



福能期货

NEEQ : 871101

福能期货股份有限公司

Funeng Futures Co., Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 1 月，福能期货股份有限公司全资子公司上海福能商创贸易有限责任公司，在上海自贸区注册成立。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
福能期货、公司、本公司、股份公司	指	福能期货股份有限公司
福能集团	指	福建省能源集团有限责任公司，系福建省煤炭工业（集团）有限责任公司于 2009 年 12 月 7 日更名而来
福煤（邵武）煤业	指	福煤（邵武）煤业有限公司
福建省国资委	指	福建省人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
郑商所	指	郑州商品交易所
大商所	指	大连商品交易所
上期货	指	上海期货交易所
中金所	指	中国金融期货交易所
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	福能期货股份有限公司股东大会
董事会	指	福能期货股份有限公司董事会
监事会	指	福能期货股份有限公司监事会
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	福能期货现行有效的并经工商行政管理部门备案的章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高海明、主管会计工作负责人高海明及会计机构负责人（会计主管人员）朱雅静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在全国股份转让系统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件 2、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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福能期货股份有限公司
英文名称及缩写	Funeng Futures Co., Ltd.
证券简称	福能期货
证券代码	871101
法定代表人	高海明
办公地址	福建省福州市鼓楼区华林路 93 号 1 座 5、6 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张旭
是否通过董秘资格考试	是
电话	0591-87871692
传真	0591-88265617
电子邮箱	vip@zhangxu.com
公司网址	www.fnqh.com.cn
联系地址及邮政编码	福建省福州市鼓楼区华林路 93 号 1 座 5、6 层, 350003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995-05-18
挂牌时间	2017-03-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融业-J67 资本市场服务-672 期货市场服务-6729 其他期货市场服务
主要产品与服务项目	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	300,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	福建省能源集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	福建省国资委

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91350000796075664J	否
金融许可证机构编码	91350000796075664J	否
注册地址	福建省福州市鼓楼区华林路 93 号 1 座 5、6 层	否
注册资本（元）	300,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、基本财务指标

单位：元

	本期/本期期末	上年同期/上期期末	增减比例
营业收入	46,654,508.42	54,110,393.23	-13.78%
归属于挂牌公司股东的净利润	7,638,485.83	9,050,014.87	-15.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,539,373.20	8,779,318.77	-14.12%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.76%	3.59%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.73%	3.48%	-
基本每股收益(元/股)	0.0255	0.0453	-43.73%
经营活动产生的现金流量净额	-38,949,822.07	-200,790,596.17	80.60%
资产总计	1,385,942,182.80	1,553,252,368.82	-10.77%
负债总计	947,347,987.39	1,122,296,659.24	-15.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	438,594,195.41	430,955,709.58	1.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.46	1.44	1.77%
总资产增长率	-10.77%	2.41%	-
营业收入增长率%	-13.78%	38.17%	-
净利润增长率%	-15.60%	70.33%	-
扣除客户权益的资产负债率%(母公司)	5.89%	8.15%	-
扣除客户权益的资产负债率%(合并)	5.90%	8.15%	-

二、行业主要财务及监管指标

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
净资本	338,728,179.74	426,879,450.61	-20.65%
风险资本准备总额	33,900,919.04	40,404,561.92	-16.10%
净资本与风险资本准备总额的比例	999%	1,057%	-
净资本与净资产的比例	77%	99%	-
扣除客户保证金的流动资产	345,985,070.59	446,097,892.45	-22.44%
扣除客户权益的流动负债	27,448,399.17	38,236,758.85	-28.21%
流动资产与流动负债的比例(扣除客户权益)	1,260%	1,167%	-
负债与净资产的比例(扣除客户权益)	6%	9%	-
结算准备金额	96,109,134.99	110,583,546.30	-13.09%

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司的主营业务包括：期货经纪业务、期货投资咨询业务、资产管理业务以及风险管理业务。

1、期货经纪业务模式

期货经纪业务是指接受客户委托，按照客户的指令，以自己的名义为客户进行期货交易并收取交易手续费，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。公司目前是上海期货交易所、大连商品交易所、郑州商品交易所的会员以及中国金融期货交易所的交易结算会员。

经营期货经纪业务的，必须是依法设立的期货公司。作为交易者与期货交易所之间的桥梁，期货公司具有如下职能：根据客户指令代理买卖期货合约、办理结算和交割手续；对客户账户进行管理，控制客户交易风险；为客户提供期货市场信息，进行期货交易咨询，充当客户的交易顾问。经纪业务手续费收入是公司收入的重要来源。

2、期货投资咨询业务模式

期货投资咨询业务是指基于客户委托，期货公司及其从业人员从事风险管理顾问、期货研究分析、期货交易咨询等营利性业务。主要包括以下几方面：（1）协助客户建立风险管理制度、操作流程，提供风险管理咨询、专项培训等风险管理顾问服务；（2）收集整理期货市场信息及各类相关经济信息，研究分析期货市场及相关现货市场的价格及其相关影响因素，制作、提供研究分析报告或者资讯信息的研究分析服务；（3）为客户设计套期保值、套利等投资方案，拟定期货交易策略等交易咨询服务；（4）中国证监会规定的其他活动。

公司为客户提供的期货投资咨询业务内容包含期货投资每日早报、周、月度、年度投资报告、专题投资报告、投资建议等，公司向客户提供的投资咨询建议，仅供客户参考，公司不以任何方式向客户做出获利或不受损失的保证，不以任何方式承担客户的投资损失。

3、资产管理业务模式

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

公司资产管理业务收入主要来自两方面：一是管理费收入，二是管理业绩分成收入。公司收取的管理费率按合同约定比例为准。管理业绩分成收入是公司与管理受托资产盈利水平挂钩的利润分成，产品到期时公司按照约定的比例收取管理业绩分成。

4、风险管理业务模式

风险管理业务是指通过设立期货风险管理子公司的模式，开展以基差交易、仓单服务、合作套保、定价服务和做市业务等与风险管理服务相关的业务，依托期货公司专业的研究能力，结合期货、现货各方面的渠道资源，利用场内交易和场外交易两个市场，为客户提供仓单服务、合作套保及基差交易等期现结合与风险管理服务。

报告期内，公司设立风险管理子公司，新增风险管理业务模式，其他商业模式未发生重大变化。报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 46,654,508.42 元，较去年同期减少 13.78%，其中手续费收入 27,708,516.49 元，较去年同期减少 25.27%，利息净收入 18,944,673.53 元，较去年同期增长 12.33%；利润总额 10,243,660.37 元，较去年同期减少 15.11%；实现净利润 7,638,485.83 元，较去年同期减少 15.60%。本期由于客户交易量下降，手续费率下降，手续费收入减少，导致我司本期经营情况较去年同期有所减少。

本报告期末公司净资本为 338,728,179.74 元，净资本与风险资本准备的比例（净资本/风险资本准备总额）为 999%，净资本与净资产的比例为 77%，流动资产与流动负债的比例为 1260%，期末在中国金融期货交易所、上海期货交易所、大连商品交易所、郑州商品交易所和上海国际能源交易中心的结算准备金共 96,109,134.99 元，我司本报告期末各项风险监控指标均满足中国证监会的最低标准和预警标准，资产状况良好，负债均属公司经营的正常结算范围。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 1,385,942,182.80 元，较期初下降 10.77%，主要原因为期末保证金存款和应收保证金较期初减少，公司期末净资产为 438,594,195.41 元，较期初上升 1.77%，系盈利积累。

三、 风险与价值

（一）风险

1、期货市场周期性变化导致的盈利风险

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

应对措施：报告期内一方面公司通过积极拓展业务、提高净资本水平、规范化管理等方式应对市场风险，扩大保证金规模，提高经营业绩。另一方面，公司股东加大对公司资本投入，提高公司抗风险能力。

2、传统经纪业务手续费收入占营业收入过高的风险

公司目前的业务类型集中于传统经纪业务，传统经纪业务手续费收入是公司收入的主要来源之一。虽然公司积极开展资产管理等创新业务，但传统经纪业务手续费收入仍然是公司营业收入的主要构成。本报告期公司手续费收入占营业收入的比例为 59.39%。期货经纪业务手续费收入变动主要取决于交易的活跃度和手续费率两个方面。交易的活跃度受资本市场走势影响较大，近年来随着期货市场竞争日益加剧，期货市场经纪业务手续费率持续下降，导致传统经纪业务手续费收入盈利能力下降，如果公司不能持续发展创新业务以减少对传统经纪业务手续费收入的依赖，可能给公司的盈利情况带来不利影响。

应对措施：报告期内公司新设风险管理子公司，积极拓展风险管理、资产管理等其他业务，通过拓展新市场，丰富客户服务手段，进一步拓宽收入来源，丰富公司收入结构。

3、客户流失的风险

我国期货公司所提供的经纪业务服务同质性比较高，而且客户更换期货公司进行交易的成本不高，同时期货公司之间互相抢夺拉拢竞争对手客户的现象时有发生，导致期货公司对客户的粘度普遍不高。此外，期货公司的市场开发与客户服务人员离职也可能会带走其所服务过的部分客户，而客户的流失将对公司的收入和盈利造成不利影响。

应对措施：公司坚持以优质的服务争取客户对公司服务的黏性。一方面，公司完善内部培训，提高一线员工的执业能力及服务水平；另一方面，公司重视提升研究能力，为期货经纪业务提供行研支持。

此外，公司也不断完善薪酬、福利、待遇政策，强化企业文化建设，保持优秀员工的稳定。

4、交易所手续费返还或减免政策取消的风险

公司收到的手续费返还或减免金额占手续费收入和净利润的比重均较高，而各大期货交易所出具的相关手续费返还或减免的优惠政策具有不确定性，公司存在着被取消相关优惠政策，从而影响公司利润的风险。

应对措施：该等情况属于期货公司普遍情况（行业惯例），预期将持续。公司将继续积极拓展业务、提高盈利能力以应对该风险。

5、居间人管理风险

居间人不是期货公司的员工，而是与期货公司签订居间合同。由于公司不能完全控制拥有客户资源的居间人流动，管理难度较大，若公司的经纪业务开展较为依赖居间人，将对公司盈利情况产生不利影响。同时，居间人素质参差不齐，部分居间人可能采取私印名片、私设网点等方式冒充公司工作人员，可能给公司带来表见代理的诉讼风险。如果公司由于管理不当发生这类情形，可能被监管部门采取监管措施或处以行政处罚，亦有可能产生诉讼风险。

应对措施：公司制定了《居间人管理制度》，对居间人委任、居间人行为规范、居间人的权利和义务、居间人管理、居间人业务以及居间人违约责任及处罚做出了明确的规定。

6、业务创新风险

随着资本市场管制的逐步放松，期货公司将迎来创新业务发展的历史性机遇，各期货公司的盈利模式将呈现多元化趋势，当下产品高度同质化的局面有望打破。自中国证监会颁布了《期货公司监督管理办法》，扩大了期货公司可参与的交易场所范围，允许其依法进入证券交易所等合法交易场所开展衍生品及相关业务；同时完善了期货公司业务范围，将期货公司可从事的业务划分为公司成立即可从事的业务、需经核准业务、需登记备案业务以及经批准可以从事的其他业务等四个层次，并为未来牌照管理和混业经营预留空间。公司目前收入主要来自期货经纪业务，随着公司陆续开展创新业务，公司盈利模式在未来可能发生变动，如在这一过程中公司忽视了风险管理，则可能面临金融创新的风险。

应对措施：公司已制定《资产管理业务基本管理制度》，对创新型业务进行制度性管理。公司完善了公司章程、三会议事规则等公司治理机制，如未来开展创新业务，公司高管、董事会、股东大会将逐级审议讨论，在确保经营决策符合求监管要求，风险可控，不会对公司经营产生重大不利影响的前提下审慎开展业务。

7、信用风险

在期货市场，交易所、期货公司、投资者三方形成一个紧密的信用链，任何一方的失信和违规，都会导致其余两方受损。客户或交易所不按合同的约定履行责任和义务均会导致期货公司面临各种潜在的风险。期货公司的信用风险主要来自于客户穿仓而不能及时追加保证金时所面临的风险。因为一旦发生穿仓，期货公司和投资者之间的关系就变为债权人和债务人之间的关系，投资者能否归还期货公司代之垫付的资金，取决于投资者的还款能力和还款意愿，可能给期货公司造成损失。

公司从事期货经纪业务时可能会对账户保证金不足的客户要求追加保证金或者进行强行平仓，强制平仓行为可能导致公司与客户之间的纠纷，从而使公司承担重大支出，甚至引起司法诉讼的风险。

在现行期货法规框架下，期货公司履行通知义务，主要包括：指令成交后的通知、当日结算后的通知、保证金不足时的通知、强行平仓前的通知以及强行平仓后的确认通知等。虽然现代通讯手段不断进步，使得传递一个通知十分迅捷(如短信、邮件、电话等)，但仍有可能出现未通知或通知未能到达的情形，倘若通知义务被认定为瑕疵就会使公司面临承担违约或侵权责任的风险。

应对措施：公司重视信用风险防范工作，按照合同约定及时履行通知义务，加强投资者教育和风险提示。加强对合同对手方的调查以及对重点客户的风险监控。

8、监管政策及合规风险

期货行业是受到严格监管的行业，国家关于期货行业的相关法律、法规和监管政策可能随着期货市场的发展而不断调整、完善，法律、法规、规章和其他规范性文件的变化可能会影响期货业的经营模式

和竞争方式，使得公司各项业务发展存在一定的不确定性。如果公司未能在资本实力、公司治理、风险控制、人才储备等诸多方面做好准备，监管部门可能会限制公司业务规模、停止批准新资格，从而对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。

应对措施：公司将积极研究监管政策动向，及时根据监管政策的变化相应对公司经营管理进行调整。公司不断完善内控制度，根据监管要求开展相关自查工作，确保公司经营合法合规。

9、风险管理和内部控制有效性不足的风险

有效的风险管理和内部控制是期货公司正常经营的前提和保证。如果缺乏健全的风险管理和内部控制制度，或者现有的制度未能得到有效贯彻，期货公司将无法实现长期可持续发展。由于公司业务处于动态发展的环境中，用以识别、监控风险的模型、数据、信息难以实时保持准确和完整，管理风险的政策和程序也存在失效或无法预见所有风险的可能；鉴于新业务及现有业务之间的风险性质存在一定差异，公司的风险管理和内部控制制度可能面临更大挑战。如果公司未能及时根据新业务的扩张调整并完善风险管理和内部控制制度及程序，将会对公司经营及声誉造成损失。

应对措施：公司将继续致力于改善和加强风险管理水平，健全内部制度、保证严格的执业操守和职业道德水准。

10、人才流失和储备不足风险

期货行业是知识密集型行业，需要大批高素质专业人才。近几年随着期货市场的发展，以及期货分支机构的大规模扩张，期货人才竞争日趋激烈。近年来金融衍生品推出的步伐加快，资产管理业务发展迅速，不但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需求和竞争。券商系、银行系和保险系等背景的期货公司为员工提供优厚的薪资待遇和优良的培训计划，进一步加剧了对人才的竞争。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障碍。同时，公司难以保证目前的人才储备能够满足未来业务快速发展的需要，公司存在人才流失和储备不足的风险。

应对措施：公司为员工提供良好的薪资、福利、待遇政策和完善的培训制度，以储备人才及保持核心员工的稳定。公司以专业、高效的招聘工作，吸纳优秀人才，不断完善公司专业化的业务团队建设。

11、行业竞争风险

我国期货行业仍处于经营分散、业务相对单一的状态，行业仍面临激烈竞争。我国期货行业格局呈现出具有强大股东背景的券商系大型期货公司与具有区域优势的传统中小型期货公司共存的局面，市场竞争日益激烈。与此同时，商业银行及其他非银行金融机构存在向期货公司传统业务领域不断渗透的趋势。另外，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，外资将不断进入国内期货市场，使得国内期货公司在人才、产品创新以及大客户资源等方面面临更为激烈的竞争。

应对措施：公司加强内部培训，重视研究能力提升，以完善的薪酬、福利、待遇政策吸纳优秀人才，以优质的服务水平提高客户粘性，强化公司在区域市场内的传统优势；公司新设风险管理子公司，积极拓展新的业务模式，保持良好的发展趋势。

12、控股股东控制不当风险

福能集团持有公司 86.17%的股份，系公司控股股东，同时其全资子公司福煤（邵武）煤业持有公司 13.83%的股份。福建省国资委通过控制福能集团实际控制公司，系公司实际控制人。

福能集团对公司的重大事项决策、日常经营管理均可实施重大影响，尽管公司目前已经制定了比较完善的内控制度，但仍不排除控股股东未来通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制，对公司经营和其他股东的权益产生不利影响的风险。实际控制人福建省国资委为行政机关，不存在通过行使表决权进行不当控制的情形，但其仍有可能因为国家政策、国有资产重新配置等因素通过控制福能集团控制和影响公司经营，对公司的经营有一定影响。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被控股股东不当控制。公司也将通过加强

对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

13、地域集中风险

公司总部位于福建省，截至本报告期，公司共有 16 家期货营业部，其中 8 家位于福建地区。2018 年 1-6 月、2017 年度福建地区主手续费收入占手续费总额的比重分别为 96.53%、93.97%。如果福建省的市场环境发生重大不利变化，或者公司在福建地区的竞争力出现明显下降，可能对公司经营产生不利影响。

应对措施：为应对该风险，公司自 2014 年以来，已于南昌、成都、上海、广州、深圳设立营业部，2017 年分别新设了南京营业部和武汉营业部，为积极拓展省外市场业务奠定基础。

14、公司股权变更、融资、董监高变动需履行审批手续的风险

公司系国有控股的期货公司，公司股权变更、融资需履行业务主管部门及国有资产管理部门的审批或备案手续。

根据《期货公司监督管理办法》规定：“期货公司变更股权有下列情形之一的，应当经中国证监会批准：（一）变更控股股东、第一大股东；（二）单个股东或者有关联关系的股东持股比例增加到 100%；（三）单个股东的持股比例或者有关联关系的股东合计持股比例增加到 5%以上，且涉及境外股东的。除前款规定情形外，期货公司单个股东的持股比例或者有关联关系的股东合计持股比例增加到 5%以上，应当经期货公司住所地中国证监会派出机构批准。”

根据《期货公司次级债管理规则》等规定，公司发行次级债券应向住所地中国证监会派出机构报告，并由承销机构在每次发行完成后五个工作日内向中国证券业协会备案。

根据《福建省人民政府国有资产监督管理委员会所出资企业国有产权转让管理办法》的规定：“省国资委决定或者批准的企业国有产权转让事项包括：（一）转让所出资企业国有产权且控股权不发生转移的；（二）除所出资企业内部资产重组外，转让企业国有产权金额（账面净值，下同）在 5000 万元（含 5000 万元）人民币以上的；（三）所出资企业转让所属企业国有产权致使该所出资企业不再拥有控股地位的；（四）除所出资企业内部资产重组外，以协议方式转让企业国有产权的。”

根据《期货公司监督管理办法》、《期货公司董事、监事和高级管理人员任职资格管理办法》、《中国证监会福建监管局期货经营机构报备项目目录》等相关规定，公司变更法定代表人、境内分支机构负责人；期货公司董事、监事和高级管理人员任职需要向福建证监局备案。

因此，福能期货挂牌后股权变更、融资、董监高变更等事项应根据《期货公司监督管理办法》、《中华人民共和国企业国有资产法》、《福建省人民政府国有资产监督管理委员会所出资企业国有产权转让管理办法》、《期货公司监督管理办法》等届时有效的相关法律法规的规定办理审批或备案手续。

应对措施：公司已督促相关人员认真学习《期货公司监督管理办法》、《期货公司董事、监事和高级管理人员任职资格管理办法》、《中国证监会福建监管局期货经营机构报备项目目录》等相关法律法规规定，切实提高经办人员合规意识及任职能力。公司挂牌后将持续加强内部控制管理工作，严格履行股权变更、融资相关审批、备案程序。

15、信息技术系统风险

信息技术系统是期货公司开展各项业务的重要载体，信息系统的安全性、有效性及合理性对业务发展至关重要，公司各项业务均依赖于信息技术系统的支持。信息技术系统可能出现硬件故障、软件崩溃、通信线路中断、遭受病毒、黑客攻击、数据丢失与泄露和操作不当等情况。公司向客户提供的交易系统主要来源于与外部公司合作，自主研发能力相对不足。如果公司遭受上述突发性事件，或信息技术系统未能及时、有效地改进或升级而发生故障，可能对公司的声誉、竞争力和经营业绩造成不利影响。此外，随着业务量的不断扩大、创新业务的不断推出，公司信息技术系统的处理能力和功能模块需要不断升级和拓展，以适应业务发展需要。若信息技术系统不能得到相应提升，或者对于系统操作不当，仍可能对公司的业务产生不利影响。

应对措施：公司重视信息技术系统的搭建和完善，选择具备相应资质的软硬件供应商，持续对软硬

件投入和更新，努力确保信息技术系统稳定运行。此外，公司制定了《网络与信息安全事件应急预案》、《系统安全管理制度》、《信息系统事件管理办法》等相关灾备制度，设立了应急小组，制定了各类突发事件处置流程，尽量避免或减少信息系统风险可能造成的损失。

16、经营管理风险和财务风险

期货公司的决策人员和管理人员在经营管理中出现失误可能对公司带来不利影响；同时，期货公司资产结构和财务结构不合理可能导致财务风险。

应对措施：公司配备了具备相应资质和经验的管理人员，同时保持良好的财务结构，资产流动性较高，监管指标合规。公司高度重视财务风险，加强制度建设，不断完善财务风险管理机制，对财务风险进行科学的管理。同时，公司将不断提高财务管理人员的风险意识，对相应人员进行有效的培训及考核。

（二）价值

1、为进一步增强公司的资本实力，为业务发展提供支持，进而增强公司盈利能力和抗风险能力。公司已于 2017 年 7 月完成了挂牌后的首次股票发行，募集资金已用于补充净资本，目前公司资本充足率良好。

2、政府支持和控股股东强大实力支撑

福能期货是福建省、市政府重点指定的金融发展企业，在业务拓展、人才引进等各方面都享有政府政策、资金的大力支持。公司的控股股东福能集团系福建省属国有企业集团，注册资本金 100 亿元，资产总额超 500 亿元，企业资信等级 AAA，员工近 6 万人。福能集团历经 50 多年的发展和改革，形成了以煤炭、电力、港口物流、建材、建工房地产、金融为主业，涉及商贸、纺织、化纤、酒店、科研、设计、医院、制药等行业，拥有包括福能股份、福建水泥等上市公司在内的全资或控股企业近 40 家，已多年上榜中国企业 500 强。控股股东雄厚的综合实力将为公司的发展提供了有力的支撑。

3、公司股东结构清晰，管理规范

公司严格按照现代企业制度要求建立规范的治理结构，并且严格有效运行。公司股东大会、董事会、监事会以及各管理层各司其职，相互制衡、严格履行公司各项制度，保证公司持续、独立和稳定的经营。现有股东严格按出资比例行使股东权利、履行义务，无非法干预公司日常经营管理活动的行为，公司与现有股东之间不存在交叉持股的情形。

4、公司资产质量良好

根据《期货公司风险监管指标管理办法》等相关要求，公司各项风险指标均达到法定要求，报告期各期末，公司 96%以上的资产均为流动性较强货币资金和应收货币保证金，资产整体质量较好。公司无任何违法违规经营的行为，无重大诉讼或仲裁及或有负债等历史遗留问题。

5、公司成长潜力较大

（1）具备区域资源优势

公司拥有强大的股东作为发展支撑，在福建省内有强大的区域资源优势，可以充分利用福建省的经济优势、地域优势、资源优势，区域竞争优势十分明显。

（2）网络优势

目前公司共有 16 个经营网点，形成了以福建省为中心，涵盖青岛、南昌、成都、上海、广州、深圳、南京、武汉等多个城市营业部的营销体系，客户服务遍及全国各地。

（3）行业背景优势：

目前期货市场已成为中国市场经济的重要组成部分，新业务、新品种持续推出，期货公司向风险管理、资产管理、专业衍生品管理专家等综合性金融机构转型升级已经明确，因此，企业未来发展空间无限，潜力巨大。

6、管理团队精干高效

公司现有领导班子成员都具备证监会核准的任职资格，精通期货业务，创新意识强，团队精神好，管理水平高，为公司的持续发展明确方向，提供保证，有力地提升了公司员工的积极性与忠诚度，凝聚

了一支适应企业发展、充满活力、高效而富有战斗力的骨干人才队伍。

四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，并将其置于公司发展的重要位置，在企业发展和追求效益的同时，全力维护投资者、员工的合法权益，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。在扶贫工作方面，积极响应中央精准扶贫号召，围绕省政府脱贫攻坚的总体目标，报告期内向江西省上犹县捐赠了 9.3 万元的物资（包括运动鞋近 200 双、运动 T 恤衫近 200 件、乒乓球、羽毛球等体育用品），向四川省剑阁县关心下一代工作委员会，捐赠 1 万元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	301,000,000.00	18,281.46
2. 其他	506,000,000.00	332,404,490.08

注：报告期内日常性关联交易预计情况为：根据《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，2018 年日常性关联交易预计为：1、预计向向福能集团及其控股子公司、孙公司等租赁房屋并支付租金及物业费用不超过 300 万元。2、预计福能集团及其控股子公司、孙公司等在本公司开立的期货经纪账户产生手续费收入不超过 50 万元。3、预计福能集团直接或间接参股公司等在本公司开立的期货经纪账户产生手续费收入不超过 50 万元。4、预计向福能集团及其控股子公司、孙公司等支付装修服务费用不超过 300 万元。5、预计将部分存款存放于开设在关联方福建省能源集团财务有限公司的账户的存款最高金额不超过人民币 5 亿元。6、预计公司全资子公司上海福能商创贸易有限责任公司按照市场价格向福能集团控股或参股的子公司、孙公司等关联方销售或采购大宗商品购销累计金额不超过 3 亿元。

本期发生情况为：

- 1、向福建福能社区商业管理有限公司、泉州荣华工贸有限公司等 2 家关联方支付房屋租金费用共计 335,071.44 元。
- 2、向福建福能社区商业管理有限公司关联方支付物业费用共计 27,762.79 元。3、本公司取得关联方客户在本公司开户交

易的手续费收入共计 18,281.46 元。4、本公司报告期将部分存款存放于开设在关联方福建省能源集团财务有限公司的银行存款账户，期末余额 330,369,679.90 元，期初余额 320,508,458.94 元，最高余额 332,041,655.85 元，取得的利息收入 6,678,398.13 元；

（二） 承诺事项的履行情况

1、公司全体股东出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺除按照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定的转让限制外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在为他人代持股权或者信托持股的情形，也不存在其他类似安排；不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

2、福能集团已于 2015 年 12 月 18 日出具承诺：“1、福能期货不因历史沿革中涉及的国有企业就对外投资、国有资产转让做出的内部决策程序及与国有资产转让相关的资产评估及国有资产管理部门的批准（备案）程序的缺失（若有），而影响我集团公司及子公司福煤（邵武）煤业有限公司所持有的福能期货股份的合法性。若因我集团公司前项保证不实，并导致将来受让我集团公司所持福能期货全部或部分股份的受让方遭受损失，我集团公司将向股份受让方补偿其所遭受的全部损失。我集团公司将在股份受让方的损失经法院生效裁判或仲裁裁决确认后支付全部补偿款；2、如因福能期货从 1995 年 5 月 18 日至 2004 年 6 月 23 日期间的公司设立、股权转让及增资扩股存在未按国有资产管理的相关规定办理国有资产主管部门的批准（备案）手续导致国有资产流失，从而影响到福能期货的资产完整性时，我集团公司愿意承担直接补足福能期货资产减少部分的责任”。

3、公司出具承诺函，承诺“本公司依据《期货公司监督管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定设立、经营各营业部。各营业部均有经营所必须的资质、营业场所，均在经营许可的范围内进行业务经营。本公司不存在与他人合资、合作经营管理分支机构、将分支机构承包、租赁、或者委托他人管理的情形；不存在营业部超范围经营的情形；不存在因营业部经营问题而受证券监督管理部门处罚的情形；报告期内不存在营业部关闭的情形。”

4、福能集团已出具承诺，承租方福能期货均能正常合法使用上述租赁房产，若因租赁物未办理产权过户手续而可能给福能期货正常经营造成来损失的，由本集团承担相应的后果。

5、为避免可能发生的同业竞争，控股股东福能集团已出具避免同业竞争的承诺函，承诺：一、截至本承诺函出具日，本集团及本集团控制的其他企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与福能期货相同、相似业务的情形。二、在直接或间接持有福能期货股权的期间内，本集团将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与福能期货现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与福能期货现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。同时，本集团将对本集团控制的其他企业按本承诺函的内容进行监督，并行使必要的权力，促使其按照本承诺函履行不同业竞争的义务。三、在审议本集团及本集团控制的其他企业是否与福能期货存在同业竞争的福能期货董事会或股东大会上，本集团将按规定进行回避，不参与表决。如董事会或股东大会认定本集团及本集团控制的其他企业正在或将要从事的业务与福能期货存在同业竞争，则本集团将及时转让或终止上述业务，或促使本集团控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如福能期货有意受让上述业务，则福能期货享有上述业务在同等条件下的优先受让权。四、如本集团及本集团控制的其他企业违反上述承诺，本集团将赔偿福能期货及福能期货其他股东因此遭受的全部损失；同时，本集团及本集团控制的其他企业因违反上述承诺所取得的利益归福能期货所有。

6、公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》：（1）自有关承诺作出之日起，承诺人及其关系密切的家庭成员，以及承诺人及其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织，将尽可能减少和规范与公司之间的关联交易；（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，承诺人将促使此等交易严格遵守有关法律、法规及公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》等涉及关联交易的规定履行相应的审批程序，遵循等价、

有偿、公平交易的原则,促使交易价格、相关协议条款和交易条件公平合理,并确保按照正常的商业条件进行,且不会要求公司或接受公司给予比同类市场公平交易中第三者更优惠的条件,履行合法程序并订立相关协议或合同,并在公司本次挂牌后,按照相关法律、法规和规章等规范性文件履行相应的信息披露义务,以保证关联交易的公允性;(3)不利用股东或董事地位或其他身份及便利条件,促使公司的股东大会或董事会作出侵害公司和其他股东合法权益的决议,或者利用上述身份地位及影响力谋求公司在业务合作等方面给予承诺人及其关系密切的家庭成员,以及承诺人及其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织优于市场第三方的权利;(4)承诺人及其关系密切的家庭成员,以及承诺人及其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织与公司之间就关联事务和关联交易的任何约定及安排,均不得妨碍公司为自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易;(5)承诺人将严格按照《公司法》及公司章程的有关规定,行使股东和/或董事权利,在股东大会和/或董事会上对与承诺人及其关系密切的家庭成员,以及承诺人及其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织有关的关联交易进行表决时,严格执行关联股东/董事回避制度,以维护全体股东的合法权益。

7、避免同业竞争的承诺。公司董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺:本人及本人关系密切的家庭成员,将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

8、2017 年第一次股票发行的相关承诺(已履行完毕)。公司股东承诺:(一)本次发行不涉及估值调整的条款,不存在估值调整的情形;(二)本次发行不涉及业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等其他特殊条款;(三)本次发行不存在《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》规定的如下情形:1、挂牌公司作为特殊条款的义务承担主体;2、限制挂牌公司未来股票发行融资的价格;3、强制要求挂牌公司进行权益分派,或不能进行权益分派;4、挂牌公司未来再融资时,如果新投资方与挂牌公司约定了优于本次发行的条款,则相关条款自动适用于本次发行认购方;5、发行认购方有权不经挂牌公司内部决策程序直接向挂牌公司派驻董事或者派驻的董事对挂牌公司经营决策享有一票否决权;6、不符合相关法律法规规定的优先清算权条款;7、其他损害挂牌公司或者挂牌公司股东合法权益的特殊条款;(四)本次发行符合《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的相关规定。(五)股东所认购的本次发行的公司股票均为其真实持有,不存在为他人代持、信托持股的情形;用于出资的款项均为其自有资金,不存在受他人委托持有公司股份的情形;(六)股东不属于《非上市公众公司监管问答——定向发行(二)》规定的单纯以认购股份为目的而设立的公司法人、合伙企业等持股平台且不具有实际经营业务的情形。(七)截至承诺函出具日,福能期货及福能集团不存在被纳入失信联合惩戒对象名单的情形;(八)福能期货及福能集团不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。公司承诺:(一)本次发行共募集资金 16,000 万元,在扣除发行费后,全部用于补充公司净资本,提高资本充足率,支持公司业务持续、健康发展;(二)本次募集资金不涉及投向房地产理财产品,不涉及购买住宅类房产或从事住宅房地产开发业务,不涉及购置工业楼宇或办公用房,不用于宗教投资等;(三)截至承诺函出具日,公司从未提前使用本次发行所募集的资金;且在取得股票发行备案函之前,公司不会因任何目的使用本次发行所募集的资金;(四)公司 2017 年度第一次股票发行,为公司自 2017 年 2 月 24 日被核准股票在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌并公开转让之日起,第一次股票发行,在此之前公司并未发行股票募集资金。公司不存在连续发行股票的情形。公司董事、监事和高级管理人员承诺:截至承诺函出具日,不存在被纳入失信联合惩戒对象名单的情形。

报告期内,上述相关主体严格履行承诺,未出现违反承诺的情形。

(三) 调查处罚事项

报告期内，公司收到以下调查处罚事项：

1、2018 年 4 月 27 日收到中国证券监督管理委员会福建监管局行政监管措施决定书—关于对福能期货股份有限公司采取责令改正措施的决定（（2018）8 号）。（详见公告《关于收到中国证券监督管理委员会福建监管局行政监管措施决定书公告》）

整改情况：

（1）关于“为个别居间人开立金仕达期货交易结算管理系统账户”方面。我司交易结算主系统已由金仕达切换为 CTP，金仕达期货交易结算管理系统于 2018 年 2 月 9 日关闭，账户不能再登录使用，同时通过进一步加强账户审批权限管理，杜绝非公司员工申请或使用柜台账户的情况；

（2）关于违反居间人管理相关制度方面。公司已责成市场部牵头，组织相关部门和分支机构，加强居间管理，对《居间管理办法》、《居间合同》进行修订等系列整改措施。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	166,666,666	55.56%	66,666,666	233,333,332	77.78%
	其中：控股股东、实际控制人	152,833,333	50.94%	52,833,333	205,666,666	68.56%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	133,333,334	44.44%	-66,666,666	66,666,668	22.22%
	其中：控股股东、实际控制人	105,666,667	35.22%	-52,833,333	52,833,334	17.61%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		300,000,000.00	-	0	300,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	福建省能源集团有限责任公司	258,500,000	0	258,500,000	86.17%	52,833,334	205,666,666
2	福煤(邵武)煤业有限公司	41,500,000	0	41,500,000	13.83%	13,833,334	27,666,666
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							

10							
	合计	300,000,000	0	300,000,000	100%	66,666,668	233,333,332

前十名股东间相互关系说明：

福建省能源集团有限责任公司持有股份公司 86.17% 的股份，为公司控股股东；福煤（邵武）煤业有限公司系福建省能源集团有限责任公司的全资子公司。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐ 是 ☒ 否

（一） 控股股东情况

公司股东福建省能源集团有限责任公司持有公司福能期货 86.17% 股权，为福能期货的控股股东。

名称：福建省能源集团有限责任公司

法定代表人：林金本

成立日期：1998 年 4 月 1 日

统一社会信用代码：913500000035922677

注册资本：1,000,000.00 万元

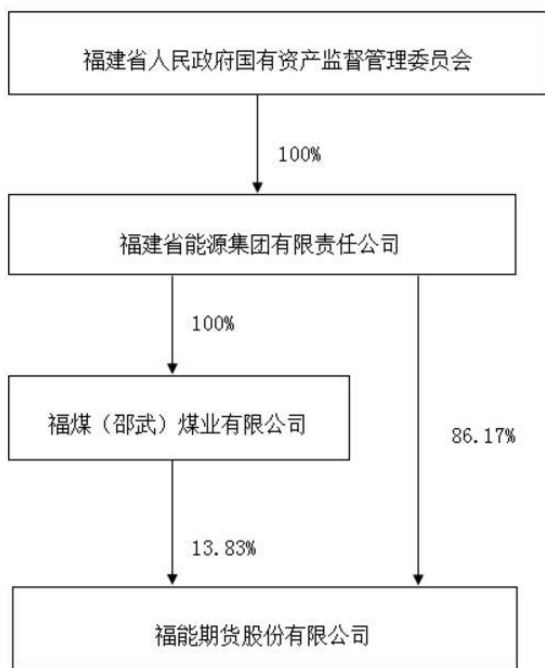
经营范围：一般经营项目：对能源、矿产品、金属矿、非金属矿、建筑、房地产、港口、民爆化工、酒店、旅游、金融（不含证券、期货投资咨询）、药品、贸易、环境保护、建筑材料、装修材料、金属材料、普通机械、电器机械及器材、水泥包装的投资、技术服务、咨询服务；矿产品、化工产品（不含危险品）、建筑材料、装修材料、金属材料、普通机械、电器机械及器材的销售；房地产开发；对外贸易。许可经营项目：（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

福建省国资委系福能集团的实际控制人，因此福建省国资委是本公司实际控制人。福建省国资委系福建省人民政府直属正厅级特设机构，福建省人民政府授权福建省国资委代表国家履行出资人的职责。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王贵长	董事长	男	1970.09.10	研究生	2015.11-2018.11	否
徐汝华	董事	男	1965.08.26	本科	2015.11-2018.11	否
李其洪	董事	男	1964.05.14	大专	2015.11-2018.11	否
郭芳兴	独立董事	男	1963.05.30	本科	2015.11-2018.11	是
高海明	职工代表董事、总经理	男	1967.10.27	本科	2015.11-2018.11	是
许琳	监事会主席	女	1981.04.27	研究生	2015.11-2018.11	否
林中	监事	男	1976.11.14	研究生	2015.11-2018.11	否
林晓兵	职工代表监事	男	1971.07.15	研究生	2015.11-2018.11	是
吴海龙	首席风险官	男	1981.08.16	本科	2015.11-2018.11	是
许荣斌	副总经理	男	1983.08.19	本科	2016.4-2018.11	是
朱雅静	财务负责人	女	1976.05.15	本科	2015.11-2018.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联方关系;

- 1、董事长王贵长，现任福建省能源集团有限责任公司财务与资产管理部经理;
- 2、董事李其洪，现任福建省能源集团有限责任公司审计室副主任;
- 3、董事徐汝华，现任福煤（邵武）煤业有限公司执行董事（法定代表人）、总经理;
- 4、监事会主席许琳，现任福建福能健康管理股份有限公司财务负责人，福建福能健康管理股份有限公司是福建省能源集团有限责任公司全资控股的企业;
- 5、监事林中，现任福建省能源集团有限责任公司金融管理办公室主任兼资本运营部副经理。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

无	无					
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	首席风险官是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赖丹枫	副总经理	离任	无	2018年2月，因工作变动原因离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	30	31
资产管理人员	8	5
研究人员	9	8
投资咨询人员	5	5
业务辅助人员	49	58
市场人员	124	114
员工总计	225	221

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	15
本科	153	149
专科	45	47
专科以下	11	10
员工总计	225	221

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

截至报告期末，公司在职工总数 221 人，较期初减少 4 人，人员减少原因是市场开发人员的正常流动。报告期内公司中高层管理人员及核心骨干员工保持稳定，人才梯队建设进一步完善。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，根据公司战略及年初制定的招聘计划，网络招聘、校园招聘、内部推荐、中介合作等多招聘渠道并举，加大人才储备，有效补充了技术、业务、研发等关键岗位员工队伍。根据年初制定的培训计划，报告期内，公司继续完善以公司战略为导向，部门需求为指引的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享，丰富培训形式，运用网络优势，线上线下积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

3、薪酬政策

报告期内，在合法合规签订劳动合同、缴纳五险一金、提供带薪年假的基础上，公司继续提供健康体检、生日慰问等保障性福利，同时进一步丰富团队活动，提升员工工作激情及团队凝聚力。报告期内，本着公正公平、激励共赢的原则，公司一方面关注同行业薪酬水平，及时调整薪酬水平，保证关键岗位薪资水平的对外竞争性，同时，根据员工岗位责任，实行与其工作价值相对应的付薪模式，实现薪酬的内部公平公正性，激励与绩效紧密挂钩。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

需承担费用的退休人员共计 3 名。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员变动情况：

2018 年 1 月，因内部人事调整，南昌营业部负责人由林长丰变更为肖亮，变更肖亮为核心人员。

2018 年 3 月，因内部人事调整，厦门营业部负责人由邱海涛变更为林长丰，变更林长丰为核心人员。

2018 年 4 月，因内部人事调整，结算部负责人由黄婧珺变更为潘梅香，变更潘梅香为核心人员。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节.五.1	887,809,648.55	930,242,991.07
其中：期货保证金存款	第八节.五.1	557,162,520.49	609,439,899.63
应收货币保证金	第八节.五.2	458,318,748.91	585,439,645.19
应收质押保证金	第八节.五.3	567,562.50	0.00
存出保证金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
应收结算担保金	第八节.五.4	10,000,000.00	10,000,000.00
应收风险损失款			
应收佣金			
应收利息	第八节.五.5	8,032,357.38	3,818,337.30
应收股利			
其他应收款	第八节.五.6	979,303.67	656,819.28
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节.五.11	2,209,507.26	3,540,841.67
流动资产合计		1,367,917,128.27	1,533,698,634.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
期货会员资格投资	第八节.五.7	1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产			
固定资产	第八节.五.8	12,603,979.62	13,401,423.72
在建工程	第八节.五.11	59,829.06	364,351.50

无形资产	第八节.五.9	1,313,613.39	1,842,891.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节.五.11	2,530,888.83	2,428,324.32
递延所得税资产	第八节.五.10	116,743.63	116,743.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,025,054.53	19,553,734.31
资产总计		1,385,942,182.80	1,553,252,368.82
流动负债：			
短期借款			
应付货币保证金	第八节.五.12	919,302,287.96	1,084,059,900.39
应付质押保证金	第八节.五.13	567,562.50	
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	第八节.五.14	21,466,759.80	20,061,168.58
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付期货投资者保障基金	第八节.五.15	37,276.92	70,378.61
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节.五.16	1,054,430.87	2,055,099.16
应交税费	第八节.五.17	3,813,484.40	4,137,121.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节.五.18	1,106,184.94	11,912,990.89
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		947,347,987.39	1,122,296,659.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		947,347,987.39	1,122,296,659.24

所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节.五.19	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节.五.20	88,351,898.63	88,351,898.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节.五.21	3,886,208.20	3,886,208.20
一般风险准备	第八节.五.22	7,627,937.15	7,627,937.15
未分配利润	第八节.五.23	38,728,151.43	31,089,665.60
归属于母公司所有者权益合计		438,594,195.41	430,955,709.58
少数股东权益			
所有者权益合计		438,594,195.41	430,955,709.58
负债和所有者权益总计		1,385,942,182.80	1,553,252,368.82

法定代表人：高海明

主管会计工作负责人：高海明

会计机构负责人：朱雅静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		787,959,279.21	930,242,991.07
其中：期货保证金存款		557,162,520.49	609,439,899.63
应收货币保证金		458,318,748.91	585,439,645.19
应收质押保证金		567,562.50	0.00
存出保证金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
应收结算担保金		10,000,000.00	10,000,000.00
应收风险损失款			
应收佣金			
应收利息		8,032,357.38	3,818,337.30
应收股利			
其他应收款		976,973.05	656,819.28
存货			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,209,507.26	3,540,841.67
流动资产合计		1,268,064,428.31	1,533,698,634.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		100,000,000.00	
期货会员资格投资		1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		12,603,979.62	13,401,423.72
在建工程		59,829.06	364,351.50
无形资产		1,313,613.39	1,842,891.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,530,888.83	2,428,324.32
递延所得税资产		116,743.63	116,743.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		118,025,054.53	19,553,734.31
资产总计		1,386,089,482.84	1,553,252,368.82
流动负债：			
短期借款			
应付货币保证金		919,302,287.96	1,084,059,900.39
应付质押保证金		567,562.50	
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		21,466,759.80	20,061,168.58
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付期货投资者保障基金		37,276.92	70,378.61
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,052,744.79	2,055,099.16
应交税费		3,785,432.72	4,137,121.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,106,184.94	11,912,990.89
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		947,318,249.63	1,122,296,659.24
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		947,318,249.63	1,122,296,659.24
所有者权益			
股本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,351,898.63	88,351,898.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,886,208.20	3,886,208.20
一般风险准备		7,627,937.15	7,627,937.15
未分配利润		38,905,189.23	31,089,665.60
所有者权益合计		438,771,233.21	430,955,709.58
负债和所有者权益合计		1,386,089,482.84	1,553,252,368.82

法定代表人：高海明

主管会计工作负责人：高海明

会计机构负责人：朱雅静

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节.五.24	46,654,508.42	54,110,393.23
手续费及佣金净收入		27,708,516.49	37,076,934.75
其中：经纪业务手续费收入		27,305,209.91	36,913,981.17
资产管理业务收入		403,306.58	162,953.58
投资咨询业务收入			-
代理销售金融产品收入			-
其他代理业务收入			-
利息净收入		18,944,673.53	16,864,761.80
投资收益（损失以“－”号填列）			-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
其他业务收入			166,226.42
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节.五.28	1,318.40	2,470.26
其他收益			
二、营业总成本		36,541,679.82	42,412,352.79
提取期货风险准备金	第八节.五.25	1,405,591.22	1,845,699.02
税金及附加	第八节.五.26	199,921.41	215,455.37
业务及管理费	第八节.五.27	34,936,167.19	40,306,355.50
资产减值损失			-
其他业务成本			44,842.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,112,828.60	11,698,040.44
加：营业外收入	第八节.五.29	133,443.16	368,649.91
减：营业外支出	第八节.五.30	2,611.39	3.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,243,660.37	12,066,686.50
减：所得税费用	第八节.五.31	2,605,174.54	3,016,671.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,638,485.83	9,050,014.87
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		7,638,485.83	9,050,014.87
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		7,638,485.83	9,050,014.87
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他			

综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,638,485.83	9,050,014.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,638,485.83	9,050,014.87
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0255	0.0453
（二）稀释每股收益		0.0255	0.0453

法定代表人：高海明

主管会计工作负责人：高海明

会计机构负责人：朱雅静

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		46,638,218.53	54,110,393.23
手续费及佣金净收入		27,708,516.49	37,076,934.75
其中：经纪业务手续费收入		27,305,209.91	36,913,981.17
资产管理业务收入		403,306.58	162,953.58
投资咨询业务收入			-
代理销售金融产品收入			-
其他代理业务收入			-
利息净收入		18,928,383.64	16,864,761.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他业务收入			166,226.42
其中：风险管理业务收入			

资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,318.40	2,470.26
其他收益			
二、营业成本		36,348,352.13	42,412,352.79
提取期货风险准备金		1,405,591.22	1,845,699.02
税金及附加		174,921.41	215,455.37
业务及管理费		34,767,839.50	40,306,355.50
资产减值损失			-
其他业务成本			44,842.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,289,866.40	11,698,040.44
加：营业外收入		133,443.16	368,649.91
减：营业外支出		2,611.39	3.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,420,698.17	12,066,686.50
减：所得税费用		2,605,174.54	3,016,671.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,815,523.63	9,050,014.87
（一）持续经营净利润		7,815,523.63	9,050,014.87
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		7,815,523.63	9,050,014.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0261	0.0453
（二）稀释每股收益		0.0261	0.0453

法定代表人：高海明

主管会计工作负责人：高海明

会计机构负责人：朱雅静

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		44,965,296.43	55,284,583.50
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节.五.32	127,255,657.84	2,347,434.97
经营活动现金流入小计		172,220,954.27	57,632,018.47
购买商品、接受劳务支付的现金			-
客户贷款及垫款净增加额			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
以现金支付的业务及管理费		9,855,979.30	16,129,744.48
支付给职工以及为职工支付的现金		21,189,907.39	18,438,552.03
支付的各项税费		4,090,698.73	3,884,839.49
支付其他与经营活动有关的现金	第八节.五.32	176,034,190.92	219,969,478.64
经营活动现金流出小计		211,170,776.34	258,422,614.64
经营活动产生的现金流量净额		-38,949,822.07	-200,790,596.17
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		3,840.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,840.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,487,360.45	6,541,725.18
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		3,487,360.45	6,541,725.18

投资活动产生的现金流量净额		-3,483,520.45	-6,541,725.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			160,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		0.00	160,000,000.00
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			-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	160,000,000.00
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		-42,433,342.52	-47,332,321.35
加：期初现金及现金等价物余额	第八节.五.33	930,242,991.07	956,567,286.31
六、期末现金及现金等价物余额	第八节.五.33	887,809,648.55	909,234,964.96

法定代表人：高海明

主管会计工作负责人：高海明

会计机构负责人：朱雅静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		44,949,006.54	55,284,583.50
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		127,255,657.84	2,347,434.97
经营活动现金流入小计		172,204,664.38	57,632,018.47
购买商品、接受劳务支付的现金			-
客户贷款及垫款净增加额			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
以现金支付的业务及管理费		9,846,084.38	16,129,744.48
支付给职工以及为职工支付的现金		21,032,965.96	18,438,552.03

支付的各项税费		4,090,698.73	3,884,839.49
支付其他与经营活动有关的现金		176,035,106.72	219,969,478.64
经营活动现金流出小计		211,004,855.79	258,422,614.64
经营活动产生的现金流量净额		-38,800,191.41	-200,790,596.17
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		3,840.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,840.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,487,360.45	6,541,725.18
投资支付的现金		100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		103,487,360.45	6,541,725.18
投资活动产生的现金流量净额		-103,483,520.45	-6,541,725.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			160,000,000.00
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		0.00	160,000,000.00
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		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	160,000,000.00
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		-142,283,711.86	-47,332,321.35
加：期初现金及现金等价物余额		930,242,991.07	956,567,286.31
六、期末现金及现金等价物余额		787,959,279.21	909,234,964.96

法定代表人：高海明

主管会计工作负责人：高海明

会计机构负责人：朱雅静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

2018年1月，我司全资子公司上海福能商创贸易有限责任公司在上海自贸区注册成立，本报告期财务报表合并范围包含子公司。

二、 报表项目注释

主要科目变动说明：

- 1、本期末货币余额 887,809,648.55 元，较期初下降 4.56%，主要为保证金存款余额减少；
- 2、本期末应收货币保证金余额 458,318,748.91 元，较期初下降 21.71%，应付货币保证金余额 919,302,287.96 元，较期初下降 15.20%，主要原因为本期交易量有所下降；
- 3、本期末应收利息 8,032,357.38 元，较期初增加了 110.36%，系本期自有资金定期存款的待结算利息；
- 4、本期末其他应收款 979,303.67 元，较期初增加了 49.10%，系本期预付了商品采购款及本期应收的资管产品管理费用增加；
- 5、本期末其他流动资产 2,209,507.26 元，较期初减少了 37.60%，系本期待摊销的各项房屋租赁费、软件系统年服务费有所减少；
- 6、本期末应付职工薪酬 1,054,430.87 元，较期初减少了 48.69%，系职工期末未领工资减少；
- 7、本期末其他应付款 1,106,184.94 元，较期初减少 90.71%，主要原因系本期末待发放佣金大幅减少。
- 8、本期公司实现营业收入 46,654,508.42 元，较去年同期减少 13.78%，其中手续费收入 27,708,516.49 元，较去年同期减少 25.27%，利息净收入 18,944,673.53 元，较去年同期增长 12.33%；利润总额

10,243,660.37 元，较去年同期减少 15.11%；实现净利润 7,638,485.83 元，较去年同期减少 15.60%。本期由于客户交易量下降，手续费率下降，手续费收入减少，导致我司本期经营情况较去年同期有所减少。

9、本期经营活动现金流量金额-38,949,822.07 元，较去年同期上升 80.60%，主要原因为客户交易款项收付净额增加；

10、本期投资活动现金流量净额-3,483,520.45 元，较去年同期上升 46.75%，去年同期公司有购置房产支出；

11、筹资活动方面，本期公司无筹资活动现金流，去年同期收到控股股东增资款 1.6 亿元。

12、在建工程本期末余额 59,829.06 元，较期初减少 30.45 万元，主要为期初部分装修工程本期完工。

13、本期资产管理业务收入 40.33 万元，比去年同期增加 24.04 万元，主要原因为本期新发行产品费率提高。

14、本期营业外收入 13.34 万元，较去年同期下降 23.52 万元，主要原因为去年同期收到交易所投研奖励较多。

福能期货股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1-6 月

一、 公司的基本情况

福能期货股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为青岛金友期货经纪有限责任公司、金友期货经纪有限责任公司，成立于 1995 年 5 月 18 日。经过多次股权变更后，公司现持有福建省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91350000796075664J 号的企业法人营业执照，住所：福建省福州市鼓楼区华林路 93 号 1 座 5、6 层，法定代表人：高海明，注册资本 30,000.00 万元，实收资本 30,000.00 万元。

2015 年 8 月 25 日，公司原股东福建省煤炭进出口有限责任公司将其所持有的公司 2.7%股权全部转让给福建省能源集团有限责任公司。本次股权转让后，公司的股东及持股比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
福建省能源集团有限责任公司	5,850.00	58.50
福建省煤炭进出口有限责任公司		
福煤（邵武）煤业有限公司	4,150.00	41.50
合计	10,000.00	100

根据公司 2015 年 8 月 25 日临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 10,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 20,000.00 万元。新增的注册资本由原股东福建省能源集团有限责任公司认缴，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 XYZH2015FZA10140 号验资报告。

本次变更后，公司的股东及持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
福建省能源集团有限责任公司	15,850.00	79.25
福煤（邵武）煤业有限公司	4,150.00	20.75
合计	20,000.00	100

根据福建省能源集团有限责任公司 2015 年 10 月 5 日出具的《福建省能源集团有限责任公司关于金友期货经纪有限责任公司股份制改造的批复》（福能改【2015】366 号），批复同意本公司整体变更为股份有限公司。2015 年 11 月 12 日，公司股东以本公司截至 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产 232,299,627.58 元中的 200,000,000 元作为股本，28,557,898.63 元计入资本公积，3,741,728.95 元计入一般风险准备。本公司股份制改造经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 XYZH2015FZA10169 的《验资报告》。

本公司整体变更后，股权结构如下：

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）	出资方式
福建省能源集团有限责任公司	15,850.00	79.25	净资产折股
福煤（邵武）煤业有限公司	4,150.00	20.75	净资产折股
	20,000.00	100.00	-

根据公司 2017 年 5 月 16 日股东大会决议和修改后的章程规定，公司采用定向增发溢价认购方式向原股东福建省能源集团有限责任公司一次性增发 10,000 万股，每股面值 1.00 元，增发价为每股 1.60 元。本次增发后，新增注册资本人民币 10,000.00 万元，变更后注册资本为人民币 30,000.00 万元。本次定向增发由信永中和会计师事务所办理验资，并出具 XYZH/2017FZA10321 号验资报告。

本次增发股票后，公司的股东及持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
福建省能源集团有限责任公司	25,850.00	86.17
福煤（邵武）煤业有限公司	4,150.00	13.83
合计	30,000.00	100

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。（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）

公司目前是上海期货交易所、大连商品交易所、郑州商品交易所、中国金融期货交易所、上海国际能源交易中心的会员单位，公司的控股股东为福建省能源集团有限责任公司。

本公司下设十六家营业部和一家全资风险管理子公司。营业部包括：青岛营业部、漳州营业部、龙岩营业部、晋江营业部、厦门营业部、宁德营业部、莆田营业部、泉州营业部、永安营业部、南昌营业部、成都营业部、上海营业部、广州营业部、深圳营业部、南京营业部、武汉营业部。风险管理子公司于 2018 年 01 月注册成立，名称为上海福能商创贸易有限责任公司，注册地为中国上海浦东新区，注册资本为壹亿元整。

二、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本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》及相关规定和《期货公司年度报告内容与格式准则(2008年修订)》，并基于本附注“重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

2. 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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

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

6. 营业部的资金管理、交易清算原则

本公司对营业部按照统一结算、统一风险控制、统一财务管理和统一资金调拨的要求规范经营。营业部的交易活动必须通过公司的席位进行，结算工作由公司的结算部门统一进行；公司总部全面控制客户风险；营业部的财务人员为公司财务部门组成人员，在业务上接受公司财务部门领导，由公司财务部门进行统一的会计核算；公司营业部严格区分客户保证金与其他资金，对客户保证金设专户管理，由公司总部集中统一调拨。

7. 客户保证金的管理与核算方法

本公司在期货交易所指定结算银行开立客户保证金账户，对客户保证金实行专户存储，分户核算。结算部门对每一客户的出金、入金、交易盈亏、交易手续费等款项进行结算，并在应付货币保证金科目记录客户期货保证金变动情况。每日结算后如客户结算账单风险率仍 $\geq 100\%$ ，本公司按照期货经纪合同约定的方式通知客户追加保证金，客户若不按时追加保证金或者减仓行为的，本公司按照合同约定可对客户部分或全部持仓实行强行平仓，直至客户保证金余额能够维持其剩余头寸。

本公司根据中国证券监督管理委员会的规定结合市场情况制订手续费标准并有权进行调整，所有调

整一经公布即行生效。交易手续费自动从客户保证金中扣减。

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

8. 质押品的管理与核算方法

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

9. 实物交割的核算方法

本公司客户进行实物交割时发生的交割货款、交割手续费、税金和其他交割费用等通过客户保证金结算账户进行结算。

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理，属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司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。持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金

融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本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，虽然本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。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

本公司可供出售金融资产，年末按照成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项

本公司的应收款项指其他应收款。

（1） 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
1、账龄组合	账龄状态
2、备用金、押金	资产类型
3、关联方组合	债务人为纳入福建能源集团合并范围内的单位

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
1、账龄组合	账龄分析法
2、备用金、押金组合	以历史损失度
3、关联方组合	不计提坏账准备

a. 组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0	0
6 个月-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
5 年以上	100	100

（3） 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12. 期货保证金存款

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

13. 应收货币保证金

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

14. 应收质押保证金

应收质押保证金是指本公司代理客户向期货交易所办理质押品充抵保证金业务形成的对期货交易所的应收款项。于客户委托本公司向期货交易所提交质押品办理充抵保证金业务时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额确认相关资产。质押品的公允价值增加时，期货交易所相应增加核定的充抵保证金金额，本公司相应增加应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。质押品的公允价值减少时，期货交易所相应减少核定的充抵保证金金额，本公司相应减少应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。期货交易所将质押品退还给客户时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额，终止确认相应的应收质押保证金。

15. 应收结算担保金

应收结算担保金是指本公司作为结算会员依照交易所规定缴存于中国金融期货交易所的，用于应对结算会员违约风险的共同担保资金。

16. 期货会员资格

期货会员资格投资是指本公司为取得期货交易所会员资格而认购的期货交易所会员资格费，本公司依据《商品期货交易财务管理暂行规定》第二十二条的规定将期货会员资格作为对期货交易所的股权性投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

17. 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	35	3	2.77
2	运输设备	10	3	9.70
3	电子设备	4 或 8	3	24.25 或 12.13
4	办公设备	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 无形资产

（1） 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2） 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
营业部装修	分期摊销	5 年

21. 应付货币保证金

应付货币保证金是指因收到由客户缴存的货币保证金，以及客户从事期货交易实现盈利或亏损而形成的本公司对客户的负债。

22. 应付质押保证金

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

期货交易所将质押品退还给客户时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额，终止确认相应的应付质押保证金。

23. 期货风险准备金

本公司按规定实行风险准备金制度，按手续费收入的 5% 比例提取期货风险准备金，计提额计入当期损益，余额达到本公司注册资本的 10 倍时，不再提取。当发生以下情况时确认风险损失，冲减风险准

备金：（1）错单合约平仓产生亏损；（2）因经纪公司自身原因造成的无法追究责任的风险损失；（3）无法收回的垫付因客户责任造成的风险损失。动用期货风险准备金时，期货风险准备金余额以减计至零为限，超出部分计入当期损益。

24. 期货投资者保障基金

本公司期货投资者保障基金按照代理交易额，依据期货公司分类评级结果对应的缴纳比例计提，计入当期损益。当期货公司因严重违法违规或者风险控制不力等导致保证金出现缺口的，中国证监会可以按照《期货投资者保障基金管理暂行办法》决定使用保障基金，对不能清偿的投资者保证金损失予以补偿。

25. 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

短期薪酬，是指本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，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利，是指本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。离职后福利包括养老保险、失业保险以及其他离职后福利。

本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，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本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，本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。在职工为本公司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。

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到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。本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负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本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。

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。

26. 一般风险准备

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

27. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括手续费收入、利息净收入、资产管理业务收入和其他收入，收入确认原则如下：

（1） 手续费收入

为公司向客户收取的交易净手续费（扣减公司应付交易所交易手续费），包括向客户收取的交易手续费、代理结算手续费、交割手续费和有权证券充抵保证金业务手续费收入。在与客户办理每日款项清算时确认手续费收入。

（2） 利息净收入

为本公司自有资金和客户保证金存款利息收入扣除银行手续费后的净额，根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认利息收入。

（3） 资产管理业务收入

资产管理业务收入管理费收入于与委托人结算时，按资管合同约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或取得收取款项的证据时确认；业绩报酬收入在符合资管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。

（4） 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。

28. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本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，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，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。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29. 租赁

本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

30. 所得税的会计核算

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或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其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴汇算清缴方式汇总纳税。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

三、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2018 年 1-6 月无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%或 6%或 3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	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）本公司从 2016 年 5 月 1 日起缴纳增值税，福州总部、漳州营业部、永安营业部和风险管理子公司（上海福能商创贸易有限责任公司）经申请按一般纳税人缴纳增值税，其他营业部均按小规模纳税人缴纳增值税。

（2）本公司所属营业部所得税统一总部计算，按各营业部的收入总额、工资总额、资产总额确定各分支机构的分配比例，在各营业部所在地缴纳；本公司所属营业部的其他税种在营业部所在地缴纳。公司的风险管理子公司的各项税费均独立核算，并在子公司所在地缴纳。

2. 财政税收优惠

（1）根据《营业税改征增值税试点实施办法》第五十条的规定“对增值税小规模纳税人中月销售额未达到 2 万元的企业或非企业性单位，免征增值税。2020 年 12 月 31 日前，对月销售额 2 万元（含本数）至 3 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。”

（2）根据财政部、国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》“月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金”。

（3）根据《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》（财税〔2017〕23 号）（2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止）规定：期货公司依据《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；期货公司依据《期货投资者保障基金管理办法》（证监会令第 38 号、第 129 号）和《关于

明确期货投资者保障基金缴纳比例有关事项的规定》（证监会 财政部公告〔2016〕26 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亿分之五至亿分之十的比例（2016 年 12 月 8 日前按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。

五、 财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上年同期”指 2017 年 1-6 月，“本期”指 2018 年 1-6 月。

1. 货币资金

（1） 货币资金余额情况

项目	期末余额	期初余额
现金	11,691.98	5,581.83
银行存款	887,797,956.57	930,237,409.24
其中：期货保证金存款	557,162,520.49	609,439,899.63
合计	887,809,648.55	930,242,991.07

注：截止年末余额，银行存款中不存在抵押、冻结、存放境外或有潜在收回风险的款项。

（2） 期货保证金存款分银行明细如下：

序号	开户银行	期末余额	期初余额
1	工行上海市期货大厦支行	63.58	335.29
2	农行上海市期货大厦支行	1,004,582.25	3,649.00
3	建行上海市期货支行	1,539.85	1,733.02
4	交行上海市期货大厦支行	1,000.00	1,000.00
5	招商银行上海世纪大道支行	30,211,832.05	406.42
6	工行大连商品交易所支行	4,763.10	5,255.53
7	浦发银行大连市大商所支行	124,386,259.18	272,429,734.49
8	中行大连商品交易所支行	18,543.84	18,234.88
9	浦发银行郑州期货大厦支行	65,815,001.60	43,181,763.29
10	工行福州市鼓楼支行	455,895.29	5,274,163.77
11	兴业银行福州屏山支行	11,394,206.10	12,338,079.38
12	民生银行福州闽江支行	180,345,718.83	190,362,079.47
13	浦发银行福州市闽都支行	3,157,589.87	31,034,280.30
14	光大银行福州分行营业部	653,833.04	1,566,809.26
15	中行厦门东渡支行	63,368,285.95	7,456,977.43
16	交行厦门分行营业部	31,304,257.47	4,274,860.21
17	建行厦门分行营业部	31,604.37	1,734,331.99
18	农行厦门海沧支行	6,381,032.88	8,994,253.86
19	农行郑州市未来支行	28,827.86	29,072.71

序号	开户银行	期末余额	期初余额
20	平安银行福州分行营业部	94,253.36	592,715.90
21	浦东发展银行上海期交所支行	30,172,289.02	30,140,163.43
22	建行福建省分行营业部	8,331,139.22	0.00
23	中国银行上海市期货大厦支行	1.78	0.00
合计		557,162,520.49	609,439,899.63

2. 应收货币保证金

项目	期末余额		
	结算准备金	交易保证金	小计
上海期货交易所	29,911,052.50	96,771,852.20	126,682,904.70
郑州商品交易所	26,817,524.23	80,182,098.25	106,999,622.48
大连商品交易所	36,285,540.48	88,990,148.95	125,275,689.43
中国金融期货交易所	3,413,427.02	81,536,030.60	84,949,457.62
上海国际能源中心	12,437,620.68	1,973,454.00	14,411,074.68
合计	108,865,164.91	349,453,584.00	458,318,748.91

(续)

项目	期初余额		
	结算准备金	交易保证金	小计
上海期货交易所	34,008,505.21	111,212,710.30	145,221,215.51
郑州商品交易所	33,334,649.09	51,303,327.35	84,637,976.44
大连商品交易所	38,835,839.54	94,113,748.90	132,949,588.44
中国金融期货交易所	2,000,000.00	220,630,864.80	222,630,864.80
上海国际能源中心	0.00	0.00	0.00
合计	108,178,993.84	477,260,651.35	585,439,645.19

3. 应收质押保证金

项目	期末余额	期初余额
郑州商品交易所	567,562.50	0.00
合计	567,562.50	0.00

4. 应收结算担保金

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

5. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
自有资金利息	8,032,357.38	3,818,337.30
合计	8,032,357.38	3,818,337.30

6. 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	979,303.67	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	979,303.67	—		—

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	656,819.28	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	656,819.28	—		—

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	585425.55	59.78		235,767.08	35.90	
合 计	585425.55	—		235,767.08	—	

②回收风险较低组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金及押金	442,802.20			421,052.20		
合 计	442,802.20	—		421,052.20	—	

(2) 按类别明细

项目	期末余额	期初余额
备用金及押金	442,802.20	421,052.20
预付款项	193,434.44	64,806.15
应收资管业务费	306,709.38	170,960.93

其他	36,357.65	0.00
合计	979,303.67	656,819.28

(3) 其他应收款整体账龄

账龄	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	625,293.75	63.85			625,293.75
1-2 年 (含)	194,578.00	19.87			194,578.00
2-3 年 (含)	65,608.92	6.70			65,608.92
3 年以上	93,823.00	9.58			93,823.00
合计	979,303.67	—			979,303.67

(续)

账龄	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	257,666.19	39.23			257,666.19
1-2 年 (含)	195,871.17	29.82			195,871.17
2-3 年 (含)	65,608.92	9.99			65,608.92
3 年以上	137,673.00	20.96			137,673.00
合计	656,819.28	—			656,819.28

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)
上海昭盈建筑装饰有限公司	房屋保证金	55,541.00	1-2 年	5.67
上海浦东华油实业有限责任公司	房屋押金	101,637.00	1-2 年	10.38
国信证券股份有限公司	应收资管费	172,871.96	6 个月以内	17.65
招商证券股份有限公司	应收资管费	133,837.42	6 个月以内	13.67
上海利道软件技术服务公司	预付采购商品款	136,752.14	6 个月以内	13.96
合计		600,639.52		

7. 期货会员投资

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

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,387,005.54	499,688.00	10,999,445.63	2,432,596.71	23,318,735.97
2.本期增加金额			299,310.94	136,329.97	435,640.91
(1) 购置			299,310.94	136,329.97	435,640.91
3.本期减少金额			440,451.29	169,150.00	609,601.29
(1) 处置或报废			440,451.29	169,150.00	609,601.29
4.期末余额	9,387,005.54	499,688.00	10,858,305.28	2,399,776.68	23,144,775.50
二、累计折旧					
1.期初余额	1,190,980.49	447,306.03	6,960,839.19	1,318,186.45	9,917,312.25
2.本期增加金额	134,102.76	13,562.34	883,574.67	199,406.37	1,230,646.14
(1) 计提	134,102.76	13,562.34	883,574.67	199,406.37	1,230,646.14
3.本期减少金额			440,451.29	166,711.13	607,162.42
(1) 处置或报废			440,451.29	166,711.13	607,162.42
4.期末余额	1,325,083.25	460,868.37	7,403,962.57	1,350,881.69	10,540,795.88
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末余额账面价值	8,061,922.29	38,819.63	3,454,342.71	1,048,894.99	12,603,979.62
2.期初余额账面价值	8,196,025.05	52,381.97	4,038,606.44	1,114,410.26	13,401,423.72

9. 无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	4,166,861.12
2.本期增加金额	
(1) 购置	
2.期末余额	4,166,861.12
二、累计摊销	
1.期初余额	2,323,969.98
2.本期增加金额	529,277.75
(1) 计提	529,277.75
3.期末余额	2,853,247.73
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末余额账面价值	1,313,613.39
2.期初余额账面价值	1,842,891.14

10. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
期货风险准备	466,974.50	116,743.63	466,974.50	116,743.63
合计	466,974.50	116,743.63	466,974.50	116,743.63

11. 其他资产

(1) 其他资产明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	2,209,507.26	3,540,841.67
在建工程	59,829.06	364,351.50
长期待摊费用	2,530,888.83	2,428,324.32
合计	4,800,225.15	6,333,517.49

(2) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	59,829.06		59,829.06	364,351.50		364,351.50
合计	59,829.06		59,829.06	364,351.50		364,351.50

(3) 长期待摊费用情况

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
房屋装修费	2,428,324.32	715,861.69	613,297.18	2,530,888.83
合计	2,428,324.32	715,861.69	613,297.18	2,530,888.83

12. 应付货币保证金

项目	期末余额		期初余额	
	户数	金额	户数	金额
自然人	24,868	699,592,330.16	23,694	770,771,266.32
法人	395	219,709,957.80	384	313,288,634.07
合计	25,263	919,302,287.96	24,078	1,084,059,900.39

13. 应付质押保证金

项目	期末余额		期初余额	
	户数	账面余额	户数	账面余额
法人	1	567,562.50		
合计	1	567,562.50	0	0.00

14. 期货风险准备金

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
经纪收入风险准备金	20,061,168.58	1,365,260.57		21,426,429.15
资管收入风险准备金		40,330.65		40,330.65
合计	20,061,168.58	1,405,591.22		21,466,759.80

注：本公司按结算手续费收入的 5%计提经纪收入风险准备金，按资产管理业务收入的 10%计提资管收入风险准备金。

15. 应付期货投资者保障基金

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
应付期货投资者保障基金	70,378.61	37,276.86	70,378.55	37,276.92
合计	70,378.61	37,276.86	70,378.55	37,276.92

注：应付期货投资者保障基金按代理交易额的亿分之七计提。

16. 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
短期薪酬	1,905,722.56	21,553,576.63	22,416,823.56	1,042,475.63
离职后福利-设定提存计划	149,376.60	855,377.30	992,798.66	11,955.24
合计	2,055,099.16	22,408,953.93	23,409,622.22	1,054,430.87

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	800,350.00	19,180,839.70	19,980,839.70	350.00
职工福利费	0.00	567,508.78	567,508.78	0.00
社会保险费	50,396.45	471,637.37	518,700.96	3,332.86
其中：医疗保险费	48,634.73	425,798.41	471,216.54	3,216.60
工伤保险费	1,233.48	10,222.11	11,339.33	116.26
生育保险费	528.24	33,825.22	34,353.46	0.00
其他	0.00	1,791.63	1,791.63	0.00
住房公积金	0.00	890,795.00	890,795.00	0.00
工会经费和职工教育经费	1,054,976.11	442,795.78	458,979.12	1,038,792.77
合计	1,905,722.56	21,553,576.63	22,416,823.56	1,042,475.63

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	131,394.42	834,680.73	957,018.15	9,057.00

失业保险费	104.10	17,798.33	17,902.43	0.00
其他	17,878.08	2,898.24	17,878.08	2,898.24
合计	149,376.60	855,377.30	992,798.66	11,955.24

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	230,090.23	428,990.57
企业所得税	2,615,994.64	2,242,620.45
城建税	16,512.34	30,166.34
房产税	24,739.64	24,739.66
土地使用税	489.42	489.40
个人所得税	876,158.80	1,376,987.69
教育费附加	10,084.74	21,163.60
其他	39,414.59	11,963.90
合计	3,813,484.40	4,137,121.61

18. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付劳务费	83,908.50	10,854,298.52
应付租金	157,500.00	297,942.84
服装押金	238,300.00	239,700.00
质保抵押金	200,929.74	202,273.74
其他	425,546.70	318,775.79
合计	1,106,184.94	11,912,990.89

(2) 期末其他应付款金额前 5 名的情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质
福建福能社区商业管理有限公司	248,061.10	1 年以内	应付租金
胜科金仕达数据系统（中国）有限公司	70,000.00	3-4 年	质保金
中国农业银行晋江分行	157,500.00	1 年以内	应付租金
高连绪	39,606.00	1 年以内	应付劳务费
福建龙泰时代建设工程有限公司	44,772.00	1 年以内	质保金
合计	559,939.10		

19. 股本

(1) 股本变动情况（单位：人民币万元）

项目	期初余额	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	

项目	期初余额	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	
股份总额	30,000.00						30,000.00

（2）股东及股本比例

股东名称	期初余额		期末余额	
	股本金额	所占比例（%）	股本金额	所占比例（%）
福建省能源集团有限责任公司	258,500,000.00	86.17	258,500,000.00	86.17
福煤（邵武）煤业有限公司	41,500,000.00	13.83	41,500,000.00	13.83
合计	300,000,000.00	100.00	300,000,000.00	100.00

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	88,351,898.63			88,351,898.63
合计	88,351,898.63			88,351,898.63

21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,886,208.20			3,886,208.20
合计	3,886,208.20			3,886,208.20

22. 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	7,627,937.15			7,627,937.15
合计	7,627,937.15			7,627,937.15

23. 未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额
上年年末余额	31,089,665.60	12,269,878.89
年初余额	31,089,665.60	12,269,878.89
加：本年归属于母公司所有者的净利润	7,638,485.83	23,524,733.39
减：提取法定盈余公积		2,352,473.34
提取一般风险准备		2,352,473.34
期末余额	38,728,151.43	31,089,665.60

24. 营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	46,653,190.02	53,941,696.55
其他业务收入		166,226.42

合计	46,653,190.02	54,107,922.97
----	---------------	---------------

(1) 分类别明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
商品期货经纪业务手续费收入	26,996,487.62	36,643,495.94
金融期货经纪业务手续费收入	275,381.99	270,485.23
商品期权经纪业务手续费收入	33,340.30	0.00
资产管理业务收入	403,306.58	162,953.58
利息收入	18,944,673.53	16,864,761.80
合计	46,653,190.02	53,941,696.55

(2) 分地区

地区	本期发生额	上年同期发生额
福建	45,034,750.31	51,625,842.58
江西	382,885.03	489,627.94
四川	220,489.39	165,963.68
上海	233,723.05	886,661.23
山东	446,320.18	613,734.66
广东	255,046.98	130,185.09
江苏	73,209.24	29,681.37
湖北	6765.83	0.00
合计	46,653,190.02	53,941,696.55

(3) 手续费收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
留存手续费收入	16,782,338.82	21,224,864.21
交易所返还	10,522,871.09	15,689,116.96
资产管理业务收入	403,306.58	162,953.58
合计	27,708,516.49	37,076,934.75

(4) 利息净收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	18,944,673.53	16,864,761.80
其中：自有资金利息收入	6,794,310.68	2,936,597.88
保证金利息收入	12,150,362.85	13,928,163.92
合计	18,944,673.53	16,864,761.80

(5) 其他业务收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

交易所合作会务费收入	0.00	166,226.42
合计	0.00	166,226.42

25. 提取期货风险准备金

项目	本期发生额	上年同期发生额
提取期货风险准备金	1,405,591.22	1,845,699.02
合计	1,405,591.22	1,845,699.02

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城建税	76,768.03	104,965.40
教育费附加	54,834.40	73,681.03
印花税	25,170.00	1,354.60
房产税	42,015.24	34,525.62
土地税	773.74	568.72
其他税费	360.00	360.00
合计	199,921.41	215,455.37

27. 业务及管理费

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	19,862,446.25	21,988,959.71
折旧及摊销	1,843,943.32	1,461,545.72
劳务费	4,493,481.57	8,676,057.21
办公费	1,035,985.84	931,552.38
房租及物业费	2,242,748.23	1,889,361.30
投资者保障基金	35,166.85	32,368.88
税金	375,438.49	325,469.02
网络系统维护费	2,785,657.27	2,121,359.35
信息咨询费	222,783.64	632,478.54
广告及业务宣传费	295,674.96	443,548.20
无形资产摊销	529,277.75	122,612.51
客户服务费	64,536.40	487,863.09
审计及评估费	20,212.87	26,468.46
其他	1,128,813.75	1,166,711.10
合计	34,936,167.19	40,306,355.47

28. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置收益	1,318.40	2,470.26	1,318.40
其中：固定资产处置收益	1,318.40	2,470.26	1,318.40
合计	1,318.40	2,470.26	1,318.40

29. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
增值税、附加税免征收入	14,148.67	10,188.18	14,148.67
违约金收入	10.65	0.00	10.65
其他	119,283.84	358,461.73	119,283.84
合计	133,443.16	368,649.91	133,443.16

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	2,611.39	3.72	2,611.39
其他支出	0.00	0.13	0.00
合计	2,611.39	3.85	2,611.39

31. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,605,174.54	3,016,671.63
合计	2,605,174.54	3,016,671.63

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
本年利润总额	10,243,660.37	12,066,686.50
按适用税率计算的所得税费用	2,605,174.54	3,016,671.63
所得税费用	2,605,174.54	3,016,671.63

32. 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	上年同期发生额
客户交易款项收付净额	127,120,896.28	
往来款		1,978,785.06
其他	134,761.56	368,649.91
合计	127,255,657.84	2,347,434.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
存入交易所保证金		143,537,738.94
客户交易款项收付净额	164,757,612.43	75,801,554.83
往来款	10,993,541.89	444,909.10
其他	283,036.60	185,275.77
合计	176,034,190.92	219,969,478.64

33. 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	7,638,485.83	9,050,014.87
加：资产减值准备		
固定资产折旧	1,230,646.14	938,760.38
无形资产摊销	529,277.75	122,612.51
长期待摊费用摊销	613,297.18	522,785.34
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）	-1,318.40	-2,470.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	126,556,023.78	-75,670,219.93
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-175,516,234.35	-135,752,079.08
经营活动产生的现金流量净额	-38,949,822.07	-200,790,596.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	887,809,648.55	909,234,964.96
减：现金的期初余额	930,242,991.07	956,567,286.31
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	-42,433,342.52	-47,332,321.35

(2) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上年同期发生额
现金	887,809,648.55	909,234,964.96
其中：库存现金	11,691.98	5,773.63
可随时用于支付的银行存款	887,797,956.57	909,229,191.33
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	887,809,648.55	909,234,964.96

六、 关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
福建省能源集团有限责任公司	有限公司	福州	投资与资产管理	林金本	913500000035922677

注：本公司持股13.83%股东福煤（邵武）煤业有限公司也是福建省能源集团有限责任公司的全资子公司，因此，控股母公司对本企业的表决权比例100%。

(2) 控股股东注册资本及其变化（万元）

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建省能源集团有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
福建省能源集团有限责任公司	25,850.00	25,850.00	86.17	86.17

2. 本公司的其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
本公司持股 13.83%股东	福煤（邵武）煤业有限公司	资产租赁
受同一控制人控制	福建省能源集团财务有限公司	存款及利息收入
受同一控制人控制	泉州荣华工贸有限公司	资产租赁
受同一控制人控制	福建省福能资产管理有限公司	资产租赁及物业管理
受同一控制人控制	福建福能社区商业管理有限公司	资产租赁及物业管理
受同一控制人控制	上海闽美贸易有限公司	资产租赁
受同一控制人控制	福建省永安煤业有限公司	资产租赁
受同一控制人控制	客户 C	客户
控股股东投资的其他企业	客户 B	客户
控股股东投资的其他企业	客户 A	客户

3. 关联交易

(1) 关联方在本公司开户及交易情况：

客户名称	本期手续费收入	上年同期手续费收入	期末客户权益
客户 C	0.00	0.00	1,010.00
客户 B	0.00	0.00	1,000.00
客户 A	18,281.46	0.00	2,880,579.53

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据
福建省福能资产管理有限公司	房屋建筑物	2016-1-1	2020-12-31	市场价
泉州荣华工贸有限公司	房屋建筑物	2016-7-1	2018-6-30	市场价
福煤（邵武）煤业有限公司	房屋建筑物	2015-1-1	2018-7-1	市场价
上海闽美贸易有限公司	房屋建筑物	2014-7-1	2017-11-30	市场价
福建省永安煤业有限责任公司	房屋建筑物	2015-11-1	2018-10-31	市场价

注：由于福建省福能资产管理有限公司被福建福能社区商业管理有限公司吸收合并，本公司与福建省福能资产管理有限公司签订的租赁合同由福建福能社区商业管理有限公司承继；本公司与福建省永安煤业有限责任公司签订的租赁合同已于2017年8月提前解约。

（3）确认的租赁费用

关联方名称	本期发生额	上年同期发生额	备注
福建福能社区商业管理有限公司	269,371.44	269,371.44	
泉州荣华工贸有限公司	65,700.00	65,700.00	
福煤（邵武）煤业有限公司	0.00	43,500.00	
福建省永安煤业有限责任公司	0.00	27,000.00	
上海闽美贸易有限公司	0.00	28,348.57	

（4）其他关联交易

关联方名称	交易内容	本期发生额	上年同期发生额
福建省能源集团财务有限公司	利息收入	6,678,398.13	2,401,314.88
福建福能社区商业管理有限公司	物业费	27,762.79	28,571.40

4. 关联方往来余额

（1）关联方应收利息

关联方名称	期末余额	期初余额
福建省能源集团财务有限公司	7,974,796.38	3,761,393.60

5. 存放关联方的货币资金

关联方名称	期末余额	期初余额
福建省能源集团财务有限公司	330,369,679.90	320,508,458.94
其中：活期存款	100,369,679.90	508,458.94
定期存款	230,000,000.00	320,000,000.00

七、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项

十一、 金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明已于附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。对本公司业务产生影响的主要市场风险是利率风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司密切关注利率风险变动对本公司利率风险的影响，本公司目前未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款属短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下：（人民币万元）

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金	88,780.96	93,024.30

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司的银行存款主要存放于福建省能源集团财务有限公司、国有银行和其他大中型上市银行，预

期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司期末其他应收款中，欠款金额前五项的其他应收款占本公司其他应收款总额的 61.33%。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

2. 本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：（单位：人民币万元）

期末余额金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	88,780.96				88,780.96
应收结算担保金	1,000.00				1,000.00
其它应收款	97.93				97.93
应收利息	803.24				803.24
金融负债					
应付职工薪酬	105.44				105.44
应交税费	381.35				381.35
其它应付款	110.62				110.62

十二、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	1,318.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,831.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	132,150.17	
所得税影响额	33,037.54	
合计	99,112.63	

2.净资产收益率及每股收益

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）》的规定，本公司2018年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.76%	0.0255	0.0255
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.73%	0.0251	0.0251