

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Holly Futures

(於中華人民共和國(「中國」)註冊成立的股份有限公司，
中文公司名稱弘業期貨股份有限公司，在香港以Holly Futures的名義開展業務)
(「本公司」)
(股份代號：3678)

截至2024年6月30日止六個月未經審核之中期業績公告

本公司董事會(「董事會」)謹此宣佈本公司及其附屬公司截至2024年6月30日止六個月之未經審核綜合中期業績，連同2023年同期之比較數字。本中期業績公告列載本公司2024年中期報告全文，並符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則中有關中期業績初步公告附載的資料之要求及已經董事會審核委員會審閱。

本公司2024年中期報告的印刷版本將於2024年9月底或之前刊載於香港交易及結算所有限公司網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.ftol.com.cn)。

承董事會命
董事長兼執行董事
儲開榮先生

中國，南京
2024年8月16日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事儲開榮先生；非執行董事薛炳海先生及姜琳先生；以及獨立非執行董事黃德春先生、盧華威先生及張洪發先生。



目錄

第一節 關於我們

2 釋義

7 公司資料

11 財務摘要

第二節 經營狀況

14 管理層討論及分析


第三節 企業管治

38 公司治理

40 其他事項

第四節 中期財務資料

47 審閱報告



釋義

在本中期報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有以下含義：

| | | |
|-------------|---|--|
| 公司章程 | 指 | 現行有效的《弘業期貨股份有限公司章程》，經不時修訂、補充或以其他方式修改 |
| A股 | 指 | 本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境內上市的普通股，於深圳證券交易所主板上市及買賣(股票代碼：001236) |
| A股發行 | 指 | 本公司首次公開發行100,777,778股A股股份，並於2022年8月5日在深圳證券交易所主板上市 |
| A股招股說明書 | 指 | 日期為2022年7月5日就A股發行而刊發之招股說明書 |
| 資產管理規模 | 指 | 所管理資產的金額 |
| 董事會 | 指 | 本公司董事會 |
| 董事長 | 指 | 本公司董事長 |
| 首席風險官 | 指 | 本公司首席風險官 |
| 本公司、公司、弘業期貨 | 指 | 弘業期貨股份有限公司(在香港以「Holly Futures」名義開展業務)，一家於2012年11月29日根據中國法律在中國江蘇成立的股份有限公司，其H股在香港聯交所主板上市及其A股在深圳證券交易所主板上市 |
| 公司法、中國公司法 | 指 | 《中華人民共和國公司法》，經不時修訂、補充或以其他方式修改 |
| 控股股東 | 指 | 除非文義另有所指，否則指蘇豪控股 |
| 《企業管治守則》 | 指 | 香港聯交所《上市規則》附錄C1之《企業管治守則》 |
| 中國證監會 | 指 | 中國證券監督管理委員會 |

釋義

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

| | | |
|-----------|---|---|
| 董事 | 指 | 本公司董事 |
| 報告期末 | 指 | 2024年6月30日 |
| FOF | 指 | 一種專門投資於其他投資基金的基金。並不直接投資股票或債券，其投資範圍僅限於其他基金，通過持有其他證券投資基金而間接持有股票、債券等證券資產，它是結合基金產品創新和銷售渠道創新的基金新品種 |
| 期貨交易所 | 指 | 中國金融期貨交易所、大連商品交易所、上海期貨交易所、鄭州商品交易所、上海國際能源交易中心、廣州期貨交易所 |
| 《期貨和衍生品法》 | 指 | 《中華人民共和國期貨和衍生品法》，自2022年8月1日起施行 |
| 本集團、集團、我們 | 指 | 本公司及其附屬公司 |
| H股 | 指 | 本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資普通股，該等股份均在香港聯交所主板上市 |
| H股發行 | 指 | 由本公司發售的227,000,000股H股及由售股股東發售的22,700,000股H股之全球發售，並於2015年12月30日在香港聯交所上市 |
| H股招股說明書 | 指 | 日期為2015年12月16日就H股發行而刊發之H股招股說明書 |
| 匯鴻集團 | 指 | 江蘇匯鴻國際集團股份有限公司(前稱江蘇匯鴻股份有限公司)，一家於1992年10月13日在中國成立的有限公司，其後於1994年改制為股份有限公司 |
| 港幣 | 指 | 香港法定貨幣 |

釋義

| | | |
|-------------|---|---|
| 弘業資本 | 指 | 弘業資本管理有限公司，一家於2013年6月25日根據中國法律成立的有限公司，為本公司的全資附屬公司 |
| 弘業國際資管 | 指 | 弘業國際資產管理有限公司，原弘蘇資產管理有限公司，一家於2016年7月7日根據香港法例註冊成立的有限公司，為本公司的全資附屬公司，根據《證券及期貨條例》可進行第4類(就證券提供意見)及第9類(提供資產管理)受規管活動，於2019年12月更名 |
| 弘業國際金融 | 指 | 弘業國際金融控股有限公司，原弘蘇期貨(香港)有限公司，一家於2011年10月20日根據香港法例註冊成立的有限公司，為本公司的全資附屬公司，根據《證券及期貨條例》可進行第1類(證券交易)及第2類(期貨合約交易)受規管活動，於2019年12月更名 |
| 弘蘇實業 | 指 | 江蘇弘蘇實業有限公司，一家於2011年1月23日根據中國法律成立的有限公司，為公司的發起人之一及股東 |
| 香港 | 指 | 中國香港特別行政區 |
| 香港聯交所 | 指 | 香港聯合交易所有限公司 |
| 江蘇省國資委 | 指 | 江蘇省人民政府國有資產監督管理委員會 |
| 香港聯交所《上市規則》 | 指 | 香港聯交所證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改 |
| 《標準守則》 | 指 | 香港聯交所《上市規則》附錄C3之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》 |

釋義

| | | |
|----------------|---|--|
| 淨資本 | 指 | 相等於淨資產減資產調整值加負債調整值減客戶未悉數追加的保證金減／加中國證監會認可或批准的其他調整項目 |
| 中國、我國、全國、國內、境內 | 指 | 中華人民共和國(就本報告而言，中國香港、澳門特別行政區和台灣地區除外) |
| 研發 | 指 | 研究及開發 |
| 本報告 | 指 | 本公司2024年中期報告 |
| 報告期 | 指 | 截至2024年6月30日止六個月 |
| 人民幣 | 指 | 中國法定貨幣 |
| 《證券及期貨條例》 | 指 | 香港法例第571章《證券及期貨條例》，經不時修訂後，補充或以其他方式修改 |
| 股份 | 指 | 本公司A股及H股 |
| 股東 | 指 | 股份持有人 |
| 深交所 | 指 | 深圳證券交易所 |
| 蘇豪資產運營 | 指 | 江蘇蘇豪資產運營集團有限公司，一家根據中國法律成立的有限公司及為蘇豪控股的直接全資附屬公司 |
| 蘇豪文化集團 | 指 | 蘇豪文化集團有限公司(前稱愛濤文化集團有限公司)，一家於1999年1月26日根據中國法律成立的有限公司，為本公司控股股東的全資附屬公司 |
| 蘇豪控股 | 指 | 江蘇省蘇豪控股集團有限公司(前稱江蘇省絲綢集團有限公司)，一家於1994年4月29日根據中國法律成立的國有獨資有限公司，為公司的控股股東及發起人之一 |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

釋義

| | | |
|------|---|--|
| 蘇豪弘業 | 指 | 蘇豪弘業股份有限公司(前稱江蘇弘業股份有限公司)，一家於1994年6月30日根據中國法律成立的有限公司，為公司的發起人之一及股東 |
| 監事 | 指 | 本公司監事 |
| 對敲 | 指 | 交易雙方分別扮演賣方和買方角色，各自按照約定的交易種類、價格、數量、向證券或期貨經紀商發出交易委託指令並達成交易的行為 |
| 鍾山公司 | 指 | 鍾山有限公司，一家於1985年在香港註冊成立的公司，其股權最終由江蘇省人民政府持有 |
| QDLP | 指 | Qualified Domestic Limited Partner，合格境內有限合夥人 |

公司資料

一. 公司基本情況

1. 公司名稱

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

中文簡稱(境內)：弘業期貨

英文名稱：Holly Futures Co., Ltd.

2. 法定代表人

儲開榮先生

3. 公司授權代表

儲開榮先生及黃海清先生

4. 註冊資本

人民幣100,777.7778萬元

5. 國內各項業務資格

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

6. 中國總部

公司註冊地址：中國江蘇省南京市建鄴區江東中路399號3幢(郵編：210019)

公司辦公地址：中國江蘇省南京市建鄴區江東中路399號3幢(郵編：210019)

公司網站：www.ftol.com.cn

電子郵箱：zqb@ftol.com.cn

7. 香港主要營業地址

香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓

二. 董事會、監事會及專門委員會名單

8. 董事會

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 執行董事 | 儲開榮先生(董事長) |
| 非執行董事 | 薛炳海先生 姜琳先生 單兵先生(於2024年1月30日辭任) |
| 獨立非執行董事 | 黃德春先生 盧華威先生 張洪發先生 |

9. 董事會專門委員會

| | |
|---------|---|
| 審核委員會 | 盧華威先生(主席) 薛炳海先生 黃德春先生 |
| 薪酬委員會 | 黃德春先生(主席) 張洪發先生 單兵先生(於2024年1月30日辭任) |
| 提名委員會 | 黃德春先生 張洪發先生 |
| 風險管理委員會 | 張洪發先生(主席) 儲開榮先生 薛炳海先生 姜琳先生 |
| 戰略委員會 | 薛炳海先生 張洪發先生 |

公司資料

10. 監事會

虞虹女士(監事會主席)(於2024年7月17日提交辭呈，
將於本公司臨時股東大會選舉新任監事填補該空缺之日生效)
陳亮先生
章蕾女士

三. 聯繫方式

11. 董事會秘書

董事會秘書：黃海清先生
聯繫地址：中國江蘇省南京市建鄴區江東中路399號3幢(郵編：210019)
電話：025-52278884
電郵：zqb@ftol.com.cn

12. 聯席公司秘書

黃海清先生及陳燕華女士

四. 其他資料

13. 公司聘請的法定審計機構

信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)
於《財務匯報局條例》下的認可公眾利益實體核數師

14. 公司聘請的法律顧問

香港法律：德恒律師事務所(香港)有限法律責任合夥
中國法律：上海市錦天城(南京)律師事務所
北京市競天公誠律師事務所

公司資料

15. 主要往來銀行

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

五. 公司股票簡況

| 股票種類 | 上市交易所 | 證券代碼 | 股份登記處 |
|------|---------|--------|-------------------------|
| A股 | 深圳證券交易所 | 001236 | 中國證券登記結算有限責任公司 深圳分公司 |
| H股 | 香港聯交所 | 03678 | 香港中央證券登記有限公司 |

財務摘要

一. 主要會計數據和財務指標

若無特別說明，本報告所載會計數據和財務指標按照中國財政部頒佈的企業會計準則編製，財務數據以整數列示，部分表格合計數與各類數值直接相加之和在尾數上存在差異，是因四捨五入所致。

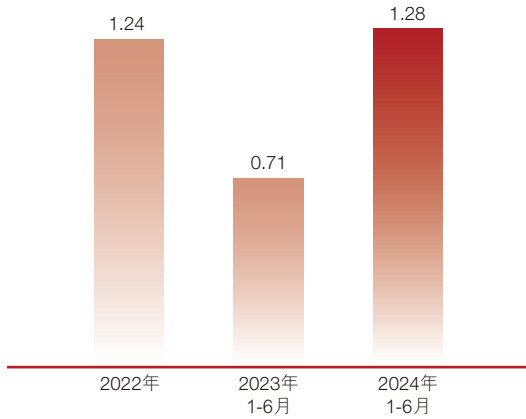
| 人民幣萬元列示 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 | 本期比較上年同期 | |
|---------------------|----------------|-----------|----------|------|
| | | | 增減金額 | 增幅 |
| 營業收入 | 102,847 | 91,099 | 11,748 | 13% |
| 利潤總額 | 1,662 | 1,026 | 636 | 62% |
| 淨利潤—歸屬於本公司股東 | 1,280 | 713 | 567 | 80% |
| 經營活動產生的淨現金流入 | 232,779 | -145,341 | 378,120 | 260% |
| 每股收益(人民幣元/股) | | | | |
| 基本每股收益 | 0.0127 | 0.0071 | | |
| 稀釋每股收益 | 0.0127 | 0.0071 | | |
| 盈利能力指標 | | | | |
| 加權平均淨資產收益率(%) | 0.69% | 0.39% | | |

| 規模指標(人民幣萬元列示) | 截至2024年 6月30日 | 截至2023年 12月31日 | 本期末比較上年年末 | |
|------------------------|------------------|-------------------|-----------|-----|
| | | | 增減金額 | 增幅 |
| 資產總額 | 1,282,448 | 931,308 | 351,140 | 38% |
| 負債總額 | 1,096,703 | 746,558 | 350,145 | 47% |
| 應付客戶權益 | 999,988 | 684,087 | 315,901 | 46% |
| 歸屬於本公司股東權益 | 185,745 | 184,749 | 996 | 1% |
| 總股本(萬股) | 100,778 | 100,778 | | |
| 歸屬於本公司股東每股淨資產 | | | | |
| (人民幣元/股) | 1.84 | 1.83 | | |
| 資產負債率(%) ^{註1} | 34% | 25% | | |

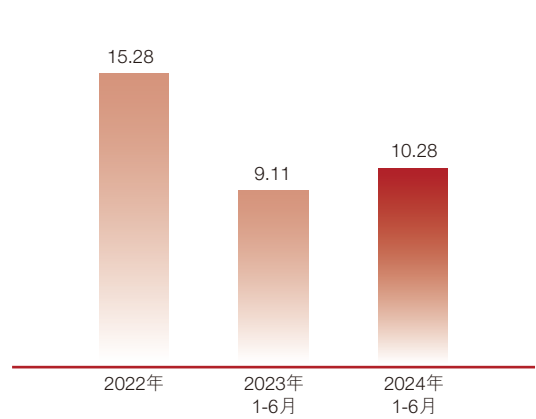
註1：資產負債率=(負債總額-應付客戶權益)/(資產總額-應付客戶權益)

財務摘要

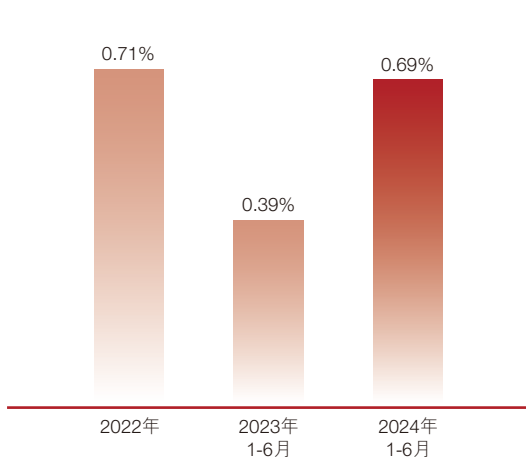
淨利潤－歸屬於本公司股東
(人民幣千萬元)



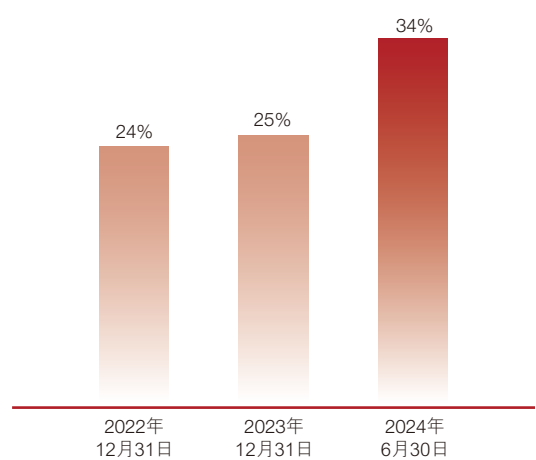
營業收入
(人民幣億元)



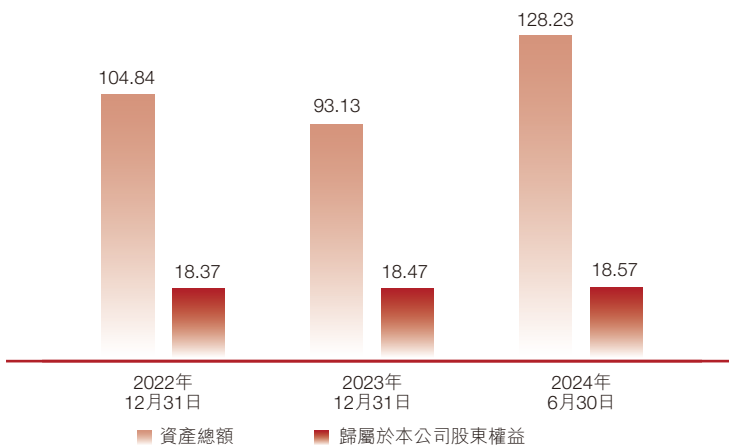
加權平均淨資產收益率



資產負債率
(不含應付客戶權益)



規模指標
(人民幣億元)



財務摘要

二. 本公司的淨資本等風險控制指標

於2024年6月30日，本公司淨資本為人民幣7.23億元，較2023年末的人民幣8.41億元，減少了人民幣1.18億元。報告期內，本公司淨資本等各項風險控制指標均符合監管要求。下表列示了本公司根據中國會計準則以及中國監管要求所編製的淨資本以及主要監督風險控制指標。

| | 截至 2024年 6月30日 | 截至 2023年 12月31日 | 預警標準 | 最低/ 監管標準 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|------|-------------|
| 淨資本(人民幣百萬元) | 723 | 841 | 36 | 30 |
| 淨資本／各項風險資本準備之和(%) | 159% | 266% | 120% | 100% |
| 淨資本／淨資產(%) | 38% | 45% | 24% | 20% |
| 流動資產／流動負債(%) | 432% | 439% | 120% | 100% |
| 總負債／淨資產(%) | 17% | 18% | 120% | 150% |
| 自有結算準備(人民幣百萬元) | 534 | 738 | - | 10 |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

管理層討論及分析

一. 總體經營狀況

本集團從事期貨行業。期貨公司經營業績與證券期貨市場的行情走勢存在相關性，期貨行業的營業收入和利潤水平受到宏觀經濟影響具有較強的週期性。本公司的期貨業務也依賴並受益於我國的經濟增長及我國資本市場的發展及表現，受經濟環境、監管政策、投資者的風險偏好以及國際市場等多方面因素影響。

2024年以來，面對錯綜複雜的外部環境，在管理層的堅強領導下，公司牢牢把握高質量發展這一首要任務，堅持穩中求進的工作總基調，以奮發有為的精神狀態和真抓實幹的工作作風，進一步控成本、穩收入、防風險、強考核，公司發展呈現出企穩向好的積極態勢。1-6月，實現營業收入人民幣10.28億元，同比增長12.90%；利潤總額人民幣1,661.67萬元，同比增長61.92%；淨利潤人民幣1,280.07萬元，同比增長79.61%；日均客戶權益人民幣89.88億元，同比增長18.63%，代理成交額同比增長63.97%；2024年6月以來母公司保證金規模穩定保持在人民幣100億元以上。

二. 主營業務情況分析

(一) 報告期內公司從事的主要業務

經中國證監會及相關監管機構批准，公司從事的主要業務為：商品期貨經紀、金融期貨經紀、期貨投資諮詢、資產管理、基金銷售。此外，本公司還從事金融資產投資業務。公司全資子公司弘業資本主要從事大宗商品交易及風險管理業務，全資子公司弘業國際金融主要從事境外證券及期貨交易服務。業務內容具體及情況如下：

- 1、期貨經紀業務：公司期貨經紀業務包括為期貨交易所上市的商品期貨以及金融期貨提供經紀業務服務，並向客戶收取一定比例的手續費。公司是上期所、大商所、鄭商所、能源中心、廣期所的全權會員，以及中金所的全面結算會員，可向客戶提供國內6家期貨交易所全部期貨、期權交易品種的代理買賣。同時，公司獲得上海證券交易所和深圳證券交易所股票期權交易參與人資格，可向客戶提供股票期權經紀服務。

管理層討論及分析

- 2、 資產管理業務：指公司接受單一客戶或特定多個客戶的書面委託，根據相關規定和合同約定，運用客戶委託資產進行投資，並按照合同約定收取費用或者報酬的業務活動。公司作為資產管理人發行資產管理計劃，投資範圍主要包括證券、期貨及其他金融產品等。
- 3、 基金銷售業務：公司與各大基金公司合作，簽訂代銷協議成為基金公司的渠道方，依託弘業期貨官網、APP等平台將基金銷售給客戶。客戶認購時只需在弘業期貨開立一個統一的賬戶，即可購買所有弘業期貨代銷的基金產品。
- 4、 期貨投資諮詢業務：通過為客戶提供風險管理顧問、專項培訓、研究分析報告、設計投資方案、期貨交易策略等諮詢服務，賺取諮詢費及相關收入。
- 5、 風險管理業務：公司的風險管理業務主要由子公司弘業資本開展。弘業資本是經中國期貨業協會備案設立的風險管理子公司，業務範圍主要包括基差貿易、做市業務、場外衍生品業務、合作套保及倉單服務等。
- 6、 境外金融服務業務：公司通過弘業國際金融及其子公司開展境外業務。弘業國際金融於2012年6月29日獲發香港證監會核批的第2類牌照 — 期貨合約交易。可從事業務範圍包括：為客戶提供指數或商品期貨的買賣及經紀服務；為客戶買入／賣出期貨合約。弘業國際金融於2017年1月10日獲發香港證監會核批的第1類牌照 — 證券交易。可從事業務範圍包括：為客戶提供股票及股票期權的買賣及經紀服務；為客戶買賣債券；為客戶買入／賣出互惠基金及單位信託基金。弘業國際金融子公司弘業國際資管於2018年8月28日獲發香港證監會核批的第4類牌照-就證券提供意見、第9類牌照 — 提供資產管理。
- 7、 金融資產投資業務：金融資產投資業務為公司使用自有資金投資以獲取收益的業務。報告期內，公司使用自有資金從事金融投資，以尋求投資回報，投資標的包括股票、基金、債券、資管計劃、信託計劃等產品。

管理層討論及分析

(二) 業績經營情況

1. 強化經紀業務基礎作用。面對市場環境、交易所政策變化帶來的巨大壓力，公司多措並舉實現經紀業務的逆勢增長。進一步優化分支機構佈局，經綜合評估後進行撤並。細化業務人員展業管理，強化業務部門過程管控。加大客戶拜訪量，以服務創造價值，做好客戶開發的內延外拓。加強互聯網營銷，通過外部引流、直播等方式，提升客戶流量。推出首屆「弘期杯」實盤交易大賽，做好中小投資者市場開發。1-6月，公司月均開戶數同比增長41%，機構客戶日均權益佔比58.69%。
2. 推動資產管理業務提質增效。截至2024年6月30日，公司資產管理規模達人民幣246.02億元，較2023年年末的人民幣184.22億元增長33.55%，資產管理規模預計位居行業前五。資產管理業務實現手續費收入人民幣331.02萬元，較去年同期的人民幣288.02萬元增長14.93%。公司合計交易資產管理賬戶22個，新增備案資管產品2個，其中集合產品1個、單一類產品1個，總體運行平穩。

在2024年市場波動加劇、不確定性因素增多的複雜背景下，公司採取了多項積極措施應對資管行業的複雜挑戰。通過深入分析市場趨勢和精準洞察投資者需求，公司加強對弘穩現金管理類產品的策略優化，提高其抗風險能力和收益穩定性。同時，為了優化產品結構，公司依託期貨資管在期貨及衍生品市場的獨特優勢，加大對穩健類中低波動投資策略的研發力度，以滿足不同風險偏好的投資者需求，以此促進資產管理業務的質量和效率的提升。

3. 基金銷售業務穩步發展。不斷優化基金銷售平台，升級交易系統和客戶體驗，持續增加代銷產品數量，新增代銷基金產品110隻，代銷產品總數量超過2,200隻，打造基金超市和高端理財，服務更加高效便捷。

管理層討論及分析

4. 激發風險管理業務發展活力。弘業資本努力克服市場環境帶來的不利影響，積極尋找機遇、拓展業務，實現營業收入人民幣8.78億元，同比增長10.74%，其中在金屬鎳單品種上實現營收超人民幣2億元，成為公司優勢品種。場外期權新增名義本金人民幣186億元，同比增長75.5%，累計服務中小微企業76家。做市團隊不斷優化做市方法和思路，及時調整報價對沖方向和策略參數，戰略性調整做市品種重心，在保證做市業務平穩運行的情況下進一步提升收益。

立足自身優勢和功能定位，全面推進鄉村振興。上半年公司開展「保險+期貨」項目共32個。其中持續助力江蘇省政策性生豬「保險+期貨」試點，並開展大商所支持的江蘇淮安生豬「保險+期貨」項目。在南京、泰州開展全省首單油菜「保險+期貨」項目。與江蘇省聯社、保險公司探索「保險+期貨+銀行」新模式，促進金融融合更好服務實體。順利實施鄭商所「穩企安農護航實體」四個場內期權立項項目。公司榮獲上海期貨交易所、上海國際能源交易中心天然橡膠「保險+期貨」項目二等獎、「強源助企」—「提升期權市場運行質量」三等獎。

5. 實現國際業務結構功能升級。弘業國際金融積極調整經營策略，全力穩住期貨證券經紀業務基本盤，前瞻性佈局資管轉型和拓展，多舉措推動降本增效，實現了經營業績的大幅提升。加快期貨證券經紀業務轉型升級，不斷優化客戶結構，大力開拓產業客戶。聚焦資管領域持續發力，深化與香港知名基金公司的合作，加快推動QDLP業務落地。進一步完善制度機制、強化制度落實，為公司高質量發展提供堅實制度保障。2024年上半年，弘業國際金融基金管理規模達到15.3億美元，實現扭虧為盈。

管理層討論及分析

6. 促進金融資產投資穩健發展。2024年上半年投資環境複雜多變，為促進公司金融資產投資穩健發展，公司提前建立標準化投資管理工作規範，並持續強化投資研究和投後管理，深入推動資產佈局優化，實現保值增值。1-6月，本集團金融資產投資業務實現處置與分紅收益人民幣219萬元，公允價值變動收益人民幣-114萬元。

三. 前景及未來計劃

公司的總體發展戰略是：堅持以客戶為中心，以奮鬥者為本，力爭建設成「服務實體經濟能力更強、體制機制更加靈活、風險管控更加有效、上市平台優勢更加突出」的綜合衍生品服務商。

在管控好風險的前提下，公司將緊緊把牢面臨的重大機遇，面對經濟企穩、新動能加快成長壯大、政策效應持續顯現、市場積極因素集聚增多等，圍繞公司主營業務發展提質增效，充分發揮牌照優勢。公司將妥善應對壓力和挑戰，充分把握機遇和優勢，因時而動、順勢而為，穩住發展態勢、穩住規模效益、穩住風險底線，進一步提升行業排名，推動公司各項業務規模的提升，不斷提高服務實體經濟投融資需求、風險管理需求和居民財富管理需求的能力。

本公司將重點做好以下幾項工作任務。

（一）強化戰略導向作用，塑造企業核心競爭力

各業務板塊緊盯全年經營目標，抓住市場復甦機遇，付出超出尋常的力氣拼搶效益，做到「心中有數、手中有策、行動有力」，增強等不得、慢不得、松不得的緊迫感，努力為穩增長作出積極貢獻。

在經紀業務方面，公司將用好交易所政策，與協會等聯合辦會，開展「一對一」啟航計劃、品牌論壇等活動，做深做實企業服務。對標行業頭部公司，優化考核制度，強化考核分配正向激勵，激發核心骨幹人才的積極性。強化分支機構市場化管理，對「無業務、無貢獻、無法實現功能」的部門進行優化。

管理層討論及分析

在場外業務方面，公司將進一步發揮報價和服務優勢，加大與業務部門的互動，積極與重點客戶聯繫。用好江蘇省「保險+期貨」政策，聯合各市縣政府，加強與保險公司合作，爭取搶佔更多份額。完善市場化場外業務激勵機制，形成場外業務和經紀業務的良性循環和互促互補。

在期現業務方面，期現業務是子公司弘業資本的基礎業務、核心業務。要形成明確的商業邏輯，包括價值創造、盈利模式、競爭優勢、決策分析等，圍繞服務實體經濟做高質量的營收。各期現團隊要練好「內功」，努力形成期貨投研、現貨渠道、倉儲物流方面的優勢，打造「投研、渠道、銷售」這3個核心競爭力，做到研究能力強、上下游有渠道、風險管控嚴。

在金融資產投資方面，公司將嚴格按照年度投資計劃，以「專業、穩健」為宗旨，構建低波動、中波動資產為主的投資結構。加強與券商資管、優質私募機構合作，擴大儲備優質資產，提高研發實力，追求絕對收益。

在資產管理業務方面，公司以合規為主線，進一步調整存續產品結構。進行團隊整合，優化人員配置，重構考核方式。踐行「投資者為本」的理念，充分利用期貨研發優勢，提升主動管理能力，打造具有期貨特色的資管產品線。

做市商業務方面，公司將積極適應新的做市政策，優化做市策略，維持現有期貨品種做市商資格。學習優秀同行經驗，嘗試開展期貨近遠月價差、不同品種價差以及場內期權波動率交易，尋求新的利潤增長點。

國際業務方面方面，公司將持續完善子公司弘業國際金融治理體系，以「治理優」來保障「經營穩」為指導方針，進一步聚焦主責主業，以服務產業鏈客戶為抓手，重點打造業務團隊，增強主營業務能力。

管理層討論及分析

(二) 積聚改革創新動能，厚植轉型發展驅動力

不折不扣完成重要改革任務。紮實推進國有企業改革深化提升行動，按照各項部署要求，圍繞進一步加強科技創新、基礎支撐作用等，統籌安排進度，確保每一項任務舉措都有力推進，每一項重點難點工作都有所突破。

公司將建立健全長效激勵約束機制。以成本最優和效益最佳為導向，加快補齊經營關鍵指標短板，配套做好各板塊考核調整，更好發揮考核激勵作用。持續完善市場化經營機制，推進任期制和契約化管理工作提質擴面。在有條件的情況下，進一步改善員工薪酬福利，讓員工成長有平台、職業發展有奔頭。

公司將調整優化分支機構發展佈局。改變目前機構同質化與無序競爭的局面，按照功能化、產業鏈和區域協同，進行矩陣式的組織調整，對目標市場和客戶形成協同集團化服務。在提高服務質量的同時，減少相互非良性競爭和資源重複浪費，集中力量攻克目標產業鏈和客戶群，提高競爭力和議價能力。

(三) 完善隊伍建設機制，凝聚幹事創業向心力

公司將進一步健全人才「引、育、留、用」全鏈條，全方位引進、培養、用好人才。一是築巢引鳳，傾心「引才」。加大招聘力度，建齊各專業領域人才隊伍，結合產業鏈集團化和功能化的配置要求，按照領軍型、複合型、專業型等，進行多層次人才配置和培養。抓青年人才培養，激發創新創造活力；抓幹部儲備，破解分支機構虧損局面；抓高精尖人才引進，為創新業務發展增添效能。二是玉琢成器，悉心「育才」。實施「三制式」培養模式，通過實施「導師制」縮短新進員工適應期；通過實施「項目制」提升骨幹員工綜合素養能力，讓骨幹員工在項目實踐中得以鍛煉和成長；持續推進「輪崗制」，按崗位類別、業務流程實施交叉輪崗，提升員工綜合素質與專業服務能力。持續開展多維度員工培訓，以新員工培訓項目、營銷專項人才計劃、業務熱點討論等特色項目為抓手，持續提升員工專業能力與職業素養。三是人盡其才，精心「用才」。公司將進一步優化組織架構，對關鍵崗位進行人才盤點，科學合理進行人才配置，提升人才工作效能，發揮人才最大價值。

管理層討論及分析

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

(四) 聚焦抓重點謀突破，提升服務發展能力

公司將加快投研體系優化。以基本面研究為核心，構建宏觀、產業與市場三位一體的投研體系，圍繞產業企業在基差、點價、套保與庫存管理等核心環節，形成趨勢研判、基差預判、階段定價、動態套保、庫存量化與策略定制的一系列特色服務。研究要與各業務板塊建立良好的溝通機制，加強內部交流，明晰研究需求，形成反饋機制。完善考核激勵機制，提升研究人員積極性。加快國家級博士後工作站科研人才補給。加強與高校合作，依託高校的人才、技術、研發等優勢，推動公司轉型升級。

公司將大力推進科技創新。搶抓新一輪科技革命和產業變革機遇，加快培育新質生產力，推動公司高質量發展。緊跟行業政策導向，探索研究信息技術應用創新。建設技術、業務、數據3個中台，以支撐公司整體數智化轉型。重構管理體系，將業務及流程進行數字化再造。上線智能化場景，實現投研一體化、營銷網絡化、合規智能化。實施內外大數據貫通和有序資源化，加強與外部機構合作，形成戰略合作聯盟，借力借勢發展。著力打造專業新媒體團隊，加大直播投放量，擴大合作平台範圍，拓寬增收新渠道。加大科技研發投入，提升公司自主創新能力和核心技術水平。

(五) 提升基礎管理水平，加強精益運營管控力

公司將深化降本增效舉措。豐富提質增效「工具箱」，從盤活存量、資產處置等方面尋找新的增收點。習慣過緊日子，下大力氣降成本，不斷優化成本分類和費用標準，繼續深挖食堂管理、辦公設施、出差等成本壓降空間，重點關注測算人均收入和成本。

管理層討論及分析

公司將繼續堅守合規經營底線。新「國九條」的出台，對期貨公司風險管控提出了更高要求，只有持之以恆防控風險，增強風險防範和化解能力，才能實現高質量發展。公司上下有力傳導「強監管、嚴監管」的理念，始終把風險防控作為企業發展的生命線，審慎穩健做實自身風險防控，堅持業務佈局到哪裡，風控陣地就同步延伸到哪裡，始終保持對風險的高度警惕，堅持「看不清管不住則不展業」。梳理制定「風險識別」「崗位合規職責」「流程管控」三張清單，提高經營管理水平，著力防範化解經營風險。要做有質量的規模增長，嚴控市場風險和廉潔風險。進一步優化制度體系，修訂完善內控制度，增強制度執行，營造「制度管人、流程管事」的氛圍。加強合規培訓和法制宣傳教育，不斷增強幹部職工的合規意識。

公司將持續抓好紀律建設。公司的高質量發展，必須以紀律為堅強保障，保持科學、嚴謹、務實的工作作風，加強廉潔文化建設，合力推動公司邁上新台階。

公司將鞏固安全發展基礎。牢固樹立安全發展理念，縱深推進「治本攻堅三年行動」，圍繞「六大體系」建設，持之以恆抓牢安全生產工作。穩步推進安全生產專項整治，深入開展安全生產大檢查、問題整改、安全教育培訓等，為公司高質量發展築牢安全防線。

公司將加強企業文化建設。持續推進「保險+期貨」，積極履行社會責任，更好服務地方經濟發展，有力支持鄉村振興。深入開展「我為群眾辦實事」活動，努力解決員工急難愁盼問題，把好事辦好、實事做實，讓大家切實感受到自己是弘業期貨大家庭的一員。高度重視關乎員工切身利益的福利管理，進一步增強員工的凝聚力。加大思想政治建設和宣傳工作力度，營造上下一心、團結奮鬥的良好氛圍。

管理層討論及分析

四. 流動資金、財務資源和資本結構

(一) 盈利能力情況分析

報告期內，公司夯實期貨經紀業務主業，推動整體經營降本增效，公司經紀業務手續費及佣金淨收入和利息淨收入同比增長，推動公司經營業績大幅提升。截至2024年6月30日止六個月，本集團實現營業收入總計人民幣10.28億元，同比增長13%；實現歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣1,280萬元，同比增長80%；實現每股收益人民幣0.0127元；加權平均淨資產收益率0.69%，同比增長0.3個百分點。

(二) 資產結構和資產質量

截至2024年6月30日，本集團資產總額人民幣128.24億元，較2023年末的人民幣93.13億元增長38%；負債總額人民幣109.67億元，較2023年末的人民幣74.66億元增長47%，歸屬於本公司股東的淨資產為人民幣18.57億元，較2023年末的18.47億元增長1%。

本集團整體資產結構保持穩定，資產質量和流動性保持良好。集團資產總額較期初有所增長，主要是客戶權益增長所致。截至2024年6月30日，本集團資產總額中流動資產人民幣123.74億元，佔比96.50%；非流動資產人民幣4.50億元，佔比3.50%。資產總額主要包括現金類資產人民幣113.91億元，佔比88.83%；投資類資產人民幣6.92億元，佔比5.40%；其他資產人民幣7.41億元，佔比5.77%。

截至2024年6月30日，扣除客戶權益的負債為人民幣9.67億元，較2023年末的人民幣6.25億元增長55%，主要是子公司弘業資本應付票據金額增長。本集團資產負債率為34%，處於合理範圍內。經營槓桿率為1.52倍，較2023年末的1.34倍增長14%。

管理層討論及分析

截至2024年6月30日，本集團的借款總額為人民幣3,911.36萬元(2023年末：11,092.56萬元)，其中一年內須予償還的借款為人民幣2,350.85萬元，一年至兩年內須予償還的借款為人民幣1,560.50萬元，兩年至五年內須予償還的借款為人民幣0萬元。上述所有借款的年利率為4.50%。所有借款的貨幣均為人民幣。本集團借款的詳情列載於未經審核中期財務報表附註五、31，流動性風險情況列載於未經審核中期財務報表附註九、(三)。

註：(資產負債率=(負債總額-應付客戶權益)/(資產總額-應付客戶權益))。

註：(經營槓桿率=(資產總額-應付客戶權益)/歸屬於股東的權益)。

(三) 流動性水平管理情況

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

2024年上半年公司各月流動性監管指標均達到中國證監會監管要求。

(四) 匯率風險

由於本集團主要業務集中在中國大陸且以人民幣結算，因此除由於發行股票所形成的港幣銀行存款外，本集團無重大匯率風險。匯率風險主要是由港元和美元引起的。由於大多由發行股票而取得的貨幣資金已在報告期內轉換為人民幣，且目前涉及美元業務較少，因此匯率風險較低。匯率風險情況列載於未經審核中期財務報表附註九、(一)、1。

於報告期內，本集團並無使用財務工具對沖匯率風險。

管理層討論及分析

(五) 現金流轉情況

2024年上半年本集團現金及現金等價物淨增加額為人民幣20.19億元。

2024年上半年經營活動產生的現金流量淨額為人民幣23.28億元，2023年同期為人民幣-14.53億元，同比增長人民幣37.81億元；2024年上半年投資活動產生的現金流量淨額為人民幣-1.91億元，2023年同期為人民幣-1.67億元，同比減少人民幣0.24億元；2024年上半年籌資活動產生的現金流量淨額為人民幣-1.18億元，2023年同期為人民幣0.26億元，同比減少人民幣1.44億元；2024年上半年現金及現金等價物淨增加額為人民幣20.19億元，2023年同期為人民幣-15.89億元，同比增加人民幣36.08億元。

(六) 重大投資

報告期內沒有重大投資。

(七) 或有負債

具體情況詳見本報告之管理層討論及分析八及未經審核中期財務報表附註十二。

(八) 資產抵押

具體情況詳見本報告之管理層討論及分析八。

管理層討論及分析

五. 本公司重大融資

(一) 股權融資

報告期內，本公司未進行股權融資。

(二) 債券融資

報告期內，本公司未進行債券融資。

六. 報告期內投資情況

(一) 募集資金使用情況

H股

經中國證監會證監許可[2015]1963號文核准，公司於2015年12月30日於香港聯交所主板上市，共向全球發行2.497億股H股(包括由本公司發售的227,000,000股H股及由售股股東發售的22,700,000股H股)，香港公開發售的股份數目為24,970,000股H股，相當於全球發售的發售股份總數的10%，而國際配售的股份數目為224,730,000股H股，相當於全球發售的發售股份總數的90%，發行價格為港幣2.43元/股，募集資金總計約港幣6.07億元，本公司所得款項淨額約為港幣5.36億元(經扣除本集團包銷費用及所有相關開支)。

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

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

管理層討論及分析

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

公司於2022年11月22日召開2022年第一次臨時股東大會，將原用於「發展及加強現有期貨經紀業務」、「發展香港及全球期貨業務」和「發展大宗商品交易及風險管理業務」的剩餘資金港幣1,905萬元變更為用於「購買信息技術設備及軟件」。

A股

經中國證監會證監許可[2022]1135號文《關於核准弘業期貨股份有限公司首次公開發行股票的批復》核准，本公司向社會公開發售人民幣普通股股票100,777,778股(每股面值1元)，實際發行價格每股人民幣1.86元。截至2022年8月2日止，本公司通過向社會公開發行人民幣普通股100,777,778股，募集資金合計人民幣187,446,667.08元，扣除發行費用後實際募集資金淨額為人民幣161,354,358.20元，每股可得淨額約為人民幣1.60元。根據A股招股說明書中對募集資金運用的說明，本公司A股發行募集資金扣除發行費用後，將全部用於補充公司資本金，是公司發展及實現戰略目標、提高核心競爭力、整合資源、推動各項業務快速發展的需要。上述募集資金已於2022年8月2日劃至公司指定賬戶，資金到位情況已經信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)驗證，並出具有關《驗資報告》。

本公司募集資金人民幣161,354,358.20元已全部用於補充資本金，截至2024年6月30日止，募集資金全部使用完畢，且募集資金專戶已全部銷戶。

管理層討論及分析

(二) 募集資金承諾項目使用情況

H股

截至2024年6月30日，上述H股發行募集資金已按照H股招股說明書所列的用途，作如下使用：

| 承諾項目名稱 | 募集資金截至 報告期末可使用金額 (港幣：萬元) | 募集資金累計 已使用金額 (港幣：萬元) | 結餘金額 (港幣：萬元) |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------|-----------------|
| 發展香港及全球期貨業務 ^{1,2} | 21,500 | 21,500 | - |
| 發展資產管理業務 | 13,404 | 13,404 | - |
| 發展大宗商品交易及 風險管理業務 ² | 9,784 | 9,784 | - |
| 發展及加強現有期貨經紀業務 ² | 52 | 52 | - |
| 購買信息技術設備及軟件 ² | 4,586 | 4,055 | 531 |
| 本集團的一般營運資金 | 4,289 | 4,289 | - |
| 合計 | 53,615 | 53,084 | 531 |

附註1：公司於2019年6月6日召開2018年度股東週年大會，將原用於「發展及加強現有期貨經紀業務」的剩餘資金港幣5,000萬元變更為用於「發展香港及全球期貨業務」，該事項已獲得監管部門批准並實施完畢。

附註2：公司於2022年11月22日召開2022年第一次臨時股東大會，將原用於「發展及加強現有期貨經紀業務」、「發展香港及全球期貨業務」和「發展大宗商品交易及風險管理業務」的剩餘資金港幣1,905.39萬元變更為用於「購買信息技術設備及軟件」。

出於提高資金運用效率的考慮，截至2024年6月30日，本公司將剩餘募集資金以銀行存款的方式存放於大型商業銀行，本公司將按照H股招股說明書約定及本公司2022年第一次臨時股東大會所修訂的募集資金淨額及用途，使用剩餘募集資金。

管理層討論及分析

A股

截至2024年6月30日，上述A股發行募集資金已全部用於補充資本金，募集資金專戶已全部銷戶。

(三) 附屬公司及參股公司投資進展情況

無。

(四) 未來重大投資與固定資產計劃

無。

七. 購股權計劃

本公司及其附屬子公司沒有採納購股權計劃。

八. 本集團重大資產收購、出售及對外擔保、抵押、質押和重大或有負債

截至2024年6月30日，公司並無任何有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售的事項。

報告期內，本集團無重大資產收購、出售或置換以及企業合併事項，亦無重大對外擔保、抵押、質押等影響本集團財務狀況和經營成果的重大表外項目和或有負債事項。本集團亦無給予任何實體貸款。

九. 僱員、薪酬政策及培訓情況

截至報告期末，本集團僱員總數為659人。

公司員工薪酬由基本工資、津貼、績效獎金和福利構成。基本工資是構成薪酬的一個相對固定部份，是員工基本收入。津貼包括特殊崗位津貼、專業技術人才津貼等，是基本工資的補充。績效獎金根據績效考核結果進行分配，派發予業績突出的業務一線及員工。截至2024年6月30日止六個月員工成本總額(包括董事酬金)約為人民幣9,702.10萬元，具體情況載列於本報告未經審核中期財務報表附註五、26。

管理層討論及分析

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

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

十. 風險管理

公司經營活動面臨的風險主要包括政策風險、風險管理和內部控制風險、道德風險、市場風險、信用風險、信息技術風險、ESG(環境、社會與管治)風險等。

2024年上半年公司採取有效措施，積極主動應對風險，保障了經營活動的安全高效。

(一) 政策風險

期貨行業處於發展階段，且監管環境不斷變化。如果監管機構加強期貨監管，可能導致公司可經營的業務受到限制、經營方式改變或成本增加。公司無法保證能夠全面遵守新規則及法規、有效地與新市場參與者競爭或根據新的政策高效調整公司的業務，可能會對公司的業務、財務狀況及經營業績造成重大不利影響。

目前，為推動行業發展，國內各期貨交易所通過採取定期或不定期的方式對收取的手續費向期貨公司進行減收。若未來交易所的手續費減收政策發生重大變動，手續費減收金額降低或暫停減收，將對公司的營業收入水平產生較大影響，可能出現盈利水平大幅波動的風險。

管理層討論及分析

(二) 風險管理和內部控制風險

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

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

(三) 道德風險

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

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

管理層討論及分析

(四) 市場風險

市場風險指由於宏觀經濟形勢的變化，如由於股價、利率、匯率、商品等因素的波動導致公司收入減少或資產損失的風險。

報告期內，外部環境變化帶來的不利影響增多，國內有效需求不足，經濟運行出現分化，重點領域風險隱患仍然較多，新舊動能轉換存在陣痛。作為應對，公司持續研判市場行情，跟蹤金融資產估值，控制金融資產風險敞口、主動降低持倉資產波動水平。與此同時，公司多元化配置中低波動金融資產，加強金融資產穩定性。在控制投資風險的前提下，積極獲取穩健投資收益。

傳統經紀業務方面，由於期貨公司數量多、手續費價格戰逐年愈演愈烈，發展局面並不樂觀。投資者進入期貨市場，沒有足夠的期貨投資的經驗與技巧，沒有良好的風險控制能力，僅注重投機交易而忽略風險控制，或者由於自身因素受到經濟環境影響導致被迫終止交易等因素，各種因素的綜合作用使客戶穿倉成為期貨公司面臨的風險之一。

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

此外，因本公司有境外註冊的子公司，以外幣投入資本金，本公司持有外幣資金和資產，匯率的變動將對本公司財務狀況產生一定影響。本公司目前並未以衍生金融工具對沖匯率風險。匯率風險分析詳見本報告財務報表附註九、(一)、1。

管理層討論及分析

(五) 信用風險

信用風險是指由於融資客戶、產品或債券發行人違約或交易對手違約導致公司資產受損失的風險。

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

為控制信用風險，公司嚴格控制開戶流程。公司制定了嚴格的投資者適當性管理制度，認真履行投資者適當性，充分評估每位新客戶的身份、信用度以及其用於期貨交易的資金的充足度。公司亦做好投資者教育與培訓工作，以確保客戶充分了解期貨交易相關風險，不斷提高客戶抵禦風險的能力。

(六) 信息技術風險

信息技術風險主要是指各種內、外部原因造成公司信息系統運行異常或者數據毀損、洩露，導致系統在業務實現、響應速度、處理能力、數據加密等方面不能持續保障交易與業務管理穩定、高效、安全地進行，從而造成損失的風險。

公司各項業務以及中後台管理均高度依賴於信息技術系統，信息系統已成為支撐公司業務運轉的關鍵保障。報告期內，公司持續加大信息技術投入，不斷完善信息技術風險管理制度與流程，不斷加強信息技術質量控制，加強信息技術風險排查與治理，完善監控體系，風險管理成效進一步提升。公司不斷完善信息技術風險應急預案，定期進行應急演練。報告期內，公司信息系統安全平穩運行，未發生重大信息技術風險事件。

管理層討論及分析

(七) ESG(環境、社會與管治)風險

合規風險

新發展環境下，「A+H」股上市公司的ESG信息披露規則與指引不斷健全，逐步趨嚴。在ESG建設方面，2023年6月，國際可持續發展準則理事會(ISSB)發佈了《可持續相關財務信息披露一般要求》(IFRS S1)和《氣候相關披露準則》(IFRS S2)，成為全球信息披露一致性的基礎框架。香港聯交所緊跟國際ESG發展腳步，目前已確定採用ISSB作為未來ESG披露的基準，並結合應用實際對國際標準作出部分調整，後續在港上市公司將需要按相關規定來進行披露。2024年4月，在證監會統一部署下，深圳證券交易所重磅發佈了《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第17號—可持續發展報告(試行)》並於2024年5月1日起實施，引導各類要素向可持續發展領域聚集，進一步加強可持續發展信息披露，促進雙碳目標實現和經濟、社會、環境的可持續發展，這也標誌著A股ESG信披迎來里程碑式新跨越。公司將持續優化ESG報告披露，全方位迎接監管挑戰，展現企業履行環境承諾、承擔社會責任及加強內部治理的舉措。

環境污染風險

金融機構對環境的影響除表現在資源使用、排放物等方面外，同樣表現在將ESG因素融入資產管理和決策過程，將資金引導到更加環境友好、更具社會責任的領域，提升金融機構對環境產生的有益影響。國際主流ESG評級將環境影響融資、負責任投資作為關鍵議題對企業進行考量評價，聯合國責任投資原則組織(UNPRI)鼓勵所有投資的公司遵守和踐行ESG要求，將ESG議題納入投資分析和決策過程。

公司根據氣候相關財務信息披露工作組(TCFD)框架進行氣候相關信息的披露，識別氣候風險並融入整體風險管理，堅持「減量化(Reducing)、再回收(Recycling)、再利用(Reusing)」的3R原則，在公司內部積極開展節能降耗、污染物減排、廢棄物處置利用等多方面措施的執行和宣貫，用實際行動踐行可持續發展理念。同時，公司強化推進綠色金融建設，聯合中研綠色金融研究所成立全國首個碳期貨研究中心，推進綠色低碳衍生品的發展。

管理層討論及分析

數據安全風險

隱私和數據安全議題作為香港聯交所ESG披露要求、國內外ESG標準和評級機構在金融行業重點關注的議題。如MSCI評級中，金融業隱私和數據安全議題的表現作為關鍵議題將影響企業整體評分和評級結果。

公司始終秉持合規、誠信、專業、穩健的服務理念，以維護客戶利益最大化、提供高質量服務為宗旨，制定多項管理制度和應急預案。公司已開展覆蓋全員的信息保護與網絡安全培訓，嚴格管理人員進入機房、操作系統和權限，並由首席風險官執行權限審批流程，保障客戶的信息安全及其合法權益。

十一. 公司風險管理體系建設情況

公司風險管理的目標是通過實行全面的風險管理體系，確保業務運營遵守相關法律法規，並將業務運營相關的風險控制在可承受的範圍內，從而實現企業價值最大化。公司自2009年監管機構首次推出期貨公司評級以來，過去十五年連續獲中國證監會頒發「A類A級」監管類別。

(一) 風險管理原則

公司重視風險管理體系的重要性，建立該體系用以實現公司的下列業務目標：

1. 防止道德、市場及信用風險；
2. 確保公司客戶資產及公司自身資產的安全及完整性；
3. 確保公司的業務記錄、財務記錄及其他數據的可靠性、完整性及及時性；及
4. 加強公司的經營效率及日後業務發展的效率。公司的風險管理及內部控制體系乃根據下列原則設計：
 - (1) 全面性：公司已建立一個全面統一的風險管理體系，其涵蓋公司業務的整個流程、不同部門及單個員工滲透至決策、執行、監察及評估等各流程。各部門及單個員工必須在風險管理流程中擁有一個明確的角色定位及責任劃分；

管理層討論及分析

- (2) 可持續性：公司通過適當監督及評估按可持續基準主動積極設定風險管理目標、實施風險管理措施；
- (3) 獨立性：公司合規風控部、紀檢工作部、審計法律部與其他部門獨立營運，定期檢查、評估及監察適用本公司的多項風險；
- (4) 有效性：風險管理與本公司的業務規模、業務範圍以及實際情況相對應，與實際交付業績的效益結合起來，以便實現本公司的風險管理目標。

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

(二) 風險管理體系

公司的風險管理組織架構如下圖所示：



管理層討論及分析

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

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

公司的風險管理委員會負責：(i)審閱本公司風險管理策略，包括目標、風險承受能力以及管理及解決重大風險的方案；(ii)分析及評估公司的風險概況及整體風險管理；(iii)就加強公司的風險管理作出建議及意見；及(iv)在資金運用、市場營銷、營運及合規方面監督風險控制體系的實施情況。報告期末，公司的風險管理委員會有四名成員，均擁有學士或更高學位，其中一名為高級會計師。公司的風險管理委員會由公司的獨立非執行董事之一張洪發先生領導。

公司的首席風險官負責確保公司的內部政策得到有效執行及公司的業務政策得到遵守、就本公司制定的重大決策及主要業務活動的風險及對公司管理的遵守情況進行評估並提出意見、檢查及調查有關公司營運的可能的違規情況及風險、向董事會、股東及監管機關獨立報告任何不合規情況以及透過培訓、檢查及監督加強本公司的風險管理。占潔瑩女士是公司的首席風險官，其在金融業擁有約十年經驗。

各業務部門的風控專員則負責實施風險管理政策。

公司治理

一. 公司治理相關情況說明

作為境內外上市的公眾公司，公司嚴格按照境內外上市地的法律、法規及規範性文件的要求，規範運作，不斷致力於維護和提升公司良好的市場形象。報告期內，公司嚴格依照《公司法》《證券法》《期貨和衍生品法》《期貨公司監督管理辦法》《上市公司治理準則》《企業管治守則》等相關法律法規以及公司章程的規定，按照建立現代企業制度的目標，健全和完善公司法人治理結構、合規風控制度和內控管理體系，形成了董事會、監事會和經營管理層相互分離、相互制衡的公司治理結構，使各層次在各自的職責、權限範圍內，各司其職，各負其責，確保了公司的穩健經營和規範運作。公司股東大會、董事會、監事會的會議召集召開程序、表決程序合法有效，公司信息披露真實、準確、及時、完整，投資者關係管理高效務實，公司治理科學、嚴謹、規範。

(一) 遵守《企業管治守則》

除下文所披露偏離守則第C.2.1條規定的情況外，報告期內，本公司已遵守《企業管治守則》第二部分所載之守則條文，並採納了其中的絕大多數建議最佳常規。

《企業管治守則》第C.2.1條守則條文規定，主席及行政總裁之角色應有區分，不應由同一人擔任。於報告期內，本公司執行董事、總經理儲開榮先生代行董事長一職及代行政法定代表人一職。於2024年7月4日起，儲先生已獲委任為董事長及本公司法定代表人。董事會認為目前儲開榮先生擔任總經理及董事長一職有利於確保本集團內的貫徹領導，令本集團的整體戰略規劃及業務決策和實施更具效率。由於所有主要決策均經董事會成員及相關專門委員會審議後作出，且董事會的獨立非執行董事會提出獨立見解，故董事會認為已有足夠保障措施確保董事會權力足夠平衡。董事會將持續檢討本集團的整體情況，以維持更高水平的企業管治常規。

公司治理

(二) 遵守《標準守則》

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

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

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

(三) 獨立非執行董事

本公司已根據香港聯交所《上市規則》的規定委任足夠數目、並具有適當的專業資格、或具備適當的會計或相關財務管理專長的獨立非執行董事。本公司共委任三名獨立非執行董事，分別為黃德春先生、盧華威先生及張洪發先生。

(四) 審核委員會

本公司根據於2015年5月19日通過的董事會決議並根據香港聯交所《上市規則》第3.21條和3.22條之規定成立了審核委員會（「審核委員會」），並以書面釐定其職權範圍。審核委員會的書面職責範圍已參照《企業管治守則》條文第D.3.3和D.3.7段獲採納。其職權範圍於本公司及香港聯交所網站可取得。

審核委員會的主要職責權限包括：提請董事會委任及更換外聘核數師、批准外聘核數師的薪酬及聘用條款；監督內部審計制度及實施；負責內部審計與外聘核數師的聯絡；審核財務資料及相關披露；審查並監督公司的財務監控、內部控制及風險管理制度；評估公司員工舉報內部監控或其他不當行為的機制，以及對舉報事項作出獨立公平調查，並採取適當行為的機制；及董事會授予的其他職責。截至報告期末，審核委員會由三名成員組成，包括兩名獨立非執行董事，分別為盧華威先生（主席）和黃德春先生，以及一名非執行董事薛炳海先生。

於2024年8月15日，審核委員會已審閱並確認本集團截至2024年6月30日止六個月的中期業績，2024年中期報告以及按照中國會計準則的規定編製的截至2024年6月30日止六個月的未經審核中期財務報表。

(五) 董事就財務報表所承擔的責任

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

其他事項

一. 股本

截至報告期末，本公司股本總數為人民幣1,007,777,778元，分為1,007,777,778股（分別為758,077,778股A股及249,700,000股H股）每股面值人民幣1.00元的普通股股份。

二. 公司章程之修訂

於2023年12月28日，董事會建議根據(i)《深圳證券交易所上市規則(2023年8月修訂)》、《上市公司章程指引(2023年修訂)》、《上市公司獨立董事管理辦法》、香港聯交所《上市規則》及其他法律、法規及規範性文件；及(ii)本公司實際情況需要，對公司章程作出修訂；2024年3月28日，根據建議變更公司名稱，董事會建議對公司章程作出修訂。公司章程的修訂已於2024年6月28日舉行的2023年股東週年大會上獲股東通過，並於同日生效。詳情請參閱本公司日期為2023年12月28日、2024年3月28日及2024年6月28日的公告及日期為2024年5月29日的通函。變更公司名稱事項尚需獲得市場監督管理部門的批准，能否取得相關批准存在不確定性，存在修改、調整的可能性。

三. 公眾持股量的充足性

於報告期內，根據公司獲得的資料以及董事所知，本公司H股的公眾持股量約為22.37%及A股的公眾持股量為32.39%，符合香港聯交所《上市規則》第8.08條及第13.32條的有關規定。

四. 中期業績

本集團截至2024年6月30日止六個月之中期業績已於2024年8月16日刊載於香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)和本公司網站(<http://www.ftol.com.cn>)。

五. 中期股息

董事會不建議派發截至2024年6月30日止六個月之中期股息(2023年6月30日止六個月：零)。

其他事項

六. 購買、出售或贖回上市證券

報告期內，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券(包括出售庫存股份)。截至二零二四年六月三十日，本公司並無持有任何庫存股份。

七. 關連交易事項

報告期內，本集團嚴格按照《上市規則》和《關連交易管理辦法》開展關連交易。本集團的關連交易主要與本公司的控股股東蘇豪控股之間發生。其他關聯方交易的情況載於本報告財務報表附註十一。本公司就其關連交易或持續性關連交易已符合香港聯交所《上市規則》第14A章的披露規定。

(一) 關連人士

報告期內，本公司在日常及一般業務過程中與下述關連人士訂立了若干交易：

蘇豪控股

蘇豪控股為由江蘇省國資委全權控制的的國有企業，為一家於1994年4月根據中國法律成立的有限責任公司，為本公司發起人之一。於2024年6月30日，蘇豪控股直接和間接共持有本公司約51.58%的股權，因此為本公司的控股股東。

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

其他事項

(二) 持續關連交易

本集團與蘇豪控股簽署的《貿易框架協議》《金融投資框架協議》《金融服務框架協議》

根據本公司2024年6月28日召開的股東週年大會審議並批准了本公司及其附屬公司與蘇豪控股及其附屬公司之間買賣相關產品而訂立的貿易框架協議及其項下擬進行的持續關連交易、本公司與蘇豪控股將就自蘇豪控股及其附屬公司認購理財產品而訂立的金融投資框架協議及其項下擬進行的持續關連交易、本公司與蘇豪控股將就向蘇豪控股及其附屬公司提供金融服務而訂立的金融服務框架協議及其項下擬進行的持續關連交易，本公司與蘇豪控股於2024年7月22日訂立了貿易框架協議、金融投資框架協議及金融服務框架協議。根據貿易框架協議，本集團將與蘇豪控股集團從事商品貿易，2024年本集團應付蘇豪控股集團款項(與貿易框架協議項下擬進行的自蘇豪控股集團購買相關產品有關)的年度上限為人民幣5億元，蘇豪控股集團應付本集團款項(與貿易框架協議項下擬進行的向蘇豪控股集團出售相關產品有關)的年度上限為人民幣5,000萬元。根據金融投資框架協議，本集團將於其日常業務過程中按一般商業條款自蘇豪控股集團認購理財產品，包括基金、信託及資產管理產品，2024年年度上限為人民幣5,000萬元。根據金融服務框架協議，本公司向蘇豪控股及其附屬公司提供多項金融服務，包括期貨經紀服務、資產管理服務等，2024年年度上限為人民幣260萬元。

其他事項

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

於2024年6月30日，就本公司所獲得的資料及據董事所知，本公司董事、監事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份或債券中概無擁有(i)須根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須通知本公司及香港聯交所之權益及淡倉(包括根據《證券及期貨條例》的該等條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或(ii)須根據《證券及期貨條例》第352條規定須在存置之權益登記冊中記錄，或(iii)須根據《標準守則》的規定需要通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉。

九. 主要股東持有本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於2024年6月30日，就本公司董事、監事及最高行政人員所知，根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須向本公司披露的權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第336條規定須存置在本公司登記冊中記錄的權益或淡倉所示，主要股東(除本公司董事、監事及最高行政人員外)擁有本公司股份或相關股份的權益或淡倉如下：

| 股東名稱 | 股份類別 | 身份 | 持有的股份數目 | 佔已發行 股份總額的 概約百分比 ⁽¹⁾ | 佔相關 股份類別中的 概約百分比 ⁽²⁾ |
|---------------------------------------|-------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 蘇豪控股 ⁽³⁾ | A股/H股 | 實益擁有人及 受控法團權益 | 519,827,256(好倉) (495,572,256股A股及 24,255,000股H股) | 51.58% | A股65.37% H股9.71% |
| 鍾山公司 | H股 | 實益擁有人 | 24,255,000(好倉) | 2.41% | 9.71% |
| 蘇豪弘業 | A股 | 實益擁有人 | 147,900,000(好倉) | 14.68% | 19.51% |
| 弘蘇實業 | A股 | 實益擁有人 | 102,985,523(好倉) | 10.22% | 13.59% |
| 深圳昌鴻投資合夥企業 (有限合夥) ⁽⁴⁾ | A股 | 受控法團權益 | 102,985,523(好倉) | 10.22% | 13.59% |
| 上海泰合翌天投資合夥 企業(有限合夥) ⁽⁴⁾ | A股 | 受控法團權益 | 102,985,523(好倉) | 10.22% | 13.59% |
| 中山易高投資發展有限 公司 ⁽⁴⁾ | A股 | 受控法團權益 | 102,985,523(好倉) | 10.22% | 13.59% |
| 黃捷萍 ⁽⁴⁾ | A股 | 受控法團權益 | 102,985,523(好倉) | 10.22% | 13.59% |
| 匯鴻集團 | A股 | 實益擁有人 | 63,930,134(好倉) | 6.34% | 8.43% |

其他事項

註：

- (1) 該計算乃根據本公司於2024年6月30日已發行股份總數1,007,777,778股作出。
- (2) 該計算乃根據本公司於2024年6月30日已發行A股758,077,778股及已發行H股249,700,000股分別作出。
- (3) 於2024年6月30日，蘇豪控股(i)直接持有275,456,777股A股；(ii)為蘇豪弘業(直接持有公司147,900,000股A股)22.46%股權的實益擁有人；(iii)為匯鴻集團(直接持有公司63,930,134股A股)67.41%股權的實益擁有人；(iv)為蘇豪文化集團(被視為於弘業物流直接持有的8,285,345股A股中擁有權益的公司)100%股權的實益擁有人；及(v)為鍾山公司(直接持有公司24,255,000股H股)100%股權的實益擁有人。如蘇豪弘業之2023年年報所披露，根據相關中國法律，蘇豪控股被視為蘇豪弘業的控股股東。因此，蘇豪控股被視為於由蘇豪弘業直接持有的公司147,900,000股A股、由匯鴻集團直接持有的公司63,930,134股A股、由蘇豪文化集團間接持有的公司8,285,345股A股及由鍾山公司直接持有的公司24,255,000股H股中擁有權益，因此直接及間接於519,827,256股股份中擁有權益。
- (4) 根據公司現有資料，於2024年6月30日，(i)深圳昌鴻投資合夥企業(有限合夥)持有弘蘇實業99%股權；(ii)上海泰合翌天投資合夥企業(有限合夥)持有深圳昌鴻投資合夥企業(有限合夥)99.71%股權；(iii)中山易高投資發展有限公司持有上海泰合翌天投資合夥企業(有限合夥)79.5%股權；(iv)黃捷萍女士為中山易高投資發展有限公司100%股權的實益擁有人。因此，根據《證券及期貨條例》，深圳昌鴻投資合夥企業(有限合夥)、上海泰合翌天投資合夥企業(有限合夥)、中山易高投資發展有限公司、黃捷萍女士各被視為於弘蘇實業直接持有的102,985,523股A股中擁有權益。
- (5) 就本公司所知，上述股份數目反映各有關股東於報告期末的權益及淡倉，但相關股份數目及資料或與有關股東曾向香港聯交所提交的披露權益通知一覽表有別，主要是本公司根據所曾披露的公開訊息如披露權益通知一覽表及本公司股東名冊計算得出。

除上文所披露外，就本公司董事、監事及最高行政人員所知，於2024年6月30日，並無任何其他人士(除本公司董事、監事或最高行政人員外)於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須向本公司披露的權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第336條須存置在本公司登記冊中記錄的權益或淡倉。

於2024年6月30日，公司控股股東—蘇豪控股持有公司已發行股份總額約51.58%。蘇豪控股成立於1994年4月，註冊資本為人民幣20億元，為江蘇省國資委全權控制的國有企業。蘇豪控股為一家投資控股公司，經營範圍為金融、實業投資，授權範圍內國有資產的經營、管理；國貿貿易；房屋租賃；及繭絲綢、紡織服裝的生產、研發和銷售。

其他事項

十. 重大法律訴訟及仲裁

(一) 公司報告期被處罰或公開譴責的情況

江蘇證監局於2024年6月25日對公司下發了《江蘇證監局關於對弘業期貨股份有限公司採取責令改正行政監管措施的決定》([2024]116號)。根據行政監管措施的相關內容，公司對相關問題進行排查，進一步完善和強化內控和風險管理，已於2024年7月按時提交整改方案報告，積極推進整改工作，確保後續展業持續規範合規。

(二) 重大訴訟、仲裁事項

(一) 報告期內新發生的重大訴訟、仲裁事項

無。

(二) 報告期內審結的重大訴訟、仲裁事項

無。

(三) 報告期內未結的重大訴訟、仲裁事項

無。

(四) 報告期後新發生的重大訴訟、仲裁事項

無。

十一. 董事、監事及高級管理人員變動情況

根據香港聯交所《上市規則》第13.51B條，於本報告日期，除以下內容外，董事、監事及本公司高級管理人員資料與本公司2023年年度報告披露的簡歷信息未發生變動。

1. 公司

2024年1月8日，儲開榮先生獲推舉於董事長及授權代表職位空缺的過渡期期間履行代行董事長及授權代表的職務直至本公司選舉相應人選履職之日止；

2024年1月30日，單兵先生辭任本公司非執行董事及本公司薪酬委員會委員；

2024年5月9日，陳蓉平女士不再擔任公司財務負責人，賈富華先生獲委任為公司財務負責人；

2024年7月4日，儲開榮先生獲委任為公司董事長；趙偉雄先生獲提名為執行董事，將於本公司臨時股東大會獲股東通過後生效；

其他事項

2024年7月17日，虞虹女士提交辭呈，將辭去公司股東代表監事及本公司監事會主席的職務將於本公司臨時股東大會選舉新任監事填補該空缺之日生效；黃東彥先生獲提名為公司股東代表監事，將於本公司臨時股東大會獲股東通過後生效。

2. 弘業資本

無

3. 弘業國際金融

2024年5月9日，陳蓉平女士不再擔任弘業國際金融董事；

2024年6月1日，姚暉先生不再擔任弘業國際金融副總經理。

4. 弘業國際資管

2024年1月30日，郭漢彬先生獲委任為弘業國際資管董事；

2024年2月27日，孔祥偉先生不再擔任弘業國際資管董事及總經理；

2024年4月3日，郭漢彬先生獲委任為弘業國際資管總經理。

十二. 控股股東權益變動事項

於2024年4月25日，本公司收到控股股東蘇豪控股的通知，江蘇省國資委批准蘇豪控股與鍾山有限公司的重組整合。鍾山公司的全部已發行股本將無償劃轉予蘇豪控股。於2024年5月30日，本公司獲本公司控股股東蘇豪控股告知，根據香港相關法律辦理有關鍾山公司無償劃予蘇豪控股的相關股份轉讓程序已完成。蘇豪控股直接和間接控制公司519,827,256股股份，佔公司總股本的51.58%，公司的控股股東、實際控制人未發生變化。詳情可見日期為2024年4月29日、2024年5月21日及2024年5月30日內容有關本公司於控股股東層面的潛在重組的公告。

十三. 報告期後事項

除本中期報告所披露者外，截至本報告日期，概無發生影響本集團的重大事項。

審閱報告

XYZH/2024NJAA2B0135

弘業期貨股份有限公司

弘業期貨股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的弘業期貨股份有限公司(以下簡稱「弘業期貨公司」或「公司」)財務報表，包括2024年6月30日的合併及母公司資產負債表，2024年1-6月的合併及母公司利潤表、現金流量表和股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製和公允列報是弘業期貨公司管理層的責任，我們的責任是在執行審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

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

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信財務報表在所有重大方面沒有按照企業會計準則的規定編製，未能公允反映弘業期貨公司2024年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2024年1-6月的合併及母公司經營成果和現金流量。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：石柱(項目合夥人)

中國註冊會計師：劉雅璇

中國北京

二〇二四年八月十六日

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

合併資產負債表

2024年6月30日

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 2024年6月30日 | 2024年1月1日 |
|-------------|------|--------------------------|------------------|
| 資產： | | | |
| 貨幣資金 | 五、1 | 7,025,776,909.94 | 4,840,823,714.33 |
| 其中：期貨保證金存款 | | 6,490,401,453.24 | 4,426,745,702.71 |
| 應收貨幣保證金 | 五、2 | 4,138,811,913.48 | 3,354,606,892.26 |
| 應收質押保證金 | 五、3 | 226,567,948.00 | 79,613,312.00 |
| 融出資金 | 五、4 | 22,610,260.33 | 26,718,486.91 |
| 衍生金融資產 | 五、5 | 60,927,463.42 | 5,212,428.02 |
| 應收結算擔保金 | 五、6 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 應收款項 | | | |
| 其他應收款 | 五、7 | 36,650,101.33 | 32,744,189.68 |
| 買入返售金融資產 | 五、8 | 106,625,025.35 | 1,948,419.75 |
| 金融投資： | | | |
| 交易性金融資產 | 五、9 | 514,105,250.64 | 434,686,764.24 |
| 其他權益工具投資 | 五、10 | 1,856,340.00 | 1,853,110.00 |
| 存貨 | 五、11 | 219,848,802.97 | 64,018,473.68 |
| 長期股權投資 | 五、12 | 8,279,506.04 | 8,252,558.04 |
| 投資性房地產 | 五、13 | 48,573,122.00 | 48,573,122.00 |
| 固定資產 | 五、14 | 313,867,928.05 | 317,738,489.85 |
| 在建工程 | | | |
| 使用權資產 | 五、15 | 17,592,253.12 | 23,023,154.19 |
| 無形資產 | 五、16 | 1,148,814.38 | 543,732.00 |
| 商譽 | | | |
| 遞延所得稅資產 | 五、17 | 22,278,309.34 | 21,001,079.72 |
| 其他資產 | 五、18 | 38,960,037.10 | 31,719,217.22 |
| 資產總計 | | 12,824,479,985.49 | 9,313,077,143.89 |

合併資產負債表

2024年6月30日

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 2024年6月30日 | 2024年1月1日 |
|----------------------|------|--------------------------|------------------|
| 負債： | | | |
| 短期借款 | 五、19 | - | 49,782,862.90 |
| 應付貨幣保證金 | 五、20 | 9,941,609,551.12 | 6,779,281,113.85 |
| 應付質押保證金 | 五、21 | 58,266,320.00 | 61,590,912.00 |
| 交易性金融負債 | 五、22 | 24,917,467.27 | 61,534,340.24 |
| 衍生金融負債 | 五、5 | 46,064,450.96 | 14,064,892.26 |
| 賣出回購金融資產 | 五、23 | 21,287,718.87 | 56,687,229.99 |
| 期貨風險準備金 | 五、24 | 173,149,141.67 | 169,222,360.19 |
| 應付期貨投資者保障基金 | 五、25 | 245,591.80 | 310,592.85 |
| 應付職工薪酬 | 五、26 | 2,007,902.71 | 2,303,860.56 |
| 應交稅費 | 五、27 | 4,954,608.73 | 2,054,597.25 |
| 應付款項 | | | |
| 合同負債 | 五、28 | 1,878,823.84 | 446,185.04 |
| 應付票據 | 五、29 | 230,300,000.00 | |
| 其他應付款 | 五、30 | 403,309,118.99 | 183,508,959.48 |
| 長期借款 | 五、31 | 39,113,565.12 | 61,142,766.81 |
| 租賃負債 | 五、32 | 18,142,238.39 | 23,653,164.97 |
| 預計負債 | | | |
| 遞延所得稅負債 | | 1,780,054.31 | - |
| 其他負債 | | | |
| 負債合計 | | 10,967,026,553.78 | 7,465,583,838.39 |
| 股東權益： | | | |
| 股本 | 五、33 | 1,007,777,778.00 | 1,007,777,778.00 |
| 其他權益工具 | | | |
| 其中：優先股 | | | |
| 永續債 | | | |
| 資本公積 | 五、34 | 598,402,999.72 | 598,402,999.72 |
| 減：庫存股 | | | |
| 其他綜合收益 | 五、35 | 7,837,257.43 | 6,646,700.10 |
| 盈餘公積 | 五、36 | 71,425,437.16 | 71,425,437.16 |
| 一般風險準備 | 五、37 | 97,305,014.53 | 97,305,014.53 |
| 未分配利潤 | 五、38 | 74,704,944.87 | 65,935,375.99 |
| 歸屬於母公司所有者權益合計 | | 1,857,453,431.71 | 1,847,493,305.50 |
| 少數股東權益 | | | |
| 股東權益合計 | | 1,857,453,431.71 | 1,847,493,305.50 |
| 負債和股東權益總計 | | 12,824,479,985.49 | 9,313,077,143.89 |

法定代表人：
儲開榮

主管會計工作負責人：
儲開榮

會計機構負責人：
賈富華

母公司資產負債表

2024年6月30日

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 2024年6月30日 | 2024年1月1日 |
|-------------|------|--------------------------|------------------|
| 資產： | | | |
| 貨幣資金 | | 6,412,636,851.75 | 4,245,495,946.24 |
| 其中：期貨保證金存款 | | 6,357,321,041.93 | 4,200,559,202.31 |
| 應收貨幣保證金 | | 3,961,880,279.66 | 3,070,565,462.38 |
| 應收質押保證金 | | 226,567,948.00 | 79,613,312.00 |
| 融出資金 | | | |
| 衍生金融資產 | | | |
| 應收結算擔保金 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 應收款項 | | | |
| 其他應收款 | | 8,502,563.17 | 12,361,486.75 |
| 買入返售金融資產 | | 104,090,000.00 | |
| 金融投資： | | | |
| 交易性金融資產 | | 404,701,078.57 | 315,078,096.14 |
| 其他權益工具投資 | | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |
| 存貨 | | | |
| 長期股權投資 | 十五、1 | 708,728,085.85 | 708,701,137.85 |
| 投資性房地產 | | 48,573,122.00 | 48,573,122.00 |
| 固定資產 | | 265,282,104.26 | 273,989,280.65 |
| 在建工程 | | | |
| 使用權資產 | | 15,433,083.15 | 20,077,051.70 |
| 無形資產 | | 601,206.38 | |
| 商譽 | | | |
| 遞延所得稅資產 | | | - |
| 其他資產 | | 9,289,614.23 | 22,930,022.11 |
| 資產總計 | | 12,187,685,937.02 | 8,818,784,917.82 |

母公司資產負債表

2024年6月30日

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 2024年6月30日 | 2024年1月1日 |
|------------------|----|--------------------------|------------------|
| 負債： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 應付貨幣保證金 | | 9,746,198,348.93 | 6,535,431,368.09 |
| 應付質押保證金 | | 226,567,948.00 | 79,613,312.00 |
| 交易性金融負債 | | | |
| 衍生金融負債 | | | |
| 賣出回購金融資產 | | 21,287,718.87 | 52,106,000.53 |
| 期貨風險準備金 | | 173,149,141.67 | 169,222,360.19 |
| 應付期貨投資者保障基金 | | 245,591.80 | 310,592.85 |
| 應付職工薪酬 | | 1,120,425.94 | 1,715,882.76 |
| 應交稅費 | | 1,683,056.92 | 2,045,400.18 |
| 應付款項 | | | |
| 合同負債 | | | |
| 其他應付款 | | 72,121,955.54 | 31,368,865.88 |
| 長期借款 | | 39,113,565.12 | 50,860,140.05 |
| 租賃負債 | | 15,954,795.85 | 20,667,289.56 |
| 預計負債 | | | |
| 遞延所得稅負債 | | 1,780,054.31 | 1,651,630.41 |
| 其他負債 | | | |
| 負債合計 | | 10,299,222,602.95 | 6,944,992,842.50 |
| 股東權益： | | | |
| 股本 | | 1,007,777,778.00 | 1,007,777,778.00 |
| 其他權益工具 | | | |
| 其中：優先股 | | | |
| 永續債 | | | |
| 資本公積 | | 592,000,959.53 | 592,000,959.53 |
| 減：庫存股 | | | |
| 其他綜合收益 | | | - |
| 盈餘公積 | | 71,425,437.16 | 71,425,437.16 |
| 一般風險準備 | | 97,305,014.53 | 97,305,014.53 |
| 未分配利潤 | | 119,954,144.85 | 105,282,886.10 |
| 股東權益合計 | | 1,888,463,334.07 | 1,873,792,075.32 |
| 負債和股東權益總計 | | 12,187,685,937.02 | 8,818,784,917.82 |

法定代表人：
儲開榮

主管會計工作負責人：
儲開榮

會計機構負責人：
賈富華

合併利潤表

2024年1-6月

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|--|------|-------------------------|----------------|
| 一、營業總收入 | | 1,028,472,688.28 | 910,986,747.06 |
| 手續費及佣金淨收入 | 五、39 | 91,820,499.70 | 88,445,261.10 |
| 其中：經紀業務手續費淨收入 | | 88,510,285.57 | 85,565,055.16 |
| 資產管理業務手續費淨收入 | | 3,310,214.13 | 2,880,205.94 |
| 利息淨收入 | 五、40 | 57,626,389.63 | 42,261,745.52 |
| 其中：利息收入 | | 58,092,706.95 | 42,859,957.74 |
| 利息支出 | | 466,317.32 | 598,212.22 |
| 投資收益(損失以「-」號填列) | 五、41 | 22,861,026.33 | -1,535,871.97 |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 | | 26,948.00 | 61,593.26 |
| 「以攤餘成本計量的金融資產終止 確認產生的收益(損失以「-」號填列)」 | | | |
| 其他收益 | 五、42 | 797,474.91 | 58,240.77 |
| 公允價值變動收益(損失以「-」號填列) | 五、43 | 8,387,724.36 | 16,993,096.91 |
| 匯兌收益(損失以「-」號填列) | 五、44 | -41,018.35 | 427,770.91 |
| 其他業務收入 | 五、45 | 847,054,578.66 | 764,358,339.66 |
| 資產處置收益(損失以「-」號填列) | 五、46 | -33,986.96 | -21,835.84 |
| 二、營業總支出 | | 1,013,836,457.25 | 900,824,040.71 |
| 期貨風險準備金支出 | 五、47 | 3,926,781.48 | 3,345,047.75 |
| 稅金及附加 | 五、48 | 1,716,151.03 | 1,778,842.99 |
| 業務及管理費 | 五、49 | 155,613,575.69 | 132,760,398.35 |
| 信用減值損失 | 五、50 | -514,320.72 | 591,595.53 |
| 其他資產減值損失 | 五、51 | 7,807,152.46 | |
| 其他業務成本 | 五、52 | 845,287,117.31 | 762,348,156.09 |
| 三、營業利潤(虧損以「-」號填列) | | 14,636,231.03 | 10,162,706.35 |
| 加：營業外收入 | 五、53 | 2,108,009.46 | 279,170.09 |
| 減：營業外支出 | 五、54 | 127,537.24 | 179,328.15 |
| 四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列) | | 16,616,703.25 | 10,262,548.29 |
| 減：所得稅費用 | 五、55 | 3,816,023.26 | 3,135,579.68 |
| 五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 12,800,679.99 | 7,126,968.61 |
| (一)按經營持續性分類 | | | |
| 1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 12,800,679.99 | 7,126,968.61 |
| 2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | | |
| (二)按所有權歸屬分類 | | | |
| 1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤 (淨虧損以「-」號填列) | | 12,800,679.99 | 7,126,968.61 |
| 2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列) | | | |

合併利潤表

2024年1-6月

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|----|----------------------|---------------|
| 六、其他綜合收益的稅後淨額 | | 1,190,557.33 | 5,213,107.73 |
| 歸屬於母公司所有者的其他綜合收益稅後淨額 | | 1,190,557.33 | 5,213,107.73 |
| (一)不能重分類進損益的其他綜合收益 | | | |
| 1. 重新計量設定受益計劃變動額 | | | |
| 2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益 | | | |
| 3. 其他權益工具投資公允價值變動 | | | |
| 4. 企業自身信用風險公允價值變動 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二)將重分類進損益的其他綜合收益 | | 1,190,557.33 | 5,213,107.73 |
| 1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益 | | | 28.00 |
| 2. 其他債權投資公允價值變動 | | | |
| 3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額 | | | |
| 4. 其他債權投資信用減值準備 | | | |
| 5. 現金流量套期儲備 | | | |
| 6. 外幣財務報表折算差額 | | 1,190,557.33 | 5,213,079.73 |
| 7. 其他 | | | |
| 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額 | | | |
| 七、綜合收益總額 | | 13,991,237.32 | 12,340,076.34 |
| 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額 | | 13,991,237.32 | 12,340,076.34 |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額 | | | |
| 八、每股收益 | | | |
| (一)基本每股收益 | | 0.0127 | 0.0071 |
| (二)稀釋每股收益 | | 0.0127 | 0.0071 |

法定代表人：

儲開榮

主管會計工作負責人：

儲開榮

會計機構負責人：

賈富華

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

母公司利潤表

2024年1-6月

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|--|------|-----------------------|----------------|
| 一、營業總收入 | | 159,066,325.80 | 121,615,058.02 |
| 手續費及佣金淨收入 | 十五、2 | 82,353,855.86 | 69,261,175.71 |
| 其中：經紀業務手續費淨收入 | | 78,539,392.68 | 65,212,439.71 |
| 資產管理業務手續費淨收入 | | 3,025,076.71 | 3,125,755.35 |
| 利息淨收入 | 十五、3 | 47,219,787.15 | 37,955,663.93 |
| 其中：利息收入 | | 47,686,104.47 | 38,553,876.15 |
| 利息支出 | | 466,317.32 | 598,212.22 |
| 投資收益(損失以「-」號填列) | 十五、4 | 22,488,964.49 | -3,349,220.44 |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 | | 26,948.00 | 61,593.26 |
| 「以攤餘成本計量的金融資產終止 確認產生的收益(損失以「-」號填列)」 | | | |
| 其他收益 | | 134,599.20 | 54,294.31 |
| 公允價值變動收益(損失以「-」號填列) | 十五、5 | -61,366.20 | 14,421,870.89 |
| 匯兌收益(損失以「-」號填列) | | 43,278.05 | 426,744.54 |
| 其他業務收入 | | 6,921,194.21 | 2,866,364.92 |
| 資產處置收益(損失以「-」號填列) | | -33,986.96 | -21,835.84 |
| 二、營業總支出 | | 142,211,871.64 | 120,241,087.96 |
| 期貨風險準備金支出 | | 3,926,781.48 | 3,345,047.75 |
| 稅金及附加 | | 1,010,799.17 | 1,213,933.48 |
| 業務及管理費 | | 131,263,920.06 | 115,316,843.18 |
| 信用減值損失 | | -81,125.24 | 365,263.55 |
| 其他資產減值損失 | | | |
| 其他業務成本 | | 6,091,496.17 | |
| 三、營業利潤(虧損以「-」號填列) | | 16,854,454.16 | 1,373,970.06 |
| 加：營業外收入 | | 2,103,876.84 | 129,169.33 |
| 減：營業外支出 | | 127,537.24 | 171,286.80 |
| 四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列) | | 18,830,793.76 | 1,331,852.59 |
| 減：所得稅費用 | | 128,423.90 | 675,661.36 |
| 五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 18,702,369.86 | 656,191.23 |
| (一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 18,702,369.86 | 656,191.23 |
| (二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | | |

母公司利潤表

2024年1-6月

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|----|----------------------|------------|
| 六、其他綜合收益的稅後淨額 | | - | 28.00 |
| (一)不能重分類進損益的其他綜合收益 | | | |
| 1. 重新計量設定受益計劃變動額 | | | |
| 2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益 | | | |
| 3. 其他權益工具投資公允價值變動 | | | |
| 4. 企業自身信用風險公允價值變動 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二)將重分類進損益的其他綜合收益 | | - | 28.00 |
| 1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益 | | | 28.00 |
| 2. 其他債權投資公允價值變動 | | | |
| 3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額 | | | |
| 4. 其他債權投資信用減值準備 | | | |
| 5. 現金流量套期儲備 | | | |
| 6. 外幣財務報表折算差額 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 七、綜合收益總額 | | 18,702,369.86 | 656,219.23 |
| 八、每股收益 | | | |
| (一)基本每股收益 | | 0.0185 | 0.0007 |
| (二)稀釋每股收益 | | 0.0185 | 0.0007 |

法定代表人：
儲開榮

主管會計工作負責人：
儲開榮

會計機構負責人：
賈富華

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

合併現金流量表

2024年1-6月

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|------|-------------------------|-------------------|
| 一、經營活動產生的現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | | 954,124,389.37 | 853,964,108.30 |
| 收取利息、手續費及佣金的現金 | | 166,712,822.06 | 142,435,437.33 |
| 應收貨幣保證金及應收質押保證金淨減少額 | | | 8,155,714.74 |
| 應付貨幣保證金及應付質押保證金淨增加額 | | 3,159,003,845.27 | |
| 處置風險管理業務相關金融資產淨增加額 | | 4,729,079.76 | |
| 使用受限制的貨幣資金淨減少額 | | | 355,611.47 |
| 原始到期日三個月以上的定期存款淨減少額 | | | |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 五、56 | 333,837,384.17 | 58,557,135.01 |
| 經營活動現金流入小計 | | 4,618,407,520.63 | 1,063,468,006.85 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | 899,434,993.32 | 867,329,065.83 |
| 支付利息、手續費及佣金的現金 | | 995,026.84 | 262,661.90 |
| 應收貨幣保證金及應收質押保證金淨增加額 | | 930,622,336.19 | 548,347,898.69 |
| 應付貨幣保證金及應付質押保證金淨減少額 | | | 904,613,794.26 |
| 處置風險管理業務相關金融資產淨減少額 | | | |
| 使用受限制的貨幣資金淨增加額 | | 168,529,669.33 | |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | | 97,399,106.24 | 85,679,967.25 |
| 以現金支付的業務及管理費 | | 24,894,775.29 | 25,218,036.86 |
| 支付的各種稅費 | | 14,768,202.80 | 15,471,131.26 |
| 支付的其他與經營活動有關的現金 | 五、56 | 153,968,639.76 | 69,953,989.21 |
| 經營活動現金流出小計 | | 2,290,612,749.77 | 2,516,876,545.26 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | | 2,327,794,770.86 | -1,453,408,538.41 |

合併現金流量表

2024年1-6月

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------|
| 二、投資活動產生的現金流量： | | | |
| 收回投資收到的現金 | | 7,285,608,631.71 | 7,074,865,534.15 |
| 取得投資收益收到的現金 | | 8,426,906.58 | 7,167,258.80 |
| 處置聯營企業收回的現金 | | | |
| 取得聯營企業分紅收到的現金 | | | |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | | 9,211.41 | 22,402.39 |
| 收到其他與投資活動有關的現金 | | | |
| 投資活動現金流入小計 | | 7,294,044,749.70 | 7,082,055,195.34 |
| 投資支付的現金 | | 7,476,534,577.78 | 7,229,071,142.21 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | 8,770,355.53 | 20,220,586.90 |
| 投資聯營企業支付的現金 | | | |
| 支付其他與投資活動有關的現金 | | | |
| 投資活動現金流出小計 | | 7,485,304,933.31 | 7,249,291,729.11 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | | -191,260,183.61 | -167,236,533.77 |
| 三、籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 吸收投資收到的現金 | | | |
| 取得借款收到的現金 | | 5,000,000.00 | 49,735,200.00 |
| 賣出回購業務收到的現金淨額 | | | 30,839,645.85 |
| 收到其他與籌資活動有關的現金 | | | |
| 籌資活動現金流入小計 | | 5,000,000.00 | 80,574,845.85 |
| 償還債務支付的現金 | | 76,706,690.00 | 13,985,484.00 |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | | 2,024,119.21 | 31,458,412.25 |
| 償還租賃負債本金和利息支付的現金 | | 8,677,311.32 | 7,877,295.36 |
| 賣出回購業務支付的現金淨額 | | 35,910,110.10 | |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | 五、56 | | 1,094,339.62 |
| 籌資活動現金流出小計 | | 123,318,230.63 | 54,415,531.23 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | -118,318,230.63 | 26,159,314.62 |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 | | 942,987.10 | 5,099,097.59 |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | | 2,019,159,343.72 | -1,589,386,659.97 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | | 4,812,444,833.69 | 6,316,445,892.54 |
| 六、期末現金及現金等價物餘額 | 五、57 | 6,831,604,177.41 | 4,727,059,232.57 |

法定代表人：
儲開榮

主管會計工作負責人：
儲開榮

會計機構負責人：
賈富華

母公司現金流量表

2024年1-6月

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 2024年1-6月 | 2023年度1-6月 |
|-----------------------|----|-------------------------|-------------------|
| 一、經營活動產生的現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | | | |
| 收取利息、手續費及佣金的現金 | | 153,334,245.99 | 120,640,662.53 |
| 應收貨幣保證金及應收質押保證金淨減少額 | | | |
| 應付貨幣保證金及應付質押保證金淨增加額 | | 3,357,721,616.84 | |
| 使用受限制的貨幣資金淨減少額 | | 3,170,330.67 | |
| 原始到期日三個月以上的定期存款淨減少額 | | | |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | | 56,094,505.96 | 42,887,851.54 |
| 經營活動現金流入小計 | | 3,570,320,699.46 | 163,528,514.07 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | | |
| 支付利息、手續費及佣金的現金 | | 200,229.04 | 262,661.90 |
| 應收貨幣保證金及應收質押保證金淨增加額 | | 1,038,269,453.28 | 559,094,508.42 |
| 應付貨幣保證金及應付質押保證金淨減少額 | | | 795,685,622.76 |
| 處置風險管理業務相關金融資產淨減少額 | | | |
| 使用受限制的貨幣資金淨增加額 | | | 470,210.98 |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | | 82,871,399.54 | 74,968,111.57 |
| 以現金支付的業務及管理費 | | 19,074,287.81 | 20,147,872.72 |
| 支付的各種稅費 | | 14,321,139.27 | 10,755,976.77 |
| 支付的其他與經營活動有關的現金 | | 16,367,130.90 | 13,216,607.39 |
| 經營活動現金流出小計 | | 1,171,103,639.84 | 1,474,601,572.51 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | | 2,399,217,059.62 | -1,311,073,058.44 |

母公司現金流量表

2024年1-6月

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 2024年1-6月 | 2023年度1-6月 |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------|
| 二、投資活動產生的現金流量： | | | |
| 收回投資收到的現金 | | 7,290,592,624.72 | 7,066,843,115.84 |
| 取得投資收益收到的現金 | | 21,760,926.36 | 5,462,131.16 |
| 處置聯營企業收回的現金 | | | |
| 取得聯營企業分紅收到的現金 | | | |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | | 2,592.93 | 22,402.39 |
| 收到其他與投資活動有關的現金 | | | |
| 投資活動現金流入小計 | | 7,312,356,144.01 | 7,072,327,649.39 |
| 投資支付的現金 | | 7,483,124,369.13 | 7,266,898,078.72 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | 2,911,490.38 | 18,880,400.04 |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額 | | | 100,000,000.00 |
| 支付其他與投資活動有關的現金 | | | |
| 投資活動現金流出小計 | | 7,486,035,859.51 | 7,385,778,478.76 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | | -173,679,715.50 | -313,450,829.37 |
| 三、籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 吸收投資收到的現金 | | | |
| 取得借款收到的現金 | | | |
| 賣出回購業務收到的現金淨額 | | | 29,774,347.70 |
| 收到其他與籌資活動有關的現金 | | | |
| 籌資活動現金流入小計 | | - | 29,774,347.70 |
| 償還債務支付的現金 | | 11,703,768.00 | 11,703,768.00 |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | | 1,448,774.20 | 30,891,393.64 |
| 償還租賃負債本金和利息支付的現金 | | 7,768,653.31 | 7,085,503.43 |
| 賣出回購業務支付的現金淨額 | | 30,865,282.19 | |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | | | 1,094,339.62 |
| 籌資活動現金流出小計 | | 51,786,477.70 | 50,775,004.69 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | -51,786,477.70 | -21,000,656.99 |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 | | 43,278.05 | 426,744.54 |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | | 2,173,794,144.47 | -1,645,097,800.26 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | | 4,217,117,065.60 | 6,040,458,833.26 |
| 六、期末現金及現金等價物餘額 | | 6,390,911,210.07 | 4,395,361,033.00 |

法定代表人：
儲開榮

主管會計工作負責人：
儲開榮

會計機構負責人：
賈富華

合併所有者權益變動表

2024年1-6月

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 2024年1-6月 | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|----------------|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|--|------------------|---------|
| | 歸屬於母公司所有者權益 | | | | | | | | 少數股東權益 | 所有者權益合計 |
| | 股本 | 資本公積 | 減：庫存股 | 其他綜合收益 | 盈餘公積 | 一般風險準備 | 未分配利潤 | | | |
| 一、上年年末餘額 | 1,007,777,778.00 | 598,402,999.72 | - | 6,646,700.10 | 71,425,437.16 | 97,305,014.53 | 65,935,375.99 | | 1,847,493,305.50 | |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | - | | - | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | - | |
| 同一控制下企業合併 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初餘額 | 1,007,777,778.00 | 598,402,999.72 | - | 6,646,700.10 | 71,425,437.16 | 97,305,014.53 | 65,935,375.99 | | 1,847,493,305.50 | |
| 三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列) | - | - | - | 1,190,557.33 | - | - | 8,769,568.88 | | 9,960,126.21 | |
| (一)綜合收益總額 | | | | 1,190,557.33 | | | 12,800,679.99 | | 13,991,237.32 | |
| (二)所有者投入和減少資本 | - | - | | | | | | | - | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | - | |
| 2.其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | | | - | |
| 3.股份支付計入所有者權益的金額 | | - | | | | | | | - | |
| 4.其他 | | | | | | | | | - | |
| (三)利潤分配 | - | - | | | | | -4,031,111.11 | | -4,031,111.11 | |
| 1.提取盈餘公積 | | | | | | | - | | - | |
| 2.提取一般風險準備 | | | | | | | - | | - | |
| 3.對所有者的分配 | | | | | | | -4,031,111.11 | | -4,031,111.11 | |
| 4.其他 | | | | | | | | | - | |
| (四)所有者權益內部結轉 | - | - | | | | | | | - | |
| 1.資本公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | - | |
| 2.盈餘公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | - | |
| 3.盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | | - | |
| 4.設定受益計劃變動額結轉留存收益 | | | | | | | | | - | |
| 5.其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | | | | | - | |
| 6.其他 | | | | | | | | | - | |
| (五)其他 | | | | | | | | | - | |
| 四、本期末末餘額 | 1,007,777,778.00 | 598,402,999.72 | - | 7,837,257.43 | 71,425,437.16 | 97,305,014.53 | 74,704,944.87 | | 1,857,453,431.71 | |

合併所有者權益變動表

2024年1-6月

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 2023年1-6月 | | | | | | | | |
|------------------------------|------------------|----------------|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------|------------------|
| | 歸屬於母公司所有者權益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 資本公積 | 減：庫存股 | 其他綜合收益 | 盈餘公積 | 一般風險準備 | 未分配利潤 | 少數股東權益 | 所有者權益合計 |
| 一、上年年末餘額 | 1,007,777,778.00 | 598,402,999.72 | - | 4,268,800.09 | 70,228,670.53 | 96,108,247.90 | 60,537,412.94 | | 1,837,323,909.18 |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | | - |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | - |
| 同一控制下企業合併 | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初餘額 | 1,007,777,778.00 | 598,402,999.72 | - | 4,268,800.09 | 70,228,670.53 | 96,108,247.90 | 60,537,412.94 | | 1,837,323,909.18 |
| 三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列) | - | - | - | 5,213,107.73 | - | - | 7,126,968.61 | | 12,340,076.34 |
| (一)綜合收益總額 | | | | 5,213,107.73 | | | 7,126,968.61 | | 12,340,076.34 |
| (二)所有者投入和減少資本 | - | - | | | | | | | - |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | - |
| 2.其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | | | - |
| 3.股份支付計入所有者權益的金額 | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | - |
| (三)利潤分配 | - | - | | | | | | | - |
| 1.提取盈餘公積 | | | | | | | | | - |
| 2.提取一般風險準備 | | | | | | | | | - |
| 3.對所有者的分配 | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | - |
| (四)所有者權益內部結轉 | - | - | | | | | | | - |
| 1.資本公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | - |
| 2.盈餘公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | - |
| 3.盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | | - |
| 4.設定受益計劃變動額結轉留存收益 | | | | | | | | | - |
| 5.其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | | | | | - |
| 6.其他 | | | | | | | | | - |
| (五)其他 | | | | | | | | | - |
| 四、本期末末餘額 | 1,007,777,778.00 | 598,402,999.72 | - | 9,481,907.82 | 70,228,670.53 | 96,108,247.90 | 67,664,381.55 | | 1,849,663,985.52 |

法定代表人：
儲開榮

主管會計工作負責人：
儲開榮

會計機構負責人：
賈富華

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

母公司所有者權益變動表

2024年1-6月

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 2024年1-6月 | | | | | | | |
|-------------------|------------------|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 資本公積 | 減：庫存股 | 其他綜合收益 | 盈餘公積 | 一般風險準備 | 未分配利潤 | 所有者權益合計 |
| 一、上年年末餘額 | 1,007,777,778.00 | 592,000,959.53 | - | - | 71,425,437.16 | 97,305,014.53 | 105,282,886.10 | 1,873,792,075.32 |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | - | - |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年期初餘額 | 1,007,777,778.00 | 592,000,959.53 | - | - | 71,425,437.16 | 97,305,014.53 | 105,282,886.10 | 1,873,792,075.32 |
| 三、本期增減變動金額 | | | | | | | | |
| (減少以「-」號填列) | | | | | | | | |
| (一)綜合收益總額 | | | | | | | 14,671,258.75 | 14,671,258.75 |
| (二)所有者投入和減少資本 | | | | | | | 18,702,369.86 | 18,702,369.86 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2.其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | | |
| 3.股份支付計入所有者權益的金額 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (三)利潤分配 | | | | | | | -4,031,111.11 | -4,031,111.11 |
| 1.提取盈餘公積 | | | | | | | | |
| 2.提取一般風險準備 | | | | | | | | |
| 3.對所有者的分配 | | | | | | | -4,031,111.11 | -4,031,111.11 |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (四)所有者權益內部結轉 | | | | | | | | |
| 1.資本公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | |
| 2.盈餘公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | |
| 3.盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | |
| 4.設定受益計劃變動額結轉留存收益 | | | | | | | | |
| 5.其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | |
| (五)其他 | | | | | | | | |
| 四、本期末餘額 | 1,007,777,778.00 | 592,000,959.53 | - | - | 71,425,437.16 | 97,305,014.53 | 119,954,144.85 | 1,888,463,334.07 |

母公司所有者權益變動表

2024年1-6月

編製單位：弘業期貨股份有限公司 單位：人民幣元

| 項目 | 2023年1-6月 | | | | | | | |
|------------------|------------------|----------------|-------|--------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | 股本 | 資本公積 | 減：庫存股 | 其他綜合收益 | 盈餘公積 | 一般風險準備 | 未分配利潤 | 所有者權益合計 |
| 一、上年年末餘額 | 1,007,777,778.00 | 592,000,959.53 | - | 41.21 | 70,228,670.53 | 96,108,247.90 | 95,708,753.05 | 1,861,824,450.22 |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | - |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | - |
| 二、本年期初餘額 | 1,007,777,778.00 | 592,000,959.53 | - | 41.21 | 70,228,670.53 | 96,108,247.90 | 95,708,753.05 | 1,861,824,450.22 |
| 三、本期增減變動金額 | | | | | | | | |
| (減少以「-」號填列) | | | | | | | | |
| (一)綜合收益總額 | | | | 28.00 | - | - | 656,191.23 | 656,219.23 |
| (二)所有者投入和減少資本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | - |
| 2.其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | | - |
| 3.股份支付計入所有者權益的金額 | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | - |
| (三)利潤分配 | | | | | | | | |
| 1.提取盈餘公積 | | | | | | | | - |
| 2.提取一般風險準備 | | | | | | | | - |
| 3.對所有者的分配 | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | - |
| (四)所有者權益內部結轉 | | | | | | | | |
| 1.資本公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | - |
| 2.盈餘公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | - |
| 3.盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | - |
| 4.設定受益計劃變動額 | | | | | | | | - |
| 結轉留存收益 | | | | | | | | - |
| 5.其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | | | | - |
| 6.其他 | | | | | | | | - |
| (五)其他 | | | | | | | | - |
| 四、本期末餘額 | 1,007,777,778.00 | 592,000,959.53 | - | 69.21 | 70,228,670.53 | 96,108,247.90 | 96,364,944.28 | 1,862,480,669.45 |

法定代表人：
儲開榮

主管會計工作負責人：
儲開榮

會計機構負責人：
賈富華

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

一. 公司基本情況

弘業期貨股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「公司」，在包含子公司時統稱「本集團」)是一家註冊於南京市建鄴區江東中路399號3幢的股份有限公司，註冊資本人民幣10.08億元，法定代表人：儲開榮。公司統一社會信用代碼為91320000100022362N，經營期貨業務許可證號為30870000。本公司前身為成立於1995年7月的「江蘇金陵期貨經紀有限公司」。

2015年12月31日，公司境外發行股份在香港聯交所主板上市，2022年8月5日，本公司發行人民幣普通股A股股票，已在深圳證券交易所上市。

本公司的總部設於南京，截至2024年6月30日止，本公司在全國共設有6家分公司和35家營業部。

本公司的母公司和最終控股公司為江蘇省蘇豪控股集團有限公司，為中國註冊的公司。

本公司屬於期貨行業，主要從事商品期貨經紀、金融期貨經紀、期貨投資諮詢、資產管理、基金銷售。

本財務報表於2024年8月16日由本公司董事會批准報出。根據本公司章程，本財務報表將提交股東大會審議。

二. 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本集團財務報表根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及其應用指南、解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2023年修訂)，以及香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》的披露相關規定編製。

2. 持續經營

本集團對自2024年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。本財務報表以持續經營為基礎列報。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：本集團根據實際經營特點確定具體會計政策和會計估計包括企業合併(本附註三之6、7)、金融工具(本附註三之15)、固定資產折舊和無形資產攤銷(本附註三之19、20)、收入確認和計量(本附註三之25)、公允價值的計量(本附註三之30)等。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、準確、完整地反映了本公司及本集團於2024年6月30日的財務狀況以及2024年1-6月經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計年度

本集團的會計期間為公歷1月1日至12月31日。

3. 營業週期

本集團以12個月為營業週期，營業週期起止日為1月1日至12月31日。

4. 記賬本位幣

本公司的記賬本位幣為人民幣，編製財務報表採用的貨幣為人民幣。本公司及本集團子公司選定記賬本位幣的依據是主要業務收支的計價和結算幣種。本集團的部分子公司採用本公司記賬本位幣以外的貨幣作為記賬本位幣，在編製本財務報表時，這些子公司的外幣財務報表按照附註三、10進行了折算。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

5. 重要性標準確定方法和選擇依據

本集團編製和披露財務報表遵循重要性原則。本財務報表附註中披露事項涉及重要性標準判斷的事項及其重要性標準確定方法和選擇依據如下：

| 涉及重要性標準判斷的披露事項 | 該事項在本財務報表附註中的披露位置 | 重要性標準確定方法和選擇依據 |
|--------------------|-------------------|--|
| 重要的單項計提壞賬準備的應收款項 | 五、7 | 金額超過1000萬元 |
| 重要的投資活動 | 五、56 | 公司將單項金額超過資產總額5%的投資活動現金流量認定為重要的投資活動現金流量 |
| 重要或有事項／日後事項／其他重要事項 | 十二、十三、十四 | 金額超過1000萬元，或佔上市公司最近一期經審計淨資產絕對值10%以上 |

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

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

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(2) 非同一控制下的企業合併

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

本集團作為購買方，在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併成本進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

7. 控制的判斷標準及合併財務報表的編製方法

本集團合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定，包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企業所控制的結構化主體等)。本集團判斷控制的標準為，本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

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

本公司與子公司及子公司相互之間發生的內部交易對合併財務報表的影響於合併時抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

8. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

對於共同經營項目，本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

9. 現金及現金等價物

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

10. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易

本集團外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為記賬本位幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 外幣業務和外幣報表折算(續)

(2) 外幣財務報表的折算

本集團在編製合併財務報表時將境外經營的財務報表折算為人民幣，其中：外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率或即期匯率的近似匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的加權平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

11. 營業部的資金管理、交易清算原則

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

12. 客戶期貨保證金

(1) 客戶期貨保證金的分類

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

(2) 客戶期貨保證金的管理

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

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

12. 客戶期貨保證金(續)

(3) 客戶期貨保證金的核算

1) 客戶貨幣保證金

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

2) 客戶質押保證金

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

13. 質押品的管理

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

14. 實物交割的核算方法

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

15. 金融工具

(1) 金融工具的確認和終止確認

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：1)收取金融資產現金流量的權利屆滿；2)轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。

(2) 金融資產分類和計量方法

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。當且僅當本集團改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)**15. 金融工具(續)****(2) 金融資產分類和計量方法(續)**

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

1) 以攤餘成本計量的金融資產

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團該分類的金融資產主要包括：貨幣資金、應收貨幣保證金、應收賬款、其他應收款。

2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：1管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。2該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入當期損益。本集團該分類的金融資產主要包括：應收款項融資。

3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

本集團不可撤銷地選擇將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，該指定一經作出，不得撤銷。本集團僅將相關股利收入(明確作為投資成本部分收回的股利收入除外)計入當期損益，公允價值的後續變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入留存收益。本集團該分類的金融資產主要包括：其他權益工具投資。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

15. 金融工具(續)

(2) 金融資產分類和計量方法(續)

4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類或指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，本集團將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。本集團該分類的金融資產主要包括：交易性金融資產。

(3) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，以攤餘成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

1) 以攤餘成本計量的金融負債

以攤餘成本計量的金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

2) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，所有公允價值變動均計入當期損益。對於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值進行後續計量，除由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益；如果由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本集團將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

15. 金融工具(續)

(4) 金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對金融資產進行減值處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。本集團考慮預期信用損失計量方法時反映如下要素：①通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；②貨幣時間價值；③在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失，以組合為基礎進行評估時，本集團基於共同信用風險特徵將金融工具分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、逾期信息、應收款項賬齡等。

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

15. 金融工具(續)

(4) 金融工具減值(續)

1) 金融資產減值

本集團對於以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

於每個資產負債表日，本集團對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

本集團對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本集團在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

15. 金融工具(續)

(4) 金融工具減值(續)

2) 應收賬款減值

對於本集團因基差貿易業務形成的應收賬款，無論是否包含重大融資成分，本集團均採用簡化方法，即始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。

以組合為基礎計量預期信用損失，本集團按照相應的賬齡信用風險特徵組合預計信用損失計提比例。

確定組合的依據

| | |
|------|----------------------------|
| 風險組合 | 以不同款項性質的應收賬款的賬齡為信用風險特徵劃分組合 |
|------|----------------------------|

按組合計提壞賬準備的計提方法

| | |
|------|--|
| 風險組合 | 按照不同款項性質，參考歷史信用損失經驗，並結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。 |
|------|--|

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

15. 金融工具(續)

(4) 金融工具減值(續)

3) 其他應收款的組合類別及確定依據

對於其他應收款，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本集團按照金融工具類型、信用風險評級、初始確認日期、剩餘合同期限為共同風險特徵，對其他應收款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

以組合為基礎計量預期信用損失，本集團按照相應的賬齡信用風險特徵組合預計信用損失計提比例。

確定組合的依據

| | |
|------|-----------------------------|
| 風險組合 | 以不同款項性質的其他應收款的賬齡為信用風險特徵劃分組合 |
|------|-----------------------------|

按組合計提壞賬準備的計提方法

| | |
|------|--|
| 風險組合 | 按照不同款項性質，參考歷史信用損失經驗，並結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。 |
|------|--|

本集團將劃分為風險組合的其他應收款按類似信用風險特徵(賬齡)進行組合，並基於所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

對於非經營類低風險業務形成的其他應收款根據業務性質單獨計提減值。

存在抵押質押擔保的其他應收款項，原值扣除擔保物可收回價值後的餘額作為風險敞口預計信用損失。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

15. 金融工具(續)

(5) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

對於金融資產轉移交易，本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債，未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和的差額計入當期損益(涉及轉移的金融資產同時符合下列條件：①集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，下同)。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

15. 金融工具(續)

(6) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。

衍生工具公允價值變動產生的利得或損失直接計入當期損益。

(7) 金融資產和金融負債的抵銷

本集團將金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不得相互抵銷；同時滿足下列條件的，應當以互相抵銷後的淨額在資產負債表內列示：①本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利現在是可執行的；②本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

16. 存貨

本集團存貨主要包括大宗商品現貨。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨實行永續盤存制，領用或發出存貨，採用先進先出法確定其實際成本。

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

17. 長期股權投資

本集團長期股權投資包括對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的權益性投資。

(1) 重大影響、共同控制的判斷

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

(2) 會計處理方法

本集團按照初始投資成本對取得的長期股權投資進行初始計量。

通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為初始投資成本；被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，初始投資成本按零確定。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

17. 長期股權投資(續)

(2) 會計處理方法(續)

除企業合併形成的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本。

本公司對子公司投資在個別財務報表中採用成本法核算。採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

本集團對合營企業及聯營企業的投資採用權益法核算。採用權益法時，長期股權投資初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值的份額的，不調整長期股權投資賬面價值；長期股權投資初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值的份額的，差額調增長期股權投資的賬面價值，同時計入取得投資當期損益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，在持有投資期間，隨著被投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的不構成業務的交易產生的未實現內部交易損益按照應享有比例計算歸屬於本集團的部分(內部交易損失屬於資產減值損失的，全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

17. 長期股權投資(續)

(2) 會計處理方法(續)

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。

採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

18. 投資性房地產

本集團投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，採用公允價值模式計量。

本集團投資性房地產有活躍的房地產交易市場，本集團能夠從市場上獲取類似房地產的市場價格及相關信息，能夠持續對投資性房地產的公允價值作出合理估計，因此本集團選擇以公允價值對投資性房地產進行後續計量。

19. 固定資產

本集團固定資產是為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年，單位價值超過2,000元的有形資產。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。本集團固定資產包括房屋及建築物、電子設備、運輸設備、辦公設備等。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法。本集團固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

| 固定資產 | 使用壽命 | 殘值率 | 折舊率 |
|--------|--------|-------|------------|
| 房屋及建築物 | 10-33年 | 5% | 2.88%-9.5% |
| 運輸工具 | 10年 | 5% | 9.5% |
| 辦公設備 | 4-5年 | 0%-5% | 19%-25% |
| 電子設備 | 3-5年 | 0%-5% | 19%-33% |

本集團於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

20. 無形資產

本集團無形資產包括軟件和客戶關係，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本；對非同一控制下合併中取得被購買方擁有的但在其財務報表中未確認的無形資產，在對被購買方資產進行初始確認時，按公允價值確認為無形資產。

(1) 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；應用軟件按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

經覆核，報告期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

(2) 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

本集團研發支出的歸集範圍包括研發人員職工薪酬、直接投入費用、折舊及其他費用等。

本公司將為進一步開發活動進行的資料及相關方面的準備活動作為研究階段，無形資產研究階段的支出在發生時計入當期損益。在本公司已完成研究階段的工作後再進行的開發活動作為開發階段。開發階段的支出同時滿足下列條件時，才能確認為無形資產：①完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；②具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；③無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；④有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；⑤歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

21. 長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在減值跡象時，本集團進行減值測試。對商譽、使用壽命不確定的無形資產、尚未達到預定可使用狀態的開發支出，無論是否存在減值跡象，每期末均進行減值測試。

(1) 除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

本集團在進行減值測試時，按照資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者確定其可收回金額。減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失。

本集團以單項資產為基礎估計其可回收金額，難以對單項資產的可回收金額進行估計的，以該資產所屬資產組為基礎確定資產組的可回收金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

(2) 商譽減值

本集團對企業合併形成的商譽，自購買日起將其賬面價值按照合理的方法分攤至相關的資產組，難以分攤至相關的資產組的分攤至相關的資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失；再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利。

短期薪酬主要包括職工工資、獎金、為職工繳納的社會保險費和住房公積金、按規定提取的工會經費、職工教育經費和福利費，在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利主要包括基本養老保險費、失業保險和企業年金，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃。對於設定提存計劃在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。根據《企業年金試行辦法》的有關規定，本集團職工參加的經職工代表大會討論通過並報送勞動保障行政部門的企業年金計劃。企業年金的繳費金額按年金計劃方案計算。

本集團在不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時，或確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時(兩者孰早)，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。其中對超過一年予以支付補償款，折現後計入當期損益。

23. 期貨風險準備金

(1) 計提方法和用途

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

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

23. 期貨風險準備金(續)

(2) 核算方法

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

24. 預計負債

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

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

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

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

25. 收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

25. 收入(續)

(1) 手續費收入

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

交易所手續費返還減收，本集團在交易所資金結算完成時，根據收取交易所返還減收金額確認。

資產管理業務手續費在本集團有權根據資產管理協議取得收入時確認。

風險管理業務收入本集團按風險管理業務合同的約定確認收入。

(2) 利息收入

利息收入是按借出貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

(3) 投資收益

處置金融工具產生的損益及獲得股利分紅於交易日確認投資收益。

(4) 公允價值變動損益

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

(5) 其他業務收入

其他業務收入主要系銷售商品收入及諮詢服務收入。

對於銷售商品，本集團按照合同收取貨款後，將現貨貨權轉移給客戶，客戶取得商品的控制權，本集團確認收入。在銷售商品業務中，根據相關合同條款約定，本集團對銷售前的商品擁有控制權，承擔了相關商品的保管、滅失和價格波動風險，並承諾自行向客戶提供特定商品，是主要責任人，按照總額法確認收入。

對於諮詢服務收入，本集團根據提供諮詢服務的履約進度確認收入。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

26. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對年末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

本集團的政府補助包括與資產相關的政府補助、與收益相關的政府補助。其中，與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

本集團取得與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照平均分配的方法分期計入當期損益。

相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

公司取得與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

27. 一般風險準備金

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

28. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本集團遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值之間的差額、以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的計稅基礎與其賬面價值之間的差額產生的(暫時性差異)計算確認。

對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認遞延所得稅資產。

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

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

29. 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

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

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

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

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

29. 租賃(續)

(1) 本集團作為承租人

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

本集團使用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。使用權資產按附註三、21所述的會計政策計提減值準備。

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

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

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

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

29. 租賃(續)

(1) 本集團作為承租人(續)

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

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

(2) 本集團為出租人

本集團作為出租人，以賺取租金及資本增值而持有的房地產計入投資性房地產科目核算。

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。

30. 公允價值的計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量交易性金融資產、投資性房地產、衍生金融工具。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

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

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值，所使用的估值模型主要為現金流量折現模型。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

30. 公允價值的計量(續)

第三層級的公允價值以本集團的評估模型為依據確定，例如現金流折現模型、彭博社OVML功能、布萊克斯科爾PDE、克拉克尼爾森有限差分法求解偏微分方程、底層金融工具估值與合約分配法。本集團還會考慮初始交易價格，相同或類似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

31. 分部報告

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

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

32. 主要會計估計及判斷

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

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

32. 主要會計估計及判斷(續)

(1) 金融資產減值準備

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

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

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

(2) 除金融資產之外的非流動資產減值

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

32. 主要會計估計及判斷(續)

(3) 金融工具的公允價值

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

(4) 所得稅及遞延所得稅

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

(5) 合併範圍的確定

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

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重要會計政策和會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

無

(2) 重要會計估計變更

無

四. 稅項

1. 主要稅種及稅率

本公司及子公司適用的主要稅種及其稅率列示如下：

| 稅種 | 計稅依據 | 稅率 |
|---------|--|-----------|
| 增值稅 | 按稅法規定的應稅服務收入及銷售貨物收入為基礎計算 銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額 部分應交增值稅 | 6%、9%、13% |
| 城市維護建設稅 | 按實際繳納的增值稅計徵 | 7% |
| 教育費附加 | 按實際繳納的增值稅計徵 | 3% |
| 地方教育費附加 | 按實際繳納的增值稅計徵 | 2% |
| 房產稅 | 從價計徵的，按房產原值一次減除30%後餘值的1.2%計 繳；從租計徵的，按租金收入的12%計繳 | 1.2%、12% |

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「期初」系指2024年1月1日，「期末」系指2024年6月30日，「本期」系指2024年1月1日至6月30日，「上期」系指2023年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|-------------------------|------------------|
| 現金 | | |
| 銀行存款 | 6,980,037,867.67 | 4,801,790,844.06 |
| 其中：期貨保證金 | 6,490,401,453.24 | 4,426,745,702.71 |
| 自有資金 | 489,636,414.43 | 375,045,141.35 |
| 其他貨幣資金 | 23,423,210.92 | 13,981,221.48 |
| 貨幣資金應計利息 | 22,315,831.35 | 25,051,648.79 |
| 合計 | 7,025,776,909.94 | 4,840,823,714.33 |
| 其中：存放在境外的款項總額 | 207,309,241.11 | 318,376,918.01 |

(1) 期貨保證金存款明細

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|-------------------------|------------------|
| 中信銀行 | 2,193,216,999.70 | 1,781,787,053.62 |
| 民生銀行 | 178,601,602.14 | 652,052,687.10 |
| 興業銀行 | 293,588,436.98 | 490,228,883.87 |
| 浦發銀行 | 100,187,255.65 | 100,500,255.05 |
| 交通銀行 | 708,578,514.19 | 530,066,254.86 |
| 廣發銀行 | 663,089.82 | 1,332,588.21 |
| 中國銀行 | 31,160,859.60 | 89,226,470.24 |
| 中國農業銀行 | 6,155,478.72 | 867,637.75 |
| 中國建設銀行 | 1,551,549.64 | 778,547.09 |
| 招商銀行 | 100,291,886.89 | 100,467,745.25 |
| 中國工商銀行 | 28,181,843.62 | 7,113,733.43 |
| 平安銀行 | 2,817,049,034.70 | 641,941,091.19 |
| 中國光大銀行 | 31,174,378.20 | 30,382,054.12 |
| 滙豐銀行 | 523.39 | 700.93 |
| 合計 | 6,490,401,453.24 | 4,426,745,702.71 |

(2) 期末使用受限資金情況

詳見本附註「五、58」。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

2. 應收貨幣保證金

(1) 按交易所/清算商分類情況

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--|-------------------------|------------------|
| 上海期貨交易所 | 1,053,542,487.03 | 741,912,018.17 |
| 大連商品交易所 | 813,370,024.67 | 591,825,087.77 |
| 鄭州商品交易所 | 869,125,144.04 | 625,846,425.84 |
| 中國金融期貨交易所 | 728,139,952.11 | 760,999,082.04 |
| 中國證券登記結算有限責任公司 | 133,100,717.57 | 121,309,944.34 |
| 上海國際能源交易中心 | 196,381,189.21 | 119,164,843.10 |
| 廣州期貨交易所 | 168,220,765.03 | 109,508,061.12 |
| PHILLIP FUTURES PTE LTD | 75,598,508.11 | 54,960,458.15 |
| Phillip Commodities (HK) Limited | 4,294,207.25 | 4,994,614.72 |
| Marex Financial | 70,204,716.67 | 129,381,241.08 |
| G.H. Financials (Hong Kong) Limited | 13,848,338.09 | 90,468,325.36 |
| PHILLIP SECURITIES PTE LTD | 1,527,270.95 | 1,706,326.61 |
| Phillip Securities Ltd | 18,757.06 | 18,624.30 |
| Hong Kong Exchanges and Clearing Limited | 12,328,939.37 | 3,939,183.53 |
| 小計 | 4,139,701,017.16 | 3,356,034,236.13 |
| 減：減值準備 | 889,103.68 | 1,427,343.87 |
| 合計 | 4,138,811,913.48 | 3,354,606,892.26 |

(2) 按類別分類情況

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------|-------------------------|------------------|
| 結算準備金 | 945,309,872.50 | 592,395,041.26 |
| 交易保證金 | 3,016,570,407.16 | 2,478,170,421.12 |
| 境外期貨經紀公司 | 177,820,737.50 | 285,468,773.75 |
| 小計 | 4,139,701,017.16 | 3,356,034,236.13 |
| 減：減值準備 | 889,103.68 | 1,427,343.87 |
| 合計 | 4,138,811,913.48 | 3,354,606,892.26 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

3. 應收質押保證金

(1) 交易所明細

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------|-----------------------|---------------|
| 上海期貨交易所 | 166,349,336.00 | 61,590,912.00 |
| 大連商品交易所 | 12,774,272.00 | 18,022,400.00 |
| 廣州期貨交易所 | 47,444,340.00 | |
| 合計 | 226,567,948.00 | 79,613,312.00 |

(2) 質押品明細

| 質押品種類 | 期末市值 | 折扣率 | 期末金額 |
|---------|-----------------------|------------|-----------------------|
| 上海期貨交易所 | | | |
| 其中：滬銀 | 44,513,520.00 | 80% | 35,610,816.00 |
| 滬銅 | 27,240,500.00 | 80% | 21,792,400.00 |
| 滬鎳 | 113,383,200.00 | 80% | 90,706,560.00 |
| 滬紙漿 | 14,847,840.00 | 80% | 11,878,272.00 |
| 石油瀝青 | 6,872,730.00 | 80% | 5,498,184.00 |
| 滬錫 | 1,078,880.00 | 80% | 863,104.00 |
| 大連商品交易所 | | | |
| 其中：聚氯乙炔 | 15,967,840.00 | 80% | 12,774,272.00 |
| 廣州期貨交易所 | | | |
| 其中：碳酸鋰 | 53,070,000.00 | 80% | 42,456,000.00 |
| 工業硅 | 6,235,425.00 | 80% | 4,988,340.00 |
| 合計 | 283,209,935.00 | | 226,567,948.00 |

| 質押品種類 | 期初市值 | 折扣率 | 期初金額 |
|---------|---------------|-----|---------------|
| 上海期貨交易所 | | | |
| 其中：滬銀 | 76,988,640.00 | 80% | 61,590,912.00 |
| 大連商品交易所 | | | |
| 其中：聚氯乙炔 | 22,528,000.00 | 80% | 18,022,400.00 |
| 合計 | 99,516,640.00 | | 79,613,312.00 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

4. 融出資金

(1) 融出資金分類

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|----------------------|---------------|
| 境內 | | |
| 其中：個人 | | |
| 機構 | | |
| 減：減值準備 | | |
| 賬面價值小計 | | |
| 境外 | 22,723,879.73 | 26,852,750.66 |
| 其中：個人 | 13,671,105.14 | 10,563,258.11 |
| 機構 | 9,052,774.59 | 16,289,492.55 |
| 減：減值準備 | 113,619.40 | 134,263.75 |
| 賬面價值小計 | 22,610,260.33 | 26,718,486.91 |
| 合計 | 22,610,260.33 | 26,718,486.91 |

(2) 擔保物信息

客戶因融資融券業務向公司提供的擔保物公允價值情況：

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----|----------------------|---------------|
| 股票 | 82,567,779.70 | 91,097,674.88 |
| 合計 | 82,567,779.70 | 91,097,674.88 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

4. 融出資金(續)

(3) 減值準備計提情況

| 壞賬準備 | 第一階段 | 第二階段 | 第三階段 | 合計 |
|---------------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
| | 未來12個月 預期信用損失 | 整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值) | 整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值) | |
| 2024年1月1日餘額 | 134,263.75 | | | 134,263.75 |
| 2024年1月1日其他應收款賬面 餘額在本期 | | | | |
| —轉入第二階段 | | | | |
| —轉入第三階段 | | | | |
| —轉回第二階段 | | | | |
| —轉回第一階段 | | | | |
| 本期計提 | -20,644.35 | | | -20,644.35 |
| 本期轉回 | | | | |
| 本期轉銷 | | | | |
| 本期核銷 | | | | |
| 其他變動 | | | | |
| 2024年6月30日餘額 | 113,619.40 | | | 113,619.40 |

5. 衍生金融工具

| 項目 | 名義金額 | 期末餘額 | |
|----------|------------------|----------------|----------------|
| | | 公允價值 | |
| | | 資產 | 負債 |
| 商品衍生金融工具 | | | |
| 其中：期貨合約 | 5,937,108,369.98 | 54,446,345.00 | 66,680,530.00 |
| 期權合約 | 3,732,056,467.23 | 60,927,463.42 | 46,064,450.96 |
| 合計 | 9,669,164,837.21 | 115,373,808.42 | 112,744,980.96 |
| 減：結算金額 | | 54,446,345.00 | 66,680,530.00 |
| 淨額 | | 60,927,463.42 | 46,064,450.96 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

5. 衍生金融工具(續)

| 項目 | 名義金額 | 期初餘額 | |
|----------|------------------|---------------|---------------|
| | | 公允價值 | |
| | | 資產 | 負債 |
| 商品衍生金融工具 | | | |
| 其中：期貨合約 | 2,186,376,444.00 | 47,756,813.91 | 44,080,410.20 |
| 期權合約 | 2,363,260,879.14 | 5,212,428.02 | 14,064,892.26 |
| 合計 | 4,549,637,323.14 | 52,969,241.93 | 58,145,302.46 |
| 減：結算金額 | | 47,756,813.91 | 44,080,410.20 |
| 淨額 | | 5,212,428.02 | 14,064,892.26 |

6. 應收結算擔保金

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|----------------------|---------------|
| 中國金融期貨交易所 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合計 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

7. 其他應收款

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|----------------------|---------------|
| 應收利息 | | |
| 應收股利 | | |
| 其他應收款 | 36,650,101.33 | 32,744,189.68 |
| 合計 | 36,650,101.33 | 32,744,189.68 |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

7.1 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

| 款項性質 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|-----------------|----------------------|---------------|
| PTA現貨交易應收退貨款 | 10,000,644.61 | 10,000,644.61 |
| 應收基金及資管計劃分紅及贖回款 | 724,403.68 | 635,799.24 |
| 應收證券清算款 | 5,707,333.28 | 9,625,473.20 |
| 應收場外期權保證金 | 22,575,705.79 | 9,520,213.07 |
| 押金 | 4,942,128.34 | 4,971,076.64 |
| 其他 | 2,626,285.23 | 7,864,053.48 |
| 合計 | 46,576,500.93 | 42,617,260.24 |

(2) 其他應收款按賬齡列示

| 賬齡 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|-----------|----------------------|---------------|
| 1年以內(含1年) | 31,422,516.91 | 28,723,250.71 |
| 1-2年 | 1,863,900.82 | 682,544.65 |
| 2-3年 | 259,275.32 | 846,600.99 |
| 3年以上 | 13,030,807.88 | 12,364,863.89 |
| 合計 | 46,576,500.93 | 42,617,260.24 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

7.1 其他應收款(續)

(3) 其他應收款壞賬準備計提情況

| 類別 | 期末餘額 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 |
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | 10,000,644.61 | 21.47 | 9,106,090.80 | 91.06 | 894,553.81 |
| 按組合計提壞賬準備 | 36,575,856.32 | 78.53 | 820,308.80 | 2.24 | 35,755,547.52 |
| 組合：清算資金組合 | 6,431,736.96 | 13.81 | | | 6,431,736.96 |
| 保證金及押金 | 27,517,834.13 | 59.08 | 275,178.34 | 1.00 | 27,242,655.79 |
| 其他組合 | 2,626,285.23 | 5.64 | 545,130.46 | 20.76 | 2,081,154.77 |
| 合計 | 46,576,500.93 | 100.00 | 9,926,399.60 | 21.31 | 36,650,101.33 |

| 類別 | 期初餘額 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 |
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | 10,000,644.61 | 23.47 | 9,106,090.80 | 91.06 | 894,553.81 |
| 按組合計提壞賬準備 | 32,616,615.63 | 76.53 | 766,979.76 | 2.35 | 31,849,635.87 |
| 組合：清算資金組合 | 10,261,272.44 | 24.08 | | | 10,261,272.44 |
| 保證金及押金 | 14,491,289.71 | 34.00 | 144,912.91 | 1.00 | 14,346,376.80 |
| 其他組合 | 7,864,053.48 | 18.45 | 622,066.85 | 7.91 | 7,241,986.63 |
| 合計 | 42,617,260.24 | 100.00 | 9,873,070.56 | 23.17 | 32,744,189.68 |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

7.1 其他應收款(續)

(3) 其他應收款壞賬準備計提情況(續)

1) 其他應收款按單項計提壞賬準備

| 名稱 | 期末餘額 | | | 計提理由 |
|--------------|---------------|--------------|---------|---------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 計提比例(%) | |
| 漢邦(江陰)石化有限公司 | 10,000,644.61 | 9,106,090.80 | 91.06 | 經營不善，預計無法全額收回 |
| 合計 | 10,000,644.61 | 9,106,090.80 | | |

2) 其他應收款按組合計提壞賬準備

| 賬齡 | 期末餘額 | | |
|-----------|---------------|------------|---------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 計提比例(%) |
| 1年以內(含1年) | 31,422,516.91 | 313,068.55 | 1.00 |
| 1-2年 | 1,863,900.82 | 66,816.29 | 3.58 |
| 2-3年 | 259,275.32 | 26,213.46 | 10.11 |
| 3年以上 | 3,030,163.27 | 414,210.50 | 13.67 |
| 合計 | 36,575,856.32 | 820,308.80 | 2.24 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

7.1 其他應收款(續)

(3) 其他應收款壞賬準備計提情況(續)

3) 其他應收款按照預期信用損失一般模型計提壞賬準備

| 壞賬準備 | 第一階段 | 第二階段 | 第三階段 | 合計 |
|---------------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
| | 未來12個月 預期信用損失 | 整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值) | 整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值) | |
| 2024年1月1日餘額 | 546,195.34 | 220,784.42 | 9,106,090.80 | 9,873,070.56 |
| 2024年1月1日其他應收款賬面 餘額在本期 | | | | |
| —轉入第二階段 | -66,816.29 | 66,816.29 | | |
| —轉入第三階段 | | | | |
| —轉回第二階段 | | | | |
| —轉回第一階段 | | | | |
| 本期計提 | -201,917.25 | 255,246.29 | | 53,329.04 |
| 本期轉回 | | | | |
| 本期轉銷 | | | | |
| 本期核銷 | | | | |
| 其他變動 | | | | |
| 2024年6月30日餘額 | 277,461.80 | 542,847.00 | 9,106,090.80 | 9,926,399.60 |

(4) 其他應收款本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

| 類別 | 期初餘額 | 本期變動金額 | | | | 期末餘額 |
|-------|--------------|-----------|-------|-------|----|--------------|
| | | 計提 | 收回或轉回 | 轉銷或核銷 | 其他 | |
| 其他應收款 | 9,873,070.56 | 53,329.04 | | | | 9,926,399.60 |
| 合計 | 9,873,070.56 | 53,329.04 | | | | 9,926,399.60 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

7.1 其他應收款(續)

(5) 本期實際核銷的其他應收款

本期無實際核銷的其他應收款。

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

| 單位名稱 | 款項性質 | 期末賬面餘額 | 賬齡 | 佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%) | 壞賬準備 期末餘額 |
|-------------------------|-----------------|---------------|------|-----------------------------|--------------|
| 漢邦(江陰)石化有限公司 | PTA現貨交易 應退貨款 | 10,000,644.61 | 3年以上 | 21.47 | 9,106,090.80 |
| 瑞達新控資本管理有限 公司 | 應收場外期權 保證金 | 8,741,405.00 | 1年以內 | 18.77 | 87,414.05 |
| 東海資本管理有限公司 | 應收場外期權 保證金 | 3,199,071.09 | 1年以內 | 6.87 | 31,990.71 |
| 中國太平洋財產保險股份 有限公司 | 應收場外期權 保證金 | 2,955,645.63 | 1年以內 | 6.35 | 29,556.46 |
| 中華聯合財產保險股份有 限公司江蘇分公司 | 應收場外期權 保證金 | 2,171,598.17 | 1年以內 | 4.66 | 21,715.98 |
| 合計 | | 27,068,364.50 | | 58.12 | 9,276,768.00 |

(7) 應收員工借款情況

報告期期末無應收員工借款。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

8. 買入返售金融資產

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|----------------|--------------|
| 國債逆回購 | 106,625,025.35 | 1,948,419.75 |
| 合計 | 106,625,025.35 | 1,948,419.75 |

9. 交易性金融資產

(1) 按項目列示

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | | |
| 其中：債務工具投資 | 77,784,373.11 | 220,764,797.88 |
| 權益工具投資 | 436,320,877.53 | 213,921,966.36 |
| 合計 | 514,105,250.64 | 434,686,764.24 |

(2) 有承諾條件或存在限制的交易性金融資產情況見附註「五、58」所有權或使用權受到限制的資產。

10. 其他權益工具投資

| 項目 | 期初餘額 | 本期增減變動 | | | | | 期末餘額 | 本期確認的 股利收入 | 累計計入 其他綜合收益 的利得 | 累計計入 其他綜合收益 的損失 |
|----------|--------------|--------|------|-----------------------|-----------------------|----------|--------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 追加投資 | 減少投資 | 本期計入 其他綜合收益 的利得 | 本期計入 其他綜合收益 的損失 | 其他 | | | | |
| 期貨會員資格投資 | 1,853,110.00 | | | | | 3,230.00 | 1,856,340.00 | | | |
| 合計 | 1,853,110.00 | | | | | 3,230.00 | 1,856,340.00 | | | |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

11. 存貨

(1) 存貨分類

| 項目 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|------|-------------------|--------------|----------------|-------------------|------|---------------|
| | 存貨跌價準備/ 合同履約成本 | | | 存貨跌價準備/ 合同履約成本 | | |
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 庫存商品 | 227,655,955.43 | 7,807,152.46 | 219,848,802.97 | 64,018,473.68 | | 64,018,473.68 |
| 合計 | 227,655,955.43 | 7,807,152.46 | 219,848,802.97 | 64,018,473.68 | | 64,018,473.68 |

(2) 存貨跌價準備減值準備

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | | 本期減少 | | 期末餘額 |
|------|------|--------------|----|-------|----|--------------|
| | | 計提 | 其他 | 轉回或轉銷 | 其他 | |
| 庫存商品 | | 7,807,152.46 | | | | 7,807,152.46 |
| 合計 | | 7,807,152.46 | | | | 7,807,152.46 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

12. 長期股權投資

| 被投資單位 | 期初餘額 (賬面價值) | 減值準備 期初餘額 | 本期增減變動 | | | | | | 期末餘額 (賬面價值) | 減值準備 期末餘額 |
|---------------------|----------------|--------------|--------|------|-----------------|--------------|--------|---------------------------|----------------|--------------|
| | | | 追加投資 | 減少投資 | 權益法下確認 的投資損益 | 其他綜合 收益調整 | 其他權益變動 | 宣告發放現金 股利或利潤 計提減值準備 | | |
| 一、合營企業 | | | | | | | | | | |
| 二、聯營企業 | | | | | | | | | | |
| 江蘇弘瑞新時代創業 投資有限公司 | 6,109,358.88 | | | | 29,551.48 | | | | | 6,138,910.36 |
| 江蘇弘瑞成長創業 投資有限公司 | 2,143,199.16 | | | | -2,603.48 | | | | | 2,140,595.68 |
| 合計 | 8,252,558.04 | | | | 26,948.00 | | | | | 8,279,506.04 |

13. 投資性房地產

(1) 採用公允價值計量模式的投資性房地產

| 項目 | 房屋、建築物 | 合計 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、期初餘額 | 48,573,122.00 | 48,573,122.00 |
| 二、本期變動 | | |
| 加：外購 | | |
| 存貨\固定資產\在建工程轉入 | | |
| 企業合併增加 | | |
| 減：處置 | | |
| 其他轉出 | | |
| 加：公允價值變動 | | |
| 三、期末餘額 | 48,573,122.00 | 48,573,122.00 |

(2) 期末無未辦妥產權證書的投資性房地產。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

14. 固定資產

| 項目 | 期末賬面價值 | 期初賬面價值 |
|--------|-----------------------|----------------|
| 固定資產 | 313,867,928.05 | 317,738,489.85 |
| 固定資產清理 | | |
| 合計 | 313,867,928.05 | 317,738,489.85 |

14.1 固定資產

(1) 固定資產情況

| 項目 | 房屋及建築物 | 運輸工具 | 辦公設備 | 電子設備 | 合計 |
|-------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、賬面原值 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 309,678,954.40 | 4,530,441.60 | 6,632,059.43 | 57,280,797.38 | 378,122,252.81 |
| 2. 本期增加金額 | 5,600,000.00 | | 120,443.84 | 56,258.42 | 5,776,702.26 |
| (1) 購置 | 5,600,000.00 | | 120,443.84 | 56,258.42 | 5,776,702.26 |
| (2) 在建工程轉入 | | | | | |
| (3) 企業合併增加 | | | | | |
| 3. 本期減少金額 | | | 130,205.40 | 583,507.26 | 713,712.66 |
| (1) 處置或報廢 | | | 130,205.40 | 583,507.26 | 713,712.66 |
| (2) 轉入在建工程 | | | | | |
| 4. 外幣報表折算差異 | | | 709.92 | 12,974.31 | 13,684.23 |
| 5. 期末餘額 | 315,278,954.40 | 4,530,441.60 | 6,623,007.79 | 56,766,522.85 | 383,198,926.64 |
| 二、累計折舊 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 12,365,798.08 | 3,961,809.21 | 1,566,259.46 | 42,489,896.21 | 60,383,762.96 |
| 2. 本期增加金額 | 6,185,751.96 | 33,666.24 | 613,710.14 | 2,778,502.39 | 9,611,630.73 |
| (1) 計提 | 6,185,751.96 | 33,666.24 | 613,710.14 | 2,778,502.39 | 9,611,630.73 |
| 3. 本期減少金額 | | | 122,493.54 | 554,639.23 | 677,132.77 |
| (1) 處置或報廢 | | | 122,493.54 | 554,639.23 | 677,132.77 |
| (2) 轉入在建工程 | | | | | |
| 4. 外幣報表折算差異 | | | 607.36 | 12,130.31 | 12,737.67 |
| 5. 期末餘額 | 18,551,550.04 | 3,995,475.45 | 2,058,083.42 | 44,725,889.68 | 69,330,998.59 |
| 三、減值準備 | | | | | |
| 四、賬面價值 | | | | | |
| 1. 期末賬面價值 | 296,727,404.36 | 534,966.15 | 4,564,924.37 | 12,040,633.17 | 313,867,928.05 |
| 2. 期初賬面價值 | 297,313,156.32 | 568,632.39 | 5,065,799.97 | 14,790,901.17 | 317,738,489.85 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

14. 固定資產(續)

14.1 固定資產(續)

(2) 未辦妥產權證書的固定資產

| 項目 | 賬面價值 | 未辦妥產權證書原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 河西金融城地下停車位 | 40,096,212.10 | 房管局尚未測繪 |

(3) 報告各期末固定資產未發現減值跡象，未計提固定資產減值準備。

15. 使用權資產

(1) 使用權資產明細表

| 項目 | 房屋租賃 | 合計 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、賬面原值 | | |
| 1. 期初餘額 | 101,637,497.44 | 101,637,497.44 |
| 2. 本期增加金額 | 2,604,091.97 | 2,604,091.97 |
| (1) 租入 | 2,604,091.97 | 2,604,091.97 |
| (2) 企業合併增加 | | |
| 3. 本期減少金額 | | |
| (1) 處置 | | |
| 4. 外幣報表折算差異 | 72,113.55 | 72,113.55 |
| 5. 期末餘額 | 104,313,702.96 | 104,313,702.96 |
| 二、累計折舊 | | |
| 1. 期初餘額 | 78,614,343.25 | 78,614,343.25 |
| 2. 本期增加金額 | 8,055,994.37 | 8,055,994.37 |
| (1) 計提 | 8,055,994.37 | 8,055,994.37 |
| 3. 本期減少金額 | | |
| (1) 處置 | | |
| 4. 外幣報表折算差異 | 51,112.22 | 51,112.22 |
| 5. 期末餘額 | 86,721,449.84 | 86,721,449.84 |
| 三、減值準備 | | |
| 四、賬面價值 | | |
| 1. 期末賬面價值 | 17,592,253.12 | 17,592,253.12 |
| 2. 期初賬面價值 | 23,023,154.19 | 23,023,154.19 |

(2) 報告各期末使用權資產未發現減值跡象，未計提使用權資產減值準備。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

16. 無形資產

(1) 無形資產明細表

| 項目 | 軟件 | 客戶關係 | 合計 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、賬面原值 | | | |
| 1. 期初餘額 | 7,790,727.02 | 6,100,000.00 | 13,890,727.02 |
| 2. 本期增加金額 | 687,093.01 | | 687,093.01 |
| (1) 購置 | 687,093.01 | | 687,093.01 |
| 3. 本期減少金額 | | | |
| (1) 處置或報廢 | | | |
| 4. 外幣報表折算差異 | 4,683.56 | | 4,683.56 |
| 5. 期末餘額 | 8,482,503.59 | 6,100,000.00 | 14,582,503.59 |
| 二、累計攤銷 | | | |
| 1. 期初餘額 | 7,246,995.02 | 6,100,000.00 | 13,346,995.02 |
| 2. 本期增加金額 | 85,886.63 | | 85,886.63 |
| (1) 計提 | 85,886.63 | | 85,886.63 |
| 3. 本期減少金額 | | | |
| (1) 處置或報廢 | | | |
| 4. 外幣報表折算差異 | 807.56 | | 807.56 |
| 5. 期末餘額 | 7,333,689.21 | 6,100,000.00 | 13,433,689.21 |
| 三、減值準備 | | | |
| 四、賬面價值 | | | |
| 1. 期末賬面價值 | 1,148,814.38 | | 1,148,814.38 |
| 2. 期初賬面價值 | 543,732.00 | | 543,732.00 |

(2) 報告各期末無形資產未發現減值跡象，未計提無形資產減值準備。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

17. 遞延所得稅資產

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

| 項目 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣 暫時性差異 | 遞延 所得稅資產 | 可抵扣 暫時性差異 | 遞延 所得稅資產 |
| 應付職工薪酬 | 2,600.00 | 650.00 | 1,200,000.00 | 300,000.00 |
| 信用減值損失 | 10,675,724.52 | 2,603,900.05 | 10,619,346.70 | 2,590,417.46 |
| 預提費用 | 422,264.03 | 105,566.01 | 367,367.61 | 91,841.90 |
| 衍生金融工具公允價值變動 | | | 4,738,944.24 | 1,184,736.06 |
| 存貨跌價準備 | 7,807,152.46 | 1,951,788.12 | | |
| 內部交易未實現損益 | 50,018,522.72 | 12,504,630.68 | 54,069,408.60 | 13,517,352.15 |
| 租賃負債 | 15,954,795.85 | 3,988,698.96 | 20,667,289.56 | 5,166,822.39 |
| 其他 | 35,421,115.17 | 5,883,173.78 | 34,458,315.27 | 5,663,358.96 |
| 合計 | 120,302,174.75 | 27,038,407.60 | 126,120,671.98 | 28,514,528.92 |

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

| 項目 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 應納稅 暫時性差異 | 遞延 所得稅負債 | 應納稅 暫時性差異 | 遞延 所得稅負債 |
| 投資性房地產公允價值變動 | 5,199,566.83 | 1,299,891.71 | 5,199,566.83 | 1,299,891.71 |
| 交易性金融資產/負債公允價值 變動 | 2,899,132.78 | 724,783.20 | 4,777,178.24 | 1,194,294.56 |
| 衍生金融工具公允價值變動 | 2,628,827.46 | 657,206.87 | | |
| 使用權資產 | 15,433,083.15 | 3,858,270.79 | 20,077,051.70 | 5,019,262.93 |
| 合計 | 26,160,610.22 | 6,540,152.57 | 30,053,796.77 | 7,513,449.20 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

17. 遞延所得稅資產(續)

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

| 項目 | 遞延所得稅 資產和負債 期末互抵金額 | 抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額 | 遞延所得稅 資產和負債 期初互抵金額 | 抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額 |
|---------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 遞延所得稅資產 | -4,760,098.26 | 22,278,309.34 | -7,513,449.20 | 21,001,079.72 |
| 遞延所得稅負債 | -4,760,098.26 | 1,780,054.31 | -7,513,449.20 | |

(4) 未確認的遞延所得稅資產明細

| 項目 | 期末金額 | 期初金額 |
|--------|----------------|----------------|
| 商譽減值準備 | 53,167,251.21 | 53,167,251.21 |
| 可抵扣虧損 | 62,046,135.52 | 63,835,966.39 |
| 合計 | 115,213,386.73 | 117,003,217.60 |

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

根據現行稅法，弘業國際金控的可抵扣虧損自發生年度起可無限期結轉以扣減稅款。

18. 其他資產

(1) 明細情況

| 項目 | 期末金額 | 期初金額 |
|--------------|---------------|---------------|
| 預付款項 | 2,335,807.15 | 11,123,235.91 |
| 待攤費用 | 3,214,130.71 | 6,614,928.65 |
| 待退、待抵扣及待結算稅金 | 31,881,878.12 | 12,463,648.38 |
| 海外期貨交易所押金 | 1,528,221.12 | 1,517,404.28 |
| 合計 | 38,960,037.10 | 31,719,217.22 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

19. 短期借款

(1) 短期借款分類

| 項目 | 期末金額 | 期初金額 |
|--------|------|---------------|
| 信用借款本金 | | 49,735,200.00 |
| 應計利息 | | 47,662.90 |
| 合計 | | 49,782,862.90 |

20. 應付貨幣保證金

(1) 按客戶類別列示

| 客戶類別 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|------|--------|------------------|--------|------------------|
| | 戶數 | 金額 | 戶數 | 金額 |
| 自然人 | 96,161 | 3,788,436,543.20 | 94,185 | 3,779,072,587.27 |
| 法人 | 3,713 | 6,153,173,007.92 | 3,607 | 3,000,208,526.58 |
| 合計 | 99,874 | 9,941,609,551.12 | 97,792 | 6,779,281,113.85 |

(2) 按交易所列示

| 交易所 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|----------------|--------|------------------|--------|------------------|
| | 戶數 | 金額 | 戶數 | 金額 |
| 境內期貨交易所 | | | | |
| 其中：上海期貨交易所 | 2,978 | 893,904,018.70 | 2,316 | 716,472,501.67 |
| 大連商品交易所 | 3,374 | 541,020,018.32 | 3,285 | 439,328,269.02 |
| 中國金融期貨交易所 | 545 | 707,501,307.48 | 568 | 728,095,615.82 |
| 鄭州商品交易所 | 3,725 | 518,024,853.85 | 2,897 | 330,809,289.75 |
| 上海國際能源交易中心 | 291 | 85,933,743.70 | 290 | 39,224,954.20 |
| 中國證券登記結算有限責任公司 | 64 | 9,950,869.10 | 9 | 7,207,033.66 |
| 廣州期貨交易所 | 495 | 11,622,696.41 | 308 | 39,985,190.50 |
| 小計 | 11,472 | 2,767,957,507.56 | 9,673 | 2,301,122,854.62 |
| 境外期貨經紀公司 | 4,949 | 309,785,564.25 | 4,861 | 507,857,510.15 |
| 合計 | 16,421 | 3,077,743,071.81 | 14,534 | 2,808,980,364.77 |

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

21. 應付質押保證金

(1) 按客戶類別列示

| 客戶類別 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|------|------|---------------|------|---------------|
| | 戶數 | 金額 | 戶數 | 金額 |
| 法人 | 3 | 58,266,320.00 | 1 | 61,590,912.00 |
| 合計 | 3 | 58,266,320.00 | 1 | 61,590,912.00 |

(2) 按交易所列示

| 交易所 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------|---------------|---------------|
| 上海期貨交易所 | 58,266,320.00 | 61,590,912.00 |
| 合計 | 58,266,320.00 | 61,590,912.00 |

22. 交易性金融負債

| 項目 | 期末金額 | 期初金額 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 | 24,917,467.27 | 61,534,340.24 |
| 其中：應付款項 | 24,917,467.27 | 61,534,340.24 |

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

| 項目 | 期末公允價值 變動額 | 因自身信用風險 變動引起的公允 價值累計變動額 |
|------|---------------|-------------------------------|
| 應付款項 | -1,273,271.18 | 無 |

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

23. 賣出回購金融資產款

(1) 按業務類別列示

| 項目 | 期末金額 | 期初金額 |
|----|---------------|---------------|
| 債券 | 21,287,718.87 | 56,687,229.99 |
| 合計 | 21,287,718.87 | 56,687,229.99 |

(2) 擔保物信息

| 項目 | 期末金額 | 期初金額 |
|----|---------------|---------------|
| 債券 | 41,260,749.11 | 90,901,734.50 |
| 合計 | 41,260,749.11 | 90,901,734.50 |

24. 期貨風險準備金

(1) 明細情況

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|---------|----------------|--------------|------|----------------|
| 期貨風險準備金 | 169,222,360.19 | 3,926,781.48 | | 173,149,141.67 |
| 合計 | 169,222,360.19 | 3,926,781.48 | | 173,149,141.67 |

(2) 期貨風險準備金計提方法和比例說明

期貨風險準備金按母公司代理手續費淨收入的5%計提，計入當期損益。

25. 應付期貨投資者保障基金

(1) 明細情況

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 應付期貨投資者保障基金 | 310,592.85 | 245,298.76 | 310,299.81 | 245,591.80 |
| 合計 | 310,592.85 | 245,298.76 | 310,299.81 | 245,591.80 |

(2) 應付期貨投資者保障基金計提方法和比例說明

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

26. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 2,303,860.56 | 84,269,349.81 | 84,607,099.22 | 1,966,111.15 |
| 離職後福利－設定提存計劃 | | 12,435,691.27 | 12,393,899.71 | 41,791.56 |
| 辭退福利 | | 315,985.27 | 315,985.27 | |
| 合計 | 2,303,860.56 | 97,021,026.35 | 97,316,984.20 | 2,007,902.71 |

(2) 短期薪酬

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------------|
| 工資、獎金、津貼和補貼 | 1,740,576.22 | 66,477,055.84 | 67,407,733.43 | 809,898.63 |
| 職工福利費 | — | 6,369,594.09 | 6,369,594.09 | — |
| 社會保險費 | — | 4,444,951.24 | 4,444,951.24 | — |
| 其中：醫療保險費 | — | 3,984,590.64 | 3,984,590.64 | — |
| 工傷保險費 | — | 114,542.12 | 114,542.12 | — |
| 生育保險費 | — | 345,818.48 | 345,818.48 | — |
| 住房公積金 | 16,710.01 | 5,688,462.78 | 5,705,172.79 | |
| 工會經費和職工教育經費 | 546,574.33 | 1,289,285.86 | 679,647.67 | 1,156,212.52 |
| 合計 | 2,303,860.56 | 84,269,349.81 | 84,607,099.22 | 1,966,111.15 |

(3) 設定提存計劃

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|--------|------|---------------|---------------|------------------|
| 基本養老保險 | | 8,737,311.73 | 8,695,520.17 | 41,791.56 |
| 失業保險費 | | 278,545.03 | 278,545.03 | |
| 企業年金繳費 | | 3,419,834.51 | 3,419,834.51 | |
| 合計 | | 12,435,691.27 | 12,393,899.71 | 41,791.56 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

26. 應付職工薪酬(續)

(3) 設定提存計劃(續)

本集團只存在供款計劃，主要為養老保險、年金、失業保險，本集團均不可動用為其存繳的養老保險及企業年金，而公司職工在達到國家規定的退休年齡時，才可領取其繳納養老保險及企業年金。同時，本集團不適用界定利益計劃(設定收益計劃)。

於截至二零二三年及二零二四年六月三十日止兩個財政年度各年，本集團無界定供款計劃項下的沒收供款(由僱主代表於完全歸屬該供款前離開計劃的僱員)可供本集團以減低現有的供款水平。

27. 應交稅費

| 項目 | 期末金額 | 期初金額 |
|-----------|---------------------|--------------|
| 企業所得稅 | 3,357,070.74 | 669,321.47 |
| 增值稅 | 1,176,508.64 | 709,229.11 |
| 稅金及附加 | 411,287.70 | 584,182.98 |
| 代扣代繳個人所得稅 | 9,741.65 | 91,863.69 |
| 合計 | 4,954,608.73 | 2,054,597.25 |

28. 合同負債

| 項目 | 期末金額 | 期初金額 |
|------|---------------------|------------|
| 預收貨款 | 1,878,823.84 | 446,185.04 |
| 合計 | 1,878,823.84 | 446,185.04 |

29. 應付票據

| 票據種類 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|-----------------------|------|
| 銀行承兌匯票 | 230,300,000.00 | |
| 合計 | 230,300,000.00 | |

期末無已到期未支付的應付票據。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

30. 其他應付款

| 項目 | 期末金額 | 期初金額 |
|-------|-----------------------|----------------|
| 應付利息 | | |
| 應付股利 | 4,031,111.11 | |
| 其他應付款 | 399,278,007.88 | 183,508,959.48 |
| 合計 | 403,309,118.99 | 183,508,959.48 |

30.1 應付股利

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|---------------------|------|
| 普通股股利 | 4,031,111.11 | |
| 合計 | 4,031,111.11 | |

註： 根據2024年6月28日公司2023年度股東大會決議，審議通過以下方案：以本次利潤分配方案實施前的公司總股本1,007,777,778股為基數，每10股分配現金0.04元(含稅)，向全體股東共計派發現金紅利4,031,111.11元(含稅)。

30.2 其他應付款

| 項目 | 期末金額 | 期初金額 |
|-------------|-----------------------|----------------|
| 應付保證金 | 156,736,156.64 | 125,442,231.49 |
| 應付工程款 | 13,995,386.39 | 16,267,959.69 |
| 待結算資產管理計劃款項 | 106,304.62 | 3,209,023.53 |
| 應付風險抵押款 | 3,988,610.87 | 4,393,114.21 |
| 應付審計費 | 1,155,673.48 | 2,580,000.00 |
| 應付清算款 | 605,689.35 | 2,998,357.36 |
| 應付倉單質押款 | 168,301,628.00 | 18,022,400.00 |
| 應付客戶權益 | 42,050,504.62 | 1,183,337.26 |
| 其他 | 12,338,053.91 | 9,412,535.94 |
| 合計 | 399,278,007.88 | 183,508,959.48 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

31. 長期借款

(1) 長期借款分類

| 項目 | 期末金額 | 期初金額 |
|--------|----------------------|---------------|
| 抵押借款本金 | 39,012,560.00 | 60,984,050.00 |
| 應計利息 | 101,005.12 | 158,716.81 |
| 合計 | 39,113,565.12 | 61,142,766.81 |

(2) 長期借款到期日分析

| 借款類別 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------------------|----------------------|---------------|
| 抵押借款 | 39,113,565.12 | 61,142,766.81 |
| 合計 | 39,113,565.12 | 61,142,766.81 |
| 上述借款的賬面值須於以下期間償還： | | |
| 一年以內 | 23,508,541.12 | 28,129,684.81 |
| 資產負債表日後超過一年，但不超過兩年 | 15,605,024.00 | 27,970,968.00 |
| 資產負債表日後超過兩年，但不超過五年 | | 5,042,114.00 |
| 合計 | 39,113,565.12 | 61,142,766.81 |

32. 租賃負債

| 項目 | 期末金額 | 期初金額 |
|----------|----------------------|---------------|
| 1年內 | 11,781,916.30 | 14,911,256.81 |
| 1-2年 | 5,914,229.22 | 7,326,887.35 |
| 2-5年 | 446,092.87 | 1,415,020.81 |
| 租賃負債賬面價值 | 18,142,238.39 | 23,653,164.97 |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

33. 股本

| 項目 | 期初餘額 | 本期變動增減(+、-) | | | | 小計 | 期末餘額 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 發行新股 | 送股 | 公積金轉股 | 其他 | | |
| 股份總額 | 1,007,777,778.00 | | | | - | - | 1,007,777,778.00 |

34. 資本公積

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢價 | 593,701,109.72 | | | 593,701,109.72 |
| 其他 | 4,701,890.00 | | | 4,701,890.00 |
| 合計 | 598,402,999.72 | | | 598,402,999.72 |

35. 其他綜合收益

| 項目 | 期初餘額 | 本期發生額 | | | | | | 期末餘額 |
|--------------------|--------------|--------------|--------|--------|----|--------------|-------|--------------|
| | | 本期所得稅前 | 減： | | 減： | 稅後歸屬於 | 稅後歸屬於 | |
| | | | 綜合收益當期 | 前期計入其他 | | | | |
| 一、不能重分類進損益的其他綜合收益 | | | | | | | | |
| 二、將重分類進損益的其他綜合收益 | | | | | | | | |
| 其中：權益法下可轉損益的其他綜合收益 | | | | | | | | |
| 外幣財務報表折算差額 | 6,646,700.10 | 1,190,557.33 | | | | 1,190,557.33 | | 7,837,257.43 |
| 其他 | | | | | | | | |
| 其他綜合收益合計 | 6,646,700.10 | 1,190,557.33 | | | | 1,190,557.33 | | 7,837,257.43 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

36. 盈餘公積

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|--------|---------------|------|------|----------------------|
| 法定盈餘公積 | 71,425,437.16 | | | 71,425,437.16 |
| 合計 | 71,425,437.16 | | | 71,425,437.16 |

37. 一般風險準備

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|--------|---------------|------|------|----------------------|
| 一般風險準備 | 97,305,014.53 | | | 97,305,014.53 |
| 合計 | 97,305,014.53 | | | 97,305,014.53 |

38. 未分配利潤

| 項目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------------|---------------|
| 調整前上期末未分配利潤 | 65,935,375.99 | 60,537,412.94 |
| 調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-) | | |
| 調整後期初未分配利潤 | 65,935,375.99 | 60,537,412.94 |
| 加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤 | 12,800,679.99 | 7,791,496.31 |
| 減：提取法定盈餘公積 | | 1,196,766.63 |
| 提取一般風險準備 | | 1,196,766.63 |
| 應付普通股股利 | 4,031,111.11 | |
| 本期期末餘額 | 74,704,944.87 | 65,935,375.99 |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

39. 手續費及佣金淨收入

(1) 手續費及佣金淨收入情況

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------------|----------------------|---------------|
| 經紀手續費淨收入 | 26,964,947.64 | 14,092,240.39 |
| 交易所減收手續費收入 | 61,545,337.93 | 71,472,814.77 |
| 經紀業務手續費淨收入小計 | 88,510,285.57 | 85,565,055.16 |
| 資產管理業務收入 | 3,310,214.13 | 2,880,205.94 |
| 合計 | 91,820,499.70 | 88,445,261.10 |

(2) 分行政區域營業部及手續費及佣金淨收入情況

| 行政區域名稱 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|--------|--------------|----------------------|-------|---------------|
| | 營業部家數 | 手續費及 佣金淨收入 | 營業部家數 | 手續費及 佣金淨收入 |
| 江蘇省 | 21 | 70,092,689.91 | 22 | 71,089,676.50 |
| 福建省 | 2 | 814,352.93 | 2 | 2,423,221.36 |
| 上海市 | 2 | 1,954,714.97 | 2 | 1,089,180.46 |
| 浙江省 | 2 | 1,939,094.13 | 2 | 2,286,480.26 |
| 河南省 | 1 | 1,372,570.86 | 1 | 691,545.42 |
| 廣東省 | 2 | 814,352.93 | 3 | 768,836.51 |
| 北京市 | 2 | 526,070.84 | 2 | 704,616.27 |
| 中國香港 | 1 | 5,477,730.47 | 1 | 2,684,858.33 |
| 山東省 | 3 | 2,838,223.47 | 2 | 1,395,863.74 |
| 陝西省 | 1 | 1,604,867.30 | 1 | 649,941.45 |
| 安徽省 | 1 | 577,606.24 | 2 | 781,693.66 |
| 遼寧省 | 2 | 1,085,218.59 | 2 | 1,068,156.34 |
| 廣西省 | 1 | 566,957.49 | 1 | 423,598.87 |
| 湖南省 | 1 | 739,821.87 | 1 | 464,955.80 |
| 重慶市 | 1 | 894,047.15 | 1 | 1,300,843.75 |
| 四川省 | | | 1 | 115,002.08 |
| 山西省 | 1 | 348,313.08 | 1 | 326,383.98 |
| 海南省 | 1 | 173,867.47 | 1 | 180,406.32 |
| 合計 | 45.00 | 91,820,499.70 | 48 | 88,445,261.10 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

40. 利息淨收入

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------------|----------------------|---------------|
| 利息收入 | | |
| 其中：客戶資金存款利息收入 | 44,380,163.10 | 35,373,590.57 |
| 自有資金存款利息收入 | 13,167,136.80 | 6,884,785.91 |
| 買入返售利息收入 | 545,407.05 | 601,581.26 |
| 利息收入合計 | 58,092,706.95 | 42,859,957.74 |
| 利息支出 | | |
| 其中：賣出回購利息支出 | 466,317.32 | 598,212.22 |
| 利息支出合計 | 466,317.32 | 598,212.22 |
| 利息淨收入 | 57,626,389.63 | 42,261,745.52 |

41. 投資收益

(1) 投資收益明細情況

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------------------|----------------------|---------------|
| 成本法核算的長期股權投資收益 | | |
| 權益法核算的長期股權投資收益 | 26,948.00 | 61,593.26 |
| 其中：聯營企業投資收益 | 26,948.00 | 61,593.26 |
| 合營企業投資收益 | | |
| 處置長期股權投資產生的投資收益 | | |
| 金融工具投資收益 | 22,834,078.33 | -1,597,465.23 |
| 其中：金融工具持有期間取得的收益 | 951,936.71 | 6,565,677.54 |
| —交易性金融工具 | 951,936.71 | 6,565,677.54 |
| 處置收益 | 21,882,141.62 | -8,163,142.77 |
| —衍生金融工具 | 20,639,668.47 | 127,676.38 |
| —交易性金融工具 | 1,242,473.15 | -8,290,819.15 |
| 其他 | | |
| 合計 | 22,861,026.33 | -1,535,871.97 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

41. 投資收益(續)

(2) 對聯營企業的投資收益

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------------|------------------|-----------|
| 江蘇弘瑞新時代創業投資有限公司 | 29,551.48 | 63,584.47 |
| 江蘇弘瑞成長創業投資有限公司 | -2,603.48 | -1,991.21 |
| 合計 | 26,948.00 | 61,593.26 |

(3) 本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

42. 其他收益

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------|-------------------|-----------|
| 政府補助 | 700,770.95 | 35,499.18 |
| 個稅返還 | 96,703.96 | 22,741.59 |
| 合計 | 797,474.91 | 58,240.77 |

(1) 計入當年損益的政府補助

| 補助項目 | 金額 | 與資產相關/ | | |
|------|-----------|--------|---------------|--------------------------------------|
| | | 收益相關 | 下文機關 | 批准文件 |
| 穩崗補貼 | 3,000.00 | 與收益相關 | 南京市人力資源和社會保障局 | 《南京市一次性擴崗補助單位名單公示(2023年第二批)》 |
| 穩崗補貼 | 12,124.84 | 與收益相關 | 鄭州市人力資源和社會保障局 | 鄭州市人力資源和社會保障局關於做好2023年度失業保險穩崗返還工作的通知 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

42. 其他收益(續)

(1) 計入當年損益的政府補助(續)

| 補助項目 | 金額 | 與資產相關／ | | |
|----------|------------|--------|---------------|---|
| | | 收益相關 | 下文機關 | 批准文件 |
| 穩崗補貼 | 6,232.00 | 與收益相關 | 大連市人力資源和社會保障局 | 《大連市2022年度失業保險穩崗返還資金擬發放情況公示(第一批)》 |
| 穩崗補貼 | 5,236.13 | 與收益相關 | 長沙市失業保險服務中心 | 《2024年度市本級擬享受失業保險穩崗返還單位公示名單(第一批)》 |
| 穩崗補貼 | 5,818.98 | 與收益相關 | 江蘇省人力資源和社會保障廳 | 《省人社廳等部門關於產假期間企業社會保險補貼有關事項的通知》 |
| 穩崗補貼 | 5,116.00 | 與收益相關 | 人力資源和社會保障局 | 淮安市清江浦區2023年度申報穩崗返還公示 |
| 穩崗補貼 | 1,500.00 | 與收益相關 | 南京市社會保險管理中心 | 《南京市一次性擴崗補助名單公示(2023年第一批)》 |
| 穩崗補貼 | 2,843.00 | 與收益相關 | 宜興市人力資源管理服務中心 | 《宜興市2022年度穩崗返還企業名單公示(第二批)》 |
| 穩崗補貼 | 1,500.00 | 與收益相關 | 宜興市人力資源和社會保障局 | 《省人力資源社會保障廳省教育廳省財政廳關於延續實施一次性擴崗補助政策有關工作的通知》(蘇人社發[2023]42號) |
| 產業發展專項資金 | 657,400.00 | 與收益相關 | 深圳市南山區工業和信息化局 | 《南山區促進產業高質量發展專項資金2024年第二次會議擬審議資助名單公示》 |
| 合計 | 700,770.95 | | | |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

43. 公允價值變動收益

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------------------------------|----------------------|----------------|
| 交易性金融資產 | -1,141,045.53 | 26,396,639.08 |
| 其中：指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產 | -1,141,045.53 | 26,396,639.08 |
| 交易性金融負債 | 1,723,881.90 | -11,928,925.70 |
| 其中：指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債 | 1,723,881.90 | -11,928,925.70 |
| 衍生金融工具 | 7,804,887.99 | 2,525,383.53 |
| 合計 | 8,387,724.36 | 16,993,096.91 |

44. 匯兌收益

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------|-------------------|------------|
| 匯兌收益 | -41,018.35 | 427,770.91 |
| 合計 | -41,018.35 | 427,770.91 |

45. 其他業務收入

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------|-----------------------|----------------|
| 現貨銷售收入 | 840,133,384.45 | 761,491,974.74 |
| 保險加期貨業務收入 | 5,746,488.07 | 1,698,113.21 |
| 租賃收入 | 1,174,706.14 | 1,168,251.71 |
| 合計 | 847,054,578.66 | 764,358,339.66 |

46. 資產處置收益

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------------|-------------------|------------|
| 處置固定資產處置收益 | -33,986.96 | -21,835.84 |
| 合計 | -33,986.96 | -21,835.84 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

47. 期貨風險準備金支出

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------|---------------------|--------------|
| 提取期貨風險準備金 | 3,926,781.48 | 3,345,047.75 |
| 合計 | 3,926,781.48 | 3,345,047.75 |

48. 稅金及附加

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------|---------------------|--------------|
| 城市維護建設稅 | 148,827.71 | 131,025.09 |
| 教育費附加 | 63,737.13 | 55,541.78 |
| 地方教育費附加 | 42,491.45 | 37,027.90 |
| 房產稅 | 920,496.23 | 1,160,817.86 |
| 其他 | 540,598.51 | 394,430.36 |
| 合計 | 1,716,151.03 | 1,778,842.99 |

49. 業務及管理費用

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------|-----------------------|----------------|
| 職工薪酬 | 97,021,026.35 | 83,374,785.32 |
| 辦公費 | 24,047,205.73 | 15,219,422.37 |
| 折舊及攤銷 | 17,753,511.73 | 16,911,082.91 |
| 租金 | 1,100,750.95 | 2,511,737.77 |
| 財務費用 | 3,741,525.28 | 3,068,453.17 |
| 保險、中介及諮詢服務費 | 5,790,722.92 | 2,639,080.02 |
| 投資者保障基金 | 231,241.20 | 141,137.60 |
| 維護費 | 1,746,496.39 | 3,752,553.90 |
| 其他 | 4,181,095.14 | 5,142,145.29 |
| 合計 | 155,613,575.69 | 132,760,398.35 |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

50. 信用減值損失

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------|--------------------|-------------|
| 應收貨幣保證金減值損失 | -546,041.53 | -124,289.69 |
| 其他應收款壞賬損失 | 53,228.77 | 700,352.32 |
| 融出資金壞賬損失 | -21,507.96 | 15,532.90 |
| 合計 | -514,320.72 | 591,595.53 |

51. 其他資產減值損失

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------|---------------------|-------|
| 存貨跌價損失 | 7,807,152.46 | |
| 合計 | 7,807,152.46 | |

52. 其他業務成本

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------|-----------------------|----------------|
| 現貨銷售成本 | 839,195,621.14 | 762,348,156.09 |
| 保險加期貨業務成本 | 6,091,496.17 | |
| 合計 | 845,287,117.31 | 762,348,156.09 |

53. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 | 計入本期非經常性 損益的金額 |
|-------|---------------------|------------|-------------------|
| 政府補助 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 交易所贊助 | 51,415.09 | 97,169.81 | 51,415.09 |
| 其他 | 56,594.37 | 182,000.28 | 56,594.37 |
| 合計 | 2,108,009.46 | 279,170.09 | 2,108,009.46 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

53. 營業外收入(續)

(2) 計入當年損益的政府補助

| 補助項目 | 發放主體 | 發放原因 | 性質類型 | 補貼是否影響 | | 本期發生金額 | 上期發生金額 | 與資產相關/ 與收益相關 |
|------|------------|-----------------------------|------|--------|------------|--------------|--------|-----------------|
| | | | | 當年盈虧 | 是否特殊 補貼 | | | |
| 開辦補助 | 建鄴區金融監督管理局 | 《建鄴區發佈扶持金融產業和資本市場高質量發展暫行辦法》 | 開辦補助 | 是 | 否 | 2,000,000.00 | - | 與收益相關 |
| 合計 | | | | | | 2,000,000.00 | - | |

54. 營業外支出

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 | 計入本期非經常性 損益的金額 |
|-----|------------|------------|-------------------|
| 滯納金 | 97,439.89 | 138,004.82 | 97,439.89 |
| 其他 | 30,097.35 | 41,323.33 | 30,097.35 |
| 合計 | 127,537.24 | 179,328.15 | 127,537.24 |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

55. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------|---------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | 3,271,469.05 | 4,693,175.21 |
| 遞延所得稅費用 | 544,554.21 | -1,557,595.53 |
| 合計 | 3,816,023.26 | 3,135,579.68 |

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

| 項目 | 本期發生額 |
|-------------------------|----------------------|
| 本期合併利潤總額 | 16,616,703.25 |
| 按法定/適用稅率計算的所得稅費用 | 4,154,175.82 |
| 子公司適用不同稅率的影響 | -262,227.64 |
| 非應稅收入的影響 | -146,963.97 |
| 不可抵扣的成本、費用和損失的影響 | 439,842.20 |
| 使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響 | -368,803.15 |
| 所得稅費用 | 3,816,023.26 |

56. 現金流量表項目

(1) 與經營活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------|-----------------------|---------------|
| 收到證券清算款或贖回款 | 3,918,139.92 | |
| 收到待結算款項 | 129,022,036.39 | 52,559,243.68 |
| 收到標準倉單質押款 | 150,279,228.00 | 4,754,000.00 |
| 收到的保證金及佣金 | 28,293,925.15 | |
| 營業外收入及其他收益 | 2,905,484.37 | 337,410.86 |
| 其他 | 19,418,570.34 | 906,480.47 |
| 合計 | 333,837,384.17 | 58,557,135.01 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

56. 現金流量表補充資料(續)

(1) 與經營活動有關的現金(續)

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------|-----------------------|---------------|
| 支付結構化主體其他持有人資金 | 34,892,991.07 | 22,601,795.68 |
| 支付待結算款項 | 99,802,018.82 | 8,391,833.57 |
| 支付的保證金及佣金 | 13,055,492.72 | 30,759,632.22 |
| 其他 | 6,218,137.15 | 8,200,727.74 |
| 合計 | 153,968,639.76 | 69,953,989.21 |

(2) 與投資活動有關的現金

1) 收到的重要的與投資活動有關的現金

無

2) 支付的重要的與投資活動有關的現金

無

(3) 與籌資活動有關的現金

1) 支付的其他與籌資活動有關的現金

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------|-------|--------------|
| 融資相關費用 | | 1,094,339.62 |
| 合計 | | 1,094,339.62 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

57. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------|
| 1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量： | | |
| 淨利潤 | 12,800,679.99 | 7,126,968.61 |
| 加：資產減值損失 | 7,807,152.46 | |
| 信用減值損失 | -514,320.72 | 591,595.53 |
| 固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊 | 9,611,630.73 | 9,512,512.24 |
| 使用權資產折舊 | 8,055,994.37 | 7,398,570.67 |
| 無形資產攤銷 | 85,886.63 | |
| 長期待攤費用攤銷 | | |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」填列) | 33,986.96 | 21,835.84 |
| 固定資產報廢損失(收益以「-」填列) | | |
| 公允價值變動損失(收益以「-」填列) | -582,836.37 | -14,467,713.38 |
| 財務費用(收益以「-」填列) | 2,515,710.02 | 2,760,788.44 |
| 匯兌損失 | 41,018.35 | -427,770.91 |
| 投資損失(收益以「-」填列) | -2,221,357.86 | 1,663,548.35 |
| 遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列) | -1,235,500.10 | -1,557,595.53 |
| 遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列) | 1,780,054.31 | |
| 存貨的減少(增加以「-」填列) | -163,637,481.75 | -13,970,495.87 |
| 經營性應收項目的減少(增加以「-」填列) | -1,151,078,214.14 | -552,322,947.80 |
| 經營性應付項目的增加(減少以「-」填列) | 3,600,484,676.23 | -903,079,513.31 |
| 利息淨收入 | -79,089.73 | -3,369.04 |
| 期貨風險準備金的計提 | 3,926,781.48 | 3,345,047.75 |
| 其他 | | |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 2,327,794,770.86 | -1,453,408,538.41 |
| 2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動： | | |
| 債務轉為資本 | | |
| 一年內到期的可轉換公司債券 | | |
| 融資租入固定資產 | | |
| 3. 現金及現金等價物淨變動情況： | | |
| 現金的期末餘額 | 6,831,604,177.41 | 4,727,059,232.57 |
| 減：現金的期初餘額 | 4,812,444,833.69 | 6,316,445,892.54 |
| 加：現金等價物的期末餘額 | | |
| 減：現金等價物的期初餘額 | | |
| 現金及現金等價物淨增加額 | 2,019,159,343.72 | -1,589,386,659.97 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

57. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金和現金等價物

| 項目 | 期末金額 | 期初金額 |
|----------------|-------------------------|------------------|
| 現金 | | |
| 其中：庫存現金 | | |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 6,808,180,966.49 | 4,798,463,612.21 |
| 可隨時用於支付的其他貨幣資金 | 23,423,210.92 | 13,981,221.48 |
| 現金等價物 | | |
| 期末現金和現金等價物餘額 | 6,831,604,177.41 | 4,812,444,833.69 |

(3) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

| 項目 | 本期金額 | 上期金額 | 不屬於現金及現金等價物的理由 |
|------|-----------------------|---------------|----------------|
| 貨幣資金 | 171,856,901.18 | 716,953.57 | 使用受限 |
| 貨幣資金 | 22,315,831.35 | 33,057,996.57 | 貨幣資金應收利息 |
| 合計 | 194,172,732.53 | 33,774,950.14 | |

58. 所有權或使用權受到限制的資產

| 項目 | 期末 | | | |
|---------|-----------------------|-----------------------|------|----------|
| | 賬面餘額 | 賬面價值 | 受限類型 | 受限情況 |
| 貨幣資金 | 156,901.18 | 156,901.18 | 凍結 | 產品募集資金賬戶 |
| 貨幣資金 | 171,700,000.00 | 171,700,000.00 | 質押 | 保證金質押 |
| 交易性金融資產 | 41,260,749.11 | 41,260,749.11 | 質押 | 賣出回購交易質押 |
| 存貨 | 201,445,105.91 | 193,999,052.94 | 質押 | 倉單質押 |
| 固定資產 | 230,482,013.43 | 228,491,719.23 | 抵押 | 長期借款抵押 |
| 投資性房地產 | 48,573,122.00 | 48,573,122.00 | 抵押 | 長期借款抵押 |
| 合計 | 693,617,891.63 | 684,181,544.46 | | |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

58. 所有權或使用權受到限制的資產(續)

| 項目 | 期初 | | 受限類型 | 受限情況 |
|---------|----------------|----------------|------|----------|
| | 賬面餘額 | 賬面價值 | | |
| 貨幣資金 | 3,327,231.85 | 3,327,231.85 | 凍結 | 產品募集資金賬戶 |
| 交易性金融資產 | 90,901,734.50 | 90,901,734.50 | 質押 | 賣出回購交易質押 |
| 固定資產 | 274,678,954.40 | 263,320,732.12 | 抵押 | 長期借款抵押 |
| 投資性房地產 | 48,573,122.00 | 48,573,122.00 | 抵押 | 長期借款抵押 |
| 合計 | 417,481,042.75 | 406,122,820.47 | | |

59. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

| 項目 | 期末外幣餘額 | 折算匯率 | 期末折算 人民幣餘額 |
|---------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| 貨幣資金 | | | |
| 其中：美元 | 17,589,080.31 | 7.1268 | 125,353,857.55 |
| 港幣 | 89,787,298.74 | 0.91268 | 81,947,071.81 |
| 日元 | 185,787.85 | 0.044738 | 8,311.78 |
| 融出資金 | | | |
| 其中：港幣 | 24,897,970.52 | 0.91268 | 22,723,879.73 |
| 應收貨幣保證金 | | | |
| 其中：港幣 | 194,833,608.17 | 0.91268 | 177,820,737.50 |

(2) 重要的境外經營實體

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 財務報表項目註釋(續)

60. 租賃

(1) 本集團作為承租方

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|
| 租賃負債利息費用 | 488,309.50 | 493,702.97 |
| 計入當期損益的採用簡化處理的短期租賃費用 | 1,100,750.95 | 1,551,792.51 |
| 計入當期損益的採用簡化處理的低價值資產租賃費用 (短期租賃除外) | | |
| 未納入租賃負債計量的可變租賃付款額 | | |
| 其中：售後租回交易產生部分 | | |
| 轉租使用權資產取得的收入 | | |
| 與租賃相關的總現金流出 | 8,814,030.58 | 8,280,014.46 |
| 售後租回交易產生的相關損益 | | |
| 售後租回交易現金流入 | | |
| 售後租回交易現金流出 | | |

(2) 本集團作為出租方

1) 本集團作為出租人的經營租賃

| 項目 | 租賃收入 | 其中：未計入租賃收 |
|------|--------------|---------------------|
| | | 款額的可變租賃付款 額相關的收入 |
| 房屋租賃 | 1,174,706.14 | |
| 合計 | 1,174,706.14 | |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併報表範圍的變動

(一) 非同一控制下企業合併

本集團2024年1-6月無通過非同一控制下企業合併取得的子公司。

(二) 同一控制下企業合併

本集團2024年1-6月無通過同一控制下企業合併取得的子公司。

(三) 反向收購

本集團2024年1-6月無通過反向收購取得的子公司。

(四) 處置子公司

本集團2024年1-6月無處置子公司。

(五) 其他原因的合併範圍變動

1. 新設子公司

2024年1-6月無新設子公司且納入合併範圍的主體。

2. 註銷或其他方式減少子公司

2024年1-6月無註銷或其他方式減少子公司。

3. 結構化主體

2024年1-6月本集團新納入合併範圍的結構化主體共1個，為「弘業靈活配置銳進多策略單一資產管理計劃」，合併上述結構化主體對本集團2024年1-6月的財務狀況、經營成果和現金流量影響並不重大。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七. 在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

(1) 子公司

| 子公司名稱 | 註冊資本 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------------------|----------------|-------|-----|-----------------|------|------|---------------|
| | | | | | 直接 | 間接 | |
| 弘業資本管理有限公司 ^註 | 50,000萬 人民幣 | 南京 | 深圳 | 大宗商品交易 及風險管理 | 100% | | 設立 |
| 弘業國際金融控股有限 公司 | 24,000萬港幣 | 香港 | 香港 | 期貨經紀 | 100% | | 同一控制下 企業合併 |
| 弘業國際資產管理有限 公司 | 2,000萬港幣 | 香港 | 香港 | 資產管理 | | 100% | 設立 |
| 弘業國際基金系列SPC | 1美元 | 香港 | 開曼 | 基金投資 | | 100% | 設立 |
| 弘業國際固定收益基金 | 100美元 | 香港 | 開曼 | 基金投資 | | 100% | 設立 |

註： 根據中國法律註冊為內資企業

關於
我們

經營
情況

企業
管治

中期
財務
資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七. 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

(2) 結構化主體

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

2024年6月30日，合併資產管理計劃及基金的淨資產規模為人民幣127,364,531.44元，同時，本集團在合併資產管理計劃及基金中所持有權益的賬面價值為人民幣102,447,064.17元，該權益在財務報告中計入交易性金融資產、貨幣資金、其他應收款以及其他應付款。

| 結構化主體名稱 | 類型 | 本集團期末 實際出資額 |
|---------------------|--------|-----------------|
| 弘業波動增益1期集合資產管理計劃 | 資產管理計劃 | 人民幣200.00萬元 |
| 弘業弘升FOF2301單一資產管理計劃 | 資產管理計劃 | 人民幣2,200.00萬元 |
| 弘業靈活配置銳進多策略單一資產管理計劃 | 資產管理計劃 | 人民幣1,000.00萬元 |
| 弘業國際固定收益基金 | 基金 | 美元3,689,564.50元 |
| 蘇豪海外固收基金 | 基金 | 美元3,946,347.19元 |
| 弘業國際環球機遇基金SP | 基金 | 美元2,189,471.26元 |

2. 本集團不存在重要的非全資子公司。
3. 本集團不存在向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持。
4. 本集團不存在在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的情況。
5. 於2024年6月30日，本公司附屬公司概無發行股本或債務證券。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七. 在其他主體中的權益(續)

(二) 在合營企業或聯營企業中的權益

1. 重要的聯營企業

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

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

2. 重要的聯營企業的主要財務信息

| 項目 | 期末餘額/本期發生額 | | 期初餘額/上期發生額 | |
|-------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | 弘瑞新時代 | 弘瑞成長 | 弘瑞新時代 | 弘瑞成長 |
| 流動資產 | 26,049,271.17 | 298,693.84 | 25,914,946.26 | 325,422.78 |
| 非流動資產 | 1,854,866.79 | 22,000,000.00 | 1,854,866.79 | 22,000,000.00 |
| 資產合計 | 27,904,137.96 | 22,298,693.84 | 27,769,813.05 | 22,325,422.78 |
| 流動負債 | | 677,476.00 | | 677,939.56 |
| 非流動負債 | | | | |
| 負債合計 | | 677,476.00 | | 677,939.56 |
| 淨利潤 | 134,324.91 | -26,295.09 | 289,020.34 | -20,111.24 |
| 綜合收益總額 | 134,324.91 | -26,295.09 | 289,020.34 | -19,828.49 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七. 在其他主體中的權益(續)

(二) 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

3. 不重要的聯營企業的匯總信息

無

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

(三) 未納入合併財務報表範圍的結構化主體

2024年6月30日，本集團發起設立但未納入合併財務報表範圍的結構化主體的淨資產規模為人民幣24,575,276,444.68元。

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

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|-----------------------|----------------|
| | 交易性金融資產 | 交易性金融資產 |
| 基金 | 144,397,206.75 | 97,819,772.63 |
| 信託計劃 | 12,479,612.51 | 80,874,791.75 |
| 資產管理計劃 | 196,036,997.14 | 84,240,236.50 |
| 合計 | 352,913,816.40 | 262,934,800.88 |

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八. 政府補助

1. 期末按應收金額確認的政府補助

無

2. 涉及政府補助的負債項目

無

3. 計入當期損益的政府補助

| 會計科目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------|--------------|-----------|
| 其他收益 | 700,770.95 | 35,499.18 |
| 營業外收入 | 2,000,000.00 | |

九. 金融工具及風險管理

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 金融工具及風險管理(續)

(一) 市場風險

1. 匯率風險

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

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

| 項目 | 2024年6月30日 | | 2023年12月31日 | |
|------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| | 外幣餘額 | 折算人民幣餘額 | 外幣餘額 | 折算人民幣餘額 |
| 貨幣資金 | | | | |
| 港幣 | 6,700,645.62 | 6,115,545.24 | 6,693,271.24 | 6,065,576.26 |
| 美元 | 44,671.17 | 318,362.49 | 44,659.22 | 316,307.86 |

- (2) 本集團適用的人民幣對外幣的匯率分析

| 項目 | 平均匯率 | | 報告日中間匯率 | |
|----|----------------|-----------|----------------|-------------|
| | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
| 港幣 | 0.90873 | 0.88396 | 0.91268 | 0.90622 |
| 美元 | 7.1051 | 6.9291 | 7.1268 | 7.0827 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 金融工具及風險管理(續)

(一) 市場風險(續)

1. 匯率風險(續)

(3) 敏感性分析

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

| 項目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 淨利潤及股東權益 | | |
| 港幣項目 | -458,665.89 | -454,918.22 |
| 美元項目 | -23,877.19 | -23,723.09 |

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

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

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

2. 利率風險

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 金融工具及風險管理(續)

(一) 市場風險(續)

2. 利率風險(續)

(1) 本集團於期末持有的計息金融工具

| 項目 | 2024年6月30日 | | 2023年12月31日 | |
|------------|--------------|-------------------------|--------------|-------------------------|
| | 實際利率 | 金額 | 實際利率 | 金額 |
| 固定利率金融工具 | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 貨幣資金 | | | | |
| 其中：期貨保證金 | 2.05%-5.65% | 2,923,236,370.27 | 2.37%-5.54% | 3,061,534,211.14 |
| 自有資金 | 1.2%-5.56% | 259,400,522.32 | 4.37%-4.58% | 9,256,228.46 |
| 應收貨幣保證金及應收 | | | | |
| 質押保證金 | 1.66% | 945,309,872.50 | 1.50%-1.66% | 628,053,489.55 |
| 買入返售金融資產 | 2.25%-2.35% | 106,625,025.35 | 3.13% | 1,948,419.75 |
| 交易性金融資產 | | | | |
| 其中：交易性債券 | 2.31%-3.59% | 50,302,548.79 | 2.9%-6.4% | 154,626,006.13 |
| 信託計劃 | 6.1%-6.7% | 12,479,612.51 | 4.55%-7.00% | 66,138,791.75 |
| 金融負債 | | | | |
| 短期借款 | | | 3.45% | 49,735,200.00 |
| 賣出回購金融資產款 | 2.25%-2.35% | 21,285,000.00 | 5.49%-5.65% | 56,640,229.46 |
| 長期借款 | 4.50% | 39,012,560.00 | 4.50% | 60,984,050.00 |
| 淨額 | | 4,237,056,391.74 | | 3,754,197,667.32 |
| 浮動利率金融工具 | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 貨幣資金 | | | | |
| 其中：期貨保證金 | 0.001%-1.85% | 3,567,165,082.96 | 0.001%-3.50% | 1,365,211,491.57 |
| 自有資金 | 0.001%-1.65% | 230,235,892.12 | 0.001%-1.70% | 365,788,912.90 |
| 其他貨幣資金 | 0.35% | 23,423,210.92 | 0.35% | 13,981,221.48 |
| 淨額 | | 3,820,824,186.00 | | 1,744,981,625.95 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 金融工具及風險管理(續)

(一) 市場風險(續)

2. 利率風險(續)

(2) 敏感性分析

① 固定利率金融工具的公允價值敏感性分析

截至2024年6月30日，在其他變量不變的情況下，假定利率上升100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤增加人民幣28,804,342.62元；假定利率下降100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤減少人民幣28,731,358.64元。

截至2023年12月31日，在其他變量不變的情況下，假定利率上升100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤增加人民幣19,257,090.83元；假定利率下降100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤減少人民幣19,056,177.16元。

② 浮動利率金融工具的現金流敏感性分析

截至2024年6月30日，在其他變量不變的情況下，假定利率上升100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤增加人民幣28,615,142.42元；假定利率下降100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤下降人民幣13,014,955.82元。

截至2023年12月31日，在其他變量不變的情況下，假定利率上升100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤增加人民幣13,087,362.19元；假定利率下降100個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤下降人民幣6,630,833.03元。

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 金融工具及風險管理(續)

(一) 市場風險(續)

3. 其他價格風險

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

敏感性分析

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

| 項目 | 淨利潤 | |
|---------|-----------------------|---------------|
| | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
| 股票價格的變化 | | |
| 上升10% | 343,857.98 | 1,012,233.76 |
| 下降10% | -343,857.98 | -1,012,233.76 |
| 商品價格的變化 | | |
| 上升10% | -34,054,259.00 | 728,494.35 |
| 下降10% | 34,054,259.00 | -728,494.35 |

| 項目 | 股東權益 | |
|---------|-----------------------|---------------|
| | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
| 股票價格的變化 | | |
| 上升10% | 343,857.98 | 1,012,233.76 |
| 下降10% | -343,857.98 | -1,012,233.76 |
| 商品價格的變化 | | |
| 上升10% | -34,054,259.00 | 728,494.35 |
| 下降10% | 34,054,259.00 | -728,494.35 |

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 金融工具及風險管理(續)

(二) 信用風險

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

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

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

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

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

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 金融工具及風險管理(續)

(二) 信用風險(續)

截至2024年6月30日，本集團無對外擔保，因此，在不考慮可利用的擔保物或其他信用增級的情況下，本集團資產負債表日最大信用風險敞口為本集團金融資產的賬面金額減去相應的減值準備。本集團最大信用風險敞口列示如下：

| 項目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|----------|--------------------------|------------------|
| 貨幣資金 | 7,025,776,909.94 | 4,840,823,714.33 |
| 應收貨幣保證金 | 4,138,811,913.48 | 3,354,606,892.26 |
| 應收質押保證金 | 226,567,948.00 | 79,613,312.00 |
| 衍生金融資產 | 60,927,463.42 | 5,212,428.02 |
| 融出資金 | 22,610,260.33 | 26,718,486.91 |
| 交易性金融資產 | 514,105,250.64 | 434,686,764.24 |
| 買入返售金融資產 | 106,625,025.35 | 1,948,419.75 |
| 應收款項 | 36,650,101.33 | 32,744,189.68 |
| 其他權益工具投資 | 1,856,340.00 | 1,853,110.00 |
| 最大風險敞口合計 | 12,133,931,212.49 | 8,778,207,317.19 |

(三) 流動性風險

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

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 金融工具及風險管理(續)

(三) 流動性風險(續)

1. 2024年6月30日

| 項目 | 即期 | 1年內 | 1年至5年以內 | 合計 | 資產負債表 |
|-------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | 賬面價值 |
| 應付貨幣保證金 | 9,941,609,551.12 | | | 9,941,609,551.12 | 9,941,609,551.12 |
| 應付質押保證金 | 58,266,320.00 | | | 58,266,320.00 | 58,266,320.00 |
| 應付期貨投資者保障基金 | | 245,591.80 | | 245,591.80 | 245,591.80 |
| 賣出回購金融資產款 | | 21,287,718.87 | | 21,287,718.87 | 21,287,718.87 |
| 交易性金融負債 | | 24,917,467.27 | | 24,917,467.27 | 24,917,467.27 |
| 衍生金融負債 | | 46,064,450.96 | | 46,064,450.96 | 46,064,450.96 |
| 應付票據 | | 230,300,000.00 | | 230,300,000.00 | 230,300,000.00 |
| 其他應付款 | | 403,309,118.99 | | 403,309,118.99 | 403,309,118.99 |
| 租賃負債 | | 13,138,926.70 | 5,518,003.76 | 18,656,930.46 | 18,142,238.39 |
| 長期借款 | | 24,777,852.17 | 15,770,827.38 | 40,548,679.55 | 39,113,565.12 |
| 合計 | 9,999,875,871.12 | 764,041,126.76 | 21,288,831.14 | 10,785,205,829.02 | 10,783,256,022.52 |

2. 2023年12月31日

| 項目 | 即期 | 1年內 | 1年至5年以內 | 合計 | 資產負債表 |
|-------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| | | | | | 賬面價值 |
| 應付貨幣保證金 | 6,779,281,113.85 | | | 6,779,281,113.85 | 6,779,281,113.85 |
| 應付質押保證金 | 61,590,912.00 | | | 61,590,912.00 | 61,590,912.00 |
| 應付期貨投資者保障基金 | | 310,592.85 | | 310,592.85 | 310,592.85 |
| 短期借款 | | 49,782,862.90 | | 49,782,862.90 | 49,782,862.90 |
| 賣出回購金融資產款 | | 56,687,229.99 | | 56,687,229.99 | 56,687,229.99 |
| 交易性金融負債 | | 61,534,340.24 | | 61,534,340.24 | 61,534,340.24 |
| 衍生金融負債 | | 14,064,892.26 | | 14,064,892.26 | 14,064,892.26 |
| 應付職工薪酬 | | 2,303,860.56 | | 2,303,860.56 | 2,303,860.56 |
| 合同負債 | | 446,185.04 | | 446,185.04 | 446,185.04 |
| 其他應付款 | | 183,508,959.48 | | 183,508,959.48 | 183,508,959.48 |
| 租賃負債 | | 16,356,919.36 | 8,846,671.76 | 25,203,591.12 | 23,653,164.97 |
| 長期借款 | | 30,213,751.38 | 33,876,868.13 | 64,090,619.51 | 61,142,766.81 |
| 合計 | 6,840,872,025.85 | 415,209,594.06 | 42,723,539.89 | 7,298,805,159.80 | 7,294,306,880.95 |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 金融工具及風險管理(續)

(四) 操作風險

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

十. 公允價值的披露管理

(一) 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

| 項目 | 期末公允價值匯總 | | | 合計 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 第一層次 公允價值計量 | 第二層次 公允價值計量 | 第三層次 公允價值計量 | |
| 一、持續的公允價值計量 | | | | |
| (一)交易性金融資產 | 60,823,963.68 | 437,234,196.71 | 16,047,090.25 | 514,105,250.64 |
| 1.以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產 | 60,823,963.68 | 437,234,196.71 | 16,047,090.25 | 514,105,250.64 |
| (1)債務工具投資 | 55,261,190.60 | 10,043,570.00 | 12,479,612.51 | 77,784,373.11 |
| (2)權益工具投資 | 5,562,773.08 | 427,190,626.71 | 3,567,477.74 | 436,320,877.53 |
| (二)衍生金融資產 | 45,215.00 | | 60,882,248.42 | 60,927,463.42 |
| (三)投資性房地產 | | 48,573,122.00 | | 48,573,122.00 |
| 1.出租的建築物 | | 48,573,122.00 | | 48,573,122.00 |
| (四)其他權益工具投資 | | | 1,856,340.00 | 1,856,340.00 |
| 持續以公允價值計量的資產總額 | 60,869,178.68 | 485,807,318.71 | 78,785,678.67 | 625,462,176.06 |
| (四)交易性金融負債 | | | 24,917,467.27 | 24,917,467.27 |
| (五)衍生金融負債 | 98,500.00 | | 45,965,950.96 | 46,064,450.96 |
| 持續以公允價值計量的金融負債總額 | 98,500.00 | | 70,883,418.23 | 70,981,918.23 |
| 二、非持續的公允價值計量 | | | | |
| 非持續以公允價值計量的資產總額 | | | | |
| 非持續以公允價值計量的負債總額 | | | | |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十. 公允價值的披露管理(續)

(一) 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次(續)

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值(續)

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

(1) 第一層次的公允價值計量

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

(2) 第二層次的公允價值計量

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

報告期末，本集團金融工具的價值評估方法如下所述：

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

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

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

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十. 公允價值的披露管理(續)

(一) 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次(續)

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值(續)

(2) 第二層次的公允價值計量(續)

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

對於投資性房地產項目，其公允價值可以從房產市場獲得與估價對象具有可比性的交易案例，且收益可以確定，採用市場法或收益法進行估值。

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

(3) 第三層次的公允價值計量

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

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

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十. 公允價值的披露管理(續)

(一) 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次(續)

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值(續)

(3) 第三層次的公允價值計量(續)

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

| 項目 | 期初餘額 | 本期利得或 損失總額 計入損益 | 購買 | 結算與出售 | 期末餘額 | 對於期末持有的 資產和 承擔的負債， 計入損益的 當期未實現 利得或損失 |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---|
| 金融資產 | | | | | | |
| 交易性金融資產 | | | | | | |
| 其中：債務工具投資 | 66,138,791.75 | -1,294,538.46 | | 52,364,640.78 | 12,479,612.51 | -2,503,665.09 |
| 權益工具投資 | 3,629,507.10 | -62,029.36 | | | 3,567,477.74 | -33,022.01 |
| 其他權益工具投資 | 1,853,110.00 | 3,230.00 | | | 1,856,340.00 | |
| 衍生金融資產 | 5,205,890.52 | 55,676,357.90 | | | 60,882,248.42 | 60,882,248.42 |
| 金融資產小計 | 76,827,299.37 | 54,323,020.08 | | 52,364,640.78 | 78,785,678.67 | 58,345,561.32 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 交易性金融負債 | | | | | | |
| 其中：指定以公允價值 計量且其變動 計入當期損益的 金融負債 | 61,534,340.24 | -1,723,881.90 | 12,731,402.48 | 47,624,393.55 | 24,917,467.27 | -1,273,271.18 |
| 衍生金融負債 | 10,381,524.76 | 35,584,426.20 | | | 45,965,950.96 | 45,965,950.96 |
| 金融負債小計 | 71,915,865.00 | 33,860,544.30 | 12,731,402.48 | 47,624,393.55 | 70,883,418.23 | 44,692,679.78 |
| 淨額 | 3,058,324.37 | 20,459,245.78 | -12,731,402.48 | 4,740,247.23 | 6,045,920.44 | 13,652,881.54 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十. 公允價值的披露管理(續)

(一) 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次(續)

2. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

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

十一. 關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方

| 母公司名稱 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 母公司對 本公司的 持股 比例 | 母公司對 本公司的 表決權 比例 | 本公司最終控制方 |
|---------------|-----|---|------------------|--------------------------|---------------------------|----------|
| 江蘇省蘇豪控股集團有限公司 | 江蘇省 | 金融、實業投資，授權範圍內國有資產的經營、管理；國貿貿易；房屋租賃；繭絲綢、紡織服裝的生產、研發和銷售 | 2,000,000,000.00 | 27.33% | 27.33% | 江蘇省人民政府 |

(2) 控股股東的註冊資本變化情況

無

2. 本公司的子公司情況

公司的子公司情況詳見附註「六」及「七、(一)」。

3. 本公司的聯營企業情況

公司的合營和聯營企業情況詳見附註「七、(二)」。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

(一) 關聯方關係 (續)

4. 公司其他重要關聯方情況

| 其他關聯方名稱 | 關聯關係 |
|-----------------|-------------|
| 蘇豪弘業股份有限公司 | 本集團及本公司股東 |
| 江蘇蘇豪投資集團有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇蘇豪國際集團股份有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇蘇豪數字科技有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 蘇豪文化集團有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇蘇豪愛濤文化有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇金融控股有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇弘業環保科技產業有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇省化肥工業有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇蘇豪資產運營集團有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇弘業國際技術工程有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇弘業永昌(香港)有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 愛濤文化(英國)中心有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 愛濤文化貿易(荷蘭)有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 遼寧麗天新材料有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇蘇豪不動產經營管理有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇匯鴻匯升投資管理有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇匯鴻亞森國際貿易有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 揚州鴻元鞋業有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇蘇豪私募基金管理有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇有色金屬進出口有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 江蘇東晟物資貿易有限公司 | 受同一最終控股公司控制 |
| 佔潔瑩 | 關鍵管理人員 |
| 章蕾 | 關鍵管理人員 |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易

1. 採購商品/接受勞務

| 關聯方 | 關聯交易內容 | 本期發生額 | 獲批的 交易額度 | 是否超過 交易額度 | 上期發生額 |
|----------------|--------|-------------------|-------------|--------------|------------|
| 江蘇金融控股有限公司 | 勞務費 | 289,884.87 | 289,884.87 | 否 | 167,068.44 |
| 江蘇弘業環保科技產業有限公司 | 採購款 | 8,296.46 | 8,296.46 | 否 | |
| 江蘇蘇豪數字科技有限公司 | 宣傳費 | | | | 34,325.67 |
| 江蘇弘業國際技術工程有限公司 | 安全生產費 | | | | 10,619.47 |
| 江蘇蘇豪國際集團股份有限公司 | 廣告宣傳費 | 16,902.66 | 16,902.66 | 否 | |
| 合計 | | 315,083.99 | 315,083.99 | | 212,013.58 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

2. 銷售商品/提供勞務

| 關聯方 | 關聯交易內容 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------|-----------|------------------|------------|
| 江蘇蘇豪投資集團有限公司 | 資管業務收入/其他 | 17,855.26 | 18,012.20 |
| 江蘇蘇豪愛濤文化有限公司 | 資管業務收入 | | 9,080.48 |
| 蘇豪弘業股份有限公司 | 資管業務收入 | | 4,377.08 |
| 江蘇蘇豪資產運營集團有限公司 | 資管業務收入 | 22,644.62 | 1,060.68 |
| 佔潔瑩 | 資管業務收入 | 1,264.23 | |
| 章蕾 | 資管業務收入 | 1,987.29 | |
| 江蘇省化肥工業有限公司 | 手續費收入 | 554.72 | |
| 遼寧麗天新材料有限公司 | 手續費收入 | 76.42 | |
| 蘇豪弘業股份有限公司 | 手續費收入 | 26.00 | |
| 江蘇東晟物資貿易有限公司 | 手續費收入 | 181.92 | |
| 江蘇弘業永昌(香港)有限公司 | 資管業務收入 | | 102,084.02 |
| 愛濤文化(英國)中心有限公司 | 資管業務收入 | | 2,850.94 |
| 江蘇金融控股有限公司 | 資管業務收入 | 11,327.36 | 2,987.55 |
| 合計 | | 55,917.82 | 140,452.95 |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

3. 關聯租賃

(1) 承租情況

| 出租方名稱 | 租賃資產種類 | 簡化處理的短期租賃和低價值 資產租賃的租金費用 (如適用) | | 未納入租賃負債計量的 可變租賃付款額 (如適用) | | 支付的租金 | | 承擔的租賃負債利息支出 | | 增加的使用權資產 | |
|---------------------|--------|-------------------------------------|------------|--------------------------------|-------|--------------|--------------|-------------|-----------|----------|---------------|
| | | 本期發生額 | 上期發生額 | 本期發生額 | 上期發生額 | 本期發生額 | 上期發生額 | 本期發生額 | 上期發生額 | 本期發生額 | 上期發生額 |
| 蘇豪弘業股份 有限公司 | 房屋建築物 | 404,803.14 | 404,803.14 | | | | | | | | |
| 江蘇蘇豪不動產 經營管理有限公司 | 房屋建築物 | | | | | 1,719,830.20 | 1,192,518.27 | 163,523.55 | 40,761.70 | | 10,297,691.47 |
| 合計 | | 404,803.14 | 404,803.14 | | | 1,719,830.20 | 1,192,518.27 | 163,523.55 | 40,761.70 | | 10,297,691.47 |

4. 其他關聯交易

| 關聯方 | 科目 | 關聯交易內容 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------|-----|------------|----------------|---------------|
| 蘇豪弘業股份有限公司 | 不適用 | 淨投資/處置資管計劃 | | -5,268,551.22 |
| 江蘇蘇豪愛濤文化有限公司 | 不適用 | 淨投資/處置資管計劃 | | -5,184,752.03 |
| 愛濤文化貿易(英國)有限公司 | 不適用 | 淨投資/處置資管計劃 | | -5,376,819.81 |
| 江蘇金融控股有限公司 | 不適用 | 淨投資/處置資管計劃 | | 5,780,640.00 |
| 江蘇弘業永昌(香港)有限公司 | 不適用 | 淨投資/處置資管計劃 | -31,767,542.10 | |
| 佔潔瑩 | 不適用 | 淨投資/處置資管計劃 | -504,559.81 | 500,000.00 |
| 章蕾 | 不適用 | 淨投資/處置資管計劃 | -505,354.91 | |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額

1. 應收關聯方款項

| 項目 | 關聯交易內容 | 關聯方 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|-------|--------|---------------------|-------------------|------------|
| 其他應收款 | 房屋租賃押金 | 蘇豪弘業股份有限公司 | 71,000.00 | 71,000.00 |
| 其他應收款 | 房屋租賃押金 | 江蘇蘇豪不動產經營 管理有限公司 | 257,231.82 | 257,231.82 |

2. 應付關聯方款項

| 項目 | 關聯方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------|----------------|---------------------|--------------|
| 應付貨幣保證金 | 江蘇蘇豪國際集團股份有限公司 | 1,001.00 | 1,001.00 |
| 應付貨幣保證金 | 江蘇省化肥工業有限公司 | 1,955,770.96 | 1,653,483.56 |
| 應付貨幣保證金 | 蘇豪文化集團有限公司 | 1,500.00 | 1,500.00 |
| 應付貨幣保證金 | 蘇豪弘業股份有限公司 | 3,152,073.32 | 3,205,695.06 |
| 應付貨幣保證金 | 江蘇匯鴻匯升投資管理有限公司 | 1,001.00 | 1,001.00 |
| 應付貨幣保證金 | 遼寧麗天新材料有限公司 | 3,116,656.60 | 4,285,322.60 |
| 應付貨幣保證金 | 江蘇匯鴻亞森國際貿易有限公司 | | 1,001.00 |
| 應付貨幣保證金 | 揚州鴻元鞋業有限公司 | 1,001.00 | 1,001.00 |
| 應付貨幣保證金 | 江蘇有色金屬進出口有限公司 | 1,001.00 | |
| 應付貨幣保證金 | 江蘇東晟物資貿易有限公司 | 2,329,918.48 | |
| 其他應付款 | 江蘇蘇豪投資集團有限公司 | | 1,323,400.55 |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

3. 其他

| 關聯方 | 科目 | 關聯交易內容 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------------|---------|--------|--------------|--------------|
| 江蘇蘇豪私募基金管理有限公司 | 交易性金融資產 | 私募基金 | 6,198,755.48 | 2,709,359.73 |

(四) 董事、監事及職工薪酬

1. 關鍵管理人員薪酬

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------|--------------|--------------|
| 關鍵管理人員薪酬 | 1,406,857.71 | 1,920,841.45 |

十二. 承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

1. 已簽訂的尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同

| 資本承擔 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|----------------|----------------|
| 已簽訂但未執行合同 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 已授權但未簽訂合同 | 78,000,000.00 | 78,000,000.00 |
| 合計 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十二. 承諾及或有事項(續)

(二) 或有事項

1. 重要的未決訴訟或仲裁

- (1) 2020年12月，弘業資本上海分公司向南京市秦淮區人民法院提起訴訟(本案已根據江蘇省高級人民法院於2020年8月31日向全省範圍內各地中級人民法院發出的通知移送至江陰市人民法院管轄)，訴訟請求為：要求漢邦(江陰)石化有限公司(以下稱漢邦石化)償還10,713,048.00元及利息並承擔案件受理費、保全費等全部訴訟費。江陰市人民法院於2021年7月2日作出判決，判決弘業資本上海分公司享有10,713,048.00元及利息。江陰市人民法院於2021年2月3日做出(2021)蘇0281破8號《決定書》，漢邦石化目前處於破產重整階段，並由江蘇謀盛律師事務所擔任管理人。弘業資本已提交債權申報文件。2021年7月14日，漢邦石化管理人對弘業資本上海分公司債權的覆審意見為本金10,713,048元及利息48,590.28元，合計債權金額10,761,638.28元。

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

除上文所述事項外，截止2024年6月30日，本集團未涉及預期會對財務狀況及經營業績造成重大不利影響的任何重大法律、仲裁或行政訴訟事件。

2. 其他或有事項

截至2024年6月30日，本集團無需要披露的其他重要或有事項。

十三. 資產負債表日後事項

截止本報告出具日，本集團無重大資產負債表日後事項。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四. 其他重要事項

(一) 分部報告

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

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

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

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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四. 其他重要事項(續)

(一) 分部報告(續)

1. 按業務類型的各報告分部利潤(虧損)、資產及負債信息

| 項目 | 期貨經紀及 資產管理業務 | 大宗商品交易及 風險管理業務 | 分部間抵銷 | 合計 |
|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 對外營業收入 | 126,265,387.00 | 902,207,301.28 | | 1,028,472,688.28 |
| 分部間營業收入 | 45,909,327.81 | -24,109,194.95 | -21,800,132.86 | - |
| 營業支出 | -151,014,513.45 | -862,821,943.80 | | -1,013,836,457.25 |
| 營業外收支 | 1,977,988.15 | 2,484.07 | | 1,980,472.22 |
| 利潤總額 | 23,138,189.51 | 15,278,646.60 | -21,800,132.86 | 16,616,703.25 |
| 所得稅費用 | 160,460.18 | -3,832,041.40 | -144,442.04 | -3,816,023.26 |
| 淨利潤 | 23,298,649.69 | 11,446,605.20 | -21,944,574.90 | 12,800,679.99 |
| 資產總額 | 12,009,668,553.65 | 1,147,093,952.25 | -332,282,520.41 | 12,824,479,985.49 |
| 負債總額 | 10,639,806,759.73 | 609,483,791.70 | -282,263,997.65 | 10,967,026,553.78 |
| 其他重要項目： | | | | |
| 其中：利息淨收入 | 51,880,778.63 | 5,745,611.00 | | 57,626,389.63 |
| 折舊和攤銷 | 16,983,541.17 | 769,970.56 | | 17,753,511.73 |
| 除長期股權投資外非流動資產增加額 | 825,532.08 | 5,638,263.19 | | 6,463,795.27 |

2. 按地區的各報告分部利潤(虧損)、資產及負債信息

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

| 項目 | 對外交易收入總額 |
|------|------------------|
| 中國大陸 | 1,016,058,777.63 |
| 中國香港 | 12,413,910.65 |
| 合計 | 1,028,472,688.28 |

(二) 截至2024年6月30日，本集團無其他需披露的重要事項。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十五. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------------|-----------------------|----------------|
| 對子公司投資 | 700,448,579.81 | 700,448,579.81 |
| 對聯營、合營企業投資 | 8,279,506.04 | 8,252,558.04 |
| 長期股權投資合計 | 708,728,085.85 | 708,701,137.85 |
| 減：長期股權投資減值準備 | | |
| 長期股權投資淨值 | 708,728,085.85 | 708,701,137.85 |

(2) 對子公司投資

| 被投資單位 | 期初餘額 (賬面價值) | 減值準備 期初餘額 | 本期增減變動 | | | | 期末餘額 (賬面價值) | 減值準備 期末餘額 |
|------------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投資 | 減少投資 | 計提減值準備 | 其他 | | |
| 弘業資本管理有限公司 | 500,000,000.00 | | | | | | 500,000,000.00 | |
| 弘業國際金融控股 有限公司 | 200,448,579.81 | | | | | | 200,448,579.81 | |
| 合計 | 700,448,579.81 | | | | | | 700,448,579.81 | |

(3) 對聯營、合營企業投資

| 被投資單位 | 期初餘額 (賬面價值) | 減值準備 期初餘額 | 本期增減變動 | | | | | | 期末餘額 (賬面價值) | 減值準備 期末餘額 |
|---------------------|---------------------|--------------|--------|------|---------------------|------------------------|---------------------|------------|----------------|--------------|
| | | | 追加投資 | 減少投資 | 權益法下 確認的 投資損益 | 其他綜合 收益調整 其他權益變動 | 宣告發放 現金股利 或利潤 | 計提 減值準備 | | |
| 聯營企業 | | | | | | | | | | |
| 江蘇弘瑞新時代創 業投資有限公司 | 6,109,358.88 | | | | 29,551.48 | | | | | 6,138,910.36 |
| 江蘇弘瑞成長創業 投資有限公司 | 2,143,199.16 | | | | -2,603.48 | | | | | 2,140,595.68 |
| 合計 | 8,252,558.04 | | | | 26,948.00 | | | | | 8,279,506.04 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 手續費及佣金淨收入

(1) 手續費及佣金淨收入情況

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------------|----------------------|---------------|
| 經紀業務手續費淨收入 | 78,539,392.68 | 65,212,439.71 |
| 資產管理業務收入 | 3,025,076.71 | 3,125,755.35 |
| 投資諮詢收入 | 789,386.47 | 922,980.65 |
| 合計 | 82,353,855.86 | 69,261,175.71 |

(2) 分行政區域營業部及手續費收入情況

| 行政區域名稱 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|--------|-----------|----------------------|-------|---------------|
| | 營業部家數 | 手續費收入 | 營業部家數 | 手續費收入 |
| 江蘇省 | 20 | 66,103,776.54 | 21 | 54,590,449.44 |
| 福建省 | 2 | 814,352.93 | 2 | 2,423,221.36 |
| 上海市 | 2 | 1,954,714.97 | 2 | 1,089,180.46 |
| 浙江省 | 2 | 1,939,094.13 | 2 | 2,286,480.26 |
| 河南省 | 1 | 1,372,570.86 | 1 | 691,545.42 |
| 廣東省 | 2 | 814,352.93 | 3 | 768,836.51 |
| 北京市 | 2 | 526,070.84 | 2 | 704,616.27 |
| 山東省 | 3 | 2,838,223.47 | 2 | 1,395,863.74 |
| 陝西省 | 1 | 1,604,867.30 | 1 | 649,941.45 |
| 安徽省 | 1 | 577,606.24 | 2 | 781,693.66 |
| 遼寧省 | 2 | 1,085,218.59 | 2 | 1,068,156.34 |
| 廣西省 | 1 | 566,957.49 | 1 | 423,598.87 |
| 湖南省 | 1 | 739,821.87 | 1 | 464,955.80 |
| 重慶市 | 1 | 894,047.15 | 1 | 1,300,843.75 |
| 四川省 | | | 1 | 115,002.08 |
| 山西省 | 1 | 348,313.08 | 1 | 326,383.98 |
| 海南省 | 1 | 173,867.47 | 1 | 180,406.32 |
| 合計 | 43 | 82,353,855.86 | 46 | 69,261,175.71 |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 利息淨收入

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------------|----------------------|---------------|
| 利息收入 | | |
| 其中：客戶資金存款利息收入 | 40,774,873.47 | 32,310,362.65 |
| 自有資金存款利息收入 | 6,366,998.04 | 5,641,932.24 |
| 買入返售利息收入 | 541,514.09 | 601,581.26 |
| 利息收入合計 | 47,683,385.60 | 38,553,876.15 |
| 利息支出 | | |
| 其中：賣出回購利息支出 | 463,598.45 | 598,212.22 |
| 利息支出合計 | 463,598.45 | 598,212.22 |
| 利息淨收入 | 47,219,787.15 | 37,955,663.93 |

4. 投資收益

(1) 投資收益明細情況

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------------------|----------------------|---------------|
| 成本法核算的長期股權投資收益 | 20,000,000.00 | |
| 權益法核算的長期股權投資收益 | 26,948.00 | 61,593.26 |
| 其中：聯營企業投資收益 | 26,948.00 | 61,593.26 |
| 合營企業投資收益 | | |
| 處置長期股權投資產生的投資收益 | | |
| 金融工具投資收益 | 2,462,016.49 | -3,410,813.70 |
| 其中：金融工具持有期間取得的收益 | 1,219,412.27 | 4,860,549.90 |
| — 交易性金融工具 | 1,219,412.27 | 4,860,549.90 |
| 處置收益 | 1,242,604.22 | -8,271,363.60 |
| — 交易性金融工具 | 1,242,604.22 | -8,271,363.60 |
| 合計 | 22,488,964.49 | -3,349,220.44 |

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 投資收益(續)

(2) 對聯營企業的投資收益

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 江蘇弘瑞新時代創業投資有限公司 | 29,551.48 | 63,584.47 |
| 江蘇弘瑞成長創業投資有限公司 | -2,603.48 | -1,991.21 |
| 合計 | 26,948.00 | 61,593.26 |

(3) 本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

5. 公允價值變動收益

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------------------------|------------|---------------|
| 交易性金融資產 | -61,366.20 | 14,421,870.89 |
| 其中：指定為以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產 | -61,366.20 | 14,421,870.89 |
| 合計 | -61,366.20 | 14,421,870.89 |

關於我們

經營情況

企業管治

中期財務資料

財務報表補充資料

1. 非經常性損益表

| 項目 | 本期金額 |
|----------------------------------|--------------|
| 非流動資產處置損益 | -33,986.96 |
| 越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免 | |
| 計入當期損益的政府補助 | 2,700,770.95 |
| 採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益 | |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | 77,176.18 |
| 其他符合非經常性損益定義的損益項目 | |
| 小計 | 2,743,960.17 |
| 減：所得稅影響額 | 685,849.91 |
| 少數股東權益影響額(稅後) | |
| 合計 | 2,058,110.26 |

2. 淨資產收益率及每股收益

| 報告期利潤 | 加權平均 淨資產收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|--------------|-------------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀釋每股收益 |
| 歸屬於母公司普通股股東的 | | | |
| 淨利潤 | 0.6903 | 0.0127 | 0.0127 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於 | | | |
| 母公司普通股股東的淨利潤 | 0.5793 | 0.0107 | 0.0107 |

弘業期貨股份有限公司
2024年8月16日