由品种及策略研究为主的基础上，增加了产业及风险管理策略研究。

(4) 基金销售业务

基金销售业务是指公司接受基金管理人的委托，签订书面代销协议，代理基金管理人销售经国家有关部门或者其授权机构批准或者备案在境内发行的基金产品，受理投资者基金认购、申购和赎回等业务申请，同时提供配套服务的一项中间业务。

(5) 风险管理业务

公司风险管理业务主要通过风险管理子公司开展，包括仓单服务、合作套保、场外衍生品、基差贸易、做市业务等与风险管理服务相关的试点业务。公司风险管理业务立足于服务实体企业客户，利

用现货贸易的交易规模和期货投资业务的专业能力，综合使用期货、期权、互换等金融衍生工具，实现期货交易和现货交易的结合，致力为客户提供一流的风险管理产品与服务。

2、经营计划

上半年，长江期货坚持党建与业务融合互促，稳步推进“一体两翼”战略；日均客户权益 72.9 亿元，同比增长 16%。助力集团财富管理，主动协同拓展机构经纪业务，实现特法权益增长 29%，“金长江”私募大赛影响力提升。首只私募 FOF 产品成功募集 7000 余万元，固收产品业绩稳定，资管业务规模持续攀升。深耕产业客户群体，核心客户服务量质同升，产业链破圈成效显著，“保险+期货”重点项目有序开展。打造特色营销活动，强化创新业务激励，引导分支机构多元发展。

报告期内，公司实现营业收入 54,143.33 万元，较去年同期增长 57.68%，公司营业支出 47,264.07 万元，较去年同期增长 93.50%，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 5,220.76 万元，较去年同期下降 30.24%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总股本为 58,784 万股，总资产为 81.72 亿元，净资产为 10.24 亿元。本期公司各项风险监管指标持续符合监管部门要求。本期期末，公司净资本为 7.86 亿元，风险资本准备总额为 2.04 亿元，净资本与风险资本准备总额的比例为 386%，净资本与净资产的比例为 80%，流动资产与流动负债的比例为 537%，负债与净资产的比例为 17%，各项风险监管指标数据均为母公司口径，按照《期货公司风险监管指标管理办法》（证监会令【第 131 号】）、《期货公司风险监管报表编制与报送指引》（证监会公告[2017]8 号）及最新监管部门要求计算，持续符合监管标准。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无其他新增资质或业务资格。

报告期内，在公司董事会和管理层的正确领导下，在股东与广大客户的支持和关心下，公司各项业务正常开展，持续盈利，具备良好的持续经营能力。

（二） 行业情况

上半年，国内经济发展平稳，政策定力强，叠加海外市场动荡的宏观现实，国内大宗商品分化明显。各期货交易所积极上市期货期权新品种，丰富实体企业价格风险管理工具箱，实体企业期货市场参与度进一步提升。期货保值成为上市公司等实体企业应对原材料、产成品价格波动的重要风险管理工具，为提升产业链供应链的安全性和稳定性发挥重要作用。《期货公司监督管理办法（征求意见稿）》发布，将为期货行业创新发展进一步打开空间。上半年期货市场成交表现良好，累计成交量 39.51 亿手，累计成交额 262.13 万亿元，同比分别增长 29.71%和 1.80%。

展望下半年，随着库存周期逐渐转向，后续政策稳健发力，经济活力将逐渐改善，但因为国内资产负债表修复进度较为缓慢，且外部加息周期仍未结束，整体经济复苏斜率或较平缓，对大宗商品套期保值的需求将增加。越来越多的产业客户和机构投资者利用期货市场管理风险、配置资产，期货市场将进一步服务好实体经济。期货市场将在对冲价格风险、服务实体经济中发挥出越来越重要的作用。

二、 会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	541,433,292.23	343,364,270.90	57.68%
毛利率%	12.71%	28.86%	-
归属于挂牌公司股东的	52,207,561.68	74,839,637.60	-30.24%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,273,705.39	74,883,105.17	-30.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.28%	7.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.28%	7.32%	-
基本每股收益	0.09	0.13	-30.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,171,994,236.31	7,725,830,213.00	5.77%
负债总计	7,148,003,938.75	6,753,929,025.40	5.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,015,758,597.26	963,551,035.58	5.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.64	5.49%
资产负债率%（母公司）	14.60%	15.91%	-
资产负债率%（合并）	26.38%	26.12%	-
流动比率	3.63	3.68	-
利息保障倍数	126.59	166.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-424,880,456.85	426,876,157.73	-199.53%
应收账款周转率	361.26	134.66	-
存货周转率	109.04	79.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.77%	10.44%	-
营业收入增长率%	57.68%	13.73%	-
净利润增长率%	-30.33%	19.62%	-
行业主要财务指标及监管指标	本期期末	上年期末	增减比例%
净资本	786,378,717.30	734,601,911.88	7.05%
风险资本准备总额	203,858,275.00	194,034,154.05	5.06%
净资本与风险资本准备总额的比例	386%	379%	-
净资本与净资产的比例	80%	79%	-
扣除客户保证金的流动资产	869,614,466.93	819,487,614.16	6.12%

扣除客户权益的流动负债	161,845,595.29	166,456,414.27	-2.77%
流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益）	537%	492%	-
负债与净资产的比例（扣除客户权益）	17%	19%	-
结算准备金额	43,093,079.51	31,985,353.30	34.73%

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,747,094,899.07	45.85%	4,186,565,483.51	54.19%	-10.50%
其中：期货保证金存款	3,389,449,611.49	41.48%	3,808,796,727.64	49.30%	-11.01%
应收货币保证金	2,928,222,810.55	35.83%	2,074,007,505.93	26.85%	41.19%
应收质押保证金	681,775,476.00	8.34%	759,858,000.00	9.84%	-10.28%
存出保证金	125,455,006.40	1.54%	79,416,025.00	1.03%	57.97%
交易性金融资产	543,669,169.92	6.65%	500,703,112.75	6.48%	8.58%
衍生金融资产	10,536,851.73	0.13%	5,788,592.82	0.07%	82.03%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,587,806.01	0.02%	1,409,647.39	0.02%	12.64%
应收结算担保金	14,073,069.76	0.17%	10,055,134.51	0.13%	39.96%
应收风险损失款	24,592.02	0.00%	31,606.65	0.00%	-22.19%
其他应收款	18,988,403.75	0.23%	13,948,949.89	0.18%	36.13%
存货	7,175,049.93	0.09%	-	0.00%	-
其他流动资产	2,020,727.27	0.02%	361,885.13	0.00%	458.39%
长期股权投资	856,737.95	0.01%	968,561.71	0.01%	-11.55%
其他权益工具投资	10,000,000.00	0.12%	10,000,000.00	0.13%	0.00%
期货会员资格投资	1,800,000.00	0.02%	1,800,000.00	0.02%	0.00%
固定资产	9,241,375.51	0.11%	9,919,733.31	0.13%	-6.84%
使用权资产	9,249,046.07	0.11%	11,812,405.53	0.15%	-21.70%
无形资产	1,550,095.09	0.02%	2,030,013.77	0.03%	-23.64%
商誉	52,609,778.39	0.64%	52,609,778.39	0.68%	0.00%
长期待摊费用	986,051.21	0.01%	773,107.09	0.01%	27.54%
递延所得税资产	5,077,289.68	0.06%	3,770,669.62	0.05%	34.65%
应付货币保证金	6,099,303,773.47	74.64%	5,650,443,126.22	73.14%	7.94%
应付质押保证金	681,775,476.00	8.34%	759,858,000.00	9.84%	-10.28%
期货风险准备金	122,751,010.90	1.50%	118,740,034.49	1.54%	3.38%
衍生金融负债	12,268,631.93	0.15%	4,980,247.90	0.06%	146.35%

合同负债	110,518.84	0.00%	30,503.18	0.00%	262.32%
应付期货投资者保障基金	114,742.17	0.00%	241,678.89	0.00%	-52.52%
应付手续费及佣金	1,660,632.95	0.02%	-	0.00%	-
应付职工薪酬	26,441,361.47	0.32%	45,657,077.31	0.59%	-42.09%
应交税费	9,059,618.35	0.11%	5,530,498.42	0.07%	63.81%
其他应付款	185,370,985.76	2.27%	156,602,790.93	2.03%	18.37%
租赁负债	8,347,186.91	0.10%	11,045,068.06	0.14%	-24.43%
预计负债	800,000.00	0.01%	800,000.00	0.01%	0.00%
资产总计	8,171,994,236.31	100.00%	7,725,830,213.00	100.00%	5.77%

项目重大变动原因:

<p>1、应收货币保证金：本期期末较上年期末增长41.19%，是公司非质押客户权益增长，根据期末客户交易开仓情况，席位交易保证金和结算准备金均有所增长。</p> <p>2、存出保证金：本期期末较上年期末增长57.97%，是公司开展风险管理业务，本期期末期货、期权持仓规模增长，交易占用的保证金余额亦增长。</p> <p>3、衍生金融资产：本期期末较上年期末增长82.03%，是子公司长江产业金融开展场外衍生品业务，本期期末持有的场外股指期货期权、远期合约规模增长，相关衍生金融资产增长。</p> <p>4、应收结算担保金：本期期末较上年期末增长39.96%，是公司按中国金融期货交易所要求缴纳的结算担保金较上年期末增加。</p> <p>5、其他应收款：本期期末较上年期末增长36.13%，是子公司长江产业金融场外衍生品业务规模增长，本期期末应收场外期权权利金及结算盈亏相应增长。</p> <p>6、存货：根据子公司长江产业金融大宗商品买卖情况，本期期末存在库存商品。</p> <p>7、其他流动资产：本期期末较上年期末增长458.39%，是本期期末公司待抵扣的增值税进项税额等增长。</p> <p>8、递延所得税资产：本期期末较上年期末增长34.65%，是公司对于已计提未发放薪酬确认的递延所得税资产增加。</p> <p>9、衍生金融负债：本期期末较上年期末增长146.35%，是子公司长江产业金融开展场外衍生品业务，本期期末商品期权、远期合约相关衍生金融负债增长。</p> <p>10、合同负债：本期期末较上年期末增长262.32%，是本期期末公司经纪业务服务项目预收款余额增加。</p> <p>11、应付期货投资者保障基金：本期期末较上年期末减少52.52%，是公司已按要求于本期扣缴上年度期货投资者保障基金。</p> <p>12、应付手续费及佣金：中国期货业协会于2022年6月发布《期货公司财务处理实施细则》，公司按要求自2023年1月1日起施行，将公司期末应付未付的居间人、证券公司佣金等计入该项目。</p> <p>13、应付职工薪酬：本期期末较上年期末减少42.09%，是本期公司发放了上年度绩效奖金。</p> <p>14、应交税费：本期期末较上年期末增长63.81%，公司本期期末应交增值税、应交企业所得税均较上年期末增长。</p>

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	同期金额变动比例%
一、营业收入	541,433,292.23	-	343,364,270.90	-	57.68%
手续费及佣金净收入	83,979,147.58	15.51%	108,385,984.58	31.57%	-22.52%
其中：经纪业务手续费收入	80,219,528.08	14.82%	102,752,381.50	29.93%	-21.93%
资产管理业务收入	3,725,235.18	0.69%	5,591,301.64	1.63%	-33.37%
投资咨询业务收入	15,487.45	0.00%	27,005.36	0.01%	-42.65%
代理销售金融产品收入	18,896.87	0.00%	15,296.08	0.00%	23.54%
其他手续费及佣金收入	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
利息净收入	40,057,869.72	7.40%	46,069,370.49	13.42%	-13.05%
投资收益	-19,820,387.47	-3.66%	-4,641,799.48	-1.35%	-327.00%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-111,823.76	-0.02%	-106,548.66	-0.03%	-4.95%
公允价值变动收益	3,188,682.00	0.59%	-3,547,702.63	-1.03%	189.88%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
其他业务收入	433,760,046.92	80.11%	197,015,493.73	57.38%	120.17%
其中：风险管理业务收入	428,997,767.59	79.23%	196,512,427.67	57.23%	118.31%
其他收益	122,314.09	0.02%	147,512.78	0.04%	-17.08%
二、营业成本	472,640,713.17	87.29%	244,259,702.07	71.14%	93.50%
提取期货风险准备金	4,010,976.41	0.74%	5,137,619.07	1.50%	-21.93%
税金及附加	846,464.62	0.16%	1,135,670.17	0.33%	-25.47%
业务及管理费	76,046,126.57	14.05%	75,952,703.80	22.12%	0.12%
研发费用	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
信用减值损失	-187,264.39	-0.03%	-267,758.26	-0.08%	30.06%
其他资产减值损失	755,013.37	0.14%	765,767.66	0.22%	-1.40%
其他业务成本	391,169,396.59	72.25%	161,535,699.63	47.04%	142.16%
三、营业利润	68,792,579.06	12.71%	99,104,568.83	28.86%	-30.59%
营业外收入	3,749.17	0.00%	0.63	0.00%	595,006.35%
营业外支出	354,919.19	0.07%	140,494.48	0.04%	152.62%
四、利润总额	68,441,409.04	12.64%	98,964,074.98	28.82%	-30.84%
五、净利润	52,420,976.25	-	75,241,265.24	-	-30.33%

项目重大变动原因：

1、资产管理业务收入：本期较上期减少 33.37%，根据资管产品业绩与结算情况，本期业绩报酬收入较上年同期减少。

2、投资咨询业务收入：本期较上期减少 42.65%，是本期公司投资咨询签约客户数量、金额均下降，研究分析类投资咨询业务收入减少。

3、投资收益：本期较上期减少 327.00%，主要是公司处置期货、期权等衍生金融工具产生的投资损失增加。

4、公允价值变动收益：本期较上期增长 189.88%，是子公司长江产业金融持有的衍生金融工具浮

盈增加。

5、其他业务收入：本期较上期增长 120.17%，其中，风险管理业务收入本期较上期增长 118.31%，主要是子公司长江产业金融基差贸易业务现货销售规模上升，销售收入增长。

6、信用减值损失：本期较上期增长 30.06%，是公司日常经营预付款计提的信用减值准备增长。

7、其他业务成本：本期较上期增长 142.16%，是子公司长江产业金融基差贸易业务现货销售规模上升，相关业务收入及成本均增长。

8、营业外收入：本期较上期增长 595,006.35%，是本期公司固定资产报废、毁损利得增加。

9、营业外支出：本期较上期增长 152.62%，是本期公司对外捐赠金额较上期增长。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
手续费及佣金净收入	83,979,147.58	108,385,984.58	-22.52%
利息净收入	40,057,869.72	46,069,370.49	-13.05%
其他业务收入	433,760,046.92	197,015,493.73	120.17%
投资收益	-19,820,387.47	-4,641,799.48	-327.00%
公允价值变动收益	3,188,682.00	-3,547,702.63	189.88%
资产处置收益	145,619.39	-64,588.57	325.46%
其他收益	122,314.09	147,512.78	-17.08%

分行政区域营业部及手续费收入情况

√适用 □不适用

单位：元

省级行政区域名称	营业部家数	手续费收入金额	占营业收入比例%
湖北省	6	77,514,205.37	14.32%
北京市	2	4,428,898.40	0.82%
上海市	3	942,436.51	0.17%
广东省	2	283,829.14	0.05%
湖南省	1	183,786.52	0.03%
山西省	1	171,906.42	0.03%
河南省	1	159,202.16	0.03%
四川省	1	145,481.28	0.03%
浙江省	1	75,593.08	0.01%
福建省	1	33,989.09	0.01%
辽宁省	1	33,081.26	0.01%
陕西省	1	6,738.35	0.00%
合计	21	83,979,147.58	15.51%

收入构成变动的原因：

由于本期子公司长江产业金融基差贸易业务现货销售规模上升、销售收入增长，公司营业收入整体上涨，其中，其他业务收入占营业收入的比重由上年同期 57.38%增长至 80.11%。相应的，本期手续费及佣金净收入、利息净收入占营业收入的比重有所下降。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-424,880,456.85	426,876,157.73	-199.53%
投资活动产生的现金流量净额	-3,597,629.97	-7,687,968.08	53.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,258,215.38	-64,087,393.49	74.63%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 199.53%，是由于公司非质押客户权益增长，为保障客户交易，根据期末客户开仓情况，本期公司向交易所席位划出的保证金金额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 53.20%，是上期公司切换主席采购设备，本期电子设备投入较上期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 74.63%，是公司已于 2022 年 12 月向挂牌公司股东实施了 2022 年半年度权益分派方案，本期未有面向挂牌公司股东的权益分派方案，本期分配股利现金流出较上期减少。

四、 投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
长江产业金融服务（武汉）有限公司	控股子公司	仓单服务、合作套保、基差贸易、场外衍生品业务、做市业务及其他与风险管理服务相关的业务	200,000,000	433,387,407.02	235,191,437.07	406,865,234.89	6,097,559.17

2023 年 7 月 31 日，长江产业金融换领新的《营业执照》，成为公司全资子公司。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

(一) 乡村振兴工作情况

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，也是乡村振兴全面展开的关键之年。上半年，长江期货以党建为引领，持续扩大乡村振兴帮扶区域，创新开展“订单+场外期权”“订单+保险+期货”等模式，通过消费帮扶、金融知识培训、产业资金捐赠、产业项目帮扶助力乡村振兴地区特色产业发

1. 以党建为引领，持续扩大帮扶区域。

上半年，公司先后与江西赣州、河南宁陵、河北赞皇县签订乡村振兴战略合作协议、党建结对共建协议书，开展帮扶合作。捐赠 50 余万元产业帮扶资金，助力河南宁陵、桐柏县、河北赞皇县、灵寿县等地特色产业发展；向河南兰考小学捐赠图书角，积极开展教育帮扶；消费采购新疆、内蒙古、湖北等地特色农产品 16 万元，持续扩大帮扶区域。

2. 积极开展金融培训，服务市县经济高质量发展。

公司积极开展金融知识培训，在陕西延长持续开展苹果“保险+期货”“订单+期货”等期货金融知识培训，助力当地特色苹果产业发展。在湖北证监局、湖北省证券期货业协会的支持下，公司先后走进湖北红安、湖北蕲春开展期货服务实体经济、防范非法集资等培训活动，助力帮扶区域人员提高投资能力、防范风险能力，推动养殖企业重视并应用风险管理，从而加大期货服务实体经济工作力度，服务市县经济高质量发展，促进农民增收致富，助力乡村振兴。

3. 深耕“订单农业+期货”新模式，助力帮扶区域产业发展。

上半年，在中期协的支持下，公司在湖北房县、利川等地开展“订单农业+期货”项目，共捐赠 6 万元帮扶资金。其中湖北房县项目以“订单+场外期权”的形式开展，累计为 213 吨生猪提供价格看跌保护，保障货值 352 万元；湖北利川项目以“订单+保险+期货”的形式进行开展，项目为当地生猪养殖企业提供饲料成本、生猪价格保障，保障货值近 443 万元。

此外，公司在陕西延长、海南临高、河北石家庄、湖北秭归、辽宁大连等地积极筹备开展“保险+期货”相关项目，助力乡村振兴帮扶区域产业发展。

(二) 其他社会责任履行情况

2023 年上半年，公司积极组织开展多维丰富的投资者教育专项活动，并上线投教专属公众微信号，让投教服务全面化、系统化。活动期间，公司进行原创投教产品创作，先后拍摄制作防范非法集资拜年视频、“樱”你而来活动视频、防范非法集资视频一期馆风云之馅饼？陷阱！、黄金期权——趣讲期权、FOF 小科等原创小视频，在公司公众微信号、视频号、抖音号进行宣传，累计播放及观看数

万人次，反响效果良好。

1. 多维丰富开展投教活动。

2023年上半年，公司投资者教育专项活动包括“岁末年初防范非法集资”“3·15投资者保护主题教育活动”“4·15全民国家安全教育日宣传活动”“5·15全国投资者保护宣传日暨2023年全国防范非法证券期货宣传月活动”“《股东来了》投资者权益保护知识竞赛活动”“6月防范非法集资宣传月”等活动，通过开展活动讲座、设计活动海报、制作宣传折页、发送客服短信提醒、发布有奖问答及问卷调查等形式强化投教活动宣传。5月11日，公司参加由湖北证监局、湖北省证券期货业协会、中金所联合举办的“全面注册制，投教新‘汉’潮”活动线下“游园会+集章打卡”活动，当天关注人次近400人次。

2. 上线投教专属公众微信号，让投教服务全面化、系统化。

5月，公司上线投教专属公众微信号——“长江期货投教园地”，将公司专项投教宣传活动、投教课程、投教作品及乡村振兴等内容全面化、系统化进行呈现，让投资者实现一站式投教学习服务。长江期货投教园地内设专项投教、投教学苑、长江动态三个板块：专项投教以投资者教育专项宣传活动为主，设有防非宣传专区、反洗钱专区、金融知识普及月及世界投资者周专区等；投教学苑旨在为投资者提供期货知识学习服务，包括投教课程、品种介绍、投教原创天地及培训集锦，投资者可随时了解期货品种基础知识及近期行业培训活动；长江动态对公司及公司乡村振兴工作进行展示，并设有趣味问答活动专区，以增强园地开展活动的趣味性，同时设有满意度调查问卷，可及时了解投资者对投教工作中活动形式、活动栏目以及学习投教知识方式的喜好，为未来投教工作的开展提供合理的建议。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、监管政策变动风险	<p>公司所处的行业受到严格监管，业务的经营与开展受到国家各种法律、法规及规范性文件的监管。如果国家关于期货行业的有关法律、法规和政策，如税收政策、业务许可、利率政策、业务收费标准及收费方式等发生变化，可能会引起期货市场的波动和期货行业发展环境的变化，进而对公司的各项业务产生影响。目前，《期货和衍生品法》的发布实施，为期货行业合规稳健发展奠定了坚实的法治基础，同时也促进行业法律法规体系的发展与完善。鉴于相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化将会对期货行业的经营模式和竞争方式产生影响，公司无法保证上述变化不会对公司的业务、经营业绩和财务状况产生重大不利影响，也无法保证能够及时调整以充分适应上述变化。如果公司未能完全遵守相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化，可能导致公司被罚款、暂停或取消业务资格，从而对公司的业务、经营业绩和财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司积极加强与监管机构和自律组织的沟通联</p>

	<p>络，密切关注政策变化，配合各项业务监管核查，积极履行定期及临时报告义务，并根据市场环境持续优化各项内控制度，及时调整业务模式，紧守合规风控底线，保证公司经营合法、合规运行。</p>
<p>2、合规风险</p>	<p>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、法规和规范性文件，对期货公司的合规运营进行规范。公司虽然已经建立了完善的合规管理制度和组织体系，并营造了良好的合规文化氛围，但公司及下属分支机构、风险管理子公司仍存在违反相关法律、法规的可能。如果公司及下属分支机构、风险管理子公司未能遵守法律、法规及相关监管机构的规定和业务规则，将会承受不利的法律后果，从而对公司的生产经营产生不利影响。公司作为金融衍生品服务供应商，因金融行业的风险属性，受市场波动、业务经营及其他因素影响，如未来出现相关重大诉讼或仲裁，或出现因违反法律法规及监管部门规定而被采取监管措施，将对公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司严格落实各项监管规则，切实有效地在公司各部门、分支机构中推行合规管理工作，加强对相关业务的风险把控，积极推行合规风控前置，强化合规管理主体责任，构建公司的合规文化体系。公司通过不断修订及完善合规管理及内控制度、合规文化宣导、合规咨询、合规审查、合规检查、合规考核及问责等措施，持续加强并量化对子公司、各部门、分支机构的合规管理，不断规范公司员工执业行为，强化全员合规风控责任意识，保障公司合规经营、规范发展。报告期内，公司积极结合监管形势及最新法律法规要求，将新规解读与制度建设相结合，通过专项解读、培训等方式，对重点法规内容予以解读，不断完善合规风控制度，敦促各业务条线修订相关内控制度，为各业务条线合规运营提供支持与服务。</p>
<p>3、公司内部控制风险</p>	<p>风险管理和内部控制制度健全、有效是期货公司正常经营的前提和保证。公司已建立了符合监管规定的、较为完善的风险管理和内部控制组织体系和制度体系。但鉴于公司业务处于动态发展的环境中，而用以识别、监控风险的模型、数据、信息难以实时保持准确和完整，相关管理风险的政策及程序也存在失效或无法预见所有风险的可能；同时任何内控管理措施都存在固有的局限，有可能因其自身变化或内部治理结构及外部环境的变化、风险管理当事者对某项事务的认识不全面、对现有制度执行不严格、内部工作人员或相关第三方舞弊等原因导致风险。上述风险的发生可能会给公司带来损失及造成其他不利影响，如果公司因上述原因造成内部管理和风险防范环节出现问题，可能会遭受经济损失，或者产生法律纠纷和违规风险。</p>

	<p>应对措施:公司建立了较为完备的内部管理制度并能够有效执行,涵盖各业务条线、各环节内控要求,包括人力资源、综合行政、财务管理、结算风控、交易客服、信息技术、资产管理、交易咨询、营销管理、合规管理、基金销售、分支机构管理等。根据行业相关法律法规和监管要求的变化,以及公司内部组织架构和职能分工的调整,公司按照“职责明确、岗位分离、相互制衡、操作留痕、事后监督”等风险隔离和权责制衡原则,及时修订和完善相关制度,确保公司各项业务经营和管理工作的有效运转。</p>
<p>4、分类监管评级下滑风险</p>	<p>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,结合公司服务实体经济能力、市场竞争力和持续合规状况,对期货公司进行分类评价。近三年公司的分类评级结果均为 A 级。根据中国证监会颁布的《期货公司分类监管规定》,获得 A 类评级的公司为风险管理能力在行业内较高,能够控制业务风险的期货公司。公司未来将进一步提升风险控制能力,但仍可能面临分类监管评级结果变动的风险。如果公司未来获得的评级结果出现下调,将可能对公司现有业务开展、申请增加新业务或新业务试点范围等方面产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司主要从客户资产保护、资本充足、公司治理、内部控制、信息系统安全和信息公示等六个方面不断加强公司风险管理能力,以构建与业务发展相匹配的全面风险管理体系为目标,通过完善组织架构、制度体系、风险监管指标监控体系、报告体系、信息系统和人才队伍建设,有效提升风险控制能力。同时,通过严格落实各项监管规则,积极推行合规风控前置,强化合规管理主体责任,保障公司持续合规经营;通过持续加强公司市场竞争力,不断完善对产业客户的服务水平,努力提升公司综合竞争能力。</p>
<p>5、人才流失风险</p>	<p>期货行业是知识密集型行业,需要大批高素质专业人才。随着近几年期货市场的发展,期货公司围绕服务实体经济需求,不断探索新的业务模式,对期货人才的需求增加。金融衍生品推出的步伐加快以及资产管理业务迅速的发展,对期货人才提出了更高要求,也加剧了对期货人才尤其是复合型人才的竞争。与其他金融企业相比,期货公司盈利有限,薪资竞争力较弱,在混业经营大趋势下将面临其他金融企业的人才竞争压力。结合内外部情况分析,公司存在人才流失的风险。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才,将会对公司的经营发展造成一定影响。</p> <p>应对措施:公司围绕选、育、用、留四个方面,构建可持续发展的的人力资源政策。在人才选用方面,加大校园招聘力度,培养后备力量,促进内生增长。在员工培育方面,强化人力资源再开发,将培训工作和公司业务发展相结合,搭建覆盖“新员工-骨干员工-管理干部”的三层次培训体系。在管理干部任用方面,选贤举能,提拔优秀的青年管理干部,充实</p>

	<p>干部管理队伍,促进干部合理流动,提升员工职业发展空间。公司将绩效考核工作过程化、常态化,进一步优化考核流程,制定符合业务和部门实际工作的考核指标,将量化指标和过程化指标相结合,通过绩效考核将经营压力逐层传导。在人才留用方面,公司在原有薪酬福利机制的基础上进行优化调整,通过考核兑现拉大薪酬差距,增强优秀员工的获得感。</p>
<p>6、行业竞争风险</p>	<p>目前我国期货行业同质化竞争现象仍然较为严重,行业格局呈现出具有强大股东背景的券商系期货公司与具有区域优势的传统期货公司共存的局面,市场竞争日益激烈。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。</p> <p>应对措施:公司将坚持“一体两翼”的战略方针,不断完善业务模式,加强业务拓展能力,深化客户服务工作,为客户提供优质的产品或服务,从而提升公司的市场竞争力。</p>
<p>7、信息技术系统风险</p>	<p>信息技术系统是期货公司开展各项业务的重要载体,期货交易、客户服务、风险管理、财务会计管理等信息系统,公司总部与分支机构、控股公司之间的通信网络,以及公司与期货交易所、保证金存管银行等机构之间的通信网络的妥善运作均依靠信息技术系统作为支撑。信息技术系统的安全性、有效性及合理性对公司的业务发展至关重要。公司的各项业务开展均依托于信息技术系统的支持,但不能确保公司正常运营不会因系统故障或者缺陷而遭受干扰,公司信息技术系统故障和缺陷可能影响公司为客户提供服务和代表客户执行交易的能力和速度,从而可能对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司结合监管规定及技术管理要求建立了完善的信息技术相关制度,持续重视并有效加强信息技术系统的搭建与完善,通过积极进行异地交易灾备系统的探索和建设、制定并有效执行完善的信息技术相关制度、系统监控及定期巡检等方式提高公司信息技术系统的稳定性和运行效率。公司结合业务发展状况,持续加大信息系统安全投入、软硬件投入,加强机房、系统建设,为各项业务提供保障与支撑。</p>
<p>8、业务创新的风险</p>	<p>随着我国期货行业的稳步发展,越来越多的创新举措、创新业务和创新产品正在逐步推出。由于创新业务还处于发展初期,公司在开展创新业务过程中可能存在因业务经验、人才储备和经营管理水平等不相匹配,从而出现产品设计不合理、市场预测不准确、管理措施不到位、风险管理及内控措施不健全而导致的风险。</p> <p>应对措施:公司将在充分调研的前提下,加强与同业的交流和沟通,做好创新业务的建制及人才储备工作;结合监管要求,加大内部控制及风险管理,完善创新业务管理流程,落实事前评估、事中监控、事后检查等管理机制,确保创新业</p>

	务可持续发展。
9、期货经纪业务手续费收入下滑的风险	<p>目前期货公司经纪业务手续费收入仍是期货业主要收入来源，手续费收入水平主要取决于客户交易规模、手续费率和交易所手续费返还（减收）等因素。随着市场竞争的日趋激烈，因交易所手续费返还或减收政策变化等因素影响，手续费收入水平存在不确定性，将对公司的盈利水平产生一定的影响，使公司经纪业务面临竞争风险及盈利能力下降风险。</p> <p>应对措施：首先，公司经纪业务采取高效、集中的管理模式，对各分支机构实施“四统一”管理，立足于服务产业、服务地方经济发展，努力发挥各营业网点区域优势，致力打造期货行业专业服务团队，并依托集团公司长江证券大力开展 IB 业务，提升手续费收入。其次，公司在全国各地建立了多家托管机房，互联网的行情和交易服务覆盖全国，配置有 CTP、金仕达、博易大师、文华财经、交易开拓者等主流交易软件，为客户提供稳定、快速的交易通道，持续提高公司经纪业务竞争能力。最后，公司将结合监管政策要求，不断发展创新业务，拓宽收入来源，使收入结构多元化，尽量减少公司对手续费收入及手续费返还的依赖性。</p>
10、客户流失风险	<p>期货行业内市场竞争激烈，客户可能会因为其他期货公司提供更为优惠的条件而转向别家公司，期货公司对客户的粘度降低。与此同时，营销人员跳槽也可能导致部分客户流失。如果公司客户流失严重，将对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过人才储备，不断提高专业能力，完善公司专业化的业务团队建设，提升公司竞争能力，努力提高客户粘度和稳定性。</p>
11、经营管理风险	<p>公司建立了较为完善的法人治理结构，按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序规范进行重要人事变动、对外投资、融资、关联交易等活动，但如果公司的决策人员和管理人员在公司经营管理中出现失误，仍可能导致对公司产生不利的影响。</p> <p>应对措施：公司在重大经营决策上严格按照《公司章程》及公司内部控制制度的规定程序操作，避免出现重大决策失误给公司盈利带来的不利影响。同时，面对复杂多变的外部经营环境，公司各级经营管理人员深入学习领会国家金融政策和监管要求，密切关注政策调整对行业运行和公司经营的影响，不断完善优化决策机制，积极参与同行、同业、跨界的交流，学习先进经验，努力提升经营管理水平。</p>
12、利息收入下滑风险	<p>利息收入是我国期货公司营业收入的重要来源之一，公司利息收入包括客户保证金存款和自有资金存款产生的利息。如果利率水平出现大幅下滑，或者客户保证金和自有资金规模大幅下滑，可能导致公司出现业绩波动的风险。另外，随着市场竞争加剧、客户保证金规模持续上升、市场关</p>

	<p>注度提高，如果未来行业政策发生变化，公司的利息收入可能存在下滑风险。</p> <p>应对措施：公司与多家保证金银行开展业务合作，促进资金收益水平的稳定。同时公司将通过业务的多元化，降低利息收入在收入中的占比，降低利息收入下滑的风险。</p>
13、信用风险	<p>结合公司经营管理状况，因信用问题导致公司面临的风险包括：（1）因期货市场行情骤变，客户发生穿仓而未能按要求补足保证金，或在期货交割中违约，导致公司须先行履约再向客户追偿，可能发生无法追偿的风险；（2）存放在期货交易所的结算担保金由于其他结算会员无法履约而被承担连带结算担保责任的风险；（3）存放在期货交易所的客户保证金或结算准备金届时不能提取的风险；（4）代理客户向期货交易所办理仓单充抵保证金业务过程中，由于客户违约需要变现仓单时不能变现的风险；（5）涉及实物交割的指定交割仓库不能履约的风险；（6）场外衍生品和基差业务中，交易对手不按合同约定履行其义务的风险；（7）存在因参与银行间债券市场交易遭遇债券违约的风险。</p> <p>应对措施：一是严格落实客户实名制原则，加强客户适当性管理，有效识别客户身份，并了解客户信用状况、财务状况及风险承受能力等信息；二是加强市场风险识别，严格落实客户保证金管理制度及强平风控措施，确保强平操作规范性及有效性；三是建立有效资金存放制度，并加强资金试算平衡管理，确保资金安全；四是建立客户授信制度，通过对客户信用评定，实现客户分类管理；五是建立信用评级准入和定期排查机制，对债券发行人的信用情况进行跟踪管理；六是明确内部决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工制衡机制，确保有关信用风险防范机制得到有效落实。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,088,660.87	0	4,088,660.87	0.40%

报告期内，长江期货及长江产业金融无重大诉讼或仲裁事项，不存在未履行法院生效判决的情况。上述诉讼仲裁事项中，长江期货在报告期内结案的合计金额为 20,041.79 元，未结案的合计金额为 0 元；长江产业金融在报告期内结案的合计金额为 82,510.43 元，对未追回款项再次申请查封或冻结对方账户的合计金额为 3,986,108.65 元。

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项（适用）

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

不存在重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料和动力、接受劳务	880,000,000.00	3,062,730.73
出售产品、商品、提供劳务	1,295,000,000.00	4,858,031.33
委托关联人销售产品、商品	-	-
接受关联人委托代为销售其产品、商品	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
债权债务往来	100,000,000.00	20,000,000.00

注：“购买原材料、燃料和动力、接受劳务”主要交易内容指期货经纪中间介绍 IB 业务、证券理财产品、资产管理、基金代销、金融产品销售、投资咨询类关联交易。“出售产品、商品、提供劳务”主要交易内容指期货经纪业务、资产管理、投资咨询、基金代销、金融产品销售、风险管理类关联交易。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与上述关联方的交易范围基于公司日常经营的正常需要，有利于公司业务的发展。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心业务人员	2017年9月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司股东及董事、监事、高级管理人员	2017年9月8日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
公司	2017年9月8日	-	挂牌	信息披露承诺	关于信息披露的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月8日	-	挂牌	公司独立性承诺	关于公司独立性情况的承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年9月8日	-	挂牌	关于公司历史沿革有关事项的声明及承诺	关于公司历史沿革有关事项的声明及承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月8日	-	挂牌	关于公司资本充实性的声明及承诺	关于公司资本充实性的声明及承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	587,840,000	100%	0	587,840,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	550,000,000	93.56%	0	550,000,000	93.56%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		587,840,000	-	0	587,840,000	-
普通股股东人数						263

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	长江证券股份有限公司	550,000,000	0	550,000,000	93.5629%	0	550,000,000	0	0
2	上海怀德投资管理有限公司	8,876,000	0	8,876,000	1.5099%	0	8,876,000	0	0
3	上海敏丰贸易有限公司	5,500,000	-100	5,499,900	0.9356%	0	5,499,900	0	0
4	武汉汇龙富投资合伙企业（有限合伙）	5,039,400	-131,978	4,907,422	0.8348%	0	4,907,422	0	0
5	武汉聚通达投资合伙企业（有限合伙）	4,933,900	-99,000	4,834,900	0.8225%	0	4,834,900	0	0

6	武汉汇通达投资合伙企业（有限合伙）	3,907,100	-336,000	3,571,100	0.6075%	0	3,571,100	0	0
7	烁亨（中国）投资有限公司	2,048,200	0	2,048,200	0.3484%	0	2,048,200	0	0
8	上海源庐投资管理有限公司	1,100,000	0	1,100,000	0.1871%	0	1,100,000	0	0
9	上海顽岩资产管理有限公司	935,000	0	935,000	0.1591%	0	935,000	0	0
10	钱业银	880,000	0	880,000	0.1497%	0	880,000	0	0
合计		583,219,600	-	582,652,522	99.1175%	0	582,652,522	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海敏丰贸易有限公司与烁亨（中国）投资有限公司存在关联关系，二者同受烁亨（新加坡）实业有限公司控制，法定代表人均为韩晓丽。除此之外，公司前十名其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
肖剑	董事长	男	1973年8月	2023年5月25日	2026年5月24日
李世英	董事	女	1972年12月	2023年5月25日	2026年5月24日
杜琦	董事	男	1982年7月	2023年5月25日	2026年5月24日
石长胜	董事	男	1978年4月	2023年5月25日	2026年5月24日
潘山	董事、总裁	男	1981年7月	2023年5月25日	2026年5月24日
田志龙	独立董事	男	1961年12月	2023年5月25日	2026年5月24日
李佳	监事会主席	女	1971年3月	2023年5月25日	2026年5月24日
毛洪云	非职工代表 监事	男	1978年6月	2023年5月25日	2026年5月24日
郭楠	职工代表监 事	女	1986年4月	2023年5月25日	2026年5月24日
史萍	副总裁	女	1971年1月	2023年5月25日	2026年5月24日
夏凉平	副总裁、董 事会秘书	男	1977年10月	2023年5月25日	2026年5月24日
刘佳	副总裁	男	1985年10月	2023年5月25日	2026年5月24日
程敏	首席风险官	女	1979年1月	2023年5月25日	2026年5月24日
王道聪	财务负责人	男	1986年4月	2023年5月25日	2026年5月24日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

<p>1、公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属或关联关系；</p> <p>2、除董事长肖剑先生、董事李世英女士、董事杜琦先生、董事石长胜先生、监事会主席李佳女士、非职工代表监事毛洪云先生以外，无其他董事、监事及高级管理人员在控股股东长江证券任职。肖剑先生现任长江证券副总裁，李佳女士现任长江证券监事长，李世英女士现任长江证券财务总部总经理，杜琦先生现任长江证券法律合规部总经理，石长胜先生现任长江证券财富管理中心总经理，毛洪云先生现任长江证券风险管理部总经理、内核负责人。</p>

(二) 持股情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李佳	董事	新任	监事会主席	监事会换届

石长胜	-	新任	董事	董事会换届
宋望明	监事会主席	离任	-	监事会换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

石长胜先生，现任长江证券股份有限公司财富管理中心总经理，曾任荆门市奥丝兰商贸有限公司会计；长江证券股份有限公司荆州证券营业部交易部副经理、市场部团队经理，营销管理总部后备干部，江门东华二路证券营业部总经理，长沙晚报大道证券营业部总经理，湖南分公司总经理，零售客户总部副总经理，武汉分公司总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
高管人员	6	0	0	6
研究人员	23	1	0	24
经纪业务人员	166	4	0	170
财务人员	12	0	0	12
资产管理人員	17	0	1	16
信息技术人员	19	0	1	18
交易、结算人员	38	0	0	38
行政人员	30	0	0	30
合规风控人员	8	1	0	9
员工总计	319	4	0	323

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、1	3,747,094,899.07	4,186,565,483.51
其中：期货保证金存款		3,389,449,611.49	3,808,796,727.64
应收货币保证金	八、2	2,928,222,810.55	2,074,007,505.93
应收质押保证金	八、3	681,775,476.00	759,858,000.00
存出保证金	八、4	125,455,006.40	79,416,025.00
交易性金融资产	八、5	543,669,169.92	500,703,112.75
衍生金融资产	八、6	10,536,851.73	5,788,592.82
应收票据		-	-
应收账款	八、9	1,587,806.01	1,409,647.39
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
应收结算担保金	八、7	14,073,069.76	10,055,134.51
应收风险损失款	八、8	24,592.02	31,606.65
应收佣金		-	-
其他应收款	八、10	18,988,403.75	13,948,949.89
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	八、11	7,175,049.93	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、20	2,020,727.27	361,885.13
流动资产合计		8,080,623,862.41	7,632,145,943.58
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、14	856,737.95	968,561.71
其他权益工具投资	八、12	10,000,000.00	10,000,000.00
期货会员资格投资	八、13	1,800,000.00	1,800,000.00

其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	八、15	9,241,375.51	9,919,733.31
在建工程		-	-
使用权资产	八、16	9,249,046.07	11,812,405.53
无形资产	八、17	1,550,095.09	2,030,013.77
开发支出		-	-
商誉	八、18	52,609,778.39	52,609,778.39
长期待摊费用	八、20	986,051.21	773,107.09
递延所得税资产	八、19	5,077,289.68	3,770,669.62
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		91,370,373.90	93,684,269.42
资产总计		8,171,994,236.31	7,725,830,213.00
流动负债：			
短期借款		-	-
应付货币保证金	八、22	6,099,303,773.47	5,650,443,126.22
应付质押保证金	八、23	681,775,476.00	759,858,000.00
交易性金融负债		-	-
期货风险准备金	八、24	122,751,010.90	118,740,034.49
衍生金融负债	八、6	12,268,631.93	4,980,247.90
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债	八、30	110,518.84	30,503.18
卖出回购金融资产款		-	-
应付期货投资者保障基金	八、25	114,742.17	241,678.89
应付手续费及佣金	八、26	1,660,632.95	-
应付职工薪酬	八、27	26,441,361.47	45,657,077.31
应交税费	八、28	9,059,618.35	5,530,498.42
其他应付款	八、29	185,370,985.76	156,602,790.93
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,138,856,751.84	6,742,083,957.34
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	八、31	8,347,186.91	11,045,068.06
长期应付款		-	-

长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	八、32	800,000.00	800,000.00
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,147,186.91	11,845,068.06
负债合计		7,148,003,938.75	6,753,929,025.40
所有者权益：			
股本	八、33	587,840,000.00	587,840,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、34	180,117,376.71	180,117,376.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、35	47,886,786.79	47,886,786.79
一般风险准备	八、36	92,875,462.64	92,875,462.64
未分配利润	八、37	107,038,971.12	54,831,409.44
归属于母公司所有者权益合计		1,015,758,597.26	963,551,035.58
少数股东权益		8,231,700.30	8,350,152.02
所有者权益合计		1,023,990,297.56	971,901,187.60
负债和所有者权益合计		8,171,994,236.31	7,725,830,213.00

法定代表人：潘山

主管会计工作负责人：王道聪

会计机构负责人：王赶超

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,654,451,210.77	4,141,317,489.28
其中：期货保证金存款		3,418,568,140.10	3,892,339,333.29
应收货币保证金		2,928,222,810.55	2,074,007,505.93
应收质押保证金		681,775,476.00	759,858,000.00
存出保证金		-	-
交易性金融资产		543,367,759.92	500,403,082.75
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		1,587,806.01	1,409,647.39
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
应收结算担保金		14,073,069.76	10,055,134.51

应收风险损失款		24,592.02	31,606.65
应收佣金		-	-
其他应收款		7,750,143.86	7,915,316.37
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		285,536.61	361,885.13
流动资产合计		7,831,538,405.50	7,495,359,668.01
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、1	198,100,000.00	198,100,000.00
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
期货会员资格投资		1,800,000.00	1,800,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		8,917,911.59	9,554,535.84
在建工程		-	-
使用权资产		8,418,841.51	10,745,940.65
无形资产		1,550,095.09	2,030,013.77
开发支出		-	-
商誉		52,609,778.39	52,609,778.39
长期待摊费用		827,222.31	514,056.98
递延所得税资产		4,810,260.75	3,303,030.90
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		287,034,109.64	288,657,356.53
资产总计		8,118,572,515.14	7,784,017,024.54
流动负债：			
短期借款		-	-
应付货币保证金		6,281,169,459.32	5,916,486,778.87
应付质押保证金		681,775,476.00	759,858,000.00
交易性金融负债		-	-
期货风险准备金		122,751,010.90	118,740,034.49
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-

应付期货投资者保障基金		114,742.17	241,678.89
应付手续费及佣金		1,660,632.95	-
应付职工薪酬	十七、2	24,051,361.47	38,545,077.31
应交税费		8,306,486.61	3,377,870.20
其他应付款		3,544,308.99	4,686,640.05
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		110,518.84	30,503.18
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,123,483,997.25	6,841,966,582.99
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		7,389,657.40	9,825,025.91
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		800,000.00	800,000.00
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,189,657.40	10,625,025.91
负债合计		7,131,673,654.65	6,852,591,608.90
所有者权益：			
股本		587,840,000.00	587,840,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		179,626,264.40	179,626,264.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		47,886,786.79	47,886,786.79
一般风险准备		92,875,462.64	92,875,462.64
未分配利润		78,670,346.66	23,196,901.81
所有者权益合计		986,898,860.49	931,425,415.64
负债和所有者权益合计		8,118,572,515.14	7,784,017,024.54

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		541,433,292.23	343,364,270.90
手续费及佣金净收入	八、38	83,979,147.58	108,385,984.58
其中：经纪业务手续费收入		80,219,528.08	102,752,381.50
资产管理业务收入		3,725,235.18	5,591,301.64
投资咨询业务收入		15,487.45	27,005.36
代理销售金融产品收入		18,896.87	15,296.08
其他代理业务收入		-	-
利息净收入	八、39	40,057,869.72	46,069,370.49
其中：利息收入		57,554,003.45	58,428,493.43
利息支出		17,496,133.73	12,359,122.94
投资收益（损失以“-”号填列）	八、40	-19,820,387.47	-4,641,799.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-111,823.76	-106,548.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	八、44	122,314.09	147,512.78
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、41	3,188,682.00	-3,547,702.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他业务收入	八、42	433,760,046.92	197,015,493.73
其中：风险管理业务收入		428,997,767.59	196,512,427.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、43	145,619.39	-64,588.57
二、营业支出		472,640,713.17	244,259,702.07
提取期货风险准备金	八、45	4,010,976.41	5,137,619.07
税金及附加	八、46	846,464.62	1,135,670.17
业务及管理费	八、47	76,046,126.57	75,952,703.80
研发费用		-	-
信用减值损失	八、48	-187,264.39	-267,758.26
其他资产减值损失	八、49	755,013.37	765,767.66
其他业务成本	八、42	391,169,396.59	161,535,699.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,792,579.06	99,104,568.83
加：营业外收入	八、50	3,749.17	0.63
减：营业外支出	八、51	354,919.19	140,494.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,441,409.04	98,964,074.98
减：所得税费用	八、52	16,020,432.79	23,722,809.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,420,976.25	75,241,265.24
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（净亏损以“-”号填列）		52,420,976.25	75,241,265.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”填列)		213,414.57	401,627.64
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”填列)		52,207,561.68	74,839,637.60
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用损失准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		52,420,976.25	75,241,265.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		52,207,561.68	74,839,637.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		213,414.57	401,627.64
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益	八、53	0.09	0.13
(二) 稀释每股收益	八、53	0.09	0.13

法定代表人: 潘山

主管会计工作负责人: 王道聪

会计机构负责人: 王赶超

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		143,741,315.20	165,372,992.48
手续费及佣金净收入	十七、4	83,979,147.58	108,385,984.58
其中: 经纪业务手续费收入		80,219,528.08	102,752,381.50
资产管理业务收入		3,725,235.18	5,591,301.64
投资咨询业务收入		15,487.45	27,005.36

代理销售金融产品收入		18,896.87	15,296.08
其他代理业务收入		-	-
利息净收入	十七、3	39,949,176.82	45,971,377.25
其中：利息收入		57,194,050.36	58,298,799.25
利息支出		17,244,873.54	12,327,422.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	14,502,796.53	10,911,640.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		109,669.05	136,452.39
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十七、6	292,626.50	-470,939.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他业务收入		4,762,279.33	503,066.06
其中：风险管理业务收入		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		145,619.39	-64,588.57
二、营业支出		73,972,516.48	76,335,441.55
提取期货风险准备金		4,010,976.41	5,137,619.07
税金及附加		443,715.17	603,023.16
业务及管理费	十七、7	69,055,113.21	70,583,654.37
研发费用		-	-
信用减值损失		42,711.69	11,144.95
其他资产减值损失		-	-
其他业务成本		420,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,768,798.72	89,037,550.93
加：营业外收入		3,748.37	0.63
减：营业外支出		354,919.19	140,494.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,417,627.90	88,897,057.08
减：所得税费用		13,944,183.05	19,878,398.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,473,444.85	69,018,658.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,473,444.85	69,018,658.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用损失准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		55,473,444.85	69,018,658.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		-	66,322,885.79
销售商品、提供劳务收到的现金		441,326,998.00	182,872,320.57
收取利息、手续费及佣金的现金		141,088,583.59	161,661,789.10
回购业务资金净增加额		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、54	494,035,930.19	502,894,916.28
经营活动现金流入小计		1,076,451,511.78	913,751,911.74
为交易目的而持有的金融资产净增加额		22,134,103.71	-
返售业务资金净增加额		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		450,491,790.92	187,939,671.30
支付利息、手续费及佣金的现金		19,601,131.85	21,992,629.85
以现金支付的业务及管理费		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		64,104,271.39	54,206,640.93
支付的各项税费		20,956,236.40	33,638,954.95
支付其他与经营活动有关的现金	八、54	924,044,434.36	189,097,856.98
经营活动现金流出小计		1,501,331,968.63	486,875,754.01
经营活动产生的现金流量净额	八、55	-424,880,456.85	426,876,157.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,984.66	1,999.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		6,984.66	1,999.20
投资支付的现金		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,604,614.63	7,689,967.28

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,604,614.63	7,689,967.28
投资活动产生的现金流量净额		-3,597,629.97	-7,687,968.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		20,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		802,421.85	58,974,504.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		331,866.29	190,504.05
支付其他与筹资活动有关的现金	八、54	5,455,793.53	5,112,889.44
筹资活动现金流出小计		36,258,215.38	64,087,393.49
筹资活动产生的现金流量净额		-16,258,215.38	-64,087,393.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	八、55	-444,736,302.20	355,100,796.16
加：期初现金及现金等价物余额	八、55	4,168,342,622.47	3,635,813,980.32
六、期末现金及现金等价物余额	八、55	3,723,606,320.27	3,990,914,776.48

法定代表人：潘山

主管会计工作负责人：王道聪

会计机构负责人：王赶超

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		-	10,520,247.46
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		140,728,630.50	161,532,094.92
回购业务资金净增加额		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		369,378,105.79	514,784,188.91
经营活动现金流入小计		510,106,736.29	686,836,531.29
为交易目的而持有的金融资产净增加额		37,319,281.91	-
返售业务资金净增加额		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		19,601,131.85	21,992,629.85
以现金支付的业务及管理费		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		54,301,269.09	47,679,060.82
支付的各项税费		14,499,606.60	26,221,869.55

支付其他与经营活动有关的现金		876,979,716.84	164,053,487.64
经营活动现金流出小计		1,002,701,006.29	259,947,047.86
经营活动产生的现金流量净额	十七、8	-492,594,270.00	426,889,483.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		9,150,027.77	5,252,468.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,984.66	1,999.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		9,157,012.43	5,254,468.13
投资支付的现金		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,543,721.23	7,311,118.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,543,721.23	7,311,118.21
投资活动产生的现金流量净额		5,613,291.20	-2,056,650.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	58,784,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,151,017.47	4,875,557.74
筹资活动现金流出小计		5,151,017.47	63,659,557.74
筹资活动产生的现金流量净额		-5,151,017.47	-63,659,557.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	十七、8	-492,131,996.27	361,173,275.61
加：期初现金及现金等价物余额	十七、8	4,123,094,628.24	3,604,560,871.44
六、期末现金及现金等价物余额	十七、8	3,630,962,631.97	3,965,734,147.05

三、 财务报表附注

(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	会计政策变更：财务报表附注“六、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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	资产负债表日后事项：财务报表附注“十五”
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	预计负债：财务报表附注“八、32”

附注事项索引说明：

1、会计政策变更：财政部于2022年12月发布《企业会计准则解释第16号》，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自2023年1月1日起施行。公司依据前述规定对会计政策作出相应变更，详见财务报表附注六、1。

2、资产负债表日后事项：根据董事会审议通过的《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》，公司以自有资金收购子公司长江产业金融少数股东3.5%股权，详见财务报表附注十五。

3、预计负债：公司预计负债为复原租赁资产所在场地预计将发生的成本，详见财务报表附注八、32。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(2023年6月30日)

一、公司的基本情况

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

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

2004年4月经中国证券监督管理委员会湖北证监局以“鄂证监期货字[2004]6号”文核准，股东及出资比例由原湖北粮食经纪行1,400万元，占46.66%；湖北省粮食公司800万元，占26.67%；湖北省粮食储运公司800万元，占26.67%，变更为武汉鑫茂实业有限公司2,040万元，占68%；湖北粮食经纪行960万元，占32%。公司于2004年7月7日更名为长江期货经纪有限公司，并于2004年7月7日办理了股权变更的工商变更手续。

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

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

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

2012年8月23日，本公司第三届董事会第七次会议决议通过了吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司（以下简称“湘财祈年期货”）的事宜。2012年11月2日，本公司与湘财祈年期货及其全部股东中联金储（上海）投资管理有限公司和重庆海旭实业发展有限公司签订了四方《吸收合并协议》，协议约定：本公司以人民币22,000万元的价格吸收合并湘财祈年期货100%股权，以本公司作为合并存续方，湘财祈年

期货为被合并方，合并完成后湘财祈年期货依法注销。2013年3月19日，中国证券监督管理委员会以证监许可【2013】265号文，同意了本公司吸收合并湘财祈年期货。2013年4月26日，湘财祈年期货在交易所席位名下的客户持仓整体移仓至长江期货席位名下，2013年7月4日，被合并企业湘财祈年期货有限公司已在上海市工商行政管理局办理了注销登记手续。

2012年12月3日，根据本公司2012年8月23日董事会决议、股东长江证券股份有限公司2012年11月27日出具的增资决定和公司修改后的章程规定，股东长江证券股份有限公司增加注册资本人民币11,000万元，变更后的注册资本为人民币31,000万元，长江证券股份有限公司持有本公司100%股权。该项增资业经众环海华会计师事务所于2012年12月5日出具众环验字（2012）098号验资报告审验，公司并于2012年12月7日办理了工商变更登记手续。

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

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

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

2018年2月5日，本公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于长江期货股份有限公司股票发行方案的议案》。2018年4月，公司完成非公开发行人民币普通股950万股，发行价格2.68元/股，募集金额总额2,546万元。非公开发行完成后，公司注册资本和股本为人民币53,440万元，股份总数为人民币普通股53,440万股。该项增资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年3月5日出具众环验字（2018）010016号验资报告审验，公司已于2018年5月4日办理了工商变更登记手续。

2018年5月28日，本公司2017年度股东大会审议通过了《长江期货股份有限公司2017年度利润分配预案》。2018年6月19日，公司在全国中小企业股份转让系统发布了《长江期货股份有限公司2017年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本53,440万股为基数，向全体股东每10股派1.1元人民币现金，用资本公积向全体股东每10股转增1股。2018年6月27日，2017年度分红方案实施完毕，公司

注册资本和股本由 53,440 万元变更为 58,784 万元。该项增资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 9 月 17 日出具众环验字（2018）010069 号验资报告审验，公司已于 2018 年 9 月 6 日办理了工商变更登记手续。

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

1、公司统一社会信用代码：91420000100023517A

2、本公司注册资本为人民币587,840,000.00元

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

4、公司法定代表人：潘山

5、本公司及下属子公司主要经营范围：期货业务；公募证券投资基金销售；债券市场业务；期货公司资产管理业务；合作套保、仓单服务、基差贸易、场外衍生品业务、做市业务；实业投资、投资管理；提供金融产品、金融衍生品知识培训；软件和信息技术服务、数据处理；仓储服务、供应链管理及相关配套服务；金属材料、贵金属、建材、化工产品及其原料（不含危险品）、天然橡胶及制品、轻纺产品、纸张、纸浆、农产品及农副产品、燃料油（除成品油及危险化学品）、棉花、玻璃、煤炭、沥青、木材（除原木）的贸易、贸易经纪与代理；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

6、本公司的控股股东为长江证券股份有限公司。

7、本财务报告于2023年8月24日经公司第三届董事会第三次会议批准报出。

8、截至2023年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。

本公司本报告期合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。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。除某些金融工具以公允价值计量外，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

本公司对自 2023 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的情况和事项。故本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

2、营业周期

本公司属于金融业，不具有明显可识别的营业周期。

3、记账本位币

公司及子公司采用人民币为记账本位币。除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，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。

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

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入合并成本。

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并基础

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

（3）少数股东权益、损益和综合收益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加子公司的合并报表处理

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

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

（6）当期减少子公司的合并报表处理

①一般处理方法

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

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

②分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按照后述“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理，在丧失控制权时，按照前述“一般处理方法”进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

（7）购买子公司少数股权

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

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

6、现金及现金等价物的确定标准

公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法

公司外币交易在初始确认时，采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币。即期汇率为中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价。

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

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

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产按不同分类进行后续计量：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收货币保证金、应收质押保证金、存出保证金、应收结算担保金、应收风险损失款、应收账款等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的此类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将持有的划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具，但被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融负债的分类、确认和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债按不同分类进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具，但被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关的外，所有公允价值变动均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：能够消除或显著减少会计错配；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对于此类金融负债，公司按照公允价值进行后续计量，除由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

②以摊余成本计量的金融负债

对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移（含终止）确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，公司予以终止对该项金融资产的确认：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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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。

公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

附回购条件的资产转让具体会计政策详见本附注四、22项。

（4）金融负债的终止确认

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。

（5）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（6）可转换债券

公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成分。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成分的，在初始确认时将负债和权益成分进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先

确定负债成分的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成分初始确认金额后的金额确定权益成分的初始确认金额。交易费用在负债成分和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成分作为负债列示，采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。权益成分作为权益列示，在初始计量后不再重新计量。

可转换债券转换时，本公司将负债成分和权益成分转至权益相关项目。可转换债券被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

（7）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分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（8）金融资产修改

本公司与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率(或经信用调整的实际利率)折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

（9）金融工具的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（10）金融资产的预期信用损失确认与计量

公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款以及符合条件的贷款承诺和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

资产经信用调整的实际利率折现。

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

公司基于单项或组合评估金融资产的预期信用损失。

对于应收款项、合同资产和租赁应收款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备，在资产负债表日将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。公司对应收款项、合同资产和租赁应收款信用损失准备的计提，分以下情形处理：（1）因证券清算形成的应收款项、公司作为管理人或托管人应收的手续费及佣金等，若信用风险不重大，不计提信用损失准备；（2）对于已发生信用风险或单项金额重大的应收款项、合同资产和租赁应收款，单独进行减值测试，通过评估金融工具未来预期收取的现金流量现值低于账面价值的差额或预估其坏账损失率计量信用损失准备；（3）对于未发生信用风险且金额不重大的应收款项、合同资产和租赁应收款，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，根据历史经验、当前状况和未来经济状况预测评估确定信用损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

第一阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；当金融工具只具有较低的信用风险时，公司认为金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

第二阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；当金融工具触发以下情形时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加，将其调整为“第二阶段”，包括：债务人逾期30天以上，融资类业务履约保障比例触发平仓或追保措施，以及抵押物价值的显著下降，债券投资业务内外部评级自初始确认后明显恶化等。

第三阶段：对于已发生信用减值的金融工具，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；当金融工具触发以下情形时，公司认为金融工具已发生信用减值，将其调整为“第三阶段”，包括：发行方或债务人发生重大财务困难后风险指标显著恶化；债务人违反合同，利息或本金违约或逾期超过90天；公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

(11) 金融工具的公允价值

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

对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，包括使用可观察输入值和/或不可观察输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。

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

本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

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

第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

9、存货的分类和计量

本公司存货是指在日常活动中持有以备出售的商品，主要包括库存商品、发出商品等。

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：与该存货有关的经济利益很可能流入企业；该存货的成本能够可靠地计量。

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按个别计价法确定发出存货的实际成本。

资产负债表日，存货通常按单个存货项目成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。其中：为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司对存货采用永续盘存制。

10、持有待售和终止经营

（1）持有待售类别的确认标准和会计处理方法

①持有待售类别的确认标准

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

A、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

②持有待售类别的会计处理方法

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

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

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

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

（2）终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

11、客户保证金的管理与核算方法

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

12、质押品的管理和核算

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

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

13、实物交割的核算方法

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

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

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并

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

公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并

公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日为取得对被

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

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

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

②公司对联营企业或合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

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

③长期股权投资的处置

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

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的判断标准

①共同控制的判断标准

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

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

②重大影响的判断标准

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

15、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为提供服务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、电子设备、安全防卫设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列两个条件时予以确认：

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

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

（3）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产采用年限平均法分类计提折旧。固定资产类别及各类固定资产折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-40	0-5	2.38-10
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33
安全防卫设备	5	3	19.40
运输设备	6	5	15.83

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

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

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

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

(4) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

16、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目进行分类，包括建筑工程、装修工程等。

(2) 在建工程的计量

在建工程按实际发生的支出确定工程成本，包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 结转为固定资产或长期待摊费用（使用权资产改良）的标准和时点

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

(4) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

17、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间、暂停资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产的确认条件

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。主要包括软件等。无形资产在同时满足下列两个条件时予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法和使用寿命

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

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

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

无形资产。

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

项目	预计使用寿命
软件	3年

公司至少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，必要时进行调整。

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

（3）无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

19、长期资产减值

（1）范围及减值方法

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。

存在下列迹象的，表明公司资产可能发生了减值：

- ①资产的市价在当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

（2）资产组认定的依据及其减值

①资产组的认定

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

②资产组的减值

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

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

20、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括使用权资产改良等。

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。

使用权资产发生的改良支出，公司予以资本化，作为长期待摊费用，按租赁期限与5年孰短平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值予以转销，一次性计入当期损益。

21、商誉

非同一控制下企业合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

22、附回购条件的资产转让

（1）买入返售证券业务

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

（2）卖出回购证券业务

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

定利率计算), 计入利息支出。

23、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

①设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。包括企业年金计划等。

②设定受益计划

公司目前没有设定受益计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

24、期货风险准备金的计提及损失的确认标准

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

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

公司与或有事项相关的义务在同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

26、利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，根据相关法律法规和《公司章程》提取法定盈余公积、一般风险准备金，按照股东大会决议提取任意盈余公积后，余额按照股东大会批准的方案进行分配。

公司法定盈余公积累计额达到公司注册资本的 50%时，可以不再提取。

27、收入

收入是指本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

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

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

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含

可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者既定的佣金金额或比例等确定。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

① 手续费收入或佣金收入

手续费收入或佣金收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。本公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费收入或佣金收入：

A、期货经纪业务收入

期货经纪业务手续费收入在履行履约义务，与客户办理买卖期货合约款项清算或与交易所完成资金清算时确认；

B、资产管理业务收入

受托客户资产管理业务收入在本公司履行履约义务的过程中，根据合同或协议条款约定的收入计算方法，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。

② 其他业务收入

A、现货贸易收入

本公司现货贸易业务属于在某一时刻履行的履约义务，收入在公司将产品运送至合同约定交货地点或客户自提并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

B、其他类业务收入

根据合约条款，其他类业务收入在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

(2) 合同资产和合同负债

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

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司对应收款项和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，预期信用损失的确定方法及会

计处理方法详见本附注四、8项。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

28、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认条件

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

（3）政府补助的会计处理方法

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

④已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况处理：

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

29、递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用上述关于豁免初始确认递延所得税资产的规定，公司在交易发生时确认相应的递延所得税资产。

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

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

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）递延所得税负债的确认

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

- ①商誉的初始确认。
- ②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用上述关于豁免初始确认递延所得税负债的规定，公司在交易发生时确认相应的递延所得税负债。公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①公司能够控制该暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债的计量

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

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

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债的抵销

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）公司作为承租人的租赁业务

①使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期，是指本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括：

- A、租赁负债的初始计量金额；
- B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C、承租人发生的初始直接费用；
- D、承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

预计将发生的成本。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，并采用与自有固定资产相一致的折旧政策。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- A、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- C、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- D、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

③租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；

B、增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司采用简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

(2) 公司作为出租人的租赁业务

①租赁的分类

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

②经营租赁

在租赁期内各个期间，公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

③融资租赁

在租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

在租赁期内，本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、资产管理业务

资产管理业务是指公司接受客户委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

公司资产管理业务的会计核算比照证券投资基金会计核算办法进行，以每个资产管理计划为会计核算主体，独立建账，独立核算，并定期与托管人核对账务。

32、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

此外，本公司根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

五、重要会计判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用上述附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要在编制财务报表时运用会计判断、估计和假设。这些会计判断、估计和假设是本公司管理层参考过去的历史经验及其他相关因素作出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。这种差异可能会造成对未来受影响的资产或负债的账面金额的调整。

1、会计判断

业务模式：本公司管理金融资产的业务模式是决定金融资产分类的因素之一，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征：金融资产的合同现金流量特征是决定金融资产分类的因素之一，在判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值修正的评估需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

结构化主体的合并：管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本公司的财务状况和经营成果。本公司在评估控制时，需要考虑：（1）投资方对被投资方的权力；（2）因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。本公司通常考虑下列四方面：（1）在设立被投资方时的决策及本公司的参与度；（2）相关合同安排；（3）仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；（4）本公司对被投资方做出的承诺等来评估对结构化主体拥有的权力。本公司通过考虑本公司之决策行为是以主要责任人的身份还是以代理人的身份来进行判断是否控制结构化主体，具体考虑因素通常包括对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司的薪酬水平以及本公司因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

2、会计估计的不确定性

运用估值技术确定金融工具的公允价值：对于无法获得活跃市场报价的金融工具，本公司使用了现金流贴现分析模型等估值模型计算其公允价值。在实际操作中，现金流贴现模型尽可能地只使用可观测数据，但是管理层仍需要对如交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素进行估计。若上述因素的假设发生变化，金融工具公允价值的评估将受到影响。

递延所得税资产及负债：根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额以及适用的税率，结合税务筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产和负债的金额。

金融工具减值：本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据和结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

商誉减值：本公司至少每年测试商誉是否发生减值，这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合未来产生的现金流量进行预计，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

六、重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

(1) 会计政策变更的性质、内容和原因

财政部于2022年12月发布《企业会计准则解释第16号》（以下简称“准则解释第16号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自2023年1月1日起施行。公司依据前述规定对会计政策作出相应变更，自2023年1月1日起执行。

公司变更后的会计政策参见本附注四、29项。

根据准则解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18

号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

(2) 会计政策变更的影响

根据准则解释第16号新旧衔接规定，公司已将本次会计政策变更的累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计政策变更对公司合并及母公司财务报表的影响列示如下：

项目	合并财务报表影响数	母公司财务报表影响数
股东权益的累积影响数：		
2022年年初数影响：		
其中：盈余公积	-22,916.66	-22,916.66
一般风险准备	-22,916.66	-22,916.66
未分配利润	-176,857.96	-183,333.29
少数股东权益	234.86	
2022年年末数影响：		
其中：盈余公积	-32,237.75	-32,237.75
一般风险准备	-32,237.75	-32,237.75
未分配利润	-227,135.32	-257,901.99
少数股东权益	1,115.89	
2022年1-6月净利润影响	-61,411.00	-75,463.81
其他财务报表项目影响数：		
2022年年末数影响：		
其中：递延所得税资产	-290,494.93	-322,377.49
2022年1-6月发生额影响：		
其中：所得税费用	61,411.00	75,463.81
归属于母公司股东的净利润	-61,902.85	-75,463.81
少数股东损益	491.85	

2、会计估计变更

本报告期内，无会计估计变更事项发生。

七、税项

公司适用的主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	以应税销售额为基础计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分计缴	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应缴增值税额计缴	7%
教育费附加	按应缴增值税额计缴	3%
地方教育附加	按应缴增值税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46号)以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税[2016]70号)等规定，自2016年5月1日起，本公司一般纳税人的主营业务收入适用增值税税率为6%。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)，自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

(2) 根据财政部和国家税务总局发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140号)、《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税[2017]2号文)及《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税[2017]56号)，2018年1月1日(含)以后，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，以管理人为增值税纳税人，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。

八、合并财务报表主要项目注释

(以下附注未经特别注明，期末余额指2023年6月30日账面余额，年初余额指2023年1月1日账面余额，本期发生额指2023年1-6月发生额，上期发生额指2022年1-6月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	3,655,241,434.10	4,130,740,510.38
其中：自有资金存款	288,804,850.48	339,767,602.07

期货保证金客户资金存款	3,366,197,036.76	3,790,733,838.65
其他客户资金存款	239,546.86	239,069.66
其他货币资金	68,364,886.17	37,602,112.09
其中：存放于证券公司的自有资金	6,101.93	6,094.23
加：应计利息	23,488,578.80	18,222,861.04
合计	3,747,094,899.07	4,186,565,483.51

应计利息明细情况：

项目	期末余额	年初余额
自有资金存款应计利息	236,004.07	159,972.05
期货保证金客户资金存款应计利息	23,252,574.73	18,062,888.99
合计	23,488,578.80	18,222,861.04

2、应收货币保证金

项目	期末余额	年初余额
一、上海期货交易所	172,803,787.07	138,567,044.07
1. 结算准备金		
2. 交易保证金	172,803,787.07	138,567,044.07
二、上海国际能源交易中心	103,555,425.77	47,328,065.51
1. 结算准备金	67,342,255.57	7,715,793.01
2. 交易保证金	36,213,170.20	39,612,272.50
三、大连商品交易所	618,598,769.41	407,341,690.07
1. 结算准备金	115,088,128.56	29,923,553.42
2. 交易保证金	503,510,640.85	377,418,136.65
四、郑州商品交易所	781,762,264.26	359,123,902.58
1. 结算准备金	153,096,944.59	48,859,888.08
2. 交易保证金	628,665,319.67	310,264,014.50
五、中国金融期货交易所	1,246,182,472.02	1,115,565,358.70
1. 结算准备金	2,276,428.42	4,980,090.98

2.交易保证金	1,243,906,043.60	1,110,585,267.72
六、广州期货交易所	5,143,663.49	5,873,290.97
1.结算准备金	3,682,919.24	5,665,588.47
2.交易保证金	1,460,744.25	207,702.50
加：应计利息	176,428.53	208,154.03
合计	2,928,222,810.55	2,074,007,505.93

3、应收质押保证金

(1) 按交易所类别列示

项目	期末余额	年初余额
上海期货交易所	509,692,436.00	513,237,200.00
郑州商品交易所	169,688,640.00	161,202,720.00
大连商品交易所	-	80,026,080.00
上海国际能源交易中心	2,394,400.00	5,392,000.00
合计	681,775,476.00	759,858,000.00

(2) 按质押物类别列示

客户号	质押品种	仓单数量	重量	质押价格	质押金额（元）
700305	CU	9	225	54,024.00	12,155,400.00
700305	NI	17	102	127,920.00	13,047,840.00
350262	国债（上期所）	230			186,227,032.00
508165	国债（上期所）	200			162,263,820.00
603008	国债（上期所）	170			135,998,344.00
602826	BC	2	50	47,888.00	2,394,400.00
807666	SF	300	1,500	5,718.40	8,577,600.00
603008	国债（郑商所）	100			80,555,520.00
603009	国债（郑商所）	100			80,555,520.00
	合计				681,775,476.00

4、存出保证金

项目	期末余额	年初余额
期货交易占用保证金	125,455,006.40	79,416,025.00
合计	125,455,006.40	79,416,025.00

5、交易性金融资产

项目	期末余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
基金	511,618,538.19		511,618,538.19	512,833,754.06		512,833,754.06
资管产品	32,050,631.73		32,050,631.73	31,500,990.10		31,500,990.10
合计	543,669,169.92		543,669,169.92	544,334,744.16		544,334,744.16

项目	年初余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
基金	478,921,459.64		478,921,459.64	480,161,703.39		480,161,703.39
资管产品	21,781,653.11		21,781,653.11	21,500,990.10		21,500,990.10
合计	500,703,112.75		500,703,112.75	501,662,693.49		501,662,693.49

6、衍生金融工具

类别	期末余额

	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
1.权益衍生工具						
股指期货				1,756,955,200.00	2,698,520.00	5,608,000.00
抵销：股指期货暂收暂付款					-2,698,520.00	-5,608,000.00
场内股指期货				49,880,000.00		125,100.00
场外股指期货				183,150,000.00	5,167,077.22	551,765.01
2.其他衍生工具						
商品期货				6,731,910,275.00	99,437,915.00	99,579,040.00
抵销：商品期货暂收暂付款					-99,437,915.00	-99,579,040.00
场内商品期权				113,995,000.00	214,540.00	936,400.00
场外商品期权				823,375,576.18	3,047,264.51	9,049,246.92
远期				12,268,631.93	2,107,970.00	1,606,120.00
合计					10,536,851.73	12,268,631.93

类别	年初余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
1.权益衍生工具						
股指期货				96,021,960.00		2,089,320.00
抵销：股指期货暂收暂付款						-2,089,320.00
场外股指期货				120,000,000.00	2,450,367.11	905,662.95
收益互换						

2.其他衍生工具						
商品期货				4,636,291,590.00	44,169,225.00	43,650,475.00
抵销：商品期货暂收 暂付款					-44,169,225.00	-43,650,475.00
场外商品期权				1,018,940,658.17	3,338,225.71	4,074,584.95
合计					5,788,592.82	4,980,247.90

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

7、应收结算担保金

项目	期末余额	年初余额
中国金融期货交易所	14,066,006.41	10,049,607.23
加：应计利息	7,063.35	5,527.28
合计	14,073,069.76	10,055,134.51

注：应收结算担保金系中国金融期货交易所对结算会员收取的担保金。

8、应收风险损失款

(1) 按明细列示

项目	期末余额	年初余额
应收风险损失款	70,262.92	90,304.71
减：坏账准备（按简化模型计提）	45,670.90	58,698.06
应收风险损失款账面价值	24,592.02	31,606.65

(2) 按评估方式列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备：				

单项计提坏账准备	70,262.92	100.00%	45,670.90	65.00%
单项小计	70,262.92	100.00%	45,670.90	65.00%
组合计提坏账准备:				
其中: 特定款项组合				
账龄组合				
组合小计				
合计	70,262.92	100.00%	45,670.90	65.00%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备:				
单项计提坏账准备	90,304.71	100.00%	58,698.06	65.00%
单项小计	90,304.71	100.00%	58,698.06	65.00%
组合计提坏账准备:				
其中: 特定款项组合				
账龄组合				
组合小计				
合计	90,304.71	100.00%	58,698.06	65.00%

9、应收账款

(1) 按明细列示

类别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
应收手续费及佣金	1,587,806.01	100.00%	1,409,647.39	100.00%
应收货款				
其他				
合计	1,587,806.01	100.00%	1,409,647.39	100.00%
减: 坏账准备 (按简化模型计提)				

应收款项账面价值	1,587,806.01	100.00%	1,409,647.39	100.00%
----------	--------------	---------	--------------	---------

(2) 按账龄分析列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内(含1年)	1,587,806.01	100.00%		
合计	1,587,806.01	100.00%		

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内(含1年)	1,409,647.39	100.00%		
合计	1,409,647.39	100.00%		

(3) 按评估方式列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备:				
单项计提坏账准备				
单项小计				
组合计提坏账准备:				
其中: 特定款项组合	1,587,806.01	100.00%		
账龄组合				
组合小计	1,587,806.01	100.00%		
合计	1,587,806.01	100.00%		

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备:				

单项计提坏账准备				
单项小计				
组合计提坏账准备：				
其中：特定款项组合	1,409,647.39	100.00%		
账龄组合				
组合小计	1,409,647.39	100.00%		
合计	1,409,647.39	100.00%		

(4) 应收款项的其他说明事项

期末应收款项较大金额的单位情况

单位名称	欠款金额	占应收款项总额的比例	年限	款项性质
长江期货-远望角1号集合资产管理计划	212,748.31	13.40%	1年以内	管理费
合计	212,748.31	13.40%		

10、其他应收款

(1) 按明细列示

类别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
应收衍生品业务交易款	10,601,441.42	50.79%	5,910,013.14	36.92%
押金	1,809,143.03	8.67%	1,850,417.26	11.56%
预付款	3,330,694.88	15.96%	1,807,398.72	11.29%
其他	5,131,864.76	24.59%	6,440,098.34	40.23%
合计	20,873,144.09	100.00%	16,007,927.46	100.00%
减：坏账准备（按简化模型计提）	1,884,740.34	9.03%	2,058,977.57	12.86%
其他应收款账面价值	18,988,403.75	90.97%	13,948,949.89	87.14%

(2) 按账龄分析列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例

1年以内（含1年）	19,152,951.83	91.76%	427,575.52	2.23%
1年至2年（含2年）	129,828.50	0.62%	25,965.70	20.00%
2年至3年（含3年）	318,329.29	1.53%	159,164.65	50.00%
3年以上	1,272,034.47	6.09%	1,272,034.47	100.00%
合计	20,873,144.09	100.00%	1,884,740.34	9.03%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内（含1年）	14,254,267.68	89.05%	712,713.39	5.00%
1年至2年（含2年）	134,821.02	0.84%	26,964.20	20.00%
2年至3年（含3年）	599,077.57	3.74%	299,538.79	50.00%
3年以上	1,019,761.19	6.37%	1,019,761.19	100.00%
合计	16,007,927.46	100.00%	2,058,977.57	12.86%

(3) 按评估方式列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备:				
单项计提坏账准备	10,601,441.42	50.79%		
单项小计	10,601,441.42	50.79%		
组合计提坏账准备:				
其中: 特定款项组合				
账龄组合	10,271,702.67	49.21%	1,884,740.34	18.35%
组合小计	10,271,702.67	49.21%	1,884,740.34	18.35%
合计	20,873,144.09	100.00%	1,884,740.34	9.03%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	

	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备:				
单项计提坏账准备				
单项小计				
组合计提坏账准备:				
其中: 特定款项组合				
账龄组合	16,007,927.46	100.00%	2,058,977.57	12.86%
组合小计	16,007,927.46	100.00%	2,058,977.57	12.86%
合计	16,007,927.46	100.00%	2,058,977.57	12.86%

(4) 其他应收款的其他说明事项

其他应收款前五名单位情况

单位名称	欠款金额	占应收款项总额的比例	年限	款项性质
上海海通资源管理有限公司	3,793,253.21	18.17%	1年以内	期权权利金及结算盈亏
中国太平洋财产保险股份有限公司	3,111,063.00	14.90%	1年以内	期权权利金及结算盈亏
瑞达新控资本管理有限公司	1,870,458.66	8.96%	1年以内	期权权利金及结算盈亏
浙江浙期实业有限公司	699,990.00	3.35%	1年以内	期权权利金及结算盈亏
浙江同花顺智能科技有限公司	663,716.81	3.18%	1年以内	预付款
合计	10,138,481.68	48.57%		

11、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
大宗商品	7,297,619.45	122,569.52	7,175,049.93			

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期减少额			本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

大宗商品	755,013.37	632,443.85	122,569.52
------	------------	------------	------------

12、其他权益工具投资

项目	期末余额		
	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	

项目	年初余额		
	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	

13、期货会员资格投资

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

注：期货会员资格投资期末未发生减值，故未计提减值准备。

14、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
联营企业	856,737.95	968,561.71
合营企业		
小计	856,737.95	968,561.71
减：减值准备		
合计	856,737.95	968,561.71

(2) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本年增减变动					期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
一、联营企业									
武汉城发投资基金管理有限公司	权益法	437,500.00	968,561.71			-111,823.76			856,737.95
合计		437,500.00	968,561.71			-111,823.76			856,737.95

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

15、固定资产

(1) 固定资产账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原值	32,889,563.67	31,681,906.46
减：累计折旧	23,648,188.16	21,762,173.15
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	9,241,375.51	9,919,733.31

(2) 固定资产增减变动表

项目	机器设备	办公设备	电子设备	安全防护设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额		1,388,501.62	29,571,570.19	28,750.75	693,083.90	31,681,906.46
2.本期增加	53,858.38	20,051.33	1,442,836.82			1,516,746.53

外购	53,858.38	20,051.33	1,442,836.82			1,516,746.53
3.本期减少		177,306.45	131,782.87			309,089.32
处置或报废		177,306.45	131,782.87			309,089.32
4.期末余额	53,858.38	1,231,246.50	30,882,624.14	28,750.75	693,083.90	32,889,563.67
二、累计折旧						
1.年初余额		1,234,462.79	20,073,592.46	26,821.25	427,296.65	21,762,173.15
2.本期增加	1,279.14	21,468.86	2,133,051.84	130.62	28,891.62	2,184,822.08
本期计提	1,279.14	21,468.86	2,133,051.84	130.62	28,891.62	2,184,822.08
3.本期减少		171,291.65	127,515.42			298,807.07
处置或报废		171,291.65	127,515.42			298,807.07
4.期末余额	1,279.14	1,084,640.00	22,079,128.88	26,951.87	456,188.27	23,648,188.16
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加						
3.本期减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	52,579.24	146,606.50	8,803,495.26	1,798.88	236,895.63	9,241,375.51
2.年初账面价值		154,038.83	9,497,977.73	1,929.50	265,787.25	9,919,733.31

注：期末公司无用于抵押或担保的固定资产。

16、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	21,886,688.30	21,886,688.30
2.本期增加	3,986,829.16	3,986,829.16
3.本期减少	4,069,914.44	4,069,914.44
4.期末余额	21,803,603.02	21,803,603.02
二、累计折旧		

1.年初余额	10,074,282.77	10,074,282.77
2.本期增加	5,019,407.82	5,019,407.82
(1) 计提	5,019,407.82	5,019,407.82
3.本期减少	2,539,133.64	2,539,133.64
(1) 处置或报废及其他减少	2,539,133.64	2,539,133.64
4.期末余额	12,554,556.95	12,554,556.95
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加		
3.本期减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,249,046.07	9,249,046.07
2.年初账面价值	11,812,405.53	11,812,405.53

17、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	16,864,428.78	16,864,428.78
2.本期增加	124,927.44	124,927.44
(1) 外购及其他增加	124,927.44	124,927.44
3.本期减少		
(1) 处置或报废及其他减少		
4.期末余额	16,989,356.22	16,989,356.22
二、累计摊销		
1.年初余额	14,834,415.01	14,834,415.01
2.本期增加	604,846.12	604,846.12
(1) 计提	604,846.12	604,846.12
3.本期减少		
(1) 处置或报废及其他减少		

4.期末余额	15,439,261.13	15,439,261.13
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加		
3.本期减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,550,095.09	1,550,095.09
2.年初账面价值	2,030,013.77	2,030,013.77

注：期末公司无用于抵押或担保的无形资产。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司形成商誉	81,611,400.00					81,611,400.00

注 1：2013 年 4 月，本公司吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司形成商誉 134,221,178.39 元。合并后原湘财祈年期货经纪有限公司收购资产作为一个资产组，对其可收回金额进行测算，其可收回金额与包含商誉的账面可辨认净资产的差额 81,611,400.00 元应确认商誉减值准备。2013-2022 年，公司已计提商誉减值 81,611,400.00 元。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	2,052,980.76	513,245.19	2,117,675.63	529,418.91
期货风险准备金	1,182,647.75	295,661.94	1,182,647.75	295,661.94
应付职工薪酬	19,060,766.57	4,765,191.64	10,266,000.00	2,566,500.00
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	666,984.24	166,746.06	1,140,659.10	285,164.78
租赁负债	8,347,186.91	2,086,796.73	11,045,068.06	2,761,267.02
其他	822,752.17	205,688.04	1,047,738.69	261,934.67
合计	32,133,318.40	8,033,329.60	26,799,789.23	6,699,947.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	2,715,007.14	678,751.79		
使用权资产	9,109,152.52	2,277,288.13	11,717,110.78	2,929,277.70
合计	11,824,159.66	2,956,039.92	11,717,110.78	2,929,277.70

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和负债

项目	期末余额		年初余额	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	-2,956,039.92	5,077,289.68	-2,929,277.70	3,770,669.62
递延所得税负债	-2,956,039.92		-2,929,277.70	

20、其他资产

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
长期待摊费用	986,051.21	773,107.09
增值税进项税额等	2,020,727.27	361,885.13
合计	3,006,778.48	1,134,992.22

(2) 长期待摊费用:

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因

使用权资产改良	316,939.31	509,719.40	96,267.02		730,391.69
其他	456,167.78	191,116.18	391,624.44		255,659.52
合计	773,107.09	700,835.58	487,891.46		986,051.21

21、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	2,117,675.63	42,711.69	256,226.08	-26,250.00	1,930,411.24
存货跌价准备		755,013.37		632,443.85	122,569.52
商誉减值准备	81,611,400.00				81,611,400.00
合计	83,729,075.63	797,725.06	256,226.08	606,193.85	83,664,380.76

22、应付货币保证金

类别	期末余额		年初余额	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	208,598	2,917,116,159.91	201,413	2,665,269,476.48
法人	3,799	3,180,881,080.20	3,692	2,984,339,039.59
加：应计利息		1,306,533.36		834,610.15
合计	212,397	6,099,303,773.47	205,105	5,650,443,126.22

23、应付质押保证金

项目	期末余额	年初余额
质押保证金-上海期货交易所	509,692,436.00	513,237,200.00
质押保证金-郑州期货交易所	169,688,640.00	161,202,720.00
质押保证金-大连商品交易所	-	80,026,080.00
质押保证金-上海国际能源交易中心	2,394,400.00	5,392,000.00
合计	681,775,476.00	759,858,000.00

注：明细详见应收质押保证金。

24、期货风险准备金

项目	年初余额	本期计提数	本期使用数	期末余额
期货风险准备金	118,740,034.49	4,010,976.41		122,751,010.90

注：期货风险准备金按期货经纪业务手续费净收入的5%计提。

25、应付期货投资者保障基金

项目	年初余额	本期计提数	本期上缴数	期末余额
应付期货投资者保障基金	241,678.89	114,718.08	241,654.80	114,742.17

26、应付手续费及佣金

应付手续费及佣金	期末余额	年初余额
应付佣金	1,660,632.95	
合计	1,660,632.95	

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,498,734.65	39,880,082.88	59,197,238.58	25,181,578.95
二、离职后福利—设定提存计划	6,342.66	4,671,957.43	4,670,517.57	7,782.52
三、辞退福利		93,134.54	93,134.54	
四、其他长期职工福利	1,152,000.00	520,000.00	420,000.00	1,252,000.00
合计	45,657,077.31	45,165,174.85	64,380,890.69	26,441,361.47

(2) 短期薪酬及其他长期职工福利列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,656,645.83	33,989,200.71	53,303,697.44	23,342,149.10
2、职工福利费		1,195,055.10	1,195,055.10	
3、社会保险费		2,113,549.15	2,112,969.15	580.00
其中：医疗保险费		1,908,501.94	1,907,921.94	580.00

工伤保险费		34,186.36	34,186.36	
生育保险费		170,860.85	170,860.85	
4、住房公积金		2,450,698.80	2,450,698.80	
5、工会经费和职工教育经费	2,994,088.82	651,579.12	554,818.09	3,090,849.85
合计	45,650,734.65	40,400,082.88	59,617,238.58	26,433,578.95
其中：短期薪酬	44,498,734.65			25,181,578.95
其他长期职工福利	1,152,000.00			1,252,000.00

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		3,668,808.21	3,667,420.37	1,387.84
2、失业保险费	6,342.66	146,872.42	146,820.40	6,394.68
3、企业年金缴费		856,276.80	856,276.80	
合计	6,342.66	4,671,957.43	4,670,517.57	7,782.52

28、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,150,790.10	477,199.57
城建税	77,218.50	30,168.35
教育费附加及地方教育附加	54,913.96	21,388.54
企业所得税	7,118,188.65	4,330,942.51
个人所得税	645,112.56	657,404.87
其他税费	13,394.58	13,394.58
合计	9,059,618.35	5,530,498.42

注：期末余额中，应交增值税及其附加税中含代扣代缴居间增值税及其附加税 0 元，应交个人所得税中含代扣代缴居间个人所得税 26,207.57 元。

29、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	185,370,985.76	156,602,790.93

注：金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
西部证券股份有限公司	50,000,000.00	期权保证金及未支付结算款
东兴证券股份有限公司	45,000,000.00	期权保证金及未支付结算款
财通证券股份有限公司	21,000,000.00	期权保证金及未支付结算款
淡水润昇二号私募证券投资基金	14,253,284.14	期权保证金及未支付结算款
长江证券股份有限公司	10,006,388.89	借款本金及利息

30、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
投资咨询项目预收款	1,242.14	8,097.50
经纪业务服务项目预收款	109,276.70	22,405.68
合 计	110,518.84	30,503.18

31、租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁负债	8,347,186.91	11,045,068.06
其中：一年以内到期的租赁负债	3,971,414.62	7,261,406.16

32、预计负债

项目	期末余额	年初余额
租赁复原成本	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

33、股本

项目	年初余额	本期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	587,840,000.00						587,840,000.00

34、资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	180,117,376.71			180,117,376.71
合计	180,117,376.71			180,117,376.71

35、盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	47,886,786.79			47,886,786.79

注：根据公司章程规定，法定盈余公积按当年净利润的10%计提。

36、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一般风险准备	92,875,462.64			92,875,462.64

注：根据公司章程规定，一般风险准备按当年净利润的10%计提。

37、未分配利润

项目	本期发生数	上期发生数	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	55,058,544.76	106,097,672.78	
加：年初未分配利润调整数	-227,135.32	-176,857.96	
调整后年初未分配利润	54,831,409.44	105,920,814.82	
加：本期净利润转入	52,207,561.68	74,839,637.60	
减：提取法定盈余公积			
提取一般风险准备			
对所有者的利润分配（分配普通股股利）		58,784,000.00	
加：其他综合收益转入本期留存收益			
期末未分配利润	107,038,971.12	121,976,452.42	

38、手续费净收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 期货经纪业务净收入	80,219,528.08	102,752,381.50
2. 资产管理业务净收入	3,725,235.18	5,591,301.64
3. 投资咨询服务净收入	15,487.45	27,005.36
4. 基金销售业务收入	18,896.87	15,296.08
合计	83,979,147.58	108,385,984.58

注：手续费净收入分地区列示如下：

地区名称	本期发生额	上期发生额
湖北省	77,514,205.37	100,705,289.75
北京市	4,428,898.40	5,666,912.00
上海市	942,436.51	865,173.55
广东省	283,829.14	249,414.42
湖南省	183,786.52	249,224.11
山西省	171,906.42	201,315.62
河南省	159,202.16	8,639.76
四川省	145,481.28	153,445.70
浙江省	75,593.08	154,488.54
福建省	33,989.09	33,209.67
辽宁省	33,081.26	91,106.48
陕西省	6,738.35	7,764.98
合计	83,979,147.58	108,385,984.58

39、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	57,554,003.45	58,428,493.43

减：利息支出	17,496,133.73	12,359,122.94
利息净收入	40,057,869.72	46,069,370.49

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-111,823.76	-106,548.66
金融工具投资收益	-19,734,813.71	-4,535,250.82
其中：持有期间取得的收益	5,352,768.76	5,936,235.58
-交易性金融工具	5,352,768.76	5,936,235.58
-其他权益工具		
处置金融工具取得的收益	-25,087,582.47	-10,471,486.40
-交易性金融工具		19,443.30
-衍生金融工具	-25,087,582.47	-10,490,929.70
其他	26,250.00	
合计	-19,820,387.47	-4,641,799.48

(1) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	5,352,768.76	5,936,235.58
	处置取得收益		19,443.30

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的 原因
武汉城发投资基金管理有限公司	-111,823.76	-106,548.66	被投资单位净利润发生变动
合计	-111,823.76	-106,548.66	

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	294,006.50	-479,207.39

衍生金融工具	2,894,675.50	-3,068,495.24
合计	3,188,682.00	-3,547,702.63

42、其他业务收入和其他业务成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
贸易销售业务	390,554,865.53	390,746,376.68
其他	43,205,181.39	423,019.91
合计	433,760,046.92	391,169,396.59

项目	上期发生额	
	收入	成本
贸易销售业务	161,853,770.42	161,535,699.63
其他	35,161,723.31	
合计	197,015,493.73	161,535,699.63

43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	145,619.39	-64,588.57	145,619.39
其中：固定资产处置利得	289.71		289.71
使用权资产处置利得	145,329.68	-64,588.57	145,329.68
合计	145,619.39	-64,588.57	145,619.39

44、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	122,314.09	116,969.55	122,314.09
政府补助		30,543.23	
合计	122,314.09	147,512.78	122,314.09

45、提取期货风险准备金

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
提取期货风险准备金	4,010,976.41	5,137,619.07	按期货经纪业务手续费净收入的5%计提

46、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	383,254.92	555,401.13
教育费附加	162,940.64	236,964.39
其他地方税费	300,269.06	343,304.65
合计	846,464.62	1,135,670.17

47、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	76,046,126.57	75,952,703.80

前十项列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,165,174.85	46,283,073.19
软件维护费	5,765,404.43	4,675,808.32
使用权资产折旧费	5,019,407.82	4,767,037.33
业务招待费及广告宣传费	4,359,524.29	6,849,755.54
佣金支出	3,992,971.65	4,739,612.24
固定资产折旧费	2,184,822.08	1,153,521.29
信息产品费用	2,018,030.88	662,956.45
公杂费	1,307,653.90	1,341,119.21
数据通讯费	1,154,666.86	687,062.00
物业费	1,031,505.82	1,009,658.60
其他	4,046,963.99	3,783,099.63
合计	76,046,126.57	75,952,703.80

48、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收风险损失款坏账损失	-13,027.16	-26,685.00
应收账款坏账损失		-1,991.15
其他应收款坏账损失	-174,237.23	-239,082.11
合计	-187,264.39	-267,758.26

49、其他资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	755,013.37	765,767.66
合计	755,013.37	765,767.66

50、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,727.98		3,727.98
其中：固定资产毁损报废利得	3,727.98		3,727.98
其他	21.19	0.63	21.19
合计	3,749.17	0.63	3,749.17

51、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,381.75	43,794.48	7,381.75
其中：固定资产毁损报废损失	7,381.75	2,474.38	7,381.75
使用权资产改良毁损报废损失	-	41,320.10	-
对外捐赠	334,000.00	69,000.00	334,000.00
其他	13,537.44	27,700.00	13,537.44
合计	354,919.19	140,494.48	354,919.19

52、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,327,052.85	25,745,348.81
递延所得税调整	-1,306,620.06	-2,022,539.07
合计	16,020,432.79	23,722,809.74

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	68,441,409.04	98,964,074.98
按法定税率计算的所得税费用	17,110,352.26	24,741,018.75
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	-1,286,204.08	-1,258,448.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,926.32	178,828.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他	11,358.29	61,411.00
所得税费用	16,020,432.79	23,722,809.74

53、每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.09	0.13
稀释每股收益	0.09	0.13

（1）基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

①基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报

告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(2) 计算过程

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生额(人民币元)	上期发生额(人民币元)
归属于普通股股东的当期净利润	52,207,561.68	74,839,637.60

②计算基本每股收益时，期末发行在外普通股加权平均数为：

项目	本期发生额(股)	上期发生额(股)
期末发行在外普通股的加权平均数	587,840,000.00	587,840,000.00

① 基本每股收益的计算

2023年半年度基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数=52,207,561.68 ÷ 587,840,000.00=0.09（元）

2022年半年度基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数=74,839,637.60 ÷ 587,840,000.00=0.13（元）

② 公司本期不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

54、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	494,035,930.19	502,894,916.28
其中：		
政府补助		30,543.23

期货做市业务返还	40,750,234.87	36,738,176.71
收到的代理期货业务客户保证金	448,388,724.04	465,328,993.57
其他	4,896,971.28	797,202.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	924,044,434.36	189,097,856.98
其中：		
支付的投资者保护（障）基金	241,654.80	298,372.68
支付的应收货币保证金及结算担保金	858,263,429.30	147,221,915.19
支付的存出保证金	46,038,981.40	24,503,370.80
支付的对外捐赠款	334,000.00	69,000.00
支付的除职工薪酬、折旧、摊销、投资者保护（障）基金、税费外的其他支出	19,166,368.86	17,005,198.31

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	5,455,793.53	5,112,889.44
其中：		
支付租赁负债的现金	5,455,793.53	5,112,889.44

55、现金流量表补充资料

(1) 明细项目相关信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,420,976.25	75,241,265.24
加：信用减值损失	-187,264.39	-267,758.26
其他资产减值损失	755,013.37	765,767.66
使用权资产折旧	5,019,407.82	4,767,037.33
固定资产折旧	2,184,822.08	1,153,521.29
无形资产摊销	604,846.12	898,551.44

长期待摊费用摊销	487,891.46	610,878.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-145,619.39	64,588.57
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,653.77	43,794.48
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-3,188,682.00	3,547,702.63
利息支出	432,501.60	213,143.6
汇兑损失（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	111,823.76	106,548.66
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,306,620.06	-950,691.15
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	-1,071,847.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具等的减少（增加以“—”号填列）	-37,237,250.05	14,436,133.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	-793,006.3	-4,814,493.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-913,567,822.44	-176,711,486.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	476,661,928.55	508,843,501.11
预计负债（减少以“—”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-424,880,456.85	426,876,157.73
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,723,606,320.27	3,990,914,776.48
减：现金的期初余额	4,168,342,622.47	3,635,813,980.32
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	-444,736,302.20	355,100,796.16

（2）现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	3,723,606,320.27	4,168,342,622.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,655,241,434.10	4,130,740,510.38
可随时用于支付的其他货币资金	68,364,886.17	37,602,112.09
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	3,723,606,320.27	4,168,342,622.47

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本报告期未处置对子公司的投资。

4、其他原因的合并范围变动

本报告期合并范围无变更。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	子公司类型	注册及营业地	法定代表人	业务性质	注册资本（人民币万元）	经营范围	期末实际出资额（人民币万元）
长江产业金融服务（武汉）有限公司	非全资子公司	武汉	潘山	金融服务业	20,000	合作套保、仓单服务、基差贸易、场外衍生品业务、做市业务；实业投资、投资管理；提供金融产品、金融衍生品知识培训；软件和信息技术服务、数据处理；仓储服务、供应链管理及相关配套服务；商品贸易、贸易	19,810

						经纪与代理等。	
--	--	--	--	--	--	---------	--

子公司全称	持股比例		表决权比例		取得方式
	直接	间接	直接	间接	
长江产业金融服务（武汉）有限公司	96.50%		96.50%		设立

（2）纳入合并范围的结构化主体

本报告期，公司无纳入合并范围的结构化主体。

2、重要的非全资子公司

（1）重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长江产业金融服务（武汉）有限公司	3.50%	213,414.57	331,866.29	8,231,700.30

（2）重要非全资子公司的主要财务信息

长江产业金融服务（武汉）有限公司：

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	433,387,407.02	405,956,841.11
负债合计	198,195,969.95	167,381,069.15
营业收入	406,865,234.89	183,243,747.35
净利润	6,097,559.17	11,475,075.38
综合收益总额	6,097,559.17	11,475,075.38
经营活动现金流量净额	13,289,736.11	33,091,731.07

3、在未纳入合并范围的结构化主体中的权益

（1）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费等收入，其募资方式是向投资者发行投资产品。这类结构化主体本期末的资产总额为 113,016.79 万元。

本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有的投资、管理

这些结构化主体收取的管理费和业绩报酬等。

(2) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口。

期末本公司通过直接持有或管理本公司发起设立的结构化主体享有权益的，在本公司资产负债表中相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

相关资产负债项目	账面金额（元）	最大损失敞口（元）
应收手续费及佣金等	1,587,806.01	1,587,806.01
交易性金融资产	21,745,034.30	21,745,034.30
合计	23,332,840.31	23,332,840.31

(3) 作为结构化主体的发起人但在结构化主体中没有权益的情况

本期本公司从由本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的管理费、业绩报酬等收入的金额为 2,830,949.66 元（所得税前）。

(4) 未纳入合并财务报表范围结构化主体的其他信息

本公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中期末享有权益的，在报告期内取得与该权益相关的收益金额为 1,207,406.43 元（企业所得税前），这些收益的类型主要包括：管理费、业绩报酬以及持有份额的公允价值变动收益、处置收益等。其中计入当期损益的金额为 1,207,406.43 元（企业所得税前）。

十一、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收保证金、存出保证金、应收结算担保金、交易性金融资产、衍生金融工具、其他权益工具投资、应收账款、应付保证金、应付账款、租赁负债等。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险等。

1、信用风险

公司面临的信用风险主要是金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。主要信用风险来自包括货币资金、应收保证金、存出保证金、应收结算担保金、应收款项、衍生金融工具等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的银行、证券金融机构，应收保证金存放于五大期货交易所和上海能源中心，存出保证金主要是存在开户交易的期货公司，应收结算担保金存放于中国金融期货交易所，应收账款主要为计提的资产管理计划的管理费等，因此不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

公司应付保证金主要涉及期货经纪业务客户穿仓违约导致的风险。针对期货经纪业务，公司已建立了统一的风险管理制度，明确了相关职能部门的分工和员工的职责权限，利用经纪业务统一风控管理系

统，对触及或可能触及的相应风险指标的客户以预警、追加保证金或强行平仓的方式，管理客户违约风险。

衍生金融工具主要涉及风险管理业务场外期权交易的交易对手方违约导致的风险。针对场外期权交易信用风险，公司建立了客户信评体系和准入管理机制，强化交易对手的授信管理，通过风险限额授权、风险监测、追加保证金等措施严格信用风险。

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

故截至 2023 年 6 月 30 日，公司未出现重大信用风险。

2、市场风险

公司面临的市场风险是因商品价格、利率、衍生品价格等波动导致公司持仓组合遭受潜在损失的风险。

针对市场风险，公司采取的管理措施主要有：跟踪国家政策动向，探究宏观基本面，密切关注市场走势；动态监控业务状况，全面评估计量指标水平；严格执行风险限额机制，确保损失可控可承受。主要选取风险敞口、风险价值（VaR）、希腊值、久期、敏感性分析、压力测试等市场风险计量手段，对公司的市场风险承受能力进行评估，量化分析和动态监控各类风险控制指标和风险限额。风险限额是公司管理层授权的在经营活动中愿意承受的最大风险值，该值是根据公司的风险偏好、资本状况、实际的风险承受能力、业务规模等情况综合制定的。风险管理部对风险限额的情况进行动态监控，当接近风险限额时，风险管理部会向相关管理人员进行预警提示。业务部门根据预警提示制定管控措施方案，降低持仓的风险暴露程度。

风险价值（VaR）是指在正常的市场条件和给定的置信度内，用于评估和计量某一金融工具或整体组合在既定时期内所面临的市场风险大小和可能遭受的潜在最大价值损失，本公司采用风险价值（VaR）衡量公司投资组合的市场风险状况。公司根据历史数据计算风险价值（VaR）（置信水平为 95%，观察期为 1 个交易日）。

公司整体风险价值（VaR）分析概况如下（单位：万元）：

项目	对期末余额的影响	对本期的影响		
		平均	最低	最高
公司整体组合	425.29	334.32	103.13	539.42

3、流动风险

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

公司金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	2023年6月30日				
	即期	小于3个月	3个月至1年	1-5年	合计
应付货币保证金	6,099,303,773.47				6,099,303,773.47
应付质押保证金	681,775,476.00				681,775,476.00
衍生金融负债		9,651,315.89	2,617,316.04		12,268,631.93
其他应付款	167,730,988.03	6,957,608.84	11,084,888.89		185,773,485.76
租赁负债	154,962.85	2,067,461.67	2,729,066.57	4,794,273.40	9,745,764.49
合计	6,948,965,200.35	18,676,386.40	16,431,271.50	4,794,273.40	6,988,867,131.65

十二、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

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

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

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

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

项目	2023年6月30日公允价值
----	----------------

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
(一) 交易性金融资产		543,669,169.92		543,669,169.92
其中：基金		511,618,538.19		511,618,538.19
集合资产管理计划		32,050,631.73		32,050,631.73
(二) 其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
(三) 衍生金融资产			10,536,851.73	10,536,851.73
持续以公允价值计量的资产总额		543,669,169.92	20,536,851.73	564,206,021.65
(四) 衍生金融负债			12,268,631.93	12,268,631.93
持续以公允价值计量的负债总额			12,268,631.93	12,268,631.93

2、第二层次公允价值计量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
基金	511,618,538.19	投资标的市价组合法	投资标的市价
集合资产管理计划	32,050,631.73	投资标的市价组合法	投资标的市价

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十三、关联方关系及其交易

1、本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（人民币万元）
长江证券股份有限公司	母公司	股份公司	武汉市江汉区淮海路88号	金融证券	552,995.7479

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

3、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注十。

4、本公司的其他关联方情况

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

5、关联方交易

(1) 从关联方取得经纪业务收入情况

关联方名称	本期发生额	上期发生额
长信基金管理有限责任公司（注）	21,058.37	102,980.73
长江证券（上海）资产管理有限公司（注）	472.69	528.61
长江证券股份有限公司	179,110.21	155,088.28

注：包括代销基金取得的手续费收入以及其旗下管理的产品发生交易产生的手续费收入。

(2) 向关联方支付经纪业务等支出情况

关联方名称	本期发生额	上期发生额
长信基金管理有限责任公司	418,364.18	442,015.55
长江证券（上海）资产管理有限公司	45,743.20	79,198.29
长江证券股份有限公司	2,375,282.68	983,012.70

(3) 向关联方支付期证合作、产品销售等费用情况

关联方名称	款项性质	本期发生额	上期发生额
长江证券股份有限公司	期证合作、产品	3,062,730.73	2,925,271.85

	销售等费用		
--	-------	--	--

(4) 公司认（申）购、赎回关联方产品情况

产品品种	期初持有份 额（份）	认（申） 购份额 （份）	赎回份 额 （份）	期末持有份 额（份）	计入损益的 金额（亏损 以“-”表示）
长信企业精选两年定期开 放灵活配置混合型证券投 资基金	10,011,150.00			10,011,150.00	25,027.88
长信基金-长江私享 CTA1 号集合资产管理计划	9,922,820.30			9,922,820.30	50,606.39

(5) 向关联方发生的资金拆借情况：

关联方名称	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额	本期利息 支出
长江证券股份有限公司 （本金）	20,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	
长江证券股份有限公司 （利息）	247,500.00	229,444.45	470,555.56	6,388.89	229,444.45

注：2023年5月，子公司长江产业金融服务（武汉）有限公司与长江证券股份有限公司签订了《借款合同》，借款金额不超过壹亿元整，借款期限为2023年5月11日至2024年5月10日，借款利率4.6%。

(6) 关联方持有公司管理及代销的金融产品情况

关联方名称	期末净值
公司董事、监事和高管	1,735,693.88

(7) 由关联方代缴员工社保、公积金及年金等

2023年1-6月，本公司与长江证券之间因代缴社保、公积金、年金等产生资金往来共计385,531.48元。

(8) 无偿使用关联方的商标

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

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

关联单位	银行存款及结算 准备金	交易保证金	应付货币保证金
长江证券股份有限公司	492,903,793.83	648,567,672.76	1,141,471,466.59

长江证券（上海）资产管理有限公司（注）	6,263,320.32	2,274,729.55	8,538,049.87
长信基金管理有限责任公司（注）	12,125,496.45	9,826,272.35	21,951,768.80

注：系关联方及其旗下管理的产品在公司存放的资金及权益。

7、本公司存放在关联方的资金列示如下：

类别	款项性质	期末余额	期初余额
其他货币资金			
长江证券股份有限公司	证券交易备付金	6,101.93	6,094.23

8、关联方应收应付款项

关联方	款项性质	期末余额	期初余额
长江证券股份有限公司	应付期证合作、 产品销售等费用	1,222,939.19	465,772.68

十四、承诺及或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的重大或有事项和重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

根据董事会审议通过的《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》，公司以自有资金收购武汉诚轩隼升企业管理咨询中心（有限合伙）持有的长江产业金融服务（武汉）有限公司3.5%股权，股权转让款906万元。2023年7月31日，子公司长江产业金融已办妥股权转让变更登记手续。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重大事项

本报告期内无需要披露的其他重大事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
子公司（含结构化主体）	198,100,000.00	198,100,000.00
减：减值准备		
合计	198,100,000.00	198,100,000.00

(2) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额
长江产业金融服务（武汉）有限公司	成本法	198,100,000.00	198,100,000.00			198,100,000.00
合计		198,100,000.00	198,100,000.00			198,100,000.00

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备
长江产业金融服务（武汉）有限公司	96.50%	96.50%			

2、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,596,734.65	35,074,741.25	49,639,896.95	23,031,578.95
二、离职后福利—设定提存计划	6,342.66	4,134,281.61	4,132,841.75	7,782.52
三、辞退福利		93,134.54	93,134.54	
四、其他长期职工福利	942,000.00	280,000.00	210,000.00	1,012,000.00
合计	38,545,077.31	39,582,157.40	54,075,873.24	24,051,361.47

(2) 短期薪酬及其他长期职工福利列示

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	35,544,645.83	29,620,676.52	44,213,173.25	20,952,149.10
2、职工福利费		1,092,368.38	1,092,368.38	
3、社会保险费		1,826,937.19	1,826,357.19	580.00

其中：医疗保险费		1,652,654.62	1,652,074.62	580.00
工伤保险费		29,468.80	29,468.80	
生育保险费		144,813.77	144,813.77	
4、住房公积金		2,169,802.80	2,169,802.80	
5、工会经费和职工教育经费	2,994,088.82	644,956.36	548,195.33	3,090,849.85
合计	38,538,734.65	35,354,741.25	49,849,896.95	24,043,578.95
其中：短期薪酬	37,596,734.65			23,031,578.95
其他长期职工福利	942,000.00			1,012,000.00

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		3,239,856.53	3,238,468.69	1,387.84
2、失业保险费	6,342.66	131,220.28	131,168.26	6,394.68
3、企业年金缴费		763,204.80	763,204.80	
合计	6,342.66	4,134,281.61	4,132,841.75	7,782.52

3、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	57,194,050.36	58,298,799.25
减：利息支出	17,244,873.54	12,327,422.00
利息净收入	39,949,176.82	45,971,377.25

4、手续费净收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 期货经纪业务净收入	80,219,528.08	102,752,381.50
2. 资产管理业务净收入	3,725,235.18	5,591,301.64
3. 投资咨询服务净收入	15,487.45	27,005.36
4. 基金销售业务收入	18,896.87	15,296.08
合计	83,979,147.58	108,385,984.58

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,150,027.77	5,252,468.93
金融工具投资收益	5,352,768.76	5,659,171.70
其中：持有期间取得的收益	5,352,768.76	5,639,728.40
-交易性金融工具	5,352,768.76	5,639,728.40
-其他权益工具		
处置金融工具取得的收益		19,443.30
-交易性金融工具		19,443.30
合计	14,502,796.53	10,911,640.63

交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动	持有期间收益	5,352,768.76	5,639,728.40
计入当期损益的金融资产	处置取得收益		19,443.30

6、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	292,626.50	-470,939.86
合计	292,626.50	-470,939.86

7、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	69,055,113.21	70,583,654.37

前十位费用列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,582,157.40	42,046,269.52
软件维护费	5,176,960.79	4,359,809.02
使用权资产折旧费	4,787,864.82	4,510,777.69
业务招待费及广告宣传费	4,314,050.49	6,830,201.57
佣金支出	3,992,971.65	4,739,612.24

固定资产折旧费	2,093,869.11	1,083,117.57
信息产品费用	2,018,030.88	662,956.45
公杂费	1,297,124.04	1,331,542.70
数据通讯费	1,119,387.64	687,062.00
物业费	969,415.54	947,621.90
其他	3,703,280.85	3,384,683.71
合计	69,055,113.21	70,583,654.37

8、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,473,444.85	69,018,658.79
加：信用减值损失	42,711.69	11,144.95
其他资产减值损失		
使用权资产折旧	4,787,864.82	4,510,777.69
固定资产折旧	2,093,869.11	1,083,117.57
无形资产摊销	604,846.12	898,551.44
长期待摊费用摊销	382,394.78	302,155.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-145,619.39	64,588.57
固定资产等报废损失（收益以“—”号填列）	3,653.77	43,794.48
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-292,626.50	470,939.86
利息支出	181,241.41	181,442.66
汇兑损失（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-9,150,027.77	-5,252,468.93
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,507,229.85	-1,944,464.69
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	-226,977.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具等的减少（增加以“—”号填列）	-42,672,050.67	4,859,909.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-862,554,190.75	-157,071,784.41

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	360,157,448.38	509,940,098.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-492,594,270.00	426,889,483.43
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,630,962,631.97	3,965,734,147.05
减：现金的年初余额	4,123,094,628.24	3,604,560,871.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-492,131,996.27	361,173,275.61

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

（1）根据中国证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	141,965.62	-108,383.05
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		30,543.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产和衍生金融工具取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,202.16	20,270.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-83,236.54	-57,569.64
减：所得税影响额	-17,424.78	-14,392.41
少数股东损益的影响额（税后）	331.95	290.34
合计	-66,143.71	-43,467.57

注：①各非经常性损益项目按税前金额列示。

②非经常性损益项目中的损失类以负数填写。

本公司作为期货经营机构，持有、处置交易性金融资产、交易性金融负债、其他权益工具投资和衍生金融工具均属于正常经营业务，故本公司将因此类业务取得的投资收益和公允价值变动损益界定为经常性损益项目，不作为非经常性损益项目列示。

具体项目如下：

项目	涉及金额	原因
投资收益	-19,734,813.71	公司正常经营业务损益

公允价值变动损益	3,188,682.00	公司正常经营业务损益
合计	-16,546,131.71	

2、净资产收益率及每股收益

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

本报告期数	加权平均 净资产收 益率	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.28%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.28%	0.09	0.09

法定代表人：潘山

主管会计工作负责人：王道聪

会计机构负责人：王赶超

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	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
资产：				
递延所得税资产	4,061,164.55	3,770,669.62	2,492,818.73	4,954,420.59
负债：				
递延所得税负债	-	-	1,080,823.93	3,764,882.21
股东权益：				
盈余公积	47,919,024.54	47,886,786.79	38,548,831.31	38,525,914.65
一般风险准备	92,907,700.39	92,875,462.64	83,537,507.16	83,514,590.50
未分配利润	55,058,544.76	54,831,409.44	106,097,672.78	105,920,814.82
少数股东权益	8,349,036.13	8,350,152.02	7,802,059.53	7,802,294.39
损益：				
所得税费用	23,661,398.74	23,722,809.74	19,313,001.61	19,389,399.21
净利润	75,302,676.24	75,241,265.24	62,976,919.58	62,900,521.98
归属于母公司所有者的净利润	74,901,540.45	74,839,637.60	62,688,643.95	62,612,174.24
少数股东损益	401,135.79	401,627.64	288,275.63	288,347.74

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、 会计政策变更

(1) 会计政策变更的性质、内容和原因

财政部于2022年12月发布《企业会计准则解释第16号》（以下简称“准则解释第16号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自2023年1月1日起施行。公司依据前述规定对会计政策作出相应变更，自2023年1月1日起执行。

公司变更后的会计政策参见本附注四、29项。

根据准则解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业

会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

(2) 会计政策变更的影响

根据准则解释第16号新旧衔接规定，公司已将本次会计政策变更的累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计政策变更对公司合并及母公司财务报表的影响列示如下：

项目	合并财务报表影响数	母公司财务报表影响数
股东权益的累积影响数：		
2022年年初数影响：		
其中：盈余公积	-22,916.66	-22,916.66
一般风险准备	-22,916.66	-22,916.66
未分配利润	-176,857.96	-183,333.29
少数股东权益	234.86	
2022年年末数影响：		
其中：盈余公积	-32,237.75	-32,237.75
一般风险准备	-32,237.75	-32,237.75
未分配利润	-227,135.32	-257,901.99
少数股东权益	1,115.89	
2022年1-6月净利润影响	-61,411.00	-75,463.81
其他财务报表项目影响数：		
2022年年末数影响：		
其中：递延所得税资产	-290,494.93	-322,377.49
2022年1-6月发生额影响：		
其中：所得税费用	61,411.00	75,463.81
归属于母公司股东的净利润	-61,902.85	-75,463.81
少数股东损益	491.85	

2、会计估计变更

本报告期内，无会计估计变更事项发生。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	141,965.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,202.16
非经常性损益合计	-83,236.54
减：所得税影响数	-17,424.78
少数股东权益影响额（税后）	331.95
非经常性损益净额	-66,143.71

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用