



永安期货

NEEQ : 833840

永安期货股份有限公司

Yongan Futures Co.,Ltd.

年度报告

—— 2019 ——

公司年度大事记

2019 年 2 月，永安国际金融(新加坡)有限公司获得新加坡资本市场服务（CMS）期货牌照。

2019 年 4 月，新永安国际金融控股有限公司完成增资，下辖期货、资管、证券、实业等经营牌照，提升国际综合金融服务能力。

2019 年 6 月，永安期货股份有限公司荣获 2018-2019 年度期货公司扶贫工作考评第一名，连续三年蝉联本项考评工作冠军。

2019 年 7 月，永安期货股份有限公司荣获业内首家“AAA”主体信用评级。

2019 年 7 月，永安期货股份有限公司荣获 2019 年中国优秀期货公司君鼎奖。

2019 年 8 月，浙江永安资本管理有限公司获批成为大连商品交易所铁矿石品种指定交割仓库，服务实体经济能力进一步提升。

2019 年 10 月，永安期货股份有限公司西安分公司开业。2019 年，共有深圳、沈阳、郑州等 9 家营业部升级为分公司。现在全国共设有分公司 15 家，营业部 28 家。

2019 年 11 月，由永安期货股份有限公司承办的第三届（2019）钱塘江论坛平行分会—中国大宗商品金融服务创新峰会在杭州举办，标志着全国性大宗商品金融服务创新中心在浙落地。

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重要事项	51
第六节	股本变动及股东情况.....	55
第七节	融资及利润分配情况.....	58
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	59
第九节	行业信息	66
第十节	公司治理及内部控制.....	67
第十一节	财务报告	76

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、永安期货	指	永安期货股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
财通证券	指	财通证券股份有限公司，系永安期货的控股股东
省财开	指	浙江省财务开发公司
浙江产业基金	指	浙江省产业基金有限公司
浙江东方	指	浙江东方金融控股集团股份有限公司
经建设	指	浙江省经济建设投资有限公司
协作大厦	指	浙江省协作大厦有限公司
永安资本	指	浙江永安资本管理有限公司
上海瑞萌	指	上海永安瑞萌商贸有限公司
永安新加坡	指	永安（新加坡）国际贸易有限公司
鞍钢商贸	指	鞍钢永安商品贸易有限公司
中邦实业	指	浙江中邦实业发展有限公司
浙江国油能源	指	浙江国油能源有限公司
新永安控股	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
新永安实业	指	中国新永安实业有限公司
新永安资管	指	新永安国际资产管理有限公司
永安全球基金	指	永安全球基金独立投资组合公司
永安商贸	指	香港永安商贸有限公司
永安国际金融	指	YONGANINTERNATIONAL FINANCIAL (SINGAPORE) PTE. LTD
玉皇山南	指	浙江玉皇山南对冲基金投资管理有限公司
永安国富	指	永安国富资产管理有限公司
公司章程	指	永安期货现行有效并经工商行政管理部门备案的章程
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

本年度报告中，部分合计数与加总数在尾数上可能略有差异，系四舍五入造成。

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人葛国栋、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）黄峥嵘保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

由于行业竞争激烈，公开披露客户及供应商信息容易引起商业机密泄露，很有可能引发同行业恶性竞争。因此，永安期货特豁免披露 2019 年年度报告第四节销售部分主要客户的名称、经纪业务部分主要客户的名称以及主要供应商的名称，以及财务报表附注部分应收款项涉及的客户名称、预付款项涉及的供应商名称、期末应收风险损失款、其他应收款涉及的客户姓名。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 期货、期权经纪业务风险	经纪业务手续费收入是期货公司主要收入来源，手续费收入水平主要取决于客户交易规模和手续费率等因素。随着市场竞争的日趋激烈，手续费率呈逐渐下降态势，公司期货经纪业务面临着竞争风险以及盈利能力下降风险。
2. 利息收入下滑风险	利息收入是期货公司营业收入的重要来源之一，公司利息收入包括客户保证金存款和自有资金存款产生的利息。公司的客户保证金和自有资金规模保持稳定，利率水平的变化将影响公司的营业收入和净利润水平。如果利率水平出现大幅下降，或者客户保证金和自有资金规模大幅下滑，可能导致公司出现业绩波动的风险。另外，随着市场竞争加剧、客户保证金规模持续上升、市场关注度提高，如果未来行业政策发生变化，公司的利息收入可能存在

	下滑风险。
3. 期货投资咨询业务风险	由于客户习惯于接受免费的咨询服务，导致营利性质的期货投资咨询业务的盈利模式难以大规模推广，且公司未能在研究分析、市场推广、客户体验等方面做到进一步提高或突破，可能导致期货投资咨询业务收入仍难以取得实质性突破。同时，期货投资咨询业务依赖于投资咨询部门及工作人员的专业能力，客户根据公司对行情、风险等要素的判断进行交易，若投资策略出现重大失误或者员工出现违规行为，可能导致客户亏损或与公司产生纠纷，从而影响公司期货投资咨询业务的开展及公司声誉。
4. 资产管理业务风险	公司的资产管理业务面临证券公司、基金公司、保险公司、信托公司、银行及其他期货公司等金融机构类似产品的激烈竞争，同时期货行业专业投资人才相对缺乏。若公司不能在投资团队、产品设计、市场推广、投资绩效、客户服务等方面保持竞争力，可能会影响公司资产管理业务的进一步拓展。此外，资产管理业务拓展过程中，可能存在投资团队建设和投资管理能力不足的风险，导致公司为客户设定的资产组合方案由于市场波动、投资决策失误、资产管理措施不当、人员操作失误等原因无法达到预期收益或遭受损失，从而导致公司资产管理规模的降低和收入的下降。
5. 基金销售业务风险	公司的基金销售业务面临证券公司、银行及其他三方销售机构等金融机构类似产品的激烈竞争。若公司不能在尽职调查、产品设计、市场推广、客户服务等方面保持竞争力，可能会影响公司基金销售业务的进一步拓展。
6. 业务创新风险	由于我国期货行业的创新业务尚处于发展期，公司在开展创新业务过程中可能存在因业务经验、人才储备和经营管理水平等不相匹配，从而出现产品设计不合理、市场预测不准确、管理措施不到位、风险管理及内控措施不健全而导致的风险。同时，如果公司对创新业务风险的认识不全、评估不足、机制不健全、措施不完善或执行不力，可能发生较大规模的风险事件或出现严重亏损，从而造成公司经营业绩大幅下滑。
7. 投资风险	在风险可控的情况下，公司使用自有资金开展投资业务，配置范围包括私募基金、证券市场、基金、信托产品等金融产品。虽然公司对自有资金投资制定了相关管理制度，但仍面临较大的操作风险和市场风险，存在因自有资金投资收益大幅下降甚至亏损影响公司盈利能力的可能。
8. 合规风险	金融行业属于国家特许经营行业，公司具体开展业务时需满足在净资本、风险管理、公司治理、人才储备、机构设置、合规运营等方面满足监管部门的要求。目前中国证监会根据监管需要，以期货公司风险管理能力为基础，结合公司市场影响力和持续合规状况，对期货公司进行分类评价，其分类结果是期货公司风险管理水平的审慎监管指标，如果公司未来获得的评级结果出现下调，将可能对公司现有业务开展、申请增加新业务或新业务试点范围等方面产生不利影响。
9. 信息技术系统风险	信息技术系统是期货公司开展各项业务的重要载体，信息系统的安全性、有效性及合理性对业务发展至关重要，公司各项业务均

	依赖于信息技术系统的支持。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，并制定了完整的信息技术相关制度，确保信息技术系统稳定运行。然而由于各种原因，信息技术系统仍可能出现硬件故障、软件崩溃、通信线路中断、遭受病毒、黑客攻击、数据丢失与泄露等情况。公司向客户提供的交易系统主要来源于与外部公司合作，自主研发能力相对不足。如果公司遭受上述突发性事件，或信息技术系统未能及时、有效地改进或升级而发生故障，可能对公司的声誉、竞争力和经营业绩造成不利影响。此外，随着业务量的不断扩大、创新业务的不断推出，公司信息技术系统的处理能力和功能模块需要不断升级和扩展，以适应业务发展需要。若信息技术系统不能得到相应提升，公司的内部管理能力、客户服务水平、风险管理及内部控制能力将可能因此受到不利影响。
10. 信用风险	公司期货业务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）基差业务中，交易对手不按合同约定履行其业务的风险；（9）非标仓单不能够按照仓单所示内容提取货物的风险。
11. 居间人管理风险	居间人非期货公司的员工，而是与期货公司签订居间合同，为期货公司和客户提供订立期货经纪合同，并根据居间合同的约定取得手续费返佣的个人或法人，居间人独立承担基于居间关系产生的民事责任。期货公司与居间人合作拓宽了开发客户的渠道，是重要的营销补充方式。目前期货监管体系并未形成居间业务的统一规定。由于公司不能完全控制拥有丰富客户资源的居间人流动，管理难度较大，若公司的经纪业务开展较为依赖居间人，将对公司盈利情况产生不利影响。同时，居间人素质参差不齐，部分居间人可能采取私印名片、私设网点等方式冒充公司工作人员，可能给公司带来表见代理的诉讼风险。如果公司由于管理不当发生这类情形，可能被监管部门采取监管措施或处以行政处罚，亦有可能产生诉讼风险。
12. 人才流失和储备不足风险	期货行业是知识密集型行业，需要大批高素质专业人才。随着期货市场的发展，以及期货分支机构的大规模扩张，期货人才竞争日趋激烈。近年来金融衍生品推出的步伐加快，资产管理业务发展迅速，不但对期货人才提出了更高要求，也加剧了对期货人才尤其是复合型人才的需求和竞争。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才，将会对公司的经营发展造成一定障碍。同时，面对各个金融子行业的竞争，公司存在人才流失和储备不足的风

	险。
13. 政策风险	公司所处的行业受到严格监管，业务经营与开展受到国家各种法律、法规及规范性文件的监管。如果国家关于期货行业的有关法律、法规和政策，如税收政策、业务许可、利率政策、业务收费标准及收费方式等发生变化，可能会引起期货市场的波动和期货行业发展环境的变化，进而对公司的各项业务产生影响。目前，随着期货市场的快速发展和期货法律法规的建设处于完善阶段，相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化可能会对期货行业的经营模式和竞争方式产生影响，公司无法保证上述变化不会对公司的业务、经营业绩和财务状况产生重大不利影响，也无法保证能够及时调整以充分适应上述变化。如果公司未能完全遵守相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化，可能导致公司被罚款、暂停或取消业务资格，从而对公司的业务、经营业绩和财务状况产生不利影响。
14. 重大诉讼、仲裁风险	期货公司作为金融衍生品服务提供商，截至本年度末公司尚无重大诉讼和仲裁事项。但因金融行业的风险属性，受市场波动、业务经营及其他因素影响，如未来出现相关重大诉讼或仲裁，将可能对公司经营带来不利影响。
15. 商标风险	公司使用中的标识尚未取得商标专用权，上述商标使用过程中可能会使本公司产生法律纠纷，使本公司声誉遭到损害，并对本公司的业务开展及公司整体经营战略布局构成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	永安期货股份有限公司
英文名称及缩写	Yongan Futures Co., Ltd.
证券简称	永安期货
证券代码	833840
法定代表人	葛国栋
办公地址	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。

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马冬明
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	(0571)86672053
传真	(0571)88388193
电子邮箱	yaqh@yafco.com
公司网址	www.yafco.com
联系地址及邮政编码	杭州市新业路 200 号华峰国际商务大厦 22 楼, 310016
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992 年 9 月 7 日
挂牌时间	2015 年 10 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融业-67 资本市场服务-672 期货市场服务-6729 其他期货市场服务
主要产品与服务项目	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、基金销售、风险管理等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	1,310,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	财通证券股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	浙江省财政厅
期货公司最新分类评价结果	AA

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133000010002099X5	否
注册地址	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。	是
注册资本	1,310,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王其超、方立强
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,935,227,415.14	15,827,814,968.87	44.90%
利润总额	1,306,222,513.73	1,117,200,418.41	16.92%
归属于挂牌公司股东的净利润	1,039,191,863.41	888,873,561.38	16.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,035,561,373.17	869,776,774.24	19.06%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	15.94%	15.23%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	15.88%	14.91%	-
基本每股收益	0.79	0.68	18.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	37,681,260,999.13	29,887,771,909.63	26.08%
负债总计	30,785,814,447.19	23,897,561,697.34	28.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,895,446,551.94	5,990,210,212.29	15.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.26	4.57	15.11%
资产负债率%(母公司)	17.10%	14.85%	-
资产负债率%(合并)	40.73%	34.64%	-
流动比率	1.19	1.21	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,988,243,827.70	42,003,919.49	4,633.47%
应收账款周转率	1,741.56	2,844.97	-
存货周转率	19.50	15.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.08%	-1.77%	-
营业收入增长率%	44.90%	63.42%	-

净利润增长率%	16.91%	-1.43%	-
---------	--------	--------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	1,310,000,000.00	1,310,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,157.03
计入当期损益的政府补助（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）	7,725,687.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,172,796.58
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合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,010,098.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	4,863,228.45
所得税影响数	1,232,738.21
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,630,490.24

七、 其他主要会计数据和指标

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
净资本	1,512,371,088.41	1,535,953,835.89	-1.54%
风险资本准备总额	758,814,620.33	589,029,649.20	28.82%
净资本与风险资本准备总额的比例	199%	261%	-
净资本与净资产的比例	24%	29%	-
扣除客户保证金的流动资产	4,610,491,619.57	2,006,457,832.13	129.78%
扣除客户权益的流动负债	1,285,553,890.92	938,027,772.91	37.05%
流动资产与流动负债的比例（扣除客户权益）	359%	214%	-
负债与净资产的比例（扣除客户权益）	21%	17%	-

扣除客户权益的资产负债率%（母公司）	17.10%	14.85%	-
扣除客户权益的资产负债率%（合并）	40.73%	34.64%	-
结算准备金额	1,673,944,727.36	1,556,982,936.98	7.51%

注：根据监管要求，数据口径为母公司口径，“扣除客户保证金的流动资产”不含报表列示的其他流动资产、应收股利，“扣除客户权益的流动负债”包含递延所得税负债。

八、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

九、 预计负债情况

☒适用 ☐不适用

（一） 明细情况

项目	本期期末	本期期初	增减比例%
未决诉讼	445,737.05	435,984.37	2.24%
合计	445,737.05	435,984.37	2.24%

（二） 重大项目的确认依据说明

2015年1月，新永安期货公司收到来自 Alterra International Holdings Limited 公司（以下简称 ALterra 公司）的律师函，要求赔偿其客户翁超颖诈骗的 588,600.00 欧元。2016年10月，Alterra 公司在塞浦路斯当地法院对新永安期货公司和交通银行提起诉讼，要求赔偿上述款项。截至资产负债表日，新永安公司已聘请香港律师和塞浦路斯当地律师进行处理，并就此事计提了预计负债 445,737.05 元。

十、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☒会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融负债[注]	8,110,661.64	991,559,525.21	5,285,609.64	133,889,030.51
少数股东权益	983,448,863.57		128,603,420.87	
投资收益	1,008,765,278.56	921,167,244.16	919,176,410.93	904,981,185.99
业务及管理费	847,788,414.55	868,124,865.48	854,128,959.51	854,128,959.51
营业外支出	36,053,921.63	15,717,470.70	79,690,691.25	79,690,691.25
少数股东损益	87,598,034.40		14,195,224.94	

注：根据新金融工具准则，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在本期期初转入交易性金融负债。

十一、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

公司年度报告中披露的财务数据与 2019 年年度业绩预告中披露的财务数据存在以下超过 10%的差异：

- 1、本报告中营业利润 1,234,856,913.90 元，较 2019 年年度业绩预告中披露的 1,428,831,722.42 元低 13.58%，主要系期后审计调整所致；
- 2、本报告中利润总额 1,306,222,513.73 元，较 2019 年年度业绩预告中披露的 1,470,635,270.65 元低 11.18%，主要系期后审计调整所致。

此外，本报告中归属于挂牌公司股东的净利润 1,039,191,863.41 元，较 2019 年年度业绩预告中披露的 1,002,768,977.88 元高 3.63%。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司经营业务主要包括：期货、期权经纪业务、期货投资咨询业务、资产管理业务、风险管理业务、基金销售业务等，具体商业模式如下：

1. 期货、期权经纪业务

期货经纪业务主要包括代理客户的经纪业务和代理客户的结算业务，是期货公司最基本的一项业务。公司期货经纪业务收入主要包含三方面：交易手续费、交割手续费和交易所手续费返还或减收。期货经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道、券商 IB 业务渠道和居间人。保证金利息收入亦是公司收入的重要来源。期货交易实行保证金制度，根据《期货交易管理条例》的规定，保证金是指期货交易者按照规定交纳的资金或者提交的价值稳定、流动性强的标准仓单、国债等有价值证券，用于结算和保证履约。在实际业务中，客户多以资金的形式向期货公司交纳保证金。

期权经纪业务即代理客户期权方面的经纪业务，业务收入主要包括交易手续费和保证金利息收入。期权交易实行保证金制度，作为期权卖方的交易者需按照规定缴纳足额的资金或者标的证券，用于开仓前端检查和结算、履约保证。期权经纪业务的主要营销渠道包括传统网点渠道以及期货公司 IB 业务渠道。

2. 期货投资咨询业务

期货投资咨询业务是指公司基于客户委托，提供包括风险管理顾问咨询、行业研究分析、交易策略咨询等服务。期货投资咨询服务的对象有普通投资者、产业客户、机构投资者。期货投资咨询业务作为公司开展差异化竞争的服务模式，通过专业化金融衍生品及策略研究，为客户量身打造个性化的风险管理和投资管理的模块，帮助产业客户实现保值增值，帮助机构客户实现资产优化配置的多样化需求。

3. 资产管理业务

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

4. 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。

5. 风险管理业务

公司风险管理业务主要通过设立的风险管理子公司开展包括基差交易、仓单服务、合作套保、定价服务、做市业务及其他与风险管理服务相关的试点业务，涵盖期货上市品种及其产业链相关品种的现货贸易、远期交易和期货交割等。公司风险管理业务以服务实体产业客户为宗旨，以品种基本面研究为基础，依靠期、现货各方面的渠道资源，结合场内交易和场外交易两个市场，综合利用期货、期权、互换等金融衍生工具，致力于为客户提供一流的期现结合与风险管理产品与服务，形成稳定、可持续的盈利模式和交易体系，发展成为业内领先的商品、金融市场风险管理服务商。

6. 自有资金投资业务

自有资金投资业务是指公司通过战略性投资、财务性投资和资本市场运作，促使公司实现更高的资本回报和更快的业务增长，是公司投研能力的直接体现，为公司创新业务提供支持的同时兼顾开拓稳定、可持续的收入来源。

核心竞争力分析：

√适用 □不适用

1. 行业地位优势明显

公司自成立以来，公司经营规模牢固占据浙江省第一，已连续二十二年年跻身全国期货公司十强行列，近年来经营规模稳居全国前三。公司在全国设有营业部 28 家、分公司 15 家，是国内营业网点最多的期货公司之一。作为中国期货行业领军者，公司在国内各交易所和行业自律机构中担任重要职务。根据中国证监会对期货公司分类评价结果，本公司的分类评级结果为行业内最高的 A 类 AA 级。

2. 公司治理完善高效

永安期货已建立起规范的法人治理结构与合理的内部控制体系。公司视合规经营、诚信自律为企业发展的第一生命线，坚持“一切只为客户”的发展理念，突出党建统领，强调党的领导和适应市场的经营决策机制，重视战略规划的制定和完善，营造合作、分享、共赢的“伙伴文化”，最大限度地满足投资者的需求，努力实现客户、股东和员工的共赢，打造永安核心文化凝聚力。公司围绕体系与机制、制度与流程、专业技术、管理平台、专业队伍的工作策略，完善风险管理组织架构，构建公司风险偏好体系，强化合规风控的绩效考核问责机制，紧密结合行业监管与业务发展需求，以“打造专业、高效的风险管控体系，使之成为与业务发展并行的核心竞争力”为方向，提高整体风险防范能力，为公司持续、

稳定、健康发展保驾护航。

3. 经纪业务实现差异化竞争

作为复杂的金融工具，期货交易对投资者的专业性要求较高。公司已建立完善的投资者教育平台，为投资者提供以投教为中心的增值服务能够有效满足客户对于附加服务价值的需求，增强客户粘性。为确保投资者教育活动切实符合客户需求，公司对客户进行分类并提供针对性的投资者教育服务。针对机构客户与专业投资客户，公司通过组织高端沙龙、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，公司通过品种推介会、套保专题培训、上门授课等形式，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，并指导其进行套保交易操作；针对中小投资客户，公司专门设计“客户成长计划”，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，携手客户共同成长。

4. 期货工具服务实体经济

以风险管理子公司为平台，公司打造形成服务实体经济的产业链服务模式，运用在市场纠偏、定向配送、向客户提供金融支持、为实体企业提供咨询服务、培育市场、成为客户安全可靠的交易对手、对不活跃月份合约提供远期连续报价、为上游生产企业锁定远期利润、为期货公司的投资咨询业务提供理论与实践支撑等多功能保障体系，帮助实体企业实现价格、产销、库存等多要素波动风险管理和产业转型升级优化升级，为实体经济注入发展动力。

5. 资产配置助力公司发展

公司利用资本市场和资本实力进行资产配置，推动公司业务发展和增加公司收入，形成自身独特的竞争优势。公司利用自有资金以发掘、引进优秀投顾为目的，体现自有资金对期货经纪业务落地撬动作用为衡量进行战略性投资，大力发展资产管理和财富管理业务，打造永安“资产管理”、“财富管理”特色品牌，同时利用自有资金进行财务性投资取得较好的经济效益。公司自有资金投资业务通过战略性投资、财务性投资的双向驱动，促使公司实现了更快的业务增长和更高的资本回报，已成为重要的盈利增长点。

6. 研发团队领先同业

作为塑造核心竞争力、发展各类新兴业务与创新业务的基础，公司始终重视研究能力的提升。公司现设有杭州研究中心、北京研究院两大投研机构，专业研究人员多具有知名高等院校或海外留学教育背景，整体规模、研究范围、综合实力均居于业内领先地位。其中杭州研究中心侧重相对价格和大类资产的研究，通过深入产业生态圈各环节，为套期保值和期货投资提供基础性和应用性研究，并依托公司旗下的投资管理业务、期现结合业务和新永安期货的境外期货交易平台，实行全球交易活跃的品种全覆盖

的研究战略，为投资者提供丰富资讯和优质服务。北京研究院建立了基本量化的估值驱动研究体系，形成系列产品线包括基础报告、调研报告、深度报道等，开创了投资咨询、产业基金、基差交易、场外期权（期权+保险）、合作套保以及仓单服务等多种客户服务模式，有效提升了客户服务的质量与附加价值。公司卓越的研究实力业已得到社会各界的高度认可。公司研究团队屡获“最佳期货研究院”、“中国金牌期货研究所”等荣誉称号，公司连续多年获得各大交易所设立的品种类奖项，涌现出一大批荣获由期货日报、和讯网等主流媒体颁发的“最佳分析师”、“优秀分析师”等奖项的优秀研究人员。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2019 年是宏观经济跌宕起伏的一年，是新中国成立 70 周年，是期货市场的品种大年、上市大年和开放大年，也是永安期货成立 25 周年。面对纷繁复杂的市场环境，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为统领，牢记“服务实体、创造价值”的初心和使命，秉持“四个敬畏”行为准则，紧紧围绕公司发展规划，加强了核心队伍、核心能力和核心业务的生态系统建设，净利润、客户权益等多项关键指标再创新高，分类监管、社会责任担当继续走在前列，3A 信用评级成为行业唯一，头部优质企业的品牌形象更加全面、稳固、突出。

报告期内，公司经营情况良好，实现营业收入 22,935,227,415.14 元，同比增长 44.90%；净利润 1,039,191,863.41 元，同比增长 16.91%；加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）15.94%，较上年同比增长 0.71 个百分点，公司盈利能力稳定。截止本期期末，公司归属于母公司所有者的权益 6,895,446,551.94 元，同比增长 15.11%，资产规模进一步增大。

公司（母公司本级）自 2011 年起监管评级保持 A 类 AA 级，各项风险监管指标持续符合监管部门的要求。截止本期末，公司净资本为 15.12 亿元，风险资本准备总额为 7.59 亿元，净资本与风险资本准备总额的比例为 199%，净资产为 62.32 亿元，净资本与净资产的比例为 24.27%，流动资产与流动负债

的比例为 359%，负债与净资产的比例为 21%，各项风险监管指标数据按照《期货公司风险监管指标管理办法》（证监会令【第 131 号】）、《期货公司风险监管报表编制与报送指引》（证监会公告[2017]8 号）的要求计算，持续符合监管标准。

（二） 行业情况

我国现代期货市场起步于二十世纪九十年代初期，经过近 30 年的探索发展，中国期货市场逐步进入了稳定健康发展、经济功能日益显现的良性轨道，上市品种日益丰富，创新品种加快推出，市场规模稳步扩大。截至 2019 年末，我国共设有 3 家商品期货交易所（上海期货交易所、大连商品交易所、郑州商品交易所）和 1 家金融期货交易所（中国金融期货交易所），已上市期货品种 76 个，其中商品期货 58 个、金融期货 6 个、商品期权 11 个、金融期权 1 个，基本形成了覆盖农业、金属、能源、化工以及金融等国民经济主要领域的产品体系，每个商品期货品种都连接着一个实体产业链，与实体经济密切相关，期货市场已经成为现代金融体系的重要组成部分。2019 年，我国商品期货成交量已经连续十年位居世界前列，金融期货重要作用不断显现，市场运行质量不断提升，对外开放深入推进，国际影响力更加凸显。期货市场发展在我国深入推进供给侧结构性改革的新形势下，围绕服务实体经济需求，创新服务“三农”模式，助力产业结构调整和企业转型，服务国家“一路一带”战略和脱贫攻坚战略，稳妥推进品种创新，保险+期货”、仓单服务、合作套保、基差贸易、场外衍生品业务等风险管理业务模式日益清晰，做市业务发展迅速，市场核心竞争力不断增强，我国期货市场正逐步发展成为全球重要的风险管理市场。

目前我国期货行业形成了以中国证监会依法进行集中统一监督管理为主，中国期货业协会、期货交易所和中国期货保证金监控中心等自律性组织对期货行业会员实施自律管理的管理体制，期货公司正朝着风险管理服务和财富管理服务方向加快创新发展，坚持“四个敬畏”“一个合力”，健全法律法规体系，完善内控制度建设，深化对外不断开放，增加品种有效供给，强化风险防范意识，提升风险管控能力，保护投资者合法权益，充分发挥期货经营机构作为期货及衍生品服务供应商的专业能力，促进期货市场持续健康稳定发展。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与 本期期初金 额变动比
	金额	占总资产 的比重%	金额	占总资产 的比重%	

					例%
货币资金	18,268,513,375.80	48.48%	15,626,465,278.23	52.28%	16.91%
应收货币保证金	11,393,350,910.18	30.24%	8,560,473,837.74	28.64%	33.09%
应收质押保证金	621,717,032.00	1.65%	453,138,812.00	1.52%	37.20%
交易性金融资产	4,158,242,252.04	11.04%	2,983,213,792.03	9.98%	39.39%
应收票据	1,793,095.85	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	14,442,496.92	0.04%	9,887,381.18	0.03%	46.07%
预付款项	345,098,951.92	0.92%	154,249,883.42	0.52%	123.73%
应收结算担保金	31,112,096.04	0.08%	25,513,880.92	0.09%	21.94%
应收风险损失款	17,004.09	0.00%	62,322.49	0.00%	-72.72%
应收佣金	16,812,190.13	0.04%	3,795,329.73	0.01%	342.97%
其他应收款	97,497,881.85	0.26%	108,247,529.67	0.36%	-9.93%
存货	1,276,598,775.77	3.39%	824,687,823.43	2.76%	54.80%
其他流动资产	287,311,870.70	0.76%	193,212,308.40	0.65%	48.70%
长期股权投资	486,824,372.27	1.29%	326,610,079.92	1.09%	49.05%
其他权益工具投资	26,845,000.00	0.07%	27,540,000.00	0.09%	-2.52%
期货会员资格投资	1,400,000.00	0.00%	1,400,000.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	10,035,071.69	0.03%	3,602,959.06	0.01%	178.52%
固定资产	232,130,750.50	0.62%	102,603,824.08	0.34%	126.24%
在建工程	-	0.00%	87,245,315.29	0.29%	-100.00%
无形资产	233,733,432.01	0.62%	241,219,290.44	0.81%	-3.10%
长期待摊费用	9,454,316.78	0.03%	14,308,002.80	0.05%	-33.92%
递延所得税资产	168,330,122.59	0.45%	140,294,258.80	0.47%	19.98%
短期借款	562,544,509.00	1.49%	428,612,626.00	1.43%	31.25%
长期借款					
应付货币保证金	25,612,483,939.73	67.97%	20,497,951,066.68	68.58%	24.95%
应付质押保证金	434,089,168.00	1.15%	225,137,938.00	0.75%	92.81%
交易性金融负债	1,750,540,144.36	4.65%	1,052,733,346.09	3.52%	66.29%
期货风险准备金	232,191,214.15	0.62%	213,203,152.39	0.71%	8.91%
应付账款	173,944,586.98	0.46%	14,536,452.98	0.05%	1,096.61%
预收账款	532,199,605.37	1.41%	302,085,477.82	1.01%	76.18%
应付期货投资者保障基金	671,681.51	0.00%	547,449.15	0.00%	22.69%
应付手续费及佣金	3,640,091.72	0.01%	2,727,077.31	0.01%	33.48%
应付职工薪酬	783,931,911.56	2.08%	534,545,299.95	1.79%	46.65%
应交税费	164,289,339.32	0.44%	141,197,766.54	0.47%	16.35%
其他应付款	450,606,486.73	1.20%	458,808,749.46	1.54%	-1.79%
预计负债	445,737.05	0.00%	435,984.37	0.00%	2.24%
递延所得税负债	84,236,031.71	0.22%	25,039,310.60	0.08%	236.42%
资产总计	37,681,260,999.13	100.00%	29,887,771,909.63	100.00%	26.08%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：期末较期初增长 16.91%，主要系本期公司客户权益增幅超过 20%，期货保证金存款增加；
- 2、应收货币保证金：期末较期初增长 33.09%，主要系客户持仓量升高，持仓占用保证金金额增加所致；
- 3、应收质押保证金：期末较期初增长 37.20%，主要系本期客户质押业务增加，公司在交易所质押的仓单增加；
- 4、交易性金融资产：期末较期初增长 39.39%，主要系期末并表产品投资的交易性金融资产较期初增加；
- 5、应收账款：期末较期初增长 46.07%，主要系主要系子公司永安资本现货贸易规模扩大，应收账款相应增加；
- 6、预付账款：期末较期初增长 123.73%，主要系子公司永安资本现货贸易规模扩大，预付的货款相应增加；
- 7、应收风险损失款：期末较期初下降 72.72%，主要系部分穿仓客户已逾三年，公司使用期货风险准备金抵补；
- 8、应收佣金：期末较期初增长 342.97%，主要系应收资产管理业务佣金较上期期末增加；
- 9、存货：期末较期初增长 54.80%，主要系子公司现货贸易规模扩大，用于交易的存货相应增加；
- 10、其他流动资产：期末较期初增长 48.70%，主要系子公司待抵扣增值税增加；
- 11、长期股权投资：期末较期初增长 49.05%，主要系公司权益法下确认的投资损益增加；
- 12、投资性房地产：期末较期初增长 178.52%，主要系本期公司福州营业部将部分自有房产用于出租；
- 13、固定资产：期末较期初增长 126.24%，主要系公司办公大楼已完工，由在建工程转入固定资产；
- 14、在建工程：期末较期初下降 100%，主要系公司办公大楼已完工，由在建工程转入固定资产；
- 15、长期待摊费用：期末较期初下降 33.92%，主要系公司存续装修费按期正常摊销，且本期未新增大额装修费用；
- 16、短期借款：期末较期初增长 31.25%，主要系永安资本因业务发展需要新增银行贷款；
- 17、应付货币保证金：期末较期初增长 24.95%，主要系客户权益增长所致；
- 18、应付质押保证金：期末较期初增长 92.81%，主要系本期客户质押业务增加；
- 19、交易性金融负债：期末较期初增长 66.29%，主要系期末结构化主体其他投资者享有的份额增加；
- 20、应付账款：期末较期初增长 1096.61%，主要系子公司现货贸易规模扩大，应付供应商货款较期初增加；
- 21、预收款项：期末较期初增长 76.18%，主要系永安资本等子公司业务规模扩大，预收的货款及衍生品交易保证金增加；
- 22、应付手续费及佣金：期末较期初增长 33.48%，主要系本期并表理财产品应付管理人报酬增加；

23、应付职工薪酬：期末较期初增长 46.65%，主要系本期计提未发放职工薪酬增加；

24、递延所得税负债：期末较期初增长 236.42%，主要系交易性金融资产公允价值变动确认递延负债大幅增长。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
一、营业收入	22,935,227,415.14	-	15,827,814,968.87	-	44.90%
手续费及佣金净收入	520,021,602.93	2.27%	534,254,965.29	3.38%	-2.66%
其中：经纪业务手续费收入	428,554,227.21	1.87%	473,295,998.16	2.99%	-9.45%
资产管理业务收入	38,021,452.49	0.17%	10,543,918.91	0.07%	260.60%
投资咨询业务收入	3,837,759.68	0.02%	6,291,242.47	0.04%	-39.00%
代理销售金融产品收入	49,608,163.55	0.22%	44,123,805.75	0.28%	12.43%
其他手续费及佣金收入	-	0.00%	-	0.00%	-
利息净收入	552,305,587.41	2.41%	569,688,435.51	3.60%	-3.05%
投资收益	713,468,054.27	3.11%	921,167,244.16	5.82%	-22.55%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	212,858,720.40	0.93%	153,476,025.51	0.97%	38.69%
公允价值变动收益	466,914,273.72	2.04%	46,332,896.52	0.29%	907.74%
汇兑收益	-3,233,184.93	-0.01%	2,953,804.50	0.02%	-209.46%
其他业务收入	20,677,794,835.72	90.16%	13,748,089,637.55	86.86%	50.40%
其中：风险管理业务收入	-	0.00%	-	0.00%	-
其他收益	7,922,956.41	0.03%	4,980,332.24	0.03%	59.08%
资产处置收益	33,289.61	0.00%	347,653.10	0.00%	-90.42%
二、营业成本	21,700,370,501.24	94.62%	14,719,264,662.78	93.00%	47.43%
提取期货风险准备金	19,051,965.16	0.08%	21,395,264.59	0.14%	-10.95%
税金及附加	8,564,808.13	0.04%	5,566,520.89	0.04%	53.86%
业务及管理费	1,097,885,355.47	4.79%	868,124,865.48	5.48%	26.47%
研发费用	-	0.00%	2,680,185.72	0.02%	-100.00%
信用减值损失	1,530,513.49	0.01%	-	0.00%	-
资产减值损失	-	0.00%	288,243,209.46	1.82%	-100.00%
其他资产减值损失	362,517,619.59	1.58%	-	0.00%	-
其他业务成本	20,210,820,239.40	88.12%	13,533,254,616.64	85.50%	49.34%
三、营业利润	1,234,856,913.90	5.38%	1,108,550,306.09	7.00%	11.39%
营业外收入	77,097,898.60	0.34%	24,367,583.02	0.15%	216.40%
营业外支出	5,732,298.77	0.02%	15,717,470.70	0.10%	-63.53%

四、利润总额	1,306,222,513.73	5.70%	1,117,200,418.41	7.06%	16.92%
五、净利润	1,039,191,863.41	4.53%	888,873,561.38	5.62%	16.91%

项目重大变动原因:

- 1、资产管理业务收入：本期较上期增长 260.60%，主要系本期资产管理业务较上年同期有所增加；
- 2、投资咨询业务收入：本期较上期下降 39.00%，主要系本期投资咨询业务较上年同期减少；
- 3、公允价值变动收益：本期较上期增长 907.74%，主要系本期公司开始执行新金融准则将理财产品持有期间损益计入公允价值变动损益；
- 4、汇兑损益：本期较上期下降 209.46%，主要受外汇汇率波动影响；
- 5、其他业务收入：本期较上期增长 50.40%，主要系永安资本等子公司现货业务规模扩大；
- 6、其他收益：本期较上期增长 59.08%，主要系公司及子公司收到政府补助增加；
- 7、资产处置收益：本期较上期下降 90.42%，主要系上期因公车改革处置若干车辆，本期此类情况减少；
- 8、税金及附加：本期较上期增长 53.86%，主要系公司大楼建成，计提并缴纳房产税约 200 万元；
- 9、研发费用：本期较上期下降 100%，主要系本期公司未发生相关支出；
- 10、其他业务成本：本期较上期增长 49.34%，主要系永安资本等子公司现货业务规模扩大；
- 11、营业外收入：本期较上期增长 216.40%，主要系本期子公司收到客户违约赔款增加。
- 12、营业外支出：本期较上期下降 63.53%，主要系公司基差业务相关合同浮亏本期反映在公允价值变动损益科目，该会计政策变更不调整可比期间报表。

(2) 收入构成

公司主营业务收入包括手续费及佣金净收入、利息净收入、投资收益、公允价值变动收益、汇兑收益、其他业务收入、资产处置收益、其他收益等，其中手续费及佣金收入又分为经纪业务手续费收入（包括期货经纪手续费、期权经纪手续费和交易所返还减收手续费）、资产管理业务收入、投资咨询业务收入和基金销售业务收入（即代理销售金融产品收入）；其他业务收入主要为公司全资子公司永安资本的现货贸易业务收入。

报告期内，公司实现经纪业务手续费收入 428,554,227.21 元，同比下降 9.45%；资产管理业务收入 38,021,452.49 元，同比增长 260.60%；投资咨询业务收入 3,837,759.68 元，同比下降 39.00%；基金销售业务收入 49,608,163.55 元，同比增长 12.43%；利息净收入 552,305,587.41 元，同比下降 3.05%；投资收益 713,468,054.27 元，同比下降 22.55%；公允价值变动收益 466,914,273.72 元，同比增长 907.74%；汇兑收益-3,233,184.93 元，同比下降 209.46%；其他业务收入 20,677,794,835.72 元，同比增长 50.40%；资产处置收益 33,289.61 元，同比下降 90.42%；其他收益 7,922,956.41 元，同比增长 59.08%。

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
手续费收入	520,021,602.93	534,254,965.29	-2.66%
利息净收入	552,305,587.41	569,688,435.51	-3.05%
投资收益	713,468,054.27	921,167,244.16	-22.55%
公允价值变动收益	466,914,273.72	46,332,896.52	907.74%
汇兑收益	-3,233,184.93	2,953,804.50	-209.46%
资产处置收益	33,289.61	347,653.10	-90.42%
其他收益	7,922,956.41	4,980,332.24	59.08%
其他业务收入	20,677,794,835.72	13,748,089,637.55	50.40%

1) 手续费收入

① 期货经纪业务的经营情况

项目		代理交易量（手）			代理交易金额（万元）		
交易所	品种	本期	上期	增减百分比%	本期	上期	增减百分比%
郑州商品交易所	苹果	1,195,240	2,767,703	-56.81%	10,766,394.62	26,675,261.82	-59.64%
郑州商品交易所	棉花一号	2,741,493	3,804,862	-27.95%	18,880,542.65	31,805,107.01	-40.64%
郑州商品交易所	棉花期权	180,409			20,397.18		
郑州商品交易所	干制红枣	811,918			4,175,144.78		
郑州商品交易所	棉纱	43,763	42,549	2.85%	469,508.24	560,937.75	-16.30%
郑州商品交易所	玻璃	2,778,220	2,000,257	38.89%	7,940,426.07	5,588,068.26	42.10%
郑州商品交易所	粳稻	140	603	-76.78%	807.85	3,673.18	-78.01%
郑州商品交易所	晚籼稻	1,302	35,402	-96.32%	6,939.23	202,684.29	-96.58%
郑州商品交易所	甲醇 N	13,821,090	9,350,489	47.81%	31,717,278.83	26,478,351.41	19.79%
郑州商品交易所	甲醇期权	4,782			258.15		
郑州商品交易所	菜籽油 N	986,190	1,474,303	-33.11%	6,983,387.82	9,783,963.68	-28.62%
郑州商品交易所	普麦	5	15	-66.67%	58.70	181.62	-67.68%
郑州商品交易所	早籼稻 N	58	2,040	-97.16%	275.79	10,498.57	-97.37%
郑州商品交易所	菜籽粕	4,178,455	3,030,624	37.87%	9,664,648.61	7,363,033.69	31.26%
郑州商品交易所	油菜籽	2,063	18	11,361.11%	8,270.51	95.86	8,527.70%
郑州商品交易所	纯碱	98,552			320,219.43		
郑州商品交易所	硅铁	363,711	639,647	-43.14%	1,084,014.56	2,105,264.70	-48.51%
郑州商品交易所	锰硅	456,010	644,749	-29.27%	1,601,558.4	2,572,656.	-37.75%

					8	15	
郑州商品交易所	白糖	3,647,754	2,400,585	51.95%	19,211,610.26	12,577,409.63	52.75%
郑州商品交易所	白糖期权	523,060	500,080	4.60%	35,193.91	33,779.62	4.19%
郑州商品交易所	PTA	18,192,776	13,501,467	34.75%	51,958,668.54	43,804,077.05	18.62%
郑州商品交易所	PTA 期权	7,850			374.28		
郑州商品交易所	尿素	323,862			1,127,059.11		
郑州商品交易所	强麦 N	4,056	13,257	-69.40%	19,558.13	68,141.92	-71.30%
郑州商品交易所	新动力煤	1,265,105	2,543,739	-50.27%	7,343,616.46	15,667,817.15	-53.13%
大连商品交易所	黄大豆	724,623	943,999	-23.24%	2,525,718.50	3,451,790.56	-26.83%
大连商品交易所	豆二	497,708	333,801	49.10%	1,517,382.83	1,140,553.27	33.04%
大连商品交易所	玉米	6,462,515	4,528,698	42.70%	12,305,798.55	8,408,266.84	46.35%
大连商品交易所	玉米期权	1,008,603			21,329.99		
大连商品交易所	铁矿石	20,829,745	12,212,701	70.56%	140,404,081.84	60,188,508.82	133.27%
大连商品交易所	铁矿石 期权	6,105			1,291.33		
大连商品交易所	焦炭	3,023,841	4,370,516	-30.81%	60,468,956.40	94,604,162.29	-36.08%
大连商品交易所	聚乙烯	3,936,729	3,056,884	28.78%	15,221,053.05	14,199,842.75	7.19%
大连商品交易所	豆粕	10,814,046	15,534,254	-30.39%	30,155,771.13	47,635,038.27	-36.69%
大连商品交易所	豆粕期权	2,624,604	1,935,467	35.61%	97,590.88	137,829.39	-29.19%
大连商品交易所	棕榈油	4,690,313	2,067,258	126.89%	24,384,918.99	10,093,501.34	141.59%
大连商品交易所	聚氯乙烯	2,689,387	3,251,877	-17.30%	8,911,801.96	10,895,444.91	-18.21%
大连商品交易所	豆油	3,898,616	2,750,836	41.72%	23,201,624.43	15,774,266.68	47.09%
大连商品交易所	胶合板	16	10	60.00%	125.34	66.9	87.35%
大连商品交易所	玉米淀粉	649,063	914,493	-29.02%	1,492,498.18	2,047,648.09	-27.11%
大连商品交易所	苯乙烯	242,359			881,072.26		
大连商品交易所	乙二醇	4,042,47	101,990	3,863.60	19,013,576.	553,669.85	3,334.10

		5		%	61		%
大连商品交易所	纤维板	53,802	2,192	2,354.47 %	108,175.58	9,280.67	1,065.60 %
大连商品交易所	鸡蛋	1,452,287	949,077	53.02%	6,102,627.89	3,713,689.32	64.33%
大连商品交易所	焦煤	1,376,168	2,536,116	-45.74%	10,704,600.65	19,351,694.34	-44.68%
大连商品交易所	聚丙烯	5,676,759	4,408,934	28.76%	23,620,273.57	20,484,041.85	15.31%
大连商品交易所	粳米	17,838			64,868.80		
上海期货交易所	白银	4,431,290	1,458,254	203.88%	27,814,347.93	8,048,898.64	245.57%
上海期货交易所	铝	870,435	1,207,877	-27.94%	6,055,351.32	8,677,660.71	-30.22%
上海期货交易所	黄金	769,441	406,809	89.14%	24,845,660.83	11,155,254.64	122.73%
上海期货交易所	黄金期权	1,543			1,325.99		
上海期货交易所	沥青	4,923,443	3,943,951	24.84%	15,799,003.61	12,327,932.72	28.16%
上海期货交易所	铜	1,209,632	1,894,440	-36.15%	28,922,596.02	48,223,234.15	-40.02%
上海期货交易所	铜期权	56,437	15,233	270.49%	9,157.81	8,256.07	10.92%
上海期货交易所	燃料油	5,107,755	1,106,582	361.58%	12,330,488.44	3,382,059.06	264.59%
上海期货交易所	热轧卷板	4,092,488	6,030,183	-32.13%	14,778,128.71	22,827,697.91	-35.26%
上海期货交易所	镍	4,376,741	5,635,708	-22.34%	49,313,576.49	58,770,093.47	-16.09%
上海期货交易所	铅	282,446	354,267	-20.27%	2,330,509.11	3,338,765.61	-30.20%
上海期货交易所	螺纹	30,215,630	34,468,284	-12.34%	110,056,856.66	130,373,988.05	-15.58%
上海期货交易所	橡胶	1,872,023	2,633,597	-28.92%	22,337,475.96	31,397,152.80	-28.86%
上海期货交易所	天胶期权	78,596			28,043.56		
上海期货交易所	锡	59,280	77,222	-23.23%	833,148.42	1,141,819.38	-27.03%
上海期货交易所	漂针浆	1,726,371	347,831	396.32%	8,351,531.63	1,781,337.34	368.83%
上海期货交易所	不锈钢	34,473			254,454.01		
上海期货交易所	线材	3,350	6,594	-49.20%	12,989.48	25,058.99	-48.16%
上海期货交易所	锌	2,553,059	2,883,320	-11.45%	25,976,778.44	32,595,491.57	-20.31%

中国金融期货交易所	国债 10 年期	371,638	397,293	-6.46%	36,361,138.49	37,641,713.71	-3.40%
中国金融期货交易所	中证 500	766,046	198,671	285.59%	76,427,099.30	20,219,631.94	277.98%
中国金融期货交易所	沪深 300	760,670	284,602	167.28%	85,702,620.74	29,701,307.32	188.55%
中国金融期货交易所	上证 50	372,346	144,638	157.43%	31,709,790.43	11,357,324.68	179.20%
中国金融期货交易所	沪深 300 期权	2,365			3,096.91		
中国金融期货交易所	国债 5 年期	132,857	88,647	49.87%	13,227,525.01	8,621,644.48	53.42%
中国金融期货交易所	国债 2 年期	455,176	2,723	16,615.98%	91,244,564.65	542,458.84	16,720.55%
上海国际能源交易中心	20 号胶	70,754			747,781.59		
上海国际能源交易中心	原油	554,422	339,434	63.34%	24,733,174.53	16,252,368.71	52.18%
合计	-	192,496,173	166,577,652	15.56%	1,264,749,567.02	996,401,450.29	26.93%

② 明细情况

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
期货经纪手续费	148,162,327.52	0.65%	165,310,683.03	1.04%
交易所返还减收手续费	278,658,765.21	1.21%	306,891,097.65	1.94%
资产管理业务收入	38,021,452.49	0.17%	10,543,918.91	0.07%
投资咨询业务收入	3,837,759.68	0.02%	6,291,242.47	0.04%
代理销售金融产品收入	49,608,163.55	0.22%	44,123,805.75	0.28%
期权经纪手续费	1,733,134.48	0.01%	1,094,217.48	0.01%
合计	520,021,602.93	2.27%	534,254,965.29	3.38%

③分行政区域营业部及手续费收入情况

单位：元

省级行政区域名称	营业部家数	手续费收入金额	占营业收入比例%
杭州本部	1	414,449,609.77	1.81%
香港特别行政区[注]	1	32,763,239.78	0.14%
浙江省(不含杭州本部)	14	29,615,193.90	0.13%
辽宁省	3	5,634,252.25	0.02%
山东省	6	6,266,056.95	0.03%
北京市	1	2,640,590.21	0.01%
广东省	2	4,100,024.44	0.02%
上海市	1	4,610,797.07	0.02%

福建省	2	2,080,165.93	0.01%
河南省	1	1,969,212.09	0.01%
江苏省	2	1,674,477.50	0.01%
吉林省	1	2,763,956.17	0.01%
天津市	1	1,856,158.61	0.01%
重庆市	1	1,377,309.95	0.01%
河北省	2	1,958,012.51	0.01%
湖北省	1	1,270,965.82	0.01%
四川省	1	1,658,874.84	0.01%
湖南省	1	1,666,923.12	0.01%
江西省	1	802,271.97	0.00%
陕西省	1	863,510.05	0.00%
合计	44	520,021,602.93	2.28%

[注]香港特别行政区营业部系指公司子公司新永安期货。

2) 利息净收入

明细情况

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
利息收入	623,413,652.39	2.72%	641,470,065.52	4.05%
其中：母公司保证金利息收入	579,363,001.64	2.53%	614,458,929.43	3.88%
境外利息收入	23,913,169.87	0.10%	2,373,784.06	0.01%
其他利息收入	20,137,480.88	0.09%	24,637,352.03	0.16%
利息支出	71,108,064.98	0.31%	71,781,630.01	0.45%
合计	552,305,587.41	2.41%	569,688,435.51	3.60%

3) 投资收益

明细情况

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
权益法核算的长期股权投资收益	212,858,720.40	0.93%	153,476,025.51	0.97%
金融工具投资收益	710,789,276.87	3.10%	855,289,253.05	5.40%
其中：持有期间取得的收益	127,634,584.56	0.56%	344,521,837.87	2.18%
其中：交易性金融资产	127,634,584.56	0.56%	-	0.00%
可供出售金融资产	-	0.00%	344,521,837.87	2.18%
处置金融工具取得的收益	583,154,692.31	2.54%	510,767,415.18	3.23%
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	-	0.00%	508,716,373.45	3.21%

资产				
交易性金融资产	583,154,692.31	2.54%	-	0.00%
可供出售金融资产	-	0.00%	2,051,041.73	0.01%
扣除结构化主体其他投资者享有的损益	-210,179,943.00	-0.92%	-87,598,034.40	-0.55%
合计	713,468,054.27	3.11%	921,167,244.16	5.82%

4) 公允价值变动损益 明细情况

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
股票	153,042,321.89	0.67%	26,147,157.29	0.17%
债券	2,078,972.12	0.01%		
基金	371,121,912.94	1.62%		
衍生工具	-73,754,029.11		20,185,739.23	
远期合约	14,425,095.88	0.06%		
合计	466,914,273.72	2.04%	46,332,896.52	0.29%

5) 汇兑收益 明细情况

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
汇兑收益	-3,233,184.93	-0.01%	2,953,804.50	0.02%
合计	-3,233,184.93	-0.01%	2,953,804.50	0.02%

6) 资产处置收益 明细情况

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
非流动资产处置收益	33,289.61	0.00%	347,653.10	0.00%
合计	33,289.61	0.00%	347,653.10	0.00%

7) 其他收益 明细情况

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
财政补助	7,725,687.60	0.03%	3,824,232.17	0.02%
个税手续费返还	197,268.81	0.00%	1,156,100.07	0.01%

合计	7,922,956.41	0.03%	4,980,332.24	0.03%
----	--------------	-------	--------------	-------

8) 其他业务收入
明细情况

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
销售货物收入	20,638,611,772.99	89.99%	13,725,416,332.86	86.72%
租赁收入	302,433.99	0.00%	228,963.13	0.00%
其他	38,880,628.74	0.17%	22,444,341.56	0.14%
合计	20,677,794,835.72	90.16%	13,748,089,637.55	86.86%

收入构成变动的原因：

本期公司收入结构无重大变动，各项收入变动原因请参见本节“二、经营情况回顾（三）财务分析 2.营业情况分析（1）利润构成”之“项目重大变动原因”。

(3) 主要客户情况

1) 销售部分

单位：元

序号	客户名称	销售金额	收入占比	是否存在关联关系
1	客户 1	683,272,132.88	2.98%	否
2	客户 2	499,297,459.04	2.18%	否
3	客户 3	349,935,635.00	1.53%	否
4	客户 4	307,038,205.51	1.34%	否
5	客户 5	300,774,990.88	1.31%	否
合计		2,140,318,423.31	9.34%	-

2) 经纪业务部分

单位：元

序号	客户名称	经纪金额	收入占比	是否存在关联关系
1	客户 A	3,159,731.10	0.01%	否
2	客户 B	3,036,008.52	0.01%	否
3	客户 C	2,470,113.85	0.01%	否
4	客户 D	1,772,586.43	0.01%	否
5	客户 E	1,224,448.75	0.01%	否
合计		11,662,888.65	0.05%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	1,008,948,569.40	4.77%	否

2	供应商 2	891,169,897.25	4.21%	否
3	供应商 3	554,637,148.29	2.62%	否
4	供应商 4	543,114,887.73	2.57%	否
5	供应商 5	487,886,872.00	2.31%	否
合计		3,485,757,374.67	16.48%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,988,243,827.70	42,003,919.49	4,633.47%
投资活动产生的现金流量净额	-264,356,743.09	-586,766,784.41	-54.95%
筹资活动产生的现金流量净额	374,406,062.69	-35,325,934.86	-1,159.86%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加约 19.46 亿元，主要系本期公司在交易所存取交易保证金的出金金额大于入金金额，净出金约 47.45 亿元；本期客户在公司出金金额大于客户入金金额，但与上年同期相比有所降低，净出金约 24.69 亿元；

2. 投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加约 3.22 亿元，主要系本期理财产品投资较上期减少；

3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加约 4.10 亿元，主要系本期借入的短期借款较上期增加，偿还的短期借款较上期减少；

4. 本期经营活动产生的现金流量净额较本期净利润金额多约 9.49 亿元，主要系公司客户权益的变动体现在现金流量中，而不体现在净利润中所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

永安资本为公司全资子公司，注册资本 10 亿元人民币，2019 年营业收入 20,210,385,045.68 元，较 2018 年同期收入 12,962,270,647.61 元增长 55.92%；2019 年营业成本 20,400,107,104.38 元，较 2018 年同期营业成本 13,239,440,563.33 元增长 54.09%；2019 年净利润 134,092,971.72 元，较 2018 年同期净利润 141,759,101.36 元下降 5.41%；永安资本公司 2019 年度净利润占公司合并报表净利润的 12.90%。永安资本公司坚持服务实体经济，加强产业链上下游合作交流，促进产融结合，业务规模发展迅速，优势品种不断做强。

永安国富为公司联营企业，成立于 2015 年 1 月，本期注册资本由 8,000 万元增加至 8,420 万元。

2019 年营业收入 1,041,569,096.79 元,较 2018 年同期营业收入 1,281,525,686.40 元下降 18.72%;2019 年净利润 648,887,520.00 元,较 2018 年同期净利润 466,927,159.57 元增长 38.97%。2019 年度,公司确认投资收益 211,509,024.65 元,永安国富向公司发放现金股利 52,800,000.00 元。永安国富积极强化后台建设,提升服务品质,开辟投资理财新思路;本期成立全资子公司永富物产有限公司,目前下设浙江永安国富实业有限公司、永富物产有限公司两家全资子公司,业务范围进一步扩大。

2、 委托理财及衍生品投资情况

公司本级无委托理财及衍生品投资,部分子公司因业务开展需要,存在期货、期权、远期、场外衍生品等交易。

3、 主要分公司、营业部情况

截至本期末,本公司下设北京、上海、广州、山东、杭州、辽宁、深圳、宁波、绍兴、温州、天津、大连、吉林、河南、西安 15 家分公司,福州、台州、嘉兴、义乌、余姚、金华、无锡、萧山、济南、青岛、长沙、石家庄、瑞安、南昌、鞍山、重庆、淄博、武汉、舟山、杭州潮王路、潍坊、成都、诸暨、厦门、烟台、日照、南京、唐山 28 家营业部。

本报告期,公司下属 9 家营业部变更为分公司,分别是:“永安期货股份有限公司沈阳营业部”变更为“永安期货股份有限公司辽宁分公司”、“永安期货股份有限公司深圳营业部”变更为“永安期货股份有限公司深圳分公司”、“永安期货股份有限公司宁波营业部”变更为“永安期货股份有限公司宁波分公司”、“永安期货股份有限公司绍兴营业部”变更为“永安期货股份有限公司绍兴分公司”、“永安期货股份有限公司温州营业部”变更为“永安期货股份有限公司温州分公司”、“永安期货股份有限公司天津营业部”变更为“永安期货股份有限公司天津分公司”、“永安期货股份有限公司大连营业部”变更为“永安期货股份有限公司大连分公司”、“永安期货股份有限公司长春营业部”变更为“永安期货股份有限公司吉林分公司”、“永安期货股份有限公司郑州营业部”变更为“永安期货股份有限公司河南分公司”。

本报告期,公司新设西安分公司。

4、 重大的资产处置、置换、剥离情况

无

5、 合规情况

本期公司不存在表外负债、账外资产和账外经营的情况,遵守《期货公司管理办法》的各项规定,合法经营。公司在期货行业分类监管获最高 AA 评级,各项风险监管指标持续符合监管要求。

(五) 研发情况

√适用 □不适用

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0.00	2,680,185.72
研发支出占营业收入的比例	0.00%	0.02%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

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

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

本期无研发支出。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

√适用 □不适用

以下内容摘自审计报告正文：

“关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 手续费收入的确认

1. 事项描述

永安期货公司的手续费收入主要包括期货经纪业务收入、投资咨询业务收入、基金代销业务收入及资产管理业务收入。如附注三(二十八)所述，期货经纪业务收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时

确认；投资咨询业务、基金代销业务和资产管理业务收入在业务提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的凭据时确认。

由于手续费收入是公司关键业绩指标之一，可能存在重大错报风险，因此我们将手续费收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与手续费收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对处理与手续费收入相关交易的关键信息技术系统，我们利用本所内部信息技术专家的工作，评价和测试该系统关于信息系统应用的关键内部控制的设计和运行有效性。

(3) 对于期货经纪业务收入，将公司记录的交易量与从中国期货业协会网站获取的同期交易数据进行核对，并将财务账面记录的手续费收入与交易运作总部业务系统中记录的数据进行核对。

(4) 对于投资咨询业务和基金代销业务收入，抽取部分业务项目，检查永安期货公司与客户签订的合同，核实相关收入确认与合同条款是否一致，并评价相关收入确认是否符合公司关于收入确认的会计政策。

(5) 对于资产管理业务收入，抽取样本，核对管理费和业绩报酬的费率与合同约定是否一致，并复核管理费和业绩报酬的计算过程。

(二) 结构化主体是否纳入合并范围

1. 事项描述

永安期货公司通过发起设立、持有投资或保留权益份额等方式在结构化主体中享有益益。永安期货公司管理层(以下简称管理层)评估对结构化主体是否存在控制，对结构化主体是否应纳入合并财务报表范围作出重大判断。

由于相关结构化主体是否纳入合并范围可能对财务报表产生重大影响，且涉及重大管理层判断，因此，我们将结构化主体是否纳入合并范围确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解管理层确定结构化主体纳入合并财务报表范围的评估过程。

(2) 获取结构化主体的相关合同，分析永安期货公司在结构化主体决策中拥有的权利和义务。

(3) 复核永安期货公司在结构化主体中享有的收益情况并判断享有的可变回报是否重大，包括因持有权益份额应当享有的收益和作为管理人应当收取的管理费和业绩报酬。

(4) 评估结构化主体是否符合纳入合并财务报表范围的条件。”

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

一、会计政策变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财务报表格式要求变化	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十三)3、4之说明。

[注 2] 根据财政部《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕36 号)，本公司对部分资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“交易性金融资产”、“其他权益工具投资”、“信用减值损失”、“其他资产减值损失”等科目，删除了“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“应收利息”、“应付利息”等科目，“利息净收入”包含分类为以摊余成本计量的金融资产和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按照实际利率法计算的利息收入。对于上述列报项目的变更，公司采用未来适用法进行会计处理，未对上年比较数据进行重新列报。

[注 3] 新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4] 新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	351,665,649.15	不适用	-351,665,649.15
交易性金融资产	不适用	2,983,213,792.03	2,983,213,792.03
可供出售金融资产	2,631,966,620.73	不适用	-2,631,966,620.73
其他权益工具投资	不适用	27,540,000.00	27,540,000.00
其他应付款	462,148,452.77	461,535,826.77	-612,626.00
短期借款	428,000,000.00	428,612,626.00	612,626.00
交易性金融负债	不适用	1,052,733,346.09	1,052,733,346.09

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债[注]	991,559,525.21	不适用	-991,559,525.21
预计负债	61,609,805.25	435,984.37	-61,173,820.88
递延所得税负债	18,398,329.89	25,039,310.60	6,640,980.71
其他综合收益	-61,417,659.41	16,115,554.03	77,533,213.44
未分配利润	2,566,404,643.08	2,509,351,971.08	-57,052,672.00

[注] 2018年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债原为8,110,661.64元；因前期会计差错更正，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债增加983,448,863.57元。前期会计差错更正后，2018年12月31日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计为991,559,525.21元。

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金		15,626,465,278.23		15,626,465,278.23
应收货币保证金	摊余成本(贷款和应收款项)	8,560,473,837.74	摊余成本	8,560,473,837.74
应收质押保证金		453,138,812.00		453,138,812.00
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	13,682,710.91	摊余成本	13,682,710.91
应收结算担保金	摊余成本(贷款和应收款项)	25,513,880.92	摊余成本	25,513,880.92
应收风险损失款	摊余成本(贷款和应收款项)	62,322.49	摊余成本	62,322.49
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	108,247,529.67	摊余成本	108,247,529.67

证券投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性)	351,665,649.15	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	2,983,213,792.03
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类资产)	2,604,426,620.73		
	摊余成本(可供出售金融资产)	27,540,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	27,540,000.00
短期借款	其他金融负债	428,000,000.00	摊余成本	428,612,626.00
应付货币保证金	其他金融负债	20,497,951,066.68	摊余成本	20,497,951,066.68
应付质押保证金	其他金融负债	225,137,938.00	摊余成本	225,137,938.00
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性)	8,110,661.64	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	1,052,733,346.09
结构化主体其他投资者享有的权益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	983,448,863.57		
应付款项	其他金融负债	14,536,452.98	摊余成本	14,536,452.98
其他应付款	其他金融负债	462,148,452.77	摊余成本	461,535,826.77

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
1) 金融资产				
①摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	15,626,465,278.23			15,626,465,278.23
应收货币保证金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	8,560,473,837.74			8,560,473,837.74
应收质押保证金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	453,138,812.00			453,138,812.00
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	13,682,710.91			13,682,710.91
应收结算担保金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	25,513,880.92			25,513,880.92
应收风险损失款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	62,322.49			62,322.49

其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	108,247,529.67			108,247,529.67
以摊余成本计量的金融总资产	24,787,584,371.96	-	-	24,787,584,371.96
②以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	351,665,649.15			-
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		2,604,426,620.73		-
重新计量：公允价值变动			27,121,522.15	
按新 CAS22 列示的余额				2,983,213,792.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	351,665,649.15	2,604,426,620.73	27,121,522.15	2,983,213,792.03
③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	2,631,966,620.73			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-2,604,426,620.73		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		-27,540,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				-
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额	-			-

加：自可供出售类（原 CAS22） 转入		27,540,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				27,540,000.00
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的总金融资产	2,631,966,620.73	-2,604,426,620.73	-	27,540,000.00
2) 金融负债				
①以摊余成本计量的金融负债				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	428,000,000.00			
加：自应付利息转入		612,626.0		
按新 CAS22 列示的余额				428,612,626.00
应付货币保证金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	20,497,951,066.68			20,497,951,066.68
应付质押保证金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	225,137,938.00			225,137,938.00
应付款项				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	14,536,452.98			14,536,452.98
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	462,148,452.77			
减：转出至短期借款		-612,626.00		

按新 CAS22 列示的余额				461,535,826.77
以摊余成本计量的总金融负债	21,627,773,910.43	-	-	21,627,773,910.43
②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债转入		991,559,525.21		
重新计量：公允价值变动			61,173,820.88	
按新 CAS22 列示的余额				1,052,733,346.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
按原 CAS22 列示的余额	991,559,525.21			
减：转出至交易性金融负债		-991,559,525.21		
按新 CAS22 列示的余额				-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融负债	991,559,525.21	-	61,173,820.88	1,052,733,346.09
(3)本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：				
计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	14,005,754.94	14,005,754.94	-	14,005,754.94
远期合约				

预计负债	61,609,805.25	-61,173,820.88	-	435,984.37
------	---------------	----------------	---	------------

二、会计差错更正				
会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数	
1. 公司对纳入合并范围的结构化主体，在合并财务报表中对应的少数股东权益部分未分类为金融负债。	会计差错更正经公司三届第五次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该两项差错进行了更正。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	983,448,863.57[注]	
		少数股东权益	-983,448,863.57	
		投资收益	-87,598,034.40	
		少数股东损益	-87,598,034.40	
2. 公司对开展保险+期货业务支付的保险费用等支出计入了营业外支出，未计入业务及管理费。		业务及管理费	20,336,450.93	
		营业外支出	-20,336,450.93	

[注] 根据新金融工具准则，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在本期期初转入交易性金融负债。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 16 家，其中包括 13 家全资子公司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，3 家结构化主体分别为永利 1 号资产管理计划、永屹 1 号资产管理计划、永利 2 号资产管理计划。

(一) 合并范围的增加

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实际出资额	出资比例
浙江国油能源有限公司	设立	2019 年 2 月	10,000 万人民币	100.00%

永安全球基金独立投资组合公司	设立	2019 年 6 月	3,879,577.81 美元	100.00%
----------------	----	------------	-----------------	---------

2. 本期新纳入合并范围的结构化主体

本期无新纳入合并范围的结构化主体。

(二) 合并范围的减少

1. 本期无合并财务报表范围的子公司减少。

2. 本期不再纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司管理的七禾言起 2 号资产管理计划因本期全额赎回，故自赎回日起不再纳入合并范围；本公司管理的永进 1 号资产管理计划因已清算，故自清算日起不再纳入合并范围。

3. 本期未发生吸收合并的情况。

合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(九) 企业社会责任

1. 精准扶贫工作情况

☒是 ☐否

永安期货深刻领会期货行业服务国家脱贫攻坚战略要义，通过采取积极有效举措，发挥专业优势和引领作用，充分发挥期货行业风险管理专长，切实将精准扶贫与服务实体经济发展有机结合，把助力国家脱贫攻坚战略作为公司崇高的政治责任与社会责任。2019 年，公司共投入扶贫资金 418.75 万元，积极参与省内乡村振兴战略、省外产业扶贫和“保险+期货”专业扶贫工作，其中帮助常山县客弄村增加集体经济收入 10 余万元；安排扶贫资金，分别与安徽太湖县、新疆麦盖提县、陕西延长县、河南桐柏县等签订结对帮扶协议开展产业帮扶活动；安排 2500 万元资金参加交易所及商业化 27 个“保险+期货”项目开展专业扶贫；积极响应国家号召开展消费扶贫，帮助贫困地区拓宽农特产品的销路；安排 76 万元资金在江西省万安县、陕西延长县开展“班班有个图书角”阅读助学项目的教育扶贫，共捐建 380 个班级图书角，直接惠及 16000 余名小学生。

2020 年，公司将继续全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，充分发挥政治优势和制度优势，坚持精准扶贫精准脱贫基本方略，坚持党委直接领导扶贫工作的机制，坚持大扶贫工作格局，突出问题导向，优化制度建设，为打赢脱贫攻坚战和实施乡村振兴战略作出贡献：一是坚持党的领导，提高扶贫工作思想认识。充分发挥公司党组织的领导作用，深刻认识金融企业开展精准扶贫的重大意义，动员公司一切力量开展精准扶贫工作，持续加大扶贫工作投入力度，坚持脱贫不脱政策、脱贫不脱帮扶、脱贫不脱责任，不断巩固脱贫成果。二是健全

扶贫工作机制，保障扶贫工作开展。建立人员保障机制，切实履行好扶贫领导小组和扶贫工作小组职责。建立财务保障和工作监督机制，做好资金落实和使用监督工作。完善工作考核机制，做好扶贫项目过程管理。三是以公司专业优势为依托，强化自身责任感、使命感和紧迫感，坚持因地制宜、分类施策的扶贫理念，加强同政府部门、股东单位、金融机构、合作企业等合作，形成优势互补，充分利用公司风险管理和财富管理专长，建立长效帮扶机制，切实将精准扶贫和服务“三农”与服务实体产业相结合，形成“专业为主、产业为辅”的帮扶思路。

2. 其他社会责任履行情况

作为国内首批开展“保险+期货”试点业务的期货公司，永安期货试点项目品种范围涵盖国内三大商品期货交易所，为“保险+期货”写入中央一号文件提供实践经验。2019年，公司开展27个“保险+期货”项目，承保现货30万吨，覆盖种植面积95万亩，项目覆盖新疆、云南、广西等10省份15个县区55532户农户。

三、持续经营评价

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

报告期内，公司实现营业收入22,935,227,415.14元，同比增长44.90%；利润总额1,306,222,513.73元，同比增长16.92%；净利润1,039,191,863.41元，同比增长16.91%，公司盈利水平处于行业领先地位，各项风险监管指标均符合监管部门要求，内部治理结构合理、稳定，具备良好的持续经营能力。

四、未来展望

√适用 □不适用

（一）行业发展趋势

经过近三十年的发展，期货业已成为我国现代金融业的重要组成部分。在新品种快速推出、市场规模稳步增加、场外业务迅速发展的情况下，期货市场规模保持稳定增长，服务实体经济的能力不断增强，合规风控能力显著提升，业务范围从期货经纪业务，向资产管理、风险管理、投资咨询等多领域拓展，期货上市品种供给进一步加大，衍生品工具体系日益完善，遵循市场化法制化国际化的方向，推动期货经营机构实施差异化、特色化、专业化发展。在健全市场法治建设方面，健全的法治是期货市场健康发展的基石。作为中国期货市场最为重要的法律《期货法》的立法进程加快推进，《期货法》的出台将保障期货市场在法制化的道路上迈上新台阶。在加大市场供给方面，符合实体经济发展需求的商品期货将

加快研发，更多金融期货期权产品也将适时推出，为各类机构投资者提供更为有效和精细化的避险工具。在支持服务实体经济方面，经过多年的探索和实践，期货风险管理子公司作为期货公司从事风险管理业务的平台将在服务供给侧结构性改革、推进“一路一带”国家战略、促进实体企业转型升级上发挥更强作用。在精准扶贫、服务“三农”方面，深耕“保险+期货”等创新模式，把扶贫助农做精、做细、做实。而风险管理业务、财富管理业务随着我国经济的发展发展潜力和空间巨大，期货公司凭借自身专业能力和资源，综合实力和核心竞争力将显著提升。未来，随着期货公司外资股比限制取消，具有良好国际声誉和经营业绩的境外金融机构将加快进入，我国期货品种、机构、投资者的国际化水平也将加速推进，期货市场竞争活力将进一步释放，在服务经济高质量发展和国家重大战略方面发挥更大的作用。

（二） 公司发展战略

公司立足于大资本市场，以服务实体经济为宗旨，深化供给侧结构性改革、融入“一路一带”战略，抓住加快对外开放的历史性机遇，以永安文化为精神引领，构筑风险管理和财富管理两大核心竞争力，以专业的产业服务能力、投资管理能力、策略研究能力、金融衍生工具综合运用能力为支撑，全面推进业务创新，打造期现结合、混业经纪、私募资管、场外交易、跨境服务等平台，促进期货市场功能发挥。同时适时开展重大战略重组，优化治理结构和激励机制，实现向具有国际竞争力的衍生品综合金融集团迈进。

（三） 经营计划或目标

公司将秉承持续创新的理念，以金融市场风险管理和财富管理为突破口，致力于为实体经济转型升级、国内外投资提供全球资产配置的优质服务，朝着国内第一，国际一流的衍生品综合服务商不断努力。

（四） 不确定性因素

参见“第四节管理层讨论与分析”之“五、风险因素”。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 期货、期权经纪业务风险

经纪业务手续费收入是期货公司主要收入来源，手续费收入水平主要取决于客户交易规模和手续费率等因素。随着市场竞争的日趋激烈，手续费率呈逐渐下降态势，公司期货经纪业务面临着竞争风险以

及盈利能力下降风险。

应对措施：公司的经纪业务构建了高效的集中管理模式，依托集中交易、集中清算、集中财务、集中风控四大技术平台来实现业务连接和安全运行。公司期货、期权经纪业务立足以产业客户为基础，始终坚持服务客户，发挥各营业网点区域优势，成立专门的期货品种业务团队，进行以扩大市场，同时向金融期货寻求突破。

2. 利息收入下滑风险

利息收入是期货公司营业收入的重要来源之一，公司利息收入包括客户保证金存款和自有资金存款产生的利息。公司的客户保证金和自有资金规模保持稳定，利率水平的变化将影响公司的营业收入和净利润水平。如果利率水平出现大幅下降，或者客户保证金和自有资金规模大幅下滑，可能导致公司出现业绩波动的风险。另外，随着市场竞争加剧、客户保证金规模持续上升、市场关注度提高，如果未来行业政策发生变化，公司的利息收入可能存在下滑风险。

应对措施：公司已与多家保证金存管银行开展业务合作，存款利率由各银行报价，按竞争报价原则协定存款；自有资金关注证券等金融机构稳定的固收产品，往往会高于存款利率。这些措施一定程度对冲利率下行风险。

3. 期货投资咨询业务风险

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

应对措施：公司以提升研究水平为目标，全面整合研究资源，强化研究在公司发展中的核心竞争力。同时梳理了对投资咨询业务的规范化管理，明确投资咨询业务的审核流程，对投资咨询业务进行定期回访。

4. 资产管理业务风险

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

或遭受损失，从而导致公司资产管理规模的降低和收入的下降。

应对措施：公司正开始向全资产配置转型：一是抓好优质资产，以统分结合的方式，开发优秀投顾；二是加强大型机构资金对接；三是做好 FOF 等自主品牌的产品创设工作。

5. 基金销售业务风险

公司的基金销售业务面临证券公司、银行及其他三方销售机构等金融机构类似产品的激烈竞争。若公司不能在尽职调查、产品设计、市场推广、客户服务等方面保持竞争力，可能会影响公司基金销售业务的进一步拓展。

应对措施：公司将加强基金销售在技术上的互联网化，特别是移动端的开发使用。对于潜在经营风险，公司将根据基金产品尽职调查及风险评估制度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；同时根据基金销售适用性管理制度，向客户推介基金产品之前，了解客户的身份、财产和收入状况、金融知识和投资经验、投资目标、风险偏好等基本情况，评估其购买基金产品的适当性；此外，公司 CRM 系统已经上线，其作用是整理公司基金产品直销、代销数据，明确业务人员和客户归属关系，完善客户资产信息，统一业务流程，有助于公司进一步提高业务人员的服务效率。

6. 业务创新风险

由于我国期货行业的创新业务尚处于发展期，公司在开展创新业务过程中可能存在因业务经验、人才储备和经营管理水平等不相匹配，从而出现产品设计不合理、市场预测不准确、管理措施不到位、风险管理及内控措施不健全而导致的风险。同时，如果公司对创新业务风险的认识不全、评估不足、机制不健全、措施不完善或执行不力，可能发生较大规模的风险事件或出现严重亏损，从而造成公司经营业绩大幅下滑。

应对措施：公司将加强对创新业务的建制工作，结合监管要求，加大内部稽核，确保创新业务可持续发展。

7. 投资风险

在风险可控的情况下，公司使用自有资金开展投资业务，配置范围包括私募基金、证券市场、基金、信托产品等金融产品。虽然公司对自有资金投资制定了相关管理制度，但仍面临较大的操作风险和市场风险，存在因自有资金投资收益大幅下降甚至亏损影响公司盈利能力的可能。

应对措施：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，以强化对投资项目的风险管控。

8. 合规风险

金融行业属于国家特许经营行业，公司具体开展业务时需满足净资本、风险管理、公司治理、人才储备、机构设置、合规运营等方面满足监管部门的要求。目前中国证监会根据监管需要，以期货公司风险管理能力为基础，结合公司市场影响力和持续合规状况，对期货公司进行分类评价，其分类结果是期货公司风险管理水平的审慎监管指标，如果公司未来获得的评级结果出现下调，将可能对公司现有业务开展、申请增加新业务或新业务试点范围等方面产生不利影响。

应对措施：公司致力于加强风险管理水平，将“合规创造价值”引入以风险管理能力为核心的考核指标体系，牢固树立合规经营和风险管理理念。公司已建立符合监管规定的、较为完善的风险管理和内部控制制度。通过制度建设、宣传培训、实时监控、配合跟进、合规稽核等方式对公司的经营管理各环节开展从事前至事后的内部监督。公司加强企业文化建设和法制教育等措施，出台员工职业行为“十严禁”，让“合法合规、诚实自律”的经营理念深入人心。公司稽核督查总部协助首席风险官工作，向经营层负责，形成的监控、稽核报告及时汇报公司经营层，相关部门密切配合稽核督查总部的监督措施，根据相关报告进行纠正和整改。

9. 信息技术系统风险

信息技术系统是期货公司开展各项业务的重要载体，信息系统的安全性、有效性及合理性对业务发展至关重要，公司各项业务均依赖于信息技术系统的支持。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，并制定了完整的信息技术相关制度，确保信息技术系统稳定运行。然而由于各种原因，信息技术系统仍可能出现硬件故障、软件崩溃、通信线路中断、遭受病毒、黑客攻击、数据丢失与泄露等情况。公司向客户提供的交易系统主要来源于与外部公司合作，自主研发能力相对不足。如果公司遭受上述突发性事件，或信息技术系统未能及时、有效地改进或升级而发生故障，可能对公司的声誉、竞争力和经营业绩造成不利影响。此外，随着业务量的不断扩大、创新业务的不断推出，公司信息技术系统的处理能力和功能模块需要不断升级和扩展，以适应业务发展需要。若信息技术系统不能得到相应提升，公司的内部管理能力、客户服务水平、风险管理及内部控制能力将可能因此受到不利影响。

应对措施：公司重视信息技术系统的搭建和完善，组织参与交易所期货品种测试工作。同时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。并制定了公司通过建立完整的信息技术相关制度，积极与公司内外部机构开展技术支持、运维工作，确保信息技术系统安全稳定运行。

10. 信用风险

公司期货业务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) 基差业务中，交易对手不按合同约定履行其业务的风险；(9) 非标仓单不能够按照仓单所示内容提取货物的风险。

应对措施：本公司将制度建设视为内控机制的根基，已建立了各项治理制度、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 7 大系列制度，以及营业部管理制度，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。在基差贸易业务中，建立完善的客户、仓储企业资质调查制度，对客户信用进行评定，有限选择信用等级较高的客户，避免选择信用等级较低的客户。

11. 居间人管理风险

居间人非期货公司的员工，而是与期货公司签订居间合同，为期货公司和客户提供订立期货经纪合同，并根据居间合同的约定取得手续费返佣的个人或法人，居间人独立承担基于居间关系产生的民事责任。期货公司与居间人合作拓宽了开发客户的渠道，是重要的营销补充方式。目前期货监管体系并未形成居间业务的统一规定。由于公司不能完全控制拥有丰富客户资源的居间人流动，管理难度较大，若公司的经纪业务开展较为依赖居间人，将对公司盈利情况产生不利影响。同时，居间人素质参差不齐，部分居间人可能采取私印名片、私设网点等方式冒充公司工作人员，可能给公司带来表见代理的诉讼风险。如果公司由于管理不当发生这类情形，可能被监管部门采取监管措施或处以行政处罚，亦有可能产生诉讼风险。

应对措施：公司制定居间人管理办法，明确规范居间人行为准则；在对居间人充分了解的情况下，方可签署居间合同，确立居间关系；对居间人进行执业前培训，定期进行回访；对居间人进行年度培训，加强居间人合法合规意识。

12. 人才流失和储备不足风险

期货行业是知识密集型行业，需要大批高素质专业人才。随着期货市场的发展，以及期货分支机构的大规模扩张，期货人才竞争日趋激烈。近年来金融衍生品推出的步伐加快，资产管理业务发展迅速，不但对期货人才提出了更高要求，也加剧了对期货人才尤其是复合型人才的需求和竞争。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才，将会对公司的经营发展造成一定障碍。同时，面对各个金融子行业的竞争，公司存在人才流失和储备不足的风险。

应对措施：公司围绕引、育、留、用的管理体系，推出名校宣讲会，高校合作培养，增加海外招聘渠道，组织核心业务和人才培养、文化传承专项培训，公开竞聘选拔干部，通过制定和实施企业可持续发展的人力资源政策，形成了完善的激励与考核体系。

13. 政策风险

公司所处的行业受到严格监管，业务经营与开展受到国家各种法律、法规及规范性文件的监管。如果国家关于期货行业的有关法律、法规和政策，如税收政策、业务许可、利率政策、业务收费标准及收费方式等发生变化，可能会引起期货市场的波动和期货行业发展环境的变化，进而对公司的各项业务产生影响。目前，随着期货市场的快速发展和期货法律法规的建设处于完善阶段，相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化可能会对期货行业的经营模式和竞争方式产生影响，公司无法保证上述变化不会对公司的业务、经营业绩和财务状况产生重大不利影响，也无法保证能够及时调整以充分适应上述变化。如果公司未能完全遵守相关法律、法规、规章和其他规范性文件的变化，可能导致公司被罚款、暂停或取消业务资格，从而对公司的业务、经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司密切关注行业监管政策变化，配合各项业务监管核查，积极履行定期及临时报告义务，并根据市场环境持续优化各项内控制度，保证公司经营的合法、合规进行。

14. 重大诉讼、仲裁风险

期货公司作为金融衍生品服务提供商，截至本年度末公司尚无重大诉讼和仲裁事项。但因金融行业的风险属性，受市场波动、业务经营及其他因素影响，如未来出现相关重大诉讼或仲裁，将可能对公司经营带来不利影响。

应对措施：公司自成立起便将稳健合规作为公司发展的首要方针，合法合规是公司发展的生命线。公司不断改进治理结构，完善内控制度，加强信息披露，着重培养执业员工的职业操守、风险防范意识和职业道德水平。

15. 商标风险

公司使用中的标识尚未取得商标专用权，上述商标使用过程中可能会使本公司产生法律纠纷，使本公司声誉遭到损害，并对本公司的业务开展及公司整体经营战略布局构成不利影响。

应对措施：公司已经准备永安图形为注册商标的全部资料，公司持续关注商标使用情况，启动注册商标申请程序。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项：

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

单位：元

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

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000,000.00	68,651,209.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	350,000,000.00	25,764,610.68

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	4,500,000,000.00	2,549,701,130.05
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,335,000,000.00	15,649,557.06
6. 其他		
总计	50,185,000,000.00	2,659,766,507.62

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年4月24日	2019年1月23日	新永安国际金融控股有限公司	增资	现金	港币3.5亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为落实公司国际化战略，推动香港子公司各项业务开展，公司对已在香港设立的全资子公司新永安国际金融控股有限公司进行增资，增资金额为3.5亿港元，即将新永安金控注册资本由2.095亿港元增加至5.595亿港元。增资后，公司对新永安金控的持股比例仍为100%。本次增资将进一步增强境外子公司的资本实力，有助于提升其经营能力及抗风险能力，对公司未来战略布局和业绩提升具有积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东财通证券、实际控制人控制的省财开、省金控、其他持股5%以上股东及董事、监事、高级管理人员承诺现时及将来均不会以任何方式从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	限售承诺	挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂	正在履行中

					牌之日、挂牌期满一年和两年”的规定进行股票交易，也不要要求公司回购该部分股份	
实际控制人或控股股东	2019 年 4 月 22 日	2020 年 10 月 23 日	其他(请自行填写)	一致行动承诺	财通证券与浙江产业基金在处理有关永安期货经营发展且根据《中华人民共和国公司法》等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动；本协议有效期内，在任一方拟就永安期货经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，以甲方（财通证券）的意见为准，作为双方的一致意见	正在履行中
其他	2019 年 4 月 22 日	2020 年 10 月 23 日	其他(请自行填写)	一致行动承诺	同上	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司股东、公司及其董事、监事、高级管理人员在公开转让说明书中作出以下承诺：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东财通证券、实际控制人控制的省财开、省金控、其他持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员承诺现时及将来均不会以任何方式从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。

2、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东财通证券承诺：“本公司将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，不得超出“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”的规定进行股票交易，也不要要求公司回购该部分股份。”

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

除此上述承诺之外，2015 年 12 月 2 日，公司控股股东财通证券与公司股东浙江产业基金签订了《关于永安期货股份有限公司的一致行动人协议》。2017 年 5 月，公司实际控制人浙江省财政厅控制的省金控作出承诺，在《一致行动人协议》到期后，将促使子公司浙江产业基金与财通证券续签该协议，协议

有效期至不迟于财通证券上市后三年的时间；同时，公司股东浙江产业基金作出承诺，在《一致行动人协议》到期后，将与财通证券续签该协议，协议有效期至不迟于财通证券上市后三年的时间。2019年4月22日，财通证券与浙江产业基金续签了前述《关于永安期货股份有限公司的一致行动人协议》，有效期至2020年10月23日。该承诺正在履行中。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
存货	存货	质押	209,444,895.90	0.56%	存货标准仓单用于交易所质押
其他货币资金	其他货币资金	质押	306,203,265.07	0.81%	作为远期结售汇保证金、信用证保证金、保函保证金或借款质押保证金等
总计	-	-	515,648,160.97	1.37%	-

(六) 调查处罚事项

2019年12月，广东证监局因广州分公司“为香港子公司介绍客户且相关员工获取收入情况”向分公司出具《关于对永安期货股份有限公司广州分公司采取责令改正措施的决定》。报告期内，分公司已按相关要求整改完毕。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,017,101,450	77.64%	0	1,017,101,450	77.64%
	其中：控股股东、实际控制人	146,449,275	11.18%	0	146,449,275	11.18%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	292,898,550	22.36%	0	292,898,550	22.36%
	其中：控股股东、实际控制人	292,898,550	22.36%	0	292,898,550	22.36%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		1,310,000,000.00	-	0	1,310,000,000.00	-
普通股股东人数		260				

(二) 普通股股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	财通证券股份有限公司	439,347,825	0	439,347,825	33.54%	292,898,550	146,449,275
2	浙江省产业基金有限公司	350,000,000	0	350,000,000	26.72%	0	350,000,000
3	浙江东方金融控股集团股份有限公司	166,427,690	0	166,427,690	12.70%	0	166,427,690
4	浙江省经济建设投资有限公司	138,689,727	0	138,689,727	10.59%	0	138,689,727
5	浙江省协	138,689,727	0	138,689,727	10.59%	0	138,689,727

	作大厦有限公司						
6	物产中大集团股份有限公司	27,500,000	0	27,500,000	2.10%	0	27,500,000
7	方继方	6,142,000	-300,000	5,842,000	0.45%	0	5,842,000
8	南通金玖惠通三期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	4,795,000	0	4,795,000	0.37%	0	4,795,000
9	浙江省经协集团有限公司	4,798,000	-1,065,000	3,733,000	0.29%	0	3,733,000
10	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)	3,393,000	0	3,393,000	0.26%	0	3,393,000
合计		1,279,782,969	-1,365,000	1,278,417,969	97.61%	292,898,550	985,519,419

以上股东间相互关系说明:

1. 省财开持有本公司控股股东财通证券 3.23%股权, 持有股东协作大厦 100%股权。
2. 省金控持有本公司控股股东财通证券 29.03%股权, 同时省金控持有本公司股东浙江产业基金 100%股权, 省金控为省财开的控股子公司。
3. 浙江省交通投资集团有限公司持有本公司控股股东财通证券 2.03%股权, 同时持有本公司股东经建投 100%股权。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为财通证券, 持有本公司 33.54%股权, 浙江产业基金持有本公司 26.72%, 财通

证券与浙江产业基金于 2015 年 12 月 2 日签订了《关于永安期货股份有限公司的一致行动人协议》，浙江产业基金就永安期货经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时和财通证券保持一致。一致行动人协议期限为自生效之日起 36 个月，但因上级国有资产管理部门统一进行划转的情形除外。2019 年 4 月 22 日，财通证券与浙江产业基金续签了前述《关于永安期货股份有限公司的一致行动人协议》，有效期至 2020 年 10 月 23 日。通过与浙江产业基金的一致行动协议，财通证券拥有永安期货 60.26%表决权。

法定代表人：陆建强

成立日期：2003 年 06 月 11 日

统一社会信用代码：913300007519241679

注册资本：35.89 亿元

住所：杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201，501，502，1103，1601-1615，1701-1716 室

经营范围：经营证券业务（详见《经营证券业务许可证》）。（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）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

省金控目前持有财通证券 29.03%股权，持有浙江产业基金 100%股权，系财通证券与浙江产业基金的控股股东。省财开持有省金控 100%的股权，持有财通证券 3.23%股权，持有协作大厦 100%股权，省财开是浙江省人民政府批准成立并委托浙江省财政厅领导和管理的政府投资平台公司，因此浙江省财政厅是本公司的实际控制人。浙江省财政厅是机关法人，是浙江省人民政府综合管理国家财政收支、财税政策，实施财政监督，参与国民经济进行宏观调控的职能部门，住所为杭州市环城西路 37 号。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金适用情况

1. 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2. 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 12 月 27 日	1.20	0	0
合计	1.20	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☒适用 ☐不适用

2019 年第三季度权益分派方案获 2019 年 12 月 27 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为 2020 年 2 月 17 日，除权除息日为 2020 年 2 月 18 日。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明

☒适用 ☐不适用

公司在 2019 年三季度已进行了每 10 股分 1.2 元的利润分配，考虑公司发展需要，2019 年度拟不进行利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬	年度薪酬
					起始日期	终止日期		
方铁道	董事长	男	1980年10月	硕士	2019年10月25日	2022年10月24日	否	
葛国栋	董事、党委书记、总经理	男	1972年1月	本科	2019年10月25日	2022年10月24日	是	437 万元
申建新	董事	男	1972年1月	EMBA	2019年10月25日	2022年10月24日	否	
王建	董事	男	1980年12月	硕士	2019年10月25日	2022年10月24日	否	
金朝萍	董事	女	1975年7月	硕士	2019年10月25日	2022年10月24日	否	
麻亚峻	董事	男	1974年2月	硕士	2019年10月25日	2022年10月24日	否	
顾志旭	董事	男	1988年10月	本科	2019年10月25日	2022年10月24日	否	
李义超	独立董事	男	1963年5月	博士	2019年10月25日	2022年10月24日	否	
黄平	独立董事	男	1969年2月	博士	2019年10月25日	2022年10月24日	否	
冯晓	独立董事	女	1969年11月	硕士	2019年10月25日	2022年10月24日	否	
黄德春	独立董事	男	1966年2月	博士	2019年11月27日	2022年10月24日	否	
柴会荣	监事会主席	男	1974年8月	本科	2019年10月25日	2022年10月24日	否	
马笑渊	监事	男	1975年10月	硕士	2019年10月25日	2022年10月24日	否	
胡慧珺	监事	女	1962	大专	2019年10月	2022年10月	否	

			年 1 月		25 日	24 日		
钱焕军	监事	男	1969 年 8 月	本科	2019 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 24 日	否	
吕仙英	职工监事	女	1974 年 11 月	本科	2019 年 9 月 24 日	2022 年 10 月 24 日	是	170 万元
史品	职工监事	男	1985 年 8 月	硕士	2019 年 9 月 24 日	2022 年 10 月 24 日	是	50 万元
石春生	副总经理	男	1965 年 4 月	本科	2019 年 11 月 27 日	2022 年 11 月 26 日	是	240 万元
黄志明	副总经理	男	1976 年 4 月	硕士	2019 年 11 月 27 日	2022 年 11 月 26 日	是	74 万元
马冬明	副总经理、董事会秘书	男	1970 年 11 月	本科	2019 年 11 月 27 日	2022 年 11 月 26 日	是	61 万元
金吉来	副总经理	男	1961 年 10 月	本科	2019 年 11 月 27 日	2022 年 11 月 26 日	是	61 万元
陈敏	首席风险官	女	1976 年 4 月	本科	2019 年 11 月 27 日	2022 年 11 月 26 日	是	190 万元
黄峥嵘	财务总监	男	1980 年 10 月	本科	2019 年 11 月 27 日	2022 年 11 月 26 日	是	4 万元

1、上述高级管理人员年度薪酬不含在本年度发放的历年递延部分。

2、独立董事津贴标准为 12 万元/年。

董事会人数:	11
监事会人数:	6
高级管理人员人数:	7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长方铁道，现任财通证券股份有限公司副总经理、党委委员兼综合办公室主任。

董事申建新，现任财通证券股份有限公司董事会秘书兼董事会办公室主任。

董事王建，现任浙江省金融控股有限公司金融管理部副总经理。

董事顾志旭，现任浙江省金融控股有限公司财务主管，浙江省协作大厦有限公司财务部经理。

监事会主席柴会荣，现任浙江省财务开发公司财务内审部经理，浙江省金融控股有限公司财务部总经理。

监事马笑渊，现任财通证券股份有限公司稽核审计部总经理。

公司控股股东为财通证券股份有限公司，实际控制人为浙江省财政厅，财通证券股份有限公司、浙

江省金融控股有限公司、浙江省协作大厦有限公司、浙江省财务开发公司实际控制人均为浙江省财政厅，董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
无	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	首席风险官是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
方铁道	无	换届	董事长	董事会换届
王建	无	换届	董事	董事会换届
顾志旭	无	换届	董事	董事会换届
冯晓	无	换届	独立董事	董事会换届
黄德春	无	换届	独立董事	董事会换届
柴会荣	无	换届	监事会主席	监事会换届
马笑渊	无	换届	监事	监事会换届
吕仙英	无	换届	职工监事	监事会换届
史品	无	换届	职工监事	监事会换届
黄志明	董事	换届	副总经理	高管换届
马冬明	无	换届	副总经理、董事会秘书	高管换届
黄峥嵘	无	换届	财务总监	高管换届
阮琪	董事长	换届	无	董事会换届
林瑛	董事	离任	无	工作变动
朱国华	独立董事	换届	无	董事会换届
汪炜	独立董事	换届	无	董事会换届
马成骁	监事会主席	离任	无	工作变动
胡启彪	监事	换届	无	监事会换届

余晓红	职工监事	换届	无	监事会换届
毛贵明	职工监事	换届	无	监事会换届
叶元祖	党委书记、副总经理、董事会秘书、财务总监	换届	无	工作变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

方铁道，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，经济师。曾任职于天和证券经纪有限公司，2006年10月加入财通证券，曾任风险管理部法务主管，合规部总经理助理、法律事务部经理、副总经理，职工董事，并曾在杭州市富阳区（市）挂职任副区（市）长，现任财通证券副总经理、党委委员兼综合办公室主任。兼任永安期货股份有限公司董事长，浙江省浙商资产管理有限公司董事，浙江省金控企业联合会理事。

王建，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，经济师。曾任浙江物产中大元通集团股份有限公司办公室主任，物产中大集团股份有限公司金融产业部副总经理。自2018年1月起，加入浙江省金融控股有限公司，现任浙江省金融控股有限公司金融管理部总经理。兼任永安期货股份有限公司董事，万向信托股份有限公司董事、太平科技保险股份有限公司董事、浙江中国轻纺城集团股份有限公司董事。

顾志旭，男，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计师。曾任天健会计师事务所项目经理、浙江金控投资管理有限公司业务经理。自2016年7月起任浙江省金融控股有限公司财务部业务员、财务主管。现兼任浙江省金海投资有限公司财务部经理助理、浙江金控投资有限公司财务部副经理、浙江省协作大厦有限公司财务部经理、永安期货股份有限公司董事。

冯晓，女，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学（会计学）硕士，浙江财经大学会计学教授，硕士研究生导师，MBA导师。中国会计学会个人会员，浙江省会计学会理事，浙江省总会计师协会理事，浙江省管理会计专家咨询委员会委员。中国注册会计师（非执业）CICPA，英国皇家注册管理会计师CIMA，美国注册全球管理会计师CGMA。兼任永安期货股份有限公司、银江股份有限公司、北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司、通策医疗投资股份有限公司、顾家家居股份有限公司独立董事。

黄德春，男，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，教授，博士生导师。河海大学学术委员会委员，应用经济学、理论经济学学科主任，世界水谷研究院执行院长、海外中心（老挝）主任，产业经济研究所所长。兼任老挝国家工商委投资决策顾问、东亚管理学学会国际联盟（IFEAMA）副理事、管理科学与工程学会理事、江苏区域发展研究会第二届理事会理事、永安期货股份有限公司独立董事。

柴会荣,男,1974 年出生,中国国籍,无境外永久居留权,高级会计师。曾任浙江省财务开发公司干部、浙江省科技风险投资公司计划财务部副经理、浙江华财实业发展有限责任公司财务部副经理、经理、浙江省财务开发公司计划财务部副经理。自 2009 年 12 月起至今任浙江省财务开发公司财务内审部经理,兼任永安期货股份有限公司监事会主席。

马笑渊,男,1975 年出生,中国国籍,无境外永久居留权,工商管理硕士。曾任财政部驻浙江省财政监察专员办事处四处副处长、一处副处长、业务三处副处长(主持工作)、业务三处处长、机关纪工委委员。2019 年 5 月加入财通证券股份有限公司,现任财通证券股份有限公司稽核审计部总经理。兼任永安期货股份有限公司监事。

吕仙英,女,1974 年出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,经济师。曾任信达期货有限公司出纳、结算员、交易员、交易部经理、结算部经理、合规部负责人、总经理助理,广发期货有限公司华东区副总经理、杭州营业部总经理,浙江新世纪期货有限公司首席风险官、副总经理。2019 年 1 月加入永安期货股份有限公司,现任总经理助理、机构管理总部负责人。兼任永安期货股份有限公司职工监事。

史品,男,1985 年出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士研究生学历,公司律师。曾任永安期货股份有限公司法务专员、浙江省浙商资产管理有限公司法务主管。2018 年 7 月起,任永安期货股份有限公司稽核督查总部副经理。兼任永安期货股份有限公司职工监事。

黄志明,男,1976 年出生,中国国籍,无境外永久居留权,研究生,高级经济师。曾任浙江省财务开发公司总经办主任、浙江省金融控股有限公司党委委员、职工董事、办公室主任、风险合规部总经理、金融管理部总经理。现任永安期货股份有限公司副总经理。

马冬明,男,1970 年出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,高级会计师,注册会计师非执业会员。曾任浙江天健会计师事务所注册会计师,杭州家乐福有限公司财务负责人,浙江监管局稽查处副处长、期货处副处长、上市二处副处长、新业务处处长,中国证监会上海专员办调查二处兼会计处处长,并曾在湖州发改委挂职,任发改委主任助理。现任永安期货股份有限公司副总经理、董事会秘书。

黄峥嵘,男,1980 年出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,注册会计师。曾任职于德勤会计师事务所,星展银行(中国)上海分行,天健会计师事务所。2014 年 8 月至 2019 年 11 月,任财通证券股份有限公司计划财务部副总经理。现任永安期货股份有限公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

中层以上管理人员	94	93
市场业务人员	390	413
研究人员	74	80
信息技术人员	88	89
财务人员	63	66
合规管理及风控人员	81	87
其他职能人员	235	252
员工总计	1,025	1,080

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	4
硕士	251	290
本科	662	680
专科	90	90
专科以下	16	16
员工总计	1,025	1,080

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动

截至报告期末，公司在职员工总数 1,080 人，较期初增长 55 人，增长主要体现在市场开发、研究、合规风控及其他职能领域，公司管理及骨干员工队伍稳定，专业能力稳步提升。

2. 人才引进、培训及招聘情况

报告期内，公司根据战略及业务发展需要，拟定年度招聘计划，通过“黄埔联盟”在校大学生实习培育、“新动力”应届大学生招聘、精英专才海内外招聘等方式，推广优秀雇主品牌、拓展招聘渠道，广泛甄优秀人才，为公司战略发展提供人才支撑。

报告期内，公司围绕战略规划及经营目标，建立四级人才培养及学习体系，分层分类组织新员工、产业经理、理财师、国际业务、期权种子、新任干部等人才队伍培训；启动“永动成长”后备干部人才梯队建设项目；组织产业经理、分析师、技术工程、内训师等职业技术等级认证，完善员工职业发展体系，牵引员工不断提高专业能力；上线“永安大讲堂”E-learning 学习平台，提高培训效率、扩大培训覆盖面、沉淀优秀经验及知识。

3. 薪酬政策

公司员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、专项薪金、保障性福利等，保障性福利包括五险一金、企业年金、健康体检、婚丧礼金、节日慰问、带薪休假等；报告期内，公司密切关注同行业薪酬状况，及时调整薪酬水平，保证关键岗位的薪酬竞争力；同时，梳理岗位价值评估模型、员工定岗定薪、调薪等

管理制度，实现薪酬的内部公平、公正；同时，继续推进企业文化建设，提升员工的企业认同感和团队凝聚力。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》《期货公司监督管理办法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司目前已制定的内部规则制度包括《公司章程》《股东大会会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《下属子公司对外担保管理制度》《募集资金管理办法》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等。

2019 年度，公司对《风险管理基本制度》《反洗钱和反恐怖融资基本内控制度》《廉洁从业管理办法》《资产管理业务管理办法》等多项基本制度进行了修订，进一步完善了公司内控体系。严格按照证监会要求，对分公司、营业部实行严格的“四统一”管理，制定了分支机构制度汇编，并通过制度指引规范、完善营业部的岗位设置及业务操作规程。为落实看穿式监管要求，完善交易系统建设升级，对 17 种公司交易终端、390 余种外部终端、850 余客户的外部接入进行重新审定，优化统一账户入口，完成统一反洗钱系统和人行数据规范平台建设。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规忠实履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。公司将密切关注行业发展动态及监管机构的政策走向，继续调整、优化公司内控体系，保障公司稳健持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，严格按照《公司法》《证券法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求规范运作，信息披露准确、真实、完整、及时，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。

报告期内，公司根据公司章程及股东大会、董事会、监事会议事规则的要求定期召开“三会”会议，公司董事会、监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制保证了所有股东充分享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司 2019 年度重要的制度修订、对外投资、关联交易、利润分配、人事任免等重大事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。

报告期内，公司治理机构成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，涉及关联交易事项，严格执行关联方回避制度，治理机制健全规范，决策程序完整有效，信息披露及时完整。

4、 公司章程的修改情况

(1) 2019 年 2 月 19 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司住所并相应修改公司章程的议案》，对公司章程中第四条做出修订：公司原注册地址为“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 层、17 层、2702 室。”，变更为“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、2702 室。”。

(2) 2019 年 12 月 27 日，公司 2019 年第六次临时股东大会审议通过《关于变更公司住所并相应修改公司章程的议案》。对公司章程中第四条做出修订：公司原注册地址为“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、2702 室”，变更为“浙江省杭州市新业路 200 号华峰国际商务大厦 10 层、1102 室、1104 室、16-17 层、2604 室。”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1. 2019 年 1 月 21 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过关于变更公司住所并相应修改公司章程的议案、关于对新永安国际金融控股有限公司增资的议案、关于修订《永安期货股份有限公司资产管理业务管理办法》的议案、关于召开公司 2019 年第一

		次临时股东大会的议案； 2. 2019 年 4 月 22 日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过 2018 年工作总结和 2019 年工作计划（总经理工作报告）、2018 年董事会工作报告、首席风险官 2018 年度工作报告、2018 年年度报告及摘要、2018 年财务决算报告和 2019 年财务预算报告、2018 年资本性支出预算执行情况报告与 2019 年资本性支出预算计划报告、关于确认公司 2018 年关联交易的议案、关于预计公司 2019 年日常关联交易的议案、2018 年度利润分配方案、2018 年下半年风险监管指标情况报告、2018 年度经营层薪酬考核报告与 2019 年度经营层薪酬考核方案、2018 年扶贫工作情况及 2019 年扶贫工作计划、关于发行次级债的议案、关于同意财通证券股份有限公司担任公司次级债发行的主承销商的议案、关于相关经营管理事项授权的议案、关于授权公司管理层合理配置公司资产的议案、关于续聘会计师事务所的议案、关于会计政策变更的议案、关于修订《风险管理基本制度》的议案、关于修订《反洗钱和反恐怖融资基本内控制度》的议案、关于修订《薪酬管理制度》的议案、关于制定《廉洁从业管理办法》的议案、2018 年度廉洁从业管理情况报告、2019 年第一季度报告、关于同意永安国富向部分骨干员工定向增发股份的议案、关于召开公司 2018 年度股东大会的议案； 3. 2019 年 8 月 1 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过关于变更董事会成员的议案、关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案； 4. 2019 年 8 月 15 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过 2019 年上半年工作总结及下半年工作计划、2019 年半年度报告、2019 年上半年财务执行情况报告、2019 年上半年风险监管指标情况报告、关于会计政策变更的议案、关于召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案； 5. 2019 年 9 月 23 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过关于确认永安国富资产管理有限公司资产评估结果的议案； 6. 2019 年 9 月 24 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过关于董事会换届选举的议案、关于召开 2019 年第四次临时股东大会的议案； 7. 2019 年 10 月 17 日，公司召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过 2019 年第三季度报告； 8. 2019 年 11 月 6 日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过关于提名永安期货股份有限公司第三届董事会独立董事候选人的议案、关于召开 2019 年第五次临时股东大会的议案； 9. 2019 年 11 月 27 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过关于豁免公司第三届董事会第二次会议提前通知义务的议案、关于选举永安期货股份有限公司第三届董事会董事长的议案、关于选举永安期货股份有限公司第三届董事会专业委员会委员的议案、关于聘任永安期货股份有限公司总经理的议案、关于聘任永安期货股份有限公司其他高级管理人员的议案、关于公司独立董事津贴的议案、关于变更公司住所并相应修改公司章程的议案、2019 年前三季
--	--	--

		度利润分配的议案、关于修订《股票期权经纪业务管理办法》《证券经纪业务管理办法》的议案、关于召开 2019 年第六次临时股东大会的议案； 10. 2019 年 12 月 11 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过关于变更会计师事务所的议案。
监事会	8	1. 2019 年 4 月 22 日，公司召开第二届监事会第十五次会议，审议通过 2018 年监事会工作报告、首席风险官 2018 年度工作报告、2018 年年度报告及摘要、2018 年财务决算报告和 2019 年财务预算报告、2018 年资本性支出预算执行情况报告与 2019 年资本性支出预算计划、关于确认公司 2018 年关联交易的议案、关于预计公司 2019 年日常关联交易的议案、2018 年度利润分配方案、2018 年下半年风险监管指标情况报告、2018 年度经营层薪酬考核报告与 2019 年度经营层薪酬考核方案、关于授权公司管理层合理配置公司资产的议案、关于修订《风险管理基本制度》的议案、关于修订《反洗钱和反恐怖融资基本内控制度》的议案、关于修订《薪酬管理制度》的议案、关于制定《廉洁从业管理办法》的议案、2018 年度廉洁从业管理情况报告、关于会计政策变更的议案、2019 年第一季度报告； 2. 2019 年 8 月 1 日，公司召开第二届监事会第十六次会议，审议通过关于变更监事会成员的议案； 3. 2019 年 8 月 15 日，公司召开第二届监事会第十七次会议，审议通过 2019 年半年度报告、2019 年上半年财务执行情况报告、2019 年上半年风险监管指标情况报告、关于会计政策变更的议案； 4. 2019 年 8 月 19 日，公司召开第二届监事会第十八次会议，审议通过关于选举监事会主席的议案； 5. 2019 年 9 月 24 日，公司召开第二届监事会第十九次会议，审议通过关于监事会换届选举的议案； 6. 2019 年 10 月 17 日，公司召开二届监事会第二十次会议，审议通过 2019 年第三季度报告； 7. 2019 年 11 月 27 日，公司召开第三届监事会第一次会议，审议通过关于豁免公司第三届监事会第一次会议提前通知义务的议案、关于选举永安期货股份有限公司第三届监事会主席的议案、2019 年前三季度利润分配的议案； 8. 2019 年 12 月 11 日，公司召开第三届监事会第二次会议，审议通过关于变更会计师事务所的议案。
股东大会	7	1. 2019 年 2 月 19 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过关于变更公司住所并相应修改公司章程的议案； 2. 2019 年 5 月 31 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过 2018 年董事会工作报告、2018 年监事会工作报告、2018 年年度报告及摘要、2018 年财务决算报告和 2019 年财务预算报告、2018 年资本性支出预算执行情况报告与 2019 年资本性支出预算计划、关于确认公司 2018 年关联交易的议案、关于预计公司 2019 年度日常关联交易的议案、2018 年度利润分配方案、2018 年下半年风险监管指标情况报告、关于发行次级债的议案、关于同意财通证券股份有限公司担任公司次级债发行的主承销商的议案、关于授权公司管

		理层合理配置公司资产的议案、关于续聘会计师事务所的议案； 3. 2019年8月16日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过关于变更董事会成员的议案、关于变更监事会成员的议案； 4. 2019年9月4日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过2019年上半年风险监管指标情况报告； 5. 2019年10月25日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过关于董事会换届选举的议案、关于监事会换届选举的议案； 6. 2019年11月27日，公司召开2019年第五次临时股东大会，审议通过关于提名永安期货股份有限公司第三届董事会独立董事候选人的议案； 7. 2019年12月27日，公司召开2019年第六次临时股东大会，审议通过关于公司独立董事津贴的议案、关于变更公司住所并相应修改公司章程的议案、关于变更公司住所并相应修改公司章程的议案、2019年前三季度利润分配的议案、关于变更会计师事务所的议案。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司共召开10次董事会、8次监事会、7次股东大会，“三会”的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的相关规定，公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司不断完善公司治理结构，报告期内，对《公司章程》《资产管理业务管理办法》《风险管理基本制度》《反洗钱和反恐怖融资基本内控制度》《薪酬管理制度》《廉洁从业管理办法》《股票期权经纪业务管理办法》《证券经纪业务管理办法》等多项基本制度进行了修订，进一步完善了公司内控体系。严格按照证监会要求，对分公司、营业部实行严格的“四统一”管理，落实看穿式监管要求，完善监控体系建设，完成统一反洗钱系统和人行数据规范平台建设。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法违规情况。公司将关注期货行业的发展，根据经营发展需要，按照协调运转、有效制衡的要求，进一步梳理公司决策层、经营层、监督层“各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展”的现代公司法人规范治理要求，完善落实公司三会议事规则，加强董事、监事、管理层人员在公司治理方面的能力培训，不断提升公司的治理水平。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司重视与投资者关系管理，在公司章程中“投资者关系管理”作为单独章节，详尽规定了公司与投资者沟通的主要内容、公司与投资者沟通的基本原则、公司与投资者的沟通方式等。公司按照公平、公开、公正原则，平等对待全体投资者，通过公告、公司网站等多种形式及时披露公司的发展战略、重大事项、关联交易等信息，保障所有投资者的合法权益。公司制定有《投资者关系管理制度》，加强管理公司与投资者以及潜在投资者之间的信息沟通，加深投资者对公司的了解和认同，建立与投资者之间长期、稳定的良性合作关系，促进公司诚信自律、规范运作，提升公司投资价值。

公司董事会秘书是日常业务负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会办公室是投资者关系工作的归口管理部门和日常工作机构，在董事会秘书的领导下开展信息披露工作，并负责处理投资者关系管理的日常事务及组织对公司高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训等工作。公司与投资者沟通的方式包括但不限于：公告（包括定期报告和临时公告）、股东大会、公司网站、机构调研、一对一沟通、现场参观、电话咨询、传真与电子信箱、媒体宣传与访谈、邮寄资料、广告或其他宣传资料等。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

√适用 □不适用

公司董事会下设4个专门委员会：战略发展委员会、审计委员会、风险控制委员会、提名与薪酬考核委员会。报告期内，公司各委员会各司其职，为公司战略发展规划、经营管理、风险控制、薪酬考核、人才激励等事项提出了建议，为公司治理结构不断完善、长期发展规划和可持续发展起到了积极的作用。

(六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
李义超	10	10	0	0
黄平	10	10	0	0
冯晓	3	3	0	0
黄德春	2	2	0	0

独立董事的意见：

报告期内，独立董事严格按照相关法律法规、《公司章程》和《独立董事工作制度》的要求，认真履行职责，积极了解公司治理、经营管理、风险控制、保护中小投资者等情况，切实维护公司整体利益。独立董事认为公司董事会和股东大会的召集、召开符合法定程序，重大经营事项均履行了相关审议程序，合法有效，对报告期内的事项无异议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，已建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面已分开。

1. 业务独立

本公司根据《营业执照》及《经营期货业务许可证》所核定的经营范围独立开展业务。本公司各项业务具有完整的业务流程、独立的经营场所。本公司经营的业务与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系，而使得本公司经营自主权的独立性和完整性受到不良影响。

2. 人员独立

本公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人违规作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务或领取薪酬的情形；公司的财务人员均只在公司任职并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

3. 资产独立

本公司拥有独立完整的经营期货业务相关资产，与控股股东及其控制的其他企业资产完全分离，不存在本公司控股股东及其控制的其他企业违规占用本公司资金、资产及其他资源的情况。

4. 机构独立

本公司以《公司法》等法律、法规以及《公司章程》相关规定为依据，以建立权责分明、管理科学、激励和约束相结合的现代企业制度为目标，完善了以股东大会、董事会、监事会为基础的公司治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务总监、首席风险官、董事会秘书等人员在内的高级管理人员。并根据自身经营管理需要设置了各业务及职能部门，本公司拥有机构设置自主权，组织机构健全。且完全独立于控股股东，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。本公司经营办公场所与控股股东完全分离，不存在合署办公的情形。

5. 财务独立

本公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金运用的情况。

报告期内，公司股东及其关联人不存在占用我公司资产的情况，未损害我公司及客户的合法权益。公司与控股股东在业务、人员、资产、财务、场所等方面已做到严格分开，独立经营，独立核算。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》《会计法》及《期货交易管理条例》《期货公司监督管理办法》等有关法律法规的规定，按照建立现代企业制度的要求，以全面性、重要性、制衡性和成本效益为原则，制定了本公司内部控制管理制度。

公司内控制度包括公司治理制度、公司基本管理制度、公司部门管理制度等三个层级，这三个层级的制度包括了公司治理、业务管理、风险合规、综合管理等四个大类。这些制度已从本公司的内部环境、风险评估、控制措施、信息与沟通、监督检查等五要素建立起一套较完整、严密、合理、有效的内部控制体系，覆盖了公司所有业务、各个部门和分支机构以及全体工作人员，贯穿事前、事中和事后的决策、执行、监督、反馈等各个环节。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已根据《公司法》《会计法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规

及其他规范性文件，建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2020] 1641 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	王其超、方立强
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	45 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2020] 1641 号

永安期货股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了永安期货股份有限公司(以下简称永安期货公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永安期货公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）手续费收入的确认

1. 事项描述

永安期货公司的手续费收入主要包括期货经纪业务收入、投资咨询业务收入、基金代销业务收入及资产管理业务收入。如附注三(二十八)所述，期货经纪业务收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认；投资咨询业务、基金代销业务和资产管理业务收入在业务提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的凭据时确认。

由于手续费收入是公司关键业绩指标之一，可能存在重大错报风险，因此我们将手续费收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与手续费收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对处理与手续费收入相关交易的关键信息技术系统，我们利用本所内部信息技术专家的工作，评价和测试该系统关于信息系统应用的关键内部控制的设计和运行有效性。

（3）对于期货经纪业务收入，将公司记录的交易量与从中国期货业协会网站获取的同期交易数据进行核对，并将财务账面记录的手续费收入与交易运作总部业务系统中记录的数据进行核对。

（4）对于投资咨询业务和基金代销业务收入，抽取部分业务项目，检查永安期货公司与客户签订的合同，核实相关收入确认与合同条款是否一致，并评价相关收入确认是否符合公司关于收入确认的会计政策。

（5）对于资产管理业务收入，抽取样本，核对管理费和业绩报酬的费率与合同约定是否一致，并复核管理费和业绩报酬的计算过程。

（二）结构化主体是否纳入合并范围

1. 事项描述

永安期货公司通过发起设立、持有投资或保留权益份额等方式在结构化主体中享有权益。永安期货公司管理层(以下简称管理层)评估对结构化主体是否存在控制，对结构化主体是否应纳入合并财务报表范围作出重大判断。

由于相关结构化主体是否纳入合并范围可能对财务报表产生重大影响，且涉及重大管理层判断，因此，我们将结构化主体是否纳入合并范围确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解管理层确定结构化主体纳入合并财务报表范围的评估过程。

（2）获取结构化主体的相关合同，分析永安期货公司在结构化主体决策中拥有的权利和义务。

（3）复核永安期货公司在结构化主体中享有的收益情况并判断享有的可变回报是否重大，包括因持有权益份额应当享有的收益和作为管理人应当收取的管理费和业绩报酬。

（4）评估结构化主体是否符合纳入合并财务报表范围的条件。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

永安期货公司治理层(以下简称治理层)负责监督永安期货公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王其超

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：方立强

报告日期：2020 年 4 月 20 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	18,268,513,375.80	15,626,465,278.23
其中：期货保证金存款	五（一）2	16,265,578,018.17	13,987,081,754.86
应收货币保证金	五（二）	11,393,350,910.18	8,560,473,837.74
应收质押保证金	五（三）	621,717,032.00	453,138,812.00
存出保证金			
交易性金融资产	五（十）	4,158,242,252.04	2,983,213,792.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五（四）注 A	1,793,095.85	
应收账款	五（四）注 A	14,442,496.92	9,887,381.18

应收款项融资			
预付款项	五（五）	345,098,951.92	154,249,883.42
应收结算担保金	五（六）	31,112,096.04	25,513,880.92
应收风险损失款	五（七）	17,004.09	62,322.49
应收佣金	五（四）注 A	16,812,190.13	3,795,329.73
其他应收款	五（八）	97,497,881.85	108,247,529.67
其中：应收利息		1,748,652.55	15,907,617.51
应收股利		14,558.23	3,209.07
买入返售金融资产			
存货	五（九）	1,276,598,775.77	824,687,823.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十八）注 B	287,311,870.70	193,212,308.40
流动资产合计		36,512,507,933.29	28,942,948,179.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五（十二）	486,824,372.27	326,610,079.92
其他权益工具投资	五（十一）	26,845,000.00	27,540,000.00
期货会员资格投资	五（十三）	1,400,000.00	1,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十四）	10,035,071.69	3,602,959.06
固定资产	五（十五）	232,130,750.50	102,603,824.08
在建工程	五（十八）注 B	-	87,245,315.29
使用权资产			
无形资产	五（十六）	233,733,432.01	241,219,290.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十八）注 B	9,454,316.78	14,308,002.80
递延所得税资产	五（十七）	168,330,122.59	140,294,258.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,168,753,065.84	944,823,730.39
资产总计		37,681,260,999.13	29,887,771,909.63
流动负债：			
短期借款	五（二十）	562,544,509.00	428,612,626.00
应付货币保证金	五（二十一）	25,612,483,939.73	20,497,951,066.68
应付质押保证金	五（二十二）	434,089,168.00	225,137,938.00
交易性金融负债	五（二十三）	1,750,540,144.36	1,052,733,346.09
以公允价值计量且其变动计入当期损		-	

益的金融负债			
期货风险准备金	五（二十八）	232,191,214.15	213,203,152.39
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十六）	173,944,586.98	14,536,452.98
预收款项	五（三十）	532,199,605.37	302,085,477.82
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金	五（二十九）	671,681.51	547,449.15
应付手续费及佣金	五（二十七）注 C	3,640,091.72	2,727,077.31
应付职工薪酬	五（二十四）	783,931,911.56	534,545,299.95
应交税费	五（二十五）	164,289,339.32	141,197,766.54
其他应付款	五（二十七）注 C	450,606,486.73	458,808,749.46
其中：应付利息			
应付股利		157,200,000.00	157,200,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,701,132,678.43	23,872,086,402.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十一）	445,737.05	435,984.37
递延收益			
递延所得税负债	五（十七）	84,236,031.71	25,039,310.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,681,768.76	25,475,294.97
负债合计		30,785,814,447.19	23,897,561,697.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十二）	1,310,000,000.00	1,310,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	1,501,682,614.86	1,500,868,930.15
减：库存股			
其他综合收益	五（三十四）	38,546,345.56	16,115,554.03

专项储备			
盈余公积	五（三十五）	398,170,713.39	296,991,371.55
一般风险准备	五（三十六）	458,061,727.32	356,882,385.48
未分配利润	五（三十七）	3,188,985,150.81	2,509,351,971.08
归属于母公司所有者权益合计		6,895,446,551.94	5,990,210,212.29
少数股东权益			
股东权益合计		6,895,446,551.94	5,990,210,212.29
负债和股东权益总计		37,681,260,999.13	29,887,771,909.63

法定代表人：葛国栋

主管会计工作负责人：黄峥嵘

会计机构负责人：黄峥嵘

注 A：财务报表附注按照审计报告的财务报表科目编制，审计报告与新三板报告列示科目略有不同，下同。财务报表附注五（四）应收款项包含上表所列的“应收票据”、“应收账款”和“应收佣金”；

注 B：财务报表附注五（十八）其他资产包含上表所列的“其他流动资产”、“在建工程”、“长期待摊费用”和“其他非流动资产”；

注 C：财务报表附注五（二十七）其他应付款包含上表所列的“应付手续费及佣金”和“其他应付款”。

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		15,488,253,132.19	13,620,901,224.29
其中：期货保证金存款		15,308,127,388.12	13,235,117,657.99
应收货币保证金		10,815,398,355.32	8,092,469,298.99
应收质押保证金		621,717,032.00	453,138,812.00
存出保证金			
交易性金融资产		2,688,152,511.34	2,009,616,327.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收结算担保金		31,112,096.04	25,513,880.92
应收风险损失款		17,004.09	62,322.49
应收佣金		16,812,190.13	4,365,602.04
其他应收款		100,327,346.54	33,749,523.40
其中：应收利息			10,761,780.82
应收股利		80,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,677,298.98	18,281,976.97
流动资产合计		29,780,466,966.63	24,258,098,968.38
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）	2,176,245,132.90	1,716,924,160.41
其他权益工具投资		18,922,500.00	19,270,000.00
期货会员资格投资		1,400,000.00	1,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,035,071.69	3,602,959.06
固定资产		228,380,541.36	98,694,779.81
在建工程			87,245,315.29
使用权资产			
无形资产		232,219,958.38	240,288,925.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,483,879.16	13,286,857.71
递延所得税资产		132,961,247.51	100,425,131.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,808,648,331.00	2,281,138,128.97
资产总计		32,589,115,297.63	26,539,237,097.35
流动负债：			
短期借款			
应付货币保证金		24,449,581,016.08	19,770,604,020.00
应付质押保证金		621,717,032.00	453,138,812.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
期货风险准备金		232,191,214.15	213,203,152.39
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		373,054.92	1,004,166.79
卖出回购金融资产款			
应付期货投资者保障基金		671,681.51	547,449.15
应付手续费及佣金		840,649.07	1,023,763.63
应付职工薪酬	=	668,066,501.12	458,848,934.22
应交税费		119,142,637.79	87,595,497.77
其他应付款		198,461,735.03	175,804,808.96

其中：应付利息			
应付股利		157,200,000.00	157,200,000.00
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,291,045,521.67	21,161,770,604.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		65,806,417.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,806,417.33	
负债合计		26,356,851,939.00	21,161,770,604.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,310,000,000.00	1,310,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,502,904,302.10	1,502,700,854.26
减：库存股			
其他综合收益		-1,220,053.50	-1,220,053.50
专项储备			
盈余公积		398,170,713.39	296,991,371.55
一般风险准备		458,061,727.32	356,882,385.48
未分配利润		2,564,346,669.32	1,912,111,934.65
股东权益合计		6,232,263,358.63	5,377,466,492.44
负债和股东权益总计		32,589,115,297.63	26,539,237,097.35

法定代表人：葛国栋

主管会计工作负责人：黄峥嵘

会计机构负责人：黄峥嵘

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		22,935,227,415.14	15,827,814,968.87
手续费及佣金净收入	五（三十	520,021,602.93	534,254,965.29

	九)		
其中：经纪业务手续费收入		428,554,227.21	473,295,998.16
资产管理业务收入		38,021,452.49	10,543,918.91
投资咨询业务收入		3,837,759.68	6,291,242.47
代理销售金融产品收入		49,608,163.55	44,123,805.75
其他代理业务收入			
利息净收入	五（三十八）	552,305,587.41	569,688,435.51
其中：利息收入		623,413,652.39	641,470,065.52
利息支出		71,108,064.98	71,781,630.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	713,468,054.27	921,167,244.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		212,858,720.40	153,476,025.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五（四十一）	7,922,956.41	4,980,332.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	466,914,273.72	46,332,896.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-3,233,184.93	2,953,804.50
其他业务收入	五（四十四）	20,677,794,835.72	13,748,089,637.55
其中：风险管理业务收入		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	33,289.61	347,653.10
二、营业支出		21,700,370,501.24	14,719,264,662.78
提取期货风险准备金		19,051,965.16	21,395,264.59
税金及附加	五（四十六）	8,564,808.13	5,566,520.89
业务及管理费	五（四十七）	1,097,885,355.47	868,124,865.48
研发费用	五（四十八）		2,680,185.72
资产减值损失	五（四十九）	-	288,243,209.46
信用减值损失	五（五十）	1,530,513.49	
其他资产减值损失	五（五十一）	362,517,619.59	
其他业务成本	五（五十二）	20,210,820,239.40	13,533,254,616.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,234,856,913.90	1,108,550,306.09
加：营业外收入	五（五十	77,097,898.60	24,367,583.02

	三)		
减：营业外支出	五（五十四）	5,732,298.77	15,717,470.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,306,222,513.73	1,117,200,418.41
减：所得税费用	五（五十五）	267,030,650.32	228,326,857.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,039,191,863.41	888,873,561.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,039,191,863.41	888,873,561.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”填列）		1,039,191,863.41	888,873,561.38
六、其他综合收益的税后净额	五（五十六）	22,430,791.53	-304,022,283.83
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22,430,791.53	-304,022,283.83
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		22,430,791.53	-304,022,283.83
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-11,304,846.92
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-312,345,644.00
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用损失准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		22,430,791.53	19,628,207.09
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,061,622,654.94	584,851,277.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,061,622,654.94	584,851,277.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.79	0.68

(二) 稀释每股收益		0.79	0.68
------------	--	------	------

法定代表人：葛国栋

主管会计工作负责人：黄峥嵘

会计机构负责人：黄峥嵘

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		2,054,174,936.99	1,556,512,450.10
手续费及佣金净收入	十三（三）	561,351,813.74	494,167,462.36
其中：经纪业务手续费收入		381,039,303.21	427,905,291.72
资产管理业务收入		127,949,913.22	16,327,297.53
投资咨询业务收入		2,754,433.76	5,811,067.36
代理销售金融产品收入		49,608,163.55	44,123,805.75
其他代理业务收入			
利息净收入	十三（二）	551,384,976.52	572,173,937.31
其中：利息收入		584,478,191.12	608,722,851.22
利息支出		33,093,214.60	36,548,913.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（四）	561,009,804.43	477,735,138.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		211,509,024.65	150,359,762.64
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		3,762,620.52	1,296,956.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		355,853,987.57	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		744.32	3,476.49
其他业务收入		20,777,700.28	10,916,362.22
其中：风险管理业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,289.61	219,116.78
二、营业支出		822,544,973.73	693,165,037.68
提取期货风险准备金		19,051,965.16	21,395,264.59
税金及附加		5,804,812.93	3,551,711.41
业务及管理费		795,657,577.63	664,890,134.39
研发费用			2,680,185.72
资产减值损失		-	513,436.25
信用减值损失		1,566,207.43	
其他资产减值损失			
其他业务成本		464,410.58	134,305.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,231,629,963.26	863,347,412.42
加：营业外收入		12,650.76	137,610.42
减：营业外支出		5,657,122.94	6,434,081.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,225,985,491.08	857,050,941.80
减：所得税费用		214,192,072.73	178,462,384.96

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,011,793,418.35	678,588,556.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,011,793,418.35	678,588,556.84
（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			-309,765,345.12
（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			-309,765,345.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-11,304,846.92
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-298,460,498.20
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用损失准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		1,011,793,418.35	368,823,211.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：葛国栋

主管会计工作负责人：黄峥嵘

会计机构负责人：黄峥嵘

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,425,687,179.11	15,935,608,889.25
处置交易目的而持有的金融资产净增加额		35,777,824.69	237,795,646.93
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,178,642,741.32	1,206,834,862.64
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十七）1	4,880,608,513.35	3,638,565,028.42
经营活动现金流入小计		29,520,716,258.47	21,018,804,427.24
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
返售业务资金净增加额			

购买商品、接受劳务支付的现金		23,705,601,521.41	15,854,466,782.62
支付利息、手续费及佣金的现金		33,093,976.97	36,548,913.91
以现金支付的业务及管理费		288,083,484.87	216,924,062.80
支付给职工以及为职工支付的现金		532,854,233.35	485,096,068.79
支付的各项税费		243,175,317.23	314,932,981.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十七）2	2,729,663,896.94	4,068,831,697.68
经营活动现金流出小计		27,532,472,430.77	20,976,800,507.75
经营活动产生的现金流量净额		1,988,243,827.70	42,003,919.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		695,000.00	49,747,320.77
取得投资收益收到的现金		52,800,000.00	476,518,628.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,742,814.50	1,029,870.72
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	五（五十七）3	5,696,435.75	7,968,189.13
投资活动现金流入小计		66,934,250.25	535,264,009.42
投资支付的现金			1,017,126,249.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,102,110.73	63,529,232.03
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	五（五十七）4	273,188,882.61	41,375,312.68
投资活动现金流出小计		331,290,993.34	1,122,030,793.83
投资活动产生的现金流量净额		-264,356,743.09	-586,766,784.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		982,485,874.00	782,900,518.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）5	807,505,487.46	767,247,408.30
筹资活动现金流入小计		1,789,991,361.46	1,550,147,926.56
偿还债务支付的现金		853,000,000.00	1,344,900,518.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		514,877,907.65	240,573,343.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）6	47,707,391.12	
筹资活动现金流出小计		1,415,585,298.77	1,585,473,861.42
筹资活动产生的现金流量净额		374,406,062.69	-35,325,934.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,331,768.32	19,943,487.39
五、现金及现金等价物净增加额		2,121,624,915.62	-560,145,312.39

加：期初现金及现金等价物余额		14,433,927,687.94	14,994,073,000.33
六、期末现金及现金等价物余额		16,555,552,603.56	14,433,927,687.94

法定代表人：葛国栋

主管会计工作负责人：黄峥嵘

会计机构负责人：黄峥嵘

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,176,325,037.10	1,133,600,803.23
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金		2,488,245,665.81	3,827,209,368.34
经营活动现金流入小计		3,664,570,702.91	4,960,810,171.57
为交易目的而持有的金融资产净增加额		146,181,416.71	
返售业务资金净增加额			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		33,093,214.60	22,044,365.97
以现金支付的业务及管理费		146,041,112.67	126,730,691.79
支付给职工以及为职工支付的现金		417,715,682.59	380,899,694.40
支付的各项税费		182,343,991.67	241,768,286.23
支付其他与经营活动有关的现金		511,249,922.93	3,972,725,924.58
经营活动现金流出小计		1,436,625,341.17	4,744,168,962.97
经营活动产生的现金流量净额		2,227,945,361.74	216,641,208.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		347,500.00	
取得投资收益收到的现金		145,800,000.00	615,584,474.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			324,220.98
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		346,961,758.12	150,000,000.00
投资活动现金流入小计		493,109,258.12	765,908,695.50
投资支付的现金		300,408,500.00	1,005,332,832.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,094,211.96	58,796,522.58
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		346,502,711.96	1,064,129,355.27
投资活动产生的现金流量净额		146,606,546.16	-298,220,659.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,200,000.00	219,720,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		157,200,000.00	649,720,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-157,200,000.00	-649,720,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,217,351,907.90	-731,299,451.17
加：期初现金及现金等价物余额		13,270,901,224.29	14,002,200,675.46
六、期末现金及现金等价物余额		15,488,253,132.19	13,270,901,224.29

法定代表人：葛国栋

主管会计工作负责人：黄峥嵘

会计机构负责人：黄峥嵘

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,310,00 0,000.00				1,500,86 8,930.15		-61,417, 659.41		296,991 ,371.55	356,882 ,385.48	2,566,4 04,643. 08		5,969,72 9,670.85
加：会计政策变更							77,533,2 13.44				-57,052, 672.00		20,480,5 41.44
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,310,00 0,000.00				1,500,86 8,930.15		16,115,5 54.03		296,991 ,371.55	356,882 ,385.48	2,509,3 51,971. 08		5,990,21 0,212.29
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					813,684. 71		22,430,7 91.53		101,179 ,341.84	101,179 ,341.84	679,633 ,179.73		905,236, 339.65
（一）综合收益总额							22,430,7 91.53				1,039,1 91,863. 41		1,061,62 2,654.94
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									101,179,341.84	101,179,341.84	-359,558,683.68		-157,200,000.00
1. 提取盈余公积									101,179,341.84		-101,179,341.84		
2. 提取一般风险准备										101,179,341.84	-101,179,341.84		
3. 对所有者（或股东）的分配											-157,200,000.00		-157,200,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					813,684.71								813,684.71
四、本年期末余额	1,310,000,000.00				1,501,682,614.86		38,546,345.56		398,170,713.39	458,061,727.32	3,188,985,150.81		6,895,446,551.94

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,310,00 0,000.00				1,500,86 8,930.15		242,604, 624.42		229,132 ,515.87	289,023 ,529.80	1,970,4 48,793. 06	128,603 ,420.87	5,670,68 1,814.17
加：会计政策变更													
前期差错更正												-128,60 3,420.8 7	-128,603, 420.87
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,310,00 0,000.00				1,500,86 8,930.15		242,604, 624.42		229,132 ,515.87	289,023 ,529.80	1,970,4 48,793.		5,542,07 8,393.30

											06		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-304,022,283.83		67,858,855.68	67,858,855.68	595,955,850.02		427,651,277.55
（一）综合收益总额							-304,022,283.83				888,873,561.38		584,851,277.55
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									67,858,855.68	67,858,855.68	-292,917,711.36		-157,200,000.00
1．提取盈余公积									67,858,855.68		-67,858,855.68		
2．提取一般风险准备										67,858,855.68	-67,858,855.68		
3．对所有者（或股东）的分配											-157,200,000.00		-157,200,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	1,310,000,000.00				1,500,868,930.15		-61,417,659.41		296,991,371.55	356,882,385.48	2,566,404,643.08		5,969,729,670.85

法定代表人：葛国栋

主管会计工作负责人：黄峥嵘

会计机构负责人：黄峥嵘

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,310,000,000.00				1,502,700,854.26		-75,562,719.52		296,991,371.55	356,882,385.48	1,986,454,600.67	5,377,466,492.44
加：会计政策变更							74,342,666.02				-74,342,666.02	0
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,310,000 ,000.00				1,502,700, 854.26		-1,220,05 3.50		296,991, 371.55	356,882,38 5.48	1,912,111, 934.65	5,377,466,4 92.44
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					203,447.8 4				101,179, 341.84	101,179,34 1.84	652,234,7 34.67	854,796,86 6.19
（一）综合收益总额											1,011,793, 418.35	1,011,793,4 18.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									101,179, 341.84	101,179,34 1.84	-359,558, 683.68	-157,200,00 0.00
1. 提取盈余公积									101,179, 341.84		-101,179, 341.84	
2. 提取一般风险准备										101,179,34 1.84	-101,179, 341.84	
3. 对所有者（或股东）的分配											-157,200, 000.00	-157,200,00 0.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					203,447.84							203,447.84
四、本年期末余额	1,310,000,000.00				1,502,904,302.10		-1,220,053.50		398,170,713.39	458,061,727.32	2,564,346,669.32	6,232,263,358.63

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,310,000,000.00				1,502,700,854.26		234,202,625.60		229,132,515.87	289,023,529.80	1,600,783,755.19	5,165,843,280.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,310,000,000.00				1,502,700,854.26		234,202,625.60		229,132,515.87	289,023,529.80	1,600,783,755.19	5,165,843,280.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-309,765,345.12		67,858,855.68	67,858,855.68	385,670,845.48	211,623,211.72
（一）综合收益总额							-309,765,345.12				678,588,555.68	368,823,211.72

							345.12				56.84	.72
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								67,858,855.68	67,858,855.68	-292,917,711.36	-157,200,000.00	
1. 提取盈余公积								67,858,855.68		-67,858,855.68		
2. 提取一般风险准备									67,858,855.68	-67,858,855.68		
3. 对所有者（或股东）的分配										-157,200,000.00	-157,200,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	1,310,00 0,000.00				1,502,700 ,854.26		-75,562,7 19.52		296,991, 371.55	356,882,3 85.48	1,986,454, 600.67	5,377,466,4 92.44

法定代表人：葛国栋

主管会计工作负责人：黄峥嵘

会计机构负责人：黄峥嵘

永安期货股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

永安期货股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于1992年9月7日经工商行政管理局批准,在浙江省永安期货经纪有限公司的基础上整体变更设立;于2016年2月1日取得统一社会信用代码为9133000010002099X5的营业执照和经营证券期货经纪业务许可证。公司注册地: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、2702室。法定代表人:葛国栋。公司现有注册资本为人民币131,000万元,总股本为131,000万股,每股面值人民币1元。公司股票于2015年10月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

截至2019年12月31日止,公司拥有16家子公司(含全资子公司和结构化主体),28家营业部、15家分公司。

本财务报表及财务报表附注已于2020年4月20日经公司第三届董事会第五次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共16家,其中包括13家全资子公司分别为浙江永安资本管理有限公司(以下简称永安资本公司)、浙江中邦实业发展有限公司(以下简称中邦实业公司)、上海瑞萌商贸有限公司(以下简称上海瑞萌公司)、香港永安商贸有限公司(以下简称永安商贸公司)、永安(新加坡)国际贸易有限公司(以下简称永安新加坡公司)、浙江国油能源有限公司(以下简称国油能源公司)、新永安国际金融控股有限公司(以下简称新永安控股公司)、中国新永安期货有限公司(以下简称新永安期货公司)、中国新永安实业有限公司(以下简称新永安实业公司)、新永安国际证券有限公司(以下简称新永安证券公司)、新永安国际资产管理有限公司(以下简称新永安资管公司)、永安国际金融(新加坡)有限公司(以下简称永安国际金融公司)和永安全球基金独立投资组合公司(以下简称永安全球基金公司),3家结构化主体分别为永利1号资产管理计划(以下简称永利1号)、永屹1号资产管理计划(以下简称永屹1号)、永利2号资产管理计划(以下简称永利2号)。

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(九)、附注三(二十八)、附注三(十八)和附注三(二十)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据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。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；

除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十六）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部

分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

3. 外币报表折算

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,采用交易发生日的即期汇率折算;年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。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。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（九）金融工具

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

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十八）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融

负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债
该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照本附注三(二十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权

益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相

应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，

本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

（2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金保证金组合	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，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
其他应收款——应收单位款组合	款项性质	
其他应收款——其他往来组合	款项性质	

（3）按组合计量预期信用损失的应收款项和合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	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

应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期内预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——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

2) 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

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十) 公允价值

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

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

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

(十一) 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，营业部按规定做好交易定单、结算单的客户确认工作。

(十二) 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公司指定的结算银行，单独开立账户管理，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，调整客户保证金存款账户余额。

(十三) 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，其中上市流通的国债按市值折价的比率不低于10%折价。在客户发生损失而客户不能及时追加保证金时，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。

(十四) 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。

(十五) 存货

1. 存货系为交易而持有以备出售的产成品或商品。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 发出存货的计价方法

大连商品交易所、郑州商品交易所交割进来的存货因无法做到批次对应，按先进先出法，其余采用个别计价法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，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。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按

照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股

权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股

而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

（十七）投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

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

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	3	3.23
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	8	3	12.13

说明：

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

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

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十九）在建工程

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

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

（二十）无形资产

1. 无形资产的初始计量

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

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

（二十一）长期资产减值

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 期货风险准备金提取和使用核算方法

1. 计提的方法和比例：按照代理手续费净收入的 5%计提，计入当期损益。

2. 风险损失的确认标准为：(1) 因管理不严、错单交易等造成的应由期货经纪公司承担的客户交易损失；(2) 确认的坏账损失。

风险准备金不足以弥补的损失计入当期损益。

(二十五) 期货投资者保障基金确认和计量

根据中国证券监督管理委员会令[2007]第 38 号规定，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。

(二十六) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

(二十七) 一般风险准备金的提取和使用核算方法

一般风险准备按照当期实现净利润的 10%提取。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。

(二十八) 收入

1. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，确认提供劳务的收入。

手续费收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认；期货投资咨询、资产管理业务、基金代销收入在业务提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(二十九) 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作

为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，但明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

本公司对与资产相关的政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

本公司对与收益相关的政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

4. 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十一) 客户资产管理业务核算方法

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

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。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

(三十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

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

2. 折旧和摊销

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

3. 递延所得税资产

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

4. 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5. 预计负债

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

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

6. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据;如果无法获得第一层次输入值,则聘用第三方有资质的评估机构进行估值,在此过程中本公司管理层与其紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十三) 主要会计政策变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	[注1]
财务报表格式要求变化	[注2]
财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8号,以下简称“新非货币性资产交换准则”),自2019年6月10日起执行。	[注3]
财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9号,以下简称“新债务重组准则”),自2019年6月17日起施行。	[注4]

[注1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十三)3、4之说明。

[注2] 根据财政部《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕36号)，本公司对部分资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“交易性金融资产”、“其他权益工具投资”、“信用减值损失”、“其他资产减值损失”等科目，删除了“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“应收利息”、“应付利息”等科目，“利息净收入”包含分类为以摊余成本计量的金融资产和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按照实际利率法计算的利息收入。对于上述列报项目的变更，公司采用未来适用法进行会计处理，未对上年比较数据进行重新列报。

[注3]新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则，对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注4]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	351,665,649.15	不适用	-351,665,649.15
交易性金融资产	不适用	2,983,213,792.03	2,983,213,792.03

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	2,631,966,620.73	不适用	-2,631,966,620.73
其他权益工具投资	不适用	27,540,000.00	27,540,000.00
其他应付款	462,148,452.77	461,535,826.77	-612,626.00
短期借款	428,000,000.00	428,612,626.00	612,626.00
交易性金融负债	不适用	1,052,733,346.09	1,052,733,346.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债[注]	991,559,525.21	不适用	-991,559,525.21
预计负债	61,609,805.25	435,984.37	-61,173,820.88
递延所得税负债	18,398,329.89	25,039,310.60	6,640,980.71
其他综合收益	-61,417,659.41	16,115,554.03	77,533,213.44
未分配利润	2,566,404,643.08	2,509,351,971.08	-57,052,672.00

[注]2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债原为 8,110,661.64 元；因前期会计差错更正，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债增加 983,448,863.57 元。前期会计差错更正后，2018 年 12 月 31 日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计为 991,559,525.21 元，详见本附注十三、“前期差错更正说明”1 之说明。

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	15,626,465,278.23	摊余成本	15,626,465,278.23
应收货币保证金		8,560,473,837.74		8,560,473,837.74
应收质押保证金		453,138,812.00		453,138,812.00
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	13,682,710.91	摊余成本	13,682,710.91
应收结算担保金	摊余成本(贷款和应收款项)	25,513,880.92	摊余成本	25,513,880.92
应收风险损失款	摊余成本(贷款和应收款项)	62,322.49	摊余成本	62,322.49
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	108,247,529.67	摊余成本	108,247,529.67

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
证券投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性)	351,665,649.15	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	2,983,213,792.03
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类资产)	2,604,426,620.73		
	摊余成本(可供出售金融资产)	27,540,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	27,540,000.00
短期借款	其他金融负债	428,000,000.00	摊余成本	428,612,626.00
应付货币保证金	其他金融负债	20,497,951,066.68	摊余成本	20,497,951,066.68
应付质押保证金	其他金融负债	225,137,938.00	摊余成本	225,137,938.00
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性)	8,110,661.64	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	1,052,733,346.09
结构化主体其他投资者享有的权益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	983,448,863.57		
应付款项	其他金融负债	14,536,452.98	摊余成本	14,536,452.98
其他应付款	其他金融负债	462,148,452.77	摊余成本	461,535,826.77

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
1) 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	15,626,465,278.23			15,626,465,278.23
应收货币保证金				
按原 CAS22 列示的余额和按新	8,560,473,837.74			8,560,473,837.74

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
CAS22 列示的余额				
应收质押保证金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	453,138,812.00			453,138,812.00
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	13,682,710.91			13,682,710.91
应收结算担保金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	25,513,880.92			25,513,880.92
应收风险损失款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	62,322.49			62,322.49
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	108,247,529.67			108,247,529.67
以摊余成本计量的金融总资产	24,787,584,371.96	-	-	24,787,584,371.96

②以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	351,665,649.15			-
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		2,604,426,620.73		-
重新计量：公允价值变动			27,121,522.15	
按新 CAS22 列示的余额				2,983,213,792.03

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的总金融资产	351,665,649.15	2,604,426,620.73	27,121,522.15	2,983,213,792.03

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	2,631,966,620.73			
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产		-2,604,426,620.73		
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的金融 资产		-27,540,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				-
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额	-			-
加：自可供出售类（原 CAS22） 转入		27,540,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				27,540,000.00
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的总金融资产	2,631,966,620.73	-2,604,426,620.73	-	27,540,000.00

2) 金融负债

①以摊余成本计量的金融负债

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	428,000,000.00			
加：自应付利息转入		612,626.0		
按新 CAS22 列示的余额				428,612,626.00
应付货币保证金				
按原 CAS22 列示的余额和按新	20,497,951,066.68			20,497,951,066.68

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
CAS22 列示的余额				
应付质押保证金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	225, 137, 938. 00			225, 137, 938. 00
应付款项				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	14, 536, 452. 98			14, 536, 452. 98
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	462, 148, 452. 77			
减：转出至短期借款		-612, 626. 00		
按新 CAS22 列示的余额				461, 535, 826. 77
以摊余成本计量的总金融负债	21, 627, 773, 910. 43	-	-	21, 627, 773, 910. 43

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债转入		991, 559, 525. 21		
重新计量：公允价值变动			61, 173, 820. 88	
按新 CAS22 列示的余额				1, 052, 733, 346. 09
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债				
按原 CAS22 列示的余额	991, 559, 525. 21			
减：转出至交易性金融负债		-991, 559, 525. 21		
按新 CAS22 列示的余额				-

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的总金融负债	991,559,525.21	-	61,173,820.88	1,052,733,346.09

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	14,005,754.94	14,005,754.94	-	14,005,754.94
远期合约				
预计负债	61,609,805.25	-61,173,820.88	-	435,984.37

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、17%、25%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
永安新加坡公司	17%
永安国际金融公司	17%
永安商贸公司	16.5%
新永安控股公司	16.5%
新永安期货公司	16.5%

纳税主体名称	所得税税率
新永安实业公司	16.5%
新永安证券公司	16.5%
新永安资管公司	16.5%
永安全球基金公司[注]	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：永安全球基金公司注册地在开曼群岛，免交企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,315.11	20,185.76
银行存款	897,611,616.61	1,037,089,547.63
其他货币资金	1,105,315,425.91	602,273,789.98
期货保证金	16,265,578,018.17	13,987,081,754.86
合 计	18,268,513,375.80	15,626,465,278.23

2. 期货保证金存款明细情况

银 行 名 称	期末数				期初数			
	原币金额		汇率	折人民币金额	原币金额		汇率	折人民币金额
工商银行	EUR	-	7.8155	-	EUR	4,008,799.07	7.8473	31,458,248.94
工商银行	HKD	1,476,204.99	0.8958	1,322,384.43	HKD	487,635.68	0.8762	427,266.38
工商银行	JPY	25,391,446.00	0.0641	1,627,591.69	JPY	39,583,026.00	0.0619	2,450,189.31
工商银行	USD	2,403,860.43	6.9762	16,769,811.13	USD	1,426,346.38	6.8632	9,789,300.48
工商银行	RMB	321,026,270.14	1.0000	321,026,270.14	RMB	440,911,883.25	1.0000	440,911,883.25
光大银行	RMB	5,477,465.74	1.0000	5,477,465.74	RMB	5,138,586.20	1.0000	5,138,586.20
建设银行	RMB	36,054,317.41	1.0000	36,054,317.41	RMB	29,727,493.00	1.0000	29,727,493.00
交通银行	EUR	264,912.20	7.8155	2,070,421.30	EUR	399,639.57	7.8473	3,136,091.60
交通银行	HKD	23,357,345.26	0.8958	20,923,509.88	HKD	624,184.06	0.8762	546,910.07

交通银行	JPY	10,092,241.00	0.0641	646,912.65	JPY	41,607,594.00	0.0619	2,575,510.07
交通银行	RMB	8,948,688,103.08	1.0000	8,948,688,103.08	RMB	11,154,153,310.35	1.0000	11,154,153,310.35
交通银行	USD	2,420,227.35	6.9762	16,883,990.04	USD	9,273,580.72	6.8632	63,646,439.19
交通银行	GBP	153,857.41	9.1501	1,407,810.69	GBP	162,519.00	8.6762	1,410,047.35
民生银行	RMB	2,637,399,231.25	1.0000	2,637,399,231.25	RMB	510,884,818.36	1.0000	510,884,818.36
民生银行	HKD	6.80	0.8958	6.09	HKD	42,888,636.55	0.8762	37,579,023.35
民生银行	USD	25,079,606.91	6.9762	174,960,353.73	USD	57,291,230.88	6.8632	393,201,175.78
农业银行	RMB	35,249,488.19	1.0000	35,249,488.19	RMB	29,186,899.99	1.0000	29,186,899.99
浦发银行	RMB	5,561,946.47	1.0000	5,561,946.47	RMB	310,186,592.53	1.0000	310,186,592.53
兴业银行	RMB	2,759,135,469.13	1.0000	2,759,135,469.13	RMB	5,622,157.17	1.0000	5,622,157.17
兴业银行	HKD	20,000,000.00	0.8958	17,916,000.00	HKD	-	0.8762	-
兴业银行	USD	57,048,154.78	6.9762	397,979,337.38	USD	-	6.8632	-
渣打银行	HKD	1,883,248.11	0.8958	1,687,013.66	HKD	1,042,315.45	0.8762	913,276.80
渣打银行	USD	179,236.38	6.9762	1,250,388.83	USD	1,506,688.88	6.8632	10,340,707.12
招商银行	RMB	5,936,956.61	1.0000	5,936,956.61	RMB	5,929,762.60	1.0000	5,929,762.60
招商银行	HKD	11,341,185.99	0.8958	10,159,434.41	HKD	773,286.51	0.8762	677,553.64
招商银行	USD	1,027,322.26	6.9762	7,166,805.55	USD	719,719.06	6.8632	4,939,575.85
中国银行	EUR	55,580.90	7.8155	434,392.52		-	7.8473	-
中国银行	HKD	118,151,486.41	0.8958	105,840,101.53	HKD	18,905,340.25	0.8762	16,564,859.13
中国银行	USD	17,112,600.07	6.9762	119,380,920.61	USD	17,935,747.31	6.8632	123,096,620.94
中国银行	JPY	41,284,112.00	0.0641	2,646,311.58	JPY	350,985,017.00	0.0619	21,725,972.55
中国银行	RMB	83,893,361.49	1.0000	83,893,361.49	RMB	103,937,030.28	1.0000	103,937,030.28
中信银行	RMB	12,974,167.78	1.0000	12,974,167.78	RMB	612,955,553.13	1.0000	612,955,553.13
平安银行	RMB	1,998,471.61	1.0000	1,998,471.61	RMB	2,683,017.54	1.0000	2,683,017.54
星展银行	RMB	506,225,490.67	1.0000	506,225,490.67	RMB	51,285,881.91	1.0000	51,285,881.91
星展银行	USD	700,063.20	6.9762	4,883,780.90	USD	-	6.8632	-
小计				16,265,578,018.17				13,987,081,754.86

3. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末其他货币资金中有 22,975,596.97 元借款保证金、283,227,668.10 元交易保证金使用受限。

4. 外币货币资金明细情况说明

项 目	期末数			
	原币及金额		汇率	折人民币金额
自有银行存款	HKD	316,803,067.80	0.8958	283,792,188.14
自有银行存款	USD	42,200,421.84	6.9762	294,398,582.84
自有银行存款	SGD	1,061,947.76	5.1739	5,494,411.52
自有银行存款	EUR	36,903.59	7.8155	288,420.01
自有银行存款	JPY	5,200,904.00	0.0641	333,377.95
自有银行存款	GBP	1,889.39	9.1501	17,288.11
期货保证金	USD	105,971,071.38	6.9762	739,275,388.16
期货保证金	HKD	176,209,477.56	0.8958	157,848,450.00
期货保证金	EUR	320,493.10	7.8155	2,504,813.82
期货保证金	JPY	76,767,799.00	0.0641	4,920,815.92
期货保证金	GBP	153,857.41	9.1501	1,407,810.69
小 计				1,490,281,547.16

(二) 应收货币保证金

1. 明细情况

期货结算机构	期末数	期初数
上海期货交易所	3,597,636,324.04	2,468,324,901.28
大连商品交易所	2,851,763,069.36	2,675,622,555.31
郑州商品交易所	1,194,736,420.73	1,047,969,608.94
中国金融期货交易所	2,548,869,476.49	1,491,710,748.42
上海国际能源交易中心	278,249,745.06	122,885,743.15
中国证券登记结算有限责任公司	344,143,319.64	229,296,611.54
香港期货交易所[注]	122,226,044.00	191,210,973.66
G. H. FINANCIALS (HONG KONG) LIMITED [注]	120,611,578.83	117,993,058.80
MAREX FINANCIAL Ltd. [注]	71,599,398.20	124,041,106.94
Philip Futures Pte Ltd [注]	101,508,142.62	51,294,680.48
R. J. O' Brien & Associates[注]	35,675,599.28	37,434,080.53
Nissan Securities Co.,Ltd[注]	2,701,090.82	2,505,054.99

期货结算机构	期末数	期初数
Hyundai Futures Corporaiong [注]	123,613,811.20	168,094.90
KGI ONG CAPITAL PTE. Ltd[注]	16,889.91	16,618.80
合 计	11,393,350,910.18	8,560,473,837.74

注：该部分应收货币保证金系本公司的境外子公司存放于境外期货经纪商的保证金。

（三）应收质押保证金

1. 明细情况

期货结算机构	期末数	期初数
上海期货交易所	184,389,160.00	188,878,648.00
大连商品交易所	—	11,770,000.00
郑州商品交易所	129,312,000.00	93,760,404.00
上海国际能源交易中心	—	158,729,760.00
中国金融期货交易所	308,015,872.00	—
合 计	621,717,032.00	453,138,812.00

2. 质押物情况

质押物类别	质押时市值	折扣率	期末市值
白 银	78,570,000.00	80.00%	62,856,000.00
镍	21,365,760.00	80.00%	17,092,608.00
漂针浆	87,544,440.00	80.00%	70,035,552.00
铜	43,006,250.00	80.00%	34,405,000.00
棉花一号	161,640,000.00	80.00%	129,312,000.00
国债 10 年期	283,043,340.00	80.00%	226,434,672.00
国债 2 年期	101,976,500.00	80.00%	81,581,200.00
小 计	777,146,290.00		621,717,032.00

（四）应收款项

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,793,095.85	—

项 目	期末数	期初数
应收账款	33,922,581.86	14,815,194.02
账面余额小计	35,715,677.71	14,815,194.02
减：坏账准备	2,667,894.81	1,132,483.11
账面价值合计	33,047,782.90	13,682,710.91

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,793,095.85	-
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	1,793,095.85	-

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,793,095.85	100.00	-	-	1,793,095.85
合 计	1,793,095.85	100.00	-	-	1,793,095.85

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

3. 应收账款

(1) 按账龄分析

账 龄	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 (%)	

账 龄	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 (%)	
1 年以内	32,676,998.52	96.32	1,633,849.93	5.00	31,043,148.59
2-3 年	107,692.28	0.32	32,307.68	30.00	75,384.60
3-4 年	226,923.10	0.67	90,769.24	40.00	136,153.86
4 年以上	910,967.96	2.69	910,967.96	100.00	-
合 计	33,922,581.86	100.00	2,667,894.81	7.86	31,254,687.05

续上表：

账 龄	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 (%)	
1 年以内	13,569,610.68	91.59	678,480.54	5.00	12,891,130.14
1-2 年	107,692.28	0.73	21,538.46	20.00	86,153.82
2-3 年	226,923.10	1.53	68,076.93	30.00	158,846.17
3-4 年	910,967.96	6.15	364,387.18	40.00	546,580.78
合 计	14,815,194.02	100.00	1,132,483.11	7.64	13,682,710.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,922,581.86	100.00	2,667,894.81	7.86	31,254,687.05
合 计	33,922,581.86	100.00	2,667,894.81	7.86	31,254,687.05

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,815,194.02	100.00	1,132,483.11	7.64	13,682,710.91
合 计	14,815,194.02	100.00	1,132,483.11	7.64	13,682,710.91

2) 期末按组合计提坏账准备中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收款项

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,676,998.52	1,633,849.93	5.00
2-3 年	107,692.28	32,307.68	30.00
3-4 年	226,923.10	90,769.24	40.00
4-5 年	910,967.96	910,967.96	100.00
小 计	33,922,581.86	2,667,894.81	7.86

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,132,483.11	1,535,411.70	-	-	2,667,894.81
小 计	1,132,483.11	1,535,411.70	-	-	2,667,894.81

(4) 期末应收款项金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
客户 a	4,648,645.22	1 年以内	13.70	232,432.26
客户 b	4,433,628.32	1 年以内	13.07	221,681.42
客户 c	3,021,076.18	1 年以内	8.91	151,053.81
客户 d	1,828,480.00	1 年以内	5.39	91,424.00
客户 e	1,758,646.00	1 年以内	5.18	87,932.30
小 计	15,690,475.72		46.25	784,523.79

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	341,542,601.20	98.97	154,232,481.82	99.99
1-2年	3,546,949.12	1.03	17,401.60	0.01
2-3年	9,401.60	-	-	-
合 计	345,098,951.92	100.00	154,249,883.42	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
供应商a	15,704,705.86	1 年以内	4.55	未到结算期
供应商b	15,128,113.79	1 年以内	4.38	未到结算期
供应商c	13,308,377.21	1 年以内	3.86	未到结算期
供应商d	8,328,087.73	1 年以内	2.41	未到结算期
供应商e	8,117,893.14	1 年以内	2.35	未到结算期
小 计	60,587,177.73		17.56	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 应收结算担保金

期货结算机构	期末数	期初数
中国金融期货交易所	20,312,096.04	20,113,880.92
中国证券登记结算有限责任公司	5,400,000.00	5,400,000.00
郑州商品期货交易所	5,400,000.00	-
合 计	31,112,096.04	25,513,880.92

(七) 应收风险损失款

1. 按账龄披露

账 龄	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 (%)	
2-3 年	17,004.09	100.00	-	-	17,004.09

续上表：

账 龄	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 (%)	
1-2 年	17,004.09	27.28	-	-	17,004.09
2-3 年	45,318.40	72.72	-	-	45,318.40
合 计	62,322.49	100.00	-	-	62,322.49

2. 期末应收风险损失款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收风险损失款 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 f	6,848.75	2-3 年	40.28	-
客户 g	9,240.28	2-3 年	54.34	-
客户 h	915.06	2-3 年	5.38	-
小 计	17,004.09		100.00	-

3. 本期实际核销的应收风险损失款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收风险损失款	45,318.40

(八) 其他应收款

1. 明细情况

(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 (%)	
单项计提坏账准备	44,663,635.45	40.42	3,229,194.47	7.23	41,434,440.98
其中：其他应收款	44,663,635.45	40.42	3,229,194.47	7.23	41,434,440.98
按组合计提坏账准备	65,829,820.84	59.58	9,766,379.97	14.84	56,063,440.87
其中：应收利息	1,748,652.55	1.58	-	-	1,748,652.55
应收股利	14,558.23	0.01	-	-	14,558.23
其他应收款	64,066,610.06	57.99	9,766,379.97	15.24	54,300,230.09
合 计	110,493,456.29	100.00	12,995,574.44	11.76	97,497,881.85

(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 (%)	
单项计提坏账准备	22,423,626.69	18.51	2,000,000.00	8.92	20,423,626.69
其中：其他应收款	22,423,626.69	18.51	2,000,000.00	8.92	20,423,626.69
按组合计提坏账准备	98,697,174.81	81.49	10,873,271.83	11.02	87,823,902.98
其中：应收利息	15,907,617.51	13.13	—	—	15,907,617.51
应收股利	3,209.07		—	—	3,209.07
其他应收款	82,786,348.23	68.35	10,873,271.83	13.13	71,913,076.40
合 计	121,120,801.50	100.00	12,873,271.83	10.63	108,247,529.67

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称(姓名)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
圆信永丰基金管理有限公司	12,772,869.90	—	—	私募产品清算款
上海千象资产管理有限公司	5,306,876.10	—	—	私募产品清算款
客户 i	13,952,264.16	697,613.21	5.00	该客户在本公司享有的权益为正
客户 j	10,631,625.29	531,581.26	5.00	该客户在本公司享有的权益为正
武汉中润融盛资产管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	44,663,635.45	3,229,194.47	7.23	

(3) 采用信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	31,164,038.87	4,508,213.14	14.47
应收单位款组合	29,933,369.61	5,111,817.00	17.08
应收利息组合	1,748,652.55	—	—
应收股利组合	14,558.23	—	—
其他往来组合	2,969,201.58	146,349.83	4.93
小 计	65,829,820.84	9,766,379.97	14.84

2. 账龄情况

项 目	期末数
-----	-----

1 年以内	66,574,362.58
1-2 年	27,233,432.94
2-3 年	2,360,256.48
3-4 年	10,212,371.69
4 年以上	4,113,032.60
小 计	110,493,456.29

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,129,266.35	643,501.63	9,100,503.85	12,873,271.83
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-242,214.54	-199,924.67	442,139.21	-
—转入第二阶段	-242,214.54	242,214.54	-	-
—转入第三阶段	-	-442,139.21	442,139.21	-
本期计提	583,590.67	-30,175.06	-558,313.82	-4,898.21
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	100.00	100.00
其他变动	55,131.88	-	72,168.94	127,300.82
2019 年 12 月 31 日余额	3,525,774.36	413,401.90	9,056,398.18	12,995,574.44

4. 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 i	放贷业务借款及利息	13,952,264.16	1-2 年	12.63	697,613.21
圆信永丰基金管理有限公司-七禾言起 1 号	私募产品清算款	12,772,869.90	1 年以内	11.56	-
OSTC Yongan Trading Co, Limited	关联方往来	10,968,097.58	1-4 年	9.93	3,978,944.13
客户 j	放贷业务借款及利息	10,631,625.29	2-3 年	9.62	531,581.26
星展银行(中国)有限公司	押金保证金	7,475,763.80	1 年以内	6.77	373,788.19

小 计		55,800,620.73		50.50	5,581,926.79
-----	--	---------------	--	-------	--------------

(九) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,315,840,954.16	39,242,178.39	1,276,598,775.77

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	909,810,220.54	85,122,397.11	824,687,823.43

[注]期末存货账面余额中 209,444,895.90 元用于质押。

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	85,122,397.11	362,517,619.59	-	408,397,838.31	-	39,242,178.39

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	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。	-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(十) 交易性金融资产

项 目	期末数					
	公允价值			初始成本		
	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	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	公允价值合计	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	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	初始成本合计

项 目	期末数					
	公允价值			初始成本		
	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	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	公允价值合计	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	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	初始成本合计
债 券	20,301,792.54	-	20,301,792.54	18,225,010.98	-	18,225,010.98
基 金	3,259,391,571.20	-	3,259,391,571.20	2,986,980,160.98	-	2,986,980,160.98
股 票	766,575,973.74	-	766,575,973.74	632,962,556.73	-	632,962,556.73
衍生工具	111,972,914.56	-	111,972,914.56	-	-	-
合 计	4,158,242,252.04	-	4,158,242,252.04	3,638,167,728.69	-	3,638,167,728.69

续上表：

项 目	期初数					
	公允价值			初始成本		
	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	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	公允价值合计	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	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	初始成本合计
债 券	-	-	-	-	-	-
基 金	2,604,426,620.73	-	2,604,426,620.73	2,704,803,838.85	-	2,704,803,838.85
股 票	240,417,080.03	-	240,417,080.03	258,878,501.68	-	258,878,501.68
衍生工具	138,370,091.27	-	138,370,091.27	-	-	-
合 计	2,983,213,792.03	-	2,983,213,792.03	2,963,682,340.53	-	2,963,682,340.53

（十一）其他权益工具投资

项 目	本期数		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
股权投资	26,845,000.00	26,845,000.00	-

续上表：

项 目	上年数	指定为以公允价值计量
-----	-----	------------

	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	且其变动计入其他综合收益的原因
股权投资 -----	27,540,000.00	27,540,000.00	-	预计不会在可预见的将来出售，属于非交易性权益工具投资

(十二) 长期股权投资

1. 明细情况

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
对联营企业投资	486,824,372.27	-	486,824,372.27	326,610,079.92	-	326,610,079.92

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
浙江玉皇山南投资管理有限公司（以下简称玉皇山南公司）	19,000,000.00	14,034,530.61	-	-	1,235,425.68	-
永安国富资产管理有限公司（以下简称永安国富公司）	42,189,000.00	286,358,558.22	-	-	211,509,024.65	-
OSTC Yongan Trading Co., Limited	4,098,446.22	1,165,547.68	-	-	2,175,280.10	-658,112.76
鞍钢永安商品贸易有限公司（以下简称鞍钢商贸公司）	24,500,000.00	25,051,443.41	-	-	-2,061,010.03	-
合 计	89,787,446.22	326,610,079.92	-	-	212,858,720.40	-658,112.76

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
玉皇山南公司	610,236.87	-	-	-	15,880,193.16	-

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
永安国富公司	203,447.84	52,800,000.00	-	-	445,271,030.71	-
OSTC Yongan Trading Co., Limited	-	-	-	-	2,682,715.02	-
鞍钢商贸公司	-	-	-	-	22,990,433.38	-
合 计	813,684.71	52,800,000.00	-	-	486,824,372.27	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 期货会员资格投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
上海期货交易所	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
大连商品交易所	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00
合 计	1,400,000.00	-	1,400,000.00	1,400,000.00	-	1,400,000.00

(十四) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		固定资产转入	其他	处置	其他 转出	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	4,153,902.54	7,541,560.00	-	-	-	11,695,462.54
(2) 累计折旧/ 摊销		计提/摊销				
房屋及建筑物	550,943.48	1,109,447.37	-	-	-	1,660,390.85
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	3,602,959.06	-	-	-	-	10,035,071.69

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无投资性房地产用于担保。

4. 未办妥产权证书的投资性房地产情况说明

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	9,509,271.36	尚未办妥房产证及土地使用权证
沈阳财富中心23-5(部分)、 23-6(部分)	525,800.33	已办妥房产证但未办妥土地使用权证
小 计	10,035,071.69	

(十五) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	232,130,750.50	102,603,824.08

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	外币报表折算差额	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	109,235,718.66	8,560,240.60	135,474,313.79	-	-	7,541,560.00	245,728,713.05
运输工具	18,246,630.27	-	-	18,991.70	1,240,676.00	-	17,024,945.97
电子及其他	73,919,961.22	4,874,658.31	-	152,260.62	1,999,057.41	-	76,947,822.74
小 计	201,402,310.15	13,434,898.91	135,474,313.79	171,252.32	3,239,733.41	7,541,560.00	339,701,481.76
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	31,070,786.06	3,229,903.34	-	-	-	731,298.28	33,569,391.12
运输工具	13,802,480.72	1,290,868.27	-	13,646.37	1,091,831.48	-	14,015,163.88
电子及其他	53,925,219.29	7,890,183.21	-	92,264.16	1,921,490.40	-	59,986,176.26
小 计	98,798,486.07	12,410,954.82	-	105,910.53	3,013,321.88	731,298.28	107,570,731.26
(3) 账面							

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	外币报表折算差额	处置或报废	其他	
价值							
房屋及建筑物	78,164,932.60	-	-	-	-	-	212,159,321.93
运输工具	4,444,149.55	-	-	-	-	-	3,009,782.09
电子及其他	19,994,741.93	-	-	-	-	-	16,961,646.48
小 计	102,603,824.08	-	-	-	-	-	232,130,750.50

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙江协作大厦6-8楼	875,293.88	尚未办妥房产证及土地使用权证
福州中盛大厦702号房屋	7,565,808.32	尚未办妥房产证及土地使用权证
郑州绿地中心1号楼4205	8,491,056.73	尚未办妥房产证及土地使用权证
长春伟峰彩宇新城2204、2205号房屋	7,455,572.96	已办妥房产证但未办妥土地使用权证
沈阳财富中心B座23-1至23-7号	7,464,162.04	已办妥房产证但未办妥土地使用权证
潍坊金融服务区2号楼2701至2703、2705至2708号房	3,225,119.39	已办妥房产证但未办妥土地使用权证
联建大楼	135,474,313.79	已办妥土地使用权证但未办妥房产证
小 计	170,551,327.11	

(7) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(十六) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	外币报表折算差额	处置	其他转出	

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部 研发	外币报表折 算差额	处置	其他 转出	
(1)账面原值							
土地使用权	261,915,921.72	-	-	-	-	-	261,915,921.72
软 件	40,364,517.14	6,256,892.98		35,280.00	677,094.01	-	45,979,596.11
合 计	302,280,438.86	6,256,892.98	-	35,280.00	677,094.01	-	307,895,517.83
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	30,363,236.88	6,547,898.04	-	-	-	-	36,911,134.92
软 件	30,697,911.54	7,194,853.37	-	35,280.00	677,094.01	-	37,250,950.90
合 计	61,061,148.42	13,742,751.41	-	35,280.00	677,094.01	-	74,162,085.82
(3)账面价值							
土地使用权	231,552,684.84	-	-	-	-	-	225,004,786.80
软 件	9,666,605.60	-	-	-	-	-	8,728,645.21
合 计	241,219,290.44	-	-	-	-	-	233,733,432.01

[注]本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	518,839,481.89	129,709,870.47	297,686,102.26	74,421,525.57
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	100,333,370.92	25,083,342.73
存货跌价准备	37,902,804.78	9,475,701.20	82,181,514.13	20,545,378.53
预计负债	445,737.05	73,546.61	60,040,197.47	14,973,481.96
坏账准备	10,871,654.16	2,580,436.05	8,983,427.84	2,078,830.04
期货风险准备金	7,525,024.55	1,881,256.14	7,588,927.95	1,897,231.99
交易性金融负债公允价值变动	98,079,553.46	24,450,896.67	4,661,410.45	1,165,352.61

项 目	期末数		期初数	
	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
应付期货投资者保障基金	633,661.80	158,415.45	516,461.46	129,115.37
合 计	674,297,917.69	168,330,122.59	561,991,412.48	140,294,258.80

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产公允价值变动	356,827,931.77	84,236,031.71	100,714,841.71	25,039,310.60

(十八) 其他资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	223,530,433.93	134,968,086.02
在建工程[注]	-	87,245,315.29
长期待摊费用	9,454,316.78	14,308,002.80
其他流动资产	18,677,298.98	18,084,196.93
待摊费用	45,104,137.79	40,160,025.45
合 计	296,766,187.48	294,765,626.49

[注]2013 年度，本公司与双冠控股集团有限公司、财通证券股份有限公司（以下简称财通证券公司）合作购买杭州翠苑单元 B1/B2-10-2 地块用于联建办公楼，三方出资比例分别为 30%、35%和 35%。本期该办公楼已完工转入固定资产。

(十九) 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		其他变动	期末数
			转回	转/核销		
应收款项坏账准备	1,132,483.11	1,535,411.70	-	-	-	2,667,894.81
其他应收款坏账准备	12,873,271.83	-4,898.21	-	100.00	127,300.82	12,995,574.44
金融工具及其他项目	14,005,754.94	1,530,513.49	-	100.00	127,300.82	15,663,469.25
信用减值准备小计	85,122,397.11	362,517,619.59	-	408,397,838.31	-	39,242,178.39
其他资产减值准备小计	85,122,397.11	362,517,619.59	-	408,397,838.31	-	39,242,178.39
合 计	99,128,152.05	369,451,679.15	-	408,397,938.31	127,300.82	54,905,647.64

(二十) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	557,485,874.00	428,000,000.00
未到期应付利息	5,058,635.00	612,626.00
合 计	562,544,509.00	428,612,626.00

(二十一) 应付货币保证金

项 目	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	109,867	7,962,003,832.68	101,399	6,591,269,440.96
法 人	6,408	17,650,480,107.05	5,653	13,906,681,625.72
合 计	116,275	25,612,483,939.73	107,052	20,497,951,066.68

(二十二) 应付质押保证金

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	12	434,089,168.00	10	225,137,938.00

2. 明细情况——按交易所

期货结算机构	期末数	期初数
上海期货交易所	78,658,896.00	150,481,168.00
大连商品交易所	—	11,770,000.00
郑州商品交易所	47,414,400.00	60,758,210.00
上海国际能源交易中心	308,015,872.00	2,128,560.00
合 计	434,089,168.00	225,137,938.00

(二十三) 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	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	合计	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	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	合计
衍生工具	102,398,565.79		102,398,565.79	69,284,482.52		69,284,482.52
结构化主体其他投资者享有的份额		1,648,141,578.57	1,648,141,578.57		983,448,863.57	983,448,863.57
合 计	102,398,565.79	1,648,141,578.57	1,750,540,144.36	69,284,482.52	983,448,863.57	1,052,733,346.09

（二十四）应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	512,738,258.31	729,085,586.11	483,367,051.07	758,456,793.35
(2) 离职后福利—设定提存计划	21,807,041.64	54,333,381.47	50,665,304.90	25,475,118.21
合 计	534,545,299.95	783,418,967.58	534,032,355.97	783,931,911.56

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	488,425,020.86	644,884,540.77	402,985,374.41	730,324,187.22
(2) 职工福利费	—	14,925,377.40	14,925,377.40	—
(3) 社会保险费	13,748,192.80	36,195,431.60	33,889,561.87	16,054,062.53
其中：医疗保险费	439,581.88	14,623,548.13	14,574,251.31	488,878.70
补充医疗保险费	13,250,000.00	19,161,018.00	16,911,018.00	15,500,000.00
工伤保险费	8,372.99	319,694.78	318,755.79	9,311.98
生育保险费	50,237.93	1,482,682.55	1,477,048.63	55,871.85
残疾人保障金	—	9,164.88	9,164.88	—
其 他	—	599,323.26	599,323.26	—
(4) 住房公积金	681,482.00	23,019,682.25	22,968,742.25	732,422.00
(5) 工会经费和职工教育经费	9,883,562.65	10,060,554.09	8,597,995.14	11,346,121.60
小 计	512,738,258.31	729,085,586.11	483,367,051.07	758,456,793.35

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	586,109.17	23,028,558.97	22,962,829.87	651,838.27
(2) 失业保险费	20,932.47	804,510.10	802,162.63	23,279.94
(3) 补充养老保险	21,200,000.00	30,500,312.40	26,900,312.40	24,800,000.00
小 计	21,807,041.64	54,333,381.47	50,665,304.90	25,475,118.21

(二十五) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	149,632,916.27	138,595,377.06
增值税	7,106,367.08	2,911.34
代扣代缴个人所得税	3,393,100.22	2,214,977.60
房产税	2,073,212.15	-
城市维护建设税	507,207.13	63,801.83
教育费附加	217,374.48	27,343.64
地方教育附加	144,916.30	18,121.08
其 他	1,214,245.69	275,233.99
合 计	164,289,339.32	141,197,766.54

(二十六) 应付款项

项 目	期末数	期初数
货 款	173,944,586.98	14,536,452.98

(二十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	157,200,000.00	157,200,000.00
其他应付款	297,046,578.45	304,335,826.77
合 计	454,246,578.45	461,535,826.77

2. 应付股利

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
普通股股利	157,200,000.00	157,200,000.00

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付佣金	3,640,091.72	2,727,077.31
交易所质押款	187,627,864.00	228,000,874.00
经营层风险金	10,544,154.91	8,415,804.41
场外期权应付款	60,942,876.58	41,522,184.76
押金保证金	—	10,000,000.00
暂估工程款	24,446,598.04	—
其 他	9,844,993.20	13,669,886.29
小 计	297,046,578.45	304,335,826.77

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 期末其他应付款金额前 5 名情况

单位名称	期末数	款项性质或内容
上海期货交易所	105,730,264.00	交易所质押款
郑州商品交易所	81,897,600.00	交易所质押款
双冠集团控股有限公司	24,446,598.04	暂估工程款
中信证券股份有限公司	16,420,000.00	场外期权权利金及合作投资款
上海芮广国际贸易有限公司	4,369,480.00	场外期权权利金及合作投资款
小 计	232,863,942.04	

(4) 外币其他应付款情况说明

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港 币	1,314,647.50	0.8958	1,177,661.23
美 元	1,333,794.36	6.9762	9,304,816.21
新加坡元	31,755.03	5.1739	164,297.35

(二十八) 期货风险准备金

1. 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期动用	期末数
期货风险准备金	213, 203, 152. 39	19, 051, 965. 16	63, 903. 40	232, 191, 214. 15

2. 本期风险准备金计提方法和比例说明

按照代理手续费净收入的 5%计提期货风险准备金。

3. 本期动用风险准备金说明

本期动用期货风险准备金系用于弥补错单造成的客户损失。

(二十九) 应付期货投资者保障基金

1. 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期缴纳	期末数
期货投资者保障基金	547, 449. 15	671, 591. 24	547, 358. 88	671, 681. 51

2. 本期期货投资者保障基金计提方法和比例说明

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

(三十) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
货 款	531, 826, 550. 45	301, 081, 311. 03
投资咨询费	373, 054. 92	1, 004, 166. 79
合 计	532, 199, 605. 37	302, 085, 477. 82

(三十一) 预计负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	445, 737. 05	435, 984. 37

2. 形成原因及经济利益流出不确定性的说明

2015 年 1 月，新永安期货公司收到来自 Alterra International Holdings Limited 公司（以下简称 ALterra 公司）的律师函，要求赔偿其客户翁超颖诈骗的 588,600.00 欧元。2016 年 10 月，Alterra 公司在塞浦路斯当地法院对新永安期货公司和交通银行提起诉讼，要求赔偿上述款项。截至资产负债表日，新永安公司已聘请香港律师和塞浦路斯当地律师进行处理，并就此事计提了预计负债 445,737.05 元。

(三十二) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,310,000,000	—	—	—	—	—	1,310,000,000

2. 期末股东所持股份的质押或冻结情况

期末, 公司股东浙江省经济建设投资有限公司将持有的公司 2,654 万股股份出质给浙江省交通投资集团财务有限责任公司。

3. 持股 10%(含 10%) 以上的法人股东情况

股东单位名称	法定代表人	经营范围	行业类别	注册资本
财通证券股份有限公司	陆建强	发行主要从事证券经纪业务、投资银行业务、资产管理业务、证券自营业务、证券信用业务以及研究业务。	券商信托	35.89 亿
浙江省产业基金有限公司	章启诚	实业投资, 投资管理。	金融业	200 亿
浙江东方金融控股集团股份有限公司	金朝萍	资产管理; 实业投资、私募股权投资及投资管理; 企业管理咨询服务; 进出口贸易。	国际贸易	15.91 亿
浙江省经济建设投资有限公司	麻亚峻	经济建设项目的投资、开发、经营, 房地产的投资; 金属材料, 化工原料及产品(不含危险品), 建筑材料, 纺织原料, 橡胶及制品, 木材, 胶合板, 造纸原料, 矿产品, 机电设备的销售。	租赁和商务服务业	4.20 亿
浙江省协作大厦有限公司	林瑛	实业投资, 物业管理, 自有房屋租赁, 金属材料、木材、建筑材料、化工原料及产品(不含化学危险品和易制毒品)、橡胶材料及制品、纺织品及原料、五金交电、汽车配件、饲料、农副产品(不含食品)的销售。	房地产业	1.5 亿

(三十三) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,489,444,325.01	—	—	1,489,444,325.01
其他资本公积	11,424,605.14	813,684.71	—	12,238,289.85

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	1,500,868,930.15	813,684.71	-	1,501,682,614.86

2. 本期变动情况

本期资本公积变动系公司对联营企业永安国富公司、玉皇山南公司除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他权益变动按持股比例计算应享有的份额 203,447.84 元、610,236.87 元，计入其他资本公积。

(三十四) 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
将重分类进损益的其他综合收益	16,115,554.03	22,430,791.53	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,220,053.50	-	-
外币财务报表折算差额	17,335,607.53	22,430,791.53	-
其他综合收益合计	16,115,554.03	22,430,791.53	-

续上表：

项 目	本期发生额			期末数
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-	22,430,791.53	-	38,546,345.56
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-1,220,053.50
外币财务报表折算差额	-	22,430,791.53	-	39,766,399.06
其他综合收益合计	-	22,430,791.53	-	38,546,345.56

(三十五) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	296,991,371.55	101,179,341.84	-	398,170,713.39

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司章程规定，按 2019 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积

101,179,341.84 元。

(三十六) 一般风险准备

1. 明细情况

项 目	期初数	本期计提	计提比例(%)	本期减少	期末数
一般风险准备	356,882,385.48	101,179,341.84	10.00	-	458,061,727.32

2. 本期计提方法和比例说明

根据公司章程规定，按母公司当期净利润的 10%计提一般风险准备。

(三十七) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	2,566,404,643.08	1,970,448,793.06
加：年初未分配利润调整	-57,052,672.00	-
调整后本年年初余额	2,509,351,971.08	1,970,448,793.06
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	1,039,191,863.41	888,873,561.38
减：提取法定盈余公积	101,179,341.84	67,858,855.68
提取一般风险准备	101,179,341.84	67,858,855.68
应付普通股股利	157,200,000.00	157,200,000.00
期末未分配利润	3,188,985,150.81	2,566,404,643.08

2. 调整期初未分配利润明细

(1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-57,052,672.00 元。

(三十八) 利息净收入

项 目	本期数	上年数
利息收入	623,413,652.39	641,470,065.52
其中：母公司保证金利息收入	579,363,001.64	614,458,929.43
境外利息收入	23,913,169.87	2,373,784.06
其他利息收入	20,137,480.88	24,637,352.03
利息支出	71,108,064.98	71,781,630.01
利息净收入	552,305,587.41	569,688,435.51

(三十九) 手续费及佣金净收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
期货经纪手续费	148,162,327.52	165,310,683.03
交易所返还减收手续费	278,658,765.21	306,891,097.65
投资咨询收入	3,837,759.68	6,291,242.47
资产管理业务净收入	38,021,452.49	10,543,918.91
期权经纪手续费	1,733,134.48	1,094,217.48
代销基金收入	49,608,163.55	44,123,805.75
合 计	520,021,602.93	534,254,965.29

2. 分行政区域营业部数量和手续费及佣金净收入情况

省级行政区域名称	营业部家数	手续费及佣金净收入
杭州本部	1	414,449,609.77
香港特别行政区[注]	1	32,763,239.78
浙江省(不含杭州本部)	14	29,615,193.90
辽宁省	3	5,634,252.25
山东省	6	6,266,056.95
北京市	1	2,640,590.21
广东省	2	4,100,024.44
上海市	1	4,610,797.07
福建省	2	2,080,165.93
河南省	1	1,969,212.09
江苏省	2	1,674,477.50
吉林省	1	2,763,956.17
天津市	1	1,856,158.61
重庆市	1	1,377,309.95
河北省	2	1,958,012.51
湖北省	1	1,270,965.82
四川省	1	1,658,874.84

省级行政区域名称	营业部家数	手续费及佣金净收入
湖南省	1	1,666,923.12
江西省	1	802,271.97
陕西省	1	863,510.05
合 计	44	520,021,602.93

[注]香港特别行政区营业部系指公司子公司新永安期货公司。

(四十) 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	212,858,720.40	153,476,025.51
金融工具投资收益	710,789,276.87	855,289,253.05
其中：持有期间取得的收益	127,634,584.56	344,521,837.87
其中：交易性金融资产	127,634,584.56	-
可供出售金融资产	-	344,521,837.87
处置金融工具取得的收益	583,154,692.31	510,767,415.18
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	508,716,373.45
交易性金融资产	583,154,692.31	-
可供出售金融资产	-	2,051,041.73
扣除结构化主体其他投资者享有的损益	-210,179,943.00	-87,598,034.40
合 计	713,468,054.27	921,167,244.16

(四十一) 其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	7,725,687.60	3,824,232.17
个税手续费返还	197,268.81	1,156,100.07
合 计	7,922,956.41	4,980,332.24

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十九)“政府补助”之说明。

(四十二) 公允价值变动收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
股 票	153,042,321.89	26,147,157.29
债 券	2,078,972.12	-
基 金	371,121,912.94	-
衍生工具	-59,328,933.23	20,185,739.23
合 计	466,914,273.72	46,332,896.52

2. 其他说明

本期衍生工具之公允价值变动收益系持有的期货合约、期权等浮动盈亏。

(四十三) 汇兑收益

项 目	本期数	上年数
汇兑收益	-3,233,184.93	2,953,804.50

(四十四) 其他业务收入

项 目	本期数	上年数
销售货物收入	20,638,611,772.99	13,725,416,332.86
租赁收入	302,433.99	228,963.13
其 他	38,880,628.74	22,444,341.56
合 计	20,677,794,835.72	13,748,089,637.55

(四十五) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	33,289.61	347,653.10

(四十六) 税金及附加

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
房产税	2,935,733.54	998,434.50
印花税	2,279,344.70	2,000,971.80
城市维护建设税	1,908,370.02	1,439,339.91
教育费附加	817,872.77	616,740.15

项 目	本期数	上年数
地方教育附加	544,724.84	410,283.43
其 他	78,762.26	87,189.80
营业税	-	13,561.30
合 计	8,564,808.13	5,566,520.89

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(四十七) 业务及管理费

项 目	本期数	上年数
职工薪酬和社会保险费等	783,418,967.58	599,691,688.00
仓储费	54,070,510.36	36,511,690.28
租赁费	38,005,279.21	38,092,681.90
运输费	21,511,923.12	11,659,861.04
差旅费	14,825,956.42	12,822,456.61
无形资产摊销	13,742,751.41	15,644,318.99
信息咨询费	13,001,068.09	5,535,933.68
通讯费	12,603,283.02	10,677,133.03
折旧费	12,410,954.82	13,811,461.66
“保险+期货”业务费用	12,520,115.26	20,336,450.93
其 他	121,774,546.18	103,341,189.36
合 计	1,097,885,355.47	868,124,865.48

(四十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金、津贴和补贴	-	2,074,955.92
社会保险费和住房公积金	-	549,475.54
福利费	-	44,100.00
折旧费	-	11,654.26
合 计	-	2,680,185.72

(四十九) 资产减值损失

项 目	上年数
坏账损失	1,860,694.16
存货跌价损失	286,382,515.30
合 计	288,243,209.46

(五十) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	1,530,513.49	-

(五十一) 其他资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	362,517,619.59	-

(五十二) 其他业务成本

项 目	本期数	上年数
销售货物成本	20,210,355,828.82	13,533,120,311.32
投资性房地产成本	378,149.09	134,305.32
其 他	86,261.49	-
合 计	20,210,820,239.40	13,533,254,616.64

(五十三) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	77,085,484.87	24,234,972.60	-
非流动资产毁损报废利得	2,040.59	-	2,040.59
其 他	10,373.14	132,610.42	10,373.14
合 计	77,097,898.60	24,367,583.02	12,413.73

(五十四) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	---------------

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益 的金额
捐赠支出	4,067,516.25	4,140,700.00	4,067,516.25
待执行亏损合同	-	8,956,248.50	-
残疾人就业保障基金	1,449,007.05	1,378,932.10	-
罚款及滞纳金	67,724.39	986,267.86	67,724.39
非流动资产毁损报废损失	60,487.23	80,711.38	60,487.23
地方水利建设基金	5,063.84	6,215.35	-
其 他	82,500.01	168,395.51	82,500.01
合 计	5,732,298.77	15,717,470.70	4,278,227.88

（五十五）所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	235,861,449.48	265,952,404.15
递延所得税费用	31,169,200.84	-37,625,547.12
合 计	267,030,650.32	228,326,857.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,306,222,513.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	326,555,628.44
子公司适用不同税率的影响	-5,185,289.05
调整以前期间所得税的影响	2,188,894.70
非应税收入的影响	-54,856,973.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,394,408.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,367,923.98
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	6,301,905.57
所得税费用	267,030,650.32

（五十六）其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(三十四)“其他综合收益”之说明。

(五十七) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
交易所净出金	4,745,350,772.48	3,567,830,996.29
其他收入现金流入	39,183,062.73	8,930,799.51
违约金及保险赔付收入	77,085,584.87	34,477,145.31
收回保证金	-	18,930,449.12
其他现金流入	18,989,093.27	8,395,638.19
合 计	4,880,608,513.35	3,638,565,028.42

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
客户净出金	2,469,293,186.99	3,938,179,467.59
支付保证金	228,409,795.04	-
往来款项	24,405,142.84	105,756,427.82
其他现金流出	7,555,772.07	24,895,802.27
合 计	2,729,663,896.94	4,068,831,697.68

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到 OSTC Yongan Trading Co., Limited 归还的借款及利息	5,440,555.25	7,968,189.13
收到鞍钢商贸公司的利息	255,880.50	-
合 计	5,696,435.75	7,968,189.13

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
定期存款	273,188,882.61	41,375,312.68

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
结构化产品其他投资者投入资金	807,505,487.46	767,247,408.30

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
借款保证金变动	18,824,504.30	-
结构化产品其他投资者收回资金	28,882,886.82	-
合 计	47,707,391.12	-

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,039,191,863.41	888,873,561.38
加: 提取期货风险准备金	19,051,965.16	21,395,264.59
资产减值损失	-	288,243,209.46
信用减值损失	1,530,513.49	-
其他资产减值损失	362,517,619.59	-
固定资产折旧	12,789,103.91	14,137,979.14
无形资产摊销	13,742,751.41	15,644,318.99
长期待摊费用摊销	7,087,168.80	7,402,286.32
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)	-33,289.61	-347,653.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	58,446.64	80,711.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-466,914,273.72	-55,289,145.02
利息支出	38,014,088.01	35,232,716.10
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,690,126.56	-412,450,870.71
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-34,676,844.50	-44,847,771.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	65,837,701.82	7,222,224.83
存货的减少(增加以“-”号填列)	-406,030,733.62	-201,960,228.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,127,037,965.12	-4,168,720,433.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,788,270,091.65	3,647,387,750.51

项 目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,988,243,827.70	42,003,919.49
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,555,552,603.56	14,433,927,687.94
减: 现金的期初余额	14,433,927,687.94	14,994,073,000.33
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	2,121,624,915.62	-560,145,312.39

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	16,555,552,603.56	14,433,927,687.94
其中: 库存现金	8,315.10	20,185.76
可随时用于支付的银行存款	15,758,873,374.73	13,890,602,677.93
可随时用于支付的其他货币资金	796,670,913.73	543,304,824.25
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	16,555,552,603.56	14,433,927,687.94
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	1,712,960,772.24	1,192,537,590.29

[注]现金流量表补充资料的说明:

2019 年度现金流量表中现金期末数为 16,555,552,603.56 元, 2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 18,268,513,375.80 元, 差额 1,712,960,772.24 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的借款保证金 22,975,596.97 元, 交易

保证金 283,227,668.10 元，定期存款 1,406,757,507.17 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 14,433,927,687.94 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 15,626,465,278.23 元，差额 1,192,537,590.29 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的借款保证金 4,151,092.67 元，交易保证金 54,817,873.06 元，定期存款 1,133,568,624.56 元。

（五十九）政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		说明
				损益项目	金 额	
2018 年度企业扶持资金	2019 年	3,600,000.00	其他收益	其他收益	3,600,000.00	杭州市西湖区人民政府翠苑街道办事处街道税收补助款
政府考评奖励	2019 年	3,319,700.00	其他收益	其他收益	3,319,700.00	绍兴、台州、大连、辽宁等营业部政府考评奖
财政扶持资金	2019 年	532,000.00	其他收益	其他收益	532,000.00	上海自贸试验区保税区财政扶持资金
稳岗补贴	2019 年	167,987.60	其他收益	其他收益	167,987.60	对稳定就业企业给予失业保险金返还
房租装修补贴	2019 年	80,000.00	其他收益	其他收益	80,000.00	长沙市政府购房及房屋装修补贴款
企业扶持资金	2019 年	26,000.00	其他收益	其他收益	26,000.00	杭州市拱墅区人民政府米市巷街道办事处企业扶持资金
合 计		-			7,725,687.60	

2. 本期计入当期损益的政府补助金额合计为 7,725,687.60 元。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

（一）合并范围的增加

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实际出资额	出资比例
国油能源公司	设立	2019 年 2 月	10,000 万人民币	100.00%
永安全球基金公司	设立	2019 年 6 月	3,879,577.81 美元	100.00%

2. 本期新纳入合并范围的结构化主体

本期无新纳入合并范围的结构化主体。

(二) 合并范围的减少

1. 本期无合并财务报表范围的子公司减少。
2. 本期不再纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司管理的七禾言起2号资产管理计划(以下简称七禾言起2号)因本期全额赎回,故自赎回日起不再纳入合并范围;本公司管理的永进1号资产管理计划(以下简称永进1号)因已清算,故自清算日起不再纳入合并范围。

3. 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
永安资本公司	杭州	杭州	商业	100.00		设立
中邦实业公司	杭州	杭州	商业	100.00		非同一控制下企业合并
上海瑞萌公司	上海	上海	商业		100.00	设立
永安商贸公司	香港	香港	商业		100.00	设立
永安新加坡公司	新加坡	新加坡	商业		100.00	设立
国油能源公司	舟山	舟山	商业		100.00	设立
新永安控股公司	香港	香港	金融业	100.00		设立
新永安期货公司	香港	香港	金融业		100.00	设立
新永安实业公司	香港	香港	商业		100.00	设立
新永安资管公司	香港	香港	金融业		100.00	设立
新永安证券公司	香港	香港	金融业		100.00	设立
永安国际金融公司	新加坡	新加坡	金融业		100.00	设立
永安全球基金公司	开曼	香港	金融业		100.00	设立

2. 对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据

期末,本公司管理的永利1号资产管理计划(以下简称永利1号)、永屹1号资产管理计划(以下简称永屹1号)、永利2号资产管理计划(以下简称永利2号),因满足公司拥有

实质权利、不能被其他投资者无条件罢免，且享有的可变回报为重大三个条件，故将上述结构化主体纳入公司合并财务报表范围。

（二）在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
永安国富公司	杭州	杭州	金融业	31.3539		权益法核算
玉皇山南公司	杭州	杭州	金融业		19.00	权益法核算
鞍钢商贸公司	杭州	杭州	商业		49.00	权益法核算

(2) 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

永安资本公司因向玉皇山南公司派遣董事，故能够对其生产经营产生重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数			期初数 / 上年数		
	永安国富公司	玉皇山南公司	鞍钢商贸公司	永安国富公司	玉皇山南公司	鞍钢商贸公司
流动资产	1,940,825,259.42	236,807,821.96	64,233,688.92	870,041,901.02	92,502,938.30	111,255,106.09
非流动资产	75,236,491.93	23,979,630.09	18,180.28	458,445,989.52	25,489,416.85	26,096.34
资产合计	2,016,061,751.35	260,787,452.05	64,251,869.20	1,328,487,890.54	117,992,355.15	111,281,202.43
流动负债	553,808,109.94	137,975,671.50	17,301,924.90	460,734,683.81	27,657,653.94	60,155,807.71
非流动负债	42,108,914.68	-	30,692.50	-	-	-
负债合计	595,917,024.62	137,975,671.50	17,332,617.40	460,734,683.81	27,657,653.94	60,155,807.71
少数股东权益	-	39,231,816.52	-	-	16,468,750.59	-
归属于母公司股东权益	1,420,144,726.73	83,579,964.03	46,919,251.80	867,753,206.73	73,865,950.62	51,125,394.72
按持股比例计算的净资产份额	445,271,030.71	15,880,193.16	22,990,433.38	286,358,558.22	14,034,530.61	25,051,443.41
对联营企业权益投资的账面价值	445,271,030.71	15,880,193.16	-	286,358,558.22	14,034,530.61	25,051,443.41
营业收入	1,041,569,096.79	13,444,921.76	781,610,040.90	1,281,525,686.40	2,046,677.87	486,385,002.58
净利润	648,887,520.00	19,014,987.25	-4,206,142.92	455,635,644.35	-7,131,923.03	1,125,394.72

	期末数 / 本期数			期初数 / 上年数		
	永安国富公司	玉皇山南公司	鞍钢商贸公司	永安国富公司	玉皇山南公司	鞍钢商贸公司
其他综合收益	-	-	-	-34,257,111.87	-	-
综合收益总额	648,887,520.00	19,014,987.25	-4,206,142.92	421,378,532.48	-7,131,923.03	1,125,394.72
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	132,000,000.00	-	-

3. 本期纳入合并范围的结构化主体的财务数据

名 称	期末净资产	本期净利润
永利 1 号	1,197,178,231.45	159,203,251.26
永屹 1 号	5,046,708.44	-70,329.69
永利 2 号	705,217,771.47	189,934,010.96
七禾言起 2 号	-	-209,224.39
永进 1 号	-	1,476,867.62
小 计	1,907,442,711.36	350,334,575.76

八、风险管理

(一) 信用风险

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

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

对于应收款项，本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 43.59% (2018 年 12 月 31 日：85.87%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部

信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

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

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

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

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

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

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观

经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（二）流动风险

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

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

项 目	期末数			
	一年以内	一至三年	三年以上	合 计
银行借款	566,581,776.74	-	-	566,581,776.74
应付货币保证金	25,612,483,939.73	-	-	25,612,483,939.73
应付质押保证金	434,089,168.00	-	-	434,089,168.00
交易性金融负债	1,750,540,144.36	-	-	1,750,540,144.36
应付账款	173,944,586.98	-	-	173,944,586.98
其他应付款	451,181,687.03	3,064,891.42	-	454,246,578.45
预计负债	445,737.05	-	-	445,737.05
金融负债和或有负债合计	28,989,267,039.89	3,064,891.42	-	28,992,331,931.31

续上表：

项 目	期初数			
	一年以内	一至三年	三年以上	合 计
银行借款	435,981,385.96	-	-	435,981,385.96
应付货币保证金	20,497,951,066.68	-	-	20,497,951,066.68
应付质押保证金	225,137,938.00	-	-	225,137,938.00
交易性金融负债	1,052,733,346.09	-	-	1,052,733,346.09
应付账款	14,536,452.98	-	-	14,536,452.98
其他应付款	443,048,154.86	18,487,671.91	-	461,535,826.77
预计负债	435,984.37	-	-	435,984.37

项 目	期初数			
	一年以内	一至三年	三年以上	合 计
金融负债和或有负债合计	22,669,824,328.94	18,487,671.91	-	22,688,312,000.85

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

(三) 市场风险

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

1. 汇率风险

外汇风险，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的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的投资净额有关。由于外币净敞口在本公司中占比较低，因此本公司面临的汇率风险不重大。

2. 利率风险

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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
(1)交易性金融资产	827,353,204.98	3,330,889,047.06	-	4,158,242,252.04
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	827,353,204.98	3,330,889,047.06	-	4,158,242,252.04
①债务工具投资	20,301,792.54	-	-	20,301,792.54
②权益工具投资	766,575,973.74	3,259,391,571.20	-	4,025,967,544.94
③衍生金融资产	40,475,438.70	71,497,475.86	-	111,972,914.56
(2)其他权益工具投资	-	-	26,845,000.00	26,845,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	827,353,204.98	3,330,889,047.06	26,845,000.00	4,185,087,252.04
(3)交易性金融负债	12,105,649.36	1,738,434,495.00	-	1,750,540,144.36
交易性金融负债	12,105,649.36	1,738,434,495.00	-	1,750,540,144.36
衍生金融负债	12,105,649.36	90,292,916.43	-	102,398,565.79
结构化主体其他投资者享有的份额	-	1,648,141,578.57	-	1,648,141,578.57
持续以公允价值计量的负债总额	12,105,649.36	1,738,434,495.00	-	1,750,540,144.36

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的债券、股票、衍生金融工具，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

对于公司持有的基金，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

(四) 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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的股票波动率、使用自身数据作出的财务预测等。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

2. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注七(二)“在联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
永安国富公司	联营企业
玉皇山南公司	永安资本公司之联营企业
鞍钢商贸公司	永安资本公司之联营企业
3. 本公司的其他关联方情况	
其他关联方名称	与本公司的关系
财通证券公司	第一大股东
浙江永安国富实业有限公司（以下简称国富实业公司）	永安国富公司之子公司
永富物产有限公司（以下简称永富物产公司）	永安国富公司之子公司
浙江省协作大厦有限公司（以下简称协作大厦公司）	股 东
财通证券资产管理有限公司（以下简称财通资管公司）	财通证券公司之子公司
财通基金管理有限公司（以下简称财通基金公司）	财通证券公司之联营公司
OSTC Yongan Trading Co., Limited	永安商贸公司之联营公司
浙江永安投资咨询有限公司（以下简称永安咨询公司）	OSTC Yongan Trading Co., Limited 之子公司
浙江省金融业发展促进会	该机构秘书长曾出任本公司独立董事，离职未 满 12 个月
浙江国富慈善基金会	永安国富公司法定代表人为该基金会发起人 并任该基金会理事

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鞍钢商贸公司	螺纹钢	33,938,978.51	6,244,473.27
国富实业公司	棉花	8,939,180.93	16,621,904.13

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鞍钢商贸公司	铁矿石、螺纹钢等	22,060,551.15	69,935,249.33
国富实业公司	棉花	3,712,499.24	5,229,154.49

2. 关联方在本公司开设账户，从事期货交易的情况

公司名称	期末权益	本期手续费收入
财通证券公司	91,353,316.99	19,353.03
国富实业公司	22,299,971.98	36,765.18
永富物产公司	4,808,589.45	178.35
协作大厦公司	20.82	-
永安咨询公司	1,011.00	-
鞍钢商贸公司	7,497,820.32	936.09
小 计	125,960,730.56	57,232.65

3. 特殊法人机构期货经纪业务

财通基金公司、财通资管公司、永安国富公司、玉皇山南公司作为特殊法人机构在本公司从事期货交易，相关数据如下：

客户名称	期末权益	本期手续费收入
财通基金公司	2,011.00	-
财通资管公司	15,533,269.92	3,739.11
永安国富公司	1,784,593,159.72	1,733,496.84
玉皇山南公司	-	9,354.01
小 计	1,800,128,440.64	1,746,589.96

4. IB 业务佣金

财通证券公司营业部为本公司提供中间介绍服务(以下简称 IB 业务)，本期本公司因上述 IB 业务应支付财通证券公司 IB 业务费 7,405,007.94 元。

5. 期末本公司、永安资本公司、中邦实业公司持有永安国富公司、财通资管公司及玉皇山南公司作为管理人募集设立的资产管理计划、基金如下：

证券代码	证券名称	管理人	持仓成本	期末账面价值
------	------	-----	------	--------

S65140	永安国富-永富 1 号资产管理计划	永安国富公司	6,233,459.82	6,577,546.80
SE5386	永安国富-永富 3 号私募基金	永安国富公司	770,000,000.00	938,401,261.96
SM9085	永安国富-永富 10 号私募证券投资基金	永安国富公司	223,865,548.82	232,103,801.01
ST0836	永安国富-FOF1 号私募投资基金	永安国富公司	80,000,000.00	92,400,000.00
SX7360	永安国富-稳健 5 号私募投资基金	永安国富公司	50,562,581.05	52,433,396.55
SCK338	永安国富-稳健 6 号私募基金	永安国富公司	382,100,000.00	437,810,180.00
SCN896	永安国富-永富 12 号私募基金	永安国富公司	5,436,346.03	6,039,100.00
SED142	永安国富-永富 15 号私募基金	永安国富公司	5,000,000.00	5,888,000.00
003480	财通资管鑫管家货币 B	财通资管公司	256,861,736.52	256,861,736.52
006799	财通资管鸿运中短债债券型证券投资基金 A	财通资管公司	11,998,200.16	12,247,105.89
SJE937	山南敦和私募资产配置基金	玉皇山南公司	10,000,000.00	10,020,000.00
	小 计		1,802,057,872.40	2,050,782,128.73

6. 期末财通证券公司、永安国富公司持有本公司作为管理人募集设立的资产管理计划：

证券代码	证券名称	持有人	管理人	份额	期末账面价值
ST8984	永利 1 号资产管理计划	财通证券公司	本公司	100,000,000.00	100,290,000.00
SEL783	永利 2 号资产管理计划	财通证券公司	本公司	100,000,000.00	100,340,000.00
SGD321	永利 3 号资产管理计划	财通证券公司	本公司	140,000,000.00	154,134,400.00
SGR808	CTA 联盟 3 号	财通证券公司	本公司	15,000,000.00	15,297,803.09
SR1319	永安期货工银量化恒盛精选 A 类 25 期	永安国富公司	本公司	20,000,000.00	29,457,474.12

7. 本期本公司持有永安国富公司、财通资管公司管理的资产管理计划分红：

(1) 现金分红情况

证券代码	证券名称	管理人	分红金额
SM9085	永安国富-永富 10 号私募证券投资基金	永安国富公司	43,723,564.65
ST0836	永安国富-FOF1 号私募投资基金	永安国富公司	3,857,178.97
SX7360	永安国富-稳健 5 号私募投资基金	永安国富公司	7,331,598.84
SCK338	永安国富-稳健 6 号私募基金	永安国富公司	38,897,845.95

(2) 分红转产品份额情况

证券代码	证券名称	管理人	分红金额
003480	财通资管鑫管家货币 B	财通资管公司	4,544,585.91
S65140	永安国富-永富 1 号资产管理计划	永安国富公司	633,203.76
SCN896	永安国富-永富 12 号私募基金	永安国富公司	411,346.03

8. 关键管理人员报酬

项 目	本期数
关键管理人员报酬	2,123.00 万元

9. 其他

(1) 本公司为永安国富公司提供代销基金产品服务，本期确认基金代销业务收入 15,179,831.86 元。

(2) 本期公司向浙江国富慈善基金会捐赠 1,260,000.00 元。

(3) 本期支付浙江省金融业发展促进会会费 80,000.00 元。

(4) 永安商贸公司向 OSTC Yongan Trading Co., Limited 拆出资金 2,117,647.00 英镑，该公司已累计偿还 1,611,952.14 美元，剩余未偿还本金折合人民币为 9,159,340.12 元。永安商贸公司本期计提利息折合人民币为 916,916.08 元。

(5) 本公司管理的产品在财通证券公司开户从事股票交易，发生证券交易手续费 1,375,948.27 元。

(6) 本期永安资本公司向鞍钢商贸公司拆出资金 45,000,000.00 元，已偿还 45,000,000.00 元，永安资本公司本期计提利息 255,880.50 元。

(7) 永安资本公司与鞍钢商贸公司进行场外期权交易取得投资收益 1,020,257.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 预付款项					
	鞍钢商贸公司	1,440,757.90	-	-	-
(2) 其他应收款					
	OSTC Yongan Trading Co., Limited	10,968,097.58	-	15,240,802.69	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 预收款项			
	鞍钢商贸公司	-	7,518,337.58
(2) 其他应付款			
	财通证券公司	624,564.08	768,009.80

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

对新型冠状病毒肺炎影响的评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月爆发以来，对新冠疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司将切实贯彻落实由中国人民银行、财政部、银保监会、证监会和国家外汇管理局共同发布的《关于进一步强化金融支持防控新型冠状病毒感染的肺炎疫情的通知》的各项要求，强化金融对疫情防控工作的支持。

目前公司经营情况稳定，但新冠疫情可能将对部分地区和部分行业的企业经营以及整体经济运行造成一定影响。

公司将继续密切关注新冠疫情发展情况和各项调控政策，积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

前期差错更正说明

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1. 公司对纳入合并范围的结构化主体，在合并财务报表中对应的少数股东权益部分未分类为金融负债。	会计差错更正经公司三届第五次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该两项差错进行了更正。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	983,448,863.57[注]
		少数股东权益	-983,448,863.57
		投资收益	-87,598,034.40
		少数股东损益	-87,598,034.40
2. 公司对开展保险+期货业务支付的保险费用等支出计入了营业外支出，未计入业务及管理费。		业务及管理费	20,336,450.93
		营业外支出	-20,336,450.93

[注]根据新金融工具准则，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在本期期初转入交易性金融负债。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			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
对子公司投资	1,730,974,102.19	-	1,730,974,102.19	1,430,565,602.19	-	1,430,565,602.19
对联营、合营企业投资	445,271,030.71	-	445,271,030.71	286,358,558.22	-	286,358,558.22
合 计	2,176,245,132.90	-	2,176,245,132.90	1,716,924,160.41	-	1,716,924,160.41

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新永安控股公司	178,581,600.00	300,408,500.00	-	-	-	478,990,100.00	-
永安资本公司	1,000,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
中邦实业公司	251,984,002.19	-	-	-	-	251,984,002.19	-
小 计	1,430,565,602.19	300,408,500.00	-	-	-	1,730,974,102.19	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			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
联营企业						
永安国富公司	42,189,000.00	286,358,558.22	-	-	211,509,024.65	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末 余额
	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
永安国富公司	203, 447. 84	52, 800, 000. 00	-	-	445, 271, 030. 71	-

(二) 利息净收入

项 目	本期数	上年数
利息收入	584, 478, 191. 12	608, 722, 851. 22
其中：保证金利息收入	579, 363, 001. 64	585, 437, 094. 25
其他利息收入	5, 115, 189. 48	23, 285, 756. 97
利息支出	33, 093, 214. 60	36, 548, 913. 91
利息净收入	551, 384, 976. 52	572, 173, 937. 31

(三) 手续费及佣金净收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
期货经纪手续费	118, 474, 398. 96	129, 561, 413. 49
交易所返还减收手续费	260, 831, 769. 77	297, 249, 660. 75
资产管理业务收入	127, 949, 913. 22	16, 327, 297. 53
代销基金收入	49, 608, 163. 55	44, 123, 805. 75
期货投资咨询收入	2, 754, 433. 76	5, 811, 067. 36
期权经纪手续费	1, 733, 134. 48	1, 094, 217. 48
合 计	561, 351, 813. 74	494, 167, 462. 36

2. 分行政区域营业部数量和手续费及佣金净收入情况

省级行政区域名称	营业部家数	手续费及佣金净收入
杭州本部	1	488, 543, 060. 36
浙江省(不含杭州本部)	14	29, 615, 193. 90
辽宁省	3	5, 634, 252. 25
山东省	6	6, 266, 056. 95
北京市	1	2, 640, 590. 21

省级行政区域名称	营业部家数	手续费及佣金净收入
广东省	2	4,100,024.44
上海市	1	4,610,797.07
福建省	2	2,080,165.93
河南省	1	1,969,212.09
江苏省	2	1,674,477.50
吉林省	1	2,763,956.17
天津市	1	1,856,158.61
重庆市	1	1,377,309.95
河北省	2	1,958,012.51
湖北省	1	1,270,965.82
四川省	1	1,658,874.84
湖南省	1	1,666,923.12
江西省	1	802,271.97
陕西省	1	863,510.05
合 计	43	561,351,813.74

(四) 投资收益

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	173,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	211,509,024.65	150,359,762.64
金融工具投资收益	176,500,779.78	327,375,375.89
其中：持有期间取得的收益	159,896,764.37	330,413,352.62
其中：交易性金融资产	159,896,764.37	-
可供出售金融资产	-	330,413,352.62
处置金融工具取得的收益	16,604,015.41	-3,037,976.73
其中：交易性金融资产	16,604,015.41	-
可供出售金融资产	-	-3,037,976.73
合 计	561,009,804.43	477,735,138.53

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-25,157.03	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,725,687.60	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,172,796.58	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,010,098.70	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	4,863,228.45	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,232,738.21	-
非经常性损益净额	3,630,490.24	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,630,490.24	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	15.94	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.88	0.79	0.79

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,039,191,863.41
非经常性损益	2	3,630,490.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,035,561,373.17
归属于公司普通股股东的期初净资产(经重述)	4	5,990,210,212.29
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	157,200,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	22,430,791.53
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
其他变动		813,684.71
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	6,521,428,382.12
加权平均净资产收益率	13=1/12	15.94%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	15.88%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,039,191,863.41
非经常性损益	2	3,630,490.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,035,561,373.17
期初股份总数	4	1,310,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12

项 目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	12	1,310,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.79
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.79

[注] $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

永安期货股份有限公司

2020年4月20日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

杭州市新业路 200 号华峰国际商务大厦 22 楼