

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电话:(028)85560449
传真:(028)85560449
邮编:610041
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

倍特期货有限公司

2024年1-3月审计报告

川华信审(2024)第0547号

目录:

- | | |
|---------------|------------------|
| 1、审计报告 | 4、合并及母公司现金流量表 |
| 2、合并及母公司资产负债表 | 5、合并及母公司所有者权益变动表 |
| 3、合并及母公司利润表 | 6、财务报表附注 |

审计报告

川华信审（2024）第 0547 号

成都倍特投资有限责任公司、成都高投资产经营管理有限公司：

一、审计意见

我们审计了倍特期货有限公司（以下简称“倍特期货”）财务报表，包括 2024 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了倍特期货 2024 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于倍特期货，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

倍特期货管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估倍特期货的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算倍特期货、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督倍特期货的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对倍特期货持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致倍特期货不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就倍特期货中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年八月八日

四川华信(集团)会计师事务所
 随同审计报告一并使用

合并资产负债表

单位：人民币元

编制日期：2024年3月31日

资产	2024年3月31日	2023年12月31日	负债和所有者权益	附注	2024年3月31日	2023年12月31日
资产：			负债：			
货币资金	616,223,785.19	919,430,938.24	短期借款			
其中：期货保证金存款	597,754,937.03	913,327,425.86	应付货币保证金	七、(十四)	1,393,423,459.10	1,368,937,284.18
应收货币保证金	830,080,831.05	617,502,984.52	应付质押保证金	七、(十五)	10,686,340.00	4,009,200.00
应收质押保证金	10,686,340.00	4,009,200.00	交易性金融负债			
存出保证金	433,181,659.02	350,102,240.92	期货风险准备金	七、(十六)	66,439,815.30	66,071,110.00
交易性金融资产	10,049,593.06	10,049,604.49	应付期货投资者保障基金	七、(十七)	16,433.58	58,666.30
应收结算担保金	598,131.28	598,131.28	应付职工薪酬	七、(十八)	8,427,184.61	10,503,099.18
应收风险损失款			应交税费	七、(十九)	510,989.43	371,513.24
应收手续费及佣金			其他应付款	七、(二十)	9,182,094.99	1,730,094.31
其他应收款	1,416,489.31	1,309,352.10	代理买卖证券款			
结算备付金			应付手续费及佣金	七、(二十一)	215,233.81	160,644.60
债权投资			预计负债			
其他权益工具投资			持有待售负债			
其他债权投资			应付债券			
买入返售金融资产			其中：优先股			
长期股权投资			长期次级债			
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	长期借款			
持有待售资产	3,864,441.40	4,019,867.36	递延所得税负债	七、(二十三)	1,173,956.18	1,661,750.37
固定资产	4,351,055.70	4,964,599.72	租赁负债	七、(二十三)	860,616.77	1,408,406.67
使用权资产	1,731,720.22	1,801,285.96	其他负债	七、(二十三)	10,351,628.36	9,954,841.24
无形资产	3,114,610.07	3,371,980.97	负债合计		1,501,287,752.13	1,464,866,570.09
递延所得税资产	61,732,305.30	23,260,339.61	所有者权益：			
其他资产			实收资本	七、(三十四)	320,000,000.00	320,000,000.00
			其他权益工具			
			其中：优先股			
			永续债			
			资本公积			
			减：库存股			
			其他综合收益			
			盈余公积	七、(二十五)	28,026,405.32	28,026,405.32
			一般风险准备	七、(二十六)	7,319,132.49	7,319,132.49
			未分配利润	七、(二十七)	121,797,671.66	121,608,417.27
资产总计	1,978,430,961.60	1,941,820,525.17	所有者权益合计		477,143,209.47	476,953,955.08
			负债和所有者权益总计		1,978,430,961.60	1,941,820,525.17

单位：期货有限公司



Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：



主管会计工作负责人：

法定代表人：



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并利润表

编制年度：2024年1-3月

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-3月	2023年度
一、营业收入		92,798,949.15	319,578,453.05
手续费及佣金净收入	七、(二十八)	7,683,771.77	30,373,756.32
其中：经纪业务净收入		7,373,802.24	29,650,638.70
资产管理业务净收入		309,969.53	723,117.62
投资咨询业务净收入			
基金销售业务净收入			
其他手续费及佣金净收入	七、(二十九)	3,734,199.02	14,988,430.50
利息净收入		3,734,199.02	14,988,430.50
其中：利息收入		2,806,879.34	13,590,996.78
利息支出			
投资收益(损失以“-”号填列)	七、(三十)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
对子公司的投资收益		2,806,879.34	13,590,996.78
交易性金融工具的投资收益			
债权投资收益			
其他投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、(三十一)	-1,756,080.67	-1,282,901.26
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		2,451.47	605.30
其他收益	七、(三十二)	28,436.90	348,861.38
其他业务收入	七、(三十三)	80,299,291.32	261,558,704.03
二、营业支出		92,709,876.21	316,232,265.49
提取期货风险准备金	七、(三十四)	368,705.30	1,482,581.24
税金及附加	七、(三十五)	78,694.42	262,713.80
业务及管理费	七、(三十六)	11,919,182.51	53,439,545.40
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、(三十七)	55,458.43	75,064.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、(三十八)	789,604.85	1,552,912.14
其他业务成本	七、(三十九)	79,498,230.70	259,419,448.41
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		89,072.94	3,346,187.56
加：营业外收入	七、(四十)	27,169.81	655,047.44
减：营业外支出	七、(四十一)	-	47,918.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		116,242.75	3,953,316.64
减：所得税费用	七、(四十二)	-73,011.64	555,862.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		189,254.39	3,397,453.73



罗璇

会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所



合并现金流量表

编制单位：倍特期货有限公司

编制年度：2024年1-3月

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-3月	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		7,788,470.65	51,139,596.59
收到的其他与经营活动有关的现金	七（四十三）	134,342,658.40	307,344,437.29
经营活动现金流入小计		142,131,129.05	358,484,033.88
支付利息及佣金的现金		227,360.62	1,864,765.26
支付给职工以及为职工支付的现金		9,011,947.31	28,909,261.06
以现金支付的业务及管理费		5,074,798.20	14,640,988.71
支付的各种税费		152,366.68	2,077,154.73
支付的其他与经营活动有关的现金	七（四十三）	371,088,261.63	590,843,072.78
经营活动现金流出小计		385,554,734.44	638,335,242.54
经营活动产生的现金流量净额		-243,423,605.39	-279,851,208.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		78,204,690.81	429,744,134.39
取得投资收益收到的现金		1,580,101.95	8,919,576.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,043.60
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		79,784,792.76	438,664,754.51
投资支付的现金		139,005,842.73	461,716,667.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,170.57	2,003,976.15
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		139,227,013.30	463,720,643.57
投资活动产生的现金流量净额		-59,442,220.54	-25,055,889.06
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			
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,369,101.31	3,586,363.89
筹资活动现金流出小计		1,369,101.31	3,586,363.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,369,101.31	-3,586,363.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额			
		-304,234,927.24	-308,493,461.61
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		918,351,598.79	1,226,845,060.40
六、期末现金及现金等价物余额			
		614,116,671.55	918,351,598.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

罗璇 (Luo Xuan)

合并所有者权益变动表

编制年度：2024年1-3月

2024年1-3月

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
单位：人民币元



编制单位：四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备		
一、上年期末余额	320,000,000.00	-	-	-	28,026,405.32	7,319,132.49	121,608,417.27	476,953,955.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	320,000,000.00	-	-	-	28,026,405.32	7,319,132.49	121,608,417.27	476,953,955.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额							189,254.39	189,254.39
(二)所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
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)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(或股东)的分配								
4. 其他								
(四)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
(五)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	320,000,000.00				28,026,405.32	7,319,132.49	121,797,671.66	477,143,219.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



安景晖

罗璇

四川华信(集团)会计师事务所
单位:人民币元
随同审计报告一并使用

合并所有者权益变动表

编制年度: 2024年1-3月

2023年度



编制单位: 倍特期货有限公司

项目	归属于母公司所有者权益						其他	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般准备			
一、上年期末余额	320,000,000.00	-	-	-	27,501,543.13	6,794,270.30	119,260,687.92	-	473,556,501.35
加: 会计政策变更									
前期差错更正	793								
其他									
二、本年期初余额	320,000,000.00				27,501,543.13	6,794,270.30	119,260,687.92		473,556,501.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					524,862.19	524,862.19	2,347,729.35		3,397,453.73
(一) 综合收益总额							3,397,453.73		3,397,453.73
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
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) 利润分配					524,862.19	524,862.19	-1,049,724.38		
1. 提取盈余公积					524,862.19	524,862.19	-524,862.19		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	320,000,000.00				28,026,405.32	7,319,132.49	121,608,417.27		476,953,955.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



安景晖

罗继

罗继

随同审计报告一并使用
四川华安(集团)会计师事务所
2023年度

母公司利润表

编制年度：2024年1-3月

项目	附注	2024年1-3月
一、营业收入		11,751,542.12
手续费及佣金净收入		7,374,105.74
其中：经纪业务净收入	十三(七)	7,374,105.74
资产管理业务净收入		
投资咨询业务净收入		
基金销售业务净收入		
其他手续费及佣金净收入		
利息净收入	十三(八)	3,563,668.73
其中：利息收入		3,563,668.73
利息支出		
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(九)	2,008,871.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
对子公司的投资收益		
交易性金融工具的投资收益		2,008,871.78
债权投资收益		
其他投资收益		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-1,225,055.51
汇兑收益(损失以“-”号填列)		2,451.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)		27,499.91
其他收益		943,396.23
其他业务收入		49,209,411.17
二、营业支出		10,654,004.61
提取期货风险准备金		368,705.30
税金及附加		8,122.87
业务及管理费		10,292,113.50
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-14,937.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
其他业务成本		1,300,000.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,188,943.26
加：营业外收入		655,047.17
减：营业外支出		40,039.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,803,950.89
减：所得税费用		555,328.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,248,621.92

编制单位：信诚期货有限公司



罗璇

罗璇

会计机构负责人：

安景晖

主管会计工作负责人：

杨飞
5101096650130

法定代表人：



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

母公司现金流量表

编制单位：倍特期货有限公司

编制年度：2024年1-3月

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-3月	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		7,788,792.35	50,940,495.69
收到的其他与经营活动有关的现金		34,499,847.71	992,206.58
经营活动现金流入小计		42,288,640.06	51,932,702.27
支付利息及佣金的现金		227,360.62	1,864,765.26
支付给职工以及为职工支付的现金		7,303,902.11	23,919,789.72
以现金支付的业务及管理费		4,920,484.30	14,316,856.20
支付的各种税费		106,827.30	1,878,052.03
支付的其他与经营活动有关的现金		278,100,704.23	236,141,660.02
经营活动现金流出小计		290,659,278.56	278,121,123.23
经营活动产生的现金流量净额		-248,370,638.50	-226,188,420.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	279,798,766.28
取得投资收益收到的现金		531,474.60	2,881,567.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,043.60
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,531,474.60	282,681,377.63
投资支付的现金		110,004,573.99	357,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,170.57	1,962,053.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,225,744.56	359,162,053.00
投资活动产生的现金流量净额		-64,694,269.96	-76,480,675.37
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			
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,285,803.07	3,253,170.93
筹资活动现金流出小计		1,285,803.07	3,253,170.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,285,803.07	-3,253,170.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-314,350,711.53	-305,922,267.26
加：期初现金及现金等价物余额		916,242,801.92	1,222,165,069.18
六、期末现金及现金等价物余额		601,892,090.39	916,242,801.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

罗璇 (Luo Xuan)



母公司所有者权益变动表

编制年度：2024年1-3月

单位：人民币元

四川华信(集团)会计师事务所
单位：人民币元
随同审计报告一并使用

项目	2024年1-3月								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般准备	未分配利润	其他	所有者权益
一、上年期末余额	320,000,000.00				28,026,405.32	7,319,132.49	145,191,600.79		500,537,138.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	320,000,000.00				28,026,405.32	7,319,132.49	145,191,600.79		500,537,138.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,197,718.96		1,197,718.96
（一）综合收益总额							1,197,718.96		1,197,718.96
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
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）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（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	320,000,000.00				28,026,405.32	7,319,132.49	146,389,319.75		501,734,857.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨飞
5101096650130

安景晖

罗波

母公司所有者权益变动表

编制年度：2024年1-3月

单位：人民币元
 四川华信(集团)会计师事务所
 随同审计报告一并使用

项目	2024年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	
一、上年期末余额	320,000,000.00				27,501,543.13	6,794,270.30	495,288,516.68
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	320,000,000.00				27,501,543.13	6,794,270.30	495,288,516.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					524,862.19	524,862.19	5,248,621.92
（一）综合收益总额							5,248,621.92
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
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）利润分配					524,862.19	524,862.19	-1,049,724.38
1. 提取盈余公积					524,862.19		-524,862.19
2. 提取一般风险准备						524,862.19	-524,862.19
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	320,000,000.00				28,026,405.32	7,319,132.49	500,537,138.60



法定代表人：
 杨飞
 5101096650130

主管会计工作负责人：
 安景晖

会计机构负责人：
 罗璇

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

倍特期货有限公司（以下简称本公司）前身为上海国银期货经纪有限公司。1998年5月28日，成都高新发展股份有限公司受让上海华银国际经济发展有限公司和河南亚美经协贸易公司持有的上海国银期货经纪有限公司60%和5%的股权后，上海国银期货经纪有限公司迁址成都，并于1999年1月1日正式营业。

本公司下设北京营业部、重庆营业部、南宁营业部、绵阳营业部、天津营业部、济南分公司、广州营业部、宁波营业部、上海分公司、成都自贸区分公司、青岛营业部。

1999年9月，本公司根据中国证券监督管理委员会的要求和股东会决议，注册资本由1000万元变更为3000万元，变更后的股权结构为：成都高新发展股份有限公司持股16.67%，成都倍特投资有限责任公司持股71.67%，河南省亚美经协贸易公司持股11.66%。

2001年，根据成都倍特投资有限责任公司与河南省亚美经协贸易公司达成的协议，并经《倍特期货有限公司2000年度第二次临时股东会关于成都倍特投资有限责任公司受让河南省亚美经协贸易公司在公司中持有股份的决议》同意，河南省亚美经协贸易公司将其持有的本公司股权全部转让给成都倍特投资有限责任公司。本次股权转让完成后，成都倍特投资有限责任公司对本公司持股83.33%；成都高新发展股份有限公司对本公司持股16.67%。

2002年，根据《倍特期货有限公司2001年股东会关于通过倍特期货有限公司增加注册资本500万元的决议》，成都倍特投资有限责任公司于2002年9月投入资本500万元，本公司注册资本变更为3500万元，其中：成都倍特投资有限责任公司对本公司持股85.71%，成都高新发展股份有限公司对本公司持股14.29%，工商变更登记于2002年12月12日完成。

2012年，根据中国证券监督管理委员会《关于核准倍特期货有限公司变更注册资本和股权的批复》（证监许可[2012]1698号）及本公司2012年9月10日股东会决议和修改后的章程规定，本公司注册资本由3500万元变更为4666万元。新增的1166万元注册资本由成都高投资产经营管理有限公司、成都高新区拓新产业投资有限责任公司以现金方式认缴。公司注册资本变更后，成都倍特投资有限责任公司对本公司持股64.29%，成都高新发展股份有限公司对本公司持股10.72%，成都高投资产经营管理有限公司对本公司持股19.97%，成都高新

区拓新产业投资有限责任公司对本公司持股 5.02%。

2013 年，根据《倍特期货有限公司 2013 年第二次临时股东会关于成都高新发展股份有限公司向成都倍特投资有限责任公司转让股权的决议》，成都高新发展股份有限公司将持有的本公司 490 万股权转让给成都倍特投资有限责任公司，本次股权转让后，成都倍特投资有限责任公司对本公司持股 74.80%，成都高新发展股份有限公司对本公司持股 0.21%，成都高投资产经营管理有限公司对本公司持股 19.97%，成都高新区拓新产业投资有限责任公司对本公司持股 5.02%。

根据《倍特期货有限公司 2012 年度股东会关于同比例增资的决议》及本公司修改后的章程规定，本公司注册资本由 4666 万元变更为 20000 万元，由资本公积和未分配利润转增实收资本。公司注册资本变更后，股东对本公司的持股比例保持不变。

2014 年 10 月 24 日公司名称由成都倍特期货经纪有限公司变更为倍特期货有限公司。

2015 年，根据《倍特期货有限公司 2015 年第六次临时股东会关于股权转让的决议》，成都高新区拓新产业投资有限责任公司将持有的本公司 1004 万股权转让给成都高投资产经营管理有限公司，本次股权转让后，成都倍特投资有限责任公司对本公司持股 74.80%，成都高新发展股份有限公司对本公司持股 0.21%，成都高投资产经营管理有限公司对本公司持股 24.99%。

2017 年 12 月，根据公司 2017 年第一次临时股东会决议和修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 12000 万元，分别由原股东成都高投资产经营管理有限公司、成都高新发展股份有限公司和成都倍特投资有限责任公司按原比例以货币资金认缴，变更后的注册资本为人民币 32000 万元，实收资本 32000 万元。

2023 年，成都高新发展股份有限公司、倍特投资有限责任公司、成都高投资产经营管理有限公司将持有的本公司股权转让给成都交子新兴金融投资集团股份有限公司，本次股权转让后，成都倍特投资有限责任公司对本公司持股 33.75%，成都高投资产经营管理有限公司对本公司持股 11.25%，成都交子新兴金融投资集团股份有限公司对本公司持股 55.00%。

公司统一社会信用代码：915100007091613033；住所：四川省成都市高新区锦城大道 539 号盈创动力大厦 A 座四楼 406 号；法定代表人：杨飞；注册资本：32000 万元；经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询。（以上项目经营期限以许可证为准）（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）。

本财务报表经本公司董事会批准报出。

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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二)持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

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 3 月 31 日的财务状况、2024 年 1-3 月的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计期间。

(三)营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

以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) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按合并日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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,不足冲减的则调整留存收益。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) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并,合并成本为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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

②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转为购买日所属当期投资收益。

购买方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；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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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。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。

(六)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作为基础予以确定。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其可变回报金额的，认定为控制。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营

成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七)计量属性

除在附注中特别说明的计量属性外，均以历史成本为计量属性。在采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性时，保证需要所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

(八)现金及现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

(九)外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，以公允价值计量的非货币性项目采用公允价值确定日的即期汇率折算为记账本位币金额，以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易日的即期汇率折算，不改变记账本位币金额。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定进行资本化，计入相关资产成本，其余的外币账户折算差额均计入当期损益。

(十)金融工具

在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

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。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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产：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。

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：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。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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：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。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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。

①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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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、贷款承诺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）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综

合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(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,公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,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) 金融资产和金融负债的抵销

当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。

(6) 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。金融工具存在活跃市场的,公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值;金融工具不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

(十一) 金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系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,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失,是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,即全部现金流短缺的现值。

预期信用损失计量的一般方法是指,公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的

预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同，如已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等予以单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

资产负债表日，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
组合 2 (信用风险较低的组合)	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息认定信用风险较低的应收款项
组合 3 (保证金、合并范围内的各主体之间的应收款项、合同或协议约定期限内的应收款项等类似组合)	日常经营活动中的期货交易保证金、质押保证金、结算担保金、合并范围内的各主体之间的应收款项、按工程招标文件和工程合同支付的投标保证金、履约保证金和民工工资保证金、未到期质量保证金、合同或协议约定期限内的应收款项

②按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的

损失准备。

(十二)应收款项

详见本附注四、(十)金融工具、(十一)金融资产减值的相应内容。

(十三)存货

(1) 确认及分类

将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质等，确认为存货。存货分为原材料、产成品、在产品、发出商品、低值易耗品、库存商品、委托代销商品、委托加工物资等。

(2) 计量方法

存货按取得时的实际成本计量，存货日常核算采用实际成本核算。存货发出采用加权平均法结转。低值易耗品、包装物按一次转销法摊销。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存实行永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(十四)合同资产和合同负债

在公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。

当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备详见“附注四.10 金融工具、11 金融工具减值”的相关内容。

(十五)长期股权投资

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：按照合并日取得的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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投

资的成本。

公司取得长期股权投资后，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；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其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。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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等。

（3）长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，指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。

重大影响指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。

（十六）固定资产

（1）确认及分类

将以生产商品、提供劳务、出租或经营管理为目的持有的，使用寿命超过一个会计年度的，其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠计量的有形资产，确认为固定资产。

固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备及其他五类。

（2）计量基础

各类固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（3）折旧

固定资产折旧采用直线法计算，按各类固定资产的原值扣除残值和预计使用年限确定年折旧率。各类固定资产预计使用年限、年折旧率和预计残值率分别列示如下：

类 别	预计使用年限	年折旧率%	预计残值率%
房屋及建筑物	30 年	3.23	3
通用设备	3-18 年	32.33-5.39	3
专用设备	3-14 年	32.33-6.93	3
运输设备	6-12 年	16.17-8.08	3

其 他	3—6 年	32.33-16.17	3
-----	-------	-------------	---

(4) 固定资产减值准备

资产负债表日，按照固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。在报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十七) 在建工程

(1) 计量

在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值、为工程建设而借入的专门借款或资产支出超出专门借款的一般借款所发生的借款费用等。在建工程结转为固定资产的时点为在建工程达到预定可使用状态。

(2) 在建工程减值准备

资产负债表日，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

当同时满足下列条件时，开始资本化：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者生产活动已经开始。

暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十九)无形资产

(1) 将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，确认为无形资产。主要包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计价。

(3) 对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

(4) 资产负债表日，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

(二十)长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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；以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

(二十一)职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支

付的职工薪酬。

公司在职工为其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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并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到损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

企业向职工提供辞退福利的，应当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企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 租赁

租赁：是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产的计价方法：使用权资产本公司按照成本进行初始计量。该成本包括：A租赁负债的初始计量金额；B在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C本公司发生的初始直接费用；D本公司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。

使用权资产的后续计量：在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量；本公司参照固定资产的有关折旧规定，对使用权资产计提折旧；本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。本公司按照资产减值准则的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司应当采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率；增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照选定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B取决于指数或比率的可变租赁付款额；C本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；D租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；E根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产：

本公司对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司作为出租人

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为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人的经营租赁业务，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；本公司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；本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

(二十三)预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

(2) 公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

(二十四)政府补助

(1) 政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益项目或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支项目。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- A、能够满足政府补助所附条件；
- B、能准确计量政府补助金额；

C、能够收到政府补助。

(4) 政府补助的摊销方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按以下要求确认递延所得税资产或递延所得税负债：

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A、商誉初始确认

B、不是企业合并，且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产或负债的初始确认；

C、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，投资企业能够控制暂时差异转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 以很可能取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生递延所得税资产。

期末对递延所得税资产账面价值进行复核。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，应当减记递延所得税资产账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

(二十六)期货会员资格投资

按实际成本计价。

(二十七)期货风险准备金

按交易净收入的 5%计提风险准备金，通过期货风险准备金和提取期货风险准备金科目进行核算。

公司因自身原因造成的客户损失，扣除相关当事人负担的金额后借记本科目；公司按规

定核销难以收回垫付的风险损失款时，按核销的风险损失款金额，借记本科目。

(二十八)期货投资者保障基金

按代理交易额的亿分之五至十的比例计提，通过应付投资者保障基金和业务及管理费科目进行核算。实际缴纳时，借记应付投资者保障基金科目。

(二十九)营业收入

(1) 经济业务收入

按公司向客户实际收取或取得收取手续费的凭据并扣除支付交易所的手续费支出后确认营业收入。具体为，各个交易所每日“席位资金结算表”、“客户资金对账表”上分别列示当日交易后公司的留存手续费和交易所返还金额，即为公司当日应确认的手续费收入。

(2) 利息收入

利息收入根据本金及实际利率按权责发生制原则确认。具体为：

A、活期存款：包括交易所结算保证金和银行存款，每季度最后一月 20 号或 21 号，根据交易所和银行的结息情况确认活期利息收入；

B、协定存款：根据协定存款协议和权责发生制原则确认。

(3) 资产管理业务收入

资产管理收入于服务已经提供、价款已经收讫或已经取得收款的凭证时确认。

(4) 销售商品收入的确认与计量

根据具体业务性质与合同规定，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

(三十)营业部资金管理以及交易清算

营业部的资金由公司财务部集中管理，交易清算一律由公司结算部盘房对交易所进行清算。

(三十一)客户保证金

(1) 按监管部门的要求，在公司主办银行、协办银行及期货交易所指定结算银行开立客户保证金账户，实行专户存放，封闭运行；

(2) 代客户向期货交易所交存保证金或结算差额，依照客户指令支付保证金；

(3) 对客户保证金实行逐日盯市结算制度及追加保证金制度。

(4) 客户保证金由结算部和财务部同步实行双重明细核算。

(三十二)质押品

(1) 可上市流通的国债，按不小于 10%的折价比率提供保证金；

(2) 套期保值的标准仓单，参照交易所的规定以一定的折抵率提供保证金，对客户质

押业务的处理不再单独核算。

(三十三)实物交割

公司按期货交易所的交易细则办理实物交割，通过应收货币保证金和应付期货保证金核算交割业务。

五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明及税项

(一)会计政策变更

公司本期无会计政策变更。

(二)会计估计变更及会计差错更正

公司本期无重大会计估计变更及重大会计差错更正。

(三)主要税种及税率

税费种类	计缴依据	税费率
所得税	应纳税所得额	25%
增值税[注 1]	服务收入	1%、6%、13%
城建税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%

注1：截止期末，公司成都总部、青岛分公司和上海分公司为一般纳税人，适用增值税税率为6%；其他营业部为增值税小规模纳税人，适用增值税税率为3%，减按1%征收；子公司四川倍特资产管理有限公司适用增值税税率为3%，减按1%征收；上海茂川资本管理有限公司增值税税率为6%和13%。

注2：其他税费按国家规定的征收比例计算缴纳。

(四)税收优惠

根据2023年8月1日《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第19号）的规定，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下：对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。本公告执行至2027年12月31日。根据本公司部分分支机构（除成都管理总部、青岛分公司、上海分公司外的其他分支机构）、子公司四川倍特资产管理有限公司均符合上述优惠政策的相关条款。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	取得方式
1	四川倍特资产管理有限 公司	2	1	成都市	成都市	投资与资产管理	3000 万	100	100	3,000 万	1
2	上海茂川资本管理有限 公司	2	1	上海市	上海市	风险管理	13300 万	100	100	13,300 万	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

七、合并财务报表主要项目注释

（期末余额指2024年3月31日余额，期初余额指2023年12月31日余额；本期发生额指2024年1-3月发生额，上期发生额指2023年度发生额。除特别注明之外，金额单位为人民币元）

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金		
银行存款	613,385,040.46	917,856,331.21
其中：期货保证金存款[注 1]	597,754,937.03	913,327,425.86
其他货币资金[注 2]	2,838,744.73	1,574,607.03
合 计	616,223,785.19	919,430,938.24

1. 银行存款中的期货保证金存款明细如下

保证金开户行名称	期末金额
交行上海期货大厦支行	30,588,659.22
中国光大银行上海期交所支行	100,302,629.53
中国民生银行成都分行	104,096,291.79
中信银行上海浦电路支行	150,831,279.67
农行大交所支行	446,206.45
光大银行大连商品交易所支行	477,117.34
上海浦东发展银行郑州分行金水支行	773,442.85
中信银行大连大商所支行	80,286,442.17
兴业银行成都分行	4,689,622.65
招商银行成都世豪广场支行	1,954,153.79
光大银行上海期货交易所支行	38,947.67
大连交行商品交易所支行	35,991,892.18
上海浦东发展银行成都天府支行	2,568,036.32

保证金开户行名称	期末金额
农行成都芳草街支行	1,819,260.11
中信银行成都高新区支行	789,760.06
工行成都高新支行营业室	3,806,115.78
中国银行成都金牛支行营业部	2,770,722.05
交通银行成都高新支行	6,334,067.22
交通银行上海期货大厦支行	10,725,855.53
交通银行郑州商交所支行	22,629,699.40
交通银行广州期货交易所支行	30,719,063.06
交行上海期货大厦支行	380,435.20
上海浦东发展银行上海期货大厦支行	209,530.44
建行成都高新支行	4,067,658.71
农行郑州未来支行	138,104.39
大连建行商品交易所支行	69,894.67
兴业银行上海交易所支行	62,287.39
招商银行郑州分行内环路支行	30,955.68
中信银行广州花园支行	25,653.07
中国建设银行上海市期货支行	21,836.28
建设银行上海期货大厦支行	21,351.84
兴业银行郑州金水东路支行	20,329.49
兴业银行上交所支行	13,843.65
上海浦东发展银行大连期货大厦支行	7,250.15
中行大连商品交易所支行营业部	7,215.02
建设银行郑州期货城支行	6,721.90
工行上海市浦东分行期货大厦支行	4,715.81
农行上海期货大厦支行	4,008.45
中国工行大连商品交易所支行	3,994.73
中行上海期货大厦支行	3,995.30
中行上海期货大厦支行	3,840.11
农行上海期货大厦支行	3,069.48
中国光大银行成都分行	2,161.30
中行郑州商交所支行	1,570.08
中国工商银行郑州市未来支行	1,668.53
建行上海期货大厦支行	1,312.25

保证金开户行名称	期末金额
招商银行上海世纪大道支行	1,137.06
招商银行大连商品交易所支行	513.97
招商银行上海世纪大道支行 0189	312.36
上海浦东发展银行上海期货大厦支行	304.88
合 计	597,754,937.03

2.其他货币资金系未到期应收利息及期货保证金。

(二)应收货币保证金

项 目	期末余额	期初余额
应收货币保证金	829,938,808.83	617,367,556.19
应收利息	142,022.22	135,428.33
合 计	830,080,831.05	617,502,984.52

1.应收货币保证金交易所明细如下

交易所名称	期末余额			期初余额		
	结算准备金	交易保证金	小 计	结算准备金	交易保证金	小 计
郑州商品交易所	81,136,873.70	106,855,871.05	187,992,744.75	31,208,216.32	75,353,096.65	106,561,312.97
大连商品交易所	59,884,287.81	126,691,969.90	186,576,257.71	33,418,665.96	155,912,163.25	189,330,829.21
上海期货交易所	51,005,147.69	249,002,968.05	300,008,115.74	37,658,871.39	143,392,578.70	181,051,450.09
金融期货交易所	21,402,830.66	65,381,789.00	86,784,619.66	20,162,936.65	76,033,720.08	96,196,656.73
上海国际能源交易中心	40,832,590.50	9,531,861.50	50,364,452.00	21,315,825.05	6,152,621.00	27,468,446.05
广州期货交易所	4,456,576.97	13,756,042.00	18,212,618.97	5,368,642.14	11,390,219.00	16,758,861.14
合 计	258,718,307.33	571,220,501.50	829,938,808.83	149,133,157.51	468,234,398.68	617,367,556.19

注：应收货币保证金未设置他项权利。

(三)应收质押保证金

交易所名称	期末余额	期初余额
郑州商品交易所	8,518,942.00	1,844,232.00
大连商品交易所	2,167,398.00	2,164,968.00
合 计	10,686,340.00	4,009,200.00

(四)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	433,181,659.02	350,102,240.92
其中：基金投资	433,181,659.02	350,102,240.92

合 计	433,181,659.02	350,102,240.92
-----	----------------	----------------

(五)应收结算担保金

交易所名称	期末余额	期初余额
中国金融期货交易所	10,049,593.06	10,049,604.49
合 计	10,049,593.06	10,049,604.49

(六)应收风险损失款

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内								
1-2年								
2-3年	20,106.55	1.56	4,021.31	16,085.24	20,106.55	1.56	4,021.31	16,085.24
3-4年								
4-5年	1,095,015.53	85.03	547,507.77	547,507.76	1,095,015.53	85.03	547,507.77	547,507.76
5年以上	172,691.42	13.41	138,153.14	34,538.28	172,691.42	13.41	138,153.14	34,538.28
合 计	1,287,813.50	100.00	689,682.22	598,131.28	1,287,813.50	100.00	689,682.22	598,131.28

注 1：坏账准备增减变化列示如下

项目	期初余额	计提	转销	收回已转销数	期末余额
坏账准备	689,682.22				689,682.22

注 2：无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股东单位款项。

(七)其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,416,489.31	1,309,352.10
合 计	1,416,489.31	1,309,352.10

1.其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,959,412.99	100.00	542,923.68	27.71	1,416,489.31
其中：组合 1	1,362,691.97	69.55	442,788.68	32.49	919,903.29
组合 2	410,421.02	20.95	100,135.00	24.40	310,286.02
组合 3	186,300.00	9.50	-	-	186,300.00

合计	1,959,412.99	100.00	542,923.68	27.71	1,416,489.31
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,796,817.35	100.00	487,465.25	27.13	1,309,352.10
其中：组合 1	1,202,931.52	66.95	387,445.31	32.21	815,486.21
组合 2	407,585.83	22.68	100,019.94	24.54	307,565.89
组合 3	186,300.00	10.37			
合计	1,796,817.35	100.00	487,465.25	27.13	1,309,352.10

2.按组合 1 计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	751,527.73	751.53	0.10
1—2 年	18,600.00	1,116.00	6.00
2—3 年	22,750.00	4,550.00	20.00
3—4 年	18,970.00	7,588.00	40.00
4—5 年	39,640.80	19,820.40	50.00
5 年以上	511,203.44	408,962.75	80.00
合 计	1,362,691.97	442,788.68	

账 龄	期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	546,062.54	546.07	0.10
1—2 年	38,750.00	2,325.00	6.00
2—3 年	15,170.00	3,034.00	20.00
3—4 年	63,804.74	25,521.90	40.00
4—5 年	250,990.18	125,495.09	50.00
5 年以上	288,154.06	230,523.25	80.00
合 计	1,202,931.52	387,445.31	

3.按组合 2 计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,835.19	-	-

1—2年	-	-	-
2—3年	2,040.00	197.47	9.68
3—4年	2,040.00	312.53	15.32
4—5年	14,620.00	2,986.87	20.43
5年以上	388,885.83	96,638.13	24.85
合计	410,421.02	100,135.00	
账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内			-
1—2年			-
2—3年	4,080.00	394.94	9.68
3—4年			15.32
4—5年	14,620.00	2,986.87	20.43
5年以上	388,885.83	96,638.13	24.85
合计	407,585.83	100,019.94	

4. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	487,465.25			487,465.25
期初余额在本期:	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	55,458.43			55,458.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	542,923.68			542,923.68

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 55,458.43 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6. 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

7.其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,072,809.08	822,159.70
借支款	482,868.57	142,466.69
其他	403,735.34	832,190.96
合 计	1,959,412.99	1,796,817.35

8.本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(八)期货会员资格投资

交易所名称	期末余额	期初余额
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00

注：本公司的期货会员资格投资未设置他项权利。

(九)固定资产

1.固定资产情况

项目	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,615,249.90	16,671,178.69	21,286,428.59
2.本期增加金额	-	196,702.96	196,702.96
(1) 购置		196,702.96	196,702.96
(2) 在建工程转入			-
(3) 企业合并增加			-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废			-
4. 期末余额	4,615,249.90	16,867,881.65	21,483,131.55
二、累计折旧			-
1. 期初余额	4,265,364.01	13,001,197.22	17,266,561.23
2.本期增加金额	15,969.52	336,159.40	352,128.92
(1) 计提	15,969.52	336,159.40	352,128.92
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废			-
4. 期末余额	4,281,333.53	13,337,356.62	17,618,690.15

三、减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
(1) 计提			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置或报废			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末余额账面价值	333,916.37	3,530,525.03	3,864,441.40
2. 期初余额账面价值	349,885.89	3,669,981.47	4,019,867.36

注：本公司的固定资产未设置他项权利。

(十)使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	15,579,785.15		15,579,785.15
2. 本期增加金额	457,806.15		457,806.15
(1) 新增租赁	457,806.15		457,806.15
(2) 在建工程转入			-
(3) 企业合并增加			-
(4) 其他			-
3. 本期减少金额	419,476.57		419,476.57
(1) 租赁到期或提前终止	419,476.57		419,476.57
(2) 其他			-
4. 期末余额	15,618,114.73		15,618,114.73
二、累计折旧			-
1. 期初余额	10,615,185.43		10,615,185.43
2. 本期增加金额	861,611.88		861,611.88
(1) 计提	861,611.88		861,611.88
3. 本期减少金额	209,738.28		209,738.28
(1) 租赁到期或提前终止	209,738.28		209,738.28
(2) 其他			-
4. 期末余额	11,267,059.03		11,267,059.03
三、减值准备			-

1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
(1) 计提			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置或报废			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末余额账面价值	4,351,055.70		4,351,055.70
2. 期初余额账面价值	4,964,599.72		4,964,599.72

(十一)无形资产

项 目	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额
用友财务软件	133,968.00			-	133,968.00	-
V6 版交易系统	1,434,900.00			-	1,434,900.00	-
Cisco 网管软件	71,366.00			-	71,366.00	-
软件 sybase12.5 企业版 forlinux	140,000.00			-	140,000.00	-
用友致远协同工 作系统软件 (OA 软件)	176,000.00			-	176,000.00	-
微软操作系统及 办公软件	310,000.00			-	310,000.00	-
oracle 数据库系统	491,678.00			-	491,678.00	-
金仕达期货交易 平台软件 V8.0	5,045,414.22			-	5,045,414.22	-
勤智系统软件	344,809.00			-	344,809.00	-
红帽软件	97,960.00			-	97,960.00	-
PSIS 标准级系统 (中金所资金调 拨系统)	12,400.00			-	12,400.00	-
勤智系统软件(上 海机房)	278,800.00	18,587.04		6,969.99	267,182.95	11,617.05
文华财经期权	205,128.21	64,957.41		5,128.20	145,299.00	59,829.21
彭博财经博易大 师期权	188,679.24	59,748.18		4,716.99	133,648.05	55,031.19
天融信防篡改软 件	26,923.07	9,198.63		673.08	18,397.52	8,525.55
方正字库软件	17,948.72	6,880.54		448.71	11,516.89	6,431.83
金仕达适当性管 理系统	128,205.13	50,213.39		3,205.14	81,196.88	47,008.25
金仕达反洗钱管 理系统	197,170.65	83,288.68		5,316.33	119,198.30	77,972.35
RoseHA 数据复制 软件	53,097.34	33,406.98		1,327.44	21,017.80	32,079.54
齐治运维安全管 理软件	86,725.66	54,926.42		2,168.13	33,967.37	52,758.29

WPS 软件	61,061.95	44,269.90		1,526.55	18,318.60	42,743.35
360 天擎安全卫士软件	31,881.19	23,379.43		797.04	9,298.80	22,582.39
密码改造工程	591,084.54	502,421.94		14,777.10	103,439.70	487,644.84
青云云平台	123,893.81	110,471.96		3,097.35	16,519.20	107,374.61
服务器、邮件操作系统	168,141.59	149,926.25		4,203.54	22,418.88	145,722.71
LaiyeRPA 软件	164,159.30	150,479.40		4,103.97	17,783.87	146,375.43
smartX 平台	169,911.51	167,079.65		4,247.79	7,079.65	162,831.86
RPA 机器人（生产系统及客服自动化）	159,292.04	157,964.61		3,982.29	5,309.72	153,982.32
RPA 机器人（仿真系统自动化）	115,044.25	114,085.55		2,876.10	3,834.80	111,209.45
合计	11,025,643.42	1,801,285.96		69,565.74	9,293,923.20	1,731,720.22

(十二)递延所得税资产/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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,042,352.94	258,222.82	1,047,828.33	261,957.08
租赁负债	4,065,907.72	1,016,476.93	5,086,326.51	1,270,113.57
期货风险准备金	7,359,641.28	1,839,910.32	7,359,641.28	1,839,910.32
合计	12,467,901.94	3,114,610.07	13,493,796.12	3,371,980.97

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	344,769.00	86,192.25	1,682,402.28	420,600.57
使用权资产	4,351,055.70	1,087,763.93	4,964,599.72	1,241,149.80
合计	4,695,824.70	1,173,956.18	6,647,002.00	1,661,750.37

(十三)其他资产

项目	期末余额	期初余额	期末结存原因
长期待摊费用	114,116.18	123,301.17	未摊销完毕
预付账款	41,451,980.39	9,590,083.50	
增值税留抵税额	109,820.00	694,124.44	
衍生金融资产	191,270.00	-	
存货	19,865,118.73	12,852,830.50	
合计	61,732,305.30	23,260,339.61	

1. 长期待摊费用详细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末结存原因
租入固定资产改良支出	123,301.17		9,184.99	114,116.18	未摊销完毕
合计	123,301.17		9,184.99	114,116.18	

2. 预付账款详细情况

项目	期末余额	期初余额	期末结存原因
信息费	3,726,902.82	1,741,717.18	
房租及物管费	144,509.11	70,837.91	
预付期货加保险项目保费	3,953,537.19	3,861,682.22	
预付采购款	33,595,427.47	3,768,431.08	尚未结算
广告费	22,956.02	91,823.93	
其他	8,647.78	55,591.18	
合计	41,451,980.39	9,590,083.50	

3. 衍生金融资产

交易所名称	期末余额	期初余额
互换合同	191,270.00	-
合计	191,270.00	-

4. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	20,183,941.24	318,822.51	19,865,118.73	12,869,017.12	16,186.62	12,852,830.50
合计	20,183,941.24	318,822.51	19,865,118.73	12,869,017.12	16,186.62	12,852,830.50

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回或转销	其他	
库存商品	16,186.62	789,604.85	486,968.96		318,822.51
合计	16,186.62	789,604.85	486,968.96		318,822.51

(十四) 应付货币保证金

客户类别	期末余额		期初余额	
	户数	金额	户数	金额
自然人	13,255	814,623,912.14	13,263	790,979,108.14
法人	239	578,799,546.96	235	577,958,176.04

合 计	13,494	1,393,423,459.10	13,498	1,368,937,284.18
-----	--------	------------------	--------	------------------

注：无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位款项。

(十五)应付质押保证金

客户名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑州商品交易所	1,844,232.00	7,865,058.24	1,190,348.24	8,518,942.00
大连商品交易所	2,164,968.00	6,125.76	3,695.76	2,167,398.00
合计	4,009,200.00	7,871,184.00	1,194,044.00	10,686,340.00

(十六)期货风险准备金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
期货风险准备金	66,071,110.00	368,705.30	-	66,439,815.30
合计	66,071,110.00	368,705.30	-	66,439,815.30

(十七)应付期货投资者保障基金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付期货投资者保障基金	58,666.30	13,827.60	56,060.32	16,433.58
合计	58,666.30	13,827.60	56,060.32	16,433.58

(十八)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,499,023.38	6,104,961.62	8,176,805.50	8,427,179.50
离职后福利-设定提存计划	4,075.80	814,633.49	818,704.18	5.11
辞退福利		-	-	-
合计	10,503,099.18	6,919,595.11	8,995,509.68	8,427,184.61

2.短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,821,288.65	4,934,533.80	7,132,946.91	1,622,875.54
职工福利费		2,153.33	2,153.33	-
社会保险费	1,754.13	432,551.27	434,302.33	3.07
其中：医疗保险费	1,714.85	420,038.06	421,752.91	-
工伤保险费	39.28	9,555.45	9,591.66	3.07
生育保险费		191.10	191.10	-
综合保险		2,766.66	2,766.66	-
住房公积金		514,470.00	514,470.00	-

工会经费和职工教育经费	6,675,980.60	221,253.22	92,932.93	6,804,300.89
短期带薪缺勤				-
短期利润分享计划				-
合计	10,499,023.38	6,104,961.62	8,176,805.50	8,427,179.50

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,928.48	785,907.60	789,836.08	-
失业保险	147.32	28,725.89	28,868.10	5.11
合计	4,075.80	814,633.49	818,704.18	5.11

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	13,559.96	4,630.38
企业所得税	403,840.25	276,428.60
城市维护建设税	1,923.21	1,292.71
教育费附加	813.06	432.37
个人所得税	21,356.42	46,165.63
地方教育费附加	542.09	288.3
印花税	68,954.44	42,275.25
合计	510,989.43	371,513.24

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	9,182,094.99	1,730,054.31
合计	9,182,094.99	1,730,054.31

1. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,066,612.44	1,555,838.55
1-2 年	-	55,410.21
2-3 年	-	
3 年以上	115,482.55	118,805.55
合计	9,182,094.99	1,730,054.31

注：无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位款项。

(二十一)应付手续费及佣金

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	215,233.81	160,644.60
合计	215,233.81	160,644.60

(二十二)租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,251,138.89	5,300,953.00
减：未确认融资费用	178,855.61	214,626.49
减：重分类一年内到期的租赁付款额	3,211,666.51	3,677,919.84
合计	860,616.77	1,408,406.67

(二十三)其他负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁付款额	3,211,666.51	3,677,919.84
其他流动负债	821,411.54	699,244.26
合同负债	6,318,550.31	5,378,802.04
衍生金融负债	-	198,875.10
合计	10,351,628.36	9,954,841.24

1.其他流动负债详细情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	821,411.54	699,244.26
合 计	821,411.54	699,244.26

2.合同负债详细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	6,318,550.31	5,378,802.04
合 计	6,318,550.31	5,378,802.04

3.衍生金融负债

交易所名称	期末余额	期初余额
互换合同	-	198,875.10
合 计	-	198,875.10

(二十四)实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例%
------	------	------	------	------	-----

成都倍特投资有限责任公司	108,000,000.00			108,000,000.00	33.75
成都高投资产经营管理 有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00	11.25
成都交子新兴金融投资 集团股份有限公司	176,000,000.00			176,000,000.00	55.00
合 计	320,000,000.00			320,000,000.00	100.00

(二十五)盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,026,405.32			28,026,405.32
合 计	28,026,405.32			28,026,405.32

(二十六)一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	7,319,132.49			7,319,132.49
合 计	7,319,132.49			7,319,132.49

(二十七)未分配利润

项目	本 期	上 期
一、净利润	189,254.39	3,397,453.73
加：调整前年初未分配利润		
加：期初未分配利润调整数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	121,608,417.27	119,260,687.92
二、可供分配的利润	121,608,417.27	119,260,687.92
减：提取法定盈余公积	-	524,862.19
提取一般风险准备	-	524,862.19
三、可供股东分配的利润	121,797,671.66	121,608,417.27
减：应付股东利润		
转作资本的利润		
四、未分配利润	121,797,671.66	121,608,417.27

(二十八)手续费及佣金净收入

1.经纪业务净收入

(1) 分类别收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
交易所返还	4,898,951.55	17,364,210.36

留存手续费	2,474,850.69	12,286,428.34
合计	7,373,802.24	29,650,638.70

(2) 分行政区域营业部手续费收入情况

辖区	营业部	本期发生额	上期发生额
四川辖区	总部	5,639,390.80	21,122,620.38
	绵阳营业部	362,638.92	2,035,632.35
	自贸区分公司	151,663.10	545,725.90
北京辖区	北京营业部	105,633.17	783,254.35
上海辖区	上海分公司	605,407.24	2,470,572.44
重庆辖区	重庆营业部	83,120.14	344,941.04
广西辖区	南宁营业部	36,649.99	208,310.10
天津辖区	天津营业部	60,233.02	-46,675.08
山东辖区	济南营业部	65,856.41	518,087.32
	青岛分公司	203,681.15	1,293,941.40
广东辖区	广州营业部	40,443.27	185,499.47
浙江辖区	宁波营业部	19,085.03	188,729.03
合计		7,373,802.24	29,650,638.70

2. 资产管理业务净收入

项目	本期发生额	上期发生额
资管产品管理收入	309,969.53	723,117.62
合计	309,969.53	723,117.62

(二十九) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,734,199.02	14,988,430.50
合计	3,734,199.02	14,988,430.50

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,451,305.40	7,852,245.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	355,573.94	5,738,750.85
合计	2,806,879.34	13,590,996.78

(三十一) 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
交易性金融资产持有期间公允价值变动	-2,146,225.77	-1,005,416.16

衍生金融资产持有期间公允价值变动	390,145.10	-277,485.10
合 计	-1,756,080.67	-1,282,901.26

(三十二)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他收益	28,436.90	348,861.38
合 计	28,436.90	348,861.38

(1) 其他收益情况明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
新区经济发展扶持基金		186,300.00	-
增值税减免	16,995.68	145,539.74	16,995.68
个税手续费返还	6,501.57	17,021.64	6,501.57
稳岗补贴	4,939.65		4,939.65
合 计	28,436.90	348,861.38	28,436.90

(三十三)其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
贸易收入	80,299,291.32	260,615,307.80
期货+保险项目收入	-	943,396.23
合 计	80,299,291.32	261,558,704.03

(三十四)提取期货风险准备金

项 目	本期发生额	上期发生额
提取期货风险准备金	368,705.30	1,482,581.24
合 计	368,705.30	1,482,581.24

(三十五)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,938.10	34,056.59
教育费附加	1,873.13	13,974.10
地方教育费附加	1,248.75	9,316.07
印花税	68,954.44	194,822.04
车船使用税	1,680.00	10,545.00
合 计	78,694.42	262,713.80

(三十六)业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	6,919,595.11	31,001,575.07
办公及会议费	222,493.32	1,131,428.89
差旅费	61,671.37	645,358.31
邮电费	1,581,411.86	7,056,253.98
业务费	126,179.08	837,556.84
租赁费	1,115,279.51	4,975,903.87
咨询顾问费	234,954.81	806,884.52
广宣费	216,631.45	863,407.29
折旧摊销	575,167.09	1,867,375.82
投资者保障基金	13,827.60	53,962.65
其他	486,608.13	2,163,010.10
财务费用	76,146.65	310,197.97
佣金支出	289,216.53	1,726,630.09
合 计	11,919,182.51	53,439,545.40

(三十七)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	55,458.43	75,064.50
合 计	55,458.43	75,064.50

(三十八)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	789,604.85	1,552,912.14
合 计	789,604.85	1,552,912.14

(三十九)其他业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
贸易销售成本	79,498,230.70	258,119,448.41
保险+期货项目成本		1,300,000.00
合 计	79,498,230.70	259,419,448.41

(四十)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他[注]	27,169.81	655,047.44	27,169.81
合计	27,169.81	655,047.44	27,169.81

注：其他主要系交易所服务及活动款等。

(四十一)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计		12,853.89	
其中：固定资产报废损失	-	12,853.89	-
其他		35,064.47	
合计	-	47,918.36	-

(四十二)所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	157,411.65	700,628.63
递延所得税费用	-230,423.29	-144,765.72
合计	-73,011.64	555,862.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	116,242.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,060.68
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	-397,566.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,853.79
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	276,640.84
其他	-
所得税费用	-73,011.64

(四十三)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	本期金额	上期金额
收到保证金	31,587,146.42	5,502,921.00
销售商品收到的现金	98,999,978.86	295,585,547.88
其他	3,755,533.12	6,255,968.41
合计	134,342,658.40	307,344,437.29

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付保证金	243,006,164.86	274,245,856.98
购买商品支付的现金	127,101,127.85	304,973,323.77
付现费用	980,968.92	11,623,892.03
合计	371,088,261.63	590,843,072.78

(四十四)现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	189,254.39	3,397,453.73
加：提取期货风险准备金	368,705.30	1,482,581.24
资产及信用减值损失	845,063.28	1,627,976.64
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,213,740.80	4,907,466.79
无形资产摊销	69,565.74	237,357.28
长期待摊费用摊销	9,184.99	208,133.09
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)	-	-605.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	12,853.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,756,080.67	1,282,901.26
财务费用（收益以“－”号填列）	43,454.06	175,267.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,806,879.34	-13,590,504.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	257,370.90	-963,761.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-487,794.19	818,995.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,314,924.12	-8,250,190.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-217,231,865.24	101,834,588.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,334,562.63	-373,031,722.68
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-243,423,605.39	-279,851,208.66
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	614,116,671.55	918,351,598.79

减：现金的期初余额	918,351,598.79	1,226,845,060.40
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	-304,234,927.24	-308,493,461.61

八、关联方关系及其交易

(一)本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
成都交子新兴金融投资集团股份有限公司	成都市	投资与资产管理	500,000.00 万元	55%	55%

(二)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
绵阳倍特建设开发有限公司	12 个月内同受成都高新投资集团有限公司最终控制
成都高投盈创融顺企业管理有限公司	12 个月内同受成都高新投资集团有限公司最终控制
成都高投世纪物业服务服务有限公司	12 个月内同受成都高新投资集团有限公司最终控制
成都高新投资集团有限公司	股东单位之母公司

(三)本企业的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
绵阳倍特建设开发有限公司	采购商品、接受劳务	营业场所房租押金	65,693.70	市场价
成都高新投资盈创融顺企业管理有限公司	采购商品、接受劳务	营业场所房租押金	321,269.04	市场价
成都高新投资集团有限公司	采购商品、接受劳务	业务管理费用	2,800.00	市场价
成都高投世纪物业服务服务有限公司	采购商品、接受劳务	业务管理费用	92,696.76	市场价

(四)关联方应收应付款项

1.应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	成都高投盈创融顺企业管理有限公司	342,385.83	85,082.88	342,385.83	85,082.88
合计		364,885.83	90,674.13	364,885.83	90,674.13

2.应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
租赁负债	成都高投盈创融顺企业管理有限公司	1,285,076.14	2,001,047.16
租赁负债	绵阳倍特建设开发有限公司	197,081.10	285,000.00

九、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十、承诺事项

截止期末，本公司无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一)前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期无需要采用追溯重述法调整的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期无需要采用未来适用法调整的前期会计差错。

(二)分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

①公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

A 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

B 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

C 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

②公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

A 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

B 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；

C 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

③分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

公司营业部日常经营全部纳入总部核算，子公司满足经营分部的标准，且其收入、利润绝对值或资产总额满足报告分部的标准，故子公司上海茂川资本管理有限公司、四川倍特资产管理有限公司确定为报告分部。

项目	期货经纪	资产管理	风险资产管理	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	7,373,802.24	309,969.53	80,299,291.32		87,983,063.09
二、分部间交易收入	303.50			303.50	-
三、营业成本			79,498,230.70		79,498,230.70
四、利息收入	3,563,668.73	768.39	169,761.90		3,734,199.02
五、利息费用	68,872.47	618.00	6,656.18		76,146.65
六、对联营和合营企业的投资收益			303.50	303.50	-
七、信用减值损失	14,937.06	539.68	-70,935.17		-55,458.43
八、折旧费和摊销费	563,999.36	3,180.06	7,987.67		575,167.09
九、利润总额（亏损总额）	1,124,707.32	-423,905.39	-584,559.18		116,242.75
十、所得税费用	-73,011.64	-	-		-73,011.64
十一、净利润（净亏损）	1,197,718.96	-423,905.39	-584,559.18		189,254.39
十二、资产总额	1,995,079,393.59	13,909,301.35	141,753,268.40	172,311,001.74	1,978,430,961.60
十三、负债总额	1,493,344,536.03	416,698.06	16,837,519.78	9,311,001.74	1,501,287,752.13
十四、其他重要的非现金项目					-
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
对联营和合营企业的长期股权投资					
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-994,425.94	-3,180.06	-107,485.61		-1,105,091.61

(三)其他

(1) 苏庆堂期货交易账户爆仓损失款诉讼事项

2011年3月本公司与苏庆堂签订了《期货经纪合同》。2019年9月，苏庆堂在本公司开立的期货交易账户亏空791,123.62元，实际侵占了本公司资金791,123.62元，其应当自亏空之日起将亏空资金补足。2019年9月24日、10月14日苏庆堂通过银期转账向本公司保证金专用账户转入共计15万元，但剩余亏空资金一直未能补足，本公司于2019年12月向成都市中级人民法院起诉，请求判令苏庆堂支付剩余亏空资金641,123.62元及资金占用利息。起诉后，2019年12月31日苏庆堂通过银期转账再次向本公司保证金专用账户转入30,000.00元。2020年11月23日，成都市中级人民法院根据（2019）川01民初7110号民事调解书出具（2020）川01执2553号执行裁定，因苏庆堂无可供执行的财产，依法终结该次执行程序。截止期末，共还款332,534.10元，余458,589.52元及利息尚未归还，公司已提足够的风险准备金。

(2) 李家祥期货交易账户爆仓损失款诉讼事项

2018年11月李家祥与本公司签订了《期货经纪合同》。2019年9月，李家祥在本公司开立的期货交易账户亏空873,507.53元，实际侵占了本公司资金873,507.53元，其应当自亏空之日起将亏空资金补足。2019年10月14日李家祥通过银期转账向本公司保证金专用账户转入5万元，但剩余亏空资金一直未能补足，本公司于2019年12月向成都市中级人民法院起诉，请求判令李家祥支付剩余亏空资金823,507.53元及资金占用利息。起诉后，2019年12月31日李家祥通过银期转账再次向本公司保证金专用账户转入20,000.00元。2020年11月19日，成都市中级人民法院根据（2019）川01民初7107号民事调解书出具（2020）川01执2503号执行裁定，因李家祥无可供执行的财产，依法终结该次执行程序。截止期末，共还款237,081.52元，余636,426.01元及利息尚未归还，公司已提足够的风险准备金。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收货币保证金

项 目	期末余额	期初余额
应收货币保证金	829,938,808.83	617,367,556.19
应收利息	142,022.22	135,428.33
合 计	830,080,831.05	617,502,984.52

1.应收货币保证金交易所明细如下

交易所名称	期末余额			期初余额		
	结算准备金	交易保证金	小 计	结算准备金	交易保证金	小 计
郑州商品交易所	81,136,873.70	106,855,871.05	187,992,744.75	31,208,216.32	75,353,096.65	106,561,312.97
大连商品交易所	59,884,287.81	126,691,969.90	186,576,257.71	33,418,665.96	155,912,163.25	189,330,829.21

上海期货交易所	51,005,147.69	249,002,968.05	300,008,115.74	37,658,871.39	143,392,578.70	181,051,450.09
金融期货交易所	21,402,830.66	65,381,789.00	86,784,619.66	20,162,936.65	76,033,720.08	96,196,656.73
上海国际能源交易中心	40,832,590.50	9,531,861.50	50,364,452.00	21,315,825.05	6,152,621.00	27,468,446.05
广州期货交易所	4,456,576.97	13,756,042.00	18,212,618.97	5,368,642.14	11,390,219.00	16,758,861.14
合 计	258,718,307.33	571,220,501.50	829,938,808.83	149,133,157.51	468,234,398.68	617,367,556.19

注：应收货币保证金未设置他项权利。

(二)应收质押保证金

交易所名称	期末余额	期初余额
郑州商品交易所	8,518,942.00	1,844,232.00
大连商品交易所	2,167,398.00	2,164,968.00
合 计	10,686,340.00	4,009,200.00

(三)应收结算担保金

交易所名称	期末余额	期初余额
中国金融期货交易所	10,049,593.06	10,049,604.49
合 计	10,049,593.06	10,049,604.49

(四)应收风险损失款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内						
1—2年						
2—3年	20,106.55	1.56	4,021.31	20,106.55	1.56	4,021.31
3—4年						
4—5年	1,095,015.53	85.03	547,507.77	1,095,015.53	85.03	547,507.77
5年以上	172,691.42	13.41	138,153.14	172,691.42	13.41	138,153.14
合 计	1,287,813.50	100.00	689,682.22	1,287,813.50	100.00	689,682.22

注 1：坏账准备增减变化列示如下

项目	期初余额	计提	转销	收回已转销数	期末余额
坏账准备	689,682.22				689,682.22

注 2：无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股东单位款项。

(五)其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	958,790.61	746,610.28

合 计	958,790.61	746,610.28
-----	------------	------------

1.其他应收款按种类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,301,999.66	100.00	343,209.05	26.36	958,790.61
其中: 组合 1	726,813.83	55.82	246,570.92	33.92	480,242.91
组合 2	388,885.83	29.87	96,638.13	24.85	292,247.70
组合 3	186,300.00	14.31	-	-	186,300.00
合计	1,301,999.66	100.00	343,209.05	26.36	958,790.61

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,104,756.39	100.00	358,146.11	32.42	746,610.28
其中: 组合 1	529,570.56	47.94	261,507.98	49.38	268,062.58
组合 2	388,885.83	35.20	96,638.13	24.85	292,247.70
组合 3	186,300.00				186,300.00
合计	1,104,756.39	100.00	358,146.11	32.42	746,610.28

2.按组合 1 计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	371,268.97	371.27	0.10
1—2 年	18,600.00	1,116.00	6.00
2—3 年	22,750.00	4,550.00	20.00
3—4 年	17,200.00	6,880.00	40.00
4—5 年	13,140.80	6,570.40	50.00
5 年以上	283,854.06	227,083.25	80.00
合 计	726,813.83	246,570.92	

3.按组合 2 计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例%

1 年以内	-	-	
1—2 年	-	-	
2—3 年	-	-	
3—4 年	-	-	
4—5 年	-	-	
5 年以上	388,885.83	96,638.13	24.85
合 计	388,885.83	96,638.13	

4.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	358,146.11			358,146.11
期初余额在本期:	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-14,937.06			-14,937.06
本期转回	-			-
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	343,209.05			343,209.05

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-14,937.06 元。

6.本期实际核销的其他应收款情况: 无。

7.其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	757,689.70	775,989.70
借支款	358,009.96	142,466.69
其他	186,300.00	186,300.00
合 计	1,301,999.66	1,104,756.39

8.本报告期公司无涉及政府补助的其他应收款项。

9.本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(六)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	163,000,000.00			163,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	163,000,000.00			163,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	163,000,000.00			163,000,000.00

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
一、子公司	163,000,000.00	163,000,000.00			163,000,000.00	
四川倍特资产管理 有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	
上海茂川资本 管理有限公司	133,000,000.00	133,000,000.00			133,000,000.00	

(七)手续费及佣金净收入

1.经纪业务净收入

(1)分类别收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
交易所返还	4,898,951.55	17,364,210.36
留存手续费	2,475,154.19	12,287,413.50
合 计	7,374,105.74	29,651,623.86

(2)分行政区域营业部手续费收入情况

辖区	营业部	本期发生额	上期发生额
四川辖区	总部	5,639,694.30	21,123,605.54
	绵阳营业部	362,638.92	2,035,632.35
	自贸区分公司	151,663.10	545,725.90
北京辖区	北京营业部	105,633.17	783,254.35
上海辖区	上海分公司	605,407.24	2,470,572.44
重庆辖区	重庆营业部	83,120.14	344,941.04
广西辖区	南宁营业部	36,649.99	208,310.10
天津辖区	天津营业部	60,233.02	-46,675.08

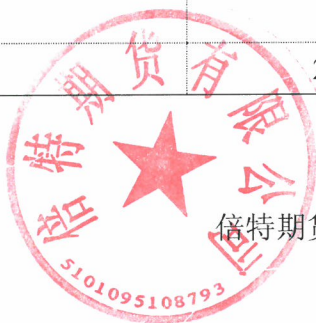
山东辖区	济南营业部	65,856.41	518,087.32
	青岛分公司	203,681.15	1,293,941.40
广东辖区	广州营业部	40,443.27	185,499.47
浙江辖区	宁波营业部	19,085.03	188,729.03
合计		7,374,105.74	29,651,623.86

(八)利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,563,668.73	14,783,429.20
合 计	3,563,668.73	14,783,429.20

(九)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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,590,267.81	6,282,704.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	418,603.97	1,787,409.86
其他		
合计	2,008,871.78	8,070,114.75



倍特期货有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：

安景晖

会计机构负责人：

罗璇 罗璇

二〇二四年八月八日