



**心中有信
未来可期**

**一般法人投资者
期货入门手册**



中信期货官方微信

总部地址

深圳市福田区中心三路8号
卓越时代广场(二期)北室13层1301-1305室、14层

上海地址

上海市浦东新区杨高南路799号陆家嘴
世纪金融广场 3号楼23层



中信期货APP

全国热线: 400-9908-826
传 真: 0755-83217421
公司网址: www.citicsf.com



DISCLAIMER

免责声明

本文件由中信期货有限公司撰写，仅为所服务的特定客户、企业与机构的一般用途而准备。除非另有显示，版权归本公司所有。未经中信期货有限公司事先书面授权，任何机构和个人不得以任何形式翻版、复制、发布及分发本文件的全部或部分内容给任何其他人。如引用发布本文件中的内容，需注明出处为中信期货有限公司，且不得对本文件进行有悖原意的引用、删节和修改。

本公司特别提示投资者：本公司履行投资者适当性管理职责，根据投资者提供的信息对投资者进行风险承受能力评估，开展适当性工作。投资者应当如实提供相关信息及证明材料，并对所提供的信息和证明材料的真实性、准确性、完整性负责。投资者应综合考虑自身风险承受能力与公司提出的适当性匹配意见，独立做出投资决策并承担投资风险；公司提出的适当性匹配意见不表明其对产品或服务的风险和收益做出实质性判断或者保证，并不能取代投资者的投资判断，也不会降低产品或服务的固有风险。与产品或服务相关的投资风险、履约责任以及费用等将由投资者自行承担。

本文件所载的内容只提供给阁下作查照之用。本文件的内容并不构成对任何人的投资建议，且本公司不会因接收人收到此文件而视其为本公司客户。本文件所引用的信息和数据均来自于公开资料及其他合法渠道，本公司力求文件内容、引用资料和数据客观与公正，尽可能保证可靠、准确和完整，但不能担保文件所述信息的准确性和完整性，本公司将根据公司发展情况随时补充和修订有关信息，但不保证及时发布。本公司不对因使用此文件材料而引致的损失负任何责任。

本文件中所提供的信息仅供参考，不能作为投资决策的依据，阁下并不能依靠此文件取代行使独立判断。对于本文件所提供的信息所导致的任何直接或者间接的投资盈亏后果，本公司不承担任何经济与法律责任。

《一般法人投资者期货入门手册》（第一版）由中信期货有限公司版权所有，保留一切权利。

开户指引

1、开户要求

- (1) 客户应是具备从事期货交易主体资格的法人或其他经纪组织；
- (2) 客户须以真实的、合法的身份开户；
- (3) 客户须保证资金来源的合法性；
- (4) 法人客户须提供《企业法人营业执照》，客户需保证所提供资料的真实性、合法性、有效性；
- (5) 法人客户可由法定代表本人/合伙企业的执行事务合伙人或委托开户代理人办理开户手续，非法定代表人须持加盖单位公章的授权委托书；
- (6) 开户时实时采集并由期货公司保存投资者的影像资料；
- (7) 国家法律、行政法规规定的其它要求或条件。

2、开户方式

法人客户开户采取线下办理开户的形式进行，视法人客户开通业务情况为客户提供临柜办理和见证办理两种方式。

温馨提示：商品期权权限的开通必须临柜办理。

3、开户所需提供的基本资料

客户类型	开户所需提供的基本资料
境内一般法人客户	《企业法人营业执照》
	开户代理人头部正面照
	开户代理人身份证
	法定代表人及被授权人身份证明文件
	代理人授权委托书
	银行开户许可证
	公司章程(合伙协议)
	开户所需提供的其他相关材料

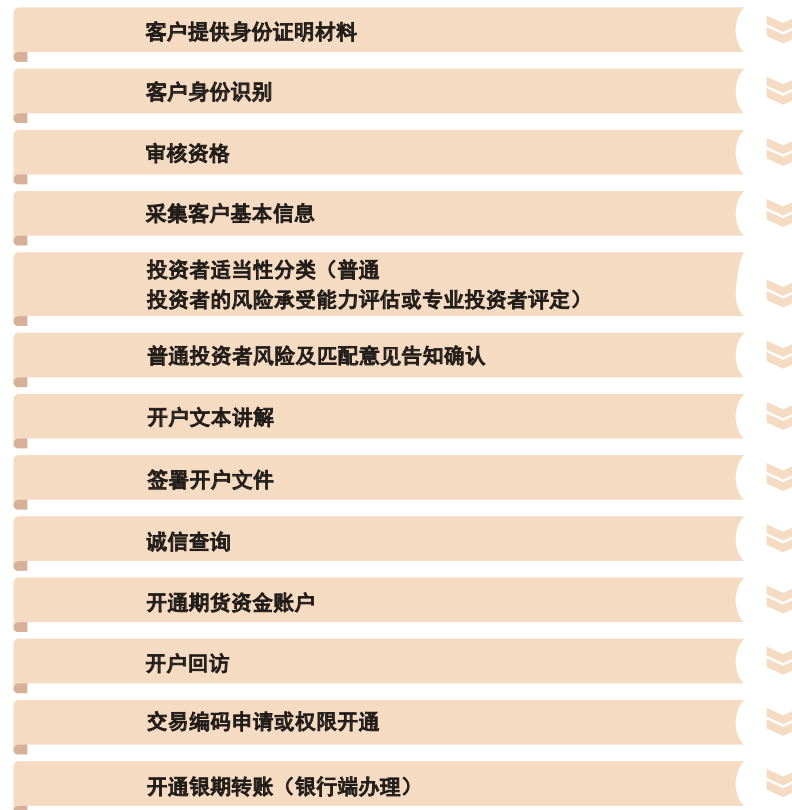
客户类型	开户所需提供的基本资料
境外及港澳台单位客户	商业登记证
	纳税证件
	单位授权委托书
	开户代理人头部正面照
	开户代理人身份证明文件
	常务董事或者法定代表人头部正面照
	常务董事或者法定代表人有效身份证明文件（见说明）
	常务董事或者法定代表人参考身份证明文件（见说明）
	相关被授权人身份证明文件
开户所需提供的其他相关材料	

说明：①境外客户对有效和参考身份证明文件罗列

交易者类型	有效身份证明文件	参考身份证明文件
境外及港、澳、台地区的单位交易者	注册国（或者地区）的商业登记证	注册国（或者地区）的纳税证件
※境外及港、澳、台地区单位交易者的常务董事、法定代表人	包括护照、外国人永久居留证、港澳永久性居民身份证和台湾居民来往大陆通行证	护照（仅限常务董事或者法定代表人在中国永久居留的使用）、驾照、当地社保证件、当地纳税证件、当地身份证正反面、港澳居民来往内地通行证和其他参考证件

②境外及港澳台单位客户目前仅能参与特定品种期货交易，品种包括铁矿石、原油和PTA。

4、线下开户流程



5、境内一般法人客户首次开通金融期货、原油期货和铁矿石、PTA期货、商品期权交易权限的适当性要求

开通账户	资金	知识测试	交易经历	参与制度	其他要求
金融期货 风险等级： 中高风险 (R4)	申请前 5个交易日 期货账户 可用资金 不低于 50万人民 币。	指定下单 人不低于 80分	累计10个交易日、 20笔以上(含)的 金融期货仿真交易 成交记录或者最近 三年内具有10笔以 上(含)的期货交易 成交记录	具备参与金融期 货交易的内部控 制、风险管理等 相关制度。	不存在严 重不良诚 信记录或 者被有权 监管机构 宣布为期 货市场禁 止进入者 的情形； 不存在法 律、行政 法规、规 章和交易 所业务规 则禁止或 者限制从 事期货交 易的情
原油期货 风险等级： 中高风险 (R4)	申请前 5个交易日 期货账户 可用资金 不低于 100万元 人民币。	指定下单 人不低于 80分	具有累计不少于10个 交易日，10笔以上的 境内原油期货仿真交 易成交记录；或者已 在境内期货交易场 所、与中国证监会签 署监管合作谅解备忘 录的国家(地区)期 货监管机构监管的境 外期货交易场所开户 的，近三年内具有 10笔及以上的境内或 者境外期货或期货期 权交易成交记录	具有健全的期货交 易管理制度，包括 期货交易决策制 度，期货交易下 单、资金划拨、实 物交割等业务管理 制度，期货交易风 险控制制度；具有 健全的信息通报制 度，包括向开户机 构提供和及时更新 负责期货交易的部 门主管人员及相关	
铁矿石期 货 风险等 级：中 风险 (R3)	申请前 5个交易日 期货账户 可用资金 不低于 10万元。	指定下单 人不低于 80分	最近三年内具有一笔 或以上境内期货或期 权交易成交记录，或 者最近三年内具有在 一笔或以上与中国证 监会签署监管合作谅 解备忘录的国家(地 区)期货监管机构监 管的境外期货交易场 所的期货或期权交易	具有参与期货交 易的内部控制、风 险管理等相关制 度，包括指定下单 人授权、管理等内 容；具有健全的信 息通报制度，包 括向开户机构提 供和及时更新负 责期货交易的部 门主管人员及相 关业务人员信息	
PTA期货 风险等 级：中 风险 (R3)	申请前连续 5个交易日账 户可用资金 不低于10万 元(专业投 资者豁免)	指定下单 人不低于 80分(专 业投资者)	最近三年内具有境 内期货、期权实盘 交易经历；(专业 投资者豁免)		
商品期权 风险等 级：中 高 风险	申请前5个 交易日期货 账户可用资 金不低于 10万元	指定下单 人不低于 90分(专 业投资者 豁免)	具有交易所认可的累 计10个交易日、20笔及 以上的期权仿真交易 成交记录和交易所 认可的仿真交易行 权记录	具备参与期权交 易的内部控制、 风险管理等相关 制度	

6、期货账户密码

(1) 交易密码：交易软件登录时使用，开户时由开户代理人设置或授权公司开户人员设置，首次登录软件需修改为8位(含)以上的新密码；

(2) 资金密码：银期转账签约和转账时使用，开户时由开户代理人设置或授权公司开户人员设置，需登录交易终端后在“修改密码”选项中具体选择修改；

温馨提示：如交易和资金密码为客户授权公司开户人员设置的，将通过加密邮件形式发送客户指定邮箱。如有疑问可联系您的客户经理或致电公司客服热线。

(3) 中国期货市场监控中心投资者查询服务系统的用户名和密码：用于登录中国期货市场监控中心查询结算账单使用，用户名为0158+资金账号，密码为数字+英文字母，用户名和密码于开户成功后第二天以短信形式发给客户开户代理人。

银期签约和转账指引

1、银期转账签约途径和签约时间

办理银期签约途径：银行柜台(机构客户)

办理时间：交易日8:30—16:00。

2、银期签约银行

我司已支持建设银行、交通银行、工商银行、中国银行、农业银行、中信银行、招商银行、兴业银行、光大银行、民生银行、上海浦发银行、平安银行等银行作为期货结算银行(最新信息以我司网站“银期转账”栏目公示的信息为准)。

说明：目前我司能为境外机构提供美元银期转账方式的银行为交通银行、工商银行、中国银行、中信银行、招商银行和星展银行。

3、银期签约所需资料

手工出入金操作指引

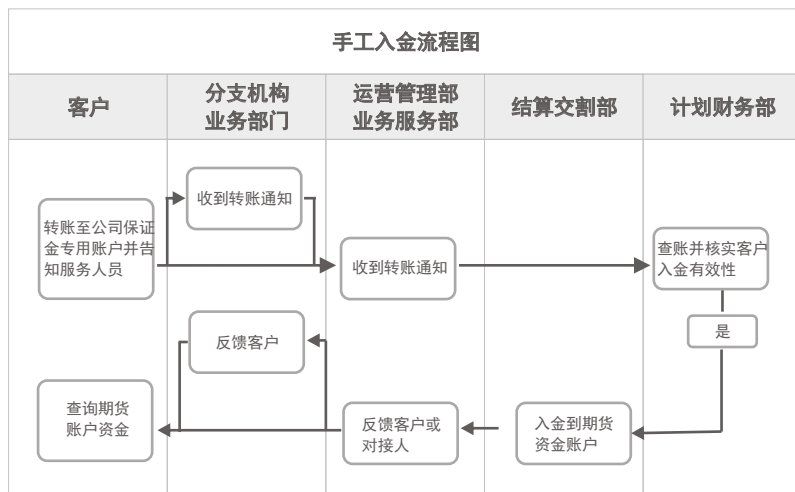
1、手工出入金办理时间

手工入金：交易日8:30--16:00

手工出金：交易日9:20--16:00

2、手工入金流程

手工入金是客户通过报备的期货结算账户电汇、银行转账等方式向公司保证金专用账户转入资金，公司相关部门根据客户资金到账手工在结算系统中添加客户资金的入金方式。



温馨提示：

- ①客户办理转账时，必须从客户报备的期货结算账户通过转账方式转入公司的保证金专用账户，而不能以现金汇入公司的保证金专用账户；
- ②客户资金必须以同行转账的方式转入公司的保证金专用账户，如工行转工行，建行转建行；
- ③客户须在银行转账备注栏中注明“资金账号”以及“期货保证金”字样，并将转账具体信息及时告知服务人员或致电公司客服热线，以便公司查询确认；
- ④公司保证金专用账户账号查询请登录公司官网-网上营业厅-客服中心-银期转账-保证金账号：<https://www.citicsf.com/e-futures/csc/000202>

境内一般法人：

(1) 法人代表身份证原件和复印件（如非法人代表本人办理的，代理人应提供本人身份证原件及复印件，法人代表身份证复印件、法人代表授权委托书原件）

(2) 法人印鉴

(3) 营业执照副本原件及复印件（需加盖公章）

(4) 银期转账协议

境外及港澳台单位：

(1) 有效的企业注册登记证

(2) 有效的商业登记证（满1年需提供周年申报表）

(3) 法团成立表格或者周年申报表（注册未满1年的提供，注册满1年的提供周年申报表）

(4) 董事身份证或者护照（打印联网核查、经办盖章）

(5) 董事会决议

(6) 经办人身份证

(7) 银期转账协议

温馨提示：以上资料不完全概况办理该项业务所需的资料，请客户开通银期转账业务前与对接的开户银行沟通，确定具体所需的办理资料。

4、转账时间

银行转账期货：交易日8:30--16:00，20:30--2:30

期货转账银行：交易日9:20--16:00

5、银期转账途径

期货交易软件或银行终端（网银、柜台或电话银行等）

温馨提示：因各银行对法人银期转账途径有不同的限制，具体法人客户可银期转账的实现途径可参阅公司官网-网上营业厅-客服中心-银期转账-银期转账问答：

<https://www.citicsf.com/e-futures/csc/000202>

6、银期转账出金限额

保底资金：10元

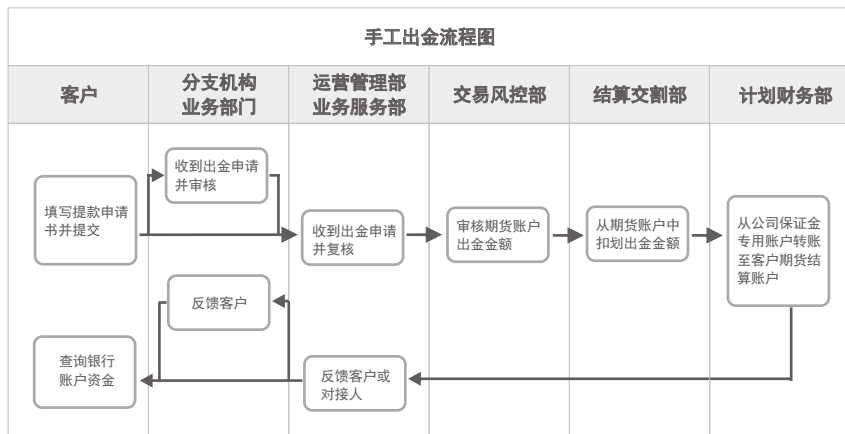
有委托交易或持仓时可取比例：90%

当日累计出金额度：1000万

温馨提示：当日平仓盈利可以用于开仓不能当日转出；如您有大额转账需求可联系客户经理或拨打公司服务热线。

3、手工出金流程

手工出金是客户通过书面方式提出出金指令，公司相关部门通过手工方式划拨客户指定资金到客户期货结算账户的出金方式。



温馨提示：

- ① 办理手工出金时请填写《中信期货有限公司提款申请书》（以下简称提款申请书），通过邮件、传真或当面提交的方式，下达出金指令。
- ② “提款申请书”应为公司标准版本，须由您账户授权的资金调拨人签章并加盖公司资金调拨印鉴。
- ③ “提款申请书”可通过公司官网-网上营业厅-客服中心-手工出入金介绍-常用表格下载获取：<https://www.citicsf.com/e-futures/csc/000201>

交易软件指引

1、交易软件下载和介绍

交易软件可登录公司官网<https://www.citicsf.com/e-futures/>【软件下载】菜单下载，主要交易软件功能如下，更多交易软件请登录公司官网下载：

	软件名称	主要功能
电脑软件	 快期V2	独立的交易软件（无行情），支持期货、商品期权、交易所套利组合单委托，支持银期转账、修改密码和查询结算单。（【合约列表F6】可以查看所有品种的手续费标准）
	 快期V3	行情和交易软件，支持期货、商品期权、交易所套利组合单委托，支持银期转账、修改密码和查询结算单。
	 博易大师5	行情和交易软件，支持期货、商品期权委托，操作简单，特色指标，具备止盈止损、条件单等特殊委托功能，支持银期转账、修改密码和查询结算单。
	 文华财经WH6	行情和交易软件，支持期货、商品期权委托，具备止损止盈、条件单、划线下单等特殊委托功能，支持银期转账、修改密码和查询结算单。
手机软件	 交易版 中信期货交易版	 行情和交易软件，支持期货交易，支持条件单、银期转账、修改密码和查询结算单。
	 博易 中信期货博易APP	 行情和交易软件，支持期货交易、银期转账、修改密码和查询结算单。
手机软件	 中信期货 中信咏春GO (期权专属软件)	 是一套专为期权设计的手机软件，以「易学、易用、易上手」为特色，提供多种期权策略，盈亏和分析，帮助您快速上手期权交易。全新视觉操作介面让使用者轻松掌握最专业、最快速的市场资讯及行情报价，体验更快速精准的交易情境，掌握投资让您交易更顺畅。

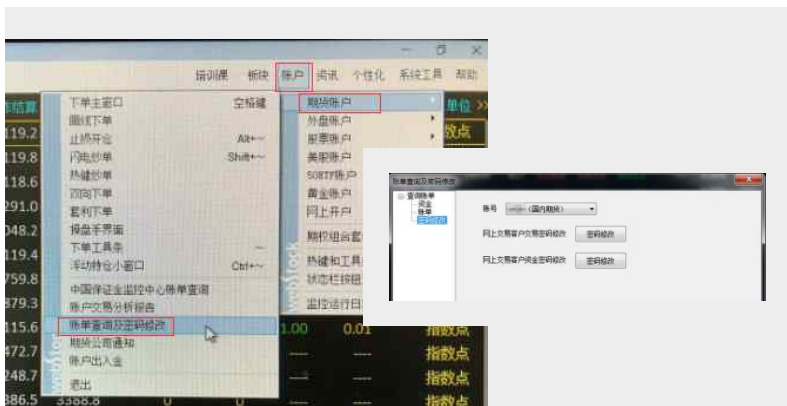
温馨提示:

- ①请在使用交易软件前查阅软件使用说明，熟悉软件功能避免误操作，软件使用说明详见软件下载栏目或各软件的“帮助”菜单；
- ②软件登录时提示“CTP不合法登录”一般是因为账号或者密码输入有误，请确认交易网关、交易账号和交易密码是否准确；
- ③博易大师行情登录界面用户名是zxqh，密码是zxqh，行情账号登录后再登录交易账号；
- ④快期登录界面的“动态密码”不用输入。

2、如何使用交易软件修改密码

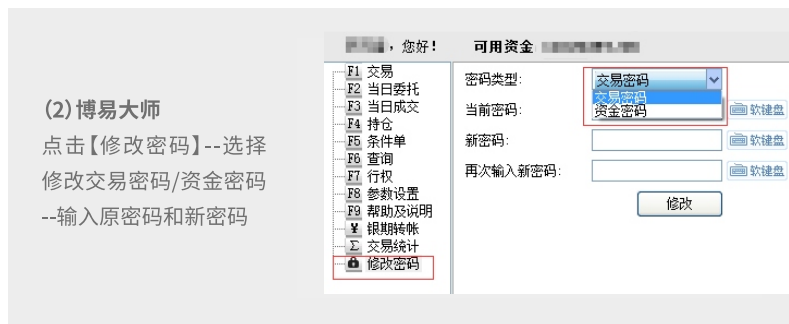
(1) 文华财经WH6

点击菜单栏【账户】--【期货账户】--【账单查询及密码修改】--选择修改交易密码/资金密码--输入原密码和新密码



(2) 博易大师

点击【修改密码】--选择修改交易密码/资金密码--输入原密码和新密码



(3) 快期V2



修改交易密码:点击【系统】--【修改交易密码】--输入原密码和新密码



修改资金密码:点击【银期转账】--【修改资金密码】--输入原密码和新密码

(4) 中信期货交易版APP

点击【右上方三横杆主菜单】--【修改密码】--选择修改交易密码/资金密码--输入原密码和新密码



交易委托指引

1、交易时间

交易时段	交易所	品种	时间
日盘	上期所 郑商所 大商所 能源中心	交易所所有上市品种	9:00--10:15 10:30--11:30 13:30--15:00
	中金所	国债	9:15--11:30 13:00--15:15 9:15--11:30 (最后交易日)
股指		9:30--11:30 13:00--15:00	
夜盘	上期所	天胶、沥青、螺纹钢、热轧卷板、纸浆、 燃料油、天胶期权	21:00--23:00
		铜、铝、锌、铅、锡、镍、铜期权	21:00-- 1:00
		黄金、白银	21:00-- 2:30
	大商所	棕榈油、焦炭、焦煤、铁矿石、豆粕、豆油、 豆一、豆二、聚乙烯、聚氯乙烯、聚丙烯、 乙二醇、玉米、玉米淀粉、豆粕期权、玉米期权	21:00-23:00
	郑商所	棉花、白糖、菜粕、甲醇、PTA、菜籽油、 玻璃、动力煤、白糖期权、棉花期权	21:00-23:30
能源中心	原油	21:00-- 2:30	

提示：

- ①有夜盘交易的期货品种，集合竞价时间为：20:55--21:00；
- ②无夜盘交易的商品期货品种，集合竞价时间为：8:55--9:00
股指期货集合竞价时间为9:25--9:30，国债期货集合竞价时间为9:10--9:15；
- ③商品期货上午10:15--10:30休息，暂停交易；
- ④集合竞价前4分钟可以报单撤单，最后1分钟撮合成交时间不能报单和撤单。

2、交易品种

大连商品交易所						
品种	代码	合约乘数	最小变动价位	单笔最大下单(手)	最后交易日	
大豆二	b	10	1	1000	合约月份第 10 个交易日 个人客户不能持仓进入 交割月	
棕榈油	p	10	2	1000		
豆油	y	10	2	1000		
聚乙烯	l	5	5	1000		
聚氯乙烯	v	5	5	1000		
黄玉米	c	10	1	2000		
大豆一	a	10	1	1000		
玉米淀粉	cs	10	1	1000		
聚丙烯	PP	5	1	1000		
铁矿石	i	100	0.5	1000		
豆粕	m	10	1	1000	合约月份倒数第 4 个交 易日	
焦炭	j	100	0.5	500		
焦煤	jm	60	0.5	1000		
纤维板	fb	500	0.05	1000		
胶合板	bb	500	0.05	1000		
鸡蛋	jd	5	1	300		
乙二醇	eg	10	1	1000		
豆粕期权	mc/mp	10	0.5	限价：100		
						标的期货合约交割月前 一个月第 5 个交易日

上海国际能源交易中心					
品种	代码	合约乘数	最小变动价位	单笔最大下单(手)	最后交易日
原油	sc	1000	0.1	500	前月最后一个交易日

郑州商品交易所					
品种	代码	合约乘数	最小变动价位	单笔最大下单(手)	最后交易日
早籼稻/晚籼稻	RI/LR	20	1	限价 1000 市价 200	合约交割月第 10 个交易日 个人客户不能持仓进入交割月
棉纱	CY	5	5		
苹果	AP	10	1		
郑麦	WH	20	1		
普通小麦	PM	50	1		
菜籽油	OI	10	2		
菜籽	RS	10	1		
粳稻	JR	20	1		
白糖	SR	10	1		
玻璃	FG	20	1		
硅铁	SF	5	2		
精对苯二甲酸	TA	5	2		
菜粕	RM	10	1		
一号棉花	CF	5	5		
郑醇	MA	10	1		
锰硅	SM	5	2		
红枣	CJ	5	5		
动力煤	ZC	100	0.2	合约交割月份的第 5 个交易日	
白糖期权	SRC/SRP	10	0.5	市价: 2 限价: 100	标的期货合约交割月份前二个月的倒数第 5 个交易日 (1909 及其后合约是标的期货合约交割月份前一个月的第 3 个交易日)

上海期货交易所					
品种	代码	合约乘数	最小变动价位	单笔最大下单(手)	最后交易日
铝	al	5	5	500	合约月份的 15 日 (遇法定假日顺延) 部分品种持仓进入交割月需满足持仓倍数要求: 铝、铜、锌、铅调整为 5 手的整数倍, 白银、锡、纸浆调整为 2 手的整数倍, 黄金调整为 3 手的整数倍, 螺纹钢、线材、热轧卷板调整为 30 手的整数倍, 镍调整为 6 手的整数倍。
铅	pb	5	5	500	
锡	sn	1	10	500	
锌	zn	5	5	500	
黄金	au	1000	0.05	500	
螺纹钢	rb	10	1	500	
白银	ag	15	1	500	
铜	cu	5	10	500	
热轧卷板	hc	10	1	500	
镍	ni	1	10	500	
沥青	bu	10	2	500	
天然橡胶	ru	10	5	500	
线材	wr	10	1	500	
纸浆	SP	10	2	500	
燃料油	fu	10	1	500	前月最后一个交易日
铜期权	CUC/CUP	5	1	100	标的期货合约交割月份前一个月的倒数第 5 个交易日

中国金融期货交易所					
品种	代码	合约乘数	最小变动价位	单笔最大下单(手)	最后交易日
2 年期国债	TS	20000	0.005	限价 50 市价 30	合约到期月份的第 2 个周五
5 年期国债	TF	10000	0.005		
10 年期国债	T	10000	0.005		
沪深 300	IF	300	0.2	限价 20 市价 10	合约到期月份的第 3 个周五
上证 50	IH	300	0.2		
中证 500	IC	200	0.2		

说明: 以上内容与交易所不一致的, 以交易所公告为准。

温馨提示：如在交易中遇到无法委托的情况，可以先进行以下排查：

- ①期货账户具有交易的品种所属交易所的交易编码或交易权限（当日开户申请的交易编码下一交易日才能使用）；
 - ②账户可用资金能足额抵扣保证金和手续费（交易所会根据市场情况调整保证金比例，买单市价委托软件端会以涨停板价格冻结保证金）；
 - ③委托时间在交易时间内（集合竞价撮合成交时间和非交易时间不能委托）；
 - ④委托指令内容（交易合约、手数、价格、买卖方向）符合交易规则要求。
- 如您排查后仍无法解决可拨打4009908826或联系相应服务人员解答。

3、保证金和手续费计算

冻结保证金=委托价格×合约乘数×保证金比例×手数

手续费（按固定金额标准）=手续费标准×手数

手续费（按成交金额标准）=委托价格×合约乘数×手续费标准×手数

温馨提示：

- ①手续费标准可在快期V2软件【F6合约列表】菜单查询，交易所针对部分品种日内交易提高了手续费，请您留意。
- ②保证金比例可登录“中信期货APP”或公司官网【交易提示】栏目查看，交易所将根据市场情况调整保证金比例，请及时关注最新保证金标准。

4、风险度计算

公司风险度=公司保证金比例计算的持仓保证金/客户权益×100%

温馨提示：当公司风险度>100%时，您需要及时补足资金或自行减仓以维持账户“公司风险度≤100%：水平，否则我司有权根据合同约定对您的账户持仓进行强行平仓，请您及时关注账户风险并及时跟进账户风险处理，理性投资。

5、资金风险通知

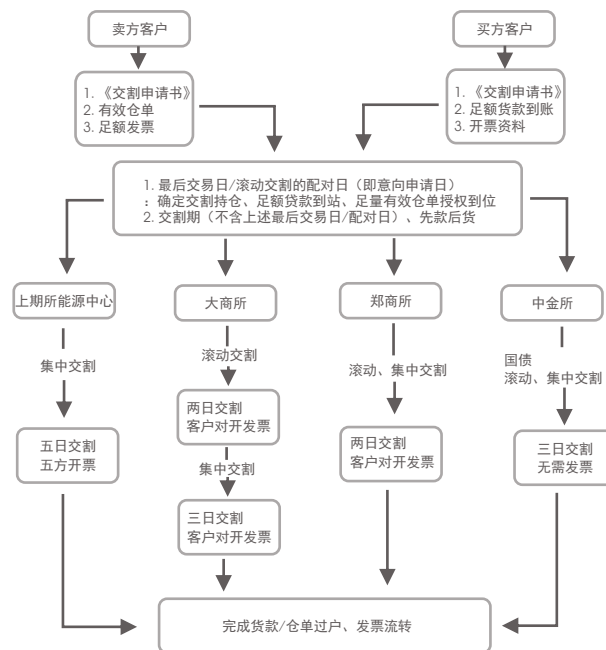
若您T日结算后帐户出现资金风险的（即风险度>100%），我司通过中国期货市场监控中心、手机短信进行通知；若您T日结算后账户无资金风险（即账户风险度≤100%），T+1日盘中出现资金风险（即风险度>100%）的，我司通过系统通知、手机短信或录音电话等方式进行通知。

交割及套保套利业务指引

1、参与实物交割（商品、国债）的准备和条件

- (1) 能够开具/接收相应品种增值税专用（普通）发票；
- (2) 仓单系统已开通并可正常登陆（上期所、能源中心），已报备有效国债托管账户（中金所）；
- (3) 确定交割单位，持仓及时取整；
- (4) 买方准备足额货款、开票资料与发票邮寄信息；
- (5) 卖方备足有效仓单（质检与仓单有效期、仓单流通、仓储费缴足）与发票额度。

2、交割业务申请流程



温馨提示：目前大商所a、b、c、cs、m和y以及中金所国债期货各品种实行滚动交割，无意交割的买方客户，建议不要持仓进入交割月，以免被动配对进入交割造成额外的损失。

3、套期保值与套利业务申请资质

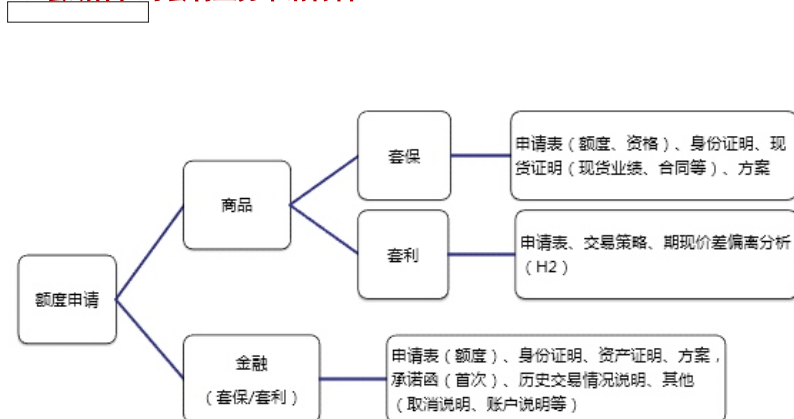
(1) 商品期货申请套保资质：客户具备相关品种生成经营资格或者具备特殊法人、资管账户等财富管理资格等；

商品期货申请套利资质：大商所要求客户不能有套保资格，郑商所目前不提供套利额度申请，上期所与能源中心暂不做特殊要求。

(2) 金融期货申请套保资质：已获批套保交易编码。股指原则上只接受特殊法人申请，国债不限；

金融期货申请套利资质：已获批套利交易编码。股指只接受集合信托客户申请，国债不限

4、套期保值与套利业务申请材料



5、套期保值与套利业务申请流程

- (1) 客户准备申请额度所需材料、提供相关证明材料；
- (2) 期货公司审核客户的申请材料，并对审核通过的材料用印递交交易所；
- (3) 交易所审核客户提供的申请材料，对审核通过的材料5个工作日内予以答复，额度于获批的下一个交易日生效。

查询交易账单指引

1、账单查询的方式

- (1) 登陆交易软件查询结算单
- (2) 登录中国期货市场监控中心 (www.cfmmc.com) 查询或直接登录如下网址: <https://investorservice.cfmmc.com/> (中国期货市场监控中心投资者查询服务系统)。

2、账单内容解析

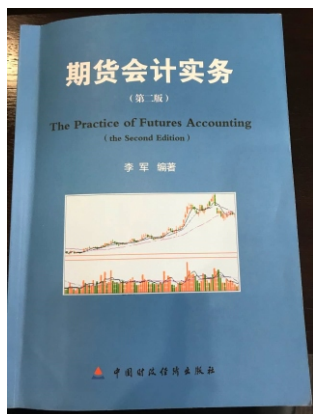
每日交易前需登录交易软件确认前一日的结算单才能委托，请您及时确认账单，如前一日未进行资金划转或交易委托则无账单。

目前交易所和我司均采用逐日盯市的结算方式，结算单中各项数据计算公式如下：

- (1) 平仓盈亏=当日平仓盈亏+历史平仓盈亏
- ① 平当日仓盈亏=当日开仓价与平仓价之差×手数×交易单位
- ② 平历史仓盈亏=平仓价与昨日结算价之差×手数×交易单位
- (2) 持仓盯市盈亏=持当日仓盈亏+持历史仓盈亏
- ① 持当日仓盈亏=当日结算价与当日开仓价之差×手数×交易单位
- ② 持历史仓盈亏=当日结算价与昨日结算价之差×手数×交易单位
- (3) 当日盈亏=平仓盈亏(逐日盯市)+持仓盈亏(逐日盯市)
- (4) 当日结存=上日结存±当日出入金±当日盈亏-当日手续费
- (5) 客户权益=当日结存
- (6) 保证金占用=当日结算价×合约单位×持仓手数×保证金比例
- (7) 可用资金=客户权益-保证金占用
- (8) 风险度=按公司规定的保证金比例计算的交易保证金/客户权益×100%
- (9) 追加保证金=保证金不足时须追加的金额(需追加至可用资金≥0)
- (10) 质押金=客户以标准仓单或国债等作抵押折算成交易保证金时的金额

期货投资业务会计处理

参考资料：一般法人客户如需对期货投资业务进行相应的会计处理，可参阅《期货会计实务》（中国财政经济出版社，李军编著）第五、六章内容。



（二）行为人作为他人的开户授权人、指定下单人、资金调拨人、结算单确认人或者其他形式的委托代理人；

（三）行为人作为他人的法定代表人、主要合伙人、董事、监事、高级管理人员等，或者行为人与他人的法定代表人、主要合伙人、董事、监事、高级管理人员等一致的；

（四）行为人与他人之间存在配偶关系；

（五）行为人与他人之间存在父母、子女、兄弟姐妹等关系，且对他人期货账户的日常交易决策具有决定权或者重大影响；

（六）行为人通过投资关系、协议、融资安排或者其他安排，能够对他人期货账户的日常交易决策具有决定权或者重大影响；

（七）行为人与他人交易行为具有一致性且存在一方向另一方提供期货交易资金的，或者行为人与他人交易行为具有一致性且双方交易终端信息一致的；

（八）行为人对两个或者多个他人期货账户的日常交易决策具有决定权或者重大影响；

（九）中国证监会规定或者交易所认定的其他情形。

温馨提示：根据实质重于形式的原则，若您符合上述认定标准或者各交易所及监控中心关于实际控制关系账户的相关规定，请您主动履行实际控制关系账户的报备及变更程序。同时，请您遵守各交易所及监控中心关于实际控制关系账户的相关规定，接受交易所及我司对您实际控制关系账户的管理。若您存在不报、漏报、未及时报备实际控制关系账户的情况，将可能被监管部门采取谈话提醒、书面警示、限制期货业务等措施，由此带来的损失将由您自行承担。

异常交易及报备业务指引

1、实际控制关系账户

各交易所实际控制关系认定标准

根据实质重于形式的原则，具有下列情形之一的，应当认定为行为人对他人期货账户的交易具有实际控制关系：

（一）行为人作为他人的控股股东，即行为人的出资额占他人资本总额50%以上或者其持有的股份占他人股本总额50%以上的股东，出资额或者持有股份的比例虽然不足50%，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东；

2、程序化交易

根据各交易所关于程序化交易报备业务的通知及指引，程序化交易是指由计算机按照事先设定的具有行情分析、风险管理等功能的交易模型，自动下达交易信号或报单指令的交易方式。

温馨提示：各交易所对程序化交易客户实行报备制度，若您涉及程序化交易，请您按照各交易所要求事先主动向我司提供程序化交易软件及软件功能等方面的信息进行程序化交易申报。同时，请您遵守各交易所关于程序化交易的相关规定，接受交易所及我司对您程序化交易的管理。若您存在不报、漏报、未及时报备程序化交易的情况，将可能被监管部门采取谈话提醒、书面警示、限制期货业务等措施，由此带来的损失将由您自行承担。

3、大户报告

各交易所实行大户报告制度。当您持有的合约达到交易所规定的持仓报告标准或交易所要求进行大户报告时,您应在各交易所规定的时限内主动通过我司向各交易所报告您的资金情况、头寸情况。您应当保证所提供的大户持仓报告和其他材料的真实性、准确性和完整性。

温馨提示:若您存在不报、漏报、未在规定时限内完成大户报告等情形的,将被监管部门采取约谈警告、通报批评、公开谴责、暂停部分期货业务、暂停开仓交易,罚款等措施,由此带来的损失将由您自行承担。

4、异常交易

请您参与期货交易时,应当遵守法律、法规和各交易所业务规则的规定,接受各交易所监管及我司的合法合规管理,自觉规范交易行为。避免出现各交易所认定的异常交易行为,包括但不限于自成交行为,频繁报撤单行为,大额报撤单行为,实控组合并持仓超限行为,通过计算机程序自动批量下单、快速下单影响交易所系统安全或者正常交易秩序行为、过度交易行为及更交易所认定的其他情形(具体认定标准可咨询我司客服热线或所在分支机构)。

温馨提示:请您避免在日常期货交易过程中出现上述的异常交易行为,否则将可能被监管部门采取要求报告、列入交易所重点关注名单、向全市场会员通报、约见谈话、限期平仓、限制开仓、强行平仓等措施。若您被采取限制开仓自律管理措施的,监管机构将向市场公告。涉嫌违反法律法规的,监管机构将提请中国证监会进行立案调查,由此带来的损失将由您自行承担。

郑重提示:以上相关业务,若您违反各交易所等监管机构及我司的相关规定,我司有权对您的账户采取冻结可用资金、限制出金、限制开新仓、提高保证金收取标准、限期平仓、强行平仓或者终止经纪关系等措施,由此造成的一切损失,均由您承担。



免责声明:

此手册所载内容仅作参考使用,如以上内容与交易所不同,请以交易所公布为准。