



大越期货

NEEQ : 839979

大越期货股份有限公司

DAYUE FUTURES CO.,LTD

半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

本期不存在未按要求披露的事项。

目录

| | | |
|------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 17 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 19 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 21 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 23 |
| 附件I | 会计信息调整及差异情况 | 75 |
| 附件II | 融资情况 | 75 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|--------------------------|
| 公司、本公司、大越期货 | 指 | 大越期货股份有限公司 |
| 大越股份 | 指 | 大越股份有限公司，系大越期货控股股东 |
| 中国证监会/证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 中期协 | 指 | 中国期货业协会 |
| 西博投资 | 指 | 西博投资有限公司，系大越期货股东 |
| 期望咨询 | 指 | 绍兴市期望投资八信息咨询有限公司，系大越期货股东 |
| 新宇资产 | 指 | 绍兴市新宇资产管理有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 大越期货现行有效的并经市场监督管理部门备案的章程 |
| 报告期 | 指 | 2024年1月1日-2024年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------|
| 公司中文全称 | 大越期货股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Dayue Futures Co., Ltd. | | |
| | Dayue Futures | | |
| 法定代表人 | 徐丽莉 | 成立时间 | 1995年9月14日 |
| 控股股东 | 控股股东为大越股份有限公司 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为徐丽莉，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 金融业（J）-资本市场服务（J67）-期货市场服务（J674）-其他期货市场服务（J6749） | | |
| 主要产品与服务项目 | 商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 大越期货 | 证券代码 | 839979 |
| 挂牌时间 | 2016年12月1日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 120,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 财通证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 张静 | 联系地址 | 浙江省绍兴市越城区解放北路186号7楼 |
| 电话 | 0575-85201501 | 电子邮箱 | zhangjing@dyqh.info |
| 传真 | 0575-85127511 | | |
| 公司办公地址 | 浙江省绍兴市越城区解放北路186号 | 邮政编码 | 312000 |
| 公司网址 | www.dyqh.info | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91330000100022485U | | |
| 注册地址 | 浙江省绍兴市越城区解放北路186号 | | |
| 注册资本（元） | 120,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

报告期内，公司主营业务为期货经纪、资产管理和期货投资咨询业务，商业模式未发生变化。具体商业模式如下：

1.期货经纪业务商业模式

期货经纪业务是期货公司最基本的一项业务，主要为公司接受客户委托，按照客户的指令，为客户进行代理客户买卖商品期货和金融期货合约、办理结算和交割手续；对客户账户进行管理，控制客户交易风险；为客户提供期货市场信息，进行期货交易咨询，充当客户的交易顾问。

公司通过传统网点渠道、居间人等营销渠道开拓业务，收入来源主要包含交易手续费、交割手续费、交易所手续费减收和利息净收入。

2.资产管理业务商业模式

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

资产管理业务收入主要来自两方面：一是管理费收入，二是管理业绩分成收入。公司收取的管理费率按合同约定比例为准；管理业绩分成收入是公司与管理受托资产盈利水平挂钩的利润分成，产品到期时公司按照约定的比例收取管理业绩分成。

3.期货投资咨询业务商业模式

期货投资咨询业务服务内容包括风险管理顾问咨询服务、研究分析咨询服务等。期货投资咨询服务的对象有普通投资者、产业客户、机构投资者。

报告期内，公司的期货投资咨询业务尚未实现收入，主要以后台服务和咨询支持为主。

经营计划：

截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本 1.2 亿元，总资产 33.30 亿元，净资产 2.78 亿元，各项风险监管指标持续符合监管部门要求，具备良好的持续经营能力。报告期内，公司实现营业收入 3,826.78 万元，同比增加 25.66%；利润总额 896.13 万元，同比增加 457.74%；净利润 980.15 万元，同比增加 585.11%。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|-------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 38,267,790.39 | 30,453,555.66 | 25.66% |
| 毛利率% | 100% | 100% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 9,801,518.36 | -2,020,464.26 | 585.11% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 9,758,830.86 | -1,950,391.56 | 600.35% |

| | | | |
|--|------------------|------------------|--------------|
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 3.59% | -0.74% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 3.57% | -0.72% | - |
| 基本每股收益 | 0.08 | -0.02 | 500.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 3,329,647,658.18 | 2,527,987,483.18 | 31.71% |
| 负债总计 | 3,051,671,565.39 | 2,259,813,401.79 | 35.04% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 277,976,092.79 | 268,174,081.39 | 3.66% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.32 | 2.23 | 4.04% |
| 资产负债率%（母公司） | 16.29% | 16.80% | - |
| 资产负债率%（合并） | 18.51% | 19.40% | - |
| 流动比率 | 5.55 | 5.26 | - |
| 利息保障倍数 | 3.88 | -0.73 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,976,653.71 | -179,458,773.87 | 123.95% |
| 应收账款周转率 | 0 | 0 | - |
| 存货周转率 | 0 | 0 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 31.71% | -1.64% | - |
| 营业收入增长率% | 25.66% | -10.23% | - |
| 净利润增长率% | 585.11% | -15,328.71% | - |
| 行业主要财务指标及监管指标 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 净资本 | 188,926,677.46 | 209,165,785.43 | -9.68% |
| 风险资本准备总额 | 108,728,922.32 | 79,688,122.65 | 36.44% |
| 净资本与风险资本准备总额的比例 | 173.76% | 262.48% | - |
| 净资本与净资产的比例 | 67.97% | 78.00% | - |
| 扣除客户保证金的流动资产 | 317,304,717.40 | 305,530,708.54 | 3.85% |
| 扣除客户权益的流动负债 | 49,817,364.47 | 49,994,139.35 | -0.35% |
| 流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益） | 636.94% | 611.13% | - |

| | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|
| 负债与净资产的比例 (扣除客户权益) | 19.46% | 20.19% | - |
| 结算准备金额 | 135,974,895.31 | 124,641,299.65 | 9.09% |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|-------------|------------------|----------|------------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 845,064,915.20 | 25.38% | 804,106,614.01 | 31.81% | 5.09% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | | | | | |
| 应收货币保证金 | 2,288,022,256.82 | 68.72% | 1,555,508,944.67 | 61.53% | 47.09% |
| 应收质押保证金 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 168,815,999.35 | 5.07% | 140,456,502.12 | 5.56% | 20.19% |
| 应收结算担保金 | 10,050,140.19 | 0.30% | 10,049,604.49 | 0.40% | 0.01% |
| 应收风险损失款 | 20,353.72 | 0.00% | | | 0.00% |
| 其他应收款 | 566,854.74 | 0.02% | 447,529.71 | 0.02% | 26.66% |
| 使用权资产(净值) | 4,415,004.36 | 0.13% | 4,654,444.49 | 0.18% | -5.14% |
| 期货会员资格投资 | 1,400,000.00 | 0.04% | 1,400,000 | 0.06% | 0.00% |
| 固定资产(净值) | 5,372,417.45 | 0.16% | 6,127,982.49 | 0.24% | -12.33% |
| 无形资产(净值) | 12,702.79 | 0.00% | 128,078.92 | 0.01% | -90.08% |
| 递延所得税资产 | 2,960,398.55 | 0.09% | 2,666,434.10 | 0.11% | 11.02% |
| 其他资产 | 2,946,615.01 | 0.09% | 2,441,348.18 | 0.10% | 20.70% |
| 应付货币保证金 | 2,988,510,423.62 | 89.75% | 2,195,265,422.19 | 86.84% | 36.13% |
| 交易性金融负债 | 9,051,534.06 | 0.27% | 10,397,118.89 | 0.41% | -12.94% |
| 应付期货投资者保障基金 | 57,468.17 | 0.00% | 98,607.10 | 0.00% | -41.72% |
| 应交税费 | -279,360.49 | -0.01% | 973,779.26 | 0.04% | -128.69% |
| 期货风险准备金 | 48,327,993.23 | 1.45% | 47,293,753.94 | 1.87% | 2.19% |
| 其他应付款 | 1,714,163.22 | 0.05% | 1,634,768.84 | 0.06% | 4.86% |
| 租赁负债 | 4,289,343.58 | 0.13% | 4,149,951.57 | 0.16% | 3.36% |
| 股本 | 120,000,000.00 | 3.60% | 120,000,000.00 | 4.75% | 0.00% |
| 资本公积 | 87,292,140.63 | 2.62% | 87,292,140.63 | 3.45% | 0.00% |
| 盈余公积 | 11,268,181.99 | 0.34% | 11,268,181.99 | 0.45% | 0.00% |
| 一般风险准备 | 23,116,865.04 | 0.69% | 23,116,865.04 | 0.91% | 0.00% |
| 未分配利润 | 36,298,905.13 | 1.09% | 26,496,893.73 | 1.05% | 36.99% |
| 资产总计 | 3,329,647,658.18 | 100.00% | 2,527,987,483.18 | 100.00% | 31.71% |

项目重大变动原因

1.应收货币保证金较上年期末增加 47.09%，系客户保证金增加交易量增大所致；

2.应付货币保证金较上年期末增加 36.13%，系公司加大开发客户力度及客户盈利所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 一、营业收入 | 38,267,790.39 | - | 30,453,555.66 | - | 25.66% |
| 手续费及佣金净收入 | 22,057,164.54 | 57.64% | 21,089,651.30 | 69.25% | 4.59% |
| 其中：经纪业务手续费收入 | 20,595,958.12 | 53.82% | 20,973,329.79 | 68.87% | -1.80% |
| 资产管理业务收入 | 1,461,206.42 | 3.82% | 116,321.51 | 0.38% | 1,156.18% |
| 投资咨询业务收入 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 代理销售金融产品收入 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 其他手续费及佣金收入 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 利息净收入 | 9,597,113.37 | 25.08% | 8,142,303.84 | 26.74% | 17.88% |
| 投资收益 | -3,485,237.86 | -9.11% | 1,407,130.69 | 4.62% | -347.68% |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 公允价值变动收益 | 9,856,958.38 | 25.76% | -400,409.89 | -1.31% | 2,561.72% |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 其他业务收入 | 126,415.09 | 0.33% | 176,886.80 | 0.58% | -28.53% |
| 其中：风险管理业务收入 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 其他收益 | 23,244.88 | 0.06% | 37,992.92 | 0.12% | -38.82% |
| 二、营业成本 | 29,271,317.43 | 76.49% | 32,863,571.05 | 107.91% | -10.93% |
| 提取期货风险准备金 | 1,034,239.29 | 2.70% | 1,056,323.32 | 3.47% | -2.09% |
| 税金及附加 | 111,496.49 | 0.29% | 101,135.04 | 0.33% | 10.25% |
| 业务及管理费 | 28,128,498.63 | 73.50% | 31,651,323.51 | 103.93% | -11.13% |
| 研发费用 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 信用减值损失 | -2,916.98 | -0.01% | 54,789.18 | 0.18% | -105.32% |
| 其他资产减值损失 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 三、营业利润 | 8,996,472.96 | 23.51% | -2,410,015.39 | -7.91% | 472.32% |
| 营业外收入 | 578.14 | 0.00% | 3.99 | 0.00% | 14,389.72% |
| 营业外支出 | 35,793.46 | 0.09% | 94,934.26 | 0.31% | -62.30% |
| 四、利润总额 | 8,961,257.64 | 23.42% | -2,504,945.66 | -8.23% | 457.74% |
| 五、净利润 | 9,801,518.36 | - | -2,020,464.26 | - | 585.11% |

项目重大变动原因：

1.资产管理收入较上年增加 1156.18%，系公司增加资管产品发行致收入增加所致；

- 2.投资收益较上年减少 347.68%，系自有资金投资平仓亏损增加所致；
 3.公允价值变动损益较上年增加 2561.72%，系自有资金未平仓盈利增加所致；
 4.净利润较上年增加 585.11%，系利息净收入、资产管理收入、公允减值变动收益等增加所致。

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 手续费及佣金净收入 | 22,057,164.54 | 21,089,651.30 | 4.59% |
| 利息净收入 | 9,597,113.37 | 8,142,303.84 | 17.88% |
| 其他业务收入 | 126,415.09 | 176,886.80 | -28.53% |
| 投资收益 | -3,485,237.86 | 1,407,130.69 | -347.68% |
| 公允价值变动收益 | 9,856,958.38 | -400,409.89 | 2,561.72% |
| 资产处置收益 | 92,131.99 | 0.00 | 0.00% |
| 其他收益 | 23,244.88 | 37,992.92 | -38.82% |

分行政区域营业部及手续费收入情况

√适用 □不适用

单位：元

| 省级行政区域名称 | 营业部家数 | 手续费收入金额 | 占营业收入比例% |
|-----------|-------|---------------|----------|
| 浙江省（包括本部） | 10 | 20,633,863.51 | 53.92% |
| 上海市 | 1 | 1,423,301.03 | 3.72% |
| 合计 | 11 | 22,057,164.54 | 57.64% |

收入构成变动的原因

- 1.投资收益较上年减少 347.68%，系自有资金投资平仓亏损增加所致；
 2.公允价值变动损益较上年增加 2561.72%，系自有资金未平仓盈利增加所致；
 3.其他收益较上年减少 38.82%，系政府补助及税收手续费返还减少所致。

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,976,653.71 | -179,458,773.87 | 123.95% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -71,297.00 | -1,025,394.14 | 93.05% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,947,055.52 | -2,890,252.28 | 32.63% |

现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上年增加 123.95%，系客户保证金入金增加所致；
 2.投资活动产生的现金流量净额较上年增加 93.05%，系购建固定资产支付的现金减少所致；
 3.筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 32.63%，系支付使用权资产的现金减少所致。

四、 投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

对于公司管理的结构化主体，公司通过评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明公司对结构化主体拥有控制权。若公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司作为资产管理计划管理人管理并投资大越期货一号资产管理计划和大越期货海赢一号集合资产管理计划，对上述资产管理计划拥有实质性权利，且公司通过在上述资产管理计划中享有份额、收取管理费或业绩报酬的形式获得可变回报为重大，故将其纳入公司合并财务报表合并范围。

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|------------------|--|
| 1.期货市场大幅波动的风险 | 中国期货市场受到经济发展状况、宏观经济政策、利率和汇率波动及国内外大宗商品现货和证券市场行情等多种因素影响，具有较大波动性。同时，大部分期货公司的业务范围和收入相对单一。尽管报告期内公司积极开展新业务，但是期货经纪业务仍然占公司营业收入和利润总额比例较高。期货经纪业务对期货市场高度依赖的盈利模式导致期货公司较为依赖外部环境和市场行情，自身抵御风险的能力较弱。一旦行情发生重大变化，公司的经营状况将受到较大影响。 |
| 2.期货行业监管及政策变化的风险 | 国务院、中国证监会等监管部门依法对期货行业实施严格监管，期货公司业务开展需满足国家相关法律、法规及规范性文件的监管要求，监管政策对期货市场的走势也会产生重大影响。如果国家对期货行业的有关法律、法规和政策随着行业的发展不断进行调整、完善，可能会对公司各项业务开展存在一定的不确定性，并可能会引起期货市场的波动、行业发展环境的变化、对行业的经营模式和竞争方式产生影响。公司无法保证上述变化对公司的业务、经营业绩和财务状况产生重大不利影响，也无法保证能够及时调整以适应上述变化。 |
| 3.分类监管评价下滑风险 | 证监会根据监管需要，以期货公司风险管理能力为基础，结合公司市场竞争力、培育和发展机构投资者状况、持续合规状况，对期货公司进行分类评价。分类评价现已成为有效的监 |

| | |
|---------------|--|
| | <p>管抓手和引导工具，对促进期货公司合规经营和稳健发展发挥了重要作用，分类结果是期货公司风险管理水平的审慎监管指标。</p> <p>目前，公司最新的分类评价结果为B类BB级。根据中国证监会颁布的《期货公司分类监管规定》，B类公司是风险管理能力、市场竞争力、培育和发展机构投资者状况、持续合规状况的综合评价在行业内较高，能够控制业务风险的期货公司。虽然公司未来将采取多举措来进一步提升风险控制能力和市场竞争力、培育和发展机构投资者、持续合规经营，但仍可能面临分类监管评级结果变动的风险。如果公司未来获得的评级结果出现下调，将可能对公司现有业务开展、申请增加新业务或新业务试点范围等方面产生不利影响。</p> |
| 4.公司的合规风险 | <p>合规经营是期货公司经营的重要保障，也是监管部门关注的重点。我国期货监管机构颁布了多项法律法规、规章和规范性文件，对期货公司的合规运营进行规范。近年来，期货公司已进入严监管时代。公司虽然已经建立了完善的合规管理制度和组织体系，并营造了良好的合规文化氛围，但公司及下属分支机构仍存在违反相关法律、法规的可能。如果公司及下属分支机构未能遵守法律、法规及相关监管机构的规定和业务守则，将会承受法律风险或者行政处罚。</p> |
| 5.公司内部控制风险 | <p>风险管理和内部控制制度健全是期货公司正常经营的前提和保证。目前，公司已建立了较为完善的风险管理和内部控制组织体系和制度体系。但鉴于公司业务处于动态发展的环境中，而用以识别、监控风险的模型、数据、信息难以实时保持准确和完整，相关管理风险的政策及程序也存在无法预见所有风险的可能；同时任何内控管理措施都存在固有的局限，有可能因其自身变化或内部治理结构及外部环境的变化、风险管理当事者对某项事务的认识不全面或对现有制度执行不严格等原因导致风险。上述风险的发生将可能会给公司带来损失及造成其他不利影响。</p> |
| 6.人才流失和储备不足风险 | <p>人才是各行业发展的第一要素，而期货行业又是知识密集型行业，人才更是期货公司发展的关键要素。近年来，随着国内衍生品市场的快速发展及对外开放进程的进一步推进，期货行业高速成长，对各类人才的需求量不断加大，对人才结构和人才队伍建设机制的要求逐步提高。尤其是目前期货公司业务多元化、国际化及营收方面的要求，不但要求相关从业者的高精尖化，也加剧了此类人才竞争；券商系、银行系和保险系等背景的期货公司为员工提供优厚的薪资待遇和优良的培训计划，进一步加剧了对人才的竞争。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才，将会对公司的经营发展造成一定障碍。同时，公司难以保证目前的人才储备能够满足未来业务快速发展的需要，公司存在人才流失和储备不足的风险。</p> |
| 7.公司的财务风险 | <p>(1) 净资本管理和流动性风险：目前监管机构对期货公司实施以净资本为核心的风险控制指标管理，对期货公司的资</p> |

| | |
|---------------|--|
| | <p>本规模提出了具体要求，建立了以净资本为核心的期货公司风险控制指标体系，将期货公司的业务规模与净资本水平动态挂钩。如果公司不能满足净资本的监管要求，将影响公司业务资格的存续和新业务的申请，从而给公司经营造成不利影响。此外，若公司的客户保证金划转迟滞，或自有资金投资失误导致不能及时变现，可能使公司的资金周转出现问题，使公司面临流动性风险。</p> <p>（2）信用风险：公司期货业务可能存在的信用风险主要包括：客户在保证金不足时未及时追加保证金或者自行平仓而导致的保证金透支或穿仓的风险；客户在期货交易或交割中违约，导致公司须先行履约再向客户追偿，可能发生追偿不能的风险；存放在期货交易所的结算担保金由于其他结算会员无法履约而被承担连带结算担保责任的风险；存放在期货交易所的客户保证金或结算准备金届时不能提取的风险；存放在银行的客户保证金届时不能提取的风险；代理客户向期货交易所办理仓单充抵保证金业务过程中，由于客户违约需要变现仓单时不能变现的风险；涉及实物交割的指定交割仓库不能履约的风险。</p> |
| 8.行业竞争加剧的风险 | <p>目前，我国期货行业同质化现象严重，期货公司都在积极布局新业务，整个期货行业正由传统的经纪业务向资产管理、风险管理、投资咨询等创新业务转型。行业格局呈现出具有强大股东背景的券商系大型期货公司与具有区域优势的传统中小型期货公司共存的局面，市场竞争日益激烈，头部期货公司的优势也日趋明显。与此同时，商业银行及其他非银行金融机构存在向期货公司传统业务领域不断渗透的趋势。一方面，各种创新业务品种及创新模式的推出为其创造了丰富的避险方式，另一方面，该类金融机构及其客户存在越来越大的规避市场风险的切实需求，这与期货公司形成了潜在的竞争，使公司面临更大竞争压力。</p> <p>此外，随着中国金融对外开放的再提速，期货行业已进入国际化发展的新时代，未来会吸引更多的境外机构独资或控股境内期货公司，这将使得国内期货公司未来面临的市场竞争和挑战有增无减。</p> |
| 9.经营地域相对集中的风险 | <p>公司作为一家区域性特色较强的期货公司，专注于在区域性市场精耕细作，期货经纪业务的经营与发展存在一定地域集中的特点。截至期末，公司现有9家营业部主要集中在浙江省内，营业部网点布局相对较为集中。浙江地区业务开展对公司整体业务具有重要作用，浙江省内期货市场基础深厚，客户资源丰富，同时浙江省内期货经营机构的过密化，市场竞争日趋激烈，导致手续费率持续下滑，因此可能对公司的经纪业务业绩产生一定的不利影响。</p> |
| 10.收入相对集中的风险 | <p>公司营业收入主要来源于期货经纪业务。近年来，由于行业竞争加剧、手续费率下降等原因，期货公司传统业务利润空间日渐收窄。另外，若期货市场发生大幅波动，对经纪业务经</p> |

| | |
|------------|--|
| | 营状况产生较大影响，公司整体业绩也可能将面临下滑风险。 |
| 11.居间人管理风险 | <p>居间人不是期货公司的员工，而是指受期货公司委托，为期货公司提供订立期货经纪合同的中介服务，独立承担基于中介服务所产生的民事责任，期货公司按照约定向其支付报酬的机构及自然人。期货公司与居间人合作拓宽了开发客户的渠道，是重要的营销补充方式。由于公司不能完全控制拥有丰富客户资源的居间人流动，管理难度较大，若公司的经纪业务开展较为依赖居间人，将对公司盈利情况产生不利影响。同时，居间人素质参差不齐，部分居间人可能采取私印名片、私设网点等方式冒充公司工作人员，可能给公司带来表见代理的诉讼风险。如果公司由于管理不当发生这类情形，可能被监管部门采取监管措施或处以行政处罚，亦有可能产生诉讼风险。</p> |
| 12.公司的业务风险 | <p>(1) 期货经纪业务风险：目前我国期货公司的期货经纪业务收入主要来源于手续费收入，收入水平主要取决于客户交易规模、手续费费率和市场行情等因素。随着市场竞争的日趋激烈，近年来公司客户交易规模增长的同时，手续费费率和手续费收入在持续下滑，且受市场行情因素影响较大，公司期货经纪业务面临着竞争风险以及盈利能力下降风险。尽管公司持续通过提升服务水平、为客户提供特色化和差异化的产品等方式提高客户忠诚度，稳定手续费水平，但若未来竞争环境持续恶化，公司期货经纪业务平均手续费费率水平仍有进一步下降的可能，从而影响公司的经纪业务收入水平。除上述因素外，公司的营业网点布局和市场开拓情况也将影响经纪业务的客户规模和交易量，进而影响收入水平。若公司未来不能实现营业网点的有效扩张或有效使用互联网销售手段，将面临经纪业务竞争压力进一步增大风险。</p> <p>(2) 资产管理业务风险：资产管理业务为近年来期货行业市场创新后的增量业务之一。公司的资产管理业务面临证券公司、基金公司、保险公司、信托公司、银行及其他期货公司等金融机构类似产品的激烈竞争，且专业投资人才相对缺乏。若公司不能在投资团队、产品设计、市场推广、投资绩效、客户服务等方面保持竞争力，可能会影响公司资产管理业务的进一步拓展。此外，资产管理业务拓展过程中，可能存在投资团队建设和投资管理能力不足的风险，导致公司为客户设定的资产组合方案由于市场波动、投资决策失误、资产管理措施不当、人员操作失误等原因无法达到预期收益或遭受损失，从而导致公司资产管理规模的降低和收入的下降。</p> <p>(3) 利息收入大幅下滑风险：利息收入是我国期货公司营业收入的主要来源之一，包括客户保证金存款和自有资金存款产生的利息。公司的客户保证金、自有资金规模以及利率水平的变化都将影响公司的营业收入和净利润水平。如果利率水平出现大幅下滑，或者客户保证金和自有资金规模大幅下滑，可能导致公司出现业绩波动的风险。另外，随着市场竞争加剧、客户保证金规模持续上升、市场关注度提高，如果未来行业政</p> |

| | |
|--------------|---|
| | <p>策发生变化，或者期货公司需要向客户支付利息，公司的利息收入可能存在下滑风险。如果未来公司需要向客户支付部分或全部的保证金利息，公司利息收入水平将受到较大影响。</p> <p>（4）交易所减收手续费不确定的风险：为了推动行业发展、支持期货公司业务做大做强，各期货交易所会对期货公司不定期手续费减收，但公司每年收到的手续费减收的金额存在不确定性。若未来交易所重新明确手续费减收的相关标准，降低手续费减收的金额或取消手续费减收，将一定程度影响公司的盈利水平。</p> <p>（5）金融业务和产品创新风险：我国期货行业已开始由规范发展阶段向创新发展阶段过渡，将会有越来越多的创新举措、创新业务和创新产品推出，中国期货行业的创新发展将迎来良好的机遇。未来，公司将进一步拓展业务范围，注重金融创新业务的发展。由于公司还处于开展金融产品创新业务初期过程中，可能会存在因业务经验、人才储备和经营管理水平等不相匹配，从而出现产品设计不合理、市场预测不准确、管理措施不到位、风险管理及内控措施不健全而导致的风险。同时，如果公司对创新业务风险的认识不全、评估不足、机制不健全、措施不完善或执行不力，可能发生较大规模的风险事件或出现严重亏损，从而造成公司经营业绩大幅下滑。</p> <p>（6）业务资质无法获批或暂停的风险：金融行业属于国家特许经营行业，公司具体开展业务时需满足净资本、风险管理、公司治理、人才储备、机构设置、合规运营等方面满足监管部门的要求。如果公司未能持续符合监管要求，可能面临新业务无法获批或现有业务资质被暂停的风险。如果公司业务资质无法获批或被暂停，在无法取得相关收入的同时也将影响公司为客户提供综合服务的能力。</p> |
| 13.自有资金投资的风险 | <p>根据《期货公司监督管理办法》等规定，期货公司在保证经营安全性、流动性的前提下，可使用自有资金进行证券投资，扩大收入来源。在二级市场向好时期，自有资金投资对公司业绩影响较大，但若在市场下滑或公司决策不当时，公司自有资金投资收益将存在不确定的风险。</p> |
| 14.信息技术系统风险 | <p>信息技术系统是期货公司开展各项业务的重要载体，信息系统的安全性、有效性及合理性对业务发展至关重要，公司各项业务均依赖于信息技术系统的支持。公司重视信息技术系统的搭建和完善，持续对软硬件的投入和更新，确保信息技术系统稳定运行。然而由于各种原因，信息技术系统仍可能出现硬件故障、软件崩溃、通信线路中断、遭受病毒、黑客攻击、数据丢失与泄露和操作不当等情况。公司向客户提供的交易系统主要来源于与外部公司合作，自主研发能力相对不足。如果公司遭受上述突发性事件，或信息技术系统未能及时、有效地改进或升级而发生故障，可能对公司的声誉、竞争力和经营业绩造成不利影响。此外，随着业务量的不断扩大、创新业务的不断推出，公司信息技术系统的处理能力和功能模块需要不断升</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | 级和扩展，以适应业务发展需要。若信息技术系统不能得到相应提升，或者对于系统操作不当，仍可能对公司的业务产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 1.向关联方提供期货经纪、交易咨询服务，收取相应费用 | 2,300,000.00 | 32,713.25 |
| 2.租赁关联方的房屋 | 420,000.00 | 200,000.00 |
| 3.认购关联方发行或管理的理财产品 | 100,000,000.00 | 53,000,000.00 |
| 4.向关联方销售资产管理计划 | 25,000,000.00 | 0.00 |
| 5.其他 | 0.00 | 204,000.00 |

注：其他指报告期内逾期资产处理涉及的关联交易。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

报告期内发生的关联交易系公司业务发展的正常需要，符合公司经营发展的实际需求，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|-------------|------|--------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年12月1日 | 2018年12月11日 | 挂牌 | 限售承诺 | 公司控股股东大越股份承诺：“本公司在本次挂牌前持有的大越期货股份将分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。” | 已履行完毕 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|-------------|--------|---------|-------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 116,827,500 | 97.36% | 0 | 116,827,500 | 97.36% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 71,961,000 | 59.97% | 0 | 71,961,000 | 59.97% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,057,500 | 0.88% | 0 | 1,057,500 | 0.88% | |
| | 核心员工 | 1,559,000 | 1.30% | 250,000 | 1,309,000 | 1.09% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 3,172,500 | 2.64% | 0 | 3,172,500 | 2.64% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 3,172,500 | 2.64% | 0 | 3,172,500 | 2.64% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 120,000,000 | - | 0 | 120,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 25 |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|-----------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 大越股份 | 71,961,000 | 0 | 71,961,000 | 59.9675% | 0 | 71,961,000 | 0 | 0 |
| 2 | 西博投资 | 36,300,000 | 0 | 36,300,000 | 30.2500% | 0 | 36,300,000 | 0 | 0 |
| 3 | 期望咨询 | 3,200,000 | 0 | 3,200,000 | 2.6667% | 0 | 3,200,000 | 0 | 0 |
| 4 | 吴坚 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 1.0000% | 900,000 | 300,000 | 0 | 0 |
| 5 | 陈挺 | 1,150,000 | 0 | 1,150,000 | 0.9583% | 0 | 1,150,000 | 0 | 0 |
| 6 | 潘高 | 0 | 1,050,000 | 1,050,000 | 0.8750% | 0 | 1,050,000 | 0 | 0 |
| 7 | 车炳 | 800000 | 0 | 800,000 | 0.6667% | 0 | 800,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|-------------|---|-------------|----------|-----------|-------------|---|---|
| | 华 | | | | | | | | |
| 8 | 许卫民 | 800,000 | 0 | 800,000 | 0.6667% | 600,000 | 200,000 | 0 | 0 |
| 9 | 张静 | 500,000 | 0 | 500,000 | 0.4167% | 375,000 | 125,000 | 0 | 0 |
| 10 | 徐易 | 489,000 | 0 | 489,000 | 0.4075% | 0 | 489,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 116,400,000 | - | 117,450,000 | 97.8750% | 1,875,000 | 115,575,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

截至报告期末，徐丽莉为大越股份的控股股东，系公司实际控制人；徐易和潘高均为公司和期望咨询的股东，系徐丽莉之外甥。除上述外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------------|----|----------|-------------|-------------|-----------|------|-----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 徐丽莉 | 董事长 | 女 | 1962年2月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% |
| 张静 | 董事 董事会秘书 副总经理 | 女 | 1972年8月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 500,000 | 0 | 500,000 | 0.4167% |
| 黄苏华 | 独立董事 | 女 | 1976年10月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% |
| 谢颖 | 董事 | 女 | 1982年2月 | 2022年12月28日 | 2024年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% |
| 谢轶男 | 董事 | 女 | 1989年2月 | 2023年5月30日 | 2024年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% |
| 堵建琴 | 监事会主席 | 女 | 1975年8月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.1667% |
| 樊洪生 | 监事 | 男 | 1962年10月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.1667% |
| 林洁 | 职工代表监事 | 女 | 1982年12月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 90,000 | 0 | 90,000 | 0.0750% |
| 吴坚 | 总经理 | 男 | 1964年12月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 1.0000% |
| 许卫民 | 副总经理 | 男 | 1972年11月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 800,000 | 0 | 800,000 | 0.6667% |
| 王安娜 | 副总经理 | 女 | 1978年2月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 360,000 | 0 | 360,000 | 0.3000% |
| 董强 | 副总经理 | 男 | 1969年7月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 280,000 | 0 | 280,000 | 0.2333% |
| 余晓青 | 首席风险官 | 女 | 1973年10月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 400,000 | 0 | 400,000 | 0.3333% |
| 柳君 | 财务负责人 | 女 | 1972年9月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.1667% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

大越股份为公司控股股东；董事长徐丽莉为公司实际控制人，现任大越股份董事长兼总经理；监事樊洪生现任大越股份监事、财务部经理；董事谢轶男为徐丽莉之女，现任大越股份董事；董事谢颖

为西博投资董事长兼总经理；除上述外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 31 | 1 | 0 | 32 |
| 业务人员 | 49 | 7 | 3 | 53 |
| 职能人员 | 66 | 0 | 6 | 60 |
| 员工总计 | 146 | 8 | 9 | 145 |

注：业务人员包括经纪业务人员、期货投资咨询人员和资产管理业务人员；职能人员包括行政、人事、技术等；新增、减少人数含岗位调整人数。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 20 | 0 | 0 | 20 |

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工未变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一）1 | 845,064,915.20 | 804,106,614.01 |
| 其中：期货保证金存款 | 五（一）1 （2） | 836,812,027.97 | 766,280,784.97 |
| 应收货币保证金 | 五（一）2 | 2,288,022,256.82 | 1,555,508,944.67 |
| 应收质押保证金 | | | |
| 存出保证金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五（一）6 | 168,815,999.35 | 140,456,502.12 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 应收结算担保金 | 五（一）3 | 10,050,140.19 | 10,049,604.49 |
| 应收风险损失款 | 五（一）4 | 20,353.72 | |
| 应收佣金 | | | |
| 其他应收款 | 五（一）5 | 566,854.74 | 447,529.71 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（一）12 （1） | 2,811,615.31 | 2,353,546.94 |
| 流动资产合计 | | 3,315,352,135.33 | 2,512,922,741.94 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |

| | | | |
|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 期货会员资格投资 | 五（一）7 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（一）8 | 5,372,417.45 | 6,127,982.49 |
| 在建工程 | | | |
| 使用权资产 | 五（一）9 | 4,415,004.36 | 4,654,444.49 |
| 无形资产 | 五（一）10 | 12,702.79 | 128,078.92 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（一）12 （2） | 134,999.70 | 87,801.24 |
| 递延所得税资产 | 五（一）11 | 2,960,398.55 | 2,666,434.10 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 14,295,522.85 | 15,064,741.24 |
| 资产总计 | | 3,329,647,658.18 | 2,527,987,483.18 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 应付货币保证金 | 五（一）13 | 2,988,510,423.62 | 2,195,265,422.19 |
| 应付质押保证金 | | | |
| 交易性金融负债 | 五（一）14 | 9,051,534.06 | 10,397,118.89 |
| 期货风险准备金 | 五（一）15 | 48,327,993.23 | 47,293,753.94 |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付期货投资者保障基金 | 五（一）16 | 57,468.17 | 98,607.10 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（一）17 | | |
| 应交税费 | 五（一）18 | -279,360.49 | 973,779.26 |
| 其他应付款 | 五（一）19 | 1,714,163.22 | 1,634,768.84 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 3,047,382,221.81 | 2,255,663,450.22 |
| 非流动负债： | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|------------------|------------------|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（一）20 | 4,289,343.58 | 4,149,951.57 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,289,343.58 | 4,149,951.57 |
| 负债合计 | | 3,051,671,565.39 | 2,259,813,401.79 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五（一）21 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（一）22 | 87,292,140.63 | 87,292,140.63 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（一）23 | 11,268,181.99 | 11,268,181.99 |
| 一般风险准备 | 五（一）24 | 23,116,865.04 | 23,116,865.04 |
| 未分配利润 | 五（一）25 | 36,298,905.13 | 26,496,893.73 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 277,976,092.79 | 268,174,081.39 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 277,976,092.79 | 268,174,081.39 |
| 负债和所有者权益合计 | | 3,329,647,658.18 | 2,527,987,483.18 |

法定代表人：徐丽莉

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：柳君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 845,063,011.06 | 804,042,155.05 |
| 其中：期货保证金存款 | | 836,824,027.97 | 766,280,784.97 |
| 应收货币保证金 | | 2,288,022,256.82 | 1,555,508,944.67 |
| 应收质押保证金 | | | |
| 存出保证金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 161,698,185.11 | 131,691,674.56 |
| 衍生金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 应收结算担保金 | | 10,050,140.19 | 10,049,604.49 |
| 应收风险损失款 | | 20,353.72 | |
| 应收佣金 | | | |
| 其他应收款 | | 594,315.23 | 511,296.63 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 961,711.30 | 1,720,750.36 |
| 流动资产合计 | | 3,306,409,973.43 | 2,503,524,425.76 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 期货会员资格投资 | | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 5,372,417.45 | 6,127,982.49 |
| 在建工程 | | | |
| 使用权资产 | | 4,415,004.36 | 4,654,444.49 |
| 无形资产 | | 12,702.79 | 128,078.92 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 134,999.70 | 87,801.24 |
| 递延所得税资产 | | 2,960,610.87 | 2,666,927.14 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 14,295,735.17 | 15,065,234.28 |
| 资产总计 | | 3,320,705,708.60 | 2,518,589,660.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 应付货币保证金 | | 2,988,623,544.73 | 2,196,272,966.86 |

| | | | |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 应付质押保证金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 期货风险准备金 | | 48,327,993.23 | 47,293,753.94 |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付期货投资者保障基金 | | 57,468.17 | 98,607.10 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | -279,865.89 | 973,370.03 |
| 其他应付款 | | 1,711,768.96 | 1,628,408.28 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 3,038,440,909.20 | 2,246,267,106.21 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 4,289,343.58 | 4,149,951.57 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,289,343.58 | 4,149,951.57 |
| 负债合计 | | 3,042,730,252.78 | 2,250,417,057.78 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 87,292,140.63 | 87,292,140.63 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 盈余公积 | | 11,268,181.99 | 11,268,181.99 |
| 一般风险准备 | | 23,116,865.04 | 23,116,865.04 |
| 未分配利润 | | 36,298,268.16 | 26,495,414.60 |
| 所有者权益合计 | | 277,975,455.82 | 268,172,602.26 |
| 负债和所有者权益合计 | | 3,320,705,708.60 | 2,518,589,660.04 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----------------------------------|--------|---------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | | 38,267,790.39 | 30,453,555.66 |
| 手续费及佣金净收入 | 五(二)1 | 22,057,164.54 | 21,089,651.30 |
| 其中：经纪业务手续费收入 | | 20,595,958.12 | 20,973,329.79 |
| 资产管理业务收入 | | 1,461,206.42 | 116,321.51 |
| 投资咨询业务收入 | | | |
| 代理销售金融产品收入 | | | |
| 其他代理业务收入 | | | |
| 利息净收入 | 五(二)2 | 9,597,113.37 | 8,142,303.84 |
| 其中：利息收入 | | 11,905,311.97 | 12,664,425.84 |
| 利息支出 | | 2,308,198.60 | 4,522,122.00 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五(二)3 | -3,485,237.86 | 1,407,130.69 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其他收益 | 五(二)4 | 23,244.88 | 37,992.92 |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 五(二)5 | 9,856,958.38 | -400,409.89 |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其他业务收入 | 五(二)6 | 126,415.09 | 176,886.80 |
| 其中：风险管理业务收入 | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五(二)7 | 92,131.99 | |
| 二、营业支出 | | 29,271,317.43 | 32,863,571.05 |
| 提取期货风险准备金 | 五(二)8 | 1,034,239.29 | 1,056,323.32 |
| 税金及附加 | 五(二)9 | 111,496.49 | 101,135.04 |
| 业务及管理费 | 五(二)10 | 28,128,498.63 | 31,651,323.51 |
| 研发费用 | | | |
| 信用减值损失 | 五(二)11 | -2,916.98 | 54,789.18 |
| 其他资产减值损失 | | | |
| 其他业务成本 | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 8,996,472.96 | -2,410,015.39 |
| 加：营业外收入 | 五(二)12 | 578.14 | 3.99 |
| 减：营业外支出 | 五(二)13 | 35,793.46 | 94,934.26 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 8,961,257.64 | -2,504,945.66 |

| | | | |
|-----------------------------|--------|--------------|---------------|
| 减：所得税费用 | 五（二）14 | -840,260.72 | -484,481.40 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,801,518.36 | -2,020,464.26 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,801,518.36 | -2,020,464.26 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”填列） | | 9,801,518.36 | -2,020,464.26 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用损失准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 9,801,518.36 | -2,020,464.26 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 9,801,518.36 | -2,020,464.26 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.08 | -0.02 |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：徐丽莉

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：柳君

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|--------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 38,253,316.73 | 30,436,661.78 |

| | | | |
|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金净收入 | 十三 (一) 1 | 22,145,992.21 | 21,242,787.91 |
| 其中：经纪业务手续费收入 | | 20,684,785.79 | 21,126,466.40 |
| 资产管理业务收入 | | 1,461,206.42 | 116,321.51 |
| 投资咨询业务收入 | | | |
| 代理销售金融产品收入 | | | |
| 其他代理业务收入 | | | |
| 利息净收入 | 十三 (一) 2 | 9,570,192.78 | 8,141,742.29 |
| 其中：利息收入 | | 11,878,391.38 | 12,663,864.29 |
| 利息支出 | | 2,308,198.60 | 4,522,122.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三 (一) 3 | -3,380,061.68 | 778,697.37 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | | 23,244.88 | 37,992.92 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 十三 (一) 4 | 9,675,401.46 | 58,554.49 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他业务收入 | | 126,415.09 | 176,886.80 |
| 其中：风险管理业务收入 | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 92,131.99 | |
| 二、营业支出 | | 29,255,720.89 | 32,844,444.59 |
| 提取期货风险准备金 | | 1,034,239.29 | 1,056,323.32 |
| 税金及附加 | | 111,396.63 | 99,412.90 |
| 业务及管理费 | 十三 (一) 5 | 28,114,124.83 | 31,633,919.19 |
| 研发费用 | | | |
| 信用减值损失 | | -4,039.86 | 54,789.18 |
| 其他资产减值损失 | | | |
| 其他业务成本 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 8,997,595.84 | -2,407,782.81 |
| 加：营业外收入 | | 578.14 | 3.99 |
| 减：营业外支出 | | 35,793.46 | 94,934.26 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 8,962,380.52 | -2,502,713.08 |
| 减：所得税费用 | | -840,473.04 | -484,481.40 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,802,853.56 | -2,018,231.68 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,802,853.56 | -2,018,231.68 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|--------------|---------------|
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用损失准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 9,802,853.56 | -2,018,231.68 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|--------------|---------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净减少额 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 34,550,052.90 | 34,668,517.99 |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三） 1（1） | 62,655,161.49 | 8,614,346.99 |
| 经营活动现金流入小计 | | 97,205,214.39 | 43,282,864.98 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | 21,987,776.71 | 31,738,763.72 |
| 返售业务资金净增加额 | | 1,313,951.50 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 1,660,860.60 | 2,330,910.20 |
| 以现金支付的业务及管理费 | | 11,226,210.11 | 13,466,796.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,943,998.03 | 14,795,775.71 |
| 支付的各项税费 | | 1,693,110.46 | 1,893,302.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三） 1（2） | 402,653.27 | 158,516,090.30 |
| 经营活动现金流出小计 | | 54,228,560.68 | 222,741,638.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 42,976,653.71 | -179,458,773.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------------|-----------------------|------------------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 271,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 271,000.00 | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 342,297.00 | 1,025,394.14 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 342,297.00 | 1,025,394.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -71,297.00 | -1,025,394.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（三） 1（3） | 1,947,055.52 | 2,890,252.28 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,947,055.52 | 2,890,252.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,947,055.52 | -2,890,252.28 |
| 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 | | 40,958,301.19 | -183,374,420.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 804,106,614.01 | 1,011,927,884.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 845,064,915.20 | 828,553,464.70 |

法定代表人：徐丽莉

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：柳君

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净减少额 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 34,616,331.93 | 34,821,654.60 |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 61,960,106.85 | 1,360,609.83 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|------------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 96,576,438.78 | 36,182,264.43 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | 23,711,170.77 | 31,470,232.64 |
| 返售业务资金净增加额 | | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 1,660,860.60 | 2,330,910.20 |
| 以现金支付的业务及管理费 | | 11,211,836.31 | 13,452,888.99 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,913,209.95 | 14,795,775.71 |
| 支付的各项税费 | | 1,724,297.60 | 1,887,573.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 361,257.66 | 151,861,212.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 54,582,632.89 | 215,798,592.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 41,993,805.89 | -179,616,328.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 271,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 271,000.00 | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 342,297.00 | 1,025,394.14 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 342,297.00 | 1,025,394.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -71,297.00 | -1,025,394.14 |
| 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 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 901,652.88 | 2,890,252.28 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 901,652.88 | 2,890,252.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -901,652.88 | -2,890,252.28 |
| 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 | | 41,020,856.01 | -183,531,974.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 804,042,155.05 | 1,011,914,374.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 845,063,011.06 | 828,382,399.87 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 财务报表项目附注

大越期货股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

大越期货股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系由大越股份有限公司、绍兴市信托投资公司和绍兴咸亨集团股份有限公司共同出资组建的从事期货经纪业务的有限公司，于1995年9月14日成立，总部位于浙江省绍兴市。公司以2015年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，取得浙江省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91330000100022485U的营业执照。公司现有注册资本12,000万元。

本公司经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理。

本公司下设10个营业部：湖州营业部、杭州营业部、上虞营业部、余姚营业部、柯桥营业部、温州营业部、上海东方路营业部、义乌营业部、乐清营业部、诸暨营业部。

本财务报表业经公司2024年8月2日三届十二次董事会批准对外报出。

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编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|--------------------|-------------------|-------------------------|
| 收到或支付的重要的投资活动有关的现金 | 五（三） | 单项投资活动现金流量金额超过资产总额 0.5% |

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利

得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义

务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公

司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------------|----------|--|
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的金融工具

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------------|----------|--|
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期内预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状 |

况的预测,通过违约风险敞口
和整个存续期预期信用损失
率,计算预期信用损失

2) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 预期信用损失率(%) |
|------------|------------|
| 1年以内(含,下同) | 3 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 15 |
| 3年以上 | 20 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 营业部的资金管理、交易清算原则

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

(十) 客户保证金的管理与核算方法

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

(十一) 质押品的管理与核算方法

接受客户因追加保证金而缴入的质押品,在客户发生损失而客户不能及时追加保证金时,本公司按协议规定强制平仓,并依法处置质押品,其处置质押品所得收入,用以弥补损失后,多余部分返还客户。

(十二) 实物交割的管理与核算方法

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的

份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 2 | 5 | 47.5 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 营业设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 软件使用权 | 2 |

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产和使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 期货风险准备金提取和使用核算方法

1. 期货风险准备金按代理手续费净收入的5%计提,计入当期损益。
2. 风险损失的确认标准为:
 - (1) 因管理不严、错单交易等造成的应由期货经纪公司承担的客户交易损失;
 - (2) 确认的坏账损失。

风险准备金不足以弥补的损失计入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生

的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1. 期货经纪业务收入

经纪业务手续费收入为公司向客户收取的交易手续费扣减公司应付交易所交易手续费后金额，与客户办理每日款项清算时确认。交易所减收手续费收入，公司在交易所资金结算完成时，根据收取手续费减收金额确认。

2. 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：

(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本(即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，

并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3. 资产管理业务收入

资产管理业务中管理费收入按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，在相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认为当期收益；业绩报酬收入在满足合同约定的业绩报酬计提条件时，于资产管理合同约定的时点确认。

4. 其他收入

其他业务在相关服务已经提供，相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，按合同约定方式确认当期收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前

会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。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付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 一般风险准备的提取和使用核算方法

1. 一般风险准备按照当期实现净利润的 10% 提取。
2. 公司发生风险损失，使用一般风险准备弥补的，同时贷记“利润分配——一般风险准备补亏”科目。

(二十五) 重要会计政策变更说明

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---------|---|-------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、3% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |

| | | |
|-------|--------|-----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
|-------|--------|-----|

(二) 增值税税率说明

根据《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税〔2017〕56号),自2018年1月1日起,资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 类别明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 105,330.44 | 12,538.06 |
| 自有银行存款 | 2,640,276.13 | 35,240,528.14 |
| 期货保证金 | 836,824,027.97 | 766,280,784.97 |
| 其他货币资金 | 5,495,280.66 | 2,572,762.84 |
| 合 计 | 845,064,915.20 | 804,106,614.01 |

(2) 货币资金——期货保证金

| 银行名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 交通银行 | 474,621,515.40 | 703,496,577.04 |
| 工商银行 | 11,096,341.88 | 10,143,358.57 |
| 农业银行 | 5,017,037.60 | 14,755,055.90 |
| 中国银行 | 5,466,209.01 | 8,564,247.37 |
| 建设银行 | 9,684,535.49 | 15,421,796.36 |
| 招商银行 | 23,798,388.65 | 5,185,386.28 |
| 中信银行 | 5,124,081.01 | 4,562,424.98 |
| 浦发银行 | 377,194.89 | 374,995.70 |
| 民生银行 | 201,633,717.24 | 3,776,842.32 |
| 光大银行 | - | 100.45 |
| 兴业银行 | 100,005,006.80 | - |
| 小 计 | 836,824,027.97 | 766,280,784.97 |

(3) 期末无抵押、冻结、封存等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

2. 应收货币保证金

| 交易所名称 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------------|------------------|
| 上海期货交易所 | 1,184,722,746.35 | 344,581,977.38 |
| 大连商品交易所 | 327,185,747.92 | 219,775,619.74 |
| 郑州商品交易所 | 270,737,965.41 | 260,328,772.83 |
| 中国金融期货交易所 | 405,341,306.60 | 613,230,007.55 |
| 上海国际能源交易中心 | 65,553,572.79 | 65,267,699.90 |
| 广州期货交易所 | 34,480,917.75 | 52,324,867.27 |
| 合 计 | 2,288,022,256.82 | 1,555,508,944.67 |

3. 应收结算担保金

| 交易所名称 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 中国金融期货交易所 | 10,050,140.19 | 10,049,604.49 |
| 合 计 | 10,050,140.19 | 10,049,604.49 |

4. 应收风险损失款

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|-----------|--------|------|-----------|------|-------|------|------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 20,353.72 | 100.00 | | 20,353.72 | | | | |
| 合 计 | 20,353.72 | 100.00 | | 20,353.72 | | | | |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 613,139.21 | 100.00 | 46,284.47 | 7.55 | 566,854.74 |
| 合 计 | 613,139.21 | 100.00 | 46,284.47 | 7.55 | 566,854.74 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 496,731.16 | 100.00 | 49,201.45 | 9.91 | 447,529.71 |

| | | | | | |
|-----|------------|--------|-----------|------|------------|
| 合 计 | 496,731.16 | 100.00 | 49,201.45 | 9.91 | 447,529.71 |
|-----|------------|--------|-----------|------|------------|

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | | | |
| 其中：1年以内 | 429,111.82 | 12,873.36 | 3.00 |
| 1-2年 | 4,500.00 | 450.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 58,887.39 | 8,833.11 | 15.00 |
| 3年以上 | 120,640.00 | 24,128.00 | 20.00 |
| 小 计 | 613,139.21 | 46,284.47 | 7.55 |

(2) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|------------|--------|-----------|------------|------------|--------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 29,111.82 | 69.99 | 12,873.36 | 416,238.46 | 271,651.88 | 54.69 | 8,149.56 | 263,502.32 |
| 1-2年 | 4,500.00 | 0.73 | 450.00 | 4,050.00 | 5,000.00 | 1.01 | 500.00 | 4,500.00 |
| 2-3年 | 58,887.39 | 9.60 | 8,833.11 | 50,054.28 | 69,279.28 | 13.95 | 10,391.89 | 58,887.39 |
| 3年以上 | 120,640.00 | 19.68 | 24,128.00 | 96,512.00 | 150,800.00 | 30.36 | 30,160.00 | 120,640.00 |
| 合 计 | 613,139.21 | 100.00 | 46,284.47 | 566,854.74 | 496,731.16 | 100.00 | 49,201.45 | 447,529.71 |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 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) | |
| 期初数 | 8,149.56 | 500.00 | 40,551.89 | 49,201.45 |
| 期初数在本期 | | | | - |
| --转入第二阶段 | -135.00 | 135.00 | | - |
| --转入第三阶段 | | -50.00 | 50.00 | - |
| --转回第二阶段 | | | | - |
| --转回第一阶段 | | | | - |
| 本期计提 | 4,588.80 | 85.00 | | 4,673.80 |
| 本期收回或转回 | | | 7590.78 | 7,590.78 |

| | | | | |
|----------------|-----------|--------|-----------|-----------|
| 本期核销 | | | | - |
| 其他变动 | | | | - |
| 期末数 | 12,873.36 | 450.00 | 32,961.11 | 46,284.47 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 3.00 | 10.00 | 18.36 | 7.55 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 247,870.66 | 278,018.36 |
| 其他 | 365,268.55 | 218,712.80 |
| 小 计 | 613,139.21 | 496,731.16 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------|-------|------------|-------|----------------|-----------|
| 浙江期货行业协会 | 其他 | 220,000.00 | 1 年以内 | 35.88 | 6,600.00 |
| 广州期货交易所 | 其他 | 80,000.00 | 1 年以内 | 13.05 | 2,400.00 |
| 宁波中宇房地产有限公司 | 押金保证金 | 75,000.00 | 3 年以上 | 12.23 | 15,000.00 |
| 杭州启临商业管理有限公司 | 押金保证金 | 65,990.60 | 3 年以上 | 10.76 | 13,198.12 |
| 郑州商品交易所 | 其他 | 60,000.00 | 1 年以内 | 9.79 | 1,800.00 |
| 小 计 | | 500,990.60 | | 81.71 | 38,998.12 |

6. 交易性金融资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 168,815,999.35 | 140,456,502.12 |
| 其中：债务工具投资 | 21,923,767.12 | 24,271,471.58 |
| 权益工具投资 | 146,892,232.23 | 116,185,030.54 |
| 合 计 | 168,815,999.35 | 140,456,502.12 |

7. 期货会员资格投资

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 期货会员资格投资 | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 |
| 合 计 | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 |

8. 固定资产

(1) 账面价值

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产原价 | 11,716,516.89 | 14,554,897.73 |
| 减：累计折旧 | 6,344,099.44 | 8,426,915.24 |
| 固定资产合计 | 5,372,417.45 | 6,127,982.49 |

(2) 固定资产增减变动表

| 项 目 | 电子设备 | 运输设备 | 营业设备 | 合 计 |
|----------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 284,271.80 | 9,339,400.56 | 4,931,225.37 | 14,554,897.73 |
| 本期增加金额 | 20,335.58 | 0.00 | 284,424.78 | 304,760.36 |
| 1) 购置 | 20,335.58 | | 284,424.78 | 304,760.36 |
| 本期减少金额 | 38,024.63 | 3,087,271.75 | 17,844.82 | 3,143,141.20 |
| 1) 处置或报废 | 38,024.63 | 3,087,271.75 | 17,844.82 | 3,143,141.20 |
| 期末数 | 266,582.75 | 6,252,128.81 | 5,197,805.33 | 11,716,516.89 |
| 累计折旧 | - | - | - | - |
| 期初数 | 128,471.24 | 5,409,734.54 | 2,888,709.46 | 8,426,915.24 |
| 本期增加金额 | 66,155.70 | 373,002.20 | 464,010.45 | 903,168.35 |
| 1) 计提 | 66,155.70 | 373,002.20 | 464,010.45 | 903,168.35 |
| 本期减少金额 | 40,463.92 | 2,932,908.16 | 12,612.07 | 2,985,984.15 |
| 1) 处置或报废 | 40,463.92 | 2,932,908.16 | 12,612.07 | 2,985,984.15 |
| 期末数 | 154,163.02 | 2,849,828.58 | 3,340,107.84 | 6,344,099.44 |
| 账面价值 | - | - | - | - |
| 期末账面价值 | 112,419.73 | 3,402,300.23 | 1,857,697.49 | 5,372,417.45 |
| 期初账面价值 | 155,800.56 | 3,929,666.02 | 2,042,515.91 | 6,127,982.49 |

(3) 期末固定资产无对外抵押、担保或封存情况。

9. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|---------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 11,299,385.85 | 11,299,385.85 |
| 本期增加金额 | 1,216,652.65 | 1,216,652.65 |
| 1) 租入 | 1,216,652.65 | 1,216,652.65 |
| 本期减少金额 | 1,972,910.25 | 1,972,910.25 |
| 1) 租赁到期 | 1,972,910.25 | 1,972,910.25 |
| 期末数 | 10,543,128.25 | 10,543,128.25 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 6,644,941.36 | 6,644,941.36 |
| 本期增加金额 | 1,456,092.78 | 1,456,092.78 |
| 1) 计提 | 1,456,092.78 | 1,456,092.78 |
| 本期减少金额 | 1,972,910.25 | 1,972,910.25 |
| 1) 租赁到期 | 1,972,910.25 | 1,972,910.25 |
| 期末数 | 6,128,123.89 | 6,128,123.89 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 4,415,004.36 | 4,415,004.36 |
| 期初账面价值 | 4,654,444.49 | 4,654,444.49 |

10. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 软件使用权 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 8,990,705.40 | 8,990,705.40 |
| 本期增加金额 | | |
| 1) 购置 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 8,990,705.40 | 8,990,705.40 |
| 累计摊销 | | |
| 期初数 | 8,862,626.48 | 8,862,626.48 |
| 本期增加金额 | 115,376.13 | 115,376.13 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 1) 计提 | 115,376.13 | 115,376.13 |
| 本期减少金额 | | 0.00 |
| 期末数 | 8,978,002.61 | 8,978,002.61 |
| 账面价值 | | 0.00 |
| 期末账面价值 | 12,702.79 | 12,702.79 |
| 期初账面价值 | 128,078.92 | 128,078.92 |

(2) 期末无形资产无对外担保情况。

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 46,284.47 | 11,571.12 | 49,201.45 | 12,300.37 |
| 期货风险准备金 | 2,245,568.99 | 561,392.25 | 2,245,568.99 | 561,392.25 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 9,675,401.46 | 2,418,850.37 | 8,875,458.82 | 2,218,864.71 |
| 租赁负债 | 4,289,343.58 | 1,072,335.90 | 4,149,951.57 | 1,037,487.89 |
| 合 计 | 16,256,598.50 | 4,064,149.64 | 15,320,180.83 | 3,830,045.22 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 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 |
| 使用权资产 | 4,415,004.36 | 1,103,751.09 | 4,654,444.49 | 1,163,611.12 |
| 合 计 | 4,415,004.36 | 1,103,751.09 | 4,654,444.49 | 1,163,611.12 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 1,103,751.09 | 2,960,398.55 | 1,163,611.12 | 2,666,434.10 |
| 递延所得税负债 | 1,103,751.09 | | 1,163,611.12 | |

12. 其他资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 其他流动资产 | 2,811,615.31 | 2,353,546.94 |
| 长期待摊费用 | 134,999.70 | 87,801.24 |
| 合 计 | 2,946,615.01 | 2,441,348.18 |

(2) 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|-----|-----------|------------|-----------|------|------------|---------|
| 装修费 | 87,801.24 | 30,323.00 | 83,124.54 | | 134,999.70 | |
| 小 计 | 87,801.24 | 130,323.00 | 83,124.54 | | 134,999.70 | |

13. 应付货币保证金

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | 户数 | 账面余额 | 户数 | 账面余额 |
| 自然人 | 22,418.00 | 2,464,753,924.66 | 21,919 | 1,906,778,218.52 |
| 法人 | 720.00 | 523,756,498.96 | 712 | 288,487,203.67 |
| 合 计 | 23,138.00 | 2,988,510,423.62 | 22,631.00 | 2,195,265,422.19 |

14. 交易性金融负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|--------------|---------------|
| 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 | 9,051,534.06 | 10,397,118.89 |
| 其中：结构化主体其他投资者享有的权益 | 9,051,534.06 | 10,397,118.89 |
| 合 计 | 9,051,534.06 | 10,397,118.89 |

15. 期货风险准备金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期计提 | 本期动用 | 期末数 |
|-------|---------------|--------------|------|---------------|
| 风险准备金 | 47,293,753.94 | 1,034,239.29 | | 48,327,993.23 |
| 合 计 | 47,293,753.94 | 1,034,239.29 | | 48,327,993.23 |

(2) 本期风险准备金计提方法和比例说明

按本期代理手续费净收入的 5% 计提期货风险准备金。

16. 应付期货投资者保障基金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期计提 | 本期动用 | 期末数 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 应付期货投资者保障基金 | 98,607.10 | 46,016.22 | 87,155.15 | 57,468.17 |
| 合 计 | 98,607.10 | 46,016.22 | 87,155.15 | 57,468.17 |

(2) 本期计提方法和比例说明

2023 年度期货投资者保障基金根据母公司代理交易额的亿分之七计提。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----|---------------|---------------|-----|
| 短期薪酬 | | 14,294,733.77 | 14,294,733.77 | |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 1,560,556.19 | 1,560,556.19 | |
| 合 计 | | 15,855,289.96 | 15,855,289.96 | |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|-----|---------------|---------------|-----|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 10,901,723.00 | 10,901,723.00 | |
| 职工福利费 | | 1,452,301.35 | 1,452,301.35 | |
| 社会保险费 | | 927,073.04 | 927,073.04 | |
| 其中：医疗保险费 | | 905,038.99 | 905,038.99 | |
| 工伤保险费 | | 22,034.05 | 22,034.05 | |
| 住房公积金 | | 875,763.00 | 875,763.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 137,873.38 | 137,873.38 | |
| 小 计 | | 14,294,733.77 | 14,294,733.77 | |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 | | 1,507,307.28 | 1,507,307.28 | |
| 失业保险费 | | 53,248.91 | 53,248.91 | |
| 小 计 | | 1,560,556.19 | 1,560,556.19 | |

18. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-------------|------------|
| 增值税 | 134,885.42 | 83,629.94 |
| 企业所得税 | -546,789.31 | 525,787.60 |

| | | |
|-----------|-------------|------------|
| 代扣代缴个人所得税 | 29,172.63 | 337,855.72 |
| 城市维护建设税 | 8,130.82 | 6,238.35 |
| 教育费附加 | 3,532.35 | 2,720.90 |
| 地方教育附加 | 2,354.90 | 1,820.75 |
| 其他 | 89,352.70 | 15,726.00 |
| 合 计 | -279,360.49 | 973,779.26 |

19. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 客户利息 | 1,533,915.60 | 886,577.60 |
| 其他 | 180,247.62 | 748,191.24 |
| 小 计 | 1,714,163.22 | 1,634,768.84 |

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

(3) 其他应付款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质 |
|------|--------------|------|
| 第一名 | 1,142,995.10 | 客户利息 |
| 第二名 | 66,142.40 | 客户利息 |
| 第三名 | 37,769.80 | 客户利息 |
| 第四名 | 34,897.50 | 客户利息 |
| 第五名 | 28,426.20 | 客户利息 |
| 小 计 | 1,310,231.00 | |

20. 租赁负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 4,464,951.34 | 4,365,076.67 |
| 减：未确认融资费用 | 175,607.76 | 215,125.10 |
| 合 计 | 4,289,343.58 | 4,149,951.57 |

21. 股本

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|-----|-----|------------------|----|-----------|----|----|-----|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |

| | | | | | | | |
|------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|
| 股份总数 | 120,000,000.00 | | | | | | 120,000,000.00 |
|------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|

22. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 87,292,140.63 | | | 87,292,140.63 |
| 合 计 | 87,292,140.63 | | | 87,292,140.63 |

23. 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 11,268,181.99 | | | 11,268,181.99 |
| 合 计 | 11,268,181.99 | | | 11,268,181.99 |

24. 一般风险准备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 一般风险准备 | 23,116,865.04 | | | 23,116,865.04 |
| 合 计 | 23,116,865.04 | | | 23,116,865.04 |

25. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年度 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润 | 26,496,893.73 | 30,924,709.76 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 9,801,518.36 | -4,427,816.03 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 其它 | -493.04 | |
| 期末未分配利润 | 36,298,905.13 | 26,496,893.73 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费净收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减百分比 |
|----------|---------------|---------------|----------|
| 交易手续费净收入 | 8,183,994.01 | 8,494,339.36 | -3.65 |
| 交易手续费减收 | 12,411,964.11 | 12,478,990.43 | -0.54 |
| 资管业务收入 | 1,461,206.42 | 116,321.51 | 1,156.18 |
| 合 计 | 22,057,164.54 | 21,089,651.30 | 4.59 |

(2) 分行政区域营业部及手续费收入情况

| 省级行政区域名称 | 营业部家数 | 手续费收入金额 |
|-----------|-------|---------------|
| 浙江省（包括本部） | 10.00 | 20,633,863.51 |
| 上海市 | 1.00 | 1,423,301.03 |
| 合 计 | 11.00 | 22,057,164.54 |

2. 利息净收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减百分比 |
|------|---------------|---------------|--------|
| 利息收入 | 11,905,311.97 | 12,664,425.84 | -5.99 |
| 利息支出 | 2,308,198.60 | 4,522,122.00 | -48.96 |
| 合 计 | 9,597,113.37 | 8,142,303.84 | 17.87 |

3. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减百分比 |
|------------------------------|---------------|--------------|---------|
| 金融工具持有期间的投资收益 | -3,485,237.86 | 1,407,130.69 | -347.68 |
| 其中：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 | -3,485,237.86 | 1,407,130.69 | -347.68 |
| 处置金融工具取得的投资收益 | | | |
| 其中：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 | | | |
| 并表结构化主体少数股东损益转入 | | | |
| 合 计 | -3,485,237.86 | 1,407,130.69 | -347.68 |

4. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减百分比(%) | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|-----------|----------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | | 1,500.00 | | |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 23,244.88 | 36,492.92 | -36.30 | |
| 合 计 | 23,244.88 | 37,992.92 | -38.82 | |

5. 公允价值变动收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|-------------|
| 交易性金融资产 | 9,856,958.38 | -400,409.89 |

| | | |
|-----|--------------|-------------|
| 合 计 | 9,856,958.38 | -400,409.89 |
|-----|--------------|-------------|

6. 其他业务收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减百分比 |
|----------|------------|------------|--------|
| 培训及市场服务费 | 126,415.09 | 176,886.80 | -28.53 |
| 合 计 | 126,415.09 | 176,886.80 | -28.53 |

7. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 92,131.99 | 0.00 | 92,131.99 |
| 合 计 | 92,131.99 | 0.00 | 92,131.99 |

8. 提取期货风险准备金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减百分比 |
|-----------|--------------|--------------|-------|
| 提取期货风险准备金 | 1,034,239.29 | 1,056,323.32 | -2.09 |
| 合 计 | 1,034,239.29 | 1,056,323.32 | -2.09 |

9. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减百分比 |
|---------|------------|------------|-------|
| 城市维护建设税 | 64,777.21 | 58,751.03 | 10.26 |
| 教育费附加 | 28,031.56 | 25,430.42 | 10.23 |
| 地方教育附加 | 18,687.72 | 16,953.59 | 10.23 |
| 合 计 | 111,496.49 | 101,135.04 | 10.25 |

10. 业务及管理费

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减百分比 |
|---------------|---------------|--------------|--------|
| 工资 | 10,901,723.00 | 9,553,250.00 | 14.12 |
| 佣金及劳务费 | 705,199.00 | 939,282.00 | -24.92 |
| 劳动保险费[注] | 3,363,392.23 | 3,437,224.27 | -2.15 |
| 信息费 | 3,004,457.47 | 5,526,708.78 | -45.64 |
| 租赁费（含使用权资产摊销） | 1,899,084.20 | 2,711,473.18 | -29.96 |
| 办公费 | 1,987,873.93 | 2,158,344.61 | -7.90 |

| | | | |
|-------|---------------|---------------|--------|
| 职工福利费 | 1,452,301.35 | 1,515,663.61 | -4.18 |
| 差旅费 | 1,033,330.39 | 1,316,169.40 | -21.49 |
| 折旧费 | 903,168.35 | 1,073,870.49 | -15.90 |
| 业务招待费 | 516,383.42 | 692,651.12 | -25.45 |
| 其他 | 2,361,585.29 | 2,726,686.05 | -13.39 |
| 合 计 | 28,128,498.63 | 31,651,323.51 | -11.13 |

[注]劳动保险费包含养老保险费、工伤保险费、生育保险费、失业保险费、医疗保险费、住房公积金

11. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-----------|-----------|
| 坏账准备 | -2,916.98 | 54,789.18 |
| 合 计 | -2,916.98 | 54,789.18 |

12. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|--------|-------|---------------|
| 其他 | 578.14 | 3.99 | 578.14 |
| 合 计 | 578.14 | 3.99 | 578.14 |

13. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 赔偿款 | 8,000.00 | 56,825.59 | 8,000.00 |
| 捐赠支出 | 25,000.00 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| 固定资产处置损失 | 2,793.46 | 13,108.67 | 2,793.46 |
| 合 计 | 35,793.46 | 94,934.26 | 35,793.46 |

14. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -840,260.72 | -484,481.40 |
| 合 计 | -840,260.72 | -484,481.40 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 8,961,257.64 | -2,504,945.66 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 2,240,314.41 | -626,236.42 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -3,081,068.17 | 141,755.02 |
| 执行新租赁准则的影响 | | |
| 所得税费用 | -840,753.76 | -484,481.40 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|---------------|--------------|
| 收到政府补助 | | 37,992.92 |
| 其他现金流入 | 1,923,472.21 | 8,576,354.07 |
| 交易所及客户保证金净额 | 60,731,689.28 | |
| 合 计 | 62,655,161.49 | 8,614,346.99 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|------------|----------------|
| 交易所及客户保证金净额 | | 148,722,951.63 |
| 其他现金流出 | 402,653.27 | 9,793,138.67 |
| 合 计 | 402,653.27 | 158,516,090.30 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 并表产品其他投资者享有的权益减少额 | 742,249.48 | |
| 租赁费 | 1,204,806.04 | 2,890,252.28 |
| 合 计 | 1,947,055.52 | 2,890,252.28 |

2. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 |
|----------------------|--------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | |
| 净利润 | 9,801,518.36 |
| 加：提取期货风险准备金 | 1,034,239.29 |

| 补充资料 | 本期数 |
|----------------------------------|-----------------|
| 资产减值准备 | -2,916.98 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 903,168.35 |
| 使用权资产折旧 | 1,456,092.78 |
| 无形资产摊销 | 115,376.13 |
| 长期待摊费用摊销 | 83,124.54 |
| 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） | -92,131.99 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -2,793.46 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -9,856,958.38 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 3,485,237.86 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -293,964.45 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -579,738,251.32 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 616,084,912.98 |
| 其他 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,976,653.71 |
| (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 | 845,064,915.20 |
| 减：现金的期初余额 | 804,106,614.01 |
| 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 | 40,958,301.19 |

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 1) 现金 | 845,064,915.20 | 804,106,614.01 |
| 其中：库存现金 | 105,330.44 | 12,538.06 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 839,464,304.10 | 801,521,313.11 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 5,495,280.66 | 2,572,762.84 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 845,064,915.20 | 804,106,614.01 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由 |
|------|----------------|----------------|-------------------------|
| 银行存款 | 836,824,027.97 | 766,280,784.97 | 期货保证金只能用于履行期货合约，使用范围受限 |
| 小 计 | 836,824,027.97 | 766,280,784.97 | |

4. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 租赁负债 | 4,149,951.57 | | 1,344,198.05 | 1,204,806.04 | | 4,289,343.58 |
| 小 计 | 4,149,951.57 | | 1,344,198.05 | 1,204,806.04 | | 4,289,343.58 |

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|-----------|
| 短期租赁费用 | 442,991.42 | 37,198.40 |
| 合 计 | 442,991.42 | 37,198.40 |

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 83,531.37 | 197,689.73 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,160,792.01 | 1,480,294.52 |

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、在其他主体中的权益

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

对于公司管理的结构化主体，公司通过评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明公司对结构化主体拥有控制权。若公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司作为资产管理计划管理人管理并投资大越期货一号资产管理计划和大越期货海赢一号集合资产管理计划，对上述资产管理计划拥有实质性权利，且公司通过在上述资产管理计划中享有份额、收取管理费或业绩报酬的形式获得可变回报为重大，故将其纳入公司合并财务报表合并范围。

七、政府补助

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的政府补助。

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款。为控制上述相关风险，本公司采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 自有资金投资

在自有资金投资时，选择资本实力强、盈利状况好、信用等级高的权益类、固定收益类等低风险理财产品进行投资，并严格控制投资规模在公司及监管机构规定的范围内。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表及与金融工具减值所采用的输入值、假设和估值技术等相关信息详见本财务报表附注五(一)6之说明。

(二) 流动性风险

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

针对流动性风险，公司建立健全以净资本为核心的流动性风险控制指标预警机制，并通过压力测试，测试公司在极端情况下的流动性风险状况。公司严格执行客户保证金和公司自有资金严格分离的“两金”管理制度。

(三) 市场风险

市场风险指因商品价格、利率、汇率、权益等的变动而导致所持有的期货合约价值产生潜在损失的风险。公司的市场风险主要源于期货经纪业务客户损失导致的公司自有资金受损、期货投资咨询业务分析错误、资产管理业务投资失误等。

针对市场风险，公司已建立了风险提示和预警机制，并定期或不定期的通过敏感性分析和压力测试对公司的市场风险承受能力进行评估；通过对客户保证金水平的动态检测，实时跟踪客户实际交易风险，对存在交易市场风险的客户及时采取要求追加保证金、甚至强制平仓的应对措施。通过实时检测客户交易品种的集中度，提示和引导交易客户持仓和交易品种的合理化。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|---------|------------------|------------------|------------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付货币保证金 | 2,988,510,423.62 | 2,988,510,423.62 | 2,988,510,423.62 | | |
| 应付质押保证金 | | | | | |
| 交易性金融负债 | 9,051,534.06 | 9,051,534.06 | 9,051,534.06 | | |
| 其他应付款 | 1,714,163.22 | 1,714,163.22 | 1,714,163.22 | | |
| 租赁负债 | 4,289,343.58 | 4,464,951.34 | 4,464,951.34 | | |
| 小 计 | 3,003,565,464.48 | 3,003,741,072.24 | 3,003,741,072.24 | | |

(续上表)

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|---------|------------------|------------------|------------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付货币保证金 | 2,195,265,422.19 | 2,195,265,422.19 | 2,195,265,422.19 | | |
| 应付质押保证金 | | | | | |
| 交易性金融负债 | 10,397,118.89 | 10,397,118.89 | 10,397,118.89 | | |

| | | | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 1,634,768.84 | 1,634,768.84 | 1,634,768.84 | | |
| 租赁负债 | 4,149,951.57 | 4,365,076.67 | 2,184,645.37 | 2,074,096.14 | 106,335.16 |
| 小 计 | 2,211,447,261.49 | 2,211,662,386.59 | 2,209,481,955.29 | 2,074,096.14 | 106,335.16 |

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1.交易性金融资产 | 33,439,827.88 | 135,376,171.50 | - | 168,815,999.38 |
| 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 | 33,439,827.88 | 135,376,171.50 | - | 168,815,999.38 |
| 债务工具投资 | 21,923,767.12 | | | 21,923,767.12 |
| 权益工具投资 | 11,516,060.76 | 135,376,171.50 | | 146,892,232.26 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 33,439,827.88 | 135,376,171.50 | - | 168,815,999.38 |
| 2. 交易性金融负债 | | 9,051,534.06 | | 9,051,534.06 |
| 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | 9,051,534.06 | | 9,051,534.06 |
| 结构化主体其他投资者享有的权益 | | 9,051,534.06 | | 9,051,534.06 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | 9,051,534.06 | | 9,051,534.06 |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

取自公开市场查询的期末收盘价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。本公司按照企业会计准则及中国证监会《上市公司信息披露管理办法》确定关联方。

(二) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------------|-----|---------|-----------|-----------------|------------------|
| 大越股份有限公司（以下简称大越股份） | 绍兴 | 实业投资、贸易 | 16,000 万元 | 59.97 | 59.97 |

(2) 本公司最终控制方是大越股份。

2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------------|------------------------|
| 绍兴市新宇资产管理有限公司（以下简称新宇资产公司） | 该公司控股股东系本公司董事关系密切的家庭成员 |
| 潘高 | 系公司股东、实际控制人关系密切的家庭成员 |
| 谢伟鸣 | 系公司董事关系密切的家庭成员 |
| 吴坚 | 系公司高级管理人员 |
| 许卫民 | 系公司高级管理人员 |

(三) 关联交易情况

1. 关联方在本公司开设账户，从事期货交易的情况如下：

| 关联方名称 | 期末权益 | 留存手续费收入（含税） |
|--------|------------|-------------|
| 大越股份 | 2,676.98 | 0.43 |
| 新宇资产公司 | 24.88 | 0.00 |
| 潘高 | 7,799.08 | 13.15 |
| 谢伟鸣 | 503,717.61 | 206.19 |

2. 特殊法人机构期货经纪业务

新宇资产公司为其管理的产品在本公司开立独立期货结算账户从事期货交易，期末权益为 84,544,447.84 元，2024 年 1-6 月公司向其旗下产品共收取留存手续费含税收入 32,493.48 元。

3. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期数 | | | |
|-------|--------|---|-----------------------------|-------------|---------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 大越股份 | 房屋建筑物 | 200,000.00 | | | |

4.其他关联交易

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司持有新宇资产公司作为管理人募集设立的产品账面价值为 59,941,341.80 元。

5.关联方资产转让情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 |
|------|--------|------------|
| 大越股份 | 资产转让 | 88,000.00 |
| 吴坚 | 资产转让 | 58,000.00 |
| 许卫民 | 资产转让 | 58,000.00 |
| 合 计 | | 204,000.00 |

(四) 关联方应收应付款项

期末无应收应付关联方款项。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司利润表项目注释

1. 手续费净收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减百分比 |
|----------|---------------|---------------|--------|
| 交易手续费净收入 | 8,183,994.01 | 8,494,339.36 | -3.65 |
| 交易手续费减收 | 12,411,964.11 | 12,478,990.43 | -0.54 |
| 资管业务收入 | 1,550,034.09 | 269,458.12 | 475.24 |

| | | | |
|-----|---------------|---------------|------|
| 合 计 | 22,145,992.21 | 21,242,787.91 | 4.25 |
|-----|---------------|---------------|------|

(2) 分行政区域营业部及手续费收入情况

| 省级行政区域名称 | 营业部家数 | 手续费收入金额 |
|-----------|-------|---------------|
| 浙江省（包括本部） | 10.00 | 20,722,691.18 |
| 上海市 | 1.00 | 1,423,301.03 |
| 合 计 | 11.00 | 22,145,992.21 |

2. 利息净收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减百分比 |
|------|---------------|---------------|--------|
| 利息收入 | 11,878,391.38 | 12,663,864.29 | -6.20 |
| 利息支出 | 2,308,198.60 | 4,522,122.00 | -48.96 |
| 合 计 | 9,570,192.78 | 8,141,742.29 | 17.54 |

3. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减百分比 |
|------------------------------|---------------|------------|---------|
| 金融工具持有期间的投资收益 | -3,380,061.68 | 778,697.37 | -534.07 |
| 其中：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 | -3,380,061.68 | 778,697.37 | -534.07 |
| 处置金融工具取得的投资收益 | | | |
| 其中：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 | | | |
| 合 计 | -3,380,061.68 | 778,697.37 | -534.07 |

4. 公允价值变动收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减百分比 |
|---------|--------------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产 | 9,675,401.46 | 58,554.49 | 16,423.76 |
| 合 计 | 9,675,401.46 | 58,554.49 | 16,423.76 |

5. 业务及管理费

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减百分比 |
|----------|---------------|--------------|--------|
| 工资 | 10,901,723.00 | 9,553,250.00 | 14.12 |
| 佣金及劳务费 | 705,199.00 | 939,282.00 | -24.92 |
| 劳动保险费[注] | 3,363,392.23 | 3,437,224.27 | -2.15 |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------|
| 信息费 | 3,004,457.47 | 5,526,708.78 | -45.64 |
| 租赁费（含使用权资产摊销） | 1,899,084.20 | 2,711,473.18 | -29.96 |
| 办公费 | 1,987,873.93 | 2,158,344.61 | -7.90 |
| 职工福利费 | 1,452,301.35 | 1,515,663.61 | -4.18 |
| 差旅费 | 1,033,330.39 | 1,316,169.40 | -21.49 |
| 折旧费 | 903,168.35 | 1,073,870.49 | -15.90 |
| 业务招待费 | 516,383.42 | 692,651.12 | -25.45 |
| 其他 | 2,347,211.49 | 2,709,281.73 | -13.36 |
| 合 计 | 28,114,124.83 | 31,633,919.19 | -11.13 |

[注] 劳动保险费包含养老保险费、工伤保险费、生育保险费、失业保险费、医疗保险费、住房公积金

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 89,338.53 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -32,421.86 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 小 计 | 56,916.67 | |

| | | |
|-------------------------|-----------|--|
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 14,229.17 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 42,687.50 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|-------------------|-----------|--------|
| | | 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 | 3.59% | 0.08 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.57% | 0.08 | 0.08 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 9,801,518.36 |
| 非经常性损益 | B | 42,687.50 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 9,758,830.86 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 268,174,081.39 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | |
| 其他 | 可供出售金融资产公允价值变动 | I1 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 |
| 报告期月份数 | K | 6 |
| 加权平均净资产 | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 273,074,840.57 |
| 加权平均净资产收益率 | $M = A/L$ | 3.59% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N = C/L$ | 3.57% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|----------------|----|--------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 9,801,518.36 |
| 非经常性损益 | B | 42,687.50 |

| | | |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 9,758,830.86 |
| 期初股份总数 | D | 120,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 120,000,000.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 0.08 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 0.08 |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

大越期货股份有限公司

二〇二四年八月五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------------------|------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 89,338.53 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -32,421.86 |
| 非经常性损益合计 | 56,916.67 |
| 减：所得税影响数 | 14,229.17 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 42,687.50 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用