



# HOLLY FUTURES

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司，  
中文公司名稱為弘業期貨股份有限公司，在香港以 Holly Futures 名義開展業務)

股份代號：3678

# 2021

中 期 報 告

# 目錄

2	第一節	釋義
5	第二節	公司資料
9	第三節	財務摘要
12	第四節	管理層討論及分析
28	第五節	企業管治
30	第六節	其他數據
40	第七節	審閱報告及中期財務報告

# 釋義

在本中期報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有以下含義：

愛濤文化集團	指	愛濤文化集團有限公司(前稱江蘇弘業國際集團有限公司)，一家於1999年1月20日根據中國法律成立的有限公司，為本公司控股股東的全資附屬公司
資產管理規模	指	所管理資產的金額
董事會	指	本公司董事會
董事長	指	本公司董事長
首席風險官	指	本公司首席風險官
公司法、中國公司法	指	《中華人民共和國公司法》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
本公司、公司、弘業期貨	指	弘業期貨股份有限公司(在香港以「Holly Futures」名義開展業務)，一家於2012年11月29日根據中國法律在中國江蘇成立的股份有限公司，其H股在香港聯交所主板上市
控股股東	指	除非文義另有所指，否則指蘇豪控股
《企業管治守則》	指	《上市規則》附錄十四之《企業管治守則》及《企業管治報告》
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
CTA	指	商品交易顧問，可以向他人提供買賣期貨、期權合約指導或建議、或以客戶名義進行操作的自然人或法人
董事	指	本公司董事
內資股	指	本公司每股面值人民幣1.00元的已發行普通股，以人民幣認購或入賬列作繳足
報告期末	指	2021年6月30日
FOF	指	一種專門投資於其他投資基金的基金。並不直接投資股票或債券，其投資範圍僅限於其他基金，通過持有其他證券投資基金而間接持有股票、債券等證券資產，它是結合基金產品創新和銷售渠道創新的基金新品種
本集團、集團、我們	指	本公司及其附屬公司

H股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資普通股，該等股份均在香港聯交所主板上市
匯鴻集團	指	江蘇匯鴻國際集團股份有限公司(前稱江蘇匯鴻股份有限公司)，一家於1992年10月13日在中國成立的有限公司，其後於1994年改制為股份有限公司
港幣	指	香港法定貨幣
弘業資本	指	弘業資本管理有限公司，一家於2013年6月25日根據中國法律成立的有限公司，為本公司的全資附屬公司
弘業資管	指	弘業國際資產管理有限公司，原弘蘇資產管理有限公司，一家於2016年7月7日根據香港法例註冊成立的有限公司，為本公司的全資附屬公司，根據《證券及期貨條例》可進行第4類(就證券提供意見)及第9類(提供資產管理)受規管活動，於2019年12月更名
弘業股份	指	江蘇弘業股份有限公司(前稱江蘇省工藝品進出口集團股份有限公司)，一家於1994年6月30日根據中國法律成立的有限公司，為公司的發起人之一及股東
弘業國際金融	指	弘業國際金融控股有限公司，原弘蘇期貨(香港)有限公司，一家於2011年10月20日根據香港法例註冊成立的有限公司，為本公司的全資附屬公司，根據《證券及期貨條例》可進行第1類(證券交易)及第2類(期貨合約交易)受規管活動，於2019年12月更名
弘蘇實業	指	江蘇弘蘇實業有限公司，一家於2011年1月23日根據中國法律成立的有限公司，為公司的發起人之一及股東
香港	指	中國香港特別行政區
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
介紹經紀	指	向本公司介紹客戶以賺取佣金的本公司業務夥伴
江蘇省國資委	指	江蘇省人民政府國有資產監督管理委員會
上市日期	指	H股獲准在香港聯交所主板上市及買賣的日期，為2015年12月30日
《上市規則》	指	香港聯交所證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改
手	指	中國期貨交易所列出的期貨標準數量，為可買賣的最少期貨數量
《標準守則》	指	《上市規則》附錄十之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

淨資本	指	相等於淨資產減資產調整值加負債調整值減客戶未悉數追加的保證金減／加中國證監會認可或批准的其他調整項目
中國期貨交易所	指	中國金融期貨交易所、大連商品交易所、上海期貨交易所及鄭州商品交易所
中國、我國、全國、國內、境內、國家	指	中華人民共和國(就本報告而言，香港、中國澳門特別行政區和台灣地區除外)
招股說明書	指	本公司日期為2015年12月16日之H股招股說明書
研發	指	研究及開發
本報告	指	本公司2021年中期報告
報告期	指	截至2021年6月30日止六個月
人民幣	指	中國法定貨幣
《證券及期貨條例》	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》，經不時修訂後，補充或以其他方式修改
股份	指	本公司內資股及H股
股東	指	股份持有人
蘇豪控股	指	江蘇省蘇豪控股集團有限公司(前稱江蘇省絲綢集團有限公司)，一家於1994年4月29日根據中國法律成立的國有獨資有限公司，為公司的控股股東及發起人之一
監事	指	本公司監事
對敲	指	交易雙方分別扮演賣方和買方角色，各自按照約定的交易種類、價格、數量、向證券或期貨經紀商發出交易委託指令並達成交易的行為
QFII	指	合格的境外機構投資者
RQFII	指	人民幣合格境外機構投資者
RO	指	負責人員

# 公司資料

## 一、公司基本情況簡介

### 1. 公司名稱

中文名稱：弘業期貨股份有限公司(為一家於2012年11月29日根據中國法律在中國江蘇成立的股份有限公司，在香港以「HOLLY FUTURES」名義開展業務)

中文簡稱(境內)：弘業期貨

英文名稱：Holly Futures Co., Ltd.

### 2. 董事會

#### 執行董事

周 勇先生(董事長)

周劍秋女士

#### 非執行董事

薛炳海先生

單 兵先生

姜 琳先生

#### 獨立非執行董事

王躍堂先生

林繼陽先生

黃德春先生

#### 董事會專門委員會

審核委員會	林繼陽先生(主席) 薛炳海先生 黃德春先生
薪酬委員會	黃德春先生(主席) 王躍堂先生 單兵先生
提名委員會	周勇先生(主席) 王躍堂先生 黃德春先生
風險管理委員會	王躍堂先生(主席) 薛炳海先生 周劍秋女士 姜琳先生

### 3. 監事會

虞虹女士(監事會主席)  
王健英女士  
姚愛麗女士

### 4. 法定代表人

周劍秋女士

### 5. 註冊資本

人民幣9.07億元

### 6. 國內各項業務資格

商品期貨經紀、金融期貨經紀、期貨投資諮詢、資產管理、基金銷售、股票期權交易參與人

## 7. 中國總部

公司註冊地址：中國江蘇省南京市中華路50號(郵編：210001)

公司辦公地址：中國江蘇省南京市中華路50號弘業大廈(郵編：210001)

公司網站：www.ftol.com.cn

電子郵件：zqb@ftol.com.cn

## 8. 香港主要營業地址

香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓

## 9. 董事會秘書

董事會秘書：黃海清先生

聯繫地址：中國江蘇省南京市中華路50號弘業大廈6樓(郵編：210001)

電話：025-52278980

電郵：huanghaiqing@ftol.com.cn

## 10. 聯席公司秘書

黃海清先生、梁穎嫻女士

## 11. 公司授權代表

周劍秋女士、黃海清先生

## 12. 公司聘請的法定審計機構

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

於《財務匯報局條例》下的認可公眾利益實體核數師

## 13. 法律顧問

香港法律：鍾氏律師事務所

中國法律：上海市錦天城(南京)律師事務所

## 14. 主要往來銀行

中國銀行股份有限公司  
中國建設銀行股份有限公司  
中國農業銀行股份有限公司  
中國工商銀行股份有限公司  
交通銀行股份有限公司  
上海浦東發展銀行股份有限公司  
中國民生銀行股份有限公司  
興業銀行股份有限公司  
恆豐銀行股份有限公司  
中信銀行股份有限公司  
招商銀行股份有限公司  
江蘇銀行股份有限公司  
南京銀行股份有限公司  
中國光大銀行股份有限公司  
平安銀行股份有限公司  
杭州銀行股份有限公司  
上海銀行股份有限公司  
華夏銀行股份有限公司  
廣發銀行股份有限公司  
永隆銀行有限公司  
中國銀行(香港)有限公司

## 15. 香港H股股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司

## 16. 股票代號

03678

# 財務摘要

## 一、主要會計數據和財務指標

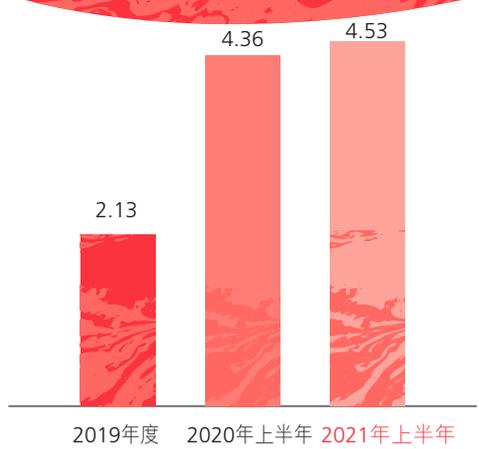
若無特別說明，本報告所載會計數據和財務指針按照中國財政部頒佈的企業會計準則編製，財務數據以整數列示，部分表格合計數與各類數值直接相加之和在尾數上存在差異，是因數字四捨五入所致。

人民幣萬元列示	2021年1-6月	2020年1-6月	本期比較上年同期	
			增減金額	增幅
營業收入	<b>77,778</b>	63,898	13,880	22%
利潤總額	<b>6,043</b>	5,710	333	6%
淨利潤－歸屬於本公司股東	<b>4,530</b>	4,359	171	4%
經營活動產生的淨現金流入	<b>28,891</b>	66,199	-37,308	-56%
<b>每股收益(人民幣元/股)</b>				
基本每股收益	<b>0.0499</b>	0.0481		
稀釋每股收益	<b>0.0499</b>	0.0481		
<b>盈利能力指標</b>				
加權平均淨資產收益率(%)	<b>2.73%</b>	2.69%		

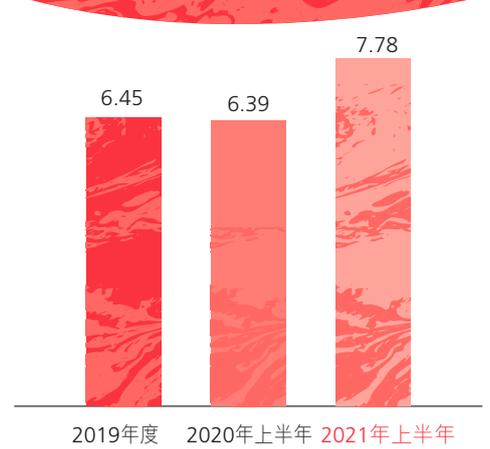
規模指針(人民幣萬元列示)	截至2021年	截至2020年	本期末比較上年年末	
	6月30日	12月31日	增減金額	增幅
資產總額	<b>733,510</b>	634,916	98,594	16%
負債總額	<b>569,019</b>	470,249	98,770	21%
應付客戶權益	<b>508,689</b>	428,784	79,904	19%
歸屬於本公司股東權益	<b>164,491</b>	164,667	-176	0%
總股本(萬股)	<b>90,700</b>	90,700		
<b>歸屬於本公司股東每股淨資產</b>				
(人民幣元/股)	<b>1.81</b>	1.82		
資產負債率(%) <sup>註1</sup>	<b>27%</b>	20%		

註1：資產負債率=(負債總額－應付客戶權益)/(資產總額－應付客戶權益)

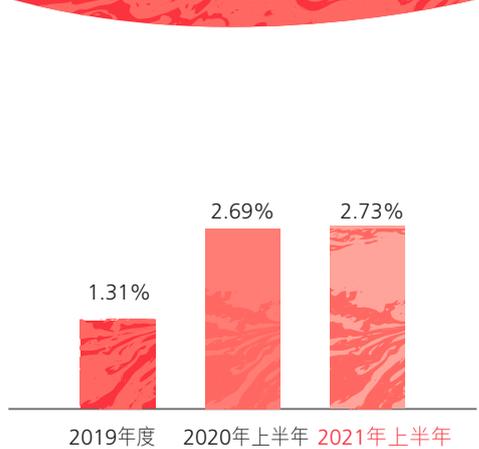
淨利潤—歸屬於本公司股東  
(人民幣千萬元)



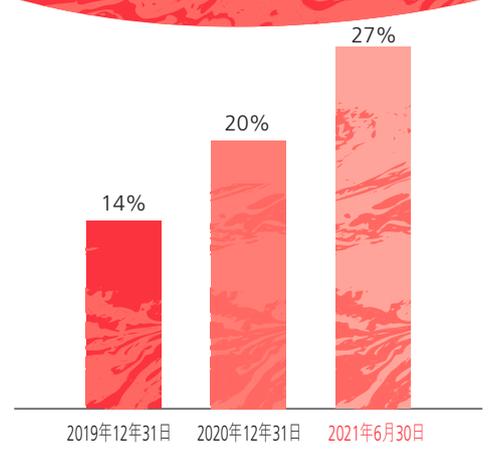
營業收入  
(人民幣億元)



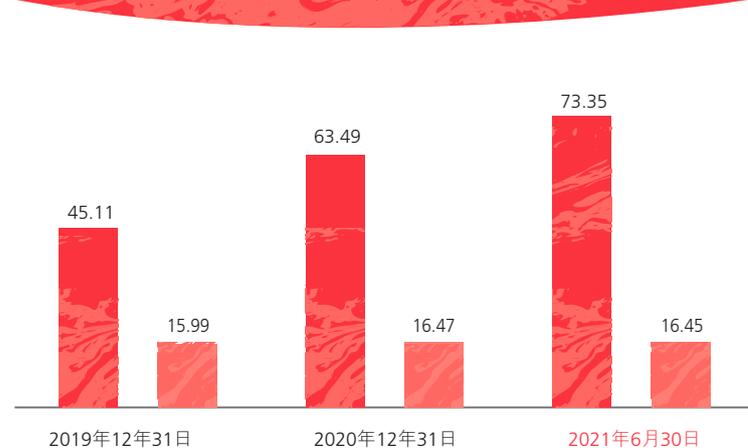
加權平均淨資產收益率



資產負債率



規模指標  
(人民幣億元)



■ 資產總額  
■ 歸屬於本公司股東權益

## 二、本公司的淨資本等風險控制指標

2021年6月30日，本公司淨資本為人民幣7.95億元，較2020年末的人民幣9.79億元，減少人民幣1.84億元。報告期內，本公司淨資本等各項風險控制指標均符合中國的監管要求。（下表列示本公司根據中國會計準則以及中國監管要求所編製的淨資本以及主要監督風險控制指標）

	截至2021年 6月30日	截至2020年 12月31日 <sup>(註)</sup>	預警標準	最低／監管 標準
淨資本(人民幣百萬元)	<b>795</b>	979	36	30
淨資本／各項風險資本準備之和(%)	<b>258%</b>	351%	120%	100%
淨資本／淨資產(%)	<b>48%</b>	59%	24%	20%
流動資產／流動負債(%)	<b>520%</b>	484%	120%	100%
總負債／淨資產(%)	<b>23%</b>	20%	120%	150%
自有結算準備(人民幣百萬元)	<b>250</b>	377	-	10

註：根據中國證監會江蘇監管局下發的《關於做好期貨公司監管綜合信息系統上線工作的通知》(蘇證監機構字[2021]14號)的要求，本公司對期初淨資本等風險控制指標作相應調整。

# 管理層討論及分析

## 一、總體經營狀況

2021年上半年，本集團上下積極思考發展良策，實現經營業績總體上揚。截至2021年6月30日，本集團資產總額人民幣73.35億元，較期初增長16%。歸屬於本集團淨資產人民幣16.45億元，較期初下降0.11%。若不考慮分紅的影響，歸屬於本集團淨資產人民幣16.90億元，較期初增長2.65%。2021年上半年公司成交額市場佔有率為0.85%；實現營業收入同比增長22%；淨利潤同比增長4%；利潤總額同比增長6%；日均客戶權益同比增長32.71%。期末客戶權益同比增長19%。代理成交額同比增長179.12%，代理成交量同比增長75.71%。本公司獲評上海期貨交易所「優秀會員獎」「市場進步獎」、鄭州商品交易所「市場成長優秀會員」以及大連商品交易所「優秀會員獎」「優秀農產品產業服務獎」。

## 二、主營業務情況分析

本集團的主營業務為期貨經紀業務、資產管理業務、大宗商品交易及風險管理業務及金融資產投資(包括證券、基金、銀行委託理財產品、資產管理計劃等)。報告期內，本集團主營業務性質概無重大改變。

### (一) 期貨經紀業務

本公司期貨經紀業務包括為中國所有期貨交易所上市的商品期貨以及金融期貨提供經紀業務服務，並向客戶收取一定比例的手續費。截至2021年6月30日，公司分支機構共45家，其中20家位於江蘇省，其餘主要位於北京、上海和深圳等經濟發達、金融業繁榮地區，實現了對全國金融業發達地區和其他主要地區的覆蓋。

2021年上半年，本公司期貨經紀業務市場規模保持較好水平。截至2021年6月30日，本公司客戶權益為人民幣50.87億元，較2020年末的人民幣42.88億元，增長19%。公司代理成交額（雙邊統計，下同）人民幣48,568.39億元，較2020年同期的人民幣17,400.61億元同比上漲179.12%。公司代理成交量為62,593,375手，較2020年同期的35,622,854手同比上漲75.71%，成交額市場佔有率為0.85%。集團代理期貨經紀業務手續費收入為人民幣1.35億元，較2020年同期的人民幣0.80億元同比增長68%。

## （二）資產管理業務

截至2021年6月30日，公司資產管理規模人民幣230.38億元，較2020年年末的資產管理規模人民幣221.31億元，增加4.10%，預計繼續保持期貨行業前三名。資產管理業務實現手續費收入人民幣622.75萬元，較去年同期增長55%。成立新產品13個，同比增長18.18%，其中集合產品10個、一對一專戶產品3個。遠高於行業平均水平，合計資產管理產品33個。

在促進效益提升的同時，公司努力培育新的發展優勢。緊抓行業熱點，運用收益穩健的「股票套利+網下打新」策略，成功與銀行理財子公司合作。主動管理產品規模不斷提升，其中弘業喜鵲FOF一期集合資產管理計劃榮獲「基金與財富管理介甫獎」。

## （三）大宗商品交易及風險管理業務

2021年上半年，弘業資本克服多種困難，穩定隊伍，1-6月實現營業收入人民幣5.99億元，同比增長25.05%，實現利潤總額人民幣697萬元。期現業務團隊穩定，風控進一步完善。場外期權業務穩定開展，產業客戶佔比超50%，新增成交名義本金人民幣21億元，同比增長1倍。深交所股票期權業務正式上線。大力研究及宣傳推廣期權業務，利用交易所「企風計劃」政策服務實體企業。

中央一號文件連續6年提到「保險+期貨」，公司持續運用「保險+期貨」服務「三農」發展、助推鄉村振興。繼續在雲南省勐臘縣開展橡膠「保險+期貨」項目，承保數量從去年的1,500噸提高到3,300噸，總保費補貼為人民幣280.5萬元，為去年的兩倍多，並申請獲得上海市政府人民幣100萬元的資金支持。生豬期貨2021年1月上市，公司緊抓市場機會，結合「鄉村振興」戰略，完成3個生豬「保險+期貨」項目，其中兩個項目在江蘇省鎮江市、泰州市開展，鎮江項目賠付率高達91%，是江蘇省首批生豬「保險+期貨」項目，有效保障了生豬企業抵禦豬肉價格下跌風險。重慶市雲陽縣、河南省柘城縣兩個過往的國家級貧困縣生豬分散試點項目已於5月成功立項。

## (四) 金融資產投資

為優化公司資金運作，公司進行了證券、基金、銀行委託理財產品、信託及資產管理計劃等多渠道的金融資產投資，在控制風險的前提下，有效配置資金，促進主業發展，提高資金盈利水平。

2021年上半年，本集團金融資產投資業務實現處置與分紅收益人民幣30.98萬元，較2020年同期的人民幣2,578.82萬元，同比下降98.8%，主要是因為2021年上半年，期現衍生品交易虧損擴大及基金收益下滑。

## 三、其他創新業務

### (一) 國際業務功能結構升級

2021年上半年，弘業國際金融期貨業務權益同比增長12.04%；證券業務資產同比增長29.68%；基金管理規模為1.2億港幣，同比增長49.4%。繼續拓展孖展打新業務。進一步整合集團資源，為海外企業提供資產配置服務。弘業國際資管完成RQFII人民銀行開戶和國家外管局備案，並與中國建設銀行及海通國際通力合作，完成各種資金賬戶、證券賬戶及交易權限的開通和準備工作。

### (二) 期權業務亮點紛呈

本公司注重圍繞國家戰略，響應中央及行業號召，本公司持續運用「保險+期貨」服務「三農」發展、助推鄉村振興。繼續在雲南省勐臘縣開展橡膠「保險+期貨」項目，承保數量從去年的1,500噸提高到3,300噸，總保費補貼為人民幣280.5萬元，為去年的兩倍多，並申請獲得上海市政府人民幣100萬元的資金支持。生豬期貨於2021年1月上市，公司緊抓市場機會，結合「鄉村振興」戰略，完成3個生豬「保險+期貨」項目，其中有兩個是在江蘇鎮江、泰州開展，鎮江項目賠付率高達91%，是江蘇省首批生豬「保險+期貨」項目，有效保障了生豬企業抵禦豬肉價格下跌風險。重慶市雲陽縣、河南省柘城縣兩個過往的國家級貧困縣生豬分散試點項目已於5月成功立項。

### (三) 財富管理業務有序推進

進一步加強與中國證監會的溝通，優化調整公募基金公司設立方案。新增代銷基金產品228只，代銷基金產品總數增至1,334隻，2021年1-6月基金銷售規模為人民幣7,000萬元。篩選優質私募基金管理人，加大自有資金投資，在充份評估風險和收益的前提下，挖掘潛在投資機遇，力爭公司對外投資收益實現的突破。

## 四、前景及未來計劃

面對機遇和挑戰，本公司按照各項工作部署要求，緊扣「優勢積聚、業內知名、區域領先」的金融服務主業定位，立足新發展階段，貫徹新發展理念，構建新發展格局，確保改革創新、生產經營、管理提升、風險防範等各項任務得到有效落實，不斷實現弘業期貨人對美好生活的嚮往，力爭實現利潤總額／員工平均收入增長與公司效益增長基本同步。本公司將重點做好以下幾項工作任務。

### （一）全面深化改革，構建高質量發展長效機制

改革是活力之源。堅持把轉型升級、提質增效擺在更加突出的位置，依靠改革創新破除發展瓶頸、匯聚發展優勢、增強發展動力。

1. 穩妥推進改革行動。全力推進A股IPO工作，力爭成功回歸A股市場。以落實國企改革三年行動計劃為抓手，瞄準發展過程中的痛點、難點、堵點問題精準發力。啟動各項制度改革，建立和完善體現金融行業特點的薪酬分配機制，向關鍵崗位、核心團隊和緊缺急需的高層次人才傾斜。探索構建價值鏈上的利益共同體，穩定員工隊伍，防止人才流失，推動員工與企業的共同發展。
2. 全面加強幹部隊伍建設。發揮好「傳幫帶」「師帶徒」作用，加大年輕幹部的培養使用力度，保持幹部隊伍的源頭活水。通過集中培訓、定向招聘等方式，培養和引進一批複合型人才。依託「五位一體」戰略，加快打造專業團隊，實現貼近市場需求的快速反應，為各業務部門提供有力支撐。根據控股集團部署，適時推進職業經理人改革。完善市場化的考核激勵方案，為幹部人才創造良好的職業發展通道，做到「以發展吸引人才、以業績考核人才、以工作培養人才、以事業聚攏人才」。

### （二）對標行業標桿，推動公司主業高質量發展

1. 打造特色化的經紀業務服務。立足「線上、線下」兩個平台，依靠優質服務增強客戶黏性。依託線上平台，實現投顧服務、金融產品的精準推送。依託線下平台，向機構客戶、高淨值客戶開展基於大類資產配置的財富管理顧問類服務以及個性化、定制化的綜合金融服務。立足「五位一體」服務實體經濟模式，完善多級平台強化業務聯動。以「五位一體」發展戰略為核心，充分發揮品種事業部的職能作用，實現以品種為核心取代以地域為核心的業務發展模式。構建完善的貫穿總部、分公司、營業部之間的業務聯動機制。通過平台化、體系化建設，優化客戶服務體系，為客戶提供分層分級服務。

2. 實現資管業務穩中求質。不斷豐富資管產品類型，穩步推出衍生品類和固收+及FOF類產品。以低風險、穩收益產品線為契機，拓展與商業銀行、證券公司、基金公司、理財子公司等機構的對接。擴大公司集合類產品的銷售渠道，提升弘業資管品牌效應。以量化對沖、低風險套利、套保對沖、多策略FOF及打新策略為合作切入點，加大與商業銀行理財子公司、保險機構及集團內部企業等大型機構的合作，爭取獲得更多充足穩定的委託資金來源。專注於CTA、套利等策略的研發，堅持人才培養與引進並舉，有力提升公司自主管理能力，搭建具有自身特色的量化交易平台。
3. 風險管理業務力爭有新的突破。大力發展以期貨風險管理公司為主的大宗商品交易商，滿足實體經濟個性化風險管理的需要，提升公司的定價能力、交易能力，逐步建立起以定價為核心的風險管理架構。期現業務方面：持續深耕產業鏈，對運行平穩的期現業務品種，加大資金投入力度，通過增加規模提高收入總額。同時，結合產業客戶需求提供定制化風險管理服務，通過服務增厚收益。做市業務方面。積極申請有關商品和金融期權的場內做市商資格，提高做市業務利潤貢獻，讓做市業務成為弘業資本利潤貢獻的「壓艙石」。期權業務方面：引入新團隊，力爭場外期權業務成交名義本金規模進一步擴大。優化交易策略，提高盈利水平。推進農業保險與信貸、擔保、期貨、期權等金融工具聯動，擴大「保險+期貨」範圍，探索「訂單農業+保險+期貨」模式。
4. 財富管理業務搶抓發展新機遇。在優化調整弘業公募基金公司設立方案的基礎上，進一步加大與中國證監會的溝通，力爭公募基金公司早日獲批。持續擴大公募基金代銷規模，加大基金宣傳和培訓力度，做好基金展示、推薦、分析工作。推進私募代銷業務。搭建優質債券交易業務框架，實現平穩、安全、高效的債券交易運行體系。同時，在防控風險的前提下深入開展投資研發，加大投資力度。
5. 穩步提升跨境服務綜合能力。充分發揮弘業國際金融境外證券、資產管理等牌照優勢，做實做響弘業國際金融品牌。一是不斷充實境外團隊力量。引入帶頭人和市場經驗豐富的RO，重點加強香港本地期貨、證券、資產管理業務團隊建設，大力培養具有自身特色的精英營銷團隊。二是多種業務齊抓共進。以建立粵港澳大灣區團隊作為突破口，做大做強主營業務。進一步提高服務大客戶的能力，向證監會申請試點互換業務。尋找優質基金合作夥伴，大力配置和營銷基金產品，與國內資管業務形成聯動。聯合香港持牌公司開展IPO承銷保薦業務和債券承銷業務。

### (三) 堅持科技創新，夯實行穩致遠發展根基

1. 推動「科技弘業」建設再上新台階。主動迎接數字化浪潮帶來的機遇和挑戰，運用互聯網思維、利用金融科技不斷探索優化和調整業務場景，建立大數據平台。通過大數據挖掘和分析，真正瞭解投資者的個性化需求，提供符合客戶需求的解決方案。基於客戶反饋的問題和客戶滿意度的差距，持續推進管理變革。堅持用信息化助推企業轉型，將信息化運用於公司經營的方方面面。提升客戶服務的質效、合規風控的預警能力以及企業信息化流轉的便捷性。在現有極速交易設施的基礎上，進一步提升客戶交易體驗。
2. 推動「研發實力」再上新台階。堅持以市場為導向，以客戶為中心，加強事業部建設，加大金融研究院對客戶開發和服務的支持力度。加強應用型研究，將研究成果進一步向客戶服務、產品服務轉化，提升公司研發的「變現力」。強化公司在優勢產業的研究能力，充分挖掘和滿足實體產業需求。以廣州期貨交易所成立並推進碳期貨上市為契機，加大對金融衍生品等新型期貨品種市場的研究和佈局，推動綠色金融發展。
3. 推動「風險控制」再上新台階。通過制度完善、宣講培訓、實時監控、合規審查等方式，對公司經營管理各環節開展從事前到事後的內部監督。堅持底線思維，從制度和技術上不斷強化風險防控能力建設。加強對重點領域、重點環節管理制度的分析梳理，識別各業務流程和崗位職責中的合規風險點，查漏補缺，完善相關管理措施。特別是面對當前複雜嚴峻的市場形勢，把潛在風險考慮得更全面，把應對措施謀劃得更有效，把風險控制在合理範圍內。同時，深入推進法治企業建設，促進子公司風險管理體系與業務經營管理進一步契合。注重加強企業文化建設和法制宣傳教育，讓「合法合規、誠實自律」的經營理念深入人心。
4. 推動「安全生產」再上新台階。深入貫徹習近平總書記關於疫情防控的重要指示要求，堅決落實控股集團各項防控要求，進一步增強風險意識，堅持科學防控，從嚴從緊落實各項防控措施。認真履行安全生產主體責任，做到安全投入到位、安全培訓到位、基礎管理到位、應急救援到位，確保安全生產。從安全監管最薄弱的環節著手，查漏洞、補短板，不斷推進安全生產創新發展。

## 五、流動資金、財務資源和資本結構

### (一) 盈利能力情況分析

報告期內，公司搶抓行業創新發展機遇，穩步提升綜合實力，整體經營呈現良好發展態勢。截至2021年6月30日，本集團實現營業收入總計人民幣7.78億元，同比增長22%；實現歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣4,530萬元，同比增長4%；實現每股收益人民幣0.0499元；加權平均淨資產收益率2.73%，同比增加0.04個百分點。

### (二) 資產結構和資產質量

截至2021年6月30日，本集團資產總額人民幣73.35億元，較2020年末的人民幣63.49億元增長16%；負債總額人民幣56.90億元，較2020年末的人民幣47.02億元增長21%，若不考慮分紅的影響，歸屬於本公司股東的淨資產為人民幣16.90億元，較期初增長2.65%。

資產結構保持穩定，資產質量和流動性保持良好。集團資產總額較期初增加，主要因為客戶權益的增加所致。截至2021年6月30日，本集團資產總額中流動資產人民幣72.88億元，佔比99.36%；非流動資產人民幣0.47億元，佔比0.64%。資產總額主要包括現金類資產人民幣57.94億元，佔比78.99%；投資類資產人民幣11.18億元，佔比15.25%；應收款項類資產人民幣0.45億元，佔比0.61%；存貨類資產人民幣0.46億元，佔比0.62%；其他資產人民幣3.33億元，佔比4.54%。

截至2021年6月30日，扣除客戶權益的負債為人民幣6.03億元，較2020年末的人民幣4.15億元增長45%。增長的主要原因是集團按揭貸款購買辦公用房從而長期借款增加、債券正回購業務以及標準倉單質押業務的增加。本集團資產負債率為27%，較2020年末增長7個百分點（註：資產負債率=（負債總額-應付客戶權益）/（資產總額-應付客戶權益）；經營杠杆率為1.37倍，較2020年末的1.25倍增長10%（註：經營杠杆率=（資產總額-應付客戶權益）/歸屬於股東的權益）。

### (三) 流動性水平管理情況

本公司重視流動性管理，遵循全面性、謹慎性和預見性原則，強調資金的安全性、流動性和收益性的有機結合。

2021年上半年公司各月流動性監管指標均達到中國證監會監管要求。

#### (四) 匯率風險

除來自本公司公開發售發行H股所得款項和銀行存款外，本集團無重大匯率風險，此乃由於本集團主要業務集中在中國大陸且以人民幣結算。匯率風險主要是由港幣引起的。由於大多來自本公司公開發售發行H股所得款項的資金已在報告期內由本公司結匯為人民幣並使用，且剩餘所得款項將根據業務需求在報告期後進行使用，故匯率風險較低。

於報告期內，本集團並無使用財務工具對沖匯率風險。

#### (五) 現金流轉情況

2021年上半年本集團現金及現金等價物淨增加額為人民幣1.29億元。

2021年上半年經營活動產生的現金流量淨額為人民幣2.89億元，2020年同期為人民幣6.62億元，同比減少人民幣3.73億元；2021年上半年投資活動產生的現金流量淨額為人民幣-2.89億元，2020年同期投資活動產生的現金流量淨額為人民幣-4.19億元，同比增加人民幣1.31億元；2021年上半年籌資活動產生的現金流量淨額為人民幣1.31億元，2020年同期籌資活動產生的現金流量淨額為人民幣0.68億元，同比增加人民幣0.63億元；2021年上半年現金及現金等價物淨增加額為人民幣1.29億元，2020年同期為人民幣3.15億元，同比減少人民幣1.86億元。

#### (六) 重大投資

為了提升本公司形象，增強企業競爭力，形成集聚效應，本公司和弘業資本在紫金金融中心A4幢(金融城二期)購買商品房第1層及17-22層作為辦公用房，其中第1層的面積為245.99平方米，17-22層每層面積為1,901.43平方米，共6層。單價人民幣2.4萬元，總價為人民幣27,970.97萬元。其中本公司購置第1、17、19、20、21和22層，總價為人民幣23,407.54萬元，弘業資本購置第18層，總價為人民幣4,563.44萬元。本公司和弘業資本採用自有資金和貸款結合的方式支付購房款。其中，貸款金額共計人民幣13,985.48萬元，年利率4.5%，貸款期限5年。本公司和弘業資本以上述房產的全部權益抵押給招商銀行股份有限公司南京分行，作為償還貸款合同項下貸款本息及其他一切相關費用的擔保。另外，本公司擬以自有資金購買約203個停車位，總價不超過人民幣4,100萬元。

#### (七) 或有負債

具體情況詳見本報告之未經審核中期財務報告附註十二，1。

#### (八) 資產抵押

具體情況詳見本報告之管理層討論與分析五，(六)。

## 六、本公司重大融資

### (一) 股權融資

報告期內，本公司已就A股發行向中國證監會提交包括A股招股說明書在內的申請材料，並且本公司已於2021年6月29日收到通知，中國證監會已於2021年6月28日受理該申請。有關詳情可參閱公司2021年4月23日的通函及2021年5月14日的投票結果公告。

### (二) 債券融資

報告期內，本公司未進行債券融資。

## 七、報告期內投資情況

### (一) 募集資金使用情況

經中國證監會證監許可[2015]1963號文核准，公司於2015年12月30日於香港聯交所主板上市，共向全球發行2.497億股H股(包括由本公司發售的227,000,000股H股及由售股股東發售的22,700,000股H股)，發行價格為港幣2.43元/股，募集資金總計約港幣6.07億元。

根據招股說明書中對全球發售資金的使用用途說明，公司募集資金計劃用於以下用途：發展公司的香港及全球期貨業務、發展資產管理業務；發展大宗商品交易及風險管理業務；發展及加強現有期貨經紀業務；購買信息技術設備及軟件及補充本集團的一般營運資金。

本公司募集資金總額扣除各項上市費用、社保轉持繳款及發展公司香港及全球期貨業務部分後匯入中國境內，並兌換為人民幣。

公司於2019年6月6日召開2018年度股東週年大會，將原本擬用於「發展及加強現有期貨經紀業務」的剩餘資金港幣5,000萬元變更為用於「發展香港及全球期貨業務」，並獲得通過。此次變更需經國家外匯管理局、國家發展和改革委員會等相關監管部門核准後方可實施，截至2021年6月30日，公司尚未獲得相關監管部門對上述改變募集資金使用用途申請的批准。

## (二) 募集資金承諾項目使用情況

截至2021年6月30日，募集資金已按照招股說明書所列的用途，作如下使用：

承諾項目名稱	是否變更項目	募集資金		
		於報告期 可使用金額 (港幣：萬元)	募集資金累計 已使用金額 (港幣：萬元)	結餘金額 (港幣：萬元)
發展香港及全球期貨業務	否	17,157	16,500	657
發展資產管理業務	否	13,404	12,495	909
發展大宗商品交易及風險管理業務	否	10,723	9,784	939
發展及加強現有期貨經紀業務*	否	5,361	52	5,309
購買信息技術設備及軟件	否	2,681	2,679	2
本集團的一般營運資金	否	4,289	4,289	-
合計		53,615	45,799	7,816

\*附註：獲得監管部門批准後，將轉為「發展香港及全球期貨業務」。

出於提高資金運用效率的考慮，截至2021年6月30日，本公司將剩餘募集資金以銀行存款的方式存放於大型商業銀行，本公司計劃2021年下半年及2022年選擇適當時機，按照招股說明書約定及本公司2018年股東週年大會所修訂(須經監管部門批准)的募集資金淨額及用途，予以使用。

## (三) 附屬公司及參股公司投資進展情況

於報告期內，本集團不涉及附屬公司及參股公司投資。

## (四) 未來重大投資與固定資產計劃

無。

## 八、購股權計劃

本公司及其附屬子公司沒有設置購股權計劃。

## 九、本集團重大資產收購、出售及對外擔保、抵押、質押和重大或有負債

報告期內，除本報告之管理層討論與分析五(六)、(七)、(八)中描述的事項之外本集團無重大資產收購、出售或置換以及企業合併事項，亦無重大對外擔保、抵押、質押等影響本集團財務狀況和經營成果的重大表外項目和或有負債事項。本集團亦無給予任何實體貸款。

## 十、僱員、薪酬政策及培訓情況

截至報告期末，本集團僱員總數為644人。

公司員工薪酬由基本工資、津貼、績效獎金和福利構成。基本工資是構成薪酬的一個相對固定部份，是員工基本收入。津貼包括特殊崗位津貼、專業技術人才津貼等，是基本工資的補充。績效獎金根據績效考核結果進行分配，派發予業績突出的業務一線及員工。截至2021年6月30日止六個月員工成本總額(包括董事酬金)約為人民幣8,586.97萬元，具體情況載列於本報告財務報表附註六、49。

本公司按照國家相關規定為員工建立社會保險、住房公積金等法定福利，同時為提高員工的福利保障水平，公司還為員工提供企業年金、補充醫療保險等福利。

為不斷提升公司幹部員工的專業能力和職業素養，公司為各條業務線制定了相應的培訓項目，建立了分層分類、統籌兼顧的培訓計劃。對經營管理人員重點開展以提高期貨行業發展認知、管理理論與技能戰略思維能力、經營管理能力等內容的培訓；對各業務條線和部門的員工重點開展以強化業務知識、提高產品開發、營銷技巧和服務能力等內容的培訓。同時，鼓勵員工通過自學、參加職業資格考試等方式進行自主學習，及時更新專業知識，特別是對考取期貨投資分析、基金從業資格、香港期貨從業等資格的員工給予獎勵。

## 十一、風險管理

公司經營活動面臨的風險主要包括風險管理和內部控制風險、道德風險、市場風險、信用風險、投資風險等。

2021年上半年公司採取有效措施，積極主動應對風險，保障了經營活動的安全高效。

### (一) 風險管理和內部控制風險

公司依賴風險管理及內部控制制度以及相關人員對於相關制度的嚴格執行來管理風險。公司制定的風險管理及內部控制制度用於識別、監控及控制各種風險，包括市場風險、操作風險、信貸風險及合規風險等。但部分風險管理方法是基於內部建立的控制制度、對於過往市場行為的觀察和總結以及標準行業慣例等，在公司業務創新和多元化發展的過程中，可能無法預測未來的風險敞口或者識別意料之外和不可預見的風險。部分風險管理方法依賴於對市場情況及經營狀況相關數據的評估與分析，但對於相關數據的評估和分析可能不準確。此外，隨著市場情況以及監管政策的變化，如果公司不能及時依據未來期貨市場發展及業務擴充而調整完善風險管理及內部控制政策及程序，公司的業務、財務狀況及經營業績可能會受到重大不利影響。

公司的風險管理方法也依賴於執行人員的控制和監督，實際操作中可能會出現錯誤和失誤。儘管公司能夠識別潛在風險，但公司對有關風險的評估及就處理風險採取的相應措施可能並不一定充分有效。由於公司的營業網點分部廣泛，公司無法保證所有員工將全面遵守公司的風險管理及內部控制政策。公司的風險管理及內部控制政策並不一定能保障公司規避全部風險，在此情況下，可能會對公司的業務、財務狀況及經營業績造成重大不利影響。

### (二) 道德風險

道德風險指因未遵守相關法律規則及法規、監督部門或機構的規定、自律行為準則或任何與本公司的期貨經紀業務有關的指引而遭受法律制裁、起訴、訴訟索賠、罰款、財務損失以及使名譽受損。道德風險主要與(i)公司的僱員及(ii)介紹經紀相關。

僱員引發的道德風險包括在未經客戶同意及授權的情況下管理客戶資產、開設賬戶並代表客戶進行交易。其主要指個別員工道德水平不高，不能抵禦充滿誘惑的市場，較容易出現員工違規代客理財、自行開戶交易等行為。目前公司已就工作人員的計算器交易端口透過技術手段予以屏蔽，防範員工在營業場所接受客戶代客理財、私自開戶交易。針對員工道德風險，公司從強化內控制度出發，建立了責任追究機制。通過相關部門聯合排查，從源頭杜絕員工開戶交易風險，同時通過加強對員工培訓教育工作，強化合規意識以避免員工此類風險發生。

就介紹經紀而言，公司的道德風險來自：(i)介紹經紀隱瞞其介紹經紀身份，向相關客戶聲稱其為公司的僱員並做出違反法規的事項；(ii)介紹經紀侵犯客戶的利益，私下接受客戶的委託代客理財，在未經客戶同意的情況下進行期貨交易，以從中賺取更多佣金。

在介紹經紀業務方面，公司嚴格把關開戶流程，加強期貨經紀合同的管理，通過回訪和簽署確認賬單的方式使得投資者知曉自己的權益。同時通過持續加強對居間人的管理和風險教育，嚴格執行相關法律法規及居間管理制度，以避免居間業務出現的風險。

### (三) 市場風險

市場風險指投資行業的激烈競爭，如利率變動或經濟週期等市場變動導致的收入虧損或減少的可能性。

首先，由於交易集中且價格不斷波動，期貨市場可能使本應在長時間內發生的市場價格波動在極短的時間內發生；其次，保證金製度使得期貨成為一種高杠杆的金融衍生產品；再者，期貨市場允許投機商進入，使市場增加了更多的不確定性與風險。

傳統經紀業務由於期貨公司數量多、手續費價格戰逐年愈演愈烈，發展局面並不樂觀。投資者進入期貨市場，沒有足夠的期貨投資的經驗與技巧，沒有良好的風險控制能力，僅注重投機交易而忽略風險控制，或者由於自身因素受到經濟環境影響導致被迫終止交易等因素，各種因素的綜合作用使客戶穿倉成為期貨公司面臨重要風險。

針對此類風險，公司風控部門通過密切跟蹤市場走勢，監控市場波動，合理調整投資者保證金標準，加強對持倉變化和保證金水平等風險指標的監控，通過適時提高保證金、採取強行平倉等風控措施，依據有關法規規範投資者的交易行為；加大了日常交易中的監控力度，特別是針對冷門品種和合約的異常交易行為監控，對於交易中的對敲行為做到及時發現、及時報告和及時處理；加強對客戶的風險教育工作，提醒投資者做好風險管理，防止投資者因對相關規則的不瞭解及風險防範意識不強而帶來的風險隱患。

### (四) 信用風險

當期貨經紀公司代表客戶進行交易時，若客戶無法或拒絕履行其合約責任，則期貨公司會遭受損失。來自客戶的信用風險分為兩種，第一種為企業客戶因法人代表更換、所有權變更、業務業績欠佳以及發生其他不可抗力事件而無法履行其合約責任；第二種信用風險來自期貨市場的動盪，導致價格大幅波動，亦使某些客戶無法履行其合約責任。

為控制信用風險，公司嚴格控制開戶流程。公司將評估每位新客戶的身份、信用度以及其用於期貨交易的資金的充足度。公司亦對客戶進行必要的培訓及檢查，以確保客戶充分瞭解期貨交易相關風險，並向其提供有關交易技巧的培訓，從而減少大額虧損的可能性。

## (五) 投資風險

投資風險指透過投資發展公司業務導致的投資收入虧損或減少的風險。特別是下列風險：

- 1、 投資目標風險：指投資目標增長及發展的不確定性，包括(但不限於)技術風險、經營風險及財務風險；
- 2、 投資分析風險：指投資項目中進行的不正確或不完整的盡職調查導致的虧損的風險；
- 3、 投資決策風險：指於作出任何決策前有缺陷的決策過程及偏見導致的虧損的風險；
- 4、 項目管理風險：指投資後不充分監督或不當管理以及未能及時發現並控制投資項目的問題而導致的風險；及
- 5、 項目退出風險：指退出虧損投資項目或無法退出投資項目導致的風險。

公司通過資產管理業務投資決策委員會、總經理辦公會、董事會、股東大會等一系列相關權利機構建立健全投資項目的審核和把關，將投資風險降至最低，引入任何投資都將遵循合理程序、訂立全面投資協議以保護公司的合法權利。

## 十二、公司風險管理體系建設情況

公司風險管理的目標是通過實行全面的風險管理體系，確保業務運營遵守相關法律法規，並將業務運營相關的風險控制在可承受的範圍內，從而實現企業價值實現最大化。公司自2009年監管機構首次推出期貨公司評級以來，過去十二年連續獲中國證監會頒發「A類A級」監管類別。

### (一) 風險管理原則

公司重視風險管理體系的重要性，建立該體系用以實現公司的下列業務目標：

- 1、 防止操作、合規、市場及信用風險；
- 2、 確保公司客戶資產及公司自身資產的安全及完整性；
- 3、 確保公司的業務記錄、財務記錄及其他數據的可靠性、完整性及及時性；及
- 4、 加強公司的經營效率及日後業務發展的效率。

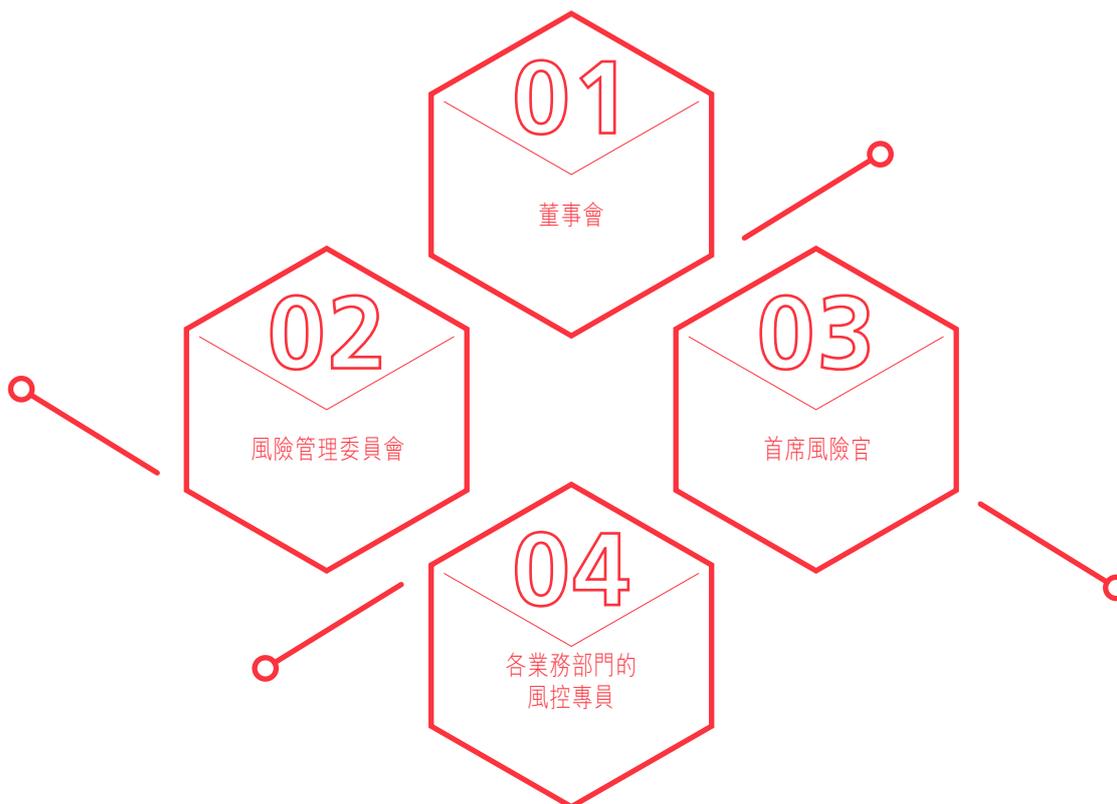
公司的風險管理及內部控制體系乃根據下列原則設計：

- 1、 全面性：公司已建立一個全面統一的風險管理體系，其涵蓋公司業務的整個流程、不同部門及單個員工滲透至決策、執行、監察及評估等各流程。各部門及單個員工必須在風險管理流程中擁有一個明確的角色定位及責任劃分；
- 2、 可持續性：公司通過適當監督及評估按可持續基準主動積極設定風險管理目標、實施風險管理措施；
- 3、 獨立性：公司合規風控部、紀檢工作部、審計法律部與其他部門獨立營運，定期檢查、評估及監察適用本公司的多項風險；及
- 4、 有效性：風險管理與本公司的業務規模、業務範圍以及實際情況相對應，與實際交付業績的效益結合起來，以便實現本公司的風險管理目標。

公司已建立內部架構及設計業務流程以分散決策制定部門、執行部門以及檢察與評估部門的權力，並在該等部門間實行適當的制衡。

## (二) 風險管理體系

公司的風險管理組織架構如下圖所示：



公司的風險管理組織架構包括四個管理層級，即董事會、風險管理委員會、首席風險官以及各業務部門的風控專員。

董事會負責設定風險管理的戰略目標、貫徹風險管理價值觀、任免首席風險官、評估及批准風險管理政策、確保風險管理體系有效實施，並就風險管理體系的有效性提供反饋。

公司的風險管理委員會負責：(i)審閱本公司風險管理策略，包括目標、風險承受能力以及管理及解決重大風險的方案；(ii)分析及評估公司的風險概況及整體風險管理；(iii)就加強公司的風險管理作出建議及意見；及(iv)在資金運用、市場營銷、營運及合規方面監督風險控制體系的實施情況。報告期末，公司的風險管理委員會有四名成員，均擁有學士或更高學位，一名為高級會計師。公司的風險管理委員會由公司的獨立非執行董事之一王躍堂先生領導。

公司的首席風險官負責確保公司的內部政策得到有效執行及公司的業務政策得到遵守、就本公司制定的重大決策及主要業務活動的風險及對公司管理的遵守情況進行評估並提出意見、檢查及調查有關公司營運的可能的違規情況及風險、向董事會、股東及監管機關獨立報告任何不合規情況以及透過培訓、檢查及監督加強本公司的風險管理。邱相駿先生是公司的首席風險官，在金融期貨業擁有約14年合規及風險控制管理經驗。

各業務部門的風控專員則負責實施風險管理政策。

# 企業管治

## 一、公司治理概況

作為在香港上市、於國內註冊的公司，公司嚴格遵守香港和大陸的法律、法規及規範性文件的要求，依法合規運作，始終致力維護和提升公司良好的社會形象。公司根據公司法、《中華人民共和國證券法》等法律法規以及監管規定，形成了股東大會、董事會、監事會、管理層之間分權制衡、各司其職的公司治理結構，確保了公司的規範運作。公司股東大會、董事會、監事會的會議召集召開程序、表決程序合法有效，公司信息披露真實、準確、及時、完整，投資者關係管理高效務實，公司治理科學、嚴謹、規範。

## 二、遵守企業管治守則

報告期內，本公司一直遵守《企業管治守則》之所有守則條文，並採納了其中的絕大多數建議最佳常規。

## 三、遵守標準守則

本公司已就董事、監事進行證券交易採納《標準守則》。公司亦已就遵守《標準守則》的事宜向所有董事和監事作出特定查詢，所有董事和監事皆確認於報告期內完全遵守《標準守則》所載的標準。

本公司亦已就監管僱員有可能掌握公司或其證券的未公佈的股價敏感數據採納《標準守則》。於報告期內，本公司並未獲悉任何相關僱員違反《標準守則》的事件。

董事會將不時檢查公司的治理狀況和運作情況，以符合《上市規則》有關規定並保障股東利益。

## 四、獨立非執行董事

本公司已根據《上市規則》的規定委任足夠數目、並具有適當的專業資格、或具備適當的會計或相關財務管理專長的獨立非執行董事。本公司共委任三名獨立非執行董事，分別為王躍堂先生、林繼陽先生及黃德春先生。

## 五、審核委員會

本公司根據於2015年5月19日通過的董事會決議並根據《上市規則》第3.21條和3.22條之規定成立了審核委員會（「審核委員會」），並以書面釐定其職權範圍。審核委員會的書面職責範圍已參照守則條文第C.3.3和C.3.7段獲採納。其職權範圍於本公司及香港聯交所網站可取得。審核委員會的主要職責權限包括：提請董事會委任及更換外聘核數師行；監督實施內部審核制度；負責內部審核與外聘核數師的溝通聯絡；審核財務資料及相關披露；及董事會批授的其他職責。

截至報告期末，審核委員會由三名成員組成，包括兩名獨立非執行董事，分別為林繼陽先生（主席）和黃德春先生，以及一名非執行董事薛炳海先生。

於2021年8月25日，審核委員會已審閱並確認本集團截至2021年6月30日止六個月的中期業績，2021年中期報告以及按照中國會計準則的規定編製的截至2021年6月30日止六個月的未經審核中期財務報告。

## 六、董事就財務報表所承擔的責任

公司董事承認其對本公司財務報表的編製承擔責任，本中期報告所載的財務資料未經審核。

# 其他數據

## 一、股本

截至本報告日期，本公司股本總數為人民幣907,000,000元，分為907,000,000股每股面值人民幣1.00元的股份。

## 二、公眾持股量的充足性

於報告期內，根據公司獲得的資料以及董事所知，本公司H股的公眾持股量約為26.62%，符合《上市規則》第8.08條及第13.32條的有關規定。

## 三、中期業績

本集團截至2021年6月30日止六個月之中期業績已於2021年8月26日刊載於香港聯交所披露易網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))和本公司網站(<http://www.ftol.com.cn>)。

## 四、中期股息

董事會不建議派發就截至2021年6月30日止六個月的中期股息。

## 五、購買、出售或贖回上市證券

報告期內，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 六、關連交易事項

### 關連交易

#### (一) 關連交易

報告期內，本集團嚴格按照《上市規則》和《關連交易管理辦法》開展關連交易。本集團的關連交易主要與本公司的控股股東蘇豪控股及主要股東弘業股份之間發生。其他關聯方交易的情況載於本報告內的未經審核中期財務報告附註十一。本公司就其關連交易或持續性關連交易已符合《上市規則》第14A章的披露規定。

#### (二) 關連人士

本公司在日常及一般業務過程中與下述關連人士訂立了若干交易：

##### 蘇豪控股

蘇豪控股為由江蘇國資委全資擁有的國有企業，為一家於1994年4月根據中國法律成立的有限責任公司，為本公司發起人之一。於本報告日期，蘇豪控股持有本公司約47.59%的股權，因此為本公司的控股股東。

蘇豪控股為投資控股公司，主要從事(i)金融、實業投資，授權範圍內國有資產的經營、管理；(ii)國內及國際貿易；(iii)物業租賃；及(iv)絲綢、紡織服裝的生產、研發和銷售。

##### 弘業股份

本公司發起人之一弘業股份為一家於1994年6月30日根據中國法律成立的股份有限公司，並於1997年9月在上海證券交易所上市(證券代碼：600128)。於本報告日期，弘業股份直接持有本公司約16.31%的股權，因此為本公司的主要股東。

弘業股份主要從事(i)承包與其實力、規模、業績相適應的國外工程項目、對外派遣勞務人員執行上述境外項目；(ii)煤炭批發開採；危險化學品批發(具體項目按許可證所列經營)；(iii)預包裝食品、乳製品(含嬰幼兒配方奶粉)；II類、III類醫療器械(不包含植入類產品、體外整段試劑及塑料角膜鏡片)的批發與零售；及(iv)實業投資、國內貿易、自營和代理各類商品及技術的進出口業務。

### (三) 持續關連交易

#### 1、 本集團與蘇豪控股簽署的《蘇豪金融服務框架協議》

由於原有蘇豪金融服務框架協議於2020年12月31日屆滿，且本集團仍繼續提供與蘇豪控股的原有蘇豪金融服務框架協議項下擬進行的類似交易，故本公司與蘇豪控股於2021年4月22日（聯交所交易時段結束後）訂立新蘇豪金融服務框架協議。根據該協議，本集團將向蘇豪控股及其附屬公司提供多項金融服務，包括期貨經紀服務、資產管理服務以及大宗商品及風險管理服務。2021年年度上限為人民幣260萬元，於2021年上半年，實際交易額為人民幣174.06元。

#### 2、 本集團與弘業股份簽署的《弘業物業租賃及管理服務協議》

由於原有弘業物業租賃協議於2020年12月31日屆滿，且本集團2020年12月31日後根據現有弘業物業租賃協議繼續向弘業股份租賃該物業，本公司與弘業股份於2021年5月21日（聯交所交易時段結束後）訂立新弘業物業租賃協議。2021年年度上限為人民幣664.4萬元，於2021年上半年，實際交易額為人民幣316.28萬元。

下表所載為本集團持續關連交易2021年年度限額以及本集團2021年上半年所發生之實際關連交易額，於截至2021年6月30日止六個月期間，本集團發生的持續關連交易已合併計算如下：

	2021年上半年	
	實際金額 (人民幣千元)	年度上限 (人民幣千元)
<b>1 蘇豪金融服務框架協議</b>		
本集團向蘇豪控股及其附屬公司提供勞務產生的收入	0.17	2,600
<b>2 弘業物業租賃及管理服務協議</b>		
本集團向弘業股份承租房屋產生的支出	3,162.81	6,644

## 七、董事、監事及最高行政人員於公司及相關法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於2021年6月30日，就本公司所獲得的資料及據董事所知，本公司董事、監事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份或債券中概無擁有(i)須根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須通知本公司及香港聯交所之權益及淡倉(包括根據《證券及期貨條例》的該等條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或(ii)須根據《證券及期貨條例》第352條規定須在存置之權益登記冊中記錄，或(iii)須根據《標準守則》的規定需要通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉。

## 八、主要股東持有本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於2021年6月30日，就本公司董事、監事及最高行政人員所知，根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須向本公司披露的權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第336條規定須存置在本公司登記冊中記錄的權益或淡倉所示，主要股東(除本公司董事、監事及最高行政人員外)擁有本公司股份或相關股份的權益或淡倉如下：

股東名稱	股份類別	身份	持有的股份數目	佔已發行股份	佔相關股份
				總額的概約	類別中的概約
				百分比 <sup>(1)</sup>	百分比 <sup>(2)</sup>
江蘇省蘇豪控股集團有限公司 <sup>(3)</sup>	內資股	實益擁有人及 受控法團權益	431,642,122 (好倉)	47.59%	65.67%
江蘇弘業股份有限公司	內資股	實益擁有人	147,900,000 (好倉)	16.31%	22.50%
江蘇弘蘇實業有限公司	內資股	實益擁有人	143,548,000 (好倉)	15.83%	21.84%
深圳昌鴻投資合夥企業 (有限合夥) <sup>(4)</sup>	內資股	受控法團權益	143,548,000 (好倉)	15.83%	21.84%
上海泰合翌天投資合夥企業 (有限合夥) <sup>(4)</sup>	內資股	受控法團權益	143,548,000 (好倉)	15.83%	21.84%
中山易高投資發展有限公司 <sup>(4)</sup>	內資股	受控法團權益	143,548,000 (好倉)	15.83%	21.84%
黃捷萍 <sup>(4)</sup>	內資股	受控法團權益	143,548,000 (好倉)	15.83%	21.84%
匯鴻集團	內資股	實益擁有人	63,930,134 (好倉)	7.05%	9.73%
徐錫萍	H股	實益擁有人	15,234,000 (好倉)	1.68%	6.10%

註：

- (1) 該計算乃根據本公司於2021年6月30日已發行股份總數907,000,000股作出。
- (2) 該計算乃根據本公司於2021年6月30日已發行內資股657,300,000股及已發行H股249,700,000股分別作出。
- (3) 於2021年6月30日，江蘇省蘇豪控股集團有限公司(i)直接持有275,456,777股內資股；(ii)為江蘇弘業股份有限公司(直接持有公司147,900,000股內資股)24.02%股權的實益擁有人；及(iii)為愛濤文化集團(被視為於江蘇弘業國際物流有限公司直接持有的8,285,345股內資股中擁有權益的公司)100%股權的實益擁有人。如江蘇弘業股份有限公司2020年年報所披露，根據相關中國法律，蘇豪控股被視為江蘇弘業股份有限公司的控股股東。因此，蘇豪控股被視為於由弘業股份直接持有的公司147,900,000股內資股和由愛濤文化集團間接持有的公司8,285,345股內資股中擁有權益，因此直接及間接於431,642,122股內資股中擁有權益。
- (4) 根據公司現有資料，於2021年6月30日，(i)深圳昌鴻投資合夥企業(有限合夥)持有江蘇弘蘇實業有限公司99%股權；(ii)上海泰合翌天投資合夥企業(有限合夥)持有深圳昌鴻投資合夥企業(有限合夥)99.71%股權；(iii)中山易高投資發展有限公司持有上海泰合翌天投資合夥企業(有限合夥)79.5%股權；(iv)黃捷萍女士為中山易高投資發展有限公司100%股權的實益擁有人。因此，根據《證券及期貨條例》，深圳昌鴻投資合夥企業(有限合夥)、上海泰合翌天投資合夥企業(有限合夥)、中山易高投資發展有限公司、黃捷萍女士各被視為於弘蘇實業直接持有的143,548,000股內資股中擁有權益。

除上文所披露外，就本公司董事、監事及最高行政人員所知，於2021年6月30日，並無任何其他人士(除本公司董事、監事或最高行政人員外)於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須向本公司披露的權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第336條須存置在本公司登記冊中記錄的權益或淡倉。

報告期末，公司控股股東—蘇豪控股持有公司已發行股份總額約47.59%。蘇豪控股成立於1994年4月，註冊資本為人民幣20億元，為江蘇省國資委全資擁有的國有企業。蘇豪控股為一家投資控股公司，經營範圍為金融、實業投資，授權範圍內國有資產的經營、管理；國內及國際貿易；物業租賃；及絲綢、紡織服裝的生產、研發和銷售。

## 九、重大法律訴訟及仲裁

### (一) 公司報告期被處罰或公開譴責的情況

無。

### (二) 重大訴訟、仲裁事項

#### (一) 報告期內新發生的重大訴訟、仲裁事項

無。

#### (二) 報告期內審結的重大訴訟、仲裁事項

- 1、2016年7月，本公司發現發現有一名員工（「A先生」）和其妻子在本公司不知情且未授權批准的情況下將本公司列為保證人，與三名客戶簽訂個人借款合同。其中兩名客戶（「客戶Y」）和（「客戶Z」）案件已審結，第三名客戶案件於2016年12月被天津市靜海區人民法院（「靜海區法院」）駁回起訴。2018年5月25日，該客戶再次向靜海區法院提起民事訴訟，起訴A先生及其妻子、本公司及天津趕大集電子商務有限公司（「趕大集公司」），共涉及兩起訴訟，後原告撤回對趕大集公司的起訴。

第一起訴訟請求為判令A先生及其妻子共同償還原告借款人民幣371.2萬元，並以人民幣371.2萬元為基數按月息2%計算利息，支付自2016年10月27日至實際償還借款日期間利息，本公司承擔連帶給付責任，至2018年5月26日發生的利息人民幣141.056萬元，訴訟標的金額合計人民幣512.256萬元；訴訟費由被告承擔。第二起訴訟請求為判令A先生及其妻子共同償還原告借款人民幣112萬元，並以人民幣100萬元為基數按月息2%計算利息，支付自2016年10月27日至實際償還借款日期間利息，本公司承擔連帶給付責任，至2018年5月26日發生的利息人民幣38萬元，訴訟標的金額合計人民幣150萬元；訴訟費由被告承擔。2020年12月15日，兩案經合併審理後，本公司收到靜海區法院的一審民事判決書：判決A先生及其妻子於本判決生效之日起五日內共同償還原告借款本息446萬元及自2016年10月27日起至實際償還借款之日止的利息（以434萬元為基數，按月利率2%計算）；本公司對A先生及其妻子以上債務中不能清償部分承擔50%的賠償責任。2020年12月28日，本公司向靜海區法院寄送兩案上訴狀。2021年6月22日，本公司收到天津市第二中級人民法院二審判決：駁回上訴，維持原判。

2021年6月30日，本公司向原告支付兩案賠償款人民幣4,701,890.00元，已履行完兩案生效判決確定的給付義務。

### (三) 報告期內未結的重大訴訟、仲裁事項

- 1、 2017年11月3日，本公司北京營業部收到北京市東城區人民法院寄送的客戶L、客戶M起訴本公司北京營業部委託理財合同糾紛兩案傳票及有關材料。兩客戶分別於2005年10月、2007年4月在本公司開立期貨賬戶。兩訴狀指稱本公司一名前僱員向其推銷理財產品，北京營業部未經客戶授權擅自開展期貨交易，以及將客戶賬戶的委託理財資金轉移至北京營業部賬戶進行違規交易，導致客戶資金全部虧損。請求法院：判令本公司北京營業部返還原告理財存款分別為人民幣150萬元、人民幣835.2495萬元及利息，承擔訴訟費。經初步核實，本公司及北京營業部從未與兩客戶簽署過委託理財合同，且本公司嚴格遵守期貨行業相關監管規定，無論是本公司還是分支機構從未開設過期貨賬戶。

兩案分別於2017年11月21日、12月14日進行了管轄權異議談話。2018年1月15日，本公司北京營業部收到管轄權異議的民事裁定書，兩案移送至北京市第二中級人民法院（「北京二中院」）管轄。2018年11月6日，本公司北京營業部收到北京二中院的一審判決，判決駁回兩客戶的全部訴訟請求，案件受理費（已繳納）、鑒定費由兩原告負擔。2019年12月26日，本公司北京營業部收到北京市高級人民法院的二審民事裁定書，裁定撤銷一審判決，兩案發回北京二中院重審。2021年4月14日，本公司北京營業部收到一審民事判決書：本公司北京營業部於本判決生效之日起十日內賠償兩原告合計人民幣196.992萬元。2021年4月28日，本公司北京營業部向法院寄送兩案上訴狀。現兩案處於發回重審二審審理中。

- 2、 2020年4月29日，本公司收到南京市棲霞區人民法院寄送的一名原告起訴本公司某員工、本公司侵權責任糾紛案的相關資料，原告訴稱通過案外人與本公司某員工聯繫，該員工向原告等人推薦某交易平台交易，原告交易後產生投資損失及手續費合計人民幣568.9萬元，原告後瞭解到該平台未在我國境內註冊，原告認為該員工與本公司存在欺詐，構成侵權，請求判令：該員工賠償投資損失人民幣4,002,240元，手續費人民幣1,686,713.6元，合計人民幣5,688,953.6元；本公司承擔連帶賠償責任；兩被告承擔訴訟費。經初步核實，原告並非本公司境內期貨客戶，亦非本公司境外子公司弘業國際金融控股有限公司境外期貨客戶，本公司及境外子公司均從未收到過原告的資金。目前，本案仍處於一審審理中。

- 3、弘業資本上海弘蘇經貿分公司(下稱「弘業資本上海分公司」)與某公司就精對苯二甲酸(PTA)採購事宜，因該公司收款後未提供部分貨物，產生糾紛，弘業資本上海分公司於是向南京市秦淮區人民法院提起訴訟，法院於2020年12月23日立案，本案已根據江蘇省高級人民法院於2020年8月31日向全省範圍內各地中級人民法院發出的通知精神移送至江陰市人民法院管轄，訴訟請求為：一、請求確認原告對被告享有人民幣10,713,048.00元及其利息(以人民幣10,713,048.00元為基數，以貸款市場報價利率的1.5倍為標準自2020年6月11日起計算至實際給付之日止)的普通債權；二、判令被告承擔本案訴訟費、保全費等全部訴訟費用。2021年2月3日，江陰市人民法院裁定受理某公司破產重整一案，並於同日指定某律師事務所為某公司管理人。2021年7月7日，弘業資本上海分公司收到一審民事判決書：確認弘業資本上海分公司對某公司享有債權：人民幣10,713,048元及利息。案件受理費、保全費弘業資本上海分公司負擔人民幣1,078元，某公司負擔人民幣90,000元。雙方均未上訴，一審判決已於2021年7月23日生效。2021年7月14日，某公司管理人對弘業資本上海分公司債權的覆審意見為利息人民幣48,590.28元、本金人民幣10,713,048元，合計債權金額人民幣10,761,638.28元。

(四) 報告期後新發生的重大訴訟、仲裁事項

無。

## 十、報告期內董事、監事及高級管理人員變動情況

根據《上市規則》第13.51B條，截至報告期末，除以下內容外，董事、監事及本公司高級管理人員資料與本公司2020年年度報告披露的簡歷信息未發生變動。

### 1、 公司

無。

### 2、 弘業資本

2021年4月13日，孫朝旺辭任弘業資本董事、總經理。

### 3、 弘業國際金融

無。

### 4、 弘業資產

無。

# 審閱報告

XYZH/2021NJAA20143

弘業期貨股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的弘業期貨股份有限公司(以下簡稱「弘業期貨公司」或「公司」)財務報表，包括2021年6月30日的合併及母公司資產負債表，2021年1-6月的合併及母公司利潤表、現金流量表和股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製和公允列報是弘業期貨公司管理層的責任，我們的責任是在執行審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信財務報表在所有重大方面沒有按照企業會計準則的規定編製，未能公允反映弘業期貨公司2021年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2021年1-6月的合併及母公司經營成果和現金流量。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：張玉虎

中國註冊會計師：栾永亮

中國北京

二〇二一年八月二十六日

# 合併資產負債表

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年 6月30日	2020年 12月31日
<b>資產：</b>			
貨幣資金	六、1	<b>3,047,652,959.80</b>	2,894,295,423.20
其中：期貨保證金存款		<b>2,812,063,079.78</b>	2,660,162,679.92
應收貨幣保證金	六、2	<b>2,689,540,102.09</b>	2,131,088,863.50
應收質押保證金	六、3	<b>56,540,160.00</b>	64,396,384.00
應收結算擔保金	六、4	<b>20,000,000.00</b>	20,000,000.00
衍生金融資產	六、5	<b>2,898,843.19</b>	6,219,924.42
應收款項	六、6	<b>145,545.28</b>	6,841,752.75
其他應收款	六、7	<b>24,641,736.63</b>	36,060,100.00
買入返售金融資產	六、8	—	7,853,000.00
金融投資：			
交易性金融資產	六、9	<b>1,102,139,819.73</b>	1,014,876,858.36
存貨	六、10	<b>45,524,770.20</b>	48,676,714.04
長期股權投資	六、11	<b>11,444,631.41</b>	11,431,418.75
期貨會員資格投資	六、12	<b>1,816,040.00</b>	1,820,820.00
固定資產	六、13	<b>14,105,236.12</b>	15,406,337.98
使用權資產	六、14	<b>13,599,861.46</b>	18,898,649.52
無形資產	六、15	<b>1,365,654.19</b>	1,857,065.39
商譽			
遞延所得稅資產	六、16	<b>4,338,231.65</b>	8,228,720.18
其他資產	六、17	<b>299,348,408.86</b>	61,209,766.78
<b>資產總計</b>		<b>7,335,102,000.61</b>	6,349,161,798.87

# 合併資產負債表(續)

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年 6月30日	2020年 12月31日
<b>負債：</b>			
短期借款	六、18	<b>9,658,965.78</b>	2,052,060.00
應付貨幣保證金	六、19	<b>5,054,168,979.33</b>	4,247,090,138.08
應付質押保證金	六、20	<b>32,716,800.00</b>	40,750,944.00
交易性金融負債	六、21	<b>85,776,771.44</b>	
衍生金融負債	六、5	<b>7,724,017.28</b>	7,594,514.81
賣出回購金融資產	六、22	<b>33,939,305.19</b>	35,819,204.28
期貨風險準備金	六、23	<b>145,642,801.50</b>	140,221,598.23
應付期貨投資者保障基金	六、24	<b>291,411.86</b>	369,776.02
應付職工薪酬	六、25	<b>20,038,748.00</b>	26,279,433.60
應交稅費	六、26	<b>14,366,842.45</b>	28,658,451.44
應付款項	六、27	-	7,373,441.99
合同負債	六、28	<b>993,773.90</b>	1,859,630.01
其他應付款	六、29	<b>137,721,014.47</b>	140,609,535.53
預計負債	六、30	<b>1,969,920.97</b>	4,467,575.89
長期借款	六、31	<b>131,211,653.30</b>	
租賃負債	六、32	<b>13,972,334.09</b>	19,347,767.49
遞延所得稅負債			
其他負債			
<b>負債合計</b>		<b>5,690,193,339.56</b>	4,702,494,071.37

# 合併資產負債表(續)

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年	2020年
		6月30日	12月31日
<b>股東權益：</b>			
股本	六、33	<b>907,000,000.00</b>	907,000,000.00
資本公積	六、34	<b>533,124,529.52</b>	533,124,529.52
減：庫存股			
其他綜合收益	六、35	<b>-5,031,590.30</b>	-3,692,964.07
盈餘公積	六、36	<b>58,426,314.46</b>	58,426,314.46
一般風險準備	六、37	<b>84,305,891.83</b>	84,305,891.83
未分配利潤	六、38	<b>67,083,515.54</b>	67,503,955.76
歸屬於母公司所有者權益合計		<b>1,644,908,661.05</b>	1,646,667,727.50
少數股東權益			
<b>所有者權益合計</b>		<b>1,644,908,661.05</b>	1,646,667,727.50
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>7,335,102,000.61</b>	6,349,161,798.87

周劍秋  
法定代表人：

周劍秋  
主管會計工作負責人：

陳蓉平  
會計機構負責人：

# 母公司資產負債表

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年 6月30日	2020年 12月31日
<b>資產：</b>			
貨幣資金		<b>2,940,436,958.48</b>	2,833,195,961.37
其中：期貨保證金存款		<b>2,787,321,781.48</b>	2,644,187,524.11
應收貨幣保證金		<b>2,643,254,909.23</b>	2,080,281,631.24
應收質押保證金		<b>56,540,160.00</b>	64,396,384.00
應收結算擔保金		<b>20,000,000.00</b>	20,000,000.00
衍生金融資產			
應收款項			
其他應收款		<b>10,101,524.29</b>	11,855,879.63
買入返售金融資產		-	7,853,000.00
金融投資：			
交易性金融資產		<b>910,305,559.26</b>	877,206,629.58
存貨			
長期股權投資	十六、1	<b>407,686,711.22</b>	407,673,498.56
期貨會員資格投資		<b>1,400,000.00</b>	1,400,000.00
固定資產		<b>13,726,429.19</b>	14,930,892.15
使用權資產		<b>11,140,220.08</b>	15,586,598.97
無形資產		<b>866,406.19</b>	1,352,081.39
商譽			
遞延所得稅資產		<b>1,036,847.93</b>	5,037,888.73
其他資產		<b>240,754,126.69</b>	51,250,553.33
<b>資產總計</b>		<b>7,257,249,852.56</b>	6,392,020,998.95

# 母公司資產負債表(續)

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年 6月30日	2020年 12月31日
<b>負債：</b>			
短期借款			
應付貨幣保證金		<b>5,165,870,223.11</b>	4,347,104,746.35
應付質押保證金		<b>56,540,160.00</b>	64,396,384.00
交易性金融負債			
衍生金融負債			
賣出回購金融資產		<b>33,939,305.19</b>	34,197,000.00
期貨風險準備金		<b>145,642,801.50</b>	140,221,598.23
應付期貨投資者保障基金		<b>291,411.86</b>	369,776.02
應付職工薪酬		<b>19,944,651.23</b>	25,612,318.28
應交稅費		<b>3,208,929.53</b>	21,588,141.97
應付款項			
合同負債			
其他應付款		<b>58,342,357.17</b>	84,740,615.66
預計負債		<b>1,969,920.97</b>	4,467,575.89
長期借款		<b>109,508,255.92</b>	
租賃負債		<b>11,485,615.37</b>	15,994,832.46
遞延所得稅負債			
其他負債			
<b>負債合計</b>		<b>5,606,743,631.85</b>	4,738,692,988.86

# 母公司資產負債表(續)

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年 6月30日	2020年 12月31日
<b>股東權益：</b>			
股本		<b>907,000,000.00</b>	907,000,000.00
資本公積		<b>526,722,489.33</b>	526,722,489.33
減：庫存股			
其他綜合收益		<b>67.87</b>	-371,801.28
盈餘公積		<b>58,426,314.46</b>	58,426,314.46
一般風險準備		<b>84,305,891.83</b>	84,305,891.83
未分配利潤		<b>74,051,457.22</b>	77,245,115.75
<b>所有者權益合計</b>		<b>1,650,506,220.71</b>	1,653,328,010.09
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>7,257,249,852.56</b>	6,392,020,998.95

周劍秋

法定代表人：

周劍秋

主管會計工作負責人：

陳蓉平

會計機構負責人：

# 合併利潤表

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、營業總收入</b>		<b>777,776,964.49</b>	638,980,591.91
手續費及佣金淨收入	六、39	<b>141,345,295.32</b>	84,480,596.74
其中：經紀業務手續費淨收入		<b>135,117,839.40</b>	80,459,932.44
資產管理業務手續費淨收入		<b>6,227,455.92</b>	4,020,664.30
利息淨收入	六、40	<b>38,426,229.11</b>	41,759,666.14
其中：利息收入		<b>38,874,154.41</b>	42,124,729.06
利息支出		<b>447,925.30</b>	365,062.92
投資收益(損失以「-」號填列)	六、41	<b>323,058.74</b>	25,051,176.07
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>13,221.42</b>	-736,982.63
以攤餘成本計量的金融資產終止確認產生的收益(損失以「-」號填列)			
其他收益	六、42	<b>3,178,866.31</b>	262,040.52
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六、43	<b>7,428,358.37</b>	19,013,676.21
匯兌收益(損失以「-」號填列)	六、44	<b>-979,760.16</b>	1,213,026.92
其他業務收入	六、45	<b>588,187,600.92</b>	467,260,707.40
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六、46	<b>-132,684.12</b>	-60,298.09
<b>二、營業總支出</b>		<b>715,590,657.22</b>	581,225,289.02
提取期貨風險準備金	六、47	<b>5,421,203.27</b>	3,356,295.31
稅金及附加	六、48	<b>1,188,411.77</b>	564,101.75
業務及管理費	六、49	<b>128,550,214.97</b>	115,280,906.91
信用減值損失	六、50	<b>-681,117.57</b>	
其他資產減值損失			
其他業務成本	六、51	<b>581,111,944.78</b>	462,023,985.05
<b>三、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>62,186,307.27</b>	57,755,302.89
加：營業外收入	六、52	<b>538,581.07</b>	432,045.29
減：營業外支出	六、53	<b>2,298,991.62</b>	1,085,711.19
<b>四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>60,425,896.72</b>	57,101,636.99
減：所得稅費用	六、54	<b>15,124,459.03</b>	13,513,932.86
<b>五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>45,301,437.69</b>	43,587,704.13
(一)按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>45,301,437.69</b>	43,587,704.13
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>45,301,437.69</b>	43,587,704.13
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)			

# 合併利潤表(續)

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>六、其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>-1,710,504.14</b>	3,301,680.41
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益稅後淨額			
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		<b>-1,710,504.14</b>	3,301,680.41
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		<b>-8.76</b>	131,626.75
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 現金流量套期儲備			
5. 外幣財務報表折算差額		<b>-1,710,495.38</b>	3,170,053.66
6. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
<b>七、綜合收益總額</b>		<b>43,590,933.55</b>	46,889,384.54
(一)歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<b>43,590,933.55</b>	46,889,384.54
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額			
<b>八、每股收益</b>			
(一)基本每股收益		<b>0.0499</b>	0.0481
(二)稀釋每股收益		<b>0.0499</b>	0.0481

周劍秋

法定代表人：

周劍秋

主管會計工作負責人：

陳蓉平

會計機構負責人：

# 母公司利潤表

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、營業總收入</b>		<b>175,811,469.97</b>	156,601,935.87
手續費及佣金淨收入	十六、2	<b>115,015,811.60</b>	70,802,390.96
其中：經紀業務手續費淨收入		<b>108,465,997.42</b>	66,501,577.63
資產管理業務手續費淨收入		<b>6,549,814.18</b>	4,300,813.33
利息淨收入	十六、3	<b>37,993,960.96</b>	41,467,717.69
其中：利息收入		<b>38,441,886.26</b>	41,832,780.61
利息支出		<b>447,925.30</b>	365,062.92
投資收益(損失以「-」號填列)	十六、4	<b>15,614,594.83</b>	19,190,753.15
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>13,221.42</b>	-736,982.63
以攤餘成本計量的金融資產終止確認產生的收益(損失以「-」號填列)			
其他收益		<b>555,461.35</b>	262,040.52
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	十六、5	<b>7,027,445.75</b>	22,453,643.19
匯兌收益(損失以「-」號填列)		<b>-806,764.23</b>	1,636,631.85
其他業務收入		<b>543,643.83</b>	849,056.60
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>-132,684.12</b>	-60,298.09
<b>二、營業總支出</b>		<b>118,132,582.35</b>	100,410,095.30
提取期貨風險準備金		<b>5,421,203.27</b>	3,356,295.31
稅金及附加		<b>743,169.53</b>	381,934.49
業務及管理費		<b>111,910,297.75</b>	96,671,865.50
信用減值損失		<b>57,911.80</b>	
其他資產減值損失			
其他業務成本			
<b>三、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>57,678,887.62</b>	56,191,840.57
加：營業外收入		<b>458,603.74</b>	407,723.62
減：營業外支出		<b>2,248,991.62</b>	1,073,480.24
<b>四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>55,888,499.74</b>	55,526,083.95
減：所得稅費用		<b>13,360,280.36</b>	14,071,325.31
<b>五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>42,528,219.38</b>	41,454,758.64
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>42,528,219.38</b>	41,454,758.64
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			

# 母公司利潤表(續)

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年1-6月	2020年1-6月
六、其他綜合收益的稅後淨額		-8.76	131,626.75
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		-8.76	131,626.75
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-8.76	131,626.75
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 現金流量套期儲備			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
七、綜合收益總額		42,528,210.62	41,586,385.39

周劍秋

法定代表人：

周劍秋

主管會計工作負責人：

陳蓉平

會計機構負責人：

# 合併現金流量表

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>665,802,761.18</b>	536,083,883.84
收取利息、手續費及佣金的現金		<b>174,878,552.48</b>	108,263,940.70
應收貨幣保證金及應收質押保證金淨減少額			
應付貨幣保證金及應付質押保證金淨增加額		<b>799,044,697.25</b>	2,380,636,932.57
使用受限制的貨幣資金淨減少額			
原始到期日三個月以上的定期存款淨減少額			
收到其他與經營活動有關的現金	六、55	<b>93,209,010.57</b>	40,638,904.35
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>1,732,935,021.48</b>	3,065,623,661.46
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>657,523,377.30</b>	573,109,590.10
支付利息、手續費及佣金的現金		<b>253,767.14</b>	553,401.20
應收貨幣保證金及應收質押保證金淨增加額		<b>550,357,012.52</b>	1,703,480,533.49
應付貨幣保證金及應付質押保證金淨減少額			
處置風險管理業務相關金融資產淨減少額		<b>12,580,011.74</b>	3,666,373.17
使用受限制的貨幣資金淨增加額		<b>13,547,483.10</b>	799,781.78
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>92,120,423.38</b>	65,807,424.75
以現金支付的業務及管理費		<b>15,082,227.04</b>	26,871,793.38
支付的各種稅費		<b>35,993,271.36</b>	8,314,106.80
支付的其他與經營活動有關的現金	六、55	<b>66,566,387.57</b>	21,028,241.55
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>1,444,023,961.15</b>	2,403,631,246.22
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>288,911,060.33</b>	661,992,415.24

# 合併現金流量表(續)

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>1,503,951,603.66</b>	1,601,637,123.54
取得投資收益收到的現金		<b>151,070.08</b>	9,824,169.92
處置聯營企業收回的現金			
取得聯營企業分紅收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產			
收回的現金淨額		<b>8,970.15</b>	18,602.87
收到其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>1,504,111,643.89</b>	1,611,479,896.33
投資支付的現金		<b>1,554,147,676.20</b>	2,025,804,064.30
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>238,644,868.25</b>	5,062,989.89
投資聯營企業支付的現金			
支付其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>1,792,792,544.45</b>	2,030,867,054.19
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-288,680,900.56</b>	-419,387,157.86

# 合併現金流量表(續)

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		<b>199,497,972.00</b>	
賣出回購業務收到的現金淨額		<b>-2,327,824.39</b>	82,461,870.85
收到其他與籌資活動有關的現金			
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>197,170,147.61</b>	82,461,870.85
償還債務支付的現金		<b>10,995,430.00</b>	
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>47,061,676.08</b>	
償還租賃負債本金和利息支付的現金		<b>7,412,749.91</b>	11,362,217.85
支付其他與籌資活動有關的現金	六、55	<b>754,716.98</b>	2,962,071.42
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>66,224,572.97</b>	14,324,289.27
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>130,945,574.64</b>	68,137,581.58
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>-2,508,868.81</b>	4,348,399.35
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>2,854,855,864.32</b>	2,373,190,813.90
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	六、55	<b>2,983,522,729.92</b>	2,688,282,052.21

周劍秋

法定代表人：

周劍秋

主管會計工作負責人：

陳蓉平

會計機構負責人：

# 母公司現金流量表

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金			
收取利息、手續費及佣金的現金		<b>148,116,800.61</b>	95,872,791.75
應收貨幣保證金及應收質押保證金淨減少額			
應付貨幣保證金及應付質押保證金淨增加額		<b>810,909,252.76</b>	2,368,169,903.27
使用受限制的貨幣資金淨減少額			
原始到期日三個月以上的定期存款淨減少額			
收到其他與經營活動有關的現金		<b>2,859,682.25</b>	13,562,683.31
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>961,885,735.62</b>	2,477,605,378.33
購買商品、接受勞務支付的現金			
支付利息、手續費及佣金的現金		<b>253,767.14</b>	553,401.20
應收貨幣保證金及應收質押保證金淨增加額		<b>555,117,053.99</b>	1,690,176,163.09
應付貨幣保證金及應付質押保證金淨減少額			
處置風險管理業務相關金融資產淨減少額			
使用受限制的貨幣資金淨增加額		<b>8,915,463.59</b>	1,725.08
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>80,553,248.87</b>	57,631,909.54
以現金支付的業務及管理費		<b>11,740,769.38</b>	21,524,593.65
支付的各種稅費		<b>34,833,720.79</b>	7,392,456.44
支付的其他與經營活動有關的現金		<b>41,310,616.96</b>	6,572,072.32
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>732,724,640.72</b>	1,783,852,321.32
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>229,161,094.90</b>	693,753,057.01

# 母公司現金流量表(續)

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>1,477,734,658.10</b>	1,476,768,400.84
取得投資收益收到的現金		<b>6,744,955.77</b>	6,546,879.22
處置聯營企業收回的現金			
取得聯營企業分紅收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產			
收回的現金淨額		<b>8,970.15</b>	18,602.86
收到其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>1,484,488,584.02</b>	1,483,333,882.92
投資支付的現金		<b>1,487,009,361.30</b>	1,823,867,811.96
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>192,990,062.09</b>	4,803,847.32
投資聯營企業支付的現金			
支付其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>1,679,999,423.39</b>	1,828,671,659.28
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-195,510,839.37</b>	-345,337,776.36

# 母公司現金流量表(續)

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	附註	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		<b>117,037,680.00</b>	
賣出回購業務收到的現金淨額		<b>-705,620.11</b>	67,234,937.08
收到其他與籌資活動有關的現金			
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>116,332,059.89</b>	67,234,937.08
償還債務支付的現金		<b>7,802,512.00</b>	
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>47,061,676.08</b>	
償還租賃負債本金和利息支付的現金		<b>6,554,785.78</b>	10,428,071.47
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>754,716.98</b>	2,910,003.63
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>62,173,690.84</b>	13,338,075.10
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>54,158,369.05</b>	53,896,861.98
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>-626,278.96</b>	1,636,631.85
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>2,794,025,651.56</b>	2,204,931,512.87
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>2,881,207,997.18</b>	2,608,880,287.35

周劍秋

法定代表人：

周劍秋

主管會計工作負責人：

陳蓉平

會計機構負責人：

# 合併所有者權益變動表

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	2021年1-6月								
	歸屬於母公司所有者權益								
	實收資本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	907,000,000.00	533,124,529.52	-	-3,692,964.07	58,426,314.46	84,305,891.83	67,503,955.76		1,646,667,727.50
加：會計政策變更									-
前期差錯更正									-
其他				371,877.91			-371,877.91		-
二、本年期初餘額	907,000,000.00	533,124,529.52	-	-3,321,086.16	58,426,314.46	84,305,891.83	67,132,077.85		1,646,667,727.50
三、本期增減變動金額									
(減少以「-」號填列)	-	-	-	-1,710,504.14	-	-	-48,562.31		-1,759,066.45
(一)綜合收益總額				-1,710,504.14			45,301,437.69		43,590,933.55
(二)所有者投入和減少資本	-	-							-
1、所有者投入的普通股									-
2、其他權益工具持有者投入資本									-
3、股份支付計入所有者權益的金額							-		-
4、其他									-
(三)利潤分配	-	-			-	-	-45,350,000.00		-45,350,000.00
1、提取盈餘公積	-	-					-		-
2、提取一般風險準備							-		-
3、對所有者的分配							-45,350,000.00	-	45,350,000.00
4、其他									-
(四)所有者權益內部結轉	-	-			-		-		-
1、資本公積轉增資本(或股本)									-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)									-
3、盈餘公積彌補虧損									-
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益									-
5、其他綜合收益結轉留存收益									-
6、其他									-
(五)其他									-
四、本期末餘額	907,000,000.00	533,124,529.52	-	-5,031,590.30	58,426,314.46	84,305,891.83	67,083,515.54		1,644,908,661.05

# 合併所有者權益變動表(續)

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	2020年1-6月								
	歸屬於母公司所有者權益								
	實收資本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	907,000,000.00	533,124,529.52	-	5,859,775.20	50,483,605.59	76,363,182.96	26,136,918.24		1,598,968,011.51
加：會計政策變更							-		-
前期差錯更正									-
其他									
二、本年期初餘額	907,000,000.00	533,124,529.52	-	5,859,775.20	50,483,605.59	76,363,182.96	26,136,918.24		1,598,968,011.51
三、本期增減變動金額									
(減少以[-]號填列)	-	-	-	3,301,680.41	-	-	34,517,704.13		37,819,384.54
(一)綜合收益總額				3,301,680.41			43,587,704.13		46,889,384.54
(二)所有者投入和減少資本	-	-							-
1、所有者投入的普通股									-
2、其他權益工具持有者投入資本									-
3、股份支付計入所有者權益的金額		-							-
4、其他									-
(三)利潤分配	-	-			-	-	-9,070,000.00		-9,070,000.00
1、提取盈餘公積							-		-
2、提取一般風險準備							-		-
3、對所有者的分配							-9,070,000.00		-9,070,000.00
4、其他									-
(四)所有者權益內部結轉	-	-			-		-		-
1、資本公積轉增資本(或股本)									-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)									-
3、盈餘公積彌補虧損									-
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益									-
5、其他綜合收益結轉留存收益									-
6、其他									-
(五)其他									-
四、本期末末餘額	907,000,000.00	533,124,529.52	-	9,161,455.61	50,483,605.59	76,363,182.96	60,654,622.37		1,636,787,396.05

周劍秋

法定代表人：

周劍秋

主管會計工作負責人：

陳蓉平

會計機構負責人：

# 母公司所有者權益變動表

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	2021年1-6月							
	實收資本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	907,000,000.00	526,722,489.33	-	-371,801.28	58,426,314.46	84,305,891.83	77,245,115.75	1,653,328,010.09
加：會計政策變更								-
前期差錯更正								-
其他				371,877.91			-371,877.91	
二、本年期初餘額	907,000,000.00	526,722,489.33	-	76.63	58,426,314.46	84,305,891.83	76,873,237.84	1,653,328,010.09
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-8.76	-	-	-2,821,780.62	-2,821,789.38
(一)綜合收益總額				-8.76			42,528,219.38	42,528,210.62
(二)所有者投入和減少資本	-	-						-
1、所有者投入的普通股								-
2、其他權益工具持有者投入資本								-
3、股份支付計入所有者權益的金額								-
4、其他								-
(三)利潤分配	-	-					-45,350,000.00	-45,350,000.00
1、提取盈餘公積							-	-
2、提取一般風險準備							-	-
3、對所有者的分配							-45,350,000.00	-45,350,000.00
4、其他								-
(四)所有者權益內部結轉	-	-						-
1、資本公積轉增資本(或股本)								-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)								-
3、盈餘公積彌補虧損								-
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益								-
5、其他綜合收益結轉留存收益								-
6、其他								-
(五)其他								-
四、本期期末餘額	907,000,000.00	526,722,489.33	-	67.87	58,426,314.46	84,305,891.83	74,051,457.22	1,650,506,220.71

# 母公司所有者權益變動表(續)

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

項目	2020年1-6月							
	實收資本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	907,000,000.00	526,722,489.33	-	-544,586.56	50,483,605.59	76,363,182.96	22,773,444.81	1,582,798,136.13
加：會計政策變更							-	-
前期差錯更正								-
其他								-
二、本年期初餘額	907,000,000.00	526,722,489.33	-	-544,586.56	50,483,605.59	76,363,182.96	22,773,444.81	1,582,798,136.13
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	131,626.75	-	-	32,384,758.64	32,516,385.39
(一)綜合收益總額				131,626.75			41,454,758.64	41,586,385.39
(二)所有者投入和減少資本	-	-						-
1、所有者投入的普通股								-
2、其他權益工具持有者投入資本								-
3、股份支付計入所有者權益的金額		-						-
4、其他								-
(三)利潤分配	-	-			-	-	-9,070,000.00	-9,070,000.00
1、提取盈餘公積							-	-
2、提取一般風險準備							-	-
3、對所有者的分配							-9,070,000.00	-9,070,000.00
4、其他								-
(四)所有者權益內部結轉	-	-			-		-	-
1、資本公積轉增資本(或股本)								-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)								-
3、盈餘公積彌補虧損								-
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益								-
5、其他綜合收益結轉留存收益								-
6、其他								-
(五)其他								-
四、本期末餘額	907,000,000.00	526,722,489.33	-	-412,959.81	50,483,605.59	76,363,182.96	55,158,203.45	1,615,314,521.52

周劍秋

法定代表人：

周劍秋

主管會計工作負責人：

陳蓉平

會計機構負責人：

# 財務報表附註

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 一、公司基本情況

弘業期貨股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「公司」，在包含子公司時統稱「本集團」)是一家註冊於南京市中華路50號的股份有限公司，註冊資本人民幣9.07億元，法定代表人：周劍秋。公司統一社會信用代碼為91320000100022362N，經營期貨業務許可證號為30870000。本公司前身為成立於1995年7月的「江蘇金陵期貨經紀有限公司」。

1999年12月，本公司名稱變更為「江蘇弘業期貨經紀有限公司」(以下簡稱「有限公司」)由原江蘇金陵期貨有限公司於1999年12月14日更名而來，原註冊資本人民幣3,000萬元，其中江蘇弘業股份有限公司(原江蘇省工藝品進出口集團股份有限公司)出資人民幣2,820萬元，佔註冊資本的94%；江蘇弘業國際物流有限公司(原江蘇鵬程國際儲運有限公司)出資人民幣180萬元，佔註冊資本的6%。

2001年根據有限公司股東會決議及有關股權轉讓協議，江蘇弘業股份有限公司將其持有有限公司48%的股權轉讓給江蘇弘業國際集團投資管理有限公司。股權轉讓後，江蘇弘業國際集團投資管理有限公司出資人民幣1,440萬元，佔註冊資本的48%；江蘇弘業股份有限公司出資人民幣1,380萬元，佔註冊資本的46%；江蘇弘業國際物流有限公司出資人民幣180萬元，佔註冊資本的6%。

2006年，經有限公司股東會決議同意，以未分配利潤轉增實收資本人民幣800萬元，註冊資本變更為人民幣3,800萬元，其中，江蘇弘業國際集團投資管理有限公司出資人民幣1,824萬元，佔註冊資本的48%；江蘇弘業股份有限公司出資人民幣1,748萬元，佔註冊資本的46%；江蘇弘業國際物流有限公司出資人民幣228萬元，佔註冊資本的6%。

## 一、公司基本情況(續)

2007年，經本公司股東會決議同意，增加註冊資本人民幣1,200萬元，註冊資本變更為人民幣5,000萬元，其中，江蘇弘業國際集團投資管理有限公司出資人民幣2,143.50萬元，佔註冊資本的42.87%；江蘇弘業股份有限公司出資人民幣2,143.50萬元，佔註冊資本的42.87%；江蘇弘業國際物流有限公司出資人民幣228萬元，佔註冊資本的4.56%；江蘇弘瑞科技創業投資有限公司出資人民幣245萬元，佔註冊資本的4.90%；上海銘大實業(集團)有限公司出資人民幣240萬元，佔註冊資本的4.80%。

2008年，經有限公司股東會決議同意，增加註冊資本人民幣5,800萬元，註冊資本變更為人民幣10,800萬元，各股東投資比例不變。

2009年，經有限公司股東會決議同意，增加註冊資本人民幣3,000萬元，註冊資本變更為人民幣13,800萬元，其中，江蘇弘業國際集團投資管理有限公司出資人民幣6,129.96萬元，佔註冊資本的44.42%；江蘇弘業股份有限公司出資人民幣6,129.96萬元，佔註冊資本的44.42%；江蘇弘業國際物流有限公司出資人民幣492.48萬元，佔註冊資本的3.57%；江蘇弘瑞科技創業投資有限公司出資人民幣529.20萬元，佔註冊資本的3.83%；上海銘大實業(集團)有限公司出資人民幣518.40萬元，佔註冊資本的3.76%。

2011年4月25日，經有限公司股東會決議同意，增加註冊資本人民幣24,200萬元，註冊資本變更為人民幣38,000萬元。其中，江蘇弘業國際集團投資管理有限公司出資人民幣8,265.00萬元，佔註冊資本的21.75%；江蘇弘業股份有限公司出資人民幣8,265.00萬元，佔註冊資本的21.75%；江蘇弘業國際物流有限公司出資人民幣492.48萬元，佔註冊資本的1.30%；江蘇弘瑞科技創業投資有限公司出資人民幣529.20萬元，佔註冊資本的1.39%；上海銘大實業(集團)有限公司出資人民幣518.40萬元，佔註冊資本的1.36%；江蘇省蘇豪控股集團有限公司(以下簡稱「蘇豪控股」)(原江蘇省絲綢集團有限公司)出資人民幣8,108.12萬元，佔註冊資本的21.34%；江蘇弘蘇實業有限公司出資人民幣8,021.80萬元，佔註冊資本的21.11%；江蘇匯鴻國際集團有限公司出資人民幣3,800.00萬元，佔註冊資本的10.00%。

## 一、公司基本情況(續)

2012年8月20日，經江蘇省人民政府國有資產監督管理委員會蘇國資復[2012] 78號《關於同意變更江蘇弘業期貨有限公司部分國有股權持有人的批覆》同意，將江蘇弘業國際集團投資管理有限公司持有有限公司21.75%的股權變更為由蘇豪控股持有，有限公司於2012年11月21日辦理了工商變更登記手續，變更後蘇豪控股持有有限公司43.09%股份。

2012年11月，有限公司股東共同簽署《關於整體變更設立弘業期貨股份有限公司的發起人協議》，將有限公司整體變更為弘業期貨股份有限公司。根據發起人協議的約定，有限公司股東以經審計的淨資產並經相應調整後折合股本人民幣680,000,000.00元，股份總額為680,000,000股，每股面值為人民幣1元，均為普通股，剩餘淨資產值超過股本總額的部分人民幣350,124,231.10元計入公司的「資本公積—股本溢價」。

整體變更後公司股本為680,000,000股，其中：蘇豪控股持有292,992,674股，佔總股本的43.09%；江蘇弘業股份有限公司持有147,900,000股，佔總股本的21.75%；江蘇弘蘇實業有限公司持有143,548,000股，佔總股本的21.11%；江蘇匯鴻國際集團有限公司持有68,000,000股，佔總股本的10.00%；江蘇弘瑞科技創業投資有限公司持有9,469,895股，佔總股本的1.39%；上海銘大實業(集團)有限公司持有9,276,631股，佔總股本的1.36%；江蘇弘業國際物流有限公司持有8,812,800股，佔總股本的1.30%。

2015年8月18日，經中國證監會《關於核准弘業期貨股份有限公司發行境外上市外資股的批覆》(證監許可[2015] 1963號)核准，公司發行不超過26,105萬股境外上市外資股，每股面值人民幣1元，全部為普通股。2015年12月30日，公司境外發行股份在香港聯交所主板上市，股票簡稱：弘業期貨，股票代碼：03678，根據國務院國有資產監督管理委員會《關於弘業期貨股份有限公司國有股轉持有關問題的批覆》(國資產權[2015] 411號)，在本公司完成該次發行後，國有股東蘇豪控股、江蘇匯鴻國際集團股份有限公司、江蘇弘瑞科技創業投資有限公司和江蘇弘業國際物流有限公司將其持有的部分股份劃轉給全國社會保障基金理事會持有，合計22,700,000股。本公司全球公開發售H股股份(其中包括國有股減持部分)249,700,000股，股票面值為人民幣1元，發行價格為每股港幣2.43元，共募集資金港幣6.07億元。上市後公司總股本為907,000,000股，其中：公眾股東(H股)股東合計持有249,700,000股，佔總股本的27.53%。

本公司的總部設於南京，截至2021年6月30日止，本公司在全國共設有6家分公司和39家營業部。本公司的經營範圍：商品期貨經紀、金融期貨經紀、期貨投資諮詢、資產管理、基金銷售(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)。

## 二、合併財務報表範圍

公司合併財務報表範圍包括直接或間接控制的子公司和結構化主體。

詳見本附註「七、合併報表範圍的變動」及本附註「八、在其他主體中的權益」相關內容。

## 三、財務報表的編製基礎

### (一) 編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定，並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

### (二) 持續經營

本集團自本報告期末至少12個月內具備持續經營能力，無影響持續經營能力的重大事項。

## 四、重要會計政策及會計估計

### 1、 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

### 2、 會計年度

本集團的會計期間為公歷1月1日至12月31日。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 3、營業週期

本集團以12個月為營業週期，營業週期起止日為1月1日至12月31日。

### 4、記賬本位幣

本公司的記賬本位幣為人民幣，編製財務報表採用的貨幣為人民幣。本公司及本集團子公司選定記賬本位幣的依據是主要業務收支的計價和結算幣種。本集團的部分子公司採用本公司記賬本位幣以外的貨幣作為記賬本位幣，在編製本財務報表時，這些子公司的外幣財務報表按照附註四、8進行了折算。

### 5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

#### (1) 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

公司在同一控制下的企業合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額計量，取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

公司為同一控制下的企業合併發生的審計評估費、法律諮詢費等各項直接相關費用，於發生時計入當期損益。為企業合併發行的債券或承擔其他債務支付的手續費、佣金等，計入所發行債券及其他債務的初始計量金額。企業合併中發行權益性證券發生的手續費、佣金等費用，抵減權益性證券溢價收入，溢價收入不足沖減的，沖減留存收益。

同一控制下的企業合併形成母子公司關係的，公司編製合併日的合併資產負債表、合併利潤表和合併現金流量表。因被合併方採用的會計政策與公司不一致的，在合併日按照公司會計政策對被合併方的財務報表相關項目進行調整，以調整後的賬面價值計量。合併利潤表包括參與合併各方自合併當期期初至合併日所發生的收入、費用和利潤。被合併方在合併前實現的淨利潤，在合併利潤表中單列項目反映。合併現金流量表包括參與合併各方自合併當期期初至合併日的現金流量。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

#### (2) 非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

非同一控制下的企業合併下，公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

公司為非同一控制下的企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益；作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

非同一控制下的企業合併形成母子公司關係的，公司設置備查簿，記錄企業合併中取得的子公司各項可辨認資產、負債及或有負債等在購買日的公允價值。編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 6、 合併財務報表的編製方法

#### (1) 合併範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

#### (2) 合併財務報表所採用的會計方法

本集團合併財務報表按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》及相關規定的要求編製，合併時合併範圍內的所有重大內部交易和往來業務已抵銷。子公司的股東權益中不屬於母公司所擁有的部分作為「少數股東權益」在合併財務報表中股東權益項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

子公司與本公司採用的會計政策不一致的，在編製合併財務報表時，按照本公司的會計政策對子公司財務報表進行必要的調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直是一體化存續下來的，對合併資產負債表的期初數進行調整，同時對比較報表的相關項目進行調整。

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司股東權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 7、現金及現金等價物

現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及持有期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

### 8、外幣業務和外幣報表折算

公司對外幣業務採用分賬制進行核算。外幣業務發生時，分別不同的幣種按照原幣記賬。資產負債表日，分別外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目進行處理：外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率(中國人民銀行公佈的人民幣匯率中間價)折算，外幣非貨幣性項目按交易日即期匯率折算，產生的匯兌差額計入當期損益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣，折算方法為：資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率或即期匯率的近似匯率折算。產生的差額作為未實現匯兌損益確認為其他綜合收益並在合併報表所有者權益項目下單獨列示。

### 9、營業部的資金管理、交易清算原則

本公司的營業部資金由總部統一調撥，營業部客戶的交易由總部統一結算，營業部按規定做好交易定單、結算單的客戶確認工作。

### 10、客戶期貨保證金

#### (1) 客戶期貨保證金的分類

本公司的客戶期貨保證金包括貨幣保證金和質押保證金。貨幣保證金系本公司代理客戶交易收到貨幣形式的期貨保證金，質押保證金系本公司代理客戶交易收到的有價證券，該有價證券用於沖抵期貨保證金。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 10、客戶期貨保證金(續)

#### (2) 客戶期貨保證金的管理

本公司客戶期貨保證金採取專戶存放、定向劃轉、封閉運行的管理辦法，與自有資金嚴格分離。

本公司對客戶期貨保證金實行獨立建檔，每日無負債結算。根據逐日盯市制度對客戶期貨交易盈虧進行結算；根據與客戶約定的手續費標準及客戶當日成交量(或成交額)計算交易手續費。

#### (3) 客戶期貨保證金的核算

##### 1) 客戶貨幣保證金

本公司接受客戶委託收到貨幣保證金並存入指定銀行賬戶時，本公司確認為貨幣資金及應付貨幣保證金。當本公司接受客戶委託代理進行期貨交易時，本公司確認期貨交易所核定的應收貨幣保證金，並相應減少貨幣資金。本公司代理與客戶進行清算時，如客戶當日的期貨合約實現盈利，按期貨結算機構結算單據列明的盈利金額扣減應向客戶收取的佣金後，增加應收貨幣保證金及應付貨幣保證金；如客戶當日的期貨合約發生虧損，按期貨結算機構結算單據列明的虧損金額加應向客戶收取的佣金後減少應收貨幣保證金及應付貨幣保證金。

##### 2) 客戶質押保證金

本公司接受客戶委託向期貨交易所提交有價證券辦理充抵保證金業務時，按期貨交易所核定的充抵保證金金額確認應收質押保證金及應付質押保證金。本公司接受客戶委託通過期貨交易所代理交易時，其會計處理與客戶貨幣保證金相同。有價證券價值發生增減變化時，期貨交易所相應調整核定的充抵保證金金額，本公司按調整增減數相應增減應收質押保證金及應付質押保證金。當期貨交易所將有價證券退還給客戶時，本公司按期貨交易所核定的充抵保證金額，相應減少應收質押保證金及應付質押保證金。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 11、質押品的管理

本公司接受的質押品為交易所註冊的標準倉單。本公司對客戶交存的質押品按照期貨交易所的規定及時辦理質押手續。在客戶發生損失而客戶不能及時追加保證金時，本公司按協議規定強制平倉，並依法處置質押品，其處置質押品所得收入，用以彌補損失後，多餘部分歸還客戶。

### 12、實物交割的核算方法

在期貨合約到期時，根據各期貨交易所制訂的規則和程序進行實物交割，分別按照買入交割和賣出的交割的實際發生額核算。

### 13、存貨

存貨包括大宗商品現貨，按成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本和使存貨達到目前場所和狀態所發生的其他支出。發出存貨的實際成本採用先進先出法計量。

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算。當持有存貨的數量多於相關合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。按單個存貨項目計算的成本高於其可變現淨值的差額，計提存貨跌價準備，計入當期損益。

本集團存貨盤存制度為永續盤存制。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 14、長期股權投資

#### (1) 長期股權投資成本確定

##### 1) 通過企業合併形成的長期股權投資

對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司按照合併日取得的被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。

##### 2) 其他方式取得的長期股權投資

對於通過企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資，在初始確認時，對於以支付現金取得的長期股權投資，本集團按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；對於發行權益性證券取得的長期股權投資，本集團按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

#### (2) 長期股權投資後續計量及損益確認方法

##### 1) 對子公司的投資

在本公司個別財務報表中，本公司採用成本法對子公司的長期股權投資進行後續計量，對被投資單位宣告分派的現金股利或利潤由本公司享有的部分確認為當期投資收益，但取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤除外。

對子公司的投資按照成本減去減值準備後在資產負債表內列示。

對子公司投資的減值測試方法及減值準備計提方法參見「附註四、19」。

在本集團合併財務報表中，對子公司的長期股權投資按「附註四、6」進行處理。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 14、長期股權投資(續)

#### (2) 長期股權投資後續計量及損益確認方法(續)

##### 2) 對聯營企業的投資

聯營企業指本集團能夠對其施加重大影響(參見「附註四、14(3)」)的企業。

後續計量時，對聯營企業的長期股權投資採用權益法核算，除非投資符合持有待售的條件。

本集團在採用權益法核算時的具體會計處理包括：

- ① 對於長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以前者作為長期股權投資的成本；對於長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以後者作為長期股權投資的成本，長期股權投資的成本與初始投資成本的差額計入當期損益。
- ② 取得對聯營企業投資後，本集團按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。對聯營企業除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動(以下簡稱「其他所有者權益變動」)，本集團按照應享有或應分擔的份額計入股東權益，並同時調整長期股權投資的賬面價值。
- ③ 在計算應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益、其他綜合收益及其他所有者權益變動的份額時，本集團以取得投資時被投資單位可辨認淨資產公允價值為基礎，按照本集團的會計政策或會計期間進行必要調整後確認投資收益和其他綜合收益等。本集團與聯營企業之間內部交易產生的未實現損益按照應享有的比例計算歸屬於本集團的部分，在權益法核算時予以抵銷。內部交易產生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 14、長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資後續計量及損益確認方法(續)

#### 2) 對聯營企業的投資(續)

- ④ 本集團對聯營企業發生的淨虧損，除本集團負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對聯營企業淨投資的長期權益減記至零為限。聯營企業以後實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

本集團對聯營企業投資的減值測試方法及減值準備計提方法參見「附註四、19」。

#### 3) 確定對被投資單位具有重大影響的判斷標準

重大影響指本集團對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

### 15、固定資產

(1) 固定資產確認條件

固定資產指本集團為提供勞務或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

外購固定資產的初始成本包括購買價款、相關稅費以及使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可歸屬於該項資產的支出。

對於構成固定資產的各組成部分，如果各自具有不同使用壽命或者以不同方式為本集團提供經濟利益，適用不同折舊率或折舊方法的，本集團分別將各組成部分確認為單項固定資產。

對於固定資產的後續支出，包括與更換固定資產某組成部分相關的支出，在與支出相關的經濟利益很可能流入本集團時資本化計入固定資產成本，同時將被替換部分的賬面價值扣除；與固定資產日常維護相關的支出在發生時計入當期損益。

固定資產以成本減累計折舊及減值準備後在資產負債表內列示。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 15、固定資產(續)

#### (2) 固定資產的折舊方法

本集團將固定資產的成本扣除預計淨殘值和累計減值準備後在其使用壽命內按年限平均法計提折舊，除非固定資產符合持有待售的條件。

各類固定資產的使用壽命、殘值率和折舊率分別為：

固定資產	使用壽命	殘值率	折舊率
運輸工具	10年	5%	9.5%
辦公設備	4-5年	0%-5%	19%-25%
電子設備	3-5年	0%-5%	19%-33%

本集團至少在每年年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。

#### (3) 減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產減值測試方法及減值準備計提方法參見「附註四、19」。

#### (4) 固定資產處置

固定資產滿足下述條件之一時，本集團會予以終止確認。

- ① 固定資產處於處置狀態；
- ② 該固定資產預期通過使用或處置不能產生經濟利益。

報廢或處置固定資產項目所產生的損益為處置所得款項淨額與項目賬面金額之間的差額，並於報廢或處置日在損益中確認。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 16、無形資產

無形資產以成本減累計攤銷(僅限於使用壽命有限的無形資產)及減值準備(參見「附註四、19」)在資產負債表內列示。對於使用壽命有限的無形資產，本集團將無形資產的成本扣除預計淨殘值和累計減值準備後按直線法在預計使用壽命期內攤銷，除非該無形資產符合持有待售的條件。

各項無形資產的攤銷年限分別為：

無形資產	攤銷年限
軟件	2-4年
客戶關係	3.5年

### 17、商譽

因非同一控制下企業合併形成的商譽，其初始成本是合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額。

本集團對商譽不攤銷，以成本減累計減值準備(參見「附註四、19」)在資產負債表內列示。商譽在其相關資產組或資產組組合處置時予以轉出，計入當期損益。

### 18、金融工具

本集團的金融工具包括貨幣資金、應收貨幣保證金、交易性金融資產、衍生金融資產、買入返售金融資產、應收款項、其他應收款、應付貨幣保證金、應付期貨投資者保障基金、交易性金融負債、衍生金融負債、應付職工薪酬、其他應付款及股本等。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 18、金融工具(續)

#### (1) 金融資產及金融負債的確認和初始計量

金融資產和金融負債在本集團成為相關金融工具合同條款的一方時，於資產負債表內確認。

除不具有重大融資成分的應收賬款外，在初始確認時，金融資產及金融負債均以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。對於不具有重大融資成分的應收賬款，本集團按照根據附註四、25的會計政策確定的交易價格進行初始計量。

#### (2) 金融資產的分類和後續計量

##### 1) 本集團金融資產的分類

本集團通常根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，在初始確認時將金融資產分為不同類別：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

除非本集團改變管理金融資產的業務模式，在此情形下，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- ① 本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- ② 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 18、金融工具(續)

#### (2) 金融資產的分類和後續計量(續)

##### 1) 本集團金融資產的分類(續)

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- ① 本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；
- ② 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

對於非交易性權益工具投資，本集團可在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本集團將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

管理金融資產的業務模式，是指本集團如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本集團所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本集團以客觀事實為依據、以關鍵管理人員決定的對金融資產進行管理的特定業務目標為基礎，確定管理金融資產的業務模式。

本集團對金融資產的合同現金流量特徵進行評估，以確定相關金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。此外，本集團對可能導致金融資產合同現金流量的時間分佈或金額發生變更的合同條款進行評估，以確定其是否滿足上述合同現金流量特徵的要求。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 18、金融工具(續)

#### (2) 金融資產的分類和後續計量(續)

##### 2) 本集團金融資產的後續計量

###### ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

###### ② 以攤餘成本計量的金融資產

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

###### ③ 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

###### ④ 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。股利收入計入損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 18、金融工具(續)

#### (3) 金融負債的分類和後續計量

本集團將金融負債分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債及以攤餘成本計量的金融負債。

##### ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

該類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

初始確認後，對於該類金融負債以公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，產生的利得或損失(包括利息費用)計入當期損益。

##### ② 以攤餘成本計量的金融負債

初始確認後，對其他金融負債採用實際利率法以攤餘成本計量。

#### (4) 抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- ① 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- ② 本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 18、金融工具(續)

#### (5) 金融資產和金融負債的終止確認

滿足下列條件之一時，本集團終止確認該金融資產：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；
- ③ 該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

金融資產轉移整體滿足終止確認條件的，本集團將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- ① 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；
- ② 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資)之和。

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，本集團終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 18、金融工具(續)

#### (6) 減值

本集團以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

- ① 以攤餘成本計量的金融資產；
- ② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資。

本集團持有的其他以公允價值計量的金融資產不適用預期信用損失模型，包括以公允價值計量且其變動計入當期損益的債權投資或權益工具投資，指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資，以及衍生金融資產。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

在計量預期信用損失時，本集團需考慮的最長期限為企業面臨信用風險的最長合同期限(包括考慮續約選擇權)。

整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。

未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內(若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期)可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

對於應收賬款，本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。本集團基於歷史信用損失經驗、使用準備矩陣計算上述金融資產的預期信用損失，相關歷史經驗根據資產負債表日借款人的特定因素、以及對當前狀況和未來經濟狀況預測的評估進行調整。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 18、金融工具(續)

#### (6) 減值(續)

除應收賬款，本集團對滿足下列情形的金融工具按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，對其他金融工具按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：

- ① 該金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險；或
- ② 該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，該金融工具被視為具有較低的信用風險。

本集團通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本集團考慮的信息包括：

- ① 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；
- ② 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；
- ③ 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；
- ④ 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本集團的還款能力產生重大不利影響。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 18、金融工具(續)

#### (6) 減值(續)

根據金融工具的性質，本集團以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本集團可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

本集團應收賬款信用期一般為45天，自信用期到期之日起如果逾期超過30日，本集團確定金融工具的信用風險已經顯著增加。

本集團認為金融資產在下列情況發生違約：

- ① 交易對手方不大可能全額支付其對本集團的欠款，該評估不考慮本集團採取例如變現抵押品(如果持有)等追索行動；或
- ② 金融資產逾期超過90天。

本集團在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- ① 發行方或債務人發生重大財務困難；
- ② 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- ③ 本集團出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- ④ 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- ⑤ 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 18、金融工具(續)

#### (6) 減值(續)

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本集團在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本集團在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

如果本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本集團確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，被減記的金融資產仍可能受到本集團催收到期款項相關執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

### 19、除存貨及金融資產外的其他資產減值

本集團在資產負債表日根據內部及外部信息以確定下列資產是否存在減值的跡象，包括：

- ① 固定資產
- ② 使用權資產
- ③ 無形資產
- ④ 商譽
- ⑤ 長期股權投資等

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 19、除存貨及金融資產外的其他資產減值(續)

本集團對存在減值跡象的資產進行減值測試，估計資產的可收回金額。此外，無論是否存在減值跡象，本集團於每年年度終了對商譽估計其可回收金額。本集團依據相關資產組或者資產組組合能夠從企業合併的協同效應中的受益情況分攤商譽賬面價值，並在此基礎上進行商譽減值測試。

可收回金額是指資產(或資產組、資產組組合，下同)的公允價值(參見「附註四、20」)減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者。

資產組由創造現金流入相關的資產組成，是可以認定的最小資產組合，其產生的現金流入基本上獨立於其他資產或者資產組。

資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的稅前折現率對其進行折現後的金額加以確定。

可收回金額的估計結果表明，資產的可收回金額低於其賬面價值的，資產的賬面價值會減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。與資產組或者資產組組合相關的減值損失，先抵減分攤至該資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值，但抵減後的各資產的賬面價值不得低於該資產的公允價值減去處置費用後的淨額(如可確定的)、該資產預計未來現金流量的現值(如可確定的)和零三者之中最高者。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不會轉回。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 20、公允價值的計量

除特別聲明外，本集團按下述原則計量公允價值：

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本集團估計公允價值時，考慮市場參與者在計量日對相關資產或負債進行定價時考慮的特徵(包括資產狀況及所在位置、對資產出售或者使用的限制等)，並採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。使用的估值技術主要包括市場法、收益法和成本法。

### 21、職工薪酬

#### (1) 短期薪酬

本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生或按規定的基準和比例計提的職工工資、獎金、醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

#### (2) 離職後福利－設定提存計劃

本集團所參與的設定提存計劃包括：

- ① 本集團所參與的設定提存計劃是按照中國有關法規要求，本集團職工參加的由政府機構設立管理的社會保障體系中的基本養老保險。基本養老保險的繳費金額按國家規定的基準和比例計算。
- ② 根據《企業年金試行辦法》的有關規定，本集團職工參加的經職工代表大會討論通過並報送勞動保障行政部門的企業年金計劃。企業年金的繳費金額按年金計劃方案計算。

本集團在職工提供服務的會計期間，將應繳存的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 21、職工薪酬(續)

#### (3) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在下列兩者孰早日，確認辭退福利產生的負債，同時計入當期損益：

- ① 本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；
- ② 本集團有詳細、正式的涉及支付辭退福利的重組計劃；並且，該重組計劃已開始實施，或已向受其影響的各方通告了該計劃的主要內容，從而使各方形成了對本集團將實施重組的合理預期時。

### 22、期貨風險準備金

#### (1) 計提方法和用途

根據財商字[1997] 44號《關於〈商品期貨交易財務管理暫行規定〉的通知》的規定，風險準備金按代理手續費收入減去應付期貨交易所手續費後的淨收入的5%提取。期貨風險準備金專門用於抵補本公司錯單交易等的損失，當其餘額達到本公司註冊資本的10倍時，不再提取。

當發生以下情況時確認風險損失，沖減期貨風險準備金：(1)錯單合約平倉產生虧損；(2)因本公司自身原因造成的無法追究責任的風險損失；(3)無法收回的墊付因客戶責任造成的風險損失。

#### (2) 核算方法

本公司按上述規定以代理手續費收入減去應付期貨交易所手續費後的淨收入的5%提取期貨風險準備金，計提額計入當期損益，並同時計入「期貨風險準備金」項目。當符合使用用途而動用期貨風險準備金時，期貨風險準備金餘額以減計至零為限，超出部分計入當期損益。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 23、所得稅

除因企業合併和直接計入股東權益(包括其他綜合收益)的交易或者事項產生的所得稅外，本集團將當期所得稅和遞延所得稅計入當期損益。

當期所得稅是按本年度應稅所得額，根據稅法規定的稅率計算的預期應交所得稅，加上以往年度應付所得稅的調整。

資產負債表日，如果本集團擁有以淨額結算的法定權利並且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，那麼當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列示。

遞延所得稅資產與遞延所得稅負債分別根據可抵扣暫時性差異和應納稅暫時性差異確定。暫時性差異是指資產或負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，包括能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減。遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。

如果不屬於企業合併交易且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)，則該項交易中產生的暫時性差異不會產生遞延所得稅。商譽的初始確認導致的暫時性差異也不產生相關的遞延所得稅。

資產負債表日，本集團根據遞延所得稅資產和負債的預期收回或結算方式，依據已頒佈的稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量該遞延所得稅資產和負債的賬面金額。

資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

資產負債表日，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示：

- ① 納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- ② 並且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 24、預計負債

如果與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且該義務的履行很可能會導致經濟利益流出本集團，以及有關金額能夠可靠地計量，則本集團會確認預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量。對於貨幣時間價值影響重大的，預計負債以預計未來現金流量折現後的金額確定。在確定最佳估計數時，本集團綜合考慮了與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；在其他情況下，最佳估計數分別下列情況處理：

- ① 或有事項涉及單個項目的，按照最可能發生金額確定；
- ② 或有事項涉及多個項目的，按照各種可能結果及相關概率計算確定。

本集團在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，並按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

### 25、收入

收入是本集團在日常活動中形成的、會導致股東權益增加且與股東投入資本無關的經濟利益的總流入。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為退貨負債，不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 25、收入(續)

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一段時間內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- ① 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；
- ② 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；
- ③ 本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團會考慮下列跡象：

- ① 本集團就該商品或服務享有現時收款權利；
- ② 本集團已將該商品的實物轉移給客戶；
- ③ 本集團已將該商品的法定所有權或所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；
- ④ 客戶已接受該商品或服務等。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 25、收入(續)

與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：

#### (1) 手續費收入

期貨及期權經紀手續費收入於代理交易發生日予以確認。根據期貨及期權代理合同，本集團按向客戶收取的手續費，扣減代收的支付給交易所的手續費部分之後的淨額確認手續費收入。

交易所手續費返還減收在本集團收到交易所的返還減收時確認。

資產管理業務手續費在本集團有權根據資產管理協議取得收入時確認。

風險管理業務收入本集團按風險管理業務合同的約定確認收入。

#### (2) 利息收入

利息收入是按借出貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

#### (3) 投資收益

處置金融工具產生的損益及獲得股利分紅於交易日確認投資收益。

#### (4) 公允價值變動損益

金融工具公允價值變動產生的損益於資產負債表日按公允價值與賬面價值之間的差額確認。

#### (5) 其他業務收入

其他業務收入主要系銷售商品收入及諮詢服務收入。對於銷售商品，本集團按照合同收取貨款後，將現貨貨權轉移給客戶，客戶取得商品的控制權，本集團確認收入。對於諮詢服務收入，本集團根據提供諮詢服務的履約進度確認收入。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 26、政府補助

政府補助是本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府以投資者身份向本集團投入的資本。政府撥入的投資補助等專項撥款中，國家相關文件規定作為資本公積處理的，也屬於資本性投入的性質，不屬於政府補助。

政府補助在能夠滿足政府補助所附條件，並能夠收到時，予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量。

本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助作為與資產相關的政府補助。本集團取得的與資產相關之外的其他政府補助作為與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助，本集團將其確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入其他收益或營業外收入。與收益相關的政府補助，如果用於補償本集團以後期間的相關成本費用或損失的，本集團將其確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入其他收益或營業外收入；否則直接計入其他收益或營業外收入。

### 27、佣金費用

本集團與居間人簽訂居間協議，支付給居間人的佣金列支於業務及管理費用。

### 28、一般風險準備金

本公司根據《金融企業財務規則》及《金融企業財務規則—實施指南》規定，按照當期淨利潤的10%提取一般風險準備。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 29、租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團進行如下評估：

- ① 合同是否涉及已識別資產的使用。已識別資產可能由合同明確指定或在資產可供客戶使用時隱性指定，並且該資產在物理上可區分，或者如果資產的某部分產能或其他部分在物理上不可區分但實質上代表了該資產的全部產能，從而使客戶獲得因使用該資產所產生的幾乎全部經濟利益。如果資產的供應方在整個使用期間擁有對該資產的實質性替換權，則該資產不屬於已識別資產；
- ② 承租人是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益；
- ③ 承租人是否有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，承租人和出租人將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，承租人和出租人將租賃和非租賃部分進行分拆。在分拆合同包含的租賃和非租賃部分時，承租人按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。

#### 1) 本集團作為承租人

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。使用權資產按照成本進行初始計量，包括租賃負債的初始計量金額、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額(扣除已享受的租賃激勵相關金額)，發生的初始直接費用以及為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 29、租賃(續)

#### 1) 本集團作為承租人(續)

本集團使用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。使用權資產按附註四、19所述的會計政策計提減值準備。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量，折現率為租賃內含利率。無法確定租賃內含利率的，採用本集團增量借款利率作為折現率。

本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

租賃期開始日後，發生下列情形的，本集團按照變動後租賃付款額的現值重新計量租賃負債：

- ① 根據擔保餘值預計的應付金額發生變動；
- ② 用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動；
- ③ 本集團對購買選擇權、續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果發生變化，或續租選擇權或終止租賃選擇權的實際行使情況與原評估結果不一致。

在對租賃負債進行重新計量時，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

本集團已選擇對短期租賃(租賃期不超過12個月的租賃)和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，並將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 30、利潤分配

資產負債表日後，經審議批准的利潤分配方案中擬分配的利潤，不確認為資產負債表日的負債，在附註中單獨披露。

### 31、關聯方

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制的，構成關聯方。關聯方可為個人或企業。僅僅同受國家控制而不存在其他關聯方關係的企業，不構成關聯方。

此外，本公司同時根據證監會頒佈的《上市公司信息披露管理辦法》確定本集團或本公司的關聯方。

### 32、分部報告

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。如果兩個或多個經營分部存在相似經濟特徵且同時在各單項產品或勞務的性質、生產過程的性質、產品或勞務的客戶類型、銷售產品或提供勞務的方式、生產產品及提供勞務受法律及行政法規的影響等方面具有相同或相似性的，可以合併為一個經營分部。本集團以經營分部為基礎考慮重要性原則後確定報告分部。

本集團在編製分部報告時，分部間交易收入按實際交易價格為基礎計量。編製分部報告所採用的會計政策與編製本集團財務報表所採用的會計政策一致。

### 33、主要會計估計及判斷

編製財務報表時，本集團管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本公司管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定性因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

下列會計估計及關鍵假設存在導致未來期間的資產及負債賬面價值發生重大調整的重要風險。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 33、主要會計估計及判斷(續)

#### (1) 金融資產減值準備

本公司以預期信用損失為基礎，對債權投資、其他債權投資、開展融資類業務(含融資融券、約定購回、股票質押回購等)形成的資產，以及貨幣市場拆出(借出)資金或證券、應收款項和應收融資租賃款等進行減值處理並確認損失準備。

本公司基於上述金融資產的分類與性質，結合自身風險管理實踐及減值指引的相關要求，以概率加權平均為基礎，綜合考慮貨幣時間價值和在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息，建立預期信用損失模型計量上述金融工具的減值損失。預期信用損失模型的相關假設、參數、數據來源和計量程序均需本公司作出專業的判斷，這些相關因素假設的變化會對金融工具的預期信用損失計算結果產生影響。

本公司採用預期信用損失模型對金融資產的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計如違約概率、違約損失率及信用風險是否顯著增加，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本公司根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

#### (2) 除金融資產之外的非流動資產減值

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。在進行減值測試時，當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，表明發生了減值。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

#### (3) 金融工具的公允價值

對於缺乏活躍市場的金融工具，本集團運用估值方法確定其公允價值。估值方法包括參照在市場中具有完全信息且有買賣意願的經濟主體之間進行公平交易時確定的交易價格，參考市場上另一類似金融工具的公允價值，或運用現金流量折現分析及期權定價模型進行估算。估值方法在最大程度上利用可觀察市場信息，然而，當可觀察市場信息無法獲得時，管理層將對估值方法中包括的重大不可觀察信息作出估計。

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 33、主要會計估計及判斷(續)

#### (4) 所得稅及遞延所得稅

本集團需要對某些交易未來的稅務處理作出判斷以確認所得稅。本集團根據有關稅收法規，謹慎判斷交易對應的所得稅影響並相應地計提所得稅。遞延所得稅資產只會在有可能有未來應納稅利潤並可用作抵銷有關暫時性差異時才可確認。對此需要就某些交易的稅務處理作出重大判斷，並需要就是否有足夠的未來應納稅利潤以抵銷遞延所得稅資產的可能性作出重大的估計。

#### (5) 合併範圍的確定

評估本集團是否作為投資者控制被投資企業時須考慮所有事實及情況。控制的定義包含以下三項要素：1)擁有對被投資者的權力；2)通過參與被投資者的相關活動而享有可變回報；3)有能力運用對被投資者的權力影響其回報的金額。倘若有事實及情況顯示上述一項或多項要素發生了變化，則本集團需要重新評估其是否對被投資企業構成控制。

對於本集團管理並投資的結構化主體，本集團會評估其所持有結構化主體連同其管理人報酬所產生的可變回報的最大風險敞口是否足夠重大以致表明本集團對結構化主體擁有控制權。若本集團對管理的結構化主體擁有控制權，則將結構化主體納入合併財務報表的合併範圍。

### 34、主要會計政策的變更

#### (1) 重要會計政策變更

無

## 五、稅項

主要稅種及稅率

本公司及子公司適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按稅法規定的應稅服務收入及銷售貨物收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分應交增值稅	6%、9%、13%
城市維護建設稅	按實際繳納的增值稅計徵入	7%
教育費附加	按實際繳納的增值稅計徵入	3%
地方教育費附加	按實際繳納的增值稅計徵入	2%

本公司及本公司的境內子公司弘業資本管理有限公司(以下簡稱「弘業資本」)的法定稅率為25%，本公司的境外子公司弘業國際金融控股有限公司(以下簡稱「弘業國際金控」)及弘業國際資產管理有限公司(以下簡稱「弘業國際資產」)的法定稅率為16.5%。

## 六、財務報表項目註釋

### 1、貨幣資金錶

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
現金		
銀行存款	<b>2,990,809,914.80</b>	2,865,678,274.33
其中：期貨保證金	<b>2,812,063,079.78</b>	2,660,162,679.92
自有資金	<b>178,746,835.02</b>	205,515,594.41
其他貨幣資金	<b>30,954,988.53</b>	13,872,280.30
貨幣資金應收利息	<b>25,888,056.47</b>	14,744,868.57
合計	<b>3,047,652,959.80</b>	2,894,295,423.20
其中：存放在境外的款項總額	<b>62,218,401.86</b>	47,283,118.77

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 1、貨幣資金錶(續)

#### (1) 期貨保證金存款明細

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
中信銀行	<b>1,724,634,569.19</b>	1,175,941,243.75
民生銀行	<b>450,602,940.67</b>	598,246,980.25
興業銀行	<b>465,095,754.98</b>	264,330,493.23
浦發銀行	<b>26,972,405.49</b>	234,823,286.55
交通銀行	<b>68,430,990.74</b>	234,384,743.43
廣發銀行	<b>176,660.15</b>	47,069,114.68
中國銀行	<b>30,670,719.47</b>	31,944,736.25
中國農業銀行	<b>12,673,759.65</b>	22,120,070.68
中國建設銀行	<b>10,782,097.47</b>	19,734,353.28
招商銀行	<b>4,539,119.94</b>	14,566,900.53
中國工商銀行	<b>11,917,029.35</b>	11,282,972.50
平安銀行	<b>184,099.79</b>	3,439,058.67
中國光大銀行	<b>5,382,932.89</b>	2,278,726.12
合計	<b>2,812,063,079.78</b>	2,660,162,679.92

#### (2) 期末使用受限資金情況

詳見本附註「六、56」。

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 2、應收貨幣保證金

#### (1) 按交易所/清算商分類情況

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
上海期貨交易所	<b>743,843,195.79</b>	515,339,412.89
大連商品交易所	<b>864,135,036.51</b>	608,526,653.82
鄭州商品交易所	<b>489,391,636.21</b>	386,679,174.75
中國金融期貨交易所	<b>320,538,221.92</b>	337,670,752.88
中國證券登記結算有限責任公司	<b>102,777,385.38</b>	89,795,175.78
上海國際能源交易中心	<b>122,569,433.42</b>	142,270,461.12
R.J.O'Brien & Associates LLC	<b>648,653.64</b>	655,159.69
PHILLIP FUTURES PTE LTD	<b>9,659,747.35</b>	10,754,284.01
Phillip Commodities (HK) Limited	<b>3,329,687.99</b>	4,197,030.91
Marex Financial	<b>6,933,756.28</b>	8,370,091.38
G.H.Financials (HongKong) Limited	<b>28,149,410.38</b>	29,504,731.12
小計	<b>2,691,976,164.87</b>	2,133,762,928.35
減：減值準備	<b>2,436,062.78</b>	2,674,064.85
合計	<b>2,689,540,102.09</b>	2,131,088,863.50

#### (2) 按類別分類情況

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
結算準備金	<b>606,565,856.79</b>	469,449,597.42
交易保證金	<b>2,036,689,052.44</b>	1,610,832,033.82
境外期貨經紀公司	<b>48,721,255.64</b>	53,481,297.11
小計	<b>2,691,976,164.87</b>	2,133,762,928.35
減：減值準備	<b>2,436,062.78</b>	2,674,064.85
合計	<b>2,689,540,102.09</b>	2,131,088,863.50

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 3、應收質押保證金

#### (1) 交易所明細

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
上海期貨交易所	<b>32,716,800.00</b>	40,750,944.00
鄭州商品交易所	<b>23,823,360.00</b>	23,645,440.00
合計	<b>56,540,160.00</b>	64,396,384.00

#### (2) 質押品明細

質押品種類	2021年		2021年
	6月30日市值	折扣率	6月30日金額
上海期貨交易所			
其中：標準倉單銅	<b>40,896,000.00</b>	<b>80%</b>	<b>32,716,800.00</b>
鄭州商品交易所			
其中：標準倉單棉花	<b>29,779,200.00</b>	<b>80%</b>	<b>23,823,360.00</b>
合計	<b>70,675,200.00</b>		<b>56,540,160.00</b>

質押品種類	2020年		2020年
	12月31日市值	折扣率	12月31日金額
上海期貨交易所			
其中：標準倉單鉛	44,115,000.00	80%	35,292,000.00
標準倉單銀	5,018,400.00	80%	4,014,720.00
標準倉單錫	1,805,280.00	80%	1,444,224.00
鄭州商品交易所			
其中：標準倉單棉花	29,556,800.00	80%	23,645,440.00
合計	80,495,480.00		64,396,384.00

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 4、應收結算擔保金

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
中國金融期貨交易所	20,000,000.00	20,000,000.00
合計	20,000,000.00	20,000,000.00

### 5、衍生金融工具

項目	2021年6月30日		
	名義金額	公允價值	
		資產	負債
商品衍生金融工具			
其中：期貨合約	527,430,135.69	45,247,745.00	44,770,480.00
期權合約	560,628,155.11	2,898,843.19	7,724,017.28
合計	1,088,058,290.80	48,146,588.19	52,494,497.28
減：結算金額		45,247,745.00	44,770,480.00
淨額		2,898,843.19	7,724,017.28

項目	2020年12月31日		
	名義金額	公允價值	
		資產	負債
商品衍生金融工具			
其中：期貨合約	2,871,361,685.00	15,878,000.00	16,605,795.00
期權合約	424,085,189.06	6,219,924.42	7,594,514.81
合計	3,295,446,874.06	22,097,924.42	24,200,309.81
減：結算金額		15,878,000.00	16,605,795.00
淨額		6,219,924.42	7,594,514.81

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 6、應收款項

#### (1) 明細情況

類別	2021年6月30日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按組合計提壞賬準備的應收賬款	<b>153,205.56</b>	<b>100.00</b>	<b>7,660.28</b>	<b>5.00</b>	<b>145,545.28</b>
組合：應收貨款	<b>153,205.56</b>	<b>100.00</b>	<b>7,660.28</b>	<b>5.00</b>	<b>145,545.28</b>
合計	<b>153,205.56</b>	<b>100.00</b>	<b>7,660.28</b>	<b>-</b>	<b>145,545.28</b>

類別	2020年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按組合計提壞賬準備的應收賬款	7,201,845.00	100.00	360,092.25	5.00	6,841,752.75
組合：應收貨款	7,201,845.00	100.00	360,092.25	5.00	6,841,752.75
合計	7,201,845.00	100.00	360,092.25	-	6,841,752.75

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 6、應收款項(續)

(2) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款

2021年6月30日			
賬齡	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	153,205.56	7,660.28	5.00
合計	153,205.56	7,660.28	-

2020年12月31日			
賬齡	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	7,201,845.00	360,092.25	5.00
合計	7,201,845.00	360,092.25	-

(3) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

序號	單位名稱	期末餘額	賬齡	佔應收 賬款期末 餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
1	上海晉金實業有限公司	83,060.55	一年以內	54.22	4,153.03
2	如東志宇金屬材料有限公司	70,145.01	一年以內	45.78	3,507.25
合計		153,205.56		100.00	7,660.28

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 7、其他應收款

#### (1) 明細情況

類別	2021年6月30日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的其他應收款	10,713,048.00	30.62	9,106,090.80	85.00	1,606,957.20
按組合計提壞賬準備的其他應收款	24,275,638.91	69.38	1,240,859.48	5.15	23,034,779.43
組合：無風險組合	5,703,611.67	16.30			5,703,611.67
保證金及押金	15,011,863.90	42.90	750,593.20	5.00	14,261,270.70
其他組合	3,560,163.34	10.18	490,266.28	13.77	3,069,897.06
合計	34,988,686.91	100.00	10,346,950.28	-	24,641,736.63

類別	2020年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的其他應收款	10,713,048.00	23.02	9,106,090.80	85.00	1,606,957.20
按組合計提壞賬準備的其他應收款	35,819,244.89	76.98	1,366,102.09	3.81	34,453,142.80
組合：無風險組合	14,030,579.95	30.15	0.00		14,030,579.95
保證金及押金	10,138,972.35	21.79	506,948.62	5.00	9,632,023.73
其他組合	11,649,692.59	25.04	859,153.47	7.37	10,790,539.12
合計	46,532,292.89	100.00	10,472,192.89	-	36,060,100.00

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 7、其他應收款(續)

#### (2) 採用單項計提壞賬準備的應收賬款

2021年6月30日				
單位名稱	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
漢邦(江陰)石化有限公司	10,713,048.00	9,106,090.80	85.00	經營不善，預計無法全額收回
合計	10,713,048.00	9,106,090.80	-	-

2020年12月31日				
單位名稱	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
漢邦(江陰)石化有限公司	10,713,048.00	9,106,090.80	85.00	經營不善，預計無法全額收回
合計	10,713,048.00	9,106,090.80	-	-

註： 詳見附註「十二、1、(3)」。

#### (3) 減值準備變動情況

2021年1-6月				
項目	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 未發生信用減值	整個存續期 預期信用損失 已發生信用減值	
年初餘額	1,366,102.09		9,106,090.80	10,472,192.89
本年計提	-125,242.61			-125,242.61
年末餘額	1,240,859.48		9,106,090.80	10,346,950.28

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 7、其他應收款(續)

#### (4) 按類別分析

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
PTA現貨交易應退貨款	10,713,048.00	10,713,048.00
應收基金及資管計劃分紅及贖回款	2,911,847.48	10,462,798.73
應收證券清算款	2,791,764.18	8,631,466.93
應收場外期權保證金	10,448,762.25	5,566,455.58
押金	4,563,101.65	4,572,516.77
應收風險損失款	785,771.80	1,632,735.58
其他	2,774,391.55	4,953,271.30
小計	34,988,686.91	46,532,292.89
減：減值準備	10,346,950.28	10,472,192.89
合計	24,641,736.63	36,060,100.00

### 8、買入返售金融資產

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
國債逆回購		7,853,000.00
合計		7,853,000.00

買入返售金融資產於2020年12月31日不存在明顯的減值跡象，故未計提減值準備。

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 9、交易性金融資產

(1) 按項目列示

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
債務工具投資	<b>210,054,719.75</b>	203,866,828.83
權益工具投資	<b>892,085,099.98</b>	811,010,029.53
合計	<b>1,102,139,819.73</b>	1,014,876,858.36

(2) 有承諾條件或存在限制的交易性金融資產情況見附註「六、56」所有權或使用權受到限制的資產。

### 10、存貨

(1) 存貨分類

項目	2021年6月30日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	<b>45,524,770.20</b>		<b>45,524,770.20</b>
合計	<b>45,524,770.20</b>		<b>45,524,770.20</b>

項目	2020年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	48,676,714.04		48,676,714.04
合計	48,676,714.04		48,676,714.04

(2) 報告各期末存貨未發現減值跡象，未計提存貨減值準備。

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 11、長期股權投資

#### (1) 長期股權投資分類

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
按權益法核算長期股權投資	<b>11,444,631.41</b>	11,431,418.75
長期股權投資合計	<b>11,444,631.41</b>	11,431,418.75
減：長期股權投資減值準備		
長期股權投資淨值	<b>11,444,631.41</b>	11,431,418.75

#### (2) 按權益法核算的長期股權投資

被投資單位	本年增減變動										2021年 6月30日 金額	2021年 6月30日 減值準備
	2020年 12月31日		權益法下					宣告發放		其他		
	金額	追加投資	減少投資	確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	現金股利 或利潤	計提 減值準備				
一、合營企業												
二、聯營企業												
江蘇弘瑞新時代創業投資有限公司	5,379,849.71			7,279.26								5,387,128.97
江蘇弘瑞成長創業投資有限公司	6,051,569.04			5,942.16	-8.76							6,057,502.44
合計	11,431,418.75			13,221.42	-8.76							11,444,631.41

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 12、期貨會員資格投資

(1) 明細情況

2021年6月30日			
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值
期貨會員資格投資	1,816,040.00		1,816,040.00
合計	1,816,040.00		1,816,040.00

2020年12月31日			
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值
期貨會員資格投資	1,820,820.00		1,820,820.00
合計	1,820,820.00		1,820,820.00

(2) 按交易所分類

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
上海期貨交易所	500,000.00	500,000.00
大連商品交易所	500,000.00	500,000.00
鄭州商品交易所	400,000.00	400,000.00
香港期貨交易所	416,040.00	420,820.00
合計	1,816,040.00	1,820,820.00

(3) 報告各期末期貨會員資格投資未發現減值跡象，未計提減值準備。

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 13、固定資產

#### (1) 固定資產明細表

項目	運輸工具	辦公設備	電子設備	合計
一、賬面原值				
1. 2020年12月31日餘額	4,530,441.60	3,263,590.26	45,897,192.25	53,691,224.11
2. 本期增加金額		9,900.00	2,276,288.24	2,286,188.24
(1) 購置		9,900.00	2,276,288.24	2,286,188.24
(2) 在建工程轉入				
3. 本期減少金額		2,626,068.91	948,947.41	3,575,016.32
(1) 處置或報廢		2,626,068.91	948,947.41	3,575,016.32
(2) 轉入在建工程				
4. 外幣報表折算差異		-993.07	-17,598.95	-18,592.02
5. 2021年6月30日餘額	<b>4,530,441.60</b>	<b>646,428.28</b>	<b>47,206,934.13</b>	<b>52,383,804.01</b>
二、累計折舊				
1. 2020年12月31日餘額	3,681,326.03	2,648,466.99	31,955,093.11	38,284,886.13
2. 本期增加金額	76,046.49	50,817.93	3,313,991.70	3,440,856.12
(1) 計提	76,046.49	50,817.93	3,313,991.70	3,440,856.12
3. 本期減少金額		2,515,656.65	917,705.41	3,433,362.06
(1) 處置或報廢		2,515,656.65	917,705.41	3,433,362.06
(2) 轉入在建工程				
4. 外幣報表折算差異		-724.45	-13,087.85	-13,812.30
5. 2021年6月30日餘額	<b>3,757,372.52</b>	<b>182,903.82</b>	<b>34,338,291.55</b>	<b>38,278,567.89</b>
三、減值準備				
四、賬面價值				
1. 2021年6月30日賬面價值	<b>773,069.08</b>	<b>463,524.46</b>	<b>12,868,642.58</b>	<b>14,105,236.12</b>
2. 2020年12月31日賬面價值	849,115.57	615,123.27	13,942,099.14	15,406,337.98

(2) 報告各期末無未辦妥產權證書的固定資產。

(3) 報告各期末固定資產未發現減值跡象，未計提固定資產減值準備。

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 14、使用權資產

#### (1) 使用權資產明細表

項目	房屋租賃	合計
一、 賬面原值		
1. 2020年12月31日餘額	55,560,609.47	55,560,609.47
2. 本期增加金額	1,518,008.57	1,518,008.57
(1) 租入	1,518,008.57	1,518,008.57
(2) 企業合併增加		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
4. 外幣報表折算差異	-57,903.72	-57,903.72
5. 2021年6月30日餘額	<b>57,020,714.32</b>	<b>57,020,714.32</b>
二、 累計折舊		
1. 2020年12月31日餘額	36,661,959.95	36,661,959.95
2. 本期增加金額	6,779,175.79	6,779,175.79
(1) 計提	6,779,175.79	6,779,175.79
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
4. 外幣報表折算差異	-20,282.88	-20,282.88
5. 2021年6月30日餘額	<b>43,420,852.86</b>	<b>43,420,852.86</b>
三、 減值準備		
四、 賬面價值		
1. 2021年6月30日賬面價值	<b>13,599,861.46</b>	<b>13,599,861.46</b>
2. 2020年12月31日賬面價值	18,898,649.52	18,898,649.52

(2) 報告各期末使用權資產未發現減值跡象，未計提使用權資產減值準備。

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 15、無形資產

#### (1) 無形資產明細表

項目	軟件	客戶關係	合計
一、 賬面原值			
1. 2020年12月31日餘額	7,881,641.78	6,100,000.00	13,981,641.78
2. 本期增加金額			
(1) 購置			
3. 本期減少金額	137,735.82		137,735.82
(1) 處置或報廢	137,735.82		137,735.82
4. 外幣報表折算差異	-6,931.08		-6,931.08
5. 2021年6月30日餘額	<b>7,736,974.88</b>	<b>6,100,000.00</b>	<b>13,836,974.88</b>
二、 累計攤銷			
1. 2020年12月31日餘額	6,024,576.39	6,100,000.00	12,124,576.39
2. 本期增加金額	374,721.34		374,721.34
(1) 計提	374,721.34		374,721.34
3. 本期減少金額	26,781.96		26,781.96
(1) 處置或報廢	26,781.96		26,781.96
4. 外幣報表折算差異	-1,195.08		-1,195.08
5. 2021年6月30日餘額	6,371,320.69	6,100,000.00	12,471,320.69
三、 減值準備			
四、 賬面價值			
1. 2021年6月30日賬面價值	<b>1,365,654.19</b>		<b>1,365,654.19</b>
2. 2020年12月31日賬面價值	1,857,065.39		1,857,065.39

(2) 報告各期末無形資產未發現減值跡象，未計提無形資產減值準備。

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 16、遞延所得稅資產

#### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
應付職工薪酬	19,528,455.53	4,882,113.88	25,156,871.24	6,289,217.81
信用減值損失	10,298,090.29	2,574,522.57	10,347,043.88	2,586,760.97
預提費用	3,679,800.32	919,950.08	4,525,520.73	1,131,380.18
預計負債	1,969,920.97	492,480.24	4,467,575.89	1,116,893.97
衍生金融工具公允價值變動	4,347,909.09	1,086,977.27	2,102,385.39	525,596.35
交易性金融資產／負債公允價值變動			908,422.21	227,105.55
租賃	345,395.29	86,348.83	408,233.50	102,058.38
合計	40,169,571.49	10,042,392.87	47,916,052.84	11,979,013.21

#### (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
衍生金融工具公允價值變動				
交易性金融資產／負債公允價值變動	22,816,644.89	5,704,161.22	15,001,172.12	3,750,293.03
合計	22,816,644.89	5,704,161.22	15,001,172.12	3,750,293.03

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 16、遞延所得稅資產(續)

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅		抵銷後遞延	
	資產和負債	負債	資產和負債	負債
	2021年 6月30日	2021年 6月30日	2020年 12月31日	2020年 12月31日
	互抵金額	餘額	互抵金額	餘額
遞延所得稅資產	-5,704,161.22	4,338,231.65	-3,750,293.03	8,228,720.18
遞延所得稅負債	-5,704,161.22		-3,750,293.03	

(4) 未確認的遞延所得稅資產明細

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
商譽減值準備	53,167,251.21	53,167,251.21
可抵扣虧損	45,416,994.67	40,995,924.94
合計	98,584,245.88	94,163,176.15

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

由於弘業國際金控不是很可能獲得可用於抵扣有關虧損的未來應稅利潤，因此本集團尚未就弘業國際金控累積可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。根據現行稅法，這些可抵扣虧損自發生年度起可無限期結轉以扣減稅款。

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 17、其他資產

#### (1) 明細情況

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
預付款項	<b>290,743,886.27</b>	44,093,175.32
待攤費用	<b>5,411,977.38</b>	8,174,721.86
待退、待抵扣及待結算稅金	<b>1,044,566.38</b>	7,532,600.17
海外期貨交易所押金	<b>1,393,261.85</b>	1,409,269.43
其他	<b>754,716.98</b>	
合計	<b>299,348,408.86</b>	61,209,766.78

預付款項主要為公司預付南京金融城建設發展股份有限公司的購房款，用於購買南京河西紫金金融中心房產。

### 18、短期借款

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
質押借款	<b>9,658,965.78</b>	2,052,060.00
合計	<b>9,658,965.78</b>	2,052,060.00

### 19、應付貨幣保證金

#### (1) 按客戶類別列示

客戶類別	2021年6月30日		2020年12月31日	
	戶數	金額	戶數	金額
自然人	<b>84,709</b>	<b>3,044,174,540.02</b>	82,930	2,599,294,685.74
法人	<b>2,998</b>	<b>2,009,994,439.31</b>	2,891	1,647,795,452.34
合計	<b>87,707</b>	<b>5,054,168,979.33</b>	85,821	4,247,090,138.08

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 19、應付貨幣保證金(續)

(2) 按交易所列示

交易所	2021年6月30日		2020年12月31日	
	戶數	金額	戶數	金額
境內期貨交易所				
其中：上海期貨交易所	2,319	654,358,562.30	2,110	443,111,322.60
大連商品交易所	2,826	599,514,616.62	2,694	387,852,642.14
中國金融期貨交易所	327	309,691,872.36	287	333,299,674.48
鄭州商品交易所	3,684	360,709,124.56	3,265	277,827,552.05
上海國際能源交易中心	78	15,846,015.00	73	31,005,172.50
中國證券登記結算有限責任公司	13	2,518,298.60	20	2,824,859.00
小計	9,247	1,942,638,489.44	8,449	1,475,921,222.77
境外期貨經紀公司	2,091	70,541,633.95	2,060	62,112,764.04
合計	11,338	2,013,180,123.39	10,509	1,538,033,986.81

註：按交易所列示的客戶保證金不包括存入銀行應付客戶保證金及存放交易所的結算準備金。

### 20、應付質押保證金

(1) 按客戶類別列示

客戶類別	2021年6月30日		2020年12月31日	
	戶數	金額	戶數	金額
法人	1	32,716,800.00	3	40,750,944.00
合計	1	32,716,800.00	3	40,750,944.00

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 20、應付質押保證金(續)

(2) 按交易所列示

交易所	2021年6月30日		2020年12月31日	
	戶數	金額	戶數	金額
上海期貨交易所	1	32,716,800.00	3	40,750,944.00
合計	1	32,716,800.00	3	40,750,944.00

### 21、交易性金融負債

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	85,776,771.44	
其中：應付款項	85,776,771.44	

對於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，公允價值的變動情況如下表所示：

項目	2021年6月30日 公允價值變動額	因自身信用風險 變動引起的公允 價值累計變動額
應付款項	5,508,804.69	無

截止2021年6月30日，指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的賬面價值與按合同約定到期應支付債權人金額之間無差額。

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 22、賣出回購金融資產款

(1) 按業務類別列示

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
債券	<b>33,939,305.19</b>	34,197,000.00
交易現貨		1,622,204.28
合計	<b>33,939,305.19</b>	35,819,204.28

(2) 擔保物信息

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
債券	<b>34,959,533.20</b>	54,333,333.42
交易現貨		1,838,027.90
合計	<b>34,959,533.20</b>	56,171,361.32

### 23、期貨風險準備金

(1) 明細情況

項目	2020年		2021年	
	12月31日餘額	本期增加	本期減少	6月30日餘額
期貨風險準備金	140,221,598.23	5,421,203.27		<b>145,642,801.50</b>
合計	140,221,598.23	5,421,203.27		<b>145,642,801.50</b>

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 24、應付期貨投資者保障基金

#### (1) 明細情況

項目	2020年			2021年
	12月31日餘額	本期增加	本期減少	6月30日餘額
應付期貨投資者保障基金	369,776.02	291,389.75	369,753.91	<b>291,411.86</b>
合計	369,776.02	291,389.75	369,753.91	<b>291,411.86</b>

註：根據2016年11月8日證監會頒佈的證監會令第129號《關於修改〈期貨投資者保障基金管理暫行辦法〉的決定》，自2016年12月8日起，本公司繳納比率為代理交易額的千萬分之六變更為億分之六。

### 25、應付職工薪酬

#### (1) 應付職工薪酬分類

項目	2020年			2021年
	12月31日餘額	本期增加	本期減少	6月30日餘額
一、短期薪酬	26,279,433.60	76,557,909.24	82,798,594.84	<b>20,038,748.00</b>
二、離職後福利—設定提存計劃		9,311,758.48	9,311,758.48	
三、辭退福利				
合計	26,279,433.60	85,869,667.72	92,110,353.32	<b>20,038,748.00</b>

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 25、應付職工薪酬(續)

#### (2) 短期薪酬

項目	2020年			2021年	
	12月31日餘額	本期增加	本期減少	6月30日餘額	
工資、獎金、津貼和補貼	25,782,825.92	64,260,269.50	70,459,237.27	<b>19,583,858.15</b>	
職工福利費		670,313.61	670,313.61		
社會保險費		6,312,373.68	6,312,373.68		
其中：醫療保險費		5,960,292.53	5,960,292.53		
工傷保險費		79,226.59	79,226.59		
生育保險費		272,854.56	272,854.56		
住房公積金		3,911,998.44	3,911,998.44		
工會經費和職工教育經費	496,607.68	1,402,954.01	1,444,671.84		
合計	26,279,433.60	76,557,909.24	82,798,594.84		<b>20,038,748.00</b>

#### (3) 設定提存計劃

項目	2020年			2021年
	12月31日餘額	本期增加	本期減少	6月30日餘額
基本養老保險		6,123,129.81	6,123,129.81	
失業保險費		191,958.19	191,958.19	
企業年金繳費		2,996,670.48	2,996,670.48	
合計		9,311,758.48	9,311,758.48	

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 26、應交稅費

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
企業所得稅	<b>4,510,341.21</b>	20,942,367.18
增值稅	<b>9,561,184.20</b>	7,465,193.64
稅金及附加	<b>286,457.11</b>	231,960.64
代扣代繳個人所得稅	<b>8,859.93</b>	18,929.98
合計	<b>14,366,842.45</b>	28,658,451.44

### 27、應付款項

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
採購現貨		7,373,441.99
合計		7,373,441.99

報告期末，本集團無賬齡超過1年的重要應付款項。

### 28、合同負債

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
預收貨款	<b>993,773.90</b>	1,859,630.01
合計	<b>993,773.90</b>	1,859,630.01

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 29、其他應付款

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
待結算資產管理計劃款項	135,708.79	68,226,995.45
應付標準倉單質押款	23,823,360.00	37,271,225.33
應付保證金	3,625,318.93	13,900,529.62
聯營企業預分紅款	3,941,000.00	3,791,000.00
應付佣金	1,443,346.68	1,565,749.01
應付審計費	380,000.00	1,500,000.00
關聯方借款	50,916,666.67	
應付銀期夜盤客戶權益	14,514,782.00	
應付代銷基金款	26,516,532.33	50,000.00
其他	12,424,299.07	14,304,036.12
合計	137,721,014.47	140,609,535.53

### 30、預計負債

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
預計訴訟損失	1,969,920.97	4,467,575.89
合計	1,969,920.97	4,467,575.89

註： 詳見附註「十二、1、(1)」。

### 31、長期借款

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
抵押借款	131,211,653.30	
合計	131,211,653.30	

註： 公司預付南京金融城建設發展股份有限公司的購房款，用於購買南京河西紫金金融中心房產並進行預告登記，長期借款的抵押物為預告登記的房產。

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 32、租賃負債

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年內	<b>10,132,161.08</b>	11,717,703.90
1 - 2年	<b>2,989,504.57</b>	6,495,388.72
2 - 5年	<b>850,668.44</b>	1,134,674.87
租賃負債賬面價值	<b>13,972,334.09</b>	19,347,767.49

### 33、股本

股東名稱	本期變動增減(+、-)						2021年 6月30日 餘額
	2020年 12月31日 餘額	發行新股	送股	公積金 轉股	其他	小計	
江蘇省蘇豪控股集團有限公司	275,456,777.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>275,456,777.00</b>
江蘇弘業股份有限公司	147,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>147,900,000.00</b>
江蘇弘蘇實業有限公司	143,548,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>143,548,000.00</b>
江蘇匯鴻國際集團股份有限公司	63,930,134.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>63,930,134.00</b>
上海銘大實業(集團)有限公司	9,276,631.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>9,276,631.00</b>
江蘇弘瑞科技創業投資有限公司	8,903,113.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>8,903,113.00</b>
江蘇弘業國際物流有限公司	8,285,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>8,285,345.00</b>
港股流通股	249,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>249,700,000.00</b>
合計	907,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>907,000,000.00</b>

### 34、資本公積

項目	2020年			2021年 6月30日餘額
	12月31日餘額	本期增加	本期減少	
股本溢價	533,124,529.52	0.00	0.00	<b>533,124,529.52</b>
合計	533,124,529.52	0.00	0.00	<b>533,124,529.52</b>

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 35、其他綜合收益

項目	2020年		2021年		2021年1-6月					2021年 6月30日餘額
	12月31日餘額	其他變動	1月1日餘額	本年所得稅 前發生額	減：前期計入	減：前期計入	減： 所得稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	
					其他綜合 收益當期 轉入損益	其他綜合 收益 當期轉入 留存收益				
一、不能重分類進損益的其他綜合收益										
二、將重分類進損益的其他綜合收益										
其中：權益法下可轉損益的其他綜合收益	-371,801.28	371,877.91	76.63	-8.76						67.87
外幣財務報表折算差額	-3,321,162.79		-3,321,162.79	-1,710,495.38						-5,031,658.17
其他										
其他綜合收益合計	-3,692,964.07	371,877.91	-3,321,086.16	-1,710,504.14						-5,031,590.30

註：本集團聯營企業江蘇弘瑞新時代創業投資有限公司於2021年1月1日執行新金融工具準則導致其他綜合收益變動。

### 36、盈餘公積

項目	2020年			2021年
	12月31日餘額	本期增加	本期減少	6月30日餘額
法定盈餘公積	58,426,314.46	0.00	0.00	<b>58,426,314.46</b>
合計	58,426,314.46	0.00	0.00	<b>58,426,314.46</b>

### 37、一般風險準備

項目	2020年			2021年
	12月31日餘額	本期增加	本期減少	6月30日餘額
一般風險準備	84,305,891.83	0.00	0.00	<b>84,305,891.83</b>
合計	84,305,891.83	0.00	0.00	<b>84,305,891.83</b>

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 38、未分配利潤

項目	2021年6月30日
上期期末餘額	67,503,955.76
加：其他(註)	-371,877.91
本期期初餘額	67,132,077.85
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	45,301,437.69
減：提取法定盈餘公積	
提取一般風險準備	
應付普通股股利	45,350,000.00
本期期末餘額	67,083,515.54

註：詳見本附註「六、35」。

### 39、手續費及佣金淨收入

#### (1) 手續費及佣金淨收入情況

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
經紀手續費淨收入	20,233,798.59	27,176,914.77
交易所減收手續費收入	114,884,040.81	53,283,017.67
經紀業務手續費淨收入小計	135,117,839.40	80,459,932.44
資產管理業務收入	6,227,455.92	4,020,664.30
合計	141,345,295.32	84,480,596.74

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 39、手續費及佣金淨收入(續)

(2) 分行政區域營業部及手續費及佣金淨收入情況

行政區域名稱	2021年1-6月		2020年1-6月	
	營業部家數	手續費及 佣金淨收入	營業部家數	手續費及 佣金淨收入
江蘇省	22	113,109,091.06	22	62,392,788.73
福建省	2	3,353,665.76	2	5,329,290.49
上海市	2	4,805,347.49	2	1,609,545.48
浙江省	2	3,215,489.48	2	2,940,309.98
河南省	1	2,275,334.06	1	1,943,810.89
廣東省	3	1,659,045.39	3	1,122,356.74
北京市	2	1,179,402.59	2	1,112,851.53
中國香港	1	795,612.62	1	1,416,099.99
山東省	2	1,985,290.59	2	890,834.21
陝西省	1	1,779,901.00	1	746,715.46
安徽省	2	1,495,721.93	2	995,018.01
遼寧省	2	1,454,050.77	2	711,179.75
廣西省	1	978,175.83	1	732,291.93
湖南省	1	1,252,965.13	1	869,809.47
重慶市	1	556,359.05	1	471,330.51
四川省	1	320,398.62	1	414,326.27
山西省	1	718,058.76	1	468,308.93
海南省	1	411,385.19	1	313,728.37
合計	48	141,345,295.32	48	84,480,596.74

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 40、利息淨收入

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息收入		
其中：客戶資金存款利息收入	<b>34,160,328.03</b>	33,057,014.38
自有資金存款利息收入	<b>4,631,408.37</b>	8,910,319.05
買入返售利息收入	<b>82,418.01</b>	157,395.63
其他利息收入		
利息收入合計	<b>38,874,154.41</b>	42,124,729.06
利息支出		
其中：賣出回購利息支出	<b>447,925.30</b>	365,062.92
利息支出合計	<b>447,925.30</b>	365,062.92
利息淨收入	<b>38,426,229.11</b>	41,759,666.14

### 41、投資收益

#### (1) 投資收益明細情況

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
成本法核算的長期股權投資收益		
權益法核算的長期股權投資收益	<b>13,221.42</b>	-736,982.63
其中：聯營企業投資收益	<b>13,221.42</b>	-736,982.63
合營企業投資收益		
處置長期股權投資產生的投資收益		
金融工具投資收益	<b>309,837.32</b>	25,788,158.70
其中：金融工具持有期間取得的收益	<b>14,031,202.07</b>	9,666,774.29
— 交易性金融工具	<b>14,031,202.07</b>	9,666,774.29
處置收益	<b>-13,721,364.75</b>	16,121,384.41
— 衍生金融工具	<b>-20,621,770.21</b>	500,101.83
— 交易性金融工具	<b>6,900,405.46</b>	15,621,282.58
其他		
合計	<b>323,058.74</b>	25,051,176.07

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 41、投資收益(續)

#### (2) 對聯營企業的投資收益

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
江蘇弘瑞新時代創業投資有限公司	<b>7,279.26</b>	-1,045,661.11
江蘇弘瑞成長創業投資有限公司	<b>5,942.16</b>	308,678.48
合計	<b>13,221.42</b>	-736,982.63

(3) 本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

### 42、其他收益

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府補助	<b>3,121,819.70</b>	262,040.52
個稅返還	<b>57,046.61</b>	
合計	<b>3,178,866.31</b>	262,040.52

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 42、其他收益(續)

#### (1) 2021年1-6月政府補助明細

補助項目	金額	與資產相關／		
		收益相關	下文機關	批准文件
穩崗補貼	13,140.28	與收益相關	江蘇省人民政府	省政府關於落實就業優先政策進一步做好穩就業工作的實施意見
穩崗補貼	2,953.31	與收益相關	廣東省人民政府	廣東省人民政府關於印發廣東省進一步穩定和促進就業若干政策措施的通知
期貨市場建設獎勵	100,000.00	與收益相關	大連市金融發展局文件	關於兌現期貨市場建設獎勵的通知
以工代訓	3,000.00	與收益相關	連雲港市人力資源和社會保障局	市人力資源社會保障局市財政局關於實施企業穩崗擴崗專項支持計劃的通知
穩崗補貼	664.68	與收益相關	安徽省人力資源核社會保障廳安徽省財政廳	關於使用省級就業風險儲備金支持中小微企業穩定就業崗位的通知
穩崗補貼	2,256.76	與收益相關	合肥市人力資源和社會保障局	合肥市「迎新春、送溫暖、穩崗留工」行動計劃
金融創新獎	377,358.49	與收益相關	南京市地方金融監督管理局	關於對2020年度南京市優秀金融創新項目予以表揚的通報
稅收返還	2,622,446.18	與收益相關	財政部／稅務總局	財政部國家稅務總局關於廣東橫琴新區福建平潭綜合實驗區深圳前海深港現代服務業合作區企業所得稅優惠政策及優惠目錄的通知
合計	3,121,819.70			

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 43、公允價值變動收益

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
交易性金融資產	<b>15,182,686.76</b>	27,289,996.10
其中：指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	<b>15,182,686.76</b>	27,289,996.10
交易性金融負債	<b>-5,508,804.69</b>	-536,320.74
其中：指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	<b>-5,508,804.69</b>	-536,320.74
衍生金融資產	<b>26,048,663.77</b>	44,805,417.10
衍生金融負債	<b>-28,294,187.47</b>	-52,545,416.25
合計	<b>7,428,358.37</b>	19,013,676.21

### 44、匯兌收益

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
匯兌收益	<b>-979,760.16</b>	1,213,026.92
合計	<b>-979,760.16</b>	1,213,026.92

### 45、其他業務收入

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
現貨銷售收入	<b>587,643,957.09</b>	466,411,650.80
諮詢費收入及其他	<b>543,643.83</b>	849,056.60
合計	<b>588,187,600.92</b>	467,260,707.40

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 46、資產處置收益

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
處置固定資產處置收益	-132,684.12	-60,298.09
合計	-132,684.12	-60,298.09

### 47、提取期貨風險準備金

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
提取期貨風險準備金	5,421,203.27	3,356,295.31
合計	5,421,203.27	3,356,295.31

### 48、税金及附加

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市維護建設稅	535,312.59	237,060.23
教育費附加	229,206.36	100,581.89
地方教育費附加	152,804.32	67,054.63
其他	271,088.50	159,405.00
合計	1,188,411.77	564,101.75

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 49、業務及管理費用

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
職工薪酬	<b>85,869,667.72</b>	68,722,205.00
辦公費	<b>16,387,303.50</b>	18,473,621.54
折舊和攤銷	<b>10,594,753.25</b>	13,640,210.82
保險費	<b>155,993.78</b>	4,864,680.00
中介及諮詢服務費	<b>1,141,309.22</b>	2,491,105.21
租金	<b>5,023,249.60</b>	1,399,203.68
修理費	<b>206,151.31</b>	644,273.30
維護費	<b>1,566,096.26</b>	1,018,144.34
財務費用	<b>4,064,851.18</b>	968,787.78
審計費	<b>383,773.59</b>	450,000.00
佣金支出	<b>131,364.81</b>	553,401.20
投資者保障基金	<b>274,895.85</b>	105,071.96
其他	<b>2,750,804.90</b>	1,950,202.08
合計	<b>128,550,214.97</b>	115,280,906.91

### 50、信用減值損失

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
應收貨幣保證金減值損失	<b>-208,064.64</b>	
應收賬款壞賬損失	<b>-352,431.97</b>	
其他應收款壞賬損失	<b>-120,620.96</b>	
合計	<b>-681,117.57</b>	

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 51、其他業務成本

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
現貨銷售成本	<b>581,111,944.78</b>	462,023,985.05
其他		-
合計	<b>581,111,944.78</b>	462,023,985.05

### 52、營業外收入

#### (1) 營業外收入明細

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府補助	<b>8,338.30</b>	
交易所贊助	<b>402,607.09</b>	359,132.92
其他	<b>127,635.68</b>	72,912.37
合計	<b>538,581.07</b>	432,045.29

其中：計入當期非經常性損益的金額

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府補助	<b>8,338.30</b>	
交易所贊助	<b>402,607.09</b>	359,132.92
其他	<b>127,635.68</b>	72,912.37
合計	<b>538,581.07</b>	432,045.29

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 52、營業外收入(續)

#### (2) 2021年1-6月政府補助明細

補助項目	金額	與資產相關／		
		收益相關	下文機關	批准文件
保就業計劃資助	8,338.30	與收益相關	香港特別行政區政府	保就業計劃
合計	8,338.30			

### 53、營業外支出

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
捐贈和贊助支出	50,000.00	1,000,000.00
預計負債	1,969,920.97	
訴訟賠償款	234,314.11	
其他	44,756.54	85,711.19
合計	2,298,991.62	1,085,711.19

項目	其中：計入當期非經常性損益的金額	
	2021年1-6月	2020年1-6月
捐贈和贊助支出	50,000.00	1,000,000.00
預計負債	1,969,920.97	
訴訟賠償款	234,314.11	
其他	44,756.54	85,711.19
合計	2,298,991.62	1,085,711.19

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 54、所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
當期所得稅費用	<b>11,233,970.50</b>	9,395,191.47
遞延所得稅費用	<b>3,890,488.53</b>	4,118,741.39
合計	<b>15,124,459.03</b>	13,513,932.86

#### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
本期合併利潤總額	<b>60,425,896.72</b>	57,101,636.99
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	<b>15,106,474.18</b>	14,275,409.25
子公司適用不同稅率的影響	<b>374,688.08</b>	-318,883.65
調整以前年度所得稅的影響	-	-
非應稅收入的影響	<b>-861,930.06</b>	-437,440.08
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	<b>-221,971.50</b>	572,909.13
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響		-578,061.78
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	<b>727,198.33</b>	
所得稅費用	<b>15,124,459.03</b>	13,513,932.86

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 55、現金流量表補充資料

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

#### 1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
收到證券清算款或贖回款	<b>8,549,773.75</b>	
收到結構化主體其他持有人資金	<b>80,267,966.75</b>	
收到標準倉單質押款		16,365,600.00
收到的保證金及佣金		17,044,661.96
營業外收入及其他收益	<b>3,717,447.38</b>	694,085.81
其他	<b>673,822.69</b>	6,534,556.58
合計	<b>93,209,010.57</b>	40,638,904.35

#### 2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
支付結構化主體其他持有人資金		14,551,786.80
支付待結算款項	<b>19,559,021.08</b>	
支付標準倉單質押款	<b>13,447,865.33</b>	
支付的保證金及佣金	<b>15,279,919.69</b>	
預付賬款	<b>8,646,905.78</b>	
訴訟賠償款	<b>4,467,575.89</b>	
其他	<b>5,165,099.80</b>	6,476,454.75
合計	<b>66,566,387.57</b>	21,028,241.55

#### 3) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
融資相關費用	<b>754,716.98</b>	2,962,071.42
合計	<b>754,716.98</b>	2,962,071.42

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 55、現金流量表補充資料

#### (2) 合併現金流量表補充資料

項目	2021年1-6月
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：	
淨利潤	45,301,437.69
加：資產減值準備	
信用減值損失	-681,117.57
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	3,440,856.12
使用權資產折舊	6,779,175.79
無形資產攤銷	374,721.34
長期待攤費用攤銷	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」填列)	132,684.12
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	
公允價值變動損失(收益以「-」填列)	-9,673,882.07
財務費用(收益以「-」填列)	3,321,267.75
匯兌損失	979,760.16
投資損失(收益以「-」填列)	-14,108,130.48
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	3,890,488.53
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	
存貨的減少(增加以「-」填列)	3,151,943.84
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-564,572,013.35
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	804,792,102.98
利息淨收入	360,562.21
期貨風險準備金的計提	5,421,203.27
其他	
經營活動產生的現金流量淨額	288,911,060.33
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	
債務轉為資本	
一年內到期的可轉換公司債券	
融資租入固定資產	
3. 現金及現金等價物淨變動情況：	
現金的期末餘額	2,983,522,729.92
減：現金的期初餘額	2,854,855,864.32
加：現金等價物的期末餘額	
減：現金等價物的期初餘額	
現金及現金等價物淨增加額	128,666,865.60

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 55、現金流量表補充資料(續)

#### (3) 現金和現金等價物

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
現金		
其中：庫存現金		
可隨時用於支付的銀行存款	<b>2,952,567,741.40</b>	2,840,983,584.02
可隨時用於支付的其他貨幣資金	<b>30,954,988.52</b>	13,872,280.30
現金等價物		
期末現金和現金等價物餘額	<b>2,983,522,729.92</b>	2,854,855,864.32

### 56、所有權或使用權受到限制的資產

項目	2021年6月30日	
	賬面價值	受限原因
貨幣資金	<b>26,640,904.83</b>	產品募集資金賬戶
貨幣資金	<b>6,700,000.00</b>	法院凍結
貨幣資金	<b>4,901,268.58</b>	場外期權保證金
交易性金融資產	<b>34,959,533.20</b>	賣出回購交易質押
存貨	<b>33,466,492.00</b>	交易所質押借款(棉花)

## 六、財務報表項目註釋(續)

### 57、外幣貨幣性項目

#### (1) 外幣貨幣性項目

項目	2021年6月30日		2021年6月30日
	外幣餘額	折算匯率	折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	3,875,228.12	6.4601	25,034,361.15
港幣	108,034,043.89	0.83208	89,892,967.24
日元	2,197,663.00	0.05843	128,405.05
歐元	0.01	7.6862	0.08
英鎊	0.06	8.9410	0.54
應收貨幣保證金			
其中：美元			
港幣	55,625,892.77	0.83208	46,285,192.86

#### (2) 重要的境外經營實體

單位名稱	主要經營地	記賬本位幣	記賬本位幣選擇依據
弘業國際金融控股有限公司	香港	港幣	記賬本位幣為當地貨幣

## 七、合併報表範圍的變動

### (一) 非同一控制下企業合併

本集團2021年1-6月無通過非同一控制下企業合併取得的子公司。

### (二) 同一控制下企業合併

本集團2021年1-6月無通過同一控制下企業合併取得的子公司。

### (三) 反向收購

本集團2021年1-6月無通過反向收購取得的子公司。

### (四) 處置子公司

本集團2021年1-6月無處置子公司。

### (五) 其他原因的合併範圍變動

#### 1、 新設子公司

2021年1-6月無新設子公司且納入合併範圍的主體。

#### 2、 註銷或其他方式減少子公司

2021年1-6月無註銷或其他方式減少子公司。

#### 3、 結構化主體

##### (1) 2021年1-6月新納入合併範圍的結構化主體情況

2021年1-6月本集團新納入合併範圍的結構化主體共7個，分別為「弘業期貨匠心均衡FOF一號集合資產管理計劃」、「弘業科創量化優選1號資產管理計劃」、「弘業泰享均衡二號FOF集合資產管理計劃」、「弘業價值成長CTA1號集合資產管理計劃」、「弘業景信一期FOF集合資產管理計劃」、「弘業私享三號FOF集合資產管理計劃」和子公司作為管理人的「弘業廣業基金SP」，合併上述結構化主體對本集團2021年1-6月的財務狀況、經營成果和現金流量影響並不重大。

## 八、在其他主體中的權益

### (一) 在子公司中的權益

#### 1、 企業集團的構成

##### (1) 子公司

子公司名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
弘業資本管理有限公司	南京	深圳	大宗商品交易及風險管理	100%		設立
弘業國際金融控股有限公司	香港	香港	期貨經紀	100%		同一控制下企業合併
弘業國際資產管理有限公司	香港	香港	資產管理		100%	設立
弘業國際基金系列SPC	香港	開曼	基金投資		100%	設立
弘業國際固定收益基金	香港	開曼	基金投資		100%	設立

##### (2) 結構化主體

按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》的規定，本集團將管理人為本集團或者本集團作為主要責任人、且本集團以自有資金參與、並滿足新修訂準則規定「控制」定義的結構化主體納入合併報表範圍。

2021年6月30日，合併資產管理計劃及基金的淨資產規模為人民幣158,268,294.54元，同時，本集團在合併資產管理計劃及基金中所持有權益的賬面價值為人民幣72,491,523.10元，該權益在財務報告中計入交易性金融資產、貨幣資金、其他應收款以及其他應付款。

結構化主體名稱	設立時間	類型	本集團期末實際出資額
弘業期貨匠心均衡FOF一號集合資產管理計劃	2019年11月	資產管理計劃	人民幣666.00萬元
弘業科創量化優選1號資產管理計劃	2019年6月	資產管理計劃	人民幣510.72萬元
弘業泰享均衡二號FOF集合資產管理計劃	2020年9月	資產管理計劃	人民幣765.00萬元
弘業價值成長CTA1號集合資產管理計劃	2021年6月	資產管理計劃	人民幣500.00萬元
弘業景信一期FOF集合資產管理計劃	2021年6月	資產管理計劃	人民幣500.00萬元
弘業私享三號FOF集合資產管理計劃	2021年6月	資產管理計劃	人民幣400.00萬元
弘業廣業基金SP	2020年10月	基金	美元3,128,802.70元
弘業國際環球機遇基金SP	2018年12月	基金	美元2,547,179.40元

## 八、在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

- 2、本集團不存在重要的非全資子公司。
- 3、本集團不存在向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持。
- 4、本集團不存在在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的情況。

### (二) 在合營企業或聯營企業中的權益

#### 1、重要的聯營企業

聯營企業名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對聯營企業投資 的會計處理方法
				直接	間接	
江蘇弘瑞新時代創業投資有限公司	江蘇	江蘇	風險投資等	22.00		權益法
江蘇弘瑞成長創業投資有限公司	江蘇	江蘇	風險投資等	9.901		權益法

註：本集團及本公司在報告期持有江蘇弘瑞成長創業投資有限公司(以下簡稱「弘瑞成長」)9.901%的股權。依據弘瑞成長的公司章程，本集團及本公司指派一名董事會成員。本集團及本公司通過參加對被投資公司的生產經營決策，對其產生重大影響。因此，弘瑞成長作為聯營企業計入本集團及本公司的財務報表。

#### 2、重要的聯營企業的主要財務信息

項目	2021年6月30日 / 2021年1-6月		
	弘瑞新時代	弘瑞成長	合計
流動資產	20,998,161.60	38,263,380.88	85,530,496.10
非流動資產	3,488,788.26	22,917,561.05	26,406,349.31
資產合計	24,486,949.86	61,180,941.93	111,936,845.41
流動負債			
非流動負債		228.47	228.47
負債合計		228.47	228.47
淨利潤	33,087.54	60,015.73	93,103.27
綜合收益總額	33,087.54	59,927.24	93,014.78

## 八、在其他主體中的權益(續)

### (二) 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

- 3、 不重要的聯營企業的匯總信息
- 無
- 4、 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力未受到限制。
- 5、 本集團不存在合營企業或聯營企業發生的超額虧損。
- 6、 本集團無與合營企業投資相關的未確認承諾。
- 7、 本集團無與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債。

### (三) 未納入合併財務報表範圍的結構化主體

2021年6月30日，本集團發起設立但未納入合併財務報表範圍的結構化主體的淨資產規模為人民幣22,979,821,862.16元。

本集團通過直接持有投資而在第三方機構發起設立的結構化主體中享有權益。本集團通過直接持有投資而在第三方機構發起設立的結構化主體中的權益在本集團合併資產負債表中的相關資產負債項目及其賬面價值／最大損失敞口列示如下：

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
	交易性金融資產	交易性金融資產
基金	<b>736,770,777.94</b>	657,936,247.67
信託計劃	<b>120,522,109.59</b>	122,180,718.27
資產管理計劃	<b>37,521,583.66</b>	59,736,311.27
理財產品	<b>1,905,263.10</b>	8,446,452.00
合計	<b>896,719,734.29</b>	848,299,729.21

報告期各期末，本集團因投資上述基金、信託計劃、資產管理計劃以及理財產品而可能遭受損失的最大風險敞口為其在報告日的公允價值。

## 九、金融工具及風險管理

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，力求降低金融風險對本集團財務業績的不利影響。基於該風險管理目標，本集團已制定風險管理政策以辨別和分析本集團所面臨的風險，設定適當的風險可接受水平並設計相應的內部控制程序，以監控本集團的風險水平。本集團會定期審閱這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本集團經營活動的改變。

### (一) 市場風險

#### 1、 匯率風險

由於本集團主要業務集中在中國大陸且以人民幣結算，因此除由於發行股票所形成的港幣銀行存款外，本集團無重大匯率風險。匯率風險主要是由港元和美元引起的。由於大多由發行股票而取得的貨幣資金已在報告期內轉換為人民幣，且目前涉及美元業務較少，因此匯率風險較低。

- (1) 出於列報考慮，風險敞口金額以人民幣列示，以資產負債表日即期匯率折算。外幣報表折算差額未包括在內。本集團於年末各外幣資產負債項目匯率風險敞口如下：

項目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	外幣餘額	折算人民幣餘額	外幣餘額	折算人民幣餘額
貨幣資金				
港幣	<b>72,677,577.67</b>	<b>60,473,558.83</b>	77,675,872.85	65,375,121.63
美元	<b>44,623.41</b>	<b>288,271.71</b>	44,716.04	291,767.66

- (2) 本集團適用的人民幣對外幣的匯率分析

項目	平均匯率		報告日中間匯率	
	2021年	2020年	2021年	2020年
	1-6月	1-6月	6月30日	12月31日
港幣	<b>0.83383</b>	0.90603	<b>0.83208</b>	0.91344
美元	<b>6.4698</b>	7.0319	<b>6.4601</b>	7.0795

## 九、金融工具及風險管理(續)

### (一) 市場風險(續)

#### 1、 匯率風險(續)

##### (3) 敏感性分析

假定除匯率以外的其他風險變量不變，於年末人民幣對港幣及美元的匯率變動使人民幣升值10%將導致本集團股東權益和淨利潤的減少情況如下。此影響按資產負債表日即期匯率折算為人民幣列示。

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
淨利潤及股東權益		
港幣項目	<b>-4,535,516.91</b>	-4,903,134.12
美元項目	<b>-21,620.38</b>	-21,882.57

在假定其他變量保持不變的前提下，人民幣對港幣、美元的匯率變動使人民幣貶值10%將導致本集團股東權益和淨利潤的變化和上表列示的金額相同但方向相反。

上表顯示了於報告期末港幣、美元兌換成人民幣時，匯率變化對本集團的淨利潤及股東權益的即時影響。

上述敏感性分析是假設資產負債表日匯率發生變動，以變動後的匯率對資產負債表日本集團或本公司持有的、面臨匯率風險的金融工具進行重新計量得出的。上述分析不包括外幣報表折算差異。之前年度的分析基於同樣的假設和方法。

## 九、金融工具及風險管理(續)

### (一) 市場風險(續)

#### 2、 利率風險

固定利率和浮動利率的帶息金融工具分別使本集團面臨公允價值利率風險及現金流量利率風險。本集團根據市場環境來決定固定利率與浮動利率工具的比例並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。本集團並未以衍生金融工具對沖利率風險。

#### (1) 本集團於年末持有的計息金融工具

項目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	實際利率	金額	實際利率	金額
固定利率金融工具				
金融資產				
貨幣資金				
其中：期貨保證金	2.75%-3.75%	2,685,000,000.00	2.00%-3.75%	2,070,000,000.00
自有資金				
應收貨幣保證金及應收質押保證金	1.66%	630,389,216.79	1.66%-1.95%	493,095,037.42
買入返售金融資產			3.16%-3.17%	7,853,000.00
交易性金融資產				
其中：交易性債券	1%-7.5%	89,532,610.16	0.08%-7.00%	81,686,110.56
信託計劃	4.2%-8%	120,522,109.59	7.30%-8.10%	122,180,718.27
金融負債				
短期借款	3.85%	9,643,132.00	3.65%	2,052,060.00
賣出回購金融資產款	3.445%-3.397%	33,917,000.00	2.98%-3.63%	35,819,204.28
長期借款	4.5%	130,911,470.00		
淨額		3,350,972,334.54		2,736,943,601.97
浮動利率金融工具				
金融資產				
貨幣資金				
其中：期貨保證金	0.001%-2.40%	127,063,079.78	0.001%-2.70%	590,162,679.92
自有資金	0.001%-1.95%	178,746,835.02	0.001%-2.70%	205,515,594.41
其他貨幣資金	0.35%	30,954,988.53	0.35%	13,872,280.30
淨額		336,764,903.33		809,550,554.63

## 九、金融工具及風險管理(續)

### (一) 市場風險(續)

#### 2、 利率風險(續)

##### (2) 敏感性分析

###### ① 固定利率金融工具的公允價值敏感性分析

截至2021年6月30日，在其他變量不變的情況下，假定利率上升100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤減少人民幣1,702,811.21元；假定利率下降100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤增加人民幣1,759,978.21元。

截至2020年12月31日，在其他變量不變的情況下，假定利率上升100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤減少人民幣410,516.11元；假定利率下降100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤增加人民幣424,170.35元。

###### ② 浮動利率金融工具的現金流敏感性分析

截至2021年6月30日，在其他變量不變的情況下，假定利率上升100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤增加人民幣2,485,079.54元；假定利率下降100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤下降人民幣1,152,642.68元。

截至2020年12月31日，在其他變量不變的情況下，假定利率上升100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤增加人民幣6,071,546.62元；假定利率下降100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤下降人民幣4,704,079.15元。

對於資產負債表日持有的、使本集團面臨現金流量利率風險的浮動利率非衍生工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是上述利率變動對按年度估算的利息費用或收入的影響。之前年度的分析基於同樣的假設和方法。

## 九、金融工具及風險管理(續)

### (一) 市場風險(續)

#### 3、其他價格風險

其他價格風險是指本集團所持權益類金融工具的公允價值或未來現金流量因除市場利率和外匯匯率以外的市場價格因素變動而發生波動的風險。本集團主要投資於證券交易所上市的股票、基金等，所面臨的最大市場價格風險由所持有的金融工具的公允價值決定。

#### 敏感性分析

下列分析用於顯示在所有其他參數保持不變的情況下，股票價格和商品價格上下波動10%對本集團淨利潤和權益的影響。

項目	淨利潤	
	2021年6月30日	2020年12月31日
股票價格的變化		
上升10%	<b>7,465,217.68</b>	3,935,216.16
下降10%	<b>-7,465,217.68</b>	-3,935,216.16
商品價格的變化		
上升10%	<b>-25,746,126.39</b>	9,017,367.31
下降10%	<b>25,746,126.39</b>	-9,017,367.31

項目	股東權益	
	2021年6月30日	2020年12月31日
股票價格的變化		
上升10%	<b>7,465,217.68</b>	3,935,216.16
下降10%	<b>-7,465,217.68</b>	-3,935,216.16
商品價格的變化		
上升10%	<b>-25,746,126.39</b>	9,017,367.31
下降10%	<b>25,746,126.39</b>	-9,017,367.31

敏感性分析表明，假定股市指數和大宗商品期貨市場在相關期間結束時出現變化且已用於重新測量本集團所持有的上述金融工具(可導致本集團在相關期間結束時出現股票和大宗商品價格風險)，則可能出現本集團淨利潤和股東權益的暫時變化。同時，假定本集團的股權投資和對沖投資之公允價值將依據相關股市指數和大宗商品期貨價格之間歷史相關性而變化，所有其他參數保持不變。之前年度的分析基於同樣的假設和方法。

## 九、金融工具及風險管理(續)

### (二) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本集團的信用風險主要來自貨幣資金、應收貨幣保證金、買入返售金融資產、交易性金融資產、衍生金融資產、其他應收款和其他資產等。管理層會持續監控這些信用風險的敞口。

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產(包括衍生金融工具)的賬面金額。

本集團除現金以外的貨幣資金主要存放於信用良好的金融機構，因此管理層認為貨幣資金及相應產生的利息不存在重大的信用風險。

對於存放於境內交易所等金融機構的應收貨幣保證金，本集團認為這些金融機構具有較高信譽和資產狀況，存在較低的信用風險。

對於存放於境外期貨交易經紀商的應收貨幣保證金，本集團於報告期末以謹慎原則參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計提損失準備。

對於應收賬款和其他應收款，本集團定期對採用信用方式交易的客戶進行評估。根據評估結果，本集團選擇與經認可的且信用良好的客戶進行交易，並對應收賬款和其他應收款的餘額進行監控。對於應收賬款和其他應收款，本集團於報告期末以謹慎原則參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失及計提減值準備。對於已發生信用減值的應收款項，本集團會採取書面催款或法律仲裁等方式積極催款，在考慮可收回金額後以整個存續期內預期信用損失的金額計提損失準備。

截至2021年6月30日，本集團無對外擔保，因此，在不考慮可利用的擔保物或其他信用增級的情況下，本集團資產負債表日最大信用風險敞口為本集團金融資產的賬面金額減去相應的減值準備。本集團最大信用風險敞口列示如下：

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
貨幣資金	<b>3,047,652,959.80</b>	2,894,295,423.20
應收貨幣保證金	<b>2,689,540,102.09</b>	2,131,088,863.50
交易性金融資產	<b>1,102,139,819.73</b>	1,014,876,858.35
應收質押保證金	<b>56,540,160.00</b>	64,396,384.00
衍生金融資產	<b>2,898,843.19</b>	6,219,924.42
買入返售金融資產		7,853,000.00
應收款項	<b>24,787,281.91</b>	42,901,852.75
最大風險敞口合計	<b>6,923,559,166.72</b>	6,161,632,306.22

## 九、金融工具及風險管理(續)

### (三) 流動性風險

流動性風險，是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本公司及各子公司負責自身的現金管理工作，包括現金盈餘的短期投資和籌借貸款以應付預計現金需求(如果借款額超過某些預設授權上限，便需獲得本公司董事會的批准)。本集團的政策是定期監察其流動資金需求，確保其維持充裕的現金儲備，以滿足短期和長期流動資金需求。

本集團於資產負債表日的金融負債按未折現的合同現金流量(包括按合同利率(如果是浮動利率則按年末的現行利率)計算的利息)的剩餘合約期限，以及被要求支付的最早日期如下：

#### 1、 2021年6月30日

項目	即期	1年內	1年至5年以內	合計	資產負債表
					賬面價值
應付貨幣保證金	5,054,168,979.33			5,054,168,979.33	5,054,168,979.33
應付質押保證金	32,716,800.00			32,716,800.00	32,716,800.00
應付期貨投資者保障基金		291,411.86		291,411.86	291,411.86
短期借款		9,828,762.29		9,828,762.29	9,658,965.78
賣出回購金融資產款		33,939,305.19		33,939,305.19	33,939,305.19
交易性金融負債		85,776,771.44		85,776,771.44	85,776,771.44
衍生金融負債		7,724,017.28		7,724,017.28	7,724,017.28
應付職工薪酬		20,038,748.00		20,038,748.00	20,038,748.00
其他應付款		137,721,014.47		137,721,014.47	137,721,014.47
租賃負債		10,507,266.43	3,791,927.19	14,299,193.62	13,972,334.09
長期借款		33,521,043.10	111,422,233.32	144,943,276.42	131,211,653.30
合計	5,086,885,779.33	339,348,340.06	115,214,160.51	5,541,448,279.90	5,527,220,000.74

## 九、金融工具及風險管理(續)

### (三) 流動性風險(續)

2、 2020年12月31日

項目	即期	1年內	1年至5年以內	合計	資產負債表
					賬面價值
應付貨幣保證金	4,247,090,138.08			4,247,090,138.08	4,247,090,138.08
應付質押保證金	40,750,944.00			40,750,944.00	40,750,944.00
應付期貨投資者保障基金		369,776.02		369,776.02	369,776.02
短期借款		2,055,343.30		2,055,343.30	2,052,060.00
賣出回購金融資產款		35,912,721.98		35,912,721.98	35,819,204.28
應付賬款		7,373,441.99		7,373,441.99	7,373,441.99
應付職工薪酬		26,279,433.60		26,279,433.60	26,279,433.60
其他應付款		140,609,535.53		140,609,535.53	140,609,535.53
租賃負債		14,069,265.76	6,213,995.71	20,283,261.47	19,347,767.49
合計	4,287,841,082.08	226,669,518.17	6,213,995.71	4,520,724,595.96	4,519,692,300.98

### (四) 操作風險

操作風險是指由於公司內部流程設置不合理，員工操作失誤或未嚴格執行流程、信息技術系統問題以及外部事件等導致公司損失的風險。針對操作風險，集團建立合規、適用、清晰的日常運作制度體系，制定嚴格的業務流程和權限劃分，完善業務制度，重要崗位採用雙人覆核，減少人為疏忽的概率，並建立健全績效考核機制。同時通過建立應急預案、開展系統測試，加強應急備份通道建設等方式，避免交易、風控系統差錯導致的風險。加強內部培訓，持續提升員工專業能力，減少產品設計等方面定價錯誤的概率和可能性。

## 十、公允價值的披露管理

### (一) 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

#### 1、以公允價值計量的資產和負債的年末公允價值

項目	2021年6月30日公允價值匯總			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
金融資產				
(一)交易性金融資產	663,357,926.82	298,674,062.80	140,107,830.11	1,102,139,819.73
1、債務工具投資	56,659,420.16	32,873,190.00	120,522,109.59	210,054,719.75
2、權益工具投資	606,698,506.66	265,800,872.80	19,585,720.52	892,085,099.98
(二)衍生金融資產	254,410.00		2,644,433.19	2,898,843.19
持續以公允價值計量的金融資產總額	663,612,336.82	298,674,062.80	142,752,263.30	1,105,038,662.92
金融負債				
(一)交易性金融負債			85,776,771.44	85,776,771.44
(二)衍生金融負債	372,745.00		7,351,272.28	7,724,017.28
持續以公允價值計量的金融負債總額	372,745.00		93,128,043.72	93,500,788.72
二、非持續的公允價值計量				
非持續以公允價值計量的資產總額				
非持續以公允價值計量的負債總額				

## 十、公允價值的披露管理(續)

### (一) 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次(續)

#### 1、以公允價值計量的資產和負債的年末公允價值(續)

項目	2020年12月31日公允價值匯總			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
<b>一、持續的公允價值計量</b>				
<b>金融資產</b>				
(一)交易性金融資產	591,656,495.01	257,613,635.36	165,606,727.99	1,014,876,858.36
1、債務工具投資	56,425,900.56	25,260,210.00	122,180,718.27	203,866,828.83
2、權益工具投資	535,230,594.45	232,353,425.36	43,426,009.72	811,010,029.53
(二)衍生金融資產	2,219,480.00		4,000,444.42	6,219,924.42
持續以公允價值計量的金融資產總額	593,875,975.01	257,613,635.36	169,607,172.41	1,021,096,782.78
<b>金融負債</b>				
(一)衍生金融負債	1,590,820.00		6,003,694.81	7,594,514.81
持續以公允價值計量的金融負債總額	1,590,820.00		6,003,694.81	7,594,514.81
<b>二、非持續的公允價值計量</b>				
非持續以公允價值計量的資產總額				
非持續以公允價值計量的負債總額				

在報告期內，本集團不存在第一層級與第二層級之間的轉換以及其他層級向第三層級的轉入或轉出的情況。本集團的政策為於報告期末識別各層級之間實際出現的層級轉換。

#### (1) 第一層次的公允價值計量

在活躍市場交易的金融工具的公允價值通過其在活躍市場的報價進行確定。活躍市場報價是指容易獲取的、及時的交易所、券商、經紀人、行業協會、定價機構及監管機構等的報價，並且此類報價能夠代表實際發生的公平市場交易的價格。

## 十、公允價值的披露管理(續)

### (一) 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次(續)

#### 1、 以公允價值計量的資產和負債的年末公允價值(續)

#### (2) 第二層次的公允價值計量

未在活躍市場交易的金融工具的公允價值通過使用價值評估方法進行確定。此類價值評估方法採用可行且不依賴實體特定估計的數據，在最大程度上使用可觀測市場數據。如果金融工具的公允價值所需所有重要參數均可觀測，則該金融工具包含在第二層級範圍內。如果一個或多個重要參數未基於可觀測市場數據，則該金融工具應包含在第三層級範圍內。

報告期末，本集團金融工具的價值評估方法如下所述：

對於上市股票而言，公允價值基於報告期結束日股票買賣差價的收盤價確定。如果在報告期結束日無市場報價且在最近交易日之後經濟環境出現重大變化，則採用價值評估方法確定公允價值。

對於交易所上市的投資基金，公允價值依據報告期結束日或最近交易日的買賣差價的收盤價確定。對於未上市開放式基金，公允價值通過基於報告期結束日的淨資產價值報價確定。

對於通過場外交易市場交易的期貨，公允價值通過使用基於具有類似特性的可觀測大宗商品期貨市場的價值評估方法確定。

對於公開市場的債券投資，公允價值是採用相關債券登記結算機構估值系統的報價，相關報價機構在形成報價過程中採用了反映市場狀況的可觀察輸入值。

對於不存在公開市場的資產管理計劃，公允價值通過基於報告期結束日的淨資產價值報價確定。

在報告期間，本集團上述持續第二層次公允價值計量所使用的估值技術並未發生變更。

## 十、公允價值的披露管理(續)

### (一) 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次(續)

#### 1、以公允價值計量的資產和負債的年末公允價值(續)

#### (3) 第三層次的公允價值計量

對於第三層次金融工具，本集團通過現金流折現模型及其他類似評估方法確定其價值。是否分類為第三層次評估方法一般基於非可觀測市場數據對整個公允價值計量的重要性。下表顯示了第三層次主要金融工具的相關價值評估方法和參數：

金融工具	價值評估方法	重大不可觀測參數	不可見參數與公允價值的關係
資產管理計劃、信託計劃、理財產品和資產支持證券	現金流折現模型	風險調整折現率	風險調整折現率越高，公允價值越低
場外期權	彭博社OVML功能，布萊克斯科爾PDE、克拉克尼爾森有限差分法求解偏微分方程	隱含波動率	隱含波動率越高，公允價值越高
交易性金融負債 其中：指定以公允價值計量的應付款項	底層金融工具估值與合約分配法	合約分配率	合約分配率越高，公允價值越高(收益時)／越低(虧損時)

報告期末，上述持續第三層次公允價值計量的資產和負債的公允價值的估值技術並未發生變更。

## 十、公允價值的披露管理(續)

### (一) 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次(續)

#### 1、以公允價值計量的資產和負債的年末公允價值(續)

#### (3) 第三層次的公允價值計量(續)

持續的第三層次公允價值計量的資產和負債的年初餘額與年末餘額之間的調節信息如下：

項目	2021年1月1日	本年利得 或損失總額		購買	結算與出售	2021年6月30日	對於期末持有的 資產和承擔的 負債，計入損益 的當期末實現 利得或損失
		計入損益					
金融資產							
交易性金融資產							
其中：債務工具投資	122,180,718.27	2,201,689.77	90,000,000.00	93,860,298.45	120,522,109.59	1,522,109.59	
權益工具投資	43,426,009.72	1,883,173.60	10,000,000.00	35,723,462.80	19,585,720.52	550,243.05	
衍生金融資產	4,000,444.42	-1,356,011.23			2,644,433.19	2,644,433.19	
金融資產小計	169,607,172.41	2,728,852.14	100,000,000.00	129,583,761.25	142,752,263.30	4,716,785.83	
金融負債							
交易性金融負債							
其中：指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		5,508,804.69	80,267,966.75		85,776,771.44	5,508,804.69	
衍生金融負債	6,003,694.81	1,347,577.47			7,351,272.28	7,351,272.28	
金融負債小計	6,003,694.81	6,856,382.16	80,267,966.75		93,128,043.72	12,860,076.97	
淨額	163,603,477.60	-4,127,530.02	19,732,033.25	129,583,761.25	49,624,219.58	-8,143,291.14	

#### 2、不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團或本公司不以公允價值計量的金融資產和金融負債主要包括：貨幣資金、應收貨幣保證金、應收質押保證金、應收結算擔保金、買入返售金融資產、其他應收款、應付貨幣保證金、應付質押保證金、應付期貨投資者保障基金、應付賬款、應付職工薪酬和其他應付款等。報告期末，以上金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值之間無重大差異。

## 十一、關聯方及關聯交易

### (一) 關聯方關係

#### 1. 控股股東及最終控制方

##### (1) 控股股東及最終控制方

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對 本公司的 持股比例	母公司對 本公司的 表決權比例	本公司 最終控制方
江蘇省蘇豪控股集團有限公司	江蘇省	金融、實業投資，授權範圍內國 有資產的經營、管理； 國貿貿易；房屋租賃；繭絲綢、 紡織服裝的生產、研發和銷售	2,000,000,000.00	30.37%	30.37%	江蘇省 人民政府

##### (2) 控股股東的註冊資本及其變化

無

#### 2、本公司的子公司情況

公司的子公司情況詳見附註「七、(一)」及「八、(一)」。

#### 3、本公司的聯營企業情況

公司的合營和聯營企業情況詳見附註「八、(二)」。

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (一) 關聯方關係(續)

#### 4、 公司其他重要關聯方情況

其他關聯方名稱	關聯關係
江蘇省蘇豪控股集團有限公司	本集團及本公司股東
江蘇弘業股份有限公司	本集團及本公司股東
江蘇匯鴻國際集團股份有限公司	本集團及本公司股東
弘業資本管理有限公司	本公司全資子公司
弘業國際金融控股有限公司	本公司全資子公司
江蘇匯鴻國際集團中鼎控股股份有限公司	本集團及本公司股東控股子公司
江蘇弘瑞成長創業投資有限公司	本集團及本公司聯營企業
江蘇蘇豪投資集團有限公司	受同一最終控股公司控制
江蘇蘇豪國際集團股份有限公司	受同一最終控股公司控制
江蘇蘇豪尚品有限公司	受同一最終控股公司控制
江蘇蘇豪輕紡有限公司	受同一最終控股公司控制
江蘇愛濤空間文化有限公司	受同一最終控股公司控制
愛濤文化集團有限公司	受同一最終控股公司控制
江蘇愛濤文化產業有限公司	受同一最終控股公司控制
江蘇舒逸紡織有限公司	受同一最終控股公司控制
江蘇金融控股有限公司	受同一最終控股公司控制
江蘇弘業環保科技產業有限公司	受同一最終控股公司控制
江蘇省化肥工業有限公司	受同一最終控股公司控制
江蘇蘇豪資產運營集團有限公司	受同一最終控股公司控制
江蘇蘇豪傳媒有限公司	受同一最終控股公司控制
江蘇蘇豪健康產業有限公司	受同一最終控股公司控制
江蘇康泓汽車服務有限公司	受同一最終控股公司控制
趙某	關鍵管理人員關係密切的家庭成員
張某	關鍵管理人員關係密切的家庭成員
儲某某	關鍵管理人員關係密切的家庭成員

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易

#### 1、接受勞務

關聯方	關聯交易內容	2021年1-6月	2020年1-6月
江蘇金融控股有限公司	勞務費		304,426.08
江蘇弘業股份有限公司	服務費	<b>23,815.63</b>	112,455.82
江蘇愛濤文化產業有限公司	裝修及採購費	<b>2,657.00</b>	656.00
江蘇蘇豪尚品有限公司	宣傳費		104,732.00
江蘇蘇豪傳媒有限公司	會議費		45,094.34
江蘇蘇豪健康產業有限公司	採購款		44,601.77
江蘇蘇豪輕紡有限公司	宣傳費		6,600.00
江蘇弘業環保科技產業有限公司	採購款	<b>132.74</b>	141,512.83
合計		<b>26,605.37</b>	760,078.84

#### 2、提供勞務

關聯方	關聯交易內容	2021年1-6月	2020年1-6月
儲某某	手續費收入	<b>2,192.06</b>	2,015.17
江蘇省化肥工業有限公司	手續費收入	<b>174.06</b>	
合計		<b>2,366.12</b>	2,015.17

#### 3、關聯租賃

出租方名稱	租賃資產種類	2021年1-6月	2020年1-6月
江蘇弘業股份有限公司	房屋租賃費	<b>3,162,813.86</b>	
江蘇弘業股份有限公司	使用權資產		3,342,299.37
合計		<b>3,162,813.86</b>	3,342,299.37

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易(續)

#### 4、 關鍵管理人員薪酬

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
關鍵管理人員薪酬	3,244,878.72	1,513,239.79

#### 5、 關聯方拆借資金

##### (1) 向關聯方借入資金

關聯方名稱	2021年1-6月			年末餘額
	年初餘額	本年增加	本年減少	
江蘇省蘇豪控股集團有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
合計		50,000,000.00		50,000,000.00

##### (2) 關聯方資金佔用利息

關聯方	2021年1-6月	2020年1-6月	說明
關聯方資金佔用利息支出	916,666.67		本公司第三屆董事會第二十一次會議，審議通過了《關於弘業資本管理有限公司申請向江蘇省蘇豪控股集團有限公司借款的議案》，同意借款5,000萬元資金，借款利率6%，借款期限半年

#### 6、 其他關聯交易

關聯方	科目	關聯交易內容	2021年1-6月	2020年1-6月
江蘇蘇豪資產運營集團有限公司	不適用	淨投資/處置資管計劃	-10,000,000.00	

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (三) 關聯方往來餘額

#### 1、應付關聯方款項

項目	關聯方	2021年6月30日	2020年12月31日
其他應付款	江蘇弘瑞成長創業投資有限公司	3,941,000.00	3,791,000.00
其他應付款	江蘇蘇豪國際集團股份有限公司	50,916,666.67	
應付貨幣保證金	儲某某	2,481,655.18	2,314,711.34
應付貨幣保證金	張某	1,134.49	1,134.49
應付貨幣保證金	江蘇蘇豪國際集團股份有限公司	1,001.00	1,001.00
應付貨幣保證金	江蘇匯鴻國際集團中鼎控股股份有限公司	1,001.00	1,001.00
應付貨幣保證金	江蘇省化肥工業有限公司	1,254,801.50	101,101.00
應付貨幣保證金	愛濤文化集團有限公司	1,500.00	1,500.00

#### 2、應收關聯方款項

項目	關聯方	2021年6月30日	2020年12月31日
預付款項	江蘇弘業股份有限公司		453,350.32

#### 3、其他

關聯方	科目	關聯交易內容	2021年6月30日	2020年12月31日
江蘇蘇豪投資集團有限公司	交易性金融資產	理財產品	1,905,263.10	8,446,452.00

## 十二、或有事項

### 1、重要的未決訴訟或仲裁

- (1) 於2017年9月，本公司的兩名客戶焦某和邢某向北京市東城區人民法院對本公司北京營業部提起法律訴訟，案由為委託理財合同糾紛，指稱本公司一名前僱員向其推銷理財產品，北京營業部未經客戶授權擅自開展期貨交易，以及將客戶賬戶的委託理財資金轉移至北京營業部賬戶進行違規交易，導致客戶賬戶資金全部虧損。

焦某的訴訟請求為：①請求判令償還理財存款人民幣835.2495萬元及利息；及②被告承擔訴訟費用。邢某的訴訟請求為：①請求判令償還理財存款人民幣150萬元及利息；及②被告承擔訴訟費用。本公司於2018年11月6日收到北京市第二中級人民法院寄送的一審民事判決書，判決駁回客戶的全部訴訟請求。本公司於2019年12月26日收到北京市高級人民法院寄送的二審民事裁定書，法院裁定撤銷一審判決，發回北京市第二中級人民法院重審。2021年4月，北京二中院分別做出判決，判決本公司北京營業部分別賠償焦某、邢某投資損失167.01萬元和29.98萬元，判令焦某及邢某承擔全部訴訟費。本公司已提起上訴，目前處於二審審理過程中。

截至2021年6月30日，本公司綜合考慮各種因素以謹慎原則對上述判決損失計提預計負債人民幣1,969,920.97元。

- (2) 2020年4月29日，原告戴某因侵權責任糾紛向南京市棲霞區人民法院對本公司一名員工胡某及本公司提起法律訴訟，訴訟請求為：①判令胡某賠償其投資損失人民幣400.224萬元，手續費人民幣168.671萬元，合計人民幣568.895萬元；②判令本公司承擔連帶賠償責任；及③訴訟費均由被告承擔。本案分別於2020年7月20日、9月24日開庭。截至2021年6月30日，該訴訟仍處於一審審理之中。

基於相關事實情況認定以及法律顧問意見，本公司認為無需計提預計負債。

## 十二、或有事項(續)

### 1、重要的未決訴訟或仲裁(續)

- (3) 2020年12月，弘業資本上海分公司向南京市秦淮區人民法院提起訴訟(本案已根據江蘇省高級人民法院於2020年8月31日向全省範圍內各地中級人民法院發出的通知移送至江陰市人民法院管轄)，訴訟請求為：要求漢邦(江陰)石化有限公司(以下稱漢邦石化)償還10,713,048.00元及利息並承擔案件受理費、保全費等全部訴訟費。江陰市人民法院於2021年7月2日作出判決，判決弘業資本上海分公司享有10,713,048.00元及利息。江陰市人民法院於2021年2月3日做出(2021)蘇0281破8號《決定書》，漢邦石化目前處於破產重整階段，並由江蘇謀盛律師事務所擔任管理人。弘業資本已提交債權申報文件。2021年7月14日，漢邦石化管理人對弘業資本上海分公司債權的覆審意見為本金10,713,048元及利息48,590.28元，合計債權金額10,761,638.28元。

本公司基於相關事實情況和謹慎性原則，在2020年財務報表中就該案單項計提壞賬準備9,106,090.80元。

除上文所述事項外，截止2021年6月30日，本集團未涉及預期會對財務狀況及經營業績造成重大不利影響的任何重大法律、仲裁或行政訴訟事件。

### 2、其他或有事項

截至2021年6月30日，本集團無需要披露的其他或有事項。

## 十三、承諾事項

### 1、已簽訂的尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同

資本承擔	2021年6月30日	2020年12月31日
已簽訂但未執行合同	42,000,000.00	42,000,000.00
已授權但未簽訂合同	78,000,000.00	78,000,000.00
合計	120,000,000.00	120,000,000.00

## 十四、資產負債表日後事項

本公司於2021年5月21日召開第三屆董事會第二十三次會議，審議通過《關於對弘業資本實施增資的議案》，同意對弘業資本實施增資，增資總額為人民幣2.6億元，在兩年內分兩次實施，其中第一期增資額為人民幣1.5億元，第二期增資額為人民幣1.1億元。第一期增資已於2021年8月23日實施完畢。

除上述事項外，本集團無其他重大資產負債表日後事項。

## 十五、其他重要事項

### （一）分部報告

本集團擁有期貨經紀及資產管理業務部和大宗商品交易及風險管理業務部共2個報告分部。每個報告分部為單獨的業務分部，提供不同的產品和勞務，由於每個分部需要不同的技術及市場策略而需要進行單獨的管理。

期貨經紀及資產管理業務部代表客戶參與大宗商品期貨與金融期貨的交易，同時，其參與基於資產規模與客戶需求的資產管理產品與服務的開發與銷售。此外，資產管理計劃、銀行理財產品、上市與非上市證券、信託計劃、基金、衍生金融工具的投資活動也由本分部執行。

大宗商品交易及風險管理業務部參與提供大宗商品購買和轉售、期貨套利、期現基差貿易和套期保值服務。

分部經營成果是指各個分部產生的收入(包括對外交易收入及分部間的交易收入)，扣除各個分部發生的費用、歸屬於各分部的資產發生的折舊和攤銷及減值損失、直接歸屬於某一分部的銀行存款及銀行借款所產生的利息淨支出後的淨額。分部之間收入的轉移定價按照與其他對外交易相似的條款計算。本集團並沒有將營業外收支及所得稅費用分配給各分部。

## 十五、其他重要事項(續)

### (一) 分部報告(續)

1、按業務類型的各報告分部利潤(虧損)、資產及負債信息

#### 1) 2021年1-6月報告分部

項目	期貨經紀及 資產管理業務	大宗商品交易及 風險管理業務	分部間抵銷	合計
對外營業收入	205,380,958.47	572,396,006.02		777,776,964.49
分部間營業收入	-28,296,347.08	26,322,694.78	1,973,652.30	
營業支出	-123,893,796.17	-591,696,861.05		-715,590,657.22
營業外收支	-1,710,410.55	-50,000.00		-1,760,410.55
利潤總額	51,480,404.67	6,971,839.75	1,973,652.30	60,425,896.72
所得稅費用	13,360,280.36	1,764,178.67		15,124,459.03
淨利潤	38,120,124.31	5,207,661.08	1,973,652.30	45,301,437.69
資產總額	7,160,709,756.71	387,467,085.35	-213,074,841.45	7,335,102,000.61
負債總額	5,766,132,563.07	130,127,014.22	-206,066,237.73	5,690,193,339.56
其他重要項目：				
其中：利息淨收入	37,533,860.66	892,368.45		38,426,229.11
折舊和攤銷	10,583,486.21	11,267.04		10,594,753.25
除長期股權投資外非流動資產增加額	2,286,188.24			2,286,188.24

## 十五、其他重要事項(續)

### (一) 分部報告(續)

1、按業務類型的各報告分部利潤(虧損)、資產及負債信息(續)

#### 2) 2020年1-6月報告分部

項目	期貨經紀及 資產管理業務	大宗商品交易及 風險管理業務	分部間抵銷	合計
對外營業收入	169,213,655.41	469,766,936.50		638,980,591.91
分部間營業收入	31,992.81	-31,992.81		
營業支出	-109,325,851.66	-471,899,437.36		-581,225,289.02
營業外收支	-642,140.21	-11,525.69		-653,665.90
利潤總額	59,277,656.35	-2,176,019.36		57,101,636.99
所得稅費用	-14,071,325.31	557,392.45		-13,513,932.86
淨利潤	45,206,331.04	-1,618,626.91		43,587,704.13
資產總額	6,923,385,774.11	299,325,211.22	-168,267,500.20	7,054,443,485.13
負債總額	5,538,216,754.84	47,706,834.44	-168,267,500.20	5,417,656,089.08
其他重要項目：				
其中：利息淨收入	41,724,817.06	34,849.08		41,759,666.14
折舊和攤銷	13,631,222.23	8,988.59		13,640,210.82
除長期股權投資外非流動資產增加額	5,058,742.99	4,246.90		5,062,989.89

## 十五、其他重要事項(續)

### (一) 分部報告(續)

#### 2、按地區的各報告分部利潤(虧損)、資產及負債信息

本集團按不同地區列示的有關取得的對外交易收入信息如下。對外交易收入是按接受服務或購買產品的客戶的所在地進行劃分。

項目	對外交易收入總額	
	2021年1-6月	2020年1-6月
中國大陸	<b>776,492,783.64</b>	627,273,657.25
中國香港	<b>1,284,180.85</b>	11,706,934.66
合計	<b>777,776,964.49</b>	638,980,591.91

(二) 截至2021年6月30日，本集團無其他需披露的重要事項。

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋

### 1、長期股權投資

#### (1) 長期股權投資分類

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
對子公司投資	<b>396,242,079.81</b>	396,242,079.81
對聯營、合營企業投資	<b>11,444,631.41</b>	11,431,418.75
長期股權投資合計	<b>407,686,711.22</b>	407,673,498.56
減：長期股權投資減值準備		
長期股權投資淨值	<b>407,686,711.22</b>	407,673,498.56

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1、長期股權投資(續)

#### (2) 對子公司投資

被投資單位	2020年			2021年		
	12月31日餘額	本期增加	本期減少	6月30日餘額	2020年度 計提減值準備	2021年6月30日 減值準備
弘業資本管理有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
弘業國際金融控股有限公司	156,242,079.81			156,242,079.81		
合計	396,242,079.81			396,242,079.81		

#### (3) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	本年增減變動										
	2020年		本年增減變動				2021年		2021年		
	12月31日	金額	追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值準備	其他	6月30日 金額
聯營企業											
江蘇弘瑞新時代創業投資有限公司	5,379,849.71				7,279.26						5,387,128.97
江蘇弘瑞成長創業投資有限公司	6,051,569.04				5,942.16	-8.76					6,057,502.44
合計	11,431,418.75				13,221.42	-8.76					11,444,631.41

### 2、手續費及佣金淨收入

#### (1) 手續費及佣金淨收入情況

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
經紀業務手續費淨收入	108,465,997.42	66,501,577.63
資產管理業務收入	6,549,814.18	4,300,813.33
合計	115,015,811.60	70,802,390.96

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、手續費及佣金淨收入(續)

(2) 分行政區域營業部及手續費收入情況

行政區域名稱	2021年1-6月		2020年1-6月	
	營業部家數	手續費收入	營業部家數	手續費收入
江蘇省	21	87,575,219.96	21	50,130,682.94
福建省	2	3,353,665.76	2	5,329,290.49
上海市	2	4,805,347.49	2	1,609,545.48
浙江省	2	3,215,489.48	2	2,940,309.98
河南省	1	2,275,334.06	1	1,943,810.89
廣東省	3	1,659,045.39	3	1,122,356.74
北京市	2	1,179,402.59	2	1,112,851.53
山東省	2	1,985,290.59	2	890,834.21
陝西省	1	1,779,901.00	1	746,715.46
安徽省	2	1,495,721.93	2	995,018.01
遼寧省	2	1,454,050.77	2	711,179.75
廣西省	1	978,175.83	1	732,291.93
湖南省	1	1,252,965.13	1	869,809.47
重慶市	1	556,359.05	1	471,330.51
四川省	1	320,398.62	1	414,326.27
山西省	1	718,058.76	1	468,308.93
海南省	1	411,385.19	1	313,728.37
合計	46	115,015,811.60	46	70,802,390.96

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3、利息淨收入

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息收入		
其中：客戶資金存款利息收入	<b>34,159,531.95</b>	33,791,376.85
自有資金存款利息收入	<b>4,199,936.30</b>	7,329,499.82
買入返售利息收入	<b>82,418.01</b>	711,903.94
利息收入合計	<b>38,441,886.26</b>	41,832,780.61
利息支出		
其中：賣出回購利息支出	<b>447,925.30</b>	365,062.92
利息支出合計	<b>447,925.30</b>	365,062.92
利息淨收入	<b>37,993,960.96</b>	41,467,717.69

### 4、投資收益

#### (1) 投資收益明細情況

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
成本法核算的長期股權投資收益		
權益法核算的長期股權投資收益	<b>13,221.42</b>	-736,982.63
其中：聯營企業投資收益	<b>13,221.42</b>	-736,982.63
合營企業投資收益		
處置長期股權投資產生的投資收益		
金融工具投資收益	<b>15,601,373.41</b>	19,927,735.78
其中：金融工具持有期間取得的收益	<b>8,943,780.73</b>	6,546,879.22
— 交易性金融工具	<b>8,943,780.73</b>	6,546,879.22
處置收益	<b>6,657,592.68</b>	13,380,856.56
— 交易性金融工具	<b>6,657,592.68</b>	13,380,856.56
合計	<b>15,614,594.83</b>	19,190,753.15

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4、投資收益(續)

#### (2) 對聯營企業的投資收益

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
江蘇弘瑞新時代創業投資有限公司	7,279.26	-1,045,661.11
江蘇弘瑞成長創業投資有限公司	5,942.16	308,678.48
合計	13,221.42	-736,982.63

(3) 本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

### 5、公允價值變動收益

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
交易性金融資產	7,027,445.75	22,453,643.19
其中：指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	7,027,445.75	22,453,643.19
合計	7,027,445.75	22,453,643.19

## 十七、財務報告批准

本財務報告於2021年8月26日由本公司董事會批准報出。