

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

五矿经易期货有限公司

专项审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、专项审计报告·····	第 1-2 页
二、财务报表·····	第 3-13 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 3-4 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 6-7 页
(四) 合并所有者权益变动表 ·····	第 8-10 页
(五) 母公司所有者权益变动表·····	第 11-13 页
三、财务报表附注·····	第 14-60 页

专 项 审 计 报 告

天健审〔2016〕1-234 号

五矿经易期货有限公司：

我们专项审计了后附的五矿经易期货有限公司(以下简称五矿经易期货)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是五矿经易期货管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，五矿经易期货财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了五矿经易期货 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、对报告使用者及使用目的的限定

本报告仅供金瑞新材料科技股份有限公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》向中国证券监督管理委员会提交上市公司重大资产重组行为审批申请文件及披露相关财务会计信息时使用，不得用作其他任何目的。由于使用不当所造成的后果，与本会计师事务所及执行专项审计工作的注册会计师无关。本节内容不影响已发表的专项审计意见。



中国注册会计师：周重揆
中国注册会计师 430100020002

中国注册会计师：谢东良
中国注册会计师 310000073192

二〇一六年十一月一日



合并及母公司资产负债表

编制单位：五矿期货有限公司 单位：人民币元

项 目	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
注释号	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
资产						
货币资金	4,170,537,657.19	4,168,660,393.75	4,372,250,774.80	4,371,242,656.37	3,084,149,567.12	3,083,031,477.82
其中：期货保证金存款	4,044,063,539.72	4,044,063,539.72	3,947,297,378.38	3,947,297,378.38	2,555,565,044.96	2,555,565,044.96
应收货币保证金	3,007,087,572.69	3,007,087,572.69	1,909,056,565.79	1,909,056,565.79	1,973,540,272.78	1,973,540,272.78
应收质押保证金	717,142,024.00	717,142,024.00	332,487,180.00	332,487,180.00	50,817,700.00	50,817,700.00
存出保证金						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
应收票据						
应收账款	4,196,353.10	728,166.45			6,886,438.34	
预付账款	20,138,166.98	20,138,166.98	20,137,555.19	20,137,555.19	20,156,889.81	20,156,889.81
应收结算担保金						
应收风险损失款						
应收利息						
其他应收款						
存贷	2,630,563.09	2,556,063.09	2,761,268.55	2,702,768.55	1,372,859.67	1,457,079.67
划分为持有待售的资产	54,644,909.62		65,700,523.54		91,768,141.60	
可供出售金融资产	365,800,000.00	201,800,000.00	442,500,000.00	420,000,000.00	367,085,616.66	288,000,000.00
持有至到期投资						
长期股权投资	1,800,000.00	107,074,788.54	1,800,000.00	107,074,788.54	2,800,000.00	107,074,788.54
期货会员资格投资	6,703,017.11	6,647,973.06	7,341,638.00	7,303,925.53	8,992,564.14	2,800,000.00
固定资产						8,947,736.81
投资性房地产						
无形资产	397,231,515.76	397,231,515.76	403,105,494.61	403,105,494.61	415,282,173.87	415,282,173.87
商誉	275,506,384.39	275,506,384.39	275,506,384.39	275,506,384.39	275,506,384.39	275,506,384.39
递延所得税资产	30,525,000.00	30,525,000.00			414,508.86	414,508.86
其他资产	181,432,799.01	83,612,478.42	171,521,999.84	72,141,679.33	131,662,465.49	14,206,995.00
资产总计	9,235,375,962.94	9,018,710,527.13	8,004,169,384.71	7,922,558,998.30	6,430,435,582.73	6,241,236,007.55

法定代表人：[Signature]

张珍 印必

主管会计工作的负责人：[Signature]

王阳

会计机构负责人：[Signature]

罗芹





合并及母公司资产负债表(续)

项 目		2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
负债							
短期借款							
应付货币保证金	六(-)15	5,791,626,076.86	5,803,340,990.22	5,288,737,417.98	5,295,389,723.10	3,944,071,777.47	3,956,156,469.96
应付质押保证金	六(-)16	717,142,024.00	717,142,024.00	321,226,380.00	332,487,180.00	50,817,700.00	50,817,700.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
期货风险准备金	六(-)17	57,757,014.60	57,757,014.60	55,282,515.31	55,282,515.31	48,540,977.28	48,540,977.28
应付票据							
应付账款							
预收账款	六(-)18	33,052,793.95	611,618.36	603,985.67	603,985.67	10,242,625.99	2,547,323.62
应付期货投资者保障基金	六(-)19	611,618.36	24,109,643.96	24,120,305.41	22,040,119.86	13,578,258.17	11,764,837.62
应付职工薪酬	六(-)20	24,475,114.51	36,754,612.12	10,601,411.05	9,520,675.31	5,372,520.12	5,155,194.04
应交税费	六(-)21	36,801,109.11					
应付利息							
应付手续费及佣金	六(-)22	91,499.10	91,499.10	89,517.62	89,517.62	670,791.02	670,791.02
其他应付款	六(-)23	194,270,639.30	14,510,549.06	92,617,812.86	10,344,196.67	195,180,336.91	15,984,268.06
预计负债							
长期借款							
递延收益	六(-)24	122,100,000.00	122,100,000.00				
递延所得税负债							
其他负债							
负债合计		6,977,927,889.79	6,776,417,951.42	5,793,279,345.90	5,725,757,913.54	4,271,022,310.58	4,091,637,561.60
所有者权益							
实收资本	六(-)25	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具							
资本公积	六(-)26	872,523,434.22	872,523,434.22	872,523,434.22	872,523,434.22	872,523,434.22	872,523,434.22
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	六(-)27	46,493,107.43	46,493,107.43	46,493,107.43	46,493,107.43	31,486,265.21	31,486,265.21
一般风险准备	六(-)28	16,521,040.01	16,521,040.01	16,521,040.01	16,521,040.01	9,017,618.90	9,017,618.90
未分配利润	六(-)29	121,910,491.49	106,754,994.05	75,352,457.15	61,263,503.10	46,385,953.82	36,571,127.62
归属于母公司所有者权益合计		2,257,448,073.15	2,242,292,575.71	2,210,890,038.81	2,196,801,084.76	2,159,413,272.15	2,149,598,445.95
少数股东权益							
所有者权益合计		2,257,448,073.15	2,242,292,575.71	2,210,890,038.81	2,196,801,084.76	2,159,413,272.15	2,149,598,445.95
负债和所有者权益总计		9,235,375,962.94	9,018,710,527.13	8,004,169,384.71	7,922,558,998.30	6,430,435,582.73	6,241,236,007.55

法定代表人:

张必珍

主管会计工作的负责人:

王阳

会计机构负责人:

罗芹





合并及母公司利润表

编制单位：五矿期货有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
一、营业收入	3,026,606,021.70	148,413,300.00	6,348,870,265.91	277,326,100.76	6,704,980,748.16	156,019,454.72
手续费收入	52,103,931.10	52,141,568.88	136,104,680.91	136,174,248.26	86,550,539.30	86,808,684.65
佣金净收入						
利息净收入						
投资收益(损失以“-”号填列)	65,958,953.01	65,958,953.01	112,806,289.53	112,806,289.53	55,003,180.16	55,003,180.16
公允价值变动净收益(净损失以“-”号填列)	31,226,864.05	29,935,389.53	35,935,074.71	27,988,994.97	40,968,756.96	13,851,021.91
汇兑净收益(净损失以“-”号填列)	-2,761,530.00		4,497,140.00		-4,382,400.00	
其他业务收入						
二、营业支出	2,880,077,803.54	377,388.58	6,059,527,080.76	356,568.00	6,526,840,671.74	356,568.00
提取期货风险准备金	2,962,985,963.95	87,169,020.93	6,245,213,978.79	180,714,423.36	6,663,757,705.13	121,130,308.01
营业税金及附加	2,534,190.79	2,534,190.79	6,774,379.24	6,774,379.24	4,340,434.18	4,340,434.18
业务及管理费	3,771,187.16	3,767,419.57	8,973,732.67	8,960,880.11	4,718,784.20	4,704,194.39
资产减值损失	83,121,305.18	80,957,110.96	171,937,590.52	165,049,698.46	121,946,404.16	111,380,934.97
其他业务成本	-143,872.05	-143,872.05	-180,509.61	-180,509.61	225,002.97	594,769.31
三、营业利润(营业亏损以“-”号填列)	2,873,703,152.87	54,171.66	6,057,708,785.97	109,975.16	6,532,527,079.62	109,975.16
加：营业外收入	63,620,057.75	61,244,279.07	103,656,287.12	96,611,677.40	41,223,043.03	34,889,146.71
减：营业外支出	81,382.03	78,705.94	4,110,556.87	4,060,108.17	8,164,109.35	8,060,038.69
其中：非流动资产处置损失	299,522.29	299,522.29	6,600.00	6,600.00	148,050.74	147,005.84
其中：非流动资产处置损益	240,629.85	240,629.85	310,544.20	310,157.54	2,906.70	2,906.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	63,401,917.49	61,023,462.72	107,456,299.79	100,361,628.03	49,239,101.64	42,802,179.56
减：所得税费用	16,843,883.15	15,531,971.77	28,147,960.84	25,327,416.93	12,530,025.65	10,966,058.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46,558,034.34	45,491,490.95	79,308,338.95	75,034,211.10	36,709,075.99	31,836,121.08
归属于母公司所有者的净利润						
少数股东损益						
六、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4.现金流量套期损益的有效部分						
5.外币财务报表折算差额						
七、综合收益总额	46,558,034.34		79,308,338.95	75,034,211.10	36,709,075.99	31,836,121.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,558,034.34		79,308,338.95	75,034,211.10	36,709,075.99	31,836,121.08
归属于少数股东的综合收益总额						

法定代表人：

张珍印必

主管会计工作的负责人：

王阳

会计机构负责人：

罗芹





合并及母公司现金流量表

编制单位：五矿期货有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
一、经营活动产生的现金流量						
销售商品、提供劳务收到的现金	3,379,729,273.70		7,072,165,927.34		7,640,478,578.21	
客户存款和同业存放款项净增加额						
向中央银行借款净增加额						
向其他金融机构拆入资金净增加额						
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额						
收取利息、手续费及佣金的现金	213,103,349.29	213,140,987.07	807,574,527.63	807,644,094.98	293,852,839.23	294,110,984.58
拆入资金净增加额						
回购业务资金净增加额						
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金						
经营活动现金流入小计	102,407,598.14	2,382,577.57	1,419,281,775.65	1,413,436,665.15	581,292,517.91	589,743,832.36
购买商品、接受劳务支付的现金	3,695,240,221.13	215,523,564.64	9,299,022,230.62	2,221,080,760.13	8,515,623,935.35	883,854,816.94
客户贷款及垫款净增加额	3,328,915,270.95		7,054,180,323.23		7,617,582,497.07	
存放中央银行和同业款项净增加额						
支付利息、手续费及佣金的现金	96,028,841.15	96,028,841.15	572,992,077.61	572,992,077.61	167,272,608.53	167,272,608.53
支付给职工以及为职工支付的现金	47,115,038.44	44,009,337.82	64,377,102.94	60,151,823.13	44,928,090.14	41,100,657.20
支付的各项税费	25,429,968.73	22,854,111.76	32,763,990.04	30,379,250.42	17,748,205.49	15,215,586.64
支付其他与经营活动有关的现金	612,120,582.33	615,165,507.87	200,617,461.35	90,339,876.25	76,255,672.08	59,047,554.98
经营活动现金流出小计	4,109,609,701.60	778,057,798.60	7,924,930,955.17	753,863,027.41	7,923,787,073.31	282,636,407.35
经营活动产生的现金流量净额	-414,369,480.47	-562,534,233.96	1,374,091,275.45	1,467,217,732.72	591,836,862.04	601,218,409.59

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并及母公司现金流量表(续)

项目	注释号	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
		合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
		六(三)3					
二、投资活动产生的现金流量							
收回投资收到的现金		995,321,276.87	260,000,000.00	1,586,899,382.74	157,251,350.00	1,136,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,465,334.05	29,935,389.53	43,904,868.69	27,987,644.97	36,586,356.96	13,851,021.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,061.94	9,061.94	6,600.00	6,600.00	2,906.70	2,906.70
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		122,100,000.00	122,100,000.00				
投资活动现金流入小计		1,145,895,672.86	412,044,451.47	1,630,810,851.43	185,245,594.97	984,742,529.55	984,742,529.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,118,033.13	12,092,480.13	48,182,926.85	48,170,576.85	2,157,331,793.21	1,038,596,458.16
投资支付的现金		921,121,276.87	40,000,000.00	1,640,786,420.06	288,250,000.00	30,411,622.72	30,388,228.65
质押贷款净增加额							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		933,239,310.00	52,092,480.13	1,688,969,346.91	336,420,576.85	1,574,497,239.38	387,888,228.65
投资活动产生的现金流量净额		212,656,362.86	359,951,971.34		-151,174,981.88	582,834,553.83	650,708,229.51
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							
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							
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额							
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							
加：期初现金及现金等价物余额							
六、期末现金及现金等价物余额							

法定代表人：

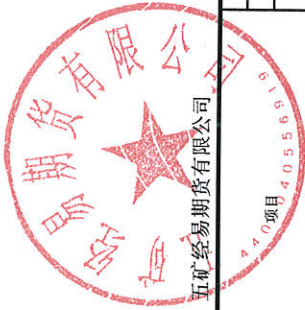
张必印

主管会计工作的负责人：

王阳

会计机构负责人：

罗芹



合并所有者权益变动表

编制单位：五矿贸易期货有限公司

单位：人民币元

项目	2016年1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上期期末余额	1,200,000,000.00		872,523,434.22				46,493,107.43	16,521,040.01	75,352,457.15	2,210,890,038.81
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本期期初余额	1,200,000,000.00		872,523,434.22				46,493,107.43	16,521,040.01	75,352,457.15	2,210,890,038.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额									46,558,034.34	46,558,034.34
(二)所有者投入和减少资本									46,558,034.34	46,558,034.34
1.所有者投入资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.一般风险准备弥补亏损										
5.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动										
6.其他										
四、本期期末余额	1,200,000,000.00		872,523,434.22				46,493,107.43	16,521,040.01	121,910,491.49	2,257,448,073.15

法定代表人：

张珍

主管会计工作的负责人：

王阳

王阳

会计机构负责人：

罗芹

罗芹



合并所有者权益变动表(续)

编制单位:五矿经贸有限公司 单位:人民币元

项目	2015年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上期期末余额	1,200,000,000.00		872,523,434.22				31,486,265.21	9,017,618.90	46,385,953.82	2,159,413,272.15
加:会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	1,200,000,000.00		872,523,434.22				31,486,265.21	9,017,618.90	46,385,953.82	2,159,413,272.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							15,006,842.22	7,503,421.11	28,966,503.33	51,476,766.66
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积							15,006,842.22	7,503,421.11	-50,341,835.62	-27,831,572.29
2.提取一般风险准备							15,006,842.22		-15,006,842.22	
3.对所有者的分配								7,503,421.11	-7,503,421.11	
4.其他									-27,831,572.29	-27,831,572.29
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.一般风险准备弥补亏损										
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
6.其他										
四、本期期末余额	1,200,000,000.00		872,523,434.22				46,493,107.43	16,521,040.01	75,352,457.15	2,210,890,038.81

法定代表人: 张珍 印必

主管会计工作的负责人:

王阳

会计机构负责人:

罗芹



合并所有者权益变动表(续)

编制单位:五矿贸易期货有限公司

单位:人民币元

项目	2014年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上期期末余额	1,000,000,000.00		11,261,981.25				25,119,040.99	5,834,006.79	19,227,714.16	1,061,442,743.19
加:会计政策变更										
前期差错更正										
二、本期期初余额	1,000,000,000.00		11,261,981.25				25,119,040.99	5,834,006.79	19,227,714.16	1,061,442,743.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	200,000,000.00		861,261,452.97				6,367,224.22	3,183,612.11	27,158,239.66	1,097,970,528.96
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本	200,000,000.00		861,261,452.97						36,709,075.99	36,709,075.99
1.所有者投入资本	200,000,000.00		861,261,452.97							1,061,261,452.97
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积							6,367,224.22	3,183,612.11	-9,550,836.33	
2.提取一般风险准备							6,367,224.22		-6,367,224.22	
3.对所有者的分配								3,183,612.11	-3,183,612.11	
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.一般风险准备弥补亏损										
5.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动										
6.其他										
四、本期期末余额	1,200,000,000.00		872,523,434.22				31,486,265.21	9,017,618.90	46,385,953.82	2,159,413,272.15

法定代表人:

(张珍印)

主管会计工作的负责人:

(王阳)

王阳

会计机构负责人:

(罗芹)

罗芹



母公司所有者权益变动表

编制单位：五矿贸易有限公司

单位：人民币元

项目	2016年1-6月							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上期期末余额	1,200,000,000.00		872,523,434.22				46,493,107.43	16,521,040.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本期期初余额	1,200,000,000.00		872,523,434.22				46,493,107.43	16,521,040.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额								
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.一般风险准备弥补亏损								
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
6.其他								
四、本期期末余额	1,200,000,000.00		872,523,434.22				46,493,107.43	16,521,040.01
未分配利润								61,263,503.10
所有者权益合计								2,196,801,084.76

法定代表人：

张珍印

主管会计工作的负责人：

王阳

会计机构负责人：

罗芹



母公司所有者权益变动表(续)

编制单位:五矿贸易有限公司

2015年度										单位：人民币元
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1,200,000,000.00	—	872,523,434.22	—	—	—	31,486,265.21	9,017,618.90	36,571,127.62	2,149,598,445.95
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本期期初余额	1,200,000,000.00	—	872,523,434.22	—	—	—	31,486,265.21	9,017,618.90	36,571,127.62	2,149,598,445.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							15,006,842.22	7,503,421.11	24,692,375.48	47,202,638.81
(一)综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	75,034,211.10	75,034,211.10
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)利润分配										
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	15,006,842.22	7,503,421.11	-50,341,835.62	-27,831,572.29
2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	15,006,842.22	—	-15,006,842.22	—
3.对所有者的分配	—	—	—	—	—	—	—	7,503,421.11	-7,503,421.11	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	-27,831,572.29	-27,831,572.29
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本							—	—	—	—
2.盈余公积转增资本							—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.一般风险准备弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他										
四、本期期末余额	1,200,000,000.00		872,523,434.22				46,493,107.43	16,521,040.01	61,263,503.10	2,196,801,084.76

法定代表人:

张珍

印必

主管会计工作的负责人:

王阳

会计机构负责人:

罗芹



母公司所有者权益变动表(续)

编制单位:五阳贸易期有限公司

单位:人民币元

项目	2014年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上期期末余额	1,000,000,000.00		11,261,981.25				25,119,040.99
加:会计政策变更							
前期差错更正							
二、本期期初余额	1,000,000,000.00		11,261,981.25				25,119,040.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	200,000,000.00		861,261,452.97				6,367,224.22
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本	200,000,000.00		861,261,452.97				
1.所有者投入资本	200,000,000.00		861,261,452.97				
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
(四)利润分配							
1.提取盈余公积							6,367,224.22
2.提取一般风险准备							6,367,224.22
3.对所有者的分配							-3,183,612.11
4.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.一般风险准备弥补亏损							
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
6.其他							
四、本期期末余额	1,200,000,000.00		872,523,434.22				31,486,265.21
未分配利润							14,285,842.87
所有者权益合计							1,056,500,871.90

法定代表人:

张珍印

主管会计工作的负责人:

王阳

会计机构负责人:

罗芹

五矿经易期货有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

五矿经易期货有限公司(以下简称公司或本公司)原名为五矿期货有限公司,系由五矿资本控股有限公司出资设立,于 1993 年 4 月 21 日在国家工商行政管理总局登记注册,并于同日取得中国证监会颁发的 31600000 号期货经纪业务许可证。2014 年 9 月 30 日,经中国证监会核准(证监许可〔2014〕896 号),五矿期货有限公司变更股权并吸收合并经易期货经纪有限公司。2014 年 12 月,五矿期货有限公司名称变更为现名。公司总部位于广东省深圳市,现持有统一社会信用代码为 914403001922232830 的营业执照,注册资本 1,200,000,000.00 元。

本公司经营范围:商品期货经纪、金融期货经纪、资产管理。

本财务报表业经公司 2016 年 11 月 1 日第七届董事会第十三次临时会议批准对外报出。

本公司于北京市、上海市、深圳市等地设立了 20 家营业部。本公司拥有全资子公司 2 家,分别为五矿产业金融服务(深圳)有限公司和深圳市琛达投资有限公司,情况详见本财务报表附注五。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司对同一客户的应收款项超过 5,000,000.00 元,视为单项金额重大
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内(含6个月，下同)	1.00	1.00
7-12个月	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4. 根据本公司所属中国五矿集团公司坏账政策，应收中国五矿集团公司合并范围内关联方的款项，单独进行减值测试，除有确凿证据证明难以收回外，原则上不计提坏账准备。

5. 企业坏账损失的确认标准

(1) 债务人死亡，以其遗产清偿后仍然无法收回的款项；

(2) 债务人破产，以其破产财产清偿后仍然无法收回的款项；

(3) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回可能性极小的款项。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）营业部资金管理及交易清算原则

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

（十二）客户保证金的管理与核算方法

客户缴存的保证金全额存入本公司指定的结算银行，单独立户管理，按每一客户开设保证金账户进行明细核算。对客户委托的交易，控制在客户存入保证金所允许的风险范围内，并根据当日结算的盈亏，调整客户保证金存款账户余额。

（十三）质押品的管理与核算方法

接受客户因追加保证金而缴入的质押品,其中上市流通的国债按市值折价的比率不低于10.00%折价。在客户发生损失而客户不能及时追加保证金时,本公司按协议规定强制平仓,并依法处置质押品,其处置质押品所得收入,用以弥补损失后,多余部分返还客户。

(十四) 实物交割的管理与核算方法

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

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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,认定为共同控制。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,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10-40	5.00	2.38-9.50
运输工具	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公及其他设备	直线法	3-10	5.00	31.67-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3
土地使用权	40

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）期货风险准备金

1. 期货风险准备金按照母公司当期手续费收入的 5.00% 计提，计入当期损益。

2. 风险损失的确认标准为：

（1）因管理不严、错单交易等造成的应由期货经纪公司承担的客户交易损失；

（2）确认的坏账损失。

风险准备金不足以弥补的损失计入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 确认提供劳务的收入。

手续费收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认; 其他业务收入在与交易相关的经济利益能够流入公司, 收入的金额能够可靠计量时确认。期货投资咨询、资产管理业务收入在业务提供的相关服务已经完成, 收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商

品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

(二十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 一般风险准备

1. 一般风险准备按照当期实现净利润的 10.00%提取。

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

(二十六) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项 - 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、13.00%、6.00%
营业税	应纳税营业额	5.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
房产税	房产余值或租金	1.20%、12.00%

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
通过设立或投资等方式取得：			
五矿产业金融服务(深圳)有限公司	金属现货交易	100,000,000.00	金属材料、建筑材料、化工产品及原料(不含危险化学品)销售
深圳市琛达投资有限公司	投资兴办实业	10,000,000.00	投资兴办实业、国内商业、物资供销业

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)
通过设立或投资等方式取得:				
五矿产业金融服务(深圳) 有限公司	100,000,000.00		100.00	100.00
深圳市琛达投资有限公司	10,000,000.00		100.00	100.00

(二) 报告期内发生的吸收合并 - 2014 年度

类 型	并入的主要资产		并入的主要负债	
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
经易期货经纪有限公司	货币资金	984,742,529.55	应付货币保证金	2,063,305,505.75
	应收货币保证金	225,210,099.99	期货风险准备金	29,320,415.50
	应收结算担保金	10,000,000.00	应交税费	5,211,644.95
	其他应收款	1,157,944,416.08		

六、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2016 年 6 月 30 日财务报表数, 本期指 2016 年 1-6 月期间。母公司同。

(一) 资产负债表项目

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	85,689.62	70,476.40
自有银行存款	126,378,427.85	424,872,920.02
期货保证金	4,044,063,539.72	3,947,297,378.38
其他货币资金	10,000.00	10,000.00
合 计	4,170,537,657.19	4,372,250,774.80

(2) 货币资金 - 期货保证金

银行名称	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
中国工商银行	22,238,242.26	1.00	22,238,242.26	10,018,365.60	1.00	10,018,365.60
中国银行	150,811,847.87	1.00	150,811,847.87	453,491,743.67	1.00	453,491,743.67
中国建设银行	2,368,517.80	1.00	2,368,517.80	821,039.02	1.00	821,039.02
中国农业银行	508,819.89	1.00	508,819.89	3,985,394.75	1.00	3,985,394.75
交通银行	2,481,289,138.59	1.00	2,481,289,138.59	2,189,924,147.88	1.00	2,189,924,147.88
中国民生银行	600,042,885.85	1.00	600,042,885.85	930,003,957.59	1.00	930,003,957.59
浦发银行	450,387,181.67	1.00	450,387,181.67	100,000,000.00	1.00	100,000,000.00
兴业银行	33,907,147.83	1.00	33,907,147.83	59,052,729.87	1.00	59,052,729.87
中信银行	302,509,757.96	1.00	302,509,757.96	200,000,000.00	1.00	200,000,000.00
小 计	--	--	4,044,063,539.72	--	--	3,947,297,378.38

2. 应收货币保证金

交易所名称	期末数	期初数
上海期货交易所	1,072,646,706.16	443,557,355.03
郑州商品交易所	225,436,639.44	164,727,896.89
大连商品交易所	411,397,136.09	181,406,585.47
中国金融期货交易所	1,297,607,091.00	1,119,364,728.40
合 计	3,007,087,572.69	1,909,056,565.79

3. 应收质押保证金

(1) 明细情况

交易所名称	期末数	期初数
上海期货交易所	717,142,024.00	332,487,180.00
合 计	717,142,024.00	332,487,180.00

(2) 质押物明细情况

质押物类别	质押时市值	折扣率	期末市值
铜	392,197,500.00	80.00%	396,958,500.00
镍	250,319,700.00	80.00%	263,368,320.00
锌	75,413,750.00	80.00%	82,289,750.00
铅	1,917,750.00	80.00%	1,942,500.00
白银	150,749,760.00	80.00%	151,868,460.00
合 计	870,598,460.00	--	896,427,530.00

4. 预付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	4,196,353.10	100.00				
合 计	4,196,353.10	--			--	

(2) 预付账款前五名情况

单位名称	账面余额	占预付账款余额 的比例(%)
上海祥佑贸易有限公司	1,463,654.82	34.88
上海鑫达金属材料有限公司	1,095,584.00	26.11
亿阳集团股份有限公司	437,443.24	10.42
上海金融期货信息技术有限公司	300,000.00	7.15
北京九州顺安木业有限公司	162,700.00	3.88
小 计	3,459,382.06	--

5. 应收结算担保金

交易所名称	期末数	期初数
中国金融期货交易所	20,138,166.98	20,137,555.19
合 计	20,138,166.98	20,137,555.19

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其 他应收款								
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其 他应收款	3,889,716.88	98.11	1,333,653.79	34.29	4,180,294.39	98.61	1,477,525.84	35.35
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备 的其他应收款	75,120.00	1.89	620.00	0.83	59,120.00	1.39	620.00	1.05
合 计	3,964,836.88	--	1,334,273.79	--	4,239,414.39	--	1,478,145.84	--

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
6 个月以内 (含 6 个 月,下同)	1,081,504.41	27.80	10,815.04	1,070,689.37	2,351,444.90	56.25	23,514.45	2,327,930.45
7-12 个月	1,346,646.95	34.62	67,332.35	1,279,314.60	153,664.89	3.68	7,683.24	145,981.65
1-2 年	137,746.87	3.54	41,324.06	96,422.81	230,972.62	5.53	69,291.79	161,680.83
2-3 年	219,272.62	5.64	109,636.31	109,636.31	134,351.25	3.21	67,175.63	67,175.62
3 年以上	1,104,546.03	28.40	1,104,546.03		1,309,860.73	31.33	1,309,860.73	
小 计	3,889,716.88	--	1,333,653.79	2,556,063.09	4,180,294.39	--	1,477,525.84	2,702,768.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 143,872.05 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,560,444.71	3,812,134.07
社保公积金	323,532.78	340,587.87
非关联单位往来	75,459.39	86,692.45
个人往来	5,400.00	
合 计	3,964,836.88	4,239,414.39

(4) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市新世界投资管理有限公司	押金	1,544,448.00	7-12 个月及 3 年以上	39.71	688,566.40
北京新世纪饭店有限公司	押金	423,775.00	6 个月以内	10.89	4,237.75
中国再保险(集团)股份有限公司	押金	283,915.73	7-12 个月及 3 年以上	7.30	267,348.68
上海市基础工程集团有限公司	押金	242,311.77	6 个月以内	6.23	2,423.12
深圳供电局有限公司	押金	207,900.00	7-12 个月	5.34	10,395.00
小 计	--	2,702,350.50	--	--	972,970.95

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	54,644,909.62		54,644,909.62	65,700,523.54		65,700,523.54
合 计	54,644,909.62		54,644,909.62	65,700,523.54		65,700,523.54

8. 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
信托计划	160,000,000.00	420,000,000.00
资产管理计划	205,800,000.00	22,500,000.00
合 计	365,800,000.00	442,500,000.00

9. 期货会员资格投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期货会员资格投资	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
合 计	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	9,225,567.98			9,225,567.98
运输工具	2,091,220.00			2,091,220.00
办公设备	20,564,920.69	981,461.10	4,621,163.03	16,925,218.76
小 计	31,881,708.67	981,461.10	4,621,163.03	28,242,006.74

2) 累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	7,035,815.10	215,784.72		7,251,599.82
运输工具	1,680,932.61	56,194.74		1,737,127.35
办公设备	15,823,322.96	1,096,095.52	4,369,156.02	12,550,262.46
小 计	24,540,070.67	1,368,074.98	4,369,156.02	21,538,989.63

3) 减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
运输工具				
办公设备				
小 计				

4) 账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	2,189,752.88	1,973,968.16
运输工具	410,287.39	354,092.65
办公设备	4,741,597.73	4,374,956.30
合 计	7,341,638.00	6,703,017.11

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

项 目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书原因
松坪村三期经济适用房	522,729.13	481,349.93	注 1

[注 1]：本公司期末有两套经济适用房未办产权证书，分别是深圳市松坪村三期经济适用房西区 1 栋 B 座 023F、024E。公司于 2014 年 1 月 24 日向深圳市财政委员会付款 522,729.13 元，目前产权证正在办理中。

(3) 其他说明

本期计提的固定资产折旧为 1,368,074.98 元

11. 无形资产

(1) 账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	5,684,752.20	346,000.00		6,030,752.20
土地使用权	419,413,515.00			419,413,515.00
小 计	425,098,267.20	346,000.00		425,444,267.20

(2) 累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	3,411,202.10	910,958.71		4,322,160.81

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	18,581,570.49	5,309,020.14		23,890,590.63
小 计	21,992,772.59	6,219,978.85		28,212,751.44

(3) 减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件				
土地使用权				
小 计				

(4) 账面价值

项 目	期初数	期末数
软件	2,273,550.10	1,708,591.39
土地使用权	400,831,944.51	395,522,924.37
合 计	403,105,494.61	397,231,515.76

12. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经易期货经纪有限公司	275,506,384.39		275,506,384.39	275,506,384.39		275,506,384.39
合 计	275,506,384.39		275,506,384.39	275,506,384.39		275,506,384.39

(2) 商誉减值准备

根据开元评报字〔2013〕183号，经易期货经纪有限公司购买日可辨认净资产公允价值为285,755,068.58元，付出的对价为561,261,452.97元，由此确认商誉275,506,384.39元。截至2016年6月30日，未存在商誉减值迹象。

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
递延收益	122,100,000.00	30,525,000.00		
合 计	122,100,000.00	30,525,000.00		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,095,183.79	1,477,525.84
小 计	4,095,183.79	1,477,525.84

14. 其他资产

项 目	期末数	期初数
尚未抵扣的进项税	20,829,081.96	24,403,564.92
预缴企业所得税	191,490.56	
待摊费用	134,705.12	292,247.57
长期待摊费用	224,077.68	290,278.98
在建工程	82,553,443.69	71,535,908.37
银行理财产品	77,500,000.00	75,000,000.00
合 计	181,432,799.01	171,521,999.84

15. 应付货币保证金

项 目	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
法人	1,376	2,129,485,934.66	1,287	2,052,462,817.91
自然人	21,815	2,662,196,494.30	20,797	2,213,728,629.88
非全面结算会员	4	999,943,647.90	4	1,022,545,970.19
合 计	23,195	5,791,626,076.86	22,088	5,288,737,417.98

16. 应付质押保证金

类 别	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
法人	6	717,142,024.00	6	321,226,380.00
合 计	6	717,142,024.00	6	321,226,380.00

17. 期货风险准备金

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期使用	期末数
期货风险准备金	55,282,515.31	2,534,190.79	59,691.50	57,757,014.60
合 计	55,282,515.31	2,534,190.79	59,691.50	57,757,014.60

(2) 本期使用系弥补穿仓损失，风险准备金按照手续费收入的 5.00% 计提。

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	33,052,793.95	
合 计	33,052,793.95	

19. 应付期货投资者保障基金

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期使用	期末数
应付期货投资者保障基金	603,985.67	1,268,464.10	1,260,831.41	611,618.36
合 计	603,985.67	1,268,464.10	1,260,831.41	611,618.36

注：本期使用为本公司向交易所上缴期货投资者保护基金。

(2) 本期计提方法和比例说明

根据深圳证监会 2015 年 8 月 3 日《深圳证监局关于 2015 年期货公司分类评价结果的通知》（深证局期货字〔2015〕18 号），本公司分类评价等级由 A 类 A 级变更为 A 类 AA 级，故投资者保障基金的计提比例从 2015 年 9 月起由千万分之六改为千万分之五点五。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,120,305.41	43,610,485.03	43,255,675.93	24,475,114.51
离职后福利 - 设定提存计划		2,869,366.41	2,869,366.41	
辞退福利		136,000.00	136,000.00	
合 计	24,120,305.41	46,615,851.44	46,261,042.34	24,475,114.51

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,925,078.75	39,873,216.60	39,586,141.60	21,212,153.75
职工福利费		9,971.00	9,971.00	
社会保险费		1,440,434.43	1,440,434.43	
其中：医疗保险费		1,313,313.29	1,313,313.29	
补充医疗保险				
工伤保险		38,263.14	38,263.14	
生育保险费		88,858.00	88,858.00	
住房公积金		1,496,290.70	1,496,290.70	
工会经费和职工教育经费	3,195,226.66	785,312.31	717,578.21	3,262,960.76
其他		5,259.99	5,259.99	
小 计	24,120,305.41	43,610,485.03	43,255,675.93	24,475,114.51

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,743,930.84	2,743,930.84	
失业保险费		122,598.32	122,598.32	
企业年金缴费		2,837.25	2,837.25	
小 计		2,869,366.41	2,869,366.41	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,744.84	

项 目	期末数	期初数
营业税	69.80	2,433,780.44
企业所得税	36,420,490.57	6,673,477.25
代扣代缴个人所得税	326,886.68	1,180,882.78
城市维护建设税	752.14	170,359.85
教育费附加	322.35	72,978.61
地方教育附加	214.90	48,628.99
房产税	18,275.97	18,275.97
其他	23,351.86	3,027.16
合 计	36,801,109.11	10,601,411.05

22. 应付手续费及佣金

项 目	期末数	期初数
手续费及佣金	91,499.10	89,517.62
合 计	91,499.10	89,517.62

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方往来款	180,212,215.30	80,607,665.38
押金保证金	8,795,666.03	11,260,800.00
非关联方往来款	687,237.93	666,164.50
客户利息	4,575,520.04	83,182.98
合 计	194,270,639.30	92,617,812.86

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
五矿资本控股有限公司	80,000,000.00	3 年以上	尚未结算
合 计	80,000,000.00	--	--

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳金融发展专项 资金		122,100,000.00		122,100,000.00
合 计		122,100,000.00		122,100,000.00

(2) 政府补助明细情况

项 目	本期新增补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期返还的补助金额	本期返还的原因
深圳金融发展专 项资金	122,100,000.00			不适用
小 计	122,100,000.00			--

25. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
五矿资本控股有限公司	1,063,200,000.00	1,063,200,000.00	1,063,200,000.00
经易控股集团有限公司	71,040,000.00	71,040,000.00	71,040,000.00
经易金业有限责任公司	53,040,000.00	53,040,000.00	53,040,000.00
久勋(北京)咨询有限公司	12,720,000.00	12,720,000.00	12,720,000.00
合 计	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00

(2) 其他说明

根据公司 2014 年度股东会决议, 公司申请增加注册资本 200,000,000.00 元, 增资后注册资本金额为 1,200,000,000.00 元。公司 2014 年度收到五矿资本控股有限公司缴纳货币出资 500,000,000.00 元, 并通过收到五矿资本控股有限公司、经易控股集团有限公司、经易金业有限责任公司及久勋(北京)咨询有限公司持有的经易期货经纪有限公司合计 100.00% 股权吸收合并经易期货经纪有限公司, 接收和承继经易期货经纪有限公司的全部资产、负债、权利和义务、客户资产及员工等。经评估, 经易期货经纪有限公司所有者权益价值为 561,261,452.97 元, 以上合计金额为 1,061,261,452.97 元。本公司将其中 200,000,000.00

元计入实收资本，861,261,452.97 元计入资本公积(资本溢价)。此次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2014 年 12 月 3 日出具《验资报告》(天健验字(2014)1-8 号)。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
资本溢价	872,523,434.22	872,523,434.22	872,523,434.22
合 计	872,523,434.22	872,523,434.22	872,523,434.22

(2) 其他说明

报告期资本公积增减变动详见本财务报表附注六(一)25。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
法定盈余公积	23,601,625.19	23,601,625.19	16,098,204.08
任意盈余公积	22,891,482.24	22,891,482.24	15,388,061.13
合 计	46,493,107.43	46,493,107.43	31,486,265.21

(2) 其他说明

盈余公积 2014 年度增加系按照母公司本期净利润 10.00%分别提取法定盈余公积及任意盈余公积各 3,183,612.11 元所致。

盈余公积 2015 年度增加系按照母公司本期净利润 10.00%分别提取法定盈余公积及任意盈余公积各 7,503,421.11 元所致。

28. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
一般风险准备	16,521,040.01	16,521,040.01	9,017,618.90
合 计	16,521,040.01	16,521,040.01	9,017,618.90

(2) 变动情况

一般风险准备增加系根据财政部《金融企业财务规则——实施指南》关于金融企业利润分配的规定计提，2014 年按照母公司当期实现净利润的 10.00%提取一般风险准备金 3,183,612.11 元；2015 年度按照母公司当期实现净利润 10.00%提取一般风险准备 7,503,421.11 元。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
期初未分配利润	75,352,457.15	46,385,953.82	19,227,714.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,558,034.34	79,308,338.95	36,709,075.99
减：提取法定盈余公积		7,503,421.11	3,183,612.11
提取任意盈余公积		7,503,421.11	3,183,612.11
提取一般风险准备		7,503,421.11	3,183,612.11
应付普通股股利		27,831,572.29	
期末未分配利润	121,910,491.49	75,352,457.15	46,385,953.82

(2) 其他说明

根据 2015 年 6 月 8 日第一次股东会决议，本公司 2014 年末未分配利润为 46,385,953.82 元，对本公司未分配利润的 60.00%进行利润分配，向本公司股东分配现金股利 27,831,572.29 元。

(二) 利润表项目

1. 手续费收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
交易手续费净收入	27,244,950.97	79,472,023.43	48,786,043.08
交易所手续费返还	27,557,309.59	56,492,657.50	37,604,615.67
质押手续费净收入	-4,156,081.93	-546,665.54	159,880.55
资管业务手续费收入	1,457,752.47	686,665.52	

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
合 计	52,103,931.10	136,104,680.91	86,550,539.30

(2) 分行政区域营业部及手续费收入情况

省级行政区域名称	营业部家数	手续费收入金额
北京市	2	816,324.31
广东省	3	36,836,880.60
河南省	1	583,071.04
吉林省	1	697,810.69
江苏省	1	694,332.07
辽宁省	1	444,343.29
山东省	2	1,618,544.46
陕西省	1	1,180,985.31
上海市	2	4,230,101.65
四川省	1	1,309,730.78
天津市	1	191,071.16
云南省	1	595,737.44
浙江省	2	2,406,641.98
重庆市	1	498,356.32
合 计	20	52,103,931.10

2. 利息净收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
自有资金	2,118,915.07	7,913,322.28	5,373,710.91
客户资金	63,840,037.94	104,892,967.25	49,629,469.25
合 计	65,958,953.01	112,806,289.53	55,003,180.16

3. 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产在持有 期间的投资收益		12,478,093.91	5,440,706.95
处置以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产取 得的投资收益		-1,813,111.42	
可供出售金融资产在持有期间 的投资收益	18,326,927.90	31,338,439.35	13,851,021.91
处置可供出售金融资产取得的 投资收益	11,608,461.63	3,416,787.37	
已平仓投机套利收益	1,291,474.52	-9,485,134.50	21,677,028.10
合 计	31,226,864.05	35,935,074.71	40,968,756.96

4. 公允价值变动收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
未平仓投机套利收益	-2,761,530.00	4,497,140.00	-4,382,400.00
合 计	-2,761,530.00	4,497,140.00	-4,382,400.00

5. 其他业务收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
销售货物收入	2,878,430,603.64	6,059,170,512.76	6,526,484,103.74
租赁收入	199,088.58	356,568.00	356,568.00
咨询收入	1,448,111.32		
合 计	2,880,077,803.54	6,059,527,080.76	6,526,840,671.74

6. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业税	3,211,493.87	7,982,270.66	4,192,917.44

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	325,673.38	565,680.64	301,410.24
教育费附加	229,522.31	404,056.93	215,190.10
其他	4,497.600	21,724.44	9,266.42
合 计	3,771,187.16	8,973,732.67	4,718,784.20

7. 业务及管理费 - 业务及管理费金额前十名明细项目情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
合 计	78,966,902.97	147,857,462.98	102,762,884.49
职工薪酬	46,615,851.44	76,346,291.69	47,528,041.34
折旧与摊销费	7,533,882.17	15,616,876.37	10,480,973.39
仓储及租赁费	7,020,056.58	15,373,095.84	11,127,984.32
居间费用	4,883,960.41	8,940,151.96	7,009,011.62
系统维护费	3,515,392.76	7,314,718.57	12,954,117.50
期货风险准备金	2,534,190.79	6,774,379.24	4,340,434.18
业务招待费	2,089,364.03	4,061,108.71	2,841,022.13
咨询费	1,930,765.71	8,470,763.89	3,497,629.29
数据线路费	1,581,583.95	3,964,076.71	2,309,295.63
交易所会员年费	1,261,855.13	996,000.00	674,375.09

8. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-143,872.05	-180,509.61	594,769.31
存货跌价损失			-369,766.34
合 计	-143,872.05	-180,509.61	225,002.97

9. 其他业务成本

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
销售货物成本	2,873,648,981.21	6,057,598,810.81	6,532,417,104.46

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
租赁成本	54,171.66	109,975.16	109,975.16
合 计	2,873,703,152.87	6,057,708,785.97	6,532,527,079.62

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		6,600.00	
其中：固定资产处置利得		6,600.00	
政府补助	7,200.00	2,000,000.00	6,140,114.18
交易所奖励款			29,140.00
个税返还			82,489.21
罚没收入			100,000.00
交易所研讨会费用		1,067,181.66	599,645.30
其他	74,182.03	1,036,775.21	1,212,720.66
合 计	81,382.03	4,110,556.87	8,164,109.35

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
养老金补贴	7,200.00			与收益相关
金融发展专项资金		2,000,000.00		与收益相关
金融创新奖			840,114.18	与收益相关
房租补贴			5,000,000.00	与收益相关
金融机构增资奖励			300,000.00	与收益相关
小 计	7,200.00	2,000,000.00	6,140,114.18	—

11. 营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	240,629.85		2,906.70

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
其中：固定资产处置损失	240,629.85		2,906.70
违约和赔偿损失		257,922.23	20,000.00
其他	58,892.44	52,621.97	125,144.04
合 计	299,522.29	310,544.20	148,050.74

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	47,368,883.15	27,733,451.98	12,776,519.69
递延所得税费用	-30,525,000.00	414,508.86	-246,494.04
合 计	16,843,883.15	28,147,960.84	12,530,025.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	63,401,917.49	107,456,299.79	49,239,101.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,850,479.37	26,864,074.95	12,309,775.41
调整以前期间所得税的影响		168,340.70	25,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	339,163.53	588,795.50	442,101.88
使用前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	-174.24		-293,640.38
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	654,414.49	526,749.69	46,788.74
所得税费用	16,843,883.15	28,147,960.84	12,530,025.65

(三) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
经营租赁收入	199,088.58	356,568.00	356,568.00
资管业务收入	1,457,752.47	686,665.52	

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
存款利息收入	21,027.54	36,470.70	38,640.63
营业外收入	81,382.03	4,053,796.70	8,164,109.35
收到经营性往来款	100,648,347.52	2,445,452.93	3,627,234.92
席位保证金净变动		1,396,694,509.17	149,554,174.24
客户出入金净变动		15,008,312.63	419,551,790.77
合 计	102,407,598.14	1,419,281,775.65	581,292,517.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
费用性支出	19,218,489.28	85,380,304.75	59,619,964.50
手续费支出	169,491.41	76,229.04	92,589.65
营业外支出	34,629.97	258,028.21	124,833.67
支付经营性往来款	6,637,072.33	114,902,899.35	16,418,284.26
席位保证金净变动	55,223,657.06		
客户出入金净变动	530,837,242.28		
合 计	612,120,582.33	200,617,461.35	76,255,672.08

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
吸收合并增加的现金等价物			984,742,529.55
深圳金融发展专项资金	122,100,000.00		
合 计	122,100,000.00		984,742,529.55

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--	--
净利润	46,558,034.34	79,308,338.95	36,709,075.99

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
加：资产减值准备	-143,872.05	-180,509.61	225,002.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,368,074.98	3,190,172.27	2,014,936.20
无形资产摊销	6,219,978.85	12,536,679.26	8,466,037.19
长期待摊费用摊销	66,201.30	626,188.68	500,000.00
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)	240,629.85	-6,600.00	2,906.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,100.00	52,515.99	18,928.39
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,761,530.00	-4,497,140.00	4,382,400.00
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,226,864.05	-35,935,074.71	-40,968,756.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-30,525,000.00	414,508.86	-246,494.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	11,055,613.92	26,067,618.06	13,707,424.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,098,436,103.84	70,181,580.68	152,273,907.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	677,684,196.23	1,222,332,997.02	414,751,493.59
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-414,369,480.47	1,374,091,275.45	591,836,862.04
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	4,170,537,657.19	4,372,250,774.80	3,084,149,567.12
减：现金的期初余额	4,372,250,774.80	3,084,149,567.12	1,420,202,518.41
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	-201,713,117.61	1,288,101,207.68	1,663,947,048.71

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
1) 现金	4,170,537,657.19	4,372,250,774.80	3,084,149,567.12
其中：库存现金	85,689.62	70,476.40	68,976.84
可随时用于支付的银行存款	4,170,441,967.57	4,372,170,298.40	3,084,070,370.29
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	10,000.00	10,219.99
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	4,170,537,657.19	4,372,250,774.80	3,084,149,567.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限 制的现金及现金等价物			

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
存货	10,991,195.47	质押给上海期货交易所
合 计	10,991,195.47	—

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-3 年	3 年以上	
应收货币保证金	3,007,087,572.69				3,007,087,572.69
应收质押保证金	717,142,024.00				717,142,024.00
应收结算担保金	20,138,166.98				20,138,166.98
其他应收款	74,500.00				74,500.00
小 计	3,744,442,263.67				3,744,442,263.67

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-3 年	3 年以上	
应收货币保证金	1,909,056,565.79				1,909,056,565.79
应收质押保证金	332,487,180.00				332,487,180.00
应收结算担保金	20,137,555.19				20,137,555.19
其他应收款	58,500.00				58,500.00
小 计	2,261,739,800.98				2,261,739,800.98

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注六(一)6。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类情况如下：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付货币保 证金	5,791,626,076.86	5,791,626,076.86	5,791,626,076.86		
应付质押保 证金	717,142,024.00	717,142,024.00	717,142,024.00		
其他应付款	194,270,639.30	194,270,639.30	194,270,639.30		
小 计	6,703,038,740.16	6,703,038,740.16	6,703,038,740.16		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付货币保 证金	5,288,737,417.98	5,288,737,417.98	5,288,737,417.98		
应付质押保 证金	321,226,380.00	321,226,380.00	321,226,380.00		
其他应付款	92,617,812.86	92,617,812.86	92,617,812.86		
小 计	5,702,581,610.84	5,702,581,610.84	5,702,581,610.84		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率水平、客户保证金规模和自有资金规模是影响本公司利息收入的三大因素，利率水

平的变动可能导致公司出现业绩波动的风险。本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。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司及最终控制方情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
五矿资本控股有限公司	北京市	投资管理	9,209,000,000.00	88.60	88.60

(2) 本公司最终控制方为中国五矿集团公司。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
五矿金牛进出口贸易(上海)有限公司	受同一最终控制方控制
株洲冶炼集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国矿产有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿有色金属股份有限公司	受同一最终控制方控制
五矿钢铁有限责任公司	受同一最终控制方控制
华北铝业有限公司	受同一最终控制方控制
水口山有色金属有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿铝业有限公司	受同一最终控制方控制
五矿集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿铜业(湖南)有限公司	受同一最终控制方控制
五矿有色金属控股(上海)有限公司	受同一最终控制方控制

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
五矿有色金属股份有限公司	提供劳务	2,321,356.57	3,677,806.69	5,085,087.11
五矿铝业有限公司	提供劳务	150,615.00	268,565.00	104,590.00
五矿金牛进出口贸易(上海)有限公司	提供劳务	81,167.39	165,701.41	576,396.60
株洲冶炼集团股份有限公司	提供劳务	60,675.01	163,866.84	242,168.96
中国矿产有限责任公司	提供劳务	27,265.01	69,890.07	2,316.61
五矿有色金属控股(上海)有限公司	提供劳务	52,633.48		
五矿钢铁有限责任公司	提供劳务	17,266.82		4,558.13
华北铝业有限公司	提供劳务	21,371.00		74,858.00
水口山有色金属有限责任公司	提供劳务	4,353.08		86,517.85
五矿铜业(湖南)有限公司	提供劳务	4,672.72		
小 计	--	2,741,376.08	4,345,830.01	6,176,493.26

2. 关联方资金拆借

关联方名称	内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
五矿资本控股有限公司	资金拆入	180,000,000.00	80,000,000.00	188,000,000.00
小 计	--	180,000,000.00	80,000,000.00	188,000,000.00

（三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
应付货币保证金	五矿有色金属股份有限公司	176,850,901.73	250,169,317.87	203,853,605.55
	株洲冶炼集团股份有限公司	64,765,668.16	190,999,548.44	53,705,490.67
	五矿钢铁有限责任公司	2,568,441.72	19,528,165.96	55,803.95
	五矿有色金属控股(上海)有限公司	8,432,296.82		
	华北铝业有限公司	10,895,925.00	14,707,480.00	9,873,965.00
	五矿铝业有限公司	28,804,216.84	15,240,432.91	6,928,835.29
	中国矿产有限责任公司	15,982,906.22	12,141,456.25	5,391,072.32

项目名称	关联方名称	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
	五矿金牛进出口贸易(上海)有限公司	7,148,114.10	18,546,004.98	9,787,474.71
	五矿资本控股有限公司	5,613,581.97	5,613,581.97	5,613,581.97
	水口山有色金属有限责任公司	3,830.59	2,696,990.50	4,991,557.46
	五矿铜业(湖南)有限公司	10,534,338.52		
小 计	--	331,600,221.67	529,642,978.88	300,201,386.92
应付质押保证金	五矿有色金属股份有限公司	259,394,064.00		
	五矿铝业有限公司		10,356,000.00	
	株洲冶炼集团股份有限公司		1,476,000.00	1,476,000.00
	五矿有色金属控股(上海)有限公司	14,248,800.00		
小 计	--	273,642,864.00	11,832,000.00	1,476,000.00
其他应付款	五矿资本控股有限公司	180,212,215.30	80,000,000.00	188,000,000.00
	株洲冶炼集团股份有限公司	702,435.24	286,506.58	124,584.87
	五矿有色金属股份有限公司	321,158.80	321,158.80	321,158.80
小 计	--	181,235,809.34	80,607,665.38	188,445,743.67

(四) 其他

项目名称	关联方名称	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
存放货币资金	五矿集团财务有限责任公司	113,436,438.33	411,833,038.70	500,112,788.54
小 计	--	113,436,438.33	411,833,038.70	500,112,788.54

(续上表)

项目名称	关联方名称	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
取得利息收入	五矿集团财务有限责任公司	1,889,689.97	6,536,468.94	4,250,341.42
小 计	--	1,889,689.97	6,536,468.94	4,250,341.42

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 作为经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值
房屋建筑物	776,178.98
合 计	776,178.98

2. 作为经营租赁承租人

剩余租赁期	期末账面价值
1 年以内(含 1 年, 下同)	10,952,193.03
1-2 年	11,485,748.22
2-3 年	10,846,925.63
3 年以上	11,972,135.59
小 计	45,257,002.47

3. 除上述事项外,截至资产负债表日,公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,公司存在 1 宗未决诉讼,为原告黄耀军诉公司侵权责任纠纷案件,涉及金额为 169,548.00 元。截至目前,该案件尚处于举证阶段。该案件中原告认为由于光大证券股份有限公司(以下简称光大证券)的错误操作导致证券市场异常波动使原告遭受损失,故对光大证券提出民事赔偿,而公司作为原告的开户机构,为原告提供交易数据,作为第三人参与案件。公司预计该案件不会对公司财务状况及经营成果产生重大影响。

十、资产负债表日后事项

截至本报告报出日,公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本报告报出日,公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,889,716.88	100.00	1,333,653.79	34.29	2,556,063.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,889,716.88	--	1,333,653.79	--	2,556,063.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,180,294.39	100.00	1,477,525.84	35.35	2,702,768.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,180,294.39	--	1,477,525.84	--	2,702,768.55

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月, 下同)	1,081,504.41	10,815.04	1.00	2,351,444.90	23,514.45	1.00
7-12 个月	1,346,646.95	67,332.35	5.00	153,664.89	7,683.24	5.00
1-2 年	137,746.87	41,324.06	30.00	230,972.62	69,291.79	30.00
2-3 年	219,272.62	109,636.31	50.00	134,351.25	67,175.63	50.00
3 年以上	1,104,546.03	1,104,546.03	100.00	1,309,860.73	1,309,860.73	100.00
小 计	3,889,716.88	1,333,653.79	--	4,180,294.39	1,477,525.84	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 143,872.05 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,485,324.71	3,753,014.07
社保公积金	323,532.78	340,587.87
非关联单位往来	75,459.39	86,692.45
个人往来	5,400.00	
合 计	3,889,716.88	4,180,294.39

(4) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市新世界投资管理 有限公司	押金	1,544,448.00	7-12 个月及 3 年以上	39.71	688,566.40
北京新世纪饭店有限 公司	押金	423,775.00	6 个月以内	10.89	4,237.75
中国再保险(集团)股 份有限公司	押金	283,915.73	1 年以内及 3 年以上	7.30	267,348.68

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海市基础工程集团有限公司	押金	242,311.77	6个月以内及 7-12个月	6.23	2,423.12
深圳供电局有限公司	押金	207,900.00	7-12个月	5.34	10,395.00
小 计	--	2,702,350.50	--	--	972,970.95

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	107,074,788.54		107,074,788.54	107,074,788.54		107,074,788.54
合 计	107,074,788.54		107,074,788.54	107,074,788.54		107,074,788.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
五矿产业金融服务(深圳)有限公司	97,109,331.93			97,109,331.93		
深圳市琛达投资有限公司	9,965,456.61			9,965,456.61		
小 计	107,074,788.54			107,074,788.54		

(二) 利润表项目 - 投资收益

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	18,326,927.90	24,514,990.99	13,851,021.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,608,461.63		
成本法核算的长期股权投资收益		3,474,003.98	

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
合 计	29,935,389.53	27,988,994.97	13,851,021.91

十三、其他补充资料 - 净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.08	3.63	3.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09	3.50	2.84

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	46,558,034.34	79,308,338.95	36,709,075.99
非经常性损益	B	-169,416.30	2,862,317.63	6,012,008.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	46,727,450.64	76,446,021.32	30,697,067.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,210,890,038.81	2,159,413,272.15	1,061,442,743.19
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			1,061,261,452.97
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		27,831,572.29	

项 目		序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
减少净资产次月起至报告期 期末的累计月数		H		6.00	
其他	其他综合收益变动	I1			
	增减净资产次月起至 报告期期末的累计 月数	J1			
	外币报表折算差额	I2			
	增减净资产次月起至 报告期期末的累计 月数	J2			
报告期月份数		K	6.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$L = D + A / 2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	2,234,169,055.98	2,185,151,655.48	1,079,797,281.19
加权平均净资产收益率		$M = A / L$	2.08	3.63	3.40
扣除非经常损益加权平均净 资产收益率		$N = C / L$	2.09	3.50	2.84

五矿经易期货有限公司

二〇一六年十一月一日



诚信 公正 务实 专业

地址: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦

Add: Xihu Commercial Tower, 128 Xixi Rd., Hangzhou, China

电话 (Tel) : 0571-88216888 传真 (Fax) : 0571-88216999

