



长江期货

NEEQ : 872186

长江期货股份有限公司



半年度报告

2024

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	116
附件 II	融资情况	116

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、长江期货	指	长江期货股份有限公司
长江证券、集团公司	指	长江证券股份有限公司
长江产业金融、子公司	指	长江产业金融服务（武汉）有限公司
经营管理层、管理层、高级管理人员	指	长江期货股份有限公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人、首席风险官等
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》《章程》	指	《长江期货股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	长江期货股份有限公司		
英文名称及缩写	CHANGJIANG FUTURES CO., LTD.		
	CHANGJIANG FUTURES CO., LTD.		
法定代表人	潘山	成立时间	1996 年 7 月 24 日
控股股东	控股股东为（长江证券股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业（J）-资本市场服务（J67）-期货市场服务（J672）-其他期货市场服务（J6729）		
主要产品与服务项目	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、期货资产管理以及基金销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	长江期货	证券代码	872186
挂牌时间	2017 年 9 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	587,840,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	夏凉平	联系地址	武汉市江汉区淮海路 88 号 14 层
电话	027-65777083	电子邮箱	cjfc@cjfc.com.cn
传真	027-85860103		
公司办公地址	武汉市江汉区淮海路 88 号 13、14 层	邮政编码	430023
公司网址	http://www.cjfc.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420000100023517A		
注册地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号 13、14 层		
注册资本（元）	587,840,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

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

(1) 期货经纪业务

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

公司期货经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道、IB 业务渠道。公司的传统网点渠道指公司通过分支机构向客户提供期货经纪业务。期货经纪业务手续费收入主要包括交易手续费收入、交割手续费收入、交易所手续费返还或减收等。除手续费收入外，保证金利息收入亦是公司收入的重要来源。期货交易实行保证金制度，根据《期货交易管理条例》的规定，保证金是指客户按照规定交纳的资金或者提交的价值稳定、流动性强的标准仓单、国债等有价证券，用于结算和保证履约。在实际业务中，客户多以资金的形式向期货公司交纳保证金。

(2) 资产管理业务

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

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

(3) 期货投资咨询业务

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

(4) 基金销售业务

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

(5) 风险管理业务

公司风险管理业务主要通过风险管理子公司开展，包括仓单服务、合作套保、场外衍生品、基差贸易、做市业务等与风险管理服务相关的试点业务。公司风险管理业务立足于服务实体企业客户，利用现货贸易的交易规模和期货投资业务的专业能力，综合使用期货、期权、互换等金融衍生工具，实现期货交易和现货交易的结合，致力为客户提供一流的风险管理产品与服务。

2、经营计划实现情况

2024 年上半年长江期货积极应对市场变化，坚持党建引领，保持“一体两翼”战略定力，强化服务实体经济发展，主动布局增量创收业务。产业服务体系持续优化，立项服务产业客户权益峰值 8.71 亿元。资管业务规模突破 13 亿元，固收产品收益稳健，发行首只 TOF 产品。风子公司稳健发展，场外业务创收成效良好，“保险+期货”项目大幅增长。中后台强化信息系统建设，打造数字服务平台，赋能一线营销，提高业务支持力度。合规风控有效开展，提升业务保障水平。持续推进“党建+文化”建设，团队内生增长保障业务发展，整体队伍稳健成长。

报告期内，公司实现营业收入 25,134.95 万元，较去年同期下降 53.58%，公司营业支出 21,084.60 万元，较去年同期下降 55.39%，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 3,104.73 万元，较去年同期下降 40.53%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本为 58,784 万股，总资产为 66.43 亿元，净资产为 10.32 亿元。本期公司各项风险监管指标持续符合监管部门要求。本期期末，公司净资本为 7.79 亿元，风险资本准备总额为 1.64 亿元，净资本与风险资本准备总额的比例为 475%，净资本与净资产的比例为 78%，流动资产与流动负债的比例为 527%，负债与净资产的比例为 19%，各项风险监管指标数据均为母公司口径，按照《期货公司风险监管指标管理办法》（证监会令【第 131 号】）、《期货公司风险监管报表编制与报送指引》（证监会公告[2017]8 号）及最新监管部门要求计算，持续符合监管标准。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无其他新增资质或业务资格。

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

（二） 行业情况

上半年，国内经济发展平稳，政策定力强。海外发达经济体的政策路径、选举换届以及区域间地缘政治冲突等不确定性上升。受国内外环境综合影响，市场各类投资者对风险管理和投资的需求不断凸显，期货市场风险管理及避险功能得以有效发挥。各期货交易所积极上市期货期权新品种，丰富实体企业价格风险管理工具箱，实体企业期货市场参与度进一步提升。期货套期保值成为上市公司等实体企业应对原材料、产成品价格波动的重要风险管理工具，为提升产业链供应链的安全性和稳定性发挥重要作用。《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》，也即新“国九条”，提纲挈领地期货和衍生品市场高质量发展奠定了坚实基础。上半年我国期货市场累计成交量 34.6 亿手，成交额 281.5 万亿元，同比分别下降 12.43%和增长 7.40%。

展望下半年，随着我国政策不断发力，外部或转为降息周期，全球流动性逐步改善，我国经济或温和复苏。大宗商品套期保值的需求将增加，越来越多的产业客户和机构投资者利用期货市场管理风险、配置资产，期货市场将进一步服务好实体经济。期货市场将在对冲价格风险、服务实体经济中发挥出越来越重要的作用。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	251,349,541.34	541,433,292.23	-53.58%

毛利率%	16.11%	12.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,047,277.63	52,207,561.68	-40.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,050,023.66	52,273,705.39	-40.60%
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）	2.95%	5.28%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.95%	5.28%	-
基本每股收益	0.05	0.09	-44.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,643,119,401.71	6,895,443,604.07	-3.66%
负债总计	5,610,638,498.86	5,852,861,178.85	-4.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,032,480,902.85	1,042,582,425.22	-0.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.77	-0.56%
资产负债率%（母公司）	15.90%	16.23%	-
资产负债率%（合并）	24.36%	25.42%	-
流动比率	4.15	3.97	-
利息保障倍数	76.17	104.91	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-495,697,811.03	-424,880,456.85	-16.67%
应收账款周转率	138.31	361.26	-
存货周转率	12.43	109.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.66%	5.77%	-
营业收入增长率%	-53.58%	57.68%	-
净利润增长率%	-40.77%	-30.33%	-
行业主要财务指标及监管指标	本期期末	上年期末	增减比例%
净资本	778,964,542.18	809,924,928.77	-3.82%
风险资本准备总额	164,123,420.81	168,142,432.66	-2.39%
净资本与风险资本准备总额的比例	475%	482%	-
净资本与净资产的比例	78%	80%	-

扣除客户保证金的流动资产	875,617,898.68	896,960,229.27	-2.38%
扣除客户权益的流动负债	166,158,918.61	171,881,315.64	-3.33%
流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益）	527%	522%	-
负债与净资产的比例（扣除客户权益）	19%	19%	-
结算准备金额	33,717,425.02	38,004,082.64	-11.28%

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,815,265,342.47	42.38%	3,365,577,529.15	48.81%	-16.35%
其中：期货保证金存款	2,518,640,850.96	37.91%	2,949,425,674.69	42.77%	-14.61%
应收货币保证金	2,828,870,961.71	42.58%	2,525,346,684.30	36.62%	12.02%
应收质押保证金	138,157,928.00	2.08%	178,854,584.00	2.59%	-22.75%
存出保证金	51,273,718.54	0.77%	84,296,906.66	1.22%	-39.17%
交易性金融资产	586,516,660.60	8.83%	544,654,539.37	7.90%	7.69%
衍生金融资产	59,371,090.88	0.89%	36,137,415.19	0.52%	64.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,859,345.61	0.03%	1,775,333.10	0.03%	4.73%
应收结算担保金	12,901,256.98	0.19%	17,234,196.21	0.25%	-25.14%
应收风险损失款	22,609.24	0.00%	29,731.80	0.00%	-23.96%
其他应收款	33,546,783.49	0.50%	25,925,568.95	0.38%	29.40%
存货	9,915,560.34	0.15%	9,956,511.21	0.14%	-0.41%
其他流动资产	4,732,678.36	0.07%	3,235,587.67	0.05%	46.27%
长期股权投资	658,526.05	0.01%	748,635.73	0.01%	-12.04%
其他权益工具投资	11,800,000.00	0.18%	11,800,000.00	0.17%	0.00%
固定资产	8,402,591.69	0.13%	9,837,014.27	0.14%	-14.58%
使用权资产	25,387,344.04	0.38%	25,967,296.39	0.38%	-2.23%
无形资产	2,596,880.74	0.04%	1,796,799.02	0.03%	44.53%
商誉	46,234,278.39	0.70%	46,234,278.39	0.67%	0.00%
长期待摊费用	1,190,042.76	0.02%	1,180,729.41	0.02%	0.79%
递延所得税资产	4,415,801.82	0.07%	4,854,263.25	0.07%	-9.03%
应付货币保证金	5,145,785,324.40	77.46%	5,318,669,143.56	77.13%	-3.25%
应付质押保证金	132,350,672.00	1.99%	178,854,584.00	2.59%	-26.00%
期货风险准备金	130,284,224.32	1.96%	127,140,650.89	1.84%	2.47%

衍生金融负债	46,554,002.29	0.70%	17,469,337.03	0.25%	166.49%
应付账款	-	0.00%	144,000.00	0.00%	-100.00%
合同负债	953,736.17	0.01%	14,150.95	0.00%	6,639.73%
卖出回购金融资产款	5,807,256.00	0.09%	-	0.00%	-
应付期货投资者保障基金	121,976.40	0.00%	246,917.54	0.00%	-50.60%
应付手续费及佣金	1,873,425.51	0.03%	1,786,489.53	0.03%	4.87%
应付职工薪酬	28,168,346.87	0.42%	43,797,575.45	0.64%	-35.69%
应交税费	6,770,852.32	0.10%	1,849,597.43	0.03%	266.07%
其他应付款	84,181,880.55	1.27%	133,969,160.93	1.94%	-37.16%
租赁负债	23,273,729.83	0.35%	25,879,222.82	0.38%	-10.07%
递延所得税负债	4,513,072.20	0.07%	3,040,348.72	0.04%	48.44%
资产总计	6,643,119,401.71	100.00%	6,895,443,604.07	100.00%	-3.66%

项目重大变动原因

1、存出保证金：本期期末较上年期末减少 39.17%，是子公司长江产业金融缩减做市业务规模，本期期末期货交易占用的保证金减少。

2、衍生金融资产：本期期末较上年期末增长 64.29%，是子公司长江产业金融大力拓展场外衍生品业务并积极推进期现业务，本期期末持有的场外商品期权、远期合约规模增长，相关衍生金融资产增加。

3、其他流动资产：本期期末较上年期末增长 46.27%，是子公司长江产业金融期现业务现货交易暂估增值税进项税额增加。

4、无形资产：本期期末较上年期末增长 44.53%，是公司加强系统建设，本期购入相关软件。

5、衍生金融负债：本期期末较上年期末增长 166.49%，是子公司长江产业金融大力拓展场外衍生品业务并积极推进期现业务，本期期末持有的场外商品期权、远期合约规模增长，相关衍生金融负债增加。

6、应付账款：本期期末较上年期末减少 100.00%，是子公司长江产业金融上年期末基差贸易项目应付货款已于本期结清。

7、合同负债：本期期末较上年期末增长 6,639.73%，主要是子公司长江产业金融预收货款增加。

8、卖出回购金融资产款：本期期末较上年期末增长 580.73 万元，是子公司长江产业金融本期开展了交易所仓单质押式回购业务。

9、应付期货投资者保障基金：本期期末较上年期末减少 50.60%，是公司已于本期扣缴上年度期货投资者保障基金。

10、应付职工薪酬：本期期末较上年期末减少 35.69%，是本期公司发放了上年度绩效奖金。

11、应交税费：本期期末较上年期末增长 266.07%，是公司本期期末应交增值税、应交企业所得税均较上年期末增长。

12、其他应付款：本期期末较上年期末减少 37.16%，主要是子公司长江产业金融开展场外衍生品业务期末应付期权保证金及未支付结算款减少。

13、递延所得税负债：本期期末较上年期末增长 48.44%，是子公司长江产业金融衍生金融工具公允价值变动确认的递延所得税负债增加。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
一、营业收入	251,349,541.34	-	541,433,292.23	-	-53.58%
手续费及佣金净收入	69,509,445.23	27.65%	83,979,147.58	15.51%	-17.23%
其中：经纪业务手续费收入	62,871,468.62	25.01%	80,219,528.08	14.82%	-21.63%
资产管理业务收入	6,570,863.38	2.61%	3,725,235.18	0.69%	76.39%
投资咨询业务收入	14,150.95	0.01%	15,487.45	0.00%	-8.63%
代理销售金融产品收入	52,962.28	0.02%	18,896.87	0.00%	180.27%
其他手续费及佣金收入	-	0.00%	-	0.00%	-
利息净收入	31,227,376.65	12.42%	40,057,869.72	7.40%	-22.04%
投资收益	7,671,882.82	3.05%	-19,820,387.47	-3.66%	138.71%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-90,109.68	-0.04%	-111,823.76	-0.02%	19.42%
公允价值变动收益	4,624,515.31	1.84%	3,188,682.00	0.59%	45.03%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
其他业务收入	138,164,079.99	54.97%	433,760,046.92	80.11%	-68.15%
其中：风险管理业务收入	130,797,111.64	52.04%	428,997,767.59	79.23%	-69.51%
其他收益	151,989.61	0.06%	122,314.09	0.02%	24.26%
二、营业成本	210,846,036.51	83.89%	472,640,713.17	87.29%	-55.39%
提取期货风险准备金	3,143,573.43	1.25%	4,010,976.41	0.74%	-21.63%
税金及附加	876,398.08	0.35%	846,464.62	0.16%	3.54%
业务及管理费	79,251,606.62	31.53%	76,046,126.57	14.05%	4.22%
研发费用	-	0.00%	-	0.00%	-
信用减值损失	1,772.41	0.00%	-187,264.39	-0.03%	100.95%
其他资产减值损失	326,409.12	0.13%	755,013.37	0.14%	-56.77%
其他业务成本	127,246,276.85	50.63%	391,169,396.59	72.25%	-67.47%
三、营业利润	40,503,504.83	16.11%	68,792,579.06	12.71%	-41.12%
营业外收入	282.10	0.00%	3,749.17	0.00%	-92.48%
营业外支出	166,014.53	0.07%	354,919.19	0.07%	-53.22%
四、利润总额	40,337,772.40	16.05%	68,441,409.04	12.64%	-41.06%
五、净利润	31,047,277.63	-	52,420,976.25	-	-40.77%

项目重大变动原因：

1、资产管理业务收入：本期较上期增长 76.39%，公司持续新发产品，资管业务规模不断提升，

收入水平增长明显。

2、代理销售金融产品收入：本期较上期增长 180.27%，是公司代销基金销售服务收入增长。

3、投资收益：本期较上期增长 138.71%，主要是子公司长江产业金融着力开展场外衍生品业务，场外期权投资收益增长。

4、公允价值变动收益：本期较上期增长 45.03%，是子公司长江产业金融持有的衍生金融工具浮盈增加。

5、其他业务收入：本期较上期减少 68.15%，其中，风险管理业务收入本期较上期减少 69.51%，受交易所做市业务政策变化影响，子公司长江产业金融缩减了做市业务规模，相关收入减少。

6、资产处置收益：本期较上期减少 99.83%，是本期公司未取得使用权资产处置收益。

7、信用减值损失：本期较上期增长 100.95%，本期期末公司应收款项余额有所增长，确认的信用减值损失增加。

8、其他资产减值损失：本期较上期减少 56.77%，是子公司长江产业金融存货跌价损失较上期减少。

9、其他业务成本：本期较上期减少 67.47%，是子公司长江产业金融现货销售规模下降。

10、营业外收入：本期较上期减少 92.48%，是本期公司固定资产报废利得较上期减少。

11、营业外支出：本期较上期减少 53.22%，是本期公司对外捐赠较上期减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
手续费及佣金净收入	69,509,445.23	83,979,147.58	-17.23%
利息净收入	31,227,376.65	40,057,869.72	-22.04%
其他业务收入	138,164,079.99	433,760,046.92	-68.15%
投资收益	7,671,882.82	-19,820,387.47	138.71%
公允价值变动收益	4,624,515.31	3,188,682.00	45.03%
资产处置收益	251.73	145,619.39	-99.83%
其他收益	151,989.61	122,314.09	24.26%

分行政区域营业部及手续费收入情况

√适用 □不适用

单位：元

省级行政区域名称	营业部家数	手续费收入金额	占营业收入比例%
湖北省	6	63,238,117.24	25.16%
北京市	2	4,129,225.21	1.64%
上海市	3	873,641.71	0.35%
广东省	2	333,468.52	0.13%
四川省	1	224,985.26	0.09%
湖南省	1	219,074.85	0.09%
山西省	1	153,457.69	0.06%
河南省	1	135,174.92	0.05%
浙江省	1	116,322.79	0.05%

福建省	1	65,288.49	0.03%
辽宁省	1	16,725.06	0.01%
陕西省	1	3,963.49	0.00%
合计	21	69,509,445.23	27.65%

注：“营业部家数”是指包括分公司、营业部的合计数。

收入构成变动的原因

因交易所做市业务政策变化，子公司长江产业金融缩减了做市业务规模，做市业务收入减少。公司风险管理业务收入随之减少，占营业收入的比重相应下降。同时，手续费及佣金净收入、利息净收入占营业收入的比重有所上升。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-495,697,811.03	-424,880,456.85	-16.67%
投资活动产生的现金流量净额	-2,601,366.55	-3,597,629.97	27.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-48,865,382.52	-16,258,215.38	-200.56%

现金流量分析

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 200.56%，是公司本期完成 2023 年度权益分派，分配股利支付的现金较上期增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
长江产业金融服务（武汉）有限公司	全资子公司	仓单服务、合作套保、基差贸易、场外衍生品业务、做市业务及其他与风险	200,000,000	391,396,568.25	245,677,970.50	139,498,398.17	4,497,794.88

		管理服务相关的业务					
--	--	-----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

一、乡村振兴工作情况 上半年，长江期货积极响应国家号召，充分发挥期货行业优势，坚持以党建工作为引领，通过乡村振兴交流、消费帮扶、金融知识培训、产业帮扶等方式助力乡村振兴地区特色产业发展，服务市县经济高质量发展。 1、党建引领，持续做好乡村振兴服务 上半年，公司先后与河南宁陵、江西于都、陕西延长、湖北秭归等地近十个乡镇村开展党建交流及帮扶合作。与江西于都、陕西延长开展乡村振兴及党建交流会，就党建、乡村振兴、期货工具服务乡村振兴地区特色产业发展进行深入探讨与交流，为乡镇经济发展提供新思路；在安徽太湖、河南宁陵、湖北恩施和麻城、新疆等地采购特色农产品，以消费帮扶促进特色产业发展，持续做好乡村振兴服务工作。 2、积极开展金融知识培训，加大期货服务实体经济力度 积极开展金融知识培训，以线上、线下的方式先后与安徽太湖、陕西延长、湖北秭归等地开展期货服务实体经济、防范非法集资等培训活动，助力帮扶区域人员提高投资能力、防范风险能力，推动企业重视并应用风险管理，从而加大期货服务实体经济工作力度，服务市县经济高质量发展。 3、以产业项目帮扶，助力特色产业发展 在湖北、重庆、河北等省份开展“保险+期货”产业帮扶项目，涉及品种包括生猪、豆粕、鸡蛋、油菜等，项目保费规模超 2000 万元，其中在荆门市沙洋县开展的油菜“保险+期货”项目是郑州商品交易所首批开展的油菜县域价格险项目之一，项目保障总面积 8.27 万亩，覆盖 5500 余户农户。 二、其他社会责任履行情况 公司积极开展多维丰富的投资者教育专项活动，帮助投资者提高风险防范意识；加强与监管、交易所、高校合作，强化工作实效；加大原创作品输出，投教作品《期馆风云之馅饼？陷阱！》《趣讲期权》先后获得中国期货业协会、湖北省证券期货业协会的认可与好评。 1、多维丰富开展投教活动，强化活动宣传 积极开展“3·15”金融消费者权益保护交易宣传活动、集中整治假冒证券基金经营机构等诈骗活
--

动、“4·15 全民国家安全教育日宣传活动”、“5·15 全国投资者保护宣传日”暨“全国防范非法证券期货基金宣传月”活动、防范非法证券期货基金宣传月、防范非法集资宣传月、《股东来了》投资者权益知识竞赛等投资者教育专项活动，通过制作宣传折页、发送客服短信提醒、设计活动海报等形式强化投教活动宣传。

2、加强与交易所、高校等多方合作，强化工作实效

积极参加由湖北证监局和中国证券业协会联合指导，湖北省证券期货业协会主办的“投教好‘市’”活动。公司先后走进中南财经政法大学、湖北商贸学院开展“全国防范非法证券期货基金宣传月”活动，旨在帮助广大高校学生提高金融素养。在湖北证监局指导下，联合湖北省证券期货业协会共同走进结对帮扶地区湖北秭归县归州镇万古寺村，围绕“《股东来了》（2024）投资者权益知识竞赛”和“防范非法集资宣传教育月”等两大主题，开展“金融知识进乡村，投教服务助力振兴”宣传活动。在郑州商品交易所的支持下，公司联合湖南省期货业协会开展“5·15 全国投资者保护宣传日”线上投教宣传活动，公司首席风险官以“知风险，懂规则，理性投资基础牢——期货市场政策法规概述”为核心内容进行知识宣导。

3、发力原创作品创作，投教工作提质创新

持续发力原创作品创作，将金融知识普及融入到投教作品中，设计制作品种系列折页、业务知识手册、防非宣传竹筒及竹签等等。同时公司投教工作提质创新，投教作品《期馆风云之馅饼？陷阱！》入围中国期货业协会“2023 年交易者教育优秀案例”；作品《趣讲期权》《期馆风云之馅饼？陷阱！》在湖北省证券期货业协会组织开展的“湖北辖区 2024 年证券期货优秀投教作品评选活动”中分别荣获图片组、视频组三等奖。

七、 公司面临的重大风险分析

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

	及时调整业务模式，紧守合规风控底线，保证公司经营合法、合规运行。
2、合规风险	合规经营是期货公司经营的重要保障，也是监管部门关注的重点。我国期货监管机构颁布了多项法律、法规和规范性文件，对期货公司的合规运营进行规范。公司虽然已经建立了完善的合规管理制度和组织体系，并营造了良好的合规文化氛围，但公司和员工仍存在违反相关法律、法规的可能。如果公司及员工未能遵守法律、法规及相关监管机构的规定和业务规则，从而导致承担法律风险、被行政处罚或被采取监管措施，将对公司业务开展和声誉造成损害，以及经营带来不利影响。 应对措施：公司严格落实各项监管规则，加强对相关业务的风险把控，积极推行合规风控前置，强化合规管理主体责任，构建公司的合规文化体系。公司通过不断修订及完善合规管理及内控制度、合规文化宣导、合规检查、合规考核及问责等措施，持续加强并量化对子公司、各部门、分支机构的合规管理，不断规范公司员工执业行为，强化全员合规风控责任意识，保障公司合规经营、规范发展。
3、公司内部控制风险	风险管理和内部控制制度健全、有效是期货公司正常经营的前提和保证。公司已建立了符合监管规定的、较为完善的风险管理和内部控制组织体系和制度体系。但鉴于公司业务处于动态发展的环境中，而用以识别、监控风险的模型、数据、信息难以实时保持准确和完整，相关管理风险的政策及程序也存在失效或无法预见所有风险的可能；同时任何内控管理措施都存在固有的局限，有可能因其自身变化或内部治理结构及外部环境的变化、对业务风险识别不全面、对现有制度执行不严格、内部工作人员或相关第三方舞弊等原因导致风险。上述风险的发生可能会给公司带来损失及造成其他不利影响，如果公司因上述原因造成内部管理和风险防范环节出现问题，可能会遭受经济损失，或者产生法律纠纷和违规风险。 应对措施：公司建立了涵盖各业务条线的内部管理制度和操作细则并能够有效执行。根据行业相关法律法规和监管要求的变化，以及公司内部组织架构和职能分工的调整，公司按照“职责明确、岗位分离、相互制衡、操作留痕、事后监督”等风险隔离和权责制衡原则，及时修订和完善相关制度，确保公司各项业务经营和管理工作能够有效运转。
4、分类监管评级下滑风险	中国证监会根据监管需要，以期货公司风险管理能力为基础，结合公司服务实体经济能力、市场竞争力和持续合规状况，对期货公司进行分类评价。其分类结果是期货公司风险管理水平的审慎监管指标。近三年公司的分类评级结果均为 A 级。公司未来将进一步提升风险控制能力，但仍可能面临分类监管评级结果变动的风险。如果公司未来获得的评级结果出现下调，将可能对公司现有业务开展、申请增加新业务或新业务试点范围等方面产生不利影响。 应对措施：公司主要从客户资产保护、资本充足、公司治

	理、内部控制、信息系统安全和信息公示等多个方面不断加强公司风险管理能力，通过完善组织架构、制度体系、风险指标体系、报告体系、信息系统和人才队伍建设，有效提升风险控制能力。同时，通过严格落实各项监管规则，积极推行合规风控前置，强化合规管理主体责任，保障公司持续合规经营；通过持续加强公司市场竞争力，不断完善对产业客户的服务水平，努力提升公司综合竞争能力。
5、人才流失风险	期货行业是知识密集型行业，需要大批高素质专业人才。随着近几年期货市场的发展，期货公司围绕服务实体经济需求，不断探索新的业务模式，对期货人才的需求增加。金融衍生品推出的步伐加快以及资产管理业务迅速的发展，对期货人才提出了更高要求，也加剧了对期货人才尤其是复合型人才的竞争。与其他金融企业相比，期货公司盈利有限，薪资竞争力较弱，在混业经营大趋势下面临其他金融企业的人才竞争压力。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才，将会对公司的经营发展造成一定影响。 应对措施：公司围绕选、育、用、留四个方面，构建可持续发展的人力资源政策。在人才选用方面，通过校园招聘，培养后备力量，促进内生增长。在员工培育方面，强化人力资源再开发，将培训工作和公司业务发展相结合，搭建覆盖“新员工-骨干员工-管理干部”的三层次培训体系。在管理干部任用方面，选贤举能，提拔优秀的青年管理干部，充实干部管理队伍，促进干部合理流动，提升员工职业发展空间。在人才留用方面，公司持续优化薪酬福利机制，薪酬与考核挂钩，增强优秀员工的获得感。
6、行业竞争风险	目前我国期货行业同质化竞争现象仍然较为严重，整个期货行业正由传统的经纪业务向资产管理、风险管理、投资咨询等创新业务转型。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，头部期货公司的竞争优势日趋明显。公司面临竞争压力也加大。 应对措施：公司将坚持“一体两翼”的战略方针，不断完善业务模式，加强业务拓展能力，深化客户服务工作，为客户提供优质的产品或服务，从而提升公司的市场竞争力。
7、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。信息技术系统的安全性、有效性及合理性对公司的业务发展至关重要。各项业务开展高度依赖信息技术系统和网络的稳定运行。但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。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。 应对措施：公司结合监管规定及技术管理要求建立了完善的信息技术相关制度，持续重视并有效加强信息技术系统的搭

	建与完善，通过积极进行异地交易灾备系统的探索和建设、制定并有效执行完善的信息技术相关制度、系统监控及定期巡检等方式提高公司信息技术系统的稳定性和运行效率。公司结合业务发展状况，持续加大信息系统安全投入、软硬件投入，加强机房、系统建设，为各项业务提供保障与支撑。
8、业务创新的风险	随着我国期货行业的稳步发展，越来越多的创新举措、创新业务和创新产品正在逐步推出。由于创新业务还处于发展初期，公司在开展创新业务过程中可能存在因业务经验、人才储备和经营管理水平等不相匹配，从而出现产品设计不合理、市场预测不准确、管理措施不到位、风险管理及内控措施不健全而导致的风险。 应对措施：公司将在充分调研的前提下，加强与同业的交流和沟通，做好创新业务的建制及人才储备工作；结合监管要求，加大内部控制及风险管理，完善创新业务管理流程，落实事前评估、事中监控、事后检查等管理机制，确保创新业务可持续发展。
9、期货经纪业务手续费收入下滑的风险	目前期货公司经纪业务手续费收入仍是期货业主要收入来源，手续费收入水平主要取决于客户交易规模、手续费率和交易所手续费返还（减收）等因素。随着市场竞争的日趋激烈，因交易所手续费返还或减收政策变化等因素影响，手续费收入水平存在不确定性，将对公司的盈利水平产生一定的影响，使公司经纪业务面临竞争风险及盈利能力下降风险。 应对措施：公司采取高效、集中的管理模式，对各分支机构实施“四统一”管理，立足于服务产业、服务地方经济发展，努力发挥各营业网点区域优势，致力打造期货行业专业服务团队，持续提高公司经纪业务竞争能力。此外，公司还将结合监管政策要求，不断发展创新业务，拓宽收入来源，使收入结构多元化，尽量减少公司对手续费收入及手续费返还的依赖性。
10、客户流失风险	期货行业内市场竞争激烈，客户可能会因为其他期货公司提供更为优惠的条件而转向别家公司，期货公司对客户的粘度降低。与此同时，营销人员跳槽也可能导致部分客户流失。如果公司客户流失严重，将对公司经营产生不利影响。 应对措施：公司通过人才储备，不断提高专业能力，完善公司专业化的业务团队建设，提升公司竞争能力，努力提高客户粘度和稳定性。
11、经营管理风险	公司建立了较为完善的法人治理结构，按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序规范进行重要人事变动、对外投资、融资、关联交易等活动，但如果公司的决策人员和管理人员在公司经营管理中出现失误，仍可能导致对公司产生不利的影响。 应对措施：公司在重大经营决策上严格按照《公司章程》及公司内部控制制度的规定程序操作，避免出现重大决策失误给公司盈利带来的不利影响。同时，公司各级经营管理人员深

	入学习领会国家金融政策和监管要求，密切关注政策调整对行业运行和公司经营的影响，不断完善优化决策机制，积极参与同行、同业、跨界的交流，学习先进经验，努力提升经营管理水平。
12、利息收入下滑风险	利息收入是我国期货公司营业收入的重要来源之一，公司利息收入包括客户保证金存款和自有资金存款产生的利息。如果利率水平出现大幅下滑，或者客户保证金和自有资金规模大幅下滑，可能导致公司出现业绩波动的风险。另外，随着市场竞争加剧，如果未来行业政策发生变化，公司的利息收入可能存在下滑风险。 应对措施：公司与多家保证金银行开展业务合作，促进资金收益水平的稳定。同时公司将通过业务的多元化，降低利息收入在收入中的占比，降低利息收入下滑的风险。
13、信用风险	结合公司经营管理状况，因信用问题导致公司面临的风险包括：（1）因期货市场行情骤变，客户发生穿仓而未能按要求补足保证金，或在期货交割中违约，导致公司须先行履约再向客户追偿，可能发生无法追偿的风险；（2）存放在期货交易所的结算担保金由于其他结算会员无法履约而被承担连带结算担保责任的风险；（3）存放在期货交易所的客户保证金或结算准备金届时不能提取的风险；（4）代理客户向期货交易所办理仓单充抵保证金业务过程中，由于客户违约需要变现仓单时不能变现的风险；（5）涉及实物交割的指定交割仓库不能履约的风险；（6）场外衍生品和基差业务中，交易对手不按合同约定履行其义务的风险；（7）存在因参与银行间债券市场交易遭遇债券违约的风险。 应对措施：一是严格落实客户实名制原则，加强客户适当性管理，有效识别客户身份，并了解客户信用状况、财务状况及风险承受能力等信息；二是加强市场风险识别，严格落实客户保证金管理制度及强平风控措施，确保强平操作规范性及有效性；三是建立有效资金存放制度，并加强资金试算平衡管理，确保资金安全；四是建立客户授信制度，通过对客户信用评定，实现客户分类管理；五是建立信用评级准入和定期排查机制，对债券发行人的信用情况进行跟踪管理；六是明确内部决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工制衡机制，确保有关信用风险防范机制得到有效落实。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

一、诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	625,000	0.06%
作为第三人	0	0%
合计	625,000	0.06%

报告期内，长江期货及长江产业金融无重大诉讼或仲裁事项，不存在未履行法院生效判决的情况。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料和动力、接受劳务	880,000,000.00	184,458,905.59
出售产品、商品、提供劳务	1,295,000,000.00	3,102,393.42
委托关联人销售产品、商品	-	-
接受关联人委托代为销售其产品、商品	-	-
其他	310,000,000.00	4,339,449.54
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

注：“其他”交易内容包括关联租赁、融资借款。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

(三) 承诺事项的履行情况

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

	月 8 日			承诺	的承诺	
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2017 年 9 月 8 日	-	挂牌	公司独立 性承诺	关于公司独立 性情况的承诺	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2017 年 9 月 8 日	-	挂牌	关于公司 历史沿革 有关事项 的声明及 承诺	关于公司历史 沿革有关事项 的声明及承诺	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2017 年 9 月 8 日	-	挂牌	关于公司 资本充实 性的声明 与承诺	关于公司资本 充实性的声明 与承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	587,840,000	100%	0	587,840,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	550,000,000	93.5629%	0	550,000,000	93.5629%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		587,840,000	—	0	587,840,000	—
普通股股东人数		262				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	长江证券股份有限公司	550,000,000	0	550,000,000	93.5629%	0	550,000,000	0	0
2	武汉汇龙富投资合伙企业	10,753,222	— 60,151	10,693,071	1.8190%	0	10,693,071	0	0

	(普通合伙)								
3	武汉聚通达投资合伙企业(有限合伙)	6,594,900	-60,000	6,534,900	1.1117%	0	6,534,900	0	0
4	上海敏丰贸易有限公司	5,499,900	0	5,499,900	0.9356%	0	5,499,900	0	0
5	武汉汇通达投资合伙企业(有限合伙)	4,827,987	-55,238	4,772,749	0.8119%	0	4,772,749	0	0
6	冻亨(中国)投资有限公司	2,048,200	0	2,048,200	0.3484%	0	2,048,200	0	0
7	上海源庐投资管理有限公司	1,100,000	0	1,100,000	0.1871%	0	1,100,000	0	0
8	钱业银	880,000	0	880,000	0.1497%	0	880,000	0	0
9	远连成	622,000	0	622,000	0.1058%	0	622,000	0	0
10	王春成	560,500	0	560,500	0.0953%	0	560,500	0	0

合计	582,886,709	-	582,711,320	99.1275%	0	582,711,320	0	0
----	-------------	---	-------------	----------	---	-------------	---	---

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

二、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
肖剑	董事长	男	1973 年 8 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
李世英	董事	女	1972 年 12 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
杜琦	董事	男	1982 年 7 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
石长胜	董事	男	1978 年 4 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
潘山	董事、总裁	男	1981 年 7 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
田志龙	独立董事	男	1961 年 12 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
李佳	监事会主席	女	1971 年 3 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
毛洪云	非职工代表监事	男	1978 年 6 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
郭楠	职工代表监事	女	1986 年 4 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
史萍	副总裁	女	1971 年 1 月	2023 年 5 月 25 日	2024 年 2 月 29 日	0	0	0	0%
夏凉平	副总裁、董事会秘书	男	1977 年 10 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
刘佳	副总裁	男	1985 年 10 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
程敏	首席风险官	女	1979 年 1 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
王道聪	财务负责人	男	1986 年 4 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 24 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属或关联关系；

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

（二） 变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
史萍	副总裁	离任	无	辞去职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
高管人员	6	0	1	5
研究人员	26	3	0	29
经纪业务人员	161	5	0	166
财务人员	13	0	0	13
资产管理人員	17	0	3	14
信息技术人员	18	2	0	20
交易、结算人员	42	0	5	37
行政人员	30	4	0	34
合规风控人员	12	0	0	12
员工总计	325	14	9	330

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	八、1	2,815,265,342.47	3,365,577,529.15
其中：期货保证金存款		2,518,640,850.96	2,949,425,674.69
应收货币保证金	八、2	2,828,870,961.71	2,525,346,684.30
应收质押保证金	八、3	138,157,928.00	178,854,584.00
存出保证金	八、4	51,273,718.54	84,296,906.66
交易性金融资产	八、5	586,516,660.60	544,654,539.37
衍生金融资产	八、6	59,371,090.88	36,137,415.19
应收票据		-	-
应收账款	八、9	1,859,345.61	1,775,333.10
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
应收结算担保金	八、7	12,901,256.98	17,234,196.21
应收风险损失款	八、8	22,609.24	29,731.80
应收佣金		-	-
其他应收款	八、10	33,546,783.49	25,925,568.95
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	八、11	9,915,560.34	9,956,511.21
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、19	4,732,678.36	3,235,587.67
流动资产合计		6,542,433,936.22	6,793,024,587.61
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、13	658,526.05	748,635.73
其他权益工具投资	八、12	11,800,000.00	11,800,000.00

期货会员资格投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	八、14	8,402,591.69	9,837,014.27
在建工程		-	-
使用权资产	八、15	25,387,344.04	25,967,296.39
无形资产	八、16	2,596,880.74	1,796,799.02
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	八、17	46,234,278.39	46,234,278.39
长期待摊费用	八、19	1,190,042.76	1,180,729.41
递延所得税资产	八、18	4,415,801.82	4,854,263.25
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		100,685,465.49	102,419,016.46
资产总计		6,643,119,401.71	6,895,443,604.07
流动负债：			
短期借款		-	-
应付货币保证金	八、21	5,145,785,324.40	5,318,669,143.56
应付质押保证金	八、22	132,350,672.00	178,854,584.00
交易性金融负债		-	-
期货风险准备金	八、23	130,284,224.32	127,140,650.89
衍生金融负债	八、6	46,554,002.29	17,469,337.03
应付票据		-	-
应付账款		-	144,000.00
预收款项		-	-
合同负债	八、29	953,736.17	14,150.95
卖出回购金融资产款	八、30	5,807,256.00	-
应付期货投资者保障基金	八、24	121,976.40	246,917.54
应付手续费及佣金	八、27	1,873,425.51	1,786,489.53
应付职工薪酬	八、25	28,168,346.87	43,797,575.45
应交税费	八、26	6,770,852.32	1,849,597.43
其他应付款	八、28	84,181,880.55	133,969,160.93
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,582,851,696.83	5,823,941,607.31
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债	八、31	23,273,729.83	25,879,222.82
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	八、18	4,513,072.20	3,040,348.72
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		27,786,802.03	28,919,571.54
负债合计		5,610,638,498.86	5,852,861,178.85
所有者权益：			
股本	八、32	587,840,000.00	587,840,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、33	179,337,303.13	179,337,303.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、34	55,599,842.34	55,599,842.34
一般风险准备	八、35	100,588,518.19	100,588,518.19
未分配利润	八、36	109,115,239.19	119,216,761.56
归属于母公司所有者权益合计		1,032,480,902.85	1,042,582,425.22
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		1,032,480,902.85	1,042,582,425.22
负债和所有者权益合计		6,643,119,401.71	6,895,443,604.07

法定代表人：潘山

主管会计工作负责人：王道聪

会计机构负责人：王赶超

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,782,316,550.83	3,302,360,595.08
其中：期货保证金存款		2,565,483,836.63	3,035,322,260.49
应收货币保证金		2,828,870,961.71	2,525,346,684.30
应收质押保证金		138,157,928.00	178,854,584.00
存出保证金		-	-
交易性金融资产		585,169,240.60	544,353,129.37
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		1,859,345.61	1,775,333.10

应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
应收结算担保金		12,901,256.98	17,234,196.21
应收风险损失款		22,609.24	29,731.80
应收佣金		-	-
其他应收款		7,189,225.64	7,706,171.98
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		940,441.13	853,895.80
流动资产合计		6,357,427,559.74	6,578,514,321.64
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、1	207,160,000.00	207,160,000.00
其他权益工具投资		11,800,000.00	11,800,000.00
期货会员资格投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		8,118,318.24	9,519,832.96
在建工程		-	-
使用权资产		24,652,073.66	24,937,917.83
无形资产		2,596,880.74	1,796,799.02
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		46,234,278.39	46,234,278.39
长期待摊费用		1,002,058.38	1,069,501.24
递延所得税资产		4,415,801.82	4,854,263.25
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		305,979,411.23	307,372,592.69
资产总计		6,663,406,970.97	6,885,886,914.33
流动负债：			
短期借款		-	-
应付货币保证金		5,343,478,000.82	5,503,027,518.31
应付质押保证金		138,157,928.00	178,854,584.00
交易性金融负债		-	-

期货风险准备金		130,284,224.32	127,140,650.89
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付期货投资者保障基金		121,976.40	246,917.54
应付手续费及佣金		1,873,425.51	1,786,489.53
应付职工薪酬	十七、2	23,923,277.86	37,312,482.41
应交税费		4,580,404.82	1,760,871.60
其他应付款		4,521,636.64	2,437,846.98
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		87,264.17	14,150.95
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		5,647,028,138.54	5,852,581,512.21
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		22,466,530.42	24,749,430.98
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		22,466,530.42	24,749,430.98
负债合计		5,669,494,668.96	5,877,330,943.19
所有者权益：			
股本		587,840,000.00	587,840,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		179,626,264.40	179,626,264.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		55,599,842.34	55,599,842.34
一般风险准备		100,588,518.19	100,588,518.19

未分配利润		70,257,677.08	84,901,346.21
所有者权益合计		993,912,302.01	1,008,555,971.14
负债和所有者权益合计		6,663,406,970.97	6,885,886,914.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入		251,349,541.34	541,433,292.23
手续费及佣金净收入	八、37	69,509,445.23	83,979,147.58
其中：经纪业务手续费收入		62,871,468.62	80,219,528.08
资产管理业务收入		6,570,863.38	3,725,235.18
投资咨询业务收入		14,150.95	15,487.45
代理销售金融产品收入		52,962.28	18,896.87
其他代理业务收入		-	-
利息净收入	八、38	31,227,376.65	40,057,869.72
其中：利息收入		39,267,884.50	57,554,003.45
利息支出		8,040,507.85	17,496,133.73
投资收益（损失以“-”号填列）	八、39	7,671,882.82	-19,820,387.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-90,109.68	-111,823.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	八、43	151,989.61	122,314.09
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、40	4,624,515.31	3,188,682.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他业务收入	八、41	138,164,079.99	433,760,046.92
其中：风险管理业务收入		130,797,111.64	428,997,767.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、42	251.73	145,619.39
二、营业支出		210,846,036.51	472,640,713.17
提取期货风险准备金	八、44	3,143,573.43	4,010,976.41
税金及附加	八、45	876,398.08	846,464.62
业务及管理费	八、46	79,251,606.62	76,046,126.57
研发费用		-	-
信用减值损失	八、47	1,772.41	-187,264.39
其他资产减值损失	八、48	326,409.12	755,013.37
其他业务成本	八、41	127,246,276.85	391,169,396.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,503,504.83	68,792,579.06
加：营业外收入	八、49	282.10	3,749.17
减：营业外支出	八、50	166,014.53	354,919.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,337,772.40	68,441,409.04

减：所得税费用	八、51	9,290,494.77	16,020,432.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,047,277.63	52,420,976.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,047,277.63	52,420,976.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			213,414.57
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,047,277.63	52,207,561.68
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用损失准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		31,047,277.63	52,420,976.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,047,277.63	52,207,561.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	213,414.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	八、52	0.05	0.09
（二）稀释每股收益	八、52	0.05	0.09

法定代表人：潘山

主管会计工作负责人：王道聪

会计机构负责人：王赶超

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入		111,990,310.14	143,741,315.20
手续费及佣金净收入	十七、3	69,509,445.23	83,979,147.58
其中：经纪业务手续费收入		62,871,468.62	80,219,528.08
资产管理业务收入		6,570,863.38	3,725,235.18
投资咨询业务收入		14,150.95	15,487.45
代理销售金融产品收入		52,962.28	18,896.87
其他代理业务收入		-	-
利息净收入	十七、4	30,655,292.38	39,949,176.82
其中：利息收入		38,665,622.00	57,194,050.36
利息支出		8,010,329.62	17,244,873.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	4,850,875.78	14,502,796.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		119,330.80	109,669.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十七、6	-667,817.41	292,626.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他业务收入		7,522,931.63	4,762,279.33
其中：风险管理业务收入		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		251.73	145,619.39
二、营业支出		77,501,675.55	73,972,516.48
提取期货风险准备金		3,143,573.43	4,010,976.41
税金及附加		331,019.65	443,715.17
业务及管理费	十七、7	70,269,383.49	69,055,113.21
研发费用		-	-
信用减值损失		1,772.41	42,711.69
其他资产减值损失		-	-
其他业务成本		3,755,926.57	420,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,488,634.59	69,768,798.72
加：营业外收入		282.10	3,748.37
减：营业外支出		166,014.53	354,919.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,322,902.16	69,417,627.90
减：所得税费用		7,817,771.29	13,944,183.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,505,130.87	55,473,444.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,505,130.87	55,473,444.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		26,505,130.87	55,473,444.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		140,645,113.81	441,326,998.00
收取利息、手续费及佣金的现金		116,124,043.00	141,088,583.59
回购业务资金净增加额		5,807,256.00	-
代理期货业务收到的客户保证金净增加额		-	448,388,724.04
收到其他与经营活动有关的现金	八、53	16,683,876.85	45,647,206.15
经营活动现金流入小计		279,260,289.66	1,076,451,511.78
为交易目的而持有的金融资产净增加额		82,925,627.21	22,134,103.71
返售业务资金净增加额		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		139,827,580.34	450,491,790.92
支付利息、手续费及佣金的现金		12,671,652.19	19,601,131.85
以现金支付的业务及管理费		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		62,379,447.66	64,104,271.39
支付的各项税费		10,279,028.49	20,956,236.40
代理期货业务支付的客户保证金净额		178,275,878.31	-
支付其他与经营活动有关的现金	八、53	288,598,886.49	924,044,434.36
经营活动现金流出小计		774,958,100.69	1,501,331,968.63
经营活动产生的现金流量净额	八、54	-495,697,811.03	-424,880,456.85
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		383.70	6,984.66
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		383.70	6,984.66
投资支付的现金		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,601,750.25	3,604,614.63
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		2,601,750.25	3,604,614.63
投资活动产生的现金流量净额		-2,601,366.55	-3,597,629.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,148,800.00	802,421.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	331,866.29
支付其他与筹资活动有关的现金	八、53	7,716,582.52	5,455,793.53
筹资活动现金流出小计		48,865,382.52	36,258,215.38
筹资活动产生的现金流量净额		-48,865,382.52	-16,258,215.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	八、54	-547,164,560.10	-444,736,302.20
加：期初现金及现金等价物余额	八、54	3,344,706,371.62	4,168,342,622.47
六、期末现金及现金等价物余额	八、54	2,797,541,811.52	3,723,606,320.27

法定代表人：潘山

主管会计工作负责人：王道聪

会计机构负责人：王赶超

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		115,521,780.50	140,728,630.50
回购业务资金净增加额		-	-
代理期货业务收到的客户保证金净增加额		-	364,210,757.24
收到其他与经营活动有关的现金		9,411,752.91	5,167,348.55

经营活动现金流入小计		124,933,533.41	510,106,736.29
为交易目的而持有的金融资产净增加额		36,633,052.86	37,319,281.91
返售业务资金净增加额		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		12,661,600.45	19,601,131.85
以现金支付的业务及管理费		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		52,814,208.34	54,301,269.09
支付的各项税费		9,033,271.08	14,499,606.60
代理期货业务支付的客户保证金净额		159,134,320.64	-
支付其他与经营活动有关的现金		320,515,768.86	876,979,716.84
经营活动现金流出小计		590,792,222.23	1,002,701,006.29
经营活动产生的现金流量净额	十七、8	-465,858,688.82	-492,594,270.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	9,150,027.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		383.70	6,984.66
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		383.70	9,157,012.43
投资支付的现金		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,546,293.63	3,543,721.23
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		2,546,293.63	3,543,721.23
投资活动产生的现金流量净额		-2,545,909.93	5,613,291.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,148,800.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		7,343,018.92	5,151,017.47
筹资活动现金流出小计		48,491,818.92	5,151,017.47
筹资活动产生的现金流量净额		-48,491,818.92	-5,151,017.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十七、8	-516,896,417.67	-492,131,996.27
加：期初现金及现金等价物余额	十七、8	3,281,489,437.55	4,123,094,628.24
六、期末现金及现金等价物余额	十七、8	2,764,593,019.88	3,630,962,631.97

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	财务报表附注八、36
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	不适用
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	不适用

附注事项索引说明

1、向所有者分配利润的情况
2024 年 5 月 22 日，本公司 2023 年年度股东大会审议通过了《长江期货股份有限公司 2023 年度利润分配预案》。2024 年 6 月 19 日，公司在全国中小企业股份转让系统发布了《长江期货股份有限公司 2023 年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本 58,784 万股为基数，向全体股东每 10 股派 0.70 元人民币（含税）。2024 年 6 月 27 日，2023 年度分红方案实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(2024 年 6 月 30 日)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

2012年8月23日，本公司第三届董事会第七次会议决议通过了吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司（以下简称“湘财祈年期货”）的事宜。2012年11月2日，本公司与湘财祈年期货及其全部股东中联金储（上海）投资管理有限公司和重庆海旭实业发展有限公司签订了四方《吸收合并协议》，协议约定：本公司以人民币22,000万元的价格吸收合并湘财祈年期货100%股权，以本公司作为合并存续方，湘财祈年期货为被合并方，合并完成后湘财祈年期货依法注销。2013年3月19日，中国证券监督管理委员会以证监许可【2013】265号文，同意了本公司吸收合并湘财祈年期货。2013年4月26日，湘财祈年期货在交易所席位名下的客户持仓整体移仓至长江期货席位名下，2013年7月4日，被合并企业湘财祈年期货有限公司已在上海市工商行政管理局办理了注销登记手续。

2012年12月3日，根据本公司2012年8月23日董事会决议、股东长江证券股份有限公司2012年11月27

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

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

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

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

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

2018年5月28日，本公司2017年度股东大会审议通过了《长江期货股份有限公司2017年度利润分配预案》。2018年6月19日，公司在中国中小企业股份转让系统发布了《长江期货股份有限公司2017年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本53,440万股为基数，向全体股东每10股派1.1元人民币现金，用资本公积向全体股东每10股转增1股。2018年6月27日，2017年度分红方案实施完毕，公司注册资本和股本由53,440万元变更为58,784万元。该项增资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年9月17日出具众环验字（2018）010069号验资报告审验，公司已于2018年9月6日办理了工商变更登记手续。

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

1、公司统一社会信用代码：91420000100023517A

2、本公司注册资本为人民币587,840,000.00元

3、公司注册地及总部所在地为武汉市江汉区淮海路88号13、14层

4、公司法定代表人：潘山

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

6、本公司的控股股东为长江证券股份有限公司。

7、本财务报告于2024年8月27日经公司第三届董事会第八次会议批准报出。

8、截至2024年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。

本公司本报告期合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本公司对自2024年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的情况和事项。故本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况及2024年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际业务经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在控制的判断标准和合并财务报表的编制方法、金融工具、附回购条件的资产转让、收入、资产管理业务等，具体政策参见相关附注。

1、会计期间

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

2、营业周期

本公司属于金融业，不具有明显可识别的营业周期。

3、记账本位币

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

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动，是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本公司主要考虑该项目金额占资产总额、负债总额、股东权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表明列项目金额的比重。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，

参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，

作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表的编制方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（3）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值或终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收货币保证金、应收质押保证金、存出保证金、应收结算担保金、应收风险损失款、应收账款等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，

本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司将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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。本公司对所有金融负债均不进行重分类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益，其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止确认：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的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）衍生金融工具

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

（6）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（7）金融资产修改

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

修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺和满足一定条件的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

对于符合条件的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。本公司对金额重大的或已发生信用风险的上述金融资产单独进行减值测试；对具有类似信用风险特征的上述金融资产组合基于历史信用损失经验计算预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除符合条件的应收款项、合同资产和租赁应收款以及购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况，并按照下列情形分别计量其损失准备，确认预期信用损失及其变动：

第一阶段：信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的

金额计量其损失准备，并按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司认为其信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加的判断标准如下：

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的判断标准如下：

本公司在资产负债表日评估前述金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

②减值准备的会计处理和列报

资产负债表日信用损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，

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

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（10）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格（即脱手价格）。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

9、存货的分类和计量

本公司存货主要包括大宗商品等。

存货取得时以成本进行初始计量。存货发出时的成本按个别计价法核算。存货成本包括采购成本和其他成本。

资产负债表日，存货按照单个存货项目成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的

数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

10、持有待售和终止经营

（1）持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应同时满足以下条件：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

11、客户保证金的管理与核算方法

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

12、质押品的管理和核算

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

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

13、实物交割的核算方法

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

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

14、长期股权投资

长期股权投资包括公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，会计政策详见本附注四、8“金融工具”。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分

享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

计入债务性工具的初始确认金额。

②其他方式取得的长期股权投资

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

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（4）长期股权投资减值

长期股权投资的减值测试方法及会计处理方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为提供劳务、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。本公司的固定资产主要包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、电子设备、安全防卫设备、运输设备等。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法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如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
--------	------	---------------	----------

房屋及建筑物	10-40	0-5	2.38-10
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33
安全防卫设备	5	3	19.40
运输设备	6	5	15.83

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。

当固定资产处于处置状态或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。

（4）固定资产减值

固定资产的减值测试方法及会计处理方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产或长期待摊费用，并自次月起开始计提折旧或当月起开始摊销。

在建工程的减值测试方法及会计处理方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

17、借款费用

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

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法、使用寿命及摊销方法

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。本公司的无形资产主要包括软件、交易席位费等。

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。

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命
软件	3 年

本公司无形资产的预计净残值率为 0%。

本公司至少于年度终了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。

（2）无形资产减值

无形资产的减值测试方法及会计处理方法详见本附注四、19 “长期资产减值”。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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。本公司的长期待摊费用主要包括使用权资产改良等。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。使用权资产改良，按租赁期限与5年孰短年限平均摊销。

21、商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

商誉的减值测试方法及会计处理方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

22、附回购条件的资产转让

（1）买入返售证券业务

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

（2）卖出回购证券业务

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

23、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以抵销后的净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、8“金融工具”。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

24、职工薪酬

职工薪酬是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，主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、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，非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司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。本公司目前没有设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是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职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划进行会计处理；除此以外按照设定受益计划进行会计处理。

25、期货风险准备金的计提及损失的确认标准

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

26、预计负债

（1）确认标准

当与或有事项相关的义务在同时满足下列条件的，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

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

27、利润分配

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

公司法定盈余公积累计额达到公司注册资本的 50%时，可以不再提取。

28、收入

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

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

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

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的实物转移给客户；
- （3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （4）客户已接受该商品或服务。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。单独售价是本公司向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）手续费及佣金收入

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

A、期货经纪业务收入

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

清算时确认：

B、资产管理业务收入

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

（2）其他业务收入

A、现货贸易收入

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

B、其他类业务收入

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

29、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助是本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。本公司将取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的会计处理方法

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿已经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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

30、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（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）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

31、租赁

租赁是本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法及会计处理方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、租赁期变化、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量。于租赁期内，本公司按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未

纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、资产管理业务

资产管理业务是指本公司接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括基金管理业务、单一资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

本公司受托经营资产管理业务，比照证券投资基金核算，独立建账，独立核算，并定期与托管人核对账务。

33、关联方

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

此外，本公司根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

五、重要会计判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

1、会计判断

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

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

结构化主体的合并：管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本公司的财务状况和经营成果。本公司在评估控制时，需要考虑：（1）投资方对被投资方

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

2、会计估计的不确定性

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

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

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

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

六、重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

本报告期内，无会计政策变更事项发生。

2、会计估计变更

本报告期内，无会计估计变更事项发生。

七、税项

公司适用的主要税种及税率：

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

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46号)以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税[2016]70号)等规定，自2016年5月1日起，本公司一般纳税人的主营业务收入适用增值税税率为6%。

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

八、合并财务报表主要项目注释

(以下附注未经特别注明，期末余额指2024年6月30日账面余额，年初余额指2023年12月31日账面余额，本期发生额指2024年1-6月发生额，上期发生额指2023年1-6月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	2,775,846,362.98	3,314,530,471.42
其中：自有资金存款	274,567,646.39	385,506,545.59
期货保证金客户资金存款	2,501,035,397.37	2,928,783,978.86
其他客户资金存款	243,319.22	239,946.97

其他货币资金	21,695,448.54	30,175,900.20
其中：存放于证券公司的自有资金	134,518.50	162.38
加：应收利息	17,723,530.95	20,871,157.53
合计	2,815,265,342.47	3,365,577,529.15

应计利息明细情况：

项目	期末余额	年初余额
自有资金存款应计利息	118,077.36	229,461.70
期货保证金客户资金存款应计利息	17,605,453.59	20,641,695.83
合计	17,723,530.95	20,871,157.53

2、应收货币保证金

项目	期末余额	年初余额
一、上海期货交易所	540,459,253.55	395,791,695.26
1.结算准备金	-	37,818,199.71
2.交易保证金	540,459,253.55	357,973,495.55
二、上海国际能源交易中心	124,662,613.67	55,796,353.21
1.结算准备金	50,446,207.87	12,504,653.21
2.交易保证金	74,216,405.80	43,291,700.00
三、大连商品交易所	573,353,461.11	423,718,755.43
1.结算准备金	242,676,735.57	63,904,391.01
2.交易保证金	330,676,725.54	359,814,364.42
四、郑州商品交易所	533,536,162.50	408,014,875.55
1.结算准备金	130,703,742.32	60,562,093.61
2.交易保证金	402,832,420.18	347,452,781.94
五、中国金融期货交易所	1,025,211,150.60	1,185,489,902.44
1.结算准备金	2,000,000.00	2,000,000.00
2.交易保证金	1,023,211,150.60	1,183,489,902.44
六、广州期货交易所	31,385,560.30	56,357,548.66

1.结算准备金	5,600,980.81	9,564,362.41
2.交易保证金	25,784,579.49	46,793,186.25
加：应收利息	262,759.98	177,553.75
合计	2,828,870,961.71	2,525,346,684.30

3、应收质押保证金

(1) 按交易所类别列示

项目	期末余额	年初余额
上海期货交易所	130,716,176.00	9,515,664.00
郑州商品交易所	2,765,760.00	169,338,920.00
大连商品交易所	4,675,992.00	
合计	138,157,928.00	178,854,584.00

(2) 按质押物类别列示

客户号	质押品种	仓单数量	重量	质押价格	质押金额（元）
700305	cu	14.00	350.00	62,264.00	21,792,400.00
700305	ni	3.00	18.00	107,984.00	1,943,712.00
705888	sp	12.00	240.00	4,713.60	1,131,264.00
603288	cu	26.00	650.00	62,264.00	40,471,600.00
602789	cu	42.00	1,050.00	62,264.00	65,377,200.00
705888	l	138.00	690.00	6,776.80	4,675,992.00
602911	CF	6.00	240.00	11,524.00	2,765,760.00
	合计				138,157,928.00

4、存出保证金

项目	期末余额	年初余额
期货交易占用保证金	51,273,718.54	84,296,906.66
合计	51,273,718.54	84,296,906.66

5、交易性金融资产

项目	期末余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
基金	514,477,887.18		514,477,887.18	517,391,290.75		517,391,290.75
资管产品	72,038,773.42		72,038,773.42	71,505,390.10		71,505,390.10
合计	586,516,660.60		586,516,660.60	588,896,680.85		588,896,680.85

项目	年初余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
基金	514,654,645.73		514,654,645.73	516,857,962.11		516,857,962.11
资管产品	29,999,893.64		29,999,893.64	29,505,390.10		29,505,390.10
合计	544,654,539.37		544,654,539.37	546,363,352.21		546,363,352.21

6、衍生金融工具

类别	期末余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
1.权益衍生工具						
股指期货				47,493,720.00	256,440.00	1,120,980.00
抵销：股指期货暂收暂付款					-256,440.00	-1,120,980.00
场内股票期权						

场内股指期货				28,075,000.00	2,199,840.00	27,300.00
场外个股期权						
场外股指期货				111,150,100.00	24,026,278.81	
权益类收益互换						
2.其他衍生工具						
国债期货						
抵销：国债期货暂收暂付款						
商品期货				3,901,081,190.00	23,514,585.00	32,085,120.00
抵销：商品期货暂收暂付款					-23,514,585.00	-32,085,120.00
商品期权				2,015,676,455.56	15,204,896.04	32,163,250.34
其他				1,034,210,948.00	17,940,076.03	14,363,451.95
合计					59,371,090.88	46,554,002.29

类 别	年初余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
1.权益衍生工具						
股指期货				165,600,820.00	199,440.00	3,745,920.00
抵销：股指期货暂收暂付款					-199,440.00	-3,745,920.00
场内股票期权						
场内股指期货				76,750,000.00	152,640.00	587,260.00
场外个股期权						
场外股指期货				193,150,100.00	28,294,420.75	112.80
权益类收益互换						
2.其他衍生工具						
国债期货						
抵销：国债期货暂收暂付款						
商品期货				3,926,807,890.00	31,254,125.00	32,896,725.00
抵销：商品期货暂收暂付款					-31,254,125.00	-32,896,725.00
商品期权				953,390,025.21	3,728,233.64	12,801,964.23
其他				127,137,400.00	3,962,120.80	4,080,000.00

合计					36,137,415.19	17,469,337.03
----	--	--	--	--	---------------	---------------

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

7、应收结算担保金

项目	期末余额	年初余额
中国金融期货交易所	12,894,236.78	17,223,881.02
加：应收利息	7,020.20	10,315.19
合计	12,901,256.98	17,234,196.21

注：应收结算担保金系中国金融期货交易所对结算会员收取的担保金。

8、应收风险损失款

（1）按明细列示

项目	期末余额	年初余额
应收风险损失款	64,597.84	84,947.99
减：坏账准备（按简化模型计提）	41,988.60	55,216.19
应收风险损失款账面价值	22,609.24	29,731.80

（2）按评估方式列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	64,597.84	100.00%	41,988.60	65.00%
组合计提坏账准备				
合计	64,597.84	100.00%	41,988.60	65.00%

类别	年初余额		
	账面余额		坏账准备

	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	84,947.99	100.00%	55,216.19	65.00%
组合计提坏账准备				
合计	84,947.99	100.00%	55,216.19	65.00%

9、应收账款

(1) 按明细列示

类别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
应收手续费及佣金	1,859,345.61	100.00%	1,775,333.10	100.00%
合计	1,859,345.61	100.00%	1,775,333.10	100.00%
减：坏账准备（按简化模型计提）				
应收款项账面价值	1,859,345.61	100.00%	1,775,333.10	100.00%

(2) 按账龄分析列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内（含1年）	1,859,345.61	100.00%		
合计	1,859,345.61	100.00%		

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内（含1年）	1,772,321.71	99.83%		
1至2年（含2年）	3,011.39	0.17%		
合计	1,775,333.10	100.00%		

(3) 按评估方式列示

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备				
组合计提坏账准备	1,859,345.61	100.00%		
合计	1,859,345.61	100.00%		

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备				
组合计提坏账准备	1,775,333.10	100.00%		
合计	1,775,333.10	100.00%		

10、其他应收款

(1) 按明细列示

类别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
应收衍生品业务交易款	25,083,397.88	72.82%	16,645,562.21	62.09%
押金	1,508,092.50	4.38%	1,386,810.00	5.17%
预付款	1,966,063.80	5.71%	2,424,952.76	9.05%
其他	5,887,027.02	17.09%	6,351,041.69	23.69%
合计	34,444,581.20	100.00%	26,808,366.66	100.00%
减：坏账准备	897,797.71	2.61%	882,797.71	3.29%
其他应收款账面价值	33,546,783.49	97.39%	25,925,568.95	96.71%

(2) 按评估方式列示

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

组合计提坏账准备	34,444,581.20	100.00%	897,797.71	2.61%
合计	34,444,581.20	100.00%	897,797.71	2.61%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备				
组合计提坏账准备	26,808,366.66	100.00%	882,797.71	3.29%
合计	26,808,366.66	100.00%	882,797.71	3.29%

(3) 其他应收款的其他说明事项

其他应收款前五名单位情况

单位名称	欠款金额	占应收款项 总额的比例	年限	款项性质
中国人民财产保险股份有限公司 湖北省分公司	5,399,183.97	15.67%	1 年以内	期权权利金及 结算盈亏
中国太平洋财产保险股份有限公司	4,028,696.36	11.70%	1 年以内	期权权利金及 结算盈亏
中华联合财产保险股份有限公司 甘肃分公司	2,750,076.81	7.98%	1 年以内	期权权利金及 结算盈亏
广期资本管理（上海）有限公司	2,590,677.00	7.52%	1 年以内	期权权利金及 结算盈亏
浙江浙期实业有限公司	2,512,700.00	7.29%	1 年以内	期权权利金及 结算盈亏
合计	17,281,334.14	50.17%		

11、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	9,986,776.97	71,216.63	9,915,560.34
合计	9,986,776.97	71,216.63	9,915,560.34

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

		本减值准备	
库存商品	10,075,968.12	119,456.91	9,956,511.21
合计	10,075,968.12	119,456.91	9,956,511.21

12、其他权益工具投资

项目	期末余额		
	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具投资	11,800,000.00	11,800,000.00	
合计	11,800,000.00	11,800,000.00	

项目	年初余额		
	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具投资	11,800,000.00	11,800,000.00	
合计	11,800,000.00	11,800,000.00	

13、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
联营企业	658,526.05	748,635.73
合营企业		
小计	658,526.05	748,635.73
减：减值准备		
合计	658,526.05	748,635.73

(2) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本年增减变动						期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
一、联营企业										

武汉城发投资基金管理有限公司	权益法	437,500.00	748,635.73			-90,109.68				658,526.05
合计		437,500.00	748,635.73			-90,109.68				658,526.05

14、固定资产

(1) 固定资产账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原值	34,987,383.20	34,022,427.92
减：累计折旧	26,584,791.51	24,185,413.65
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	8,402,591.69	9,837,014.27

(2) 固定资产增减变动表

项目	办公设备	电子设备	安全防护设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	659,581.15	32,602,792.42	13,112.07	53,858.38	693,083.90	34,022,427.92
2.本期增加	9,616.87	1,150,774.67	741.59			1,161,133.13
外购	9,616.87	1,150,774.67	741.59			1,161,133.13
3.本期减少	88,860.00	107,317.85				196,177.85
处置或报废	88,860.00	107,317.85				196,177.85
4.期末余额	580,338.02	33,646,249.24	13,853.66	53,858.38	693,083.90	34,987,383.20
二、累计折旧						
1.年初余额	494,946.18	23,194,684.60	6,865.57	3,837.40	485,079.90	24,185,413.65
2.本期增加	24,008.33	2,533,302.24	707.28	2,558.28	28,891.62	2,589,467.75
本期计提	24,008.33	2,533,302.24	707.28	2,558.28	28,891.62	2,589,467.75
3.本期减少	86,194.20	103,895.69				190,089.89
处置或报废	86,194.20	103,895.69				190,089.89
4.期末余额	432,760.31	25,624,091.15	7,572.85	6,395.68	513,971.52	26,584,791.51

三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加						
3.本期减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	147,577.71	8,022,158.09	6,280.81	47,462.70	179,112.38	8,402,591.69
2.年初账面价值	164,634.97	9,408,107.82	6,246.50	50,020.98	208,004.00	9,837,014.27

注：期末公司无用于抵押或担保的固定资产。

15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	35,075,847.77	35,075,847.77
2.本期增加	4,168,052.94	4,168,052.94
3.本期减少	2,340,931.37	2,340,931.37
4.期末余额	36,902,969.34	36,902,969.34
二、累计折旧		
1.年初余额	9,108,551.38	9,108,551.38
2.本期增加	4,748,005.29	4,748,005.29
（1）计提	4,748,005.29	4,748,005.29
3.本期减少	2,340,931.37	2,340,931.37
（1）处置或报废及其他减少	2,340,931.37	2,340,931.37
4.期末余额	11,515,625.30	11,515,625.30
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加		
3.本期减少		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	25,387,344.04	25,387,344.04
2.年初账面价值	25,967,296.39	25,967,296.39

16、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	8,888,797.24	8,888,797.24
2.本期增加	1,508,213.40	1,508,213.40
(1) 外购及其他增加	1,508,213.40	1,508,213.40
3.本期减少		
(1) 处置或报废及其他减少		
4.期末余额	10,397,010.64	10,397,010.64
二、累计摊销		
1.年初余额	7,091,998.22	7,091,998.22
2.本期增加	708,131.68	708,131.68
(1) 计提	708,131.68	708,131.68
3.本期减少		
(1) 处置或报废及其他减少		
4.期末余额	7,800,129.90	7,800,129.90
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加		
3.本期减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,596,880.74	2,596,880.74
2.年初账面价值	1,796,799.02	1,796,799.02

注：期末公司无用于抵押或担保的无形资产。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司形成商誉	87,986,900.00					87,986,900.00

注：2013 年 4 月，本公司吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司形成商誉 134,221,178.39 元。合并后原湘财祈年期货经纪有限公司收购资产作为一个资产组，对其可收回金额进行测算，其可收回金额与包含商誉的账面可辨认净资产的差额 87,986,900.00 元应确认商誉减值准备。2013-2023 年，公司已计提商誉减值 87,986,900.00 元。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,011,002.94	252,750.74	1,057,470.81	264,367.71
期货风险准备金	1,182,647.75	295,661.94	1,182,647.75	295,661.94
应付职工薪酬	18,332,129.95	4,583,032.49	19,797,687.53	4,949,421.88
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	2,378,040.25	594,510.06	1,710,222.84	427,555.71
租赁负债	23,273,729.83	5,818,432.46	25,879,222.82	6,469,805.72
可抵扣亏损	7,041,207.96	1,760,301.99	6,460,176.73	1,615,044.17
其他			22,752.17	5,688.04
合计	53,218,758.68	13,304,689.68	56,110,180.65	14,027,545.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	28,341,740.20	7,085,435.05	23,049,407.48	5,762,351.87
使用权资产	25,266,100.05	6,316,525.01	25,805,115.09	6,451,278.77
合计	53,607,840.25	13,401,960.06	48,854,522.57	12,213,630.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	8,888,887.86	4,415,801.82	9,173,281.92	4,854,263.25
递延所得税负债	8,888,887.86	4,513,072.20	9,173,281.92	3,040,348.72

19、其他资产

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
长期待摊费用	1,190,042.76	1,180,729.41
增值税进项税额	2,522,918.16	868,758.18
预交税金	2,209,760.20	2,366,829.49
合计	5,922,721.12	4,416,317.08

(2) 长期待摊费用：

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
使用权资产改良	935,946.30	57,415.75	131,078.40		862,283.65	
其他	244,783.11	241,021.34	158,045.34		327,759.11	
合计	1,180,729.41	298,437.09	289,123.74		1,190,042.76	

20、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

			转回	转销/核销	
坏账准备	938,013.90	1,772.41			939,786.31
存货跌价准备	119,456.91	326,409.12		374,649.40	71,216.63
商誉减值准备	87,986,900.00				87,986,900.00
合计	89,044,370.81	328,181.53	-	374,649.40	88,997,902.94

21、应付货币保证金

类别	期末余额		年初余额	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	217,643	2,822,941,157.91	213,066	2,764,697,907.35
法人	4,086	2,322,077,457.60	3,966	2,552,789,330.47
加：应计利息		766,708.89		1,181,905.74
合计	221,729	5,145,785,324.40	217,032	5,318,669,143.56

22、应付质押保证金

项目	期末余额	年初余额
质押保证金-上海期货交易所	129,584,912.00	9,515,664.00
质押保证金-郑州期货交易所	2,765,760.00	169,338,920.00
合计	132,350,672.00	178,854,584.00

注：明细详见应收质押保证金。

23、期货风险准备金

项目	年初余额	本期计提数	本期使用数	期末余额
期货风险准备金	127,140,650.89	3,143,573.43		130,284,224.32

注：期货风险准备金按期货经纪业务手续费净收入的 5%计提。

24、应付期货投资者保障基金

项目	年初余额	本期计提数	本期上缴数	期末余额
应付期货投资者保障基金	246,917.54	121,941.26	246,882.40	121,976.40

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,168,232.79	40,375,922.76	56,006,151.34	25,538,004.21
二、离职后福利—设定提存计划	6,342.66	5,119,959.22	5,119,959.22	6,342.66
三、辞退福利		272,870.46	272,870.46	
四、其他长期职工福利	2,623,000.00	1,268,000.00	1,267,000.00	2,624,000.00
合计	43,797,575.45	47,036,752.44	62,665,981.02	28,168,346.87

(2) 短期薪酬及其他长期职工福利列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	40,305,699.45	35,207,767.65	51,408,760.68	24,104,706.42
2、职工福利费		714,080.16	714,080.16	
3、社会保险费		2,300,139.56	2,300,139.56	
其中：医疗保险费		2,070,547.24	2,070,547.24	
工伤保险费		43,638.10	43,638.10	
生育保险费		185,954.22	185,954.22	
4、住房公积金		2,783,470.64	2,783,470.64	
5、工会经费和职工教育经费	3,485,533.34	638,464.75	66,700.30	4,057,297.79
合计	43,791,232.79	41,643,922.76	57,273,151.34	28,162,004.21
其中：短期薪酬	41,168,232.79			25,538,004.21
其他长期职工福利	2,623,000.00			2,624,000.00

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		4,084,894.31	4,084,894.31	
2、失业保险费	6,342.66	165,564.11	165,564.11	6,342.66
3、企业年金缴费		869,500.80	869,500.80	
合计	6,342.66	5,119,959.22	5,119,959.22	6,342.66

26、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,161,548.20	155,653.80
城建税	78,878.70	33,514.85
教育费附加及地方教育附加	56,144.26	23,558.54
企业所得税	3,836,247.08	1,247,133.99
个人所得税	624,639.50	376,341.67
其他税费	13,394.58	13,394.58
合计	6,770,852.32	1,849,597.43

注：期末余额中，应交增值税及其附加税中含代扣代缴居间增值税及其附加税 0 元，应交个人所得税中含代扣代缴居间个人所得税 19,286.18 元。

27、应付手续费及佣金

项目	期末余额	年初余额
应付手续费及佣金	1,873,425.51	1,786,489.53
合计	1,873,425.51	1,786,489.53

注：应付关联方的手续费及佣金见本附注十三、8项。

28、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	84,181,880.55	133,969,160.93

注：金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
兴业证券股份有限公司	20,383,760.00	期权保证金及未支付结算款
新动力信博进取 226 号私募证券投资基金	10,000,000.00	期权保证金及未支付结算款
歆享同道 1 号私募证券投资基金	8,000,000.00	期权保证金及未支付结算款
瑞达新控资本管理有限公司	5,289,405.70	期权保证金及未支付结算款
东证润和资本管理有限公司	5,009,731.10	期权保证金及未支付结算款

注：应付关联方的款项见本附注十三、8项。

29、合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收货款	866,472.00	
投资咨询项目预收款		14,150.95
经纪业务服务项目预收款	87,264.17	
合计	953,736.17	14,150.95

30、卖出回购金融资产款**(1) 按业务类别列示**

项目	期末余额	年初余额
质押式卖出回购	5,807,256.00	
合计	5,807,256.00	

(2) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	年初余额
仓单	5,807,256.00	
合计	5,807,256.00	

(3) 担保物金额信息

担保物类别	期末账面价值	年初账面价值
仓单	6,404,650.29	
合计	6,404,650.29	

31、租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	23,273,729.83	25,879,222.82
其中：一年以内到期的租赁负债	8,404,305.27	7,966,690.10

32、股本

项目	年初余额	本期变动增减(+,-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	587,840,000.00						587,840,000.00

33、资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	179,337,303.13			179,337,303.13
合计	179,337,303.13			179,337,303.13

34、盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	55,599,842.34			55,599,842.34

35、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一般风险准备	100,588,518.19			100,588,518.19

36、未分配利润

项目	本期发生数	上期发生数	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	119,216,761.56	55,058,544.76	
加：年初未分配利润调整数		-227,135.32	
调整后年初未分配利润	119,216,761.56	54,831,409.44	
加：本期净利润转入	31,047,277.63	52,207,561.68	
减：提取法定盈余公积			
提取一般风险准备			
对所有者的利润分配（分配普通股股利）	41,148,800.00		
加：其他综合收益转入本期留存收益			

期末未分配利润	109,115,239.19	107,038,971.12
---------	----------------	----------------

2024年5月22日，本公司2023年年度股东大会审议通过了《长江期货股份有限公司2023年度利润分配预案》。2024年6月19日，公司在全国中小企业股份转让系统发布了《长江期货股份有限公司2023年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本58,784万股为基数，向全体股东每10股派0.70元人民币（含税）。2024年6月27日，2023年度分红方案实施完毕。

37、手续费净收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 期货经纪业务净收入	62,871,468.62	80,219,528.08
2. 资产管理业务净收入	6,570,863.38	3,725,235.18
3. 投资咨询服务净收入	14,150.95	15,487.45
4. 基金销售业务收入	52,962.28	18,896.87
合计	69,509,445.23	83,979,147.58

注：手续费净收入分地区列示如下：

地区名称	本期发生额	上期发生额
湖北省	63,238,117.24	77,514,205.37
北京市	4,129,225.21	4,428,898.40
上海市	873,641.71	942,436.51
广东省	333,468.52	283,829.14
四川省	224,985.26	145,481.28
湖南省	219,074.85	183,786.52
山西省	153,457.69	171,906.42
河南省	135,174.92	159,202.16
浙江省	116,322.79	75,593.08
福建省	65,288.49	33,989.09
辽宁省	16,725.06	33,081.26
陕西省	3,963.49	6,738.35
合计	69,509,445.23	83,979,147.58

38、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	39,267,884.50	57,554,003.45
减：利息支出	8,040,507.85	17,496,133.73
利息净收入	31,227,376.65	40,057,869.72

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-90,109.68	-111,823.76
金融工具投资收益	7,761,992.50	-19,734,813.71
其中：持有期间取得的收益	6,055,374.73	5,352,768.76
-交易性金融工具	6,055,374.73	5,352,768.76
-其他权益工具		
处置金融工具取得的收益	1,706,617.77	-25,087,582.47
-交易性金融工具	-1,371,358.02	
-衍生金融工具	3,077,975.79	-25,087,582.47
其他		26,250.00
合计	7,671,882.82	-19,820,387.47

(1) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	6,055,374.73	5,352,768.76
	处置取得收益	-1,371,358.02	

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
武汉城发投资基金管理有限公司	-90,109.68	-111,823.76	被投资单位净利润发生变动

合计	-90,109.68	-111,823.76	
----	------------	-------------	--

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-671,207.41	294,006.50
衍生金融工具	5,295,722.72	2,894,675.50
合计	4,624,515.31	3,188,682.00

41、其他业务收入和其他业务成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
基差贸易	123,864,665.00	123,490,350.28
其他	14,299,414.99	3,755,926.57
合计	138,164,079.99	127,246,276.85

项目	上期发生额	
	收入	成本
基差贸易	390,554,865.53	390,746,376.68
其他	43,205,181.39	423,019.91
合计	433,760,046.92	391,169,396.59

42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金 额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	251.73	145,619.39	251.73
其中：固定资产处置利得	251.73	289.71	251.73
使用权资产处置利得		145,329.68	
合计	251.73	145,619.39	251.73

43、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	132,021.67	122,314.09	132,021.67
政府补助	19,967.94		19,967.94
合计	151,989.61	122,314.09	151,989.61

44、提取期货风险准备金

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
提取期货风险准备金	3,143,573.43	4,010,976.41	按期货经纪业务手续费净收入的 5%计提

45、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	294,495.76	383,254.92
教育费附加	125,758.53	162,940.64
其他地方税费	456,143.79	300,269.06
合计	876,398.08	846,464.62

46、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	79,251,606.62	76,046,126.57

前十项列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,953,876.15	45,165,174.85
软件维护费	5,726,053.72	5,765,404.43
佣金支出	5,319,441.26	3,992,971.65
业务招待费及广告宣传费	4,997,568.96	4,359,524.29
使用权资产折旧费	4,748,005.29	5,019,407.82
固定资产折旧费	2,589,467.75	2,184,822.08

公杂费	1,545,110.50	1,307,653.90
数据通讯费	964,577.41	1,154,666.86
会议费	928,543.73	516,230.61
会员年费	904,867.92	530,777.35
其他	4,574,093.93	6,049,492.73
合计	79,251,606.62	76,046,126.57

47、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收风险损失款坏账损失	-13,227.59	-13,027.16
其他应收款坏账损失	15,000.00	-174,237.23
合计	1,772.41	-187,264.39

48、其他资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	326,409.12	755,013.37
合计	326,409.12	755,013.37

49、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	88.49	3,727.98	88.49
其中：固定资产毁损报废利得	88.49	3,727.98	88.49
其他	193.61	21.19	193.61
合计	282.10	3,749.17	282.10

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额

非流动资产毁损报废损失	5,823.76	7,381.75	5,823.76
其中：固定资产毁损报废损失	5,823.76	7,381.75	5,823.76
对外捐赠		334,000.00	
其他	160,190.77	13,537.44	160,190.77
合计	166,014.53	354,919.19	166,014.53

51、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,379,309.86	17,327,052.85
递延所得税调整	1,911,184.91	-1,306,620.06
合计	9,290,494.77	16,020,432.79

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	40,337,772.40	68,441,409.04
按法定税率计算的所得税费用	10,084,443.10	17,110,352.26
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-1,472,152.52	-1,286,204.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,109.15	184,926.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他	567,095.04	11,358.29
所得税费用	9,290,494.77	16,020,432.79

52、每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.05	0.09
稀释每股收益	0.05	0.09

(1) 基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

①基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

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

(2) 计算过程

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生额(人民币元)	上期发生额(人民币元)
归属于普通股股东的当期净利润	31,047,277.63	52,207,561.68

②计算基本每股收益时，期末发行在外普通股加权平均数为：

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

① 基本每股收益的计算

2024年半年度基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数
=31,047,277.63÷587,840,000.00=0.05（元）

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

② 公司本期不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

53、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	16,683,876.85	45,647,206.15
其中：		
政府补助	19,967.94	
期货做市业务返还	7,350,352.99	40,750,234.87
其他	9,313,555.92	4,896,971.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	288,598,886.49	924,044,434.36
其中：		
支付的投资者保护（障）基金	246,882.40	241,654.80
支付的应收货币保证金及结算担保金	266,086,238.82	904,302,410.70
支付的对外捐赠款		334,000.00
支付的除职工薪酬、折旧、摊销、投资者保护（障）基金、税费外的其他支出	22,265,765.27	19,166,368.86

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	7,716,582.52	5,455,793.53
其中：		
支付租赁负债的现金	7,716,582.52	5,455,793.53

54、现金流量表补充资料

(1) 明细项目相关信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,047,277.63	52,420,976.25
加：信用减值损失	1,772.41	-187,264.39

其他资产减值损失	326,409.12	755,013.37
使用权资产折旧	4,748,005.29	5,019,407.82
固定资产折旧	2,589,467.75	2,184,822.08
无形资产摊销	708,131.68	604,846.12
长期待摊费用摊销	289,123.74	487,891.46
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）	-251.73	-145,619.39
固定资产等报废损失（收益以“—”号填列）	5,735.27	3,653.77
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-4,624,515.31	-3,188,682.00
利息支出	428,410.94	432,501.60
汇兑损失（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	90,109.68	111,823.76
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	438,461.43	-1,306,620.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,472,723.48	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具等的减少（增加以“—”号填列）	-31,386,616.35	-37,237,250.05
存货的减少（增加以“—”号填列）	-285,458.25	-7,930,063.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-271,382,764.58	-913,567,822.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-230,163,833.23	476,661,928.55
预计负债（减少以“—”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-495,697,811.03	-424,880,456.85
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,797,541,811.52	3,723,606,320.27
减：现金的期初余额	3,344,706,371.62	4,168,342,622.47
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	-547,164,560.10	-444,736,302.20

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,797,541,811.52	3,344,706,371.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,775,846,362.98	3,314,530,471.42
可随时用于支付的其他货币资金	21,695,448.54	30,175,900.20
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,797,541,811.52	3,344,706,371.62

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	19,967.94	计入：其他收益	19,967.94
合计	19,967.94		19,967.94

(2) 政府补助退回情况

本报告期内，无政府补助退回事项。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本报告期未处置对子公司的投资。

4、其他原因的合并范围变动

本报告期合并范围无变更。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

子公司全称	持股比例		表决权比例		取得方式
	直接	间接	直接	间接	
长江产业金融服务（武汉）有限公司	100.00%		100.00%		设立

(2) 纳入合并范围的结构化主体

本报告期，公司无纳入合并范围的结构化主体。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在未纳入合并范围的结构化主体中的权益

(1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费等收入，其募资方式是向投资者发行投资产品。这类结构化主体本期末的资产总额为 139,697.95 万元。

本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有的投资、管理这些结构化主体收取的管理费和业绩报酬等。

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

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

相关资产负债项目	账面金额（元）	最大损失敞口（元）
应收手续费及佣金等	1,859,345.61	1,859,345.61
交易性金融资产	63,756,796.53	63,756,796.53
合 计	65,616,142.14	65,616,142.14

（3）作为结构化主体的发起人但在结构化主体中没有权益的情况

本期本公司从由本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的管理费、业绩报酬等收入的金额为 2,209,541.14 元（所得税前）。

（4）未纳入合并财务报表范围结构化主体的其他信息

本公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中期末持有权益的，在报告期内取得与该权益相关的收益金额为 4,662,254.21 元（企业所得税前），这些收益的类型主要包括：管理费、业绩报酬以及持有份额的公允价值变动收益、处置收益等。其中计入当期损益的金额为 4,662,254.21 元（企业所得税前）。

十一、与金融工具相关的风险

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

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险等。

1、信用风险

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

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

公司应付保证金主要涉及期货经纪业务客户穿仓违约导致的风险。针对期货经纪业务，公司已建立了统一的风险管理制度，明确了相关职能部门的分工和员工的职责权限，利用经纪业务统一风控管理系统，对触及或可能触及的相应风险指标的客户以预警、追加保证金或强行平仓的方式，管理客户违约风险。

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

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

故截至 2024 年 6 月 30 日，公司未出现重大信用风险。

2、市场风险

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

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

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时发生资金短缺的风险。公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期资金投资和利用贷款以应付预计现金需求，报告期内，公司没有利用贷款以应付预计现金需求的情况发生，公司流动性覆盖率持续满足监管要求，内部流动性指标处于正常水平，整体流动性风险可控。

公司金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	2024 年 6 月 30 日					
	即期	小于 3 个月	3 个月至 1 年	1-5 年	无固定期限	合计
应付货币保证金	5,145,785,324.40					5,145,785,324.40
应付质押保证金	132,350,672.00					132,350,672.00
衍生金融负债		40,564,363.78	5,989,638.51			46,554,002.29

卖出回购金融资产款					5,807,256.00	5,807,256.00
应付手续费及佣金	1,873,425.51					1,873,425.51
其他应付款	78,199,026.82	5,173,230.13	809,623.60			84,181,880.55
租赁负债		1,260,458.86	8,438,527.69	16,561,632.68		26,260,619.23
合计	5,358,208,448.73	46,998,052.77	15,237,789.80	16,561,632.68	5,807,256.00	5,442,813,179.98

十二、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

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

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

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

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

项目	2024年6月30日公允价值			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
(一) 交易性金融资产		586,516,660.60		586,516,660.60
其中：基金		514,477,887.18		514,477,887.18
集合资产管理计划		72,038,773.42		72,038,773.42

（二）其他权益工具投资			11,800,000.00	11,800,000.00
（三）衍生金融资产		4,470,050.00	54,901,040.88	59,371,090.88
持续以公允价值计量的资产总额		590,986,710.60	66,701,040.88	657,687,751.48
（四）衍生金融负债		11,156,565.00	35,397,437.29	46,554,002.29
持续以公允价值计量的负债总额		11,156,565.00	35,397,437.29	46,554,002.29

2、第二层次公允价值计量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
基金	514,477,887.18	投资标的市价组合法	投资标的市价
集合资产管理计划	72,038,773.42	投资标的市价组合法	投资标的市价

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十三、关联方关系及其交易

1、本公司关联方的认定标准

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

2、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)
长江证券股份有限公司	母公司	股份公司	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号	金融	553,007.2948

母公司名称	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	统一社会信用代码
-------	--------------	---------------	----------

	(%)	(%)	
长江证券股份有限公司	93.56	93.56	91420000700821272A

3、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注十。

4、本公司的其他关联方情况

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

5、关联方交易

(1) 从关联方取得经纪业务、代理销售金融产品收入情况

关联方名称	本期发生额	上期发生额
长信基金管理有限责任公司（注 1）	11,629.20	21,058.37
长江证券（上海）资产管理有限公司（注 1）	131.52	472.69
长江证券股份有限公司（注 2）	158,235.72	179,110.21

注1：包含其作为管理人管理的资管产品，下同。

注2：包含符合企业会计准则规定，实际控制的结构化主体，下同。

(2) 向关联方支付经纪业务等支出情况

关联方名称	本期发生额	上期发生额
长信基金管理有限责任公司	126,038.52	418,364.18
长江证券（上海）资产管理有限公司	10,084.71	45,743.20
长江证券股份有限公司	2,496,273.75	2,375,282.68

(3) 向关联方支付期证合作、产品销售等费用情况

关联方名称	本期发生额	上期发生额
长江证券股份有限公司	4,458,905.59	3,062,730.73

(4) 公司认（申）购、赎回关联方作为管理人或控制的产品情况

关联方名称	年初净值	认（申）购	赎回金额	期末净值
-------	------	-------	------	------

		金额		
长信基金管理有限责任公司	15,771,794.53			15,070,553.32
长江证券（上海）资产管理有限公司		180,000,000.00	177,992,539.17	
长江证券股份有限公司	301,410.00			301,320.00

（5）关联方持有公司金融产品情况

关联方名称	期末净值
公司董事、监事和高管	2,425,080.44

（6）作为承租方发生的关联交易

①与房屋租赁相关的支付

关联方	本期支付金额	上期支付金额
长江证券股份有限公司	4,730,000.00	

②租赁合同对公司的影响

租赁负债利息支出

关联方	本期发生金额	上期发生金额
长江证券股份有限公司	227,122.21	

业务及管理费-使用权资产折旧费

关联方	本期发生金额	上期发生金额
长江证券股份有限公司	2,039,263.92	

使用权资产

关联方	期末余额	年初余额
长江证券股份有限公司	14,274,847.55	16,314,111.47

租赁负债

关联方	期末余额	年初余额
长江证券股份有限公司	12,314,272.85	16,426,600.18

（7）由关联方代缴员工社保、公积金及年金等

2024年1-6月，本公司与长江证券之间因代缴社保、公积金、年金等产生资金往来共计614,582.56元。

（8）无偿使用关联方的商标

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

份有限公司未收取商标使用费。

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

关联单位	银行存款及结算 准备金	交易保证金	应付货币保证金
长江证券股份有限公司（注2）	332,180,957.60	396,799,173.68	728,980,131.28
长江证券（上海）资产管理有限公司（注1）	1,564,203.56	927,786.90	2,491,990.46
长信基金管理有限责任公司（注1）	16,797,964.67	4,521,930.25	21,319,894.92

注1：包含其作为管理人管理的资管产品。

注2：包含符合企业会计准则规定，实际控制的结构化主体。

7、本公司存放在关联方的资金列示如下：

类别	款项性质	期末余额	期初余额
其他货币资金			
长江证券股份有限公司	证券交易备付金	134,518.50	162.38

8、关联方应收应付款项

关联方	款项性质	期末余额	期初余额
长江证券股份有限公司	应付期证合作、产品销售等费用	1,370,454.13	724,399.17

十四、承诺及或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的重大或有事项和重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重大事项

本报告期内无需要披露的其他重大事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
子公司	207,160,000.00	207,160,000.00
减：减值准备		
合计	207,160,000.00	207,160,000.00

(2) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额
长江产业金融服务（武汉）有限公司	成本法	207,160,000.00	207,160,000.00			207,160,000.00
合计		207,160,000.00	207,160,000.00			207,160,000.00

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备
长江产业金融服务（武汉）有限公司	100.00%	100.00%			

2、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,923,139.75	33,909,736.78	47,329,941.33	21,502,935.20
二、离职后福利—设定提存计划	6,342.66	4,458,633.34	4,458,633.34	6,342.66

三、辞退福利		111,122.46	111,122.46	-
四、其他长期职工福利	2,383,000.00	1,058,000.00	1,027,000.00	2,414,000.00
合计	37,312,482.41	39,537,492.58	52,926,697.13	23,923,277.86

(2) 短期薪酬及其他长期职工福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,820,606.41	29,292,478.02	43,253,447.02	19,859,637.41
2、职工福利费		656,105.16	656,105.16	
3、社会保险费		1,974,064.71	1,974,064.71	
其中：医疗保险费		1,783,307.59	1,783,307.59	
工伤保险费		36,214.98	36,214.98	
生育保险费		154,542.14	154,542.14	
4、住房公积金		2,406,856.64	2,406,856.64	
5、工会经费和职工教育经费	3,485,533.34	638,232.25	66,467.80	4,057,297.79
合计	37,306,139.75	34,967,736.78	48,356,941.33	23,916,935.20
其中：短期薪酬	34,923,139.75			21,502,935.20
其他长期职工福利	2,383,000.00			2,414,000.00

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		3,534,444.07	3,534,444.07	
2、失业保险费	6,342.66	146,368.47	146,368.47	6,342.66
3、企业年金缴费		777,820.80	777,820.80	
合计	6,342.66	4,458,633.34	4,458,633.34	6,342.66

3、手续费净收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 期货经纪业务净收入	62,871,468.62	80,219,528.08
2. 资产管理业务净收入	6,570,863.38	3,725,235.18
3. 投资咨询服务净收入	14,150.95	15,487.45
4. 基金销售业务收入	52,962.28	18,896.87

合计	69,509,445.23	83,979,147.58
----	---------------	---------------

4、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	38,665,622.00	57,194,050.36
减：利息支出	8,010,329.62	17,244,873.54
利息净收入	30,655,292.38	39,949,176.82

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		9,150,027.77
金融工具投资收益	4,850,875.78	5,352,768.76
其中：持有期间取得的收益	5,822,337.21	5,352,768.76
-交易性金融工具	5,822,337.21	5,352,768.76
处置金融工具取得的收益	-971,461.43	
-交易性金融工具	-971,461.43	
合计	4,850,875.78	14,502,796.53

交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动	持有期间收益	5,822,337.21	5,352,768.76
计入当期损益的金融资产	处置取得收益	-971,461.43	

6、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-667,817.41	292,626.50
合计	-667,817.41	292,626.50

7、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

业务及管理费	70,269,383.49	69,055,113.21
--------	---------------	---------------

前十位费用列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,454,616.29	39,582,157.40
佣金支出	5,319,441.26	3,992,971.65
软件维护费	5,172,910.81	5,176,960.79
业务招待费及广告宣传费	4,955,107.91	4,314,050.49
使用权资产折旧费	4,453,897.11	4,787,864.82
固定资产折旧费	2,507,483.23	2,093,869.11
公杂费	1,528,480.99	1,297,124.04
数据通讯费	928,281.03	1,119,387.64
会员年费	904,867.92	530,777.35
信息费	836,429.52	2,018,030.88
其他	4,207,867.42	4,141,919.04
合计	70,269,383.49	69,055,113.21

8、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,505,130.87	55,473,444.85
加：信用减值损失	1,772.41	42,711.69
其他资产减值损失		
使用权资产折旧	4,453,897.11	4,787,864.82
固定资产折旧	2,507,483.23	2,093,869.11
无形资产摊销	708,131.68	604,846.12
长期待摊费用摊销	188,888.80	382,394.78
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）	-251.73	-145,619.39
固定资产等报废损失（收益以“－”号填列）	5,735.27	3,653.77

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	667,817.41	-292,626.50
利息支出	408,284.45	181,241.41
汇兑损失（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		-9,150,027.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	438,461.43	-1,507,229.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具等的减少（增加以“－”号填列）	-41,483,928.64	-42,672,050.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-296,090,800.67	-862,554,190.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-164,169,310.44	360,157,448.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-465,858,688.82	-492,594,270.00
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,764,593,019.88	3,630,962,631.97
减：现金的年初余额	3,281,489,437.55	4,123,094,628.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-516,896,417.67	-492,131,996.27

十八、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,483.54	主要系固定资产处置净损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续	19,967.94	

影响的政府补助除外)		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	13,227.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,975.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-263.50	
减：所得税影响额	2,482.53	
少数股东权益影响额		
合计	-2,746.03	

注：①各非经常性损益项目按税前金额列示。

②非经常性损益项目中的损失类以负数填写。

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

具体项目如下：

项目	涉及金额	原因
投资收益	7,761,992.50	公司正常经营业务损益
公允价值变动损益	4,624,515.31	公司正常经营业务损益
合计	12,386,507.81	

2、净资产收益率及每股收益

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

本报告期数	加权平均 净资产收 益率	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.95%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.95%	0.05	0.05

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,483.54
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,967.94
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	13,227.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,975.49
非经常性损益合计	-263.50
减：所得税影响数	2,482.53
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,746.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用