



海航期货

NEEQ : 834104

海航期货股份有限公司

HNA Futures Co.,Ltd

半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

大事记 1：海航期货上海分公司营业场所变更

3月15日经中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核准，海航期货上海分公司营业场所由“中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1777号6层E室”变更为“中国（上海）自由贸易试验区张杨路620号1204室”。

大事记 2：海航期货兰州、郑州及大连营业部终止营业

上半年，海航期货兰州、郑州及大连营业部终止营业。公司妥善处理了客户资产，各营业部原有业务客户均由总部承接，客户关系一并转移，公司客户保证金、客户交易风控、客户持仓均严格按照监管要求由公司总部统一进行管理、托管及监控。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	112

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人程庆芳、主管会计工作负责人吴亚兰及会计机构负责人（会计主管人员）吴亚兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 期货市场周期性变化导致的盈利风险	我国期货公司的收入主要来源于证监会规定的营业范围内的主营业务收入。期货公司的经营管理和业务发展受到我国资本市场固有风险的影响，例如市场价格波动、整体投资氛围、品种变化、交易量波动、流动资金供应和期货行业信用状况等。此外，公司经营管理和业务发展亦受到宏观经济和社会政治环境的影响，例如货币政策、财政和税收政策、外汇政策和汇率波动、资金成本和利率波动、商业和金融业走势、通货膨胀、资金来源、法律法规和社会政治稳定等因素。资本市场存在的不确定性和较强的周期性，使公司的盈利水平存在一定的波动性。
2. 交易所手续费返还或减免政策取消的风险	近几年，公司收到的手续费返还或减免金额占手续费收入和净利润的比重均较高，而各大期货交易所出台的相关手续费返还或减免的优惠政策具有不确定性，存在取消相关优惠政策的可能。
3. 客户流失的风险	我国期货公司提供的期货经纪业务同质性比较高，而且客户更换期货公司进行交易的成本也不高，同时加上期货公司之间互相抢夺拉拢竞争对手客户的现象时有发生，因此导致期货公司对客户的粘度普遍不高，存在客户流失的风险。
4. 信息技术系统风险	作为期货经纪服务机构，公司业务高度依赖于软件和信息技术系统的稳定运行。同时，公司的交易、客户服务、风险管

	<p>理、办公系统、财务监控等环节的正常运行均依靠稳定的信息技术系统作为支撑。目前，尽管公司已建立起一套较完善的信息系统管理制度，但是其稳定有效的运行还受到电信运营商、交易所、保证金存管银行和其他金融机构的信息技术系统运行影响。因此，如果公司未能对其实施有效的管理，可能会导致信息技术系统故障，软件或技术平台不兼容以及数据同步、传输出现问题。从而导致客户满意度下降，对公司维护客户关系和经营业绩造成不利影响。另外，虽然公司不断加大对信息技术系统的投入，但是其仍可能由于自然灾害、病毒感染、非法侵入等不可控因素导致无法正常运行，对公司经营业绩造成不良影响。</p>
5. 历史沿革风险	<p>历史沿革中，公司存在涉及国有股权转让未履行国有资产评估程序等情形，但该事项或取得证券监管部门批准，或经验资机构验证，并办理了工商变更登记等法定程序，且转让价格均以净资产值为基础确定，价格基本公平、合理。</p>
6. 净资本管理和流动性风险	<p>目前监管机构对期货公司实施以净资本为核心的风险监管指标管理，对期货公司的资本规模提出了具体要求，建立了以净资本为核心的期货公司风险监管指标体系，将期货公司的业务规模与净资本水平动态挂钩。目前，公司各项风险监管指标能够满足监管标准，后续如果因相关要素的变化导致公司不能满足净资本的监管要求，将影响公司业务资格的存续和新业务的申请，从而给公司经营造成不利影响。</p>
7. 合规风险	<p>合规经营是期货公司经营的重要保障，也是监管部门关注的重点。公司具体开展业务时需满足监管部门的净资本、风险管理、公司治理、人才储备、机构设置、合规运营等方面的要求。我国期货监管机构颁布了多项法律法规、规章和规范性文件，对期货公司的合规运营进行规范。公司虽然已经建立了完善的合规管理制度和组织体系，并营造了良好的合规文化氛围，但公司及下属分支机构仍存在违反相关法律、法规的可能。</p>
8. 风险管理和内部控制有效性不足风险	<p>有效的风险管理和内部控制是期货公司正常经营的前提和保证。如果缺乏健全的风险管理和内部控制制度，或者现有的制度未能得到有效执行，期货公司将面临风险，无法实现长期可持续发展。同时，风险管理及内部控制建设是一项复杂的系统工程，既需要营造良好的企业内部控制环境，还需要具备完善的风险评估和管理体系。</p> <p>公司致力于改善和加强风险管理水平，建立符合监管规定的、较为完善的风险管理和内部控制制度，每年度末由稽核部门开展公司内部控制审计相关工作，持续完善管理机制以提升管治水平；随着国内期货市场的发展、产品及业务的不断推出，新业务与现有业务之间的风险性质可能存在一定差异，公司的风险管理和内部控制制度可能面临更大挑战。</p>
9. 诉讼、仲裁风险	<p>截至本报告期末，公司存有一项未结诉讼。该项诉讼主要涉及 2015 年 8 月邓某客户认为公司对其交易账户进行强平不符合规定，向法院申请要求公司赔偿其经济损失 267.91 万元及相</p>

	<p>关利息。经广东省深圳市中级人民法院、广东省高级人民法院一审、二审判决，驳回其诉讼请求。后经中华人民共和国最高人民法院再审裁定，发回广东省深圳市中级人民法院重审。后广东省深圳市中级人民法院将其移交至海南省第一中级人民法院审理，经审理，海南省第一中级人民法院于 2020 年 9 月 22 日下发一审判决，驳回原告邓某的诉讼请求。原告邓某不服向海南省高级人民法院提起上诉，海南省高级人民法院已于 2021 年 3 月 17 日对该案进行了开庭审理。截至报告日，公司尚未收到法院的判决结果，该案对公司的经营和财务影响仍存在不确定性。</p> <p>公司全资子公司睦盛投资管理（上海）有限公司与上海京坤实业有限公司、中国城市建设控股集团安徽有限公司、新兴铸管（浙江）铜业有限公司的合同纠纷案刑事部分已经过一审、二审的审理，两级法院均认定付海良、王坚、杜智君合同诈骗罪成立。鉴于刑事部分案件已完结，睦盛投资将视实际情况对相关主体提起民事诉讼，追究其民事责任，维护自身的合法权益。基于审慎性原则，公司已在 2018 年合并财务报表中对本案件涉及的应收账款债权进行了全额计提坏账准备。</p>
10. 客户信用风险	<p>期货交易采用收取保证金的形式进行，近年来，期货市场受国内外各种因素影响，行情波动较大。在极端行情下，公司可能面临因客户在保证金不足时未及时追加保证金或者自行平仓而导致保证金透支或穿仓的风险，以及客户在期货交易或交割中违约，导致公司须先行履约再向客户追偿，可能发生追偿不成的风险。</p>
11. 股权变动风险	<p>2019 年 5 月，收购方贵州大数据资本服务中心有限公司与公司控股股东长江租赁有限公司签署了《海航期货股份有限公司股份购买协议》，公司控股股东拟将所持公司的 30,000 万股股份(占总股本的 60%)转让给收购方。2019 年 6 月，中国证监会修订了《期货公司监督管理办法》，该办法提高了成为期货公司主要股东（持股 5%以上），尤其控股股东、第一大股东资格条件，将主要股东实收资本和净资本标准从 3,000 万元提高到 1 亿元，且其需连续 3 年盈利，主营业务性质与期货公司具有相关性；对控股股东和第一大股东在上述基础上提出了更高的要求，其净资本需不低于 5 亿元或净资产不低于 10 亿元，而且还需具备持续补充期货公司资本的能力。按照监管要求，期货公司变更控股股东、第一大股东，需取得中国证监会的行政许可批复，截至报告日，该股权转让事项尚未取得中国证监会的批复文件，故本次股权变更事项仍存在不确定性。</p> <p>2021 年 1 月底，公司收到间接控股股东海航集团有限公司、关联方海航资本集团有限公司及公司主要股东供销大集集团股份有限公司的通知函，相关债权人向法院申请对其进行重整；2 月 10 日，海南省高级人民法院裁定受理了相关债权人对上述关联方进行的重整申请；3 月 15 日，公司控股股东长江租赁有限公司、股东扬子江投资控股有限公司被法院裁定重整。截至报</p>

	告日，长江租赁有限公司、供销大集集团股份有限公司和扬子江投资控股有限公司直接持有公司股份数量分别为455,450,000股、30,000,000股、14,550,000股，占公司总股本的91.09%、6%、2.91%。长江租赁有限公司、供销大集集团股份有限公司和扬子江投资控股有限公司进入重整程序，可能对本公司股权结构等产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 □否 √不适用

释义

释义项目		释义
公司、本公司、海航期货	指	海航期货股份有限公司
睦盛投资、子公司	指	睦盛投资管理(上海)有限公司
本集团	指	本公司及子公司
慈航基金会	指	海南省慈航公益基金会，公司实际控制人
海航集团	指	海航集团有限公司
海航资本	指	海航资本集团有限公司
财务公司	指	海航集团财务有限公司
长江租赁	指	长江租赁有限公司，公司控股股东
供销大集	指	供销大集集团股份有限公司，公司股东之一
扬子江	指	扬子江投资控股有限公司，公司股东之一
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	海航期货股份有限公司股东大会
董事会	指	海航期货股份有限公司董事会
监事会	指	海航期货股份有限公司监事会
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	《海航期货股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
居间人	指	为投资者或期货公司介绍订约或提供订约机会的个人或法人
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海航期货股份有限公司
英文名称及缩写	HNA Futures Co.,Ltd
证券简称	海航期货
证券代码	834104
法定代表人	程庆芳

二、 联系方式

信息披露事务负责人	苏晓东
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
联系地址	深圳市罗湖区桂园街道老围社区蔡屋围京基一百大厦 A 座 4301-02 单元
电话	0755-83680451
传真	0755-83684166
电子邮箱	xd-su2@hna futures.com.cn
公司网址	www.dyqh.com.cn
办公地址	深圳市罗湖区桂园街道老围社区蔡屋围京基一百大厦 A 座 4301-02 单元
邮政编码	518001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 2 月 22 日
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融业-J67 资本市场服务--J672 期货市场服务-J6729 其他期货市场服务
主要业务	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、风险管理
主要产品与服务项目	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、风险管理
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	500,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（长江租赁有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（海南省慈航公益基金会），一致行动人为（长江租赁

有限公司、供销大集集团股份有限公司)

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914400001000211913	否
注册地址	广东省深圳市罗湖区桂园街道老围社区蔡屋围京基一百大厦 A 座 4301-02 单元	否
注册资本（元）	500,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东兴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,616,482.90	50,178,447.17	-42.97%
利润总额	-5,043,202.86	-268,823.30	-1,776.03%
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,043,202.86	301,337.77	-1,773.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,988,690.36	-7,514,097.30	33.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.65%	0.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.61%	-1.60%	-
基本每股收益	-0.0101	0.0006	-1,783.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	594,751,374.76	685,193,641.83	-13.20%
负债总计	459,154,104.52	544,553,168.73	-15.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,597,270.24	140,640,473.10	-3.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.28	-3.57%
扣除客户权益的资产负债率%（母公司）	27.73%	17.95%	-
扣除客户权益的资产负债率%（合并）	41.30%	28.30%	-
流动比率	1.29	1.25	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-122,398,858.99	17,270,620.63	-808.71%
应收账款周转率	34.74	21.25	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.20%	11.05%	-
营业收入增长率%	-42.97%	-6.02%	-
净利润增长率%	-1,773.60%	-60.67%	-

（五） 行业主要财务及监管指标

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
净资本	149,124,304.75	156,679,014.74	-4.82%
风险资本准备总额	20,338,395.88	27,671,105.02	-26.50%
净资本与风险资本准备总额的比例	733.22%	566.22%	-
净资本与净资产的比例	61.45%	63.67%	-
扣除客户保证金的流动资产	231,021,617.66	194,337,141.35	18.88%
扣除客户权益的流动负债	93,122,212.37	53,849,456.01	72.93%
流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益）	248.08%	360.89%	-
负债与净资产的比例（扣除客户权益）	38.38%	21.88%	-
结算准备金额	160,602,001.96	161,152,008.62	-0.34%

（六） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,463.31
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,220.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-72,683.34
减：所得税影响数	-18,170.84
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-54,512.50

三、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1） 会计政策变更

① 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于2021年1月1日起开始执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累计影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司费用确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

四、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

五、 主要经营情况回顾

(一) 经营计划

适用 不适用

(二) 行业情况

适用 不适用

(三) 商业模式

公司主营业务为期货、期权经纪业务、期货投资咨询业务和资产管理业务，并通过全资子公司睦盛投资管理（上海）有限公司开展风险管理业务。

1. 期货、期权经纪业务

期货经纪业务是指接受客户交易指令进行期货交易并收取手续费，交易结果由客户承担的经营活动，是期货公司一项最基本的业务。公司期货经纪业务手续费收入主要包含交易手续费、交割手续费、交易所手续费返还或减收。公司期货经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道、居间人渠道和 IB 业务渠道。除手续费收入外，保证金利息收入亦是公司收入的重要来源。根据《期货交易管理条例》的规定，保证金是指期货交易参与者按照规定交纳的资金或者提交的价值稳定、流动性强的标准仓单、国债等有价证券，用于结算和保证履约。在实际业务中，客户多以资金的形式向期货公司交纳保证金。期权经纪业务即代理客户期权方面的经纪业务，业务收入主要包括交易手续费和保证金利息收入。期权交易实行保证金制度，作为期权卖方的交易者需按照规定缴纳足额的资金或者标的证券，用于开仓前端检查和结算、履约保证。期权经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道以及 IB 业务渠道。

2. 期货投资咨询业务

期货投资咨询业务是指公司基于客户委托，提供包括风险管理顾问咨询服务、研究分析咨询服务、交易咨询服务等。期货投资咨询服务的对象有普通投资者、产业客户、机构投资者。期货投资咨询业务的开展改变了公司的盈利模式，具体表现为公司服务范围在通道为主的经纪业务服务基础上，增加了以期货为基本工具的风险管理咨询服务，为客户打造个性化的风险管理和投资管理的模块，满足客户资产优化配置的多样化需求；研究范围包括品种及策略研究，以及产业及风险管理策略研究等；收入来源在交易手续费、利息收入的基础上，增加了投资咨询费项目，客户来源也因为系统地解决企业参与期货市场障碍而得以拓宽。

3. 资产管理业务

资产管理业务是指公司接受单一客户或者特定多个客户的书面委托，根据相关规定及合同约定，运用客户委托资产进行投资，并按照合同约定收取费用或者报酬的业务活动，投资范围包括：期货、期权及其他金融衍生品；股票、债券、证券投资基金、集合资产管理计划、央行票据、短期融资券、资产支持证券等；中国证监会认可的其他投资品种。公司资产管理业务收入主要来自两方面：一是管理费收入，二是管理业绩分成收入。公司收取的管理费率以合同约定比例为准。管理业绩分成收入是公司与管理受托资产盈利水平挂钩的利润分成，产品到期时公司按照约定的比例收取管理业绩分成。

4. 风险管理业务

公司风险管理业务主要通过在上海自由贸易区设立风险管理子公司睦盛投资，开展包括基差贸易、仓单服务、场外衍生品业务、“期货+保险”及其他与风险管理服务相关的试点服务。公司风险管理业务以

服务实体产业客户为宗旨，以品种基本面研究为基础，依靠期现货各方面的渠道资源，结合场内交易和场外交易两个市场，综合利用期货、期权、互换等金融衍生工具，致力于为客户提供一流的期现结合与风险管理产品及服务，形成稳定、可持续盈利模式，并强化发展场外期权等业务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（四）经营情况回顾

（一）经营情况

2021年上半年，公司实现总收入28,616,482.90元，同比下降42.97%。公司总收入主要由经纪业务手续费收入、资产管理业务收入、利息净收入及其他业务收入构成。上半年，因期货经纪业务萎缩，公司仅实现经纪业务手续费收入21,807,135.61元，同比下降23.94%；因存续资管项目陆续到期，公司收取的管理费下降，资产管理业务仅实现收入790,154.98元，同比下降60.04%；因海航集团财务公司被申请重整，公司在2020年全额计提了在财务公司的存款321,672,813.35元，本期公司无此项利息收入，另一方面，本期公司经纪业务萎缩，客户期货保证金存款规模下降，导致利息收入同比下降，以上原因导致公司本期仅实现利息净收入3,985,928.29元，同比下降34.65%；其他业务收入方面，本期公司按会计准则要求，将其他业务收入确认方式改为收入减成本之后的净额列示，导致公司本期确认的收入仅为939,089.46元，同比下降90.49%。以上原因共同导致了公司本期收入出现较大幅度的下滑。但与此同时，公司加强了精细化管理及成本管控力度，通过控制业务及管理费、裁撤连续亏损分支机构、加强干部员工考核等措施将营业成本控制为33,587,002.42元，同比下降42.52%。综上，2021年上半年，公司实现营业利润-4,970,519.52元，相比去年同期营业利润-8,250,156.13元，实现减亏3,279,636.61元，经营效益获得一定程度的改善。

（二）监管指标合规情况

公司2020年分类监管评级B级，各项风险监管指标符合监管部门的要求。截至报告期末，公司净资本为149,124,304.75元，风险资本准备总额为20,338,395.88元，净资本与风险资本准备总额的比例为733.22%，净资产为242,662,252.06元，净资本与净资产的比例为61.45%，流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益）为248.08%，负债与净资产的比例（扣除客户权益）为38.38%，各项风险监管指标均符合监管部门要求。（期货公司监管指标数据口径根据监管要求为母公司口径。）

（五）财务分析

1. 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	278,679,026.93	46.86%	401,184,972.92	58.55%	-30.54%
其中：期货保证金	233,877,403.75	39.32%	392,762,629.40	57.32%	-40.45%
应收货币保证金	291,309,839.15	48.98%	258,278,355.13	37.69%	12.79%
衍生金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	811,307.34	0.14%	836,143.12	0.12%	-2.97%
预付款项	7,080,922.55	1.19%	6,948,588.83	1.01%	1.90%
应收结算担保金	10,050,136.79	1.69%	10,053,020.30	1.47%	-0.03%

其他应收款	1,700,028.34	0.29%	1,906,577.10	0.28%	-10.83%
其他流动资产	472,854.83	0.08%	773,350.58	0.11%	-38.86%
存货	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
期货会员投资资格	1,400,000.00	0.24%	1,400,000.00	0.20%	0.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
固定资产	1,327,989.34	0.22%	1,449,567.97	0.21%	-8.39%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
无形资产	1,210,512.21	0.20%	1,479,745.17	0.22%	-18.19%
长期待摊费用	708,757.28	0.12%	835,898.16	0.12%	-15.21%
其他非流动资产	-	-	-	-	-
应付货币保证金	363,736,818.23	61.16%	489,031,490.77	71.37%	-25.62%
应付质押保证金	-	-	-	-	-
期货风险准备金	26,746,566.00	4.50%	26,058,101.30	3.80%	2.64%
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付账款	19,641,018.53	3.30%	21,985,830.91	3.21%	-10.67%
预收款项	-	-	-	-	-
应付期货投资者保障基金	25,502.83	0.004%	41,981.16	0.01%	-39.25%
应付职工薪酬	3,091,439.81	0.52%	3,259,992.35	0.48%	-5.17%
应交税费	276,081.94	0.05%	962,218.65	0.14%	-71.31%
其他应付款	45,636,677.18	7.67%	3,213,553.59	0.47%	1,320.13%
递延所得税负债	-	-	-	-	-
资产总计	594,751,374.76	-	685,193,641.83	-	-13.20%

资产负债项目重大变动原因：

本期公司资产负债项目变动达到30%的科目变动情况如下：

1、货币资金：占总资产比重46.86%，本期期末较本期期初下降30.54%，主要系公司经纪业务萎缩，客户保证金规模较期初下降所致。

2、期货保证金存款：占总资产比重39.32%，本期期末较本期期初下降40.45%，主要系公司经纪业务萎缩，客户保证金规模较期初下降所致。

3、其他流动资产：占总资产比重0.08%，本期期末较本期期初下降38.86%，主要系公司期初预交待退企业所得税款32.10万元，而本期期末无此发生额，故下降比例较大；

4、应付期货投资者保障基金：占总资产比重0.004%，本期期末较本期期初下降39.25%，主要系公司经纪业务萎缩，成交金额下降，应付投资者保障基金同时下降所致；

5、其他应付款：占总资产比重7.67%，本期期末较本期期初上升1,320.13%，主要系公司资管产品润云1号本金清算款4,160万元存于公司募集账户尚未完成支付所致。

2. 营业情况分析

利润构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
一、营业收入	28,616,482.90	-	50,178,447.17	-	-42.97%
手续费及佣金净收入	22,597,290.59	78.97%	30,648,257.33	61.08%	-26.27%
其中：经纪业务手续费收入	21,807,135.61	76.20%	28,671,108.01	57.15%	-23.94%
资产管理业务收入	790,154.98	2.76%	1,977,149.32	3.94%	-60.04%
投资咨询业务收入	-	-	-	-	-
代理销售金融产品收入	-	-	-	-	-
其他手续费及佣金收入	-	-	-	-	-
利息净收入	3,985,928.29	13.93%	6,098,903.20	12.15%	-34.65%
投资收益	-	-	2,705,187.27	5.39%	-100.00%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-265,940.00	-0.53%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
其他业务收入	939,089.46	3.28%	9,870,685.05	19.67%	-90.49%
其中：风险管理业务收入	-	-	-	-	-
其他收益	1,094,174.56	3.82%	1,121,354.32	2.23%	-2.42%
二、营业成本	33,587,002.42	117.37%	58,428,603.30	116.44%	-42.52%
提取期货风险准备金	721,485.57	2.52%	1,122,847.34	2.24%	-35.74%
税金及附加	22,704.72	0.08%	60,090.05	0.12%	-62.22%
业务及管理费	32,842,812.13	114.77%	49,133,419.96	97.92%	-33.16%
研发费用	-	-	-	-	-
信用减值损失	-	-	-	-	-
其他资产减值损失	-	-	-	-	-
其他业务成本	-	-	8,112,245.95	16.17%	-100.00%
三、营业利润	-4,970,519.52	-17.37%	-8,250,156.13	-16.44%	39.75%
营业外收入	1,079.97	0.004%	8,000,000.00	15.94%	-99.99%
营业外支出	73,763.31	0.26%	18,667.17	0.04%	295.15%
四、利润总额	-5,043,202.86	-17.62%	-268,823.30	-0.54%	-1,776.03%
五、净利润	-5,043,202.86	-	301,337.77	-	-1,773.60%

项目重大变动原因：

本期公司利润项目变动情况及原因主要体现在以下方面：

1、手续费及佣金净收入：占营业收入比重 78.97%，本期较去年同期下降 26.27%，主要系经纪业务规模较去年同期下降所致。

2、经纪业务手续费收入：占营业收入比重 76.20%，本期较去年同期下降 23.94%，主要系经纪业务规模较去年同期下降所致。

3、资产管理业务收入：占营业收入比重 2.76%，本期较去年同期下降 60.04%，主要系存续资产管理项目陆续到期，管理规模较去年同期降低所致。

4、利息净收入：占营业收入比重 13.93%，本期较去年同期下降 34.65%，主要系自有资金和期货保证金存款利息减少所致。

5、投资收益：本期无投资类业务，故本期较去年同期下降 100%。

6、公允价值变动收益：本期无投资类业务，故本期较去年同期上升 100%。

7、其他业务收入：占营业收入比重 3.28%，本期较去年同期下降 90.49%，主要系本期按会计准则要求，将其他业务收入确认方式改为收入减成本之后的净额列示，导致确认的收入下降明显。

8、营业成本：占营业收入比重 117.37%，本期较去年同期下降 42.52%，主要系本期经纪业务规模下降，成本同时下降，以及人工成本、房租物业费等减少所致。

9、提取期货风险准备金：占营业收入比重 2.52%，本期较去年同期下降 35.74%，主要系经纪业务收入减少，计提期货风险准备金同时减少所致。

10、税金及附加：占营业收入比重 0.08%，本期较去年同期下降 62.22%，主要系本期营业收入减少，缴交增值税减少，导致税金及附加减少所致。

11、业务及管理费：占营业收入比重 114.77%，本期较去年同期下降 33.16%，主要系本期经纪业务规模下降，成本同时下降，以及人工成本、房租物业费等减少所致。

12、其他业务成本：主要系本期按会计准则要求，将其他业务收入确认方式改为收入减成本之后的净额列示，故本期其他业务成本无发生额所致。

13、营业利润：占营业收入比重-17.37%，本期较去年同期上升 39.75%，主要系本期经纪业务成本减少、人工成本下降、房租物业费等减少所致。

14、营业外收入：占营业收入比重 0.004%，本期较去年同期下降 99.99%，主要系上期收到深圳市罗湖区金融机构落户扶持奖励 800 万，而本期无此收入所致。

15、营业外支出：占营业收入比重 0.26%，本期较去年同期上升 295.15%，主要系本期分支机构撤销处置报废固定资产及扶贫支出所致。

16、利润总额：占营业收入比重-17.62%，本期较去年同期下降 1,776.03%，主要系上期收到深圳市罗湖区金融机构落户扶持奖励 800 万，而本期无此收入所致。

17、净利润：占营业收入比重-17.62%，本期较去年同期下降 1,773.60%，主要系上期收到深圳市罗湖区金融机构落户扶持奖励 800 万，而本期无此收入所致。

(1) 收入构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
手续费及佣金净收入	22,597,290.59	30,648,257.33	-26.27%
利息净收入	3,985,928.29	6,098,903.20	-34.65%
其他业务收入	939,089.46	9,870,685.05	-90.49%
投资收益	-	2,705,187.27	-100.00%
公允价值变动收益	-	-265,940.00	100.00%
资产处置收益	-	-	-
其他收益	1,094,174.56	1,121,354.32	-2.42%

分行政区域营业部及手续费收入情况

√适用 □不适用

单位：元

省级行政区域名称	营业部家数	手续费收入金额	占营业收入比例%
深圳市	0	18,950,257.42	66.22%
上海市	0	377,458.71	1.32%
贵州省	0	191,756.22	0.67%
北京市	1	228,275.27	0.80%
辽宁省	0	171,519.04	0.60%

海南省	1	120,265.57	0.42%
黑龙江省	1	444,859.04	1.55%
安徽省	1	254,520.22	0.89%
福建省	1	70,152.34	0.25%
甘肃省	0	78,930.76	0.28%
广西省	1	238,058.15	0.83%
江苏省	1	1,090,290.84	3.81%
河南省	0	29,273.99	0.10%
山西省	1	351,673.02	1.23%
合计	8	22,597,290.59	78.97%

注：1.公司在深圳通过本部开展业务，未单独设立营业部。

2.公司下设 13 家分支机构，其中在上海市、贵州省以分公司形式开展业务，在其他地区以营业部形式开展业务。2021 年上半年，公司撤销兰州营业部，郑州营业部及大连营业部，截至本报告披露日，公司下设分公司 2 家，营业部 8 家。

收入构成变动的原因：

本期公司收入构成变动主要表现在以下方面：

1、手续费及佣金净收入 22,597,290.59 元，较上年同期下降 26.27%。变动的主要原因为：公司 2021 年度经纪业务规模萎缩，导致经纪业务收入下降所致。

2、利息净收入 3,985,928.29 元，较去年同期减少 34.65%。变动的主要原因为：本期海航集团财务公司被申请重整，公司在集团财务公司存款已计提为坏账，本期公司无此项利息收入；另一方面，本期公司经纪业务萎缩，客户期货保证金存款规模下降，导致利息收入同比下降，以上原因共同导致公司本期利息净收入出现较大幅度的下降。

3、其他业务收入 939,089.46 元，较上年同期减少 90.49%。变动的主要原因为：本期公司按会计准则要求，将其他业务收入确认方式改为收入减成本之后的净额列示，导致确认的收入下降明显。

4、投资收益 0 元，较去年同期下降 100%。变动的主要原因为：本期公司未开展场外期权业务等所致。

5、公允价值变动收益 0 元，较去年同期上升 100%。变动的主要原因为：本期公司未开展场外期权业务等所致。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-122,398,858.99	17,270,620.63	-808.71%
投资活动产生的现金流量净额	-107,087.00	2,041,449.92	-105.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期下降 808.71%，主要系本期经纪业务萎缩，客户期货保证金净流出所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期下降 105.25%，主要系本期公司未开展场外期权业务等所致。

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
睦盛投资管理（上海）有限公司	子公司	场外衍生品、基差贸易、仓单服务	风险子公司	开展风险管理业务	100,000,000.00	3,726,044.05	-7,064,981.82	0	-1,616,459.23

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并财务报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明：

适用 不适用

九、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2021 年上半年，海航期货在投资者权益保护、新冠疫情防控、员工关爱等方面积极践行社会责任。

1. 持续开展投教活动，维护投资者合法权益。报告期内，公司积极组织各地分支机构开展 3.15 投资者保护活动，利用各类平台开展 5.15 全国投资者保护宣传日活动，加强投资者教育保护，帮助投资者充分了解期货风险。此外，公司还开展了为期一个月的以“警惕团伙作案，勿入证券期货投资圈套”为主题的第二届全国防范非法证券期货宣传月活动，帮助投资者“擦亮眼睛”防范非法期货交易风险，保护投资者权益。

2. 常态化开展疫情防控工作，确保公司生产经营活动正常开展。针对各地区疫情反弹情况，公司组织做好各地区职场管理工作，及时跟踪干部员工健康情况，做好假期期间的防疫工作落实，加强人员防疫意识，跟踪核心岗位人员返回时间，保证每次节假日后正常开市。此外，公司还根据国家对于疫情防控的要求，在公司内部推广疫苗注射工作，鼓励干部员工积极参加新冠疫苗注射。

3. 持续开展员工关爱活动，保障干部员工团队稳定。2021 年上半年根据公司员工关爱整体方案的工作安排，公司积极推动各项员工关爱活动，通过座谈会、节假日慰问等多种方式与员工开展互动，跟进员工的思想动态，保障干部员工团队稳定。

十、 公司面临的风险和应对措施

√适用 □不适用

1. 期货市场周期性变化导致的盈利风险

我国期货公司的收入主要来源于证监会规定的营业范围内的主营业务收入。期货公司的经营管理和业务发展受到我国资本市场固有风险的影响，例如市场价格波动、整体投资氛围、品种变化、交易量波动、流动资金供应和期货行业信用状况等。此外，公司经营管理和业务发展亦受到宏观经济和社会政治环境的影响，例如货币政策、财政和税收政策、外汇政策和汇率波动、资金成本和利率波动、商业和金融业走势、通货膨胀、资金来源、法律法规和社会政治稳定等因素。资本市场存在的不确定性和较强的周期性，使公司的盈利水平存在一定的波动性。

应对措施：公司通过不断完善业务模式，在部分业务增长潜力大的地区新设分公司，升级部分营业部为分公司并加大投入，提升现有分支机构盈利能力，积极探索子公司业务发展路径，丰富客户服务手段，提升公司的市场竞争力。

2. 交易所手续费返还或减免政策取消的风险

近几年，公司收到的手续费返还或减免金额占手续费收入和净利润的比重均较高，而各大期货交易所出台的相关手续费返还或减免的优惠政策具有不确定性，存在取消相关优惠政策的可能。

应对措施：公司目前设有异地营业部 8 家，分公司 2 家，并拟继续在部分业务增长潜力大的地区设立分公司，公司分支机构大多处在全国各地省会城市，公司对各分支机构实施“四统一”管理，在开展经纪业务时采取高效、集中的管理模式，以充分发挥营业网点区域销售优势；同时在符合监管政策要求的前提下，不断发展资产管理业务和子公司风险管理业务，拓宽收入来源，使收入结构多元化，尽量减少公司对手续费收入及手续费返还的依赖性。

3. 客户流失的风险

我国期货公司提供的期货经纪业务同质性比较高，而且客户更换期货公司进行交易的成本也不高，同时加上期货公司之间互相抢夺拉拢竞争对手客户的现象时有发生，因此导致期货公司对客户的粘度普遍不高，存在客户流失的风险。

应对措施：公司将加强创新业务人员团队建设，广纳贤才，加强创新业务产品的设计，顺应大力发展创新业务趋势，优化收入结构，吸引更多客户。另外，公司将加大业务开发力度，关注客户关系维护，通过提供对客户的投研支持、举办投资者教育专题会等形式积极开拓经纪业务市场，实现营业网点布局的合理扩张，积极拓展其他业务手段，大力增加公司的业务收入。

4. 信息技术系统风险

作为期货经纪服务机构，公司业务高度依赖于软件和信息技术系统的稳定运行。同时，公司的交易、

客户服务、风险管理、办公系统、财务监控等环节的正常运行均依靠稳定的信息技术系统作为支撑。目前，尽管公司已建立起一套较完善的信息系统管理制度，但是其稳定有效的运行还受到电信运营商、交易所、保证金存管银行和其他金融机构的信息技术系统运行影响。因此，如果公司未能对其实施有效的管理，可能会导致信息技术系统故障，软件或技术平台不兼容以及数据同步、传输出现问题。从而导致客户满意度下降，对公司维护客户关系和经营业绩造成不利影响。另外，虽然公司不断加大对信息技术系统的投入，但是其仍可能由于自然灾害、病毒感染、非法侵入等不可控因素导致无法正常运行，对公司经营业绩造成不良影响。

应对措施：公司建立了完善的信息技术相关制度，持续重视并有效加强信息技术系统的搭建和完善，通过异地交易灾备系统的探索和建设、制定并有效执行完善的信息技术相关制度、系统监控及定期巡检等方式提高公司信息技术系统的稳定性和运行效率。公司结合业务发展状况，持续加大信息系统安全投入、软硬件投入，人员投入，加强机房、系统建设，为各项业务提供保障与支撑。

5. 历史沿革风险

历史沿革中，公司存在涉及国有股权转让未履行国有资产评估程序等情形，但该事项或取得证券监管部门批准，或经验资机构验证，并办理了工商变更登记等法定程序，且转让价格均以净资产值为基础确定，价格基本公平、合理。

应对措施：公司控股股东长江租赁出具承诺函：中黑华东与中房华东因国有股权转让存在瑕疵而导致海航期货遭受任何处罚或损失，本公司将予以承担。

6. 净资本管理和流动性风险

目前监管机构对期货公司实施以净资本为核心的风险监管指标管理，对期货公司的资本规模提出了具体要求，建立了以净资本为核心的期货公司风险监管指标体系，将期货公司的业务规模与净资本水平动态挂钩。目前，公司各项风险监管指标能够满足监管标准，后续如果因相关要素的变化导致公司不能满足净资本的监管要求，将影响公司业务资格的存续和新业务的申请，从而给公司经营造成不利影响。

应对措施：公司将密切关注净资本变动情况，积极提高公司的净资本水平，避免净资本规模的变动给公司经营带来风险；公司将密切关注流动资金周转情况，保持充足的流动资金比例，避免流动性风险。

7. 合规风险

合规经营是期货公司经营的重要保障，也是监管部门关注的重点。公司具体开展业务时需满足净资本、风险管理、公司治理、人才储备、机构设置、合规运营等方面满足监管部门的要求。我国期货监管机构颁布了多项法律法规、规章和规范性文件，对期货公司的合规运营进行规范。公司虽然已经建立了完善的合规管理制度和组织体系，并营造了良好的合规文化氛围，但公司及下属分支机构仍存在违反相关法律、法规的可能。

应对措施：公司将密切关注相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化，积极学习、研究各类新的监管制度，严格遵守法律法规和监管机构的各项规则制定，坚持在期货监督管理机构的监督和管理下合法合规经营，避免公司被罚款、暂停或取消业务资格事件的发生。

8. 风险管理和内部控制有效性不足风险

有效的风险管理和内部控制是期货公司正常经营的前提和保证。如果缺乏健全的风险管理和内部控制制度，或者现有的制度未能得到有效执行，期货公司将面临风险，无法实现长期可持续发展。同时，风险管理及内部控制建设是一项复杂的系统工程，既需要营造良好的企业内部控制环境，还需要具备完善的风险评估和管理体系。

公司致力于改善和加强风险管理水平，建立符合监管规定的、较为完善的风险管理和内部控制制度，每年度末由稽核部门开展公司内部控制审计相关工作，持续完善管理机制以提升管治水平；随着国内期货市场的发展、产品及业务的不断推出，新业务与现有业务之间的风险性质可能存在一定差异，公司的风险管理和内部控制制度可能面临更大挑战。

应对措施：完善的风险管理和合规控制制度是金融企业健康发展的保障，目前公司已搭建较为完善的风险管理、内部控制和合规管理制度，前期已经聘请普华永道对公司的内控建设进行了梳理，公司将

持续加强风险管理、内控建设和合规管理，以保障公司业务健康发展。

①建立高效的风险管理体系。建立高效、专业的合规团队，完善公司内部控制体系，加强落实执行，建立科学有效的风险管理决策机制，进一步强化业务一线的自我约束与管控能力，形成以前中后台部门风险管控为基础的全面、有效的风险管控体系。

②进一步完善公司资管业务和子公司业务的风险管理制度建设和流程管理，并结合政策的变化，对公司风险管理制度进行修订完善，强化内部控制与规范管理，提升规章制度的有效性和执行力，保障公司资管业务和子公司业务的健康发展。

③完善公司隔离墙制度，继续推进利益冲突管理。采取有效措施，分层次开展员工执业行为管理，强化内审功能，把员工执业行为管理作为合规管理的重要组成部分。

9. 诉讼、仲裁风险

截至本报告期末，公司存有一项未结诉讼。该项诉讼主要涉及 2015 年 8 月邓某客户认为公司对其交易账户进行强平不符合规定，向法院申请要求公司赔偿其经济损失 267.91 万元及相关利息。经广东省深圳市中级人民法院、广东省高级人民法院一审、二审判决，驳回其诉讼请求。后经中华人民共和国最高人民法院再审裁定，发回广东省深圳市中级人民法院重审。后广东省深圳市中级人民法院将其移交至海南省第一中级人民法院审理，经审理，海南省第一中级人民法院于 2020 年 9 月 22 日下发一审判决，驳回原告邓某的诉讼请求。原告邓某不服向海南省高级人民法院提起上诉，海南省高级人民法院已于 2021 年 3 月 17 日对该案进行了开庭审理。截至报告日，公司尚未收到法院的判决结果，该案对公司的经营和财务影响仍存在不确定性。

公司全资子公司睦盛投资管理（上海）有限公司与上海京坤实业有限公司、中国城市建设控股集团安徽有限公司、新兴铸管（浙江）铜业有限公司的合同纠纷案刑事部分已经过一审、二审的审理，两级法院均认定付海良、王坚、杜智君合同诈骗罪成立。鉴于刑事部分案件已完结，睦盛投资将视实际情况对相关主体提起民事诉讼，追究其民事责任，维护自身的合法权益。基于审慎性原则，公司已在 2018 年合并财务报表中对本案件涉及的应收账款债权进行了全额计提坏账准备。

应对措施：公司已聘请专业代理律师，将积极应对，维护公司合法权益。

10. 客户信用风险

期货交易采用收取保证金的形式进行，近年来，期货市场受国内外各种因素影响，行情波动较大。在极端行情下，公司可能面临因客户在保证金不足时未及时向追加保证金或者自行平仓而导致保证金透支或穿仓的风险，以及客户在期货交易或交割中违约，导致公司须先行履约再向客户追偿，可能发生追偿不成的风险。

应对措施：

①加强对客户的投资者教育，充分揭示期货市场风险，提升其风险意识，引导客户积极关注自身账户的持仓风险。

②严格执行风险通知、保证金追缴、强制平仓等制度。当客户持仓达到风控线时及时通知客户，客户必须在规定时限内追加保证金或自行平仓，当客户未追加保证金或及时平仓时则由公司强制平仓。

③强化公司风控人员的专业能力，并提高各业务岗位风险意识，防范客户穿仓等风险事件的发生。

11. 股权变动风险

2019 年 5 月，收购方贵州大数据资本服务中心有限公司与公司控股股东长江租赁有限公司签署了《海航期货股份有限公司股份购买协议》，公司控股股东拟将所持公司的 30,000 万股股份（占总股本的 60%）转让给收购方。2019 年 6 月，中国证监会修订了《期货公司监督管理办法》，该办法提高了成为期货公司主要股东（持股 5%以上），尤其控股股东、第一大股东资格条件，将主要股东实收资本和净资本标准从 3,000 万元提高到 1 亿元，且其需连续 3 年盈利，主营业务性质与期货公司具有相关性；对控股股东和第一大股东在上述基础上提出了更高的要求，其净资本需不低于 5 亿元或净资产不低于 10 亿元，而且还需具备持续补充期货公司资本的能力。按照监管要求，期货公司变更控股股东、第一大股东，需取得中国证监会的行政许可批复，截至报告日，该股权转让事项尚未取得中国证监会的批复文件，故本次

股权变更事项仍存在不确定性。

2021年1月底，公司收到间接控股股东海航集团有限公司、关联方海航资本集团有限公司及公司主要股东供销大集集团股份有限公司的通知函，相关债权人向法院申请对其进行重整；2月10日，海南省高级人民法院裁定受理了相关债权人对上述关联方进行的重整申请；3月15日，公司控股股东长江租赁有限公司、股东扬子江投资控股有限公司被法院裁定重整。截至报告日，长江租赁有限公司、供销大集集团股份有限公司和扬子江投资控股有限公司直接持有公司股份数量分别为455,450,000股、30,000,000股、14,550,000股，占公司总股本的91.09%、6%、2.91%。长江租赁有限公司、供销大集集团股份有限公司和扬子江投资控股有限公司进入重整程序，可能对本公司股权结构等产生影响。

应对措施：

①为确保股权转让过渡期间公司经营管理和员工队伍的稳定，公司成立了由总经理、副总经理、首席风险官及相关部门负责人组成的“海航期货股权转让期间经营决策委员会”，对过渡期间公司的重大经营管理事项实行集体决策，确保实现平稳过渡。

②公司与股东方保持持续沟通，将按照规定及时披露相关关联方重整事项的重大进展情况。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
睦盛投资管理（上海）有限公司（公司全资子公司）	上海京坤实业有限公司/城市建设控股集团安徽有限公司/新兴铸管（浙江）铜业有限公司	合同纠纷	76,417,400.13	56.36%	否	2018年4月10日

总计	-	-	76,417,400.13	56.36%	-	-
----	---	---	---------------	--------	---	---

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

截至本报告披露日，该案件最新进展情况如下：

2019年11月21日，浙江省杭州市中级人民法院作出刑事判决书(2019)浙01刑初67号，判决结果如下：

“一、被告人付海良犯合同诈骗罪，判处有期徒刑十三年，并处罚金人民币20万元（刑期从判决执行之日起计算。判决执行以前先行羁押的，羁押一日折抵刑期一日，即自2018年4月9日起至2031年4月8日止，罚金限判决生效后一个月内缴纳）。

二、被告人王坚犯合同诈骗罪，判处有期徒刑十三年，并处罚金人民币20万元（刑期从判决执行之日起计算。判决执行以前先行羁押的，羁押一日折抵刑期一日，即自2018年4月14日起至2031年4月13日止，罚金限判决生效后一个月内缴纳）。

三、被告人杜智君犯合同诈骗罪，判处有期徒刑八年，并处罚金人民币10万元（刑期从判决执行之日起计算。判决执行以前先行羁押的，羁押一日折抵刑期一日，即自2018年4月12日起至2026年4月11日止，罚金限判决生效后一个月内缴纳）。

四、责令被告人付海良、王坚、杜智君共同退赔赃款，发还被害单位（包括付海良、孙学梅名下杭州市富阳区××街道××街××号××室一套，拍卖扣除抵押债权后，被告人付海良所有部分）。

如不服本判决，可在接到判决书的第二日起十日内，通过本院或直接向浙江省高级人民法院提出上诉。书面上诉的，应当提交上诉状正本一份，副本二份。”

对于上述判决结果，被告付海良、王坚均不服，分别提出上诉。

公司于2020年7月3日获悉浙江省高级人民法院在2020年3月30日作出的刑事裁定书（2019）浙刑终460号，判决结果如下：

浙江省高级人民法院认为，被告人付海良、王坚、杜智君帮助李某在签订、履行合同的过程中，以虚构的应收款作为担保等手段骗取保理公司的保理资金，数额特别巨大，其行为均已构成合同诈骗罪。原判认定事实清楚，证据确实、充分，定罪正确，量刑适当。审判程序合法。被告人付海良、王坚及其二审辩护人提出原判认定事实不清，证据不足，定性不准，量刑过重，要求改判的理由均不能成立，不予采纳。依照《中华人民共和国刑事诉讼法》第二百三十六条第一款第（一）项，《中华人民共和国刑法》第二百六十六条、第六十七条第一款、第二十五条第一款、第二十七条第六十四条之规定，裁定如下：

一、驳回被告人付海良、王坚的上诉；二、维持原判。

本裁定为终审裁定。

针对本案诉讼结果，公司拟采取的措施如下：

鉴于刑事部分案件已完结，睦盛投资将视实际情况对相关主体提起民事诉讼，追究其民事责任，维护自身的合法权益。

本次公告的诉讼对公司的影响

（一）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

截至本公告披露日，睦盛投资各项业务经营正常。睦盛投资将依法积极处理并保障自身合法权益，公司也将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

（二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

公司已在2018年度合并财务报表中对本案涉及金额进行了全额计提坏账准备。后续公司将持续关注案件的进展情况，并根据有关规定及时披露案件进展

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	32,090,000.00	157,642.38
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	32,090,000.00	157,642.38

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015年8月27日	-	挂牌	信息披露保持一致和同步的承诺	公司已出具承诺：“本次挂牌前所属上市公司符合证券交易所及监管部门要求并充分履行了信息披露义务；公司挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。”详见承诺事项详细情况一。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月27日	-	挂牌	股权转让存在法律瑕疵的承诺	公司控股股东长江租赁出具承诺函：中黑华东与中房华东因国有股权转让存在瑕疵而导致海航期货遭受任何处罚或损失，本公司将予以承担。详见承诺事项详细情况二。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免与公司产生或未来可能产生的同业竞争，最大限度地维护公司利益，公司控股股东长江租赁向公司出具了避免同业竞争的承诺。详见承诺事项详细情况三。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司及其董事、监事、高级管理人员和股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在履行承诺期内严格履行承诺。

一、信息披露保持一致和同步的承诺

供销大集(原“西安民生”)持有海航期货 6%的股份，为持股 5%以上重要股东。供销大集于 1994 年 1 月 10 日在深圳证券交易所上市，证券代码 000564。公司与供销大集之间不存在同业竞争，2013 年度发生过代缴社保的关联方往来，在业务、资产、机构、人员、财务、技术等资源要素方面与供销大集完全独立，具备独立面向市场能力和持续经营能力。

公司已出具承诺：“本次挂牌前所属上市公司符合证券交易所及监管部门要求并充分履行了信息披露义务；公司挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。”

二、股权转让存在法律瑕疵的承诺

历史沿革中，存在涉及国有股权转让事宜未履行国有资产评估程序等情形，但或取得证券监管部门批准，或验资机构验证，并办理了工商变更登记等法定程序，且转让价格均以净资产值为基础确定，价格基本公平、合理。公司控股股东长江租赁出具承诺函：中黑华东与中房华东因国有股权转让存在瑕疵而导致海航期货遭受任何处罚或损失，本公司将予以承担。

三、控股股东作出的避免同业竞争的承诺

为避免与公司产生或未来可能产生的同业竞争，最大限度地维护公司利益，公司控股股东长江租赁向公司出具了避免同业竞争的承诺，承诺如下：

1. 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对海航期货构成竞争的业务及活动；亦将不直接或间接开展对海航期货有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与海航期货存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以投资或其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；

2. 自该承诺书签署之日起，如本公司及控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或海航期货进一步拓展产品和业务范围，本公司及控制的其他企业将不与海航期货现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与海航期货及其附属公司拓展后的产品或业务产生竞争，则与其关系密切的家庭成员控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到海航期货经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；

3. 若以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，则本公司将对由此给海航期货造成的一切直接和间接损失作出全面、及时和足额的赔偿，并承担相应的法律责任；

4. 上述承诺为不可撤销的承诺，一经签署即具法律效力，并在本公司作为海航期货的控股股东期间持续有效。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	500,000,000	100%	0	500,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	455,450,000	91.09%	0	455,450,000	91.09%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		500,000,000	-	0	500,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量	期末持有的 质押股份数 量	期末持有的 司法冻结股 份数量
1	长江租赁有限公司	455,450,000	-	455,450,000	91.09%	-	455,450,000	453,620,000	-
2	供销大集集团股份有限公司	30,000,000	-	30,000,000	6.00%	-	30,000,000	-	-
3	扬子江投资控股有限公司	14,550,000	-	14,550,000	2.91%	-	14,550,000	-	-
合计		500,000,000	0	500,000,000	100.00%	0	500,000,000	453,620,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：长江租赁有限公司、供销大集集团股份有限公司受同一实际控制人海南省慈航公益基金会控制；扬子江投资控股有限公司为海南省慈航公益基金会间接参股企业。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

注：2021年1月29日，公司收到间接控股股东海航集团有限公司、关联方海航资本集团有限公司及主要股东供销大集集团股份有限公司的通知函，相关债权人以其不能清偿到期债务，明显缺乏清偿能力，但仍具有重整价值为由，向法院申请对其进行重整。

2021年2月10日，公司收到间接控股股东海航集团有限公司、关联方海航资本集团有限公司及主要股东供销大集集团股份有限公司的通知，海南省高级人民法院已裁定受理了相关债权人对其进行的重整申请。

2021年3月15日，公司收到控股股东长江租赁有限公司的通知函。根据《通知函》，公司控股股东长江租赁有限公司、股东扬子江投资控股有限公司被法院裁定重整。

详情请参阅公司于2021年1月29日、2月1日、2月10日、3月15日发布于<http://www.neeq.com.cn>或www.neeq.cc的《关于间接控股股东被债权人申请重整的提示性公告》（公告编号：2021-001）、《关于主要股东、关联方被债权人申请重整的提示性公告》（公告编号：2021-002）、《关于法院裁定受理间接控股股东及其关联方重整的公告》（公告编号：2021-003）、《关于控股股东及股东被法院裁定实施重整的公告》（公告编号：2021-004）。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
程庆芳	董事长\总经理	男	1963年3月	2018年7月16日	2021年7月15日
金曦	董事	男	1981年11月	2020年11月16日	2021年7月15日
杜璟	董事	女	1976年3月	2018年7月16日	2021年7月15日
陈龙	董事	男	1988年6月	2018年7月16日	2021年7月15日
肖竞斯	董事	女	1983年8月	2018年7月16日	2021年7月15日
刘超	监事会主席	男	1983年10月	2018年7月16日	2021年7月15日
袁丽红	监事	女	1983年8月	2018年7月16日	2021年7月15日
唐丽香	职工监事	女	1975年6月	2018年7月16日	2021年7月15日
苏晓东	副总经理	男	1980年6月	2018年8月10日	2021年7月15日
刘燕新	首席风险官	女	1976年1月	2019年8月7日	2021年7月15日
周小康	总经理助理	男	1982年7月	2019年5月31日	2021年7月15日
吴亚兰	财务负责人	女	1972年5月	2018年8月10日	2021年7月15日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

注：公司第二届董事会、监事会已于2021年7月15日届满，鉴于公司第三届董事会候选人及第三届监事会候选人的提名工作尚未完成，为确保相关工作的连续性、准确性和稳定性，公司董事会、监事会将延期换届，同时公司高级管理人员任期亦相应顺延。公司将积极推进董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作，并在相关事宜确定后，及时履行相应的信息披露义务。在换届选举工作完成之前，公司第二届董事会董事、第二届监事会监事及公司高级管理人员将依照法律、行政法规和《公司章程》等相关规定继续履行其义务与职责。公司董事会、监事会及高级管理人员的延期换届不会影响公司正常经营。详情请参阅公司于2021年7月14日发布于<http://www.neeq.com.cn>或www.neeq.cc的《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届选举的公告》（公告编号：2021-019）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无相互关联关系；
 公司董事、监事、高级管理人员均未有在控股股东长江租赁任职或兼职的情况；
 公司董事长程庆芳，董事金曦、杜璟、陈龙、肖竞斯，监事会主席刘超，财务负责人吴亚兰均在公司实际控制人慈航公益基金会实际控制或间接参股的企业有任职或兼职的情况。具体情况如下：
 董事长程庆芳任职及兼职情况：1. 睦盛投资管理（上海）有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2. 西安京兆供应链金融投资控股有限公司法定代表人、董事长；3. 航睦实业（上海）有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；4. 营口沿海银行股份有限公司董事。
 董事金曦任职及兼职情况：1. 海航集团有限公司航空租赁事业部副总裁；2. 海航集团有限公司投资运营管理部副总经理；3. 海航资产管理集团有限公司总裁；4. 北京鲲鹏金科控股有限公司董事长、总裁。
 董事杜璟任职及兼职情况：供销大集集团股份有限公司董事会秘书。
 董事陈龙任职及兼职情况：渤海人寿保险股份有限公司董事会秘书兼人资行政部总经理。
 董事肖竞斯任职及兼职情况：1. 海航集团有限公司非航空资产管理事业部财务副总监兼财务部总经理；2. 海航风险投资管理有限公司董事；3. 扬子江保险经纪有限公司监事；4. 海航资本南方总部（深圳）

有限公司董事；5.聚宝互联科技（北京）股份有限公司监事会主席。

监事会主席刘超任职及兼职情况：海航集团有限公司航空租赁事业部运营管理部总经理。

财务负责人吴亚兰任职及兼职情况：睦盛投资管理（上海）有限公司监事。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
-	-	0	-	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马哲	董事	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
生产人员	0	0	0	0
销售人员	80	3	14	69
技术人员	26	0	4	22
财务人员	18	2	3	17
行政人员	7	0	0	7
员工总计	135			119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	22	19
本科	97	86
专科	14	12
专科以下	2	2
员工总计	135	119

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	(六) 1	278,679,026.93	401,184,972.92
其中：期货保证金存款		233,877,403.75	392,762,629.40
应收货币保证金	(六) 2	291,309,839.15	258,278,355.13
应收质押保证金			
存出保证金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(六) 3	811,307.34	836,143.12
应收款项融资			
预付款项	(六) 4	7,080,922.55	6,948,588.83
应收结算担保金	(六) 5	10,050,136.79	10,053,020.30
应收风险损失款	(六) 6		47,422.55
应收佣金			
其他应收款	(六) 7	1,700,028.34	1,906,577.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 8	472,854.83	773,350.58
流动资产合计		590,104,115.93	680,028,430.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
期货会员资格投资	(六) 9	1,400,000.00	1,400,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六) 10	1,327,989.34	1,449,567.97
在建工程			
使用权资产			
无形资产	(六) 11	1,210,512.21	1,479,745.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 12	708,757.28	835,898.16
递延所得税资产	(六) 13		
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,647,258.83	5,165,211.30
资产总计		594,751,374.76	685,193,641.83
流动负债：			
短期借款			
应付货币保证金	(六) 14	363,736,818.23	489,031,490.77
应付质押保证金			
交易性金融负债			
期货风险准备金	(六) 15	26,746,566.00	26,058,101.30
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六) 16	19,641,018.53	21,985,830.91
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金	(六) 17	25,502.83	41,981.16
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 18	3,091,439.81	3,259,992.35
应交税费	(六) 19	276,081.94	962,218.65
其他应付款	(六) 20	45,636,677.18	3,213,553.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		459,154,104.52	544,553,168.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(六) 13		
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		459,154,104.52	544,553,168.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六) 21	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 22	21,068,902.38	21,068,902.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 23	2,505,287.87	2,505,287.87
一般风险准备	(六) 24	4,094,733.29	4,094,733.29
未分配利润	(六) 25	-392,071,653.30	-387,028,450.44
归属于母公司所有者权益合计		135,597,270.24	140,640,473.10
少数股东权益			
股东权益（或股东权益）合计		135,597,270.24	140,640,473.10
负债和股东权益（或股东权益）总计		594,751,374.76	685,193,641.83

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：吴亚兰

会计机构负责人：吴亚兰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		276,175,015.68	398,771,804.66
其中：期货保证金存款		233,877,403.75	392,762,629.40
应收货币保证金	(十四) 1	291,309,839.15	258,278,355.13
应收质押保证金			
存出保证金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十四) 2	811,307.34	836,143.12
应收款项融资			-
预付款项		7,069,570.05	6,874,728.93
应收结算担保金	(十四) 3	10,050,136.79	10,053,020.30
应收风险损失款			47,422.55
应收佣金			

其他应收款	(十四) 4	10,190,989.59	9,355,580.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		207,903.20	540,944.29
流动资产合计		595,814,761.80	684,757,999.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四) 5	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具投资			-
期货会员资格投资	(十四) 6	1,400,000.00	1,400,000.00
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产		1,235,674.08	1,344,722.73
在建工程			-
使用权资产			-
无形资产		1,210,512.21	1,479,745.17
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		708,757.28	835,898.16
递延所得税资产			-
其他非流动资产			-
非流动资产合计		104,554,943.57	105,060,366.06
资产总计		700,369,705.37	789,818,365.18
流动负债：			
短期借款			
应付货币保证金	(十四) 7	364,585,240.94	489,879,913.48
应付质押保证金			
交易性金融负债			
期货风险准备金	(十四) 8	26,746,566.00	26,058,101.30
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,641,018.53	21,808,839.75
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金	(十四) 9	25,502.83	41,981.16
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬		3,091,439.81	3,259,992.35
应交税费		274,943.52	955,823.36
其他应付款		43,342,741.68	1,724,718.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		457,707,453.31	543,729,369.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		457,707,453.31	543,729,369.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		21,068,902.38	21,068,902.38
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		2,503,637.14	2,503,637.14
一般风险准备		4,094,733.29	4,094,733.29
未分配利润		-285,005,020.75	-281,578,277.12
股东权益（或股东权益）合计		242,662,252.06	246,088,995.69
负债和股东权益（或股东权益）总计		700,369,705.37	789,818,365.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入		28,616,482.90	50,178,447.17
手续费及佣金净收入	(六) 26 (1)	22,597,290.59	30,648,257.33
其中：经纪业务手续费收入	(六) 26 (2)	21,807,135.61	28,671,108.01
资产管理业务收入		790,154.98	1,977,149.32
投资咨询业务收入			
代理销售金融产品收入			
其他代理业务收入			
利息净收入	(六) 27	3,985,928.29	6,098,903.20
其中：利息收入		3,985,928.29	6,098,903.20
利息支出			
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 28		2,705,187.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	(六) 31	1,094,174.56	1,121,354.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(六) 29		-265,940.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	(六) 30	939,089.46	9,870,685.05
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业支出		33,587,002.42	58,428,603.30
提取期货风险准备金	(六) 32	721,485.57	1,122,847.34
税金及附加	(六) 33	22,704.72	60,090.05
业务及管理费	(六) 34	32,842,812.13	49,133,419.96
研发费用			
信用减值损失			
其他资产减值损失			
其他业务成本	(六) 35		8,112,245.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,970,519.52	-8,250,156.13
加：营业外收入	(六) 36	1,079.97	8,000,000.00
减：营业外支出	(六) 37	73,763.31	18,667.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,043,202.86	-268,823.30
减：所得税费用	(六) 38	0.00	-570,161.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,043,202.86	301,337.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,043,202.86	301,337.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”填列)		-5,043,202.86	301,337.77
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用损失准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,043,202.86	301,337.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,043,202.86	301,337.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.0101	0.0006
(二) 稀释每股收益		-0.0101	0.0006

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：吴亚兰

会计机构负责人：吴亚兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		28,615,708.70	49,975,567.52
手续费及佣金净收入	(十四)10(1)	22,597,290.59	30,716,742.80
其中：经纪业务手续费收入	(十四)10(2)	21,807,135.61	28,739,593.48
资产管理业务收入		790,154.98	1,977,149.32
投资咨询业务收入			
代理销售金融产品收入			
其他代理业务收入			
利息净收入	(十四)11	3,985,928.29	6,098,903.20
其中：利息收入		3,985,928.29	6,098,903.20
利息支出			
投资收益(损失以“-”号填列)			2,170,467.19

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,093,400.36	1,118,769.28
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	（十四）12	939,089.46	9,870,685.05
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业支出		31,969,768.99	56,673,047.30
提取期货风险准备金	（十四）13	721,485.57	1,122,847.34
税金及附加		22,439.62	60,090.05
业务及管理费		31,225,843.80	47,377,863.96
研发费用			
信用减值损失			
其他资产减值损失			
其他业务成本	（十四）14		8,112,245.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,354,060.29	-6,697,479.78
加：营业外收入		1,079.97	8,000,000.00
减：营业外支出		73,763.31	18,667.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,426,743.63	1,283,853.05
减：所得税费用		0.00	321,045.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,426,743.63	962,807.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,426,743.63	962,807.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
七、综合收益总额		-3,426,743.63	962,807.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0069	0.0019
（二）稀释每股收益		-0.0069	0.0019

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,650,408.37	13,384,432.51
收取利息、手续费及佣金的现金		27,874,346.09	38,523,920.82
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金	（六）39（1）	32,882,127.14	309,546,350.48
经营活动现金流入小计		64,406,881.60	361,454,703.81
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
返售业务资金净增加额			
购买商品、接受劳务支付的现金		4,951,135.69	13,811,750.20
支付利息、手续费及佣金的现金			
以现金支付的业务及管理费		28,473,354.67	9,824,322.43
支付给职工以及为职工支付的现金		9,689,730.01	15,069,855.56
支付的各项税费		1,063,996.31	2,475,534.93
支付其他与经营活动有关的现金	（六）39（2）	142,627,523.91	303,002,620.06
经营活动现金流出小计		186,805,740.59	344,184,083.18
经营活动产生的现金流量净额		-122,398,858.99	17,270,620.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			388,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,444,100.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		850.00	1,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		850.00	390,445,200.33
投资支付的现金			388,004,853.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,937.00	398,897.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,937.00	388,403,750.41
投资活动产生的现金流量净额		-107,087.00	2,041,449.92
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六) 43 (3)		
筹资活动现金流出小计		0.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-122,505,945.99	19,312,070.55
加：期初现金及现金等价物余额		401,184,972.92	541,340,159.44
六、期末现金及现金等价物余额		278,679,026.93	560,652,229.99

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：吴亚兰

会计机构负责人：吴亚兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,650,408.37	12,684,432.51
收取利息、手续费及佣金的现金		27,873,735.41	38,596,515.42
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金		33,986,592.75	295,861,420.14
经营活动现金流入小计		65,510,736.53	347,142,368.07
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
返售业务资金净增加额			
购买商品、接受劳务支付的现金		4,951,135.69	13,919,240.85
支付利息、手续费及佣金的现金			
以现金支付的业务及管理费			9,525,232.46
支付给职工以及为职工支付的现金		9,689,730.01	13,716,577.65
支付的各项税费		1,049,817.28	2,459,852.92
支付其他与经营活动有关的现金		172,309,755.53	288,390,475.37
经营活动现金流出小计		188,000,438.51	328,011,379.25
经营活动产生的现金流量净额		-122,489,701.98	19,130,988.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			388,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,175,320.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		850.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		850.00	390,175,320.25
投资支付的现金			388,004,853.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,937.00	266,869.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,937.00	388,271,722.76
投资活动产生的现金流量净额		-107,087.00	1,903,597.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-122,596,788.98	21,034,586.31
加：期初现金及现金等价物余额		398,771,804.66	515,052,050.23
六、期末现金及现金等价物余额		276,175,015.68	536,086,636.54

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四 (41)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十三 (4)
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1. 执行新租赁准则导致的财务报表变化

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累计影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司费用确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

2. 分部报告的确定依据与会计政策

本集团的经营业务包括商品销售和期货经纪业务等。本集团根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务模块，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

(二) 财务报表项目附注

海航期货股份有限公司

财务报表附注

(一) 公司的基本情况

海航期货股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为广州白云期货经纪有限公

司，于 1993 年 2 月 22 日成立，1997 年经中国证监会批准，由深圳市泛银投资发展有限公司和深圳越兴贸易发展有限公司出资收购，更名为东银期货经纪有限公司，法定注册地迁至深圳市。经多次股权关系变更，于 2015 年 8 月 5 日经广东省工商行政管理局核准，公司完成股份改制，并于 2016 年 2 月公司名称变更为“海航期货股份有限公司”。本公司注册地址为深圳市罗湖区桂园街道老围社区蔡屋围京基一百大厦 A 座 4301-02 单元，现总部位于深圳市罗湖区桂园街道老围社区蔡屋围京基一百大厦 A 座 4301-02 单元。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理（持有效批准证书经营）、投资管理，实业投资，企业管理咨询，财务咨询（不得从事代理记账）、贵金属、农副产品、化工产品的采购与销售贸易咨询（以上咨询除经纪），企业营销策划，展览展示服务、转口贸易、区内企业间的贸易及贸易代理；仓储服务（除危险品）。

本公司母公司为长江租赁有限公司，最终控制方为海南省慈航公益基金会。

本财务报告于 2021 年 8 月 24 日经公司第二届董事会第二十四次会议批准报出。

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注（八）“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围较上年无变化。

（二）财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国期货业协会 2007 年 6 月 18 日发布的《关于发布期货公司会计科目设置及核算指引的通知》进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（三）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 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本

公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四）重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注（四）、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注（四）、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注（四）、19“长期股权投资”或本附注（四）、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注（四）、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注（四）、19“长期股权投资”

(2) ② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性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金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定

该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、衍生金融资产、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险

变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
1. 账龄组合	公司按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合。
2. 合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方，本公司能够对其进行控制，在一般情况下无信用风险。

② 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
1. 款项性质	本组合为日常经常活动中应收取的房租物业费、保证金及押金、往来款等应收款项。
2. 合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方，本公司能够对其进行控制，在一般情况下无信用风险。

③ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（四）、9“金融工具”及附注（四）、10“金融资产减值”。

12、 期货保证金存款

期货保证金存款是指本集团存入期货保证金账户的自有资金，以及收到客户缴存的货币保证金，并调整本集团向期货交易所实际划出或回划保证金后的余额，在资产负债表中的货币资金中单独列示。

13、 应收货币保证金

应收货币保证金是指本集团向期货交易所划出和追加的用于办理期货业务的保证金，

以及客户期货交易盈利形成的货币保证金，按交易所进行明细核算。其中，结算准备金是指尚未被期货合约占用的保证金，交易保证金是指已经被期货合约占用的保证金。每交易日闭市后，本集团根据交易所提供的会员资金状况表或结算表与交易所进行结算，并定期与交易所进行核对。

14、 应收质押保证金

应收质押保证金是指本集团代理客户向期货交易所办理有价证券充抵保证金业务形成的可用于期货交易的保证金。于客户委托本集团向期货交易所提交质押品办理充抵保证金业务时，本集团按期货交易所核定的充抵保证金金额确认相关资产。质押品的公允价值增加时，期货交易所相应增加核定的充抵保证金金额，本集团相应增加应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。质押品的公允价值减少时，期货交易所相应减少核定的充抵保证金金额，本集团相应减少应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。期货交易所将质押品退还给客户时，本集团按期货交易所核定的充抵保证金金额，终止确认相应的应收质押保证金。

15、 应收结算担保金

应收结算担保金是指本集团作为结算会员依照交易所规定缴存于期货交易所的，用于应对结算会员违约风险的共同担保资金。

16、 存货

(1) 存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品等。具体划分为库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

17、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注（四）、10、金融资产减值。

18、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比

例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注（四）、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担

额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注（四）、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计

处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（四）、27“长期资产减

值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	3-5	19.00-32.33
其他设备	5	3-5	19.00-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（四）、27“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终

可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、39“租赁”。

23、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（四）、27“长期资产减值”。

24、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

25、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销年限、年摊销率列示如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5年	直线法	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（四）、27“长期资产减值”。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括高可靠供电改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

27、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议

和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 应付货币保证金

应付货币保证金是指客户缴存的货币保证金，以及客户从事期货交易实现盈利而形成的本公司对客户的负债。

29、 应付质押保证金

应付质押保证金是指本集团代理客户向期货交易所办理质押品充抵保证金业务形成的对客户的应付款项。于客户委托本集团向期货交易所提交质押品办理充抵保证金业务时，本集团按期货交易所核定的充抵保证金金额确认相关负债。质押品的公允价值增加时，期货交易所相应增加核定的充抵保证金金额，本集团相应增加应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。质押品的公允价值减少时，期货交易所相应减少核定的充抵保证金金额，本集团相应减少应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。

期货交易所将质押品退还时，本集团按期货交易所核定的充抵保证金金额，终止确认相应的应付质押保证金。

30、 期货风险准备金

本集团按规定实行风险准备金制度，代理手续费收入减去应付交易所期货手续费后的净收入的5%提取期货风险准备金，计提时计入当期损益。

风险准备金作为负债，单独核算，专门用于抵补本集团错单交易等的损失。余额达到本

集团注册资本的10倍时，不再提取。发生以下情况时冲减风险准备金：集团因自身原因造成的损失，扣除责任人应承担的部分；集团代责任人垫付损失后无法收回的部分。动用期货风险准备金时，以冲减至零为限，超出部分计入当期损益。

31、投资者保障基金

本集团期货投资者保障基金按照代理交易额、依据期货公司分类评级结果对应的缴纳比例计提，计入当期损益。根据证监会、财政部新修订的《期货投资者保障基金管理办法》（证监会令第129号）规定，期货公司从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至十的比例缴纳保障基金。当期货公司因严重违法违规或者风险控制不力等导致保证金出现缺口的，中国证监会可以按照《期货投资者保障基金管理暂行办法》决定使用保障基金，对不能清偿的投资者保证金损失予以补偿。

32、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、39“租赁”。

35、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

36、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的、与股东投入资本无关

的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的收入包括手续费及佣金收入、服务费收入和利息收入。手续费及佣金收入、服务费收入在服务提供完毕后确认收入，利息收入在实际收到时确认收入。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

37、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

39、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房产。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，

计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2021年1月1日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费

用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

40、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注（四）、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

41、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累计影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司费用确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

42、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，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，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税所得额的限度内，本集团就所有可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（4）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认

定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（五）税项

1、主要税种及税率

（1）公司期货手续费收入、咨询服务收入适用 6%的税率。按扣除进项税后的余额缴纳。小规模纳税人按照 3%征收率征收。

（2）城市维护建设税为应纳流转税额的 1%、7%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4）地方教育附加为应纳流转税额的 2%。

（5）企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号），对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。海航期货股份有限公司北京营业部、大连营业部、哈尔滨营业部、海口营业部、合肥营业部、兰州营业部、南宁营业部、厦门营业部、太原营业部、郑州营业部、贵州分公司享受该优惠政策。

（六）合并财务报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 06 月 30 日，“上年期末”指 2020 年 12 月 31 日余额，“本期”指 2021 年 1 月-2021 年 6 月，“上期”指 2020 年 1 月-2020 年 6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	278,679,026.93	401,184,972.92
其中：期货保证金存款	233,877,403.75	392,762,629.40
合计	278,679,026.93	401,184,972.92

期货保证金存款明细如下：

开户行	期末余额	年初余额
交通银行	49,225,356.44	77,096,491.24
中国民生银行	30,409,400.20	30064184.88
中国农业银行	9,415,709.21	6,744,470.08
中国建设银行	6,840,241.28	10,268,528.40
中国工商银行	5,986,974.49	5,070,672.03
中国银行	5,073,065.85	11,220,872.06
招商银行	7,010,722.87	8,878,636.34
中国光大银行	6,208,472.10	5,318,927.59
上海浦东发展银行	90,274,924.57	232,020,073.66
兴业银行	23,294,816.02	5,871,877.84
平安银行	134,728.96	134,590.84
中信银行	2,991.76	73,304.44
合计	233,877,403.75	392,762,629.40

2、应收货币保证金

交易所	期末余额			年初余额		
	结算准备金	交易保证金	合计	结算准备金	交易保证金	合计
上海期货交易所	34,502,312.32	37,066,717.50	71,569,029.82	10,096,002.93	75,800,001.15	85,896,004.08
郑州商品交易所	32,594,852.54	29,457,969.55	62,052,822.09	11,920,284.75	29,831,194.90	41,751,479.65
大连商品交易所	39,017,973.45	47,767,018.10	86,784,991.55	13,364,125.01	45,925,170.85	59,289,295.86
中国金融期货交易所	8,977,554.71	30,326,975.12	39,304,529.83	12,622,130.65	44,127,555.36	56,749,686.01
上海国际能源交易中心股份有限公司	31,174,885.86	423,580.00	31,598,465.86	13,192,445.53	1,399,444.00	14,591,889.53
合计	146,267,578.88	145,042,260.27	291,309,839.15	61,194,988.87	197,083,366.26	258,278,355.13

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	811,307.34
2至3年	-
3年以上	79,017,348.13
小计	79,828,655.47
减：坏账准备	79,017,348.13
合计	811,307.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	79,017,348.13	98.98	79,017,348.13	100	811,307.34
按组合计提坏账准备的应收账款	811,307.34	1.02			
其中：					
账龄组合	811,307.34	1.02			
合并范围内的关联方组合					
合计	79,828,655.47	100	79,017,348.13	98.98	836,143.12

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	79,017,348.13	98.95	79,017,348.13	100.00	836,143.12
按组合计提坏账准备的应收账款	836,143.12	1.05			
其中：					
账龄组合	836,143.12	1.05			
合并范围内的关联方组合					
合计	79,853,491.25	100.00	79,017,348.13	98.95	836,143.12

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海京坤实业有限公司	79,017,348.13	79,017,348.13	100.00	预计无法收回
合计	79,017,348.13	79,017,348.13	100.00	

② 组合中，按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比率 (%)
1年以内(含1年)	811,307.34		0
合计	811,307.34		0

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	836,143.12		0.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	836,143.12		0.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	79,017,348.13				79,017,348.13
按组合计提坏账准备的应收账款					
合计	79,017,348.13				79,017,348.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 79,828,655.47 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 79,017,348.13 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,080,922.55	100	6,948,588.83	100
合计	7,080,922.55	100	6,948,588.83	100

注: 本报告期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 6,502,433.34 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 91.83%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

5、应收结算担保金

类别	期末余额	年初余额
中国金融期货交易所	10,050,136.79	10,053,020.30

6、应收风险损失款

类别	期末余额	年初余额
----	------	------

客户	0	47,422.55
----	---	-----------

7、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,700,028.34	1,906,577.10
合计	1,700,028.34	1,906,577.10

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		
活期存款		
合计		

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,056,992.58
1至2年	17,136,785.70
2至3年	63,178,193.86
3至4年	45,652,243.65
4至5年	18,158,812.99
5年以上	178,189,812.91
小计	323,372,841.69
减：坏账准备	321,672,813.35
合计	1,700,028.34

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
财务公司存款	321,672,813.35	321,672,813.35
保证金及押金	957,303.76	1,210,724.76
代垫款	343,969.50	343,969.50
租金及其他	398,755.08	351,882.84
场外期权权利金及结算款		
小计	323,372,841.70	323,579,390.45
减：坏账准备	321,672,813.35	321,672,813.35
合计	1,700,028.34	1,906,577.10

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额			321,672,813.35	321,672,813.35
2021 年 1 月 1 日余额在 本期： ——转入第二阶段 ——转入第三阶段 ——转回第二阶段 ——转回第一阶段 本期计提 本期转回 本期转销 本期核销 其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额			321,672,813.35	321,672,813.35

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备期末 余额
海航集团财务有限公司	存款	321,672,813.35	1 年以上	99.47	321,672,813.35
深圳市京基房地产股份有 限公司	保证金及押金	351,547.56	1-2 年	0.11	
华融融达期货股份有限公 司	代垫款	343,969.50	1 年以内	0.11	
上海诚办企业服务有限公司	保证金	236,268.00	1 年以内	0.07	
中国金融期货交易所	会议费	176,000.00	1 年以内	0.05	
合计		322,780,598.41		99.81	321,672,813.35

海航集团财务有限公司（简称“财务公司”）存款 321,672,813.35 元，因其被申请重整，尽管财务公司目前尚无明确重整方案，经综合考虑财务公司债务人信用状况、还款能力、第三方增信措施和处置周期等因素，预计几乎无可收回金额，本集团上年期末转为其他应收款并全额计提信用减值损失。

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交税款	0.00	320,963.26
待抵扣进项税额	472,854.83	452,387.32

项目	期末余额	年初余额
合计	472,854.83	773,350.58

9、期货会员资格投资

项目	期末余额	年初余额
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

10、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	1,327,989.34	1,449,567.97
固定资产清理		
合计	1,327,989.34	1,449,567.97

以下是与固定资产有关的附注：

项目	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	11,601,001.04	62,689.00	11,663,690.04
2. 本期增加金额	73,274.34		73,274.34
(1) 购置	73,274.34		73,274.34
3. 本期减少金额	308,718.90		308,718.90
(1) 处置或报废	308,718.90		308,718.90
4. 期末余额	11,365,556.48	62,689.00	11,428,245.48
二、累计折旧			
1. 年初余额	10,153,314.36	60,807.71	10,214,122.07
2. 本期增加金额	183,129.66		183,129.66
(1) 计提	183,129.66		183,129.66
3. 本期减少金额	296,995.50	0.09	296,995.59
(1) 处置或报废	296,995.50	0.09	296,995.59
4. 期末余额	10,039,448.52	60,807.62	10,100,256.14
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,326,107.96	1,881.38	1,327,989.34
2. 年初账面价值	1,447,686.68	1,881.29	1,449,567.97

11、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	5,685,129.37	5,685,129.37
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额	300,000.00	300,000.00
4. 期末余额	5,385,129.37	5,385,129.37
二、累计摊销		
1. 年初余额	4,205,384.20	4,205,384.20
2. 本期增加金额	269,232.96	269,232.96
(1) 摊销	269,232.96	269,232.96
3. 本期减少金额	300,000.00	300,000.00
4. 期末余额	4,174,617.16	4,174,617.16
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,210,512.21	1,210,512.21
2. 年初账面价值	1,479,745.17	1,479,745.17

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	835,898.16	0.00	127,140.88	708,757.28

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		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
衍生金融资产公允价值变动			7,725,041.44	
合计			7,725,041.44	

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	400,690,161.48	400,690,161.48
可抵扣亏损	12,768,244.30	7,725,041.44
合计	413,458,405.78	408,415,202.92

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2023	2,625,110.61	2,625,110.61	
2024	1,103,342.69	1,103,342.69	
2025	3,996,588.14	3,996,588.14	
2026	5,043,202.86		
合计	12,768,244.30	7,725,041.44	

14、应付货币保证金

类别	期末余额		年初余额	
	户数	金额	户数	金额
法人	380	64,365,691.48	366	117,819,241.78
自然人	20,082	299,371,126.75	20,005	371,212,248.99
合计	20,462	363,736,818.23	20,371	489,031,490.77

15、期货风险准备金

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
期货风险准备金	26,058,101.30	721,485.57	33,020.87	26,746,566.00

注：期货风险准备金按扣除期货交易所减收手续费后的手续费净收入的 5%提取，用于弥补风险损失。

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄分类情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	17,948,726.97	19,913,039.96
1 至 2 年	1,692,291.56	2,072,790.95
合计	19,641,018.53	21,985,830.91

截至2021年06月30日，本集团不存在账龄超过1年的重要应付账款。

17、应付期货投资者保障基金

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付期货投资者保障基金	41,981.16	25,123.96	41,602.29	25,502.83

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,259,992.35	11,296,558.61	11,477,464.07	3,079,086.89
二、离职后福利—设定提存计划		1,307,644.16	1,295,291.24	12,352.92
三、辞退福利				
合计	3,259,992.35	12,604,202.77	12,772,755.31	3,091,439.81

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,247,026.21	9,396,736.00	9,580,657.32	3,063,104.89
2、职工福利费		42,400.00	42,400.00	0.00
3、社会保险费		721,312.39	707,042.39	14,270.00
其中：医疗保险费		648,336.88	634,411.88	13,925.00
工伤保险费		11,704.42	11,359.42	345.00
生育保险费		61,271.09	61,271.09	0.00
4、住房公积金		1,111,144.36	1,111,144.36	0.00
5、工会经费和职工教育经费	12,966.14	24,965.86	36,220.00	1,712.00
合计	3,259,992.35	11,296,558.61	11,477,464.07	3,079,086.89

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,276,566.01	1,265,433.09	11132.92
2、失业保险费		31,078.15	29,858.15	1,220.00
合计		1,307,644.16	1,295,291.24	12,352.92

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16.00%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当年损益或相关资产的成本。

(4) 辞退福利

本集团因解除劳动关系所提供辞退福利为0.00元，期末应付未付金额为0.00元。

19、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	37,401.90	715,135.89

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	234,191.46	185,719.30
城市维护建设税	2,618.13	35,795.35
企业所得税		
教育费附加	1,122.06	15,340.86
地方教育附加	748.39	10,227.25
合计	276,081.94	962,218.65

20、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	45,636,677.18	3,213,553.59
合计	45,636,677.18	3,213,553.59

(1) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
场外期权利金及结算款	1,488,835.50	1,488,835.50
风险金	799,595.33	805,173.22
其他	43,348,246.35	919,544.87
合计	45,636,677.18	3,213,553.59

截至 2021 年 06 月 30 日，本集团不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、股本

项目	年初余额	本报告期变动增减 (+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	500,000,000.00						500,000,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,068,902.38			21,068,902.38
合计	21,068,902.38			21,068,902.38

23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,505,287.87			2,505,287.87
任意盈余公积				
合计	2,505,287.87			2,505,287.87

24、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	4,094,733.29			4,094,733.29
合计	4,094,733.29			4,094,733.29

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前年初未分配利润	-387,028,450.44	-58,681,705.92
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-387,028,450.44	-58,681,705.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,043,202.86	301,337.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-392,071,653.30	-58,380,368.15

26、手续费及佣金净收入

(1) 分类别明细

项目	本期发生额	上期发生额
经纪业务手续费收入	21,807,135.61	28,671,108.01
资产管理业务收入	790,154.98	1,977,149.32
合计	22,597,290.59	30,648,257.33

截至 2021 年 06 月 30 日，公司共有续存资管计划 14 个。其中一对一资产计划 7 个（一般法人委托 6 户，特殊法人委托 1 户）；集合资产计划 7 个。期初委托资产金额总计 98,538.74 万元，截止 6 月 30 日委托资产金额总计 62,104.92 万元。

(2) 经纪业务手续费收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
商品期货手续费收入	13,909,755.16	20,802,664.25
金融期货手续费收入	416,695.25	1,177,176.14

项目	本期发生额	上期发生额
能源期货手续费收入	102,113.51	408,620.50
交易所返还手续费收入	7,378,571.69	6,282,411.27
交割手续费收入		235.85
质押手续费		
合计	21,807,135.61	28,671,108.01

(3) 经纪业务手续费分行政区域明细

省级行政区域名称	总部及分支机构	本期发生额	上期发生额
深圳市	1	18,160,102.44	25,538,507.03
北京市	1	228,275.27	125,073.21
辽宁省	0	171,519.04	53,540.31
海南省	1	120,265.57	254,765.45
黑龙江省	1	444,859.04	320,162.27
安徽省	1	254,520.22	341,268.07
福建省	1	70,152.34	54,165.52
甘肃省	0	78,930.76	133,987.35
广西省	1	238,058.15	274,760.09
上海市	1	377,458.71	232,009.56
江苏省	1	1,090,290.84	829,419.83
河南省	0	29,273.99	31,209.20
山西省	1	351,673.02	309,555.32
贵州省	1	191,756.22	172,684.8
合计	11	21,807,135.61	28,671,108.01

27、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,985,928.29	6,098,903.20

28、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,170,467.19
处置衍生工具取得的投资收益		534,720.08
合计		2,705,187.27

29、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具		-265,940.00
合计		-265,940.00

30、其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
服务费收入	939,089.46	9,870,685.05
合计	939,089.46	9,870,685.05

31、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	980,615.73	986,496.72	980,615.73
个税手续费返还及增值税减免	113,558.83	134,857.60	113,558.83
合计	1,094,174.56	1,121,354.32	1,094,174.56

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
区政府租房及装修扶持专项资金	953,600.00	953,700.00	与收益相关
稳岗补贴	27,015.73	32,796.72	与收益相关
合计	980,615.73	986,496.72	

32、提取期货风险准备金

项目	本期发生额	上期发生额
期货风险准备金	721,485.57	1,122,847.34

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,997.03	29,025.67
教育费附加	2,570.16	12,156.11
地方教育附加	1,713.43	8,104.07
印花税	12,403.10	10,358.20
其他税费	21.00	446.00
合计	22,704.72	60,090.05

34、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	12,604,202.77	15,211,265.35
咨询费及佣金	12,207,465.31	20,987,289.63
租赁及物业水电费	2,964,698.39	5,011,631.27
信息服务费	2,971,285.46	4,995,308.93
折旧及摊销费用	579,503.50	660,584.17
通讯费用	687,956.32	892,407.78
交通及会议费	34,866.10	425,257.46
中介机构费用	281,975.30	39,759.44
差旅费	161,534.26	160,483.99
办公费	28,200.29	32,190.69
期货投资者保障基金	25,123.96	16,121.30
业务活动费	0.00	7,898.96
利息收支	-610.68	-134,057.54
其他费用	296,611.15	827,278.53
合计	32,842,812.13	49,133,419.96

35、其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
服务费成本		8,112,245.95
合计		8,112,245.95

36、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		8,000,000.00	
其他	1,079.97		1,079.97
合计	1,079.97	8,000,000.00	1,079.97

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
区政府落户奖励资金		8,000,000.00	与收益相关

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,463.31	16,667.17	10,463.31
其他	63,300.00	2,000.00	63,300.00
合计	73,763.31	18,667.17	73,763.31

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当年所得税		321,045.16
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		-891,206.23
所得税费用		-570,161.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,043,202.86
按法定税率计算的所得税费用	-1,260,800.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,260,800.72
所得税费用	0.00

39、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	32,882,127.14	309,546,350.48
其中：		
收到客户的交易款项	31,901,511.41	300,424,996.16
收到的往来款及其他		
政府补助收入	980,615.73	9,121,354.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	142,627,523.91	303,002,620.06
其中：		
支付客户的交易款项	109,596,039.89	228,854,068.65

项目	本期发生额	上期发生额
支付交易所的款项	33,031,484.02	74,148,551.41
支付的往来款及其他		

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,043,202.86	301,337.77
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	193,023.66	215,285.34
无形资产摊销	269,232.96	294,232.96
长期待摊费用摊销	127,140.88	151,065.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,463.31	16,667.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		265,940.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,705,187.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		891,206.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,471,263,186.85	-88,279,836.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,353,211,374.49	106,119,909.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-122,398,858.99	17,270,620.63
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	278,679,026.93	560,652,229.99
减：现金的年初余额	401,184,972.92	541,340,159.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-122,505,945.99	19,312,070.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	278,679,026.93	401,184,972.92
其中：库存现金		

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	278,679,026.93	401,184,972.92
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	278,679,026.93	401,184,972.92

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	27,015.73	其他收益	27,015.73
区政府租房及装修扶持专项资金	953,600.00	其他收益	953,600.00

(2) 政府补助退回情况

报告期内未发生政府补助退回情况。

(七) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上年一致，未发生变更。

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
睦盛投资管理(上海)有限公司	上海	上海	投资管理、贸易	100.00		100.00	设立

(九) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收账款、应收货币保证金、应付货币保证金等，各项金融工具的详细情况说明见本附注(六)相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团无涉及外币性资产和外币性负债的事项，在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，对公司净利润影响为零。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团无涉及因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

其他价格风险敏感性分析：

本集团不涉及因持有以公允价值计量的金融资产而面临的价格风险。

2、信用风险

2021年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已发生单项减值的金融资产的分析, 包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的应收上海京坤实业有限公司款项, 由于该企业实际控制人(担保人)意外去世, 公司已对其提起诉讼, 案件描述详见附注(十三)2, 本集团已全额计提坏账准备; 单项确定已发生减值的其他应收海航集团财务有限公司款项, 由于其被申请重整, 尽管财务公司目前尚无明确重整方案, 经综合考虑财务公司债务人信用状况、还款能力、第三方增信措施和处置周期等因素, 预计几乎无可收回金额, 本集团已全额计提坏账准备。

3、流动性风险

管理流动性风险时, 本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本集团经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	金融负债				
	1年以内 (含1年)	1-3年 (含3年)	3年至5年 (含5年)	5年以上	合计
应付货币保证金	363,736,818.23				363,736,818.23
应付账款	19,641,018.53				19,641,018.53
其他应付款	45,636,677.18				45,636,677.18
合计	429,014,513.94				429,014,513.94

(十) 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
长江租赁有限公司	天津	租赁业务	1,079,000.00	91.09	91.09

注: 本公司的最终控制方是海南省慈航公益基金会。2021年3月, 海南省高级人民法院裁定对海航集团有限公司等321家公司进行实质合并重整, 长江租赁有限公司为上述重整范围内公司。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(八)1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
易航科技股份有限公司	同一实际控制人控制下企业
海南海航商务服务有限公司	同一实际控制人控制下企业
海南海航航空信息系统有限公司	关键管理人员共同控制的企业
华安财产保险股份有限公司北京分公司	同一实际控制人间接参股企业
安途商务旅行服务有限责任公司	同一实际控制人控制下企业
贵州瑜赛进丰房地产开发有限公司	股权转让完成后，为公司实际控制人控制的企业
友山基金管理有限公司	股权转让完成后，为公司实际控制人参股并担任董事的企业
贵州大数据资本服务中心有限公司	股权转让完成后，为公司控股股东
易航科技股份有限公司	同一实际控制人控制下企业

4、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州瑜赛进丰房地产开发有限公司	房屋租赁费	140,784.00	565,499.00
贵州盛诚信达贸易有限公司	场外期权		1,000,000.00
友山基金管理有限公司	咨询服务		39,622.64
华安财产保险股份有限公司北京分公司	雇主责任险	14,031.50	24,255.87
海南海航航空信息系统有限公司	短信费	2,421.22	4,133.40
海南海航商务服务有限公司	人事代理费		1,470.00
安途商务旅行服务有限责任公司	服务费支出	405.66	630.00
贵州大数据资本服务中心有限公司	数字化转型技术服务		1,698,113.16
合计		157,642.38	3,333,724.07

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,128,300.00	1,569,723.60

(3) 关联方利息收入

关联方名称	从关联方收取的利息	
	本期发生额	上期发生额
海航集团财务有限公司		2,724,809.80
合计		2,724,809.80

注：关联方利息收入为本公司在海航集团财务有限公司存款产生的利息收入。

5、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：	贵州大数据资本服务中心有限公司	5,596,226.32		5,800,000.00	
预付款项合计：		5,596,226.32		5,800,000.00	
其他应收款：	海航集团财务有限公司	321,672,813.35	321,672,813.35	321,672,813.35	321,672,813.35
其他应收款合计：		321,672,813.35	321,672,813.35	321,672,813.35	321,672,813.35

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	年初余额
应付账款：			
	易航科技股份有限公司	792,612.16	792,612.16
应付账款合计：		792,612.16	792,612.16
其他应付款：			
	贵州盛诚信达贸易有限公司	1,488,835.50	1,488,835.50
其他应付款合计：		1,488,835.50	1,488,835.50

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

2021 年 3 月，海南省高级人民法院裁定对海航集团有限公司等 321 家公司进行实质合并重整，截至本报告日，重整尚在进行过程中。

截至本报告日，本集团无应予披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

(十三) 其他重要事项

1、关于邓 XX 诉海航期货股份有限公司期货经纪合同纠纷一案

(1) 案情简述

2014年8月29日，本公司与邓XX签订《期货经纪合同》，约定邓XX在本公司开设股指期货账户进行期货交易，客户号914XXXX，中金所交易编码01206XXXX。双方在合同第四十二条约定：“当邓XX风险率>100%时，本公司不再接受邓XX的新单交易指令，并将于当日交易结算报告中向邓XX发出追加保证金的通知，邓XX应当在下一个交易日开市前及时追加保证金或者在开市后立即自行平仓，否则，本公司有权对邓XX部分或全部强行平仓，直至邓XX可用资金大于等于0”。

2015年7月7日收盘后，邓XX期货交易账户持有9手IF1507多单，客户权益为1,124,844.82元，可用资金-18,070.58元，风险度101.61%，本公司依约在当天结算后发出《追加保证金通知书》。此外，本公司于2015年7月7日17时36分，电话提示相关事项。7月8日上午，本公司将邓XX持有的9手多单全部强行平仓。邓XX以本公司强行平仓违法违规为由，要求本公司承担强制平仓经纪损失2,679,171.19元。

（2）案件现状

本案一审在深圳市中院审理，中级人民法院于2015年12月18日作出一审判决，驳回原告邓XX全部诉讼请求，被告本公司胜诉。

本案于2016年1月21日由原告邓XX上诉广东省高级人民法院。

2016年12月22日，广东省高级人民法院作出（2016）粤民终1551号判决，邓XX的上诉请求不成立，应予驳回；一审判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。依照《中华人民共和国民事诉讼法》，驳回上诉，维持原判，本判决为终审判决。

败诉人邓XX不服，于2017年向最高人民法院提起再审申请，最高院已于2017年底裁定提审该案件，于2018年6月2日，中华人民共和国最高人民法院作出（2018）最高法民再80号判决，撤销广东省高级人民法院（2016）粤民终1551号民事判决及广东省深圳市中级人民法院（2015）深中法商初字第206号民事判决，本案发回广东省深圳市中级人民法院重审。

2019年7月4日，海南省第一中级人民法院作出（2019）琼96民初380号应诉通知，受理广东省深圳市中级人民法院移交的邓XX诉海航期货股份有限公司期货经纪合同纠纷一案。

2020年9月22日，海南省第一中级人民法院作出（2019）琼96民初380号民事判决，驳回原告邓XX的诉讼请求。2020年9月30日邓XX向海南省高级人民法院提起上诉。

2020年12月23日，海南省高级人民法院已受理该案件，且于2021年3月17日对该案件进行了开庭审理。截至本报告日，公司尚未收到法院的判决结果。

2、关于子公司睦盛投资管理（上海）有限公司诉上海京坤合同纠纷一案

2018年3月22日，公司发布《海航期货股份有限公司关于子公司合同债务人之实际控制人（担保人）去世的风险提示性公告》，称2018年3月19日子公司睦盛投资管理（上海）有限公司接上海京坤实业有限公司（以下简称“上海京坤”）通知，其实际控制人（担保人）李强意外去世，公司随即安排人员核实，并于3月20日获得相关证明，证明其实际控制人已去世。

2018年3月22日，睦盛投资管理（上海）有限公司向上海市第一中级人民法院提起诉讼。

（1）请求判令上海京坤支付剩余货款人民币 76,417,400.13 元及违约金人民币 6,000,000.00 元。

（2）本公司与上海京坤、新兴铸管（浙江）铜业有限公司（以下简称“新兴铸管”）签订应收账款质押三方协议，并取得了应收账款质押确认书，因此请求判令本公司享有对应收账款质押标的的质权，并请求判令新兴铸管向本公司支付其应向上海京坤支付的账款。

（3）上海京坤已将其持有新兴铸管价值为 8000 万的提货单背书转让给本公司，因此请求判令新兴铸管向本公司给付铜杆。

（4）请求判令本案被告承担本案律师费人民币 4,000,000.00 元。

（5）请求判令本案被告承担本案诉讼费、保全费等。

（6）请求判令中国城市建设控股集团安徽有限公司（以下简称“中国城建安徽公司”）对上海京坤上述债务承担连带清偿责任。

2018年3月30日，由于中国城建安徽公司及李强对公司与上海京坤开展合作购销业务而享有的上海京坤的债权承担无限连带责任，因此本公司向上海市第一中级人民法院提起财产保全。

2018年4月8日，上海市第一中级人民法院下发财产保全执行情况书，具体情况如下：

（1）轮候冻结被申请人中国城建安徽公司持有的淮南中城建保障房建设有限公司出资额为人民币 10000 万元的股权，轮候冻结被中国城建安徽公司持有的淮南国建置业有限公司出资额为人民币 10000 万元的股权，轮候冻结被申请人中国城建安徽公司持有淮南中城建能杰电子科技有限公司出资额为人民币 10000 万元的股权。冻结期限 3 年，自 2018 年 5 月 21 日至 2021 年 5 月 20 日止。（2）轮候查封被申请人李强名下位于上海市黄金城道 600 弄 11 号 3301 室二号地下车库地下 1 层车位 50 的房地产，查封期限 3 年，自 2018 年 4 月 8 日至 2021 年 4 月 7 日止。（3）冻结中国城建安徽公司持有的安徽旺阳建材有限公司 20000 万元的股权，冻结期限 3 年，自 2018 年 6 月 26 日至 2021 年 6 月 25 日。

2018年10月19日新兴铸管提出管辖权异议上诉状，请求法院将本案移至浙江省杭州市中级人民法院受理。

2019年3月11日上海市高级人民法院作出（2019）沪民辖终58号裁定，驳回新兴铸管的上诉，维持原裁定。

2019年7月22日上海市第一中级人民法院认为本案合同纠纷涉嫌刑事犯罪，应当移送公安机关处理并作出（2018）沪01民初544号之二裁定，驳回原告睦盛投资管理（上海）有限公司的起诉，本案移送浙江省杭州市公安局富阳区分局。

2019年11月21日浙江省杭州市中级人民法院作出（2019）浙01刑初67号刑事判决，判付海良、王坚、杜智君合同诈骗罪罪名成立。被告人付海良、王坚均不服，分别提出上诉。

2020年3月30日浙江省高级人民法院作出刑事裁定书（2019）浙刑终460号，驳回被告人付海良、王坚的上诉，维持原判。本裁定为终审裁定。

目前，鉴于刑事部分案件已完结，睦盛投资管理（上海）有限公司将视实际情况对相关主体提起民事诉讼，追究其民事责任，维护自身的合法权益。

除上述事项外，本集团在报告期内不存在其他重大行政处罚、刑事处罚与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。

3、资产管理计划延期事项

（1）海航武陵1号资产管理计划第一期于2019年4月10日到期，最后一期于2019年9月28日到期。经多次延期，于2021年1月再次签署延期协议，延期至2021年5月20日。截至2021年2月10日，融资人兑付全部本金19,900.00万元。截至2021年6月30日，剩余待付延期利息约1,040.16万元。

（2）海航润云1号资产管理计划第一期于2019年6月19日到期，最后一期于2020年1月12日到期，延期兑付协议签署至2020年12月30日。截至2021年6月30日，该资管计划已兑付本金25,740万元，剩余4,160万元尚未兑付。

（3）海航润辉1号资产管理计划第一期于2019年6月30日到期，最后一期于2019年12月15日到期，延期终止日为2024年3月30日。截至本报告日，剩余本金10,298.72万元尚未兑付。

（4）海航润盈1号资产管理计划于2018年1月31日设立，原到期日为2020年1月31日，延期终止日为2021年5月20日。截至2021年6月30日，本金尚未能支付，待付利息约62.56万元。

4、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务包括商品销售和期货经纪业务等。本集团根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务模块，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、商品销售分部：经营贵金属、农副产品、化工产品的采购与销售；

B、期货经纪业务分部：从事商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理；管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括衍生工具、借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

项目	商品销售报告分部	期货经纪报告分部	分部间抵销	合计
对外营业收入		23,536,380.05		23,536,380.05
分部间交易收入				
利息收入		3,985,928.29		3,985,928.29
利息费用	-610.68			-610.68
对联营企业和合营企业的投资收益				
资产减值损失				
折旧费和摊销费	12,529.98	566,973.52		579,503.50
利润总额（亏损）	-1,616,459.23	-3,426,743.63		-5,043,202.86
资产总额	3,726,044.05	700,369,705.37	-109,344,374.66	594,751,374.76
负债总额	10,791,025.87	457,707,453.31	-9,344,374.66	459,154,104.52
对联营企业和合营企业的长期股权投资				
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额		73,274.34		73,274.34

(2) 对外交易收入信息

A、每一类产品的对外交易收入

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
经纪业务手续费收入	21,807,135.61	28,671,108.01
资产管理业务收入	790,154.98	1,977,149.32
利息净收入	3,985,928.29	6,098,903.20
商品销售收入		
服务费收入	939,089.46	9,870,685.05
合计	27,522,308.34	46,617,845.58

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本期金额	上期金额
中国大陆地区	27,522,308.34	46,617,845.58
中国大陆地区以外的国家和地区		
合计	27,522,308.34	46,617,845.58

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1、应收货币保证金

交易所	期末余额			年初余额		
	结算准备金	交易保证金	合计	结算准备金	交易保证金	合计
上海期货交易所	34,502,312.32	37,066,717.50	71,569,029.82	10,096,002.93	75,800,001.15	85,896,004.08
郑州商品交易所	32,594,852.54	29,457,969.55	62,052,822.09	11,920,284.75	29,831,194.90	41,751,479.65
大连商品交易所	39,017,973.45	47,767,018.10	86,784,991.55	13,364,125.01	45,925,170.85	59,289,295.86
中国金融期货交易所	8,977,554.71	30,326,975.12	39,304,529.83	12,622,130.65	44,127,555.36	56,749,686.01
上海国际能源交易中心股份有限公司	31,174,885.86	423,580.00	31,598,465.86	13,192,445.53	1,399,444.00	14,591,889.53
合计	146,267,578.88	145,042,260.27	291,309,839.15	61,194,988.87	197,083,366.26	258,278,355.13

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	811,307.34	836,143.12
小计	811,307.34	836,143.12
减：坏账准备		
合计	811,307.34	836,143.12

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	811,307.34	100			811,307.34
其中：					
账龄组合	811,307.34	100			811,307.34
合并范围内的关联方组合					
合计	811,307.34	100			811,307.34

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	836,143.12	100			836,143.12
其中：					
账龄组合	836,143.12	100			3,121,935.29
合并范围内的关联方组合					
合计	836,143.12	100			836,143.12

组合中，按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比率 (%)
1年以内 (含1年)	811,307.34		0
合计	811,307.34		0

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	836,143.12		0
合计	836,143.12		0

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 811,307.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

3、应收结算担保金

类别	期末余额	年初余额
中国金融期货交易所	10,050,136.79	10,053,020.30

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,190,989.59	9,355,580.14
合计	10,190,989.59	9,355,580.14

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		
活期存款		
合计		

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,857,692.09
1至2年	24,533,618.23
2至3年	39,917,810.00
3至4年	45,652,243.65
4至5年	18,158,812.99
5年以上	178,189,812.91
小计	308,309,989.87
减：坏账准备	298,119,000.28
合计	10,190,989.59

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	957,303.76	974,456.76
往来款	8,495,951.95	7,690,261.74
财务公司存款	298,119,000.28	298,119,000.28
代垫款	343,969.50	343,969.50
其他	393,764.38	346,892.14
小计	308,309,989.87	307,474,580.42
减：坏账准备	298,119,000.28	298,119,000.28
合计	10,190,989.59	9,355,580.14

③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）	
2021 年 1 月 1 日余额			298,119,000.28	298,119,000.28
2021 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额			298,119,000.28	298,119,000.28

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	期末坏账准备 余额
海航集团财务有限公司	存款	298,119,000.28	1 年以上	96.69	298,119,000.28
睦盛投资管理（上海）有限公司	往来款	8,495,951.95	2 年以内	2.76	
深圳市京基房地产股份有限公司	保证金 及押金	351,547.56	1-2 年	0.11	
华融融达期货股份有限公司	代垫款	343,969.50	1 年以内	0.11	
上海诚办企业服务有限公司	保证金	236,268.00	1 年以内	0.08	
合计		307,546,737.29		99.75	298,119,000.28

海航集团财务有限公司（简称“财务公司”）存款 298,119,000.28 元，因其被申请重整，尽管财务公司目前尚无明确重整方案，经综合考虑财务公司债务人信用状况、还款能力、第三方增信措施和处置周期等因素，预计几乎无可收回金额，本集团上年期末转为其他应收款并全额计提信用减值损失。

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
睦盛投资管理(上海)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	100,000,000.00			100,000,000.00		

6、期货会员资格投资

项目	期末余额	年初余额
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

7、应付货币保证金

类别	期末余额		年初余额	
	户数	金额	户数	金额
法人	382	65,214,114.19	368	118,667,664.49
自然人	20,082	299,371,126.75	20,005	371,212,248.99
合计	20,464	364,585,240.94	20,373	489,879,913.48

8、期货风险准备金

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
期货风险准备金	26,058,101.30	721,485.57	33,020.87	26,746,566.00

9、应付期货投资者保障基金

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付期货投资者保障基金	41,981.16	25,123.96	41,602.29	25,502.83

10、手续费及佣金净收入

(1) 分类别明细

项目	本期发生额	上期发生额
经纪业务手续费收入	21,807,135.61	28,739,593.48
资产管理业务收入	790,154.98	1,977,149.32
合计	22,597,290.59	30,716,742.80

(2) 经纪业务手续费收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
商品期货手续费收入	13,909,755.16	20,871,149.72
金融期货手续费收入	416,695.25	1,177,176.14
能源期货手续费收入	102,113.51	408,620.50
交易所返还手续费收入	7,378,571.69	6,282,411.27
交割手续费收入		235.85
质押手续费		
合计	21,807,135.61	28,739,593.48

11、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,985,928.29	6,098,903.20

12、其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
服务费收入	939,089.46	9,870,685.05

13、提取期货风险准备金

项目	本期发生额	上期发生额
期货风险准备金	721,485.57	1,122,847.34

14、其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
服务费成本		8,112,245.95

(十五) 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,463.31	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	本期发生额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,220.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-72,683.34	
减：非经常性损益的所得税影响数	-18,170.84	
少数股东损益的影响数		
合计	-54,512.50	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.65%	-0.0101	-0.0101
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.61%	-0.0100	-0.0100

法定代表人：程庆芳

主管会计工作负责人：吴亚兰

会计机构负责人：吴亚兰

海航期货股份有限公司
二〇二一年八月二十六日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

海航期货股份有限公司董事会办公室