



创元期货

NEEQ : 832280

创元期货股份有限公司



年度报告

2020

公司年度大事记

全资子公司苏州创元和赢资本管理有限公司于 2020 年完成增资，注册资本从 11700 万元增加至 35000 万元。并于通过了中国期货业协会的做市业务的备案。

在中国证监会下发的 2020 年期货公司分类评价结果中,继续获评 B 类 BBB 级。

加快分支机构设立步伐，设立深圳分公司、杭州分公司、北京分公司、重庆分公司,截至报告期末,公司分支机构达 19 家,其中 8 家分公司、11 家营业部。

通过全国银行间债券市场准入备案，资管产品投向领域延伸至银行债券业务，业务范围进一步拓宽。

荣获大连商品交易所“优秀场外市场支持奖”称号。

荣获中国金融期货交易所“成长突破奖”称号。

荣获“苏州市国资系统先锋基层党组织”称号。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重大事件	34
第六节	股份变动、融资和利润分配	36
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	45
第八节	行业信息	51
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	52
第十节	财务会计报告	59
第十一节	备查文件目录	168

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人吴文胜、主管会计工作负责人黎妍伦及会计机构负责人（会计主管人员）袁任重保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否

1、未按要求披露的事项及原因

- 1、由于行业客户期货经纪、风险管理等业务的特性，市场竞争激烈，期货经纪可复制性强，风险管理业务为目前期货公司争夺的领域，客户和供应商为公司宝贵的资源，为公司的商业秘密，若披露公司重要客户名称、重要供应商名称，可能会导致公司流失重要客户及供应商，从而对公司的经营业绩造成不良影响，出于保护商业秘密，重要客户、供应商信息避免流失，在报告中未披露重要客户和供应商名称。
- 2、公司融资银行较多，具体提款价格为与各银行逐一谈判形成，最终银行融资价格属于公司融资谈判的商业秘密，为公司能进一步取得更优惠的融资价格，在报告中未披露公司融资利息率信息。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、经营风险	公司的决策人员和管理人员在经营管理中出现失误而导致公司盈利水平变化带来不利影响的风险。国家对期货公司作为期货及衍生品服务商的定位促使期货公司致力于业务转型，改变单一的经纪代理业务模式，逐渐实现多元化经营。期货公司在业务转型、业务创新、产品创新过程中始终存在各种决策失误的可能，给公司盈利水平带来不利影响。
2、管理风险	期货公司作为期货及衍生品服务商服务于实体经济领域，在其开展经纪业务、投资咨询业务、资产管理业务以及风险管理业务等各项主营业务过程中，由于内部各项控制制度不健全、自

	身执业操守不严格、职员道德水准违背从业人员执业行为准则等可能对公司产生直接和间接的经济损失的风险。
3、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资本市场，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、周期性品种的供求变化、行业监管政策的变动、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。若未来资本市场处于较长时间的不景气周期，则会对公司的盈利情况造成不利影响。
4、经纪业务竞争风险	期货经纪业务是我国期货公司主要的传统业务，代理买卖期货的手续费收入占期货公司营业收入比重较高，期货公司收入来源高度依赖经纪业务，具有较高同质化竞争特征，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。此外，有时期货公司的经纪人员跳槽也可能会带走其所服务过的部分客户。而客户的流失将对公司的收入和盈利造成不利影响。公司近年来通过积极开拓创新业务，努力拓展收入增长点，但经纪业务收入仍然是公司营业收入的主要构成。目前，公司手续费收入占营业收入的比重仍偏高。随着竞争的不断加剧，经纪业务面临着手续费率持续降低的风险。
5、资产管理业务风险	公司的资产管理业务面临证券公司、基金公司、保险公司、信托公司、银行及其他期货公司等金融机构类似产品的激烈竞争，同时期货行业专业投资人才相对缺乏。若公司不能在投资团队、产品设计、市场推广、投资绩效、客户服务等方面保持竞争力，可能会影响公司资产管理业务的进一步拓展。此外，资产管理业务拓展过程中，可能存在投资团队建设和投资管理能力不足的风险，导致公司为客户设定的资产组合方案由于市场波动、投资决策失误、资产管理措施不当、人员操作失误等原因无法达到预期收益或遭受损失，从而导致公司资产管理规模的降低和收入的下降。
6、期货投资咨询业务风险	由于客户习惯于接受免费的咨询服务，导致营利性质的期货投资咨询业务的盈利模式难以大规模推广，且公司未能在研究分析、市场推广、客户体验等方面做到进一步提高或突破，可能导致期货投资咨询业务收入仍难以取得实质性突破。同时，期货投资咨询业务依赖于投资咨询部门及工作人员的专业能力，客户根据公司对行情、风险等要素的判断进行交易，若投资策略出现重大失误或者员工出现违规行为，可能导致客户亏损或与公司产生纠纷，从而影响公司期货投资咨询业务的开展及公司声誉。

7、财务风险	目前监管机构对期货公司实行以净资本为核心的风险控制指标体系，将期货公司的业务规模与净资本相挂钩，并实施动态监管。近年来公司期货经纪业务规模和创新业务规模持续上升，如果净资本不能满足监管要求，将制约公司经纪业务发展和创新业务申请，从而给公司经营造成不利影响。
8、交易所手续费减免政策变动的风险	近两年，公司收到的交易所手续费减免金额占手续费收入和净利润的比重逐年递增，期货交易所实施的相关手续费减免的优惠政策具有不确定性，如果相关优惠政策终止，将会对公司利润产生一定影响。
9、金融产品创新风险	国家对期货公司作为期货及衍生品服务商的定位促使期货公司致力于业务转型，改变单一的经纪代理业务模式，逐渐实现多元化经营。期货公司在业务转型、业务创新、产品创新过程中始终面临了合规风险、信用风险、市场风险和操作风险等风险类别，各类风险复杂且交叉关联，期货公司如果单纯追求金融产品创新业务发展而忽视上述风险的影响将对公司的发展乃至生存带来较大影响。
10、信用风险	在期货经纪业务方面，交易所、期货公司、投资者三方形成一个紧密的信用链，任何一方的失信和违规，都会导致其余两方受损。客户或交易所不按合同的约定履行责任和义务均会导致期货公司面临各种潜在的风险。期货公司的信用风险主要来自于客户穿仓而不能及时追加保证金时所面临的风险。因为一旦发生穿仓，期货公司和投资者之间的关系就变为债权人和债务人之间的关系，投资者能不能归还期货公司代之垫付的资金，不仅取决于投资者的还款能力，更要考虑其还款意愿，可能给期货公司造成损失。
11、信息技术系统风险	公司高度依赖信息技术系统的稳定有效运行，并受到电信运营商、交易所、结算代理人、托管银行和其他金融机构信息技术系统的影响。公司期货交易、客户服务、风险管理、办公系统、财务监控、总部与分支机构之间的通信等环节的正常运转均依靠信息技术系统作为支撑。公司依赖信息技术来准确、及时地处理各类交易，并存储和处理大量的业务和经营活动数据。公司使用的信息技术产品和服务来自多家第三方开发商、承包商和供应商，如果公司未能对其实施有效管理，可能会导致信息技术系统故障或者缺陷，软件或技术平台不兼容以及系统与平台的同步、数据传输和管理产生问题等，导致客户满意度下降，从而对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。信息系统不能安全运行对公司正常经营构成较大的风险。
12、人才流失风险	期货行业的竞争关键在于人才的竞争，期货公司业务的顺利开展需要大量高素质专业人才。公司在发展和壮大过程中培养了众多优秀专业人才，为公司发展做出了巨大的贡献。随着我国期货行业的快速发展，各类市场主体对优秀人才的需求不断增加，优秀专业人才已成为稀缺资源。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才，将会对公司的经营发展构成不利影响。
13、监管政策及合规风险	期货行业是受到严格监管的行业，为确保中国期货市场及期货

	行业的健康发展，期货公司在经营过程中须符合《期货公司监督管理办法》、《期货交易管理条例》等一系列有关法律、法规、规范性文件的要求。国家关于期货行业的有关法律、法规和监管政策可能随着期货市场的发展而不断调整、完善，法律、法规、规章和其他规范性文件的变化可能会影响期货业的经营模式和竞争方式，使得公司各项业务发展存在一定的不确定性。未来如果公司违反法律、法规以及监管规则的有关规定，可能将受到行政处罚或者被监管机关采取监管措施，从而使公司面临期货公司分类评价降级或者信誉受损的风险。如果公司未能在资本实力、公司治理、风险控制、人才储备等诸多方面做好准备，监管部门可能会限制公司业务规模、不批准新资格，从而对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。此外，员工在执业过程中的利益驱动而引发的道德风险，公司未能及时发现并处置，可能导致公司遭受经济损失、诉讼或受到监管机构处罚等，使公司声誉受到严重损害。
14、股东资格不能获得监管机构批准的风险	依照《期货公司监督管理办法》等有关法律法规的规定，单个股东或有关联关系的股东合计持股比例超 5%以上，或者控股股东、第一大股东发生变化，应当经中国证监会或其派出机构批准。如果投资者持有公司的股份超过 5%，存在不能取得监管机构的批准，从而导致其投资目的落空的风险。
15、股权集中的风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司的控股股东创元投资直接持有公司 58.0616%股权，处于对公司绝对控制的地位。公司虽已建立并执行关联交易回避表决制度、独立董事制度等内控制度，但控股股东可凭借其控制地位，影响公司人事、生产和经营管理决策，给公司正常经营带来一定的影响，可能会对投资者利益带来潜在风险。
16、利息收入下滑风险	利息收入是国内期货公司营业收入的重要来源之一，包括客户保证金存款和自有资金存款产生的利息。近年来公司的客户保证金和自有资金规模逐年上升，利息收入在主营业务收入中占比较大。利率水平、客户保证金规模和自有资金规模是影响利息收入的三大因素，而利率水平受宏观经济影响，客户保证金规模既受宏观经济影响也受市场竞争因素影响，都具有较大不确定性，这些因素的变动可能导致公司出现业绩波动的风险。
17、居间人管理风险	借助居间人资源来拓展经纪业务，是国内期货公司通常采用的一种辅助的市场开发手段。居间人非期货公司的员工，而是与期货公司签订居间合同，为期货公司和客户介绍订约或提供订约机会，并根据居间合同的约定取得手续费返佣的个人或法人，居间人独立承担基于居间关系产生的民事责任。目前期货监管体系并未形成居间业务的统一规定。由于公司不能完全控制拥有丰富客户资源的居间人展业情况，居间人的变动引发的客户流失，将对公司盈利情况产生不利影响。另外居间人素质参差不齐，其违规展业可能给公司带来表见代理的诉讼风险。如果公司由于管理不当发生这类情形，可能被监管部门采取监管措施或处以行政处罚，亦有可能产生诉讼风险。

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、创元期货	指	创元期货股份有限公司，前身为通宝期货经纪有限责任公司，2001年3月12日更名为通宝期货经纪有限公司，2004年11月17日更名为创元期货经纪有限公司，2013年7月24日更名为创元期货有限公司，2014年12月17日整体变更为创元期货股份有限公司
公司章程	指	创元期货股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
创元投资	指	苏州创元投资发展（集团）有限公司，前身为苏州机械控股（集团）有限公司，2001年12月21日更名为苏州创元（集团）有限公司，2008年7月3日更名为苏州创元投资发展（集团）有限公司
创元科技	指	创元科技股份有限公司，于2000年3月15日由原苏州物资集团股份有限公司更名而来
嘉广天贸易	指	张家港市嘉广天进出口贸易有限公司
广电集团	指	苏州广电传媒集团有限公司
农发集团	指	苏州市农业发展集团有限公司
创元房地产	指	苏州创元房地产开发有限公司
中亿丰控股	指	中亿丰控股集团有限公司
中利集团	指	江苏中利集团股份有限公司
钶勋实业	指	上海钶勋实业有限公司
和赢资本	指	苏州创元和赢资本管理有限公司，为创元期货全资风险管理子公司。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
《任职办法》	指	《期货公司董事、监事和高级管理人员任职资格管理办法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	创元期货股份有限公司
英文名称及缩写	Chuang Yuan Futures Co.,Ltd
证券简称	创元期货
证券代码	832280
法定代表人	吴文胜

二、 联系方式

董事会秘书姓名	董静苏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	江苏省苏州市工业园区苏州大道东 265 号现代传媒广场 25 楼
电话	0512-68278744
传真	0512-68278711
电子邮箱	zhb@cyqh.com.cn
公司网址	http://www.cyqh.com.cn
办公地址	苏州市工业园区苏州大道东 265 号现代传媒广场 25 楼
邮政编码	215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	1995 年 2 月 25 日
挂牌时间	2015 年 4 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业（J）-资本市场服务（J67）-期货市场服务（J672）-其他期货市场服务（J6729）
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、资产管理业务、风险管理业务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易
普通股总股本（股）	500,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	苏州创元投资发展（集团）有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏州市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
--------------	-----------------------------------

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	91320000100021618X	否
注册地址	江苏省苏州市三香路 120 号万盛大厦 2 楼、3 楼	否
注册资本（元）	500,000,000	是
公司 2019 年 12 月 12 日召开 2019 年第五次临时股东大会通过《关于<创元期货股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案>的议案》、《关于增加注册资本并修改<公司章程>的议案》等议案，发行股票 24000 万股，募集资金 46560 万元，注册资本从 26000 万元增加至 50000 万元，募集资金于 2019 年 12 月 18 日到位。2020 年 1 月 8 日公司取得股转公司出具的股票发行股份登记函，办理新增股份登记手续。公司于 2020 年 1 月 20 日完成注册资本工商变更登记。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	平安证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 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）	平安证券	
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谈建忠	谢文彬
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 楼	

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	1,502,374,093.69	811,133,548.71	85.22%
利润总额	34,218,115.09	17,427,288.16	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,490,911.85	12,948,785.85	96.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,510,812.11	11,170,118.64	74.67%
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）	2.94%	3.24%	-
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）	2.25%	2.79%	-
基本每股收益	0.05	0.05	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,739,063,544.12	2,636,285,441.37	79.76%
负债总计	3,863,956,495.04	1,771,869,304.14	118.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	875,107,049.08	864,416,137.23	1.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.73	1.24%
资产负债率%（母公司）	77.18%	64.19%	-
资产负债率%（合并）	81.53%	67.21%	-
流动比率	1.2236	1.4826	-

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	31,640,805.05	216,015,259.16	-85.35%
应收账款周转率	85.56	79.08	-
存货周转率	2.90	4.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	79.76%	75.85%	-
营业收入增长率%	85.22%	51.63%	-
净利润增长率%	96.86%	-42.71%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	500,000,000.00	260,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

公司 2019 年 12 月 12 日召开 2019 年第五次临时股东大会通过《关于<创元期货股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案>的议案》、《关于增加注册资本并修改<公司章程>的议案》等议案，发行股票 24000 万股，募集资金 46560 万元，注册资本从 26000 万元增加至 50000 万元，募集资金于 2019 年 12 月 18 日到位。2020 年 1 月 8 日公司取得股转公司出具的股票发行股份登记函，办理新增股份登记手续，新增股份自 2020 年 2 月 4 日起在股转系统挂牌并公开转让。本期期初总股本按照 2019 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券持有人名册》填写。

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或是定量享受的政府补助除外）	7,992,808.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,341.73
非经常性损益合计	7,973,466.32
所得税影响数	1,993,366.58
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	5,980,099.74

九、 其他主要会计数据和指标

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
净资本	508,871,112.63	738,864,549.11	-31.13%
风险资本准备总额	108,024,777.12	59,786,005.46	80.69%
净资本与风险资本准备总额的比例	471%	1,236%	-
净资本与净资产的比例	58%	85%	-
扣除客户保证金的流动资产	618,100,335.86	826,491,414.01	-25.21%
扣除客户权益的流动负债	102,566,664.14	92,473,703.16	10.91%
流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益）	603%	894%	-
负债与净资产的比例（扣除客户权益）	12%	11%	-
扣除客户权益的资产负债率%（母公司）	10.52%	9.60%	-
扣除客户权益的资产负债率%（合并）	59.07%	30.32%	-
结算准备金额	513,230,676.87	250,989,415.41	104.48%

备注：按调整后数据更正母公司监管指标。

十、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十一、 预计负债情况

☐适用 ☒不适用

十二、 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 请填写具体原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	1,500,000.00	0.00		
合同负债	不适用	1,376,146.79		
其他流动负债	0.00	123,853.21		

调整说明：除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

创元期货股份有限公司经营业务主要包括：期货经纪业务、期货投资咨询、资产管理业务、风险管理业务。具体商业模式如下：

1、期货经纪业务

期货经纪业务指期货经纪公司代理客户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。作为交易者与期货交易所之间的桥梁，期货经纪公司具有如下职能：根据客户指令代理买卖期 货合约、办理结算和交割手续；对客户账户进行管理，控制客户交易风险；为客户提供期货市场信息， 进行期货交易咨询，充当客户的交易顾问。公司期货经纪业务收入主要包括三方面：交易手续费、交 割手续费、交易所返还或减收。公司期货经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道、券商 IB 业务渠 道和居间人模式。由于期货交易实行保证金制度，保证金利息收入也是公司收入的主要来源。

2、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，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按合同约定比例为准。管理业绩分成收入是公司与管理 的受托资产盈利水平挂钩的利润分成，产品到期时公司按照约定的比例收取管理业绩分成。

3、期货投资咨询业务

期货投资咨询业务主要包括风险管理顾问咨询服务、期货研究分析、交易咨询等业务。公司投资 咨询部每日发布市场研究报告积极支持公司内部业务发展，以服务实体经济为目标，现已构建了宏观 研究、策略研究、商品研究等一系列专业发展研究方向。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，拓展了公司的收入渠道。

4、风险管理业务

公司风险管理业务主要通过设立的风险管理子公司开展包括基差贸易、仓单服务、场外衍生品业 务、做市业务及其他与风险管理服务相关的试点业务，涵盖期货上市品种及其产业链相关品种的现货 贸易、远期交易和期货交割等。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，致力于提供一流的期现结合与风险管理产品与服务，形成稳定、可持续的盈利 模式和交易体系，发展成为商品、金融市场风险管理服务商。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

商业模式是否发生变化

☐是 ☒否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司主要实现了以下经营计划：

一是做大经纪业务规模。第一，加强市场部门融合管理和分类指导。通过分类指导和有效扶持，促使市场部门形成自己的开发模式和特色。第二，强化居间人和居间业务管理。结合监管要求和公司实际，坚持合规底线，强化对居间人动态跟踪与管理，逐渐推进经纪业务转型升级。第三，加大产业客户和机构客户开发力度。整合业务资源，充分发挥投研优势，高管带队对重点产业、机构客户进行拜访开发，区域产业龙头为依托的系统产业开发初见端倪。第四，完善客户服务体系。创新服务模式，结合客户需求及行情热点，打造线上服务体系，优化后台“3+1”工作流程和机制，提升客户服务能力。

二是加快资管业务开展速度。第一，扩充产品类型。随着结构化产品监管收紧，一方面大力推动 FOF 类产品的发展，另一方面取得银行间债券业务资质，债券固收类产品齐头并进。第二，开拓渠道合作。与多家机构建立合作，相较去年有了明显突破。第三，引进专业人才团队。相继引进债券业务团队和投研团队，其业务资源以及投资交易经验，有利于资管产品的投资运作和长远发展。第四，创新客户服务。根据客户需求设立了不同的客户分组，通过举办系列主题活动创建客户深度链接，增强客户粘性，提升客户体验，建立品牌效应。

三是完成风险子公司布局。第一，完成增资，注册资本由 1.17 亿提升至 3.5 亿，并第一时间投入业务扩充规模，硬实力显著提升。第二，加速团队建设，引进优秀期现业务和中后台运营管理人才，组建管理团队，梳理业务流程，形成以杭州为业务发展突破口，苏州、杭州、深圳三地融合共进新格局。第三，基础业务提速，形成了棉花、橡胶两大优势品种为核心，有色、黑色等品种为有效补充，加速推动期现业务规模、利润双增长。第四，创新业务起步，取得做市业务牌照，场外衍生品业务取得突破，其中年内取得大商所铁矿石期权做市商资格，为公司业务收入创造新的增长点。

四是做好自有资金投资管理。随着公司资本金增加，自有资金投资成为公司资产增值的重要手段。公司建立了较为完善的管理制度与相关风控流程，在自有资金的投资过程中，始终坚持“风险可控，稳健收益”原则，始终严格把风险控制放到第一位，在投前决策，投后管理中始终贯彻审慎原则。目前公司投资收益逐步上升，风险控制到位，投资带动的金融机构业务、资管业务等规模在不断扩大，复合收益效果明显，达到了预期的目标。

五是强化规范经营抓好风险控制。第一，伴随公司各项业务全面推进，本着业务进展到哪里合规风控就跟到哪里的原则，完善各项业务的合规风控工作，做实抓细，完善制度体系，优化各项控制流程，重点强化居间管理、反洗钱工作等。第二，创建平安企业，通过安全生产月等系列活动，提高员工防灾避险和应急处置能力，普及安全生产知识。全年还进行了多家营业部的走访，排查安全隐患，保障公司运行安全稳定，确保不发生风险事故。

(二) 行业情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，国内期货市场高速发展，成交量创历史新高，连续两年大幅增长；在全球场内衍生品市场中，中国四家期货交易所的成交量排名稳中有升；在农产品、金属和能源三类品种的成交量排名中，中国期货品种包揽农产品前十名、金属前四名；期货期权品种加速推出，衍生品体系更加完善；

期货公司资本实力增强，经纪业务收入大幅增长。

第一，行业结构日趋多元完善。除了经纪业务以外，投资咨询、资产管理、风险管理业务应运而生，逐步与国际接轨，不断扩大期货公司的经营业务范围。同时金融期货的交易限制也在逐步放开。

第二，行业对外开放趋势持续。2020年，我国期货市场的开放路径更加多元，重要大宗商品定价影响力逐步提高。11月19日，国际铜合约在上海能源交易中心正式上市。随着低硫燃料油期货及棕榈油期货先后对境外投资者开放，对外开放期货品种已达到7个。6月18日，证监会核准通过了摩根大通期货有限公司变更股权的申请，摩根大通期货成为国内首家外资完全控股的期货公司。

第三，品种创新加速推进，期货期权产品体系更加完善。2020年，中国期货市场加快新品种上市步伐，全年一共上市了12个品种，包括4个商品期货品种、8个商品期货期权品种。截至2020年底，中国期货与衍生品市场上市品种数量达到90个。品种创新现已进入常态化，日益完善的品种体系为企业从更深层次、更广维度运用衍生品工具打下了良好的基础。

第四，服务实体经济作用凸显。2020年，面对突如其来的新冠肺炎疫情，以及错综复杂的国际局势，各期货交易所和期货公司积极发挥自身优势，持续优化服务，切实发挥了服务实体经济的作用。未来伴随着不确定性和风险事件，期货作为服务实体经济的避险工具，认可度会不断提升。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,591,813,437.70	54.69%	1,709,378,822.77	64.84%	51.62%
应收票据		0.00%			
应收账款	28,034,021.82	0.59%	1,649,400.00	0.06%	1,599.65%
存货	639,190,108.47	13.49%	190,466,904.09	7.22%	235.59%
长期股权投资		0.00%			
投资性房地产		0.00%		0.00%	
固定资产	3,479,353.75	0.07%	1,827,663.37	0.07%	90.37%
在建工程		0.00%		0.00%	
短期借款	590,606,413.24	12.46%	200,263,235.68	7.60%	194.92%
长期借款		0.00%		0.00%	
应收货币保证金	1,126,372,248.39	23.77%	522,763,499.64	19.83%	115.46%
交易性金融资产	199,776,845.23	4.22%	139,787,462.80	5.30%	42.91%
预付账款	34,225,954.84	0.72%	6,493,037.13	0.25%	427.12%
其他应收款	3,102,523.21	0.07%	1,464,933.86	0.06%	111.79%
其他流动资产	62,662,029.05	1.32%	24,593,009.21	0.93%	154.80%
无形资产	1,893,641.47	0.04%	1,294,004.74	0.05%	46.34%
长期待摊费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
递延所得税资产	2,133,197.23	0.05%	2,892,766.59	0.11%	-26.26%
交易所金融负债	56,100,507.95	1.18%	46,088,397.52	1.75%	21.72%
应付货币保证金	2,600,825,886.00	54.88%	1,375,454,473.86	52.17%	89.09%

应付票据	420,000,000.00	8.86%	35,000,000.00	1.33%	1,100.00%
应付账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
合同负债	78,914,824.58	1.67%	0.00	0.00%	100.00%
其他应付款	25,207,396.89	0.53%	27,184,795.08	1.03%	-7.27%
其他流动负债	8,952,891.37	0.19%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税负债	1,180,614.94	0.02%	79,608.94	0.00%	1,383.02%
盈余公积	10,143,155.14	0.21%	7,702,663.63	0.29%	31.68%
一般风险准备	12,134,739.28	0.26%	9,694,247.77	0.37%	25.17%
未分配利润	15,571,259.64	0.33%	9,761,330.81	0.37%	59.52%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期较上期增长 51.62%，变动原因：本期客户保证金增加所致。
- 2、应收货币保证金：本期较上期增长 115.46%，变动原因：本期应收期货交易所货币保证金增加所致。
- 3、应收账款：本期较上期增长 1599.65%，变动原因：本期风险子公司业务规模扩大所致。
- 4、存货：本期较上期增长 235.59%，变动原因：本期风险子公司存货品种增加，年末存货增加所致。
- 5、固定资产：本期较上期增长 90.37%，变动原因：本期增加采购电子设备所致。
- 6、短期借款：本期较上期增长 194.92%，变动原因：本期风险子公司增加短期银行借款所致。
- 7、交易性金融资产：本期较上期增长 42.91%，变动原因：本期自有资金增加投资基金产品，期末以公允价值计量所致。
- 8、预付账款：本期较上期增长 427.12%，变动原因：本期子公司扩大采购规模所致。
- 9、其他应收款：本期较上期增长 111.79%，变动原因：本期公司总部扩租、新设营业部、分公司和子公司增加房租押金所致。
- 10、其他流动资产：本期较上期增长 154.80%，变动原因：本期新增待抵扣进项税和摊销费用所致。
- 11、无形资产：本期较上期增长 46.34%，变动原因：本期新增无形资产所致。
- 12、应付货币保证金：本期较上期增长 89.09%，变动原因：本期期货经纪业务客户权益增加。
- 13、应付票据：本期较上期增长 1100.00%，变动原因：本期风险子公司银行承兑汇票增加所致。
- 14、合同负债：本期较上期增长 100.00%，变动原因：本期风险子公司业务规模扩大，预收货款增加所致。
- 15、其他流动负债：本期较上期增长 100%，上期无发生，变动原因：本期执行新收入准则，对原预收账款重分类，增加流动负债所致。
- 16、递延所得税负债：本期较上期增长 1383.02%，变动原因：本期增加可抵扣暂时性差异所致。
- 17、盈余公积：本期较上期增长 31.68%，变动原因：本期净利润较上期增长 96.86%，本期提取盈余公积增加所致。
- 21、一般风险准备：本期较上期增长 25.17%，变动原因：本期净利润较上期增长 96.86%，本期提取一般风险准备增加所致。
- 22、未分配利润：本期较上期增长 59.52%，变动原因：本期净利润较上期增长 96.86%所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	
一、营业收入	1,502,374,093.69	-	811,133,548.71	-	
手续费及佣金净收入	195,953,208.14	13.04%	296,852,842.00	36.60%	-33.99%
其中：经纪业务手续费收入	192,294,139.05	12.80%	290,533,074.30	35.82%	-33.81%
资产管理业务收入	3,659,069.09	0.24%	5,300,899.78	0.65%	-30.97%
投资咨询业务收入	0.00	0.00%	1,018,867.92	0.13%	-100.00%
代理销售金融产品收入	0.00	0.00%		0.00%	
其他手续费及佣金收入	0.00	0.00%		0.00%	
利息净收入	30,282,339.50	2.02%	36,078,128.42	4.45%	-16.06%
投资收益	-9,283,941.60	-0.62%	-6,797,450.21	-0.84%	-36.58%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00%		0.00%	
公允价值变动收益	7,518,918.72	0.50%	1,385,398.62	0.17%	442.73%
汇兑收益	0.00	0.00%		0.00%	
其他业务收入	1,269,882,202.16	84.53%	481,446,913.93	59.35%	163.76%
其中：风险管理业务收入	0.00	0.00%		0.00%	
其他收益	8,021,366.77	0.53%	2,114,237.71	0.26%	279.40%
二、营业成本	1,468,136,636.87	97.72%	793,912,830.16	97.88%	84.92%
提取期货风险准备金	9,526,910.63	0.63%	14,503,545.16	1.79%	-34.31%
税金及附加	767,294.81	0.05%	768,092.36	0.09%	-0.10%
业务及管理费	251,807,197.07	16.76%	304,707,161.88	37.57%	-17.36%
研发费用		0.00%		0.00%	
信用减值损失	1,578,441.01	0.11%	-319,048.31	-0.04%	594.73%
其他资产减值损失	3,497,916.22	0.23%	-948,320.45	-0.12%	468.85%
其他业务成本	1,200,958,877.13	79.94%	475,201,399.52	58.58%	152.73%
三、营业利润	34,237,456.82	2.28%	17,220,718.55	2.12%	98.82%
营业外收入	196,374.65	0.01%	488,717.26	0.06%	-59.82%
营业外支出	215,716.38	0.01%	282,147.65	0.03%	-23.54%
四、利润总额	34,218,115.09	2.28%	17,427,288.16	2.15%	96.35%
五、净利润	25,490,911.85	1.70%	12,948,785.85	1.60%	96.86%

项目重大变动原因：

- 1、经纪业务手续费收入：本期较上期下降 33.81%，变动原因：受疫情影响，本期公司经纪业务收入减少所致。
- 2、资管业务收入：本期较上期下降 30.97%，变动原因：本期公司资管规模缩减所致。
- 3、投资咨询业务收入：本期较上期下降 100%，变动原因：本期无发生投资咨询业务所致。
- 4、投资收益：本期较上期下降 36.58%，变动原因：本期处置衍生金融工具及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少于上期所致。
- 5、公允价值变动收益：本期较上期增长 442.73%，变动原因：本期交易性金融资产以公允价值计量增加所致。

- 6、其他业务收入：本期较上期增长 163.76%，变动原因：本期风险子公司增加商品销售收入所致。
- 7、其他收益：本期较上期增长 279.40%，变动原因：本期收到政府补助增加所致。
- 8、提取期货风险准备金：本期较上期下降 34.31%，变动原因：本期经纪业务手续费收入减少所致。
- 9、信用减值损失：本期较上期增长 594.73%，变动原因：本期风险子公司增加计提所致。
- 10、其他资产减值损失：本期较上期增长 468.85%，变动原因：本期风险子公司增加计提所致。
- 11、其他业务成本：本期较上期增长 152.73%，变动原因：本期风险子公司增加商品销售成本所致。
- 12、营业外收入：本期较上期下降 59.82%，变动原因：本期调整科目核算所致。
- 13、净利润：本期较上期增长 96.86%，变动原因：本期公司调整居间业务结构，压缩成本支出所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
手续费收入	195,953,208.14	296,852,842.00	-33.99%
利息净收入	30,282,339.50	36,078,128.42	-16.06%
其他业务收入	1,269,882,202.16	481,446,913.93	163.76%
资管业务收入	3,659,069.09	5,300,899.78	-30.97%
投资收益	-9,283,941.60	-6,797,450.21	-36.58%
公允价值变动收益	7,518,918.72	1,385,398.62	442.73%
资产处置收益	0.00	53,478.24	-100.00%
其他收益	8,021,366.77	2,114,237.71	279.40%

公司营业收入由手续费净收入、利息净收入、投资收益及其他业务收入等构成，手续费净收入由经纪业务手续费收入、资管业务收入、投资咨询业务收入组成。

报告期内，公司经纪业务手续费收入 19,229.41 万元，较上年同期下降 33.81%；资管业务收入 365.91 万元，较上年同期下降 30.97%；投资咨询业务无发生；利息净收入 3,028.23 万元，较上年同期下降 16.06%；投资收益-928.39 万元，较上年同期下降 36.58%；其他业务收入 126,988.22 万元，较上年同期增长 163.76%。

1) 手续费收入

① 期货经纪业务的经营情况

项目		代理交易量（手）			代理交易金额（万元）		
交易所	品种	本期	上期	增减百分比%	本期	上期	增减百分比%
上海期货交易所	白银	2,289,075	995,178	130.02%	18,217,886.74	6,217,417.74	193.01%
上海期货交易所	镍	1,617,200	2,077,217	-22.15%	18,177,730.36	23,051,355.34	-21.14%
上海期货交易所	螺纹钢	4,064,076	6,468,887	-37.18%	14,850,906.50	23,685,405.16	-37.30%
上海期货交易所	铜	498,393	184,560	170.04%	12,338,695.49	4,426,874.59	178.72%
上海期货交易所	黄金	281,505	251,126	12.10%	11,288,974.69	8,214,184.48	37.43%
郑州商品交易所	甲醇	4,408,559	6,105,292	-27.79%	8,830,831.04	14,483,139.57	-39.03%
郑州商品交易所	菜籽油	815,759	619,766	31.62%	7,071,112.15	4,329,834.62	63.31%

郑州商品交易所	苹果	774,255	666,568	16.16%	5,725,729.53	6,284,640.19	-8.89%
郑州商品交易所	玻璃	1,588,180	539,046	194.63%	5,505,380.88	1,492,963.45	268.76%
郑州商品交易所	棉花	805,906	832,578	-3.20%	5,238,462.80	5,918,044.14	-11.48%
大连商品交易所	棕榈油	2,399,509	931,355	157.64%	14,051,888.05	4,916,754.33	185.80%
大连商品交易所	铁矿石	1,528,453	1,601,701	-4.57%	11,971,480.16	10,407,315.35	15.03%
大连商品交易所	焦炭	540,304	1,028,594	-47.47%	11,662,248.80	20,592,143.85	-43.37%
大连商品交易所	豆油	1,265,647	998,808	26.72%	8,365,083.09	5,993,104.19	39.58%
大连商品交易所	鸡蛋	1,849,638	494,265	274.22%	6,579,309.89	2,077,563.95	216.68%
中国金融期货交易所	中证 500 股指期货	209,976	91,749	128.86%	25,012,422.46	9,152,681.96	173.28%
中国金融期货交易所	沪深 300 指数	167,907	80,163	109.46%	22,477,871.60	9,117,877.76	146.53%
中国金融期货交易所	上证 50 股指期货	56,414	24,588	129.44%	5,434,543.03	2,097,906.66	159.05%
中国金融期货交易所	10 年期国债期货	35,673	11,281	216.22%	3,536,926.46	1,104,718.29	220.17%
中国金融期货交易所	2 年期国债期货	8,133	20	40,565.00%	1,646,312.78	4,006.36	40,992.48%
上海国际能源交易中心	原油	237,229	218,090	8.78%	6,772,026.84	9,677,041.55	-30.02%
上海国际能源交易中心	低硫燃料油	48,439	0	100.00%	118,156.46	0.00	100.00%
上海国际能源交易中心	20 号胶	9,720	1,251	676.98%	102,660.37	12,682.44	709.47%
上海国际能源交易中心	国际铜	592	0	100.00%	14,978.86	0.00	100.00%
合计	-	25,500,542	24,222,083	5.28%	224,991,619.03	173,257,655.97	29.86%

② 明细情况

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、商品期货经纪小计	180,180,261.09	11.99%	288,658,874.30	35.59%
1. 交易手续费净收入	131,921,876.49	8.78%	249,844,716.52	30.80%
2. 交割手续费净收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%

3. 交易所手续费返还、减收	48,258,384.60	3.21%	38,814,157.78	4.79%
二、金融期货经纪小计	12,113,877.96	0.81%	1,874,200.00	0.23%
1. 交易手续费净收入	10,086,400.00	0.67%	1,874,200.00	0.23%
2. 交割手续费净收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3. 交易所手续费返还、减收	2,027,477.96	0.13%	0.00	0.00%
合 计	192,294,139.05	12.80%	290,533,074.30	35.82%

③分行政区域营业部及手续费收入情况

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%
江苏省	10	182,854,595.82	12.17%
广东省	1	4,667,470.82	0.31%
安徽省	1	4,316,644.92	0.29%
河南省	1	2,078,792.36	0.14%
山东省	3	757,212.58	0.05%
上海市	1	653,332.96	0.04%
辽宁省	1	348,088.05	0.02%
浙江省	1	277,070.63	0.02%
合 计	19	195,953,208.14	13.04%

备注：调整后统计口径包括总部和资管部。

2) 利息净收入

明细情况：

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
利息收入	49,243,245.62	3.28%	37,062,852.79	4.57%
-存放银行及交易所利息收入	49,243,245.62	3.28%	37,062,852.79	4.57%
利息支出	18,960,906.12	1.26%	984,724.37	0.12%
-银行借款利息支出	18,960,906.12	1.26%	984,724.37	0.12%
合 计	30,282,339.50	2.02%	36,078,128.42	4.45%

3) 其他业务收入

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
交易所服务费收入	767,423.08	0.05%	660,283.03	0.08%
中间业务咨询费收入	9,838,173.32	0.65%	5,130,272.17	0.63%
商品销售收入	1,259,160,077.46	83.81%	474,713,809.69	58.52%
其他收入	116,528.30	0.01%	942,549.04	0.12%
合计	1,269,882,202.16	84.53%	481,446,913.93	59.35%

4) 投资收益

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
----	--------	----------	--------	----------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,392,361.91	0.23%	1,186,156.00	0.15%
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	-12,676,303.51	-0.84%	-7,983,606.21	-0.98%
处置衍生金融工具取得的投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%
处置可供出售金融资产取得的投资收益		0.00%		0.00%
结构化产品少数股权产生的收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	-9,283,941.60	-0.62%	-6,797,450.21	-0.84%

5) 公允价值变动收益

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
交易性金融资产	1,413,994.62	0.09%	358,718.77	0.04%
交易性金融负债	6,104,924.10	0.41%	1,026,679.85	0.13%
合计	7,518,918.72	0.50%	1,385,398.62	0.17%

收入构成变动的原因:

手续费收入占营业收入的 13.04%，利息净收入占营业收入的 2.02%，投资收益占营业收入的-0.62%，其他业务收入占营业收入的 84.53%，公允价值变动收益占营业收入的 0.50%；手续费收入较上年同期减少 10,089.96 万元，利息净收入较上年同期减少 579.58 万元，其他业务收入较上年同期增加 78,843.53 万元，公允价值变动收益较上年同期增加 613.35 万元。以上占比指标变动的主要原因：本期受新冠疫情影响，期货经纪业务收入减少，另一方面子公司继续发力，营业收入继续增加，同时投资基金类产品增加，多渠道增加公司收益。

(3) 主要客户情况

1) 销售部分

单位：元

序号	客户名称	销售金额	收入占比	是否存在关联关系
1	客户 1	89,212,772.20	5.94%	否
2	客户 2	71,841,497.77	4.78%	否
3	客户 3	67,513,274.37	4.49%	否
4	客户 4	56,068,208.29	3.73%	否
5	客户 5	45,538,721.23	3.03%	否
合计		330,174,473.86	21.98%	-

2) 经纪业务部分

单位：元

序号	客户名称	经纪金额	收入占比	是否存在关联关系
1	客户 1	3,714,196.22	0.25%	否

2	客户 2	1,004,424.39	0.07%	否
3	客户 3	1,002,178.72	0.07%	否
4	客户 4	915,935.44	0.06%	否
5	客户 5	902,908.96	0.06%	否
合计		7,539,643.73	0.50%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	613,603,634.29	15.31%	否
2	供应商 2	359,043,338.10	8.96%	否
3	供应商 3	172,713,129.85	4.31%	否
4	供应商 4	167,992,872.00	4.19%	否
5	供应商 5	165,573,403.28	4.13%	否
合计		1,478,926,377.52	36.89%	-

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	31,640,805.05	216,015,259.16	-85.35%
投资活动产生的现金流量净额	-64,307,308.47	-48,330,465.51	-33.06%
筹资活动产生的现金流量净额	393,134,943.43	611,022,697.58	-35.66%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 85.35%，主要原因：本期风险子公司采购货款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 33.06%，主要原因：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 35.66%，主要原因：上期公司增资且本期风险子公司偿还债务支付的现金增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	-----	-----	------	-----

苏州创元和赢资本管理有限公司	控股子公司	仓单服务、基差贸易、场外衍生品业务、做合并市业务	1,592,313,246.13	344,967,641.35	1,259,180,605.76	6,285,996.78

主要控股参股公司情况说明

和赢资本为创元期货全资子公司，在 2018 年 4 月 12 日完成工商登记，取得了营业执照。截至 2020 年 12 月 31 日，和赢资本通过了中国期货业协会的仓单服务、基差贸易、场外衍生品业务、做市业务四项试点业务的备案。2020 年，和赢资本完成增资，注册资本从 1.17 亿元增至 3.5 亿元。2020 年营业收入（单体报表）125,918.06 万元，较 2019 年同期收入 47,542.44 万元增长 164.85%；2020 年净利润（单体报表）628.60 万元，较 2019 年同期净利润-571.01 万元增加 1,199.61 万元。和赢资本致力于产融结合与风险管理，以服务实体经济为己任，依靠期、现两方面资源与优势，帮助企业管

公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☒ 是 ☐ 否

本期投资私募基金产品，纳入合并范围的产品为广金美好康德三号，其私募基金管理人为横琴广金美好基金管理有限公司。

3、主要分公司、营业部情况

截至报告期末，公司在北京、深圳、上海、大连、南京、杭州、济南、重庆设有 8 家分公司，郑州、日照、淄博、合肥、徐州、南通、常州、无锡、张家港、常熟、吴江共设 11 家营业部。

4、重大的资产处置、置换、剥离情况

无

5、合规情况

报告期内，公司不存在表外负债、账外资产和账外经营等情况，无违反《期货公司监督管理办法》的行为，各项风险监管指标持续符合监管要求。

（五）研发情况

☒ 适用 ☐ 不适用

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0.00	0.00
研发支出占营业收入的比例	0.00%	0.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0%	0%

研发项目情况:

无

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

☐适用 ☒不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号, 以下简称“新收入准则”), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

原收入准则下, 公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; (2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入企业; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下, 公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时, 公司属于在某一段时间内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始

日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额（公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整）。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并报表：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	1,500,000.00	-	-1,500,000.00
合同负债	不适用	1,376,146.79	1,376,146.79
其他负债	-	123,853.21	123,853.21

[注]除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

母公司资产负债表

首次执行新收入准则未对母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

（八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、纳入合并范围的结构化主体

（1）新纳入合并财务报表范围的结构化主体

创元创优2号集合资产管理计划、广金美好康德三号私募证券投资基金、创元弘源星原9号私募证券投资基金、大凡创元私募证券投资基金0031、睿智一号私募基金、创元一金鼎1号单一资产管理计划、创元中孚单一资产管理计划

（2）不再纳入合并财务报表范围的结构化主体

创元量子资产管理计划、创元期货—宁水FOF一号分级集合资产管理计划、创元—创富1号单一资产管理计划

（九）企业社会责任

1. 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

为积极响应国家精准扶贫号召，充分发挥期货市场服务国家脱贫攻坚战略的作用，创元期货积极开展精准扶贫和服务三农工作，切实履行国有企业的社会责任，充分发挥期货市场服务国家脱贫攻坚战略的作用。报告期内，公司深入推进上海期货交易所倡议的期货行业“一司一村”精准助力脱贫攻坚帮扶行动，继续帮扶安徽省太湖县，对弥陀镇安乐村无偿捐赠 10 万元，用于实施大棚西瓜种植项目，带动当地贫困户脱贫增收；联合风险管理子公司、保险公司，充分发挥自身专业优势，秦安县苹果“保险+期货”项目和上期所天然橡胶“保险+期货”试点项目顺利结项，入选了大连商品交易所“大商所农民收入保障计划”，联合弘业期货、东吴期货在贵州省赫章县开展鸡蛋“保险+期货”项目；在新冠疫情来临之际，第一时间捐款 13.56 万元（含员工捐款）驰援湖北恩施。此外，通过消费扶贫采购贵州省六盘水市、安徽省太湖县农副产品等。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司遵循以人为本的核心价值观，关爱和重视员工的合理需求，维护员工合法权益，依法履行纳税义务，诚信经营，积极履行了社会责任。同时积极参与各项社会公益事业，并致力于服务三农、服务实体经济，努力肩负起在可持续发展中应承担起的经济责任、法律责任和道德责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主运营的能力，符合行业监管要求，财务、风控等内控体系运行良好，行业发展势头良好，公司在积极开展创新业务的同时加强成本控制，营业收入和净利润同比上升 85.22%和 96.86%。经营管理层、核心业务人员队伍稳定，没有影响公司持续经营的事项发生，拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

经过三十年的发展，我国期货市场由无序走向成熟，市场交易量迅速增长，交易规模日益扩大，国际影响力显著增强，服务实体经济的能力不断增。近年来，在监管机构的推动下，期货市场呈现出众多变化，期货品种逐步丰富；期权品种不断推出；交易机制不断创新；投资者队伍进一步扩大；对外开发稳步推进；期货公司的业务范围不断拓宽，业务创新步伐不断加快。未来伴随市场的不断完善，期货服务实体经济功能的不断显现，期货行业发展将大有可为。

一是期货公司业务范围进一步扩大，随着监管部门在规范风险的基础上逐步允许期货产品和业务的创新，期货行业发展将会大大提速，期货产品进一步丰富，期货公司业务范围进一步扩大。

二是期货公司之间竞争模式差异化。随着期货行业集中度的加强以及创新业务的不断落地，各家期货公司将能够根据自身产品和服务优势、股东背景、区域特征等因素确立战略发展重心，打造核心竞争力。

三是期货公司不断推进国际化进程。伴随着境外期货业务的稳步推进，在充分开发国内巨大的市场潜力的同时，期货公司为了进一步扩大规模，会将战略布局的目光投向海外，拓展海外业务。

四是期货市场交易标的丰富化。随着更多的交易品种纳入期货市场，我国期货市场呈现出期货品种扩容和期货市场结构改善的趋势。

五是期货行业服务实体经济地位突出。党的十九大报告提出，着力加快建设实体经济、科技创新、现代金融、人力资源协同发展的产业体系，着力构建市场机制有效、微观主体有活力、宏观调控有度的经济体制。当前，国家深化供给侧改革，服务“一带一路”，作为金融体系的重要组成部分，期货行业服务实体经济地位突出。

(二) 公司发展战略

综合考虑宏观经济形势、期货行业发展趋势及公司自身发展的实际情况，公司将以成为一流期货公司为目标，积极顺应行业发展的趋势与使命，打造资源要素市场和生产要素市场的投资银行（商品投行），不断强化“一体两翼”金控平台建设，努力成为为客户提供风险管理和财富管理的金融衍生品服务商，成为为员工提供施展才华、实现人生价值的事业平台，成为为股东提供可持续回报的成长型企业，成为让监管机构放心、具备一流美誉度和社会责任感的现代金融企业。

(三) 经营计划或目标

一是增效益。继续坚持稳中求进的总基调，坚定“一体两翼”发展战略，强化各分支机构的指导和管理，强化各项业务之间的协同与合作，创新客户服务手段和方法。同时，在合规前提下，强化资源资金投资管理，加快资管业务转型升级，优化风险子公司业务模式，推进期权、做市等创新业务，提质增效，多渠道增加公司收入。

二是控风险。加强业务合规管理，优化全面风险管理顶层设计，强化公司各个业务条线的风险管理，提升公司风险管理水平。履行一岗双责制度，签订党风廉政建设责任书，推动主体责任再压实，开展纪律和廉政警示教育，弘扬廉洁从业文化，提高党风廉政建设水平。强化办公场所安全管理，强化信息技术安全管理，提高广大员工安全意识，将安全生产责任制落实到位，创建平安企业。

三是聚人才。坚持党管人才原则，推进“人才强企”战略，在2020年人才建设的成果上，公司将进一步深化市场化聘用机制，强化人力资源顶层设计；进一步拓宽选人用人渠道，加大行业成熟人才引进力度，尤其是中层优秀人才；进一步加强人才引进后的融合管理工作，力争招得进、留得住、用得好；进一步完善激励约束机制，调动全体员工干事创业的积极性。

四是筑平台。2021年，公司将以衍生品业务为龙头，以研发和技术为双核驱动，建立以投资咨询为依托的信息采集及整合体系，完善以信息技术为依托的公司业务支持体系，打造客户开发与服务的综合平台，为公司业务提速、业绩增长夯实基础。同时，在保持经营发展的同时，坚持股东回报、企业发展、员工利益相统一，提升员工薪酬待遇，完善激励约束机制，打造员工干事创业平台。

五是谋创新。统筹推进各项重点工作，谋划公司可持续发展。对标行业头部期货公司，增设分支机构布点，目前正在推进烟台分公司、台州分公司筹建。结合当前业务需要及发展规划，充分发挥现有牌照优势，争取更多业务牌照，做大公司“一体两翼”发展战略，打造一流期货公司。

六是强党建。强化党建引领，发挥国有企业党建政治优势，以党史学习教育为主线，以党建与经济深度融合为方向，以党建与业务双提升为目标，继续夯实党建基础工作，继续加强群团组织建设和队伍建设，继续弘扬党员干部先锋模范风尚，充分发挥国有企业党组织的领导核心和政治核心作用，筑牢国有企业的“根”和“魂”，让公司党组织把方向、管大局、保落实。

(四) 不确定性因素

1、行业监管的不确定性

公司所处的期货行业受到严格监管，业务经营与开展受到国家各种法律、法规及规范性文件的规制和约束。国家关于期货行业的有关法律、法规和政策，如税收政策、业务许可、利率政策、业务收费标准及收费方式等随时会发生变化，可能会引起期货市场的波动和期货行业发展环境的变化。目前，随着期货市场的快速发展和行政管制的逐渐放松，相关期货法律法规的建设也处于完善阶段，部分限制性的规定正逐步取消，关于新业务及新产品的规定可能逐步出台，期货公司的创新业务将受到这些政策规定的影响。

2、宏观政策及市场行情的不确定性

公司经营管理和业务发展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、外汇政策等等。此外，期货价格与现货价格之间有着十分紧密的联系。商品供求状况及影响其供求的众多因素也会对期货价格产生重要影响。新冠肺炎也对公司经营管理造成一定影响。在种种因素的影响下，未来期货市场的成交规模、成交量、价格走势等市场行情存在不确定性。

五、 风险因素

√适用 □不适用

(一) 持续到本年度的风险因素

1、经营风险

公司的决策人员和管理人员在经营管理中出现失误而导致公司盈利水平变化带来不利影响的风险。国家对期货公司作为期货及衍生品服务商的定位促使期货公司致力于业务转型，改变单一的经纪代理业务模式，逐渐实现多元化经营。期货公司在业务转型、业务创新、产品创新过程中始终存在各种决策失误的可能，给公司盈利水平带来不利影响。

应对措施：为了有效降低经营风险，报告期内公司不断完善治理结构，完善各类授权机制，规范决策流程，公司经营班子年初审慎制定经营目标和经营计划，年中督促检查，重大决策坚持集体讨论决定，禁止超越授权的决策，报告期内没有出现重大经营风险。

2、管理风险

期货公司作为期货及衍生品服务商服务于实体经济领域，在其开展经纪业务、投资咨询业务、资产管理业务以及风险管理业务等各项主营业务过程中，由于内部各项控制制度不健全、自身执业操守不严格、职员道德水准违背从业人员执业行为准则等可能对公司产生直接和间接的经济损失的风险。风险管理和内部控制制度的健全有效是期货公司正常经营的前提和保证，贯穿于期货公司经营的各个阶段，各个环节。

应对措施：公司已经建立起了规范的法人治理结构与合理的内部控制体系。报告期内公司进一步完善全面的风险管理架构，明确了董事会、管理层及各个部门、各个岗位的风险管理职责，在董事会下设了风险管理委员会，将风险管理及控制活动覆盖到公司的各个部门、各个层级和经营管理的各个环节。通过以信息技术手段为辅助，对公司的信用风险、市场风险、操作风险、合规风险等进行持续监控，及时发现、评估和管理公司面临的各类风险，并采取必要的控制和应对措施。报告期内公司进一步完善各个业务环节的内控制度，按照新的监管要求对资管业务进行综合治理，确保资管业务健康稳健开展，降低风险管理和内部控制有效性不足的风险。

3、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资本市场，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，报告期内期货市场大宗商品价格出现大幅波动，监管机构出于稳定市场的目的对相关品种实施了包括提高保证金比例和手续费，降低交易持仓限额等一系列的监管措施，对期货市场的资金产生了较大影响，对公司全年的经营收入带来了较大的波动。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，报告期内，宏观经济依然实施积极的财政政策和稳健的货币政策，货币供应趋紧的态势不变，再加上金融去杠杆及实体去产能，对周期性的大宗商品的价格和交易产生了一定的波动影响，从而也对公司的经纪业务收入以及资管产品的收益带来影响。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。若未来资本市场处于较长时间的不稳定周期，则会对公司的盈利情况造成不利影响。

应对措施：为了逐渐化解周期性盈利风险，报告期内公司致力于开展各项包括资管业务在内的创新业务、实现业务多元化。

4、经纪业务竞争风险

期货经纪业务是我国期货公司主要的传统业务，代理买卖期货的手续费收入占期货公司营业收入比重较高，期货公司收入来源高度依赖经纪业务，具有较高同质化竞争特征，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。报告期内期货市场普遍开展网上开户业务，客户开户变得更加方便快捷，客户流失风险没有明显改善。此外，期货公司业务人员跳槽也可能会带走其所服务过的部分客户。公司近年来通过积极开拓创新业务，努力拓展收入增长点，但经纪业务收入仍然是公司营业收入的主要构成。目前，公司经纪业务收入占营业收入的比重仍然较大。期货经纪业务经营状况主要取决于交易量和手续费率两个方面。在交易量方面，受宏观货币紧缩政策和去产能的产业政策影响，大宗商品价格出现宽幅震荡，商品期货交易活跃度降低，报告期内对公司经纪业务收入整体产生一定的负面影响。同时行业内经纪业务竞争格局依旧，经纪业务手续费率持续下滑的态势在报告期内并未减缓，给公司的经纪业务的开展及盈利情况带来不利影响。

应对措施：为了应对不利因素，公司一是提高服务能力，对客户进行分类，有针对性的提供服务，通过增值的咨询服务，增加客户忠诚度和粘度；二是对客户加强指导，避免恶性炒单，延续客户的存续时间；三是公司将扩大创新业务，优化收入结构，改变盈利模式；四是公司将加大文化建设，提升员工服务价值，提高员工主动性。五是利用手机等移动终端为客户提供智能化线上服务，方便客户各项业务办理。

5、资产管理业务风险

公司的资产管理业务面临证券公司、基金公司、保险公司、信托公司、银行及其他期货公司等金融机构类似产品的激烈竞争，同时期货行业专业投资人才相对缺乏。若公司不能在投资团队、产品设计、市场推广、投资绩效、客户服务等方面保持竞争力，可能会影响公司资产管理业务的进一步拓展。此外，资产管理业务拓展过程中，可能存在投资团队建设和投资管理能力不足的风险，导致公司为客户设定的资产组合方案由于市场波动、投资决策失误、资产管理措施不当、人员操作失误等原因无法达到预期收益或遭受损失，从而导致公司资产管理规模的降低和收入的下降。

应对措施：公司从产品设计、产品运营、产品销售三个方面全面提升公司资产管理业务能力。在产品层面，加快团队建设，从证券公司、信托公司、基金公司等资管业务较为成熟的金融机构引入优秀团队，并依托团队丰富产品设计，加速公司资管业务向全资产配置转型；在产品运营层面，强化投前风险评审、投后风险管理、全程运行监控相结合的运营模式，从制度及激励两个方面保证产品运营团队的稳固；在产品销售层面，在推动公司现有市场单元业务转型的基础上加强与大型机构的资金对接，强化产品销售。

6、期货投资咨询业务风险

由于客户习惯于接受免费的咨询服务，导致营利性质的期货投资咨询业务的盈利模式难以大规模推广，且公司未能在研究分析、市场推广、客户体验等方面做到进一步提高或突破，可能导致期货投资咨询业务收入仍难以取得实质性突破。同时，期货投资咨询业务依赖于投资咨询部门及工作人员的专业能力，客户根据公司对行情、风险等要素的判断进行交易，若投资策略出现重大失误或者员工出现违规行为，可能导致客户亏损或与公司产生纠纷，从而影响公司期货投资咨询业务的开展及公司声誉。

应对措施：公司不断强化研究在公司核心竞争力的地位，通过引进、培养相关人才加强投资咨询力量，整合相关资源、提升研究水平、规范业务流程，为公司服务实体经济、开发维护企业客户提供支持，并进一步提升相关投资咨询人员的业务水准。

7、财务风险

目前监管机构对期货公司实行以净资本为核心的风险控制指标体系，将期货公司的业务规模与净资本相挂钩，并实施动态监管。近年来公司期货经纪业务规模和创新业务规模持续上升，如果净资本不能满足监管要求，将制约公司经纪业务发展和创新业务申请，从而给公司经营造成不利影响。

应对措施：报告期内公司各项业务规模与净资本要求能够匹配，随着业务发展需要，公司也将寻求多种方式来扩大净资本规模，以有效化解财务风险。

8、交易所手续费减免政策变动的风险

近两年，公司收到的交易所手续费减免金额占手续费收入和净利润的比重逐年递增，而四个期货交易所实施的相关手续费减免的优惠政策具有不确定性，如果相关优惠政策终止，将会对公司利润产生一定影响。

应对措施：报告期内公司努力通过发展创新业务，使收入多元化，降低此项收入的占比，减少对手续费收入及手续费返还的依赖性。

9、金融产品创新风险

国家对期货公司作为期货及衍生品服务商的定位促使期货公司致力于业务转型，改变单一的经纪代理业务模式，逐渐实现多元化经营。期货公司在业务转型、业务创新、产品创新过程中始终面临了合规风险、信用风险、市场风险和操作风险等风险类别，各类风险复杂且交叉关联，期货公司如果单纯追求金融产品创新业务发展而忽视上述风险的影响将对公司的发展乃至生存带来较大影响。

应对措施：报告期内公司清晰认识业务创新和产品创新的风险特征，逐渐构建多道防线的全面风险管理的体系：构筑第一道防线，推行业务部门风控经理参与业务风险决策；做实第二道防线，明确各类风险类型的中后台所应承担的管理职责；强化第三道防线的稽核审计，建立事后风险绩效综合考评机制。报告期内包括资产管理业务在内的创新业务没有出现重大风险。

10、信用风险

在期货经纪业务方面，交易所、期货公司、投资者三方形成一个紧密的信用链，任何一方的失信和违规，都会导致其余两方受损。客户或交易所不按合同的约定履行责任和义务均会导致期货公司面临各种潜在的风险。期货公司的信用风险主要来自于客户穿仓而不能及时追加保证金时所面临的风险。因为一旦发生穿仓，期货公司和投资者之间的关系就变为债权人和债务人之间的关系，投资者能不能归还期货公司代之垫付的资金，不仅取决于投资者的还款能力，更要考虑其还款意愿，可能给期货公司造成损失。

应对措施：报告期内公司进一步优化客户交易风险的控制流程，对交易对手合理设定保证金比例，

通过每日盯市、追保、强制平仓等手段来控制交易对手的信用风险敞口，并在出现强制平仓且发生损失后通过司法程序进行追索。但期货经纪业务的特征决定了信用风险只能通过恰当的管理流程及严格的执行来降低，无法彻底消除。

11、信息技术系统风险

公司高度依赖信息技术系统的稳定有效运行，并受到电信运营商、交易所、结算代理人、托管银行和其他金融机构的信息技术系统的影响。公司期货交易、资产管理、客户服务、风险管理、办公系统、财务监控、总部与分支机构之间的通信等环节的正常运转均依靠信息技术系统作为支撑。公司依赖信息技术来准确、及时地处理各类交易，并存储和处理大量的业务和经营活动数据。公司使用的信息技术产品和服务来自多家第三方开发商、承包商和供应商，如果公司未能对其实施有效管理，可能会导致信息技术系统故障或者缺陷，软件或技术平台不兼容以及系统与平台的同步、数据传输和管理产生问题等，导致客户满意度下降，从而对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。

应对措施：报告期内公司一方面结合新业务开展加大对信息技术系统的投入，努力提高公司信息系统的稳定性和运行效率，对潜在信息系统风险提前预判，做好应对预案，另一方面加强系统运维的技术管理，努力将因程序化交易系统、外部接入系统、软硬件故障、自然灾害、病毒感染、非法侵入、操作不当等而无法正常运行不利因素降低到最低程度，报告期内未出现重大信息技术系统风险。

12、人才流失风险

期货行业的竞争关键在于人才的竞争，期货公司业务的顺利开展需要大量高素质专业人才。公司在发展和壮大过程中培养了众多优秀专业人才，为公司发展做出了巨大的贡献。随着我国期货行业的快速发展，各类市场主体对优秀人才的需求不断增加，优秀专业人才已成为稀缺资源。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才，将会对公司的经营发展构成不利影响。

应对措施：我们一方面实施外部引进市场化、有吸引力的绩效激励机制，另一方面建立员工培训晋升机制，加强内部培养，利用多种渠道提高员工的全方位能力，加强专业知识、管理能力等。通过可预期的宽广的事业发展平台吸引核心人才；同时构建良好的企业文化，为核心人才营造宽松的人文环境，通过有效措施维持骨干经营团队的稳定性，真正做到“事业留人、待遇留人、感情留人”，推动企业持续发展。

13、监管政策及合规风险

期货行业是受到严格监管的行业，为确保中国期货市场及期货行业的健康发展，期货公司在经营过程中须符合《期货公司监督管理办法》、《期货交易管理条例》、《期货业从业人员管理办法》等一系列有关法律、法规、规范性文件的要求。国家关于期货行业的相关法律、法规和监管政策可能随着期货市场的发展而不断调整、完善，法律、法规、规章和其他规范性文件的变化可能会影响期货业的经营模式和竞争方式，使得公司各项业务发展存在一定的不确定性。未来如果公司违反法律、法规以及监管规则的有关规定，可能将受到行政处罚或者被监管机关采取监管措施，从而使公司面临业务牌照受限、重大财务损失或者信誉受损的风险。如果公司未能在资本实力、公司治理、风险控制、人才储备等诸多方面做好准备，监管部门可能会限制公司业务规模、不批准新资格，从而对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。此外，员工在执业过程中的利益驱动而引发的道德风险，公司未能及时发现并处置，可能导致公司遭受经济损失、诉讼或受到监管机构处罚等，使公司声誉受到严重损害。

应对措施：报告期内我们及时跟踪监管政策的变化，适时完善各项内部控制制度，并强化业务环节事中和事后的监督检查，加强期货从业人员执业行为规范的教育和监督，保证公司各项经营业务和员工执业行为不触犯证券期货行业监管底线。

14、利息收入大幅下滑风险

利息收入是国内期货公司营业收入的重要来源之一，包括客户保证金存款和自有资金存款产生的利息。近年来公司的客户保证金和自有资金规模逐年上升，利息收入在主营业务收入中占比较大。利率水平、客户保证金规模和自有资金规模是影响利息收入的三大因素，而利率水平受宏观经济影响，客户保证金规模既受宏观经济影响也受市场竞争因素影响，都具有较大不确定性，这些因素的变动可能导致公司出现业绩波动的风险。

应对措施：报告期内市场整体利率水平下降，公司将通过业务的多元化，降低利息收入在收入中的占比，降低利息收入下滑的风险。

15、居间人管理风险

借助居间人资源来拓展经纪业务，是国内期货公司通常采用的一种辅助的市场开发手段。居间人非期货公司的员工，而是与期货公司签订居间合同，为期货公司和客户提供订立期货经纪合同，并根据居间合同的约定取得手续费返佣的个人或法人，居间人独立承担基于居间关系产生的民事责任。目前期货监管体系并未形成居间业务的统一规定。由于公司不能完全控制拥有丰富客户资源的居间人展业情况，居间人的变动引发的客户流失，将对公司盈利情况产生不利影响。另外居间人素质参差不齐，其违规展业可能给公司带来表见代理的诉讼风险。如果公司由于管理不当发生这类情形，可能被监管部门采取监管措施或处以行政处罚，亦有可能产生诉讼风险。

应对措施：报告期内公司强化居间人展业的事中监控和事后监督检查，居间人管理没有出现重大风险事件，今后公司将进一步提高居间人展业条件，逐渐降低居间人在公司经纪业务中的占比，提升自我营销能力，逐渐消除居间人管理风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项：

本报告期公司无重大诉讼、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

（不超过净资产 10%的，基础层公司可免披下表，创新层公司必须披露）

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	0	0	0%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在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
销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	437,050,000.00	2,823,042.37
其他	1,700,000,000.00	556,161,440.39

1、“销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售”包括经纪业务手续费、关联方认购资管产品、受托客户资产管理等产生的业务收入、租赁关联方的房产及物业管理服务等，全年预计金额为 437,050,000.00 元；截止报告期末，发生金额 2,823,042.37 元。

2、“其他”包括子公司与关联方的贸易往来、子公司综合授信、支付利息及年末存贷款余额等，全年预计金额为 1,700,000,000.00 元；截止报告期末，发生金额 556,161,440.39 元。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	0.00
创元投资支付人才培养服务费	96,000.00	96,000.00
创元投资支付创新工作咨询服务费	50,000.00	50,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与上述关联方的交易范围基于公司日常经营的正常需要，有利于公司业务的发展。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2020 年 1 月 8 日	苏州创元和赢资本管理有限	增资项目	现金	233,000,000 元	否	否

			公司					
--	--	--	----	--	--	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2020 年 1 月 6 日召开第二届董事会第二十五次会议，2020 年 1 月 31 日 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于对风险管理子公司增资》，出资 23300 万元对全资风险子公司和赢资本进行增资，将和赢资本的注册资本由 11700 万元增至 35000 万元。

子公司增资对公司发展具有积极意义，能够进一步增强公司的综合竞争力，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 9 日		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东苏州创元投资发展（集团）有限公司及其他持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员承诺现时及将来均不会以任何方式从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务和活动。	正在履行中
公司	2015 年 4 月 9 日		挂牌	信息披露	及时充分履行信息披露义务及通知上市公司。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 9 日		挂牌	关联交易承诺	承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易，将依法签订协议，并严格按照创元期货股份有限公司章程、关联交易管理制度等规定履行必	正在履行中

					要的程序及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	
其他股东	2015 年 4 月 9 日		挂牌	关联交易承诺	承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并严格按照创元期货股份有限公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的程序及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 9 日		挂牌	关联交易承诺	承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并严格按照创元期货股份有限公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的程序及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在全国股份转让系统挂牌前对股东创元科技出具承诺：“公司在本次挂牌申请过程中已将所有即将发生的重要事项按法律法规及章程规定及时通知有关各方，并履行完相应决策程序和告知义务。挂牌前后如发生需要履行相关信息披露义务的事项，公司将及时充分履行信息披露义务及通知上市公司，并保持与上市公司信息披露的一致和同步。本年度对以上承诺履行情况良好，并及时告知上

市公司。”

挂牌时，公司控股股东苏州创元投资发展（集团）有限公司及其他持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员承诺现时及将来均不会以任何方式从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。其中，控股股东苏州创元投资发展（集团）有限公司承诺：“自公司由原有限责任公司改制设立为股份有限公司之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在符合前述条件的情况下，公司股票在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌后，本公司直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前本公司所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。该等股票解除转让限制前，本公司不转让或委托他人管理本公司直接或间接持有的该等限制转让的股票，也不由公司回购该部分股票。”非控股股东承诺：“自公司由原有限责任公司改制设立为股份有限公司之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

为进一步规范关联交易，公司股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于关联交易问题的承诺函》，其中股东具体承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并严格按照创元期货股份有限公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的程序及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	260,000,000	100%	240,000,000	500,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	203,168,333	78.1417%	162,790,000	365,958,333	73.1917%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		260,000,000.00	-	240,000,000	500,000,000.00	-
普通股股东人数		90				

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

公司 2019 年 12 月 12 日召开 2019 年第五次临时股东大会通过《关于〈创元期货股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于增加注册资本并修改〈公司章程〉的议案》等议案，发行股票 24000 万股，募集资金 46560 万元，注册资本从 26000 万元增加至 50000 万元，募集资金于 2019 年 12 月 18 日到位。2020 年 1 月 8 日公司取得股转公司出具的股票发行股份登记函，办理新增股份登记手续，新增股份自 2020 年 2 月 4 日起在股转系统挂牌并公开转让。

(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	创元投资	155,674,000	134,634,000	290,308,000	58.0616%	0	290,308,000	0	0
2	创元科技	18,022,333	16,636,000	34,658,333	6.9317%	0	34,658,333	0	0
3	嘉广天贸易	13,070,000	11,925,615	24,995,615	4.9991%	0	24,995,615	0	0
4	广电集团	0	24,750,000	24,750,000	4.9500%	0	24,750,000	0	0
5	农发集团	12,480,000	11,520,000	24,000,000	4.8000%	0	24,000,000	0	0
6	创元房地产	16,992,000	0	16,992,000	3.3984%	0	16,992,000	0	0
7	中亿丰控股	9,100,000	5,000,000	14,100,000	2.8200%	0	14,100,000	0	0
8	中利集团	13,034,000	0	13,034,000	2.6068%	0	13,034,000	0	0
9	钼励实业	0	10,860,463	10,860,463	2.1721%	0	10,860,463	0	0
10	吴为忠	4,450,000	2,934,692	7,384,692	1.4769%	0	7,384,692	0	0
合计		242,822,333	218,260,770	461,083,103	92.2166%	0	461,083,103	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

1 创元投资	控股股东	直接持股 58.0616%（通过创元房地产、创元科技间接持有公司 10.3301%股份，合计持股 68.3917%）
2 创元房地产	控股股东之全资子公司	直接持股 3.3984%
3 创元科技	控股股东之控股子公司	直接持股 6.9317%
4 农发集团	实际控制人之控股子公司	直接持股 4.8000%

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为苏州创元投资发展（集团）有限公司，持有公司股份 290308000 股，持股比例为 58.0616%。

公司名称：苏州创元投资发展（集团）有限公司

注册资本：306443.57 万元整

法定代表人：沈伟民

成立日期：1995 年 6 月 28 日

公司住所：苏州市大石头巷 25 号

经营范围：授权范围内的资产经营管理；从事进出口经营（范围按外经贸部<2000>外经政审函字第 266 号规定）；经营国内商业、物资供销业（国家规定的专营、专项审批商品除外）；提供生产及生活服务；开展技术开发、技术转让、技术服务；承接机械成套项目、房地产开发业务；为进出口企业提供服务。

以上控股股东信息为截至披露日的最新信息。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

苏州市人民政府国有资产监督管理委员会通过创元投资、创元科技、创元房地产、农发集团合计控制创元期货股权达到 73.1917%，是创元期货的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一次股票发行	2020年2月5日	465,600,000.00	466,548,071.83	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2019年11月20日，创元期货股份有限公司在中国民生银行股份有限公司苏州分行设立了募集资金专项账户。

户名：创元期货股份有限公司

账号：631598190

2020年1月8日公司取得股转公司出具的股票发行股份登记函。

截止2020年12月31日，募集资金已使用466,548,071.83元，主要用于补充公司运营资金和子公司投资，募集资金累计利息收入2,406,562.39元，余额为0.00元。

公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金的使用和管理不存在违规情况，同时，也不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	苏州创元集团	非银行金融机构	20,000,000.00	2020年4月24日	2021年4月23日	按合同约定

		财务有限公司					
2	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2020年5月11日	2021年5月10日	按合同约定
3	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	17,000,000.00	2020年5月12日	2021年5月11日	按合同约定
4	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	36,000,000.00	2020年5月25日	2021年5月24日	按合同约定
5	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	20,000,000.00	2020年6月23日	2021年6月22日	按合同约定
6	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	25,000,000.00	2020年7月7日	2021年7月6日	按合同约定
7	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	11,000,000.00	2020年7月14日	2021年7月13日	按合同约定
8	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	30,000,000.00	2020年7月15日	2021年7月14日	按合同约定
9	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	17,000,000.00	2020年7月30日	2021年7月29日	按合同约定
10	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	20,000,000.00	2020年8月7日	2021年8月6日	按合同约定
11	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	40,000,000.00	2020年8月10日	2021年8月9日	按合同约定
12	信用贷款	苏州创元集团	非银行金融机构	25,000,000.00	2020年8月26日	2021年8月25日	按合同约定

		财务有限公司					
13	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	25,000,000.00	2020年9月3日	2021年9月2日	按合同约定
14	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	40,000,000.00	2020年9月4日	2021年9月3日	按合同约定
15	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	11,000,000.00	2020年10月23日	2021年10月22日	按合同约定
16	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	20,000,000.00	2020年10月27日	2021年10月26日	按合同约定
17	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	25,000,000.00	2020年11月5日	2021年11月4日	按合同约定
18	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	75,000,000.00	2020年11月10日	2021年11月9日	按合同约定
19	信用贷款	苏州创元集团财务有限公司	非银行金融机构	20,000,000.00	2020年12月22日	2021年12月21日	按合同约定
20	信用贷款	宁波银行	银行金融机构	7,000,000.00	2020年9月27日	2021年9月24日	按合同约定
21	信用贷款	宁波银行	银行金融机构	3,000,000.00	2020年10月14日	2021年10月9日	按合同约定
22	信用贷款	建设银行	银行金融机构	5,000,000.00	2020年10月28日	2021年10月27日	按合同约定
23	信用贷款	建设银行	银行金融机构	4,598,000.00	2020年11月4日	2021年11月4日	按合同约定
24	信用贷款	建设银行	银行金融机构	2,360,000.00	2020年12月16日	2021年12月16日	按合同约定
25	信用贷款	建设银行	银行金融机构	4,680,000.00	2020年12月18日	2021年12月17日	按合同约定
26	信用贷款	建设银行	银行金融机构	1,277,456.00	2020年12月24日	2021年12月24日	按合同约定

27	信用贷款	兴业银行	银行金融机构	80,000,000.00	2020 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 10 日	按合同约定
合计	-	-	-	589,915,456.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 5 月 29 日	0.296	0	0
合计			

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
莫运水	董事长	男	1963 年 8 月	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日
吴文胜	总经理、法定代表人、董事	男	1968 年 10 月	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日
王凡	董事	男	1984 年 9 月	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日
邱卫东	董事	男	1966 年 12 月	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日
周微微	董事	女	1973 年 4 月	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日
宋伟	董事	男	1982 年 10 月	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日
宋润恒	董事	男	1971 年 7 月	2020 年 4 月 9 日	2021 年 1 月 9 日
刘春彦	独立董事	男	1967 年 9 月	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日
周晋	监事会主席	女	1972 年 11 月	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日
赵悦雨	监事	男	1976 年 2 月	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日
黄康	职工代表监事	男	1987 年 5 月	2020 年 3 月 18 日	2021 年 1 月 9 日
席立	副总经理	男	1962 年 11 月	2020 年 7 月 10 日	2021 年 1 月 9 日
卜琉璃	首席风险官	男	1965 年 3 月	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日
张学东	副总经理	男	1970 年 11 月	2020 年 3 月 27 日	2021 年 1 月 9 日
徐平	副总经理	男	1979 年 5 月	2020 年 7 月 10 日	2021 年 1 月 9 日
李茂林	副总经理	男	1981 年 3 月	2020 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日
董静苏	副总经理、	女	1980 年 12 月	2020 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日

	董事会秘书			日	日
黎妍伦	财务总监	女	1973 年 12 月	2020 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日
张鹏	副总经理	男	1983 年 3 月	2020 年 3 月 20 日	2021 年 1 月 9 日
董事会人数:				8	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				9	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至本年度报告报出日, 董事、监事、高级管理人员相互关系及与控股股东、实际控制人关系如下:

董事长莫运水任控股股东任苏州创元投资发展(集团)有限公司党委委员、副总经理。

董事王凡任控股股东苏州创元投资发展(集团)有限公司财务管理部外派财务总监。

董事邱卫东任控股股东子公司苏州创元集团财务有限公司副总经理。

董事周微微任控股股东子公司创元科技股份有限公司董事会秘书、董秘处处长。

监事会主席周晋任控股股东子公司苏州创元房地产开发有限公司财务总监。

监事赵悦雨任股东农发集团子公司苏州农发创新资本管理有限公司总经理。

公司实际控制人为苏州是国资委, 苏州创元投资发展(集团)有限公司、苏州创元集团财务有限公司、创元科技股份有限公司、苏州创元房地产开发有限公司、苏州农发创新资本管理有限公司实际控制人均为苏州市国资委, 董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(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
无							
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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
----	------	------	------	------

计文龙	董事	离任		公司 2019 年第一次股票发行完成后，股东江苏中利集团股份有限公司持有公司股份稀释至 2.6068%，其推荐董事计文龙同志自愿辞去公司董事职务。
宋润恒	-	新任	董事	原董事计文龙提出辞职，经 2020 年 3 月 20 日第二届董事会第二十六次会议、2020 年 4 月 9 日 2020 年第二次临时股东大会审议通过，补选宋润恒同志担任公司董事。
黄康	-	新任	职工代表监事	原职工代表监事张鹏同志因工作调整辞去职工代表监事职务，导致监事会和职工代表监事人数低于法定最低人数，经 2020 年 3 月 18 日公司第二届职工代表大会第七次会议审议通过，选举黄康同志为职工代表监事。
席立	-	新任	副总经理	经 2020 年 7 月 10 日第二届董事会第三十一次会议审议通过，任命席立同志担任公司副总经理。
张学东	-	新任	副总经理	经 2020 年 3 月 27 日第二届董事会第二十七次会议审议通过，任命张学东同志担任公司副总经理。
徐平	-	新任	副总经理	经 2020 年 7 月 10 日第二届董事会第三十一次会议审议通过，任命徐平同志担任公司副总经理。
张鹏	职工代表监事	新任	副总经理	张鹏同志因工作调整

				辞去职工代表监事职务，经 2020 年 3 月 20 日第二届董事会第二十六次会议审议通过，任命张鹏同志担任公司副总经理。
--	--	--	--	---

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

新增董事：

宋润恒，男，1971 年 7 月生，汉族，无境外永久居留权，1991 年 7 月大庸航空工业学校财务会计专业毕业，2004 年 12 月中共中央党校函授学院经济管理专业毕业，本科学历。1991 年 7 月至 1996 年 12 月，担任苏州长风机械总厂财务处三分厂财务科长；1997 年 1 月至 2007 年 12 月，担任苏州人民广播电台财务部副主任；2008 年 1 月至 2008 年 12 月，担任苏州广播电视报社财务部主任；2013 年 1 月至 2019 年 2 月，担任苏州广播电视总台（集团）财务中心副主任；2009 年 1 月至今，担任江苏广融实业有限公司副总经理、财务总监；2019 年 3 月至今，担任苏州广电传媒集团有限公司财务部主任。

新增职工代表监事：

黄康，1987 年 5 月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 5 月至 2012 年 7 月进入创元期货股份有限公司信息技术部实习、员工；2012 年 7 月至 2014 年 7 月担任信息技术部主管；2014 年 7 月至 2015 年 1 月担任信息技术部经理助理，主持部门工作；2015 年 1 月至 2016 年 3 月担任信息技术部副经理，主持部门工作；2016 年 3 月至 2020 年 8 月担任信息技术部经理，主持部门工作；2020 年 8 月担任公司总经理助理。

新增高管：

席立，男，1962 年 11 月出生，汉族，无境外永久居留权，研究生学历，2014 年 6 月中国人民大学财政金融学院 EMBA 毕业。1986 年 7 月至 1990 年 7 月 担任北京第一轻工业学校教师；1990 年 7 月至 1994 年 3 月，担任中国平和进出口公司珠海分公司进口部业务经理；1994 年 3 月至 1997 年 2 月担任中国国际期货经纪有限公司交易五部总经理助理；1997 年 2 月至 2000 年 3 月担任中国航天汽车工业总公司业务主管；2000 年 3 月至 2011 年 3 月担任华泰期货有限公司副总经理；2011 年 3 月至 2016 年 6 月担任中信期货有限公司副总经理；2016 年 8 月至 2017 年 2 月担任 瑞达期货股份有限公司副董事长；2018 年 4 月至 2020 年 4 月担任北京期货商会秘书长；2020 年 4 月入职创元期货股份有限公司；2020 年 7 月 10 日起，担任创元期货股份有限公司副总经理。

张学东，男，1970 年 11 月出生，汉族，无境外永久居留权，本科学历，1993 年 7 月华南理工大学机械一系汽车专业毕业，1998 年 6 月中南工业大学工商管理研究生（在职攻读）毕业。1993 年 8 月至 1995 年 3 月，担任广东苏粤物资贸易公司期货投资部副经理；1995 年 3 月至 1998 年 4 月，担任中国机械工业公司深圳集团总公司期货部副经理；1998 年 4 月至 1999 年 4 月，担任深圳实达期货经纪有限公司员工；1999 年 4 月至 2001 年 6 月，担任招商期货有限公司营销管理部副经理；2001 年 7 月至 2002 年 8 月，担任和融期货经纪有限公司总经理；2002 年 9 月至 2008 年 10 月，先后担任招商期货有限公司总经理助理、营销管理中心总监；2008 年 10 月至 2009 年 6 月，担任华创期货经纪有限公司总经理；2010 年 12 月至 2014 年 3 月，担任深圳瑞龙期货有限公司总经理；2014 年 4 月至 2019 年 12 月，先后担任迈科期货股份有限公司拟任总经理、总经理、副总经理；2020 年 3 月 27 日起，担任创元期货股份有限公司副总经理。

徐平，男，1979 年 5 月出生，汉族，无境外永久居留权，本科学历，2008 年 1 月吉首大学工商管理专业毕业。工作经历：2001 年 7 月至 2005 年 6 月担任浙江新华期货经纪有限公司出市代表（郑

州、大连)；2005年6月至2006年6月担任浙江新华期货经纪有限公司结算风控部员工；2006年6月至2007年6月担任浙江新华期货经纪有限公司郑州办事处主任；2007年6月至2008年3月担任浙江新华期货经纪有限公司总部机构部总经理；2008年3月至2009年1月担任浙江新华期货经纪有限公司济南营业部总经理；2009年1月至2011年12月担任浙江新华期货经纪有限公司总经理助理；2012年1月至2014年12月担任中信期货有限公司总经理助理；2014年12月至2015年7月担任中信期货有限公司总经理助理兼高级市场总监兼营销管理部B角；2015年7月至2020年6月担任中大期货有限公司任副总经理，其中，2015年11月至2017年11月兼任陕西中大粮农资产管理有限公司董事，2016年12月至2020年6月起兼任浙江中大资本管理有限公司董事长；2020年6月入职创元期货股份有限公司，2020年7月10日起，担任创元期货股份有限公司副总经理。

张鹏，男，1983年3月出生，汉族，无境外永久居留权，研究生学历，2006年6月英国考文垂大学金融管理专业本科毕业，2007年10月英国考文垂大学投资管理专业硕士研究生毕业。2008年8月至2009年7月，担任创元期货股份有限公司信息技术部员工；2009年8月至2012年2月，担任创元期货股份有限公司信息技术部副经理；2012年3月至2015年6月，担任创元期货股份有限公司研究所所长；2015年1月至2015年6月，担任创元期货股份有限公司投资咨询部经理；2015年1月至2020年3月，担任创元期货股份有限公司总经理助理；2015年6月至2020年3月，担任创元期货股份有限公司资产管理部经理；2018年1月至2020年3月，担任创元期货股份有限公司职工代表监事；2020年3月20日起，担任创元期货股份有限公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
中层管理人员及以上	32	26	2	56
市场业务人员	65	81	43	103
研究人员	8	4	2	10
财务人员	6	2	3	5
后台人员	56	36	18	74
员工总计	167	149	68	248

注：上述人员统计口径不包含派遣员工，包括派遣员工后，员工合计 263 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	28	34
本科	119	184
专科	16	25
专科以下	4	4
员工总计	167	248

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴、福利及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、市场人员的营销技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《期货公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，制定了挂牌后适用的《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》，公司董事会下设 IT 治理委员会及风险管理委员会。报告期内，股东大会、董事会、监事会和经营管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规要求，履行各自的权利和义务，公司各项重大经营决策事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的规则和程序执行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

按照《公司法》、《公司章程》等法律法规规定，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，2020 年 4 月 28 日，召开了创元期货第二届董事会第二十九次会议，2020 年 5 月 18 日，召开了创元期货 2020 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、2020年1月6日，召开了创元期货股份有限公司第二届董事会第二十五次会议，会议审议通过了《关于续聘公司高级管理人员》、《关于对公司首席风险官卜琉琦 2019 年度履职情况的评价以及<首席风险官 2019 年度（暨四季度）工作报告>》、《关于对风险管理子公司增资》、《关于筹建创元期货股份有限公司北京、深圳分公司》、《创元期货股份有限公司反洗钱 2019 年度报告》、《2019 年度创元期货股份有限公司反洗钱专项审计报告》、《关于开立商业银行自有资金账户的申请》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易事项》、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会》。 2、2020年3月20日，召开了创元期货股份有限公司第二届董事会第二十六次会议，会议审议通过了《2020 年度资金管理计划》、《关于开立银行账户的申请》、《关于聘任高级管理人员的议案》、《关于提名宋润恒为公司董事的议案》、《关于召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》。 3、2020年3月27日，召开了创元期货股份有限公司第二届董事会第二十七次会议，会议审议通过了《2019 年工作总结》、《2020 年工作计划》、《2019 年安全工作总结和 2020 年安全工作计划》、《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度内部控制自我评价报告》、《2019 年度各项风险监管指标的情况说明》、《2019 年度财务决算方案》、《2019 年度利润分配预案》、《2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2020 年度财务预算方案》、《关于续聘天衡会计师事务所为公司审计机构的议案》、《2019 年技改投资项目完成情况和 2020 年技改投资项目计划》、《2020 年反洗钱工作计划》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于召开公司 2019 年度股东大会的议案》。 4、2020年4月8日，召开了创元期货股份有限公司第二届董事会第二十八次会议，会议

		审议通过了《关于开立银行账户的申请议案》。 5、2020年4月28日，召开了创元期货股份有限公司第二届董事会第二十九次会议，会议审议通过了《2020年第一季度报告》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<创元期货股份有限公司对外投资制度>的议案》、《关于修订公司部分制度的议案》、《关于召开公司2020年第三次临时股东大会的议案》。 6、2020年6月1日，召开了创元期货股份有限公司第二届董事会第三十次会议，会议审议通过了《关于开立银行账户的申请议案》、《关于制定<创元期货股份有限公司自有资金投资管理办法>的议案》、《关于修订<创元期货股份有限公司财务管理制度>的议案》。 7、2020年7月10日，召开了创元期货股份有限公司第二届董事会第三十一次会议，会议审议通过了《关于调整公司组织架构的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于设立创元期货股份有限公司重庆分公司的议案》。 8、2020年8月14日，召开了创元期货股份有限公司第二届董事会第三十二次会议，会议审议通过了《创元期货股份有限公司关于资产管理计划的整改方案》。 9、2020年8月21日，召开了创元期货股份有限公司第二届董事会第三十三次会议，会议审议通过了《2020年半年度报告》、《2020年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2020年上半年度各项风险指标的情况说明》、《关于追认偶发性关联交易》、《关于关联方支付创新工作咨询服务费》、《关于召开2020年第四次临时股东大会》。 10、2020年9月15日，召开了创元期货股份有限公司第二届董事会第三十四次会议，会议审议通过了《关于大连营业部、上海营业部升级为分公司》、《关于修订公司部分制度》。
监事会	3	1、2020年3月27日召开了第二届监事会第十次会议，审议通过了《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度各项风险监管指标的情况说明》、《2019年度财务决算方案》、《2019年度利润分配预案》、《2019年度募集资金存放与实际使用情

		况的专项报告》、《2020 年度财务预算方案》、《关于续聘天衡会计师事务所为公司审计机构的议案》、《2019 年技改投资项目完成情况和 2020 年技改投资项目计划》、《2020 年反洗钱工作计划》。 2、2020 年 4 月 28 日召开了第二届监事会第十一次会议，审议通过了《2020 年第一季度报告》、《关于修订<监事会议事规则>》。 3、2020 年 8 月 21 日召开了第二届监事会第十二次会议，审议通过了《2020 年半年度报告》、《2020 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2020 年上半年度各项风险指标的情况说明》。
股东大会	5	1、2020 年 1 月 31 日召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对风险管理子公司增资》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易事项》。 2、2020 年 4 月 9 日召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提名宋润恒为公司董事》。 3、2020 年 4 月 21 日召开了 2019 年度股东大会，审议通过了过《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年安全工作总结和 2020 年安全工作计划报告》、《2019 年度各项风险监管指标的情况说明》、《2019 年度财务决算方案》、《2019 年度利润分配预案》、《2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2020 年度财务预算方案》、《关于续聘天衡会计师事务所为公司 2020 年审计机构》、《关于追认偶发性关联交易》。 4、2020 年 5 月 18 日召开了 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>》、《关于修订<股东大会议事规则>》、《关于修订<董事会议事规则>》、《关于修订<监事会议事规则>》、《关于修订<创元期货股份有限公司对外投资制度>》。 5、2020 年 9 月 10 日召开了 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了《2020 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于追认偶发性关联交易》、《关于关联方支付创新工作咨询服务费》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

(三) 公司治理改进情况

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》及公司制定的《公司章程》、三会议事规则等国家法律法规及公司规定，规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序。董事会、监事会和经营管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规要求，履行各自的权利和义务，公司各项重大经营决策事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的规则和程序执行。截止报告期末，上述机构和人员未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽责任和义务，按时出席董事会、监事会、股东大会，认真审议各项议案，并就重大事项形成一致决议，切实维护公司及股东的合法权益。使公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责的履行其义务，全面推行制度化、规范化、精细化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

√适用 □不适用

公司按照《公司法》、《投资者关系管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、具体方式等做了详细的规定。公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，负责审核通过公司有关投资者关系管理的制度，并负责监督、核查有关制度的实施情况及投资者关系管理事务的日常运作情况。投资者关系管理事务的第一责任人是公司总经理。董事会秘书为公司投资者关系管理直接负责人；公司综合管理总部是公司投资者关系管理的职能部门，在董事会秘书的领导下开展有关投资者关系的事务。根据法律、法规和证券监管部门、全国股份转让系统公司规定应披露的信息，必须第一时间在公司信息披露指定网站公布。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立

公司的主营业务为期货经纪业务、资产管理业务、期货投资咨询业务及风险管理业务。公司各项

业务保持独立，与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立

公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人违规作出人事任免决定的情况。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务或领取薪酬的情形；公司的财务人员均只在公司任职并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

3、资产独立

公司拥有独立、完整的业务经营所需的资产。公司与控股股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰、明确，公司的资产完全独立于控股股东及其控制的其他企业。报告期内，公司不存在为控股股东或其控制其他企业提供担保的情形，不存在资金、资产或其他资源被公司控股股东及其关联方占用的情形。

4、机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的规定建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监、首席风险官、董事会秘书等人员在内的高级管理人，并且根据业务发展的需要设置了各业务部门及职能部门。具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责，内部组织机构及各经营管理部门与控股股东及其控制的企业不存在机构混同的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，建立了独立完善的财务核算体系、会计核算制度和财务管理制度。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和缴纳税款；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东及其控制的企业干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

（一）客户资产保护：报告期内，公司严格遵守有关保证金安全存管监控规定，注重客户资产安全保障机制的落实，按标准收取客户保证金并与自有资金分开，专户存放。提供全面的、及时的客户服务，不断提升客户管理水平。

（二）资本充足：报告期内，为充分体现公司资本实力及流动性，公司严格按照《期货公司风险监管指标管理办法》规定，定期进行风险监管指标计算、编制和披露，强化资本的监督管理，风险监管指标持续符合相关监管要求。

（三）公司治理：公司按照《公司法》、《期货交易管理条例》、《期货公司监督管理办法》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善内部控制的组织架构。股东大会、董事会、监事会、经理层等各自的权利义务和议事规则在章程中有较明确的规定，三会一层各司其职、规范运作，决策、执行、监督等方面的职责权限明确，形成科学有效的职责分工和制衡机制。报告期内，股东大会、董事会、监事会和经营管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规要求，履行各自的权利和义务，公司各项重大经营决策事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的规则和程序执行。

（四）内部控制：报告期内，公司已建立健全了内部控制制度体系，内部控制制度设计较为科学、合理，内部控制措施执行较为规范、有效。公司各项经济业务的处理有明确的授权和标准，业务数据资料汇总传递及时，财务记录与业务记录一致，原始凭证保管完好。

（五）信息系统安全：公司信息技术部对于运维工作制定了完善的制度和 workflows，强化对运维工作的日常管理，同时配套搭建了完善、高效的软硬件监控系统，在各种制度流程及软硬件的综合支持下，报告期内，公司信息系统运行安全、稳定，没有出现过任何安全事故。

（六）信息公示：公司按照《期货公司信息公示管理规定》，通过中国证监会指定的期货公司信息公示平台、本公司官网以及公司异地分支机构的营业场所发布本公司公示信息，并由相关制度流程确保公示信息的及时性、真实性、准确性、完整性。

（七）客户资料保护：公司对客户在办理期货经纪业务、资产管理业务、投资咨询业务过程中留存的开户资料及适当性评估中提交的各类文字材料和影像资料等涉及客户信息的客户资料制定了全面的管理制度和操作规范，这些制度规范遵循了证监会的相关要求，能够确保客户资料保护的安全性。

（八）财务管理：报告期内，在国家政策及制度的指引下，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，执行新会计准则，做到严守制度、重在落实，持续完善公司财务管理体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落			
审计报告编号	天衡审字（2021）01064 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 楼			
审计报告日期	2021 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续	谈建忠	谢文彬		
签字年限	3 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

创元期货股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了创元期货股份有限公司（以下简称“创元期货”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表。

。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创元期货2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）期货经纪业务手续费收入的确认

1、关键审计事项

如财务报表附注三、31所述，创元期货公司手续费及佣金收入主要包括期货经纪业务手续费收入、资产管理业务收入及投资咨询业务收入。

由于手续费及佣金净收入是公司关键业绩指标之一，存在收入受到人为操纵以达成目标或预期的固有风险，其中在整个手续费及佣金收入中期货经纪业务手续费收入占比97.55%，因此我们将期货经纪业务手续费收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价与手续费收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- （2）编制期货经纪手续费明细表，复核加计，并与报表数、总账数和明细账合计数核对。
- （3）将本年度期货经纪手续费与上年度进行比较，分析其变动是否合理。
- （4）从公司交易结算系统获取留存手续费明细与账面数据进行核对。
- （5）获取全国期货市场成交数据，将公司期货成交数据、手续费收入趋势与全国市场趋势进行比较分析。
- （6）将账面数据与结算数据进行比较，对期货经纪手续费收入进行截止测试。
- （7）检查与其相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）结构化主体的合并

1. 关键审计事项

如财务报表附注六，附注七所述，截至2020年12月31日，创元期货纳入合并范围的结构化主体的期末净资产合计为人民币3,267.31万元。

在确定是否应合并结构化主体时，管理层需要考虑的因素并非完全可量化，其涉及管理层的重大判断。因此，我们将结构化主体是否纳入合并范围的确定认定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解管理层确定结构化主体纳入财务报表合并范围的评估过程。
- （2）获取结构化主体的相关合同，分析创元期货公司在结构化主体决策中拥有的权利和义务。
- （3）复核创元期货公司在结构化主体中享有的收益情况并判断享有的可变回报是否重大，包括因持有权益份额应当享有的收益和作为管理人应当收取的管理费和业绩报酬。
- （4）评估结构化主体是否符合纳入合并财务报表范围的条件。

四、其他信息

创元期货管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督创元期货的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就创元期货中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 谈建忠
（项目合伙人）

中国·南京

2021 年 4 月 16 日

中国注册会计师： 谢文彬

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	2,591,813,437.70	1,709,378,822.77
其中：期货保证金存款	五(一)	2,115,603,051.07	1,140,897,820.90
应收货币保证金	五(二)	1,126,372,248.39	522,763,499.64
应收质押保证金	五(三)		20,201,472.00
存出保证金			

交易性金融资产	五(十一)	199,776,845.23	139,787,462.80
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(四)	28,034,021.82	1,649,400.00
应收款项融资	五(五)	31,500,000.00	
预付款项	五(六)	34,225,954.84	6,493,037.13
应收结算担保金	五(七)	10,000,000.00	10,056,957.85
应收风险损失款	五(八)	0.00	52,649.54
应收佣金			
其他应收款	五(九)	3,102,523.21	1,464,933.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(十)	639,190,108.47	190,466,904.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(十六)	62,662,029.05	24,593,009.21
流动资产合计		4,726,677,168.71	2,626,908,148.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
期货会员资格投资	五(十二)	1,400,000.00	1,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五(十三)	3,479,353.75	1,827,663.37
在建工程			
使用权资产			
无形资产	五(十四)	1,893,641.47	1,294,004.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十五)	2,133,197.23	2,892,766.59
其他非流动资产	五(十六)	3,480,182.96	1,962,857.78
非流动资产合计		12,386,375.41	9,377,292.48
资产总计		4,739,063,544.12	2,636,285,441.37
流动负债：			
短期借款	五(十七)	590,606,413.24	200,263,235.68
应付货币保证金	五(十八)	2,600,825,886.00	1,375,454,473.86

应付质押保证金	五(十九)		20,201,472.00
交易性金融负债	五(二十)	56,100,507.95	46,088,397.52
期货风险准备金	五(二十一)	62,219,733.05	52,745,471.96
衍生金融负债			
应付票据	五(二十二)	420,000,000.00	35,000,000.00
应付账款			
预收款项	五(二十三)		1,500,000.00
合同负债	五(二十四)	78,914,824.58	
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金	五(二十五)	198,089.71	169,858.67
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(二十六)	14,030,051.11	10,730,355.23
应交税费	五(二十七)	5,720,086.20	2,451,635.20
其他应付款	五(二十八)	25,207,396.89	27,184,795.08
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	五(二十九)	8,952,891.37	
流动负债合计		3,862,775,880.10	1,771,789,695.20
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	五(十五)	1,180,614.94	79,608.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,180,614.94	79,608.94
负债合计		3,863,956,495.04	1,771,869,304.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(三十)	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	五(三十一)	337,257,895.02	337,257,895.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五(三十二)	10,143,155.14	7,702,663.63
一般风险准备	五(三十三)	12,134,739.28	9,694,247.77
未分配利润	五(三十四)	15,571,259.64	9,761,330.81
归属于母公司所有者权益合计		875,107,049.08	864,416,137.23
少数股东权益			
股东权益合计		875,107,049.08	864,416,137.23
负债和股东权益总计		4,739,063,544.12	2,636,285,441.37

法定代表人：吴文胜

主管会计工作负责人：黎妍伦

会计机构负责人：袁任重

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,134,302,074.66	1,611,446,885.11
其中：期货保证金存款		2,115,603,051.07	1,140,897,820.90
应收货币保证金		1,126,372,248.39	522,763,499.64
应收质押保证金		143,903,216.00	55,546,752.00
存出保证金			
交易性金融资产		72,407,162.28	93,269,921.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收结算担保金		10,000,000.00	10,056,957.85
应收风险损失款		0.00	52,649.54
应收佣金			
其他应收款		3,763,473.12	1,573,405.44
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			
流动资产合计		3,490,748,174.45	2,294,710,071.14
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	十三（一）	350,000,000.00	117,000,000.00
其他权益工具投资			
期货会员资格投资		1,400,000.00	1,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,335,572.23	1,791,637.41
在建工程			
使用权资产			
无形资产		1,893,641.47	1,294,004.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		803,150.71	568,329.02
其他非流动资产		8,086,799.83	14,462,810.64
非流动资产合计		365,519,164.24	136,516,781.81
资产总计		3,856,267,338.69	2,431,226,852.95
流动负债：			
短期借款			
应付货币保证金		2,728,744,622.59	1,412,671,905.13
应付质押保证金		143,903,216.00	55,546,752.00
交易性金融负债			
期货风险准备金		62,219,733.05	52,745,471.96
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金		198,089.71	169,858.67
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,858,759.30	10,024,182.18
应交税费		5,651,969.87	2,435,576.98
其他应付款		22,638,112.21	27,053,632.98
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		2,975,214,502.73	1,560,647,379.90
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		913,428.23	44,980.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		913,428.23	44,980.39
负债合计		2,976,127,930.96	1,560,692,360.29
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		337,257,895.02	337,257,895.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,143,155.14	7,702,663.63
一般风险准备		12,134,739.28	9,694,247.77
未分配利润		20,603,618.29	15,879,686.24
股东权益合计		880,139,407.73	870,534,492.66
负债和股东权益总计		3,856,267,338.69	2,431,226,852.95

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入		1,502,374,093.69	811,133,548.71
手续费及佣金净收入	五(三十五)	195,953,208.14	296,852,842.00
其中：经纪业务手续费收入		192,294,139.05	290,533,074.30
资产管理业务收入		3,659,069.09	5,300,899.78
投资咨询业务收入		0.00	1,018,867.92
代理销售金融产品收入		0.00	
其他代理业务收入			
利息净收入	五(三十六)	30,282,339.50	36,078,128.42
其中：利息收入		49,243,245.62	37,062,852.79
利息支出		18,960,906.12	984,724.37

投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-9,283,941.60	-6,797,450.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五(三十七)	8,021,366.77	2,114,237.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	7,518,918.72	1,385,398.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
其他业务收入	五(四十一)	1,269,882,202.16	481,446,913.93
其中：风险管理业务收入		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十)		53,478.24
二、营业支出		1,468,136,636.87	793,912,830.16
提取期货风险准备金	五(四十二)	9,526,910.63	14,503,545.16
税金及附加	五(四十三)	767,294.81	768,092.36
业务及管理费	五(四十四)	251,807,197.07	304,707,161.88
研发费用		0.00	0.00
信用减值损失	五(四十五)	1,578,441.01	-319,048.31
其他资产减值损失	五(四十六)	3,497,916.22	-948,320.45
其他业务成本	五(四十七)	1,200,958,877.13	475,201,399.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,237,456.82	17,220,718.55
加：营业外收入	五(四十八)	196,374.65	488,717.26
减：营业外支出	五(四十九)	215,716.38	282,147.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,218,115.09	17,427,288.16
减：所得税费用	五(五十)	8,727,203.24	4,478,502.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,490,911.85	12,948,785.85
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）		25,490,911.85	12,948,785.85
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）		25,490,911.85	12,948,785.85
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		25,490,911.85	12,948,785.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,490,911.85	12,948,785.85
（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（元/股）		0.05	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.04

法定代表人：吴文胜

主管会计工作负责人：黎妍伦

会计机构负责人：袁任重

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入		261,193,851.86	340,263,131.71
手续费及佣金净收入	十三 (二)	195,057,265.03	296,536,602.75
其中：经纪业务手续费收入		190,538,212.51	290,070,900.90
资产管理业务收入		4,519,052.52	5,446,833.93
投资咨询业务收入		0.00	1,018,867.92
代理销售金融产品收入			
其他代理业务收入			

利息净收入		34,043,280.13	33,071,931.08
其中：利息收入		34,043,280.13	33,071,931.08
利息支出			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (三)	15,641,908.71	962,726.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,276,010.24	1,811,237.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,473,791.35	1,804,599.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		10,701,596.40	6,022,556.02
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			53,478.24
二、营业支出		230,164,793.95	314,944,086.64
提取期货风险准备金		9,526,910.63	14,503,545.16
税金及附加		360,601.43	554,511.33
业务及管理费		220,193,930.75	299,863,775.00
研发费用			
信用减值损失		83,351.14	22,255.15
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,029,057.91	25,319,045.07
加：营业外收入		196,373.16	72,008.92
减：营业外支出		215,709.21	282,147.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,009,721.86	25,108,906.66
减：所得税费用		6,604,806.79	6,379,478.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,404,915.07	18,729,427.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,404,915.07	18,729,427.69
（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		24,404,915.07	18,729,427.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,946,372,300.08	1,388,969,283.54
收取利息、手续费及佣金的现金		245,929,328.97	344,886,896.43
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	1,243,217,550.03	1,109,125,180.52
经营活动现金流入小计		5,435,519,179.08	2,842,981,360.49
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		3,989,357,606.43	1,503,619,373.29
支付利息、手续费及佣金的现金		152,096,154.35	245,157,714.55
以现金支付的业务及管理费		7,378,461.69	13,624,849.39
支付给职工以及为职工支付的现金		46,300,436.34	35,178,945.96
支付的各项税费		53,089,998.84	29,280,193.17
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	1,155,655,716.38	800,105,024.97
经营活动现金流出小计		5,403,878,374.03	2,626,966,101.33
经营活动产生的现金流量净额		31,640,805.05	216,015,259.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		767,685,456.57	327,896,426.86
取得投资收益收到的现金		26,279,447.95	1,155,249.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			63,800.59
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		793,964,904.52	329,115,476.71
投资支付的现金		849,371,968.32	373,839,546.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,900,244.67	3,606,395.36
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		858,272,212.99	377,445,942.22
投资活动产生的现金流量净额		-64,307,308.47	-48,330,465.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			465,600,000.00
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		689,000,000.00	379,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十一)	38,456,563.95	2,137,026.27
筹资活动现金流入小计		727,456,563.95	846,737,026.27
偿还债务支付的现金		299,084,544.00	217,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,887,076.52	18,514,328.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十一)	1,350,000.00	
筹资活动现金流出小计		334,321,620.52	235,714,328.69
筹资活动产生的现金流量净额		393,134,943.43	611,022,697.58
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		360,468,440.01	778,707,491.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,097,035,127.87	318,327,636.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,457,503,567.88	1,097,035,127.87

法定代表人：吴文胜

主管会计工作负责人：黎妍伦

会计机构负责人：袁任重

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		241,058,945.93	341,958,712.87
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金		1,299,925,448.51	972,257,069.70
经营活动现金流入小计		1,540,984,394.44	1,314,215,782.57
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			
支付利息、手续费及佣金的现金		152,096,154.35	245,157,714.55
以现金支付的业务及管理费		5,327,927.90	12,784,604.37
支付给职工以及为职工支付的现金		40,673,201.46	33,368,950.28
支付的各项税费		31,960,756.04	26,808,631.13
支付其他与经营活动有关的现金		700,655,709.21	575,105,024.97

经营活动现金流出小计		930,713,748.96	893,224,925.30
经营活动产生的现金流量净额		610,270,645.48	420,990,857.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		594,977,060.00	112,662,831.22
取得投资收益收到的现金		15,641,908.71	999,895.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			63,800.59
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		610,618,968.71	113,726,527.28
投资支付的现金		801,629,353.98	233,692,595.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,756,578.52	3,587,811.29
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		810,385,932.50	237,280,407.21
投资活动产生的现金流量净额		-199,766,963.79	-123,553,879.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			465,600,000.00
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			465,600,000.00
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		14,800,000.00	17,792,840.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,350,000.00	
筹资活动现金流出小计		16,150,000.00	17,792,840.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,150,000.00	447,807,160.00
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		394,353,681.69	745,244,137.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,034,852,354.08	289,608,216.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,429,206,035.77	1,034,852,354.08

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	500,000,000.00				337,257,895.02				7,702,663.63	9,694,247.77	9,761,330.81		864,416,137.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	500,000,000.00				337,257,895.02				7,702,663.63	9,694,247.77	9,761,330.81		864,416,137.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,440,491.51	2,440,491.51	5,809,928.83		10,690,911.85
（一）综合收益总额											25,490,911.85		25,490,911.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2,440,491.51	2,440,491.51	-19,680,983.02		-14,800,000.00
1. 提取盈余公积									2,440,491.51		-2,440,491.51		
2. 提取一般风险准备										2,440,491.51	-2,440,491.51		
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,800,000.00		-14,800,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	500,000,000.00				337,257,895.02				10,143,155.14	12,134,739.28	15,571,259.64		875,107,049.08

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	260,000,000.00				113,116,385.58		-129,111.38		5,829,720.86	7,821,305.00	18,480,381.88		405,118,681.94
加：会计政策变更							129,111.38				-129,111.38		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	260,000,000.00				113,116,385.58				5,829,720.86	7,821,305.00	18,351,270.5		405,118,681.94

											0		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	240,000,000.00				224,141,509.44				1,872,942.77	1,872,942.77	-8,589,939.69		459,297,455.29
（一）综合收益总额											12,948,785.85		12,948,785.85
（二）所有者投入和减少资本	240,000,000.00				224,141,509.44								464,141,509.44
1. 股东投入的普通股	240,000,000.00				224,141,509.44								464,141,509.44
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,872,942.77	1,872,942.77	-21,538,725.54		-17,792,840.00
1. 提取盈余公积									1,872,942.77		-1,872,942.77		
2. 提取一般风险准备										1,872,942.77	-1,872,942.77		
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,792		-17,792

												840.00	840.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	500,000,000.00				337,257,895.02				7,702,663.63	9,694,247.77	9,761,330.81		864,416,137.23

法定代表人：吴文胜

主管会计工作负责人：黎妍伦

会计机构负责人：袁任重

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项储	盈余公	一般风险	未分配利	所有者权

		优先股	永续债	其他		股	合收益	备	积	准备	润	益合计
一、上年期末余额	500,000,000.00				337,257,895.02				7,702,663.63	9,694,247.77	15,879,686.24	870,534,492.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	500,000,000.00				337,257,895.02				7,702,663.63	9,694,247.77	15,879,686.24	870,534,492.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,440,491.51	2,440,491.51	4,723,932.05	9,604,915.07
（一）综合收益总额											24,404,915.07	24,404,915.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,440,491.51	2,440,491.51	-19,680,983.02	-14,800,000.00
1. 提取盈余公积									2,440,491.51		-2,440,491.51	
2. 提取一般风险准备										2,440,491.51	-	

										1.51	2,440,49 1.51	
3. 对所有者（或股东）的分配											- 14,800,0 00.00	- 14,800,00 0.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	500,000, 000.00				337,257, 895.02				10,143, 155.14	12,134,7 39.28	20,603,6 18.29	880,139,4 07.73

项目	2019 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项储	盈余公	一般风险	未分配利	所有者权益

		优先股	永续债	其他		股	合收益	备	积	准备	润	合计
一、上年期末余额	260,000,000.00				113,116,385.58		- 1,218,508.24		5,829,720.86	7,821,305.00	19,907,492.33	405,456,395.53
加：会计政策变更							1,218,508.24				- 1,218,508.24	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	260,000,000.00				113,116,385.58				5,829,720.86	7,821,305.00	18,688,984.09	405,456,395.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	240,000,000.00				224,141,509.44				1,872,942.77	1,872,942.77	- 2,809,297.85	465,078,097.13
（一）综合收益总额											18,729,427.69	18,729,427.69
（二）所有者投入和减少资本	240,000,000.00				224,141,509.44							464,141,509.44
1．股东投入的普通股	240,000,000.00				224,141,509.44							464,141,509.44
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,872,942.77	1,872,942.77	-	-

									42.77	2.77	21,538,725.54	17,792,840.00
1. 提取盈余公积									1,872,942.77		-1,872,942.77	
2. 提取一般风险准备										1,872,942.77	-1,872,942.77	
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,792,840.00	-17,792,840.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	500,000				337,257,				7,702,6	9,694,24	15,879,6	870,534,4
	,000.00				895.02				63.63	7.77	86.24	92.66

创元期货股份有限公司

2020 年财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

创元股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原创元期货有限公司(以下简称创元有限公司),创元有限公司以2013年12月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2014年12月17日在江苏省工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91320000100021618X的营业执照,注册资本为人民币50,000.00元,总股本为50,000.00股(每股面值人民币1元)。公司注册地:江苏省苏州市三香路120号万盛大厦2楼、3楼。法定代表人:吴文胜。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设营销管理部、客户服务中心、结算风控部、财务部等主要职能部门。

本公司属金融业。经营范围为:商品期货经纪、金融期货经纪,期货投资咨询,资产管理业务。提供的主要劳务为商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理业务、风险管理业务。

(二) 公司历史沿革

1. 本公司前身创元有限公司于1995年2月25日在国家工商行政管理总局注册,取得注册号为10002161-8的《企业法人营业执照》,成立时注册资本1,000.00万元,注册资本实收情况业经苏州中惠会计师事务所于1994年10月25日出具苏中会验股(94)016号验资报告验证。各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
创元科技股份有限公司	800.00	货币	80.00
江苏苏州物贸中心(集团)有限公司	200.00	货币	20.00
合 计	1,000.00		100.00

2. 1995年3月5日,根据公司股东会决议,公司原股东创元科技股份有限公司以现金增资1,000.00万元,注册资本由人民币1,000.00万元增至人民币2,000.00万元。本次增资业经苏州中惠会计师事务所于1996年3月19日出具苏中惠验(96)019号验资报告验证。公司于

1996年3月26日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
创元科技股份有限公司	1,800.00	货币	90.00
江苏苏州物贸中心(集团)有限公司	200.00	货币	10.00
合 计	2,000.00		100.00

3. 2000年4月25日，根据公司股东会决议，公司原股东江苏苏州物贸中心(集团)有限公司以现金增资1,800.00万元，注册资本由人民币2,000.00万元增至人民币3,800.00万元。本次增资业经江苏中瑞会计师事务所于1999年9月22日出具苏中会验(99)内字第261号验资报告验证。公司于2001年3月12日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
创元科技股份有限公司	1,800.00	货币	47.37
江苏苏州物贸中心(集团)有限公司	2,000.00	货币	52.63
合 计	3,800.00		100.00

4. 2000年11月8日，根据公司股东会决议，创元科技股份有限公司将其持有公司42.37%股权转让给苏州创元投资发展(集团)有限公司，江苏苏州物贸中心(集团)有限公司将其持有的公司8.63%股权转让给苏州创元投资发展(集团)有限公司。公司于2001年8月27日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
苏州创元投资发展(集团)有限公司	1,938.00	货币	51.00
江苏苏州物贸中心(集团)有限公司	1,672.00	货币	44.00
创元科技股份有限公司	190.00	货币	5.00
合 计	3,800.00		100.00

5. 2004年8月25日，根据公司股东会决议，江苏苏州物贸中心(集团)有限公司将其持有公司39%股权转让给苏州创元投资发展(集团)有限公司。公司于2004年11月4日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
苏州创元投资发展(集团)有限公司	3,420.00	货币	90.00
江苏苏州物贸中心(集团)有限公司	190.00	货币	5.00
创元科技股份有限公司	190.00	货币	5.00
合 计	3,800.00	-	100.00

6. 2005年8月28日, 根据公司股东会决议, 公司注册资本由3,800.00万元减至3,000.00万元, 由全体股东同比例减资。本次减资业经江苏公证天业会计师事务所于2006年6月7日出具苏苏公S[2006]B1028号验资报告验证。公司于2006年6月13日完成工商变更登记手续, 减资后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
苏州创元投资发展(集团)有限公司	2,700.00	货币	90.00
江苏苏州物贸中心(集团)有限公司	150.00	货币	5.00
创元科技股份有限公司	150.00	货币	5.00
合 计	3,000.00	-	100.00

7. 2007年11月28日, 根据公司股东会决议, 公司原股东苏州创元投资发展(集团)有限公司、创元科技股份有限公司分别以现金增资3,420万元、380.00万元, 注册资本由人民币3,000.00万元增至人民币6,800.00万元。本次增资业经江苏公证天业会计师事务所于2008年4月15日出具苏公W[2008]B051号验资报告验证。公司于2008年4月18日完成工商变更登记手续, 增资后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
苏州创元投资发展(集团)有限公司	6,120.00	货币	90.00
创元科技股份有限公司	530.00	货币	7.79
江苏苏州物贸中心(集团)有限公司	150.00	货币	2.21
合 计	6,800.00	-	100.00

8. 2012年6月12日, 根据公司股东会决议, 创元房地产、创元科技、嘉广天贸易、中利科技、农发集团分别以现金增资1,699.20万元、404.80万元、1,200.00万元、1,320.00万元、576.00万元, 注册资本由人民币6,800.00万元增至人民币12,000.00万元。本次增资业经江苏公证天业会计师事务所于2012年11月23日出具苏公W[2012]B102号验资报告验证。公司于2012年11月23日完成工商变更登记手续, 增资后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
苏州创元投资发展(集团)有限公司	6,120.00	货币	51.00
苏州创元房地产开发有限公司	1,699.20	货币	14.16
中利科技集团股份有限公司	1,320.00	货币	11.00
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	1,200.00	货币	10.00

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
创元科技股份有限公司	934.80	货币	7.79
苏州市农业发展集团有限公司	576.00	货币	4.80
江苏苏州物贸中心(集团)有限公司	150.00	货币	1.25
合 计	12,000.00	-	100.00

9. 经公司2014年9月20日股东会决议同意,以2013年12月31日为基准日,采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截至2013年12月31日经审计的净资产152,343,119.94元(评估值15,879.58万元)扣除2013年度股东分红6,776,654.66元及一般风险准备1,991,584.14元后留存的净资产143,574,876.14元折合12,000.00股份(每股面值1元),折余金额23,574,876.14元计入资本公积。

整体变更后,本公司股本12,000.00万元。本次增资业经江苏公证天业会计师事务所于2014年12月2日出具苏公W[2014]B131号验资报告验证。本公司于2014年12月17日在江苏省工商行政管理局登记注册,整体变更后公司股份结构如下:

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
苏州创元投资发展(集团)有限公司	6,120.00	51.00
苏州创元房地产开发有限公司	1,699.20	14.16
中利科技集团股份有限公司	1,320.00	11.00
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	1,200.00	10.00
创元科技股份有限公司	934.80	7.79
苏州市农业发展集团有限公司	576.00	4.80
江苏苏州物贸中心(集团)有限公司	150.00	1.25
合 计	12,000.00	100.00

10. 2017年10月30日,根据公司2017年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司以定向发行股票方式发行普通股14,000.00万股,共计募集资金人民币23,100.00万元,扣除本次发行费用1,458,490.56元,实际募集资金净额为229,541,509.44元。其中增加注册资本(股本)14,000.00万元,增加资本公积89,541,509.44元。本次增资业经江苏公证天业会计师事务所于2017年11月8日出具苏公W[2017]B160号验资报告验证。本次增资后,公司注册资本由人民币12,000.00万元增至人民币26,000.00万元。公司于2017年12月23日完成工商变更登记手续。

11. 2019年12月12日,根据公司2019年度第五次临时股东大会审议通过的《创元期货股

份有限公司 2019 年第一次股票发行方案》，公司以定向发行股票方式发行普通股24,000.00万股，募集资金总额为人民币465,600,000.00元，扣除发行费用1,458,490.56元，实际募集资金净额 464,141,509.44 元，其中新增股本 240,000,000.00 元，资本公积人民币 224,141,509.44元。本次增资业经天衡会计师事务所于2019年12月19日出具天衡验字(2019)00153号验资报告验证。本次增资后，公司注册资本由人民币26,000.00万元增至人民币50,000.00万元。公司于2020年1月20日完成工商变更登记手续。

(三) 合并范围

报告期各期末本公司合并财务报表范围内子公司及结构化主体如下：

子公司/结构化主体名称	是否纳入合并范围	
	本期	上期
苏州创元和赢资本管理有限公司	是	是
创元量子资产管理计划	-	是
创元期货—宁水 FOF 一号分级集合资产管理计划	-	是
创元—创富 1 号单一资产管理计划	-	是
创元创优 2 号集合资产管理计划	是	-
广金美好康德三号私募证券投资基金	是	-
创元弘源星原 9 号私募证券投资基金	是	-
大凡创元私募证券投资基金 0031	是	-
睿智一号私募基金	是	-
创元—金鼎 1 号单一资产管理计划	是	-
创元中孚单一资产管理计划	是	-

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2021 年 4 月 16 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(二十七)等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本申报财务报表的实际会计期间为2020年1月1日至2020年12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对

以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体(含企业、

被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和,形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。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,详见本附注三(十六)“长期股权投资”或本附注三(八)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(八) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资

产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按

照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与

主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终

止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，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，本公司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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债

表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

（九）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十）应收款项减值

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三（八）5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2. 应收账款减值

本公司按照本附注三（八）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合

当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

4. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)5 所述的简化计量方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	应收交易所、公司担任管理人的资产管理计划、财务状况良好的金融企业等款项
押金保证金组合	与业务经营相关且期满可以全部收回的各种保证金、押金
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

5. 其他

本公司按照本附注三(八)5 所述的简化计量方法确定应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收风险损失款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收风险损失款的信用损失。当上述单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，参

考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合名称	确定组合的依据
应收货币保证金	应收交易所组合	应收期货交易所款项
应收质押保证金	应收交易所组合	应收期货交易所款项
应收结算担保金	应收交易所组合	应收期货交易所款项
应收风险损失款	应收客户组合	应收客户款项

（十一）营业部的资金管理、交易清算原则

1. 营业部资金的调拨权和对客户的结算及风险控制统一集中在公司总部。
2. 营业部建立内部核算制度，原则上只留存一定比例的备付客户的资金，日常费用开支实行总部报账制。

（十二）客户保证金的管理与核算方法

公司按照中国证监会有关保证金封闭运行的有关规定，对所有客户资金纳入中国期货保证金监控中心封闭运行，并进行明细分类核算。公司对客户保证金的收取比例不低于期货交易所对会员收取的交易保证金。当客户保证金低于交易所规定的交易保证金水平时，公司按照期货经纪合同约定的方式通知客户追加保证金；客户不按时追加保证金的，公司通过交易所将该客户部分或全部持仓强行平仓直至保证金余额能维持其剩余头寸。公司发生客户穿仓时以自有资金补足保证金，不占用其他客户的保证金。

（十三）质押品的管理与核算方法

公司接受客户质押品按期货交易所规定办理，允许接受标准仓单及国债质押。质押金额允许客户用于交易保证金（但不允许提取）。

质押标准仓单以最近已交割合约最后交易日的结算价为基准价，国债以同日上海证券交易所及深圳证券交易所收盘价中的较低价格为基准价。质押价不得高于基准价的 80%。

（十四）实物交割的管理与核算方法

实物交割在结转交割货款后，有关价格、税金费用等财务处理均为按现货商品购销业务

进行。

(十五) 存货

1. 存货系在日常活动中持有以备出售的商品。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法及先进先出法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接

持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付

现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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。本公司向合营企业或者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。本公司自联营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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司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。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10	3	9.7
运输工具	直线法	5	5	19.00
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十九) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直

接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限 (年)
软件	预计受益期限	3

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定

的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

2019-2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十三) 合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十四) 期货风险准备金提取和使用核算方法

1. 期货风险准备金按代理手续费净收入的 5%计提，计入当期损益。
2. 风险损失的确认标准为：
 - (1) 因管理不严、错单交易等造成的应由期货经纪公司承担的客户交易损失；
 - (2) 客户期货业务发生穿仓时，按规定核销难以收回的垫付款项。

风险准备金不足以弥补的损失计入当期损益。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不

能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，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。本公司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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

（1）期货经纪业务收入

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

（2）资产管理业务收入

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

（3）利息收入

利息收入以占用资金的时间为基础，采用实际利率法计算确定。实际利率与合同利率差异较小的，按合同利率计算。

（4）商品销售收入

公司在商品货权转移并产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认商品销售收入。

（5）其他收入

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

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

本公司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) 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(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 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；

(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) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认

的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(二十)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2019-2020 年度)”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十一) 一般风险准备的提取和使用核算方法

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

(三十二) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (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联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期

间的持续经营损益列报。

(三十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。本公司对前述判断、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，本公司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. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

7. 所得税

本公司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。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

(三十四) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注]

[注]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将

交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额（公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整）。调整情况详见本附注三（三十四）3之说明。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）合并资产负债表

执行新收入准则

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	1,500,000.00	-	-1,500,000.00
合同负债	不适用	1,376,146.79	1,376,146.79
其他负债	-	123,853.21	123,853.21

[注]除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

（2）母公司资产负债表

首次执行新收入准则未对母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%[注1]、6%、9%、10%、13%、16%[注2]等税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%[注3]

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

[注 2]根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)的相关规定,自 2019 年 4 月 1 日起,本公司发生增值税应税销售行为原适用 16%税率的,税率调整为 13%;原适用 10%税率的,税率调整为 9%。

[注 3]纳入合并范围的结构化主体不缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》(财税〔2017〕23 号)《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号),2016 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,期货公司依据《期货公司管理办法》(证监会令第 43 号)和《商品期货交易财务管理暂行规定》(财商字(1997)44 号)的有关规定,从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取的期货公司风险准备金在企业所得税税前扣除。

五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	25,319.45	13,541.99
银行存款	2,560,482,126.48	1,706,183,919.39
其中:自有资金存款	424,043,839.37	504,014,030.34
其中:期货保证金存款	2,115,603,051.07	1,140,897,820.90
其中:存放财务公司款项	20,835,236.04	61,272,068.15

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	16,996,121.95	837,666.49
未到期应收利息	14,309,869.82	2,343,694.90
合 计	2,591,813,437.70	1,709,378,822.77
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 银行存款中部分定期存款质押用于开立银行承兑汇票，详见本附注五（五十七）“所有权或使用权受到限制的资产”；其他货币资金系期货保证金等存出投资款。

3. 期货保证金明细

银行名称	期末余额	期初余额
工商银行	502,890,814.86	9,106,281.03
光大银行	29,353,692.13	3,104,691.83
建设银行	8,258,827.49	11,434,715.98
交通银行	118,459,268.59	123,421,461.27
民生银行	569,235,997.31	724,988,604.78
农业银行	13,626,775.60	7,981,852.67
平安银行	2,319,101.52	-
浦发银行	515,567,059.94	188,996,544.29
兴业银行	224,658,312.53	1,551,979.95
招商银行	54,108,124.53	5,312,423.67
中信银行	65,105,650.09	55,024,331.16
中国银行	12,019,426.48	9,974,934.27
合 计	2,115,603,051.07	1,140,897,820.90

（二）应收货币保证金

交易所名称	期末余额	期初余额
郑州商品交易所	95,495,422.03	85,284,557.75
上海期货交易所	308,528,249.88	174,879,928.67
上海能源国际交易中心	42,313,197.49	14,284,987.98
大连商品交易所	297,063,382.38	151,225,281.89
中国金融期货交易所	382,971,996.61	97,088,743.35

交易所名称	期末余额	期初余额
合 计	1,126,372,248.39	522,763,499.64

(三) 应收质押保证金

交易所名称	期末余额	期初余额
郑州商品交易所	-	-
上海期货交易所	-	20,201,472.00
大连商品交易所	-	-
合 计	-	20,201,472.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,045,646.82	12,000.00
1-2 年	-	1,820,000.00
2-3 年	1,700,000.00	-
3 年以上	-	-
账面余额小计	29,745,646.82	1,832,000.00
减：坏账准备	1,711,625.00	182,600.00
账面价值合计	28,034,021.82	1,649,400.00

2. 按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,132,500.00	97.94	1,711,625.00	5.88	27,420,875.00
低信用风险组合	613,146.82	2.06	—	—	613,146.82
合 计	29,745,646.82	100.00	1,711,625.00	5.75	28,034,021.82

3. 坏账准备计提情况

期末按单项计提坏账准备的应收账款

组 合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	29,132,500.00	1,711,625.00	5.88

其中：账龄组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,432,500.00	1,371,625.00	5.00
2-3 年	1,700,000.00	340,000.00	20.00
小 计	29,132,500.00	1,711,625.00	5.88

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	182,600.00	1,529,025.00	-	-	-	1,711,625.00

5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
上海群生实业集团有限公司	26,720,000.00	1 年以内	89.83	1,336,000.00
常熟市红棉棉业销售有限公司	1,700,000.00	2-3 年	5.72	340,000.00
新华信托股份有限公司	712,500.00	1 年以内	2.40	35,625.00
应收资管计划管理费	613,146.82	1 年以内	2.06	
小 计	29,745,646.82	-	100.00	1,711,625.00

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,500,000.00	-

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	-	31,500,000.00	-	31,500,000.00

续上表：

项 目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
银行承兑汇票	-	31,500,000.00	-	-

3. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末数	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,246,400.00	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	34,213,176.76	99.96	6,493,037.13	100.00
1-2年	12,778.08	0.04	-	-
合 计	34,225,954.84	100.00	6,493,037.13	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
河北承钢工贸有限责任公司	9,706,524.71	1 年以内	28.36	货物暂未交付
山东铂佳实业集团有限公司	5,125,555.36	1 年以内	14.98	货物暂未交付
浙江物产金属集团有限公司	3,485,000.00	1 年以内	10.18	货物暂未交付
西双版纳迅磊橡胶有限公司	2,555,159.93	1 年以内	7.47	货物暂未交付
北京全国棉花交易市场电子商务有限公司	2,217,276.10	1 年以内	6.48	货物暂未交付
小 计	23,089,516.10		67.46	-

3. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 应收结算担保金

交易所名称	期末余额	期初余额
中国金融期货交易所	10,000,000.00	10,056,957.85

(八) 应收风险损失款

1. 明细情况

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	—	52,649.54
账面余额小计	—	52,649.54
减：坏账准备	—	—
账面价值合计	—	52,649.54

2. 实际核销的应收风险损失款情况

2020 年实际核销的应收风险损失款 52,649.54 元。

(九) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,228,351.59	125,828.38	3,102,523.21

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,228,351.59	100.00	125,828.38	3.90	3,102,523.21

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,717,404.16	539,096.40
1-2 年	526,197.60	664,070.50
2-3 年	642,518.50	91,458.78
3 年以上	342,231.33	246,720.55
账面余额小计	3,228,351.59	1,541,346.23
减：坏账准备	125,828.38	76,412.37
账面价值小计	3,102,523.21	1,464,933.86

(3) 按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收私募基金赎回款、分红款项	14,466.30	13,098.80
押金保证金	2,049,570.24	1,528,247.43
场外业务应收款项	697,317.73	-
期货保证金	-	-
其他	466,997.32	-
账面余额小计	3,228,351.59	1,541,346.23
减：坏账准备	125,828.38	76,412.37
账面价值小计	3,102,523.21	1,464,933.86

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	76,412.37	-	-	76,412.37
期初余额在本期	76,412.37			76,412.37
--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	49,416.01	-	-	49,416.01
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	125,828.38	-	-	125,828.38

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	2,049,570.24	102,478.51	5.00
账龄组合	466,997.32	23,349.87	5.00
低信用风险组合	711,784.03	-	-

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	3,228,351.59	125,828.38	3.90

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	466,997.32	23,349.87	5.00

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	76,412.37	49,416.01	-	-	-	125,828.38

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司 2020 年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,085,912.89 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 64.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 69,429.76 元。

(十) 存货

1. 明细情况

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	642,688,024.69	3,497,916.22	639,190,108.47

[注]各期末存货质押冲抵期货交易保证金的情况详见本财务报表附注五（七十六）“所有权或使用权收到限制的资产”。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	3,497,916.22	-	-	-	3,497,916.22

(2) 报告期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	市场售价	-	-

(十一) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	199,776,845.23	139,787,462.80
其中：债务工具投资	38,830,413.52	-
权益工具投资	160,319,108.32	139,787,462.80
衍生金融资产	627,323.39	-
合 计	199,776,845.23	139,787,462.80

(十二) 期货会员资格投资

交易所	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
郑州商品交易所	400,000.00	-	400,000.00
上海期货交易所	500,000.00		500,000.00
大连商品交易所	500,000.00	-	500,000.00
合 计	1,400,000.00	-	1,400,000.00

(十三) 固定资产**1. 明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,479,353.75	1,827,663.37

2. 固定资产**(1) 明细情况**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		购置	处置或报废	
1) 账面原值				
房屋及建筑物	141,493.00	-	-	141,493.00
运输工具	447,706.00	219,380.53	-	667,086.53
电子及其他设备	6,855,856.75	2,642,285.66	362,307.12	9,135,835.29
小 计	7,445,055.75	2,861,666.19	362,307.12	9,944,414.82
2) 累计折旧		计提		

房屋及建筑物	137,248.21	-	-	137,248.21
运输工具	425,320.70	-	-	425,320.70
电子及其他设备	5,054,823.47	1,191,860.46	344,191.77	5,902,492.16
小 计	5,617,392.38	1,191,860.46	344,191.77	6,465,061.07
3) 账面价值				
房屋及建筑物	4,244.79	-	-	4,244.79
运输工具	22,385.30	-	-	241,765.83
电子及其他设备	1,801,033.28	-	-	3,233,343.13
小 计	1,827,663.37	-	-	3,479,353.75

[注] 报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	期末余额	期初余额
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	4,271,461.37	4,139,696.61

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		购置	处置	
(1) 账面原值				
软件	2,926,014.26	2,123,893.81	-	5,049,908.07
(2) 累计摊销		计提	处置	
软件	1,632,009.52	1,524,257.08	-	3,156,266.60
(3) 账面价值				
软件	1,294,004.74	-	-	1,893,641.47

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 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资产

项 目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,837,453.38	459,363.35
期货风险准备金	1,412,833.31	353,208.33
尚未支付职工薪酬	1,639,666.00	409,916.50
存货跌价准备	3,497,916.22	874,479.05
交易性金融负债公允价值变动	144,920.00	36,230.00
合 计	8,532,788.91	2,133,197.23

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	4,722,459.74	1,180,614.94

(十六) 其他资产

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待退、待抵扣及待结算税金	57,746,100.03	-	57,746,100.03
待摊费用	4,915,929.02	-	4,915,929.02
房屋装修费	3,480,182.96		3,480,182.96
合 计	66,142,212.01	-	66,142,212.01

(十七) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	589,915,456.00	200,000,000.00
未到期应付利息	690,957.24	263,235.68
合 计	590,606,413.24	200,263,235.68

(十八) 应付货币保证金

项目	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	46,494	1,461,748,963.87	37,251	1,091,413,549.16
法人	568	1,139,076,922.13	390	284,040,924.70
合 计	47,062	2,600,825,886.00	37,641	1,375,454,473.86

(十九) 应付质押保证金

项目	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	-	-	-	-
法人	-	-	1	20,201,472.00
合 计	-	-	1	20,201,472.00

(二十) 交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
合并结构化主体其他份额持有人权益	55,950,067.95	45,664,873.70
衍生金融负债	150,440.00	423,523.82
合 计	56,100,507.95	46,088,397.52

(二十一) 期货风险准备金**1. 明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
期初数	52,745,471.96	38,241,926.80
本期计提	9,526,910.63	14,503,545.16
本期动用	52,649.54	-
期末数	62,219,733.05	52,745,471.96

2. 期货风险准备金按母公司留存手续费收入的 5%计提。

3. 动用风险准备金说明

2020 年度公司动用期货风险准备金均系垫付客户穿仓损失。

(二十二) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	420,000,000.00	35,000,000.00

(二十三) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	-	1,500,000.00
合 计	-	1,500,000.00

2. 报告期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(二十四) 合同负债

项 目	期末余额
预收货款	78,914,824.58

(二十五) 应付期货投资者保障基金

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
期初数	169,858.67	249,058.97
本期计提	198,086.16	169,858.67
本期缴纳	169,855.12	249,058.97
期末数	198,089.71	169,858.67

2. 按照母公司代理交易额千万分之六点五计提。

(二十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 短期薪酬	10,730,355.23	49,298,723.47	45,999,433.59	14,029,645.11
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,348,590.10	1,348,184.10	406.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	10,730,355.23	50,647,313.57	47,347,617.69	14,030,051.11

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,407,168.42	41,181,565.96	36,939,066.49	13,649,667.89
(2) 职工福利费	-	1,029,743.53	1,029,743.53	-
(3) 社会保险费	-	1,711,591.29	1,711,591.29	-
其中：医疗保险费	-	1,555,725.55	1,555,725.55	-
工伤保险费	-	3,306.01	3,306.01	-
生育保险费	-	152,559.73	152,559.73	-
(4) 住房公积金	-	3,186,932.18	3,186,932.18	-
(5) 工会经费和职工教育经费	445,353.67	733,240.12	798,616.57	379,977.22
(6) 劳务费	877,833.14	1,455,650.39	2,333,483.53	-
小 计	10,730,355.23	49,298,723.47	45,999,433.59	14,029,645.11

3. 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险	-	334,170.82	334,170.82	-
(2) 失业保险费	-	12,041.28	12,041.28	-
(3) 企业年金缴费	-	1,002,378.00	1,001,972.00	406.00
小 计	-	1,348,590.10	1,348,184.10	406.00

(二十七) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	61,113.94	9,125.90
企业所得税	3,628,139.35	1,460,553.98
代扣代缴个人所得税	2,028,823.44	981,642.09
城市维护建设税	1,172.19	182.71
教育费附加	502.37	78.31
地方教育费附加	334.91	52.21
合 计	5,720,086.20	2,451,635.20

(二十八) 其他应付款

明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	-	-
其他应付款	25,207,396.89	27,184,795.08
合 计	25,207,396.89	27,184,795.08

1. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预提居间费	18,043,112.18	18,884,998.51
客户待结算款项	4,043,578.99	1,570,102.22
场外业务应付款项	388,830.00	-
应付咨询费、软件费	-	6,269,564.51
预提仓储费	1,689,278.33	-
其他	1,042,597.39	460,129.84
小 计	25,207,396.89	27,184,795.08

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十九) 其他负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,952,891.37	-

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00

1. 报告期股权变动情况详见本附注一（二）“公司历史沿革”。

(三十一) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	337,257,895.02	-	-	337,257,895.02

2. 报告期资本公积增减变动情况详见本附注一（二）“公司历史沿革”。

（三十二）盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,702,663.63	2,440,491.51	-	10,143,155.14

2. 报告期各期盈余公积增加系根据公司章程规定，按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

（三十三）一般风险准备

1. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	9,694,247.77	2,440,491.51	-	12,134,739.28

2. 报告期各期一般风险准备增加系根据公司章程规定，按母公司当期净利润的 10%计提一般风险准备。

（三十四）未分配利润

1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
上年年末余额	9,761,330.81	18,480,381.88
加：年初未分配利润调整	-	-129,111.38
调整后本年年初余额	9,761,330.81	18,351,270.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,490,911.85	12,948,785.85
减：提取法定盈余公积	2,440,491.51	1,872,942.77
提取一般风险准备	2,440,491.51	1,872,942.77
应付普通股股利	14,800,000.00	17,792,840.00
期末未分配利润	15,571,259.64	9,761,330.81

2. 调整期初未分配利润情况详见本附注三（三十四）“重要会计政策和会计估计变更说明”之说明。

3. 利润分配情况说明

根据公司2020年4月27日2019年度股东大会审议批准的2019年度利润分配方案，每10股派发现金股利0.296元(含税)，共计分配股利14,800,000.00元。

(三十五) 手续费净收入

1. 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
经纪业务收入	192,294,139.05	290,533,074.30
资产管理业务收入	3,659,069.09	5,300,899.78
投资咨询业务收入	-	1,018,867.92
合计	195,953,208.14	296,852,842.00

2. 分行政区域营业部及手续费收入情况

省级行政区域名称	营业部家数	手续费金额
江苏省	10	182,854,595.82
广东省	1	4,667,470.82
安徽省	1	4,316,644.92
河南省	1	2,078,792.36
山东省	3	757,212.58
上海市	1	653,332.96
辽宁省	1	348,088.05
浙江省	1	277,070.63
合 计	19	195,953,208.14

(三十六) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	49,243,245.62	37,062,852.79
利息支出	18,960,906.12	984,724.37
合计	30,282,339.50	36,078,128.42

(三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,992,808.05	2,111,508.43
个税手续费	28,558.72	2,729.28
合 计	8,021,366.77	2,114,237.71

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十八)“政府补助”之说明。

(三十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,392,361.91	1,186,156.00
处置交易性金融资产产生的投资收益	-12,676,303.51	-7,983,606.21
合 计	-9,283,941.60	-6,797,450.21

(三十九) 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,413,994.62	358,718.77
交易性金融负债	6,104,924.10	1,026,679.85
合 计	7,518,918.72	1,385,398.62

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	53,478.24
其中：固定资产	-	53,478.24

(四十一) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
商品销售收入	1,259,160,077.46	474,713,809.69
中间业务咨询费收入	9,838,173.32	5,130,272.17
交易所服务费收入	767,423.08	660,283.03

其他收入	116,528.30	942,549.04
合计	1,269,882,202.16	481,446,913.93

(四十二) 提取期货风险准备金

项 目	本期发生额	上期发生额
提取期货风险准备金	9,526,910.63	14,503,545.16

(四十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	544,285.80	213,611.56
城市维护建设税	83,480.21	323,597.43
教育费附加	28,410.13	134,374.71
地方教育费附加	18,940.10	89,583.15
土地使用税	201.68	201.68
房产税	1,188.56	1,188.56
车船使用税	750.00	720.00
其他	90,038.33	4,815.27
合 计	767,294.81	768,092.36

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(四十四) 业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
居间人费用	143,279,853.70	238,531,006.31
职工薪酬	49,191,663.18	36,153,649.55
咨询费	15,638,165.01	11,497,182.45
仓储费	16,845,101.44	381,086.46
折旧摊销	2,716,117.54	2,034,515.89
办公费	3,451,549.58	2,298,105.12
业务招待费	1,710,151.05	1,168,611.13
租赁及物业费	6,584,135.55	5,013,691.55

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,221,418.63	1,314,863.66
其他	8,169,041.39	6,314,449.76
合 计	251,807,197.07	304,707,161.88

(四十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,529,025.00	-340,713.46
其他应收款坏账损失	49,416.01	21,665.15
合 计	1,578,441.01	-319,048.31

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,497,916.22	-948,320.45

(四十七) 其他业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
商品销售成本	1,200,958,877.13	475,201,399.52

(四十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
罚没及违约金收入	-	416,808.32
其他	196,374.65	71,908.94
合 计	196,374.65	488,717.26

(四十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	202,000.00	105,000.00
资产报废、毁损损失	13,665.35	177,122.36

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	51.03	25.29
合计	215,716.38	282,147.65

(五十) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	6,866,627.88	5,955,673.19
递延所得税费用	1,860,575.36	-1,477,170.88
合 计	8,727,203.24	4,478,502.31

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	34,218,115.09	17,427,288.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,554,528.77	4,356,822.03
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	172,674.47	121,680.28
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	-	-
所得税费用	8,727,203.24	4,478,502.31

(五十一) 合并现金流量表主要项目注释

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
期货保证金出入金净额	589,999,808.61	396,573,664.28
收回约期存款、票据保证金	645,000,000.00	710,000,000.00
政府补助	7,992,808.05	2,111,508.43
其他	224,933.37	440,007.81

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,243,217,550.03	1,109,125,180.52

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
存入约期存款、票据保证金	1,155,000,000.00	800,000,000.00
对外捐赠	202,000.00	105,000.00
其他	453,716.38	24.97
合 计	1,155,655,716.38	800,105,024.97

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
纳入合并结构化主体收到的现金净额	38,456,563.95	2,137,026.27

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非公开发行费用	1,350,000.00	-
偿还租赁负债	-	-
合 计	1,350,000.00	-

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:	-	
净利润	25,490,911.85	12,948,785.85
加: 资产减值准备	3,497,916.22	-948,320.45
信用减值损失	1,578,441.01	-319,048.31
提取期货风险准备金	9,526,910.63	14,503,545.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,191,860.46	1,075,964.01
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	1,524,257.08	958,551.88
长期待摊费用摊销	378,957.76	203,328.64

项 目	本期发生额	上期发生额
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)		-53,478.24
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	13,665.35	177,122.36
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-7,518,918.72	-1,385,398.62
利息净收入(收益以“－”号填列)	19,514,798.08	984,724.37
投资损失(收益以“－”号填列)	9,283,941.60	6,797,450.21
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	759,569.36	-1,556,779.82
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,101,006.00	79,608.94
存货的减少(增加以“－”号填列)	-452,221,120.60	-160,629,066.65
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,294,315,275.03	-164,158,840.38
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,711,833,884.00	507,337,110.21
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	31,640,805.05	216,015,259.16
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	1,457,503,567.88	1,097,035,127.87
减: 现金的期初余额	1,097,035,127.87	318,327,636.64
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	360,468,440.01	778,707,491.23

2. 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 现金	1,457,503,567.88	1,097,035,127.87
其中：库存现金	25,319.45	13,541.99
可随时用于支付的银行存款	1,440,482,126.48	1,096,183,919.39
可随时用于支付的其他货币资金	16,996,121.95	837,666.49
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,457,503,567.88	1,097,035,127.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

报告期各期末，货币资金余额与期末现金及现金等价物余额不一致，系货币资金中应收利息、票据保证金不符合现金和现金等价物标准，具体明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
货币资金	2,591,813,437.70	1,709,378,822.77
其中：应收利息	14,309,869.82	2,343,694.90
票据保证金	420,000,000.00	35,000,000.00
约期存款	700,000,000.00	575,000,000.00
现金及现金等价物	1,457,503,567.88	1,097,035,127.87

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	期末余额	期初余额	
货币资金	420,649,770.83	35,749,138.89	银行承兑汇票保证金
存货	179,879,020.00	44,181,600.00	质押冲抵期货交易保证金
合 计	600,528,790.83	79,930,738.89	

(五十四) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
棉花出疆补贴	2020 年	5,298,294.00	其他收益	其他收益	5,298,294.00
市金九条区级配套补贴款	2020 年	1,660,000.00	其他收益	其他收益	1,660,000.00
2020 年金融机构集聚政策兑现	2020 年	436,000.00	其他收益	其他收益	436,000.00
优秀企业扶持资金	2020 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
南京分公司收入补贴	2020 年	60,000.00	其他收益	其他收益	60,000.00
稳岗补贴	2020 年	170,783.92	其他收益	其他收益	170,783.92
工会经费退还	2020 年	126,037.97	其他收益	其他收益	126,037.97
社保返还	2020 年	141,692.16	其他收益	其他收益	141,692.16
合 计	-	-	-	-	7,992,808.05

2020年度收到政府补助7,992,808.05元。其中：

(1) 公司2020年度收到北京全国棉花交易市场集团有限公司发放的棉花出疆补贴资金5,298,294.00元，系与收益相关的政府，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益；

(2) 根据济南市人民政府下发的济政发（2018）31号《济南市人民政府关于印发济南市加快现代金融产业发展若干扶持政策的通知》，公司2020年度收到资金补助1,660,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益；

(3) 公司2020年度收到苏州工业园区管理委员会发放的2020年度金融机构集聚政策兑现资金436,000.00元，系与收益相关的政府，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益；

(4) 公司2020年度收到江苏省人力资源社会保障厅发放的稳岗补贴170,783.92元，系与收益相关的政府，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益；

(5) 公司2020年度收到苏州市社会保险基金管理中心社保退还141,692.16元，系与收益相关的政府，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益；

(6) 公司2020年度收到苏州市总工会发放的工会费用退还126,037.97元，系与收益相关的政府，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益；

(7) 根据苏州工业园区科技和信息化局下发的苏园科(2018)31号《苏州工业园区高新技术企业培育和认定奖励实施细则(试行)》，公司2020年度收到资金补助100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益；

(8) 根据南京市人民政府下发的宁政发(2014)192号《市政府印发关于全面支持南京(河西)金融集聚区发展的实施办法的通知》，公司2020年度收到资金补助60,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

1. 合并范围增加

公司/结构化主体名称	控制权取得方式	控制权取得时点	出资额	出资比例
创元创优2号集合资产管理计划	发起设立	2020年8月6日	7,000,000.00	15.18%
广金美好康德三号私募证券投资基金	投资认购	2020年5月19日	32,072,680.45	88.06%
创元弘源星原9号私募证券投资基金	投资认购	2020年3月27日	31,400,000.00	100.00%
大凡创元私募证券投资基金0031	投资认购	2020年7月16日	3,259,758.92	32.60%
睿智一号私募基金	投资认购	2020年3月5日	4,631,410.00	100.00%
创元一金鼎1号单一资产管理计划	发起设立	2020年3月24日	-	-
创元中孚单一资产管理计划	发起设立	2020年9月11日	-	-

2. 合并范围减少

公司/结构化主体名称	丧失控制权方式	丧失控制权时点	丧失控制权时净资产	丧失控制权当期期初至丧失时净利润
创元量子资产管理计划	赎回	2020年7月15日	4,962,693.21	-37,306.79
创元期货—宁水FOF一号分级集合资产管理计划	清算	2020年8月26日	45,796,753.47	-2,530,203.17
创元—创富1号单一资产管理计划	清算	2020年12月10日	9,996,097.51	559,684.17

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州创元和赢资本管理有限公司	一级	苏州	苏州	金融业	100	-	设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

公司将同时满足以下条件的结构化主体纳入合并范围：

①公司对管理或投资的结构化主体拥有实质性权利，该权利不能被无条件罢免；

②公司通过收取管理费、业绩报酬及直接持有权益享有的可变回报相对于结构化主体预期回报的比重重大（即可变回报占预期综合收益的比率超过 30%）

截至 2020 年 12 月 31 日，根据上述条件判断，公司将创元创优 2 号集合资产管理计划等 7 个资产管理计划纳入合并范围；

纳入合并范围的结构化主体具体情况详见本附注一（三）“合并范围”。

（二）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至 2020 年 12 月 31 日，与公司相关联、但未纳入公司合并财务报表范围的结构化主体是公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要是通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。截至 2020 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要从事证券投资业务。这类结构化主体 2020 年 12 月 31 日的资产总额为 3.20 亿元。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的

风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

报告期各期末，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及

其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中,因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为信用风险已显著增加:

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果,债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题,经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违

约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	600,552,612.41	-	-	-	600,552,612.41
应付货币保证金	2,600,825,886.00	-	-	-	2,600,825,886.00
交易性金融负债	56,100,507.95				56,100,507.95
应付票据	420,000,000.00	-	-	-	420,000,000.00

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
其他应付款	25,207,396.89	-	-	-	25,207,396.89
金融负债和或有负债合计	3,702,686,403.25	-	-	-	3,702,686,403.25

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。2020年度本公司的资产负债率为81.53%，本公司扣除客户权益后的资产负债率为34.96%。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	44,532,458.68	155,244,386.55	-	199,776,845.23
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	44,532,458.68	155,244,386.55	-	199,776,845.23
① 债务工具投资	38,830,413.52	-	-	38,830,413.52
② 权益工具投资	5,702,045.16	154,617,063.16	-	160,319,108.32
③ 衍生金融资产	-	627,323.39	-	627,323.39
(2) 应收款项融资	-	31,500,000.00	-	31,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	44,532,458.68	186,744,386.55	-	231,276,845.23
交易性金融负债	-	56,100,507.95	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	56,100,507.95	-	56,100,507.95

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
①衍生金融负债	-	150,440.00	-	55,950,067.95
②合并结构化主体其他份额持有人权益		55,950,067.95		56,100,507.95
持续以公允价值计量的负债总额	-	56,100,507.95	-	56,100,507.95

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的债券、基金，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

对于公司持有的权益工具、衍生金融资产、衍生金融负债，如资产管理计划、证券投资基金、场外期权合约等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率/可比同类产品预期回报率等。

对于应收款项融资中持有的银行承兑汇票，因承兑银行信用良好，短期内即到期承兑，或背书、贴现，故采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州创元投资发展(集团)有限公司	综合	苏州市	306,443.57	58.0616	58.0616

本公司的最终控制方为苏州市人民政府国有资产监督管理委员会，其通过苏州创元投资发展(集团)有限公司、创元科技股份有限公司、苏州创元房地产开发有限公司、苏州市农业发展集团有限公司持股。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
苏州创元大宗物资贸易有限公司	受同一母公司控制
书香酒店投资管理集团有限公司	受同一母公司控制
创元科技股份有限公司	受同一母公司控制
苏州创元集团财务有限公司	受同一母公司控制
苏州新型建材房屋开发有限公司	母公司参股企业
华芳集团有限公司	公司主要投资者
华芳集团张家港棉业有限公司	公司主要投资者华芳集团有限公司之子公司
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	公司主要投资者华芳集团有限公司之子公司
苏州现代传媒广场投资管理有限公司	公司主要投资者

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
苏州创元大宗物资贸易有限公司	采购货物	市场价	-	-
书香酒店投资管理集团有限公司	餐饮、住宿	协议价	251,217.00	466,341.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
苏州创元投资发展(集团)有限公司	人才引进及其他	协议价	146,000.00	232,000.00
苏州创元大宗物资贸易有限公司	咨询服务	协议价	-	-
苏州创元大宗物资贸易有限公司	销售货物	市场价	33,517,847.82	8,840,055.34
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	销售货物	市场价	9,914,442.59	-
公司关联自然人	期货交易手续费	市场价	-	-
华芳集团张家港棉业有限公司	期货交易手续费	市场价	50.36	-

2. 关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期发生额	上期发生额
苏州现代传媒广场投资管理有限公司	房产	805,020.11	727,614.65
华芳集团有限公司	房产	96,754.90	96,754.90
创元科技股份有限公司	房产	-	62,857.14

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上期数
关键管理人员人数	21	16
在本公司领取报酬人数	11	6
报酬总额(万元)	699.71	423.56

4. 关联方持有本公司做为管理人募集设立的资产管理计划

关联方名称	资产管理计划	持有份额（万份）	
		本期发生额	上期发生额
苏州新型建材房屋开发有限公司	创元正兴五号分级资产管理计划	-	500.00
华芳集团有限公司	创元周周开 1 号集合资产管理计划	-	-
公司关联自然人	创元创优 1 号集合资产管理计划	167.00	-
	创元期货-宁水 FOF 一号分级集合资产管理计划	-	160.00
	创元正兴五号分级资产管理计划	-	85.00
	创元期货-苏粤 FOF 一号分级集合资产管理计划	-	100.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			
	苏州现代传媒广场投资管理有限公司	972,785.00	48,639.25
	华芳集团有限公司	80,588.00	4,029.40

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	
		期末余额	期初余额
应付货币保证金			
	张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	1,863.85	1,863.85
	苏州创元大宗物资贸易有限公司	-	7,479.73
	公司关联自然人	202.16	202.16
	华芳集团张家港棉业有限公司	3,146,269.64	-
租赁负债		-	-
	苏州现代传媒广场投资管理有限公司	-	-
	华芳集团有限公司	-	-

(四) 资金集中管理

1. 公司子公司苏州创元和赢资本管理有限公司在苏州创元集团财务有限公司存款及借款的情况详见本附注十三（五）1“资金集中管理情况”。

2. 存款、借款利息

报告期间	定价政策	本期发生额	上期发生额
收取的存款利息	市场价	86,997.27	1,676.42
计付的借款利息	市场价	9,377,961.77	984,724.37

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

重要承诺事项

募集资金使用承诺情况

公司 2019 年 11 月 25 日召开的第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于〈创元期货股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案〉的议案》，并于 2019 年 12 月 12 日在公司 2019 年第五次临时股东大会会议上予以通过。本次发行募集资金总额 465,600,000.00 元，扣除发行费用后募集资金净额为 464,141,509.44 元。截至 2020 年 12 月 31 日，本次募集资金已全部使用完毕。

募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额[注]
增加期货风险资本准备金	172,000,000.00	172,000,000.00
对风险管理子公司增资	233,000,000.00	233,000,000.00
补充流动资金	60,600,000.00	61,548,071.83
小计	465,600,000.00	466,548,071.83

[注]实际投资金额包括募集资金账户利息收入 2,406,562.39 元。

十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，期货经纪及其他业务、风险管理业务、纳入合并范围的结构化主体。这些报告分部是以公司管理需求为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 报告分部的财务信息

(单位：万

元)

项 目	经纪业务等	风险管理业务	结构化主体	抵销	合计
分部收入	26,119.39	124,464.31	40.28	-386.57	150,237.41
其中：对外交易收入	25,224.06	124,464.31	549.04	-	150,237.41
其中：国内交易收入	25,224.06	124,464.31	549.04	-	150,237.41
分部间交易收入	895.32	-	-508.76	-386.57	-
分部费用	23,678.89	123,835.71	180.09	-6.37	147,688.32

项 目	经纪业务等	风险管理业务	结构化主体	抵销	合计
分部利润(亏损)	2,440.49	628.60	-139.81	-380.19	2,549.09
资产总额	385,626.73	159,231.32	13,558.90	- 84,510.60	473,906.35
负债总额	297,612.79	124,734.56	49.35	- 36,001.06	386,395.65
补充信息	-	-	-	-	-
折旧和摊销费用	305.92	3.59	-	-	309.51
资本性支出	875.66	14.37	-	-	890.02
折旧和摊销以外重大的非现金费用	-	-	-	-	-

(三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 资金集中管理情况

(1) 存放在财务公司的资金情况

项目名称	单位名称	期末余额		期初余额	
		期末数	期末数中使用受限的金额	期末数	期末数中使用受限的金额
货币资金	苏州创元集团财务有限公司	20,835,236.04	-	61,272,068.15	-

(2) 从财务公司拆借的资金情况

项目名称	单位名称	期末余额	期初余额
短期借款	苏州创元集团财务有限公司	482,602,949.44	200,263,235.68

十三、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	350,000,000.00	-	350,000,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州创元和赢资本管理有限公司	117,000,000.00	233,000,000.00	-	350,000,000.00	-	-

(二) 手续费净收入

3. 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
经纪业务收入	190,538,212.51	290,070,900.90
资产管理业务收入	4,519,052.52	5,446,833.93
投资咨询业务收入	-	1,018,867.92
合计	195,057,265.03	296,536,602.75

4. 分行政区域营业部及手续费收入情况

省级行政区域名称	营业部家数	手续费金额
江苏省	10	181,958,652.71
广东省	1	4,667,470.82
安徽省	1	4,316,644.92
河南省	1	2,078,792.36
山东省	3	757,212.58
上海市	1	653,332.96
辽宁省	1	348,088.05
浙江省	1	277,070.63
合 计	19	195,057,265.03

(三) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,200,000.00	70,588.59
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,392,361.91	929,306.88
处置交易性金融资产产生的投资收益	7,049,546.80	-37,168.78
合 计	15,641,908.71	962,726.69

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
苏州创元和赢资本管理有限公司	5,200,000.00	70,588.59

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-):

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	53,478.24
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,992,808.05	2,111,508.43
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-19,341.73	206,569.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	7,973,466.32	2,371,556.28
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,993,366.58	592,889.07
非经常性损益净额	5,980,099.74	1,778,667.21
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	5,980,099.74	1,778,667.21
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	2.94	3.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25	2.79

(2) 计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	25,490,911.85	12,948,785.85
非经常性损益	2	5,980,099.74	1,778,667.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	19,510,812.11	11,170,118.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	864,416,137.23	405,118,681.94

项 目	序号	本期数	上期数
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	464,141,509.44
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	14,800,000.00	17,792,840.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8	8
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
加权平均净资产	12[注]	867,294,926.49	399,731,181.53
加权平均净资产收益率	$\frac{13}{=1/12}$	2.94%	3.24%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$\frac{14}{=3/12}$	2.25%	2.79%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04

续上表：

报告期利润	稀释每股收益(元/股)	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	25,490,911.85	12,948,785.85
非经常性损益	2	5,980,099.74	1,778,667.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东	3=1-2	19,510,812.11	11,170,118.64

项 目	序号	本期数	上期数
的净利润			
期初股份总数	4	500,000,000.00	260,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	240,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-
报告期因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	500,000,000.00	260,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.05	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.04	0.04

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 51.62%	主要系期货保证金增长所致。
应收货币保证金	增长115.46%	主要系期货经纪业务规模扩大所致。
应收质押保证金	下降100.00%	主要系本期末无应收质押保证金所致。
应收账款	增长1,599.65%	主要系本期末应收货款增加所致。
预付款项	增长427.12%	主要系本期末预付存货采购款增加所致。
存货	增长235.59%	主要系基差业务规模扩大所致。
交易性金融资产	增长42.91%	主要系对外投资增加所致。
其他资产	增长149.07%	主要系待抵扣税金增长所致。
短期借款	增长194.92%	主要系对外融资增加所致。

应付货币保证金	增长89.09%	主要系期货经纪业务规模扩大所致。
应付质押保证金	下降100.00%	主要系本期末无应付质押保证金所致。
应付票据	增长1,100.00%	主要系公司使用银行承兑汇票支付货款增加所致。
应付职工薪酬	增长30.75%	主要系期末年终奖增加所致。
应交税费	增长133.32%	主要系本期利润增加所致。
盈余公积	增长31.68%	主要系本期净利润增加所致。
未分配利润	增长59.52%	主要系本期利润增加所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
手续费净收入	下降 33.99%	主要系受疫情影响，经纪业务收入减少所致。
其他收益	增长279.40%	主要系政府补助增加所致。
其他业务收入	增长163.76%	主要系基差业务增加所致。
提取期货风险准备金	下降34.31%	主要系经纪业务减少所致。
其他业务成本	增长152.73%	主要系基差业务增加所致。
所得税费用	增长94.87%	主要系本期利润增加所致。

(四) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定,本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,因此,假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

创元期货股份有限公司

2021年4月16日

附:

第十一节 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。

（三）年度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：

创元期货股份有限公司董事会秘书办公室