

广州期货股份有限公司
2016年1-6月、2015年度、2014年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 合并现金流量表	4
— 合并所有者权益变动表	5-7
— 母公司资产负债表	8-9
— 母公司利润表	10
— 母公司现金流量表	11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-57
财务报表补充资料	58-59

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2016GZA10467

广州期货股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广州期货股份有限公司(以下简称广州期货)财务报表,包括2016年6月30日、2015年12月31日和2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年1-6月、2015年度和2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广州期货管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广州期货财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州期货 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度和 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国 · 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年八月二十九日



资 产 负 债 表

编制单位：广州期货股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资 产：				
货币资金	六·1	765,430,479.56	949,313,257.63	774,617,600.93
其中：期货保证金存款	六·1	750,489,665.84	892,367,321.31	691,637,331.78
应收货币保证金	六·2	776,003,078.03	533,041,694.53	305,013,896.34
应收质押保证金	六·2	10,780,662.00		
存出保证金	六·3	1,589.05		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六·4	371,686,058.11	277,013,293.95	3,297,768.47
应收结算担保金	六·5	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
应收风险损失款				
应收利息	六·6	371,764.03	187,010.93	780,311.51
应收佣金				
其他应收款	六·7	1,732,467.61	1,364,062.10	1,162,821.25
可供出售金融资产	六·8	75,100,000.00		19,560,000.00
持有至到期投资				
长期股权投资				
期货会员资格投资	六·9	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
固定资产	六·10	2,351,905.59	2,742,545.85	2,914,155.33
无形资产	六·11	863,896.72	861,502.47	1,037,857.64
递延所得税资产	六·12	32,367.34		1,254,800.87
其他资产	六·13	17,380,570.64	4,031,760.11	3,604,894.38
资产总计		2,033,134,838.68	1,779,955,127.57	1,124,644,106.72

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表 (续)

编制单位: 广州期货股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益	注释	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
负 债:				
短期借款				
应付货币保证金	六·14	1,487,070,358.46	1,388,293,176.09	953,792,891.06
应付质押保证金		10,780,662.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
期货风险准备金	六·15	14,104,655.45	12,574,619.01	9,166,899.26
应付期货投资者保障基金	六·16	217,019.85	166,264.60	602,129.24
应付职工薪酬	六·17	4,897,938.91	7,947,001.88	5,652,479.39
应交税费	六·18	2,588,296.86	1,398,467.83	2,757,358.84
应付利息	六·19	1,169,287.67		
应付手续费及佣金				
其他应付款	六·20	5,792,967.39	3,250,614.42	5,413,834.66
预计负债				
长期应付职工薪酬				
长期借款	六·21	130,000,000.00		
递延所得税负债				
其他负债				
负债合计		1,656,621,186.59	1,413,630,143.83	977,385,592.45
所有者权益:				
实收资本	六·22	350,000,000.00	350,000,000.00	127,920,000.00
资本公积	六·23	6,875,662.30	6,875,662.30	
减: 库存股				
其他综合收益				
盈余公积	六·24	634,082.56	634,082.56	1,933,851.42
一般风险准备	六·25	3,742,578.36	3,742,578.36	1,933,851.42
未分配利润	六·26	15,261,328.87	5,072,660.52	15,470,811.43
所有者权益合计		376,513,652.09	366,324,983.74	147,258,514.27
负债和所有者权益合计		2,033,134,838.68	1,779,955,127.57	1,124,644,106.72

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利 润 表

编制单位：广州期货股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年	2014年
一、营业收入		56,423,984.53	109,651,792.84	82,419,774.21
手续费收入	六·27	38,279,384.12	71,920,032.29	53,087,332.66
佣金净收入				
利息净收入	六·28	11,819,351.10	33,311,599.93	28,806,688.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六·29	6,325,249.31	4,420,160.62	525,752.94
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他业务收入				
二、营业支出		44,013,692.10	87,030,151.23	63,973,372.16
提取期货风险准备金	六·30	1,530,036.44	3,407,719.75	2,654,074.12
营业税金及附加	六·31	1,343,738.08	4,083,065.29	2,897,312.22
业务及管理费	六·32	41,139,917.58	79,539,366.19	58,579,620.07
资产减值损失				-157,634.25
其他业务成本				
三、营业利润		12,410,292.43	22,621,641.61	18,446,402.05
加：营业外收入	六·33	220,311.18	1,563,595.69	2,769,073.61
减：营业外支出	六·34	498,816.00	19,323.37	2,829.07
四、利润总额		12,131,787.61	24,165,913.93	21,212,646.59
减：所得税费用	六·35	1,943,119.26	6,078,644.46	4,516,696.96
五、净利润		10,188,668.35	18,087,269.47	16,695,949.63
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.可供出售金融资产公允价值变动损益				
七、综合收益总额		10,188,668.35	18,087,269.47	16,695,949.63

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：广州期货股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年	2014年
一、经营活动产生的现金流量：				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金		52,881,694.21	107,890,894.04	83,000,655.21
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到其他与经营活动有关的现金	六·36	623,750.14	208,028,802.53	87,244,693.47
经营活动现金流入小计		53,505,444.35	315,919,696.57	170,245,348.68
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		23,682,867.41	30,879,849.76	24,618,900.80
以现金支付的业务及管理费		16,587,965.90	41,650,497.98	31,010,041.86
支付的各项税费		3,024,706.11	10,570,939.87	7,843,526.35
支付其他与经营活动有关的现金	六·36	144,990,089.01	1,312,856.67	632,901.99
经营活动现金流出小计		188,285,628.43	84,414,144.28	64,105,371.00
经营活动产生的现金流量净额		-134,780,184.08	231,505,552.29	106,139,977.68
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		120,675,108.12	49,560,000.00	10,700,000.00
取得投资收益收到的现金		2,652,487.61	704,635.14	350,349.69
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		3,530.10	7,280.00	62,058.73
投资活动现金流入小计		123,331,125.83	50,271,915.14	11,112,408.42
投资支付的现金		299,116,780.87	300,000,000.00	30,260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,316,938.95	8,061,010.73	661,371.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		302,433,719.82	308,061,010.73	30,921,371.00
投资活动产生的现金流量净额		-179,102,593.99	-257,789,095.59	-19,808,962.58
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	200,979,200.00	
取得借款收到的现金		130,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	200,979,200.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额		130,000,000.00	200,979,200.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-183,882,778.07	174,695,656.70	86,331,015.10
加：期初现金及现金等价物余额		949,313,257.63	774,617,600.93	688,286,585.83
六、期末现金及现金等价物余额		765,430,479.56	949,313,257.63	774,617,600.93

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：广州期货股份有限公司

金额单位：人民币元

2016年1-6月							
项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	350,000,000.00	6,875,662.30			634,082.56	3,742,578.36	5,072,660.52
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	350,000,000.00	6,875,662.30			634,082.56	3,742,578.36	5,072,660.52
三、本年增减变动金额							10,188,668.35
(一) 综合收益总额							10,188,668.35
(二) 所有者投入和减少资本							
1、股东投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							
4、其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	350,000,000.00	6,875,662.30			634,082.56	3,742,578.36	15,261,328.87
							376,513,652.09

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：广州期货股份有限公司

项目	2015年						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	127,920,000.00				1,933,851.42	1,933,851.42	15,470,811.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	127,920,000.00				1,933,851.42	1,933,851.42	15,470,811.43
三、本年增减变动金额	222,080,000.00	6,875,662.30			-1,299,768.86	1,808,726.94	-10,398,150.91
(一) 综合收益总额							18,087,269.47
(二) 所有者投入和减少资本	162,080,000.00	38,899,200.00					200,979,200.00
1、股东投入资本	162,080,000.00	38,899,200.00					200,979,200.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积					1,808,726.94	1,808,726.94	-3,617,453.88
2、提取一般风险准备					1,808,726.94		-1,808,726.94
3、对所有者的分配						1,808,726.94	-1,808,726.94
4、其他							
(四) 所有者权益内部结转	60,000,000.00	-32,023,537.70			-3,108,495.80		-24,867,966.50
1、资本公积转增资本	38,899,200.00	-38,899,200.00					
2、盈余公积转增资本	3,108,495.80				-3,108,495.80		
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他	17,992,304.20	6,875,662.30					-24,867,966.50
四、本年年末余额	350,000,000.00	6,875,662.30			634,082.56	3,742,578.36	5,072,660.52
							366,324,983.74

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

若中

若中

超天雄

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 广州期货股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2014年						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	127,920,000.00				264,256.46	264,256.46	2,114,051.72
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	127,920,000.00				264,256.46	264,256.46	2,114,051.72
三、本年增减变动金额					1,669,594.96	1,669,594.96	13,356,759.71
(一) 综合收益总额							16,695,949.63
(二) 所有者投入和减少资本							
1、股东投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(三) 利润分配					1,669,594.96	1,669,594.96	-3,339,189.92
1、提取盈余公积					1,669,594.96		-1,669,594.96
2、提取一般风险准备							
3、对所有者(或股东)的分配							-1,669,594.96
4、其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	127,920,000.00				1,933,851.42	1,933,851.42	15,470,811.43
							147,258,514.27

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

若中

若中

超天雄

母公司资产负债表

编制单位：广州期货股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资 产：				
货币资金		765,077,917.19	949,313,257.63	774,617,600.93
其中：期货保证金存款		750,489,665.84	892,367,321.31	691,637,331.78
应收货币保证金		776,003,078.03	533,041,694.53	305,013,896.34
应收质押保证金		10,780,662.00		
存出保证金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		334,942,071.49	277,013,293.95	3,297,768.47
应收结算担保金		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
应收风险损失款				
应收利息		355,333.47	187,010.93	780,311.51
应收佣金				
其他应收款	十四.1	1,722,013.48	1,364,062.10	1,162,821.25
可供出售金融资产		62,100,000.00		19,560,000.00
持有至到期投资				
长期股权投资	十四.1	50,000,000.00		
期货会员资格投资		1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
固定资产		2,328,821.87	2,742,545.85	2,914,155.33
无形资产		863,896.72	861,502.47	1,037,857.64
递延所得税资产				1,254,800.87
其他资产		17,380,570.64	4,031,760.11	3,604,894.38
资产总计		2,032,954,364.89	1,779,955,127.57	1,124,644,106.72

公司法定代表人：

若 严
中 广

主管会计工作负责人：

若 严
中 广

会计机构负责人：

超 日
雄 天

母公司资产负债表（续）

编制单位：广州期货股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
负 债：				
短期借款				
应付货币保证金		1,487,070,358.46	1,388,293,176.09	953,792,891.06
应付质押保证金		10,780,662.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
期货风险准备金		14,104,655.45	12,574,619.01	9,166,899.26
应付期货投资者保障基金		217,019.85	166,264.60	602,129.24
应付职工薪酬		4,897,938.91	7,947,001.88	5,652,479.39
应交税费		2,588,588.24	1,398,467.83	2,757,358.84
应付利息		1,169,287.67		
应付手续费及佣金				
其他应付款		5,792,967.39	3,250,614.42	5,413,834.66
预计负债				
长期应付职工薪酬				
长期借款		130,000,000.00		
递延所得税负债				
其他负债				
负债合计		1,656,621,477.97	1,413,630,143.83	977,385,592.45
所有者权益：				
实收资本		350,000,000.00	350,000,000.00	127,920,000.00
资本公积		6,875,662.30	6,875,662.30	
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积		634,082.56	634,082.56	1,933,851.42
一般风险准备		3,742,578.36	3,742,578.36	1,933,851.42
未分配利润		15,080,563.70	5,072,660.52	15,470,811.43
所有者权益合计		376,332,886.92	366,324,983.74	147,258,514.27
负债和所有者权益合计		2,032,954,364.89	1,779,955,127.57	1,124,644,106.72

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：广州期货股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年	2014年
一、营业收入	十四.3	56,111,823.31	109,651,792.84	82,419,774.21
手续费收入	十四.3	38,279,384.12	71,920,032.29	53,087,332.66
佣金净收入				
利息净收入		11,817,318.64	33,311,599.93	28,806,688.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.4	6,015,120.55	4,420,160.62	525,752.94
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他业务收入				
二、营业支出		43,849,928.71	87,030,151.23	63,973,372.16
提取期货风险准备金		1,530,036.44	3,407,719.75	2,654,074.12
营业税金及附加		1,343,738.08	4,083,065.29	2,897,312.22
业务及管理费		40,976,154.19	79,539,366.19	58,579,620.07
资产减值损失				-157,634.25
其他业务成本				
三、营业利润		12,261,894.60	22,621,641.61	18,446,402.05
加：营业外收入		220,311.18	1,563,595.69	2,769,073.61
减：营业外支出		498,816.00	19,323.37	2,829.07
四、利润总额		11,983,389.78	24,165,913.93	21,212,646.59
减：所得税费用		1,975,486.60	6,078,644.46	4,516,696.96
五、净利润		10,007,903.18	18,087,269.47	16,695,949.63
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.可供出售金融资产公允价值变动损益				
七、综合收益总额		10,007,903.18	18,087,269.47	16,695,949.63

公司法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：广州期货股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年	2014年
一、经营活动产生的现金流量：				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金		52,880,026.82	107,890,894.04	83,000,655.21
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到其他与经营活动有关的现金		622,250.13	208,028,802.53	87,244,693.47
经营活动现金流入小计		53,502,276.95	315,919,696.57	170,245,348.68
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		23,569,599.71	30,879,849.76	24,618,900.80
以现金支付的业务及管理费		16,551,546.11	41,650,497.98	31,010,041.86
支付的各项税费		2,999,706.11	10,570,939.87	7,843,526.35
支付其他与经营活动有关的现金		144,988,589.01	1,312,856.67	632,901.99
经营活动现金流出小计		188,109,440.94	84,414,144.28	64,105,371.00
经营活动产生的现金流量净额		-134,607,163.99	231,505,552.29	106,139,977.68
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		75,201,000.00	49,560,000.00	10,700,000.00
取得投资收益收到的现金		2,560,377.40	704,635.14	350,349.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,530.10		
收到其他与投资活动有关的现金			7,280.00	62,058.73
投资活动现金流入小计		77,764,907.50	50,271,915.14	11,112,408.42
投资支付的现金		254,100,000.00	300,000,000.00	30,260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,293,083.95	8,061,010.73	661,371.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		257,393,083.95	308,061,010.73	30,921,371.00
投资活动产生的现金流量净额		-179,628,176.45	-257,789,095.59	-19,808,962.58
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	200,979,200.00	
取得借款收到的现金		130,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	200,979,200.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额		130,000,000.00	200,979,200.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-184,235,340.44	174,695,656.70	86,331,015.10
加：期初现金及现金等价物余额		949,313,257.63	774,617,600.93	688,286,585.83
六、期末现金及现金等价物余额		765,077,917.19	949,313,257.63	774,617,600.93

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：广州期货股份有限公司		2016年1-6月						
项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	350,000,000.00	6,875,662.30			634,082.56	3,742,578.36	5,072,660.52	366,324,983.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	350,000,000.00	6,875,662.30			634,082.56	3,742,578.36	5,072,660.52	366,324,983.74
三、本年增减变动金额							10,007,903.18	10,007,903.18
（一）综合收益总额							10,007,903.18	10,007,903.18
（二）所有者投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者的分配								
4、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本年年末余额	350,000,000.00	6,875,662.30			634,082.56	3,742,578.36	15,080,563.70	376,332,886.92

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

若严中

若严中

超天雄

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州期货股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2015年	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	127,920,000.00				1,933,851.42	1,933,851.42	15,470,811.43	147,258,514.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	127,920,000.00				1,933,851.42	1,933,851.42	15,470,811.43	147,258,514.27
三、本年增减变动金额	222,080,000.00	6,875,662.30			-1,299,768.86	1,808,726.94	-10,398,150.91	219,066,469.47
（一）综合收益总额							18,087,269.47	18,087,269.47
（二）所有者投入和减少资本	162,080,000.00	38,899,200.00						200,979,200.00
1、股东投入资本	162,080,000.00	38,899,200.00						200,979,200.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积					1,808,726.94	1,808,726.94	-3,617,453.88	
2、提取一般风险准备					1,808,726.94		-1,808,726.94	
3、对所有者的分配						1,808,726.94	-1,808,726.94	
4、其他								
（四）所有者权益内部结转	60,000,000.00	-32,023,537.70			-3,108,495.80		-24,867,966.50	
1、资本公积转增资本	38,899,200.00	-38,899,200.00						
2、盈余公积转增资本	3,108,495.80				-3,108,495.80			
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他	17,992,304.20	6,875,662.30					-24,867,966.50	
四、本年年末余额	350,000,000.00	6,875,662.30			634,082.56	3,742,578.36	5,072,660.52	366,324,983.74

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

若中

若中

超天雄

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广州期货股份有限公司

金额单位：人民币元

2014年								
项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	127,920,000.00				264,256.46	264,256.46	2,114,051.72	130,562,564.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	127,920,000.00				264,256.46	264,256.46	2,114,051.72	130,562,564.64
三、本年增减变动金额					1,669,594.96	1,669,594.96	13,356,759.71	16,695,949.63
（一）综合收益总额							16,695,949.63	16,695,949.63
（二）所有者投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（三）利润分配					1,669,594.96	1,669,594.96	-3,339,189.92	
1、提取盈余公积					1,669,594.96		-1,669,594.96	
2、提取一般风险准备						1,669,594.96	-1,669,594.96	
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本年年末余额	127,920,000.00				1,933,851.42	1,933,851.42	15,470,811.43	147,258,514.27

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

若严中

若严中

超天雄

一、公司的基本情况

广州期货股份有限公司(以下简称公司)前身为冠华期货经纪有限公司,成立于 2003 年 8 月,成立时注册资本 3,000.00 万元,2009 年 12 月 11 日中国证券监督管理委员会以证监许可【2009】1348 号文批准原股东将公司 100% 的股权转让给广州证券有限责任公司。2010 年 2 月 4 日,公司完成股东变更的工商登记。2010 年 7 月 5 日中国证监会广东监管局以广东证监许可【2010】127 号文批准公司将住所地由成都迁往广州。

2010 年 7 月 23 日中国证券监督管理委员会以证监许可【2010】979 号文批准公司增资至 12,792 万元。2010 年 8 月 16 日经广州市工商行政管理局核准,公司名称变更为广州期货有限公司。2010 年 9 月 6 日,公司完成增资、更名、迁址的工商登记,取得由广州市工商行政管理局核发的 440101000126377 号营业执照。2012 年 11 月 15 日经中国证券监督管理委员会批准取得了期货投资咨询业务资格,2015 年 1 月 22 日经中国期货业协会备案登记,取得了期货公司资产管理业务资格。2015 年 7 月 29 日,广州证券股份有限公司和广州越秀金融控股集团有限公司分别以货币资金 197,279,200.00 元、3,500,000.00 元对广州期货有限公司增资,其中列入注册资本的款项分别为 159,257,419.35 元、2,822,580.65 元,列入资本公积的款项分别为 38,221,780.65 元、677,419.35 元。本次增资后,公司注册资本增至人民币 290,000,000.00 元,广州证券股份有限公司和广州越秀金融控股集团有限公司持股比例变更为 99.03% 和 0.97%,公司类型由有限责任公司(法人独资)变更为其他有限责任公司。

2015 年 8 月 11 日经公司 2015 年第 1 次临时股东会议决议,将广州期货有限公司整体变更为股份有限公司,2015 年 9 月 16 日,公司股东会决议以 2015 年 7 月 31 日为基准日,经审计的广州期货有限公司账面净资产 359,984,158.10 元折合为广州期货股份有限公司实收股 350,000,000.00 股,折余部分扣除一般风险准备 3,108,495.80 元后,余额 6,875,662.30 元作为股本溢价计入股份公司的资本公积,各股东的股权比例保持不变。2015 年 9 月 23 日,信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具 XYZH/2015GZA10098 号《验资报告》。2015 年 10 月 15 日,公司取得了广州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 9144010171093174XF 的《营业执照》。

公司住所:广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔写字楼第 1007 房、1008 房、1009 房、1010 房、1011 房、1012 房

公司总部地址:广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔写字楼第 1007 房、1008 房、1009 房、1010 房、1011 房、1012 房

法定代表人:严若中

公司经营范围:商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理。

二、合并财务报表范围

报告期内,公司除广州期货总部外,共设有九家营业部:为成都营业部、佛山南海营业部、清远营业部、上海福山路营业部、北京营业部、深圳营业部、武汉营业部、长沙营业部和杭州营业部;一家全资子公司:广期资本管理(深圳)有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。因此,公司财务报表以持续经营为基础编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计年度

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司以12个月为营业周期,营业周期起止日为1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。在将符合确认条件的会计要素(即:资产、负债、所有者权益、收入、费用和利润)登记入账并列报于财务报表时,按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本,当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时,采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

6. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金,是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。现金等价物,是指企业持有的期限短、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. 营业部的资金管理、交易清算原则

公司对营业部实行统一结算、统一风险控制、统一资金调拨、统一财务管理和会计核算。

营业部的交易清算由总部统一进行。

8. 外币业务折算

对于发生的外币经济业务,初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记帐本位币金额。

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计算,由此产生的汇兑差额,除了按照企业会计准则的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记帐本位币金额;以公允价值计量的非货币性项目,如果期末的公允价值以外币反映,将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算,折算后的记帐本位币金额与原记帐本位币金额的差额,作为公允价值变动损益,计入当期损益或资本公积。

9. 金融资产和金融负债

1) 金融资产

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产四大类。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产。

(2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的,终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,取得的价款与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额,计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

2) 金融负债

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其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4) 金融资产减值核算方法

期末,公司对有客观证据表明金融资产发生减值的,根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出计入当期损益。

10. 应收款项坏账准备的确认标准、核算方法

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:因债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;因债务人逾期未履行偿债义务超过三年,并有确凿证据证明仍然不能收回,经公司董事会或股东大会批准前列作坏账的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

按组合计提坏账准备应收款项

公司以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合,按账龄分析法计提坏账准备。坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1年以内	2
1-2 年	10
2-3 年	30
3-5 年	50
5 年以上	100

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

11. 受托理财业务的确认和计量

公司的受托理财业务,包括集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务。公司受托经营集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务,以托管客户或集合计划为主体,独立建账,独立核算,不在本公司财务报表内列示。

受托理财业务情况在财务报表附注列示。

12. 客户保证金的管理与核算方法

公司财务部门设置应付货币保证金科目进行明细核算,结算部为每一个客户单独开立专门帐户、设置交易编码,按单个客户进行明细核算。

13. 质押品的管理和核算

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

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

14. 实物交割的核算方法

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

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

15. 固定资产

固定资产是指公司为提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定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其他支出;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;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	5	3	19.4
运输设备	5	3	19.4
其他设备	5	3	19.4

公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 非金融长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

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

(2) 企业经营所处的经济、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,从而对企业产生不利影响;

(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) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、短期利润分享计划及其他短期薪酬,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社保体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议的,在下列两者孰早日确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)企业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;(2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。内部退养福利是对未达到国家规定退休年龄,经本公司管理层批准,向自愿退出工作岗位休养的员工支付的各项福利费用。本公司自员工内部退养安排开始之日起至国家正式退休年龄止,向接受内部退养安排的境内机构员工支付内部退养福利。

对内部退养福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内部退养福利,确认为负债,计入当期损益。

19. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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,并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 风险准备金核算方法

按向客户收取的手续费减去付期货交易所手续费后的净手续费收入的5%提取风险准备金。错单合约平仓产生的盈亏、因公司自身原因造成的风险损失、因客户责任造成的风险损失难以收回予以核销部分,按成交结算单列明金额,并说明原因,经领导签字后在本科目核算。风险准备金不足弥补的损失计入当期损益。

21. 收入确认原则

(1) 手续费净收入

以向客户收取的手续费减去付期货交易所手续费后的净手续费计算手续费净收入,结算部门执行当日无负债结算制度,每天交易结束后根据客户成交纪录从客户资金中收取手续费。

(2) 资产管理业务收入

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

(3) 利息净收入

在相关的收入金额能够可靠计量,相关的经济利益能够收到时,按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

(4) 其他收入

其他业务收入主要是指除以上主营业务活动以外的其他业务活动而实现的收入,在满足:收入和成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、完成进度能够可靠地确定时确认收入的实现。

22. 政府补助

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

24. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应交纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

25. 一般风险准备提取和使用核算方法

按净利润的 10%提取风险准备金,用于风险的补偿。风险准备金不得用于分红、转增资本。

26. 分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

27. 重要会计政策会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内因执行修订后《企业会计准则》导致公司的会计政策变更:2014 年初,财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》,要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,鼓励在境外上市的企业提前执行。同时,财政部以财会[2014]23 号发

布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司已执行上述发布修订的企业会计准则，除财务报表列报和披露的变化外，上述会计政策变更对公司财务报表未产生实质性影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	各项应税收入扣除相关费用的净额	5%
增值税	手续费收入、服务费收入、咨询费收入等	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据《中华人民共和国企业所得税法》及国税发[2012]57 号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的规定，公司执行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

根据财税（2016）36 号《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》，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。公司自 2016 年 5 月 1 日起手续费收入、服务费收入、咨询费收入适用增值税税率 6%。

2、税收优惠及批文

（1）根据财税[2012]11 号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，依据《期货公司管理办法》（证监会令第 43 号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字[1997]44 号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除。执行期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

（2）根据财税[2012]11 号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，依据《期货投资者保障基金管理暂行办法》（证监会令第 38 号）的有关规定，从其收取的交易手续费中按照代理交易额的千万分之五至千万分之十的比例缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前

扣除。执行期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

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

(4) 根据国税发[2002]9 号《金融保险业营业税申报管理办法》，金融机构往来利息收入不征收营业税。

(5) 根据财税[2004]203 号《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》，自 2005 年 1 月 1 日起，准许期货经纪公司为期货交易所代收的手续费从其营业税计税营业额中扣除。

六、合并会计报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细项目

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	55,468.28	49,189.08
银行存款—自有货币资金	14,885,345.44	56,896,747.24
期货保证金存款	750,489,665.84	892,367,321.31
合计	765,430,479.56	949,313,257.63

(2) 期货保证金存款明细

银行名称	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	币种	本位币	币种	本位币
中国工商银行郑州市未来支行	RMB	87,487.08	RMB	86,900.49
中国工商银行上海期货大厦支行	RMB	6,250.27	RMB	9,401.08
中国工商银行大连商品交易所支行	RMB	42,479.44	RMB	42,636.25
中国工商银行广州南方支行	RMB	5,505,864.96	RMB	50,049,384.03
中国建设银行郑州期货城支行	RMB	310,519.76	RMB	10,292,960.62
中国建设银行上海期货支行	RMB	54,989.16	RMB	59,253.46
中国建设银行大连商品交易所支行	RMB	44,911.27	RMB	31,478.45
中国建设银行广州珠江新城支行	RMB	37,362,702.12	RMB	5,895,314.38
交通银行广州五羊支行	RMB	37,585,381.16	RMB	20,370,874.67
交通银行郑州商品交易所支行	RMB	56,545.81	RMB	55,902.17
中国农业银行上海期货大厦支行	RMB	31,022.72	RMB	30,959.87

银行名称	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	币种	本位币	币种	本位币
中国农业银行广州天河东路支行	RMB	15,368,554.98	RMB	18,928,361.98
中国农业银行成都光华支行	RMB	29,324.37	RMB	29,709.50
中国银行广州明月支行	RMB	27,614,403.04	RMB	28,655,185.81
中国银行郑州商品交易所支行	RMB	2,007,536.38	RMB	11,960,788.82
中国银行上海期货大厦支行	RMB	39,431.54	RMB	39,491.46
兴业银行广州分行	RMB	3,622,126.94	RMB	19,533,621.35
浦发银行广州环市东路分行	RMB	8,657,738.26	RMB	7,750,840.58
民生银行广州分行	RMB	64,224,708.03	RMB	8,111,989.69
民生银行上海期交所支行	RMB	141,131,447.90	RMB	70,914,999.73
民生银行大连商品交易所支行	RMB	240,730,737.28	RMB	200,097,073.44
招商银行广州体育东路支行	RMB	9,139,538.82	RMB	18,126,470.27
光大银行广州分行	RMB	5,681,253.36	RMB	9,055,097.71
浦发银行郑州金水支行	RMB	90,334,373.83	RMB	341,427,440.10
浦发银行大连期货大厦支行	RMB	60,820,337.36	RMB	70,811,185.40
合计		750,489,665.84		892,367,321.31

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日, 银行存款无使用受限制的情况, 不存在抵押、冻结、封存、存放境外等或有潜在回收风险的款项。

2. 应收货币保证金

(1) 明细情况

交易所	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	应收货币保证金	应收质押保证金	应收货币保证金	应收质押保证金
上海期货交易所	326,301,884.38	94,992.00	168,255,903.09	
大连商品交易所	117,737,121.04		92,864,195.88	
郑州商品交易所	68,452,581.81	10,685,670.00	75,230,151.86	
中国金融期货交易所	263,511,490.80		196,691,443.70	
合计	776,003,078.03	10,780,662.00	533,041,694.53	

3. 存出保证金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
存出保证金	1,589.05	
合计	1,589.05	

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况表

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	期末现值	初始成本	期末现值	初始成本
交易性金融资产	371,686,058.11	364,541,448.77	277,013,293.95	273,201,000.00
其中: 债务工具投资				
权益工具投资				
其他	371,686,058.11	364,541,448.77	277,013,293.95	273,201,000.00
合计	371,686,058.11	364,541,448.77	277,013,293.95	273,201,000.00

注: 截至2016年6月30日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司持有的货币基金, 其分红方式为红利再投。

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日公司货币基金投资情况:

交易性金融资产	基金代码	初始成本	购买日期	分红方式	期末现值
信达澳银慧管家 C	000682	80,000,000.00	2015-7-10:2500 万	红利再投	81,421,488.66
			2015-8-6:1500 万		
			2016-5-30:4000 万		
嘉实货币 B	070068	25,000,000.00	2015-7-10:500 万	红利再投	25,669,341.51
			2015-8-6:1500 万		
			2015-12-9:500 万		
中加货币 C	000332	80,000,000.00	2015-8-6:5000 万	红利再投	81,544,677.43
			2016-5-28:3000 万		
中融货币 C	000846	90,000,000.00	2015-8-6:5000 万	红利再投	91,843,410.82
			2015-11-10:1000 万		
			2016-5-28:3000 万		
长城货币 B	200103	25,000,000.00	2015-8-6:1500 万	红利再投	25,472,687.99
			2016-5-30:1000 万		
泰达宏利货币 B	000700	8,000,000.00	2015-8-6:300 万	红利再投	8,896,010.89
			2015-12-29:500 万		
易方达财富快线货币 B	000648	20,000,000.00	2016 年 5 月:2000 万	红利再投	20,094,454.19
信达澳银慧管家 C	000682	36,541,448.77	2016-4-15:1652 万	红利再投	36,743,986.62
			2016-5-20:750 万		
			2016-6-7:1251 万		
合计		364,541,448.77			371,686,058.11

5. 应收结算担保金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
中国金融期货交易所	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

6. 应收利息

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
自有资金及担保金利息	371,764.03	187,010.93
合计	371,764.03	187,010.93

7. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	2016年6月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,732,467.61	100.00			1,364,062.10	100.00		
合计	1,732,467.61	100.00			1,364,062.10	100.00		

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	未计提原因
广州越秀城建国际金融中心有限公司	561,906.00			押金不计提
广州越秀城建仲量联行物业服务 有限公司	249,735.00			押金不计提
高长贺	96,746.90			押金不计提
上海上期商务服务有限公司	95,564.00			押金不计提
上海浦东华油实业有限责任公司	90,000.00			水电费周转金及履约 保证金
其他	638,515.71			押金、备用金不计提
合计	1,732,467.61			

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日,其他应收款余额较大单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
广州越秀城建国际金融中心有限公司	561,906.00	1 年内	32.43	办公室租赁押金
广州越秀城建仲量联行物业服务服务有限公司	249,735.00	1 年内	14.41	办公室物业管理及水电押金
高长贺	96,746.90	2-3 年	5.58	办公室租赁押金及租金
上海上期商务服务有限公司	95,564.00	1-2 年	5.52	办公室租赁押金
上海浦东华油实业有限责任公司	90,000.00	2-3 年	5.19	办公室租赁押金
合计	1,093,951.90		63.13	

(4) 截至 2016 年 6 月 30 日,公司无其他应收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	2016 年 6 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的						
按成本计量的						
集合资产管理计划	75,100,000.00		75,100,000.00			
合计	75,100,000.00		75,100,000.00			

9. 期货会员资格投资

(1) 明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
上海期货交易所	500,000.00			500,000.00
大连商品交易所	500,000.00			500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00			400,000.00
合计	1,400,000.00			1,400,000.00

10. 固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、账面原值合计:	7,647,443.42	214,277.70	14,940.00	7,846,781.12
其中: 电子设备	6,676,591.42	180,834.62		6,857,426.04
办公设备	277,375.00	33,443.08	14,940.00	295,878.08
运输工具	693,477.00			693,477.00
二、累计折旧合计:	4,904,897.57	603,262.11	13,284.15	5,494,875.53
其中: 电子设备	4,191,736.84	519,133.41		4,710,870.25
办公设备	163,040.79	23,322.89	13,284.15	173,079.53
运输工具	550,119.94	60,805.81		610,925.75
三、固定资产账面净值合计	2,742,545.85	—	—	2,351,905.59
其中: 电子设备	2,484,854.58			2,146,555.79
办公设备	114,334.21			122,798.55
运输工具	143,357.06			82,551.25
四、减值准备合计				
其中: 电子设备				
办公设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值计	2,742,545.85	—	—	2,351,905.59
其中: 电子设备	2,484,854.58	—	—	2,146,555.79
办公设备	114,334.21	—	—	122,798.55
运输工具	143,357.06	—	—	82,551.25

注: 本期计提折旧 603,262.11 元均计入业务及管理费。

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日, 公司固定资产无用于抵押、担保、被封存等情形。

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日, 未发现上述固定资产存在减值迹象, 未计提固定资产减值准备。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、原价合计	2,393,100.00	275,359.72		2,668,459.72
其中: 软件	2,393,100.00	275,359.72		2,668,459.72

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
二、累计摊销合计	1,531,597.53	272,965.47		1,804,563.00
其中: 软件	1,531,597.53	272,965.47		1,804,563.00
三、无形资产减值准备合计				
其中: 软件				
四、账面价值合计	861,502.47	—	—	863,896.72
其中: 软件	861,502.47	—	—	863,896.72

本期增加的无形资产摊销中 272,965.47 元均计入业务及管理费。

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日, 未发现无形资产存在减值迹象, 未计提减值准备。

12. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
可抵扣亏损	32,367.34	
合计	32,367.34	

13. 其他资产

(1) 明细情况

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
待摊费用	976,154.32	647,333.37
长期待摊费用	3,660,316.34	1,267,773.65
预付款项	12,744,099.98	2,116,653.09
合计	17,380,570.64	4,031,760.11

(2) 待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016 年 6 月 30 日	其他减少原因
恒生资管系统租赁费	150,000.00		150,000.00			
文华财经资讯		452,830.18	114,326.81		338,503.37	
CTP 系统使用费		400,000.00	199,999.98		200,000.02	
宽带线路费		258,000.00	129,000.00		129,000.00	
其他	497,333.37	319,730.00	508,412.44		308,650.93	
合计	647,333.37	1,430,560.18	1,101,739.23		976,154.32	

(3) 长期待摊费用明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016 年 6 月 30 日	其他减少原因
办公室装修	1,226,842.75	2,991,596.82	573,345.63		3,645,093.94	
其他	40,930.90		25,708.50		15,222.40	
合计	1,267,773.65	2,991,596.82	599,054.13		3,660,316.34	

(4) 预付款项

1) 账龄分析

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,244,099.98	96.08	1,616,653.09	76.38
1-2 年				
2-3 年			500,000.00	23.62
3-4 年	500,000.00	3.92		
合计	12,744,099.98	100.00	2,116,653.09	100.00

2) 截至 2016 年 6 月 30 日, 预付账款中余额较大单位明细如下:

单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	款项性质
赢润 1 号资管计划	10,000,000.00	1 年以内	78.47	预付投资款
智汇尊享稳健 1 号资管计划	2,000,000.00	1 年以内	15.69	预付投资款
恒生电子股份有限公司	500,000.00	3-4 年	3.92	预付软件款
广州市互诺计算机科技有限公司	55,200.00	1 年以内	0.43	预付网站建设款
合计	12,555,200.00		98.51	

14. 应付货币保证金

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	户数	金额	户数	金额
应付货币保证金				
其中: 自然人	15,434	1,052,207,339.12	13,588	620,431,598.14
法人	400	434,863,019.34	361	767,861,577.95
小计	15,834	1,487,070,358.46	13,949	1,388,293,176.09
合计	15,834	1,487,070,358.46	13,949	1,388,293,176.09

15. 期货风险准备金

(1) 明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期计提	本期动用	2016 年 6 月 30 日
期货风险准备金	12,574,619.01	1,530,036.44		14,104,655.45
合计	12,574,619.01	1,530,036.44		14,104,655.45

注: 公司按照经纪业务手续费收入的 5%计提期货风险准备金。

16. 应付期货投资者保障基金

(1) 明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期计提	本期缴纳	2016 年 6 月 30 日
期货投资者保障基金	166,264.60	444,720.45	393,965.20	217,019.85
合计	166,264.60	444,720.45	393,965.20	217,019.85

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	7,947,001.88	19,717,398.60	22,766,461.57	4,897,938.91
二、离职后福利-设定提存计划		988,760.84	988,760.84	
合计	7,947,001.88	20,706,159.44	23,755,222.41	4,897,938.91

(2) 短期薪酬

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,835,835.23	17,304,169.35	20,422,356.61	4,717,647.97
职工福利费		711,798.59	711,798.59	
社会保险费		584,947.33	584,947.33	
其中: 医疗保险费		504,216.10	504,216.10	
工伤保险费		28,956.23	28,956.23	
生育保险费		51,775.00	51,775.00	
住房公积金		809,129.80	809,129.80	
工会经费和职工教育经费	111,166.65	307,353.53	238,229.24	180,290.94
合计	7,947,001.88	19,717,398.60	22,766,461.57	4,897,938.91

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
基本养老保险		919,045.57	919,045.57	
失业保险费		69,715.27	69,715.27	
合计		988,760.84	988,760.84	

(4) 应付职工薪酬期末余额主要为公司已计提尚未发放的年终奖金、职工工资。

18. 应交税费

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
营业税	0.02	700,828.38
增值税	367,340.16	0.44
城建税	31,100.48	49,057.99
教育费附加	22,031.88	35,041.43
个人所得税	203,516.03	120,671.90
价格调节基金	0.00	1,722.14
防洪费	733.83	784.35
企业所得税	1,963,351.84	490,215.67
河道管理费	222.62	145.53
合计	2,588,296.86	1,398,467.83

19. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,169,287.67	
合计	1,169,287.67	

(2) 期末无已逾期未支付的利息

20. 其他应付款

(1) 明细情况

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
预收资产管理费	3,390,847.36	2,065,961.24
应付服务费	1,821,701.14	1,013,879.69
未付合同款及其他	580,418.89	170,773.49
合计	5,792,967.39	3,250,614.42
其中: 1年以上	22,006.40	46,688.00

(2) 2016 年 6 月 30 日无其他应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
次级债务	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

注: 本公司于 2016 年 4 月 21 日向广州证券股份有限公司借入 130,000,000.00 元的次级债务, 期限 4 年, 利率为 4.9%。

22. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	2016 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广州证券股份有限公司	346,605,000.00	99.03			346,605,000.00	99.03
广州越秀金融控股集团有限公司	3,395,000.00	0.97			3,395,000.00	0.97
合计	350,000,000.00	100.00			350,000,000.00	100.00

续表

投资者名称	2015 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广州证券股份有限公司	127,920,000.00	100.00	218,685,000.00		346,605,000.00	99.03
广州越秀金融控股集团有限公司			3,395,000.00		3,395,000.00	0.97
合计	127,920,000.00	100.00	222,080,000.00		350,000,000.00	100.00

续表

投资者名称	2014 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广州证券股份有限公司	127,920,000.00	100.00			127,920,000.00	100.00
广州越秀金融控股集团有限公司						
合计	127,920,000.00	100.00			127,920,000.00	100.00

注:2015年7月29日,广州证券股份有限公司和广州越秀金融控股集团有限公司分别以货币资金197,479,200.00元、3,500,000.00元对广州期货有限公司进行增资。增加实收资本162,080,000.00元,形成资本公积38,899,200.00元。已由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具“XYZH/2015GZA10075”验资报告。

2015年9月23日,股东广州越秀金融控股集团有限公司和广州证券股份有限公司依据《广州期货股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定,将公司截至2015年7月31日止经审计后的净资产按1:0.972265007比例折合成350,000,000.00股份(每股面值1.00元),公司股东按原有出资比例享有折股后股本,其中广州越秀金融控股集团有限公司持股3,395,000.00元,持股比例为0.97%;广州证券股份有限公司持股346,605,000.00元,持股比例为99.03%。已由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具“XYZH/2015GZA1009”验资报告。

23. 资本公积

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
股本溢价	6,875,662.30			6,875,662.30
合计	6,875,662.30			6,875,662.30

续表

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价		45,774,862.30	38,899,200.00	6,875,662.30
合计		45,774,862.30	38,899,200.00	6,875,662.30

注:2015年7月29日,广州证券股份有限公司和广州越秀金融控股集团有限公司分别以货币资金197,479,200.00元、3,500,000.00元对广州期货有限公司进行增资。增加实收资本162,080,000.00元,形成资本公积38,899,200.00元。

2015年9月23日,公司以2015年7月31日经审计的账面净资产359,984,158.10元[其中实收资本290,000,000.00元,资本公积38,899,200.00元、盈余公积3,108,495.80元(其中法定盈余公积3,108,495.80元)、一般风险准备3,108,495.80元、未分配利润24,867,966.50元]。该净资产折合注册资本为350,000,000.00元,折余部分扣除一般风险准备3,108,495.80元后,其余部分计入资本公积6,875,662.30元。

24. 盈余公积

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定盈余公积	634,082.56			634,082.56
合计	634,082.56			634,082.56

续表

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	1,933,851.42	1,808,726.94	3,108,495.80	634,082.56
合计	1,933,851.42	1,808,726.94	3,108,495.80	634,082.56

续表

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	264,256.46	1,669,594.96		1,933,851.42
合计	264,256.46	1,669,594.96		1,933,851.42

25. 一般风险准备

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
一般风险准备	3,742,578.36			3,742,578.36
合计	3,742,578.36			3,742,578.36

续表

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
一般风险准备	1,933,851.42	1,808,726.94		3,742,578.36
合计	1,933,851.42	1,808,726.94		3,742,578.36

续表

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一般风险准备	264,256.46	1,669,594.96		1,933,851.42
合计	264,256.46	1,669,594.96		1,933,851.42

注: 公司一般风险准备按照税后净利润的 10% 计提。

26. 未分配利润

(1) 利润分配比例

项目	分配基础	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
提取法定盈余公积金	公司净利润		10%	10%
提取一般风险准备	公司净利润		10%	10%

(2) 利润分配表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	5,072,660.52	15,470,811.43	2,114,051.72
加: 本期归属于母公司股东的净利润	10,188,668.35	18,087,269.47	16,695,949.63
减: 提取法定盈余公积		1,808,726.94	1,669,594.96

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
提取一般风险准备金		1,808,726.94	1,669,594.96
转增资本		24,867,966.50	
对股东分配股利			
期末未分配利润	15,261,328.87	5,072,660.52	15,470,811.43

27. 手续费收入

(1) 明细情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
期货经纪手续费收入	21,321,478.23	56,187,852.61	41,034,089.11
交割手续费净收入	9,422.57	61,176.42	13,688.89
有价证券冲抵保证金手续费净收入			
期货交易所手续费返还、减收	9,248,794.08	11,869,366.79	12,025,904.66
投资咨询业务收入	172,567.07	47,169.81	
资产管理业务收入	7,385,850.09	3,754,466.66	
其他手续费收入	141,272.08		13,650.00
合计	38,279,384.12	71,920,032.29	53,087,332.66

(2) 分地区手续费收入

地区	营业部数量	手续费收入		
		2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
广东省	3	30,044,072.19	55,492,048.68	41,041,176.59
四川	1	3,361,226.63	10,985,444.26	9,796,021.93
上海	1	750,172.69	1,470,435.57	1,843,823.79
北京	1	596,814.02	800,805.11	406,310.35
湖北	1	3,243,434.90	3,171,298.67	
湖南	1	143,752.05		
浙江	1	139,911.64		
合计	9	38,279,384.12	71,920,032.29	53,087,332.66

28. 利息净收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	12,988,638.77	33,311,599.93	28,806,688.61
利息支出	1,169,287.67		
合计	11,819,351.10	33,311,599.93	28,806,688.61

29. 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,488,515.54	3,715,525.48	175,403.25
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,836,733.77		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		704,635.14	350,349.69
合计	6,325,249.31	4,420,160.62	525,752.94

30. 提取期货风险准备金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
提取期货风险准备金	1,530,036.44	3,407,719.75	2,654,074.12
合计	1,530,036.44	3,407,719.75	2,654,074.12

31. 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业税	1,135,241.03	3,645,459.50	2,586,885.93
城建税	122,605.88	255,270.05	181,082.02
教育费附加	85,891.17	182,335.74	129,344.27
合计	1,343,738.08	4,083,065.29	2,897,312.22

32. 业务及管理费

(1) 明细情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
业务及管理费	41,139,917.58	79,539,366.19	58,579,620.07
合计	41,139,917.58	79,539,366.19	58,579,620.07

(2) 主要费用项目明细如下

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	20,706,159.44	33,174,372.25	24,244,044.78
劳务费及服务费	8,889,971.98	20,349,524.48	14,842,867.44
租赁及物业费	3,426,434.32	6,977,685.64	5,946,211.01
待摊费用摊销	1,700,793.36	3,523,865.01	2,306,500.80
资产管理支出	1,025,100.34	1,480,400.00	

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
邮电通讯费	968,738.10	1,937,551.19	2,005,489.26
固定资产折旧	603,262.11	1,222,565.68	1,154,804.97
营销费用	571,091.96	1,249,940.07	831,971.46
期货投资者保障基金	444,720.45	3,316,673.04	1,753,287.44
业务招待费	319,669.65	621,486.55	469,084.73
无形资产摊销	272,965.47	476,355.17	518,992.76
合计	38,928,907.18	74,330,419.08	54,073,254.65

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	1,874.25	1,015.29	34,343.56
其中: 固定资产处置利得	1,874.25	1,015.29	34,343.56
政府补助	50,000.00	1,149,000.00	2,256,800.00
其他	168,436.93	413,580.40	477,930.05
合计	220,311.18	1,563,595.69	2,769,073.61

34. 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失		17,755.09	2,812.44
其中: 固定资产处置损失		17,755.09	2,812.44
其他	498,816.00	1,568.28	16.63
合计	498,816.00	19,323.37	2,829.07

注: 本期营业外支出其他为本公司租赁的广州市临江大道5号保利中心的房屋提前退租, 与之相关不能收回的押金部分。

35. 所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	1,975,486.60	4,823,843.59	5,182,726.22
递延所得税费用	-32,367.34	1,254,800.87	-666,029.26
合计	1,943,119.26	6,078,644.46	4,516,696.96

36. 现金流量表相关事项说明

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
货币保证金净增加额		206,472,486.84	84,506,627.03
当期收到的政府补助	50,000.00	1,149,000.00	2,256,800.00
收到其他经营活动现金	573,750.14	407,315.69	481,266.44
合计	623,750.14	208,028,802.53	87,244,693.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
货币保证金净支出额	144,110,224.12		
员工借支	78,765.04	563,229.14	569,420.76
房屋押金及其他	801,099.85	749,627.53	63,481.23
合计	144,990,089.01	1,312,856.67	632,901.99

(3) 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	10,188,668.35	18,087,269.47	16,695,949.63
加: 资产减值准备			-157,634.25
固定资产折旧	603,262.11	1,222,565.68	1,154,804.97
无形资产摊销	272,965.47	476,355.17	518,992.76
长期待摊费用摊销	599,054.13	786,615.04	763,400.82
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)	-1,874.25	16,739.80	-31,531.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,325,249.31	-4,420,160.62	-525,752.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-32,367.34	1,254,800.87	-666,029.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-253,148,942.12	-227,506,087.84	36,298,357.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	113,064,298.88	441,587,454.72	52,089,419.25

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-134,780,184.08	231,505,552.29	106,139,977.68
涉及现金收支的投资和筹资活动			
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			
现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额	765,430,479.56	949,313,257.63	774,617,600.93
减: 现金的期初余额	949,313,257.63	774,617,600.93	688,286,585.83
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	-183,882,778.07	174,695,656.70	86,331,015.10

(2) 现金及现金等价物单位: 人民币元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
现金	765,430,479.56	949,313,257.63	774,617,600.93
其中: 库存现金	55,468.28	49,189.08	54,790.31
可随时用于支付的银行存款	765,375,011.28	949,264,068.55	774,562,810.62
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
期末现金及现金等价物余额	765,430,479.56	949,313,257.63	774,617,600.93

七、合并范围的变化

(一) 报告期内合并范围内子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	营业执照	成立时间	注册资本	法人代表	纳入合并范围时间	经营范围
广期资本管理(深圳)有限公司	深圳	深圳	91440300MA5D9MJC6L	2016 年 3 月 30 日	5,000 万元	张杰林	2016 年 3 月	见注释

注释: 广期资本管理(深圳)有限公司的经营范围为: 投资顾问(不含限制项目); 资产管理(不含限制项目); 经济信息咨询、商务信息咨询(不含限制项目); 从事担保业务(不含融资性担保业务); 保付代理(非银行融资类); 股权投资; 投资兴办实业(具体项目另行申报); 国内贸易(不含专营、专控); 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营); 贸易经纪

与贸易代理；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；国内货运代理；供应链管理及相关业务；自有设备租赁（不配备操作人员的机械设备租赁，不包括金融租赁活动）；会议策划、展览展示策划；信用风险管理平台的技术开发；代理报关业务；仓储服务（不含危险品）；企业信用征集与评定；金银制品、铂金制品、钻石及制品的销售，纪念币（章）、珠宝玉器、贵金属及合金制品的销售，谷物、豆类、棉类、其他农产品等（油脂作物、糖类作物、经济作物）、油脂油料的销售、化工产品（不含危险化学品）的销售。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

（二）报告期内合并范围的变化

本期公司新设立一间纳入合并范围的子公司：广期资本管理（深圳）有限公司。

八、分部报告

公司的报告分部按照业务类型的不同，主要划分为：商品期货经纪业务分部以及金融期货经纪业务分部、资产管理业务分部。

（一）2016 年 1-6 月分部报告：

项目	商品期货经纪业务	金融期货经纪业务	资产管理业务	其他	合计
一、营业收入	47,874,590.06	678,816.09	7,385,850.09	484,728.29	56,423,984.53
手续费净收入	30,120,535.95	459,158.93	7,385,850.09	313,839.15	38,279,384.12
其中：分部间手续费收入					
对外交易手续费收入	30,120,535.95	459,158.93	7,385,850.09	313,839.15	38,279,384.12
二、营业费用	39,580,980.17	529,512.45	3,739,436.09	163,763.39	44,013,692.10
三、营业利润（亏损）	8,293,609.89	149,303.64	3,646,414.00	320,964.90	12,410,292.43
四、资产总额（包含客户权益）	1,674,653,635.21	357,890,640.97	447,940.05	142,622.45	2,033,134,838.68
五、负债总额（包含客户权益）	1,364,835,669.12	291,785,517.47			1,656,621,186.59
六、补充信息					
1、折旧和摊销费用	1,850,396.79	243,737.64	205,136.04		2,299,270.47
2、资本性支出	2,271,497.08	1,045,441.87			3,316,938.95
3、折旧和摊销以外的非现金费用					

(二) 2015 年度分部报告:

项目	商品期货经纪 业务	金融期货经纪 业务	资产管理业 务	其他	合计
一、营业收入	33,481,021.38	31,964,764.09	1,934,833.90		67,380,619.37
手续费净收入	23,345,398.94	21,845,585.80	1,934,833.90		47,125,818.64
其中: 分部间手续费收入					
对外交易手续费收入	23,345,398.94	21,845,585.80	1,934,833.90		47,125,818.64
二、营业费用	25,607,243.64	23,365,947.57	1,601,178.84		50,574,370.05
三、营业利润(亏损)	7,873,777.74	8,598,816.52	333,655.06		16,806,249.32
四、资产总额(包含客户 权益)	779,275,305.24	934,229,133.57	935,160.69		1,714,439,599.50
五、负债总额(包含客户 权益)	615,853,179.88	738,602,261.52			1,354,455,441.40
六、补充信息					
1、折旧和摊销费用	1,435,809.34	1,171,844.35	244,353.81		2,852,007.50
2、资本性支出	1,070,712.94	1,282,078.71	499,080.00		2,851,871.65
3、折旧和摊销以外的非 现金费用					

(三) 2014 年度分部报告:

项目	商品期货经纪 业务	金融期货经纪 业务	资产管理 业务	其他	合计
一、营业收入	55,609,630.29	26,810,143.92			82,419,774.21
手续费净收入	35,802,221.53	17,285,111.13			53,087,332.66
其中: 分部间手续费收入					
对外交易手续费收入	35,802,221.53	17,285,111.13			53,087,332.66
二、营业费用	42,559,007.24	21,414,364.92			63,973,372.16
三、营业利润(亏损)	13,050,623.06	5,395,778.99			18,446,402.05
四、资产总额(包含客户 权益)	758,722,273.37	365,921,833.35			1,124,644,106.72
五、负债总额(包含客户 权益)	659,986,830.60	317,398,761.85			977,385,592.45
六、补充信息					
1、折旧和摊销费用	2,684,322.65	1,295,975.88			3,980,298.53
2、资本性支出	446,235.11	215,135.89			661,371.00
3、折旧和摊销以外的非 现金费用					

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

(1) 本公司的控股股东

项目	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册地	业务性质	注册资本(万元)
广州证券股份有 限公司	99.03	99.03	广东省天河区 珠江西路5号	证券业	536,045.6852

(2) 实际控制人

项目	与本公司关系
广州越秀金融控股集团股份有限公司	实际控制人
广州越秀金融控股集团有限公司	控股股东的母公司

注:广州越秀金融控股集团股份有限公司的最终控制人是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

本公司的子公司情况详见附注七(一)

3. 公司控股股东控制的除公司以外的其他企业

序号	企业名称	与本公司的关系
1	广州广证恒生证券研究所有限公司	公司控股股东实际控制的企业
2	广州证券创新投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
3	广证领秀投资有限公司	公司控股股东实际控制的企业
4	广州广证金骏投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
5	广州广证金穗投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
6	珠海市广证珠江文化投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
7	深圳前海广证中海达投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
8	深圳广证盈乾投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
9	深圳前海广证水投投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
10	深圳市前海梧桐广证投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
11	深圳前海金越投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
12	深圳前海金载投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
13	深圳前海金曜投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
14	深圳前海金珩投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
15	深圳前海金韬投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业

序号	企业名称	与本公司的关系
16	珠海金宸投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
17	珠海金翼投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
18	珠海金琛投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
19	珠海金瓿投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
20	珠海金秀投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
21	深圳前海领秀资本投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
22	深圳市前海广证鑫秀投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
23	深圳市前海鼎秀投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
24	深圳市前海恒秀投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
25	深圳市前海鸿秀投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业
26	深圳市前海德秀投资管理有限公司	公司控股股东实际控制的企业

4. 其他关联方

企业名称	与本公司的关系
金鹰基金管理有限公司	公司控股股东的联营公司

5. 上市规则披露关联方

广州越秀金融控股集团股份有限公司（原名：广州友谊集团股份有限公司）以 2014 年 9 月 30 日为基准日，通过非公开发行股票购买广州越秀企业集团有限公司下属全资子公司广州越秀金融控股集团有限公司 100% 股份，于 2016 年 4 月 30 日完成资产交割。

2016 年 4 月 26 日，广州市人民政府国有资产监督管理委员会以 2016 年 4 月 30 日为基准日，将其持有广州越秀金融控股集团股份有限公司（以下简称“越秀金控”）的 12.56% 的股权无偿划拨给广州越秀集团有限公司，划拨完成后，广州越秀集团有限公司为越秀金控第三大股东。截至 2016 年 7 月 21 日，越秀金控完成了董事会重组，广州越秀集团有限公司在广州越秀金融控股集团股份有限公司中占有三名董事席位（越秀金控一共有 9 名董事，根据章程规定，重大投资决策需无关联关系董事过半数通过），综上，广州越秀集团有限公司对越秀金控属于“施加重大影响的投资方”。

根据上市规则《深圳证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所股票上市规则》规定，“过去十二个月内，由直接或者间接控制上市公司的法人或其他组织直接或者间接控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人或其他组织”应被认定为关联方。

广州期货在本报告期满足上述规定的关联企业并与广州期货发生关联交易或存在关联方往来的关联方列示如下，相关的关联交易见后附“九（二）1（7）”、关联方往来明细见后附“九（二）2（2）”。

序号	企业名称
1	广州越秀集团有限公司
2	创兴银行有限公司

序号	企业名称
3	广州越秀城建国际金融中心有限公司
4	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司

(二) 关联交易及关联往来

1. 关联交易定价政策: 参照市场同类交易价格执行。

(1) 关联方在本公司开设账户, 从事期货交易的情况如下:

1) 期末权益

客户名称	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占期末权益比(%)	金额	占期末权益比(%)	金额	占期末权益比(%)
广州证券股份有限公司	7,049,424.82	0.47	334,650,215.40	24.11	48,175,657.36	5.05
广证领秀投资有限公司	10,814,886.79	0.72	999,953.70	0.07		
合计	17,864,311.61	1.19	335,650,169.10	24.18	48,175,657.36	5.05

2) 手续费收入

客户名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占手续费收入比(%)	金额	占手续费收入比(%)	金额	占手续费收入比(%)
广州证券股份有限公司	3,179.75	0.01	34,264.43	0.05	28,830.47	0.05
广证领秀投资有限公司	3,868.70	0.02	1.64			
合计	7,048.45	0.03	34,266.07	0.05	28,830.47	0.05

注: 手续费收入为扣除代期货交易所收取的部分。

(2) 特殊法人机构期货经纪业务

关联方作为管理人设立的资产管理计划在本公司开户情况, 相关数据如下:

1) 期末权益

客户名称	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占期末权益比(%)	金额	占期末权益比(%)	金额	占期末权益比(%)
广州证券股份有限公司	14,364,540.95	0.96			5,686,283.79	0.60
合计	14,364,540.95	0.96			5,686,283.79	0.60

2) 手续费收入

客户名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占本年手续费收入比(%)	金额	占本年手续费收入比(%)	金额	占本年手续费收入比(%)
广州证券股份有限公司	1,385.22	0.00	51,143.62	0.07	4,769.72	0.01
合计	1,385.22	0.00	51,143.62	0.07	4,769.72	0.01

注: 手续费收入为扣除代期货交易所收取的部分。

(3) 中间介绍业务

根据中国证监会的规定, 只有控股股东或同属控制的企业之间才能开展中间介绍业务。公司与广州证券签约, 由广州证券正式审批的营业部为本公司提供中间介绍业务, 报告期内双方确定中间介绍业务佣金的比例为 0%。

公司与广州证券签约, 由公司为广州证券推荐客户与项目, 相应获得的中介服务费情况如下:

客户名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占本年手续费收入比(%)	金额	占本年手续费收入比(%)	金额	占本年手续费收入比(%)
广州证券股份有限公司	141,272.08	0.37				
合计	141,272.08	0.37				

(4) 证券佣金手续费

公司在广州证券股份有限公司开设股票账户, 但未有进行证券投资, 无佣金手续费支出。

公司的资产管理计划在广州证券股份有限公司开设股票账户进行有价证券投资, 相应产生的手续费情况如下:

1) 期末权益

序号	公司名称	2016 年 6 月 30 日证券权益值		2015 年 12 月 31 日证券权益值	
		金额	占期末托管资产权益总额比(%)	金额	占期末托管资产权益总额比(%)
1	广州证券股份有限公司	2,315,101,649.69	63.73	519,795,483.24	47.35
	合计	2,315,101,649.69	63.73	519,795,483.24	47.35

2) 手续费收入

序号	公司名称	2016 年 1-6 月手续费		2015 年度手续费	
		金额	占当期手续费支出比例 (%)	金额	占当期手续费支出比例 (%)
1	广州证券股份有限公司	2,799,888.30	68.26	614,161.26	65.97
	合计	2,799,888.30	68.26	614,161.26	65.97

注: 公司在 2015 年 1 月取得资产管理业务资格。

(5) 关联方利息支出

本公司借入广州证券次级债务的利息支出情况如下:

序号	公司名称	借款金额	利息率	起息日	到期日	2016 年 1-6 月利息支出
1	广州证券股份有限公司	130,000,000.00	4.9%	2016 年 4 月 25 日	2020 年 4 月 25 日	1,169,287.67
	合计	130,000,000.00				1,169,287.67

(6) 其他关联交易

(1) 公司各期末持有关联方作为管理人或资产管理计划的投资目标为关联方资产的基金或资产管理计划:

2015 年 12 月 31 日明细:

证券代码	证券名称	管理人	投资成本	期末账面价值
210013	金鹰货币 B	金鹰基金管理有限公司	20,000,000.00	20,349,709.62

2014 年 12 月 31 日明细:

基金代码	证券名称	管理人	投资成本	期末账面价值
48A233	工银瑞信投资-瑞丰第 1 期专项资产管理计划	工银瑞信投资管理有限公司	19,560,000.00	19,560,000.00

1) 公司于 2015 年 6 月 9 日购买关联方金鹰基金管理有限公司发行的货币基金“金鹰货币 B”(基金代码 210013) 20,000,000.00 元, 已于 2016 年 2 月 28 日赎回, 累计确认投资收益 394,563.36 元。

2) 公司于 2014 年 11 月 26 日购买工银瑞信投资管理有限公司发行的“工银瑞信投资-瑞丰第 1 期专项资产管理计划”(基金代码 48A233) 19,560,000.00 元, 该资产管理计划的投资目标为广州证券的融资融券资产收益权, 存续期为半年。2015 年 5 月 28 日公司收回该投资, 并取得投资收益 565,474.17 元。

(7) 符合上市规则规定的关联方交易

1) 关联方利息收入

关联方	2016 年 1-6 月金额		2015 年金额		2014 年金额	
	金额	占当期利息收入比 (%)	金额	占当期利息收入比 (%)	金额	占当期利息收入比 (%)
创兴银行股份有限公司	243,436.11	2.06	354,402.78	1.06		

2) 关联方租赁

关联方	物业明细	租赁开始日	租赁结束日	2016 年 1-6 月金额	租赁收益确定依据
广州越秀城建国际金融中心有限公司	办公楼租金	2016 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	1,044,812.75	市场价格
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	物业管理费	2016 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	308,333.72	市场价格

3) 关联方商标许可

广州越秀集团有限公司于 2014 年 1 月 1 日与广州越秀金融控股集团有限公司签订《广州越秀集团第 11106668 号“”商标使用许可合同》，合同约定在注册商标有效存续期内将该注册商标内的“基金投资”、“资本投资”、“代管产业”、“发行有价证券”、“经纪”、“担保”、“受托管理”、“保险”、“金融评估（保险、银行、不动产）”、“金融管理”和“证券和公债经纪”11 个（服务）项目无偿许可给广州越秀金融控股集团有限公司使用。

注册商标有效期限为 2013 年 11 月 7 日至 2023 年 11 月 6 日。

广州越秀金融控股集团有限公司于 2014 年 9 月 26 日与广州期货签订《广州越秀集团第 11106668 号“”商标使用转许可合同》，合同约定在注册商标有效存续期内将该注册商标内“证券和公债经纪”（服务）项目无偿转许可给广州期货使用。

广州越秀金融控股集团有限公司于 2016 年与广期资本管理（深圳）有限公司签订《“”商标使用转许可合同》，合同约定在在注册商标有效存续期内将该注册商标内“证券和公债经纪”（服务）项目无偿转许可给广期资本管理（深圳）有限公司使用。

以上商标使用许可方式均为普通许可。

2. 与关联方往来款项

(1) 关联方往来

项目名称	关联方名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付利息	广州证券股份有限公司	1,169,287.67		
其他应付款	广州证券股份有限公司			2,838,918.58

项目名称	关联方名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付货币保证金	广州证券股份有限公司	7,049,424.82	334,650,215.40	48,175,657.36
应付货币保证金	广证领秀投资有限公司	10,814,886.79		
长期借款	广州证券股份有限公司	130,000,000.00		

(2) 符合上市规则的关联方往来

项目名称	关联方名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货币资金	创兴银行有限公司	11,000,370.03	21,000,128.69	
应收利息	创兴银行有限公司	16,500.00	34,150.00	
其他应收款	广州越秀城建国际金融中心有限公司	561,906.00		
其他应收款	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	249,735.00		

十、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司无重大或有事项。

十一、 承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司无重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

2016 年 8 月 29 日, 本公司召开了广州期货股份有限公司第一届董事会 2016 年第四次会议, 会议审议通过《关于审议广州期货股份有限公司增资扩股的议案》, 同意广州证券股份有限公司和广州越秀金融控股集团有限公司以 1.08 元/股的价格, 按原股东同比例出资, 拟增资 21,600.00 万元, 折合 20,000.00 万股。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外, 本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、 公允价值披露管理

(一) 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2016 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	371,686,058.11			371,686,058.11
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	371,686,058.11			371,686,058.11
1. 交易性金融资产	371,686,058.11			371,686,058.11
(1) 债务工具投资				

项目	2016 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	371,686,058.11			371,686,058.11
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	371,686,058.11			371,686,058.11
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

续表

项目	2015 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	277,013,293.95			277,013,293.95
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	277,013,293.95			277,013,293.95
1. 交易性金融资产	277,013,293.95			277,013,293.95
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	277,013,293.95			277,013,293.95
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	2015 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	277,013,293.95			277,013,293.95
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

续表

项目	2014 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	3,297,768.47		19,560,000.00	22,857,768.47
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,297,768.47			3,297,768.47
1. 交易性金融资产	3,297,768.47			3,297,768.47
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	3,297,768.47			3,297,768.47
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产			19,560,000.00	19,560,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他			19,560,000.00	19,560,000.00

项目	2014 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	3,297,768.47		19,560,000.00	22,857,768.47
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

本年和上年本公司按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转移。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在交易所等活跃市场期末时点的收盘价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

输入值为相关资产或负债的债券收益率的现金流量法计算。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

输入值为相关资产或负债的不可观察输入值为缺乏流通性的折扣率采用的市价折扣法计算。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

(六) 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	2016年6月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,722,013.48	100.00			1,364,062.10	100.00		
合计	1,722,013.48	100.00			1,364,062.10	100.00		

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	未计提原因
广州越秀城建国际金融中心有限公司	561,906.00			押金不计提
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	249,735.00			押金不计提
高长贺	96,746.90			押金不计提
上海上期商务服务有限公司	95,564.00			押金不计提
上海浦东华油实业有限责任公司	90,000.00			水电费周转金及履约保证金
其他	628,061.58			押金、备用金不计提
合计	1,722,013.48			

(3) 截至2016年6月30日,其他应收款余额较大单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
广州越秀城建国际金融中心有限公司	561,906.00	1年内	32.63	办公室租赁押金
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	249,735.00	1年内	14.50	办公室物业管理及水电押金
高长贺	96,746.90	2-3年	5.62	办公室租赁押金及租金
上海上期商务服务有限公司	95,564.00	1-2年	5.55	办公室租赁押金
上海浦东华油实业有限责任公司	90,000.00	2-3年	5.23	办公室租赁押金
合计	1,093,951.90		63.53	

(4) 截至年末,公司无应收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

2. 长期股权投资

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00			
合计	50,000,000.00		50,000,000.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广期资本管理(深圳)有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计		50,000,000.00		50,000,000.00		

3. 营业收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
手续费收入	38,279,384.12	71,920,032.29	53,087,332.66
利息净收入	11,817,318.64	33,311,599.93	28,806,688.61
投资收益	6,015,120.55	4,420,160.62	525,752.94
合计	56,111,823.31	451,692,311.66	368,035,284.91

4. 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,210,648.35	3,715,525.48	175,403.25
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,804,472.20		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		704,635.14	350,349.69
合计	6,015,120.55	4,420,160.62	525,752.94

十五、 财务报表批准

本财务报表于2016年8月29日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	1,874.25	-16,739.80	31,531.12
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	50,000.00	1,149,000.00	2,256,800.00
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			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
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	-330,379.07	412,012.12	477,913.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-278,504.82	1,544,272.32	2,766,244.54
所得税影响额	69,626.21	-386,068.08	-691,561.14
少数股东权益影响额(税后)			
合计	-208,878.61	1,158,204.24	2,074,683.40

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的要求,本公司净资产收益率及每股收益如下:

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的 净利润	2016 年 1-6 月	2.74%	0.03	0.03
	2015 年度	7.53%	0.07	0.07
	2014 年度	12.02%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的 净利润	2016 年 1-6 月	2.80%	0.03	0.03
	2015 年度	7.05%	0.07	0.07
	2014 年度	10.53%	0.11	0.11



广州期货股份有限公司
二〇一六年八月二十九日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月22日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: NO. 019726

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦座8层

形式：
组织

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

3583.2万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月

证书有效期至: 二〇一七年十月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440100770001
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年六月一日
Date of Issuance

2011年4月30日换发



姓名	陈锦棋
Sex	男
Date of birth	1960-01-10
Working unit	天健正信会计师事务所有限公司 广东分所
Identity card No.	330106600110007



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年1月31日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年1月31日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师

事务所
CPAs

有限责任公司(广州分所)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年1月4日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师

事务所
CPAs

(特殊普通合伙)广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年1月4日

11

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年05月

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年05月



6

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal



证书编号:
No. of Certificate 440100720010

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇三年十二月八日
Date of Issuance 2009年4月换发



姓名 袁宗玉
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968-06-18
Date of birth
工作单位 中和正信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 512301680618002
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师

事务所
CPAs

广东分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年9月23日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师

事务所
CPAs

广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年9月23日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师

事务所
CPAs

有限责任公司广州分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月28日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师

事务所
CPAs

(特殊普通合伙)广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月28日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年12月28日