



00002022040085582524
报告文号: XYZH[2022]NJAA20087

弘业期货股份有限公司

2022 年 1-3 月

审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-67

审阅报告

XYZH/2022NJAA20087

弘业期货股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的弘业期货股份有限公司（以下简称“弘业期货公司”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-3 月的合并及母公司利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是弘业期货公司管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映弘业期货公司2022年3月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-3月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

[Signature]



中国注册会计师：

[Signature]



中国 北京

二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：弘业期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日
资 产：			
货币资金	六、1	4,363,607,672.76	4,143,641,973.33
其中：期货保证金存款		4,127,390,710.46	3,959,706,206.55
应收货币保证金	六、2	2,512,691,913.83	2,025,860,140.16
应收质押保证金	六、3	901,404,228.80	668,817,393.60
应收结算担保金	六、4	20,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产	六、5	6,745,965.62	465,835.77
应收款项	六、6	49,074.44	
其他应收款	六、7	26,013,829.91	24,951,725.11
买入返售金融资产	六、8	29,341,000.00	6,719,000.00
金融投资：			
交易性金融资产	六、9	862,459,073.20	840,419,634.46
存货	六、10	48,221,937.05	9,531.74
长期股权投资	六、11	8,235,315.32	7,036,127.76
期货会员资格投资	六、12	1,805,505.00	1,808,800.00
固定资产	六、13	13,331,066.74	14,899,414.00
在建工程	六、14	269,668,693.92	
使用权资产	六、15	35,252,873.66	24,655,989.58
无形资产	六、16	870,086.84	1,025,204.63
商誉			
递延所得税资产	六、17	9,628,769.98	7,394,041.07
其他资产	六、18	36,960,730.96	295,396,263.71
资产总计		9,146,287,738.03	8,083,101,074.92

法定代表人：

周秋印

主管会计工作负责人：

1

周秋印

会计机构负责人：

陈蓉平

合并资产负债表(续)

编制单位: 弘业期货股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日
负 债:			
短期借款			
应付货币保证金	六、19	5,989,942,095.29	5,261,811,881.42
应付质押保证金	六、20	879,398,228.80	668,817,393.60
交易性金融负债	六、21	127,322,579.76	86,471,254.16
衍生金融负债	六、5	5,710,585.99	1,514,054.34
卖出回购金融资产	六、22	39,582,250.28	32,625,838.11
期货风险准备金	六、23	154,485,810.97	151,215,411.17
应付期货投资者保障基金	六、24	93,125.82	522,926.88
应付职工薪酬	六、25	1,164,389.72	20,659,015.94
应交税费	六、26	7,041,123.18	6,015,879.24
应付款项			
合同负债	六、27	50,000.00	1,000,000.00
其他应付款	六、28	105,597,969.52	26,281,420.68
预计负债	六、29	1,969,920.97	1,969,920.97
长期借款	六、30	110,197,103.38	117,197,967.93
租赁负债	六、31	35,537,495.81	24,831,103.80
递延所得税负债			
其他负债			
负债合计		7,458,092,679.49	6,400,934,068.24
股东权益:			
股本	六、32	907,000,000.00	907,000,000.00
资本公积	六、33	537,826,419.52	537,826,419.52
减: 库存股			
其他综合收益	六、34	-8,405,563.51	-7,385,168.45
盈余公积	六、35	66,606,194.62	66,606,194.62
一般风险准备	六、36	92,485,771.99	92,485,771.99
未分配利润	六、37	92,682,235.92	85,633,789.00
归属于母公司所有者权益合计		1,688,195,058.54	1,682,167,006.68
少数股东权益			
所有者权益合计		1,688,195,058.54	1,682,167,006.68
负债和股东权益总计		9,146,287,738.03	8,083,101,074.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

编制单位：弘业期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日
资 产：			
货币资金		4,216,573,608.28	4,038,043,781.83
其中：期货保证金存款		4,080,468,946.45	3,933,237,738.95
应收货币保证金		2,455,828,531.30	1,963,110,837.41
应收质押保证金		901,404,228.80	668,817,393.60
应收结算担保金		20,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收款项			
其他应收款		15,299,850.57	12,925,889.39
买入返售金融资产		29,341,000.00	6,719,000.00
金融投资：			
交易性金融资产		674,902,126.12	672,947,193.56
存货			
长期股权投资		554,477,395.13	553,278,207.57
期货会员资格投资		1,400,000.00	1,400,000.00
固定资产		13,078,501.07	14,621,800.48
在建工程		222,549,964.86	
使用权资产		34,095,832.79	23,052,131.01
无形资产		383,480.84	534,644.63
商誉			
递延所得税资产		6,049,980.17	4,412,785.28
其他资产		27,856,266.19	245,798,360.21
资产总计		9,173,240,766.12	8,225,662,024.97

法定代表人：

周秋印

主管会计工作负责人：

3

周秋印

会计机构负责人：

陈蓉平

4-1-4-5

母公司资产负债表（续）

编制单位：弘业期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
负 债：			
短期借款			
应付货币保证金		6,189,947,495.41	5,510,697,950.46
应付质押保证金		901,404,228.80	668,817,393.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产		32,381,016.40	32,625,838.11
期货风险准备金		154,485,810.97	151,215,411.17
应付期货投资者保障基金		93,125.82	522,926.88
应付职工薪酬		783,205.77	20,160,381.89
应交税费		7,035,969.49	4,763,065.21
应付款项			
合同负债			
其他应付款		51,970,901.78	19,411,278.81
预计负债		1,969,920.97	1,969,920.97
长期借款		91,916,878.03	97,775,228.50
租赁负债		34,370,860.08	23,223,933.96
递延所得税负债			
其他负债			
负债合计		7,466,359,413.52	6,531,183,329.56
股东权益：			
股本		907,000,000.00	907,000,000.00
资本公积		531,424,379.33	531,424,379.33
减：库存股			
其他综合收益		62.52	70.39
盈余公积		66,606,194.62	66,606,194.62
一般风险准备		92,485,771.99	92,485,771.99
未分配利润		109,364,944.14	96,962,279.08
所有者权益合计		1,706,881,352.60	1,694,478,695.41
负债和股东权益总计		9,173,240,766.12	8,225,662,024.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：弘业期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业总收入		210,283,134.20	189,313,656.56
手续费及佣金净收入	六、38	77,982,092.25	58,021,462.92
其中：经纪业务手续费净收入		75,465,029.05	56,235,611.04
资产管理业务手续费净收入		2,517,063.20	1,785,851.88
利息净收入	六、39	28,508,376.93	18,057,644.87
其中：利息收入		28,712,254.23	18,324,627.78
利息支出		203,877.30	266,982.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-5,181,776.82	36,630.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,199,195.43	-12,318.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、41	132,139.89	3,130,565.99
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-35,044,041.08	-17,904,185.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-400,526.45	291,218.38
其他业务收入	六、43	144,306,192.35	127,815,375.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,322.87	-135,055.80
二、营业总支出		200,976,500.39	178,762,007.04
提取期货风险准备金	六、44	3,270,399.80	2,075,786.24
税金及附加	六、45	297,812.24	454,074.01
业务及管理费	六、46	54,276,640.22	57,325,590.40
信用减值损失	六、47	-108,275.55	-272,390.25
其他资产减值损失			
其他业务成本	六、48	143,239,923.68	119,178,946.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,306,633.81	10,551,649.52
加：营业外收入	六、49	63,087.99	113,567.56
减：营业外支出	六、50	2,132.33	41,469.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,367,589.47	10,623,747.75
减：所得税费用	六、51	2,319,142.55	889,207.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,048,446.92	9,734,540.09
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,048,446.92	9,734,540.09
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,048,446.92	9,734,540.09
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-1,020,395.06	636,928.40
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,020,395.06	636,928.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-7.87	-10.62
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 现金流量套期储备			
5. 外币财务报表折算差额		-1,020,387.19	636,939.02
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,028,051.86	10,371,468.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,028,051.86	10,371,468.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0078	0.0107
（二）稀释每股收益		0.0078	0.0107

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈蓉平

母公司利润表

编制单位：弘业期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业总收入		67,653,884.37	52,052,259.73
手续费及佣金净收入		68,287,355.54	43,412,432.49
其中：经纪业务手续费净收入		65,417,390.22	41,521,422.91
资产管理业务手续费净收入		2,869,965.32	1,891,009.58
利息净收入		27,537,723.30	18,048,661.92
其中：利息收入		27,741,600.60	18,315,644.83
利息支出		203,877.30	266,982.91
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,298,133.14	9,822,044.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,199,195.43	-12,318.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		124,181.68	507,161.03
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-26,536,299.00	-19,877,970.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-446,009.31	274,986.18
其他业务收入		4,388.17	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,322.87	-135,055.80
二、营业总支出		51,313,942.16	50,240,129.79
提取期货风险准备金		3,270,399.80	2,075,786.24
税金及附加		236,176.04	368,314.21
业务及管理费		47,550,347.66	47,466,107.67
信用减值损失		257,018.66	329,921.67
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,339,942.21	1,812,129.94
加：营业外收入		38,682.12	113,567.56
减：营业外支出		2,132.33	41,469.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,376,492.00	1,884,228.17
减：所得税费用		3,973,826.94	423,408.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,402,665.06	1,460,819.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,402,665.06	1,460,819.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-7.87	-10.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-7.87	-10.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-7.87	-10.62
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 现金流量套期储备			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		12,402,657.19	1,460,808.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：弘业期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,561,486.26	146,156,156.49
收取利息、手续费及佣金的现金		85,351,965.21	55,675,911.01
应收货币保证金及应收质押保证金净减少额			
应付货币保证金及应付质押保证金净增加额		938,711,049.07	447,689,443.48
使用受限制的货币资金净减少额			16,992,012.40
原始到期日三个月以上的定期存款净减少额			
收到其他与经营活动有关的现金		129,500,358.25	61,429,630.41
经营活动现金流入小计		1,315,124,858.79	727,943,153.79
购买商品、接受劳务支付的现金		214,559,221.82	129,549,529.76
支付利息、手续费及佣金的现金		38,834.77	189,773.76
应收货币保证金及应收质押保证金净增加额		719,108,823.60	360,501,834.74
应付货币保证金及应付质押保证金净减少额			
处置风险管理业务相关金融资产净减少额		5,014,699.72	11,992,784.77
使用受限制的货币资金净增加额		24,961,594.31	
支付给职工以及为职工支付的现金		55,640,432.42	58,545,919.21
以现金支付的业务及管理费		10,158,537.98	11,338,578.12
支付的各种税费		6,584,371.69	10,679,813.23
支付的其他与经营活动有关的现金		524,987.62	66,026,452.28
经营活动现金流出小计		1,036,591,503.93	648,824,685.87
经营活动产生的现金流量净额		278,533,354.86	79,118,467.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		711,917,169.51	738,600,632.67
取得投资收益收到的现金		59,841.16	116,643.74
处置联营企业收回的现金			-
取得联营企业分红收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		329,808.38	6,603.56
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		712,306,819.05	738,723,879.97
投资支付的现金		793,644,154.90	879,558,639.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,750,987.63	236,550,699.98
投资联营企业支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		795,395,142.53	1,116,109,339.19
投资活动产生的现金流量净额		-83,088,323.48	-377,385,459.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			189,854,840.00
卖出回购业务收到的现金净额		6,776,551.27	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,776,551.27	189,854,840.00
偿还债务支付的现金		6,992,742.00	1,950,628.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,289,194.57	453,246.00
偿还租赁负债本金和利息支付的现金		3,272,153.12	3,522,063.31
卖出回购业务支付的现金净额			2,386,187.19
支付其他与筹资活动有关的现金			537,735.85
筹资活动现金流出小计		11,554,089.69	8,849,860.35
筹资活动产生的现金流量净额		-4,777,538.42	181,004,979.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,796,789.30	1,648,623.84
五、现金及现金等价物净增加额		188,870,703.66	-115,613,387.81
加：期初现金及现金等价物余额		4,106,185,249.67	2,854,855,864.32
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	4,295,055,953.33	2,739,242,476.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

弘业期货股份有限公司

母公司现金流量表

编制单位：弘业期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		74,137,462.79	40,615,789.51
应收货币保证金及应收质押保证金净减少额			
应付货币保证金及应付质押保证金净增加额		911,836,380.15	471,961,080.98
使用受限制的货币资金净减少额			17,700,500.06
原始到期日三个月以上的定期存款净减少额			
收到其他与经营活动有关的现金		43,132,154.88	2,763,612.36
经营活动现金流入小计		1,029,105,997.82	533,040,982.91
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		38,834.77	189,773.76
应收货币保证金及应收质押保证金净增加额		725,304,529.09	351,429,270.00
应付货币保证金及应付质押保证金净减少额			
处置风险管理业务相关金融资产净减少额			
使用受限制的货币资金净增加额		26,422,688.13	
支付给职工以及为职工支付的现金		51,047,909.34	50,920,568.23
以现金支付的业务及管理费		8,811,987.69	8,408,318.53
支付的各种税费		5,286,510.05	10,594,053.43
支付的其他与经营活动有关的现金		524,987.62	38,300,221.99
经营活动现金流出小计		817,437,446.69	459,842,205.94
经营活动产生的现金流量净额		211,668,551.13	73,198,776.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		699,589,277.15	719,145,151.39
取得投资收益收到的现金		59,841.16	3,639,573.74
处置联营企业收回的现金			
取得联营企业分红收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		341,917.73	6,603.54
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		699,991,036.04	722,791,328.67
投资支付的现金		753,199,837.28	841,134,375.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,543,603.25	190,899,066.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		754,743,440.53	1,032,033,442.29
投资活动产生的现金流量净额		-54,752,404.49	-309,242,113.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			117,037,680.00
卖出回购业务收到的现金净额			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	117,037,680.00
偿还债务支付的现金		5,851,884.00	1,950,628.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,075,283.69	438,891.30
偿还租赁负债本金和利息支付的现金		3,144,550.17	3,100,499.13
卖出回购业务支付的现金净额		424,682.61	763,982.91
支付其他与筹资活动有关的现金			537,735.85
筹资活动现金流出小计		10,496,400.47	6,791,737.19
筹资活动产生的现金流量净额		-10,496,400.47	110,245,942.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-424,682.61	274,986.18
五、现金及现金等价物净增加额		145,995,063.56	-125,522,407.66
加：期初现金及现金等价物余额		4,004,872,501.63	2,794,025,651.56
六、期末现金及现金等价物余额		4,150,867,565.19	2,668,503,243.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

8

4-1-4-10

合并所有者权益变动表

2022年1-3月

单位：人民币元

编制单位：弘业期货股份有限公司

项目	2022年1-3月							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	907,000,000.00	537,826,419.52	-	-7,385,168.45	66,606,194.62	92,485,771.99	85,633,789.00		1,682,167,006.68
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	907,000,000.00	537,826,419.52	-	-7,385,168.45	66,606,194.62	92,485,771.99	85,633,789.00		1,682,167,006.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-1,020,395.06	-	-	7,048,446.92		6,028,051.86
（一）综合收益总额				-1,020,395.06			7,048,446.92		6,028,051.86
（二）所有者投入和减少资本									-
1、所有者投入的普通股									-
2、其他权益工具持有者投入资本									-
3、股份支付计入所有者权益的金额									-
4、其他									-
（三）利润分配									-
1、提取盈余公积									-
2、提取一般风险准备									-
3、对所有者的分配									-
4、其他									-
（四）所有者权益内部结转									-
1、资本公积转增资本（或股本）									-
2、盈余公积转增资本（或股本）									-
3、盈余公积弥补亏损									-
4、设定受益计划变动额结转留存收益									-
5、其他综合收益结转留存收益									-
6、其他									-
（五）其他									-
四、本期期末余额	907,000,000.00	537,826,419.52	-	-8,405,563.51	66,606,194.62	92,485,771.99	92,682,235.92		1,688,195,058.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周秋平

周秋平印

周秋平

周秋平印

周秋平

周秋平印

合并所有者权益变动表

2021年1-3月

单位：人民币元

编制单位：弘业期货股份有限公司

2021年1-3月

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	907,000,000.00	533,124,529.52	-	-3,692,964.07	58,426,314.46	84,305,891.83	67,503,965.76	1,646,667,727.50
加：会计政策变更				371,877.91			-371,877.91	-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	636,928.40	-	-	9,734,540.09	10,371,468.49
（一）综合收益总额				636,928.40			9,734,540.09	10,371,468.49
（二）所有者投入和减少资本								-
1、所有者投入的普通股								-
2、其他权益工具持有者投入资本								-
3、股份支付计入所有者权益的金额								-
4、其他								-
（三）利润分配								-
1、提取盈余公积								-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者的分配								-
4、其他								-
（四）所有者权益内部结转								-
1、资本公积转增资本（或股本）								-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、设定受益计划变动额结转留存收益								-
5、其他综合收益结转留存收益								-
6、其他								-
（五）其他								-
四、本期末余额	907,000,000.00	533,124,529.52	-	-2,684,157.76	58,426,314.46	84,305,891.83	76,866,617.94	1,657,039,195.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈蓉平

秋周印剑

秋周印剑

秋周印剑

母公司所有者权益变动表

2022年1-3月

单位：人民币元

编制单位：弘业期货股份有限公司

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	907,000,000.00	531,424,379.33	-	70.39	66,606,194.62	92,485,771.99	96,962,279.08	1,694,478,695.41
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	907,000,000.00	531,424,379.33	-	70.39	66,606,194.62	92,485,771.99	96,962,279.08	1,694,478,695.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-7.87	-	-	12,402,665.06	12,402,665.19
（一）综合收益总额				-7.87			12,402,665.06	12,402,665.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-						-
1、所有者投入的普通股								-
2、其他权益工具持有者投入资本								-
3、股份支付计入所有者权益的金额								-
4、其他								-
（三）利润分配	-	-						-
1、提取盈余公积								-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者的分配								-
4、其他								-
（四）所有者权益内部结转	-	-						-
1、资本公积转增资本（或股本）								-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								-
（五）其他								-
四、本期期末余额	907,000,000.00	531,424,379.33	-	62.52	66,606,194.62	92,485,771.99	109,364,944.14	1,706,881,352.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周利平



11 周利平



陈露平



母公司所有者权益变动表

2021年1-3月

单位：人民币元

编制单位：弘业期货股份有限公司

项目	2021年1-3月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	907,000,000.00	526,722,489.33	-	-371,801.28	58,426,314.46	84,305,891.83	77,245,115.75
加：会计政策变更				371,877.91			-371,877.91
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	907,000,000.00	526,722,489.33	-	76.63	58,426,314.46	84,305,891.83	76,873,237.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-10.62			1,460,819.36
（一）综合收益总额				-10.62			1,460,819.36
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							
4、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）其他							
四、本期期末余额	907,000,000.00	526,722,489.33	-	66.01	58,426,314.46	84,305,891.83	78,334,057.20
							1,654,788,818.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

一、公司基本情况

弘业期货股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）是一家注册于南京市中华路 50 号的股份有限公司，注册资本人民币 9.07 亿元，法定代表人：周剑秋。公司统一社会信用代码为 91320000100022362N，经营期货业务许可证号为 30870000。本公司前身为成立于 1995 年 7 月的“江苏金陵期货经纪有限公司”。

1999 年 12 月，本公司名称变更为“江苏弘业期货经纪有限公司”（以下简称“有限公司”）由原江苏金陵期货有限公司于 1999 年 12 月 14 日更名而来，原注册资本人民币 3,000 万元，其中江苏弘业股份有限公司（原江苏省工艺品进出口集团股份有限公司）出资人民币 2,820 万元，占注册资本的 94%；江苏弘业国际物流有限公司（原江苏鹏程国际储运有限公司）出资人民币 180 万元，占注册资本的 6%。

2001 年根据有限公司股东会决议及有关股权转让协议，江苏弘业股份有限公司将其持有有限公司 48% 的股权转让给江苏弘业国际集团投资管理有限公司。股权转让后，江苏弘业国际集团投资管理有限公司出资人民币 1,440 万元，占注册资本的 48%；江苏弘业股份有限公司出资人民币 1,380 万元，占注册资本的 46%；江苏弘业国际物流有限公司出资人民币 180 万元，占注册资本的 6%。

2006 年，经有限公司股东会决议同意，以未分配利润转增实收资本人民币 800 万元，注册资本变更为人民币 3,800 万元，其中，江苏弘业国际集团投资管理有限公司出资人民币 1,824 万元，占注册资本的 48%；江苏弘业股份有限公司出资人民币 1,748 万元，占注册资本的 46%；江苏弘业国际物流有限公司出资人民币 228 万元，占注册资本的 6%。

2007 年，经本公司股东会决议同意，增加注册资本人民币 1,200 万元，注册资本变更为人民币 5,000 万元，其中，江苏弘业国际集团投资管理有限公司出资人民币 2,143.50 万元，占注册资本的 42.87%；江苏弘业股份有限公司出资人民币 2,143.50 万元，占注册资本的 42.87%；江苏弘业国际物流有限公司出资人民币 228 万元，占注册资本的 4.56%；江苏弘瑞科技创业投资有限公司出资人民币 245 万元，占注册资本的 4.90%；上海铭大实业（集团）有限公司出资人民币 240 万元，占注册资本的 4.80%。

2008 年，经有限公司股东会决议同意，增加注册资本人民币 5,800 万元，注册资本变更为人民币 10,800 万元，各股东投资比例不变。

2009 年，经有限公司股东会决议同意，增加注册资本人民币 3,000 万元，注册资本变更为人民币 13,800 万元，其中，江苏弘业国际集团投资管理有限公司出资人民币 6,129.96 万元，占注册资本的 44.42%；江苏弘业股份有限公司出资人民币 6,129.96 万元，占注册资本的 44.42%；江苏弘业国际物流有限公司出资人民币 492.48 万元，占注册资本的 3.57%；江苏弘瑞科技创业

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

投资有限公司出资人民币 529.20 万元，占注册资本的 3.83%；上海铭大实业（集团）有限公司出资人民币 518.40 万元，占注册资本的 3.76%。

2011 年 4 月 25 日，经有限公司股东会决议同意，增加注册资本人民币 24,200 万元，注册资本变更为人民币 38,000 万元。其中，江苏弘业国际集团投资管理有限公司出资人民币 8,265.00 万元，占注册资本的 21.75%；江苏弘业股份有限公司出资人民币 8,265.00 万元，占注册资本的 21.75%；江苏弘业国际物流有限公司出资人民币 492.48 万元，占注册资本的 1.30%；江苏弘瑞科技创业投资有限公司出资人民币 529.20 万元，占注册资本的 1.39%；上海铭大实业（集团）有限公司出资人民币 518.40 万元，占注册资本的 1.36%；江苏省苏豪控股集团有限公司（以下简称“苏豪控股”）（原江苏省丝绸集团有限公司）出资人民币 8,108.12 万元，占注册资本的 21.34%；江苏弘苏实业有限公司出资人民币 8,021.80 万元，占注册资本的 21.11%；江苏汇鸿国际集团有限公司出资人民币 3,800.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2012 年 8 月 20 日，经江苏省人民政府国有资产监督管理委员会苏国资复 [2012] 78 号《关于同意变更江苏弘业期货有限公司部分国有股权持有人的批复》同意，将江苏弘业国际集团投资管理有限公司持有有限公司 21.75% 的股权变更为由苏豪控股持有，有限公司于 2012 年 11 月 21 日办理了工商变更登记手续，变更后苏豪控股持有有限公司 43.09% 股份。

2012 年 11 月，有限公司股东共同签署《关于整体变更设立弘业期货股份有限公司的发起人协议》，将有限公司整体变更为弘业期货股份有限公司。根据发起人协议的约定，有限公司股东以经审计的净资产并经相应调整后折合股本人民币 680,000,000.00 元，股份总额为 680,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，均为普通股，剩余净资产值超过股本总额的部分人民币 350,124,231.10 元计入公司的“资本公积—股本溢价”。

整体变更后公司股本为 680,000,000 股，其中：苏豪控股持有 292,992,674 股，占总股本的 43.09%；江苏弘业股份有限公司持有 147,900,000 股，占总股本的 21.75%；江苏弘苏实业有限公司持有 143,548,000 股，占总股本的 21.11%；江苏汇鸿国际集团有限公司持有 68,000,000 股，占总股本的 10.00%；江苏弘瑞科技创业投资有限公司持有 9,469,895 股，占总股本的 1.39%；上海铭大实业（集团）有限公司持有 9,276,631 股，占总股本的 1.36%；江苏弘业国际物流有限公司持有 8,812,800 股，占总股本的 1.30%。

2015 年 8 月 18 日，经中国证监会《关于核准弘业期货股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可 [2015] 1963 号）核准，公司发行不超过 26,105 万股境外上市外资股，每股面值人民币 1 元，全部为普通股。2015 年 12 月 31 日，公司境外发行股份在香港联交所主板上市，股票简称：弘业期货，股票代码：03678，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于弘业期货股份有限公司国有股转持有关问题的批复》（国资产权 [2015] 411 号），在本公司完成该次发行后，国有股东苏豪控股、江苏汇鸿国际集团股份有限公司、江苏弘瑞科技创业投资有

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

限公司和江苏弘业国际物流有限公司将其持有的部分股份划转给全国社会保障基金理事会持有，合计 22,700,000 股。本公司全球公开发售 H 股股份（其中包括国有股减持部分）249,700,000 股，股票面值为人民币 1 元，发行价格为每股港币 2.43 元，共募集资金港币 6.07 亿元。上市后公司总股本为 907,000,000 股，其中：公众股东（H 股）股东合计持有 249,700,000 股，占总股本的 27.53%。

本公司的总部设于南京，截至 2022 年 3 月 31 日止，本公司在全国共设有 6 家分公司和 39 家营业部。本公司的经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、基金销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。

详见本附注“七、合并报表范围的变动”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计年度

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月为营业周期，营业周期起止日为 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及本集团子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本集团的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币,在编制本财务报表时,这些子公司的外币财务报表按照附注四、8进行了折算。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

公司在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司为同一控制下的企业合并发生的审计评估费、法律咨询费等各项直接相关费用,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

同一控制下的企业合并形成母子公司关系的,公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。因被合并方采用的会计政策与公司不一致的,在合并日按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整,以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润,在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制,为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并下,公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司为非同一控制下的企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

非同一控制下的企业合并形成母子公司关系的, 公司设置备查簿, 记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制, 合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额, 其余额仍冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的, 对合并资产负债表的期初数进行调整, 同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易, 作为权益性交易核算, 调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

公司对外币业务采用分账制进行核算。外币业务发生时,分别不同的币种按照原币记账。资产负债表日,分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:外币货币性项目按资产负债表日即期汇率(中国人民银行公布的人民币汇率中间价)折算,外币非货币性项目按交易日即期汇率折算,产生的汇兑差额计入当期损益。

对于境外经营,本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币,折算方法为:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。产生的差额作为未实现汇兑损益确认为其他综合收益并在合并报表所有者权益项目下单独列示。

9、营业部的资金管理、交易清算原则

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

10、客户期货保证金

(1) 客户期货保证金的分类

本公司的客户期货保证金包括货币保证金和质押保证金。货币保证金系本公司代理客户交易收到货币形式的期货保证金,质押保证金系本公司代理客户交易收到的有价证券,该有价证券用于冲抵期货保证金。

(2) 客户期货保证金的管理

本公司客户期货保证金采取专户存放、定向划转、封闭运行的管理办法,与自有资金严格分离。

本公司对客户期货保证金实行独立建档,每日无负债结算。根据逐日盯市制度对客户期货交易盈亏进行结算;根据与客户约定的手续费标准及客户当日成交量(或成交额)计算交易手续费。

(3) 客户期货保证金的核算

1) 客户货币保证金

本公司接受客户委托收到货币保证金并存入指定银行账户时,本公司确认为货币资金及应付货币保证金。当本公司接受客户委托代理进行期货交易时,本公司确认期货交易所核定的应

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

收货币保证金,并相应减少货币资金。本公司代理与客户进行清算时,如客户当日的期货合约实现盈利,按期货结算机构结算单据列明的盈利金额扣减应向客户收取的佣金后,增加应收货币保证金及应付货币保证金;如客户当日的期货合约发生亏损,按期货结算机构结算单据列明的亏损金额加应向客户收取的佣金后减少应收货币保证金及应付货币保证金。

2) 客户质押保证金

本公司接受客户委托向期货交易所提交有价证券办理充抵保证金业务时,按期货交易所核定的充抵保证金金额确认应收质押保证金及应付质押保证金。本公司接受客户委托通过期货交易所代理交易时,其会计处理与客户货币保证金相同。有价证券价值发生增减变化时,期货交易所相应调整核定的充抵保证金金额,本公司按调整增减数相应增减应收质押保证金及应付质押保证金。当期货交易所将有价证券退还给客户时,本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额,相应减少应收质押保证金及应付质押保证金。

11、质押品的管理

本公司接受的质押品为交易所注册的标准仓单。本公司对客户交存的质押品按照期货交易所的规定及时办理质押手续。在客户发生损失而客户不能及时追加保证金时,本公司按协议规定强制平仓,并依法处置质押品,其处置质押品所得收入,用以弥补损失后,多余部分归还客户。

12、实物交割的核算方法

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

13、存货

存货包括大宗商品现货,按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。发出存货的实际成本采用先进先出法计量。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额,计提存货跌价准备,计入当期损益。

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资成本确定

1) 通过企业合并形成的长期股权投资

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。

2) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资,在初始确认时,对于以支付现金取得的长期股权投资,本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本;对于发行权益性证券取得的长期股权投资,本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

1) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中,本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量,对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益,但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见“附注四、19”。

在本集团合并财务报表中,对子公司的长期股权投资按“附注四、6”进行处理。

2) 对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见“附注四、14(3)”)的企业。

后续计量时,对联营企业的长期股权投资采用权益法核算,除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

①对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,以前者作为长期股权投资的成本;对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,以后者作为长期股权投资的成本,长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

②取得对联营企业投资后,本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。对联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(以下简称“其他所有者权益变动”),本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益,并同时调整长期股权投资的账面价值。

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

③在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础,按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分,在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

④本集团对联营企业发生的净亏损,除本集团负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本集团对联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见“附注四、19”。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为提供劳务或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于构成固定资产的各组成部分,如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益,适用不同折旧率或折旧方法的,本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出,包括与更换固定资产某组成部分相关的支出,在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除;与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧,除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为:

固定资产	使用寿命	残值率	折旧率
运输工具	10 年	5%	9.5%

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

办公设备	4-5 年	0%- 5%	19%-25%
电子设备	3-5 年	0%-5%	19%-33%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见“附注四、19”。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时,本集团会予以终止确认。

①固定资产处于处置状态;

②该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额,并于报废或处置日在损益中确认。

16、无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见“附注四、19”)在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产,本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销,除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限分别为:

无形资产	摊销年限
软件	2 - 4 年
客户关系	3.5 年

17、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销,以成本减累计减值准备(参见“附注四、19”)在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

18、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收货币保证金、交易性金融资产、衍生金融资产、买入返售金融资产、应收款项、其他应收款、应付货币保证金、应付期货投资者保障基金、交易性金融负债、衍生金融负债、应付职工薪酬、其他应付款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时,于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外,在初始确认时,金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款,本集团根据附注四、25的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

1) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,在初始确认时将金融资产分为不同类别:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

①本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;

②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;

②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式, 是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础, 确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估, 以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中, 本金是指金融资产在初始确认时的公允价值; 利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外, 本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估, 以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

2) 本集团金融资产的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后, 对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

④以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时,本集团终止确认该金融资产:

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,本集团将下列两项金额的差额计入当期损益:

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;

②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)之和。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①以摊余成本计量的金融资产;

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资,指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,以及衍生金融资产。

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时, 本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款, 本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款, 本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:

- ①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险; 或
- ②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据金融工具的性质,本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约:

①交易对手方不大可能全额支付其对本集团的欠款,该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动;或

②金融资产逾期超过90天。

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

①发行方或债务人发生重大财务困难;

②债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

③本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

④债务人很可能破产或进行其他财务重组;

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本集团在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

19、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象,包括:

①固定资产

②使用权资产

③无形资产

④商誉

⑤长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试,估计资产的可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本集团于每年年度终了对商誉估计其可回收金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值,并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值(参见“附注四、20”)减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成,是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,资产的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不会转回。

20、公允价值的计量

除特别声明外,本集团按下述原则计量公允价值:

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时,考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等),并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团在职工提供服务的会计期间, 将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利-设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划包括:

①本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求, 本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。

②根据《企业年金试行办法》的有关规定, 本集团职工参加的经职工代表大会讨论通过并报劳动保障行政部门的企业年金计划。企业年金的缴费金额按年金计划方案计算。

本集团在职工提供服务的会计期间, 将应缴存的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 在下列两者孰早日, 确认辞退福利产生的负债, 同时计入当期损益:

①本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划; 并且, 该重组计划已开始实施, 或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容, 从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

22、期货风险准备金

(1) 计提方法和用途

根据财商字 [1997] 44 号《关于〈商品期货交易财务管理暂行规定〉的通知》的规定, 风险准备金按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取。期货风险准备金专门用于抵补本公司错单交易等的损失, 当其余额达到本公司注册资本的 10 倍时, 不再提取。

当发生以下情况时确认风险损失, 冲减期货风险准备金: ①错单合约平仓产生亏损; ②因本公司自身原因造成的无法追究责任的风险损失; ③无法收回的垫付因客户责任造成的风险损失。

(2) 核算方法

本公司按上述规定以代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取期货风险准备金, 计提额计入当期损益, 并同时计入“期货风险准备金”项目。当符合使用用途而动用期货风险准备金时, 期货风险准备金余额以减计至零为限, 超出部分计入当期损益。

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

23、所得税

除因企业合并和直接计入股东权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的,预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时,本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- ①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定;
- ②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债,不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团会考虑下列迹象:

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利;
- ②本集团已将该商品的实物转移给客户;
- ③本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;
- ④客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 手续费收入

期货及期权经纪手续费收入于代理交易发生日予以确认。根据期货及期权代理合同,本集团按向客户收取的手续费,扣减代收的支付给交易所的手续费部分之后的净额确认手续费收入。

交易所手续费返还减收在本集团收到交易所的返还减收时确认。

资产管理业务手续费在本集团有权根据资产管理协议取得收入时确认。

风险管理业务收入本集团按风险管理业务合同的约定确认收入。

(2) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

(3) 投资收益

处置金融工具产生的损益及获得股利分红于交易日确认投资收益。

(4) 公允价值变动损益

金融工具公允价值变动产生的损益于资产负债表日按公允价值与账面价值之间的差额确认。

(5) 其他业务收入

其他业务收入主要系销售商品收入及咨询服务收入。对于销售商品,本集团按照合同收取货款后,将现货货权转移给客户,客户取得商品的控制权,本集团确认收入。对于咨询服务收入,本集团根据提供咨询服务的履约进度确认收入。

26、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中,国家相关文件规定作为资本公积处理的,也属于资本性投入的性质,不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,本集团将其确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助,如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的,本集团将其确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入其他收益或营业外收入;否则直接计入其他收益或营业外收入。

27、佣金费用

本集团与居间人签订居间协议,支付给居间人的佣金列支于业务及管理费用。

28、一般风险准备金

本公司根据《金融企业财务规则》及《金融企业财务规则—实施指南》规定,按照当期净利润的10%提取一般风险准备。

29、租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团进行如下评估:

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定,并且该资产在物理上可区分,或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能,从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权,则该资产不属于已识别资产;

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益;

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时,承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注四、19 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:

- ①根据担保余值预计的应付金额发生变动;
- ②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- ③本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时,本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

30、利润分配

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表日后,经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润,不确认为资产负债表日的负债,在附注中单独披露。

31、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

此外,本集团同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

32、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的,可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时,分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

33、主要会计估计及判断

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

(1) 金融资产减值准备

本集团以预期信用损失为基础,对债权投资、其他债权投资、开展融资类业务(含融资融券、约定购回、股票质押回购等)形成的资产,以及货币市场拆出(借出)资金或证券、应收款项和应收融资租赁款等进行减值处理并确认损失准备。

本集团基于上述金融资产的分类与性质,结合自身风险管理实践及减值指引的相关要求,以概率加权平均为基础,综合考虑货币时间价值和在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,建

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

立预期信用损失模型计量上述金融工具的减值损失。预期信用损失模型的相关假设、参数、数据来源和计量程序均需本公司作出专业的判断,这些相关因素假设的变化会对金融工具的预期信用损失计算结果产生影响。

本集团采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计如违约概率、违约损失率及信用风险是否显著增加,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。在进行减值测试时,当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,表明发生了减值。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(3) 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具,本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格,参考市场上另一类似金融工具的公允价值,或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息,然而,当可观察市场信息无法获得时,管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。

(4) 所得税及递延所得税

本集团需要对某些交易未来的税务处理作出判断以确认所得税。本集团根据有关税收法规,谨慎判断交易对应的所得税影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只会在有可能有未来应纳税利润并可用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断,并需要就是否有足够的未来应纳税利润以抵销递延所得税资产的可能性作出重大的估计。

(5) 合并范围的确定

评估本集团是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素:1)拥有对被投资者的权力;2)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报;3)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化,则本集团需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本集团管理并投资的结构化主体,本集团会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。若本集团对管理的结构化主体拥有控制权,则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34、主要会计政策及会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

五、税项

主要税种及税率

本公司及子公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定的应税服务收入及销售货物收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

本公司及本公司的境内子公司弘业资本管理有限公司(以下简称“弘业资本”)的法定税率为 25%,本公司的境外子公司弘业国际金融控股有限公司(以下简称“弘业国际金控”)及弘业国际资产管理有限公司(以下简称“弘业国际资产”)的法定税率为 16.5%。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
现金		
银行存款	4,275,559,748.60	4,073,372,703.29
其中:期货保证金	4,127,390,710.46	3,959,706,206.55
自有资金	148,169,038.14	113,666,496.74
其他货币资金	49,530,283.81	37,885,031.15
货币资金应计利息	38,517,640.35	32,384,238.89
合计	4,363,607,672.76	4,143,641,973.33
其中:存放在境外的款项总额	89,588,122.85	66,665,380.23

期末使用受限资金情况详见本附注“六、53”。

2、应收货币保证金

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
结算准备金	377,338,697.48	343,966,861.36

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

交易保证金	2,078,489,833.82	1,619,143,976.05
境外期货经纪公司	59,856,192.14	66,051,897.63
小计	2,515,684,723.44	2,029,162,735.04
减: 减值准备	2,992,809.61	3,302,594.88
合计	2,512,691,913.83	2,025,860,140.16

3、应收质押保证金

(1) 交易所明细

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上海期货交易所	584,696,560.00	428,672,112.00
郑州商品交易所	108,295,428.80	79,350,321.60
大连商品交易所	160,957,040.00	160,794,960.00
上海国际能源交易中心	47,455,200.00	
合计	901,404,228.80	668,817,393.60

(2) 质押品明细

质押品种类	2022 年 3 月 31 日市值	折扣率	2022 年 3 月 31 日金额
上海期货交易所			
2020 年记账式附息（八期）国债	434,171,000.00	80%	347,336,800.00
2020 年记账式附息（五期）国债	49,245,000.00	80%	39,396,000.00
2020 年记账式附息（十四期）国债	50,435,000.00	80%	40,348,000.00
2021 年记账式附息（二期）国债	50,890,000.00	80%	40,712,000.00
2021 年记账式附息（十一期）国债	100,510,000.00	80%	80,408,000.00
标准仓单铜	7,358,000.00	80%	5,886,400.00
标准仓单锌	36,877,500.00	80%	29,502,000.00
标准仓单锡	1,384,200.00	80%	1,107,360.00
郑州商品交易所			
其中: 2020 年记账式附息（十一期）国债	99,159,786.00	80%	79,327,828.80
标准仓单棉	30,457,000.00	80%	24,365,600.00
标准仓单红枣	5,752,500.00	80%	4,602,000.00
大连商品交易所			
其中: 2016 年记账式附息（十期）国债	101,159,700.00	80%	80,927,760.00
2020 年记账式附息（三期）国债	100,036,600.00	80%	80,029,280.00

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

上海国际能源交易中心			
其中: 2021 年记账式附息(十一期)国债	50,255,000.00	80%	40,204,000.00
标准仓单 20 号胶	9,064,000.00	80%	7,251,200.00
合计	1,126,755,286.00		901,404,228.80

4、应收结算担保金

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国金融期货交易所	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

5、衍生金融工具

项目	2022 年 3 月 31 日		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
商品衍生金融工具			
其中: 期货合约	1,687,425,276.00	49,825,997.16	50,279,479.01
期权合约	1,950,500,372.36	6,745,965.62	5,710,585.99
合计	3,637,925,648.36	56,571,962.78	55,990,065.00
减: 结算金额		49,825,997.16	50,279,479.01
净额		6,745,965.62	5,710,585.99

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
商品衍生金融工具			
其中: 期货合约	1,155,503,009.85	38,764,426.92	40,975,213.10
期权合约	1,188,697,480.04	465,835.77	1,514,054.34
合计	2,344,200,489.89	39,230,262.69	42,489,267.44
减: 结算金额		38,764,426.92	40,975,213.10
净额		465,835.77	1,514,054.34

6、应收款项

(1) 明细情况

类别	2022 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,657.30	100.00	2,582.86	5.00	49,074.44

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2022年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的应收账款					
组合: 应收货款	51,657.30	100.00	2,582.86	5.00	49,074.44
合计	51,657.30	100.00	2,582.86	5.00	49,074.44

(2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	51,657.30	2,582.86	5.00
合计	51,657.30	2,582.86	5.00

7、其他应收款

(1) 明细情况

类别	2022年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	10,713,048.00	29.30	9,106,090.80	85.00	1,606,957.20
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,847,883.23	70.70	1,441,010.52	5.57	24,406,872.71
组合: 无风险组合	5,457,447.61	14.93	-		5,457,447.61
保证金及押金	5,911,076.66	16.17	295,553.83	5.00	5,615,522.83
其他组合	14,479,358.96	39.60	1,145,456.69	7.91	13,333,902.27
合计	36,560,931.23	100.00	10,547,101.32	—	26,013,829.91

(2) 采用单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022年3月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
汉邦(江阴)石化有限公司	10,713,048.00	9,106,090.80	85.00	经营不善, 预计无法全额收回
合计	10,713,048.00	9,106,090.80	—	—

注: 详见附注“十、1、(2)”。

(3) 减值准备变动情况

项目	2022年1-3月
----	-----------

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失未发生信用减值	整个存续期预期信用损失已发生信用减值	
年初余额	1,268,248.92		9,106,090.80	10,374,339.72
本年计提	172,761.60			172,761.60
年末余额	1,441,010.52		9,106,090.80	10,547,101.32

8、买入返售金融资产

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
国债逆回购	29,341,000.00	6,719,000.00
合计	29,341,000.00	6,719,000.00

买入返售金融资产于 2022 年 3 月 31 日不存在明显的减值迹象, 故未计提减值准备。

9、交易性金融资产

(1) 按项目列示

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资	252,536,098.77	223,644,052.46
权益工具投资	609,922,974.43	616,775,582.00
合计	862,459,073.20	840,419,634.46

(2) 有承诺条件或存在限制的交易性金融资产情况见附注“六、53”所有权或使用权受到限制的资产。

10、存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	48,221,937.05		48,221,937.05
合计	48,221,937.05		48,221,937.05

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,531.74		9,531.74
合计	9,531.74		9,531.74

(2) 报告各期末存货未发现减值迹象, 未计提存货减值准备。

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
按权益法核算长期股权投资	8,235,315.32	7,036,127.76
长期股权投资合计	8,235,315.32	7,036,127.76
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	8,235,315.32	7,036,127.76

(2) 按权益法核算的长期股权投资

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日金额	本年增减变动							2022 年 3 月 31 日减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	
一、合营企业									
二、联营企业									
江苏弘瑞新时代创 业投资有限公司	4,787,111.14			1,293,198.57					6,080,309.71
江苏弘瑞成长创业 投资有限公司	2,249,016.62			-94,003.14		-7.87			2,155,005.61
合计	7,036,127.76			1,199,195.43		-7.87			8,235,315.32

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

12、期货会员资格投资

(1) 明细情况

项目	2022 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
期货会员资格投资	1,805,505.00		1,805,505.00
合计	1,805,505.00		1,805,505.00

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
期货会员资格投资	1,808,800.00		1,808,800.00
合计	1,808,800.00		1,808,800.00

(2) 按交易所分类

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
大连商品交易所	400,000.00	400,000.00
郑州商品交易所	500,000.00	500,000.00
香港期货交易所	405,505.00	408,800.00
合计	1,805,505.00	1,808,800.00

(3) 报告各期末期货会员资格投资未发现减值迹象, 未计提减值准备。

13、固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.2021 年 12 月 31 日余额	4,530,441.60	647,047.14	50,321,958.08	55,499,446.82
2.本期增加金额			52,514.61	52,514.61
(1) 购置			52,514.61	52,514.61
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额		129,916.85	268,800.00	398,716.85
(1) 处置或报废		129,916.85	268,800.00	398,716.85
(2) 转入在建工程				
4.外币报表折算差异		-684.55	-12,376.77	-13,061.32
5.2022 年 3 月 31 日余额	4,530,441.60	516,445.74	50,093,295.92	55,140,183.26
二、累计折旧				
1. 2021 年 12 月 31 日余额	3,819,348.80	231,810.63	36,548,873.39	40,600,032.82

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2.本期增加金额	23,087.24	33,572.19	1,542,465.57	1,599,125.00
(1) 计提	23,087.24	33,572.19	1,542,465.57	1,599,125.00
3.本期减少金额		123,591.50	255,360.00	378,951.50
(1) 处置或报废		123,591.50	255,360.00	378,951.50
(2) 转入在建工程				
4.外币报表折算差异		-588.46	-10,501.34	-11,089.80
5.2022年3月31日余额	3,842,436.04	141,202.86	37,825,477.62	41,809,116.52
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2022年3月31日账面价值	688,005.56	375,242.88	12,267,818.30	13,331,066.74
2. 2021年12月31日账面价值	711,092.80	415,236.51	13,773,084.69	14,899,414.00

(2) 报告各期末无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 报告各期末固定资产未发现减值迹象,未计提固定资产减值准备。

14、在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2022年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
金融城办公用房	269,668,693.92		269,668,693.92
合计	269,668,693.92		269,668,693.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
金融城办公用房		269,668,693.92			269,668,693.92
合计	-	269,668,693.92			269,668,693.92

15、使用权资产

(1) 使用权资产明细表

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日余额	74,881,707.35	74,881,707.35
2.本期增加金额	13,973,292.42	13,973,292.42
(1) 租入	13,973,292.42	13,973,292.42
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 处置		
4.外币报表折算差异	-39,914.81	-39,914.81
5.2022年3月31日余额	88,815,084.96	88,815,084.96
二、累计折旧		
1.2021年12月31日余额	50,225,717.77	50,225,717.77
2.本期增加金额	3,363,480.96	3,363,480.96
(1) 计提	3,363,480.96	3,363,480.96
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.外币报表折算差异	-26,987.43	-26,987.43
5.2022年3月31日余额	53,562,211.30	53,562,211.30
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2022年3月31日账面价值	35,252,873.66	35,252,873.66
2.2021年12月31日账面价值	24,655,989.58	24,655,989.58

(2) 报告各期末使用权资产未发现减值迹象,未计提使用权资产减值准备。

16、无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	软件	客户关系	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日余额	7,726,476.75	6,100,000.00	13,826,476.75
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.外币报表折算差异	-4,777.81		-4,777.81
5.2022年3月31日余额	7,721,698.94	6,100,000.00	13,821,698.94
二、累计摊销			
1.2021年12月31日余额	6,701,272.12	6,100,000.00	12,801,272.12
2.本期增加金额	151,163.79		151,163.79
(1) 计提	151,163.79		151,163.79
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.外币报表折算差异	-823.81		-823.81
5.2022年3月31日余额	6,851,612.10	6,100,000.00	12,951,612.10
三、减值准备			

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

四、账面价值			
1. 2022年3月31日账面价值	870,086.84		870,086.84
2. 2021年12月31日账面价值	1,025,204.63		1,025,204.63

(2) 报告各期末无形资产未发现减值迹象, 未计提无形资产减值准备。

17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年3月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
公允价值变动	17,421,367.43	4,355,341.85		
信用减值损失	10,493,165.59	2,623,291.40	10,326,151.10	2,581,537.78
其他	13,561,448.64	2,650,136.73	25,097,612.22	6,274,403.06
合计	41,475,981.66	9,628,769.98	35,423,763.32	8,855,940.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年3月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动			5,847,599.07	1,461,899.77
合计			5,847,599.07	1,461,899.77

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2022年3月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2022年3月31日余额	递延所得税资产和负债 2021年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2021年12月31日余额
递延所得税资产	-	9,628,769.98	-1,461,899.77	7,394,041.07
递延所得税负债	-		-1,461,899.77	

18、其他资产

(1) 明细情况

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
预付款项	5,239,482.85	281,485,696.70
待摊费用	5,522,620.56	6,995,142.68
待退、待抵扣及待结算税金	21,254,796.93	1,960,559.20
海外期货交易所押金	1,357,981.56	1,369,016.07
其他	3,585,849.06	3,585,849.06
合计	36,960,730.96	295,396,263.71

19、应付货币保证金

(1) 按客户类别列示

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

客户类别	2022年3月31日		2021年12月31日	
	户数	金额	户数	金额
自然人	86,560	3,562,239,643.08	85,991	3,244,516,564.70
法人	3,131	2,427,702,452.21	3,070	2,017,295,316.72
合计	89,691	5,989,942,095.29	89,061	5,261,811,881.42

(2) 按交易所列示

交易所	2022年3月31日		2021年12月31日	
	户数	金额	户数	金额
境内期货交易所				
其中: 上海期货交易所	2,197	883,741,364.25	2,062	520,554,746.95
大连商品交易所	2,952	648,256,252.22	2,590	507,598,638.10
中国金融期货交易所	362	269,321,713.60	330	362,963,783.28
郑州商品交易所	2,934	518,514,205.90	2,819	419,692,429.65
上海国际能源交易中心	13	7,710,041.90	106	35,442,258.80
中国证券登记结算有限责任公司	93	34,474,599.60	16	7,519,835.67
小计	8,551	2,362,018,177.47	7,923	1,853,771,692.45
境外期货经纪公司	2,114	103,831,571.49	2,095	89,679,035.34
合计	10,665	2,465,849,748.96	10,018	1,943,450,727.79

注: 按交易所列示的客户保证金不包括存入银行应付客户保证金及存放交易所的结算准备金。

20、应付质押保证金

(1) 按客户类别列示

客户类别	2022年3月31日		2021年12月31日	
	户数	金额	户数	金额
法人	9	879,398,228.80	5	668,817,393.60
合计	9	879,398,228.80	5	668,817,393.60

(2) 按交易所列示

交易所	2022年3月31日	2021年12月31日
上海期货交易所	584,696,560.00	428,672,112.00
大连商品交易所	160,957,040.00	160,794,960.00
郑州商品交易所	86,289,428.80	79,350,321.60
上海国际能源交易中心	47,455,200.00	
合计	879,398,228.80	668,817,393.60

21、交易性金融负债

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	127,322,579.76	86,471,254.16
其中: 应付款项	127,322,579.76	86,471,254.16

22、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别列示

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债券	39,582,250.28	32,625,838.11
合计	39,582,250.28	32,625,838.11

(2) 担保物信息

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债券	62,572,587.27	54,775,333.50
合计	62,572,587.27	54,775,333.50

23、期货风险准备金

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日 余额
期货风险准备金	151,215,411.17	3,270,399.80		154,485,810.97
合计	151,215,411.17	3,270,399.80		154,485,810.97

24、应付期货投资者保障基金

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日 余额
应付期货投资者保障基金	522,926.88	93,054.23	522,855.29	93,125.82
合计	522,926.88	93,054.23	522,855.29	93,125.82

注: 根据 2016 年 11 月 8 日证监会颁布的证监会令第 129 号《关于修改〈期货投资者保障基金管理暂行办法〉的决定》, 自 2016 年 12 月 8 日起, 本公司缴纳比率为代理交易额的千万分之六变更为亿分之六。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31 日余额
一、短期薪酬	20,659,015.94	30,913,653.91	50,408,280.13	1,164,389.72
二、离职后福利-设定提存计划		5,213,679.60	5,213,679.60	
三、辞退福利				

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2021年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31 日余额
合计	20,659,015.94	36,127,333.51	55,621,959.73	1,164,389.72

(2) 短期薪酬

项目	2021年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,121,777.68	23,259,254.56	43,043,934.19	337,098.05
职工福利费		277,492.73	277,492.73	
社会保险费		4,337,083.19	4,337,083.19	
其中: 医疗保险费		4,129,949.38	4,129,949.38	
工伤保险费		48,476.46	48,476.46	
生育保险费		158,657.35	158,657.35	
住房公积金		2,207,000.18	2,207,000.18	
工会经费和职工教育经费	537,238.26	832,823.25	542,769.84	827,291.67
合计	20,659,015.94	30,913,653.91	50,408,280.13	1,164,389.72

(3) 设定提存计划

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日 余额
基本养老保险		3,740,040.61	3,740,040.61	
失业保险费		113,459.90	113,459.90	
企业年金缴费		1,360,179.09	1,360,179.09	
合计		5,213,679.60	5,213,679.60	

26、应交税费

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	5,315,081.45	4,087,590.83
增值税	1,516,116.39	1,771,663.92
税金及附加	183,417.80	148,589.64
代扣代缴个人所得税	26,507.54	8,034.85
合计	7,041,123.18	6,015,879.24

27、合同负债

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	50,000.00	1,000,000.00
合计	50,000.00	1,000,000.00

28、其他应付款

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待结算资产管理计划款项	1,097,218.50	1,085,141.20

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

应付标准仓单质押款	35,063,909.06	
应付保证金	15,584,129.59	2,034,551.68
应付佣金	1,413,269.17	1,452,492.29
应付审计费	1,640,612.92	1,641,219.20
应付银期夜盘客户权益	11,401,736.25	
应付代销基金款	27,010,100.00	600,109.87
应付风险抵押款	3,668,057.49	4,247,710.09
其他	8,718,936.54	15,220,196.35
合计	105,597,969.52	26,281,420.68

29、预计负债

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预计诉讼损失	1,969,920.97	1,969,920.97
合计	1,969,920.97	1,969,920.97

注：详见附注“十、1、（1）”。

30、长期借款

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款	110,197,103.38	117,197,967.93
合计	110,197,103.38	117,197,967.93

注：长期借款用于向南京金融城建设发展股份有限公司支付购房款以购买南京河西紫金金融中心房产并进行预告登记，长期借款的抵押物为预告登记的房产。

31、租赁负债

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年内	20,566,404.01	11,051,398.16
1 - 2 年	9,153,339.09	7,408,033.43
2 - 5 年	5,817,752.71	6,371,672.21
租赁负债账面价值	35,537,495.81	24,831,103.80

32、股本

股东名称	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动增减 (+、-)					2022 年 3 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
江苏省苏豪控股集团有限公司	275,456,777.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	275,456,777.00
江苏弘业股份有限公司	147,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	147,900,000.00
江苏弘苏实业有限	143,548,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	143,548,000.00

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

股东名称	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动增减 (+、-)					2022 年 3 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
公司							
江苏汇鸿国际集团股份有限公司	63,930,134.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,930,134.00
上海铭大实业(集团)有限公司	9,276,631.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,276,631.00
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	8,903,113.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,903,113.00
江苏弘业国际物流有限公司	8,285,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,285,345.00
港股流通股	249,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	249,700,000.00
合计	907,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	907,000,000.00

33、资本公积

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日余额
股本溢价	533,124,529.52			533,124,529.52
其他	4,701,890.00			4,701,890.00
合计	537,826,419.52			537,826,419.52

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34、其他综合收益

项目	2021年12月 31日余额	2022年1-3月						2022年3月31 日余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益								
二、将重分类进损益 的其他综合收益								
其中：权益法下可转 损益的其他综合收益	70.39	-7.87				-7.87		62.52
外币财务报表 折算差额	-7,385,238.84	-1,020,387.19				-1,020,387.19		-8,405,626.03
其他								
其他综合收益合计	-7,385,168.45	-1,020,395.06				-1,020,395.06		-8,405,563.51

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

35、盈余公积

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日 余额
法定盈余公积	66,606,194.62			66,606,194.62
合计	66,606,194.62			66,606,194.62

36、一般风险准备

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日 余额
一般风险准备	92,485,771.99			92,485,771.99
合计	92,485,771.99			92,485,771.99

37、未分配利润

项目	2022 年 3 月 31 日
上期期末余额	85,633,789.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,048,446.92
减：提取法定盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
本期期末余额	92,682,235.92

38、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
经纪业务手续费净收入	75,465,029.05	56,235,611.04
资产管理业务收入	2,517,063.20	1,785,851.88
合计	77,982,092.25	58,021,462.92

(2) 分行政区域营业部及手续费及佣金净收入情况

行政区域名称	2022 年 1-3 月		2021 年 1-3 月	
	营业部家数	手续费及佣金净收入	营业部家数	手续费及佣金净收入
江苏省	22	63,401,451.67	22	29,107,351.29
福建省	2	3,392,573.02	2	7,825,107.87
上海市	2	1,538,684.96	2	2,710,267.64
浙江省	2	2,099,633.03	2	4,322,586.75
河南省	1	573,261.72	1	923,831.07
广东省	3	772,406.31	3	2,371,289.20
北京市	2	435,644.11	2	1,374,342.13
中国香港	1	753,388.79	1	450,590.38

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

山东省	2	1,621,418.06	2	1,465,931.91
陕西省	1	498,362.00	1	1,618,086.76
安徽省	2	379,839.30	2	1,267,170.24
辽宁省	2	598,434.67	2	1,469,159.07
广西省	1	407,215.80	1	822,388.61
湖南省	1	372,333.10	1	1,053,581.81
重庆市	1	627,343.68	1	351,512.58
四川省	1	127,592.28	1	100,708.41
山西省	1	292,057.21	1	276,448.65
海南省	1	90,452.54	1	511,108.55
合计	48	77,982,092.25	48	58,021,462.92

39、利息净收入

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
利息收入		
其中：客户资金存款利息收入	25,235,132.31	16,393,234.90
自有资金存款利息收入	3,420,668.00	1,887,898.40
买入返售利息收入	56,453.92	43,494.48
利息收入合计	28,712,254.23	18,324,627.78
利息支出		
其中：卖出回购利息支出	203,877.30	266,982.91
利息支出合计	203,877.30	266,982.91
利息净收入	28,508,376.93	18,057,644.87

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,199,195.43	-12,318.68
其中：联营企业投资收益	1,199,195.43	-12,318.68
合营企业投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	-6,380,972.25	48,948.99
其中：金融工具持有期间取得的收益	7,489,025.24	8,549,950.89
--交易性金融工具	7,489,025.24	8,549,950.89
处置收益	-13,869,997.49	-8,501,001.90

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
--衍生金融工具	-6,772,004.05	-11,331,052.91
--交易性金融工具	-7,097,993.44	2,830,051.01
其他		
合计	-5,181,776.82	36,630.31

(2) 对联营企业的投资收益

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
江苏弘瑞新时代创业投资有限公司	1,293,198.57	-9,928.24
江苏弘瑞成长创业投资有限公司	-94,003.14	-2,390.44
合计	1,199,195.43	-12,318.68

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

41、其他收益

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
政府补助	315.92	3,121,819.70
个税返还	131,823.97	8,746.29
合计	132,139.89	3,130,565.99

(1) 2022年1-3月政府补助明细

补助项目	金额	与资产相关/ 收益相关	下文机关	批准文件
稳岗补贴	315.92	与收益相关	深圳市人力资源和社会保障局	深圳市人力资源和社会保障局关于延续实施稳岗扩围政策的通知
合计	315.92			

42、公允价值变动收益

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
交易性金融资产	-37,473,070.20	-13,495,388.46
其中:指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-37,473,070.20	-13,495,388.46
交易性金融负债	-1,411,873.41	-3,930,841.78
其中:指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,411,873.41	-3,930,841.78
衍生金融资产	17,341,700.09	49,178,859.13
衍生金融负债	-13,500,797.56	-49,656,814.10
合计	-35,044,041.08	-17,904,185.21

43、其他业务收入

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
现货销售收入	144,306,192.35	127,815,375.10
合计	144,306,192.35	127,815,375.10

44、提取期货风险准备金

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
提取期货风险准备金	3,270,399.80	2,075,786.24
合计	3,270,399.80	2,075,786.24

45、税金及附加

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
城市维护建设税	134,574.24	208,617.84
教育费附加	57,350.39	89,194.36
地方教育费附加	38,233.61	59,462.91
其他	67,654.00	96,798.90
合计	297,812.24	454,074.01

46、业务及管理费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
职工薪酬	36,127,333.51	37,660,637.30
办公费	6,221,129.11	7,689,803.79
折旧及摊销	5,113,769.75	5,256,965.51
租金	2,147,380.04	2,711,656.07
咨询费	407,964.39	422,219.50
维护费	771,941.12	776,141.58
财务费用	1,765,855.97	367,415.29
其他	1,721,266.33	2,440,751.36
合计	54,276,640.22	57,325,590.40

47、信用减值损失

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
应收货币保证金减值损失	-284,035.17	404,897.11
应收账款坏账损失	2,582.86	-
其他应收款坏账损失	173,176.76	-677,287.36
合计	-108,275.55	-272,390.25

48、其他业务成本

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
现货销售成本	143,239,923.68	119,178,946.64

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

合计	143,239,923.68	119,178,946.64
----	----------------	----------------

49、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
政府补助	24,405.00	
交易所赞助	23,584.91	26,415.09
其他	15,098.08	87,152.47
合计	63,087.99	113,567.56

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
政府补助	24,405.00	
交易所赞助	23,584.91	26,415.09
其他	15,098.08	87,152.47
合计	63,087.99	113,567.56

(2) 2022 年 1-3 月政府补助明细

补助项目	金额	与资产相关 / 收益相关	下文机关	批准文件
香港特别行政区政府防疫抗疫基金补助	24,405.00	与收益相关	香港特别行政区政府	香港特别行政区政府防疫抗疫基金
合计	24,405.00			

50、营业外支出

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
其他	2,132.33	41,469.33
合计	2,132.33	41,469.33

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
其他	2,132.33	41,469.33
合计	2,132.33	41,469.33

51、所得税费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
当期所得税费用	4,553,871.42	835,089.95
递延所得税费用	-2,234,728.87	54,117.71
合计	2,319,142.55	889,207.66

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52、现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-3 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	7,048,446.92
加: 资产减值准备	
信用减值损失	-108,275.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,599,125.00
使用权资产折旧	3,363,480.96
无形资产摊销	151,163.79
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	19,322.87
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	38,884,943.61
财务费用(收益以“-”填列)	1,617,462.67
汇兑损失	400,526.45
投资损失(收益以“-”填列)	-1,590,227.23
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,234,728.91
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	
存货的减少(增加以“-”填列)	-48,212,405.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-753,883,998.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,028,088,098.35
利息净收入	120,019.74
期货风险准备金的计提	3,270,399.80
其他	
经营活动产生的现金流量净额	278,533,354.86
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3.现金及现金等价物净变动情况:	
现金的期末余额	4,295,055,953.34
减: 现金的期初余额	4,106,185,249.67
加: 现金等价物的期末余额	
减: 现金等价物的期初余额	

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

现金及现金等价物净增加额	188,870,703.66
--------------	----------------

(2) 现金和现金等价物

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金		
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,245,525,669.53	4,068,300,218.52
可随时用于支付的其他货币资金	49,530,283.81	37,885,031.15
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	4,295,055,953.34	4,106,185,249.67

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年3月31日账面价值	受限原因
货币资金	27,209,729.44	产品募集资金账户
货币资金	2,824,349.64	场外期权保证金
交易性金融资产	62,572,587.27	卖出回购交易质押

七、合并报表范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

本集团2022年1-3月无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 同一控制下企业合并

本集团2022年1-3月无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(三) 反向收购

本集团 2022 年 1-3 月无通过反向收购取得的子公司。

(四) 处置子公司

本集团 2022 年 1-3 月无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、新设子公司

2022 年 1-3 月无新设子公司且纳入合并范围的主体。

2、注销或其他方式减少子公司

2022 年 1-3 月无注销或其他方式减少子公司。

3、结构化主体

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2022 年 1-3 月本集团新纳入合并范围的结构化主体共 2 个，分别为“弘业-孚利 2 号集合资产管理计划”、“弘业珞容翔宇 CTA3 号集合资产管理计划”合并上述结构化主体对本集团 2022 年 1-3 月的财务状况、经营成果和现金流量影响并不重大。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
弘业资本管理有限公司	南京	深圳	大宗商品交易及风险管理	100%		设立
弘业国际金融控股有限公司	香港	香港	期货经纪	100%		同一控制下企业合并
弘业国际资产管理有限公司	香港	香港	资产管理		100%	设立
弘业国际基金系列 SPC	香港	开曼	基金投资		100%	设立
弘业国际固定收益基金	香港	开曼	基金投资		100%	设立

(2) 结构化主体

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，本集团将管理人为本集团或者本集团作为主要责任人、且本集团以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围。

2022 年 3 月 31 日，合并资产管理计划及基金的净资产规模为 212,267,845.84 人民币元，同时，本集团在合并资产管理计划及基金中所持有权益的账面价值为 84,945,266.08 人民币元，该权益在财务报告中计入交易性金融资产、货币资金、其他应收款以及其他应付款。

结构化主体名称	类型	本集团期末实际出资额
弘业科创量化优选 1 号资产管理计划	资产管理计划	人民币 510.72 万元
弘业瑞鑫 1 号集合资产管理计划	资产管理计划	人民币 500.00 万元
弘业价值成长 CTA1 号集合资产管理计划	资产管理计划	人民币 500.00 万元
弘业景信一期 FOF 集合资产管理计划	资产管理计划	人民币 500.00 万元
弘业珞容翔宇 CTA3 号集合资产管理计划	资产管理计划	人民币 200.00 万元
弘业博孚利 FOF2 号集合资产管理计划	资产管理计划	人民币 600.00 万元
弘业稳健成长 CTA2 集合资管计划	资产管理计划	人民币 500.01 万元
弘业固定收益基金	基金	美元 3,560,695.53 元
弘业广业基金 SP	基金	美元 3,128,802.70 元
弘业国际环球机遇基金 SP	基金	美元 2,547,179.40 元

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

- 2、本集团不存在重要的非全资子公司。
- 3、本集团不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。
- 4、本集团不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏弘瑞新时代创业投资有限公司	江苏	江苏	风险投资等	22.00		权益法
江苏弘瑞成长创业投资有限公司	江苏	江苏	风险投资等	9.901		权益法

注：本集团及本公司在报告期持有江苏弘瑞成长创业投资有限公司（以下简称“弘瑞成长”）9.901%的股权。依据弘瑞成长的公司章程，本集团及本公司指派一名董事会成员。本集团及本公司通过参加对被投资公司的生产经营决策，对其产生重大影响。因此，弘瑞成长作为联营企业计入本集团及本公司的财务报表。

2、不重要的联营企业的汇总信息

无

3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力未受到限制。

4、本集团不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

5、本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺。

6、本集团无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

2022 年 3 月 31 日，本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产规模为人民币 24,421,436,217.94 元。

本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中的权益在本集团合并资产负债表中的相关资产负债项目及其账面价值 / 最大损失敞口列示如下：

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	交易性金融资产	交易性金融资产

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

基金	506,122,868.33	486,081,988.72
信托计划	127,299,643.83	126,522,054.80
资产管理计划	15,908,557.20	20,966,041.70
合计	649,331,069.36	633,570,085.22

报告期各期末，本集团因投资上述基金、信托计划、资产管理计划以及理财产品而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值。

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方
江苏省苏豪控股集团有限公司	江苏省	金融、实业投资，授权范围内国有资产的经营、管理； 国际贸易；房屋租赁；茧丝绸、纺织服装的生产、研发和销售	2,000,000,000.00	30.37%	30.37%	江苏省人民政府

（2）控股股东的注册资本变化情况

无

2、本公司的子公司情况

公司的子公司情况详见附注“七、（一）”及“八、（一）”。

3、本公司的联营企业情况

公司的合营和联营企业情况详见附注“八、（二）”。

4、公司其他重要关联方情况

其他关联方名称	关联关系
江苏省苏豪控股集团有限公司	本集团及本公司股东
江苏弘业股份有限公司	本集团及本公司股东
弘业资本管理有限公司	本公司全资子公司
弘业国际金融控股有限公司	本公司全资子公司
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	本集团及本公司股东控股子公司
江苏弘瑞成长创业投资有限公司	本集团及本公司联营企业

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

江苏苏豪投资集团有限公司	受同一最终控股公司控制
江苏苏豪国际集团股份有限公司	受同一最终控股公司控制
江苏苏豪尚品有限公司	受同一最终控股公司控制
江苏苏豪轻纺有限公司	受同一最终控股公司控制
爱涛文化集团有限公司	受同一最终控股公司控制
江苏爱涛文化产业有限公司	受同一最终控股公司控制
江苏金融控股有限公司	受同一最终控股公司控制
江苏弘业环保科技产业有限公司	受同一最终控股公司控制
江苏省化肥工业有限公司	受同一最终控股公司控制
江苏苏豪资产运营集团有限公司	受同一最终控股公司控制
江苏苏豪传媒有限公司	受同一最终控股公司控制
江苏苏豪健康产业有限公司	受同一最终控股公司控制
江苏康泓汽车服务有限公司	受同一最终控股公司控制
海安市苏豪制丝有限公司	受同一最终控股公司控制
张某	关键管理人员关系密切的家庭成员
储某某	关键管理人员关系密切的家庭成员

(二) 关联交易

1、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
江苏金融控股有限公司	劳务费		142,760.00
江苏弘业股份有限公司	服务费	1,460.00	
江苏爱涛文化产业有限公司	装修及采购费		2,351.33
合计		1,460.00	145,111.33

2、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
储某某	手续费收入		751.16
爱涛文化集团有限公司	资管业务收入	5,352.92	
江苏弘业股份有限公司	资管业务收入	5,352.92	
江苏省化肥工业有限公司	手续费收入	254.72	
合计		10,960.56	751.16

3、关联租赁

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
江苏弘业股份有限公司	房屋租赁费	1,581,902.71	1,609,295.37
合计		1,581,902.71	1,609,295.37

4、关键管理人员薪酬

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
关键管理人员薪酬	849,941.20	957,400.24

5、关联方拆借资金

(1) 向关联方借入资金

关联方名称	2021 年 1-3 月			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江苏省苏豪控股集团有限公司		50,000,000.00	50,000,000.00	
合计		50,000,000.00	50,000,000.00	

(2) 关联方资金占用利息

关联方	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月	说明
关联方资金占用利息支出		158,333.33	2021 年本公司第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于弘业资本管理有限公司申请向江苏省苏豪控股集团有限公司借款的议案》，同意借款 5000 万元资金，借款利率 6%，借款期限半年。借款期限为 3 月 12 日至 9 月 11 日。

7、其他关联交易

关联方	科目	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
江苏弘业股份有限公司	不适用	净投资 / 处置资管计划	-10,210,099.26	
江苏爱涛文化产业有限公司	不适用	净投资 / 处置资管计划	-10,210,198.52	
江苏苏豪资产运营集团有限公司	不适用	净投资 / 处置资管计划		-10,001,000.00

(三) 关联方往来余额

1、应付关联方款项

项目	关联方	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货币保证金	江苏苏豪国际集团股份有限公司	1,001.00	1,001.00
应付货币保证金	江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	1,001.00	1,001.00
应付货币保证金	江苏省化肥工业有限公司	1,711,083.33	2,843,893.50
应付货币保证金	爱涛文化集团有限公司	1,500.00	1,500.00

十、或有事项

1、重要的未决诉讼或仲裁

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（1）于 2017 年 9 月，本公司的两名客户焦某和邢某向北京市东城区人民法院对本公司北京营业部提起法律诉讼，案由为委托理财合同纠纷，指称本公司一名前雇员向其推销理财产品，北京营业部未经客户授权擅自开展期货交易，以及将客户账户的委托理财资金转移至北京营业部账户进行违规交易，导致客户账户资金全部亏损。

焦某的诉讼请求为：①请求判令偿还理财存款人民币 835.2495 万元及利息；及②被告承担诉讼费用。邢某的诉讼请求为：①请求判令偿还理财存款人民币 150 万元及利息；及②被告承担诉讼费用。本公司于 2018 年 11 月 6 日收到北京市第二中级人民法院寄送的一审民事判决书，判决驳回客户的全部诉讼请求。本公司于 2019 年 12 月 26 日收到北京市高级人民法院寄送的二审民事裁定书，法院裁定撤销一审判决，发回北京市第二中级人民法院重审。2020 年 5 月 20 日、11 月 25 日该案发回重审后开庭。2021 年 4 月，北京二中院分别做出判决，判决本公司北京营业部分别赔偿焦某、邢某投资损失 167.01 万元和 29.98 万元，判令焦某及邢某承担全部诉讼费。2022 年 4 月 2 日，北京高级人民法院做出二审判决，判决本公司北京营业部分别赔偿焦某、邢某投资损失 167.01 万元和 29.98 万元。

本公司综合考虑各种因素及谨慎原则，在 2021 年度对上述判决损失计提预计负债人民币 1,969,920.97 元。

（2）2020 年 12 月，弘业资本上海分公司向南京市秦淮区人民法院提起诉讼（本案已根据江苏省高级人民法院于 2020 年 8 月 31 日向全省范围内各地中级人民法院发出的通知移送至江阴市人民法院管辖），诉讼请求为：要求汉邦（江阴）石化有限公司（以下称汉邦石化）偿还 10,713,048.00 元及利息并承担案件受理费、保全费等全部诉讼费。江阴市人民法院于 2021 年 7 月 2 日作出判决，判决弘业资本上海分公司享有 10,713,048.00 元及利息。江阴市人民法院于 2021 年 2 月 3 日做出（2021）苏 0281 破 8 号《决定书》，汉邦石化目前处于破产重整阶段，并由江苏谋盛律师事务所担任管理人。弘业资本已提交债权申报文件。2021 年 7 月 14 日，汉邦石化管理人对弘业资本上海分公司债权的复审意见为本金 10,713,048 元及利息 48,590.28 元，合计债权金额 10,761,638.28 元。

本公司基于相关事实情况和谨慎性原则，在 2020 年度就该案单项计提坏账准备 9,106,090.80 元。

除上文所述事项外，截止 2022 年 3 月 31 日，本集团未涉及预期会对财务状况及经营业绩造成重大不利影响的任何重大法律、仲裁或行政诉讼事件。

2、其他或有事项

截至 2022 年 3 月 31 日，本集团无需要披露的其他或有事项。

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、资产负债表日后事项

截止本报告出具日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十二、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 27 日由本公司批准报出。

弘业期货股份有限公司

2022 年 4 月 27 日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 批准设立
验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务; 出具审计报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年 03月 04日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 张玉虎
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-03-26
Date of birth
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit
身份证号码 320882198003265012
Identity card No.

证书编号: 320000270057
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年 12月 8日
Date of Issuance

张玉虎(320000270057)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭 事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 7月 8日
by /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
by /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



张玉虎(320000270057)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



张玉虎(320000270057)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



张玉虎(320000270057)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



张玉虎(320000270057)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



张玉虎(320000270057)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 栾永亮
Full name 女
性别 女
Sex 1990-01-09
出生日期 1990-01-09
Date of birth 值永中和会计师事务所(普通合伙)
工作单位 通合伙(南京分所)
Working unit 321001199001090021
身份证号码
Identity card No.



证书编号: 110101365298
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 03 年 月 日
Date of Issuance



栾永亮(110101365298)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



栾永亮(110101365298)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



栾永亮(110101365298)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



栾永亮(110101365298)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会