



0512201412000352
报告文号：苏公W[2014]A855号

创元期货有限公司

审计报告

二年一期



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏

总机: 86 (510) 85888988

传真: 86 (510) 85885275

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 85888988

Fax: 86 (510) 85885275

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公W[2014] A855号

创元期货有限公司全体股东:

我们审计了后附的创元期货有限公司(以下简称“创元期货”)的财务报表,包括2014年9月30日、2013年12月31日、2012年12月31日的资产负债表,2014年度1-9月、2013年度、2012年度的利润表、现金流量表、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创元期货管理层的责任,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

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作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,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,创元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,公允反映了创元期货 2014 年 9 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度 1-9 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所



中国·无锡

中国注册会计师

丁春荣



中国注册会计师

侯克丰



二〇一四年十一月二十日

资产负债表（续）

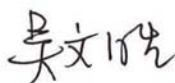
编制单位：创元期货有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
负债：				
短期借款		-	-	-
应付货币保证金	4.12	478,073,574.61	469,388,840.24	424,059,943.37
应付质押保证金	4.13	-	2,090,000.00	36,649,350.00
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	4.14	15,673,245.00	14,340,117.67	12,120,251.80
应付期货投资者保障基金	4.15	390,844.56	243,020.91	179,152.17
应付职工薪酬	4.16	52,545.67	2,168,450.32	1,561,381.10
应交税费	4.17	887,850.08	1,512,871.87	901,758.99
应付利息		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
其他应付款	4.18	757,006.53	181,386.27	261,028.49
预计负债		-	-	-
长期借款		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他负债		-	-	-
负债合计		495,835,066.45	489,924,687.28	475,732,865.92
所有者权益：				
实收资本	4.19	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	4.20	19,788,600.00	19,788,600.00	19,788,600.00
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
盈余公积	4.21	3,786,276.14	3,786,276.14	3,330,219.89
一般风险准备	4.22	1,991,584.14	1,991,584.14	1,535,527.89
未分配利润	4.23	1,260,227.19	6,776,654.66	3,128,204.63
所有者权益合计		146,826,687.47	152,343,114.94	147,782,552.41
负债和所有者权益总计		642,661,753.92	642,267,802.22	623,515,418.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

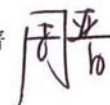
法定代表人：吴文胜



主管会计工作负责人：周晋



会计机构负责人：周晋



利润表

编制单位：创元期货有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2014年度1-9月	2013年度	2012年度
一、营业收入		39,130,929.49	58,469,153.89	53,429,484.41
手续费收入	4.24	26,662,546.90	44,397,316.69	43,601,628.57
佣金净收入		-	-	-
利息净收入	4.25	10,596,857.75	12,792,586.65	9,796,155.84
投资收益	4.26	1,825,725.84	901,180.55	-
公允价值变动收益		-	-	-
汇兑收益		-	-	-
其他业务收入	4.27	45,800.00	378,070.00	31,700.00
二、营业支出		37,216,157.84	52,284,566.08	47,844,974.93
提取期货风险准备金		1,333,127.33	2,219,865.87	2,180,081.47
营业税金及附加	4.28	1,494,693.83	2,514,289.87	2,404,845.11
业务及管理费	4.29	34,388,336.68	47,550,410.34	43,260,048.35
资产减值损失		-	-	-
其他业务成本		-	-	-
三、营业利润		1,914,771.65	6,184,587.81	5,584,509.48
加：营业外收入	4.30	12,149.02	369,521.56	240,640.09
其中：非流动资产处置利得		-	-	390.50
减：营业外支出	4.31	63,351.78	65,612.45	137,581.12
其中：非流动资产处置损失		8,062.75	-	-
四、利润总额		1,863,568.89	6,488,496.92	5,687,568.45
减：所得税费用	4.32	603,341.70	1,927,934.39	1,777,312.66
五、净利润		1,260,227.19	4,560,562.53	3,910,255.79
六、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		1,260,227.19	4,560,562.53	3,910,255.79
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益		—	—	—
(二) 稀释每股收益		—	—	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：吴文胜

吴文胜

主管会计工作负责人：周晋

周晋

会计机构负责人：周晋

周晋

现金流量表


编制单位：创元期货有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2014年度1-9月	2013年度	2012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		37,259,403.65	57,189,903.34	53,397,784.41
收到的其他与经营活动有关的现金	4.33	9,247,502.46	63,290,965.73	24,061,347.63
经营活动现金流入小计		46,506,906.11	120,480,869.07	77,459,132.04
支付利息及佣金的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		24,440,317.40	31,251,015.90	25,957,338.33
以现金支付的业务及管理费		10,083,831.93	12,219,561.83	14,154,891.65
支付的各种税费		2,841,793.65	3,954,849.02	7,203,658.47
支付的其他与经营活动有关的现金	4.33	73,195,527.61	525,533.21	48,885,655.23
经营活动现金流出小计		110,561,470.59	47,950,959.96	96,201,543.68
经营活动产生的现金流量净额		-64,054,564.48	72,529,909.11	-18,742,411.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		20,000,000.00	5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,825,725.84	901,180.55	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	800.00
投资活动现金流入小计		21,825,725.84	5,901,180.55	800.00
投资支付的现金		5,000,000.00	18,000,000.00	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		906,218.40	2,618,189.60	1,283,795.25
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		5,906,218.40	20,618,189.60	11,283,795.25
投资活动产生的现金流量净额		15,919,507.44	-14,717,009.05	-11,282,995.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	71,788,600.00
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	71,788,600.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,776,654.66	-	22,260,937.94
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		6,776,654.66	-	22,260,937.94
筹资活动产生的现金流量净额		-6,776,654.66	-	49,527,662.06
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		-54,911,711.70	57,812,900.06	19,502,255.17
加：期初现金及现金等价物余额		344,562,517.81	286,749,617.75	267,247,362.58
六、期末现金及现金等价物余额		289,650,806.11	344,562,517.81	286,749,617.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分


法定代表人：吴文胜



主管会计工作负责人：周晋



会计机构负责人：周晋



所有者权益变动表

编制单位：创元期货有限公司

单位：元 币种：人民币

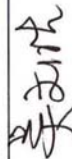
项目	2014年度1-9月								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	19,788,600.00	-	-	-	3,786,276.14	1,991,584.14	6,776,654.66	152,343,114.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	120,000,000.00	19,788,600.00	-	-	-	3,786,276.14	1,991,584.14	6,776,654.66	152,343,114.94
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-5,516,427.47	-5,516,427.47
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	1,260,227.19	1,260,227.19
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-6,776,654.66	-6,776,654.66
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-6,776,654.66	-6,776,654.66
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	120,000,000.00	19,788,600.00	-	-	-	3,786,276.14	1,991,584.14	1,260,227.19	146,826,687.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：周普

会计机构负责人：周普

法定代表人：吴文胜





所有者权益变动表

编制单位：创元期货有限公司		单位：元		币种：人民币					
项目	2013年度								
	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	120,000,000.00	19,788,600.00				3,330,219.89	1,535,527.89	3,128,204.63	147,782,552.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	120,000,000.00	19,788,600.00				3,330,219.89	1,535,527.89	3,128,204.63	147,782,552.41
三、本年增减变动金额						456,056.25	456,056.25	3,648,450.03	4,560,562.53
（一）综合收益总额								4,560,562.53	4,560,562.53
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						456,056.25	456,056.25	-912,112.50	
1. 提取盈余公积						456,056.25	456,056.25	-456,056.25	
2. 提取一般准备								-456,056.25	
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. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	120,000,000.00	19,788,600.00				3,786,276.14	1,991,584.14	6,776,654.66	152,343,114.94



法定代表人：吴文胜

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人：周普

会计机构负责人：周普

周普

周普

所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

项目	2012年度									
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	68,000,000.00	-	-	-	-	2,939,194.31	1,144,502.31	22,260,937.94	94,344,634.56	
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	68,000,000.00	-	-	-	-	2,939,194.31	1,144,502.31	22,260,937.94	94,344,634.56	
三、本年增减变动金额	52,000,000.00	19,788,600.00	-	-	-	391,025.58	391,025.58	-19,132,733.31	53,437,917.85	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	3,910,255.79	3,910,255.79	
(二) 所有者投入和减少资本	52,000,000.00	19,788,600.00	-	-	-	-	-	-	71,788,600.00	
1. 所有者投入资本	52,000,000.00	19,788,600.00	-	-	-	-	-	-	71,788,600.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	391,025.58	391,025.58	-23,042,989.10	-22,260,937.94	
2. 提取一般准备	-	-	-	-	-	391,025.58	391,025.58	-391,025.58	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-391,025.58	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-22,260,937.94	-22,260,937.94	
(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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	120,000,000.00	19,788,600.00	-	-	-	3,330,219.89	1,535,527.89	3,128,204.63	147,782,552.41	



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人: 周普

法定代表人: 吴文胜

会计机构负责人: 周普

创元期货有限公司

财务报表附注

附注1、公司基本情况

1、公司历史沿革

创元期货有限公司（以下简称“公司”或“创元期货”）前身“创元期货经纪有限公司、通宝期货经纪有限公司、通宝期货经纪有限责任公司”，经中国证券监督管理委员会“证监期审字[1995]3号”批复同意，成立于1995年2月25日，由苏州物贸集团股份有限公司（后更名为创元科技股份有限公司，以下简称“创元科技”）和苏州物资贸易中心（后更名为江苏苏州物贸中心（集团）有限公司，以下简称“苏州物贸”）共同投资设立。设立时注册资本为1,000万元，其中：创元科技出资800万元，占注册资本的80%；苏州物贸出资200万元，占注册资本的20%。已经苏州中惠会计师事务所审验并出具“苏中惠会验股（94）016号”验资报告。

根据1995年3月5日的公司股东会决议，公司增资1,000万元，注册资本变更为2,000万元，其中：创元科技出资1,800万元，占注册资本的90%；苏州物贸出资200万元，占注册资本的10%。已经苏州中惠会计师事务所审验并出具“苏中惠会验（96）019号”验资报告。公司于1996年3月26日办理完成了工商变更登记。

根据1999年7月22日的公司股东会决议，公司增资1,800万元，注册资本变更为3,800万元，其中：创元科技出资1,800万元，占注册资本的47.37%；苏州物贸出资2,000万元，占注册资本的52.63%。已经江苏中瑞会计师事务所审验并出具“苏中会验（99）内字第261号”验资报告。公司于2001年3月12日办理完成了工商变更登记。

根据2000年11月8日的股东会决议和有关股权转让协议，创元科技将其持有的1,610万元出资、苏州物贸将其持有的328万元出资转让给苏州机械控股（集团）有限公司（现已更名为“苏州创元投资发展（集团）有限公司”，以下简称“创元投资”），公司于2001年8月27日办理完成了工商变更登记。

根据2004年8月25日的股东会决议和有关股权转让协议，并经中国证券监督管理委员会“证监期货字[2004]76号”核准，苏州物贸将其持有的1,482万元出资转让给创元投资，公司于2004年11月4日办理完成了工商变更登记。

根据2005年8月28日的公司股东会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监期货字[2006]76号”核准，公司减资800万元，注册资本变更为3,000万元，其中：创元投资出资2,700万元，占注册资本的90%；创元科技出资150万元，占注册资本的5%；苏州物贸出资150万元，占注册资本的5%。

已经江苏公证会计师事务所有限公司审验并出具“苏公S[2006]B1028号”验资报告。公司于2006年6月13日办理完成了工商变更登记。

根据2007年11月28日的公司股东会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]443号”核准，公司增资3,800万元，公司注册资本变更为6,800万元，其中：创元投资出资6,120万元，占注册资本的90%；创元科技出资530万元，占注册资本的7.79%；苏州物贸出资150万元，占注册资本的2.21%。已经江苏公证会计师事务所有限公司审验并出具“苏公W[2008]B051号”验资报告。公司于2008年4月18日办理完成了工商变更登记。

根据2012年6月12日的公司股东会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1312号”核准，公司增资5,200万元，公司注册资本变更为12,000万元，其中：创元投资出资6,120万元，占注册资本的51%；苏州创元房地产开发有限公司（以下简称“创元房地产”）出资1,699.20万元，占注册资本的14.16%；中利科技集团股份有限公司（以下简称“中利科技”）出资1,320万元，占注册资本的11%；张家港市嘉广天进出口贸易有限公司（以下简称“嘉广天贸易”）出资1,200万元，占注册资本的10%；创元科技出资934.80万元，占注册资本的7.79%；苏州市农业发展集团有限公司（以下简称“苏州农发”）出资576万元，占注册资本的4.80%；苏州物贸出资150万元，占注册资本的1.25%。已经江苏公证天业会计师事务所有限公司审验并出具“苏公W[2012]B102号”验资报告。公司于2012年11月23日办理完成了工商变更登记。

截止2014年9月30日，公司注册资本及实收股本均为人民币12,000万元，其中：创元投资持有6,120万元，占本公司股份总数的51%，创元投资是本公司的控股股东。苏州市国有资产监督管理委员会通过创元投资、创元房地产、创元科技、苏州农发、苏州物贸合计控制本公司股权79%，是本公司的实际控制人。

公司企业法人营业执照注册号：320000000021934。

公司住所：江苏省苏州市三香路120号万盛大厦2楼、3楼。

公司法定代表人：吴文胜。

2、公司行业性质

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属期货经纪行业为其他金融业（行业代码：J69）。

3、公司经营范围

许可经营项目：商品期货经纪、金融期货经纪，期货投资咨询。

一般经营项目：无。

4、公司主营业务

公司主营业务为商品期货经纪、金融期货经纪。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

5、公司基本组织架构

本公司设立了股东会、董事会、监事会等法人治理机构，通过董事会对本公司进行管理和监督，由经理层负责公司的日常经营管理。公司下设的职能部门为投资咨询部、营销管理部、研究所、客户服务中心、结算部、合规风控部、财务部、信息技术部、办公室、市场部及营业部。

公司营业部：郑州营业部、吴江营业部、徐州营业部、常熟营业部、常州营业部、无锡营业部、宿迁营业部、大连营业部、上海营业部、南京营业部、张家港营业部、济南营业部。

附注2、公司主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据本公司实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定和中国期货业协会 2007 年 6 月 18 日发布的《关于发布期货公司会计科目设置及核算指引的通知》编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报告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。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。

会计年度为自公历1月1日起至12月31日。中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间，包括月度、季度和半年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、外币业务核算方法

以当月1日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）为记账汇率，期末外币账户余额按期末市场汇价（中间价）进行调整，与原账面差额计入当期财务费用。

6、报表项目的计量属性

本公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内报表项目计量属性未发生变化。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

8、营业部的资金管理、交易清算原则

（一）营业部资金的调拨权和对客户的结算及风险控制统一集中在公司总部。

（二）营业部建立内部核算制度，原则上只留存一定比例的备付客户的资金，日常费用开支实行总部报账制。

9、客户保证金的管理与核算方法

公司按照中国证监会有关保证金封闭运行的有关规定，对所有客户资金纳入中国期货保证金监控中心封闭运行，并进行明细分类核算。

公司对客户保证金的收取比例不低于期货交易所对会员收取的交易保证金。当客户保证金低于交易所规定的交易保证金水平时，公司按照期货经纪合同约定的方式通知客户追加保证金；客户不按时追加保证金的，公司通过交易所将该客户部分或全部持仓强行平仓直至保证金余额能维持其剩余头寸。

公司发生客户穿仓时以自有资金补足保证金，不占用其他客户的保证金。

10、质押品的管理与核算方法

公司接受客户质押品按期货交易所规定办理，允许接受标准仓单及国债质押。质押金额允许客户用于交易保证金（但不允许提取）。

质押标准仓单以最近已交割合约最后交易日的结算价为基准价，国债以同日上海证券交易所及深圳证券交易所收盘价中的较低价格为基准价。质押价不得高于基准价的80%。

11、实物交割的核算方法

实物交割在结转交割货款后，有关价格、税金费用等财务处理均为按现货商品购销业务进行。

12、金融工具的核算方法

（一）金融资产、金融负债的分类

金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括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。

（二）金融工具确认依据和计量方法

（1）当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。

（2）初始确认的金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

（3）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：

A、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B、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。

（4）本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。但是，下列情况除外：

A、以公允价值计量且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；

B、与在活跃的市场中没有报价、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；

C、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：

a、按照或有事项准则确定的金额；

b、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销额后的余额。

（5）对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，按照下列规定处理：

A、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，计入当期损益；

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（6）对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(7) 在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(三) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

(四) 金融资产的减值准备

期末，本公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

(1) 可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分 计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

(2) 持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

(五) 金融资产转移的确认与计量

(1) 金融资产转移的确认

下列情况下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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

A、以不附追索权方式出售金融资产；

B、将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；

C、将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

(2) 金融资产转移的计量

A、金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

B、金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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的差额计入当期损益。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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（六）应收款项坏账的核算方法

（1）坏账的确认标准：对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项，以及因债务人逾期未履行偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账。

（2）坏账损失的核算方法：采用备抵法。

（3）坏账准备计提方法：根据债务单位的财务状况和现金流量等情况，有充分证据表明确实难以收回的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

13、固定资产计价和折旧方法

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用寿命超过一年、单位价值较高的有形资产。

（一）固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40年	5%	9.50%-2.375%
运输设备	5年	5%	19.00%
电子设备及其他	3-5年	5%	19.00%-31.67%

（三）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对固定资产进行检查，如发现存在减值迹象，则对其进行减值测试，计算可收回金额，按照可收回金额低于账面价值的金额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。

14、无形资产计价及摊销政策

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（一）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的其他支出。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件并同时满足下列条件后达到预定用途前所发生的支出总额（前期已经费用化的支出不再调整）：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定（约定价值不公允的除外）。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

（二）无形资产的后续计量

使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益；每年年度终了，对其使用寿命及摊销方法进行复核，若与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

（三）无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对无形资产进行检查，如发现存在减值迹象，则对其进行减值测试，按单项资产计算可收回金额，按照可收回金额低于账面价值的金额，计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和负债，根据资产和负债的账面

价值与其计税基础之间的差额（暂时性差异）和预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认。

（一）递延所得税资产

（1）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足以下条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（二）递延所得税负债

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：本公司能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

17、期货风险准备金的核算方法

期货风险准备金按手续费收入的5%计提。当市场价格波动剧烈，使客户不能支付追加保证金时，本公司可以动用风险准备金承担违约责任，以保证期货交易的正常进行。

18、应付职工薪酬的核算方法

（一）职工薪酬的范围

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付

的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

带薪缺勤是指企业支付工资或提供补偿的职工缺勤，包括年休假、病假、短期伤残、婚假、产假、丧假、探亲假等。利润分享计划，是指因职工提供服务而与职工达成的基于利润或其他经营成果提供薪酬的协议。

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，短期薪酬和辞退福利除外。

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

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。

（二）职工薪酬的确认与计量

（1）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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）公司发生的职工福利费，应当在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，应当按照公允价值计量。

（3）为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，应当在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（4）带薪缺勤分为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤。在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

（5）公司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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用关于其他长期职工福利的有关规定。

19、营业收入确认原则

（一）手续费收入：主要为期货交易的手续费收入。手续费收入在客户进行交易时，本公司从其资金账户扣除现金时确认。

（二）利息收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时确认为收入。本公司利息收入按照合同约定的债务人应付利息的日期确认收入。

20、政府补助确认原则

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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，分别下列情况处理：用于补偿企业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。

21、所得税费用的确认原则

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期应交所得税和递延所得税作为所得税费用计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （一）企业合并。
- （二）直接在所有者权益中确认的交易或事项。

22、期货风险损失的确认标准

（一）当某一合约行情出现连续涨停板或跌停板，期货公司未能及时斩仓，一旦出现爆仓，客户将形成经济损失。经期货公司向客户催收后仍不能从客户处收回，则客户的经济损失形成期货公司的风险损失。

（二）以下操作风险形成的损失：下单员报错、敲错客户指令，造成期货公司承担的风险损失；结算系统及电脑运行系统出现差错，造成期货公司承担的风险损失；没有严格按照有关规章制度操作，缺乏监督或制约，造成期货公司承担的风险损失等。

23、关联方确认原则

本公司控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，本公司与另一方构成关联方；本公司与另一方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，本公司与另一方或两方以上构成关

关联方。

24、主要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

（1）变更原因

2014年1月26日起，财政部陆续修订了《企业会计准则——基本准则》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等9项具体会计准则，根据财政部要求，本公司自2014年7月1日起执行上述准则（除《企业会计准则——基本准则》自2014年7月23日起执行外）。

（2）本次会计政策变更对公司的影响

A、本公司根据《关于印发修订<企业会计准则——基本准则>的通知》、《关于印发修订<企业会计准则第30号——财务报表列报>的通知》（财会[2014]7号），执行《企业会计准则——基本准则》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》，本公司修改了财务报表中的列报，包括利润表中其他综合收益项目分为两类列报：（1）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目；（2）以后会计期间不能重分类进损益的项目。

B、本公司根据通知，执行《企业会计准则——基本准则》等9项具体会计准则，会计政策产生变更。该变更对财务报表无重大影响。

（二）会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

附注3、税项

1、报告期主要税种及税率

税种	税率	计税依据
营业税	5%	应税营业收入
企业所得税	25%	应纳税所得额
城市维护建设税	5%、7%	应纳流转税额
房产税	12%	出租房产收入
	1.2%	自用房产原值的70%
教育费附加	5%	应纳流转税额

附注4、财务报表主要项目注释（如无特别说明，金额均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类

项目	2014-9-30			2013-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	6,951.83	—	—	11,982.98
人民币	—	—	6,951.83	—	—	11,982.98
银行存款：	—	—	51,801,717.82	—	—	127,131,431.72
人民币	—	—	51,801,717.82	—	—	127,131,431.72
期货保证金存款：	—	—	237,842,136.46	—	—	217,419,103.11
人民币	—	—	237,842,136.46	—	—	217,419,103.11
其他货币资金：	—	—	—	—	—	—
人民币	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	289,650,806.11	—	—	344,562,517.81

（2）期货保证金存款明细

银行名称	2014-9-30	2013-12-31
中国民生银行上海期交所支行	80,053,626.65	—
交通银行大连商品交易所支行	60,600,152.21	10,165,061.06
中国民生银行苏州分行营业部	50,168,168.37	—
中国银行郑州商品交易所支行	11,255,786.79	61,169,806.30
中国工商银行苏州分行营业部	11,120,676.32	9,811,026.95
中国建设银行苏州城中支行	11,063,935.73	19,779,697.08
中国银行苏州分行	6,721,939.66	11,031,926.74
交通银行苏州分行营业部	2,974,319.04	13,731,789.03
交通银行郑州商交所支行	1,202,500.34	12,783,746.68
中国工商银行上海市期货大厦支行	892,259.60	777,739.04
中国工商银行郑州市未来支行	848,873.42	836,738.56
中国工商银行大连商品交易所支行	408,805.87	60,465,494.83
中国农业银行郑州未来支行	338,855.20	3,223,662.86
中国农业银行苏州国贸支行	111,234.93	13,252,056.45
交通银行上海期货大厦支行	81,002.33	390,357.53
合计	237,842,136.46	217,419,103.11

（3）期末银行存款中无使用受限制的情况。

2、应收货币保证金

交易所名称	2014-9-30	2013-12-31
上海期货交易所	72,909,304.04	87,818,249.19
大连商品交易所	91,566,784.71	70,597,146.31

郑州商品交易所	126,191,660.82	74,989,681.33
中国金融期货交易所	38,267,204.08	—
永安期货股份有限公司	—	32,334,349.21
合计	328,934,953.65	265,739,426.04

3、应收质押保证金

交易所名称	2014-9-30	2013-12-31
大连商品交易所	—	2,090,000.00
合计	—	2,090,000.00

4、应收结算担保金

交易所名称	2014-9-30	2013-12-31
中国金融期货交易所	10,000,000.00	—
合计	10,000,000.00	—

5、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2014-9-30			2013-12-31		
	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	633,427.23	66.14	—	1,116,530.39	83.56	—
1至2年	227,627.33	23.77	—	147,441.25	11.03	—
2至3年	25,402.00	2.65	—	62,263.00	4.66	—
3年以上	71,313.00	7.44	—	10,000.00	0.75	—
合计	957,769.56	100.00	—	1,336,234.64	100.00	—

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
—	—	—	—	—

(3) 期末其他应收款中，无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

(4) 期末其他应收款中，无应收其他关联方款项。

(5) 期末其他应收款余额前五名情况：

单位	款项性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
济南万泰建筑装饰工程有限公司	装修工程款	210,382.40	1年以内	21.97
上海万得信息技术股份有限公司	购置软件费	208,000.00	1年以内	21.72
上海通茂大酒店有限公司	租房押金	148,039.25	1-2年	15.46
华芳集团有限公司	租房押金	80,588.00	1年以内	8.41
南京卡洛斯奇佳林建筑装饰工程有限公司	装修工程款	57,279.60	1-2年	5.98
合计	—	704,289.25	—	73.54

6、持有至到期投资

项目	2014-9-30	2013-12-31
委托理财（信托计划产品）	8,000,000.00	23,000,000.00
合计	8,000,000.00	23,000,000.00

7、期货会员资格投资

被投资单位	2014-9-30	2013-12-31
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2013-12-31	本期增加		本期减少	2014-9-30
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计	10,641,848.02	413,431.00		161,254.93	10,894,024.09
其中：房屋及建筑物	141,493.00	—		—	141,493.00
运输设备	1,198,893.90	—		2,665.00	1,196,228.90
电子设备及其他	9,301,461.12	413,431.00		158,589.93	9,556,302.19
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	8,004,543.93	—		153,192.18	8,904,865.78
其中：房屋及建筑物	137,248.21	—		—	137,248.21
运输设备	936,571.59	—		2,531.75	1,027,256.62
电子设备及其他	6,930,724.13	—		150,660.43	7,740,360.95
三、固定资产账面净值合计	2,637,304.09	—		—	1,989,158.31
其中：房屋及建筑物	4,244.79	—		—	4,244.79
运输设备	262,322.31	—		—	168,972.28
电子设备及其他	2,370,736.99	—		—	1,815,941.24
四、减值准备合计	—	—		—	—
其中：房屋及建筑物	—	—		—	—
运输设备	—	—		—	—
电子设备及其他	—	—		—	—
五、固定资产账面价值合计	2,637,304.09	—		—	1,989,158.31
其中：房屋及建筑物	4,244.79	—		—	4,244.79
运输设备	262,322.31	—		—	168,972.28
电子设备及其他	2,370,736.99	—		—	1,815,941.24

(2) 本期无在建工程转入。

(3) 期末固定资产中，无用于抵押担保等情况。

(4) 期末固定资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-9-30
一、账面原值合计	1,150,000.00	342,400.00	—	1,492,400.00
恒生软件	700,000.00	—	—	700,000.00
顶点 CRM 系统	180,000.00	—	—	180,000.00

顶点 CRM 系统	270,000.00	—	—	270,000.00
PISI 软件	—	12,400.00	—	12,400.00
文华财期权软件	—	150,000.00	—	150,000.00
数据库同步软件	—	180,000.00	—	180,000.00
二、累计摊销合计	66,944.44	341,233.30	—	408,177.74
恒生软件	19,444.44	174,999.98	—	194,444.42
顶点 CRM 系统	40,000.00	45,000.00	—	85,000.00
顶点 CRM 系统	7,500.00	67,500.00	—	75,000.00
PISI 软件	—	2,066.64	—	2,066.64
文华财期权软件	—	16,666.68	—	16,666.68
数据库同步软件	—	35,000.00	—	35,000.00
三、无形资产账面净值合计	1,083,055.56	—	—	1,084,222.26
恒生软件	680,555.56	—	—	505,555.58
顶点 CRM 系统	140,000.00	—	—	95,000.00
顶点 CRM 系统	262,500.00	—	—	195,000.00
PISI 软件	—	—	—	10,333.36
文华财期权软件	—	—	—	133,333.32
数据库同步软件	—	—	—	145,000.00
四、减值准备合计	—	—	—	—
恒生软件	—	—	—	—
顶点 CRM 系统	—	—	—	—
顶点 CRM 系统	—	—	—	—
PISI 软件	—	—	—	—
文华财期权软件	—	—	—	—
数据库同步软件	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	1,083,055.56	—	—	1,084,222.26
恒生软件	680,555.56	—	—	505,555.58
顶点 CRM 系统	140,000.00	—	—	95,000.00
顶点 CRM 系统	262,500.00	—	—	195,000.00
PISI 软件	—	—	—	10,333.36
文华财期权软件	—	—	—	133,333.32
数据库同步软件	—	—	—	145,000.00

(2) 本期摊销341,233.30元。

(3) 期末无形资产中，无用于抵押担保等情况。

(4) 期末无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2014-9-30	2013-12-31
期货风险准备	353,208.33	353,208.33
合计	353,208.33	353,208.33

(2) 可抵扣差异明细

项目	2014-9-30	2013-12-31
期货风险准备	1,412,833.31	1,412,833.31
合计	1,412,833.31	1,412,833.31

11、其他资产

项目	2013-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014-9-30
宿迁装修费	66,055.75	—	66,055.75	—	—
无锡营业部房租	—	42,750.00	—	—	42,750.00
吴江营业部房租	—	22,080.00	—	—	22,080.00
徐州营业部房租	—	32,781.75	—	—	32,781.75
常州营业部房租	—	41,343.75	—	—	41,343.75
宿迁营业部房租	—	17,755.20	—	—	17,755.20
公司本部房租	—	134,925.00	—	—	134,925.00
合计	66,055.75	291,635.70	66,055.75	—	291,635.70

12、应付货币保证金

应付货币保证金明细列示

类别	2014-9-30		2013-12-31	
	户数	余额	户数	余额
自然人户	11209	410,574,867.04	10490	384,863,761.13
法人户	208	67,498,707.57	187	84,525,079.11
合计	11417	478,073,574.61	10677	469,388,840.24

13、应付质押保证金

应付质押保证金明细列示

类别	2014-9-30		2013-12-31	
	户数	余额	户数	余额
自然人户	—	—	—	—
法人户	—	—	1	2,090,000.00
合计	—	—	1	2,090,000.00

14、期货风险准备金

项目	2013-12-31	本期计提数	本期动用数	2014-9-30
期货风险准备金	14,340,117.67	1,333,127.33	—	15,673,245.00
合计	14,340,117.67	1,333,127.33	—	15,673,245.00

计提标准：手续费收入的5%。

15、应付期货投资者保障基金

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-9-30
应付期货投资者保障基金	243,020.91	998,460.70	850,637.05	390,844.56
合计	243,020.91	998,460.70	850,637.05	390,844.56

16、应付职工薪酬

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-9-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,050,000.00	18,632,903.96	20,682,903.96	—
二、职工福利费	—	128,973.09	128,973.09	—
三、社会保险费	—	2,351,684.93	2,351,684.93	—
四、住房公积金	—	852,622.92	852,622.92	—
五、辞退福利	—	—	—	—
六、工会经费和职工教育经费	118,450.32	262,584.47	328,489.12	52,545.67
合计	2,168,450.32	22,228,769.37	24,344,674.02	52,545.67

17、应交税费

项目	2014-9-30	2013-12-31
营业税	214,877.07	237,561.22
企业所得税	603,618.08	1,194,873.79
城市维护建设税	14,941.37	16,557.34
教育费附加	10,743.88	11,878.06
房产税	424.48	—
土地使用税	67.20	—
个人所得税	43,178.00	52,001.46
合计	887,850.08	1,512,871.87

18、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	2014-9-30	2013-12-31
1 年以内	735,009.53	180,586.27
1 至 2 年	21,997.00	—
2 至 3 年	—	—
3 年以上	—	800.00
合计	757,006.53	181,386.27

(2) 期末其他应付款中，无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

(3) 期末其他应付款中，无应付其他关联方款项。

(4) 期末其他应付款金额前五名情况

项目	款项性质或内容	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
预提济南营业部装修费	装修工程款	275,603.67	1 年以内	36.41
预提外地营业部房租(1-9 月)	1-9 月房租	254,050.00	1 年以内	33.56
福建顶点软件股份有限公司	购置软件费	90,000.00	1 年以内	11.89
预定期协会费	期协会费	70,000.00	1 年以内	9.25
上海海莎建筑设计工程有限公司	装修质保金	15,706.00	1 年以内	2.07
合计	—	705,359.67	—	93.18

19、实收资本

(1) 实收资本变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2014年1-9月	120,000,000.00	—	—	—	—	—	120,000,000.00
2013年度	120,000,000.00	—	—	—	—	—	120,000,000.00
2012年度	68,000,000.00	52,000,000.00	—	—	—	52,000,000.00	120,000,000.00

截止2011年12月31日，公司注册资本为6,800万元，实收资本6,800万元，由创元投资、创元科技、苏州物贸缴纳出资，并已经苏州中惠会计师事务所、江苏中瑞会计师事务所有限公司、江苏公证会计师事务所有限公司审验，并分别出具“苏中惠会验股（94）016号”、“苏中惠会验（96）019号”、“苏中会验（99）内字第261号”、“苏公S[2006]B1028号”、“苏公W[2008]B051号”验资报告。

根据2012年6月12日股东会决议，并经中国证券监督管理委员会（证监许可[2012]1312号）核准，公司增加注册资本人民币5,200万元，新增注册资本由创元房地产、嘉广天贸易、中利科技、苏州农发、创元科技缴纳。各股东缴纳5,200万元（以溢价方式出资7,178.86万元，资本溢价1,978.86万元计入资本公积），新增注册资本5,200万元已经江苏公证天业会计师事务所有限公司审验并出具“苏公W[2012]B102号”验资报告。增资后，公司注册资本变更为12,000万元。公司已于2012年11月23日办理完成了工商变更登记。

（2）各期末股东及股本比例

股东名称	2014-9-30		2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
创元投资	61,200,000.00	51.00	61,200,000.00	51.00	61,200,000.00	51.00
创元房地产	16,992,000.00	14.16	16,992,000.00	14.16	16,992,000.00	14.16
中利科技	13,200,000.00	11.00	13,200,000.00	11.00	13,200,000.00	11.00
嘉广天贸易	12,000,000.00	10.00	12,000,000.00	10.00	12,000,000.00	10.00
创元科技	9,348,000.00	7.79	9,348,000.00	7.79	9,348,000.00	7.79
苏州农发	5,760,000.00	4.80	5,760,000.00	4.80	5,760,000.00	4.80
苏州物贸	1,500,000.00	1.25	1,500,000.00	1.25	1,500,000.00	1.25
合计	120,000,000.00	100.00	120,000,000.00	100.00	120,000,000.00	100.00

20、资本公积

期间	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2014年1-9月	股本溢价	19,788,600.00	—	—	19,788,600.00
	其他资本公积	—	—	—	—
	合计	19,788,600.00	—	—	19,788,600.00
2013年度	股本溢价	19,788,600.00	—	—	19,788,600.00
	其他资本公积	—	—	—	—
	合计	19,788,600.00	—	—	19,788,600.00

2012 年度	股本溢价	—	19,788,600.00	—	19,788,600.00
	其他资本公积	—	—	—	—
	合计	—	19,788,600.00	—	19,788,600.00

2012年度股本溢价增加19,788,600.00元，系2012年6月股东以溢价方式投资，实际投资款超过注册资本部分增加资本公积19,788,600.00元。

21、盈余公积

期间	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2014 年 1-9 月	法定盈余公积	3,786,276.14	—	—	3,786,276.14
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	3,786,276.14	—	—	3,786,276.14
2013 年度	法定盈余公积	3,330,219.89	456,056.25	—	3,786,276.14
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	3,330,219.89	456,056.25	—	3,786,276.14
2012 年度	法定盈余公积	2,939,194.31	391,025.58	—	3,330,219.89
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	2,939,194.31	391,025.58	—	3,330,219.89

各期盈余公积增加额系根据各期公司报表净利润的10%计提的法定盈余公积。

22、一般风险准备金

期间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2014 年 1-9 月	1,991,584.14	—	—	1,991,584.14
2013 年度	1,535,527.89	456,056.25	—	1,991,584.14
2012 年度	1,144,502.31	391,025.58	—	1,535,527.89

23、未分配利润

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	6,776,654.66	3,128,204.63	22,260,937.94	—
调整 年初未分配利润合计数	—	—	—	—
调整后 年初未分配利润	6,776,654.66	3,128,204.63	22,260,937.94	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,260,227.19	4,560,562.53	3,910,255.79	—
减：提取法定盈余公积	—	456,056.25	391,025.58	10%
提取任意盈余公积	—	—	—	—
提取一般风险准备金	—	456,056.25	391,025.58	10%
对所有者(或股东)的分配	6,776,654.66	—	22,260,937.94	—
转作股本的普通股股利	—	—	—	—
期末未分配利润	1,260,227.19	6,776,654.66	3,128,204.63	—

根据2012年3月30日公司董事会决议，公司对股东分配22,260,937.94元。

根据2014年5月16日公司董事会决议，公司对股东分配6,776,654.66元。

24、手续费收入

(1) 手续费收入分类

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、商品期货经纪小计	23,366,277.84	38,967,012.48	38,516,045.94
1.交易手续费净收入	18,174,446.72	30,442,964.67	29,992,795.01
2.交割手续费净收入	850.00	15,850.00	23,060.00
3.交易所手续费返还、减收	5,190,981.12	8,508,197.81	8,500,190.93
二、金融期货经纪小计	3,296,268.06	5,430,304.21	5,085,582.63
1.交易手续费净收入	2,618,384.40	3,919,797.62	3,310,481.42
2.交割手续费净收入	553.66	506.59	154.83
3.交易所手续费返还、减收	677,330.00	1,510,000.00	1,774,946.38
合计	26,662,545.90	44,397,316.69	43,601,628.57

(2) 手续费收入（分地区）

地区名称	2014年1-9月	2013年度	2012年度
江苏省内	23,312,248.45	39,625,324.13	41,245,233.90
江苏省外	3,350,297.45	4,771,992.56	2,356,394.67
合计	26,662,545.90	44,397,316.69	43,601,628.57

25、利息净收入

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
利息收入	10,596,857.75	12,792,586.65	9,796,155.84
利息支出	—	—	—
合计	10,596,857.75	12,792,586.65	9,796,155.84

26、投资收益

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
信托产品分配收益	1,825,725.84	901,180.55	—
合计	1,825,725.84	901,180.55	—

27、其他业务收入

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
房租收入	—	10,540.00	14,880.00
交易所服务费收入	45,800.00	217,530.00	16,820.00
股指期货期权联合课题经费收入	—	150,000.00	—
合计	45,800.00	378,070.00	31,700.00

28、营业税金及附加

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
营业税	1,335,417.33	2,238,769.37	2,149,605.47
城市维护建设税	92,505.54	163,589.76	147,759.30
教育费附加	66,770.96	111,930.74	107,480.34

合计	1,494,693.83	2,514,289.87	2,404,845.11
----	--------------	--------------	--------------

注：税金及附加计缴标准详见附注3、1“报告期主要税种及税率”。

29、业务及管理费

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
职工薪酬及劳务费	22,315,589.29	31,714,893.80	25,297,629.65
物业租赁及管理费	2,794,677.93	3,225,701.08	2,670,331.66
业务宣传费	431,494.00	706,909.10	2,226,825.16
折旧费	1,053,514.03	1,856,216.98	2,178,838.70
咨询费	1,771,187.30	1,781,125.85	1,875,296.27
办公费	1,579,502.54	1,903,588.02	1,888,773.68
修理费	598,508.67	363,623.00	374,225.66
长期待摊费用摊销	66,055.75	1,110,406.06	1,311,470.01
业务招待费	737,429.41	1,507,797.50	1,661,848.45
差旅费	584,248.35	844,289.27	1,020,657.47
中介机构费用	179,000.00	184,333.00	753,608.00
期货投资者保障基金	998,460.74	879,069.76	641,220.58
水电费	460,860.50	587,063.75	499,480.97
期货年会费	310,000.00	323,000.00	340,000.00
无形资产摊销	341,233.30	188,333.22	241,111.58
税费	72,270.76	41,234.20	76,106.76
其他	94,304.11	332,825.75	202,623.75
合计	34,388,336.68	47,550,410.34	43,260,048.35

30、营业外收入

(1) 营业外收入构成

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得合计	—	—	390.50
其中：固定资产处置利得	—	—	390.50
政府补助	—	320,000.00	120,000.00
个税返还	5,149.02	11,633.56	14,281.97
其他收入	7,000.00	37,888.00	105,967.62
合计	12,149.02	369,521.56	240,640.09

(2) 政府补助明细

项目	2013年度	说明
政策扶持资金	260,000.00	姑苏区发改局、姑苏区财政局“姑苏服[2013]2号”
宿迁营业部服务业发展项目专项资金	40,000.00	姑苏区、保护区政策扶持项目
街道奖励金	20,000.00	苏州沧浪区人民政府胥江街道办事处奖励
合计	320,000.00	—

项目	2012 年度	说明
2012 年沧浪区服务业引导资金	90,000.00	中小企业发展专项服务引导资金
沧浪区财政补助款	30,000.00	中小企业发展专项百强企业表彰奖励
合计	120,000.00	—

31、营业外支出

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	8,062.75	—	—
其中：固定资产处置损失	8,062.75	—	—
对外捐赠	—	2,000.00	—
地方基金	55,289.03	60,999.25	68,572.09
其他支出	—	2,613.20	69,009.03
合计	63,351.78	65,612.45	137,581.12

32、所得税费用

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	603,341.70	1,927,934.39	1,777,312.66
递延所得税调整	—	—	—
合计	603,341.70	1,927,934.39	1,777,312.66

33、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	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
当期收到的政府补助	—	320,000.00	120,000.00
营业外收入中的其他收入	12,149.02	49,521.56	120,249.59
其他业务收入的收款	45,800.00	378,070.00	31,700.00
应收货币保证金的减少	—	17,214,477.30	—
应付货币保证金的增加	8,684,734.37	45,328,896.87	23,789,398.04
其他往来中的收款	504,819.07	—	—
合计	9,247,502.46	63,290,965.73	24,061,347.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
其他往来中的付款	—	520,920.01	321,400.06
营业外支出中的其他付现支出	—	4,613.20	69,009.03
应收货币保证金的增加	63,195,527.61	—	48,495,246.14
应收结算担保金的增加	10,000,000.00	—	—
合计	73,195,527.61	525,533.21	48,885,655.23

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	1,260,227.19	4,560,562.53	3,910,255.79
加: 期货风险准备	1,333,127.33	2,219,865.87	2,180,081.47
资产减值准备	—	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,053,514.03	1,856,216.98	2,178,838.70
无形资产摊销	341,233.30	188,333.22	241,111.58
长期待摊费用摊销	66,055.75	1,110,406.06	1,311,470.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8,062.75	—	-390.50
固定资产报废损失	—	—	—
公允价值变动损失	—	—	—
投资损失	-1,825,725.84	-901,180.55	—
递延所得税资产减少	—	—	—
递延所得税负债增加	—	—	—
经营性应收项目的减少	-70,567,530.13	51,414,801.51	-45,338.05
经营性应付项目的增加	4,276,471.14	12,080,903.49	-28,518,440.64
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-64,054,564.48	72,529,909.11	-18,742,411.64
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	289,650,806.11	344,562,517.81	286,749,617.75
减: 现金的期初余额	344,562,517.81	286,749,617.75	267,247,362.58
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	-54,911,711.70	57,812,900.06	19,502,255.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、现金	289,650,806.11	344,562,517.81	286,749,617.75
其中: 库存现金	6,951.83	11,982.98	8,632.58
可随时用于支付的银行存款	289,643,854.28	344,550,534.83	286,740,985.17
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	289,650,806.11	344,562,517.81	286,749,617.75

附注5、重要资产转让及其出售的说明

公司无需要披露的重要资产转让及出售。

附注6、关联方及关联交易

1、本公司控股股东情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
创元投资	母公司	有限责任公司	苏州	董柏	资产经营、管理

接上表

母公司名称	注册资本（万元）	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（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
创元投资	71,800.00	51.00	51.00	苏州市国资委	137757960

注：公司股东创元房地产为公司控股股东创元投资的全资子公司，创元房地产持有本公司14.16%股份。通过创元房地产，公司控股股东创元投资共持有本公司65.16%股份。

2、本公司无子公司、合营和联营企业。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系	组织机构代码
创元房地产	本公司股东，持有本公司 14.16% 股份，同受本公司控股股东控制	25162027-1
中利科技	本公司股东，持有本公司 11.00% 股份	73176189-0
嘉广天贸易	本公司股东，持有本公司 10.00% 股份	76651250-1
创元科技	本公司股东，持有本公司 7.79% 股份	72052360-0
苏州农发	本公司股东，持有本公司 4.80% 股份	69553342-7
苏州物贸	本公司股东，持有本公司 1.25% 股份	13772147-4
盐城创元顺龙房地产开发有限公司(以下简称“创元顺龙房地产”)	本公司股东创元房地产的子公司	57139305-5
苏州市工业房地产综合开发有限公司（以下简称“工业房地产”）	同受本公司控股股东控制	13775712-7
苏州创元大宗物资贸易有限公司（以下简称“创元物资”）	同受本公司控股股东控制	66177843-4
苏州创元集团财务有限公司（以下简称“创元财务公司”）	同受本公司控股股东控制	13774377-X

4、关联交易

(1) 关联方期货经纪手续费情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-9月发生额	2013年发生额	2012年发生额
创元顺龙房地产	期货经纪手续费	市场价	—	26,373.90	2,147.13
工业房地产	期货经纪手续费	市场价	—	—	3,498.73
创元物资	期货经纪手续费	市场价	—	—	2,131.69

(2) 关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2014年1-9月租赁费用	2013年租赁费用	2012年租赁费用	租赁费用定价依据
创元投资	本公司	三香路万盛大厦3楼	167,475.00	223,300.00	178,700.00	协商定价
创元科技	本公司	三香路万盛大厦2楼	237,300.00	316,400.00	316,400.00	协商定价

注：出租方创元投资因经营需要，调整资产管理模式，由其全资子公司苏州创元资产开发经营有限公司负责房产租赁管理。

(3) 关联方存款利息收入情况

关联方	2014年1-9月发生额	2013年发生额	2012年发生额
创元财务公司	4,512.34	10.64	181,381.80

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
应付货币保证金	创元顺龙房地产	—	—	6,001,839.23
应付货币保证金	工业房地产	—	—	7,808.61
应付货币保证金	创元物资	7,479.73	7,479.73	7,479.73
应付货币保证金	嘉广天贸易	5,000,000.00	—	—

附注7、或有事项

公司无需要披露的或有事项。

附注8、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

附注9、资产负债表日后事项

本公司于2014年9月20日召开临时股东会，审议并一致通过《关于公司整体变更设立创元期货股份有限公司的议案》进行股改，股改事项正在进行中。

除上述事项，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注10、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

附注11、补充资料

1、各期非经常性损益明细表

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益	-8,062.75	—	390.50
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	—	320,000.00	120,000.00
持有至到期投资取得的投资收益	1,825,725.84	901,180.55	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,149.02	44,908.36	51,240.56
所得税影响额	-457,453.03	-316,522.23	-42,907.77
少数股东权益影响额（税后）	—	—	—
合计	1,372,359.08	949,566.68	128,723.29

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2014年1-9月	0.84	—	—
	2013年度	3.04	—	—
	2012年度	3.23	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2014年1-9月	-0.07	—	—
	2013年度	2.41	—	—
	2012年度	3.12	—	—

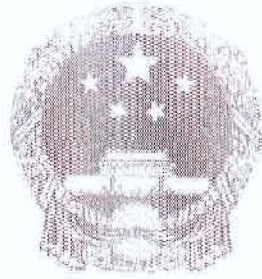
3、公司会计报表主要项目的异常情况及原因的说明（金额单位：万元）

报表项目	2014.9.30 金额	2013.12.31 金额	2014.9.30比2013.12.31		增减变动主要原因
			增减金额	增减比例	
货币资金	28,965.08	34,456.25	-5,491.17	-15.94%	国庆长假交易所提高保证金比例，公司保证金划入交易所。
应收货币保证金	32,893.50	26,573.94	6,319.55	23.78%	国庆长假交易所提高保证金比例，导致应收保证金增加。
应收质押保证金	—	209.00	-209.00	-100.00%	2014年9月30日，客户在交易所无仓单质押。
应收结算担保金	1,000.00	—	1,000.00	—	2014年成为中金所结算会员，增加结算担保金1000万元。
持有至到期投资	800.00	2,300.00	-1,500.00	-65.22%	部分信托产品2014年到期收回。
其他资产	29.16	6.61	22.56	341.50%	增长系待摊的4季度总部和营业部房租费用。
应付期货投资者保障基金	39.08	24.30	14.78	60.83%	2014年3季度的成交金额较2013年4季度增加了61%。
应付职工薪酬	5.25	216.85	-211.59	-97.58%	2013年末计提年终奖205万元。
应交税费	88.79	151.29	-62.50	-41.31%	2013年度4季度企业所得税
其他应付款	75.70	18.14	57.56	317.35%	预提营业部房租16万、济南营业部装修费27万，期货协会费7万。

报表项目	2013.12.31 (2013年度) 金额	2012.12.31 (2012年度) 金额	2013.12.31比2012.12.31 (2013年度比2012年度)		增减变动主要原因
			增减金额	增减比例	
货币资金	34,456.25	28,674.96	5,781.29	20.16%	客户保证金增加。
应收质押保证金	209.00	3,664.94	-3,455.94	-94.30%	客户在交易所的仓单质押减少。
持有至到期投资	2,300.00	1,000.00	1,300.00	130.00%	2013年度增加1300万信托产品。
无形资产	108.31	12.14	96.17	792.22%	2013年新增恒生CRM软件和恒生交易软件。
其他资产	6.61	136.77	-130.16	-95.17%	2013年末总部装修费用已摊销完。
应付职工薪酬	216.85	156.14	60.71	38.88%	2013年年年终奖较2012年增加55万元。
应交税费	151.29	90.18	61.11	67.77%	2013年4季度利润较2012年4季度增加280万元,相应计提的企业所得税增加。
利息净收入	1,279.26	979.62	299.64	30.59%	2012年下半年增资,资金增加。
投资收益	90.12	—	90.12	—	2012年末未购买信托产品。
其他业务收入	37.81	3.17	34.64	1092.65%	2013年郑商所和中金所技术补贴33万元。
营业外收入	36.95	24.06	12.89	53.56%	2013年政府补助较2012年增加20万元。
营业外支出	6.56	13.76	-7.20	-52.31%	2012年度支出中包含职工旅游费个税扣款未收回的6.8万元。

创元期货有限公司

2014年11月20日



营业执照

(副本)

编号 320200000201410240066

注册号 320200000209276 (1/1)

名称 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 无锡市新区龙山路4号C幢303室

执行事务合伙人 张彩斌

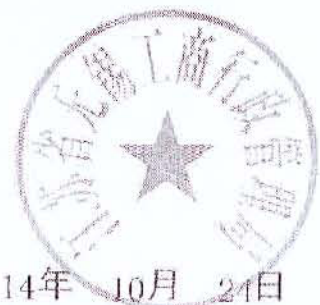
成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



2014年 10月 24日

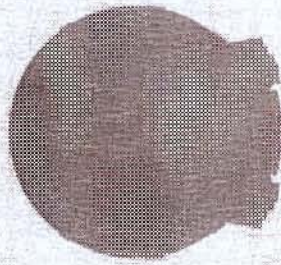
证书序号: NO.010721

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张彩斌

办公场所: 无锡市新区龙山路4号C幢303室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32020028

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 苏财会[2013]36号

批准设立日期: 2013-09-12



证书序号: 000135

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 张琛斌



发证时间: 二〇一五年十一月十七日
证书有效期至: 二〇一五年十一月十七日

证书



姓名 刘春荣
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1967-04-12
 Date of birth 江苏公证会计师事务所苏州
 工作单位
 Working unit
 身份证号 3202010937897
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

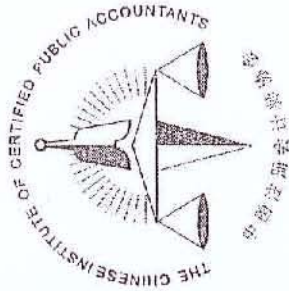
证书编号: 320500010005
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 16 日
 Date of Issuance

2007年4月30日





姓 Full name 刘 侯克丰
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1972-12-02
 工作单位 Working unit 江苏公证天业会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 321024197212021814



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320200280065
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 七 月 三十 日
 Date of Issue

