

弘业期货股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-96



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023NJAA2B0002

弘业期货股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了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 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了弘业期货公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计中的应对
1. 手续费收入的确认 如财务报表附注“四、26”和附注“六、38”所述，2022 年度，弘业期货公司手续费收入为 24,584.94 万元，手续费收入是公司关键业绩指标之一。 弘业期货公司的手续费收入主要包括期货	针对手续费收入作为关键审计事项执行的主要审计程序包括： (1) 了解与手续费收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

<p>经纪业务收入、投资咨询业务收入及资产管理业务收入。</p> <p>期货经纪业务收入于代理交易发生日予以确认；投资咨询业务和资产管理业务收入在本集团有权根据协议取得收入时确认。</p> <p>由于手续费收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，同时确定手续费收入的确认时点会涉及管理层判断，可能对公司的净利润产生重大影响，因此，我们将手续费收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(2) 针对处理与手续费收入相关交易的关键信息技术系统，我们利用本所内部信息技术专家的工作，评价和测试该系统关于信息系统应用的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>(3) 对于期货经纪业务收入，从公司交易结算系统获取留存手续费明细与账面数据进行核对；获取全国期货市场成交数据，将公司期货成交数据、手续费收入趋势与全国市场趋势进行比较分析；将账面数据与结算数据进行比较，对期货经纪手续费收入进行截止测试。</p> <p>(4) 对于资产管理业务收入，抽取样本，核对管理费和业绩报酬的费率与合同约定是否一致，并获取公司全部资产管理计划清单，按不同收费标准，对相关收入进行测算。</p> <p>(5) 对于投资咨询业务收入，抽取部分业务项目，检查弘业期货公司与客户签订的合同，核实相关收入确认与合同条款是否一致，并评价相关收入确认是否符合公司关于收入确认的会计政策。</p>
---	--

2. 以公允价值计量的金融工具估值

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注“四、19”、财务报表附注“六、5、9、21”和财务报表附注“十”所述，截至2022年12月31日，弘业期货公司金融工具中，以公允价值计量的金融资产的公允价值分别为人民币57,807.48万元，以公允价值计量的金融负债的公允价值分别为人民币10,901.86万元。</p> <p>由于公司金融工具的估值是基于市场数据与估值模型的结合，通常需要输入较多的变量。在这些输入值当中，大部分输入值均取自于流动市场的现有数据。如对于第三层次的金融工具而言，可观察的市场数据无法使用，会涉及重大判断及估计。</p> <p>由于涉及金额较大，且鉴于评估特定金融工具的价值所涉及的复杂程度，以及管理层在确定估值方法所采用的输入值时所运用判断的依赖程度，我们将以公允价值计</p>	<p>针对以公允价值计量的金融工具估值关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解与金融工具公允价值的估值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；</p> <p>(2) 通过将弘业期货公司采用的公允价值与公开可获取的市场数据进行比较，评价对所有在活跃市场交易的金融工具的估值；</p> <p>(3) 就公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具，通过合理的审计抽样方法选取样本，获取样本与估值相关的基础信息并识别与金融工具估值相关的条件，评价管理层采用的估值方法、估值模型和输入值的适当性；在此基础上进行独立估值，并将我们的估值结果与弘业期货公司的估值结果进行比较。具体程序包括：将弘业期货公司使用的估值方法、估值模型与市场通常使用方法、模型进行对比评</p>

量的金融工具的估值识别为关键审计事项。	价,测试估值过程中使用的输入值,应用估值方法、估值模型重新测算金融工具公允价值; (4)评价在财务报表中的相关披露是否按照企业会计准则的要求反映了金融工具的估值风险。
3. 结构化主体的合并	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注“四、6 合并财务报表的编制方式”和附注“四、34 主要会计估计及判断”所述的会计政策及财务报表附注“八、(一)在子公司中的权益”和附注“八、(三)未纳入合并财务报表范围的结构化主体”。结构化主体通常是为实现具体且明确的利润目标而设计并成立的,并在确定的投资范围内开展业务活动。弘业期货公司可以通过发起设立、持有投资或保留权益份额等方式在结构化主体中享有权益。这些结构化主体主要包括资产管理计划、信托产品或理财产品。</p> <p>当判断是否应该将结构化主体纳入弘业期货公司的合并范围时,管理层考虑弘业期货公司对结构化主体相关活动拥有的权利,享有的可变回报,以及通过运用该权利而影响其可变回报的能力。</p> <p>由于在确定是否应将结构化主体纳入弘业期货公司的合并范围时涉及重大的管理层判断,且合并结构化主体可能对合并资产负债表产生重大影响,我们将弘业期货公司结构化主体的合并识别为关键审计事项。</p>	<p>针对以结构化主体的合并关键审计事项执行的主要审计程序包括:</p> <p>(1)了解和评价有关结构化主体合并的关键财务报告内部控制的设计和运行;</p> <p>(2)对新设的所有结构化主体执行以下程序:</p> <p>1)检查相关合同、内部记录及向投资者披露的信息,以了解结构化主体的设立目的和弘业期货公司对结构化主体的参与程度,并评价管理层关于弘业期货公司对结构化主体是否拥有权力的判断;</p> <p>2)检查结构化主体对风险和报酬的结构设计,以评价管理层就弘业期货公司因参与结构化主体的相关活动而拥有的对该主体的风险敞口、权力及对可变回报的影响所作的判断;</p> <p>3)检查管理层对结构化主体的分析,包括定性分析和弘业期货公司对享有结构化主体的经济利益的比重及可变动性的计算,以评价管理层关于弘业期货公司影响其来自结构化主体可变回报的能力所作的判断;</p> <p>4)评价管理层就是否应合并结构化主体所作的判断;</p> <p>(3)对以前年度设立且在本年仍然存续的结构化主体,询问管理层相关合同和内部文档当年是否发生变化,选取样本获取并检查相关合同和内部文档,评价该结构化主体的会计处理是否仍然恰当;</p> <p>(4)评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

弘业期货公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,

使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督弘业期货公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就弘业期货公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以

对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年三月二十九日

合并资产负债表

2022年12月31日

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12月31日	2022年1月1日
资 产：			
货币资金	六、1	6,348,666,153.74	4,143,641,973.33
其中：期货保证金存款		6,026,696,688.51	3,959,706,206.55
应收货币保证金	六、2	2,054,665,070.53	2,025,860,140.16
应收质押保证金	六、3	981,207,968.00	668,817,393.60
融出资金	六、4	5,953,971.21	
衍生金融资产	六、5	19,223,235.33	465,835.77
应收结算担保金	六、6	20,000,000.00	20,000,000.00
应收款项			
其他应收款	六、7	45,557,381.12	24,951,725.11
买入返售金融资产	六、8	-	6,719,000.00
金融投资：			
交易性金融资产	六、9	558,851,538.15	840,419,634.46
存货	六、10	-	9,531.74
长期股权投资	六、11	8,252,386.71	7,036,127.76
期货会员资格投资	六、12	1,846,635.00	1,808,800.00
投资性房地产	六、13	48,420,728.00	
固定资产	六、14	324,646,521.40	14,899,414.00
在建工程		-	
使用权资产	六、15	22,154,853.76	24,655,989.58
无形资产	六、16	535,962.00	1,025,204.63
商誉			
递延所得税资产	六、17	16,637,688.15	7,394,041.07
其他资产	六、18	27,308,606.63	295,396,263.71
资产总计		10,483,928,699.73	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：

合并资产负债表(续)

2022年12月31日

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12月31日	2022年1月1日
负 债：			
短期借款			
应付货币保证金	六、19	7,092,720,613.41	5,261,811,881.42
应付质押保证金	六、20	981,207,968.00	668,817,393.60
交易性金融负债	六、21	86,445,401.37	86,471,254.16
衍生金融负债	六、5	22,573,170.18	1,514,054.34
卖出回购金融资产	六、22	35,197,232.68	32,625,838.11
期货风险准备金	六、23	160,851,377.70	151,215,411.17
应付期货投资者保障基金	六、24	394,274.29	522,926.88
应付职工薪酬	六、25	2,882,801.23	20,659,015.94
应交税费	六、26	3,148,586.05	6,015,879.24
应付款项			
合同负债	六、27		1,000,000.00
其他应付款	六、28	149,435,444.94	26,281,420.68
长期借款	六、29	89,174,605.23	117,197,967.93
租赁负债	六、30	22,573,315.47	24,831,103.80
预计负债	六、31		1,969,920.97
递延所得税负债			
其他负债			
负债合计		8,646,604,790.55	6,400,934,068.24
股东权益：			
股本	六、32	1,007,777,778.00	907,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	598,402,999.72	537,826,419.52
减：库存股			
其他综合收益	六、34	4,268,800.09	-7,385,168.45
盈余公积	六、35	70,228,670.53	66,606,194.62
一般风险准备	六、36	96,108,247.90	92,485,771.99
未分配利润	六、37	60,537,412.94	85,633,789.00
归属于母公司所有者权益合计		1,837,323,909.18	1,682,167,006.68
少数股东权益			
股东权益合计		1,837,323,909.18	1,682,167,006.68
负债和股东权益总计		10,483,928,699.73	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

2022年12月31日

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12月31日	2022年1月1日
资 产：			
货币资金		6,071,853,272.01	4,038,043,781.83
其中：期货保证金存款		5,914,339,091.99	3,933,237,738.95
应收货币保证金		1,986,377,918.29	1,963,110,837.41
应收质押保证金		981,207,968.00	668,817,393.60
融出资金			
衍生金融资产			
应收结算担保金		20,000,000.00	20,000,000.00
应收款项			
其他应收款		22,464,271.03	12,925,889.39
买入返售金融资产			6,719,000.00
金融投资：			
交易性金融资产		433,016,584.46	672,947,193.56
存货			
长期股权投资	十六、1	608,700,966.52	553,278,207.57
期货会员资格投资		1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产		48,420,728.00	
固定资产		279,614,122.00	14,621,800.48
在建工程			
使用权资产		18,370,226.33	23,052,131.01
无形资产		-	534,644.63
商誉			
递延所得税资产		1,961,581.02	4,412,785.28
其他资产		25,435,796.37	245,798,360.21
资产总计		10,498,823,434.03	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：

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

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12月31日	2022年1月1日
负 债：			
短期借款			
应付货币保证金		7,276,989,317.85	5,510,697,950.46
应付质押保证金		981,207,968.00	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		31,188,220.04	32,625,838.11
期货风险准备金		160,851,377.70	151,215,411.17
应付期货投资者保障基金		394,274.29	522,926.88
应付职工薪酬		1,909,766.03	20,160,381.89
应交税费		1,312,561.62	4,763,065.21
应付款项			
合同负债			
其他应付款		90,026,407.83	19,411,278.81
长期借款		74,324,912.29	97,775,228.50
租赁负债		18,794,178.16	23,223,933.96
预计负债			1,969,920.97
递延所得税负债			
其他负债			
负债合计		8,636,998,983.81	6,531,183,329.56
股东权益：			
股本		1,007,777,778.00	907,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		592,000,959.53	531,424,379.33
减：库存股			
其他综合收益		41.21	70.39
盈余公积		70,228,670.53	66,606,194.62
一般风险准备		96,108,247.90	92,485,771.99
未分配利润		95,708,753.05	96,962,279.08
股东权益合计		1,861,824,450.22	1,694,478,695.41
负债和股东权益总计		10,498,823,434.03	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

2022年度

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年度	2021年度
一、营业总收入		1,527,746,679.22	1,639,864,789.14
手续费及佣金净收入	六、38	245,849,356.56	285,829,444.17
其中：经纪业务手续费净收入		238,083,450.93	274,613,207.74
资产管理业务手续费净收入		7,765,905.63	11,216,236.43
利息净收入	六、39	92,221,690.44	84,118,225.19
其中：利息收入		92,903,109.73	84,984,002.21
利息支出		681,419.29	865,777.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-39,449,269.72	24,976,761.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,216,288.13	-451,723.98
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	1,036,589.06	3,254,738.51
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-19,733,135.96	-18,008,681.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）	六、43	4,822,830.11	-1,458,080.09
其他业务收入	六、44	1,243,101,005.06	1,261,316,136.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-102,386.33	-163,754.65
二、营业总支出		1,511,774,929.07	1,529,950,777.86
提取期货风险准备金	六、46	9,635,966.53	10,993,812.94
税金及附加	六、47	2,548,827.38	2,971,314.32
业务及管理费	六、48	242,448,508.88	267,024,622.37
信用减值损失	六、49	-3,014,282.88	265,097.38
其他资产减值损失			
其他业务成本	六、50	1,260,155,909.16	1,248,695,930.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,971,750.15	109,914,011.28
加：营业外收入	六、51	1,242,953.42	1,765,121.69
减：营业外支出	六、52	1,307,594.20	2,466,949.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,907,109.37	109,212,183.50
减：所得税费用	六、53	3,525,200.27	29,000,712.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,381,909.10	80,211,471.47
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,381,909.10	80,211,471.47
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）		12,381,909.10	80,211,471.47
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		11,653,968.54	-4,064,082.29
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		11,653,968.54	-4,064,082.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-29.18	-6.24
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		11,653,997.72	-4,064,076.05
7.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		24,035,877.64	76,147,389.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,035,877.64	76,147,389.18
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		0.0132	0.0884
（二）稀释每股收益		0.0132	0.0884

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

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年度	2021年度
一、营业总收入		270,316,856.78	352,036,845.50
手续费及佣金净收入	十六、2	207,113,682.51	232,114,496.99
其中：经纪业务手续费净收入		197,392,831.34	219,932,010.59
资产管理业务手续费净收入		9,172,085.90	12,182,486.40
利息净收入	十六、3	90,060,204.63	82,986,347.83
其中：利息收入		90,741,623.92	83,852,124.85
利息支出		681,419.29	865,777.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	-15,591,904.77	43,018,315.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,216,288.13	-451,723.98
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		1,028,630.85	631,333.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-17,548,036.91	-6,835,739.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）		4,664,384.72	-1,793,647.68
其他业务收入		690,623.94	2,079,492.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-100,728.19	-163,754.65
二、营业总支出		221,862,990.25	242,822,657.31
提取期货风险准备金		9,635,966.53	10,993,812.94
税金及附加		1,892,191.35	1,290,582.70
业务及管理费		210,548,127.22	230,257,780.00
信用减值损失		-213,294.85	280,481.67
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）		48,453,866.53	109,214,188.19
加：营业外收入		844,854.94	1,604,440.41
减：营业外支出		1,307,594.20	2,416,949.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,991,127.27	108,401,679.13
减：所得税费用		11,766,368.14	26,602,877.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,224,759.13	81,798,801.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,224,759.13	81,798,801.56
（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		-29.18	-6.24
（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		-29.18	-6.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-29.18	-6.24
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		36,224,729.95	81,798,795.32
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0385	0.0902
（二）稀释每股收益		0.0385	0.0902

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

2022年度

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年度	2021年度
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		1,401,380,148.96	1,420,813,014.24
收取利息、手续费及佣金的现金		396,594,953.36	364,515,103.25
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		2,143,299,306.39	1,642,788,192.94
使用受限制的货币资金净减少额		3,999,919.73	19,622,205.54
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	六、54	218,160,081.13	105,262,388.22
经营活动现金流入小计		4,163,434,409.57	3,553,000,904.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,413,767,703.26	1,355,853,953.58
支付利息、手续费及佣金的现金		406,322.56	538,731.14
应收货币保证金及应收质押保证金净增加额		338,582,679.10	499,820,816.29
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		7,717,257.05	31,755,179.85
使用受限制的货币资金净增加额		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		178,094,228.49	173,504,332.86
以现金支付的业务及管理费		67,578,288.55	65,923,485.57
支付的各种税费		62,816,527.36	66,241,905.00
支付的其他与经营活动有关的现金	六、54	169,384,466.60	123,755,513.90
经营活动现金流出小计		2,238,347,472.97	2,317,393,918.19
经营活动产生的现金流量净额		1,925,086,936.60	1,235,606,986.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,034,708,063.72	3,307,423,310.44
取得投资收益收到的现金		17,034,407.73	29,124,530.92
处置联营企业收回的现金		-	2,560.77
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		5,915.93	125,716.71
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		6,051,748,387.38	3,336,676,118.84
投资支付的现金		5,833,440,625.37	3,118,059,490.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,373,731.92	243,341,303.65
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		5,902,814,357.29	3,361,400,794.40
投资活动产生的现金流量净额		148,934,030.09	-24,724,675.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		174,183,931.20	-
取得借款收到的现金		50,000,000.00	239,854,840.00
卖出回购业务收到的现金净额		1,892,195.32	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	4,701,890.00
筹资活动现金流入小计		226,076,126.52	244,556,730.00
偿还债务支付的现金		77,970,968.00	124,980,914.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,984,768.20	51,845,151.76
偿还租赁负债本金和利息支付的现金		13,405,928.51	15,312,755.80
卖出回购业务支付的现金净额		-	4,059,143.19
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	8,897,420.61	3,535,000.00
筹资活动现金流出小计		106,259,085.32	199,732,964.75
筹资活动产生的现金流量净额		119,817,041.20	44,823,765.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,422,634.98	-4,376,690.34
五、现金及现金等价物净增加额		2,210,260,642.87	1,251,329,385.35
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、54	6,316,445,892.54	4,106,185,249.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

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年度	2021年度
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		351,928,729.87	311,468,093.22
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		2,078,681,941.79	1,768,014,213.71
使用受限制的货币资金净减少额		540,298.72	23,638,399.93
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		54,501,514.78	9,242,626.67
经营活动现金流入小计		2,485,652,485.16	2,112,363,333.53
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		406,322.56	538,731.14
应收货币保证金及应收质押保证金净增加额		335,657,655.28	487,250,215.77
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		161,244,918.84	153,937,959.41
以现金支付的业务及管理费		57,295,239.03	52,515,201.22
支付的各种税费		55,728,412.82	56,106,832.51
支付的其他与经营活动有关的现金		54,778,405.82	78,067,095.03
经营活动现金流出小计		665,110,954.35	828,416,035.08
经营活动产生的现金流量净额		1,820,541,530.81	1,283,947,298.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,962,744,387.03	3,244,085,630.62
取得投资收益收到的现金		11,095,760.57	27,909,922.32
处置联营企业收回的现金		-	2,560.77
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		5,915.93	125,721.76
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,973,846,063.53	3,272,123,835.47
投资支付的现金		5,766,219,488.30	3,029,781,223.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,399,119.91	197,676,553.87
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		54,206,500.00	150,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,887,825,108.21	3,377,457,777.51
投资活动产生的现金流量净额		86,020,955.32	-105,333,942.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		174,183,931.20	
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			4,701,890.00
筹资活动现金流入小计		174,183,931.20	121,739,570.00
偿还债务支付的现金		23,407,536.00	19,506,280.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,906,132.60	49,409,744.55
偿还租赁负债本金和利息支付的现金		11,496,563.89	12,824,465.20
卖出回购业务支付的现金净额		2,116,817.32	2,436,938.91
支付其他与筹资活动有关的现金		8,897,420.61	3,535,000.00
筹资活动现金流出小计		49,824,470.42	87,712,428.66
筹资活动产生的现金流量净额		124,359,460.78	34,027,141.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,664,384.72	-1,793,647.68
五、现金及现金等价物净增加额		2,035,586,331.63	1,210,846,850.07
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		6,040,458,833.26	4,004,872,501.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：弘业期货股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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									-
同一控制下企业合并									
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）	100,777,778.00	60,576,580.20	-	11,653,968.54	3,622,475.91	3,622,475.91	-25,096,376.06		155,156,902.50
（一）综合收益总额				11,653,968.54			12,381,909.10		24,035,877.64
（二）所有者投入和减少资本	100,777,778.00	60,576,580.20							161,354,358.20
1、所有者投入的普通股	100,777,778.00	60,576,580.20							161,354,358.20
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	-	-			3,622,475.91	3,622,475.91	-37,478,285.16		-30,233,333.34
1、提取盈余公积					3,622,475.91		-3,622,475.91		-
2、提取一般风险准备						3,622,475.91	-3,622,475.91		-
3、对所有者的分配							-30,233,333.34		-30,233,333.34
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	1,007,777,778.00	598,402,999.72	-	4,268,800.09	70,228,670.53	96,108,247.90	60,537,412.94		1,837,323,909.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：弘业期货股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	67,503,955.76	1,646,667,727.50	
加：会计政策变更								-	
前期差错更正								-	
同一控制下企业合并									
其他				371,877.91			-371,877.91	-	
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）	-	4,701,890.00	-	-4,064,082.29	8,179,880.16	8,179,880.16	18,501,711.15	35,499,279.18	
（一）综合收益总额				-4,064,082.29			80,211,471.47	76,147,389.18	
（二）所有者投入和减少资本	-	4,701,890.00						4,701,890.00	
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		4,701,890.00						4,701,890.00	
（三）利润分配	-	-			8,179,880.16	8,179,880.16	-61,709,760.32	-45,350,000.00	
1、提取盈余公积					8,179,880.16		-8,179,880.16	-	
2、提取一般风险准备						8,179,880.16	-8,179,880.16	-	
3、对所有者的分配							-45,350,000.00	-45,350,000.00	
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	-	-7,385,168.45	66,606,194.62	92,485,771.99	85,633,789.00	1,682,167,006.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：弘业期货股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度							
	股本	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）	100,777,778.00	60,576,580.20	-	-29.18	3,622,475.91	3,622,475.91	-1,253,526.03	167,345,754.81
（一）综合收益总额				-29.18			36,224,759.13	36,224,729.95
（二）所有者投入和减少资本	100,777,778.00	60,576,580.20						161,354,358.20
1、所有者投入的普通股	100,777,778.00	60,576,580.20						161,354,358.20
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	-	-			3,622,475.91	3,622,475.91	-37,478,285.16	-30,233,333.34
1、提取盈余公积					3,622,475.91		-3,622,475.91	-
2、提取一般风险准备						3,622,475.91	-3,622,475.91	-
3、对所有者的分配							-30,233,333.34	-30,233,333.34
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	1,007,777,778.00	592,000,959.53	-	41.21	70,228,670.53	96,108,247.90	95,708,753.05	1,861,824,450.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：弘业期货股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度							
	股本	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	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：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他				371,877.91			-371,877.91	
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	1,653,328,010.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	4,701,890.00	-	-6.24	8,179,880.16	8,179,880.16	20,089,041.24	41,150,685.32
（一）综合收益总额				-6.24			81,798,801.56	81,798,795.32
（二）所有者投入和减少资本	-	4,701,890.00						4,701,890.00
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		4,701,890.00						4,701,890.00
（三）利润分配	-	-			8,179,880.16	8,179,880.16	-61,709,760.32	-45,350,000.00
1、提取盈余公积					8,179,880.16		-8,179,880.16	-
2、提取一般风险准备						8,179,880.16	-8,179,880.16	-
3、对所有者的分配							-45,350,000.00	-45,350,000.00
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	-	70.39	66,606,194.62	92,485,771.99	96,962,279.08	1,694,478,695.41

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,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建邺区江东中路399号3幢的股份有限公司,注册资本人民币10.08亿元,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12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,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%。

2022年8月5日,根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]1135号”文《关于核准弘业期货股份有限公司首次公开发行股票批复》,本公司获准向社会公开发售人民币普通股股票100,777,778股(每股面值1元)。本次股票发行后,本公司的股份总数变更为1,007,777,778股,每股面值人民币1.00元,股本总额为人民币1,007,777,778元。

本公司的总部设于南京,截至2022年12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,以及香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所要求之相关披露,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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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12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

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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、20”。

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。

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、20”。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋及建筑物,采用公允价值模式计量。

采用公允价值计量模式

公司对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,不对其计提折旧或进行摊销,并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产,不得从公允价值模式转为成本模式。采用公允价值模式计量的投资性房地产的用途改变为自用时,自转换之日起,以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自转换之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产,以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值,转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的,其差额计入其他综合收益。当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或者发生毁损,将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。若存在原转换日计入其他综合收益的金额,也一并结转计入当期损益。

16、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

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12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
房屋及建筑物	10-33年	5%	2.88%-9.5%
运输工具	10年	5%	9.5%
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、20”。

(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。

17、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、20”)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

18、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、20”)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。

19、金融工具

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12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

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、26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。

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12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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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)。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

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限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。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

20、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、21”)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。

21、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:

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬

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送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。

23、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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

24、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;

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

25、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。

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。

26、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。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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,本集团在交易所资金结算完成时,根据收取交易所返还减收金额确认。

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。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

27、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。

28、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。

29、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。

30、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:

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12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。

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、20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。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

31、利润分配

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。

32、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。

33、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。

34、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

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12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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

35、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 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%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

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12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

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	6,226,000,243.63	4,073,372,703.29
其中:期货保证金	6,026,696,688.51	3,959,706,206.55
自有资金	199,303,555.12	113,666,496.74
其他货币资金	91,518,213.95	37,885,031.15
货币资金应计利息	31,147,696.16	32,384,238.89
合计	6,348,666,153.74	4,143,641,973.33
其中:存放在境外的款项总额	212,073,061.56	66,665,380.23

(1) 期货保证金存款明细

项目	年末余额	年初余额
中信银行	1,641,737,333.30	1,054,078,895.82
民生银行	1,002,716,318.51	883,884,376.49
兴业银行	355,889,793.46	1,157,480,298.10
浦发银行	980,427,016.13	115,589,915.20
交通银行	232,686,326.14	678,396,184.79
广发银行	385,816.19	185,620.99
中国银行	81,242,122.61	32,236,681.18
中国农业银行	1,554,521,626.16	8,220,606.60
中国建设银行	6,385,809.20	8,958,007.41
招商银行	6,168,207.97	5,155,922.79
中国工商银行	13,659,975.74	10,389,858.47
平安银行	145,813,017.03	1,572,620.46
中国光大银行	5,062,612.82	3,557,218.25
汇丰银行	713.25	
合计	6,026,696,688.51	3,959,706,206.55

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期末使用受限资金情况

详见本附注“六、55”。

2、应收货币保证金

(1) 按交易所/清算商分类情况

项目	年末余额	年初余额
上海期货交易所	228,120,232.44	186,376,259.43
大连商品交易所	422,598,170.31	654,164,795.52
郑州商品交易所	584,716,058.68	498,143,426.63
中国金融期货交易所	571,590,270.69	399,286,033.93
中国证券登记结算有限责任公司	106,353,948.02	103,385,291.13
上海国际能源交易中心	41,354,277.79	121,755,030.77
广州期货交易所	31,644,960.36	
R.J.O'Brien & Associates LLC	699,278.77	640,197.99
PHILLIP FUTURES PTE LTD	15,165,647.12	27,200,217.85
Phillip Commodities(HK) Limited	6,455,946.14	8,854,413.76
Marex Financial	17,378,180.64	11,734,143.13
G.H.Financials(HongKong)Limited	28,280,131.35	17,614,078.04
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	30,971.06	8,846.86
Phillip Securities Ltd	28,763.86	
Hong Kong Exchanges and Clearing Limited	938,002.51	
小计	2,055,354,839.74	2,029,162,735.04
减: 减值准备	689,769.21	3,302,594.88
合计	2,054,665,070.53	2,025,860,140.16

(2) 按类别分类情况

项目	年末余额	年初余额
结算准备金	325,732,190.49	343,966,861.36
交易保证金	1,660,645,727.80	1,619,143,976.05
境外期货经纪公司	68,976,921.45	66,051,897.63
小计	2,055,354,839.74	2,029,162,735.04
减: 减值准备	689,769.21	3,302,594.88
合计	2,054,665,070.53	2,025,860,140.16

3、应收质押保证金

(1) 交易所明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上海期货交易所	779,930,288.00	428,672,112.00
郑州商品交易所	-	79,350,321.60
大连商品交易所	161,125,680.00	160,794,960.00
上海国际能源交易中心	40,152,000.00	
合计	981,207,968.00	668,817,393.60

(2) 质押品明细

质押品种类	年末市值	折扣率	年末金额
上海期货交易所			
其中: 2021年记账式付息(十二期)国债	30,066,000.00	80%	24,052,800.00
2020年记账式付息(五期)国债	49,550,000.00	80%	39,640,000.00
2020年记账式付息(十四期)国债	50,285,000.00	80%	40,228,000.00
2021年记账式付息(十五期)国债	50,135,000.00	80%	40,108,000.00
2022年记账式付息(七期)国债	49,695,000.00	80%	39,756,000.00
2020年记账式付息(十三期)国债	40,644,000.00	80%	32,515,200.00
2020年记账式付息(十七期)国债	443,029,000.00	80%	354,423,200.00
沪铜	33,090,000.00	80%	26,472,000.00
沪锡	2,922,360.00	80%	2,337,888.00
2017年记账式付息(四期)国债	31,050,000.00	80%	24,840,000.00
2021年记账式付息(十一期)国债	102,889,500.00	80%	82,311,600.00
2021年记账式付息(二期)国债	91,557,000.00	80%	73,245,600.00
上海国际能源交易中心			
其中: 2021年记账式付息(十一期)国债	50,190,000.00	80%	40,152,000.00
大连商品交易所			
其中: 2016年记账式付息(十期)国债	101,374,500.00	80%	81,099,600.00
2020年记账式付息(三期)国债	100,032,600.00	80%	80,026,080.00
合计	1,226,509,960.00	80%	981,207,968.00

(续)

质押品种类	年初市值	折扣率	年初金额
上海期货交易所			
其中: 2021年记账式付息(八期)国债	100,280,000.00	80%	80,224,000.00
2020年记账式付息(八期)国债	433,741,000.00	80%	346,992,800.00
标准仓单锡	1,819,140.00	80%	1,455,312.00
郑州商品交易所			
其中: 2020年记账式付息(十一期)国债	99,187,902.00	80%	79,350,321.60
大连商品交易所			
其中: 2016年记账式付息(十期)国债	101,169,800.00	80%	80,935,840.00

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020年记账式附息(三期)国债	99,823,900.00	80%	79,859,120.00
合计	836,021,742.00		668,817,393.60

4、融出资金

(1) 融出资金分类

项目	年末余额	年初余额
境内		
其中：个人		
机构		
减：减值准备		
账面价值小计		
境外	6,014,112.34	
其中：个人	1,926,442.29	
机构	4,087,670.04	
减：减值准备	60,141.13	
账面价值小计	5,953,971.21	
合计	5,953,971.21	

(2) 担保物信息

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

项目	年末余额	年初余额
股票	82,575,118.78	
合计	82,575,118.78	

(3) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本年计提	60,141.13			60,141.13
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日 余额	60,141.13			60,141.13

5、衍生金融工具

项目	年末余额		
	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	1,787,597,053.11	103,337,735.70	111,024,470.58
期权合约	1,059,821,746.74	19,223,235.33	22,573,170.18
合计	2,847,418,799.85	122,560,971.03	133,597,640.76
减：结算金额		103,337,735.70	111,024,470.58
净额		19,223,235.33	22,573,170.18

(续)

项目	年初余额		
	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、应收结算担保金

项目	年末余额	年初余额
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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,557,381.12	24,951,725.11
合计	45,557,381.12	24,951,725.11

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
PTA 现货交易应收退货款	10,713,048.00	10,713,048.00
应收基金及资管计划分红及赎回款	18,651,131.86	1,471,741.45
应收证券清算款	8,147,335.09	3,408,975.36
应收场外期权保证金	5,868,816.88	6,849,475.86
押金	4,466,565.74	4,424,366.35
其他	7,823,247.48	8,458,457.81
合计	55,670,145.05	35,326,064.83

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,268,248.92		9,106,090.80	10,374,339.72
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-23,516.45	23,516.45		0.00
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-283,341.90	21,766.11		-261,575.79
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日	961,390.57	45,282.56	9,106,090.80	10,112,763.93

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
余额				

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1年以内(含1年)	38,705,564.24
1-2年	1,742,068.67
2-3年	11,943,855.56
3年以上	3,278,656.58
合计	55,670,145.05

注:截止2022年12月31日,不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	10,374,339.72	-261,575.79				10,112,763.93
合计	10,374,339.72	-261,575.79				10,112,763.93

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
汇添富资产管理(香港)有限公司	应收基金及资管计划分红及赎回款	12,807,124.91	1年以内	23.01%	
汉邦(江阴)石化有限公司	PTA现货交易应退货款	10,713,048.00	2-3年	19.24%	9,106,090.80
上海白溪私募基金管理有限公司	应收基金及资管计划分红及赎回款	4,231,715.73	1年以内	7.60%	
中国人民财产保险股份有限公司徐州市分公司	应收场外期权保证金	2,738,069.85	1年以内	4.92%	136,903.49
大连商品交易所	应收清算款	2,588,162.61	1年以内	4.65%	-
合计	—	33,078,121.10	—	59.42%	9,242,994.29

(6) 应收员工借款情况

报告期期末无应收员工借款。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8、买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
国债逆回购	-	6,719,000.00
合计	-	6,719,000.00

9、交易性金融资产

(1) 按项目列示

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	154,224,643.74	223,644,052.46
权益工具投资	404,626,894.41	616,775,582.00
合计	558,851,538.15	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、55”所有权或使用权受到限制的资产。

10、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	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。

11、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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	本年增减变动								年末余额 （账面价 值）	减值准 备年末 余额
		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	其他		
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			1,318,777.13						6,105,888.27	
江苏弘瑞成长创业 投资有限公司	2,249,016.62			-102,489.00	-29.18					2,146,498.44	
合计	7,036,127.76			1,216,288.13	-29.18					8,252,386.71	

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12、期货会员资格投资

(1) 明细情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
期货会员资格投资	1,846,635.00		1,846,635.00
合计	1,846,635.00		1,846,635.00

(续)

项目	年初余额		
	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	年末余额	年初余额
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
香港期货交易所	446,635.00	408,800.00
合计	1,846,635.00	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、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、年初余额		
二、本年变动	48,420,728.00	48,420,728.00
加: 外购	43,373,555.17	43,373,555.17
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
减: 处置		
其他转出		
加: 公允价值变动	5,047,172.83	5,047,172.83
三、年末余额	48,420,728.00	48,420,728.00

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

14、固定资产

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12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	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	324,646,521.40	14,899,414.00
固定资产清理		
合计	324,646,521.40	14,899,414.00

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额		4,530,441.60	647,047.14	50,321,958.08	55,499,446.82
2.本年增加金额	308,986,925.21		5,990,556.63	706,152.10	315,683,633.94
(1) 购置	35,000,000.00		5,990,556.63	706,152.10	41,696,708.73
(2) 在建工程转入	273,986,925.21				273,986,925.21
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额				2,169,454.31	2,169,454.31
(1) 处置或报废				2,169,454.31	2,169,454.31
(2) 转入在建工程					
4.外币报表折算差异			7,860.41	142,116.83	149,977.24
5.年末余额	308,986,925.21	4,530,441.60	6,645,464.18	49,000,772.70	369,163,603.69
二、累计折旧					
1.年初余额		3,819,348.80	231,810.63	36,548,873.39	40,600,032.82
2.本年增加金额		75,130.21	180,614.29	5,595,117.89	5,850,862.39
(1) 计提		75,130.21	180,614.29	5,595,117.89	5,850,862.39
3.本年减少金额				2,061,152.05	2,061,152.05
(1) 处置或报废				2,061,152.05	2,061,152.05
(2) 转入在建工程					
4.外币报表折算差异			6,756.93	120,582.20	127,339.13
5.年末余额		3,894,479.01	419,181.85	40,203,421.43	44,517,082.29
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	308,986,925.21	635,962.59	6,226,282.33	8,797,351.27	324,646,521.40
2.年初账面价值		711,092.80	415,236.51	13,773,084.69	14,899,414.00

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
河西金融城地下停车位	35,000,000.00	房管局尚未测绘

(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。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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.年初余额	74,881,707.35	74,881,707.35
2.本年增加金额	9,943,529.38	9,943,529.38
(1) 租入	9,943,529.38	9,943,529.38
(2) 企业合并增加		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.外币报表折算差异	458,323.71	458,323.71
5.年末余额	85,283,560.44	85,283,560.44
二、累计折旧		
1.年初余额	50,225,717.77	50,225,717.77
2.本年增加金额	12,593,104.51	12,593,104.51
(1) 计提	12,593,104.51	12,593,104.51
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.外币报表折算差异	309,884.40	309,884.40
5.年末余额	63,128,706.68	63,128,706.68
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	22,154,853.76	22,154,853.76
2.年初账面价值	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.年初余额	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	54,861.41		54,861.41

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 年末余额	7,781,338.16	6,100,000.00	13,881,338.16
二、累计摊销			
1. 年初余额	6,701,272.12	6,100,000.00	12,801,272.12
2. 本年增加金额	534,644.63		534,644.63
(1) 计提	534,644.63		534,644.63
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 外币报表折算差异	9,459.41		9,459.41
5. 年末余额	7,245,376.16	6,100,000.00	13,345,376.16
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	535,962.00		535,962.00
2. 年初账面价值	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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	1,283,424.23	320,856.06	19,655,122.19	4,913,780.55
信用减值损失	10,064,006.47	2,516,001.62	10,326,151.10	2,581,537.78
预提费用	562,731.13	140,682.78	3,300,766.11	825,191.53
衍生金融工具公允价值变动	11,209,129.87	2,802,282.47	3,305,416.91	826,354.23
交易性金融资产/负债公允价值变动	14,210,940.30	3,552,735.08		
内部交易未实现损益	19,080,531.24	4,770,132.81		
其他	25,094,200.61	3,796,790.54	2,141,723.92	535,430.98
合计	81,504,963.85	17,899,481.36	38,729,180.23	9,682,295.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	5,047,172.83	1,261,793.21		
交易性金融资产/负债公允价值变动	-	-	9,153,015.98	2,288,254.00

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	5,047,172.83	1,261,793.21	9,153,015.98	2,288,254.00
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-1,261,793.21	16,637,688.15	-2,288,254.00	7,394,041.07
递延所得税负债	-1,261,793.21		-2,288,254.00	

(4) 未确认的递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
商誉减值准备	53,167,251.21	53,167,251.21
可抵扣亏损	60,503,354.48	58,466,875.71
合计	113,670,605.69	111,634,126.92

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

根据现行税法,弘业国际金控的可抵扣亏损自发生年度起可无限期结转以扣减税款。

18、其他资产

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
预付款项	11,477,128.44	281,485,696.70
待摊费用	4,149,603.18	6,995,142.68
待退、待抵扣及待结算税金	10,186,154.63	1,960,559.20
海外期货交易所押金	1,495,720.38	1,369,016.07
其他	-	3,585,849.06
合计	27,308,606.63	295,396,263.71

19、应付货币保证金

(1) 按客户类别列示

客户类别	年末余额		年初余额	
	户数	金额	户数	金额
自然人	86,124	3,560,910,941.04	85,991	3,244,516,564.70
法人	2,767	3,531,809,672.37	3,070	2,017,295,316.72
合计	88,891.00	7,092,720,613.41	89,061	5,261,811,881.42

(2) 按交易所列示

交易所	年末余额		年初余额	
	户数	金额	户数	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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

境内期货交易所				
其中：上海期货交易所	1,921	792,479,712.60	2,062	520,554,746.95
大连商品交易所	2,644	405,381,873.13	2,590	507,598,638.10
中国金融期货交易所	385	552,803,803.08	330	362,963,783.28
郑州商品交易所	2,704	345,014,968.25	2,819	419,692,429.65
上海国际能源交易中心	73	14,668,889.00	106	35,442,258.80
中国证券登记结算有限责任公司	17	6,421,198.50	16	7,519,835.67
广州期货交易所	9	325,260.00		
小计	7,753	2,117,095,704.56	7,923	1,853,771,692.45
境外期货经纪公司	4,917	181,548,922.60	2,095	89,679,035.34
合计	12,670	2,298,644,627.16	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	年末余额		年初余额	
	户数	金额	户数	金额
法人	9	981,207,968.00	5	668,817,393.60
合计	9	981,207,968.00	5	668,817,393.60

(2) 按交易所列示

交易所	年末余额	年初余额
上海期货交易所	779,930,288.00	428,672,112.00
大连商品交易所	161,125,680.00	160,794,960.00
郑州商品交易所	-	79,350,321.60
上海国际能源交易中心	40,152,000.00	
合计	981,207,968.00	668,817,393.60

21、交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	86,445,401.37	86,471,254.16
其中：应付款项	86,445,401.37	86,471,254.16

对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，公允价值的变动情况如下表所示：

项目	年末公允价值变动额	因自身信用风险变动引起的公允价值累
----	-----------	-------------------

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		计变动额
应付款项	-10,708,270.70	无

报告期末，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的账面价值与按合同约定到期应支付债权人金额之间无差额。

22、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别列示

项目	年末余额	年初余额
债券	35,197,232.68	32,625,838.11
合计	35,197,232.68	32,625,838.11

(2) 担保物信息

项目	年末余额	年初余额
债券	54,624,177.03	54,775,333.50
合计	54,624,177.03	54,775,333.50

23、期货风险准备金

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
期货风险准备金	151,215,411.17	9,635,966.53		160,851,377.70
合计	151,215,411.17	9,635,966.53		160,851,377.70

(2) 期货风险准备金计提方法和比例说明

期货风险准备金按母公司代理手续费净收入的5%计提，计入当期损益。

24、应付期货投资者保障基金

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
应付期货投资者保障基金	522,926.88	394,202.72	522,855.31	394,274.29
合计	522,926.88	394,202.72	522,855.31	394,274.29

(2) 应付期货投资者保障基金计提方法和比例说明

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

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12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) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	20,659,015.94	138,806,391.24	156,583,504.22	2,881,902.96
离职后福利-设定提存计划	-	21,493,334.80	21,492,436.53	898.27
辞退福利		18,000.00	18,000.00	-
合计	20,659,015.94	160,317,726.04	178,093,940.75	2,882,801.23

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,121,777.68	113,037,553.31	130,933,753.60	2,225,577.39
职工福利费	-	2,931,869.04	2,931,869.04	-
社会保险费		10,461,140.81	10,358,329.75	102,811.06
其中: 医疗保险费		9,628,836.82	9,531,462.76	97,374.06
工伤保险费		191,536.36	191,536.36	-
生育保险费		640,767.63	635,330.63	5,437.00
住房公积金		9,776,419.54	9,776,419.54	-
工会经费和职工教育经费	537,238.26	2,599,408.54	2,583,132.29	553,514.51
合计	20,659,015.94	138,806,391.24	156,583,504.22	2,881,902.96

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		15,375,658.47	15,375,658.47	
失业保险费		475,891.80	475,891.80	
企业年金缴费		5,641,784.53	5,640,886.26	898.27
合计		21,493,334.80	21,492,436.53	898.27

本集团只存在供款计划,主要为养老保险、年金、失业保险,本集团均不可动用为其存缴的养老保险及企业年金,而公司职工在达到国家规定的退休年龄时,才可领取其缴纳养老保险及企业年金。同时,本集团不适用界定利益计划(设定收益计划)。

于截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止两个财政年度各年,本集团无界定供款计划项下的没收供款(由雇主代表于完全归属该供款前离开计划的雇员)可供本集团以减低现有的供款水平。

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,576,337.09	4,087,590.83
增值税	1,085,254.21	1,771,663.92
税金及附加	479,247.64	148,589.64

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

代扣代缴个人所得税	7,747.11	8,034.85
合计	3,148,586.05	6,015,879.24

27、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	-	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00

28、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	30,233,333.34	
其他应付款	119,202,111.60	26,281,420.68
合计	149,435,444.94	26,281,420.68

28.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	30,233,333.34	-
合计	30,233,333.34	-

注：根据于2022年8月29日召开的第四届董事会第七次会议及于2022年11月22日召开的2022年第一次临时股东大会决议，本集团按每股派发股息人民币0.3元（含税）的基准向股东宣派2022年中期股息，合计为人民币30,233,333.34元。

28.2 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付保证金	51,782,717.89	2,034,551.68
应付工程款	33,069,190.75	
待结算资产管理计划款项	9,485,656.83	1,085,141.20
应付风险抵押款	4,055,950.48	4,247,710.09
应付审计费	3,440,000.00	1,641,219.20
应付清算款	2,535,772.56	
其他	14,832,823.09	17,272,798.51
合计	119,202,111.60	26,281,420.68

29、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	89,174,605.23	117,197,967.93

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	89,174,605.23	117,197,967.93
----	---------------	----------------

(2) 长期借款到期日分析

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	89,174,605.23	117,197,967.93
合计	89,174,605.23	117,197,967.93
上述借款的账面值须于以下期间偿还:		
一年以内	28,190,555.23	28,242,949.93
资产负债表日后超过一年,但不超过两年	27,970,968.00	27,970,968.00
资产负债表日后超过两年,但不超过五年	33,013,082.00	60,984,050.00
合计	89,174,605.23	117,197,967.93

30、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
1年内	13,339,653.56	11,051,398.16
1-2年	8,179,382.17	7,408,033.43
2-5年	1,054,279.74	6,371,672.21
租赁负债账面价值	22,573,315.47	24,831,103.80

31、预计负债

项目	年末余额	年初余额
预计诉讼损失	-	1,969,920.97
合计	-	1,969,920.97

注:本集团于2021年计提焦某及邢某诉讼案预计诉讼损失1,969,920.97元,案件已于2022年4月2日判决并已结清相关赔偿款。

32、股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有条件限售股:	657,300,000.00						657,300,000.00
其中:江苏省苏豪控股集团有限公司	275,456,777.00						275,456,777.00
江苏弘业股份有限公司	147,900,000.00						147,900,000.00
江苏弘苏实业有限公司	143,548,000.00						143,548,000.00
江苏汇鸿国际集团股份有	63,930,134.00						63,930,134.00

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12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	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限公司							
上海铭大实业(集团)有限公司	9,276,631.00						9,276,631.00
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	8,903,113.00						8,903,113.00
江苏弘业国际物流有限公司	8,285,345.00						8,285,345.00
无条件限售股:	249,700,000.00	100,777,778.00					350,477,778.00
其中: 港股流通股	249,700,000.00						249,700,000.00
人民币普通股		100,777,778.00					100,777,778.00
合计	907,000,000.00	100,777,778.00					1,007,777,778.00

33、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	533,124,529.52	60,576,580.20		593,701,109.72
其他	4,701,890.00			4,701,890.00
合计	537,826,419.52	60,576,580.20		598,402,999.72

注: 根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]1135号”文《关于核准弘业期货股份有限公司首次公开发行股票批复》, 公司获准向社会公开发售人民币普通股股票(“A”股) 100,777,778股, 每股面值人民币1元, 发行价格人民币1.86元, 募集资金合计187,446,667.08元, 扣除承销费用、保荐费用以及累计发生的其他相关发行费用后, 募集资金净额人民币161,354,358.20元, 其中增加股本为人民币100,777,778.00元, 增加资本公积为人民币60,576,580.20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12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	年初余额	本年发生额					税后归属于少数股东	年末余额
		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		
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	-29.18				-29.18		41.21
外币财务报表折算差额	-7,385,238.84	11,653,997.72				11,653,997.72		4,268,758.88
其他								
其他综合收益合计	-7,385,168.45	11,653,968.54				11,653,968.54		4,268,800.09

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	66,606,194.62	3,622,475.91		70,228,670.53
合计	66,606,194.62	3,622,475.91		70,228,670.53

36、一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	92,485,771.99	3,622,475.91		96,108,247.90
合计	92,485,771.99	3,622,475.91		96,108,247.90

37、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	85,633,789.00	67,503,955.76
加：其他		-371,877.91
本年年初余额	85,633,789.00	67,132,077.85
加：本年归属于母公司所有者的净利润	12,381,909.10	80,211,471.47
减：提取法定盈余公积	3,622,475.91	8,179,880.16
提取一般风险准备	3,622,475.91	8,179,880.16
应付普通股股利	30,233,333.34	45,350,000.00
本年年末余额	60,537,412.94	85,633,789.00

注：根据于2022年8月29日召开的第四届董事会第七次会议及于2022年11月22日召开的2022年第一次临时股东大会决议，本集团按每股派发股息人民币0.3元（含税）的基准向股东宣派2022年中期股息，合计为人民币30,233,333.34元。

38、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

项目	本年发生额	上年发生额
经纪手续费净收入	23,083,351.45	31,677,823.64
交易所减收手续费收入	215,000,099.48	242,935,384.10
经纪业务手续费净收入小计	238,083,450.93	274,613,207.74
资产管理业务收入	7,765,905.63	11,216,236.43
合计	245,849,356.56	285,829,444.17

(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	本年发生额		上年发生额	
	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	201,756,745.10	22	228,254,395.16

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12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

福建省	2	6,823,089.89	2	8,142,191.25
上海市	2	3,436,009.88	2	5,969,734.05
浙江省	2	5,668,178.01	2	7,355,252.53
河南省	1	2,234,018.05	1	4,326,767.65
广东省	3	2,245,537.25	3	3,219,301.20
北京市	2	1,492,148.28	2	2,287,775.74
中国香港	1	4,633,688.15	1	1,940,420.31
山东省	2	5,097,976.28	2	5,538,829.87
陕西省	1	1,576,289.96	1	4,001,717.60
安徽省	2	1,525,205.96	2	2,968,667.91
辽宁省	2	2,074,476.12	2	2,767,997.90
广西省	1	1,256,849.65	1	2,267,712.72
湖南省	1	1,183,770.14	1	2,482,675.78
重庆市	1	3,622,258.08	1	1,649,449.92
四川省	1	325,975.58	1	691,652.07
山西省	1	613,955.76	1	1,272,397.79
海南省	1	283,184.42	1	692,504.72
合计	48	245,849,356.56	48	285,829,444.17

39、利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入		
其中：客户资金存款利息收入	79,204,806.88	74,536,722.34
自有资金存款利息收入	13,323,850.01	10,260,687.14
买入返售利息收入	374,452.84	186,592.73
利息收入合计	92,903,109.73	84,984,002.21
利息支出		
其中：卖出回购利息支出	681,419.29	865,777.02
利息支出合计	681,419.29	865,777.02
利息净收入	92,221,690.44	84,118,225.19

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,216,288.13	-451,723.98
其中：联营企业投资收益	1,216,288.13	-451,723.98

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12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	本年发生额	上年发生额
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	-40,665,557.85	25,428,485.54
其中: 金融工具持有期间取得的收益	16,659,954.89	31,055,469.27
--交易性金融工具	16,659,954.89	31,055,469.27
处置收益	-57,325,512.74	-5,626,983.73
--衍生金融工具	-2,241,308.35	-34,564,921.92
--交易性金融工具	-55,084,204.39	28,937,938.19
其他		
合计	-39,449,269.72	24,976,761.56

(2) 对联营企业的投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
江苏弘瑞新时代创业投资有限公司	1,318,777.13	-592,738.57
江苏弘瑞成长创业投资有限公司	-102,489.00	141,014.59
合计	1,216,288.13	-451,723.98

(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	本年发生额	上年发生额
政府补助	904,765.09	3,197,691.90
个税返还	131,823.97	57,046.61
合计	1,036,589.06	3,254,738.51

(1) 计入当年损益的政府补助

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	1,754.60	与收益相关	四川省发展和改革委员会	关于印发《四川省贯彻落实促进服务业领域困难行业恢复发展若干政策的实施方案》的通知
稳岗补贴	5,464.58	与收益相关	广西壮族自治区人力资源和社会保障厅	《广西壮族自治区人力资源和社会保障厅 广西壮族自治区财政厅 国家税务总局广西壮族自治区税务局关于做好失业保险稳岗

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

				位提技能防失业工作的通知》
稳岗补贴	7,673.81	与收益相关	合肥市人力资源和社会保障局	《关于落实援企稳岗有关政策的通知》
稳岗补贴	8,300.00	与收益相关	山西省人力资源和社会保障厅	关于转发《人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》的通知
稳岗补贴	2,366.00	与收益相关	连云港市人民政府	《市政府印发关于进一步帮助市场主体纾困解难 推动实体经济加快恢复着力及稳定经济增长若干政策措施的通知》
稳岗补贴	14,364.00	与收益相关	辽宁省人力资源和社会保障厅 辽宁省财政厅 国家税务总局辽宁省税务局	《关于进一步做好助企纾困和民生保障有关工作的通知》
稳岗补贴	4,841.06	与收益相关	山东省人力资源和社会保障厅、山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局	山东省财政厅国家税务总局山东省税务局关于贯彻落实失业保险稳岗位提技能防失业政策的通知
稳岗补贴	8,945.28	与收益相关	福建省人力资源和社会保障厅	《福建省人力资源和社会保障厅 福建省财政厅 国家税务总局福建省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》
稳岗补贴	7,678.00	与收益相关	人力资源社会保障部 财政部、国家税务总局	人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知
稳岗补贴	4,872.96	与收益相关	陕西省人民政府办公厅	《陕西省进一步加大对中小企业纾困帮扶力度的若干措施》
稳岗补贴	3,410.36	与收益相关	深圳市人民政府	《深圳市关于应对新冠肺炎疫情进一步帮助市场主体纾困解难若干措施》
稳岗补贴	19,026.00	与收益相关	苏州市人民政府	市政府印发关于进一步帮助市场主体纾困解难着力稳定经济增长若干政策措施的通知
稳岗补贴	14,495.93	与收益相关	江苏省人力资源和社会保障厅	省人力资源和社会保障厅 省发展改革委 省教

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

				育厅 省财政厅 省军区动员局关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知
稳岗补贴	77,213.00	与收益相关	江苏省人力资源社会保障厅	省人力资源社会保障厅关于积极应对疫情进一步做好保企业稳就业惠民生工作的通知
稳岗补贴	20,192.00	与收益相关	江苏省人力资源社会保障厅 江苏省财政厅 国家税务总局江苏省税务局	省人力资源社会保障厅 省财政厅 省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知
稳岗补贴	10,994.00	与收益相关	江苏省人民政府	省政府印发关于进一步帮助市场主体纾困解难着力稳定经济增长若干政策措施的通知
稳岗补贴	1,987.00	与收益相关	南通市人力资源和社会保障局	《市人力资源和社会保障局 市财政局关于南通市区贯彻落实失业保险稳岗扩围政策的实施意见》
稳岗补贴	1,544.56	与收益相关	安徽省人力资源和社会保障厅	关于落实援企稳岗有关政策的通知
稳岗补贴	2,605.00	与收益相关	重庆市人力资源和社会保障局	关于做好失业保险支持困难行业稳定岗位工作的通知
稳岗补贴	315.92	与收益相关	广东省人力资源和社会保障厅	《广东省人力资源和社会保障厅关于延续实施稳岗扩围政策的通知》
稳岗补贴	9,289.22	与收益相关	广东省人力资源和社会保障厅	《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》
稳岗补贴	15,116.35	与收益相关	浙江省人力资源和社会保障厅	《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》
稳岗补贴	18,615.46	与收益相关	郑州市人力资源和社会保障局 郑州市财政局 国家税务总局郑州市税务局 郑州市税务局	郑州市人力资源和社会保障局 郑州市财政局 国家税务总局郑州市税务局关于做好 2022 年度失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知
留工补助	900.00	与收益相关	海南省人力资源和社会保障厅、海南省	海南省人力资源和社会保障厅 海南省财政

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

			财政厅	厅关于做好一次性留工培训补助有关工作的通知
金融创新奖	500,000.00	与收益相关	南京市地方金融监督管理局	关于对2021年度南京市优秀金融创新项目予以表扬的通报
试点业务财政补贴	142,800.00	与收益相关	大连市金融发展局	关于兑现2021年金融奖励的通知
合计	904,765.09			

42、公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-31,935,453.57	-12,627,523.44
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	-31,935,453.57	-12,627,523.44
投资性房地产	5,047,172.83	
交易性金融负债	14,932,809.76	-4,224,539.06
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	14,932,809.76	-4,224,539.06
衍生金融工具	-7,777,664.98	-1,156,619.36
合计	-19,733,135.96	-18,008,681.86

43、汇兑收益

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑收益	4,822,830.11	-1,458,080.09
合计	4,822,830.11	-1,458,080.09

44、其他业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
现货销售收入	1,242,410,381.12	1,259,236,643.42
咨询费收入及其他		2,079,492.89
租赁收入	690,623.94	
合计	1,243,101,005.06	1,261,316,136.31

45、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产处置收益	-102,386.33	-163,754.65
合计	-102,386.33	-163,754.65

46、提取期货风险准备金

项目	本年发生额	上年发生额
提取期货风险准备金	9,635,966.53	10,993,812.94

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	9,635,966.53	10,993,812.94
-----------	---------------------	----------------------

47、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	309,182.84	1,222,988.07
教育费附加	131,961.91	523,689.81
地方教育费附加	87,974.66	349,126.64
房产税	1,471,070.20	
其他	548,637.77	875,509.80
合计	2,548,827.38	2,971,314.32

48、业务及管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	158,816,727.47	167,041,955.13
办公费	31,849,264.94	37,710,646.16
折旧及摊销	18,962,918.31	20,814,612.10
租金	7,215,024.45	10,761,540.27
财务费用	7,371,116.61	8,363,233.47
保险、中介及咨询服务费	7,141,597.57	6,816,602.73
投资者保障基金	371,893.53	493,308.90
维护费	2,537,623.47	2,874,383.51
研发费用	1,648,318.92	851,347.96
其他	6,534,023.61	11,296,992.14
合计	242,448,508.88	267,024,622.37

49、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收货币保证金减值损失	-2,806,224.60	715,601.00
应收账款坏账损失		-360,092.25
其他应收款坏账损失	-265,886.06	-90,411.37
融出资金坏账损失	57,827.78	
合计	-3,014,282.88	265,097.38

50、其他业务成本

项目	本年发生额	上年发生额
现货销售成本	1,260,155,909.16	1,248,695,930.85
合计	1,260,155,909.16	1,248,695,930.85

51、营业外收入

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12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) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	390,975.83	58,100.00	390,975.83
交易所赞助	654,366.52	1,565,262.96	654,366.52
其他	197,611.07	141,758.73	197,611.07
合计	1,242,953.42	1,765,121.69	1,242,953.42

(2) 计入当年损益的政府补助

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	390,975.83	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	390,975.83			

52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠和赞助支出	1,020,000.00	50,000.00	1,020,000.00
预计负债	-	1,969,920.97	-
诉讼赔偿款	-	234,314.11	-
其他	287,594.20	212,714.39	287,594.20
合计	1,307,594.20	2,466,949.47	1,307,594.20

53、所得税费用

(1) 所得税费用组成

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	12,583,912.26	28,166,032.89
递延所得税费用	-9,058,711.99	834,679.14
合计	3,525,200.27	29,000,712.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	15,907,109.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,976,777.34
子公司适用不同税率的影响	2,147,448.03
研发费用加计扣除的影响	-334,814.78
非应税收入的影响	-2,656,337.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	392,127.00

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所得税费用	3,525,200.27
-------	--------------

54、现金流量表补充资料

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到证券清算款或赎回款	40,525,516.04	5,222,491.57
收到待结算款项	20,000,000.0	
收到标准仓单质押款	33,962,810.01	
收到的保证金及佣金	51,050,640.87	
收到结构化主体其他持有人资金	46,647,114.35	82,246,715.10
营业外收入及其他收益	2,279,542.48	5,019,860.20
其他	23,694,457.38	12,773,321.35
合计	218,160,081.13	105,262,388.22

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付结构化主体其他持有人资金	31,740,157.38	
支付待结算款项	74,642,749.83	57,600,687.10
支付标准仓单质押款	33,962,810.01	37,271,225.33
支付的保证金及佣金		16,753,570.18
捐赠和赞助支出	1,020,000.00	50,000.00
诉讼赔偿款	1,934,720.97	4,467,575.89
其他	26,084,028.41	7,612,455.40
合计	169,384,466.60	123,755,513.90

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
诉讼损失补偿		4,701,890.00
合计		4,701,890.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资相关费用	8,897,420.61	3,535,000.00
合计	8,897,420.61	3,535,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

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12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.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,381,909.10	80,211,471.47
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-3,014,282.88	265,097.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,850,862.39	6,493,367.15
使用权资产折旧	12,593,104.51	13,614,762.05
无形资产摊销	534,644.63	706,482.90
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)	102,386.33	163,754.65
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)	11,955,470.98	16,852,062.50
财务费用(收益以“-”填列)	6,998,614.21	7,399,920.29
汇兑损失	-4,822,830.11	1,458,080.09
投资损失(收益以“-”填列)	37,207,961.37	-55,248,950.22
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-9,058,711.99	834,679.11
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)	9,531.74	48,667,182.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-408,554,678.15	-504,711,405.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,252,962,241.53	1,607,227,484.80
利息净收入	304,746.41	679,184.29
期货风险准备金的计提	9,635,966.53	10,993,812.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,925,086,936.60	1,235,606,986.00
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	6,316,445,892.54	4,106,185,249.67
减: 现金的期初余额	4,106,185,249.67	2,854,855,864.32
加: 现金等价物的期末余额		

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,210,260,642.87	1,251,329,385.35

(3) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,224,927,678.59	4,068,300,218.52
可随时用于支付的其他货币资金	91,518,213.95	37,885,031.15
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	6,316,445,892.54	4,106,185,249.67

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	246,742.59	产品募集资金账户
货币资金	517,262.23	场外期权保证金
货币资金	308,560.22	长期未操作账户冻结
交易性金融资产	54,624,177.03	卖出回购交易质押
固定资产	273,986,925.21	长期借款抵押
投资性房地产	48,420,728.00	长期借款抵押

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,737,128.28	6.9646	88,709,003.64
港币	137,225,059.65	0.89327	122,579,029.03
日元	187,664.00	0.052358	9,825.71
融出资金			
其中：港币	6,732,692.62	0.89327	6,014,112.34
应收货币保证金			
其中：美元			
港币	77,218,446.21	0.89327	68,976,921.45

(2) 重要的境外经营实体

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
弘业国际金融控股有限公司	香港	港币	记账本位币为当地货币

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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年度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年度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 年度无通过反向收购取得的子公司。

(四) 处置子公司

本集团 2022 年度无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、新设子公司

2022年度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年度无注销或其他方式减少子公司。

3、结构化主体

2022年度本集团新纳入合并范围的结构化主体共1个,为“弘业珺容翔宇CTA2号集合资产管理计划”,合并上述结构化主体对本集团2022年度的财务状况、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 ^注	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

弘业期货股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

注: 根据中国法律注册为内资企业

(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12月31日, 合并资产管理计划及基金的净资产规模为 145,478,571.12 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 71,591,414.19 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
弘业珺容翔宇 CTA22 号集合资产管理计划	资产管理计划	人民币 320.00 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 200.00 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 100.00 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 200.00 万元
弘业稳健成长 CTA2 集合资管计划	资产管理计划	人民币 98.50 万元
弘业固定收益基金	基金	美元 2,179,610.01 元
弘业广业基金 SP	基金	美元 4,412,739.55 元
弘业国际环球机遇基金 SP	基金	美元 2,547,170.41 元

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。

5、于 2022 年 12 月 31 日, 本公司附属公司概无发行股本或债务证券。

(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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	弘瑞新时代	弘瑞成长	弘瑞新时代	弘瑞成长
流动资产	25,219,717.12	356,521.70	17,802,195.29	485,712.72
非流动资产	2,540,808.39	22,000,917.00	3,972,811.66	22,917,595.05
资产合计	27,760,525.51	22,357,438.70	21,775,006.95	23,403,307.77
流动负债	6,487.97	677,687.40	15,410.85	688,025.68
非流动负债		138.72		236.97
负债合计	6,487.97	677,826.12	15,410.85	688,262.65
净利润	5,994,441.44	-1,035,137.86	-2,694,266.22	3,765,368.27
综合收益总额	5,994,441.44	-1,035,432.54	-2,694,266.22	3,765,305.28

3、不重要的联营企业的汇总信息

无

4、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。

5、本集团不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

6、本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺。

7、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12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20,136,523,228.00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	年末余额	年初余额
	交易性金融资产	交易性金融资产
基金	289,206,523.08	486,081,988.72
信托计划	63,981,165.75	126,522,054.80
资产管理计划	520,484.54	20,966,041.70

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	353,708,173.37	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、金融工具及风险管理

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标,本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险,设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序,以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(一) 市场风险

1、汇率风险

由于本集团主要业务集中在中国大陆且以人民币结算,因此除由于发行股票所形成的港币银行存款外,本集团无重大汇率风险。汇率风险主要是由港元和美元引起的。由于大多由发行股票而取得的货币资金已在报告期内转换为人民币,且目前涉及美元业务较少,因此汇率风险较低。

(1) 出于列报考虑,风险敞口金额以人民币列示,以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。本集团于年末各外币资产负债项目汇率风险敞口如下:

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
港币	17,681,157.12	15,794,047.22	67,679,206.96	55,334,519.61
美元	44,635.41	310,867.81	44,625.80	284,520.73

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2022年度	2021年度	2022年12月31日	2021年12月31日
港币	0.85891	0.8300	0.89327	0.8176
美元	6.7261	6.4512	6.9646	6.3757

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变,于年末人民币对港币及美元的汇率变动使人民币升值10%将导致本集团股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

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12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12月31日	2021年12月31日
净利润及股东权益		
港币项目	-1,184,553.54	-4,150,088.97
美元项目	-23,315.09	-21,339.05

在假定其他变量保持不变的前提下,人民币对港币、美元的汇率变动使人民币贬值10%将导致本集团股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上表显示了于报告期末港币、美元兑换成人民币时,汇率变化对本集团的净利润及股东权益的即时影响。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动,以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。之前期间的分析基于同样的假设和方法。

2、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(1) 本集团于年末持有的计息金融工具

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12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12月31日		2021年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
固定利率金融工具				
金融资产				
货币资金				
其中：期货保证金	1.80%-5.11%	4,057,694,911.57	2.45%-3.40%	3,665,000,000.00
自有资金	4.30%-4.58%	48,822,241.76		
应收货币保证金及应收质押保证金	1.50%-1.85%	522,268,722.13	1.66%-1.85%	514,930,761.04
买入返售金融资产			3.157%-3.517%	6,719,000.00
交易性金融资产				
其中：交易性债券	3.00%-5.2%	138,554,616.34	1.00%-7.50%	97,121,997.66
信托计划	5.40%-7.00%	15,670,027.40	4.20%-8.10%	126,522,054.80
金融负债				
短期借款				
卖出回购金融资产款	2.495%-2.600%	35,195,012.64	2.847%-3.905%	32,601,000.00
长期借款	4.50%	88,955,018.00	4.50%	116,925,986.00
净额		4,658,860,488.56		4,260,766,827.50
浮动利率金融工具				
金融资产				
货币资金				
其中：期货保证金	0.001%-1.80%	1,969,001,776.94	0.001%-2.25%	294,706,206.55
自有资金	0.001%-1.75%	150,481,313.36	0.001%-1.95%	113,666,496.74
其他货币资金	0.35%	91,518,213.95	0.35%	37,885,031.15
净额		2,211,001,304.25		446,257,734.44

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 敏感性分析

① 固定利率金融工具的公允价值敏感性分析

截至2022年12月31日,在其他变量不变的情况下,假定利率上升100个基点将会导致本集团股东权益和净利润增加人民币22,990,874.50元;假定利率下降100个基点将会导致本集团股东权益和净利润减少人民币22,653,542.55元。

截至2021年12月31日,在其他变量不变的情况下,假定利率上升100个基点将会导致本集团股东权益和净利润减少人民币16,582,509.78元;假定利率下降100个基点将会导致本集团股东权益和净利润增加人民币15,072,016.37元。

② 浮动利率金融工具的现金流敏感性分析

截至2022年12月31日,在其他变量不变的情况下,假定利率上升100个基点将会导致本集团股东权益和净利润增加人民币16,582,509.78元;假定利率下降100个基点将会导致本集团股东权益和净利润下降人民币15,072,016.37元。

截至2021年12月31日,在其他变量不变的情况下,假定利率上升100个基点将会导致本集团股东权益和净利润增加人民币3,346,933.01元;假定利率下降100个基点将会导致本集团股东权益和净利润下降人民币2,222,815.52元。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具,上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。之前年度的分析基于同样的假设和方法。

3、其他价格风险

其他价格风险是指本集团所持权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本集团主要投资于证券交易所上市的股票、基金等,所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。

敏感性分析

下列分析用于显示在所有其他参数保持不变的情况下,股票价格和商品价格上下波动10%对本集团净利润和权益的影响。

项目	净利润	
	2022年12月31日	2021年12月31日
股票价格的变化		
上升10%	4,067,717.11	6,790,065.90
下降10%	-4,067,717.11	-6,790,065.90
商品价格的变化		
上升10%	20,183,052.48	3,945,856.95

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下降 10%	-20,183,052.48	-3,945,856.95
--------	----------------	---------------

(续)

项目	股东权益	
	2022年12月31日	2021年12月31日
股票价格的变化		
上升 10%	4,067,717.11	6,790,065.90
下降 10%	-4,067,717.11	-6,790,065.90
商品价格的变化		
上升 10%	20,183,052.48	3,945,856.95
下降 10%	-20,183,052.48	-3,945,856.95

敏感性分析表明,假定股市指数和大宗商品期货市场在相关期间结束时出现变化且已用于重新测量本集团所持有的上述金融工具(可导致本集团在相关期间结束时出现股票和大宗商品价格风险),则可能出现本集团净利润和股东权益的暂时变化。同时,假定本集团的股权投资和对冲投资之公允价值将依据相关股市指数和大宗商品期货价格之间历史相关性而变化,所有其他参数保持不变。之前年度的分析基于同样的假设和方法。

(二) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收货币保证金、买入返售金融资产、交易性金融资产、衍生金融资产、其他应收款和其他资产等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构,因此管理层认为货币资金及相应产生的利息不存在重大的信用风险。

对于存放于境内交易所等金融机构的应收货币保证金,本集团认为这些金融机构具有较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于存放于境外期货交易经纪商的应收货币保证金,本集团于报告期末以谨慎原则参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提损失准备。

对于应收账款和其他应收款,本集团定期对采用信用方式交易的客户进行评估。根据评估结果,本集团选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对应收账款和其他应收款的余额进行监控。对于应收账款和其他应收款,本集团于报告期末以谨慎原则参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存

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12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

续期预期信用损失率,计算预期信用损失及计提减值准备。对于已发生信用减值的应收款项,本集团会采取书面催款或法律仲裁等方式积极催款,在考虑可收回金额后以整个存续期内预期信用损失的金额计提损失准备。

截至2022年12月31日,本集团无对外担保,因此,在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下,本集团资产负债表日最大信用风险敞口为本集团金融资产的账面金额减去相应的减值准备。本集团最大信用风险敞口列示如下:

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金	6,348,666,153.74	4,143,641,973.33
应收货币保证金	2,054,665,070.53	2,025,860,140.16
应收质押保证金	981,207,968.00	668,817,393.60
衍生金融资产	19,223,235.33	465,835.77
融出资金	5,953,971.21	
交易性金融资产	558,851,538.15	840,419,634.46
买入返售金融资产	-	6,719,000.00
应收款项	45,557,381.12	24,951,725.11
最大风险敞口合计	10,014,125,318.08	7,710,875,702.43

(三) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限,便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监察其流动资金需求,确保其维持充裕的现金储备,以满足短期和长期流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按年末的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限,以及被要求支付的最早日期如下:

1、2022年12月31日

项目	即期	1年内	1年至5年以内	合计	资产负债表 账面价值
应付货币保证金	7,092,720,613.41			7,092,720,613.41	7,092,720,613.41
应付质押保证金	981,207,968.00			981,207,968.00	981,207,968.00
应付期货投资者保障基金		394,274.29		394,274.29	394,274.29
卖出回购金融资产款		35,197,232.68		35,197,232.68	35,197,232.68
交易性金融负债		86,445,401.37		86,445,401.37	86,445,401.37

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12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

衍生金融负债		22,573,170.18		22,573,170.18	22,573,170.18
应付职工薪酬		2,882,801.23		2,882,801.23	2,882,801.23
其他应付款		149,435,444.94		149,435,444.94	149,435,444.94
租赁负债		14,213,322.78	15,925,890.93	30,139,213.71	22,573,315.47
长期借款		31,536,668.07	63,950,994.04	95,487,662.11	89,174,605.23
合计	8,073,928,581.41	342,678,315.54	79,876,884.97	8,496,483,781.92	8,482,604,826.80

2、2021年12月31日

项目	即期	1年内	1年至5年以内	合计	资产负债表 账面价值
应付货币保证金	5,261,811,881.42			5,261,811,881.42	5,261,811,881.42
应付质押保证金	668,817,393.60			668,817,393.60	668,817,393.60
应付期货投资者保障基金		522,926.88		522,926.88	522,926.88
卖出回购金融资产款		32,625,838.11		32,625,838.11	32,625,838.11
交易性金融负债		86,471,254.16		86,471,254.16	86,471,254.16
衍生金融负债		1,514,054.34		1,514,054.34	1,514,054.34
应付职工薪酬		20,659,015.94		20,659,015.94	20,659,015.94
其他应付款		26,281,420.68		26,281,420.68	26,281,420.68
租赁负债		11,974,787.90	14,433,350.15	26,408,138.05	24,831,103.80
长期借款		32,859,584.76	95,283,813.50	128,143,398.26	117,197,967.93
合计	5,930,629,275.02	212,908,882.77	109,717,163.65	6,253,255,321.44	6,240,732,856.86

(四) 操作风险

操作风险是指由于公司内部流程设置不合理,员工操作失误或未严格执行流程、信息技术系统问题以及外部事件等导致公司损失的风险。针对操作风险,集团建立合规、适用、清晰的日常运作制度体系,制定严格的业务流程和权限划分,完善业务制度,重要岗位采用双人复核,减少人为疏忽的概率,并建立健全绩效考核机制。同时通过建立应急预案、开展系统测试,加强应急备份通道建设等方式,避免交易、风控系统差错导致的风险。加强内部培训,持续提升员工专业能力,减少产品设计等方面定价错误的概率和可能性

十、公允价值的披露管理

(一) 以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值汇总			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	382,846,143.21	147,982,847.25	28,022,547.69	558,851,538.15
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	382,846,143.21	147,982,847.25	28,022,547.69	558,851,538.15
(1) 债务工具投资	127,824,566.34	10,730,050.00	15,670,027.40	154,224,643.74
(2) 权益工具投资	255,021,576.87	137,252,797.25	12,352,520.29	404,626,894.41
(二) 衍生金融资产	1,301,495.00		17,921,740.33	19,223,235.33
(三) 投资性房地产		48,420,728.00		48,420,728.00
1、出租的建筑物		48,420,728.00		48,420,728.00
持续以公允价值计量的资产总额	384,147,638.21	196,403,575.25	45,944,288.02	626,495,501.48
(五) 交易性金融负债			86,445,401.37	86,445,401.37
(六) 衍生金融负债	1,360,070.00		21,213,100.18	22,573,170.18
持续以公允价值计量的金融负债总额	1,360,070.00	-	107,658,501.55	109,018,571.55
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

在报告期内,本集团不存在第一层级与第二层级之间的转换以及其他层级向第三层级的转入或转出的情况。本集团的政策为于报告期末识别各层级之间实际出现的层级转换。

(1) 第一层次的公允价值计量

在活跃市场交易的金融工具的公允价值通过其在活跃市场的报价进行确定。活跃市场报价是指容易获取的、及时的交易所、券商、经纪人、行业协会、定价机构及监管机构等的报价,并且此类报价能够代表实际发生的公平市场交易的价格。

(2) 第二层次的公允价值计量

未在活跃市场交易的金融工具的公允价值通过使用价值评估方法进行确定。此类价值评估方法采用可行且不依赖实体特定估计的数据,在最大程度上使用可观测市场数据。如果金融工具的公允价值所需所有重要参数均可观测,则该金融工具包含在第二层级范围内。如果一个或多个重要参数未基于可观测市场数据,则该金融工具应包含在第三层级范围内。

报告期末,本集团金融工具的价值评估方法如下所述:

对于上市股票而言,公允价值基于报告期结束日股票买卖差价的收盘价确定。如果在报告期结束日无市场报价且在最近交易日之后经济环境出现重大变化,则采用价值评估方法确定公允价值。

对于交易所上市的投资基金,公允价值依据报告期结束日或最近交易日的买卖差价的收盘价确定。对于未上市开放式基金,公允价值通过基于报告期结束日的净资产价值报价确定。

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12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

对于通过场外交易市场交易的期货,公允价值通过使用基于具有类似特性的可观测大宗商品期货市场的价值评估方法确定。

对于公开市场的债券投资,公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价,相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于不存在公开市场的资产管理计划,公允价值通过基于报告期结束日的净资产价值报价确定。

对于投资性房地产项目,其公允价值可以从房产市场获得与估价对象具有可比性的交易案例,且收益可以确定,采用市场法或收益法进行估值。

在报告期间,本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(3) 第三层次的公允价值计量

对于第三层次金融工具,本集团通过现金流折现模型及其他类似评估方法确定其价值。是否分类为第三层次评估方法一般基于非可观测市场数据对整个公允价值计量的重要性。下表显示了第三层次主要金融工具的相关价值评估方法和参数:

金融工具	价值评估方法	重大不可观测参数	不可见参数与公允价值的关系
资产管理计划、信托计划、理财产品 and 资产支持证券	现金流折现模型	风险调整折现率	风险调整折现率越高,公允价值越低
场外期权	彭博社 OVML 功能, 布莱克斯科尔 PDE、克拉克尼尔森有限差分法求解偏微分方程	隐含波动率	隐含波动率越高,公允价值越高
交易性金融负债 其中:指定以公允价值计量的应付款项	底层金融工具估值与合约分配法	合约分配率	合约分配率越高,公允价值越高(收益时)/越低(亏损时)

报告期末,上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持续的第三层次公允价值计量的资产和负债的年初余额与年末余额之间的调节信息如下：

项目	年初余额	本年利得 或损失总额 计入损益	购买	结算与出售	年末余额	对于期末持有的 资产和承担的负 债，计入损益的 当期未实现利得 或损失
金融资产						
交易性金融资产						
其中：债务工具投资	126,522,054.80	6,731,398.42	50,081,891.19	167,665,317.01	15,670,027.40	670,027.40
权益工具投资	19,166,174.36	-2,568,716.62	11,104,032.37	15,348,969.82	12,352,520.30	-411,512.08
衍生金融资产	431,533.27	17,490,207.06			17,921,740.33	17,921,740.33
金融资产小计	146,119,762.43	21,652,888.86	61,185,923.56	183,014,286.83	45,944,288.02	18,180,255.65
金融负债						
交易性金融负债						
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	86,471,254.16	-14,932,809.76	46,647,114.35	31,740,157.38	86,445,401.37	-10,708,270.70
衍生金融负债	1,171,915.17	20,041,185.01			21,213,100.18	21,213,100.18
金融负债小计	87,643,169.33	5,108,375.25	46,647,114.35	31,740,157.38	107,658,501.55	10,504,829.48
净额	58,476,593.10	16,544,513.61	14,538,809.21	151,274,129.45	-61,714,213.53	7,675,426.17

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12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团或本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、买入返售金融资产、其他应收款、应付货币保证金、应付质押保证金、应付期货投资者保障基金、应付账款、应付职工薪酬和其他应付款等。报告期末，以上金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、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	27.33%	27.33%	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
江苏弘苏实业有限公司	本集团及本公司股东
江苏汇鸿国际集团股份有限公司	本集团及本公司股东
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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

江苏苏豪数字科技有限公司(曾用名:江苏苏豪尚品有限公司)	受同一最终控股公司控制
江苏爱涛空间文化科技发展有限公司	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
江苏弘业国际技术工程有限公司	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
江苏弘业永昌(香港)有限公司	受同一最终控股公司控制
爱涛文化(英国)中心有限公司	受同一最终控股公司控制
爱涛文化贸易(荷兰)有限公司	受同一最终控股公司控制
江苏弘业国际物流有限公司	受同一最终控股公司控制
储某某	关键管理人员关系密切的家庭成员

(二) 关联交易

1、采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
江苏金融控股有限公司	劳务费	453,504.48	453,504.48	否	
江苏弘业股份有限公司	服务费			否	23,815.63
江苏爱涛文化产业有限公司	装修及采购费	15,880.24	15,880.24	否	296,486.11
江苏苏豪数字科技有限公司	宣传费	179,525.65	179,525.65	否	70,718.57
江苏苏豪健康产业有限公司	采购款	8,035.40	8,035.40	否	
江苏弘业环保科技产业有限公司	采购款	1,159.29	1,159.29	否	2,185.84
海安市苏豪制丝有限公司	服务费			否	34,017.69
江苏爱涛空间文化科技发展有限公司	服务费	220,513.27	220,513.27	否	
江苏弘业国际技术工程有限公司	安全生产费	27,982.3	27,982.3	否	
合计		906,600.63	906,600.63	-	427,223.84

2、销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
储某某	手续费收入		2,591.75

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

江苏苏豪投资集团有限公司	资管业务收入 / 其他	22,280.06	
江苏爱涛文化产业有限公司	资管业务收入	57,765.91	25,824.87
江苏弘业股份有限公司	资管业务收入	57,765.91	25,824.51
江苏省化肥工业有限公司	手续费收入	1,559.43	5,679.72
江苏弘业永昌(香港)有限公司	资管业务收入	417,185.49	
爱涛文化(英国)中心有限公司	资管业务收入	86,151.67	29,365.80
爱涛文化贸易(荷兰)有限公司	资管业务收入	7,483.30	
合计		650,191.77	89,286.65

3、关联租赁

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
江苏弘业股份有限公司	房屋建筑物	3,184,753.70	6,326,619.28								
合计		3,184,753.70	6,326,619.28								

4、关联方拆借资金

(1) 向关联方借入资金

关联方名称	本年发生额			
	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	

(续)

关联方名称	上年发生额			
	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		100,000,000.00	100,000,000.00	
合计		100,000,000.00	100,000,000.00	

(2) 关联方资金占用利息

关联方	本年发生额	上年发生额	说明
关联方资金占用利息支出	1,300,000.00	1,716,666.66	2022年本公司第四届董事会第五次会议,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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		的议案》，同意借款5000万元资金，借款利率6%，借款期限五个月。借款期限为4月13日至9月16日。 2021年本公司第三届董事会第二十七次会议，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%，借款期限为11月29日至12月31日。 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。
--	--	---

5、其他关联交易

关联方	科目	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
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	15,000,000.00
爱涛文化集团有限公司	不适用	净投资/处置资管计划	-162.21	
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	15,000,000.00
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
江苏苏豪投资集团有限公司	不适用	净投资/处置资管计划	20,000,000.00	
江苏弘业永昌(香港)有限公司	不适用	净投资/处置资管计划	31,313,579.85	
爱涛文化贸易(荷兰)有限公司	不适用	净投资/处置资管计划	-103,436.20	
江苏苏豪传媒有限公司	业务及管理费	期刊发表文章		754.72

(三) 关联方往来余额

1、应收关联方款项

项目	关联交易内容	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预付款项	房屋租赁费	江苏弘业股份有限公司	3,300,000.00	

2、应付关联方款项

项目	关联方	年末余额	年初余额
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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
应付货币保证金	江苏省化肥工业有限公司	1,781,250.52	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
其他应付款-应付股利	江苏省苏豪控股集团有限公司	8,263,703.31	
其他应付款-应付股利	江苏弘业股份有限公司	4,437,000.00	
其他应付款-应付股利	江苏弘苏实业有限公司	4,306,440.00	
其他应付款-应付股利	江苏汇鸿国际集团股份有限公司	1,917,904.02	
其他应付款-应付股利	江苏弘业国际物流有限公司	248,560.35	

(四) 董事、监事及职工薪酬

1、关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	5,193,071.38	5,206,557.52

2、董事酬金

依照《香港公司法》第383节第一条以及公司法规第二部分“有关董事薪金披露信息”所披露的董事酬金详情如下：

项目	董事袍金	薪金、津贴及其他福利	酌情花红	退休福利计划供款	合计
本年发生额					
主席					
-周勇					
-周剑秋		384,992.00	302,000.00		686,992.00
执行董事					
-储开荣		349,072.00	300,000.00		649,072.00
非执行董事					
-薛炳海					
-单兵					
-姜琳					
独立非执行董事					
-王跃堂	119,663.10				119,663.10
-黄德春	119,663.10				119,663.10
-卢华威	123,645.24				123,645.24
合计	362,971.44	734,064.00	602,000.00		1,699,035.44
上年发生额					
主席					
-周勇					
执行董事					
-周剑秋		383,159.00	353,240.00		736,399.00

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非执行董事				
-薛炳海				
-单兵				
-姜琳				
独立非执行董事				
-王跃堂	120,283.32			120,283.32
-林继阳	120,504.83			120,504.83
-黄德春	120,283.32			120,283.32
合计	361,071.47	383,159.00	353,240.00	1,097,470.47

报告期内,所有非独立董事(周剑秋除外)均未在服务本集团时收到任何袍金或酬金,此乃由于彼等自本集团的最终控股公司苏豪控股获取袍金或酬金。

3、五位最高薪酬人士

本年度薪酬最高的前五位中,无董事(上年度:无),其董事的薪酬载于附注“十五、(二)、1”。其他5位(上年度:5位)的薪酬如下:

项目	本年发生额	上年发生额
薪金、津贴及福利	1,077,172.00	1,742,421.29
酌情花红	4,808,823.31	5,384,587.25
养老金计划供款	208,315.68	191,620.80
合计	6,094,310.99	7,318,629.34

薪酬范围:

项目	本年人数	上年人数
港币 1,000,000 以下		
港币 1,000,001 至港币 1,500,000	4	
港币 1,500,001 至港币 2,000,000	1	5
港币 2,000,001 至港币 2,500,000		

4、于往绩记录期,概无任何董事放弃或同意放弃任何薪酬。于往绩记录期,本公司概无向任何董事、监事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬,作为吸引彼等加入或于加入本公司时的奖励或作为离职补偿。

十二、或有事项

1、重要的未决诉讼或仲裁

(1) 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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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年财务报表中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12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12月31日，本集团无需要披露的其他或有事项。

十三、承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同

资本承担	年末余额	年初余额
已签订但未执行合同	42,000,000.00	42,000,000.00
已授权但未签订合同	78,000,000.00	78,000,000.00
合计	120,000,000.00	120,000,000.00

十四、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。

十五、其他重要事项

(一) 分部报告

本集团拥有期货经纪及资产管理业务部和大宗商品交易及风险管理业务部共2个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。

期货经纪及资产管理业务部代表客户参与大宗商品期货与金融期货的交易，同时，其参与基于资产规模与客户需求的资产管理产品与服务的开发与销售。此外，资产管理计划、银行理财产品、上市与非上市证券、信托计划、基金、衍生金融工具的投资活动也由本分部执行。

大宗商品交易及风险管理业务部参与提供大宗商品购买和转售、期货套利、期现基差贸易和套期保值服务。

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12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入),扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。本集团并没有将营业外收支及所得税费用分配给各分部。

1、按业务类型的各报告分部利润(亏损)、资产及负债信息

项目	期货经纪及资产管理业务	大宗商品交易及风险管理业务	分部间抵消	合计
对外营业收入	298,012,791.43	1,229,733,887.79		1,527,746,679.22
分部间营业收入	-38,080,902.48	49,449,535.21	-11,368,632.73	
营业支出	-237,133,092.73	-1,274,641,836.34		-1,511,774,929.07
营业外收支	-71,763.43	7,122.65		-64,640.78
利润总额	22,727,032.79	4,548,709.31	-11,368,632.73	15,907,109.37
所得税费用	-2,373,342.91	-1,151,857.36		-3,525,200.27
净利润	20,353,689.88	3,396,851.95	-11,368,632.73	12,381,909.10
资产总额	10,350,473,609.16	518,353,248.85	-384,898,158.28	10,483,928,699.73
负债总额	8,919,270,447.24	93,151,970.35	-365,817,627.04	8,646,604,790.55
其他重要项目:				
其中:利息净收入	90,387,091.46	1,834,598.98		92,221,690.44
折旧和摊销	18,953,602.22	25,009.31		18,978,611.53
除长期股权投资外非流动资产增加额	319,204,495.30	44,899,866.64		364,104,361.94

2、按地区的各报告分部利润(亏损)、资产及负债信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入信息如下。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。

项目	对外交易收入总额
中国大陆	1,541,726,359.21
中国香港	-13,979,679.99
合计	1,527,746,679.22

(二)截至2022年12月31日,本集团无其他需披露的重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
对子公司投资	600,448,579.81	546,242,079.81
对联营、合营企业投资	8,252,386.71	7,036,127.76
长期股权投资合计	608,700,966.52	553,278,207.57

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	608,700,966.52	553,278,207.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
弘业资本管理有限公司	390,000,000.00	10,000,000.00		400,000,000.00		
弘业国际金融控股有限公司	156,242,079.81	44,206,500.00		200,448,579.81		
合计	546,242,079.81	54,206,500.00	0.00	600,448,579.81		

注：公司于2019年6月6日召开2018年度股东周年大会，将原用于“发展及加强现有期货经纪业务”的剩余资金港币5000万元变更为用于“发展香港及全球期货业务”，江苏省发展和改革委员会于2020年3月20日对弘业期货股份有限公司向境外全资子公司弘业国际金融控股有限公司增资项目予以备案，2021年3月11日中国证券监督管理委员会回复公司严格按照国家外汇管理局相关规定办理增资手续的承诺，2022年9月完成5000万港元的增资。

江苏省苏豪控股集团有限公司第五届第七十四次董事会和弘业期货股份有限公司2021年5月第三届第二十三次董事会，决议通过弘业期货股份有限公司对弘业资本管理有限公司实施增资2.6亿元议案，在两年内分两次实施，2021年10月已完成第一期增资1.5亿元，弘业资本注册资本增至3.9亿元，2022年12月完成1000万元增资，其余部分将于2023年5月之前完成实缴。

(3) 对联营、合营企业投资

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额(账面价 值)	本年增减变动								年末 余额(账面 价值)	减值准 备年末 余额
		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	其他		
联营企业											
江苏弘瑞新时代创 业投资有限公司	4,787,111.14			1,318,777.13						6,105,888.27	
江苏弘瑞成长创业 投资有限公司	2,249,016.62			-102,489.00	-29.18					2,146,498.44	
合计	7,036,127.76		0.00	1,216,288.13	-29.18					8,252,386.71	

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

项目	本年发生额	上年发生额
经纪业务手续费净收入	197,392,831.34	219,932,010.59
资产管理业务收入	9,172,085.90	12,182,486.40
投资咨询收入	548,765.27	
合计	207,113,682.51	232,114,496.99

(2) 分行政区域营业部及手续费收入情况

行政区域名称	本年发生额		上年发生额	
	营业部家数	手续费收入	营业部家数	手续费收入
江苏省(注)	21	167,654,759.20	21	176,479,868.29
福建省	2	6,823,089.89	2	8,142,191.25
上海市	2	3,436,009.88	2	5,969,734.05
浙江省	2	5,668,178.01	2	7,355,252.53
河南省	1	2,234,018.05	1	4,326,767.65
广东省	3	2,245,537.25	3	3,219,301.20
北京市	2	1,492,148.28	2	2,287,775.74
山东省	2	5,097,976.28	2	5,538,829.87
陕西省	1	1,576,289.96	1	4,001,717.60
安徽省	2	1,525,205.96	2	2,968,667.91
辽宁省	2	2,074,476.12	2	2,767,997.90
广西省	1	1,256,849.65	1	2,267,712.72
湖南省	1	1,183,770.14	1	2,482,675.78
重庆市	1	3,622,258.08	1	1,649,449.92
四川省	1	325,975.58	1	691,652.07
山西省	1	613,955.76	1	1,272,397.79
海南省	1	283,184.42	1	692,504.72
合计	46	207,113,682.51	46	232,114,496.99

3、利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入		
其中: 客户资金存款利息收入	79,050,803.24	74,535,104.12
自有资金存款利息收入	11,316,367.84	9,130,428.00
买入返售利息收入	374,452.84	186,592.73
利息收入合计	90,741,623.92	83,852,124.85

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12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

利息支出		
其中: 卖出回购利息支出	681,419.29	865,777.02
利息支出合计	681,419.29	865,777.02
利息净收入	90,060,204.63	82,986,347.83

4、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,216,288.13	-451,723.98
其中: 联营企业投资收益	1,216,288.13	-451,723.98
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	-16,808,192.90	43,470,039.79
其中: 金融工具持有期间取得的收益	10,721,307.73	15,746,710.20
--交易性金融工具	10,721,307.73	15,746,710.20
处置收益	-27,529,500.63	27,723,329.59
--交易性金融工具	-27,529,500.63	27,723,329.59
合计	-15,591,904.77	43,018,315.81

(2) 对联营企业的投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
江苏弘瑞新时代创业投资有限公司	1,318,777.13	-592,738.57
江苏弘瑞成长创业投资有限公司	-102,489.00	141,014.59
合计	1,216,288.13	-451,723.98

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

5、公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-22,595,209.74	-6,835,739.24
其中: 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	-22,595,209.74	-6,835,739.24
投资性房地产	5,047,172.83	
合计	-17,548,036.91	-6,835,739.24

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、 财务报告批准

本财务报告于2023年3月29日由本公司董事会批准报出。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1、非经常性损益表

项目	本年金额
非流动资产处置损益	-102,386.33
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	1,295,740.92
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	5,047,172.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-323,792.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	5,916,734.78
减：所得税影响额	1,450,950.39
少数股东权益影响额（税后）	
合计	4,465,784.39

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.71	0.0132	0.0132
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.45	0.0084	0.0084

弘业期货股份有限公司

2023年3月29日