

# 永安期货股份有限公司 2023 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人葛国栋、主管会计工作负责人黄峥嵘及会计机构负责人（会计主管人员）朱金娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来规划、发展战略、经营计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

国际及地区形势、经济周期、宏观经济政策走向、突发事件及不可抗力导致的不确定因素等引发的证券期货市场波动会影响期货行业的业务开展和收入水平，加大公司的经营风险，导致盈利状况出现波动。

公司已在本报告中详细描述了经营活动中面临的风险，主要包括市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、合规及法律风险、信息技术风险等。具体内容详见本报告“第三节 五、（一）可能面对的风险”相关说明。

十一、其他

适用 不适用

本报告中部分合计数与各单项数据之和在尾数上存在差异，系四舍五入原因造成。

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	33
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	36
第十一节	期货公司信息披露.....	154

备查文件目录	载有公司法定代表人签名并由公司盖章的公司2023年半年度报告正本 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 其他有关资料
--------	--

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、母公司、永安期货	指	永安期货股份有限公司
永安资本	指	浙江永安资本管理有限公司
新永安金控	指	新永安国际金融控股有限公司
新永安期货	指	中国新永安期货有限公司
新永安资管	指	新永安国际资产管理有限公司
永安国际金融	指	永安国际金融（新加坡）有限公司
新永安实业	指	中国新永安实业有限公司
新永安证券	指	新永安国际证券有限公司
永安全球基金	指	永安全球基金独立投资组合公司
永安国贸	指	永安（新加坡）国际贸易有限公司
财通证券	指	财通证券股份有限公司
浙江产业基金	指	浙江省产业基金有限公司
省金控	指	浙江省金融控股有限公司
浙江东方	指	浙江东方金融控股集团股份有限公司
浙经建投	指	浙江省经济建设投资有限公司
永安国油	指	浙江永安国油能源有限公司
香港永安商贸	指	香港永安商贸有限公司
永安投资咨询	指	浙江永安投资咨询有限公司
永安国富实业	指	浙江永安国富实业有限公司
永安有限	指	浙江省永安期货经纪有限公司
永安瑞萌	指	上海永安瑞萌商贸有限公司
永安国富	指	永安国富资产管理有限公司
永富物产	指	永富物产有限公司
中邦实业	指	浙江中邦实业发展有限公司
玉皇山南	指	浙江玉皇山南投资管理有限公司
OSTC YONGAN	指	OSTC YONGAN TRADING CO., LIMITED
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
浙江证监局	指	中国证券监督管理委员会浙江监管局
香港证监会	指	香港证券及期货事务监察委员会
浙江省国资委	指	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会
中期协	指	中国期货业协会
浙期协	指	浙江期货行业协会
上交所	指	上海证券交易所
上期所	指	上海期货交易所
郑商所	指	郑州商品交易所
大商所	指	大连商品交易所
中金所	指	中国金融期货交易所
广期所	指	广州期货交易所
能源中心	指	上海国际能源交易中心
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
中华通	指	沪港通和深港通的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

《公司章程》	指	《永安期货股份有限公司章程》
报告期内	指	2023 年 1 月-6 月
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	永安期货股份有限公司
公司的中文简称	永安期货
公司的外文名称	Yongan Futures Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Yongan Futures
公司的法定代表人	葛国栋
公司总经理	黄志明

### 注册资本和净资产

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末
注册资本	1,455,555,556	1,455,555,556
净资产	3,467,780,739.37	3,905,144,080.89

### 公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

截至报告期末，公司持有中国证监会核发的流水号为000000060925的《经营证券期货业务许可证》，核准的业务范围为：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、基金销售。公司下属的29家分公司和15家营业部均持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》。

公司全资子公司永安资本及其子公司开展的主要业务为风险管理业务，主要包括基差贸易、场外衍生品业务、做市业务等。

公司在香港设立全资子公司新永安金控，覆盖境外期货经纪业务、资产管理业务、证券业务、放贷业务等多个领域。

#### 1. 公司的专项期货业务经营资格

(1) 1994年11月3日，中国证监会出具《关于颁发〈期货经纪业务许可证〉的通知》（证监发字[1994]170号），核准了公司的期货经纪业务资格。

(2) 2007年11月3日，中国证监会出具《关于核准浙江省永安期货经纪有限公司金融期货经纪业务资格的批复》（证监期货字[2007]241号），核准了公司的金融期货经纪业务资格。

(3) 2007年11月3日，中国证监会出具《关于核准浙江省永安期货经纪有限公司金融期货全面结算业务资格的批复》（证监期货字[2007]242号），核准了公司的金融期货全面结算业务资格。

(4) 2011年8月12日，中国证监会出具《关于核准浙江省永安期货经纪有限公司期货投资咨询业务资格的批复》（证监许可〔2011〕1293号），核准了公司的期货投资咨询业务资格。

(5) 2012年11月15日，中国证监会出具《关于核准永安期货股份有限公司资产管理业务资格的批复》（证监许可〔2012〕1503号），核准了公司的资产管理业务资格。

(6) 2015年1月27日，上海证券交易所出具《关于永安期货股份有限公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知》（上证函〔2015〕174号），同意公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人并开通股票期权经纪业务交易权限。

(7) 2015年1月28日，中国证券登记结算有限责任公司出具《关于结算参与人期权结算业务资格有关事宜的复函》（中国结算函字〔2015〕88号），同意公司关于结算参与人资格的申请。

(8) 2015年11月18日,浙江证监局出具《关于核准永安期货股份有限公司证券投资基金销售业务资格的批复》(浙证监许可〔2015〕39号),核准了公司的证券投资基金销售业务资格。

(9) 2019年12月6日,深圳证券交易所出具《关于同意永安期货股份有限公司成为深圳证券交易所交易参与人的复函》(深证函〔2019〕734号),同意公司成为深圳证券交易所股票期权交易参与人。

## 2. 境内子公司业务资质

(1) 2013年3月19日,中期协《关于永安期货股份有限公司设立子公司开展以风险管理服务为主的业务试点备案申请的复函》(中期协函字〔2013〕50号),针对公司提出的关于设立风险管理子公司开展以风险管理服务为主的业务试点予以备案,备案试点业务为仓单服务、合作套保、定价服务和基差交易;根据中期协《关于发布实施〈期货公司风险管理公司业务试点指引〉及配套文件的通知》(中期协字〔2019〕10号),已备案的风险管理业务类型“基差交易”调整为“基差贸易”,“定价服务”调整为“场外衍生品业务”。

(2) 2017年1月4日,中期协发布《关于浙江永安资本管理有限公司试点业务予以备案的通知》(中期协备字〔2017〕1号),永安资本备案试点业务为做市业务。

(3) 2018年8月24日,中期协发布通知公告,浙江永安资本管理有限公司符合开展个股场外衍生品业务要求。

(4) 2020年7月9日,杭州市西湖区应急管理局向永安资本核发了浙杭(西)安经字〔2020〕03000817号《危险化学品经营许可证》。

(5) 2020年9月24日,中国证监会出具《关于核准永安期货股份有限公司通过子公司浙江永安资本管理有限公司从事股票期权做市业务的批复》(证监许可〔2020〕2337号),核准公司通过子公司永安资本从事股票期权做市业务。

(6) 2017年5月22日,杭州市西湖区市场监督管理局首次向永安资本核发了编号为JY13301060164219的《食品经营许可证》。期间经过几次更新,目前有效许可证系杭州市西湖区市场监督管理局于2023年5月26日核发的编号为JY13301060316413的《食品经营许可证》。

## 3. 境外子公司业务资质

(1) 2006年,中国证监会《关于同意浙江省永安期货经纪有限公司在香港设立分支机构的批复》(证监期货字〔2006〕40号)同意永安有限以在香港设立子公司的形式设立香港分支机构,该分支机构可依据香港的法律申请及从事受香港证监会监管的业务活动。

(2) 2007年4月20日,新永安期货获得香港证监会核发的中央编号为A0J411的牌照,可进行“第2类:期货合约交易”活动。

(3) 2014年6月25日,新永安期货获得香港证监会核发的中央编号为A0J411的牌照,可进行“第5类:就期货合约提供意见”活动。

(4) 2018年10月12日,新永安证券获得香港证监会核发的中央编号为BNB381的牌照,可进行“第1类:证券交易”活动。

(5) 2018年11月9日,新永安资管获得香港证监会核发的中央编号为BNC838的牌照,可进行“第4类:就证券提供意见;第9类:提供资产管理”活动。

(6) 2019年2月4日,永安国际金融获得新加坡金融管理局(MAS)核发的资本市场服务牌照(Capital Markets Services Licence),允许开展资本市场产品交易业务(Dealing in capital markets products)。

(7) 2019年8月22日,中国证监会《关于核准新永安国际资产管理有限公司人民币合格境外机构投资者资格的批复》(证监许可〔2019〕1534号),核准了新永安资管人民币合格境外机构投资者资格。

(8) 2019年10月18日,新永安资管获得中国证监会核发的流水号为000000027527的《经营证券期货业务许可证》,许可证核准的业务范围为“境内证券投资”。

(9) 2014年12月9日,新永安实业首次获得香港Licensing Court(牌照法庭)签发的“Money Lenders Licence(放债人牌照)”,牌照号码为“1084/2014”。期间经过几次更新,目前有效牌照系香港Licensing Court(牌照法庭)于2023年3月30日签发的“Money Lenders Licence(放债人牌照)”,牌照号码为“0263/2023”。

(10) 2022年5月27日, 新永安资管获得中国人民银行签发的全国银行间债券市场准入备案通知书, 2022年5月30日获批透过债券通(Bond Connect)交易中国银行间债券市场(China Interbank Bond Market)。

#### 4. 公司及子公司取得的交易所会员资格及行业协会会员资格

- (1) 上期所会员
- (2) 郑商所会员
- (3) 大商所会员
- (4) 中金所全面结算会员
- (5) 能源中心会员
- (6) 广期所会员
- (7) 中期协会员
- (8) 中国证券业协会会员
- (9) 中国证券投资基金业协会会员
- (10) 中国保险资产管理业协会联席会员
- (11) 中国银行间市场交易商协会会员
- (12) 中国上市公司协会第三届理事会会员常务理事
- (13) 浙江期货行业协会会长单位
- (14) 公司子公司新永安证券为香港联交所的交易所参与者和中华通交易所参与者, 以及香港交易及结算所有限公司的直接结算参与者和中华通结算参与者
- (15) 公司子公司新永安期货为香港期货交易所有限公司的交易所参与者与香港期货结算有限公司的期货结算公司参与者
- (16) 公司子公司新永安期货为新加坡交易所(SGX)衍生品交易会员
- (17) 公司子公司新永安期货为欧洲期货交易所(EUREX)参与者
- (18) 公司子公司永安国际金融为新加坡交易所衍生品市场(SGX-DT)交易会员
- (19) 公司子公司永安国际金融为新加坡亚太交易所(APEX)综合会员和新加坡亚太交易所结算公司(APEX Clear)综合清算会员
- (20) 公司子公司永安资本为中期协普通会员
- (21) 公司子公司永安资本为中国物资储运协会副会长单位

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄峥嵘	史雅文
联系地址	浙江省杭州市上城区新业路200号华峰国际商务大厦	浙江省杭州市上城区新业路200号华峰国际商务大厦
电话	0571-88353525	0571-88375012
传真	0571-88388193	0571-88388193
电子信箱	yaqh_ir@yafco.com	syw2330@yafco.com

## 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市上城区新业路200号华峰国际商务大厦10-11层、16-17层
公司注册地址的历史变更情况	(1) 2012年9月29日, 改制设立永安期货股份有限公司。注册地址为杭州市潮王路208号浙江协作大厦3、6-10楼; (2) 2013年12月17日注册地址变更为杭州市潮王路208号浙江协作大厦3、6-10、22楼; (3) 2014年5月23日注册地址变更为杭州市潮王路208号浙江协作大厦3、5-10、22楼; (4) 2016年8月9日注册地址变更为杭州市新业路200

	号华峰国际商务大厦16-17层，2603室、2702室； (5) 2018年6月6日注册地址变更为浙江省杭州市新业路200号华峰国际商务大厦10层、1101室、1104室、16-17层、2702室； (6) 2019年5月9日注册地址变更为浙江省杭州市新业路200号华峰国际商务大厦10层、1101室、1102室、1104室、16-17层、2604室、2702室； (7) 2020年4月24日注册地址变更为浙江省杭州市江干区新业路200号华峰国际商务大厦10层、1102室、1104室、16-17层、2604室； (8) 2020年11月11日注册地址变更为浙江省杭州市江干区新业路200号华峰国际商务大厦10层、1101室、1102室、1104室、16-17层； (9) 2022年3月1日注册地址变更为浙江省杭州市上城区新业路200号华峰国际商务大厦10层、1101室、1102室、1104室、16-17层。 (10) 2022年10月25日变更为浙江省杭州市上城区新业路200号华峰国际商务大厦10-11层、16-17层。
公司办公地址	浙江省杭州市上城区新业路200号华峰国际商务大厦10-11层、16-17层
公司办公地址的邮政编码	310016
公司网址	www.yafco.com
电子信箱	yaqh_ir@yafco.com

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报、经济参考网
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	浙江省杭州市上城区新业路200号华峰国际商务大厦16楼董事会办公室

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	永安期货	600927	不适用

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	11,966,034,984.59	19,551,137,533.56	-38.80
归属于母公司股东的净利润	412,094,166.75	316,015,105.58	30.40
归属于母公司股东的扣除非经常性	404,550,567.36	313,552,248.52	29.02

损益的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	44,496,764.57	3,355,665,470.90	-98.67
其他综合收益	43,446,921.11	51,082,148.85	-14.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
资产总额	71,793,905,679.40	68,207,237,787.91	5.26
负债总额	59,590,390,635.08	56,255,563,335.11	5.93
归属于母公司股东的权益	12,203,515,044.32	11,951,674,452.80	2.11
所有者权益总额	12,203,515,044.32	11,951,674,452.80	2.11

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.28	0.22	27.27
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.22	27.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.28	0.22	27.27
加权平均净资产收益率(%)	3.39	2.69	增加0.70个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.33	2.66	增加0.67个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## (三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	3,467,780,739.37	3,905,144,080.89
净资本与风险资本准备总额的比例(净资本/风险资本准备总额)(%)	258	299
净资本与净资产的比例(%)	34	38
流动资产与流动负债的比例(%)	543	663
负债与净资产的比例(%)	14	11
结算准备金额	1,361,134,544.98	1,131,231,989.43

说明：“流动资产/流动负债”中的流动资产、流动负债、“负债/净资产”中的负债为扣除了客户权益后的金额。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-235,768.93	
越权审批，或无正式批准文件，或		

偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,326,424.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,657,253.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,889,802.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,543,599.39	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）报告期内公司所处行业情况

**1. 国内经济恢复经历波浪式发展、曲折式前进的过程。**近年来，全球粮食、能源安全问题突出，产业链供应链遭遇严重冲击，经济增长内生动力不足。中国经济运行面临新的困难和挑战，但中国经济具有巨大的发展韧性和潜力，在各方面统筹推进下，报告期内，国民经济持续恢复、总体回升向好，高质量发展扎实推进，产业升级厚积薄发，粮食能源安全得到有效保障，社会大局保持稳定，为实现全年经济社会发展目标打下了良好基础。

**2. 多层次资本市场改革加速，期货市场扩容提质。**伴随全面注册制改革，资本市场加速扩容，作为多层次资本市场重要组成部分的期货市场同样加快改革步伐。截至报告期末，我国已上市期货期权品种 115 个，预计未来新品种的上市时间将进一步缩短。报告期内，国内期货市场成交总体回暖，全国期货市场累计成交量为 39.51 亿手，累计成交额为 262.13 万亿元，同比分别增长 29.71%和 1.80%。此外，期货特定品种开放继续稳步扩大，QFII、RQFII 投资范围不断拓宽，吸引了更多境外机构深度参与我国大宗商品期货品种定价，为市场提供更准确的价格信号。

**3. 多项期货行业法规公开征求意见，期货公司定位重构优化。**报告期内，中国证监会就《衍生品交易监督管理办法》《期货公司监督管理办法》公开征求意见，期货公司业务范围有望进一步拓展，体现了“扶优限劣”的监管导向和防范金融风险的监管要求。在政策支持下，期货公司有望从单一的期货经纪商转变为综合金融服务商。随着业务门槛的提高，预期行业将加快补充资本金、创新业务模式，进一步推动行业高质量发展。

**4. 期货功能得到更好发挥，服务国家战略和实体经济的能力增强。**近年来，期货公司在服务实体经济、助力乡村振兴方面取得较大成效，较好地发挥了期货风险管理的功能。实体经济对期货的需求也快速上升，报告期内，共有 1,003 家 A 股非金融上市公司发布了衍生品使用信息相关公告，同比增长 13%。工业硅、碳酸锂等新的期货品种上市后，期货市场与新能源等产业领域的产融协同进一步加强，期货服务绿色产业风险管理、促进经济转型升级的功能将进一步发挥。

#### （二）报告期内公司从事的业务情况

本公司经营业务主要包括：期货经纪业务、基金销售业务、资产管理业务、期货交易咨询业务、风险管理业务、境外金融服务业务等。

##### 1. 期货经纪业务

期货经纪业务是指代理客户进行期货期权交易的中间业务，主要模式为客户通过公司的席位在交易所内进行期货期权交易，公司向客户收取手续费。根据客户服务类型不同，期货经纪业务可分为代理客户的经纪业务和代理客户的结算业务。代理客户的经纪业务，即期货公司接受客户委托代客户买卖商品期货和金融期货期权合约、办理结算和交割手续，其客户为期货期权交易者，包括个人交易者和机构交易者；代理客户的结算业务主要指因中金所执行会员分级结算制度，公司作为中金所的全面结算会员，为交易会员提供代理结算业务。

##### 2. 基金销售业务

基金销售业务是指公司接受基金管理人的委托，签订书面代销协议，代理基金管理人销售经国家有关部门或者其授权机构批准或者备案在境内发行的基金产品，受理投资者基金认购、申购和赎回等业务申请，同时提供配套服务的一项中间业务。

##### 3. 资产管理业务

资产管理业务是指公司非公开募集资金或者接受单一客户或特定多个客户的书面财产委托，设立私募资产管理计划并担任管理人，选定具有基金托管资格的托管机构担任托管人，依照法律法规和资产管理合同的约定，为投资者的利益，运用客户委托资产进行投资活动，并按照合同约定收取费用或者报酬的业务活动。公司设立的资产管理计划的投资方向包括期货、期权、金融衍生品、股票、债券及中国证监会认可的其他投资品种等。

#### 4. 期货交易咨询业务

期货交易咨询业务是指期货公司基于客户委托，协助客户建立风险管理制度、操作流程，提供风险管理咨询、专项培训等风险管理顾问服务；收集整理期货市场信息及各类相关经济信息，研究分析期货市场及相关现货市场的价格及其相关影响因素，制作、提供研究分析报告或者资讯信息的研究分析服务；为客户设计套期保值、套利等交易方案，拟定期货交易策略等交易咨询服务；为客户提供收取费用的程序化交易服务；基于期货交易咨询业务而举办收取相关费用的期货交易推荐会、期货品种路演、交易培训以及研讨会等活动；通过报刊、电视、电台和网络等公共媒体开展期货行情分析等信息传播活动。

#### 5. 风险管理业务

风险管理业务主要包括基差贸易、场外衍生品业务和做市业务等风险管理服务以及其他与风险管理相关的服务，涵盖期货期权上市品种及其产业链相关品种的贸易、远期交易和期货交割等。公司风险管理业务以服务实体产业客户为宗旨，以基本面研究为基础，依靠期货、现货各方面的渠道资源，结合场内和场外两个市场，综合利用期货、期权、互换等金融衍生工具，致力于为客户提供一流的风险管理产品与服务，形成稳定、可持续的盈利模式和交易体系。

#### 6. 境外金融服务业务

公司通过新永安金控及其子公司开展境外金融服务业务。新永安金控下设有新永安期货、新永安实业、新永安资管、新永安证券、永安国际金融和永安全球基金，覆盖期货经纪业务、资产管理业务、证券业务、基金销售业务、放贷业务等多个领域，满足客户多样化的金融服务需求。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1. 精准的战略定位

2023 年是公司推进“十四五”发展战略规划承上启下的关键一年，公司持续围绕“135”战略架构，以“大宗商品投行、大类资产配置专家、产融资源整合者”为战略目标，以“五个永安”为战略路径，全力打造行业领先、独具特色的衍生品投行。

### 2. 完善的公司治理体系和风控体系

公司已具备规范的法人治理结构和有效的内部控制体系。报告期内，公司进一步加强内控建设，在前期开展的内控咨询项目基础上，推动全流程、各模块内控优化；全面梳理制度体系并系统性开展制度的废、改、立工作；持续巩固和优化风控体系，运用技术手段深化“风控一张网”建设，提升风控的全面性、有效性。公司连续多年在中国证监会组织的期货行业分类监管评价中获得期货行业最高评级。

### 3. 经验丰富的管理团队

公司管理团队具备丰富的管理及业务经验，对宏观环境、行业发展及客户需求有着深刻的认识和独到的见解，带领公司在复杂多变的市场环境中持续创新发展。公司董事长葛国栋先生于 2018 年—2022 年连续获得“中国期货公司年度最佳掌舵人”荣誉称号，获评第三批浙江省国有企业“五个一”人才工程杰出经理人、浙江金融创新人物等，并在中期协、浙期协等行业自律组织和郑商所、上期所等期货交易所兼任重要职务。

### 4. 领先的研究团队

公司设有期货研究中心、北京期货研究院两大研究机构，整体规模、研究覆盖领域、综合实力居于业内领先地位，专业研究人员均具有知名高等院校或海外留学教育背景，多次荣获“最佳研究团队”“最佳分析师”等多项荣誉。报告期内，公司研究“策略池”建设取得积极成效，扎实推进研究成果策略化、产品化；综合投研服务平台“源点资讯”建设不断深化，数智研究能力不断提升。

### 5. 持续的创新能力

公司始终以客户需求和行业发展趋势为导向，坚持业务创新、服务创新、模式创新，率先落地客户保证金封闭管理、期货电子化交易系统创新实践，为行业的规范发展提供了示范样本。公司也是最早探索境外业务、风险管理业务、期货投资咨询业务的期货公司，有力推动了行业的创新发展。

报告期内，公司及子公司取得了多项首次（批）成绩，包括作为战略投资者参与国内首批新能源公募 REITs 项目；在资管新规新细则实施首日完成首单资管场外交易；首批注册工业硅期货标准仓单；首批获得华夏科创 50ETF 期权、易方达科创 50ETF 期权一般做市商资格；首批入选广期所碳酸锂期权做市商名单。

#### 6. 良好的市场声誉与品牌价值

多年以来，公司始终坚持合规经营、稳健发展，在业内积累了良好的口碑，获得了监管单位和客户的认可。报告期内，公司主要获奖情况如下（以收到该奖状或奖杯时间统计）：

评选活动	获奖名称	颁发单位
-	2022 年度优秀会员金奖、钢材产业服务奖、有色产业服务奖、贵金属产业服务奖、能化产业服务奖、期权市场服务奖、天然橡胶“保险+期货”试点项目二等奖	上海期货交易所
-	2022 年度优秀会员白金奖、技术管理奖、风险管理服务奖（股指期货类）、国债期货做市商优秀服务会员奖	中国金融期货交易所
2022 年度“农险无忧”	“新疆昭苏县甜菜项目”和“甘肃省礼县苹果项目”获“优秀项目奖” 西安分公司冯镜洁获“个人突出表现奖”	郑州商品交易所
2022 年度“young”帆期海	大学生衍生品实践大赛一等奖	大连商品交易所
-	2022 年度优秀会员奖 子公司新永安期货获 2022 年度“境外中介机构突出市场贡献奖”	上海国际能源交易中心
-	乡村振兴（扶贫）工作连续七年获得行业第一	中国期货业协会
-	2020-2021 年全国金融系统思想政治工作优秀单位	中国金融思想政治工作研究会/中国金融文化建设协会
-	2022 年度金融系统学雷锋活动示范点 天津分公司孙国庆获 2022 年度“金融系统学雷锋模范”	中国金融思想政治工作研究会传承雷锋精神委员会/中华志愿者协会传承雷锋精神志愿者委员会
-	公司董事长葛国栋获 2020-2021 年度“金融业务研究优秀文章奖”	《当代金融家》杂志社
第四届中国城市信用建设高峰论坛—碳路中国 ESG 实践与发展主题论坛	新华信用金兰杯“ESG 社会公益突出贡献案例”	中国经济信息社
第二届中国资本市场公益论坛	乡村振兴先进单位	资本市场公益联盟
第十四届中国上市公司投资者关系	公司董事会办公室团队获“投资者关系新媒体奖”	证券时报

天马奖

### 7. 较强的区位优势与科学的网点布局

公司总部设在杭州，形成了以浙江省为中心，全国各主要城市和产业密集区为重点，中西部地区为培育对象的全国网点布局规划。

#### (1) 区域优势明显

浙江省是中国最富庶的地区之一，综合经济实力位居全国前列。上半年全省生产总值 3.87 万亿元，同比增长 6.8%，占国内 GDP 的 6.53%。浙江是大宗商品贸易强省，也是期货强省，报告期末，浙江省期货公司的客户权益合计 1,554.58 亿元，在全国占比超过 10%。四届中国大宗商品金融服务创新峰会均在杭州举办，推动形成了良好的期货创新生态。近年来，浙江省在规范和引导相关企业在大宗商品贸易和金融衍生业务发展方面推出了一系列政策。2022 年底，浙江省国资委发布《关于省属企业大宗贸易高质量发展的实施意见》，明确指出“鼓励期现结合”“建立完善金融衍生品交易、头寸交易等风险管理制度，确保衍生品工具规模与现货品种、规模、资金及交易处理能力等相适应”。2023 年初，浙江省国资委发布《关于推动省属企业金融衍生业务高质量发展的指导意见》，推动浙江省属企业建立健全金融衍生业务管理制度，稳固提升金融衍生工具应用能力。

#### (2) 网点布局科学合理

公司营业网点数量多、特色突出。截至报告期末，公司在境内共设有 29 家分公司和 15 家营业部，在北京、上海、广州、深圳等国内一线城市以及工业产业发达的地区（如环渤海地区）设有多家分支机构。下一步，公司将优化布局经营场所，在杭州钱塘江金融港湾的核心产业板块和拥江发展的城市门户区打造全新总部。

### 8. 完善的投资者教育平台和服务体系

公司已建立完善的投资者教育体系。报告期内，公司共开展投资者教育活动超 180 场，遍布全国 50 个城市，服务投资者过万人。针对机构客户与专业投资客户，公司组织“金牌解析”周度行情会、高端沙龙，搭建沟通平台，促进公司与客户、客户与客户之间的沟通交流；针对产业客户，公司加快推动产业委员会转型升级，强化产业服务力量和创新手段，通过品种推介会、套保专题培训、上门授课、组织调研等形式，引导产业客户树立并形成成熟的风险管控理念，同时协助产业客户建立套保工作制度；针对中小投资者，公司重点培育客户的风险管理能力、资金管理能力和交易技术等，将投资者教育融入日常展业工作，为投资者提供全方位、专业化服务。

## 三、经营情况的讨论与分析

上半年，面对复杂多变的外部环境和快速变革的行业态势，公司经营顶住压力，业绩稳中向好。期货经纪业务找准有效抓手，实现承压突破；基金销售业务积极应对波动，推动生态修复；资产管理业务丰富产品体系，落地业务创新；风险管理业务积极探索业务增长点，场外衍生品业务表现良好；境外金融服务业务抓住机遇，实现利润快速增长。公司战略投资进入正式布局期，公司与新希望六和股份有限公司签订全面战略合作协议，并作为战略投资者参与国家电力投资集团有限公司发起的全国首单央企新能源公募 REITs，养殖饲料、新能源产业链布局进一步深入。此外，公司积极运用期货工具助力乡村振兴、共同富裕，乡村振兴（扶贫）工作连续七年获得行业第一。

报告期内，公司营业收入 119.66 亿元，同比下降 38.80%；归属于母公司股东的净利润 4.12 亿元，同比增长 30.40%。截至报告期末，公司净资产和净资本分别为 122.04 亿元和 34.68 亿元。

#### 1. 期货经纪业务

报告期内，公司期货经纪成交量 1.04 亿手，同比上升 10.29%，成交金额 7.67 万亿元。客户日均权益 487.18 亿元，同比增长 7.63%。

面对日益激烈的市场竞争，公司多措并举提升客户服务能力。焕新升级产业委员会，下设 13 家品种委员会，涵盖黑色、能化、农产品、有色及金融板块的主要品种，报告期内开展调研活动、行业会议超 80 场，有效服务产业客户；参与举办中国大宗商品金融服务创新峰会、中国（深圳）私募基金高峰论坛、中国化工产业（衍生品）大会、中国玉米市场（杭州）年会等一系列大型会议活动，提升公司品牌影响力；优化“源点资讯”APP 建设，提升其作为研究平台和客户平台的双重功能，新增注册用户 1,300 余户，新增点击量超 77 万次。

## 2. 基金销售业务

报告期内，受 2022 年以来资本市场波动影响，部分资产管理产品净值回撤，公司基金销售业务收入 0.32 亿元，较去年同期有所下滑。

公司积极应对基金销售业务波动，着力提升投顾能力和大类资产配置能力，推行基于客户需求的定制化资产配置解决方案，从管理人和客户两端推动生态修复。一方面，开展“走进管理人”活动，引入跨期货与衍生品、股票、固定收益的多策略管理人 33 家，遴选引入不同风格的私募产品、公募产品 55 只，成功推出场外衍生品产品线，进一步丰富完善产品库，夯实大类资产配置基础；另一方面，以客户为中心优化投顾服务，推进“财富感恩季”“西子财智会”“永金汇”等品牌活动，全国范围内举办线下会议 40 余场，辅以高频线上活动，全面服务公司财富客户。同时，畅通财富管理板块产投研一体化循环体系，输出《资产配置参考目录》，赋能理财师为客户提供配置方案。

## 3. 资产管理业务

报告期内，公司资产管理规模稳中有升。截至报告期末，公司存续资管产品 25 只，较去年同期增加 3 只，存续规模 31.84 亿元，同比增长约 80%。

公司持续打造以永安 X 系列产品为核心，其他系列产品为支撑的产品体系。FOF 产品整体运行平稳，在降低单一投顾策略风险、平滑投资者收益曲线的同时，发挥了服务优秀私募机构的作用。债券业务规模保持稳定，总规模 20.48 亿元。此外，公司积极开展创新业务，在《证券期货经营机构私募资产管理计划运作管理规定》实施首日完成首单资管场外交易。

## 4. 风险管理业务

公司主要通过子公司永安资本开展风险管理业务。报告期内，行业整体盈利能力下滑，公司顶住压力，积极探索业务增长点。报告期内，公司风险管理业务实现营业收入 111.36 亿元，营业利润 1.60 亿元。

### (1) 基差贸易业务

报告期内，公司在期货风险管理行业整体发展放缓的环境下，积极把握机会，推动热卷、PTA、甲醇、燃料油等品种业务量增长；以创新促发展，成功注册工业硅期货首批标准仓单，“海上加油站”业务持续推进；充分发挥贸易商厂库功能，拥有 13 个品种的贸易商厂库运营资格，提升“期货+仓储物流”模式服务能力。

### (2) 场外衍生品业务

报告期内，公司场外衍生品业务坚持稳健经营，在控制总体风险敞口的前提下，积极把握市场机遇，加强行情研究和业务创新，在运用对冲工具、丰富交易品种、优化客户结构、增进业务协同等方面取得成效，推动业务规模持续增长，实现预期经营目标。

### (3) 做市业务

报告期内，公司做市业务继续拓宽品种覆盖面，新增广期所工业硅期货、大商所聚氯乙烯、聚丙烯期货，上交所华夏科创 50ETF 期权以及易方达科创 50ETF 期权等多项做市资格。公司加强做市业务资金投入和技术优化，推动做市效率提升，业务规模不断扩大。

## 5. 境外金融服务业务

公司主要通过新永安金控及其子公司开展境外业务。新永安金控积极应对境外资本市场变化，严守风险底线，加速业务布局；加强重点客户开发，积极拓展 QDII 基金、券商自营、对冲基金等目标客户，机构户开户数量同比增长 1.5 倍；扎实推进场外衍生品业务等新业务布局，展业基础进一步夯实。

报告期内，公司境外业务盈利增长显著，营业利润折合人民币 6,376.02 万元，同比增长逾五倍。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	11,966,034,984.59	19,551,137,533.56	-38.80
营业成本	11,456,257,091.89	19,159,303,463.54	-40.21
经营活动产生的现金流量净额	44,496,764.57	3,355,665,470.90	-98.67
投资活动产生的现金流量净额	-5,495,387.48	55,655,721.49	-109.87
筹资活动产生的现金流量净额	-530,633,670.46	-913,825,168.79	不适用

营业收入变动原因说明：公司本期营业收入 119.66 亿元，同比下降 38.80%，主要系基差贸易业务规模下降，详情请参见本报告“第十节十八、6、分部信息”。

营业成本变动原因说明：公司本期营业成本 114.56 亿元，同比下降 40.21%，主要系基差贸易业务规模下降，详情请参见本报告“第十节十八、6、分部信息”。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司本期经营活动产生的现金流量净额 0.44 亿元，上年同期数 33.56 亿元，主要系收到其他与经营活动有关的现金同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司本期投资活动产生的现金流量净额-0.05 亿元，上年同期数 0.56 亿元，主要系取得投资收益收到的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司本期筹资活动产生的现金流量净额-5.31 亿元，上年同期数-9.14 亿元，主要系取得借款所收到的现金同比减少 4.74 亿元，偿还债务支付的现金同比减少 7.65 亿元。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

 适用  不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

 适用  不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

 适用  不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
结算备付金	25,716,118.36	0.04	1,129,649.55	0.00	2,176.47	系证券业务存出保证金变动
应收账款	188,981,018.34	0.26	315,879,001.11	0.46	-40.17	主要系公司基差贸易业务的应收款减少
应收款项融资	18,524,609.01	0.03	11,051,684.10	0.02	67.62	主要系本期末银行承兑汇票增加
应收结算担保金	83,631,891.09	0.12	47,463,474.99	0.07	76.20	主要系担保金增加
其他应收款	1,316,945,106.61	1.83	2,166,607,744.43	3.18	-39.22	主要系场外衍生品业务应收款减少

买入返售金融资产	23,828,937.60	0.03	141,793.93	0.00	16705.33	系国债逆回购业务规模增加
存货	1,080,153,460.84	1.50	815,585,762.07	1.20	32.44	主要系基差贸易业务库存增加
交易性金融资产	11,733,780,902.36	16.34	8,846,302,015.98	12.97	32.64	主要系场外衍生品业务规模增加
期货会员资格投资			1,400,000.00	0.00	-100.00	转列其他权益工具投资
短期借款	659,493,548.73	0.92	1,106,122,511.86	1.62	-40.38	主要系借款需求减少
应付票据	377,854,349.05	0.53	114,774,052.86	0.17	229.22	主要系本期末银行承兑汇票增加
应付账款	45,972,363.41	0.06	71,437,128.50	0.10	-35.65	主要系应付货款减少
合同负债	561,422,927.22	0.78	386,850,303.80	0.57	45.13	主要为基差贸易业务预收的货款增加
应付期货投资者保障基金	420,963.66	0.00	882,189.55	0.00	-52.28	主要系上年末投资者保障基金本期已上缴
其他应付款	7,556,496,957.05	10.53	5,289,995,028.97	7.76	42.85	主要系场外衍生品业务规模增加
其他负债	68,134,693.07	0.09	41,159,576.14	0.06	65.54	主要系待转销项税额增加

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 4,800,714,356.84（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 6.69%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	233,805,702.75	保函保证金、票据保证金、信用证保证金、ETC 押金冻结等
存货	66,683,358.50	质押
交易性金融资产	2,512,374,989.24	融券担保品
合计	2,812,864,050.49	

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末，公司合并报表口径长期股权投资 995,325,725.83 元，包括永安国富期末账面价值为 962,942,503.00 元；玉皇山南期末账面价值 22,561,087.47 元及 OSTC YONGAN 期末账面价值 9,822,135.36 元。

##### (1).重大的股权投资

适用 不适用

##### (2).重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

详见本报告“第十节十二、公允价值的披露”。

##### 证券投资情况

适用 不适用

##### 证券投资情况的说明

适用 不适用

##### 私募基金投资情况

适用 不适用

##### 衍生品投资情况

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1.永安资本，注册资本 21 亿元，永安期货持有其 100%股权。2023 年 6 月 30 日，永安资本总资产 1,415,931.21 万元，净资产 356,861.04 万元；报告期内实现营业收入 1,100,436.19 万元，净利润 12,417.76 万元。

永安资本的主营业务包括以自有资金从事投资活动；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)；国内贸易代理；食用农产品批发；棉、麻销售；针纺织品及原料销售；纸制品制造；文具用品批发；金属矿石销售；贵金属冶炼；非金属矿及制品销售；金属制品销售；金属材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；五金产品批发；煤炭及制品销售；建筑材料销售；肥料销售；谷物销售；橡胶制品销售；高品质合成橡胶销售；塑料制品销售；功能玻璃和新型光学材料销售；日用品销售；合成材料销售；五金产品零售；再生资源加工；再生资源销售；石油制品销售(不含危险化学品)；化工产品销售(不含许可

类化工产品)；货物进出口；畜禽收购；牲畜销售；食品销售(仅销售预包装食品)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)；危险化学品经营；道路货物运输(不含危险货物)；食品销售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

2. 中邦实业，注册资本 22,000 万元，永安期货持有其 100% 股权。2023 年 6 月 30 日，中邦实业总资产 38,772.01 万元，净资产 30,617.20 万元；报告期内实现净利润 310.72 万元。

中邦实业的主营业务包括食品经营(凭许可证经营)，金属材料、建材、化工产品为原料(不含危险品及易制毒化学品)、橡胶及制品、轻纺产品、纸张及纸浆、初级食用农产品、饲料、燃料油、焦炭、棉花、煤炭(无储存)、贵金属的销售，商品信息服务，投资管理，投资咨询，经营进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3. 新永安金控，注册资本 55,950 万港元，永安期货持有其 100% 股权。2023 年 6 月 30 日，新永安金控总资产折合人民币 430,092.71 万元，净资产折合人民币 90,577.17 万元；报告期内实现营业收入折合人民币 17,907.98 万元，净利润折合人民币 6,376.02 万元。

新永安金控的主营业务为投资控股，通过其子公司覆盖境外期货经纪业务、资产管理业务、证券业务、放贷业务等多个领域。

4. 永安国富，注册资本 10,000 万元，永安期货持股比例 31.35%。2023 年 6 月 30 日，永安国富总资产 382,814.45 万元，净资产 308,320.19 万元；报告期内实现营业收入 104,697.48 万元，净利润 16,453.33 万元。

永安国富的主营业务包括投资管理，资产管理。(未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

截至报告期末，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、混合优选 FOF 二号集合资产管理计划及朝阳 2 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。

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√ 适用 □ 不适用

#### 1. 可能面对的风险

公司经营中面临的风险主要有：市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、合规及法律风险、信息技术风险等。

##### (1) 市场风险

市场风险是指因市场价格的不利变动而使公司可能发生损失的风险，市场价格包括但不限于利率、汇率、股票价格和商品价格等。市场风险使得公司可能面临经纪业务手续费持续下降、客户流失及客户保证金减少，管理或代销的资产管理产品收益降低、甚至遭受损失，公司持有的各类资产发生亏损等不利情形，从而影响公司的经营业绩和财务情况。

##### (2) 信用风险

信用风险是指因交易对手方、客户未履行合同所规定的义务从而导致损失的风险。信用风险使得公司可能面临客户保证金透支或穿仓、资管产品投资标的因信用情况恶化导致收益降低、风险管理业务中交易对手发生违约等不利情形，致使公司承担经济损失、甚至引起法律诉讼。

##### (3) 操作风险

操作风险是指由不完善或失效的内部程序、人员操作失误或不当行为以及系统或外部事件导致损失的风险。公司各个业务环节均有可能产生操作风险，使得公司可能面临直接经济损失，以及客户投诉、监管处罚等间接损失。

#### (4) 流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

#### (5) 合规及法律风险

合规及法律风险是指公司因不合规行为而遭受法律制裁、监管处罚、声誉损失的风险。公司所处的行业受到严格监管，业务经营与开展受到国家法律法规及规范性文件的约束。如果公司因为存在不遵守相关法律法规及监管政策要求导致承担法律风险、被行政处罚或被采取监管措施，这将对公司业务开展及声誉造成损害。

#### (6) 信息技术风险

信息技术风险是指公司经营及业务开展过程中所依赖的电子信息系统可能会面临软硬件故障、通讯线路故障、恶意入侵等不可预料事件带来的信息系统风险隐患。具体表现在以下几个方面：一是公司信息技术系统因自然灾害、战争或恐怖主义、火灾、停电、硬件或软件故障或缺陷、数据丢失或泄漏、故意破坏、计算机病毒、垃圾邮件攻击、未经授权存取、客户失误或使用不当等类似事件而导致中断的风险；二是公司信息技术系统受到通讯网络运营商、交易所等的 IT 系统运行状况影响而出现的风险；三是公司自研系统与外部采购系统兼容可能出现的风险；四是因互联网、区块链、AI 技术等运用受到政策影响可能被暂停、更换的风险等。上述风险的发生可能会对公司业务开展、客户服务、风险管理及公司的声誉和形象带来负面影响，进而对公司经营业绩和财务状况造成不利影响。

## 2. 主要风险的防范对策和措施

### (1) 市场风险

期货经纪业务方面，公司结合国内外宏观经济和市场情况进行分析，遵照交易所规则，根据公司内部风控制度，通过适当调整公司保证金水平和风控策略，对客户的资金风险与持仓风险进行监控与管理，以抵御市场剧烈波动导致的风险。公司定期与不定期对风险监控指标进行压力测试和敏感性测试，并根据测试结果及时采取相关措施。公司重视对投资者的教育，及时了解客户动态，掌握客户抵御风险的能力水平，尽可能地避免客户因市场波动导致违约。

资产管理业务方面，公司通过提升投研水平，有效识别标的风险，实时监控资产管理产品的各项风控指标，设置相应的杠杆水平，控制投资仓位，及时进行风险警示及处理。

基金销售业务方面，公司加强产品准入审核，严格落实净值管控，及时预警可能发生风险的产品，以防止产品净值发生大幅波动。

风险管理业务方面，公司根据实际业务情况制定相应的交易风险指标管理制度，设置风险敞口、最大交易金额、最大亏损、期权希腊值、客户集中度、标的集中度等交易风险指标，对各项指标进行严密监控，积极防范和处置市场风险。

自有资金投资方面，公司设有自有资金评审委员会、投资决策委员会，实行自有资金集体决策管理，并对自有资金投资制定了一整套明晰完备的投资管理制度，设立科学合理的风险监控指标，强化对投资项目的市场风险管控。

### (2) 信用风险

期货经纪业务方面，公司通过严格落实客户实名制原则、加强投资者适当性管理和有效识别客户身份，了解客户信用状况、财务状况及风险承受能力等信息；通过严格落实客户保证金管理制度及风险控制制度，确保风控执行的合规性及有效性；通过建立风险处置预案，及时掌握并处理客户潜在信用风险。

资产管理业务方面，公司在全面研究以及充分风险评估的基础上进行投资，构建股票打分和债券信用评价体系，设置可投资股票池、债券池并进行长期分级、维护与跟踪。

风险管理业务方面，公司加强客户管理，建立并不断完善客户准入机制。同时，对场外衍生品业务客户开展投资者适当性评级、匹配、回访等相关工作，确保履约保证金及时、足额收取，制定相应风险控制流程，降低客户违约的可能性。

### (3) 操作风险

公司持续健全和完善内部管理制度和业务流程，提升系统自动化水平，对员工在上岗前进行全面的操作流程培训，持续提升员工专业能力。公司各部门、分支机构及子公司主动识别存在于

内部制度、流程、员工行为、信息技术系统等方面面临的潜在操作风险，建立应急预案、定期监督检查，从而降低操作风险发生的可能性。

#### (4) 流动性风险

公司一方面持续加强与银行合作，扩大公司授信，保持授信规模稳定；另一方面，通过日常流动性跟踪、大额资金需求预约管理等机制，拟定融资策略并进行动态调整，拓展多元化的融资渠道，定期评估融资的结构和规模对流动性风险的影响，持续改善公司负债结构。报告期内，公司流动性指标均符合监管指标。

#### (5) 合规及法律风险

公司牢固树立合规经营的理念，将“合规创造价值”引入考核指标体系，已建立了符合监管规定、较为完善的合规管理制度。公司通过制度建设、宣传培训、实时监控、配合跟进、稽核检查等方式对经营管理各环节开展事前、事中、事后的内部监督。公司加强企业文化和法制教育，“坚持合法合规”的企业文化深入人心。公司稽核督查总部协助首席风险官工作，将稽核工作形成报告并及时汇报公司经营管理层，监督有关部门根据相关稽核报告落实整改。同时，公司密切关注行业监管政策变化，配合各项业务监管检查，积极履行定期及不定期报告义务，并根据市场环境持续优化各项内控制度，确保公司经营合法合规。

#### (6) 信息技术风险

公司重视信息技术系统的搭建和完善，持续加大对软硬件的投入，加强机房、系统建设，为各项业务提供保障与支撑；公司制定了完整的信息技术相关制度，积极与公司外部机构开展技术支持、运维方面的合作，确保信息技术系统安全稳定运行。

## (二) 其他披露事项

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2023 年 5 月 24 日	审议通过《2022 年度董事会工作报告》等议案（详见编号 2023-019 之公告）

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 股东大会情况说明

适用  不适用

公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 23 日在杭州市新业路 200 号华峰国际商务大厦 2219 会议室召开。会议采取现场投票与网络投票相结合的方式，审议通过了《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《2022 年年度报告及摘要》《2022 年度财务决算报告》《关于 2022 年度利润分配的议案》《关于确认 2022 年度关联交易的议案》《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》《2022 年度风险监管指标专项报告》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于担保额度预计的议案》，会议还听取了《2022 年度独立董事述职报告》。该次股东大会由公司董事会召集，葛国栋先生主持。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否	
每 10 股送红股数 (股)		不适用
每 10 股派息数 (元) (含税)		不适用
每 10 股转增数 (股)		不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明		
不适用		

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

## (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司严格遵守环境保护方面的法律法规，坚持绿色共享、节能环保的运营理念，倡导低碳运营。最大程度上利用信息技术等手段，推行无纸化办公，通过 OA 办公系统、视频与电话会议系统、网上报销平台以及线上化员工展业与运营平台等多种软件，以电子流转的方式进行业务审批；行业内首家实现私募基金全流程线上办理；公司滨江数据中心采用精密变频空调，降低能耗，日常保持人走灯灭，减少不必要的照明带来的额外能耗损失。

公司组织开展“Earth For All”世界地球日主题系列活动，通过知识竞赛、闲物置换、Vlog 录制等方式，引导员工进一步树立“尊重自然、顺应自然、保护自然”的生态文明理念，增强对环保知识的了解，践行绿色承诺。

公司积极响应“双碳”目标下实体经济转型发展的战略部署。一是公司借助广期所已推出的工业硅品种，不断推出商品投研服务与产业链风险管理方案，切实服务新能源产业链的实体企业；二是积极参与碳酸锂期货合约设计工作，推动新能源金属类期货的品种上市；三是永安资本获批成为广期所工业硅期权、工业硅期货做市商，积极开展做市业务，助力工业硅期货期权市场平稳运行。

报告期内，公司不存在因违反环保方面的法律法规而受到处罚的情况。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

### 1. 总体情况

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，是实施公司“十四五”发展战略规划承上启下的关键一年。6 月，公司获得中国期货业协会开展的期货公司乡村振兴（扶贫）工作情况考评第一名，实现“七连冠”。

报告期内，公司共投入帮扶资金 334.02 万元，包括专业帮扶 180.80 万元，产业帮扶 100 万元，消费帮扶 48.54 万元及公益捐赠 4.68 万元。

### 2. 亮点特色

#### (1) 专业帮扶

报告期内，公司共开展 74 个“保险+期货”项目，覆盖全国 7 个省，涉及 6 个农产品期货品种，承保现货超过 11.96 万吨，承保货值 13.69 亿元，在帮助广大农户增收致富方面取得了显著成效。

6 月，公司在浙江省衢州市开展的生猪“保险+期货”项目顺利完成出单工作，成为 2022 年衢州市生猪“保险+期货”助力共同富裕项目的延续。在衢州市政府的支持下，公司捐赠 140 万元保费，为衢州市衢江区 52 户生猪养殖户 5,000 吨生猪现货提供 8,000 余万元的价格保障，有效运用期货工具助力乡村振兴、共同富裕国家战略。此外，公司捐赠 40.80 万元保费在甘肃省礼县开展的苹果“保险+期货”项目顺利完成理赔工作。项目为当地 26 个合作社 307 户种植户的 1.49 万吨苹果提供了 1.27 亿元的风险保障。在苹果行情持续震荡的情况下，公司发挥自身专业优势开展行情研判，最终赔付率 70%，实现户均增收 9,500 元。

#### (2) 产业帮扶

4 月，公司投入 100 万元支持浙江省云和县赤石乡开展光伏发电项目，以产业帮扶手段助力浙江美丽乡村建设，推动高质量发展建设共同富裕示范区。

#### (3) 消费帮扶

公司投入 48.54 万元在乡村振兴地区，特别是在边疆地区和浙江省山区 26 县采购特色农产品，帮助拓展农产品销售渠道。

#### (4) 社会公益

1 月，为继续响应浙江省委、省政府加快山区 26 县共同富裕建设和深化实施新时代山海协作工程的决策部署，公司专程赴常山县大桥头乡客弄村开展困难户春节慰问活动。

5 月，在中期协的支持下，公司党委前往云南省怒江傈僳族自治州开展调研，通过现代农业产业考察，合作社、农户走访，田间地头交流等形式，问需于民、问求于基层、问计于实践，投入 3 万元与兰坪县政府办公室党支部开展党建共建活动。

### 3. 发展规划

一是不断加强党建引领。深刻把握新发展阶段“三农”工作的极端重要性，牢牢抓住基层党建的“牛鼻子”，在全面激发党员干部精气神的同时，把党建共建与推进乡村振兴有机结合起来，持续发展壮大村级集体经济，奋力推进美丽乡村建设，切实提升群众获得感、幸福感。

二是助力农业稳产增收。在推动“保险+期货”项目做大做深做强的同时，积极试点“订单收购+期货”模式，发挥好永安资本服务实体的经济功能，提供全方位定制化期货专业服务，助力打造符合现代乡村产业体系的全产业链。探索利用卫星遥感等新技术手段提升农产品期货定价能力，发挥期货市场服务农业农村稳定发展动能。

三是聚焦共同富裕。深度聚焦浙江省山区 26 县，以“两个先行”奋斗目标为指引，优先发挥帮扶地区产业资源优势，坚持产业帮扶、消费帮扶同步发展，牢固树立生态发展理念，推进农业农村绿色发展，不断优化产业布局，因地制宜激发乡村振兴“造血”能力，实现乡村产业高质量发展。

四是凝聚宣传推广合力。利用好新媒体优势，结合“内宣+外宣”加大宣传推广力度，争取在公司上下营造推进乡村振兴和助力共同富裕的浓厚氛围，以大众喜闻乐见的形式进行宣传引导，讲好永安故事，发出期货好声音。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	财通证券、浙江产业基金、省金控、浙江东方、浙经建投	减少和规范关联交易的承诺	长期	否	是	不适用	不适用
	股份限售	财通证券、浙江产业基金、省金控	股份流通限制及自愿锁定股份的承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	财通证券、浙江产业基金、省金控、浙江东方、浙经建投	持股意向及减持意向的承诺	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司、董事（不含独立董事及未在公司领取薪酬的董事）及高级管理人员	稳定股价的承诺	自公司股票上市之日起三年内	是	是	不适用	不适用

	其他	公司董事、高级管理人员	填补摊薄即期回报措施的承诺	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司、财通证券、浙江产业基金、省金控、浙江东方、浙经建投、董事、监事、高级管理人员	未履行承诺的约束措施	长期	否	是	不适用	不适用

注 1：持有本公司 5%以上股份的股东出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体如下：“（1）截止本承诺出具日，除永安期货已经披露的情形之外，本公司及本公司控制的公司与永安期货不存在其他未披露的关联交易事项。（2）本公司不会实施影响永安期货独立性的行为，并将保障永安期货在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。（3）本公司将尽量避免与永安期货之间发生关联交易事项，对于不可避免发生的关联交易，本公司将促使此等交易在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。（4）本公司将严格遵守有关法律法规、永安期货公司章程及关联交易决策制度等相关制度中的有关规定，依法履行关联交易的审议和决策程序，并及时对关联交易事项进行信息披露。（5）本公司保证不会利用关联交易转移永安期货的利润，不会通过影响永安期货的经营及财务决策来损害永安期货及其他股东的合法权益。（6）本公司及本公司控制的公司不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用永安期货资金，也不会要求永安期货违规提供担保。”

注 2：公司实际控制人控制的公司财通证券、浙江产业基金、省金控关于股份流通限制及自愿锁定股份的承诺：“自永安期货股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的永安期货本次公开发行股票前已发行的股份，也不由永安期货回购该部分股份；但本公司与受让方存在控制关系，或者均受同一实际控制人控制的，自永安期货股票上市之日起一年后，经实际控制人申请并经证券交易所同意，可豁免遵守该承诺。本公司作为永安期货的实际控制人控制之公司或持股 5%以上的主要股东身份，不会从事将持有的永安期货股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内买入的行为，否则由此所得收益归永安期货所有。相关法律法规和规范性文件对股份锁定期安排有特别要求的，以相关法律法规和规范性文件为准。在锁定期满后，本公司在减持永安期货股票时将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规和规范性文件，并履行必要的备案、公告程序。若上述锁定期与证券监督管理机构的最新监管要求不相符，本公司同意根据证券监督管理机构的最新监管要求进行相应调整，锁定期届满后按证券监督管理机构的有关规定执行。”

注 3：公司持股 5%以上股东财通证券、浙江产业基金、省金控、浙江东方、浙经建投关于持股意向及减持意向的承诺：“减持永安期货股份应符合相关法律法规和规范性文件的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。减持价格将遵守相关法律法规和规范性文件的规定。每次减持时，应提前 3 个交易日通知永安期货本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等，并配合永安期货按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报备减持计划并公告。减持计划的内容应当包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、减持时间区间、方式、价格区间、减持原因等，每次披露的减持时间区间不得

超过 6 个月。在锁定期满后，本公司在减持永安期货股票时将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规和规范性文件，并履行必要的备案、公告程序。若上述减持承诺与证券监督管理机构的最新监管要求不相符，本公司同意根据证券监督管理机构的最新监管要求进行相应调整。”

注 4：公司、董事（不含独立董事及未在公司领取薪酬的董事）及高级管理人员关于稳定股价的承诺：

#### 1. 稳定股价措施的启动和停止条件

##### 1.1 启动条件

公司股票上市后三年内，若公司股票收盘价连续 20 个交易日均低于公司最近一期末经审计的每股净资产（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期末经审计的每股净资产不具有可比性的，上述每股净资产应做相应调整，下同），且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发公司、董事（不含独立董事及未在永安期货领取薪酬的董事）及高级管理人员履行稳定公司股价措施。

##### 1.2 停止条件

实施期间，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案停止执行：（1）公司股票连续 5 个交易日的收盘价均高于公司最近一期末经审计的每股净资产。（2）继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件。

#### 2. 稳定股价的具体措施

##### 2.1 公司回购

（1）在稳定股价措施的启动条件成就之日（以下简称“触发日”）起 15 个工作日内，除第一大股东可以选择增持公司 A 股股份外，公司应根据法律、法规及公司章程的规定召开董事会，董事会应制定明确、具体的回购方案，方案内容应包括但不限于拟回购本公司股份的种类、数量区间、价格区间、实施期限等内容，并提交公司股东大会审议，回购方案经公司股东大会审议通过后生效。但如果股份回购方案实施前或实施过程中公司股价已经不再满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。（2）在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。本公司回购价格不高于公司最近一期末经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。（3）若某一会计年度内公司股价多次触发上述股价稳定措施启动条件的，公司将继续按照上述股份回购方案执行，但应遵循以下原则：①单次用于回购股份的资金金额不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%；②单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如果下一会计年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价措施。

##### 2.2 董事（不含独立董事及未在永安期货领取薪酬的董事）、高级管理人员增持

若公司需公告前述具体稳定股价措施却未如期公告，或明确表示未有股价稳定措施，且公司第一大股东在触发日起的 15 个工作日内未选择采取稳定股价措施并由公司公告，在符合有关法律法规和公司上市地上市规则的情况下，公司董事（不含独立董事及未在永安期货领取薪酬的董事）、高级管理人员应在触发日起的第 15 个交易日后的 10 个工作日内，制定增持公司 A 股股份计划，并由公司公告。公司董事、高级管理人员用于单次及/或连续十二个月增持本公司股份的货币资金不超过该等董事、高级管理人员上一会计年度从公司领取薪酬总和（税前）。

##### 2.3 未能履行稳定股价义务的约束措施

自触发日起，公司董事会未如期公告 A 股股份回购方案的，或公司董事会、股东大会审议通过的稳定股价措施方案要求公司回购 A 股股份但未实际履行的，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；同时，公司董事及高级管理人员未履行关于及时制定股价稳定措施并提交股东大会审议等职责的，相关董事、高级管理人员将被暂停自公司处领取薪酬，直至确实履行相关责任为止。

注 5：公司董事、高级管理人员关于填补摊薄即期回报的措施及承诺：

#### 1. 填补摊薄即期回报的措施

##### 1.1 不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障

公司将严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利，董事会能够按照法律法规和公司章程的规定行使职权，做出科学、严谨的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，为公司发展提供制度保障。

##### 1.2 进一步提升公司管理水平，提高资产运营效率

公司将继续重视内部控制，实行全面预算管理，有效控制经营风险。公司将通过加强现金流管理及投资管理能力体系建设，提高资产运营效率。

##### 1.3 继续巩固并拓展公司主营业务，提高公司持续盈利能力

公司将继续巩固期货行业的龙头地位，不断拓展公司主营业务，建立以经纪业务为基础，以风险管理业务和财富管理业务为两翼，以境外业务、期权衍生品业务和投资业务为驱动的“一体两翼，三轮驱动”业务体系，不断提升公司主动管理能力，全面推进数字化转型，不断提高公司持续盈利能力。

##### 1.4 强化募集资金管理，提高募集资金使用效率

公司已制定《募集资金管理办法（上市后适用）》，规定募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中。公司将定期检查募集资金使用情况，确保募集资金得到合法合规使用。公司将通过有效运用本次募集资金，改善融资结构，提升盈利水平，进一步提升经营效益，增厚未来收益，增强可持续发展能力，以填补股东即期回报下降的影响。同时，公司将提示投资者：公司制定填补回报措施不等同于对公司未来利润作出保证。

#### 2. 填补摊薄即期回报的承诺

为使公司首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员承诺：“（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（2）承诺对个人的职务消费行为进行约束。（3）承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。（4）承诺由董事会或提名与薪酬考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（5）承诺若公司实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（6）承诺若未能履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定的报刊上公开说明未履行上述承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，因违反上述承诺而给公司或者股东造成损失的，承诺将依法承担赔偿责任。”

注 6：公司、财通证券、浙江产业基金、省金控、浙江东方、浙经建投、董事、监事、高级管理人员关于未履行承诺的约束措施：

##### 1. 公司关于未履行承诺的约束措施的承诺

如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。

##### 2. 公司持股 5%以上股东关于未履行承诺的约束措施的承诺

如果因本公司未履行相关承诺事项，致使永安期货、投资者遭受损失的，本公司将依法承担赔偿责任。

##### 3. 公司全体董事、监事、高级管理人员关于未履行承诺的约束措施的承诺：

“如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在前述事项发生之日起停止领取薪酬或津贴，直至本人履行相关承诺事项。如果因本人未履行相关承诺事项，致使公司、投资者遭受损失的，本人将依法承担赔偿责任。”

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司不存在《上海证券交易所股票上市规则》中要求披露的涉案金额超过人民币 1,000 万元并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项。

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用

公司严格按照相关要求开展关联交易，关联交易遵循公平、公开、公允的原则。

报告期内，公司日常关联交易按照公司 2022 年年度股东大会审议通过的《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》执行，具体情况详见本报告“第十节 十三、关联方及关联交易”。

2022 年 10 月 25 日，第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于承租永安国富新大楼办公场地的议案》，具体内容详见公司披露的《永安期货股份有限公司关于承租永安国富新大楼办公场地暨关联交易公告》（公告编号：2022-054）。

2023 年 8 月 22 日，第四届董事会第四次会议审议通过了《关于增租永安国富新大楼办公场地的议案》，具体内容详见公司披露的《永安期货股份有限公司关于增租永安国富新大楼办公场地暨关联交易的进展公告》（公告编号：2023-026）。

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							2,350,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,044,888,159.68								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							1,044,888,159.68								
担保总额占公司净资产的比例（%）							8.56								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							995,144,258.08								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							995,144,258.08								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

**3 其他重大合同**
 适用  不适用

**十二、 其他重大事项的说明**
 适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

**一、 股本变动情况**
**(一) 股份变动情况表**
**1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**
 适用  不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**
 适用  不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**
 适用  不适用

**(二) 限售股份变动情况**
 适用  不适用

**二、 股东情况**
**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	43,174
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
财通证券股份有限公司	0	439,347,825	30.18	439,347,825	无		国有 法人
浙江省产业基金有限公司	0	350,000,000	24.05	350,000,000	无		国有 法人

浙江东方金融控股集团股份有限公司	0	166,427,690	11.43		无		国有法人
浙江省金融控股有限公司	0	138,689,727	9.53	138,689,727	无		国有法人
浙江省经济建设投资有限公司	-721,600	137,968,127	9.48		无		国有法人
物产中大集团股份有限公司	0	27,500,000	1.89		无		国有法人
江苏柏博产业基金管理有限公司—南京柏载投资合伙企业(有限合伙)	-41,500	3,351,500	0.23		无		其他
上海中汇金玖投资有限公司—上海中汇金玖五期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	2,350,000	0.16		无		其他
上海中汇金玖四期股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	0	2,200,000	0.15		无		其他
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	391,267	1,993,267	0.14		无		其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
浙江东方金融控股集团股份有限公司	166,427,690	人民币普通股	166,427,690
浙江省经济建设投资有限公司	137,968,127	人民币普通股	137,968,127
物产中大集团股份有限公司	27,500,000	人民币普通股	27,500,000
江苏柏博产业基金管理有限公司—南京柏载投资合伙企业(有限合伙)	3,351,500	人民币普通股	3,351,500
上海中汇金玖投资有限公司—上海中汇金玖五期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,350,000	人民币普通股	2,350,000
上海中汇金玖四期股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	2,200,000	人民币普通股	2,200,000

中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,993,267	人民币普通股	1,993,267
天堂硅谷资产管理集团有限公司—浙江天堂硅谷盈通创业投资有限公司	1,884,000	人民币普通股	1,884,000
浙江省经协集团有限公司	1,880,000	人民币普通股	1,880,000
香港中央结算有限公司	1,837,708	人民币普通股	1,837,708
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司股东财通证券、浙江产业基金和省金控同受浙江省财政厅控制。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

 适用  不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	财通证券股份有限公司	439,347,825	2024 年 12 月 23 日	0	自上市之日起三十六个月内
2	浙江省产业基金有限公司	350,000,000	2024 年 12 月 23 日	0	自上市之日起三十六个月内
3	浙江省金融控股有限公司	138,689,727	2024 年 12 月 23 日	0	自上市之日起三十六个月内
上述股东关联关系或一致行动的说明		截至报告期末，公司股东财通证券、浙江产业基金和省金控同受浙江省财政厅控制。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

 适用  不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

 适用  不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**
 适用  不适用

**(三) 其他说明**
 适用  不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**
 适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

 适用  不适用

## 第九节 债券相关情况

**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**
 适用  不适用

**二、可转换公司债券情况**
 适用  不适用

## 第十节 财务报告

**一、审计报告**
 适用  不适用

**二、财务报表**

### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：永安期货股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金	七 1	34,852,964,586.20	33,907,663,637.80
其中：期货保证金存款		31,492,993,051.57	30,213,051,986.57
结算备付金	七 2	25,716,118.36	1,129,649.55
融出资金	七 5	139,321,404.43	117,831,687.20
应收货币保证金	七 7	16,725,539,581.10	15,984,813,652.45
应收质押保证金	七 8	3,015,713,636.00	3,479,090,796.00
存出保证金	七 9	870,692.56	840,312.49
应收票据			
应收账款	七 10	188,981,018.34	315,879,001.11
应收款项融资	七 11	18,524,609.01	11,051,684.10
预付款项	七 13	601,199,710.42	514,038,517.47

应收结算担保金	七 14	83,631,891.09	47,463,474.99
应收风险损失款	七 15	805,483.77	1,005,319.02
其他应收款	七 16	1,316,945,106.61	2,166,607,744.43
买入返售金融资产	七 17	23,828,937.60	141,793.93
存货	七 19	1,080,153,460.84	815,585,762.07
持有待售资产			
<b>金融投资:</b>			
交易性金融资产	七 20	11,733,780,902.36	8,846,302,015.98
债权投资	七 21	21,006,915.05	20,513,008.21
其他债权投资			
其他权益工具投资	七 23	20,668,541.38	23,677,119.78
长期股权投资	七 24	995,325,725.83	946,562,408.51
期货会员资格投资	七 25		1,400,000.00
投资性房地产	七 26	312,492,568.44	317,896,742.40
固定资产	七 27	101,985,728.95	102,330,028.90
在建工程			
使用权资产	七 29	100,828,062.52	111,007,214.79
无形资产	七 30	23,490,209.99	20,338,024.39
商誉			
长期待摊费用	七 31	9,146,198.93	10,699,257.83
递延所得税资产	七 33	336,305,886.81	367,139,505.28
其他资产	七 34	64,678,702.81	76,229,429.23
资产总计		71,793,905,679.40	68,207,237,787.91
<b>负债:</b>			
短期借款	七 38	659,493,548.73	1,106,122,511.86
代理买卖证券款	七 45	181,769,339.86	211,469,977.08
应付货币保证金	七 41	44,059,568,631.38	42,436,950,355.34
应付质押保证金	七 42	2,894,302,876.00	3,328,617,944.00
交易性金融负债	七 43	1,696,977,563.41	1,707,459,159.67
期货风险准备金	七 47	324,099,855.95	313,090,460.70
应付票据	七 48	377,854,349.05	114,774,052.86
应付账款	七 49	45,972,363.41	71,437,128.50
预收款项	七 50	7,408,655.31	7,279,655.89
合同负债	七 55	561,422,927.22	386,850,303.80
应付期货投资者保障基金	七 51	420,963.66	882,189.55
应付职工薪酬	七 52	760,796,276.68	818,918,328.42
应交税费	七 53	121,300,854.98	104,642,055.11
其他应付款	七 57	7,556,496,957.05	5,289,995,028.97
持有待售负债			
预计负债	七 58	458,763.83	444,478.15
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	七 61	88,690,455.43	108,724,956.07
递延收益			
递延所得税负债	七 33	185,221,560.06	206,745,173.00

其他负债	七 63	68,134,693.07	41,159,576.14
负债合计		59,590,390,635.08	56,255,563,335.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七 64	1,455,555,556.00	1,455,555,556.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 66	3,862,545,689.73	3,862,468,408.23
减：库存股			
其他综合收益	七 68	104,878,871.35	61,431,950.24
盈余公积	七 69	604,358,636.50	604,358,636.50
一般风险准备	七 70	664,249,650.43	664,249,650.43
未分配利润	七 71	5,511,926,640.31	5,303,610,251.40
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		12,203,515,044.32	11,951,674,452.80
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		12,203,515,044.32	11,951,674,452.80
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		71,793,905,679.40	68,207,237,787.91

公司负责人：葛国栋主管会计工作负责人：黄峥嵘会计机构负责人：朱金娟

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：永安期货股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金		30,610,247,322.12	29,107,061,919.94
其中：期货保证金存款		29,652,959,286.29	28,012,404,788.24
结算备付金		24,417,039.09	
融出资金			
应收货币保证金		15,792,141,424.65	15,188,924,645.87
应收质押保证金		3,015,713,636.00	3,479,090,796.00
存出保证金			
应收票据			
应收账款		27,247,467.87	22,333,728.68
应收款项融资			
预付款项		5,417,655.33	7,014,832.69
应收结算担保金		83,631,891.09	47,463,474.99
应收风险损失款		805,483.77	1,005,319.02
其他应收款		8,034,278.92	4,672,186.93
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产		4,603,621,956.05	4,512,481,079.14

债权投资		21,006,915.05	20,513,008.21
其他债权投资			
其他权益工具投资		17,942,073.70	18,536,362.90
长期股权投资	十九 1	3,793,916,605.19	3,742,328,960.53
期货会员资格投资			1,400,000.00
投资性房地产		312,492,568.44	317,896,742.40
固定资产		99,656,123.58	100,096,444.50
在建工程			
使用权资产		80,834,491.48	89,091,489.65
无形资产		22,545,968.04	19,400,255.63
商誉			
长期待摊费用		7,749,271.87	8,938,066.15
递延所得税资产		206,276,297.47	182,278,853.53
其他资产		26,981,097.82	28,960,602.87
资产总计		58,760,679,567.53	56,899,488,769.63
<b>负债：</b>			
短期借款			
代理买卖证券款		370,576.15	
应付货币保证金		44,105,637,110.67	42,068,582,989.02
应付质押保证金		3,015,713,636.00	3,479,090,796.00
交易性金融负债			
期货风险准备金		324,099,855.95	313,090,460.70
应付票据			
应付账款			
预收款项		7,408,655.31	7,279,655.89
合同负债		1,514,289.96	4,236,729.57
应付期货投资者保障基金		420,963.66	882,189.55
应付职工薪酬	十九 2	626,043,141.17	651,125,648.84
应交税费		31,498,128.37	3,568,127.72
其他应付款		305,784,205.88	47,540,384.80
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		70,602,834.34	87,228,345.72
递延收益			
递延所得税负债		17,650,708.59	
其他负债		397.93	254,203.78
负债合计		48,506,744,503.98	46,662,879,531.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,455,555,556.00	1,455,555,556.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,864,570,950.10	3,864,570,950.10

减：库存股			
其他综合收益		-1,220,053.50	-1,220,053.50
盈余公积		604,358,636.50	604,358,636.50
一般风险准备		664,249,650.43	664,249,650.43
未分配利润		3,666,420,324.02	3,649,094,498.51
所有者权益（或股东权益）合计		10,253,935,063.55	10,236,609,238.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		58,760,679,567.53	56,899,488,769.63

公司负责人：葛国栋 主管会计工作负责人：黄峥嵘 会计机构负责人：朱金娟

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		11,966,034,984.59	19,551,137,533.56
手续费净收入	七 73	349,886,076.32	422,992,763.90
佣金净收入			
利息净收入	七 72	323,034,477.51	271,703,188.83
其中：利息收入		516,723,837.81	391,629,964.25
利息支出		193,689,360.30	119,926,775.42
投资收益（损失以“-”号填列）	七 74	317,720,110.26	259,965,540.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,036,149.94	31,704,913.10
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	七 76	13,752,669.93	3,802,994.69
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七 77	-66,374,994.63	53,535,304.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）	七 78	-2,793,455.98	-17,646,646.19
其他业务收入	七 79	11,030,791,189.96	18,555,807,382.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七 80	18,911.22	977,005.04
二、营业总支出		11,456,257,091.89	19,159,303,463.54
期货风险准备支出	七 81	11,053,595.50	13,615,717.18
税金及附加	七 82	10,399,589.85	6,813,829.46
业务及管理费	七 83	462,972,345.08	452,769,659.76
信用减值损失	七 84	-47,541,815.36	52,904,225.68
其他资产减值损失	七 85	115,970,774.49	364,168,816.32
其他业务成本	七 86	10,903,402,602.33	18,269,031,215.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		509,777,892.70	391,834,070.02
加：营业外收入	七 87	2,113,595.27	7,394,248.03
减：营业外支出	七 88	3,350,808.24	1,507,453.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		508,540,679.73	397,720,864.09
减：所得税费用	七 89	96,446,512.98	81,705,758.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		412,094,166.75	316,015,105.58
（一）按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		412,094,166.75	316,015,105.58
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		412,094,166.75	316,015,105.58
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		43,446,921.11	51,082,148.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		43,446,921.11	51,082,148.85
(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		43,446,921.11	51,082,148.85
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		43,446,921.11	51,082,148.85
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		455,541,087.86	367,097,254.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		455,541,087.86	367,097,254.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.28	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.28	0.22

公司负责人：葛国栋主管会计工作负责人：黄峥嵘会计机构负责人：朱金娟

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		654,826,616.13	462,353,773.87
手续费净收入	十九 4	262,009,159.94	365,764,726.51
佣金净收入			

利息净收入	十九 3	259,546,551.98	280,745,105.74
其中：利息收入		432,836,301.19	368,266,326.44
利息支出		173,289,749.21	87,521,220.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十九 5	79,022,023.42	50,982,612.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,587,644.66	30,128,066.91
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		996,348.28	1,882,738.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十九 6	24,758,227.44	-249,361,716.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,555.35	-5,623.41
其他业务收入		28,472,838.50	11,368,925.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,911.22	977,005.04
二、营业总支出		372,957,012.69	288,552,873.76
期货风险准备支出		11,053,595.50	13,615,717.18
税金及附加		3,587,141.60	4,448,668.28
业务及管理费	十九 7	343,023,491.50	263,359,198.50
信用减值损失		356,511.77	1,901,316.58
其他资产减值损失			
其他业务成本		14,936,272.32	5,227,973.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		281,869,603.44	173,800,900.11
加：营业外收入		2,937.00	3,675.00
减：营业外支出		3,335,670.08	1,504,458.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		278,536,870.36	172,300,116.49
减：所得税费用		57,433,267.01	36,011,400.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,103,603.35	136,288,715.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		221,103,603.35	136,288,715.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		221,103,603.35	136,288,715.94

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：葛国栋主管会计工作负责人：黄峥嵘会计机构负责人：朱金娟

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,758,332,177.73	21,038,973,455.96
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		841,685,021.51	772,517,278.77
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	七 91	5,385,017,150.61	8,141,051,595.79
经营活动现金流入小计		18,985,034,349.85	29,952,542,330.52
购买商品、接受劳务支付的现金		12,508,965,043.52	21,597,894,374.02
为交易目的而持有的金融资产净增加额		2,666,027,033.03	865,779,423.77
代理买卖证券支付的现金净额		29,700,637.22	7,486,995.59
支付利息、手续费及佣金的现金		145,977,624.18	81,908,538.57
支付给职工及为职工支付的现金		403,408,123.71	427,698,120.05
以现金支付的业务及管理费		102,349,012.88	143,804,958.76
支付的各项税费		105,613,968.88	364,862,392.15
支付其他与经营活动有关的现金	七 91	2,978,496,141.86	3,107,442,056.71
经营活动现金流出小计		18,940,537,585.28	26,596,876,859.62
经营活动产生的现金流量净额		44,496,764.57	3,355,665,470.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,408,578.40	563,545.00
取得投资收益收到的现金		7,516,941.47	65,279,213.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,808.84	1,262,818.87
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		12,016,328.71	67,105,577.72
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		17,511,716.19	11,449,856.23
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		17,511,716.19	11,449,856.23
投资活动产生的现金流量净额		-5,495,387.48	55,655,721.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		902,335,000.00	1,376,749,800.50
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		902,335,000.00	1,376,749,800.50
偿还债务支付的现金		1,348,433,734.17	2,113,752,882.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,436,453.65	37,682,779.10
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	七 91	66,098,482.64	139,139,307.55
筹资活动现金流出小计		1,432,968,670.46	2,290,574,969.29
筹资活动产生的现金流量净额		-530,633,670.46	-913,825,168.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		41,869,634.49	35,488,437.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-449,762,658.88	2,532,984,460.95
加：期初现金及现金等价物余额		29,853,958,332.90	31,601,584,871.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,404,195,674.02	34,134,569,331.95

公司负责人：葛国栋主管会计工作负责人：黄峥嵘会计机构负责人：朱金娟

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		673,614,385.05	694,217,665.65
代理买卖证券收到的现金净额		370,576.15	
收到其他与经营活动有关的现金		2,833,607,826.17	6,295,132,099.50
经营活动现金流入小计		3,507,592,787.37	6,989,349,765.15
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		38,948,270.71	1,607,588,473.93
支付利息、手续费及佣金的现金		143,798,313.70	81,646,943.14
支付给职工及为职工支付的现金		290,689,048.34	291,723,554.19
以现金支付的业务及管理费		59,575,424.23	52,289,133.89
支付的各项税费		53,224,279.50	226,444,004.16
支付其他与经营活动有关的现金		2,685,200,829.89	1,934,288,881.74
经营活动现金流出小计		3,271,436,166.37	4,193,980,991.05
经营活动产生的现金流量净额		236,156,621.00	2,795,368,774.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,994,289.20	281,772.50
取得投资收益收到的现金			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		90,808.84	1,260,384.84
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		2,085,098.04	64,250,157.34
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		16,553,031.67	6,683,677.15
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		16,553,031.67	806,683,677.15
投资活动产生的现金流量净额		-14,467,933.63	-742,433,519.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,513,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		23,163,851.56	18,433,121.49
筹资活动现金流出小计		23,163,851.56	323,946,521.49
筹资活动产生的现金流量净额		-23,163,851.56	-323,946,521.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		198,524,835.81	1,728,988,732.80
加：期初现金及现金等价物余额		25,209,138,226.72	28,934,949,946.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,407,663,062.53	30,663,938,679.61

公司负责人：葛国栋 主管会计工作负责人：黄峥嵘 会计机构负责人：朱金娟

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,455,555,556.00				3,862,468,408.23		61,431,950.24	604,358,636.50	664,249,650.43	5,303,610,251.40		11,951,674,452.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,455,555,556.00				3,862,468,408.23		61,431,950.24	604,358,636.50	664,249,650.43	5,303,610,251.40		11,951,674,452.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					77,281.50		43,446,921.11			208,316,388.91		251,840,591.52
（一）综合收益总额							43,446,921.11			412,094,166.75		455,541,087.86
（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										-203,777,777.84		-203,777,777.84
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										-203,777,777.84		-203,777,777.84

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						77,281.50						77,281.50
四、本期期末余额	1,455,555,556.00					3,862,545,689.73	104,878,871.35	604,358,636.50	664,249,650.43	5,511,926,640.31		12,203,515,044.32

项目	2022 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年年末余额	1,455,555,556.00				3,862,739,025.99		-40,294,889.82	569,827,332.58	629,718,346.51	5,108,132,627.53		11,585,677,998.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,455,555,556.00				3,862,739,025.99		-40,294,889.82	569,827,332.58	629,718,346.51	5,108,132,627.53		11,585,677,998.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-97,988.33		51,082,148.85			-91,540,450.10		-40,556,289.58

(一) 综合收益总额						51,082,148.85				316,015,105.58		367,097,254.43
(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										-407,555,555.68		-407,555,555.68
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										-407,555,555.68		-407,555,555.68
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						-97,988.33						-97,988.33
四、本期期末余额	1,455,555,556.00					3,862,641,037.66	10,787,259.03	569,827,332.58	629,718,346.51	5,016,592,177.43		11,545,121,709.21

公司负责人：葛国栋主管会计工作负责人：黄峥嵘会计机构负责人：朱金娟

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,455,555,556.00				3,864,570,950.10		-1,220,053.50	604,358,636.50	664,249,650.43	3,649,094,498.51	10,236,609,238.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,455,555,556.00				3,864,570,950.10		-1,220,053.50	604,358,636.50	664,249,650.43	3,649,094,498.51	10,236,609,238.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										17,325,825.51	17,325,825.51
（一）综合收益总额										221,103,603.35	221,103,603.35
（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										-203,777,777.84	-203,777,777.84
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										-203,777,777.84	-203,777,777.84
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、本期末余额	1,455,555,556.00				3,864,570,950.10	-1,220,053.50	604,358,636.50	664,249,650.43	3,666,420,324.02	10,253,935,063.55

项目	2022 年半年度										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,455,555,556.00				3,864,570,950.10		-1,220,053.50	569,827,332.58	629,718,346.51	3,780,399,622.78	10,298,851,754.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,455,555,556.00				3,864,570,950.10		-1,220,053.50	569,827,332.58	629,718,346.51	3,780,399,622.78	10,298,851,754.47
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-271,266,839.74	-271,266,839.74
(一) 综合收益总额										136,288,715.94	136,288,715.94
(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										-407,555,555.68	-407,555,555.68
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										-407,555,555.68	-407,555,555.68
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	1,455,555,556.00			3,864,570,950.10		-1,220,053.50	569,827,332.58	629,718,346.51	3,509,132,783.04	10,027,584,914.73	

公司负责人：葛国栋主管会计工作负责人：黄峥嵘会计机构负责人：朱金娟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

永安期货前身为浙江省永安期货经纪有限公司,于1992年9月在工商管理部门登记注册,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。

##### (2) 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29家分公司及15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。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共13家,结构化主体7户,详见本附注十、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1户,合并范围变更主体的具体信息详见本节“九、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 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(以下合称“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。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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。

#### 1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。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。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### 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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 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中所有者权益项目下、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：

- 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。

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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (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。

## 10. 金融工具

### 金融资产及其他项目预期信用损失确认与计量

√适用 □不适用

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。

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。

## 11. 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节“五、10. 金融工具”。

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。
--	--	---

## 12. 融出资金

本公司将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据协议将收取的手续费确认为利息收入。

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节“五、10. 金融工具”。

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。
孖展融资组合		

## 13. 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节“五、10. 金融工具”。

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。

## 14. 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节“五、10. 金融工具”。

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。

## 15. 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节“五、10. 金融工具”。

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。

## 16. 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节“五、10. 金融工具”。

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

## 17. 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节“五、10. 金融工具”。

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和中国证券登记结算有限公司等，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。

## 18. 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节“五、10. 金融工具”。

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(含, 下同)	5
1-2 年	20
2-3 年	30
3-4 年	40
4 年以上	100

### 19. 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。

### 20. 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。

### 21. 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。

### 22. 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。

### 23. 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。

### 24. 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。

25. 贵金属

适用  不适用

26. 应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

27. 应收款项融资

适用  不适用

相关会计政策详见本节“五、10. 金融工具”。

28. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

29. 持有待售资产

适用  不适用

30. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见本节“五、10. 金融工具”。

31. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见本节“五、10. 金融工具”。

32. 长期股权投资

适用  不适用

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节“五、5. 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。

### 33. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的

##### 折旧或摊销方法

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。

### 34. 固定资产

#### (1). 确认条件

适用  不适用

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). 折旧方法

适用  不适用

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%

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。

## (4). 后续支出及处置

1) 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。

2) 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。

## (5). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 35. 在建工程

适用  不适用

## 36. 借款费用

适用  不适用

## 37. 使用权资产

适用  不适用

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。

### 38. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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。

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。

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 39. 长期资产减值

适用 不适用

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。

### 40. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

### 41. 附回购条件的资产转让

适用 不适用

### 42. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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。

### 43. 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

#### 44. 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。

#### 45. 职工薪酬

##### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

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)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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为设定提存计划。

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)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

#### 46. 预计负债

√适用 □不适用

##### (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。

### 47. 租赁负债

适用  不适用

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。

### 48. 股份支付

适用  不适用

### 49. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 50. 回购本公司股份

适用  不适用

### 51. 收入

(1)、收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

#### 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，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。

(2)、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 52. 合同成本

适用 不适用

### 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。

## 53. 利润分配

适用  不适用

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在资产负债表日后事项附注中单独披露。

## 54. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用  不适用

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。

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。

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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用  不适用

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。

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。

## 55. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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。

## 56. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节“五、56. (3)、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”

### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节“五、56. (3)、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”

### (3)、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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节“37. 使用权资产”和“47. 租赁负债”。

#### 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。

### 57. 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。

### 58. 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。

### 59. 融资融券业务

适用  不适用

### 60. 资产证券化业务

适用  不适用

### 61. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 62. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
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，本公司本期施行该事项相关的会计处理。对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	无审批，按法规执行	详见本节“五、62. (3)、2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表”

其他说明：

无。

#### (2)、重要会计估计变更

适用  不适用

**(3)、2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

√ 适用 □ 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>资产：</b>			
货币资金	33,907,663,637.80	33,907,663,637.80	
其中：期货保证金存款	30,213,051,986.57	30,213,051,986.57	
结算备付金	1,129,649.55	1,129,649.55	
融出资金	117,831,687.20	117,831,687.20	
应收货币保证金	15,984,813,652.45	15,984,813,652.45	
应收质押保证金	3,479,090,796.00	3,479,090,796.00	
存出保证金	840,312.49	840,312.49	
应收票据			
应收账款	315,879,001.11	315,879,001.11	
应收款项融资	11,051,684.10	11,051,684.10	
预付款项	514,038,517.47	514,038,517.47	
应收结算担保金	47,463,474.99	47,463,474.99	
应收风险损失款	1,005,319.02	1,005,319.02	
其他应收款	2,166,607,744.43	2,166,607,744.43	
买入返售金融资产	141,793.93	141,793.93	
存货	815,585,762.07	815,585,762.07	
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产	8,846,302,015.98	8,846,302,015.98	
债权投资	20,513,008.21	20,513,008.21	
其他债权投资			
其他权益工具投资	23,677,119.78	23,677,119.78	
长期股权投资	946,562,408.51	946,562,408.51	
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	
投资性房地产	317,896,742.40	317,896,742.40	
固定资产	102,330,028.90	102,330,028.90	
在建工程			
使用权资产	111,007,214.79	111,007,214.79	
无形资产	20,338,024.39	20,338,024.39	
商誉			
长期待摊费用	10,699,257.83	10,699,257.83	
递延所得税资产	367,139,505.28	393,527,504.20	26,387,998.92
其他资产	76,229,429.23	76,229,429.23	
资产总计	68,207,237,787.91	68,233,625,786.83	26,387,998.92
<b>负债：</b>			
短期借款	1,106,122,511.86	1,106,122,511.86	
代理买卖证券款	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	
应付质押保证金	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	
期货风险准备金	313,090,460.70	313,090,460.70	
应付票据	114,774,052.86	114,774,052.86	
应付账款	71,437,128.50	71,437,128.50	
预收款项	7,279,655.89	7,279,655.89	
合同负债	386,850,303.80	386,850,303.80	
应付期货投资者保障基金	882,189.55	882,189.55	
应付职工薪酬	818,918,328.42	818,918,328.42	
应交税费	104,642,055.11	104,642,055.11	
其他应付款	5,289,995,028.97	5,289,995,028.97	
持有待售负债			
预计负债	444,478.15	444,478.15	
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	108,724,956.07	108,724,956.07	
递延收益			
递延所得税负债	206,745,173.00	233,133,171.92	26,387,998.92
其他负债	41,159,576.14	41,159,576.14	
负债合计	56,255,563,335.11	56,281,951,334.03	26,387,998.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,455,555,556.00	1,455,555,556.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,862,468,408.23	3,862,468,408.23	
减：库存股			
其他综合收益	61,431,950.24	61,431,950.24	
盈余公积	604,358,636.50	604,358,636.50	
一般风险准备	664,249,650.43	664,249,650.43	
未分配利润	5,303,610,251.40	5,303,610,251.40	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	11,951,674,452.80	11,951,674,452.80	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	11,951,674,452.80	11,951,674,452.80	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	68,207,237,787.91	68,233,625,786.83	26,387,998.92

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>资产：</b>			
货币资金	29,107,061,919.94	29,107,061,919.94	

其中：期货保证金存款	28,012,404,788.24	28,012,404,788.24	
结算备付金			
融出资金			
应收货币保证金	15,188,924,645.87	15,188,924,645.87	
应收质押保证金	3,479,090,796.00	3,479,090,796.00	
存出保证金			
应收票据			
应收账款	22,333,728.68	22,333,728.68	
应收款项融资			
预付款项	7,014,832.69	7,014,832.69	
应收结算担保金	47,463,474.99	47,463,474.99	
应收风险损失款	1,005,319.02	1,005,319.02	
其他应收款	4,672,186.93	4,672,186.93	
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产	4,512,481,079.14	4,512,481,079.14	
债权投资	20,513,008.21	20,513,008.21	
其他债权投资			
其他权益工具投资	18,536,362.90	18,536,362.90	
长期股权投资	3,742,328,960.53	3,742,328,960.53	
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	
投资性房地产	317,896,742.40	317,896,742.40	
固定资产	100,096,444.50	100,096,444.50	
在建工程			
使用权资产	89,091,489.65	89,091,489.65	
无形资产	19,400,255.63	19,400,255.63	
商誉			
长期待摊费用	8,938,066.15	8,938,066.15	
递延所得税资产	182,278,853.53	204,085,939.96	21,807,086.43
其他资产	28,960,602.87	28,960,602.87	
资产总计	56,899,488,769.63	56,921,295,856.06	21,807,086.43
<b>负债：</b>			
短期借款			
代理买卖证券款			
应付货币保证金	42,068,582,989.02	42,068,582,989.02	
应付质押保证金	3,479,090,796.00	3,479,090,796.00	
交易性金融负债			
期货风险准备金	313,090,460.70	313,090,460.70	
应付票据			
应付账款			
预收款项	7,279,655.89	7,279,655.89	
合同负债	4,236,729.57	4,236,729.57	
应付期货投资者保障基金	882,189.55	882,189.55	
应付职工薪酬	651,125,648.84	651,125,648.84	
应交税费	3,568,127.72	3,568,127.72	

其他应付款	47,540,384.80	47,540,384.80	
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	87,228,345.72	87,228,345.72	
递延收益			
递延所得税负债		21,807,086.43	21,807,086.43
其他负债	254,203.78	254,203.78	
负债合计	46,662,879,531.59	46,684,686,618.02	21,807,086.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,455,555,556.00	1,455,555,556.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,864,570,950.10	3,864,570,950.10	
减：库存股			
其他综合收益	-1,220,053.50	-1,220,053.50	
盈余公积	604,358,636.50	604,358,636.50	
一般风险准备	664,249,650.43	664,249,650.43	
未分配利润	3,649,094,498.51	3,649,094,498.51	
所有者权益（或股东权益）合计	10,236,609,238.04	10,236,609,238.04	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	56,899,488,769.63	56,921,295,856.06	21,807,086.43

### 63. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
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%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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	16.5
新永安证券	16.5
新永安资管	16.5
永安全球基金	[注]
除上述以外的其他纳税主体	25

[注]永安全球基金注册地在开曼群岛，免缴企业所得税。

## 2. 税收优惠

适用  不适用

(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。本期永安期货、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。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

(1) 货币资金分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,121.32	18,509.89
银行存款	34,315,289,405.48	33,719,796,310.55
其中：期货保证金存款	31,492,993,051.57	30,213,051,986.57
证券经纪业务保证金	182,205,922.20	198,650,347.50
其他货币资金	537,670,059.40	187,848,817.36
合计	34,852,964,586.20	33,907,663,637.80
其中：存放在境外的款项总额	2,751,260,628.75	3,063,679,512.79

## (2) 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 233,805,702.75 元，其使用受限。

其中，融资融券业务：

适用  不适用

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项说明：

适用  不适用

货币资金的说明：

适用  不适用

## 2、 结算备付金

适用  不适用

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

单位：元

种类	期末数				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	25,724,591.20	100.00	8,472.84	0.03	25,716,118.36
合计	25,724,591.20	100.00	8,472.84	0.03	25,716,118.36

(续上表)

种类	期初数				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	1,136,954.09	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

#### 2) 采用组合计提坏账准备的结算备付金

单位：元

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	25,555,134.40			990,863.28		
其他组合	169,456.80	8,472.84	5.00	146,090.81	7,304.54	5.00
小计	25,724,591.20	8,472.84	0.03	1,136,954.09	7,304.54	0.64

#### (2) 明细情况——按类别

单位：元

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	25,354,015.05	8,472.84	25,345,542.21	1,136,954.09	7,304.54	1,129,649.55
客户普通备付金	370,576.15		370,576.15			
小计	25,724,591.20	8,472.84	25,716,118.36	1,136,954.09	7,304.54	1,129,649.55

#### (3) 坏账准备变动情况

单位：元

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	7,304.54	933.53		234.77				8,472.84
小计	7,304.54	933.53		234.77				8,472.84

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

结算备付金的说明：

无。

### 3、贵金属

适用 不适用

### 4、拆出资金

适用 不适用

### 5、融出资金

适用 不适用

(1) 按客户类型分类的融出资金

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
境内		
其中：个人		
机构		
减：减值准备		
账面价值小计		
境外	146,654,109.92	123,885,262.53
其中：个人	67,633,960.58	53,825,995.41
机构	79,020,149.34	70,059,267.12
减：减值准备	7,332,705.49	6,053,575.33
账面价值小计	139,321,404.43	117,831,687.20
账面价值合计	139,321,404.43	117,831,687.20

(2) 按款项性质分类的融出资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
新股认购贷款		2,813,755.92
孖展融资	146,654,109.92	121,071,506.61
减：减值准备	7,332,705.49	6,053,575.33
合计	139,321,404.43	117,831,687.20

(3) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值

资金	7,410,781.14	
债券	4,163,291.64	
股票	852,220,951.09	558,198,194.93
基金	6,409,404.23	
合计	870,204,428.10	558,198,194.93

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

适用  不适用

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	5,237,421.50		816,153.83	6,053,575.33
本期计提	1,926,951.49		-842,385.29	1,084,566.20
其他变动[注]	168,332.50		26,231.46	194,563.96
期末余额	7,332,705.49			7,332,705.49

[注]其他变动系外币报表折算差异。

对本期发生损失准备变动的融出资金余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

见上表。

融出资金的说明：

适用  不适用

本期融资融券业务累计发生强制平仓7次，期末未经强制平仓仍未收回的债权金额。

## 6、衍生金融工具

适用  不适用

## 7、应收货币保证金

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

单位：元币种：人民币

种类	期末数				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	16,764,195,972.03	100.00	38,656,390.93	0.23	16,725,539,581.10
合计	16,764,195,972.03	100.00	38,656,390.93	0.23	16,725,539,581.10

(续上表)

种类	期初数				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

2) 采用组合计提坏账准备的应收货币保证金

单位：元币种：人民币

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	15,991,068,153.12			15,320,207,471.30		
其他组合	773,127,818.91	38,656,390.93	5.00	699,585,453.85	34,979,272.70	5.00
合计	16,764,195,972.03	38,656,390.93	0.23	16,019,792,925.15	34,979,272.70	0.22

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。

(2) 明细情况——按交易所/清算商

单位：元币种：人民币

交易所/清算商名称	期末数	期初数
上海期货交易所	2,321,912,614.05	1,867,908,303.14
大连商品交易所	3,686,523,407.08	4,134,136,778.29
郑州商品交易所	3,242,469,758.62	2,369,305,462.46
中国金融期货交易所	5,441,060,403.21	5,379,200,304.77
上海国际能源交易中心	517,327,224.73	507,141,697.73
广州期货交易所	171,029,265.90	302,314,519.13
中国证券登记结算有限责任公司	410,647,431.22	627,403,124.69
香港期货交易所	89,645,406.53	122,569,138.86
G. H. FINANCIALS (HONG KONG) LIMITED	191,775,994.51	147,349,898.55
MAREX FINANCIAL LTD	273,250,876.18	301,266,430.23
PHILIP FUTURES PTE LTD	284,320,977.82	241,170,815.08
DBS BANK LTD	18,646,422.14	4,324,943.12
北京首创期货有限责任公司	17,837,225.71	4,224,986.65
东吴期货有限公司	45,787,335.35	
中财期货有限公司	26,997,578.45	
ADMIS SINGAPORE PTE LTD BANKING INSTRUCTION	2,890,194.85	4,925,494.17
GF FINANCIAL MARKETS (UK) LIMITED	1.73	175.80
NISSAN SECURITIES CO., LTD	1,393,472.52	1,468,158.96
CGS-CIMB FUTURES SDN. BHD.	4,793,656.06	3,149,599.51
STARX CAPITAL MARKETS PTE. LTD.	14,517,090.42	69,687.89
SI SECURITIES CORPORATION	155,732.07	156,441.54
KGI ONG CAPITAL PTE. LTD	17,058.45	16,446.05
R. J. O' BRIEN & ASSOCIATES , LLC	12,764.30	12,306.06
其他	12,760.29	163,756.81
应计利息	1,171,319.84	1,514,455.66
减值准备	38,656,390.93	34,979,272.70
合计	16,725,539,581.10	15,984,813,652.45

(3) 坏账准备变动情况

单位：元币种：人民币

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	
应收货币保证金	34,979,272.70	2,551,551.61		1,125,566.62				38,656,390.93
合计	34,979,272.70	2,551,551.61		1,125,566.62				38,656,390.93

[注]其他系外币报表折算差异。

## 8、 应收质押保证金

### (1) 明细情况

单位：元币种：人民币

交易所名称	期末数	期初数
上海期货交易所	2,004,789,304.00	2,582,470,528.00
大连商品交易所	139,075,204.00	212,357,004.00
郑州商品交易所	279,066,536.00	160,707,696.00
上海国际能源交易中心	107,592,240.00	241,444,000.00
中国金融期货交易所	485,190,352.00	282,111,568.00
合计	3,015,713,636.00	3,479,090,796.00

### (2) 质押物明细情况

单位：元币种：人民币

质押物类别	质押时市值	折扣率	期末市值
丙烯	4,919,210.00	80.00%	3,935,368.00
20 号胶	34,398,000.00	80.00%	27,518,400.00
豆油	73,188,000.00	80.00%	58,550,400.00
聚氯乙烯	4,594,400.00	80.00%	3,675,520.00
塑料	4,894,785.00	80.00%	3,915,828.00
锡	3,025,960.00	80.00%	2,420,768.00
乙二醇	58,005,000.00	80.00%	46,404,000.00
国债	3,109,234,050.00	80.00%	2,487,387,240.00
玉米	18,239,000.00	80.00%	14,591,200.00
白银	223,781,250.00	80.00%	179,025,000.00
铜	70,906,500.00	80.00%	56,725,200.00
橡胶	831,950.00	80.00%	665,560.00
铅	6,553,500.00	80.00%	5,242,800.00
漂针浆	12,228,440.00	80.00%	9,782,752.00
棉花	96,140,800.00	80.00%	76,912,640.00
干制红枣	13,640,000.00	80.00%	10,912,000.00
锰硅	7,682,000.00	80.00%	6,145,600.00
不锈钢	27,379,200.00	80.00%	21,903,360.00
合计	3,769,642,045.00		3,015,713,636.00

## 9、 存出保证金

√适用 □不适用

### (1) 类别明细情况

单位：元

种类	期末数				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	906,813.43	100.00	36,120.87	3.98	870,692.56
合计	906,813.43	100.00	36,120.87	3.98	870,692.56

(续上表)

种类	期初数				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

## (2) 采用组合计提坏账准备的存出保证金

单位：元

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	184,396.00			178,654.00		
其他组合	722,417.43	36,120.87	5.00	696,482.62	34,824.13	5.00
合计	906,813.43	36,120.87	3.98	875,136.62	34,824.13	3.98

## (3) 坏账准备变动情况

单位：元

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	
存出保证金	34,824.13	177.48		1,119.26				36,120.87
合计	34,824.13	177.48		1,119.26				36,120.87

[注]其他系外币报表折算差异。

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的存出保证金余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

存出保证金的说明：

无。

## 10、应收账款

## (1) 按明细列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	199,318,829.90	100.00	10,337,811.56	5.19	188,981,018.34
其中：应收手续费及佣金	27,312,259.39	13.70	1,365,612.97	5.00	25,946,646.42
应收货款	172,006,570.51	86.30	8,972,198.59	5.22	163,034,371.92
合计	199,318,829.90	100.00	10,337,811.56	5.19	188,981,018.34

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	332,899,629.92	100.00	17,020,628.81	5.11	315,879,001.11
其中：应收手续费及佣金	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

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,839,696.22	9,841,984.82	5.00
1 至 2 年	2,479,133.68	495,826.74	20.00
合计	199,318,829.90	10,337,811.56	5.19

## (2) 按账龄分析

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	196,839,696.22	330,395,314.60
1 至 2 年	2,479,133.68	2,504,315.32
小计	199,318,829.90	332,899,629.92
减：坏账准备	10,337,811.56	17,020,628.81
合计	188,981,018.34	315,879,001.11

## (3) 按计提坏账列示

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

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	17,020,628.81	-6,735,344.68		52,527.43				10,337,811.56
合计	17,020,628.81	-6,735,344.68		52,527.43				10,337,811.56

[注]其他系外币报表折算差异。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位：元币种：人民币

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	29,192,454.81	14.65	1,459,622.74
第二名	25,952,148.82	13.02	1,297,607.44
第三名	16,219,701.62	8.14	810,985.08
第四名	14,533,045.37	7.29	726,652.27
第五名	14,342,132.56	7.19	717,106.63
合计	100,239,483.18	50.29	5,011,974.16

按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：

 适用  不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

## 11、应收款项融资

√适用 □不适用

(1) 明细情况

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,524,609.01	11,051,684.10
合计	18,524,609.01	11,051,684.10

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

单位：元币种：人民币

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	152,568,399.59	
合计	152,568,399.59	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	11,051,684.10		7,472,924.91		18,524,609.01	
合计	11,051,684.10		7,472,924.91		18,524,609.01	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 12、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 13、预付款项

(1) 账龄分析

单位：元币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	600,722,275.84	99.92	510,480,406.12	99.30

1 至 2 年	8,448.00	0.00	3,318,577.96	0.65
2 至 3 年	468,986.58	0.08	231,533.39	0.05
3 至 4 年				
4 至 5 年			8,000.00	0.00
合计	601,199,710.42	100.00	514,038,517.47	100.00

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位：元币种：人民币

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	88,962,202.04	14.80
第二名	77,112,440.41	12.83
第三名	39,648,398.12	6.59
第四名	31,639,341.79	5.26
第五名	22,847,382.47	3.80
合计	260,209,764.83	43.28

## 14、应收结算担保金

单位：元币种：人民币

交易所名称	期末数	期初数
中国金融期货交易所	72,536,519.95	36,411,207.98
中国证券登记结算有限责任公司	11,095,371.14	11,052,267.01
合计	83,631,891.09	47,463,474.99

## 15、应收风险损失款

## (1) 账龄分析

单位：元币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	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
1 至 2 年	431,658.91	53.59		431,658.91	578,894.58	57.58		578,894.58
2 至 3 年					398,824.86	39.67		398,824.86
3 至 4 年	373,824.86	46.41		373,824.86				
合计	805,483.77	100.00		805,483.77	1,005,319.02	100.00		1,005,319.02

## (2) 应收风险损失款金额前 5 名情况

单位：元币种：人民币

单位名称	账面余额
第一名	240,323.52
第二名	188,843.41
第三名	76,922.03
第四名	39,271.53
第五名	34,173.80
合计	579,534.29

## 16、其他应收款

## (1) 明细情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应收股利	426,952.99	
其他应收款	1,316,518,153.62	2,166,607,744.43
合计	1,316,945,106.61	2,166,607,744.43

## (2) 应收股利

单位：元

项目	期末数	期初数
其他零星股利	426,952.99	
小计	426,952.99	

## (3) 其他应收款

## 1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,381,028,128.21	2,274,611,550.35
1 至 2 年	2,494,041.63	3,402,173.10
2 至 3 年	2,930,228.96	3,708,398.38
3 至 4 年	1,072,319.98	231,079.85
4 年以上	3,070,447.95	3,157,384.06
小计	1,390,595,166.73	2,285,110,585.74
减：坏账准备	74,077,013.11	118,502,841.31
合计	1,316,518,153.62	2,166,607,744.43

## 2) 按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	191,805,397.35	209,899,922.89
对外拆出款	14,448,348.58	
理财产品认购、清算及分红款		527,736.26
境外证券业务清算款	2,695,438.77	11,072,639.74
场外业务应收款	1,164,564,692.36	2,052,789,010.28
其他	17,081,289.67	10,821,276.57
小计	1,390,595,166.73	2,285,110,585.74
减：坏账准备	74,077,013.11	118,502,841.31
合计	1,316,518,153.62	2,166,607,744.43

## 3) 按坏账准备计提方法分类披露

单位：元

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 (%)	

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	17,497,694.36	1.26	1,076,324.44	6.15	16,421,369.92
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,373,097,472.37	98.74	73,000,688.67	5.32	1,300,096,783.70
合计	1,390,595,166.73	100.00	74,077,013.11	5.33	1,316,518,153.62

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	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

## 4) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位：元

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 a	2,695,438.77			证券业务清算款
客户 b	14,448,348.58	722,417.43	5.00	该客户以在本公司享有的权益等为担保
客户 c	353,907.01	353,907.01	100.00	预计无法收回
合计	17,497,694.36	1,076,324.44	6.15	

## 5) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ① 账龄组合

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,363,884,340.86	68,194,217.13	5.00
1 至 2 年	2,140,134.62	428,026.92	20.00
2 至 3 年	2,930,228.96	879,068.68	30.00
3 至 4 年	1,072,319.98	428,927.99	40.00
4 年以上	3,070,447.95	3,070,447.95	100.00
合计	1,373,097,472.37	73,000,688.67	5.32

## ② 其他应收款坏账准备计提情况

单位：元

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	113,176,945.57	609,653.22	4,716,242.52	118,502,841.31

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)	
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	-3,744.38	3,744.38		
—转入第三阶段		-38,477.30	38,477.30	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-44,258,232.23	-151,671.32	-33,795.95	-44,443,699.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动[注]	1,665.60	4,777.94	11,427.76	17,871.30
期末余额	68,916,634.56	428,026.92	4,732,351.63	74,077,013.11

[注]其他系外币报表折算差异

#### 6) 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	295,175,602.22	1 年以内	21.23	14,758,780.11
第二名	场外业务应收款	213,188,099.37	1 年以内	15.33	10,659,404.97
第三名	场外业务应收款	179,494,523.40	1 年以内	12.91	8,974,726.17
第四名	场外业务应收款	99,268,576.34	1 年以内	7.14	4,963,428.82
第五名	押金保证金	98,760,354.50	1 年以内	7.10	4,938,017.73
合计		885,887,155.83		63.71	44,294,357.80

## 17、买入返售金融资产

### (1) 按业务类别

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券质押式回购	23,828,937.60	141,793.93
减：减值准备		
账面价值合计	23,828,937.60	141,793.93

### (2) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	23,828,937.60	141,793.93
减：减值准备		
买入返售金融资产账面价值	23,828,937.60	141,793.93

**(3) 担保物金额**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
担保物	-	-
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	-	-
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	-	-

对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手方质押库信息。故上述担保物公允价值未包含交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，上述交易所国债逆回购的金额分别为人民币 23,828,937.60 元和人民币 141,793.93 元。

**(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	23,828,937.60	141,793.93
合计	23,828,937.60	141,793.93

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的买入返售余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

买入返售金融资产的说明：

□适用 √不适用

**18、持有待售资产**

□适用 √不适用

**19、存货**

(1) 明细情况

单位：元币种：人民币

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
库存商品	1,109,801,147.39	29,647,686.55	1,080,153,460.84	829,431,795.40	29,235,455.06	800,196,340.34
发出商品				15,389,421.73		15,389,421.73
合计	1,109,801,147.39	29,647,686.55	1,080,153,460.84	844,821,217.13	29,235,455.06	815,585,762.07

(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	29,235,455.06	115,970,774.49			115,558,543.00		29,647,686.55
合计	29,235,455.06	115,970,774.49			115,558,543.00		29,647,686.55

**存货跌价准备说明：**

项目	确定可变现净值的具体依据	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。

**20、交易性金融资产**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

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	11,733,780,902.36	8,846,302,015.98
债务工具投资	36,293,173.00	15,626,325.64
权益工具投资	10,995,238,939.37	8,027,447,358.24
衍生金融资产	702,248,789.99	803,228,332.10
合计	11,733,780,902.36	8,846,302,015.98

对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的描述性说明

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

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 2023 年 6 月 30 日，公司持有的期货合约浮盈为 3,427,456.07 元，浮亏为 32,885,914.53 元。

**21、债权投资**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值	初始成本	利息	减值准备	账面价值
公司债	20,000,000.00	1,006,915.05		21,006,915.05	20,000,000.00	513,008.21		20,513,008.21
合计	20,000,000.00	1,006,915.05		21,006,915.05	20,000,000.00	513,008.21		20,513,008.21

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

 适用  不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 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。

## 22、其他债权投资

适用 不适用

## 23、其他权益工具投资

### (1). 按项目披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	19,268,541.38	23,677,119.78			
期货会员资格投资	1,400,000.00				
合计	20,668,541.38	23,677,119.78			

### (2). 本期终止确认的其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 24、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
玉皇山南	25,978,480.47			4,022,266.97		77,281.50	-7,516,941.47			22,561,087.47
永安国富	911,354,858.34			51,587,644.66						962,942,503.00
OSTC YONGAN	9,229,069.70			426,238.31	166,827.35					9,822,135.36
小计	946,562,408.51			56,036,149.94	166,827.35	77,281.50	-7,516,941.47			995,325,725.83
合计	946,562,408.51			56,036,149.94	166,827.35	77,281.50	-7,516,941.47			995,325,725.83

其他说明

无

**25、 期货会员资格投资**

单位：元币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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
合计				1,400,000.00		1,400,000.00

**26、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

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、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	22,818,693.86	53,352,319.20	76,171,013.06
2. 本期增加金额	2,315,617.68	3,088,556.28	5,404,173.96
(1) 计提或摊销	2,315,617.68	3,088,556.28	5,404,173.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	25,134,311.54	56,440,875.48	81,575,187.02
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	121,848,939.82	190,643,628.62	312,492,568.44
2. 期初账面价值	124,164,557.50	193,732,184.90	317,896,742.40

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	8,273,518.80	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	250,337.87	因历史遗留原因至今未办理不动产权证
合计	8,523,856.67	

其他说明

√适用 □不适用

期末无投资性房地产用于担保。

**27、固定资产**
**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输工具	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1. 期初余额	110,440,924.23	100,048,059.03	7,877,738.28	218,366,721.54
2. 本期增加金额		6,596,088.75		6,596,088.75
(1) 购置		6,381,277.03		6,381,277.03
(2) 外币报表折算差额		214,811.72		214,811.72
3. 本期减少金额		11,448,475.28		11,448,475.28
(1) 处置或报废		11,448,475.28		11,448,475.28
4. 期末余额	110,440,924.23	95,195,672.50	7,877,738.28	213,514,335.01
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	36,957,698.55	71,661,246.50	7,417,747.59	116,036,692.64
2. 本期增加金额	1,778,561.64	5,208,075.95	151,266.51	7,137,904.10
(1) 计提	1,778,561.64	4,481,608.31	151,266.51	6,411,436.46
(2) 外币报表折算差额		202,374.47		202,374.47
(3) 重分类		524,093.17		524,093.17
3. 本期减少金额		11,121,897.51	524,093.17	11,645,990.68
(1) 处置或报废		11,121,897.51		11,121,897.51
(2) 重分类			524,093.17	524,093.17
4. 期末余额	38,736,260.19	65,747,424.94	7,044,920.93	111,528,606.06
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	71,704,664.04	29,448,247.56	832,817.35	101,985,728.95
2. 期初账面价值	73,483,225.68	28,386,812.53	459,990.69	102,330,028.90

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	6,582,613.10	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	50,067.57	因历史遗留原因至今未办理不动产权证

合计	6,632,680.67
----	--------------

其他说明：

适用  不适用

期末无固定资产用于担保。

## 28、在建工程

### (1). 在建工程情况

适用  不适用

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用  不适用

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 29、使用权资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	165,975,928.30	165,975,928.30
2. 本期增加金额	8,020,709.36	8,020,709.36
(1) 租赁	8,020,709.36	8,020,709.36
3. 本期减少金额	1,149,748.65	1,149,748.65
(1) 租赁到期	1,149,748.65	1,149,748.65
4. 期末余额	172,846,889.01	172,846,889.01
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	54,968,713.51	54,968,713.51
2. 本期增加金额	18,134,731.76	18,134,731.76
(1) 本期计提	18,134,731.76	18,134,731.76
3. 本期减少金额	1,084,618.78	1,084,618.78
(1) 租赁到期	1,084,618.78	1,084,618.78
4. 期末余额	72,018,826.49	72,018,826.49
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	100,828,062.52	100,828,062.52
2. 期初账面价值	111,007,214.79	111,007,214.79

其他说明：

无

### 30、无形资产

#### (1). 无形资产情况

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

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	62,922,947.50	77,754,365.12
2. 本期增加金额		6,725,493.68	6,725,493.68
(1) 购置		6,666,597.01	6,666,597.01
(2) 外币报表折算差额		58,896.67	58,896.67
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	14,831,417.62	69,648,441.18	84,479,858.80
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,202,509.84	54,213,830.89	57,416,340.73
2. 本期增加金额	185,392.74	3,387,915.34	3,573,308.08
(1) 计提	185,392.74	3,329,605.16	3,514,997.90
(2) 外币报表折算差额		58,310.18	58,310.18
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,387,902.58	57,601,746.23	60,989,648.81
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	11,443,515.04	12,046,694.95	23,490,209.99
2. 期初账面价值	11,628,907.78	8,709,116.61	20,338,024.39

#### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

期末无无形资产用于担保。

### 31、长期待摊费用

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	8,749,651.32	243,143.42	1,534,397.42		7,458,397.32
其他	1,949,606.51	53,158.27	314,963.17		1,687,801.61
合计	10,699,257.83	296,301.69	1,849,360.59		9,146,198.93

**32、商誉**
**(1). 商誉账面原值**
 适用  不适用

**(2). 商誉减值准备**
 适用  不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**
 适用  不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**
 适用  不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**33、递延所得税资产/递延所得税负债**
**(1). 未经抵销的递延所得税资产**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

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	581,119,702.72	145,279,925.67	573,397,623.77	143,349,405.95
存货跌价准备	29,487,861.03	7,371,965.26	28,583,502.19	7,145,875.55
坏账准备	82,522,727.33	20,619,121.03	133,806,762.20	33,431,988.59
期货风险准备金	6,582,619.00	1,645,654.75	6,626,819.24	1,656,704.81
公允价值变动浮亏	521,964,082.91	130,491,020.73	611,920,175.63	152,980,043.91
应付期货投资者保障基金	397,135.53	99,283.88	832,043.56	208,010.89
经营租赁摊销	81,241,151.72	20,310,287.93	106,643,192.48	26,660,798.12
其他	41,954,510.23	10,488,627.56	112,378,705.50	28,094,676.38
合计	1,345,269,790.47	336,305,886.81	1,574,188,824.57	393,527,504.20

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

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	655,899,760.46	163,974,940.11	826,980,691.98	206,745,173.00
经营租赁摊销	84,986,479.78	21,246,619.95	105,551,995.66	26,387,998.92
合计	740,886,240.24	185,221,560.06	932,532,687.64	233,133,171.92

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**
 适用  不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	47,676,597.11	54,576,818.24
可抵扣亏损	17,817,729.10	16,275,768.33
合计	65,494,326.21	70,852,586.57

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**34、其他资产**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
待抵扣进项税	34,259,147.89	41,764,147.81
待摊费用	12,247,685.54	11,715,366.93
预缴税金	3,173,580.98	5,246,722.46
合同履约成本	14,790,842.90	17,302,206.28
其他	207,445.50	200,985.75
合计	64,678,702.81	76,229,429.23

其他应收款按款项性质列示：

 适用  不适用

其他应收款等项目按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：

 适用  不适用

对本期发生损失准备变动的其他资产余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

其他资产的说明：

无

**35、融券业务情况**
 适用  不适用

**36、资产减值准备变动表**
 适用  不适用

**37、金融工具及其他项目预期信用损失准备表**
 适用  不适用

**38、短期借款**
**(1). 短期借款分类**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款本金	658,819,309.83	951,235,000.00
保证借款应付利息	674,238.90	1,073,050.00
进口押汇本金		153,683,044.00
进口押汇应付利息		131,417.86
合计	659,493,548.73	1,106,122,511.86

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**39、应付短期融资款**
 适用  不适用

**40、拆入资金**
 适用  不适用

**41、应付货币保证金**

单位：元币种：人民币

明细情况——按客户类别

项目	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	136,536	10,937,192,057.90	134,183	11,243,368,087.54
法人	9,384	33,073,488,488.90	8,969	31,110,312,445.01
非结算客户	1	48,888,084.58	1	83,269,822.79
合计	145,921	44,059,568,631.38	143,153	42,436,950,355.34

**42、应付质押保证金**

单位：元币种：人民币

(1) 明细情况——按客户类别

项目	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
法人	36	2,894,302,876.00	41	3,328,617,944.00
合计	36	2,894,302,876.00	41	3,328,617,944.00

## (2) 明细情况--按交易所

交易所名称	期末数	期初数
上海期货交易所	1,997,472,792.00	2,560,798,528.00
郑州商品交易所	235,107,176.00	160,707,696.00
中国金融期货交易所	485,190,352.00	282,111,568.00
大连商品交易所	70,469,116.00	83,556,152.00
上海国际能源交易中心	106,063,440.00	241,444,000.00
合计	2,894,302,876.00	3,328,617,944.00

**43、交易性金融负债**
**(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

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	1,283,727,715.37	1,243,236,305.18
其中：衍生金融负债	228,145,259.83	409,948,924.58
融券	1,055,582,455.54	833,287,380.60
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	413,249,848.04	464,222,854.49
其中：结构化主体其他投资者享有的权益	413,249,848.04	464,222,854.49
合计	1,696,977,563.41	1,707,459,159.67

对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描述性说明：

 适用  不适用

截至报告期末，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为结构化主体其他份额持有人在合并结构化主体中享有的权益。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因企业自身信用风险变动而引起的公允价值变动金额不重大。

**(2) 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且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益**
 适用  不适用

**(3) 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且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入当期损益**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**44、卖出回购金融资产款**
**(1) 按业务类别**
 适用  不适用

**(2) 按金融资产种类**
 适用  不适用

**(3) 担保物金额**
 适用  不适用

**(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类**
 适用  不适用

卖出回购金融资产款的说明：

 适用  不适用

**45、代理买卖证券款**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
经纪业务		
其中：个人	87,295,356.62	84,598,544.81
机构	94,473,983.24	126,871,432.27
合计	181,769,339.86	211,469,977.08

代理买卖证券款的说明：

无

**46、代理承销证券款**
 适用  不适用

**47、期货风险准备金**

(1) 明细情况

单位：元币种：人民币

项目	期初数	本期计提	本期动用	期末数
风险准备金	313,090,460.70	11,053,595.50	44,200.25	324,099,855.95
合计	313,090,460.70	11,053,595.50	44,200.25	324,099,855.95

(2) 本期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。

(3) 本期动用风险准备金说明

本期公司动用期货风险准备金用于核销本期穿仓损失。

**48、应付票据**

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	377,854,349.05	114,774,052.86
合计	377,854,349.05	114,774,052.86

**49、应付账款**

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	45,972,363.41	71,437,128.50
合计	45,972,363.41	71,437,128.50

**50、预收款项**

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收房租	7,408,655.31	7,279,655.89
合计	7,408,655.31	7,279,655.89

**51、应付期货投资者保障基金**

单位：元币种：人民币

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期计提	本期上缴	期末数
应付期货投资者保障基金	882,189.55	420,775.31	882,001.20	420,963.66
合计	882,189.55	420,775.31	882,001.20	420,963.66

## (2) 本期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。

**52、应付职工薪酬**

## (1). 应付职工薪酬列示

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	783,277,492.67	312,670,956.53	358,402,241.29	737,546,207.91
二、离职后福利-设定提存计划	35,640,835.75	33,410,402.65	45,801,169.63	23,250,068.77
三、辞退福利		68,091.00	68,091.00	
合计	818,918,328.42	346,149,450.18	404,271,501.92	760,796,276.68

## (2). 短期薪酬列示

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	746,446,004.49	254,921,083.55	299,127,913.35	702,239,174.69
二、职工福利费	179,507.10	9,998,533.60	10,178,040.70	
三、社会保险费	23,185,042.43	23,035,402.62	20,823,583.19	25,396,861.86
其中：医疗保险费	1,175,515.92	11,043,750.04	11,623,707.94	595,558.02
补充医疗保险	21,997,094.16	11,355,314.99	8,563,665.01	24,788,744.14
工伤保险费	12,432.35	238,463.40	238,336.05	12,559.70
生育保险费		59,197.75	59,197.75	
其他保险		338,676.44	338,676.44	
四、住房公积金	961,016.00	16,162,670.26	16,156,218.26	967,468.00
五、工会经费和职工教育经费	12,505,922.65	5,243,711.27	8,806,930.56	8,942,703.36
六、非货币性福利		209,957.14	209,957.14	
七、其他短期薪酬		3,099,598.09	3,099,598.09	
合计	783,277,492.67	312,670,956.53	358,402,241.29	737,546,207.91

## (3). 设定提存计划列示

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	870,264.50	17,205,396.24	17,196,481.60	879,179.14

2、失业保险费	31,080.88	591,806.41	591,488.03	31,399.26
3、补充养老保险	34,739,490.37	15,613,200.00	28,013,200.00	22,339,490.37
合计	35,640,835.75	33,410,402.65	45,801,169.63	23,250,068.77

其他说明：

适用 不适用

### 53、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	55,068,809.78	39,381,636.65
增值税	59,932,593.90	58,464,856.89
个人所得税	1,829,129.57	2,821,420.25
城市维护建设税	103,738.97	140,416.81
教育费附加及地方教育费附加	74,099.26	99,067.12
印花税	3,982,931.96	3,364,996.56
代扣代缴税金	93,399.00	85,480.56
房产税	216,152.54	255,640.27
土地使用税		28,540.00
合计	121,300,854.98	104,642,055.11

其他说明：

无

### 54、应付款项

#### (1). 应付款项列示

适用 不适用

#### (2). 应付票据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 55、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	559,908,637.26	382,562,260.93
投资咨询费	1,507,657.87	4,287,993.01
基金销售业务收入	6,632.09	49.86
合计	561,422,927.22	386,850,303.80

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

 适用  不适用

**56、持有待售负债**
 适用  不适用

**57、其他应付款**

(1) 明细情况

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付股利	203,831,484.36	53,706.52
其他应付款	7,352,665,472.69	5,289,941,322.45
合计	7,556,496,957.05	5,289,995,028.97

(2) 应付股利

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
普通股股利	203,831,484.36	53,706.52
小计	203,831,484.36	53,706.52

(3) 其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付手续费及佣金	788,709.43	677,801.52
经营层风险金	4,841,937.41	7,980,873.04
交易所质押款	121,410,760.00	150,472,852.00
场外业务应付款	7,076,705,124.73	5,080,647,371.62
暂估工程款	4,996,213.47	7,797,179.18
其他	143,922,727.65	42,365,245.09
合计	7,352,665,472.69	5,289,941,322.45

**58、预计负债**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	458,763.83	444,478.15
合计	458,763.83	444,478.15

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**59、长期借款**

(1). 长期借款分类

 适用  不适用

其他说明，包括利率区间：

 适用  不适用

**60、应付债券**
 适用  不适用

**61、租赁负债**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	96,509,559.81	118,002,261.80
减：未确认融资费用	7,819,104.38	9,277,305.73
合计	88,690,455.43	108,724,956.07

其他说明：

无

**62、递延收益**
 适用  不适用

**63、其他负债**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
待转销项税	68,134,693.07	41,159,576.14
合计	68,134,693.07	41,159,576.14

其他应付款按款项性质列示：

 适用  不适用

其他负债的说明：

无

**64、股本**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					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

其他说明：

无

**65、其他权益工具**

(1) 其他金融工具划分至其他权益工具的基本情况（划分依据、主要条款和股利或利息的设定机制等）

 适用  不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**
 适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**66、资本公积**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,851,110,973.01			3,851,110,973.01
其他资本公积	11,357,435.22	77,281.50		11,434,716.72
合计	3,862,468,408.23	77,281.50		3,862,545,689.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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 77,281.50 元，计入资本公积。

**67、库存股**
 适用  不适用

**68、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	61,431,950.24	43,446,921.11				43,446,921.11	43,446,921.11	104,878,871.35
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,220,053.50							-1,220,053.50
外币财务报表折算差额	62,652,003.74	43,446,921.11				43,446,921.11	43,446,921.11	106,098,924.85
其他综合收益合计	61,431,950.24	43,446,921.11				43,446,921.11	43,446,921.11	104,878,871.35

其他综合收益说明：

无

**69、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	604,358,636.50			604,358,636.50
合计	604,358,636.50			604,358,636.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**70、 一般风险准备**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一般风险准备	664,249,650.43			664,249,650.43
合计	664,249,650.43			664,249,650.43

一般风险准备的说明：  
无

**71、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,303,610,251.40	5,108,132,627.53
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	5,303,610,251.40	5,108,132,627.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	412,094,166.75	672,485,200.22
减：提取法定盈余公积		34,531,303.92
提取一般风险准备		34,531,303.92
应付普通股股利	203,777,777.84	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	5,511,926,640.31	5,303,610,251.40

**72、 利息净收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	516,723,837.81	391,629,964.25
利息支出	193,689,360.30	119,926,775.42
利息净收入	323,034,477.51	271,703,188.83

利息净收入的说明：  
无

**73、手续费及佣金净收入**
**(1) 手续费及佣金净收入情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经纪手续费净收入	310,798,381.67	340,874,308.79
资产管理业务收入	4,177,239.66	5,994,937.85
投资咨询收入	3,216,114.53	678,309.07
基金销售业务收入	31,694,340.46	75,445,208.19
合计	349,886,076.32	422,992,763.90

**(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		298,313,601.98
香港特别行政区[注]		22,132,908.39
浙江省(不含杭州本部)	16	11,260,224.01
山东省	6	2,520,584.40
辽宁省	3	1,244,950.34
北京市	1	1,649,280.98
上海市	1	1,383,876.04
广东省	2	2,350,774.52
江苏省	2	1,341,913.66
福建省	2	1,059,419.52
吉林省	1	1,426,447.33
天津市	1	337,387.78
河北省	2	760,516.87
河南省	1	1,126,869.72
湖北省	1	470,236.88
江西省	1	418,307.84
重庆市	1	436,815.29
湖南省	1	506,735.66
四川省	1	929,474.92
陕西省	1	215,750.19
合计	44	349,886,076.32

[注]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。

**(3) 财务顾问业务净收入**

□适用 √不适用

**(4) 代理销售金融产品业务**

□适用 √不适用

**(5) 资产管理业务**
 适用  不适用

手续费及佣金净收入的说明：

 适用  不适用

**74、 投资收益**
**(1) 投资收益情况**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

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	56,036,149.94	31,704,913.10
金融工具持有期间的投资收益	26,537,454.80	86,066,600.74
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	26,537,454.80	86,066,600.74
处置金融工具取得的投资收益	220,569,523.51	177,855,334.26
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	220,569,523.51	177,855,334.26
减：结构化主体其他投资者享有的收益	-14,576,982.01	35,661,307.13
合计	317,720,110.26	259,965,540.97

**(2) 交易性金融工具投资收益明细表**
 适用  不适用

**75、 净敞口套期收益**
 适用  不适用

**76、 其他收益**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	12,326,424.26	2,370,427.89
代扣个人所得税手续费返还	1,426,245.67	1,432,566.80
合计	13,752,669.93	3,802,994.69

其他说明：

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	23,545.98	269,936.10	与收益相关
稳岗补贴	2,080.84	1,112,058.46	与收益相关
政府考评奖励	30,000.00	33,333.33	与收益相关
财政扶持资金	11,907,300.00	279,800.00	与收益相关
出疆棉花运费补贴	358,887.00	675,300.00	与收益相关

其他	4,610.44		与收益相关
合计	12,326,424.26	2,370,427.89	与收益相关

### 77、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-153,503,136.66	159,727,984.48
交易性金融负债	87,128,142.03	-106,192,680.39
合计	-66,374,994.63	53,535,304.09

其他说明：

无

### 78、汇兑收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-2,793,455.98	-17,646,646.19
合计	-2,793,455.98	-17,646,646.19

### 79、其他业务收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
销售货物收入	11,007,343,282.31	18,536,794,171.39
租赁收入	11,140,299.36	11,050,290.42
保险+期货业务收入	7,044,161.96	
其他	5,263,446.33	7,962,920.42
合计	11,030,791,189.96	18,555,807,382.23

其他业务收入说明：

无

### 80、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	18,911.22	977,005.04
合计	18,911.22	977,005.04

其他说明：

□适用 √不适用

### 81、提取期货风险准备金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
提取期货风险准备金	11,053,595.50	13,615,717.18
合计	11,053,595.50	13,615,717.18

## 82、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	911,740.45	1,174,404.51
教育费附加	390,745.89	521,694.09
地方教育附加	260,497.29	347,796.03
印花税	6,849,116.99	2,802,232.60
房产税	1,958,507.12	1,940,668.32
其他	28,982.11	27,033.91
合计	10,399,589.85	6,813,829.46

其他说明：

无

## 83、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	346,149,450.18	288,733,156.60
仓储费	15,629,638.96	36,428,827.16
租赁费（含使用权资产摊销）	22,801,433.01	22,644,298.88
邮电通讯费	7,084,997.41	6,641,560.46
业务招待费	5,913,863.06	3,897,915.22
折旧费	6,411,436.46	5,957,698.36
电子设备运转费	6,149,191.91	5,927,237.61
无形资产摊销	3,514,997.90	3,473,949.48
信息咨询费	6,608,170.59	5,547,245.83
广告宣传费	3,615,224.36	5,447,344.77
差旅费	6,553,354.21	1,968,922.78
IB 业务费	3,223,632.44	4,001,661.24
其他	29,316,954.59	62,099,841.37
合计	462,972,345.08	452,769,659.76

其他说明：

无

## 84、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	1,084,566.20	-4,366,657.32
坏账损失	-51,179,044.18	45,735,427.50

存出保证金减值损失	177.48	209.09
结算备付金减值损失	933.53	1,176.98
应收货币保证金减值损失	2,551,551.61	11,534,069.43
合计	-47,541,815.36	52,904,225.68

其他说明：

无

### 85、其他资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	115,970,774.49	364,168,816.32
合计	115,970,774.49	364,168,816.32

其他说明：

无

### 86、其他业务成本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
销售货物成本	10,888,466,330.01	18,263,803,241.92
租赁成本	5,404,173.96	5,227,973.22
保险+期货等业务成本	9,492,187.04	
其他	39,911.32	
合计	10,903,402,602.33	18,269,031,215.14

其他说明：

无

### 87、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合同违约金收入[注]	2,110,656.36	7,390,571.67	
其他	2,938.91	3,676.36	2,938.91
合计	2,113,595.27	7,394,248.03	2,938.91

[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。

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**88、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	1,627,800.00	1,395,259.19	1,627,800.00
残疾人就业保障基金	2,868.96		
违约金		1,627.91	
非流动资产毁损报废损失	254,680.15	11,935.71	254,680.15
地方水利建设基金	6,820.70	9,398.81	
罚款及滞纳金	1,130,014.62	89,113.59	1,130,014.62
其他	328,623.81	118.75	328,623.81
合计	3,350,808.24	1,507,453.96	3,341,118.58

营业外支出的说明：

无

**89、所得税费用**
**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	87,134,937.28	123,390,844.47
递延所得税费用	9,311,575.70	-41,685,085.96
合计	96,446,512.98	81,705,758.51

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	508,540,679.73	397,720,864.09
按法定税率计算的所得税费用	127,135,169.93	99,430,216.02
子公司适用不同税率的影响	-15,150,512.25	-4,772,422.92
调整以前期间所得税的影响	-717,061.60	851,306.73
非应税收入的影响	-14,270,259.76	-4,923,544.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	788,741.75	340,722.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,339,565.09	-9,244,032.94
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		23,514.18
所得税费用	96,446,512.98	81,705,758.51

其他说明：

□适用 √不适用

**90、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见本节“七、68、其他综合收益”之说明。

**91、现金流量表项目**
**(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
客户保证金净额	2,403,325,185.77	6,631,508,865.52
违约金及保险赔付收入	2,110,656.36	7,390,571.67
保证金及定期存款减少		1,414,759,652.48
融出资金净减少		73,751,166.09
往来款净额	2,938,753,060.96	
应收结算担保金和结算备付金减少		8,606,560.42
其他现金流入	40,828,247.52	5,034,779.61
合计	5,385,017,150.61	8,141,051,595.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易所保证金净额	1,525,253,257.18	2,929,314,522.77
保证金及定期存款增加	1,356,561,340.20	
应收结算担保金和结算备付金增加	60,756,053.21	
融出资金净增加	23,262,754.23	
往来款净额		176,191,663.94
其他现金流出	12,662,737.04	1,935,870.00
合计	2,978,496,141.86	3,107,442,056.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3)、收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4)、支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
纳入合并范围的结构化主体清算支付的现金	36,396,024.44	116,586,931.19
使用权资产的增加	29,702,458.20	22,552,376.36
合计	66,098,482.64	139,139,307.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**92、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	412,094,166.75	316,015,105.58
加：提取期货风险准备金	11,053,595.50	13,615,717.18
资产减值准备	68,428,959.13	417,073,042.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,815,610.42	11,185,671.58
使用权资产摊销	17,894,373.30	19,873,220.73
无形资产摊销	3,514,997.90	3,473,949.48
长期待摊费用摊销	1,849,360.59	2,364,601.21
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）	-18,911.22	-977,005.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	254,680.15	11,935.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	66,374,994.63	-53,535,304.09
财务费用（收益以“-”号填列）	20,699,680.67	53,713,997.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-70,613,131.95	3,956,394.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	57,223,187.56	-173,964,413.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-47,911,611.86	132,279,327.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-380,538,473.26	-1,042,088,097.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,102,222,968.66	-4,315,114,955.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,974,598,254.92	7,967,782,283.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,496,764.57	3,355,665,470.90

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	29,404,195,674.02	34,134,569,331.95
减: 现金的期初余额	29,853,958,332.90	31,601,584,871.00
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	-449,762,658.88	2,532,984,460.95

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**
 适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,404,195,674.02	29,853,958,332.90
其中: 库存现金	5,121.32	18,509.89
可随时用于支付的银行存款	29,100,319,196.05	29,813,403,466.25
可随时用于支付的其他货币资金	303,871,356.65	40,536,356.76
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	29,404,195,674.02	29,853,958,332.90
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

 适用  不适用

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 5,448,768,912.18 元, 不作为现金及现金等价物反映。

**93、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

 适用  不适用

**94、所有权或使用权受到限制的资产**
 适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	233,805,702.75	保函保证金、票据保证金、信用证保证金、ETC 押金冻结等
存货	66,683,358.50	质押
交易性金融资产	2,512,374,989.24	融券担保品
合计	2,812,864,050.49	

其他说明：

无

## 95、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

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			3,016,607,269.19
其中：美元	367,590,220.12	7.2258	2,656,133,412.54
欧元	2,059,000.26	7.8771	16,218,950.94
港币	339,693,011.76	0.9220	313,190,162.97
澳元	2,305.94	4.7992	11,066.67
英镑	147,177.02	9.1432	1,345,668.93
日元	41,247,551.00	0.0501	2,066,254.82
新加坡元	5,172,290.02	5.3442	27,641,752.32
交易性金融资产			74,208,782.90
其中：美元	10,269,974.66	7.2258	74,208,782.90
存出保证金			906,976.00
其中：美元	100,000.00	7.2258	722,580.00
港币	200,000.00	0.9220	184,396.00
代理买卖证券款			163,236,867.04
其中：美元	14,935,851.48	7.2258	107,923,475.62
港币	59,994,133.73	0.9220	55,313,391.42
结算备付金			526,859.23
其中：美元	19,979.00	7.2258	144,364.26
港币	414,862.54	0.9220	382,494.97
其他应收款			19,060,915.99
其中：美元	2,347,808.51	7.2258	16,964,794.74
新加坡元	112,522.94	5.3442	601,345.09
港币	1,621,267.44	0.9220	1,494,776.16
融出资金			136,073,044.52
其中：美元	2,083,986.08	7.2258	15,058,466.62
港币	131,255,100.87	0.9220	121,014,577.90
应收货币保证金			565,858,163.75
其中：美元	70,181,013.77	7.2258	507,113,969.29
欧元	630,140.89	7.8771	4,963,682.80
加元	1,090.00	5.4721	5,964.59
港币	52,391,729.88	0.9220	48,304,127.11
英镑	18,286.94	9.1432	167,201.15
日元	41,098,213.00	0.0501	2,058,773.89

韩元	21,596,317.00	0.0055	118,680.65
马来西亚林吉特	2,015,062.06	1.5512	3,125,764.27
应收账款			14,576,448.02
其中：美元	2,017,278.09	7.2258	14,576,448.02
应付账款			7,427,953.24
其中：美元	1,027,976.59	7.2258	7,427,953.24
其他应付款			58,959,833.34
其中：美元	7,901,692.13	7.2258	57,096,047.00
新加坡元	40,041.57	5.3442	213,990.16
港币	1,789,405.59	0.9220	1,649,796.18
交易性金融负债			2,542,425.40
其中：美元	351,853.83	7.2258	2,542,425.40
应付货币保证金			2,432,144,696.03
其中：美元	315,194,104.06	7.2258	2,277,529,557.13
欧元	2,572,465.77	7.8771	20,263,570.12
港币	122,036,268.38	0.9220	112,514,998.72
加元	1,090.00	5.4721	5,964.59
英镑	141,781.50	9.1432	1,296,336.61
日元	128,217,286.00	0.0501	6,422,916.72
马来西亚林吉特	9,060,367.44	1.5512	14,054,441.97
新加坡元	10,648.96	5.3442	56,910.17
应交税费			3,933,981.14
其中：港币	135,530.00	0.9220	124,955.95
美元	527,142.35	7.2258	3,809,025.19
应付职工薪酬			4,906,138.50
其中：港币	5,260,968.84	0.9220	4,850,508.05
新加坡元	10,409.50	5.3442	55,630.45

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

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

公司名称	记账本位币	选择依据	记账本位币变化及原因
永安全球基金	美元	以美元作为商品和劳务的计价及结算	无

## 96、套期

适用 不适用

## 97、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	12,326,424.26	其他收益	12,326,424.26
合计	12,326,424.26		12,326,424.26

详见本节“七、76、其他收益”。

### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 98、其他

适用 不适用

## 八、资产证券化业务的会计处理

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
朝阳 2 号集合资产管理计划	设立	2023 年 6 月	10,001,375.00	22.88%

#### 6、 其他

适用 不适用

纳入合并范围的结构化主体的情况

详见本节“十、在其他主体中的权益”。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

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 2023 年 6 月 30 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、混合优选 FOF 二号集合资产管理计划及朝阳 2 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。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该为代理人；
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**
 适用  不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**
 适用  不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**
 适用  不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**
 适用  不适用

其他说明:

 适用  不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**
 适用  不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**
 适用  不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**
 适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	永安国富	永安国富
流动资产	3,664,474,703.28	3,336,684,620.28
非流动资产	163,669,792.07	180,947,508.07
资产合计	3,828,144,495.35	3,517,632,128.35
流动负债	739,655,366.26	602,618,779.48

非流动负债	5,287,204.77	8,344,745.77
负债合计	744,942,571.03	610,963,525.25
归属于母公司股东权益	3,071,203,557.65	2,906,668,603.10
按持股比例计算的净资产份额	962,942,503.00	911,354,858.34
对联营企业权益投资的账面价值	962,942,503.00	911,354,858.34
营业收入	1,046,974,752.90	1,553,321,747.62
净利润	164,533,321.22	96,090,273.98
归属于母公司所有者的净利润	164,533,321.22	96,090,273.98
综合收益总额	164,533,321.22	96,090,273.98
本年度收到的来自联营企业的股利		62,708,000.00

其他说明：

无

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用  不适用

单位：元币种：人民币

	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	32,383,222.83	35,207,550.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,448,505.28	13,567,328.17
—其他综合收益	166,827.35	-288,096.19
—综合收益总额	4,615,332.63	13,279,231.98

其他说明：

无

#### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用  不适用

#### (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用  不适用

#### (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用  不适用

#### (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用  不适用

### 4、重要的共同经营

适用  不适用

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用  不适用

截至 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 日的资产总额为 11.91 亿元。

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、与金融工具相关的风险

适用 不适用

详见本节“十七、风险管理”。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	7,482,798,996.65	4,254,409,361.78		11,737,208,358.43
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	7,482,798,996.65	4,254,409,361.78		11,737,208,358.43
（1）债务工具投资	36,293,173.00			36,293,173.00
（2）权益工具投资	7,442,455,071.58	3,552,783,867.79		10,995,238,939.37
（3）衍生金融资产	4,050,752.07	701,625,493.99		705,676,246.06
（二）应收款项融资			18,524,609.01	18,524,609.01
（三）其他权益工具投资			20,668,541.38	20,668,541.38
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	7,482,798,996.65	4,254,409,361.78	39,193,150.39	11,776,401,508.82
（四）交易性金融负债	1,108,184,002.57	621,679,475.37		1,729,863,477.94
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,108,184,002.57	208,429,627.33		1,316,613,629.90
其中：衍生金融负债	52,601,547.03	208,429,627.33		261,031,174.36
融券	1,055,582,455.54			1,055,582,455.54
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		413,249,848.04		413,249,848.04
其中：结构化主体其他投资者享有的权益		413,249,848.04		413,249,848.04
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	1,108,184,002.57	621,679,475.37		1,729,863,477.94

### 2、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

适用 不适用

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。

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

适用  不适用

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。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用  不适用

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。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用  不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用  不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用  不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用  不适用

**9、其他**

适用  不适用

**十三、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用  不适用

**2、本公司的第一大股东情况**

(1) 本公司的第一大股东

第一大股东名称	注册地	业务性质	股本 (截至 2023 年 6 月 30 日)	第一大股东对本公司的持股比例 (%)	第一大股东对本公司的表决权比例 (%)
财通证券	杭州	金融业-资本市场服务	464,374 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，间接控制财通证券以及浙江省产业基金有限公司（以下简称浙江产业基金）；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。

### 3、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用  不适用

本公司的子公司情况详见本节“十、在其他主体中的权益”。

### 4、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用  不适用

本公司的重要的合营或联营企业情况详见本节“十、在其他主体中的权益”。

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合营或联营企业情况如下

适用  不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
OSTC YONGAN	香港永安商贸之联营企业
玉皇山南	永安资本之联营企业

其他说明：

适用  不适用

### 5、其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
永安国富实业	永安国富之子公司
永富物产	永安国富之子公司
浙江新聚物产有限公司	永安国富之孙公司
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
永安投资咨询	OSTCYONGAN 之子公司
浙江东方	持股 5%以上股东
浙江济海贸易发展有限公司	浙江东方的子公司
浙商银行股份有限公司(以下简称浙商银行)	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(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
物产中大丰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
浙江物产化工集团宁波有限公司	物产中大之孙公司
浙江奥通汽车有限公司	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
INTOPINTERNATIONAL(SINGAPORE)PTE. LTD.	物产中大之孙公司
WUCHANZHONGDAUTECHSINGAPOREPT. LTD.	物产中大之孙公司

其他说明:

从 2023 年 4 月开始, 物产中大不再属于关联方, 属于关联方期间的关联交易披露至 2023 年 3 月 31 日。

## 6、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
财通证券	接受 IB 业务服务	3, 223, 632. 44	4, 001, 661. 24
财通证券	资产管理产品[注]代理销售服务	125, 639. 80	
永富物产	采购货物	32, 195, 438. 55	12, 333, 320. 36
浙江济海贸易发展有限公司	采购货物	7, 107, 685. 20	5, 547, 598. 39
浙江物产中扬供应链服务有限公司	采购货物		30, 255, 912. 36
物产中大金属集团有限公司	采购货物	30, 544, 697. 72	124, 012, 465. 96
宁波浙金钢材有限公司	采购货物	2, 356, 268. 99	3, 706, 146. 73
物产中大金属集团上海有限公司	采购货物	26, 105, 984. 05	
物产中大国际贸易集团有限公司	采购货物	61, 903, 626. 86	84, 842, 468. 24
天津茂高实业有限公司	采购货物	4, 004, 290. 65	4, 414, 729. 38
浙江物产道富有限公司	采购货物	25, 395, 280. 29	101, 146, 075. 08
物产中大化工集团有限公司	采购货物	23, 310, 093. 40	44, 357, 715. 04
物产化工(浙江自贸区)有限公司	采购货物	3, 789, 281. 41	784, 070. 80
物产中大(海南)发展有限公司	采购货物		3, 021, 688. 08

物产中大元通齐达（浙江）贸易有限公司	采购货物	1,453,119.47	7,948,984.64
物产中大欧泰有限公司	采购货物	22,115,415.89	4,647,504.42
浙江国际油气交易中心有限公司	采购货物	22,641.51	
物产中大国际贸易（舟山）有限公司	采购货物		4,246,079.65
浙江物产永利实业有限公司	采购货物	483,805.31	
浙江奥通汽车有限公司	采购服务	8,171.68	
上海欧泰实业有限公司	采购货物		663,451.33
物产中大物流投资集团有限公司	采购货物	40,779.42	
浙江物产氯碱化工有限公司	采购货物		121,898.23
合计		244,185,852.64	436,051,769.93

[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。

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
永安国富	提供资产管理产品代销服务	3,072,695.77	8,062,596.78
财通资管	提供资产管理产品代销服务	10,828.08	14,309.16
永安国富实业	提供仓储服务	34,951.32	
永富物产	销售货物	15,567,775.79	8,391,940.13
浙江济海贸易发展有限公司	销售货物	312,935.78	
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	1,921,230.27	11,713,522.12
浙江物产中扬供应链服务有限公司	销售货物		17,309,776.15
物产中大(海南)发展有限公司	销售货物	29,989,889.93	
物产中大金属集团有限公司	销售货物	23,879,417.94	190,125,551.10
物产中大金属集团上海有限公司	销售货物	4,686,217.93	
物产中大国际贸易集团有限公司	销售货物	3,297,178.49	93,340,590.10
浙江物产道富有限公司	销售货物	42,966,290.50	85,899,746.27
物产中大富盛国际贸易有限公司	销售货物		23,874,714.52
物产中大化工集团有限公司	销售货物	1,220,138.58	83,237,552.89
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	33,044,778.73	
物产中大元通齐达(浙江)贸易有限公司	销售货物	4,669.81	
物产中大欧泰有限公司	销售货物	3,119,432.87	
上海欧泰实业有限公司	销售货物		4,706,378.76
山东新豪克轮胎有限公司	销售货物	946,096.20	4,728,798.75

青岛赛橡国际贸易有限公司	销售货物		4,864,100.57
WUCHANZHONGDAUTECHSINGAPOREPTE. LTD.	销售货物	1,951,529.61	
合计		166,026,057.60	537,095,276.42

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

适用 不适用

## (2). 部分关联方在本公司开设期货账户从事期货交易情况

单位：元币种：人民币

客户名称[注]	权益	手续费净收入
财通基金	205,287,629.41	4,570.37
财通证券	1,302,194,866.10	88,047.72
财通资管	1,750,690,109.30	117.41
永安国富	2,580,347,993.61	265,777.31
永富物产	9,684,233.74	584.13
永安国富实业	2,091,350.87	1,510.92
永安投资咨询	721.00	
浙江新聚物产有限公司	60,000,000.00	
物产中大化工集团有限公司		3,455.74
物产中大欧泰有限公司		1,157.57
浙江物产道富有限公司		1,234.54
浙江物产化工集团宁波有限公司		5,378.21
浙江物产环保能源股份有限公司		1,490.23
INTOPINTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.		44.04
合计	5,910,296,904.03	373,368.19

[注]该等公司包含公司及其管理的资产管理产品。

## (3). 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：

单位：元币种：人民币

公司	资金余额	证券交易手续费
本公司	997,110.45	
永安资本	1,083,111.25	10,815.92
合计	2,080,221.70	10,815.92

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：

单位：元币种：人民币

关联方	本期数	上年同期数
财通证券	49,102.97	318,509.91

## (4). 与关联方发生利息支出、利息收入

单位：元币种：人民币

单位名称	项目名称	本期发生额
浙商银行	利息支出	1,831,092.29
浙商银行	利息收入	2,208,323.12

**(5). 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：**

单位：元币种：人民币

关联方	本期数	上年同期数
财通证券	-4,657,915.89	-1,678,594.52
永富物产		-206,000.00
物产中大金属集团上海有限公司	4,482,386.70	
浙江物产道富有限公司		1,264,650.00

**(6). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

 适用  不适用

关联托管/承包情况说明：

 适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表：

 适用  不适用

关联管理/出包情况说明：

 适用  不适用

**(7). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

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	10,807,626.76	10,807,626.76

本公司作为承租方：

 适用  不适用

关联租赁情况说明

 适用  不适用

**(8). 关联担保情况**

本公司作为担保方

 适用  不适用

本公司作为被担保方

 适用  不适用

关联担保情况说明

 适用  不适用

**(9). 关联方资金拆借**
 适用  不适用

**(10). 关联方资产转让、债务重组情况**
 适用  不适用

**(11). 关键管理人员报酬**
 适用  不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,312.83	1,646.63

## (12). 其他关联交易

√适用 □不适用

1) 2023 年半年度，公司分别支付物产环能、永安国富、财通资管、财通证券、浙商银行其他费用 9,517.41 元、450,002.25 元、562,634.88 元、758,176.32 元、500.00 元。

2) 截至 2023 年 6 月 30 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：

单位：元币种：人民币

管理人	资管产品账面价值
永安国富	1,007,823,406.44
财通资管	361,983,126.13
财通基金	421,116,276.96
合计	1,790,922,809.53

3) 截至 2023 年 6 月 30 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	持有份额
浙江东方	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	7,655,015.89
浙商银行	1,406,771,435.33
合计	1,734,731,332.91

4) 截至 2023 年 6 月 30 日，永安资本与财通证券签订的场外衍生品合约浮亏 1,434,239.85 元。

5) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司存续浙商银行敞口授信额度 15 亿元。

## 7、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备 [注]	账面余额	坏账准备
货币资金	浙商银行	20,128,885.36		130,899,530.42	
应收账款	财通资管	2,366.57	118.33	3,529.23	176.46
应收账款	永安国富	3,257,057.52	162,852.88		
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	永富物产	2,638,928.30			
预付账款	INTOPINTERNATIONAL(SINGAPORE)PTE.LTD.			1,948,845.83	
预付账款	物产中大国际贸易(舟山)有限公司			412,535.79	
预付账款	物产中大金属集团有限公司			2,814,310.70	
预付账款	物产中大金属集团上海有限公司			13,013,079.65	
预付账款	物产中大国际贸易集团有限公司			5,265,414.27	
预付账款	浙江物产道富有限公司			1,164,269.96	
预付账款	物产中大化工集团有限公司			3,120,000.01	
预付账款	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). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	浙商银行	68,919,309.83	
合同负债	永富物产	2,140,081.73	
合同负债	物产中大金属集团有限公司		125,884.91
其他负债	永富物产	278,210.62	
其他负债	物产中大金属集团有限公司		16,365.04
预收款项	财通证券	7,205,084.51	7,205,084.50
其他应付款	财通证券	325,655,540.16	275,569,070.06
其他应付款	物产中大金属集团上海有限公司		18,560,500.00

## 8、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 9、 其他

□适用 √不适用

## 十四、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

### 5、 其他

□适用 √不适用

## 十五、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

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。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十六、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十七、 风险管理

### 1、 风险管理政策及组织架构

#### (1). 风险管理政策

适用 不适用

##### 1) 风险管理制度安排

公司制定了较完备的风险管理及内控制度，以《风险管理基本制度》作为根本指导，按风险类别划分，主要涵盖了合规风险、市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、声誉风险、法律风险等各类型的风险管理；按业务类型划分，主要涵盖了经纪业务类、期货交易咨询类、资产管理类、基金销售类、风险管理业务等各业务类型的风险管理；按部门设置划分，主要涵盖了信息技术管理类、财务管理类、人力资源类、信息咨询类、反洗钱及合规管理类、纪检监察类、综合管理类、分支机构及子公司管理等各部门的风险管理。公司从制度安排上规范公司管理，形成了较为完善的风险管理制度体系。报告期内，公司制定或修订的风险管理制度包括：《内部审计制度》《风险事件管理办法（试行）》《做市业务风险管理办法》等。

##### 2) 风险管理控制流程

公司在健全风险管理制度的同时，也加强风险管理组织架构的完善，以便更好地衔接风险管理各环节。公司的风险管理控制流程包括：风险识别、风险评估、风险监测与控制、风险报告，具体情况如下：

①风险识别：公司通过系统性地梳理和比对各部门、各业务流程及对应业务人员的实际工作运转状况与公司已制定的风险内控制度的匹配性，分析公司业务范畴内的风险节点及其变化规律，重点关注由于环境变化、人为因素等可能产生的风险。

②风险评估：公司通过较为成熟的风险评估方法，对固有风险、已采取控制的风险或控制失效的风险以及剩余风险进行内部衡量与评估。

③风险监测与控制：公司建立了内部信息技术系统，包括线上办公系统、反洗钱系统、交易风控系统、开户系统、合规管理系统、审计管理系统等，实现对业务流程的风险监测，并采用隔离重大风险机制，以加强对风险的整体监测与统一控制。

④风险报告：公司对已实施风控制度文件的落实情况进行阶段性检测并评估效果，逐步完善风险预警指标体系，评价风险管理的效果，报告风险管理结果。

### 3) 风险管理措施

公司制定了员工培训相关管理制度，内容涉及国家政策与法规、交易所规则等；同时通过编制合规简报、发布和更新“合规视界”企业微信号、举办合规培训等方式及时向员工与客户传达行业监管要求和公司最新情况，旨在规范员工的执业行为和执业道德，不断提高公司员工和客户的素质，将合规规则内化为合规意识，促进公司员工合规习惯的养成。

公司建立了基于各业务条线的风险管理架构，全面覆盖公司各项业务及重要环节，有效地识别、评估、追踪和管理各类风险。按业务条线划分的风险管理措施如下：

①期货经纪业务风险管理措施包括：a 公司实行“集中负责、分级管理”的风险控制措施，交易运作总部负责公司整体交易风险控制，各业务部门配合交易运作总部做好风险控制工作；b 指定专门的风险控制人员进行日常交易风险的控制，风险控制人员负责强行平仓通知的初始发出和强行平仓的最终执行；c 各业务部门及分支机构设置风险控制协助人员，协助风险控制人员进行各自部门的风险控制，及时联系客户本人，监控客户交易风险等。

②期货交易咨询业务风险管理措施包括：a 加强对期货交易咨询业务的规范化管理，通过优化审核流程、客户定期回访等方式强化风险管理；b 公司稽核督查总部进行定期或不定期的合规检查，检查内容包括但不限于业务规定、人员资格管理、公示管理等内容；c 加强员工内部管理，杜绝禁止行为的发生。

③资产管理业务风险管理措施包括：a 对资产管理业务进行集中管理，其人员、账户、资金、信息等方面与其他业务部门互相独立，经营场地严格分离；b 交易策略制定、交易执行、风险控制岗位相互独立，并配备专职人员，不得互相兼任；c 设置资产管理业务审核委员会，负责统筹管理公司资产管理业务的风险管理事务，包括审议风险控制方案与风险处置预案、拟定突发事件处置方案等；d 签订资产管理合同前，资产管理总部运维支持部制定风控模板、设计风控方案，定期或不定期对风控模板进行调整；e 根据已签署的资产管理合同等文件在系统中具体设置相应的风控参数，履行实时风险监控、风控通知的义务，并及时通过采取权限控制、强行减仓或平仓等方式实施风险控制等。

④基金销售业务风险管理措施包括：a 财富管理服务中心制定管理人遴选标准、尽职调查方案和操作流程，对管理人进行持续跟踪、定期回溯，并与管理人建立后续反馈交流机制；b 对所销售产品的风险状况进行审慎评估，并据此划分其风险等级，确定适合购买的客户类别和范围；c 在销售基金产品过程中严格遵守投资者适当性管理规则，根据投资者的风险承受能力销售不同风险等级的产品；d 禁止夸大宣传、虚假宣传等方式误导客户购买基金产品，禁止采取抽奖等方式诱导客户购买基金产品等。

⑤风险管理业务风险管理措施包括：a 期现业务方面，公司建立客户授信管理机制，仅针对资信较好、符合公司内部规定的优质客户给予授信额度，建立包括资信跟踪、定期盘库在内的仓储物流企业管理机制，防范现货仓储物流风险，建立完善的合同管理机制和业务操作流程，谨防操作风险，制定风险处置应急预案，及时拓展处置业务各类风险；b 场外衍生品业务方面，公司建立客户授信管理机制，事前排除资信较差的客户，筛选资信良好的客户进行场外衍生品交易，降低违约概率，并对交易对手方资信情况进行持续跟踪，建立场外衍生品交易履约担保机制，减少客户违约损失，建立市场风险限额指标管理和盈亏敞口盯市机制，妥善管控包括各类希腊值在内的市场风险，建立交易授权机制，谨防操作风险；c 做市业务方面，公司建立市场风险限额指标管理、盈亏敞口盯市、保证金管理、压力测试等管控机制，妥善管控包括各类希腊值在内的市场风险，制定标准的模型开发、测试和调整流程，防范模型风险，制定授权管理机制，谨防操作风险。

⑥境外业务风险管理措施包括：a 公司境外子公司按照当地监管要求设置风险管理架构，在所拥有的牌照经营范围内开展业务；b 针对具体业务，境外子公司制定了业务流程指引，通过部门及流程分离，实现部门间有效监督；c 通过培训强化员工职业操守，防止欺诈等事项的发生。

## (2). 风险治理组织架构

√适用 □不适用

公司持续建立健全符合层级分明、职权分明、相互制约的要求并形成相对稳定的组织架构体系的风险管理框架，自上至下形成以股东大会、董事会、监事会、经营管理层、首席风险官以及职能管理部门为主体的三层三角形构架的稳固形态，同时强化员工风险意识，建立各类风险的“识别、评估、控制”机制，实现事前防范、事中监控、事后稽核和纠正的动态风险管理体系。

## 2、信用风险

√适用 □不适用

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、仓储企业资信调查制度，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。

## 3、流动风险

√适用 □不适用

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等。

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 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余额列示如下：

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	659,493,548.73	680,885,309.83	680,885,309.83		

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
代理买卖证券款	181,769,339.86	181,769,339.86	181,769,339.86		
应付货币保证金	44,059,568,631.38	44,059,568,631.38	44,059,568,631.38		
应付质押保证金	2,894,302,876.00	2,894,302,876.00	2,894,302,876.00		
交易性金融负债	1,696,977,563.41	1,696,977,563.41	1,696,977,563.41		
应付票据	377,854,349.05	377,854,349.05	377,854,349.05		
应付账款	45,972,363.41	45,972,363.41	45,972,363.41		
其他应付款	7,556,496,957.05	7,556,496,957.05	7,556,496,957.05		
租赁负债	88,690,455.43	96,509,559.81	27,698,746.45	22,995,566.08	45,815,247.28
合计	57,561,126,084.32	57,590,336,949.80	57,521,526,136.44	22,995,566.08	45,815,247.28

(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	1,106,122,511.86	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

#### 4、 市场风险

√ 适用 □ 不适用

##### (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。

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。

### 十八、 其他重要事项

#### 1、 前期会计差错更正

##### (1). 追溯重述法

□ 适用 √ 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

1) 2023 年 1-6 月

单位：元币种：人民币

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	境外业务	结构化主体	分部间抵销	合计
营业收入	622,496,203.66	6,134,294.72	31,694,340.46	11,135,747,450.16	179,079,766.74	-16,092,698.57	6,975,627.42	11,966,034,984.59
营业支出	350,966,997.92	4,760,440.75	18,337,220.90	10,975,917,292.37	115,319,546.75	2,826,229.09	-11,870,635.89	11,456,257,091.89
营业利润	271,529,205.74	1,373,853.97	13,357,119.56	159,830,157.79	63,760,219.99	-18,918,927.66	18,846,263.31	509,777,892.70
资产总额	58,822,845,481.08	7,375,196.19	66,194,941.77	14,159,312,122.68	4,300,927,073.86	543,296,377.86	-6,106,045,514.04	71,793,905,679.40
负债总额	48,529,453,079.01	6,001,595.72	52,837,892.68	10,590,701,724.43	3,395,155,379.42	2,084,665.96	-2,985,843,702.14	59,590,390,635.08

2) 2022 年 1-6 月

单位：元币种：人民币

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	境外业务	结构化主体	分部间抵销	合计
营业收入	369,485,135.14	17,517,003.21	75,351,635.52	18,981,448,043.64	106,886,202.37	55,677,579.94	-55,228,066.26	19,551,137,533.56
营业支出	239,394,179.04	9,962,917.14	39,195,777.58	18,773,734,300.35	96,620,849.87	12,877,371.37	-12,481,931.81	19,159,303,463.54
营业利润	130,090,956.10	7,554,086.07	36,155,857.94	207,713,743.29	10,265,352.50	42,800,208.57	-42,746,134.45	391,834,070.02
资产总额	60,727,304,946.13	12,272,459.90	99,839,410.77	12,236,357,082.17	3,788,352,018.59	495,174,938.80	-5,626,519,430.35	71,732,781,426.01
负债总额	50,743,429,975.41	4,718,373.83	63,683,552.83	8,629,643,461.94	3,047,666,542.94	1,404,715.66	-2,302,886,905.81	60,187,659,716.80

(3). 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 租赁

适用 不适用

(1) 作为承租人的披露:

使用权资产相关信息详见本节“七、29、使用权资产”;

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本节“五、56、租赁”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:

单位: 元币种: 人民币

项目	2023 年半年度
短期租赁费用	4,907,059.71
合计	4,907,059.71

1) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位: 元币种: 人民币

项目	2023 年半年度
租赁负债的利息费用	1,961,314.93
与租赁相关的总现金流出	31,663,773.13

租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见“十七、3、流动风险”。

(2) 作为出租人的披露:

经营租赁

1) 租赁收入

单位: 元币种: 人民币

项目	2023 年半年度
租赁收入	11,140,299.36
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

单位: 元币种: 人民币

项目	2023 年半年度
投资性房地产	312,492,568.44
合计	312,492,568.44

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

单位: 元币种: 人民币

剩余期限	2023 年半年度
1 年以内	23,997,666.02
1 至 2 年	19,627,186.22
合计	43,624,852.24

**8、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**
 适用  不适用

**9、 以公允价值计量的资产和负债**
 适用  不适用

**10、 金融工具项目计量基础分类表**
**(1). 金融资产计量基础分类表**
 适用  不适用

**(2). 金融负债计量基础分类表**
 适用  不适用

**11、 外币金融资产和金融负债**
 适用  不适用

**12、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**
 适用  不适用

**13、 其他**
 适用  不适用

**十九、 母公司财务报表主要项目注释**
**1、 长期股权投资**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

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
对子公司投资	2,830,974,102.19		2,830,974,102.19	2,830,974,102.19		2,830,974,102.19
对联营、合营企业投资	962,942,503.00		962,942,503.00	911,354,858.34		911,354,858.34
合计	3,793,916,605.19		3,793,916,605.19	3,742,328,960.53		3,742,328,960.53

**(1) 对子公司投资**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	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	2,100,000,000.00			2,100,000,000.00		
新永安金控	478,990,100.00			478,990,100.00		
合计	2,830,974,102.19			2,830,974,102.19		

**(2) 对联营、合营企业投资**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	准备期末余额
一、联营企业											
永安国富	911,354,858.34			51,587,644.66						962,942,503.00	
合计	911,354,858.34			51,587,644.66						962,942,503.00	

其他说明：

 适用  不适用

## 2、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	622,224,303.46	239,025,439.14	251,717,179.83	609,532,562.77
二、离职后福利-设定提存计划	28,901,345.38	29,631,530.72	42,022,297.70	16,510,578.40
三、辞退福利		68,091.00	68,091.00	
合计	651,125,648.84	268,725,060.86	293,807,568.53	626,043,141.17

### (2). 短期薪酬列示

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	592,166,380.10	192,536,417.49	205,270,542.91	579,432,254.68
二、职工福利费		8,148,240.26	8,148,240.26	
三、社会保险费	18,687,948.27	18,247,011.94	15,740,716.10	21,194,244.11
其中：基本医疗保险费	1,175,515.92	8,243,837.47	8,823,795.37	595,558.02
补充医疗保险	17,500,000.00	9,750,000.00	6,663,873.61	20,586,126.39
工伤保险费	12,432.35	193,976.72	193,849.37	12,559.70
生育保险费		59,197.75	59,197.75	
四、住房公积金	961,016.00	12,807,000.36	12,800,548.36	967,468.00
五、工会经费和职工教育经费	10,408,959.09	4,169,205.04	6,639,568.15	7,938,595.98
六、非货币性福利		209,957.14	209,957.14	
七、其他短期薪酬		2,907,606.91	2,907,606.91	
合计	622,224,303.46	239,025,439.14	251,717,179.83	609,532,562.77

### (3). 设定提存计划列示

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	870,264.50	13,551,995.32	13,543,080.68	879,179.14
2、失业保险费	31,080.88	479,535.40	479,217.02	31,399.26
3、补充养老保险	28,000,000.00	15,600,000.00	28,000,000.00	15,600,000.00
合计	28,901,345.38	29,631,530.72	42,022,297.70	16,510,578.40

其他说明：

 适用  不适用

### 3、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	432,836,301.19	368,266,326.44
利息支出	173,289,749.21	87,521,220.70
利息净收入	259,546,551.98	280,745,105.74

利息净收入的说明：

无

### 4、手续费及佣金净收入

#### (1). 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

##### 1) 手续费净收入明细情况

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经纪手续费净收入	221,071,910.06	272,314,341.13
资产管理业务收入	6,095,943.39	17,454,315.85
投资咨询收入	3,146,966.03	644,434.01
基金销售业务收入	31,694,340.46	75,351,635.52
合计	262,009,159.94	365,764,726.51

##### 2) 分行政区域分支机构及手续费净收入情况

单位：元币种：人民币

行政区域名称	分支机构家数	手续费净收入金额
杭州本部		232,569,593.99
浙江省(不含杭州本部)	16	11,260,224.01
山东省	6	2,520,584.40
辽宁省	3	1,244,950.34
北京市	1	1,649,280.98
上海市	1	1,383,876.04
广东省	2	2,350,774.52
江苏省	2	1,341,913.66
福建省	2	1,059,419.52
吉林省	1	1,426,447.33
天津市	1	337,387.78
河北省	2	760,516.87
河南省	1	1,126,869.72
湖北省	1	470,236.88
江西省	1	418,307.84
重庆市	1	436,815.29
湖南省	1	506,735.66

行政区域名称	分支机构家数	手续费净收入金额
四川省	1	929,474.92
陕西省	1	215,750.19
合计	44	262,009,159.94

(2). 财务顾问业务净收入

适用 不适用

(3). 代理销售金融产品业务

适用 不适用

(4). 资产管理业务

适用 不适用

手续费及佣金净收入的说明:

适用 不适用

5、投资收益

(1). 投资收益情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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	51,587,644.66	30,128,066.91
金融工具持有期间的投资收益	21,803,470.86	21,205,553.19
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	21,803,470.86	21,205,553.19
处置金融工具取得的投资收益	5,630,907.90	-351,007.18
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	5,630,907.90	-351,007.18
合计	79,022,023.42	50,982,612.92

(2). 交易性金融工具投资收益明细表

适用 不适用

6、公允价值变动收益

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	24,758,227.44	-249,361,716.35
合计	24,758,227.44	-249,361,716.35

公允价值变动收益的说明:

无

7、业务及管理费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	268,725,060.86	192,596,145.43
租赁费（含使用权资产折旧）	17,860,197.99	17,665,887.48
邮电通讯费	5,694,275.29	5,327,916.06
业务招待费	4,449,394.61	3,181,495.59
折旧费	5,852,590.85	5,485,920.56
电子设备运转费	6,149,191.91	5,927,237.61
无形资产摊销	3,264,247.43	3,181,335.18
信息咨询费	4,693,145.27	4,607,340.43
广告宣传费	3,600,603.40	5,265,977.69
差旅费	4,732,903.68	1,332,822.60
IB业务费	3,223,632.44	4,001,661.24
其他	14,778,247.77	14,785,458.63
合计	343,023,491.50	263,359,198.50

业务及管理费的说明：

无

## 8、其他

 适用  不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-235,768.93	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,326,424.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,657,253.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,889,802.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,543,599.39	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.39	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.28	0.28

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：葛国栋

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 22 日

## 修订信息

适用 不适用

## 第十一节 期货公司信息披露

### 一、 公司重大行政许可事项的相关情况

适用 不适用

### 二、 监管部门对公司的分类结果

适用 不适用

期货公司	2022 年评级
永安期货	AA