

永安期货股份有限公司

审计报告

大华审字[2023]003913号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编号：京23KVRLHKB1



永安期货股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4
	母公司资产负债表	5
	母公司利润表	6
	母公司现金流量表	7
	母公司所有者权益变动表	8
	财务报表附注	1-97



审计报告

大华审字[2023] 003913号

永安期货股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了永安期货股份有限公司（以下简称永安期货公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最



为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 手续费收入的确认；
2. 以公允价值计量的金融工具估值。

(一) 手续费收入的确认事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(三十八)及附注六(注释52)。

永安期货公司的手续费收入主要包括期货经纪业务收入(含经纪业务手续费收入和交易所减收手续费收入)、资产管理业务收入、基金销售业务收入及投资咨询收入等。经纪业务手续费收入在与客户办理每日款项清算时确认收入；交易所减收手续费收入在交易所资金清算完成时确认收入；资产管理、基金销售和投资咨询业务收入在相关服务已经提供，相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，按合同约定方式确认当期收入。

由于手续费收入是永安期货公司关键业绩指标之一，可能存在重大错报风险，因此我们将手续费收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解与手续费收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性。

(2) 编制期货经纪业务手续费明细表，获取公司结算系统数据，复核加计，并与报表数、总账数和明细账合计数核对。

(3) 将本年度期货经纪业务手续费与上年度进行比较，分析其变动是否合理。



(4) 从公司交易结算系统获取留存手续费明细与账面数据进行核对。

(5) 获取全国期货市场成交数据，将公司期货成交数据、手续费收入趋势与全国市场趋势进行比较分析。

(6) 将账面数据与结算数据进行比较，对期货经纪业务手续费收入进行截止测试。

(7) 检查与其相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(8) 对于资产管理业务收入，取得业务台账，与账面数据核对；抽取样本，核对管理费和业绩报酬的费率与合同约定是否一致，并复核管理费和业绩报酬的计算过程。

(9) 对于投资咨询业务和基金销售业务收入，取得业务台账，与账面数据核对；抽取部分业务项目，获取银行流水，核对明细账、业务台账与银行流水记录是否一致。

(二) 以公允价值计量的金融工具估值事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注十。

公司金融工具的估值是基于市场数据与估值模型的结合，通常需要输入较多的变量。可观察的输入值无法可靠获取时，会涉及永安期货公司管理层(以下简称管理层)的重大判断及估计。

由于部分以公允价值计量的金融工具公允价值的评估较为复杂，且在确定估值模型使用的输入值时涉及管理层判断的程度重大，我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解并评估管理层用于识别、计量和管理金融工具估值风险



相关的内部控制流程的有效性。

(2) 评估公司运用的估值方法的适当性，并与同类或类似行业进行比较。

(3) 对于第一层次金融工具的估值，我们独立获取可观察市场资料，并通过审计抽样的方式与公司使用的估值价格进行比较。

(4) 对于分类为第二层次的权益工具的估值，我们独立获取相关资产管理人提供的资产净值，通过审计抽样的方式与公司使用的估值价格进行比较，并向资产管理人函证确认净值。

(5) 对于分类为第二层次的衍生金融工具的估值，管理层依赖直接或间接可观察的参数。我们基于对当前行业实务的了解，评价管理层作出的假设和判断。

(6) 获取以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债明细账，并与报表数、总账数核对。

(7) 获取公司场外衍生品交易明细表，通过抽样的方式获取交易确认书等资料，了解交易相关条款及估值要素，并与交易明细表进行核对。

(8) 获取盯市报告和外部估值数据，结合公司的估值方法及管理层在估值方法中采用的关键参数，通过抽样的方式独立复核部分衍生金融工具估值的计算。

(9) 获取远期合同中相关标的公允价值，重新计算浮动盈亏。

(10) 对于分类为第三层次的金融工具的估值，我们复核了公司的估值过程，以评价其估值结果的合理性。

(11) 评价财务报表的相关披露是否符合企业会计准则的披露要求，适当反映了金融工具估值风险。



四、其他信息

永安期货公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督永安期货公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就永安期货公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



陷。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



(项目合伙人)

吴光明

中国注册会计师：



林朝松

二〇二三年四月二十五日



合并资产负债表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：永安期货股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
资产：			负债：		
货币资金	33,907,663,637.80	33,255,005,328.00	短期借款	1,106,122,511.86	1,700,904,095.68
其中：期货保证金存款	30,219,061,986.57	29,785,777,559.96	代理买卖证券款	211,469,977.08	231,177,278.14
结算备付金	1,129,619.55	1,325,505.95	应付货币保证金	42,436,950,355.34	40,495,833,719.78
融出资金	117,831,687.20	169,641,765.76	应付质押保证金	3,328,617,944.00	3,515,546,843.72
应收货币保证金	15,984,813,652.45	17,007,812,526.39	交易性金融负债	1,707,459,159.67	1,486,806,168.05
应收质押保证金	3,479,090,796.00	3,721,533,324.00	期货风险准备金	313,090,460.70	289,003,655.90
存出保证金	840,312.49	1,033,302.09	应付票据	114,774,052.86	182,251,644.00
应收票据			应付账款	71,437,128.50	109,504,128.94
应收账款	315,879,001.11	216,781,470.18	预收款项	7,279,655.89	7,276,874.75
应收款项融资	11,051,684.10	22,178,136.39	合同负债	386,850,303.80	760,955,019.66
预付款项	514,038,517.47	381,942,375.25	应付期货投资者保障基金	882,189.55	1,015,640.53
应收结算担保金	47,463,474.99	80,656,252.19	应付职工薪酬	818,918,328.42	930,287,810.11
应收风险损失款	1,005,319.02	5,008,178.05	应交税费	104,642,055.11	335,888,964.10
其他应收款	2,166,607,744.43	1,134,893,873.37	其他应付款	5,289,995,028.97	2,731,220,424.71
买入返售金融资产	141,793.93	7,489,003.82	持有待售负债		
存货	815,585,762.07	1,478,205,884.40	预计负债	444,478.15	406,825.86
持有待售资产			长期借款		
金融投资：			应付债券		301,378,356.16
交易性金融资产	8,846,302,015.98	5,497,651,682.93	其中：优先股		
债权投资	20,513,008.21		永续债		
其他债权投资		50,061,273.97	租赁负债	108,724,956.07	91,920,041.43
其他权益工具投资	23,677,119.78	25,780,900.94	递延收益		
长期股权投资	946,562,408.51	972,070,813.77	递延所得税负债	206,715,173.00	133,180,625.00
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	其他负债	41,159,576.14	81,535,287.37
投资性房地产	317,896,742.40	328,705,090.32	负债合计	56,255,563,335.11	53,386,093,433.89
固定资产	102,330,028.90	104,371,493.32	所有者权益(或股东权益)：		
在建工程			实收资本(或股本)	1,455,555,556.00	1,455,555,556.00
使用权资产	111,007,214.79	95,568,951.69	其他权益工具		
无形资产	20,338,024.39	23,121,827.40	其中：优先股		
商誉			永续债		
长期待摊费用	10,699,257.83	11,705,515.15	资本公积	3,862,468,408.23	3,862,739,025.99
递延所得税资产	367,139,505.28	278,735,865.22	减：库存股		
其他资产	76,229,429.23	99,091,092.13	其他综合收益	61,431,950.24	-40,294,889.82
			盈余公积	604,358,636.50	569,827,332.58
			一般风险准备	664,249,650.43	629,718,346.51
			未分配利润	5,303,610,251.40	5,108,132,827.53
			归属于母公司所有者权益合计	11,951,674,452.80	11,585,677,998.79
			少数股东权益		
			所有者权益合计	11,951,674,452.80	11,585,677,998.79
资产总计	68,207,237,787.91	64,971,771,432.68	负债和所有者权益总计	68,207,237,787.91	64,971,771,432.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2022年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：永安期货股份有限公司

项目	本期数	上年同期数
一、营业收入	34,775,401,676.38	37,841,518,216.96
手续费净收入	786,265,461.23	941,845,603.43
佣金净收入		
利息净收入	640,737,894.07	456,252,946.70
其中：利息收入	955,144,173.10	613,388,102.15
利息支出	314,406,279.03	157,135,155.45
投资收益（损失以“-”号填列）	339,446,613.97	797,144,017.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	39,966,213.79	335,577,336.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	11,189,883.78	15,456,452.83
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10,204,247.80	-226,716,393.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-19,271,086.39	2,888,865.69
其他业务收入	33,005,842,643.90	35,854,643,399.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	986,018.02	3,324.46
二、营业支出	33,935,082,886.63	36,381,119,088.24
提取期货风险准备金	24,601,746.01	32,801,932.42
税金及附加	18,707,104.20	12,525,887.36
业务及管理费	847,929,648.88	1,092,562,656.99
信用减值损失	62,804,306.21	48,790,571.49
其他资产减值损失	557,925,490.33	465,195,939.51
其他业务成本	32,423,114,591.00	34,729,242,100.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	840,318,789.75	1,460,399,128.72
加：营业外收入	34,569,053.13	170,392,276.50
减：营业外支出	13,173,462.82	7,092,972.90
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）	861,714,380.06	1,623,698,432.32
减：所得税费用	189,229,179.84	317,144,066.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	672,485,200.22	1,306,554,365.77
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	672,485,200.22	1,306,554,365.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	672,485,200.22	1,306,554,365.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	101,337,427.23	-25,594,604.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	101,337,427.23	-25,594,604.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-389,412.83	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-389,412.83	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	101,726,840.06	-25,594,604.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	101,726,840.06	-25,594,604.74
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	773,822,627.45	1,280,959,761.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	773,822,627.45	1,280,959,761.03
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.46	1.00
（二）稀释每股收益	0.46	1.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 2 页



合并现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：永安期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	36,439,463,503.59	39,891,873,321.29
处置交易目的而持有的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	1,713,802,160.90	1,614,687,819.28
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	5,650,242,149.51	9,707,401,791.49
经营活动现金流入小计	43,803,507,814.00	51,213,962,932.06
购买商品、接受劳务支付的现金	36,009,883,037.50	37,572,796,987.66
为交易目的而持有的金融资产净增加额	2,795,215,505.05	934,731,559.91
代理买卖证券支付的现金净额	19,707,301.06	12,876,231.40
支付利息、手续费及佣金的现金	240,950,556.13	65,041,196.04
支付给职工以及为职工支付的现金	701,010,880.86	675,516,703.54
以现金支付的业务及管理费	224,628,851.23	332,390,379.64
支付的各项税费	457,893,040.19	362,279,798.41
支付其他与经营活动有关的现金	3,354,777,256.41	1,245,353,599.24
经营活动现金流出小计	43,804,066,428.43	41,200,986,455.84
经营活动产生的现金流量净额	-558,614.43	10,012,976,476.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,714,368.33	57,729.20
取得投资收益收到的现金	66,750,158.05	67,081,730.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,275,159.41	18,173.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	69,739,685.79	67,157,633.15
投资支付的现金		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,644,780.34	41,363,381.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,644,780.34	41,363,381.93
投资活动产生的现金流量净额	53,094,905.45	25,794,251.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,532,614,473.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	1,500,649,800.50	2,149,439,593.10
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,581,332.76	421,947,590.10
筹资活动现金流入小计	1,527,231,133.26	5,104,001,656.60
偿还债务支付的现金	2,881,999,515.67	2,751,195,591.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	479,901,248.81	246,878,238.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	49,380,717.21	66,123,370.48
筹资活动现金流出小计	3,411,281,481.69	3,064,197,199.79
筹资活动产生的现金流量净额	-1,884,050,348.43	2,039,804,456.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	83,887,519.31	-23,633,092.08
五、现金及现金等价物净增加额	-1,747,626,538.10	12,054,942,092.17
加：期初现金及现金等价物余额	31,601,584,871.00	19,546,642,778.83
六、期末现金及现金等价物余额	29,853,958,332.90	31,601,584,871.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	本期数						上年同期数									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,453,535,556.00	3,862,739,402.99	10,291,899.82	369,827,832.58	628,718,316.31	5,108,132,627.53		11,357,677,998.79	1,310,000,000.00	1,301,624,799.21	14,709,253.05	689,739,107.05	3,964,751,712.82	3,796,945,411.98		7,796,945,411.98
二、会计政策变更																
三、前期差错更正																
四、同一控制下企业合并																
五、其他																
六、所有者权益内部结转	1,453,535,556.00	3,862,739,402.99	10,291,899.82	369,827,832.58	628,718,316.31	5,108,132,627.53		11,357,677,998.79	1,310,000,000.00	1,301,624,799.21	14,709,253.05	689,739,107.05	3,964,751,712.82		7,796,945,411.98	
七、发行新股、增发																
八、回购股份																
九、其他																
十、所有者权益总额	1,453,535,556.00	3,862,739,402.99	10,291,899.82	369,827,832.58	628,718,316.31	5,108,132,627.53		11,357,677,998.79	1,310,000,000.00	1,301,624,799.21	14,709,253.05	689,739,107.05	3,964,751,712.82		7,796,945,411.98	
十一、所有者权益变动额																
十二、所有者权益变动额																
十三、所有者权益变动额																
十四、所有者权益变动额																
十五、所有者权益变动额																
十六、所有者权益变动额																
十七、所有者权益变动额																
十八、所有者权益变动额																
十九、所有者权益变动额																
二十、所有者权益变动额																
二十一、所有者权益变动额																
二十二、所有者权益变动额																
二十三、所有者权益变动额																
二十四、所有者权益变动额																
二十五、所有者权益变动额																
二十六、所有者权益变动额																
二十七、所有者权益变动额																
二十八、所有者权益变动额																
二十九、所有者权益变动额																
三十、所有者权益变动额																
三十一、所有者权益变动额																
三十二、所有者权益变动额																
三十三、所有者权益变动额																
三十四、所有者权益变动额																
三十五、所有者权益变动额																
三十六、所有者权益变动额																
三十七、所有者权益变动额																
三十八、所有者权益变动额																
三十九、所有者权益变动额																
四十、所有者权益变动额																
四十一、所有者权益变动额																
四十二、所有者权益变动额																
四十三、所有者权益变动额																
四十四、所有者权益变动额																
四十五、所有者权益变动额																
四十六、所有者权益变动额																
四十七、所有者权益变动额																
四十八、所有者权益变动额																
四十九、所有者权益变动额																
五十、所有者权益变动额																
五十一、所有者权益变动额																
五十二、所有者权益变动额																
五十三、所有者权益变动额																
五十四、所有者权益变动额																
五十五、所有者权益变动额																
五十六、所有者权益变动额																
五十七、所有者权益变动额																
五十八、所有者权益变动额																
五十九、所有者权益变动额																
六十、所有者权益变动额																
六十一、所有者权益变动额																
六十二、所有者权益变动额																
六十三、所有者权益变动额																
六十四、所有者权益变动额																
六十五、所有者权益变动额																
六十六、所有者权益变动额																
六十七、所有者权益变动额																
六十八、所有者权益变动额																
六十九、所有者权益变动额																
七十、所有者权益变动额																
七十一、所有者权益变动额																
七十二、所有者权益变动额																
七十三、所有者权益变动额																
七十四、所有者权益变动额																
七十五、所有者权益变动额																
七十六、所有者权益变动额																
七十七、所有者权益变动额																
七十八、所有者权益变动额																
七十九、所有者权益变动额																
八十、所有者权益变动额																
八十一、所有者权益变动额																
八十二、所有者权益变动额																
八十三、所有者权益变动额																
八十四、所有者权益变动额																
八十五、所有者权益变动额																
八十六、所有者权益变动额																
八十七、所有者权益变动额																
八十八、所有者权益变动额																
八十九、所有者权益变动额																
九十、所有者权益变动额																
九十一、所有者权益变动额																
九十二、所有者权益变动额																
九十三、所有者权益变动额																
九十四、所有者权益变动额																
九十五、所有者权益变动额																
九十六、所有者权益变动额																
九十七、所有者权益变动额																
九十八、所有者权益变动额																
九十九、所有者权益变动额																
一百、所有者权益变动额																
一百零一、所有者权益变动额																
一百零二、所有者权益变动额																
一百零三、所有者权益变动额																
一百零四、所有者权益变动额																
一百零五、所有者权益变动额																
一百零六、所有者权益变动额																
一百零七、所有者权益变动额																
一百零八、所有者权益变动额																
一百零九、所有者权益变动额																
一百一十、所有者权益变动额																
一百一十一、所有者权益变动额																
一百一十二、所有者权益变动额																
一百一十三、所有者权益变动额																
一百一十四、所有者权益变动额																
一百一十五、所有者权益变动额																
一百一十六、所有者权益变动额																



母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：永安期货股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
资产：			负债：		
货币资金	29,107,061,919.94	28,934,996,196.81	短期借款		
其中：期货保证金存款	28,012,404,788.24	28,401,318,829.88	代理买卖证券款		
结算备付金			应付货币保证金	42,068,582,989.02	39,655,242,794.53
融出资金			应付质押保证金	3,479,090,796.00	3,721,533,321.00
应收货币保证金	15,188,924,645.87	16,358,835,362.03	交易性金融负债		
应收质押保证金	3,479,090,796.00	3,721,533,321.00	期货风险准备金	313,090,460.70	289,003,655.90
存出保证金			应付票据		
应收票据			应付账款		
应收账款	22,333,728.68	3,988,297.81	预收款项	7,279,655.89	7,276,874.75
应收款项融资			合同负债	4,236,729.57	840,662.11
预付款项	7,014,832.69	3,649,123.83	应付期货投资者保障基金	882,189.55	1,015,640.53
应收结算担保金	47,463,474.99	77,464,142.66	应付职工薪酬	651,125,648.84	732,821,406.23
应收风险损失款	1,005,319.02	5,008,178.05	应交税费	3,568,127.72	118,921,054.50
其他应收款	4,672,186.93	4,291,358.42	其他应付款	47,540,384.80	37,399,125.89
买入返售金融资产		7,000,000.00	持有待售负债		
存货			预计负债		
持有待售资产			长期借款		
金融投资：			应付债券		301,378,356.16
交易性金融资产	4,512,481,079.14	2,472,821,947.31	其中：优先股		
债权投资	20,513,008.21		永续债		
其他债权投资			租赁负债	87,228,345.72	74,270,156.95
其他权益工具投资	18,536,362.90	18,818,135.40	递延收益		
长期股权投资	3,742,328,960.53	2,966,999,793.27	递延所得税负债		
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	其他负债	254,203.78	50,439.72
投资性房地产	317,896,742.40	328,705,090.32	负债合计	46,662,879,531.59	44,969,753,491.27
固定资产	100,096,414.50	101,636,343.91	所有者权益(或股东权益)：		
在建工程			实收资本(或股本)	1,455,555,556.00	1,455,555,556.00
使用权资产	89,091,489.65	77,214,612.17	其他权益工具		
无形资产	19,400,255.63	22,502,668.56	其中：优先股		
商誉			永续债		
长期待摊费用	8,938,066.15	9,582,389.79	资本公积	3,864,570,950.10	3,864,570,950.10
递延所得税资产	182,278,853.53	136,314,515.22	减：库存股		
其他资产	28,960,602.87	15,843,766.15	其他综合收益	-1,220,053.50	-1,220,053.50
			盈余公积	604,358,636.50	569,827,332.58
			一般风险准备	664,249,650.13	629,718,346.51
			未分配利润	3,649,094,498.51	3,780,399,622.78
			所有者权益合计	10,236,609,238.04	10,298,851,754.47
资产总计	56,899,488,769.63	55,268,605,245.74	负债和所有者权益总计	56,899,488,769.63	55,268,605,245.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 5 页





永 安 期 货 有 限 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表
单位：人民币元

编制单位：永安期货股份有限公司

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	1,065,118,958.35	1,708,951,177.58
手续费净收入	633,991,846.48	806,674,464.82
佣金净收入		
利息净收入	623,286,705.62	485,631,904.59
其中：利息收入	871,035,377.98	563,529,028.53
利息支出	247,748,672.36	77,897,123.94
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,595,169.95	761,748,370.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,037,167.26	322,883,615.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	4,487,142.50	3,452,073.02
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-243,367,118.77	-388,707,856.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）	5,108.76	-1,068.73
其他业务收入	48,324,425.69	40,150,211.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	986,018.02	3,079.18
二、营业支出	600,370,996.34	736,991,507.74
提取期货风险准备金	24,601,746.01	32,801,932.42
税金及附加	7,868,753.41	8,641,506.81
业务及管理费	542,179,988.10	680,726,582.12
信用减值损失	1,113,062.09	180,908.61
其他资产减值损失		
其他业务成本	24,607,446.73	14,640,577.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	464,747,962.01	971,959,669.84
加：营业外收入	8,406.10	19,306.82
减：营业外支出	13,168,251.00	7,012,403.23
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）	451,588,117.11	964,966,573.43
减：所得税费用	106,275,077.86	164,084,318.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	345,313,039.25	800,882,255.29
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	345,313,039.25	800,882,255.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	345,313,039.25	800,882,255.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	345,313,039.25	800,882,255.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 6 页



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：永安期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
处置交易目的而持有的金融资产净增加额		69,314,513.20
收取利息、手续费及佣金的现金	1,485,491,941.75	1,428,451,814.08
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	3,895,857,248.37	8,834,378,202.99
经营活动现金流入小计	5,381,349,190.12	10,332,144,530.27
购买商品、接受劳务支付的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额	2,323,658,587.81	
支付利息、手续费及佣金的现金	240,330,820.69	61,874,938.68
支付给职工以及为职工支付的现金	483,431,415.12	497,067,620.62
以现金支付的业务及管理费	110,599,230.61	146,014,913.93
支付的各项税费	337,893,841.49	268,234,670.19
支付其他与经营活动有关的现金	4,107,902,821.81	24,337,441.77
经营活动现金流出小计	7,603,816,717.53	997,529,585.19
经营活动产生的现金流量净额	-2,222,467,527.41	9,334,614,945.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	281,772.50	28,864.60
取得投资收益收到的现金	62,708,000.00	62,708,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,272,230.62	16,167.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	64,262,003.12	62,753,032.11
投资支付的现金	800,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,772,538.53	39,154,518.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	820,772,538.53	39,154,518.75
投资活动产生的现金流量净额	-756,510,535.41	23,598,513.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,532,614,473.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		2,532,614,473.40
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	413,015,249.16	170,100,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	33,818,408.11	59,647,767.35
筹资活动现金流出小计	746,833,657.27	229,747,767.35
筹资活动产生的现金流量净额	-746,833,657.27	2,302,866,706.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,725,811,720.09	11,661,080,164.49
加：期初现金及现金等价物余额	28,934,949,946.81	17,273,869,782.32
六、期末现金及现金等价物余额	25,209,138,226.72	28,934,949,946.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2022年度

上海印嶙

上海印嶙股份有限公司

单位：人民币元

项目	本季度										上年同期									
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计		
一、上年年末余额	1,452,556.56		3,864,570.95	10	-1,220,053.50	593,827.33	629,718,346.51	3,790,399,632.78	10,298,851,754.47	1,310,000,000.00		1,592,504,202.10		-1,220,053.50	489,738,107.05	549,630,130.98	3,129,693,818.55	6,590,747,295.18		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	1,452,556.56		3,864,570.95	10	-1,220,053.50	593,827.33	629,718,346.51	3,790,399,632.78	10,298,851,754.47	1,310,000,000.00		1,592,504,202.10		-1,220,053.50	489,738,107.05	549,630,130.98	3,129,693,818.55	6,590,747,295.18		
三、本年年末余额	1,452,556.56		3,864,570.95	10	-1,220,053.50	593,827.33	629,718,346.51	3,790,399,632.78	10,298,851,754.47	1,452,556.56		2,361,666,648.00		-1,220,053.50	80,088,225.53	80,088,225.53	648,705,804.23	3,308,104,459.29		
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 其他																				
四、本期期末余额	1,452,556.56		3,864,570.95	10	-1,220,053.50	593,827.33	629,718,346.51	3,790,399,632.78	10,298,851,754.47	1,452,556.56		2,361,666,648.00		-1,220,053.50	80,088,225.53	80,088,225.53	648,705,804.23	3,308,104,459.29		

法定代表人：葛国栋 财务总监：黄嵘 会计机构负责人：黄嵘

葛国栋印

黄嵘印

黄嵘印

黄嵘印



永安期货股份有限公司 2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

永安期货股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为浙江省永安期货经纪有限公司，于 1992 年 9 月在工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 9133000010002099X5 的营业执照，注册资本 1,455,555,556.00 元，股份总数 1,455,555,556 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 928,037,552 股；无限售条件的流通股份 A 股 527,518,004 股。公司股票已于 2021 年 12 月 23 日在上海证券交易所挂牌交易。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、基金销售。

公司下设 28 家分公司及 16 家营业部，分别位于北京、天津、上海、重庆、浙江、山东、辽宁等地。公司拥有控股子公司 13 家，分别为浙江永安资本管理有限公司、浙江中邦实业发展有限公司、上海永安瑞萌商贸有限公司、香港永安商贸有限公司、永安（新加坡）国际贸易有限公司、浙江永安国油能源有限公司、新永安国际金融控股有限公司、中国新永安期货有限公司、中国新永安实业有限公司、新永安国际证券有限公司、新永安国际资产管理有限公司、永安国际金融（新加坡）有限公司和永安全球基金独立投资组合公司。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 13 家，结构化主体 6 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开



发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、投资性房地产折旧或摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。



2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投



资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公



司而形成的商誉) 在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的, 与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内, 本公司处置子公司或业务, 则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。



资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：



- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、融出资金、结算备付金、存出保证金、应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。



以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产项目列报。



2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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



3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。



2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不



可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的



账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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



金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 结算备付金

本公司对结算备付金的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金



融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将结算备付金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收交易所和商业银行等组合	款项性质	对于存放在境内外交易所和商业银行的款项纳入应收交易所和商业银行组合，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十二)融出资金

本公司对融出资金的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将融出资金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
新股认购贷款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
仔展融资组合		

(十三)应收货币保证金

本公司对应收货币保证金的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收货币保证金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收交易所和商业银行等组合	款项性质	对于存放在境内外交易所和商业银行的款项纳入应收交易所和商业银行组合，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



(十四) 应收质押保证金

本公司对应收质押保证金的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）

6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收质押保证金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收交易所和商业银行等组合	款项性质	应收质押保证金系公司代客户向期货交易所办理有价证券充抵保证金业务形成的可用于期货交易的保证金，纳入应收交易所和商业银行等组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十五) 存出保证金

本公司对存出保证金的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将存出保证金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收交易所和商业银行等组合	款项性质	对于存放在境内外交易所和商业银行的款项纳入应收交易所和商业银行组合，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十六) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	5
1-2 年	20
2-3 年	30
3-4 年	40
4 年以上	100

(十七) 应收结算担保金

本公司对应收结算担保金的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)

6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收结算担保金划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收交易所和商业银行等组合	款项性质	应收结算担保金存放于中国金融期货交易所、中国证券登记结算有限公司和 Asia Pacific Exchange 等,纳入应收交易所和商业银行等组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

(十八) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失



合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
------------	----------	--

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1-2 年	20
2-3 年	30
3-4 年	40
4 年以上	100

(十九) 营业部的资金管理、交易清算原则

营业部的资金由公司总部统一调拨，营业部客户的交易由公司总部统一结算，统一风险控制，营业部按规定做好交易定单、结算单的客户确认工作。

(二十) 客户保证金的管理与核算方法

客户缴存的保证金全额存入本公司指定的结算银行，单独立户管理，按每一客户开设保证金账户进行明细核算。对客户委托的交易，控制在客户存入保证金所允许的风险范围内，并根据当日结算的浮动盈亏，结算客户保证金账户资金。

(二十一) 质押品的管理与核算方法

接受客户因追加保证金而缴入的质押品，在客户发生损失而客户不能及时追加保证金时，本公司按协议规定强制平仓，并依法处置质押品，其处置质押品所得收入，用以弥补损失后，多余部分返还客户。

(二十二) 实物交割的管理与核算方法

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

(二十三) 客户资产管理业务核算方法

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。

(二十四) 存货

1. 存货的分类



存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品。主要包括库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。本公司以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(二十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。



(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面



价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；



- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该



单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十六）投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	40		2.50
房屋建筑物	30	3.00	3.23

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会



计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00	3.23
电子设备及其他	年限平均法	5	3.00	19.40
运输工具	年限平均法	8	3.00	12.13

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入



当期损益。

(二十八) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十九) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以



及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	备注
土地使用权	40	
软件	3	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(三十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与



商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(三十一) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(三十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十三) 期货风险准备金

1. 期货风险准备金的计提

期货风险准备金按母公司代理手续费净收入的 5% 计提，计入当期损益。

2. 期货风险准备金的使用

- (1) 因管理不严、错单交易等造成的应由公司承担的客户交易损失；
 - (2) 客户期货业务发生穿仓时，按规定核销难以收回的垫付款项；
- 风险准备金不足以弥补的损失计入当期损益。

(三十四) 应付期货投资者保障基金

本期期货投资者保障基金按照母公司代理交易额的亿分之五点五计提，计入当期损益。

(三十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本



养老保险、补充养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。



最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（三十七）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十八）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公



司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

(1) 期货经纪业务收入

经纪业务手续费收入为公司向客户收取的交易手续费扣减公司应付交易所交易手续费后金额，与客户办理每日款项清算时确认。

交易所减收手续费收入，公司在交易所资金结算完成时，根据收取手续费减收金额确认。

(2) 资产管理业务收入

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

(3) 基金销售业务收入

公司在基金销售服务已经提供，相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认当期收入。

(4) 商品销售业务收入

公司在商品货权转移并已经收回货款或取得了收款凭证，且相关的经济利益很可能流入时，视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认商品销售收入。

(5) 利息收入

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

(6) 其他收入

其他业务在相关服务已经提供，相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量



时，按合同约定方式确认当期收入。

(三十九) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司在其他资产中列报该项资产。

2. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(四十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(四十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不



影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

（四十二）租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十八）和（三十七）。



4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理



本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

(1) 本公司作为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(四十三) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(四十四) 一般风险准备金

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



(四十五)本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：

公司全称	公司简称
财通证券股份有限公司	财通证券
浙江永安资本管理有限公司	永安资本
浙江中邦实业发展有限公司	中邦实业
上海永安瑞萌商贸有限公司	永安瑞萌
香港永安商贸有限公司	香港永安商贸
永安（新加坡）国际贸易有限公司	永安国贸
浙江永安国油能源有限公司	永安国油
新永安国际金融控股有限公司	新永安金控
中国新永安期货有限公司	新永安期货
中国新永安实业有限公司	新永安实业
新永安国际证券有限公司	新永安证券
新永安国际资产管理有限公司	新永安资管
永安国际金融（新加坡）有限公司	永安国际金融
永安全球基金独立投资组合公司	永安全球基金
浙江玉皇山南投资管理有限公司	玉皇山南
永安国富资产管理有限公司	永安国富
OSTC Yongan Trading Co., Limited	OSTC

四、重要会计政策、会计估计的变更

(一)会计政策变更

1. 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。



本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、17%、16.5%、8.25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
永安国贸	17%
永安国际金融	17%
香港永安商贸	16.5%
新永安金控	16.5%
新永安期货	16.5%
新永安实业	8.25%、16.5%[注 1]
新永安证券	16.5%
新永安资管	16.5%
永安全球基金	[注 2]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]新永安实业 2022 年度缴纳企业所得税(利得税)适用两级制税率，应纳税所得额不超过 2,000,000 港币的部分适用税率 8.25%，超过 2,000,000 港币的部分适用税率 16.5%

[注 2]永安全球基金注册地在开曼群岛，免缴企业所得税

(二) 税收优惠政策及依据

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

2. 根据财政部、国家税务总局《关于支持货物期货市场对外开放增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 12 号），自 2018 年 11 月 30 日至 2023 年 11 月 29 日，对



经国务院批准对外开放的货物期货品种保税交割业务，暂免征收增值税。本年度永安期货、子公司永安资本和永安国油，开展对外开放的货物期货保税交割业务开具增值税普通发票，免缴增值税。

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

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指2022年12月31日，期初指2022年1月1日，上期期末指2021年12月31日）

注释1. 货币资金

1. 货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,509.89	10,490.46
银行存款	33,719,796,310.55	32,686,629,577.13
其中：期货保证金存款	30,213,051,986.57	29,785,777,559.96
证券经纪业务保证金	198,650,347.50	231,770,304.49
其他货币资金	187,848,817.36	568,365,260.41
合计	33,907,663,637.80	33,255,005,328.00
其中：存放在境外的款项总额	3,063,679,512.79	2,226,766,877.45

2. 货币资金——期货保证金

银行名称	币种	期末数			期初数		
		原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
工商银行	HKD	1,214,277.71	0.8933	1,084,677.85	2,533,763.57	0.8176	2,071,605.09
工商银行	JPY	783,950.00	0.0524	41,046.05	783,867.00	0.0554	43,426.23
工商银行	USD	5,684,931.68	6.9646	39,593,275.18	1,329,632.97	6.3757	8,477,340.93
工商银行	EUR	48.78	7.4229	362.09			
工商银行	CNY	1,251,595,694.44	1.0000	1,251,595,694.44	546,792,826.51	1.0000	546,792,826.51
工商银行	SGD	11,660.00	5.1831	60,434.95	14,747.46	4.7179	69,577.04
光大银行	CNY	5,177,781.98	1.0000	5,177,781.98	5,068,401.25	1.0000	5,068,401.25
建设银行	CNY	1,047,670,037.83	1.0000	1,047,670,037.83	36,505,667.32	1.0000	36,505,667.32
交通银行	EUR	944,278.17	7.4229	7,009,282.43	1,551,501.14	7.2197	11,201,372.78



银行名称	币种	期末数			期初数		
		原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
交通银行	HKD	10,059,221.73	0.8933	8,985,600.99	135,257.44	0.8176	110,586.48
交通银行	JPY	17,036,372.00	0.0524	891,990.37	42,684,963.00	0.0554	2,364,746.95
交通银行	CNY	8,671,984,047.75	1.0000	8,671,984,047.75	6,959,142,734.14	1.0000	6,959,142,734.14
交通银行	USD	6,951,044.84	6.9646	48,411,246.89	6,069,232.77	6.3757	38,695,607.37
交通银行	GBP	19,559.81	8.3941	164,187.00	21,728.13	8.6064	187,000.98
民生银行	CNY	3,741,334,663.08	1.0000	3,741,334,663.08	4,680,546,693.56	1.0000	4,680,546,693.56
民生银行	HKD	6.80	0.8933	6.07	6.80	0.8176	5.56
民生银行	USD	91,054,143.17	6.9646	634,155,685.52	58,054,685.81	6.3757	370,139,260.32
农业银行	CNY	3,378,908,691.99	1.0000	3,378,908,691.99	3,227,273,946.79	1.0000	3,227,273,946.79
浦发银行	CNY	3,903,269,878.27	1.0000	3,903,269,878.27	3,020,599,454.51	1.0000	3,020,599,454.51
兴业银行	CNY	3,545,673,514.08	1.0000	3,545,673,514.08	4,760,917,484.83	1.0000	4,760,917,484.83
兴业银行	HKD	40,155,302.20	0.8933	35,869,526.80			
兴业银行	USD	119,641,594.06	6.9646	833,255,846.01	58,382,259.22	6.3757	372,227,770.11
渣打银行	CNY	1,099.51	1.0000	1,099.51			
渣打银行	HKD	278,960.03	0.8933	249,186.63	1,478,729.17	0.8176	1,209,008.97
渣打银行	USD	4,861,043.35	6.9646	33,855,222.52	868,060.08	6.3757	5,534,490.65
招商银行	CNY	6,156,829.47	1.0000	6,156,829.47	6,192,445.20	1.0000	6,192,445.20
招商银行	HKD	2,292,409.51	0.8933	2,047,740.64	2,422,962.83	0.8176	1,981,014.41
招商银行	USD	3,669,033.37	6.9646	25,553,349.81	2,167,687.89	6.3757	13,820,527.68
浙商银行	CNY	3,397.72	1.0000	3,397.72			
浙商银行	USD	15,021,486.58	6.9646	104,618,645.43			
中国银行	EUR	2,535,653.61	7.4229	18,821,903.18	169,526.10	7.2197	1,223,927.58
中国银行	HKD	26,155,872.81	0.8933	23,364,256.51	53,487,723.15	0.8176	43,731,562.45
中国银行	USD	38,213,965.30	6.9646	266,144,982.73	72,218,646.59	6.3757	460,444,425.06
中国银行	JPY	91,869,800.00	0.0524	4,810,118.99	44,208,711.00	0.0554	2,449,162.59
中国银行	CNY	105,519,749.86	1.0000	105,519,749.86	106,748,472.23	1.0000	106,748,472.23
中国银行	SGD	500.47	5.1831	2,593.99	500.47	4.7179	2,361.17
中国银行	GBP	331.54	8.3941	2,782.98	1,373.73	8.6064	11,822.87
中信银行	CNY	1,307,997,993.02	1.0000	1,307,997,993.02	3,868,061,363.98	1.0000	3,868,061,363.98
平安银行	CNY	609,231,611.50	1.0000	609,231,611.50	405,108,313.14	1.0000	405,108,313.14
星展银行	CNY	547,154,510.28	1.0000	547,154,510.28	826,666,135.94	1.0000	826,666,135.94
星展银行	USD	389.59	6.9646	2,713.34	389.55	6.3757	2,483.65
大华银行	USD	333,421.03	6.9646	2,322,144.11	15,421.03	6.3757	98,319.86
大华银行	CNY	1,436.27	1.0000	1,436.27			
大华银行	SGD	10,079.00	5.1831	52,240.46	11,915.00	4.7179	56,213.78
合计				30,213,051,986.57			29,785,777,559.96



3. 货币资金——证券经纪业务保证金

银行名称	币种	期末数			期初数		
		原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
中国银行	HKD	7,433,648.36	0.8933	6,640,255.07	183,228,814.10	0.8176	149,807,878.41
中国银行	CNY	25,696,930.25	1.0000	25,696,930.25	14,806,808.42	1.0000	14,806,808.42
中国银行	USD	2,142,062.91	6.9646	14,918,611.34	10,287,281.77	6.3757	65,588,622.38
交通银行	HKD	93,373,947.09	0.8933	83,408,145.72	767,440.43	0.8176	627,459.30
交通银行	USD	100,226.78	6.9646	698,039.43	6,381.07	6.3757	40,683.79
交通银行	CNY	694.93	1.0000	694.93	898,852.19	1.0000	898,852.19
恒生银行	HKD	15,517,747.97	0.8933	13,861,538.73			
恒生银行	USD	7,670,849.29	6.9646	53,424,396.97			
恒生银行	CNY	1,735.06	1.0000	1,735.06			
合计				198,650,347.50			231,770,304.49

4. 其他说明

期末货币资金中有保函保证金、票据保证金等合计金额为 147,244,362.55 元，其使用受限。

注释2. 结算备付金

1. 结算备付金明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的结算备付金	1,136,954.09	100.00	7,304.54	0.64	1,129,649.55
合计	1,136,954.09	100.00	7,304.54	0.64	1,129,649.55

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的结算备付金	1,331,835.59	100.00	6,329.64	0.48	1,325,505.95
合计	1,331,835.59	100.00	6,329.64	0.48	1,325,505.95

2. 采用组合计提坏账准备的结算备付金

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收交易所和商业银行等组合	990,863.28			1,205,242.89		



其他组合	146,090.81	7,304.54	5.00	126,592.70	6,329.64	5.00
合计	1,136,954.09	7,304.54	0.64	1,331,835.59	6,329.64	0.48

3. 按款项性质分类的结算备付金

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
公司自有备付金	1,136,954.09	7,304.54	1,129,649.55	1,331,835.59	6,329.64	1,325,505.95
合计	1,136,954.09	7,304.54	1,129,649.55	1,331,835.59	6,329.64	1,325,505.95

4. 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
结算备付金	6,329.64	389.08		585.82				7,304.54
合计	6,329.64	389.08		585.82				7,304.54

坏账变动说明：报告期期末，结算备付金余额属于第一阶段。

[注]其他系外币报表折算差异

注释3. 融出资金

1. 按款项性质分类的融出资金

项目	期末余额	期初余额
新股认购贷款	2,813,755.92	
孖展融资	121,071,506.61	178,570,279.75
减：减值准备	6,053,575.33	8,928,513.99
合计	117,831,687.20	169,641,765.76

2. 按客户类型分类的融出资金

项目	期末余额	期初余额
个人	53,825,995.41	78,993,099.91
机构	70,059,267.12	99,577,179.84
减：减值准备	6,053,575.33	8,928,513.99
合计	117,831,687.20	169,641,765.76

3. 担保物情况

项目	期末余额	期初余额
债券		1,711,575.25
股票	558,198,194.93	835,320,241.30
基金		4,631,739.99



项目	期末余额	期初余额
合计	558,198,194.93	841,663,556.54

4. 减值准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,928,513.99			8,928,513.99
本期计提	-4,517,438.68		816,153.83	-3,701,284.85
其他变动[注]	826,346.19			826,346.19
期末余额	5,237,421.50		816,153.83	6,053,575.33

[注]其他变动系外币报表折算差异

5. 融出资金说明

本期融资融券业务累计发生强制平仓 32 次，经强制平仓期末仍未收回的债权金额为 816,153.83 元。

注释4. 应收货币保证金

1. 应收货币保证金明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,019,792,925.15	100.00	34,979,272.70	0.22	15,984,813,652.45
合计	16,019,792,925.15	100.00	34,979,272.70	0.22	15,984,813,652.45

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,032,750,238.30	100.00	24,937,711.91	0.15	17,007,812,526.39
合计	17,032,750,238.30	100.00	24,937,711.91	0.15	17,007,812,526.39

2. 采用组合计提坏账准备的应收货币保证金

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收交易所和商业银行等组合	15,320,207,471.30			16,533,996,000.02		



其他组合	699,585,453.85	34,979,272.70	5.00	498,754,238.28	24,937,711.91	5.00
合计	16,019,792,925.15	34,979,272.70	0.22	17,032,750,238.30	24,937,711.91	0.15

坏账变动说明：报告期期末，应收货币保证金余额属于第一阶段。

3. 按交易所/清算商分类的应收货币保证金

交易所/清算商名称	期末余额	期初余额
上海期货交易所	1,867,908,303.14	2,151,099,197.75
大连商品交易所	4,134,136,778.29	4,331,967,262.88
郑州商品交易所	2,369,305,462.46	2,489,763,846.25
中国金融期货交易所	5,379,200,304.77	6,195,737,430.39
上海国际能源交易中心	507,141,697.73	516,466,058.96
广州期货交易所	302,314,519.13	
中国证券登记结算有限责任公司	627,403,124.69	673,801,565.80
香港期货交易所	122,569,138.86	170,659,160.79
G.H.FINANCIALS(HONG KONG) LIMITED	147,349,898.55	210,654,107.65
MAREX FINANCIAL Ltd	301,266,430.23	140,193,319.53
Philip Futures Pte Ltd	241,170,815.08	111,159,435.25
DBS Bank Ltd	4,324,943.12	4,429,213.52
北京首创期货有限责任公司	4,224,986.65	
ADMIS SINGAPORE PTE LTD BANKING INSTRUCTION	4,925,494.17	13,871,415.97
GF Financial Markets (UK) Limited	175.80	14,882,434.44
Nissan Securities Co.,Ltd	1,468,158.96	2,565,151.23
CGS-CIMB Futures Sdn.Bhd.	3,149,599.51	4,764,493.23
StarX Capital Markets Pte. Ltd.	69,687.89	
SI SECURITIES CORPORATION	156,441.54	150,157.14
KGI ONG CAPITAL PTE. Ltd	16,446.05	15,241.81
R.J.O'Brien & Associates ,LLC	12,306.06	498,482.02
其他	163,756.81	72,263.69
应计利息	1,514,455.66	
减值准备	34,979,272.70	24,937,711.91
合计	15,984,813,652.45	17,007,812,526.39

注释5. 应收质押保证金

1. 明细情况

交易所名称	期末余额	期初余额
上海期货交易所	2,582,470,528.00	2,797,236,264.00
大连商品交易所	212,357,004.00	341,552,944.00



交易所名称	期末余额	期初余额
上海期货交易所	2,582,470,528.00	2,797,236,264.00
郑州商品交易所	160,707,696.00	266,681,540.00
上海国际能源交易中心	241,444,000.00	192,784,016.00
中国金融期货交易所	282,111,568.00	123,278,560.00
合计	3,479,090,796.00	3,721,533,324.00

2. 质押物明细情况

质押物类别	质押时市值	折扣率	期末市值
丙烯	31,625,685.00	80.00%	25,300,548.00
豆粕	39,327,800.00	80.00%	31,462,240.00
豆油	46,095,840.00	80.00%	36,876,672.00
聚氯乙烯	4,005,300.00	80.00%	3,204,240.00
塑料	8,485,050.00	80.00%	6,788,040.00
液化石油气	4,292,000.00	80.00%	3,433,600.00
乙二醇	99,650,000.00	80.00%	79,720,000.00
国债	3,723,616,080.00	80.00%	2,978,892,864.00
玉米	31,964,580.00	80.00%	25,571,664.00
白银	140,396,160.00	80.00%	112,316,928.00
铜	181,995,000.00	80.00%	145,596,000.00
橡胶	37,410,000.00	80.00%	29,928,000.00
合计	4,348,863,495.00		3,479,090,796.00

注释6. 存出保证金

1. 明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	875,136.62	100.00	34,824.13	3.98	840,312.49
合计	875,136.62	100.00	34,824.13	3.98	840,312.49

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,065,175.00	100.00	31,872.91	2.99	1,033,302.09
合计	1,065,175.00	100.00	31,872.91	2.99	1,033,302.09



2. 采用组合计提坏账准备的存出保证金

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收交易所和商业银行等组合	178,654.00			427,716.81		
其他组合	696,482.62	34,824.13	5.00	637,458.19	31,872.91	5.00
合计	875,136.62	34,824.13	3.98	1,065,175.00	31,872.91	2.99

注释7. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	330,395,314.60	226,666,232.02
1 至 2 年	2,504,315.32	1,810,687.20
小计	332,899,629.92	228,476,919.22
减：坏账准备	17,020,628.81	11,695,449.04
合计	315,879,001.11	216,781,470.18

2. 按款项分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	332,899,629.92	100.00	17,020,628.81	5.11	315,879,001.11
其中：应收佣金	22,055,901.18	6.63	1,102,795.05	5.00	20,953,106.13
应收货款	310,843,728.74	93.37	15,917,833.76	5.12	294,925,894.98
合计	332,899,629.92	100.00	17,020,628.81	5.11	315,879,001.11

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	228,476,919.22	100.00	11,695,449.04	5.12	216,781,470.18
其中：应收佣金	3,017,495.20	1.32	150,874.76	5.00	2,866,620.44
应收货款	225,459,424.02	98.68	11,544,574.28	5.12	213,914,849.74
合计	228,476,919.22	100.00	11,695,449.04	5.12	216,781,470.18



3. 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	330,395,314.60	16,519,765.75	5.00
1 至 2 年	2,504,315.32	500,863.06	20.00
合计	332,899,629.92	17,020,628.81	5.11

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	11,695,449.04	5,263,286.73		69,893.04		8,000.00		17,020,628.81
合计	11,695,449.04	5,263,286.73		69,893.04		8,000.00		17,020,628.81

[注]其他系外币报表折算差异

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,000.00

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	49,420,987.25	14.85	2,471,049.45
第二名	34,852,667.09	10.47	1,742,633.35
第三名	23,259,564.26	6.99	1,162,978.22
第四名	22,614,480.00	6.79	1,130,724.00
第五名	19,631,016.82	5.90	981,550.84
合计	149,778,715.42	44.99	7,488,935.86

注释8. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,051,684.10	22,178,136.39
合计	11,051,684.10	22,178,136.39



2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	22,178,136.39		-11,126,452.29		11,051,684.10	
合计	22,178,136.39		-11,126,452.29		11,051,684.10	

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	164,787,100.00	
合计	164,787,100.00	

注释9. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	510,480,406.12	99.30	380,936,383.36	99.74
1 至 2 年	3,318,577.96	0.65	989,991.89	0.26
2 至 3 年	231,533.39	0.05		
3 至 4 年			16,000.00	
4 至 5 年	8,000.00			
合计	514,038,517.47	100.00	381,942,375.25	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	57,260,223.91	11.14
第二名	31,123,252.03	6.05
第三名	23,809,699.52	4.63
第四名	22,758,960.00	4.43
第五名	19,978,029.60	3.89
合计	154,930,165.06	30.14

注释10. 应收结算担保金

项目	期末余额	期初余额
中国金融期货交易所	36,411,207.98	66,497,265.74
中国证券登记结算有限责任公司	11,052,267.01	10,966,876.92
Asia Pacific Exchange		3,192,109.53
合计	47,463,474.99	80,656,252.19



注释11. 应收风险损失款

1. 账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	27,599.58	2.75		27,599.58	4,559,413.68	91.04		4,559,413.68
1 至 2 年	578,894.58	57.58		578,894.58	448,764.37	8.96		448,764.37
2 至 3 年	398,824.86	39.67		398,824.86				
合计	1,005,319.02	100.00		1,005,319.02	5,008,178.05	100.00		5,008,178.05

2. 应收风险损失款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额
第一名	329,478.41
第二名	240,323.52
第三名	101,922.03
第四名	39,271.53
第五名	34,200.25
合计	745,195.74

注释12. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		83,096.63
其他应收款	2,166,607,744.43	1,134,481,895.25
其他		328,881.49
合计	2,166,607,744.43	1,134,893,873.37

(一) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
其他零星股利		83,096.63
合计		83,096.63

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,274,611,550.35	1,186,729,057.03
1 至 2 年	3,402,173.10	11,752,765.03



账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	3,708,398.38	233,135.12
3 至 4 年	231,079.85	716,654.06
4 年以上	3,157,384.06	3,016,263.72
小计	2,285,110,585.74	1,202,447,874.96
减：坏账准备	118,502,841.31	67,965,979.71
合计	2,166,607,744.43	1,134,481,895.25

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	209,899,922.89	177,607,955.66
对外拆出款		12,749,163.84
理财产品认购、清算及分红款	527,736.26	
境外证券业务清算及认购款	11,072,639.74	6,666,743.60
场外业务应收款	2,052,789,010.28	991,500,259.41
其他	10,821,276.57	13,923,752.45
小计	2,285,110,585.74	1,202,447,874.96
减：坏账准备	118,502,841.31	67,965,979.71
合计	2,166,607,744.43	1,134,481,895.25

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	11,426,546.75	0.50	353,907.01	3.10	11,072,639.74
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,273,684,038.99	99.50	118,148,934.30	5.20	2,155,535,104.69
合计	2,285,110,585.74	100.00	118,502,841.31	5.19	2,166,607,744.43

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	23,398,856.29	1.95	4,620,407.04	19.75	18,778,449.25
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,179,049,018.67	98.05	63,345,572.67	5.37	1,115,703,446.00
合计	1,202,447,874.96	100.00	67,965,979.71	5.65	1,134,481,895.25



4. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 a	11,072,639.74			证券业务清算及认购款
客户 b	353,907.01	353,907.01	100.00	预计无法收回
合计	11,426,546.75	353,907.01	3.10	

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,263,538,910.61	113,176,945.57	5.00
1 至 2 年	3,048,266.09	609,653.22	20.00
2 至 3 年	3,708,398.38	1,112,519.50	30.00
3 至 4 年	231,079.85	92,431.95	40.00
4 至 5 年	609,638.36	609,638.36	100.00
5 年以上	2,547,745.70	2,547,745.70	100.00
合计	2,273,684,038.99	118,148,934.30	5.20

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	58,985,420.32	1,624,744.64	7,355,814.75	67,965,979.71
期初余额在本期	—	—	—	—
— 转入第二阶段	-158,054.95	158,054.95		
— 转入第三阶段		-741,679.68	741,679.68	
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	54,282,095.62	-437,387.61	-336,449.06	53,508,258.95
本期转回				
本期转销				
本期核销			3,057,318.00	3,057,318.00
其他变动[注]	67,484.58	5,920.92	12,515.15	85,920.65
期末余额	113,176,945.57	609,653.22	4,716,242.52	118,502,841.31

[注]其他系外币报表折算差异



7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,057,318.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
唐山百驰商贸有限公司	保证金	3,057,318.00	判决无法收回
合计		3,057,318.00	

其他应收款核销说明：

因与唐山百驰公司存在合同纠纷，永安资本于 2021 年度向杭州市西湖区人民法院提起诉讼。根据受理法院于 2022 年 4 月 12 日出具的《杭州市西湖区人民法院民事判决书》（浙 0106 民初 6481 号），永安资本需承担 3,057,318.00 元损失，唐山百驰公司需返还其余 571,723.84 元履约保证金。2022 年 5 月 25 日，571,723.84 元已足额收回，并对确认发生损失的 3,057,318.00 元账面其他应收款进行核销。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	场外业务应收款	672,079,793.00	1 年以内	29.41	33,603,989.65
第二名	场外业务应收款	326,535,358.50	1 年以内	14.29	16,326,767.93
第三名	场外业务应收款	251,772,746.08	1 年以内	11.02	12,588,637.30
第四名	场外业务应收款	165,749,482.28	1 年以内	7.25	8,287,474.12
第五名	押金保证金	105,000,000.00	1 年以内	4.59	5,250,000.00
合计		1,521,137,379.86		66.57	76,056,869.00

注释13. 买入返售金融资产

1. 按业务类别分类的买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	141,793.93	7,489,003.82
减：减值准备		
合计	141,793.93	7,489,003.82

2. 按金融资产种类分类的买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
债券	141,793.93	7,489,003.82
减：减值准备		
合计	141,793.93	7,489,003.82



3. 质押回购融出资金

剩余期限	期末余额	期初余额
1 个月内	141,793.93	7,489,003.82
合计	141,793.93	7,489,003.82

注释14. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资				204,981,093.07	25,903,790.72	179,077,302.35
库存商品	829,431,795.40	29,235,455.06	800,196,340.34	1,178,545,378.81	36,373,066.87	1,142,172,311.94
发出商品	15,389,421.73		15,389,421.73	158,635,335.56	1,679,065.45	156,956,270.11
合计	844,821,217.13	29,235,455.06	815,585,762.07	1,542,161,807.44	63,955,923.04	1,478,205,884.40

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
存货	63,955,923.04	557,925,490.33			592,645,958.31		29,235,455.06
合计	63,955,923.04	557,925,490.33			592,645,958.31		29,235,455.06

存货跌价准备说明：

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
存货	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	前期计提存货跌价准备的存货可变现净值上升	前期计提存货跌价准备的存货对外出售

注：公司持有的存货主要为风险子公司基于基差贸易业务而持有的大宗商品。本期末，公司持有存货的商业模式和以前年度未发生重大变化。基差贸易的损益源自于包括衍生品业务损益、现货贸易损益在内的业务组合的综合结果。

注释15. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	8,846,302,015.98	5,497,651,682.93
债务工具投资	15,626,325.64	19,583,210.97
权益工具投资	8,027,447,358.24	5,003,329,509.82
衍生金融资产	803,228,332.10	474,738,962.14
合计	8,846,302,015.98	5,497,651,682.93



交易性金融资产说明：

在当日无负债结算制度下，本公司的期货合约每日结算，其产生的持仓损益金额已在本公司应收货币保证金以及利润表中体现，而并未反映在上述衍生金融工具项目中。截至 2022 年 12 月 31 日，公司持有的期货合约浮盈为 9,310,246.00 元，浮亏为 54,105,391.86 元。

注释16. 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债	20,513,008.21		20,513,008.21			
合计	20,513,008.21		20,513,008.21			

于 2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的债权投资不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失。

注释17. 其他债权投资

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计确认的信用减值准备
合计						

续：

项目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计确认的信用减值准备
可转让定期存单	50,000,000.00		61,273.97		50,061,273.97	
合计	50,000,000.00		61,273.97		50,061,273.97	

注释18. 其他权益工具投资

项目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
股权投资	23,677,119.78	25,780,900.94		-389,412.83	处置投资
合计	23,677,119.78	25,780,900.94		-389,412.83	—



注释19. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益 其他综合收益调整
一、联营企业				
玉皇山南	24,395,700.46			3,227,338.16
永安国富	936,025,691.08			38,037,167.26
OSTC	11,649,422.23			-1,298,291.63
合计	972,070,813.77			39,966,213.79

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
玉皇山南	-270,617.76	-1,373,940.39			25,978,480.47	
永安国富		-62,708,000.00			911,354,858.34	
OSTC		-2,668,217.66		1,546,156.76	9,229,069.70	
合计	-270,617.76	-66,750,158.05		1,546,156.76	946,562,408.51	

注释20. 期货会员资格投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期货会员资格投资	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
合计	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00

注释21. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	146,983,251.36	247,084,504.10	394,067,755.46
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	146,983,251.36	247,084,504.10	394,067,755.46
二、累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	18,187,458.50	47,175,206.64	65,362,665.14



项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	4,631,235.36	6,177,112.56	10,808,347.92
本期计提	4,631,235.36	6,177,112.56	10,808,347.92
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	22,818,693.86	53,352,319.20	76,171,013.06
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	124,164,557.50	193,732,184.90	317,896,742.40
2. 期初账面价值	128,795,792.86	199,909,297.46	328,705,090.32

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
福州中盛大厦 701 号房屋	8,452,066.92	未通过房地产主管部门的竣工验收备案
浙江协作大厦 8 楼 801-805 室以及 6、7 层	309,651.93	因历史遗留原因至今未办理不动产权证
合计	8,761,718.85	

3. 投资性房地产的说明

期末无投资性房地产用于担保

注释22. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	110,440,924.23	91,448,906.54	15,880,871.19	217,770,701.96
2. 本期增加金额		10,637,578.26		10,637,578.26
购置		10,060,794.18		10,060,794.18
外币报表折算差额		576,784.08		576,784.08
3. 本期减少金额		2,038,425.77	8,003,132.91	10,041,558.68
处置或报废		2,038,425.77	8,003,132.91	10,041,558.68
4. 期末余额	110,440,924.23	100,048,059.03	7,877,738.28	218,366,721.54
二. 累计折旧				
1. 期初余额	33,400,575.27	65,797,459.11	14,201,174.26	113,399,208.64
2. 本期增加金额	3,557,123.28	8,342,043.94	436,352.02	12,335,519.24



项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输工具	合计
本期计提	3,557,123.28	7,805,600.59	436,352.02	11,799,075.89
外币报表折算差额		536,443.35		536,443.35
3. 本期减少金额		2,478,256.55	7,219,778.69	9,698,035.24
处置或报废		2,478,256.55	7,219,778.69	9,698,035.24
4. 期末余额	36,957,698.55	71,661,246.50	7,417,747.59	116,036,692.64
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	73,483,225.68	28,386,812.53	459,990.69	102,330,028.90
2. 期初账面价值	77,040,348.96	25,651,447.43	1,679,696.93	104,371,493.32

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福州中盛大厦 702 号房屋	6,723,069.56	未通过房地产主管部门的竣工验收备案
浙江协作大厦 8 楼北半层	72,880.51	因历史遗留原因至今未办理不动产权证
合计	6,795,950.07	

3. 固定资产的其他说明

期末无固定资产用于担保

注释23. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	128,978,300.38	128,978,300.38
2. 本期增加金额	61,893,095.18	61,893,095.18
租赁	61,893,095.18	61,893,095.18
3. 本期减少金额	24,895,467.26	24,895,467.26
租赁到期	24,895,467.26	24,895,467.26
4. 期末余额	165,975,928.30	165,975,928.30
二. 累计折旧		
1. 期初余额	33,409,348.69	33,409,348.69
2. 本期增加金额	41,465,910.10	41,465,910.10
本期计提	41,465,910.10	41,465,910.10
3. 本期减少金额	19,906,545.28	19,906,545.28



项目	房屋及建筑物	合计
租赁到期	19,906,545.28	19,906,545.28
4. 期末余额	54,968,713.51	54,968,713.51
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	111,007,214.79	111,007,214.79
2. 期初账面价值	95,568,951.69	95,568,951.69

注释24. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	14,831,417.62	59,138,242.94	73,969,660.56
2. 本期增加金额		3,784,704.56	3,784,704.56
购置		3,627,809.16	3,627,809.16
外币报表折算差额		156,895.40	156,895.40
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	14,831,417.62	62,922,947.50	77,754,365.12
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,831,724.36	48,016,108.80	50,847,833.16
2. 本期增加金额	370,785.48	6,197,722.09	6,568,507.57
本期计提	370,785.48	6,044,297.63	6,415,083.11
外币报表折算差额		153,424.46	153,424.46
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	3,202,509.84	54,213,830.89	57,416,340.73
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			



项目	土地使用权	软件	合计
1. 期末账面价值	11,628,907.78	8,709,116.61	20,338,024.39
2. 期初账面价值	11,999,693.26	11,122,134.14	23,121,827.40

2. 无形资产说明

期末无无形资产用于担保

注释25. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	10,045,016.10	2,379,979.47	3,675,344.25		8,749,651.32
其他	1,660,499.05	905,415.08	616,307.62		1,949,606.51
合计	11,705,515.15	3,285,394.55	4,291,651.87		10,699,257.83

注释26. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
尚未支付的职工薪酬	573,397,623.77	143,349,405.95	607,835,474.93	151,958,868.73
存货跌价准备	28,583,502.19	7,145,875.55	63,955,923.04	15,988,980.76
坏账准备	133,806,762.20	33,431,988.59	78,589,832.29	19,598,379.86
期货风险准备金	6,626,819.24	1,656,704.81	7,141,760.47	1,785,440.12
公允价值变动浮亏	611,920,175.63	152,980,043.91	336,885,486.87	84,221,371.72
应付期货投资者保障基金	832,043.56	208,010.89	958,151.45	239,537.86
其他	113,469,902.30	28,367,475.58	19,773,144.64	4,943,286.17
合计	1,468,636,828.89	367,139,505.28	1,115,139,773.69	278,735,865.22

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动浮盈	826,980,691.98	206,745,173.00	532,722,500.00	133,180,625.00
合计	826,980,691.98	206,745,173.00	532,722,500.00	133,180,625.00

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	54,576,818.24	33,745,209.20
可抵扣亏损	16,275,768.33	18,047,489.36
合计	70,852,586.57	51,792,698.56



注释27. 其他资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	41,764,147.81	35,770,167.76
待摊费用	11,715,366.93	15,843,766.15
预缴税金	5,246,722.46	47,293,192.47
合同履约成本	17,302,206.28	
其他	200,985.75	183,965.75
合计	76,229,429.23	99,091,092.13

注释28. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款本金	951,235,000.00	1,114,800,000.00
保证借款应付利息	1,073,050.00	1,290,934.96
进口押汇本金	153,683,044.00	542,491,331.20
进口押汇应付利息	131,417.86	1,441,829.52
质押借款		40,880,000.00
合计	1,106,122,511.86	1,700,904,095.68

注释29. 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
经纪业务	211,469,977.08	231,177,278.14
其中：个人	84,598,544.81	104,223,705.50
机构	126,871,432.27	126,953,572.64
合计	211,469,977.08	231,177,278.14

注释30. 应付货币保证金

项目	期末余额		期初余额	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	134,183	11,243,368,087.54	128,226	11,365,653,443.48
法人	8,969	31,110,312,445.01	8,102	29,055,258,985.53
非结算客户	1	83,269,822.79	1	74,921,290.77
合计	143,153	42,436,950,355.34	136,329	40,495,833,719.78



注释31. 应付质押保证金

1. 按客户分类的应付质押保证金

项目	期末余额		期初余额	
	户数	账面余额	户数	账面余额
法人	41	3,328,617,944.00	29	3,515,546,843.72
合计	41	3,328,617,944.00	29	3,515,546,843.72

2. 按交易所分类的应付质押保证金

交易所名称	期末余额	期初余额
上海期货交易所	2,560,798,528.00	2,728,413,464.00
郑州商品交易所	160,707,696.00	259,591,140.00
中国金融期货交易所	282,111,568.00	192,784,016.00
大连商品交易所	83,556,152.00	245,125,600.00
上海国际能源交易中心	241,444,000.00	89,632,623.72
合计	3,328,617,944.00	3,515,546,843.72

注释32. 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,243,236,305.18	995,497,621.29
其中：衍生金融负债	409,948,924.58	310,759,779.04
融券	833,287,380.60	684,737,842.25
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	464,222,854.49	491,308,546.76
其中：结构化主体其他投资者享有的权益	464,222,854.49	491,308,546.76
合计	1,707,459,159.67	1,486,806,168.05

注释33. 期货风险准备金

项目	期初数	本期计提	本期动用	期末数
风险准备金	289,003,655.90	24,601,746.01	514,941.21	313,090,460.70
合计	289,003,655.90	24,601,746.01	514,941.21	313,090,460.70

风险准备金计提方法和比例说明：期货风险准备金按母公司代理手续费净收入的 5% 计提，计入当期损益。

动用风险准备金的说明：本年度公司动用期货风险准备金用于核销本期穿仓损失。

注释34. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,774,052.86	182,251,644.00



合计	114,774,052.86	182,251,644.00
----	----------------	----------------

注释35. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	71,437,128.50	109,504,128.94
合计	71,437,128.50	109,504,128.94

注释36. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房租	7,279,655.89	7,276,874.75
合计	7,279,655.89	7,276,874.75

注释37. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	382,562,260.93	760,114,357.55
投资咨询费	4,287,993.01	799,984.34
基金销售业务收入	49.86	40,677.77
合计	386,850,303.80	760,955,019.66

注释38. 应付期货投资者保障基金

项目	期初余额	本期计提	本期上缴	期末余额
应付期货投资者保障基金	1,015,640.53	881,966.18	1,015,417.16	882,189.55
合计	1,015,640.53	881,966.18	1,015,417.16	882,189.55

应付期货投资者保障基金计提方法和比例说明：

根据中国证券监督管理委员会和财政部《关于明确期货投资者保障基金缴纳比例有关事项的规定》（（2016）26号），从2016年12月8日起，本公司按照母公司代理交易额的亿分之五点五计提期货投资者保障基金。

注释39. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	891,144,872.71	511,824,445.85	619,691,825.89	783,277,492.67
离职后福利-设定提存计划	39,142,967.40	71,489,072.67	74,991,204.32	35,640,835.75
辞退福利		533,377.73	533,377.73	
合计	930,287,840.11	583,846,896.25	695,216,407.94	818,918,328.42



2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	851,550,113.91	400,000,000.00	505,104,109.42	746,446,004.49
职工福利费	136,602.68	19,340,272.58	19,297,368.16	179,507.10
社会保险费	24,885,477.48	44,525,503.70	46,225,938.75	23,185,042.43
其中：基本医疗保险费	541,297.01	21,230,254.06	20,596,035.15	1,175,515.92
补充医疗保险	24,333,241.08	21,958,952.14	24,295,099.06	21,997,094.16
工伤保险费	10,939.39	483,556.71	482,063.75	12,432.35
生育保险费		231,838.72	231,838.72	
其他保险		620,902.07	620,902.07	
住房公积金	865,183.00	33,443,242.76	33,347,409.76	961,016.00
工会经费和职工教育经费	13,707,495.64	9,629,933.01	10,831,506.00	12,505,922.65
非货币性福利		466,051.94	466,051.94	
其他短期薪酬		4,419,441.86	4,419,441.86	
合计	891,144,872.71	511,824,445.85	619,691,825.89	783,277,492.67

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	765,757.30	35,207,561.19	35,103,053.99	870,264.50
失业保险费	27,348.47	1,201,200.29	1,197,467.88	31,080.88
补充养老保险	38,349,861.63	35,080,311.19	38,690,682.45	34,739,490.37
合计	39,142,967.40	71,489,072.67	74,991,204.32	35,640,835.75

注释40. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	39,381,636.65	277,188,445.67
增值税	58,464,856.89	53,235,736.20
代扣代缴个人所得税	2,821,420.25	3,007,541.75
城市维护建设税	140,416.81	739,832.32
教育费附加	59,296.67	319,421.54
地方教育附加	39,770.45	213,067.36
印花税	3,364,996.56	251,175.40
代扣代缴税金	85,480.56	428,653.89
房产税	255,640.27	291,752.04
土地使用税	28,540.00	28,540.00
商品及服务税		184,797.93
合计	104,642,055.11	335,888,964.10



注释41. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	53,706.52	
其他应付款	5,289,941,322.45	2,731,220,424.71
合计	5,289,995,028.97	2,731,220,424.71

(一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	53,706.52		
合计	53,706.52		

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付佣金	677,801.52	1,024,562.57
经营层风险金	7,980,873.04	12,226,556.70
交易所质押款	150,472,852.00	205,987,104.00
场外业务应付款	5,080,647,371.62	2,470,837,769.09
暂估工程款	7,797,179.18	5,024,706.04
其他	42,365,245.09	36,119,726.31
合计	5,289,941,322.45	2,731,220,424.71

注释42. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	444,478.15	406,825.86
合计	444,478.15	406,825.86

注释43. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
次级债		301,378,356.16
合计		301,378,356.16

注释44. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	118,002,261.80	103,378,759.49
减：未确认融资费用	9,277,305.73	11,458,718.06



合计	108,724,956.07	91,920,041.43
----	----------------	---------------

注释45. 其他负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	41,159,576.14	81,535,287.37
合计	41,159,576.14	81,535,287.37

注释46. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,455,555,556.00						1,455,555,556.00

注释47. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,851,110,973.01			3,851,110,973.01
其他资本公积	11,628,052.98		270,617.76	11,357,435.22
合计	3,862,739,025.99		270,617.76	3,862,468,408.23

资本公积的说明:

本期按照权益法核算投资玉皇山南公司长期股权投资, 根据玉皇山南公司本期资本公积变动情况以及永安资本期末持股比例计算权益法核算影响数-270,617.76 元, 计入资本公积。

注释48. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-389,412.83			-389,412.83		-389,412.83	
1.其他权益工具投资公允价值变动		-389,412.83			-389,412.83		-389,412.83	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-40,294,889.82	101,726,840.06			101,726,840.06			61,431,950.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-1,220,053.50							-1,220,053.50
2.外币报表折算差额	-39,074,836.32	101,726,840.06			101,726,840.06			62,652,003.74
其他综合收益合计	-40,294,889.82	101,337,427.23			101,337,427.23		-389,412.83	61,431,950.24

注释49. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	569,827,332.58	34,531,303.92		604,358,636.50



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	569,827,332.58	34,531,303.92		604,358,636.50

本期按 2022 年度按母公司已实现的净利润的 10%提取法定盈余公积 34,531,303.92 元。

注释50. 一般风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	629,718,346.51	34,531,303.92		664,249,650.43
合计	629,718,346.51	34,531,303.92		664,249,650.43

本期增加系公司根据章程规定，按母公司当期净利润的 10%计提一般风险准备。

注释51. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	5,108,132,627.53	3,961,754,712.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,108,132,627.53	3,961,754,712.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	672,485,200.22	1,306,554,365.77
减：提取法定盈余公积	34,531,303.92	80,088,225.53
提取一般风险准备	34,531,303.92	80,088,225.53
应付普通股股利	407,555,555.68	
其他综合收益结转留存收益	389,412.83	
期末未分配利润	5,303,610,251.40	5,108,132,627.53

注释52. 手续费净收入

1. 手续费净收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
经纪手续费净收入	658,700,786.60	794,548,082.25
资产管理业务收入	10,433,554.54	15,098,319.83
投资咨询收入	3,861,828.09	1,372,549.89
基金销售业务收入	113,269,292.00	130,826,651.46
合计	786,265,461.23	941,845,603.43

2. 分行政区域分支机构及手续费净收入情况

行政区域名称	分支机构家数	手续费净收入金额
杭州本部		667,682,091.71
香港特别行政区[注 1]		46,371,028.96
浙江省(不含杭州本部)	16	27,280,922.53



行政区域名称	分支机构家数	手续费净收入金额
山东省	6	6,913,801.29
辽宁省	3	3,144,068.83
北京市	1	3,839,887.07
上海市	1	2,927,465.89
广东省	2	5,765,908.08
江苏省	2	3,495,223.92
福建省	2	2,227,560.43
吉林省	1	2,204,524.11
天津市	1	1,272,682.35
河北省	2	2,041,391.56
河南省	1	3,279,955.88
湖北省	1	1,455,784.94
江西省	1	1,105,985.62
重庆市	1	1,492,140.11
湖南省	1	1,281,003.48
四川省	1	1,914,312.64
陕西省	1	569,721.83
合计	44	786,265,461.23

[注 1]香港特别行政区业务通过子公司新永安期货、新永安证券、新永安资管和永安国际金融开展

注释53. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	955,144,173.10	613,388,102.15
减：利息支出	314,406,279.03	157,135,155.45
合计	640,737,894.07	456,252,946.70

注释54. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	39,966,213.79	335,577,336.01
金融工具持有期间的投资收益	57,320,201.76	419,456,208.10
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,320,201.76	419,456,208.10
处置金融工具取得的投资收益	188,493,173.39	68,465,190.36
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	188,493,173.39	68,465,190.36
减：结构化主体其他投资者享有的收益	-53,667,025.03	26,354,716.57



项目	本期发生额	上期发生额
合计	339,446,613.97	797,144,017.90

注释55. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	9,756,659.10	14,345,566.83	9,756,659.10
代扣个人所得税手续费返还	1,433,224.68	1,110,886.00	1,433,224.68
合计	11,189,883.78	15,456,452.83	11,189,883.78

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
就业补助	1,312,362.68	496,239.55	与收益相关
稳岗补贴	1,255,612.33	991,202.95	与收益相关
政府考评奖励	802,533.33	1,587,100.00	与收益相关
财政扶持资金	323,600.00	3,979,507.00	与收益相关
出疆棉花运费补贴	675,300.00	4,102,828.50	与收益相关
税收返还		3,018,688.83	与收益相关
财政补助	3,864,188.83	170,000.00	与收益相关
专项发展资金	1,500,000.00		与收益相关
其他	23,061.93		与收益相关
合计	9,756,659.10	14,345,566.83	与收益相关

注释56. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	61,536,728.40	-260,469,957.29
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	316,026,913.29	116,607,394.13
交易性金融负债	-51,332,480.60	33,753,564.11
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-143,934,376.60	-15,285,273.32
合计	10,204,247.80	-226,716,393.18

注释57. 汇兑损益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-19,271,086.39	2,888,865.69
合计	-19,271,086.39	2,888,865.69



注释58. 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
销售货物收入	32,945,709,358.68	35,805,684,812.38
租赁收入	22,180,236.43	22,074,187.60
交易所课题费、活动费	1,501,728.31	3,143,560.39
保险+期货业务收入	24,453,897.92	12,609,298.19
其他	11,997,422.56	11,131,540.57
合计	33,005,842,643.90	35,854,643,399.13

注释59. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	986,018.02	3,324.46
合计	986,018.02	3,324.46

注释60. 提取期货风险准备金

项目	本期发生额	上期发生额
提取期货风险准备金	24,601,746.01	32,801,932.42
合计	24,601,746.01	32,801,932.42

注释61. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,127,975.92	2,732,568.25
教育费附加	951,878.35	1,171,047.76
地方教育附加	634,585.48	780,698.66
印花税	11,084,224.72	3,884,630.60
房产税	3,834,131.63	3,871,057.39
其他	74,308.10	85,884.70
合计	18,707,104.20	12,525,887.36

注释62. 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	583,846,896.25	732,635,066.35
仓储费	49,428,919.61	76,186,381.65
租赁费（含使用权资产摊销）	48,924,957.65	41,874,112.35
邮电通讯费	14,504,011.02	14,089,182.48
业务招待费	8,839,754.49	12,364,308.76
折旧费	11,799,075.89	10,167,758.05



项目	本期发生额	上期发生额
电子设备运转费	12,235,742.94	10,968,141.68
无形资产摊销	6,415,083.11	6,311,164.57
信息咨询费	12,657,033.40	12,876,605.37
广告宣传费	9,058,339.68	9,913,650.94
差旅费	6,434,522.05	9,516,934.31
IB 业务费	7,960,735.88	10,998,139.89
其他	75,824,576.91	144,661,210.59
合计	847,929,648.88	1,092,562,656.99

注释63. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	-3,701,284.85	-2,654,943.86
坏账损失	58,771,545.68	55,591,165.32
存出保证金减值损失	1.34	183.14
结算备付金减值损失	389.08	-31.94
应收货币保证金减值损失	7,733,654.96	-4,145,801.17
合计	62,804,306.21	48,790,571.49

注释64. 其他资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	557,925,490.33	465,195,939.51
合计	557,925,490.33	465,195,939.51

注释65. 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
销售货物成本	32,398,507,144.27	34,714,601,522.69
租赁成本	10,808,347.92	10,744,471.45
保险+期货等业务成本	13,799,098.81	3,896,106.33
合计	32,423,114,591.00	34,729,242,100.47

注释66. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合同违约金收入[注]	34,560,645.67	170,372,969.68	
非流动资产毁损报废利得		6.49	



项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	8,407.46	19,300.33	8,407.46
合计	34,569,053.13	170,392,276.50	8,407.46

[注] 合同违约金收入主要为因合同对应标的资产市场价格波动，客户根据行情判断，自主选择提前终止履约产生。

注释67. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	9,590,047.82	5,741,237.18	9,590,047.82
残疾人就业保障基金	1,002,123.60	844,191.25	
违约金	161,344.85	368,026.67	161,344.85
非流动资产毁损报废损失	56,063.31	41,508.99	56,063.31
地方水利建设基金	16,032.29	13,888.20	
罚款及滞纳金	90,341.35	3,012.29	90,341.35
其他	2,257,509.60	81,108.32	2,257,509.60
合计	13,173,462.82	7,092,972.90	12,155,306.93

注释68. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	204,058,638.91	399,071,152.83
递延所得税费用	-14,829,459.07	-81,927,086.28
合计	189,229,179.84	317,144,066.55

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	861,714,380.06	1,623,698,432.32
按法定税率计算的所得税费用	215,428,595.02	405,924,608.08
子公司适用不同税率的影响	-7,488,283.82	-9,385,032.52
调整以前期间所得税的影响	1,375,901.89	1,953,552.34
非应税收入的影响	-27,444,984.23	-84,695,880.27
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,740,797.86	3,671,864.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,387,376.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,617,153.12	1,062,330.38
所得税费用	189,229,179.84	317,144,066.55



注释69. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
客户保证金净额	3,927,102,185.49	8,687,710,045.88
违约金及保险赔付收入	34,560,645.67	170,372,969.68
融出资金净减少	54,685,017.22	122,126,905.48
往来款净额	1,528,839,116.18	644,133,295.26
收到的税费返还		12,183,166.83
应收结算担保金和结算备付金减少	33,387,658.70	
其他现金流入	71,667,526.25	70,875,408.36
合计	5,650,242,149.51	9,707,401,791.49

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易所保证金净额	969,025,377.75	41,088,406.37
保证金及定期存款增加	2,338,823,905.55	1,188,122,005.42
应收结算担保金和结算备付金增加		5,687,436.66
其他现金流出	46,927,973.11	10,455,750.79
合计	3,354,777,256.41	1,245,353,599.24

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
纳入合并范围的结构化主体收到的现金	26,581,332.76	421,947,590.10
合计	26,581,332.76	421,947,590.10

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 发行费用		31,896,937.65
租赁费	49,380,717.21	34,226,432.83
合计	49,380,717.21	66,123,370.48

注释70. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	672,485,200.22	1,306,554,365.77
加：提取期货风险准备金	24,601,746.01	32,801,932.42



项目	本期金额	上期金额
资产减值准备	620,729,796.54	513,986,511.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,607,423.81	20,912,229.50
使用权资产折旧	41,165,819.47	33,409,348.69
无形资产摊销	6,415,083.11	6,311,164.57
长期待摊费用摊销	4,291,651.87	5,016,048.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-986,018.02	-3,324.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	54,382.05	41,502.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-10,204,247.80	226,716,393.18
财务费用(收益以“-”号填列)	88,763,833.26	85,392,079.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-93,633,238.82	-309,222,619.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-88,394,007.07	-26,300,210.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	73,564,548.00	-55,626,875.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	104,694,632.00	-455,882,711.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,856,472,066.16	-3,633,844,707.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,389,756,847.10	12,262,715,349.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-558,614.43	10,012,976,476.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	29,853,958,332.90	31,601,584,871.00
减: 现金的期初余额	31,601,584,871.00	19,546,642,778.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,747,626,538.10	12,054,942,092.17

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,853,958,332.90	31,601,584,871.00
其中: 库存现金	18,509.89	10,490.46
可随时用于支付的银行存款	29,813,403,466.25	31,547,133,909.45
可随时用于支付的其他货币资金	40,536,356.76	54,440,471.09
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,853,958,332.90	31,601,584,871.00



项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 现金流量表补充资料的说明

期末货币资金中存款期限超过三个月的存款、保函保证金、票据保证金等合计金额为 4,053,705,304.90 元，不作为现金及现金等价物反映。

注释71. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	147,244,362.55	保函保证金、票据保证金、信用证保证金、ETC 押金冻结等
存货	51,912,984.88	质押
交易性金融资产	1,899,524,622.88	融券担保品
合计	2,098,681,970.31	

注释72. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,196,910,221.31
其中：美元	396,760,055.46	6.9646	2,763,275,082.28
欧元	3,579,312.67	7.4229	26,568,517.93
港币	416,461,825.05	0.8933	372,011,997.45
澳元	2,305.94	4.7138	10,869.74
英镑	41,481.28	8.3941	348,198.01
日元	111,270,598.00	0.0524	5,825,905.97
新加坡元	5,573,609.31	5.1831	28,869,649.93
交易性金融资产			41,047,645.34
其中：美元	5,893,754.90	6.9646	41,047,645.34
存出保证金			875,114.00
其中：美元	100,000.00	6.9646	696,460.00
港币	200,000.00	0.8933	178,654.00
代理买卖证券款			186,614,589.84
其中：美元	11,378,690.49	6.9646	79,248,027.79
港币	120,194,971.34	0.8933	107,366,562.05
结算备付金			146,086.29
其中：美元	19,979.00	6.9646	139,145.74
港币	7,769.82	0.8933	6,940.55



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			22,379,827.00
其中：美元	2,729,139.92	6.9646	19,007,367.92
新加坡元	116,172.76	5.1831	602,135.00
港币	3,101,328.92	0.8933	2,770,324.08
融出资金			114,640,569.90
其中：美元	191,167.44	6.9646	1,331,404.75
港币	126,847,610.64	0.8933	113,309,165.15
应收货币保证金			663,748,753.02
其中：美元	78,320,579.30	6.9646	545,471,506.61
欧元	1,491,985.38	7.4229	11,074,858.28
加元	1,090.00	5.1385	5,600.97
港币	65,489,121.65	0.8933	58,499,467.70
英镑	112,404.17	8.3941	943,531.84
日元	34,816,835.00	0.0524	1,822,939.85
韩元	21,587,941.00	0.0055	119,230.20
马来西亚林吉特	29,046,168.89	1.5772	45,811,617.57
应收账款			27,772,862.31
其中：美元	3,987,718.22	6.9646	27,772,862.31
短期借款			159,781,853.20
其中：美元	22,942,000.00	6.9646	159,781,853.20
应付账款			4,988,048.40
其中：美元	716,200.27	6.9646	4,988,048.40
其他应付款			2,122,120.96
其中：美元	176,307.91	6.9646	1,227,914.07
新加坡元	65,320.75	5.1831	338,563.98
港币	622,032.43	0.8933	555,642.91
交易性金融负债			10,659,611.84
其中：美元	1,530,541.86	6.9646	10,659,611.84
应付货币保证金			2,727,595,486.74
其中：美元	360,208,781.11	6.9646	2,508,710,076.91
欧元	4,958,319.20	7.4229	36,805,107.60
港币	142,274,033.08	0.8933	127,089,125.53
加元	1,090.00	5.1385	5,600.97
英镑	132,301.47	8.3941	1,110,551.77
日元	144,328,475.00	0.0524	7,556,750.30
韩元	21,571,101.00	0.0055	119,137.19
马来西亚林吉特	29,257,748.19	1.5772	46,145,320.44



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	10,382.98	5.1831	53,816.03
应交税费			4,798,881.73
其中：港币	135,530.00	0.8933	121,064.89
美元	671,656.21	6.9646	4,677,816.84
应付职工薪酬			7,920,599.34
其中：港币	8,800,000.00	0.8933	7,860,776.00
新加坡元	11,542.00	5.1831	59,823.34

2. 境外经营实体说明

公司名称	记账本位币	选择依据	记账本位币变化及原因
永安国贸	美元	以美元作为商品和劳务的计价及结算	无
永安国际金融	新加坡元	主要经营地为新加坡	无
香港永安商贸	美元	以美元作为商品和劳务的计价及结算	无
新永安金控	港币	主要经营地为香港	无
新永安期货	港币	主要经营地为香港	无
新永安实业	港币	主要经营地为香港	无
新永安证券	港币	主要经营地为香港	无
新永安资管	港币	主要经营地为香港	无
永安全球基金	美元	以美元作为商品和劳务的计价及结算	无

注释73. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	9,756,659.10	9,756,659.10	详见本附注六（注释 55）
合计	9,756,659.10	9,756,659.10	

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
钱运 3 号集合资产管理计划	设立	2022 年 7 月	6,000,950.00	29.85%
朝阳 1 号集合资产管理计划	设立	2022 年 11 月	5,000,229.17	9.22%
混合优选 FOF 二号集合资产管理计划	设立	2022 年 4 月	54,447,661.06	31.44%



八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中邦实业	杭州	杭州	商业	100.00		非同一控制下企业合并
永安资本	杭州	杭州	商业	100.00		设立
永安瑞萌	上海	上海	商业		100.00	设立
香港永安商贸	香港	香港	商业		100.00	设立
永安国贸	新加坡	新加坡	商业		100.00	设立
永安国油	舟山	舟山	商业		100.00	设立
新永安金控	香港	香港	金融业	100.00		设立
新永安期货	香港	香港	金融业		100.00	设立
新永安实业	香港	香港	商业		100.00	设立
新永安资管	香港	香港	金融业		100.00	设立
新永安证券	香港	香港	金融业		100.00	设立
永安国际金融	新加坡	新加坡	金融业		100.00	设立
永安全球基金	香港	开曼	金融业		100.00	设立

2. 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

对于公司管理的结构化主体，公司通过评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明公司对结构化主体拥有控制权。若公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司作为资产管理计划管理人并投资永盈 1 号集合资产管理计划、永盈 3 号集合资产管理计划、永盈 7 号集合资产管理计划、钱运 3 号集合资产管理计划、朝阳 1 号集合资产管理计划及混合优选 FOF 二号集合资产管理计划，对上述资产管理计划拥有实质性权利，且公司通过在上述资产管理计划中享有份额、收取管理费或业绩报酬的形式获得可变回报为重大，故将其纳入公司合并财务报表合并范围。

(二)在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
永安国富	杭州	杭州	金融业	31.35		权益法核算



2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	永安国富	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,336,684,620.28	4,238,063,180.44
非流动资产	180,947,508.07	156,384,350.36
资产合计	3,517,632,128.35	4,394,447,530.80
流动负债	602,618,779.48	1,392,867,852.38
非流动负债	8,344,745.77	16,226,660.51
负债合计	610,963,525.25	1,409,094,512.89
归属于母公司所有者权益	2,906,668,603.10	2,985,353,017.91
按持股比例计算的净资产份额	911,354,858.34	936,025,691.08
对联营企业权益投资的账面价值	911,354,858.34	936,025,691.08
营业收入	2,888,507,053.08	7,013,342,852.22
净利润	121,315,585.19	1,029,800,881.91
归属于母公司所有者的净利润	121,315,585.19	1,029,800,881.91
综合收益总额	121,315,585.19	1,029,800,881.91
企业本期收到的来自联营企业的股利	62,708,000.00	62,708,000.00

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	35,207,550.17	36,045,122.69
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	1,929,046.53	12,693,720.83
其他综合收益	1,546,156.76	-276,277.98
综合收益总额	3,475,203.29	12,417,442.85

(三)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至 2022 年 12 月 31 日，与公司相关联、但未纳入公司合并财务报表范围的结构化主体系公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要是通过管理这些结构化主体赚取管理费收入及业绩报酬提成。

截至 2022 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要从事证券投资业务。这类结构化主体 2022 年 12 月 31 日的资产总额为 11.49 亿元。



九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收货币保证金、股权投资、债权投资、衍生金融工具、借款、应付货币保证金、应收款项、应付款项及应付债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司可能存在的信用风险主要包括：

1. 客户在保证金不足时未及时追加保证金或者自行平仓而导致的保证金透支或穿仓的风险；
2. 客户在期货交易或交割中违约，导致公司须先行履约再向客户追偿，可能发生追偿不成的风险；
3. 存放在期货交易所的结算担保金由于其他结算会员无法履约而被承担连带结算担保责任的风险；
4. 存放在期货交易所等的客户保证金或结算准备金不能提取的风险；
5. 存放在银行的客户保证金不能提取的风险；
6. 代理客户向期货交易所办理仓单充抵保证金业务过程中，由于客户违约需要变现仓单时不能变现的风险；
7. 涉及实物交割的指定交割仓库不能履约的风险；
8. 基差贸易业务中，交易对手不按合同约定履行其业务的风险；
9. 场外衍生品业务中，客户在交易和结算的过程中不能或不愿意履行合同承诺的风险。

本公司已建立了各项管理制度，包括交易、开户、结算及风控，财务，信息技术，金融期货业务，IB 业务，信息披露，合规(含反洗钱)等系列制度，以及分支机构管理制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工制衡机制，结合业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任部门，同时确保了稽核督查总部机构设置、人员配备和工作的独立性。各业务部门、各分支机构及子公司在公司相应职能部门的指导下，严格按照内部控制要求执行，主动做好本部门的风险管理工作，防范各类潜在风险。在基差贸易业务和场外衍生品业务中，建立完善的客户、仓储企业资质调查制度，对客户信用进行评定，优先选择信用等级较高的客户，避免选择信用等级较低的客户。



(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司及子公司综合运用发债、票据融资、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合、优化融资结构等方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度，以满足营运资金需求和资本开支。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上
银行借款	1,106,122,511.86	1,115,039,818.68	1,115,039,818.68		
代理买卖证券款	211,469,977.08	211,469,977.08	211,469,977.08		
应付货币保证金	42,436,950,355.34	42,436,950,355.34	42,436,950,355.34		
应付质押保证金	3,328,617,944.00	3,328,617,944.00	3,328,617,944.00		
交易性金融负债	1,707,459,159.67	1,707,459,159.67	1,707,459,159.67		
应付票据	114,774,052.86	114,774,052.86	114,774,052.86		
应付账款	71,437,128.50	71,437,128.50	71,437,128.50		
其他应付款	5,289,995,028.97	5,289,995,028.97	5,289,995,028.97		
租赁负债	108,724,956.07	118,002,261.80	9,060,330.28	47,893,249.40	61,048,682.12
合计	54,375,551,114.35	54,393,745,726.90	54,284,803,795.38	47,893,249.40	61,048,682.12

(续上表)

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上
银行借款	1,700,904,095.68	1,715,941,873.07	1,715,941,873.07		
代理买卖证券款	231,177,278.14	231,177,278.14	231,177,278.14		
应付货币保证金	40,495,833,719.78	40,495,833,719.78	40,495,833,719.78		
应付质押保证金	3,515,546,843.72	3,515,546,843.72	3,515,546,843.72		
交易性金融负债	1,486,806,168.05	1,486,806,168.05	1,486,806,168.05		
应付票据	182,251,644.00	182,251,644.00	182,251,644.00		
应付账款	109,504,128.94	109,504,128.94	109,504,128.94		
其他应付款	2,731,220,424.71	2,731,220,424.71	2,731,220,424.71		
应付债券	301,378,356.16	325,800,000.00	14,278,356.16	311,521,643.84	
租赁负债	91,920,041.43	103,378,759.49	24,162,451.46	46,589,396.40	32,626,911.63
合计	50,846,542,700.61	50,897,460,839.90	50,506,722,888.03	358,111,040.24	32,626,911.63



（三）市场风险

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

报告期末，公司对外借款为固定利率且以摊余成本计量，利率波动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

3. 价格风险

价格风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。本公司的价格风险主要包括股票、基金、期货、资产管理计划、基差贸易中存货或远期合同、场外衍生品等品种价格或波动率的变化等而导致的风险。针对各种风险资产，公司制定相关投资管理制度，在风险资产价格偏离一定价格水平时采取适当措施，以确保风险维持在可接受的水平。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

持续的公允价值计量



项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	5,345,794,392.44	3,509,817,869.54		8,855,612,261.98
债务工具投资	15,626,325.64			15,626,325.64
权益工具投资	5,314,096,006.62	2,713,351,351.62		8,027,447,358.24
衍生金融资产	16,072,060.18	796,466,517.92		812,538,578.10
2.应收款项融资			11,051,684.10	11,051,684.10
3.其他权益工具投资			23,677,119.78	23,677,119.78
资产合计	5,345,794,392.44	3,509,817,869.54	34,728,803.88	8,890,341,065.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债小计	898,057,495.20	399,284,201.84		1,297,341,697.04
衍生金融负债	64,770,114.60	399,284,201.84		464,054,316.44
融券	833,287,380.60			833,287,380.60
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		464,222,854.49		464,222,854.49
结构化主体其他投资者享有的权益		464,222,854.49		464,222,854.49
负债合计	898,057,495.20	863,507,056.33		1,761,564,551.53

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。其中股票、基金的公允价值按照资产负债表日二级市场公开报价确认。

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

采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

（五）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的股票波动率、使用自身数据作出的财务预测等。



十一、关联方及关联交易

(一) 关联方认定标准

本公司按照《企业会计准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易》确定关联方。

(二) 本企业的股东及控制方情况

1. 本企业的的第一大股东

第一股东公司名称	注册地	业务性质	股本（截至 2022 年 12 月 31 日）	持股比例（%）	表决权比例（%）
财通证券	杭州	金融业-资本市场服务	464,373 万元	30.18	30.18

2. 本公司最终控制方是浙江省财政厅

浙江省财政厅间接控制永安期货 63.76%的股权：1) 浙江省财政厅通过直接持有浙江省金融控股有限公司（以下简称省金控）100.00%股权和浙江省财务开发有限责任公司（以下简称省财开）100.00%股权，间接控制财通证券 32.40%的股权以及浙江省产业基金有限公司（以下简称浙江产业基金）100.00%的股权；2) 省金控子公司浙江产业基金持有本公司 24.05%的股权；3) 省金控直接持有本公司 9.53%的股权。

(三) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(四) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
OSTC	香港永安商贸之联营企业
玉皇山南	永安资本之联营企业

(五) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江永安国富实业有限公司（以下简称永安国富实业）	永安国富之子公司
永富物产有限公司（以下简称永富物产）	永安国富之子公司
财通证券资产管理有限公司（以下简称财通资管）	财通证券之子公司
财通基金管理有限公司（以下简称财通基金）	财通证券之联营企业
浙江永安投资咨询有限公司（以下简称永安投资咨询）	OSTC 之子公司
浙江东方金融控股集团股份有限公司	持股 5%以上股东
浙江济海贸易发展有限公司	浙江东方金融控股集团股份有限公司之子公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
舟山济海能源有限公司	浙江东方金融控股集团股份有限公司之孙公司
浙江产权交易所有限公司	关联自然人担任董事的企业
浙商银行股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
物产中大集团股份有限公司（以下简称物产中大）	关联自然人担任高级管理人员的企业
物产中大金属集团有限公司	物产中大之子公司
物产中大欧泰有限公司	物产中大之子公司
物产中大国际贸易集团有限公司	物产中大之子公司
浙江物产环保能源股份有限公司	物产中大之子公司
上海欧泰实业有限公司	物产中大之孙公司
物产中大物流投资集团有限公司	物产中大之子公司
物产中大资本管理(浙江)有限公司	物产中大之孙公司
物产中大(海南)发展有限公司	物产中大之孙公司
浙江物产道富有限公司	物产中大之孙公司
浙江物产中扬供应链服务有限公司	物产中大之孙公司
物产中大化工集团有限公司	物产中大之子公司
浙江物产氯碱化工有限公司	物产中大之孙公司
宁波浙金钢材有限公司	物产中大之孙公司
天津茂高实业有限公司	物产中大国际贸易集团有限公司之孙公司
物产化工(浙江自贸区)有限公司	物产中大之孙公司
物产中大元通齐达(浙江)贸易有限公司	物产中大之孙公司
物产中大金属集团上海有限公司	物产中大之孙公司
山东新豪克轮胎有限公司	物产中大化工集团有限公司之孙公司
青岛赛橡国际贸易有限公司	物产中大之孙公司
物产中大富盛国际贸易有限公司	物产中大之孙公司
物产中大(宁波)物流有限公司	物产中大之孙公司
浙江物产永利实业有限公司	物产中大之孙公司
宁波市镇海宏道贸易有限公司	物产中大之孙公司
舟山聚能能源有限公司	物产中大之孙公司
杭州中大君悦投资有限公司	物产中大之孙公司
浙江物产化工集团宁波有限公司	物产中大之孙公司
物产中大(海南)资源有限公司	浙江物产中扬供应链服务有限公司之子公司
上海茂高物产贸易有限公司	物产中大之孙公司
浙江国际油气交易中心有限公司	物产中大之子公司对其有重大影响
物产中大国际贸易（舟山）有限公司	物产中大之孙公司
INTOP INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	物产中大之孙公司
WUCHAN ZHONGDA UTECH SINGAPORE PTE. LTD.	物产中大之孙公司



(六) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
永富物产	采购货物	37,323,384.08	112,800,299.53
永安国富实业	采购货物	1,347,017.46	
财通证券	接受 IB 业务服务	7,960,735.88	10,998,139.89
财通证券	接受证券承销业务服务、 资产管理产品[注]代理销售 服务	684,894.57	43,396,226.41
浙江济海贸易发展有限公司	采购货物	11,654,551.46	17,045,500.30
舟山济海能源有限公司	采购货物	24,014,020.09	
浙江物产中扬供应链服务有限公司	采购货物	48,980,631.65	
物产中大金属集团有限公司	采购货物	192,814,357.43	
宁波浙金钢材有限公司	采购货物	3,706,146.73	
物产中大金属集团上海有限公司	采购货物	6,592,920.35	
物产中大国际贸易集团有限公司	采购货物	142,040,972.23	
上海茂高物产贸易有限公司	采购货物	3,655,639.82	
天津茂高实业有限公司	采购货物	4,414,729.38	
浙江物产道富有限公司	采购货物	105,676,350.30	
物产中大化工集团有限公司	采购货物	45,840,887.01	
物产化工（浙江自贸区）有限公司	采购货物	33,392,573.52	
物产中大(海南)发展有限公司	采购货物	18,298,385.37	
物产中大元通齐达（浙江）贸易有限公 司	采购货物	10,810,726.45	
物产中大资本管理(浙江)有限公司	采购货物	1,417,216.51	
物产中大欧泰有限公司	采购货物	11,112,084.95	
浙江国际油气交易中心有限公司	采购货物	1,935.85	
物产中大国际贸易（舟山）有限公司	采购货物	46,738,484.05	
上海欧泰实业有限公司	采购货物	1,353,982.30	
物产中大(海南)资源有限公司	采购货物	6,327,443.63	
物产中大物流投资集团有限公司	采购货物	16,825.40	
浙江物产氯碱化工有限公司	采购货物	121,898.23	
浙江产权交易所有限公司	接受服务	2,312.83	
合计	—	766,301,107.53	184,240,166.13

[注] 资产管理产品包括但不限于公开募集证券投资基金，银行或银行理财子公司发行的资产管理产品，资金信托，证券公司、证券公司子公司、基金管理公司、基金管理公司子



公司、期货公司、期货公司子公司、保险资产管理机构、金融资产投资公司发行的资产管理产品及私募基金管理人发行的私募基金等。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
永富物产	销售货物	10,974,970.31	35,571,513.53
永安国富	提供资产管理产品代 销服务	12,761,514.95	29,693,324.01
财通资管	提供资产管理产品代 销服务	8,999.23	15,205.70
浙江济海贸易发展有限公司	销售货物		2,106,194.69
舟山聚能能源有限公司	销售货物	327,823.01	
浙江物产永利实业有限公司	销售货物	11,262,017.70	
浙江物产中扬供应链服务有限公司	销售货物	19,240,101.99	
物产中大(海南)资源有限公司	销售货物	8,351,721.80	
物产中大国际贸易(舟山)有限公司	销售货物	11,932,855.13	
物产中大金属集团有限公司	销售货物	321,218,819.19	
物产中大国际贸易集团有限公司	销售货物	172,843,223.13	
浙江物产道富有限公司	销售货物	92,460,115.19	
物产中大富盛国际贸易有限公司	销售货物	23,874,714.53	
物产中大化工集团有限公司	销售货物	99,161,862.44	
宁波市镇海宏道贸易有限公司	销售货物	497,876.11	
物产化工(浙江自贸区)有限公司	销售货物	49,232,003.55	
浙江物产化工集团宁波有限公司	销售货物	4,175,221.24	
物产中大元通齐达(浙江)贸易有限公司	销售货物	1,429,269.91	
物产中大欧泰有限公司	销售货物	27,540,700.86	
上海欧泰实业有限公司	销售货物	4,706,378.76	
浙江物产永利实业有限公司	提供仓储服务	4,941.51	
物产中大化工集团有限公司	提供仓储服务	130,339.62	
物产中大元通齐达(浙江)贸易有限公司	提供仓储服务	3,632.08	
山东新豪克轮胎有限公司	销售货物	6,823,747.93	
青岛赛橡国际贸易有限公司	销售货物	7,301,129.47	
舟山济海能源有限公司	提供仓储服务	924.53	
合计	—	886,264,904.17	67,386,237.93

4. 关联方在本公司开设期货账户，从事期货交易，关联交易明细如下：

客户名称[注]	客户权益	手续费净收入
财通基金	396,669,008.88	4,114.68



客户名称[注]	客户权益	手续费净收入
财通证券	852,652,970.83	117,163.64
财通资管	548,070,703.33	4,472.28
永安国富	3,282,504,465.33	666,228.72
永富物产	5,921,459.41	8,821.85
永安国富实业	40,099,071.22	9,194.09
永安投资咨询	721.00	
物产中大化工集团有限公司	16,688,164.62	11,993.93
物产中大金属集团有限公司	10.00	
物产中大欧泰有限公司	5,429,283.29	2,829.56
浙江物产道富有限公司	7,984,139.11	8,450.81
浙江物产化工集团宁波有限公司	8,329,827.60	11,340.00
浙江物产环保能源股份有限公司	24,112,751.33	6,324.31
浙江物产氯碱化工有限公司	88,192.20	
杭州中大君悦投资有限公司	10,669.91	
INTOP INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	2,138,614.32	374.92
合计	5,190,700,052.38	851,308.79

[注]该等公司包含公司及其管理的资产管理产品

5. 在财通证券开户从事股票交易

(1) 本公司及子公司在财通证券开户从事股票交易，关联交易明细情况如下：

公司	资金余额	证券交易手续费
本公司	1,108.52	12,840.59
永安资本	6,676,403.55	12,735.84
合计	6,677,512.07	25,576.43

(2) 本公司管理的产品在财通证券开户从事股票交易，确认证券交易手续费如下：

关联方	本期发生额	上期发生额
财通证券	413,842.80	1,997,473.99
合计	413,842.80	1,997,473.99

6. 与关联方发生利息支出、利息收入

单位名称	项目名称	本期发生额
浙商银行	利息支出	2,093,462.94
浙商银行	利息收入	386,874.36



7. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
财通证券	房屋租赁	21,615,253.53	21,615,253.53
合计	—	21,615,253.53	21,615,253.53

8. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,407.35 万元	2,024.60 万元

9. 永安资本与关联方发生场外期权交易，取得投资收益明细如下：

关联方名称	本期发生额	上期发生额
财通证券	-2,856,813.69	-28,231,874.43
永富物产	2,927,500.00	
物产中大金属集团有限公司	-98,000.00	
物产中大金属集团上海有限公司	-60,500.00	
浙江物产道富有限公司	7,302,800.00	
物产中大化工集团有限公司	-306,760.00	

10. 其他关联交易

(1) 2020 年 11 月，公司发行“永安期货股份有限公司 2020 年非公开发行次级债券（第一期）”3 亿元，期限为 2020 年 11 月 23 日至 2023 年 11 月 23 日。2022 年 4 月 28 日，该债券提前偿还（兑付）并摘牌，公司支付财通资管管理的资产管理产品次级债本金及利息 65,176,192.00 元（其中利息 1,176,192.00 元）。

(2) 2022 年度，公司分别支付物产环能、永安国富、财通资管其他费用 42,473.86 元、2,224,444.45 元、8,868,008.42 元。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司、子公司及并表产品持有关联方作为管理人募集设立的资产管理产品

管理人	资管产品账面价值
财通基金	309,603,740.25
财通资管	760,366,910.28
永安国富	998,293,816.01
合计	2,068,264,466.54

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日，关联方持有本公司作为管理人募集设立的资产管理产品



持有人	持有资管产品份额
浙江东方金融控股集团股份有限公司	310,015,069.44
永安国富	10,289,812.25
本公司董监高及其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高	3,000,609.73
浙商银行股份有限公司	1,520,186,007.11
合计	1,843,491,498.53

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日,永安资本与财通证券签订的场外衍生品合约浮亏 456,798.62 元。

(6) 截至 2022 年 12 月 31 日,永安资本与物产中大金属集团上海有限公司签订的场外衍生品合约浮盈 3,394,481.49 元,远期合约净浮盈 1,966,371.69 元。

(7) 截至 2022 年 12 月 31 日,永安资本与物产中大国际贸易集团有限公司签订的远期合约浮盈 1,332,743.36 元。

(8) 截至 2022 年 12 月 31 日,永安资本与物产中大元通齐达(浙江)贸易有限公司签订的远期合约浮盈 1,323.86 元。

(9) 截至 2022 年 12 月 31 日,永安资本与浙江物产道富有限公司签订的远期合约浮亏 35,398.23 元。

(10) 截至 2022 年 12 月 31 日,永安资本与物产中大化工集团有限公司签订的远期合约浮亏 1,018,348.62 元。

(11) 截至 2022 年 12 月 31 日,永安瑞萌与物产中大国际贸易集团有限公司签订的远期合约浮亏 367.50 元。

(12) 截至 2022 年 12 月 31 日,永安瑞萌与物产中大国际贸易(舟山)有限公司签订的远期合约浮盈 7,958.76 元。

(13) 截至 2022 年 12 月 31 日,永安瑞萌与物产中大金属集团有限公司签订的远期合约净浮亏 11,881.23 元。

(14) 截至 2022 年 12 月 31 日,永安国贸与 WUCHAN ZHONGDA UTECH SINGAPORE PTE. LTD.签订的远期合约浮亏 53,843.73 元。

(15) 截至 2022 年 12 月 31 日,永安资本存续浙商银行敞口授信额度 5 亿元,授信期间为 2022 年 10 月 14 日至 2023 年 9 月 27 日。



(七) 关联方应收应付款项

1. 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	浙商银行	130,899,530.42			
应收账款					
	财通资管	3,529.23	176.46		
其他应收款					
	物产中大(宁波)物流有限公司	5,000.00	250.00		
预付账款					
	INTOP INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	1,948,845.83			
	物产中大国际贸易(舟山)有限公司	412,535.79			
	物产中大金属集团有限公司	2,814,310.70			
	物产中大金属集团上海有限公司	13,013,079.65			
	物产中大国际贸易集团有限公司	5,265,414.27			
	浙江物产道富有限公司	1,164,269.96			
	物产中大化工集团有限公司	3,120,000.01			
	物产中大元通齐达(浙江)贸易有限公司	1,998.60			

[注] 应收账款和其他应收款按照账龄组合计提坏账准备, 关联方账龄均系 1 年内, 按预期信用损失率 5% 计提坏账准备。

2. 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债			
	永富物产		276,958.80
	物产中大金属集团有限公司	125,884.91	
其他负债			
	永富物产		36,004.64
	物产中大金属集团有限公司	16,365.04	
预收款项			
	财通证券	7,205,084.50	7,205,084.50
其他应付款			
	财通证券	275,569,070.06	30,864,334.33



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	物产中大金属集团上海有限公司	18,560,500.00	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 郑州同之润商贸有限公司合同纠纷

2021 年 7 月 28 日，与永安瑞萌开展基差贸易业务的郑州同之润商贸有限公司（以下简称郑州同之润）向上海市浦东新区人民法院提请诉讼，请求法院确认双方签订的购销合同无效，涉诉总金额为 70.20 万元。截至本财务报表批准报出日，永安瑞萌在与郑州同之润案中一审胜诉，案件进入二审程序，永安瑞萌认为无须对上述诉讼事项计提相关损失。

(2) 郑州云途商贸有限公司合同纠纷

2021 年 8 月 16 日，与永安瑞萌开展基差贸易业务的郑州云途商贸有限公司（以下简称郑州云途），向上海市浦东新区人民法院提请诉讼，请求法院确认双方签订的购销合同无效，涉诉总金额为 282.15 万元。截至本财务报表批准报出日，永安瑞萌在与郑州云途案中一审、二审均胜诉，目前原告提起再审，案件进入立案审查阶段，永安瑞萌认为无须对上述诉讼事项计提相关损失。

(3) 郑州东铁商贸有限公司合同纠纷

2021 年 9 月 27 日，与永安瑞萌开展基差贸易业务的郑州东铁商贸有限公司（以下简称郑州东铁），向上海市浦东新区人民法院提请诉讼，请求法院确认双方签订的购销合同无效，涉诉总金额为 429.58 万元。截至本财务报表批准报出日，永安瑞萌在与郑州东铁案中一审胜诉，案件进入二审程序，永安瑞萌认为无须对上述诉讼事项计提相关损失。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无对外提供保证的情况。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

根据公司 2023 年 4 月 25 日第四届董事会第三次会议审议通过《关于 2022 年度利润分配的议案》：公司拟以现有总股本 1,455,555,556 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.40 元（含税）。上述议案尚待公司股东大会审议批准。



十四、其他重要事项

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以经营分部为基础确定报告分部。分别对期货经纪业务、资产管理业务等业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(二) 报告分部的财务信息

经营分部

1. 2022 年度

项目	期货经纪业务等	资产管理业务	基金销售业务	风险管理业务
营业收入	926,778,051.16	25,183,378.10	113,157,529.09	33,552,589,233.83
营业支出	520,348,822.46	19,194,220.19	60,827,953.69	33,228,270,379.51
营业利润	406,429,228.70	5,989,157.91	52,329,575.40	324,318,854.32
资产总额	56,780,161,868.96	14,237,542.09	105,089,358.58	12,410,202,771.02
负债总额	46,601,869,564.23	8,248,384.18	52,761,583.18	8,680,177,914.80

(续上表)

项目	境外业务	结构化主体	分部间抵销	合计
营业收入	205,181,284.44	-46,866,611.86	-621,188.38	34,775,401,676.38
营业支出	152,934,745.45	17,258,659.85	-63,751,894.52	33,935,082,886.63
营业利润	52,246,538.99	-64,125,271.71	63,130,706.14	840,318,789.75
资产总额	4,375,780,514.24	590,425,352.93	-6,068,659,619.91	68,207,237,787.91
负债总额	3,559,820,551.77	1,897,687.72	-2,649,212,350.77	56,255,563,335.11

2. 2021 年度

项目	期货经纪业务等	资产管理业务	基金销售业务	风险管理业务
营业收入	1,558,878,915.81	19,521,654.96	130,550,606.81	35,933,291,877.95
营业支出	660,374,286.86	13,166,389.49	63,450,831.39	35,498,380,454.21
营业利润	898,504,628.95	6,355,265.47	67,099,775.42	434,911,423.74
资产总额	55,123,503,351.41	5,665,500.43	139,436,393.90	9,617,629,936.04
负债总额	44,925,755,974.15	5,237,337.65	38,760,179.47	7,000,076,556.18



(续上表)

项目	境外业务	结构化主体	分部间抵销	合 计
营业收入	199,106,918.96	39,732,260.28	-39,564,017.81	37,841,518,216.96
营业支出	146,640,643.28	6,329,184.29	-7,222,701.28	36,381,119,088.24
营业利润	52,466,275.68	33,403,075.99	-32,341,316.53	1,460,399,128.72
资产总额	3,372,771,749.67	590,695,479.92	-3,877,930,978.69	64,971,771,432.68
负债总额	2,673,577,254.03	1,292,747.96	-1,258,606,615.55	53,386,093,433.89

十五、与租赁相关的定性与定量披露

(一) 作为承租人的披露:

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六(注释 23)之说明;
2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(四十二)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	2022 年度
短期租赁费用	7,164,427.64
合 计	7,164,427.64

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度
租赁负债的利息费用	3,962,976.03
与租赁相关的总现金流出	53,343,693.24

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(二) 作为出租人的披露:

经营租赁

1. 租赁收入

项 目	2022 年度
租赁收入	22,180,236.43
其中: 未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

2. 经营租赁资产

项 目	2022 年度
投资性房地产	317,896,742.40
合 计	317,896,742.40



3. 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022 年度
1 年以内	24,023,243.83
1 至 2 年	23,972,088.21
2 至 3 年	7,641,142.11
合 计	55,636,474.15

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,830,974,102.19		2,830,974,102.19	2,030,974,102.19		2,030,974,102.19
对联营、合营企业投资	911,354,858.34		911,354,858.34	936,025,691.08		936,025,691.08
合 计	3,742,328,960.53		3,742,328,960.53	2,966,999,793.27		2,966,999,793.27

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中邦实业		251,984,002.19			251,984,002.19		
永安资本		1,300,000,000.00	800,000,000.00		2,100,000,000.00		
新永安金控		478,990,100.00			478,990,100.00		
合 计		2,030,974,102.19	800,000,000.00		2,830,974,102.19		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
永安国富	936,025,691.08			38,037,167.26	
合 计	936,025,691.08			38,037,167.26	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
永安国富		-62,708,000.00			911,354,858.34	
合 计		-62,708,000.00			911,354,858.34	



注释2. 手续费净收入

1. 手续费净收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
经纪手续费净收入	492,034,920.16	656,038,648.40
资产管理业务收入	25,090,022.43	19,521,654.96
投资咨询收入	3,709,374.80	563,554.65
基金销售业务收入	113,157,529.09	130,550,606.81
合计	633,991,846.48	806,674,464.82

2. 分行政区域分支机构及手续费净收入情况

行政区域名称	分支机构家数	手续费净收入金额
杭州本部		561,779,505.92
浙江省(不含杭州本部)	16	27,280,922.53
山东省	6	6,913,801.29
辽宁省	3	3,144,068.83
北京市	1	3,839,887.07
上海市	1	2,927,465.89
广东省	2	5,765,908.08
江苏省	2	3,495,223.92
福建省	2	2,227,560.43
吉林省	1	2,204,524.11
天津市	1	1,272,682.35
河北省	2	2,041,391.56
河南省	1	3,279,955.88
湖北省	1	1,455,784.94
江西省	1	1,105,985.62
重庆市	1	1,492,140.11
湖南省	1	1,281,003.48
四川省	1	1,914,312.64
陕西省	1	569,721.83
合计	44	633,991,846.48

注释3. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	38,037,167.26	322,883,615.18
成本法核算的长期股权投资收益		
金融工具持有期间的投资收益	39,145,085.13	412,028,357.46



项目	本期发生额	上期发生额
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	39,145,085.13	412,028,357.46
其他权益工具投资		
处置金融工具取得的投资收益	-79,777,422.34	26,836,397.59
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	-79,777,422.34	26,836,397.59
合计	-2,595,169.95	761,748,370.23

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	929,954.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,756,659.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,657,611.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	29,002.33	
减：所得税影响额	-53,810.01	



项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	82,812.34	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

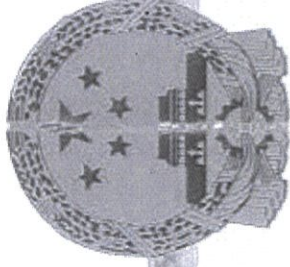
报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.71	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.71	0.46	0.46

2. 稀释每股收益与基本每股收益一致。

永安期货股份有限公司
(公章)

二〇二三年四月二十五日





营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 德达华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(企业)

执行事务合伙人 梁焱、杨雄

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、法律、法规规定的其他业务；无（市、自治区）主管部门批准、国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营业务。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2023年01月09日



姓名: 吴光明
 Full name: 吴光明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-10-19
 Date of Birth: 1970-10-19
 工作单位: 浙江华信会计师事务所有限公司
 Working unit: 浙江华信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 3301066810104983
 Identity card No.: 3301066810104983

证书编号: 330000120244
 No. of Certificate: 330000120244

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会

发证日期: 1997 年 09 月 30 日
 Date of Issuance: 1997 / 09 / 30




年度检验登
 Annual Renewal Register

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

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

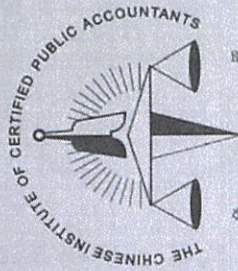
转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转所专用章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs







林朝晖
Full name
Sex
Date of birth
Workplace
Identity card No.

1981-03-28
男
浙江万邦分所

浙江万邦会计师事务所(普通合伙)
浙江万邦会计师事务所(普通合伙)

330324198107136136



年度
Annual



本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after
this renewal.

证书编号: 110101480031
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 28 日
Date of Issuance

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

