

永安期货股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

立信
(特殊
文)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：沪250HCN1TGX



永安期货股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-102





审计报告

信会师报字[2025]第 ZF10398 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永安期货公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 手续费收入的确认

(二) 以公允价值计量的金融工具估值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 手续费收入的确认	
相关信息披露详见财务报表附注三(三十七)及附注五(注释五十)。 永安期货公司的手续费收入主要包括期货经纪业务收入(含经纪业务留存手续费收入和交易所减收手续费收入)、资产管理业务收入、基金销售业务收入及投资咨询收入等。经纪业务手续费收入在与客户办理每日款项清算时确认收入;交易所减收手续费收入在交易所资金清算完成时确认收入;资产管理、基金销售和基金销售业务收入在相关服务已经提供,相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,按合同约定方式确认当期收入。 由于手续费收入是永安期货公司关键业绩指标之一,可能存在重大错报风险,因此我们将手续费收入的确认确定为关键审计事项。	审计应对 我们所实施的重要审计程序包括: (1) 了解与手续费收入确认相关的关键内部控制,评价其设计是否有效,并测试相关内部控制运行的有效性。 (2) 编制期货经纪业务手续费明细表,获取公司结算系统数据,复核加计,并与报表数、总账数和明细账合计数核对。 (3) 将本年度期货经纪业务手续费与上年度进行比较,分析其变动是否合理。 (4) 从公司交易结算系统获取留存手续费明细与账面数据进行核对。 (5) 获取全国期货市场成交数据,将公司期货成交数据、手续费收入趋势与全国市场趋势进行比较分析。 (6) 将账面数据与结算数据进行比较,对期货经纪业务手续费收入进行截止测试。 (7) 检查与其相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 (8) 对于资产管理业务收入,取得业务台账,与账面数据核对;抽取样本,核对管理费和业绩报酬的费率与合同约定是否一致,并复核管理费和业绩报酬的计算过程。 (9) 对于投资咨询业务和基金销售业务收入,取得业务台账,与账面数据核对;抽取部分业务项目,获取银行流水,核对明细账、业务台账与银行流水记录是否一致。
(二) 以公允价值计量的金融工具估值	
相关信息披露详见财务报表附注九。 公司金融工具的估值是基于市场数据与估值模型的结合,通常需要输入较多的变量。可观察的输入值无法可靠获取时,会涉及永安期货公司管理层(以下简称管理层)的重大判断及估计。 由于部分以公允价值计量的金融工具公允价值的评估较为复杂,且在确定估值模型使用的输入值时涉及管理层判断的程度重大,我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。	审计应对 我们实施的审计程序主要包括: (1) 了解并评估管理层用于识别、计量和管理金融工具估值风险相关的内部控制流程的有效性。 (2) 评估公司运用的估值方法的适当性,并与同类或类似行业进行比较。 (3) 对于第一层次金融工具的估值,我们独立获取可观察市场资料,并通过审计抽样的方式与公司使用的估值价格进行比较。 (4) 对于分类为第二层次的权益工具的估值,我们独立获取相关资产管理人提供的资产净值,通过审计抽样的方式与公司使用的估值价格进行比较,并向资产管理人函证确认净值。 (5) 对于分类为第二层次的衍生金融工具的估值,管理层依赖直接或间接可观察的参数。我们基于对当前行业实务的了解,评价管理层作出的假设和判断。 (6) 获取以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债明细账,并与报表数、总账数核对。 (7) 获取公司场外衍生品交易明细表,通过抽样的方式获取交易确认书等资料,了解交易相关条款及估值要素,并与交易明细表进行核对。 (8) 获取町市报告和外部估值数据,结合公司的估值方法及管理层在估值方法中采用的关键参数,通过抽样的方式独立复核部分衍生金融工具估值的计算。 (9) 获取远期合同中相关标的公允价值,重新计算浮动盈亏。 (10) 对于分类为第三层次的金融工具的估值,我们复核了公司的估值过程,以评价其估值结果的合理性。 (11) 评价财务报表的相关披露是否符合企业会计准则的披露要求,适当反映了金融工具估值风险。



四、 其他信息

永安期货公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永安期货公司 2024 年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。年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读永安期货公司 2024 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项，并考虑我们的法律权利和义务后采取恰当的措施。

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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永安期货公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

（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。

（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（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



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



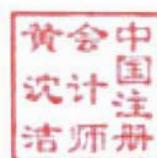
中国注册会计师: 胡超
(项目合伙人)

胡超



中国注册会计师: 黄沈洁

黄沈洁



中国·上海

二〇二五年四月二十二日





永安期货股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
资产:			
货币资金	(一)	37,075,301,837.27	36,196,310,443.30
其中: 期货保证金存款		33,186,866,171.04	31,584,251,677.28
结算备付金	(二)	29,655,623.40	28,134,920.44
融出资金	(三)	35,303,030.64	142,684,433.68
应收货币保证金	(四)	17,183,836,510.16	16,592,235,206.88
应收质押保证金	(五)	998,761,384.00	1,399,980,752.00
存出保证金	(六)	1,081,364.36	853,854.98
应收票据			
应收账款	(七)	43,192,569.96	168,682,463.45
应收款项融资	(八)	11,311,500.00	30,452,555.05
预付款项	(九)	437,979,420.09	490,723,594.77
应收结算担保金	(十)	63,562,018.02	89,854,036.46
应收风险损失款	(十一)		
其他应收款	(十二)	865,945,261.32	1,060,013,018.13
买入返售金融资产	(十三)		110,715,501.29
存货	(十四)	945,616,394.44	1,144,637,300.56
持有待售资产			
金融投资:			
交易性金融资产	(十五)	9,354,521,352.73	11,052,801,321.86
债权投资	(十六)	20,515,736.94	20,513,008.19
其他债权投资			
其他权益工具投资	(十七)	18,658,387.40	18,658,387.40
长期股权投资	(十八)	925,735,683.81	863,027,970.61
期货会员资格投资			
投资性房地产	(十九)	296,473,194.02	307,144,663.82
固定资产	(二十)	465,836,280.77	97,728,460.71
在建工程			
使用权资产	(二十一)	39,762,790.41	87,373,963.00
无形资产	(二十二)	24,454,682.72	24,543,794.30
商誉			
长期待摊费用	(二十三)	6,259,709.99	9,113,474.61
递延所得税资产	(二十四)	270,840,548.52	403,195,226.71
其他资产	(二十五)	102,214,638.82	79,922,244.82
资产总计		69,216,819,919.79	70,419,300,597.02



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄志明 主管会计工作负责人: 黄志明 会计机构负责人: 朱娟娟



永安期货股份有限公司

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
负债：			
短期借款	(二十七)	560,465,712.18	881,872,150.03
代理买卖证券款	(二十八)	161,485,144.73	249,806,249.55
应付货币保证金	(二十九)	47,563,279,173.85	44,166,730,790.90
应付质押保证金	(三十)	813,296,024.00	922,098,088.00
交易性金融负债	(三十一)	945,423,106.71	1,166,655,915.13
期货风险准备金	(三十二)	353,419,098.37	335,307,098.01
应付票据	(三十三)	888,106,864.45	1,686,908,539.73
应付账款	(三十四)	36,504,432.66	51,324,017.78
预收款项	(三十五)	7,218,962.46	7,274,798.70
合同负债	(三十六)	280,973,224.69	270,705,583.49
应付期货投资者保障基金	(三十七)	802,514.37	872,807.11
应付职工薪酬	(三十八)	650,889,400.87	730,816,359.57
应交税费	(三十九)	87,926,350.65	49,620,625.77
其他应付款	(四十)	3,854,952,357.58	7,112,309,475.12
持有待售负债			
预计负债	(四十一)	617,850.00	450,921.89
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(四十二)	32,449,446.82	84,335,616.19
递延收益			
递延所得税负债	(二十四)	145,373,811.79	279,651,328.67
其他负债	(四十三)	27,252,992.97	27,597,879.95
负债合计		56,410,436,469.15	58,024,338,245.59
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	(四十四)	1,455,555,556.00	1,455,555,556.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十五)	3,862,739,025.99	3,862,422,524.51
减：库存股			
其他综合收益	(四十六)	108,533,253.77	81,853,333.36
盈余公积	(四十七)	700,281,324.48	658,536,305.46
一般风险准备	(四十八)	760,172,338.41	718,427,319.39
未分配利润	(四十九)	5,919,101,951.99	5,618,167,312.71
归属于母公司所有者权益合计		12,806,383,450.64	12,394,962,351.43
少数股东权益			
所有者权益合计		12,806,383,450.64	12,394,962,351.43
负债和所有者权益总计		69,216,819,919.79	70,419,300,597.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄志明 主管会计工作负责人：黄明 会计机构负责人：朱娟娟



永安期货股份有限公司

母公司资产负债表

2024年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
资产:			
货币资金		31,406,374,990.77	29,829,847,762.78
其中: 期货保证金存款	33010340319	30,737,473,473.83	28,980,191,455.18
结算备付金		28,002,752.09	27,340,750.19
融出资金			
应收货币保证金		15,782,437,628.35	15,720,293,741.49
应收质押保证金		998,761,384.00	1,399,980,752.00
存出保证金			
应收票据			
应收账款		23,407,598.31	20,016,069.42
应收款项融资			-
预付款项		3,681,119.98	4,531,106.65
应收结算担保金		58,272,199.73	89,854,036.46
应收风险损失款			
其他应收款		3,751,021.14	5,701,715.14
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
金融投资:			
交易性金融资产		5,862,173,637.13	5,502,097,479.05
债权投资		20,515,736.94	20,513,008.19
其他债权投资			
其他权益工具投资		17,529,193.70	17,529,193.70
长期股权投资	(一)	4,030,206,914.16	3,943,415,847.83
期货会员资格投资			
投资性房地产		296,473,194.02	307,144,663.82
固定资产		85,898,037.64	94,769,561.84
在建工程			
使用权资产		24,483,838.40	69,753,383.81
无形资产		23,520,374.73	23,990,544.00
商誉			
长期待摊费用		5,198,386.05	7,459,379.48
递延所得税资产		128,314,322.85	193,445,915.86
其他资产		20,034,517.74	33,819,105.42
资产总计		58,819,036,847.73	57,311,504,017.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第 3 页





永安期货股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2024年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
负债：			
短期借款			
代理买卖证券款		6,331,517.54	1,907,639.08
应付货币保证金		46,058,485,507.34	44,329,753,653.25
应付质押保证金		998,761,384.00	1,399,980,752.00
交易性金融负债			
期货风险准备金		353,419,098.37	335,307,098.01
应付票据			
应付账款			
预收款项		7,218,962.46	7,274,798.70
合同负债		74,318.65	709,748.45
应付期货投资者保障基金		802,514.37	872,807.11
应付职工薪酬		561,968,574.88	602,194,751.26
应交税费		8,932,474.39	16,599,527.69
其他应付款		101,300,099.62	61,476,610.76
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		18,000,967.35	66,527,026.38
递延收益			
递延所得税负债		4,500,241.84	16,631,756.60
其他负债			
负债合计		48,119,795,660.81	46,839,236,169.29
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		1,455,555,556.00	1,455,555,556.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,864,570,950.10	3,864,570,950.10
减：库存股			
其他综合收益		-1,470,539.88	-1,671,466.56
盈余公积		700,281,324.48	658,536,305.46
一般风险准备		760,172,338.41	718,427,319.39
未分配利润		3,920,131,557.81	3,776,849,183.45
所有者权益合计		10,699,241,186.92	10,472,267,847.84
负债和所有者权益总计		58,819,036,847.73	57,311,504,017.13

立信会计师事务所
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄志明 主管会计工作负责人：黄志明 会计机构负责人：朱金娟

黄志明印

黄志明印

朱金娟印





永安期货股份有限公司

合并利润表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入		21,734,829,202.49	23,822,683,408.79
手续费及佣金净收入	(五十)	537,928,030.39	756,665,384.63
利息净收入	(五十一)	497,683,146.75	675,795,667.18
其中: 利息收入		773,056,759.04	1,085,702,993.53
利息支出		275,373,612.29	409,907,326.35
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	872,541,879.90	-29,432,464.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		87,265,720.41	49,908,279.52
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	(五十三)	14,428,158.36	30,614,431.32
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十四)	-223,077,226.82	206,260,305.93
汇兑收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	-6,015,587.93	-719,767.89
其他业务收入	(五十六)	20,036,773,309.74	22,183,480,941.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十七)	4,567,492.10	18,911.22
二、营业支出		21,060,926,891.99	22,919,193,278.52
期货风险准备支出	(五十八)	18,162,000.36	22,690,004.49
税金及附加	(五十九)	22,602,604.32	31,390,404.70
业务及管理费	(六十)	819,445,200.10	792,796,620.94
信用减值损失	(六十一)	-7,347,576.06	-57,026,340.15
其他资产减值损失	(六十二)	417,517,698.38	179,110,881.96
其他业务成本	(六十三)	19,790,546,964.89	21,950,231,706.58
三、营业利润(净亏损以“-”号填列)		673,902,310.50	903,490,130.27
加: 营业外收入	(六十四)	1,451,958.28	4,527,048.25
减: 营业外支出	(六十五)	9,640,975.02	8,490,371.55
四、利润总额(净亏损以“-”号填列)		665,713,293.76	899,526,806.97
减: 所得税费用	(六十六)	90,610,838.60	170,947,740.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		575,102,455.16	728,579,065.99
(一) 按经营持续性分类:			
1 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		575,102,455.16	728,579,065.99
2 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
1 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		575,102,455.16	728,579,065.99
2 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		26,679,920.41	20,421,383.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,679,920.41	20,421,383.12
(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		26,679,920.41	20,421,383.12
1 权益法下可转损益的其他综合收益		200,926.68	-451,413.06
2 其他债权投资公允价值变动			
3 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4 其他债权投资信用减值准备			
5 现金流量套期储备			
6 外币财务报表折算差额		26,478,993.73	20,872,796.18
7 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		601,782,375.57	749,000,449.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		601,782,375.57	749,000,449.11
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	(六十七)	0.40	0.50
(二) 稀释每股收益		0.40	0.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

明黄
印志

报表 第 5 页

明黄
印志

娟朱



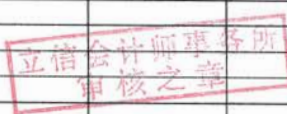


永安期货股份有限公司
母公司利润表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,193,712,163.96	1,322,920,868.13
手续费及佣金净收入	(三)	443,608,320.10	532,618,126.19
利息净收入	(二)	299,681,326.65	531,385,227.46
其中: 利息收入		549,120,984.00	903,982,500.87
利息支出		249,439,657.35	372,597,273.41
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)	170,085,505.81	188,171,239.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		86,590,139.65	46,954,300.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		2,048,034.86	1,455,367.34
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五)	208,086,846.99	21,301,666.22
汇兑收益(损失以“-”号填列)		502.18	-585.23
其他业务收入		66,907,754.77	47,970,915.29
资产处置收益(损失以“-”号填列)		3,293,872.60	18,911.22
二、营业支出		676,337,974.82	648,801,782.43
期货风险准备支出		18,162,000.36	22,690,004.49
税金及附加		7,515,141.23	7,230,035.45
业务及管理费	(六)	588,910,956.70	578,235,817.46
信用减值损失		-485,480.46	375,132.95
其他资产减值损失		1,131,312.09	
其他业务成本		61,104,044.90	40,270,792.08
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		517,374,189.14	674,119,085.70
加: 营业外收入		2,860.16	7,217.16
减: 营业外支出		9,023,125.02	6,456,220.05
四、利润总额(净亏损以“-”号填列)		508,353,924.28	667,670,082.81
减: 所得税费用		90,903,734.04	125,893,393.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		417,450,190.24	541,776,689.62
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		417,450,190.24	541,776,689.62
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		417,450,190.24	541,776,689.62
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		200,926.68	-451,413.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		200,926.68	-451,413.06
(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		200,926.68	-451,413.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		200,926.68	-451,413.06
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		417,651,116.92	541,325,276.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		417,651,116.92	541,325,276.56
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

黄志明

主管会计工作负责人:

黄志明

会计机构负责人:

朱金娟



报表 第 6 页





永安期货股份有限公司

合并现金流量表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		25,474,576,393.80	26,684,901,659.10
处置交易目的而持有的金融资产净增加额		1,817,699,081.69	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,381,431,444.21	1,803,487,849.39
代理买卖证券收到的现金净额			38,336,272.47
收到其他与经营活动有关的现金	(六十八)	4,967,162,659.91	7,629,015,252.74
经营活动现金流入小计		33,640,869,579.61	36,155,741,033.70
购买商品、接受劳务支付的现金		26,055,377,493.89	25,431,260,778.40
为交易目的而持有的金融资产净增加额			2,622,463,459.20
代理买卖证券支付的现金净额		88,321,104.82	
支付利息、手续费及佣金的现金		277,982,694.00	356,794,654.01
支付给职工以及为职工支付的现金		627,769,966.77	637,626,687.91
以现金支付的业务及管理费		216,801,544.06	196,694,485.66
支付的各项税费		111,250,796.78	229,381,241.84
支付其他与经营活动有关的现金	(六十八)	4,123,531,566.00	11,985,273,805.35
经营活动现金流出小计		31,501,035,166.32	41,459,495,112.37
经营活动产生的现金流量净额		2,139,834,413.29	-5,303,754,078.67
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			6,418,732.38
取得投资收益收到的现金			132,932,941.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,409.14	101,092.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,595,545.51	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,747,954.65	139,452,765.86
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,900,614.55	27,596,726.92
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		429,900,614.55	27,596,726.92
投资活动产生的现金流量净额		-416,152,659.90	111,856,038.94
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			
取得借款所收到的现金		630,183,682.20	1,109,919,309.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十八)	226,551,458.02	
筹资活动现金流入小计		856,735,140.22	1,109,919,309.83
偿还债务支付的现金		950,900,000.00	1,333,937,353.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,489,329.20	340,243,526.36
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	(六十八)	34,573,416.31	45,432,976.20
筹资活动现金流出小计		1,198,962,745.51	1,719,613,856.39
筹资活动产生的现金流量净额		-342,227,605.29	-609,694,546.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,188,228.19	20,805,785.93
五、现金及现金等价物净增加额	(六十九)	1,402,642,376.29	-5,780,786,800.36
加: 期初现金及现金等价物余额		24,073,171,532.54	29,853,958,332.90
六、期末现金及现金等价物余额	(六十九)	25,475,813,908.83	24,073,171,532.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第 7 页





永安期货股份有限公司

母公司现金流量表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
处置交易目的而持有的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,055,459,912.29	1,407,550,982.08
代理买卖证券收到的现金净额		4,464,708.46	1,907,639.08
收到其他与经营活动有关的现金		3,780,199,198.30	4,429,923,311.89
经营活动现金流入小计		4,840,123,819.05	5,839,381,933.05
购买商品、接受劳务支付的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额		68,493,944.93	927,097,794.41
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		211,211,983.07	354,678,970.79
支付给职工以及为职工支付的现金		477,653,905.65	467,627,855.45
以现金支付的业务及管理费		108,539,745.16	117,207,614.69
支付的各项税费		85,431,601.28	147,192,410.34
支付其他与经营活动有关的现金		1,950,955,184.95	9,499,139,377.54
经营活动现金流出小计		2,902,286,365.04	11,512,944,023.22
经营活动产生的现金流量净额		1,937,837,454.01	-5,673,562,090.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			2,407,169.20
取得投资收益收到的现金			225,416,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,409.14	97,602.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		152,409.14	227,920,771.53
投资支付的现金			280,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,754,386.16	24,736,676.34
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		14,754,386.16	304,736,676.34
投资活动产生的现金流量净额		-14,601,977.02	-76,815,904.81
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,669,561.86	305,642,913.86
支付其他与筹资活动有关的现金		29,066,620.63	32,996,571.55
筹资活动现金流出小计		219,736,182.49	338,639,485.41
筹资活动产生的现金流量净额		-219,736,182.49	-338,639,485.41
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		1,703,499,294.50	-6,089,017,480.39
加: 期初现金及现金等价物余额		19,120,120,746.33	25,209,138,226.72
六、期末现金及现金等价物余额		20,823,620,040.83	19,120,120,746.33

立信会计师事务所
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

黄志明

主管会计工作负责人:

黄志明

会计机构负责人:

朱金娟

黄志明印

黄志明印

朱金娟印



永安期货股份有限公司
合并所有者权益变动表

2024 年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东 权益	所有者权益 合计
	归属母公司所有者权益										小计		
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	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			
一、上年年末余额	1,455,555,556.00			3,862,422,524.51		81,853,333.36		658,536,305.46	718,427,319.39	5,618,167,312.71	12,394,962,351.43	12,394,962,351.43	12,394,962,351.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,455,555,556.00			3,862,422,524.51		81,853,333.36		658,536,305.46	718,427,319.39	5,618,167,312.71	12,394,962,351.43	12,394,962,351.43	12,394,962,351.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				316,501.48		26,679,920.41		41,745,019.02	41,745,019.02	300,934,639.28	411,421,099.21	411,421,099.21	411,421,099.21
（一）综合收益总额						26,679,920.41				575,102,455.16	601,782,375.57	601,782,375.57	601,782,375.57
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积								41,745,019.02	41,745,019.02	-274,167,815.88	-190,677,777.84	-190,677,777.84	-190,677,777.84
2.提取一般风险准备								41,745,019.02	41,745,019.02	-41,745,019.02			
3.对所有者（或股东）的分配									41,745,019.02	-190,677,777.84	-190,677,777.84	-190,677,777.84	-190,677,777.84
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他				316,501.48							316,501.48	316,501.48	316,501.48
四、本期期末余额	1,455,555,556.00			3,862,739,025.99		108,533,253.77		700,281,324.48	760,172,338.41	5,919,101,951.99	12,806,383,450.64	12,806,383,450.64	12,806,383,450.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄志明 印

主管会计工作负责人: 黄志明 印

会计机构负责人: 朱娟娟 印



永安期货股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本		其他权益工具		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	其他								
一、上年年末余额	1,455,555,556.00				3,862,468,408.23	61,431,950.24		604,358,636.50	664,249,650.43	5,303,610,251.40	11,951,674,452.80	11,951,674,452.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,455,555,556.00				3,862,468,408.23	61,431,950.24		604,358,636.50	664,249,650.43	5,303,610,251.40	11,951,674,452.80	11,951,674,452.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-45,883.72	20,421,383.12		54,177,668.96	54,177,668.96	314,557,061.31	443,287,898.63	443,287,898.63
（一）综合收益总额						20,421,383.12				728,579,065.99	749,000,449.11	749,000,449.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								54,177,668.96	54,177,668.96	-414,022,004.68	-305,666,666.76	-305,666,666.76
2. 提取一般风险准备								54,177,668.96		-54,177,668.96		
3. 对所有者（或股东）的分配									54,177,668.96	-305,666,666.76	-305,666,666.76	-305,666,666.76
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					-45,883.72						-45,883.72	-45,883.72
四、本期末余额	1,455,555,556.00				3,862,422,524.51	81,853,333.36		658,536,305.46	718,427,319.39	5,618,167,312.71	12,394,962,351.43	12,394,962,351.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明黄志印

黄志印

娟金印



永安期货股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2024 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	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、上年年末余额	1,455,555,556.00			80,103,402.84	3,864,570,950.10	-1,671,466.56		658,536,305.46	718,427,319.39	3,776,849,183.45	10,472,267,847.84
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	1,455,555,556.00				3,864,570,950.10	-1,671,466.56		658,536,305.46	718,427,319.39	3,776,849,183.45	10,472,267,847.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						200,926.68		41,745,019.02	41,745,019.02	143,282,374.36	226,973,339.08
(一)综合收益总额						200,926.68				417,450,190.24	417,651,116.92
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积								41,745,019.02	41,745,019.02	-274,167,815.88	-190,677,777.84
2.提取一般风险准备								41,745,019.02		-41,745,019.02	
3.对所有者(或股东)的分配									41,745,019.02	-41,745,019.02	
4.其他										-190,677,777.84	-190,677,777.84
(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、本期期末余额	1,455,555,556.00				3,864,570,950.10	-1,470,539.88		700,281,324.48	760,172,338.41	3,920,131,557.81	10,690,241,186.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 黄志明

主管会计工作负责人: 黄志明

会计机构负责人: 朱金娟



永安期货股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额					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
	股本	资本公积	其他权益工具	其他	资本公积							
一、上年年末余额	1,455,555,556.00	3,864,570,950.10	33,109,403.19				-1,220,053.50		604,358,636.50	664,249,650.43	3,649,094,498.51	10,236,609,238.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,455,555,556.00	3,864,570,950.10	33,109,403.19				-1,220,053.50		604,358,636.50	664,249,650.43	3,649,094,498.51	10,236,609,238.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-451,413.06		54,177,668.96	127,754,684.94	235,658,609.80	
（一）综合收益总额							-451,413.06					
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									54,177,668.96			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,455,555,556.00	3,864,570,950.10					-1,671,466.56		658,536,305.46	718,427,319.39	3,776,849,183.45	10,472,267,847.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄明志

主管会计工作负责人：黄明志

会计机构负责人：李金娟

会计机构负责人：

李金娟

朱娟印

黄明志印

黄明志印



永安期货股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

公司下设 32 家分公司及 12 家营业部,分别位于北京、天津、上海、重庆、浙江、山东、辽宁等地。公司拥有控股子公司 14 家,分别为浙江永安资本管理有限公司、浙江中邦实业发展有限公司、上海永安瑞萌商贸有限公司、香港永安商贸有限公司、永安(新加坡)国际贸易有限公司、浙江永安国油能源有限公司、新永安国际金融控股有限公司、中国新永安期货有限公司、中国新永安实业有限公司、新永安国际证券有限公司、新永安国际资产管理有限公司、永安国际金融(新加坡)有限公司、永安全球基金独立投资组合公司、GC OFC。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 14 家,结构化主体 10 户,详见本附注六、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 3 户,合并范围变更主体的具体信息详见附注五(七十二)、其他原因的合并范围变动。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本财务报表以人民币列示。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，公司考虑该项目金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表示列项目金额的比重。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已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；

一金融资产已转移，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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(十一) 结算备付金

本公司对结算备付金的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）

6.金融工具减值。

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

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

(十二) 融出资金

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

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

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

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

(十三) 应收货币保证金

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

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

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

(十四) 应收质押保证金

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

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

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

(十五) 存出保证金

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

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

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

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

(十六) 应收账款

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

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

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

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

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(十七) 应收结算担保金

本公司对应收结算担保金的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注

（十）6.金融工具减值。

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

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

(十八) 应收风险损失款

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

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

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

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

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1 年以上	100

(十九) 其他应收款

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

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

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

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

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(二十) 营业部的资金管理、交易清算原则

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

(二十一) 客户保证金的管理与核算方法

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

(二十二) 质押品的管理与核算方法

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

(二十三) 实物交割的管理与核算方法

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

(二十四) 客户资产管理业务核算方法

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

(二十五) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

(二十六) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位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。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照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支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 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，除非投资符合持有待售的条件。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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他

所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(二十七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(二十八) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(二十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40	直线法	0	为企业带来经济利益的期限
软件	3	直线法	0	为企业带来经济利益的期限

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(三十) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。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，以该资产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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(三十二) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(三十三) 期货风险准备金

1、 期货风险准备金的计提

期货风险准备金按母公司代理手续费净收入的 5% 计提，计入当期损益。

2、 期货风险准备金的使用

(1) 因管理不严、错单交易等造成的应由公司承担的客户交易损失；

(2) 客户期货业务发生穿仓时，按规定核销难以收回的垫付款项；

风险准备金不足以弥补的损失计入当期损益。

(三十四) 应付期货投资者保障基金

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

(三十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的补充养老保险基金。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，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。所有设定受益计划义务，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。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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，按在结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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

(三十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在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。

(三十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）期货经纪业务手续费收入

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

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

(2) 资产管理业务收入

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

(3) 基金销售业务收入

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

(4) 商品销售业务收入

公司在商品货权转移并已经收回货款或取得了收款凭证，且相关的经济利益很可能流入时，确认商品销售收入。

(5) 利息收入

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

(6) 其他收入

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

(三十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。本公司在其他资产中列报该项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十九) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

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

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

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，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。

(四十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。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

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(四十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（二十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(四十二) 一般风险准备金

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

(四十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(四十四) 本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：

公司全称	公司简称
财通证券股份有限公司	财通证券
浙江永安资本管理有限公司	永安资本
浙江中邦实业发展有限公司	中邦实业
上海永安瑞萌商贸有限公司	永安瑞萌

公司全称	公司简称
香港永安商贸有限公司	香港永安商贸
永安（新加坡）国际贸易有限公司	永安（新加坡）国贸
浙江永安国油能源有限公司	永安国油
新永安国际金融控股有限公司	新永安金控
中国新永安期货有限公司	新永安期货
中国新永安实业有限公司	新永安实业
新永安国际证券有限公司	新永安证券
新永安国际资产管理有限公司	新永安资管
永安国际金融（新加坡）有限公司	永安国际金融
永安全球基金独立投资组合公司	永安全球基金
浙江玉皇山南投资管理有限公司	玉皇山南
永安国富资产管理有限公司	永安国富
OSTC YONGAN TRADING CO.,LIMITED	OSTC YONGAN
永富物产有限公司	永富物产
财通证券资产管理有限公司	财通资管
财通基金管理有限公司	财通基金
浙江永安国富实业有限公司	永安国富实业
浙江东方金融控股集团股份有限公司	浙江东方
浙江省交通投资集团有限公司	浙江省交投
浙江省国际贸易集团有限公司	浙江省国贸
浙江省金融控股有限公司	省金控
浙江省产业基金有限公司	浙江产业基金

(四十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

— 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

- 对于企业贷款安排产生的负债,企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件),企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时,仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指,企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业在首次执行该解释规定时,应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时,应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息,以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易:一个或多个融资提供方提供资金,为企业支付其应付供应商的款项,并约定该企业根据安排的条款和条件,在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比,供应商融资安排延长了该企业的付款期,或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业在首次执行该解释规定时,无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理解释第 17 号规定,承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时,应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行《企业会计准则解释第 17 号》对本财务报表无影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

执行《企业会计准则解释第 18 号》对本财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、17%、16.5%、8.25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

[注 1]新永安实业 2024 年度缴纳企业所得税(利得税)适用两级制税率,应纳税所得额不超过 2,000,000 港元的部分适用税率 8.25%, 超过 2,000,000 港元的部分适用税率 16.5%

[注 2]永安全球基金注册地在开曼群岛, 免缴企业所得税。

(二) 税收优惠

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

2、根据财政部、国家税务总局《关于支持货物期货市场对外开放增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 21 号），自 2023 年 8 月 17 日至 2027 年 12 月 31 日，对经国务院批准对外开放的货物期货品种保税交割业务，暂免征收增值税。本年度永安期货、子公司永安资本和永安国油，开展对外开放的货物期货保税交割业务开具增值税普通发票，免缴增值税。

3、根据财政部、国家税务总局《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税〔2017〕23 号）《关于延长部分税收优惠政策执行期限的

公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号），2016 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，期货公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第 43 号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字〔1997〕44 号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取的期货公司风险准备金在企业所得税税前扣除。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

1、 货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	346.15	11,026.34
银行存款	36,020,279,477.40	34,559,022,489.00
其中：期货保证金存款	33,186,866,171.04	31,584,251,677.28
证券经纪业务保证金	162,738,825.67	228,198,855.45
其他货币资金	1,055,022,013.72	1,637,276,927.96
合计	37,075,301,837.27	36,196,310,443.30
其中：存放在境外的款项总额	3,814,120,459.44	3,751,007,087.60

2、 货币资金——期货保证金

银行名称	币种	期末数			期初数		
		原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
工商银行	HKD	879,907.79	0.9260	814,829.81	3,749,469.96	0.9062	3,397,844.67
工商银行	JPY	784,116.00	0.0460	36,088.30	784,033.00	0.0502	39,368.65
工商银行	USD	6,755,202.89	7.1884	48,559,100.46	18,914,967.63	7.0827	133,969,041.24
工商银行	CNY	2,079,112,012.53	1.0000	2,079,112,012.53	1,111,102,230.85	1.0000	1,111,102,230.85
工商银行	SGD	143,533.83	5.2898	759,267.88	345,000.00	5.3772	1,855,134.00
光大银行	CNY	5,819,354.55	1.0000	5,819,354.55	5,631,040.80	1.0000	5,631,040.80
建设银行	CNY	515,533,496.21	1.0000	515,533,496.21	68,379,232.61	1.0000	68,379,232.61
交通银行	EUR	677,587.90	7.4855	5,072,056.53	909,743.27	7.8592	7,149,854.31
交通银行	HKD	14,788,395.30	0.9260	13,694,645.59	6,657,474.98	0.9062	6,033,136.98
交通银行	JPY	12,125,405.00	0.0460	558,061.92	8,605,336.00	0.0502	432,099.74
交通银行	CNY	8,703,596,350.68	1.0000	8,703,596,350.67	11,929,865,158.61	1.0000	11,929,865,158.61
交通银行	USD	7,287,965.12	7.1884	52,388,808.47	11,068,381.09	7.0827	78,394,022.75
交通银行	GBP	17,415.18	9.0263	157,194.59	18,480.56	9.0411	167,084.59

永安期货股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

银行名称	币种	期末数			期初数		
		原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
广发银行	CNY	25,813,643.02	1.0000	25,813,643.02			
民生银行	CNY	3,589,860,792.71	1.0000	3,589,860,792.71	5,101,350,482.77	1.0000	5,101,350,482.77
民生银行	HKD	6.80	0.9260	6.30	6.80	0.9062	6.16
民生银行	USD	47,484,247.32	7.1884	341,335,763.44	48,383,740.23	7.0827	342,687,516.93
农业银行	CNY	7,781,160,245.61	1.0000	7,781,160,245.61	3,714,891,876.86	1.0000	3,714,891,876.86
浦发银行	CNY	11,835,623.03	1.0000	11,835,623.03	1,623,739,782.12	1.0000	1,623,739,782.12
兴业银行	CNY	2,046,030,777.52	1.0000	2,046,030,777.52	4,501,487,023.41	1.0000	4,501,487,023.41
兴业银行	HKD	118,787,628.27	0.9260	110,002,095.28	21,013,306.73	0.9062	19,042,678.82
兴业银行	USD	66,704,578.65	7.1884	479,499,193.17	164,927,275.58	7.0827	1,168,130,414.75
渣打银行	CNY	277.30	1.0000	277.30			
渣打银行	HKD	1,501,391.16	0.9260	1,390,348.27	1,489,896.89	0.9062	1,350,174.36
渣打银行	USD	177,784.39	7.1884	1,277,985.31	513,259.16	7.0827	3,635,260.65
招商银行	CNY	4,080,728.95	1.0000	4,080,728.95	5,916,866.15	1.0000	5,916,866.15
招商银行	HKD	421,257.55	0.9260	390,101.34	42,873.03	0.9062	38,852.40
招商银行	USD	1,583,833.95	7.1884	11,385,231.97	665,354.84	7.0827	4,712,508.73
浙商银行	CNY	143,234.68	1.0000	143,234.68			
浙商银行	USD	91,830,759.35	7.1884	660,116,230.51	15,767,701.80	7.0827	111,677,901.54
中国银行	EUR	3,387,773.53	7.4855	25,359,040.31	863,004.64	7.8592	6,782,526.07
中国银行	HKD	137,864,153.56	0.9260	127,667,720.76	77,680,550.12	0.9062	70,395,668.13
中国银行	USD	40,719,216.09	7.1884	292,706,012.95	46,446,862.62	7.0827	328,969,193.88
中国银行	JPY	101,398,957.00	0.0460	4,666,804.66	21,846,724.00	0.0502	1,096,989.55
中国银行	CNY	218,315,462.42	1.0000	218,315,462.41	207,324,552.22	1.0000	207,324,552.22
中国银行	SGD	500.53	5.2898	2,647.71	500.47	5.3772	2,691.13
中国银行	GBP				645,726.05	9.0411	5,838,073.79
中国银行	AUD	10,015.66	4.8301	48,376.64			
中信银行	CNY	1,007,436,745.96	1.0000	1,007,436,745.96	6,323,476.66	1.0000	6,323,476.66
平安银行	CNY	5,008,668,489.66	1.0000	5,008,668,489.66	1,005,243,077.67	1.0000	1,005,243,077.67
星展银行	CNY	8,289,986.02	1.0000	8,289,986.02	6,824,201.69	1.0000	6,824,201.69
星展银行	USD	404,367.27	7.1884	2,906,753.68	389.75	7.0827	2,760.48
大华银行	USD	43,235.30	7.1884	310,792.63	43,516.44	7.0827	308,213.89
大华银行	CNY	1,552.36	1.0000	1,552.36	200.98	1.0000	200.98
大华银行	SGD	11,765.88	5.2898	62,239.37	11,800.88	5.3772	63,455.69
合计	—	—	—	33,186,866,171.04	—	—	31,584,251,677.28

3、 货币资金——证券经纪业务保证金

银行名称	币种	期末数			期初数		
		原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
中国银行	HKD	27,636,045.51	0.9260	25,592,083.58	22,425,446.07	0.9062	20,322,387.74
中国银行	CNY	9,963,291.94	1.0000	9,963,291.94	28,347,064.54	1.0000	28,347,064.54
中国银行	USD	8,188,287.11	7.1884	58,860,683.06	6,953,372.99	7.0827	49,248,654.88
中国银行	EUR				19,297.46	7.8592	151,662.60
交通银行	HKD	37,274,096.26	0.9260	34,517,304.10	64,591,504.42	0.9062	58,534,113.14
交通银行	USD	3,001,962.78	7.1884	21,579,309.25	8,521,947.66	7.0827	60,358,398.69
交通银行	CNY	2,733,364.71	1.0000	2,733,364.71	5,081,362.50	1.0000	5,081,362.50
恒生银行	HKD	5,390,949.08	0.9260	4,992,234.49	4,733,952.49	0.9062	4,290,002.43
恒生银行	USD	419,631.22	7.1884	3,016,477.06	263,347.16	7.0827	1,865,208.93
恒生银行	CNY	1,484,077.48	1.0000	1,484,077.48			
合计	—	—	—	162,738,825.67	—	—	228,198,855.45

4、 其他说明

期末货币资金中有保函保证金、票据保证金等合计金额为 805,692,939.22 元，其使用受限。

(二) 结算备付金

1、 结算备付金明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,663,712.06	100.00	8,088.66	0.03	29,655,623.40
合计	29,663,712.06	100.00	8,088.66	0.03	29,655,623.40

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,142,694.38	100.00	7,773.94	0.03	28,134,920.44
合计	28,142,694.38	100.00	7,773.94	0.03	28,134,920.44

2、采用组合计提坏账准备的结算备付金

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收交易所和商业 银行等组合	29,501,938.78			27,987,215.54		
其他组合	161,773.28	8,088.66	5.00	155,478.84	7,773.94	5.00
合计	29,663,712.06	8,088.66	0.03	28,142,694.38	7,773.94	0.03

3、按款项性质分类的结算备付金

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
公司自有备付金	23,332,194.52	8,088.66	23,324,105.86	26,235,055.30	7,773.94	26,227,281.36
客户普通备付金	6,331,517.54		6,331,517.54	1,907,639.08		1,907,639.08
合计	29,663,712.06	8,088.66	29,655,623.40	28,142,694.38	7,773.94	28,134,920.44

4、坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
结算备付金	7,773.94	144.69		170.03				8,088.66
合计	7,773.94	144.69		170.03				8,088.66

坏账变动说明：报告期期末，结算备付金余额属于第一阶段。

[注]其他系外币报表折算差异

(三) 融出资金

1、按款项性质分类的融出资金

项目	期末余额	期初余额
孖展融资	37,161,084.89	150,194,140.71
减：减值准备	1,858,054.25	7,509,707.03
合计	35,303,030.64	142,684,433.68

2、按客户类型分类的融出资金

项目	期末余额	期初余额
个人	28,515,671.30	78,807,062.16
机构	8,645,413.59	71,387,078.55
减：减值准备	1,858,054.25	7,509,707.03
合计	35,303,030.64	142,684,433.68

3、担保物情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
资金	1,863,859.62	96,311,504.22
债券	827,204.87	791,556.93
股票	147,439,699.82	878,768,226.90
基金		99,799,353.17
合计	150,130,764.31	1,075,670,641.22

4、减值准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,509,707.03			7,509,707.03
本期计提	-5,815,898.11			-5,815,898.11
其他变动[注]	164,245.33			164,245.33
期末余额	1,858,054.25			1,858,054.25

[注]其他变动系外币报表折算差异

5、融出资金说明

本期融资融券业务累计发生强制平仓 6 次，期末未经强制平仓仍未收回的债权金额。

(四) 应收货币保证金

1、应收货币保证金明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	17,239,713,634.74	100.00	55,877,124.58	0.32	17,183,836,510.16
合计	17,239,713,634.74	100.00	55,877,124.58	0.32	17,183,836,510.16

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	16,626,713,563.67	100.00	34,478,356.79	0.21	16,592,235,206.88
合计	16,626,713,563.67	100.00	34,478,356.79	0.21	16,592,235,206.88

2、 采用组合计提坏账准备的应收货币保证金

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收交易所和商业 银行等组合	16,122,171,142.88			15,937,146,427.74		
其他组合	1,117,542,491.86	55,877,124.58	5.00	689,567,135.93	34,478,356.79	5.00
合计	17,239,713,634.74	55,877,124.58	0.32	16,626,713,563.67	34,478,356.79	0.21

坏账准备变动说明：报告期期末，应收货币保证金余额属于第一阶段。

3、 按交易所/清算商分类的应收货币保证金

交易所/清算商名称	期末余额	期初余额
上海期货交易所	3,473,203,685.54	2,534,405,126.09
大连商品交易所	3,003,157,923.25	3,174,361,101.35
郑州商品交易所	2,073,359,927.58	2,569,956,389.37
中国金融期货交易所	5,431,726,452.14	5,852,283,096.91
上海国际能源交易中心	802,988,078.69	762,574,035.23
广州期货交易所	563,900,221.10	475,585,876.40
中国证券登记结算有限责任公司	432,188,865.24	349,715,936.13
香港期货交易所	332,928,017.47	82,013,982.37
MAREX Financial	513,397,997.66	224,235,473.91
Phillip Nova Pte.Ltd.	382,934,930.03	272,990,696.47
G.H. Financials (HongKong) Limited	197,340,229.58	179,444,349.64
StarX Capital Markets Pte.Ltd.	8,571,612.71	70,893.97
ADMIS Singapore Pte.Limited	7,905,681.27	5,949,707.40
星展银行	4,901,573.29	

交易所/清算商名称	期末余额	期初余额
VI Investment Corporation	3,603,292.03	
CGS International Securities Malaysia Sdn.Bhd.	3,403,593.37	5,152,390.00
北京首创期货有限责任公司	1,890,824.68	
Nissan Securities Co.,Ltd.	355,579.98	1,537,578.96
KGI Futures (Singapore) Pte.Ltd.	16,869.66	16,611.94
R.J.O' Brien&Associates LLC	12,703.84	12,509.77
中财期货有限公司	71.1	32,496,624.00
GF Financial Markets(UK) Limited	1.72	1.7
浙江新世纪期货有限公司	0.01	21,702,923.23
兴证期货有限公司		55,167,648.54
DBS Bank Ltd.		21,369,416.23
东吴期货有限公司		4,089,243.23
Next Securities Co.,Ltd.		156,922.17
其他	13,027.99	12,848.65
应计利息	1,912,474.81	1,412,180.01
减:坏账准备	55,877,124.58	34,478,356.79
合计	17,183,836,510.16	16,592,235,206.88

4、 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
应收货币保证金	34,478,356.79	20,685,604.71		713,163.08				55,877,124.58
合计	34,478,356.79	20,685,604.71		713,163.08				55,877,124.58

[注]其他系外币报表折算差异。

(五) 应收质押保证金

1、 明细情况

交易所名称	期末余额	期初余额
上海期货交易所	227,804,824.00	438,057,600.00
大连商品交易所	113,312,968.00	145,580,368.00
郑州商品交易所	133,476,904.00	216,373,704.00
上海国际能源交易中心	47,776,000.00	76,386,000.00

交易所名称	期末余额	期初余额
广州期货交易所	14,131,200.00	96,308,640.00
中国金融期货交易所	462,259,488.00	427,274,440.00
合计	998,761,384.00	1,399,980,752.00

2、 质押物明细情况

质押物类别	质押时市值	折扣率	期末市值
20 号胶	59,720,000.00	80.00%	47,776,000.00
PTA	6,692,000.00	80.00%	5,353,600.00
白糖	8,304,840.00	80.00%	6,643,872.00
白银	1,570,590.00	80.00%	1,256,472.00
丙烯	44,268,000.00	80.00%	35,414,400.00
玻璃	11,710,000.00	80.00%	9,368,000.00
纯碱	19,951,100.00	80.00%	15,960,880.00
豆粕	64,417,500.00	80.00%	51,534,000.00
国债 10 年期	30,149,430.00	80.00%	24,119,544.00
国债 2 年期	10,049,810.00	80.00%	8,039,848.00
国债 5 年期	663,206,360.00	80.00%	530,565,088.00
聚氯乙烯	22,905,900.00	80.00%	18,324,720.00
卷板	105,674,400.00	80.00%	84,539,520.00
锰硅	23,197,200.00	80.00%	18,557,760.00
棉花	3,230,400.00	80.00%	2,584,320.00
镍	7,453,200.00	80.00%	5,962,560.00
漂针浆	61,572,000.00	80.00%	49,257,600.00
碳酸锂	17,664,000.00	80.00%	14,131,200.00
铜	86,715,000.00	80.00%	69,372,000.00
合计	1,248,451,730.00	—	998,761,384.00

(六) 存出保证金

1、 明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,117,314.16	100.00	35,949.80	3.22	1,081,364.36
合计	1,117,314.16	100.00	35,949.80	3.22	1,081,364.36

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	889,255.56	100.00	35,400.58	3.98	853,854.98
合计	889,255.56	100.00	35,400.58	3.98	853,854.98

2、 采用组合计提坏账准备的存出保证金

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收交易所和商业 银行等组合	398,318.18			181,244.00		
其他组合	718,995.98	35,949.80	5.00	708,011.56	35,400.58	5.00
合计	1,117,314.16	35,949.80	3.22	889,255.56	35,400.58	3.98

3、 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
存出保证金	35,400.58	-225.03		774.25				35,949.80
合计	35,400.58	-225.03		774.25				35,949.80

[注]其他系外币报表折算差异

(七) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,963,745.82	150,086,740.72
1 至 2 年	7,287,453.92	31,334,740.46
2 至 3 年	1,852,925.56	1,474,667.77
3 至 4 年	0.57	
小计	47,104,125.87	182,896,148.95
减：坏账准备	3,911,555.91	14,213,685.50
合计	43,192,569.96	168,682,463.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,104,125.87	100.00	3,911,555.91	8.30	43,192,569.96
其中：应收手续费及佣金	22,387,926.78	47.53	1,119,396.34	5.00	21,268,530.44
应收货款	24,716,199.09	52.47	2,792,159.57	11.30	21,924,039.52
合计	47,104,125.87	100.00	3,911,555.91	8.30	43,192,569.96

续前节

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	18,017,300.83	9.85	3,603,460.17	20.00	14,413,840.66
按组合计提坏账准备	164,878,848.12	90.15	10,610,225.33	6.44	154,268,622.79
其中：应收手续费及佣金	19,688,655.76	10.77	984,432.79	5.00	18,704,222.97
应收货款	145,190,192.36	79.38	9,625,792.54	6.63	135,564,399.82
合计	182,896,148.95	100.00	14,213,685.50	7.77	168,682,463.45

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
客户 a					18,017,300.83	3,603,460.17
合计					18,017,300.83	3,603,460.17

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,963,745.82	1,898,187.29	5.00
1-2 年	7,287,453.92	1,457,490.72	20.00
2-3 年	1,852,925.56	555,877.67	30.00
3-4 年	0.57	0.23	40.00
合计	47,104,125.87	3,911,555.91	8.30

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,603,460.17	-3,603,460.17				
账龄组合	10,610,225.33	-6,714,067.61			15,398.19	3,911,555.91
合计	14,213,685.50	-10,317,527.78			15,398.19	3,911,555.91

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
第一名	7,343,101.21	15.59	367,155.06
第二名	7,013,488.05	14.89	350,674.40
第三名	4,594,356.10	9.75	229,717.81
第四名	3,000,000.03	6.37	784,108.02
第五名	2,852,236.80	6.06	142,611.92
合计	24,803,182.19	52.66	1,874,267.21

(八) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	11,311,500.00	30,452,555.05
合计	11,311,500.00	30,452,555.05

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	30,452,555.05		-19,141,055.05		11,311,500.00	
合计	30,452,555.05		-19,141,055.05		11,311,500.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	638,894,609.07	
合计	638,894,609.07	

(九) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	437,093,998.85	99.80	484,680,321.48	98.77
1 至 2 年	853,189.98	0.19	6,043,273.29	1.23
2 至 3 年	32,231.26	0.01		
合计	437,979,420.09	100.00	490,723,594.77	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	40,526,184.07	9.25
第二名	38,515,412.71	8.79
第三名	30,119,151.50	6.88
第四名	23,786,410.76	5.43
第五名	12,926,050.68	2.95
合计	145,873,209.72	33.30

(十) 应收结算担保金

项目	期末余额	期初余额
中国金融期货交易所	47,044,652.39	78,714,968.16
中国证券登记结算有限责任公司	11,227,547.34	11,139,068.30
新加坡证券交易所	5,289,818.29	
合计	63,562,018.02	89,854,036.46

(十一) 应收风险损失款

1、 账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面 价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面 价值
1 年以内								
1 至 2 年					27,599.58	7.44	27,599.58	
2 至 3 年	27,599.58	7.44	27,599.58		215,215.92	58.03	215,215.92	
3 至 4 年	215,215.92	58.03	215,215.92		128,040.22	34.53	128,040.22	
4 至 5 年	128,040.22	34.53	128,040.22					
合计	370,855.72	100.00	370,855.72		370,855.72	100.00	370,855.72	

2、 应收风险损失款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额
第一名	74,422.03
第二名	39,271.53
第三名	34,173.80
第四名	33,006.62
第五名	31,930.80
合计	212,804.78

(十二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	46,871.98	522,287.52
其他应收款项	865,898,389.34	1,059,490,730.61
合计	865,945,261.32	1,060,013,018.13

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
其他零星股利	46,871.98	522,287.52
小计	46,871.98	522,287.52
减：坏账准备		
合计	46,871.98	522,287.52

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	906,629,180.56	1,111,946,435.02
1 至 2 年	3,214,918.34	1,986,702.31
2 至 3 年	1,831,525.79	2,352,959.57
3 至 4 年	2,352,959.57	3,667,204.01
4 年以上	3,622,805.88	3,121,648.23
小计	917,651,390.14	1,123,074,949.14
减：坏账准备	51,753,000.80	63,584,218.53
合计	865,898,389.34	1,059,490,730.61

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,461,619.03	2.23	2,115,419.89	10.34	18,346,199.14
其中：其他	20,461,619.03	2.23	2,115,419.89	10.34	18,346,199.14
按信用风险特征组合计提坏账准备	897,189,771.11	97.77	49,637,580.91	5.53	847,552,190.20
其中：账龄组合	897,189,771.11	97.77	49,637,580.91	5.53	847,552,190.20
合计	917,651,390.14	100.00	51,753,000.80	5.64	865,898,389.34

续上节

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	45,449,492.85	4.05	4,656,089.99	10.24	40,793,402.86
其中：其他	45,449,492.85	4.05	4,656,089.99	10.24	40,793,402.86
按信用风险特征组合计提					
坏账准备	1,077,625,456.29	95.95	58,928,128.54	5.47	1,018,697,327.75
其中：账龄组合	1,077,625,456.29	95.95	58,928,128.54	5.47	1,018,697,327.75
合计	1,123,074,949.14	100.00	63,584,218.53	5.66	1,059,490,730.61

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
客户 b	2,115,419.89	2,115,419.89	100.00	预计无法收回	3,948,078.43	3,948,078.43
客户 c				该客户以在本公司享有的权益等为担保	14,160,231.23	708,011.56
客户 d	18,346,199.14			证券业务清算及认购款等	22,341,183.19	
客户 e				理财产品认购款	5,000,000.00	
合计	20,461,619.03	2,115,419.89	10.34		45,449,492.85	4,656,089.99

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	888,282,981.42	44,414,149.10	5.00
1 至 2 年	1,844,744.62	368,948.92	20.00
2 至 3 年	1,440,186.63	432,055.99	30.00
3 至 4 年	1,999,052.56	799,621.02	40.00
4 年以上	3,622,805.88	3,622,805.88	100.00
合计	897,189,771.11	49,637,580.91	5.53

(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	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	54,050,554.03	397,340.46	9,136,324.04	63,584,218.53
上年年末余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-96,675.10	96,675.10		
--转入第三阶段		-565,569.81	565,569.81	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,595,459.36	440,383.24	-2,744,598.42	-11,899,674.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	55,729.53	119.93	12,607.35	68,456.81
期末余额	44,414,149.10	368,948.92	6,969,902.78	51,753,000.80

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他变动	
单项计提	4,656,089.99	-2,540,670.10				2,115,419.89
账龄组合	58,928,128.54	-9,359,004.44			68,456.81	49,637,580.91
合计	63,584,218.53	-11,899,674.54			68,456.81	51,753,000.80

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	77,107,351.21	202,782,411.73
对外拆出款		14,160,231.23
理财产品认购、清算及分红款		5,000,000.00
境外证券业务清算款	18,346,199.14	22,341,183.19
场外业务应收款	773,712,777.31	851,238,517.46
其他	48,485,062.48	27,552,605.53
合计	917,651,390.14	1,123,074,949.14

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	场外业务应收款	211,640,170.57	1 年以内	23.06	10,582,008.53
第二名	场外业务应收款	159,069,551.79	1 年以内	17.33	7,953,477.59
第三名	场外业务应收款	124,248,259.58	1 年以内	13.54	6,212,412.98
第四名	场外业务应收款	116,701,158.85	1 年以内	12.72	5,835,057.94
第五名	押金保证金	40,000,000.00	1 年以内	4.36	2,000,000.00
合计		651,659,140.79		71.01	32,582,957.04

(十三) 买入返售金融资产

1、 按业务类别分类的买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购[注]		110,715,501.29
减：减值准备		
合计		110,715,501.29

2、 按金融资产种类分类的买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
债券		110,715,501.29
减：减值准备		
合计		110,715,501.29

3、 质押回购融出资金

剩余期限	期末余额	期初余额
1 个月内		110,715,501.29
合计		110,715,501.29

[注]：对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手及担保物信息。2023 年 12 月 31 日，上述交易所国债逆回购的金额为人民币 110,715,501.29 元。

(十四) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	989,708,038.90	61,563,210.69	928,144,828.21
发出商品	17,471,566.23		17,471,566.23
合计	1,007,179,605.13	61,563,210.69	945,616,394.44

续上节

类别	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,143,681,718.38	18,596,030.23	1,125,085,688.15
发出商品	19,551,612.41		19,551,612.41
合计	1,163,233,330.79	18,596,030.23	1,144,637,300.56

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	18,596,030.23	416,386,386.29		373,419,205.83		61,563,210.69
合计	18,596,030.23	416,386,386.29		373,419,205.83		61,563,210.69

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

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

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

(十五) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,354,521,352.73	11,052,801,321.86
其中：债务工具投资	1,050,978,350.91	701,011,414.65

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	7,807,228,052.38	9,349,336,644.62
衍生金融资产	496,314,949.44	1,002,453,262.59
合计	9,354,521,352.73	11,052,801,321.86

交易性金融资产说明：

1. 本公司交易性金融资产主要包括公司风险管理业务中基差贸易及场外衍生品业务对冲头寸、做市业务头寸和公司理财产品投资等。

2. 在当日无负债结算制度下，本公司的期货合约每日结算，其产生的持仓损益金额已在本公司应收货币保证金以及利润表中体现，而并未反映在上述交易性金融资产、负债中。截至 2024 年 12 月 31 日，公司持有的期货合约浮盈 9,196,239.66 元，浮亏为 60,537,575.25 元。

(十六) 债权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债	20,515,736.94		20,515,736.94	20,513,008.19		20,513,008.19
合计	20,515,736.94		20,515,736.94	20,513,008.19		20,513,008.19

于 2024 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的债权投资不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失。

(十七) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期期末累计计入其他综合收益的损失	本期期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
股权投资	17,258,387.40	17,258,387.40						1,968,000.00	
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00							
合计	18,658,387.40	18,658,387.40						1,968,000.00	

(十八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业											
玉皇山南	21,702,460.72			25,169,850.32	3,398,618.78		68,770.82				
永安国富	832,441,745.64				86,590,139.65	200,926.68				919,232,811.97	
OSTC YONGAN	8,883,764.25				-2,723,038.02	342,145.61				6,502,871.84	
合计	863,027,970.61			25,169,850.32	87,265,720.41	543,072.29	68,770.82			925,735,683.81	

(十九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	146,983,251.36	247,084,504.10		394,067,755.46
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	146,983,251.36	247,084,504.10		394,067,755.46
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	27,393,659.88	59,529,431.76		86,923,091.64
(2) 本期增加金额	4,494,357.24	6,177,112.56		10,671,469.80
—计提或摊销	4,494,357.24	6,177,112.56		10,671,469.80
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	31,888,017.12	65,706,544.32		97,594,561.44
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	115,095,234.24	181,377,959.78		296,473,194.02
(2) 上年年末账面价值	119,589,591.48	187,555,072.34		307,144,663.82

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
福州中盛大厦 701 号房屋	7,743,910.56	未通过房地产主管部门的竣工验收备案
浙江协作大厦 8 楼 801-805 室以及 6、7 层	229,043.15	因历史遗留原因至今未办理不动产权证
合计	7,972,953.71	

其他说明：期末无投资性房地产用于担保。

(二十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	465,836,280.77	97,728,460.71
合计	465,836,280.77	97,728,460.71

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	110,440,924.23	96,492,316.21	7,875,239.28	214,808,479.72
(2) 本期增加金额	377,228,204.58	3,212,344.35		380,440,548.93
—购置	377,228,204.58	3,102,368.42		380,330,573.00
外币报表折算差额		109,975.93		109,975.93
(3) 本期减少金额		1,309,549.81	2,352,358.00	3,661,907.81
—处置或报废		1,215,210.19	2,352,358.00	3,567,568.19
外币报表折算差额		94,339.62		94,339.62
(4) 期末余额	487,669,128.81	98,395,110.75	5,522,881.28	591,587,120.84
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	40,503,571.73	69,427,974.72	7,148,472.56	117,080,019.01
(2) 本期增加金额	3,529,747.56	8,388,925.37	211,951.32	12,130,624.25
—计提	3,529,747.56	8,289,150.01	211,951.32	12,030,848.89
外币报表折算差额		99,775.36		99,775.36
(3) 本期减少金额		1,178,015.93	2,281,787.26	3,459,803.19
—处置或报废		1,178,015.93	2,281,787.26	3,459,803.19
(4) 期末余额	44,033,319.29	76,638,884.16	5,078,636.62	125,750,840.07
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	443,635,809.52	21,756,226.59	444,244.66	465,836,280.77
(2) 上年年末账面价值	69,937,352.50	27,064,341.49	726,766.72	97,728,460.71

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福州中盛大厦 701 号房屋	6,161,243.72	未通过房地产主管部门的竣工验收备案
浙江协作大厦 8 楼 801-805 室以及 6、7 层	56,754.81	因历史遗留原因至今未办理不动产权证
合计	6,217,998.53	

(二十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	168,011,378.19	168,011,378.19
（2）本期增加金额	21,169,567.60	21,169,567.60
—新增租赁	21,169,567.60	21,169,567.60
（3）本期减少金额	65,760,699.10	65,760,699.10
—处置	65,760,699.10	65,760,699.10
（4）期末余额	123,420,246.69	123,420,246.69
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	80,637,415.19	80,637,415.19
（2）本期增加金额	35,642,862.66	35,642,862.66
—计提	35,642,862.66	35,642,862.66
（3）本期减少金额	32,622,821.57	32,622,821.57
—处置	32,622,821.57	32,622,821.57
（4）期末余额	83,657,456.28	83,657,456.28
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	39,762,790.41	39,762,790.41
（2）上年年末账面价值	87,373,963.00	87,373,963.00

(二十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	14,831,417.62	74,670,767.48	89,502,185.10
(2) 本期增加金额		8,531,689.01	8,531,689.01
—购置		8,495,429.16	8,495,429.16
—外币报表折算		36,259.85	36,259.85
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	14,831,417.62	83,202,456.49	98,033,874.11
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,573,295.32	61,385,095.48	64,958,390.80
(2) 本期增加金额	370,785.48	8,250,015.11	8,620,800.59
—计提	370,785.48	8,213,257.48	8,584,042.96
—外币报表折算		36,757.63	36,757.63
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,944,080.80	69,635,110.59	73,579,191.39
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,887,336.82	13,567,345.90	24,454,682.72
(2) 上年年末账面价值	11,258,122.30	13,285,672.00	24,543,794.30

(二十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,607,610.68	662,450.69	3,505,126.52		4,764,934.85
其他	1,505,863.93	768,012.53	779,101.32		1,494,775.14
合计	9,113,474.61	1,430,463.22	4,284,227.84		6,259,709.99

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
尚未支付的职工薪酬	468,212,399.03	117,053,099.76	526,933,915.93	131,733,478.99
存货跌价准备	58,175,082.24	14,543,770.57	15,948,631.43	3,987,157.86
坏账准备	54,847,462.89	13,690,575.08	76,112,682.61	19,004,371.85
期货风险准备金	6,103,452.08	1,525,863.02	6,153,452.07	1,538,363.02
公允价值变动浮亏	375,703,085.58	93,925,771.40	645,965,187.04	161,491,296.76
应付期货投资者保障基金	757,089.04	189,272.26	823,402.93	205,850.73
经营租赁摊销	13,356,409.41	3,339,102.35	76,399,065.32	19,099,766.33
其他	106,292,376.32	26,573,094.08	264,539,764.69	66,134,941.17
合计	1,083,447,356.59	270,840,548.52	1,612,876,102.02	403,195,226.71

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动浮盈	563,008,922.15	140,752,230.54	1,038,460,921.28	259,615,230.32
经营租赁摊销	18,486,324.98	4,621,581.25	80,144,393.38	20,036,098.35
合计	581,495,247.13	145,373,811.79	1,118,605,314.66	279,651,328.67

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	63,486,377.29	43,607,151.23
可抵扣亏损	26,934,802.34	19,860,002.92
合计	90,421,179.63	63,467,154.15

(二十五) 其他资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	82,016,820.83		82,016,820.83	34,026,928.74		34,026,928.74
待摊费用	11,284,094.44		11,284,094.44	13,348,890.68		13,348,890.68
预缴税金	3,127,773.26		3,127,773.26	10,509,141.69		10,509,141.69

永安期货股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	6,596,898.11	1,131,312.08	5,465,586.03	21,833,384.21		21,833,384.21
其他	320,364.26		320,364.26	203,899.50		203,899.50
合计	103,345,950.90	1,131,312.08	102,214,638.82	79,922,244.82		79,922,244.82

与合同成本有关的资产相关的信息

类别	上年年末余额	本期增加	本期摊销	减值准备		期末余额	摊销方法
				本期计提	本期转回		
合同履约成本	21,833,384.21	32,507,060.89	47,743,546.98	1,131,312.09		5,465,586.03	个别认定法
合计	21,833,384.21	32,507,060.89	47,743,546.98	1,131,312.09		5,465,586.03	个别认定法

(二十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	805,692,939.22	805,692,939.22	保证金	保函保证金、票据保证金、信用证保证金、ETC 押金冻结等
存货	131,409,965.91	128,613,476.09	质押	质押
交易性金融资产	12,192,911.76	12,192,911.76	担保	融券担保品和 QFII 投资保证金
合计	949,295,816.89	946,499,327.07		

(二十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款本金	560,183,682.20	880,900,000.00
保证借款应付利息	282,029.98	972,150.03
合计	560,465,712.18	881,872,150.03

(二十八) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
经纪业务	161,485,144.73	249,806,249.55
其中：个人	102,873,657.82	97,670,697.80
机构	58,611,486.91	152,135,551.75
合计	161,485,144.73	249,806,249.55

(二十九) 应付货币保证金

项目	期末余额		期初余额	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	143,283	10,903,814,768.74	138,892	10,351,958,070.06
法人	10,146	36,614,354,938.96	9,801	33,774,047,813.45
非结算客户	1	45,109,466.15	1	40,724,907.39
合计	153,430	47,563,279,173.85	148,694	44,166,730,790.90

(三十) 应付质押保证金

1、 按客户分类的应付质押保证金

项目	期末余额		期初余额	
	户数	账面余额	户数	账面余额
法人	26	813,296,024.00	36	922,098,088.00
合计	26	813,296,024.00	36	922,098,088.00

2、 按交易所分类的应付质押保证金

交易所名称	期末余额	期初余额
上海期货交易所	150,096,424.00	191,236,512.00
郑州商品交易所	84,236,664.00	156,191,624.00
中国金融期货交易所	462,259,488.00	427,274,440.00
大连商品交易所	59,573,848.00	69,310,312.00
上海国际能源交易中心	42,998,400.00	76,386,000.00
广州期货交易所	14,131,200.00	1,699,200.00
合计	813,296,024.00	922,098,088.00

(三十一) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	174,026,388.63	710,947,509.68
其中：衍生金融负债	170,774,867.51	283,947,145.13
融券	3,251,521.12	427,000,364.55
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	771,396,718.08	455,708,405.45
其中：结构化主体其他投资者享有的权益	771,396,718.08	455,708,405.45
合计	945,423,106.71	1,166,655,915.13

(三十二) 期货风险准备金

项目	期初数	本期计提	本期动用	期末数
风险准备金	335,307,098.01	18,162,000.36	50,000.00	353,419,098.37
合计	335,307,098.01	18,162,000.36	50,000.00	353,419,098.37

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

动用风险准备金的说明：本年度公司动用期货风险准备金用于核销错单损失。

(三十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	888,106,864.45	1,686,908,539.73
合计	888,106,864.45	1,686,908,539.73

(三十四) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	36,504,432.66	51,324,017.78
合计	36,504,432.66	51,324,017.78

(三十五) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	7,218,962.46	7,274,798.70
合计	7,218,962.46	7,274,798.70

(三十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	280,898,906.04	269,995,835.04
投资咨询费	74,318.65	709,748.45
合计	280,973,224.69	270,705,583.49

(三十七) 应付期货投资者保障基金

项目	期初余额	本期计提	本期上缴	期末余额
应付期货投资者保障基金	872,807.11	802,233.26	872,526.00	802,514.37
合计	872,807.11	802,233.26	872,526.00	802,514.37

应付期货投资者保障基金计提方法和比例说明：

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

（三十八）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	697,780,106.40	470,650,982.24	548,367,978.58	620,063,110.06
离职后福利-设定提存计划	33,014,621.17	73,300,509.52	75,499,993.88	30,815,136.81
辞退福利	21,632.00	459,093.70	469,571.70	11,154.00
合计	730,816,359.57	544,410,585.46	624,337,544.16	650,889,400.87

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	664,675,104.43	354,690,846.18	429,936,691.79	589,429,258.82
（2）职工福利费		22,903,410.52	22,903,410.52	
（3）社会保险费	20,278,924.76	44,749,687.69	45,768,193.76	19,260,418.69
其中：基本医疗保险费	671,409.13	23,933,365.14	23,876,683.74	728,090.53
补充医疗保险	19,580,000.00	19,390,780.38	20,453,780.38	18,517,000.00
工伤保险费	27,515.41	554,939.97	567,127.22	15,328.16
生育保险费		120,406.10	120,406.10	
其他保险	0.22	750,196.10	750,196.32	
（4）住房公积金	1,057,769.62	35,682,696.15	35,621,099.77	1,119,366.00
（5）工会经费和职工教育经费	11,768,307.59	7,022,683.27	8,536,924.31	10,254,066.55
（6）其他短期薪酬		5,601,658.43	5,601,658.43	
合计	697,780,106.40	470,650,982.24	548,367,978.58	620,063,110.06

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,925,840.00	40,492,209.65	41,268,433.54	1,149,616.11
失业保险费	68,781.17	1,367,315.95	1,397,776.42	38,320.70
补充养老保险	31,020,000.00	31,440,983.92	32,833,783.92	29,627,200.00
合计	33,014,621.17	73,300,509.52	75,499,993.88	30,815,136.81

(三十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	58,690,985.18	26,802,599.04
增值税	22,908,139.76	16,269,087.90
代扣代缴个人所得税	2,328,981.62	2,261,987.01
城市维护建设税	159,012.78	17,720.52
教育费附加	68,148.27	7,594.50
地方教育附加	45,432.27	5,063.05
印花税	3,135,840.61	3,619,937.41
代扣代缴税金	97,996.37	142,423.93
房产税	463,273.79	465,672.41
土地使用税	28,540.00	28,540.00
合计	87,926,350.65	49,620,625.77

(四十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	85,675.40	77,459.42
其他应付款项	3,854,866,682.18	7,112,232,015.70
合计	3,854,952,357.58	7,112,309,475.12

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	85,675.40	77,459.42
合计	85,675.40	77,459.42

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付佣金	806,464.03	939,447.89
交易所质押款	185,465,360.00	477,882,664.00
场外业务应付款	3,607,841,305.31	6,559,012,745.71
暂估工程款	4,931,713.47	4,996,213.47
党组织工作经费	8,185,140.40	8,242,439.40

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	401,566.00	511,996.03
其他	47,235,132.97	60,646,509.20
合计	3,854,866,682.18	7,112,232,015.70

(四十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	450,921.89	617,850.00	450,921.89	617,850.00
合计	450,921.89	617,850.00	450,921.89	617,850.00

(四十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
尚未支付的租赁付款额	34,592,822.50	90,193,744.25
减：未确认融资费用	2,143,375.68	5,858,128.06
合计	32,449,446.82	84,335,616.19

(四十三) 其他负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	27,252,992.97	27,597,879.95
合计	27,252,992.97	27,597,879.95

(四十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	1,455,555,556.00						1,455,555,556.00

(四十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,851,110,973.01			3,851,110,973.01
其他资本公积	11,311,551.50	68,770.82	-247,730.66	11,628,052.98
合计	3,862,422,524.51	68,770.82	-247,730.66	3,862,739,025.99

资本公积的说明：本期按照权益法核算玉皇山南公司长期股权投资，根据玉皇山南公司本期资本公积变动情况以及永安资本持股比例计算权益法核算影响数 68,770.82 元，计入资本公积。本期因处置玉皇山南公司长期股权投资，转出累计按权益法确认的玉皇山南公司资本公积变动-247,730.66 元。

(四十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益
1. 将重分类进损益的其他综合收益	81,853,333.36	26,679,920.41			26,679,920.41		108,533,253.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,671,466.56	200,926.68			200,926.68		-1,470,539.88
外币财务报表折算差额	83,524,799.92	26,478,993.73			26,478,993.73		110,003,793.65
其他综合收益合计	81,853,333.36	26,679,920.41			26,679,920.41		108,533,253.77

(四十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	658,536,305.46	41,745,019.02		700,281,324.48
合计	658,536,305.46	41,745,019.02		700,281,324.48

(四十八) 一般风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	718,427,319.39	41,745,019.02		760,172,338.41
合计	718,427,319.39	41,745,019.02		760,172,338.41

(四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	5,618,167,312.71	5,303,610,251.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,618,167,312.71	5,303,610,251.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	575,102,455.16	728,579,065.99
减：提取法定盈余公积	41,745,019.02	54,177,668.96
提取一般风险准备	41,745,019.02	54,177,668.96
应付普通股股利	190,677,777.84	305,666,666.76
其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	5,919,101,951.99	5,618,167,312.71

(五十) 手续费及佣金净收入

1、 手续费及佣金净收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
经纪业务手续费净收入	476,290,850.19	683,471,571.99
资产管理业务收入	7,181,802.12	8,273,336.96
投资咨询收入	1,047,541.37	4,168,623.61
基金销售业务收入	53,407,836.71	60,751,852.07
合计	537,928,030.39	756,665,384.63

2、分行政区域分支机构手续费及佣金净收入情况

行政区域名称	分支机构家数	手续费及佣金净收入金额
杭州本部		423,273,755.55
香港特别行政区[注]		46,256,159.75
浙江省（不含杭州本部）	16	25,787,039.50
山东省	6	5,719,440.78
辽宁省	3	1,928,614.16
北京市	1	4,852,649.54
上海市	1	3,390,243.82
广东省	2	5,661,571.83
江苏省	2	3,199,245.72
福建省	2	2,078,128.79
吉林省	1	1,863,104.96
天津市	1	1,290,814.80
河北省	2	1,991,277.73
河南省	1	2,182,566.53
湖北省	1	1,026,555.28
江西省	1	1,010,814.34
重庆市	1	1,736,691.15
湖南省	1	1,778,901.99
四川省	1	2,476,298.25
陕西省	1	424,155.92
合计	44	537,928,030.39

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

(五十一) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	773,056,759.04	1,085,702,993.53
减：利息支出	275,373,612.29	409,907,326.35
合计	497,683,146.75	675,795,667.18

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	87,265,720.41	49,908,279.52
处置长期股权投资产生的投资收益	1,773,510.04	
金融工具持有期间的投资收益	132,427,857.84	54,134,818.57
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,459,857.84	50,285,364.75
其他权益工具投资	1,968,000.00	3,849,453.82
处置金融工具取得的投资收益	740,211,646.22	-139,281,794.31
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/ 负债	740,211,646.22	-139,281,794.31
减：结构化主体其他投资者享有的收益	89,136,854.61	-5,806,231.24
合计	872,541,879.90	-29,432,464.98

(五十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	13,363,693.50	29,187,530.20	13,363,693.50
代扣个人所得税手续费返还	1,064,464.86	1,426,901.12	
合计	14,428,158.36	30,614,431.32	13,363,693.50

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-341,949,237.18	163,019,349.43
交易性金融负债	118,872,010.36	43,240,956.50
合计	-223,077,226.82	206,260,305.93

(五十五) 汇兑损益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-6,015,587.93	-719,767.89
合计	-6,015,587.93	-719,767.89

(五十六) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
销售货物收入	19,963,339,894.71	22,137,115,391.84
租赁收入	22,275,414.79	22,350,598.79
保险+期货业务收入	26,580,053.07	13,308,124.23
其他	24,577,947.17	10,706,826.52
合计	20,036,773,309.74	22,183,480,941.38

(五十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	4,567,492.10	18,911.22	4,567,492.10
合计	4,567,492.10	18,911.22	4,567,492.10

(五十八) 期货风险准备支出

项目	本期发生额	上期发生额
提取期货风险准备金	18,162,000.36	22,690,004.49
合计	18,162,000.36	22,690,004.49

(五十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,176,256.37	1,925,662.92
教育费附加	932,950.85	825,284.08
地方教育附加	622,596.30	550,189.43
印花税	14,996,021.92	24,199,400.67
房产税	3,801,238.79	3,813,611.30
其他	73,540.09	76,256.30
合计	22,602,604.32	31,390,404.70

(六十) 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	544,410,585.46	545,144,073.46
租赁费（含使用权资产摊销）	46,589,455.74	49,002,137.38
仓储费	43,019,709.72	30,804,920.27

永安期货股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	24,899,119.69	23,931,417.88
信息咨询费	15,546,636.28	14,992,990.55
邮电通讯费	15,430,959.91	16,169,219.15
差旅费	14,360,622.01	16,683,341.68
电子设备转运费	12,607,148.50	13,317,180.07
装卸费及质检费	10,911,760.39	6,978,953.56
IB 业务费	7,802,072.83	7,276,328.28
业务招待费	6,804,825.75	10,358,472.78
广告宣传费	6,605,169.93	7,417,351.82
其他	70,457,133.89	50,720,234.06
合计	819,445,200.10	792,796,620.94

(六十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
融出资金减值损失	-5,815,898.11	1,368,371.22
坏账损失	-22,217,202.32	-57,757,375.56
存出保证金减值损失	-225.03	71.59
结算备付金减值损失	144.69	363.51
应收货币保证金减值损失	20,685,604.71	-1,008,626.63
应收风险损失款坏账准备		370,855.72
合计	-7,347,576.06	-57,026,340.15

(六十二) 其他资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	416,386,386.29	179,110,881.96
合同履约成本减值准备	1,131,312.09	
合计	417,517,698.38	179,110,881.96

(六十三) 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
销售货物成本	19,729,442,919.99	21,909,961,499.73
租赁成本	10,876,925.31	10,888,926.41
保险+期货等业务成本	50,227,119.59	29,381,280.44
合计	19,790,546,964.89	21,950,231,706.58

(六十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合同违约金收入[注]	988,313.72	4,519,829.18	
其他	463,644.56	7,219.07	463,644.56
合计	1,451,958.28	4,527,048.25	463,644.56

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

(六十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	7,656,800.00	3,579,800.00	7,656,800.00
残疾人就业保障基金	1,247,170.57	1,142,893.06	
非流动资产毁损报废损失	30,583.29	270,042.72	30,583.29
地方水利建设基金	12,936.58	15,097.75	
罚款及滞纳金	634.58	3,148,212.62	634.58
其他	692,850.00	334,325.40	692,850.00
合计	9,640,975.02	8,490,371.55	8,380,867.87

(六十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	92,532,922.56	134,088,600.93
递延所得税费用	-1,922,083.96	36,859,140.05
合计	90,610,838.60	170,947,740.98

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	665,713,293.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	166,428,323.44
子公司适用不同税率的影响	-13,640,765.81
调整以前期间所得税的影响	-5,025,842.52
非应税收入的影响	-66,794,361.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,904,978.92
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	6,738,506.37
所得税费用	90,610,838.60

(六十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	575,102,455.16	728,579,065.99
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,455,555,556.00	1,455,555,556.00
基本每股收益	0.40	0.50
其中：持续经营基本每股收益	0.40	0.50
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	575,102,455.16	728,579,065.99
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,455,555,556.00	1,455,555,556.00
稀释每股收益	0.40	0.50
其中：持续经营稀释每股收益	0.40	0.50
终止经营稀释每股收益		

(六十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
交易所保证金净额	4,259,404,848.19	
客户保证金净额		4,980,548,546.77
违约金及保险赔付收入	988,313.72	4,519,829.18
保证金及定期存款减少	481,909,653.21	
融出资金净减少	113,033,055.82	
往来款净额		2,559,996,605.16
应收结算担保金和结算备付金减少	24,771,000.76	
其他现金流入	87,055,788.21	83,950,271.63
合计	4,967,162,659.91	7,629,015,252.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
交易所保证金净额		3,857,156,562.08
客户保证金净额	1,475,356,241.51	
保证金及定期存款增加		7,995,358,229.88
应收结算担保金和结算备付金增加		69,396,301.76
往来款净额	2,591,403,172.26	
融出资金净增加		26,308,878.16
其他现金流出	56,772,152.23	37,053,833.47
合计	4,123,531,566.00	11,985,273,805.35

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
纳入合并范围的结构化主体收到的现金	226,551,458.02	
合计	226,551,458.02	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
纳入合并范围的结构化主体清算支付的现金		2,708,217.80
使用权资产的增加	34,573,416.31	42,724,758.40
合计	34,573,416.31	45,432,976.20

(六十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	575,102,455.16	728,579,065.99
加：		
提取期货风险准备金	18,162,000.36	22,690,004.49
资产减值准备	410,170,122.32	122,084,541.81
固定资产折旧	22,702,318.69	23,434,588.53
使用权资产折旧	35,518,868.98	38,033,195.84

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	8,584,042.96	7,513,604.69
长期待摊费用摊销	4,284,227.84	3,735,303.24
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)	-4,567,492.10	-18,911.22
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	30,583.29	268,858.67
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	223,077,226.82	-206,260,305.93
财务费用(收益以“—”号填列)	28,145,235.22	35,088,062.56
投资损失(收益以“—”号填列)	97,624.16	-55,714,510.76
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	132,355,432.92	-36,047,015.62
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-134,277,516.88	72,906,155.67
存货的减少(增加以“—”号填列)	-217,365,480.17	-508,162,420.45
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,820,784,098.53	-12,871,343,957.65
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,782,969,334.81	7,319,459,661.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,139,834,413.29	-5,303,754,078.67
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,475,813,908.83	24,073,171,532.54
减：现金的期初余额	24,073,171,532.54	29,853,958,332.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,402,642,376.29	-5,780,786,800.36

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	25,475,813,908.83	24,073,171,532.54
其中：库存现金	346.15	11,026.34
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	25,329,257,955.75	23,836,450,601.91

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金	146,555,606.93	236,709,904.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,475,813,908.83	24,073,171,532.54
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

期末货币资金中存款期限超过三个月的存款、保函保证金、票据保证金等合计金额为 11,599,487,928.44 元，不作为现金及现金等价物反映。

(七十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,945,013,373.07
其中：美元	460,748,842.75	7.1884	3,312,046,981.18
新加坡元	4,223,580.07	5.2898	22,341,971.10
日元	125,976,704.00	0.0460	5,797,975.51
港元	618,875,019.35	0.9260	573,103,022.90
英镑	41,138.94	9.0263	371,332.29
欧元	4,180,318.99	7.4855	31,291,606.95
澳大利亚元	12,522.13	4.8301	60,483.14
应收账款			2,556,495.23
其中：美元	355,641.76	7.1884	2,556,495.23
应收结算担保金			5,289,818.29
其中：新加坡元	1,000,000.00	5.2898	5,289,818.29
应付账款			5,382,367.69
其中：美元	748,757.40	7.1884	5,382,367.69
融出资金			25,816,702.50
其中：美元	216,572.23	7.1884	1,556,807.82
港元	26,197,458.73	0.9260	24,259,894.68
其他应收款			26,337,017.37
其中：美元	256,483.26	7.1884	1,843,704.29
新加坡元	145,141.39	5.2898	767,771.58

永安期货股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港元	25,620,428.38	0.9260	23,725,541.50
其他应付款			397,823,417.82
其中：美元	54,808,336.52	7.1884	393,984,246.24
新加坡元	197,729.55	5.2898	1,045,953.39
港元	3,011,450.03	0.9260	2,788,723.17
欧元	600.50	7.4855	4,495.02
结算备付金			153,655.04
其中：美元	18,980.05	7.1884	136,436.19
港元	16,500.29	0.9260	15,279.94
欧元	240.75	7.4855	1,802.12
日元	2,972.14	0.0460	136.79
代理买卖证券款			140,959,466.76
其中：美元	9,735,754.48	7.1884	69,980,130.33
日元	1,142,704.00	0.0460	52,592.02
港元	76,585,679.49	0.9260	70,921,402.64
欧元	713.62	7.4855	5,341.77
存出保证金			1,081,216.18
其中：美元	95,000.00	7.1884	682,898.00
港元	430,130.64	0.9260	398,318.18
应交税费			5,881,568.37
其中：港元	3,514,532.00	0.9260	3,254,597.21
新加坡元	496,608.96	5.2898	2,626,971.16
应付职工薪酬			14,353,620.00
其中：港元	15,500,000.00	0.9260	14,353,620.00
应收货币保证金			1,038,335,262.22
其中：美元	135,924,166.30	7.1884	977,077,277.00
林吉特	11,368,479.33	1.6075	18,274,976.45
韩元	411,784,358.05	0.0049	2,021,042.57
日元	199,440,357.10	0.0460	9,179,080.49
港元	26,170,103.51	0.9260	24,234,562.65
英镑	102,245.00	9.0263	922,893.75
欧元	766,370.64	7.4855	5,736,636.11

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加拿大元	164,542.58	5.4016	888,793.20
应付货币保证金			4,317,078,879.04
其中：美元	541,852,495.10	7.1884	3,895,052,475.77
新加坡元	400,000.00	5.2898	2,115,927.32
林吉特	21,496,924.24	1.6075	34,556,581.65
韩元	411,106,000.00	0.0049	2,017,713.18
日元	323,703,450.00	0.0460	14,898,188.44
港元	355,962,435.33	0.9260	329,635,453.61
英镑	137,065.02	9.0263	1,237,189.59
欧元	4,882,751.87	7.4855	36,549,639.58
加拿大元	180,134.00	5.4016	973,011.82
澳大利亚元	8,840.00	4.8301	42,698.08

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

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

(七十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,701,824.66	3,913,517.74
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	11,070,586.76	10,968,941.54
与租赁相关的总现金流出	46,308,238.27	54,351,836.43

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	22,275,414.79	22,350,598.79

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	170,935.52	24,252,234.21
1 至 2 年	102,862.50	7,795,288.11
2 至 3 年	81,646.88	9,000.00
3 至 4 年	7,500.00	
合计	362,944.90	32,056,522.32

(七十二) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	币种	出资比例
GC OFC	购买	2024 年 4 月	2.00	港元	100.00%
混合优选 FOF 一号集合资产管理计划	购买	2024 年 9 月	14,001,166.67	人民币	43.81%
GC OFC - Yongan Global Select Fund	设立	2024 年 12 月	10,000.000.00	美元	98.04%

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中邦实业	50,000.00 万人民币	杭州	杭州	商业	100.00		非同一控制下企业合并
永安资本	210,000.00 万人民币	杭州	杭州	商业	100.00		设立
永安瑞萌	90,000.00 万人民币	上海	上海	商业		100.00	设立
香港永安商贸	500.00 万美元	香港	香港	商业		100.00	设立
永安（新加坡）国贸	4,850.00 万美元	新加坡	新加坡	商业		100.00	设立
永安国油	20,000.00 万人民币	舟山	舟山	商业		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新永安金控	55,950.00 万港元	香港	香港	金融业	100.00		设立
新永安期货	7,000.00 万港元	香港	香港	金融业		100.00	设立
新永安实业	900.00 万美元	香港	香港	商业		100.00	设立
新永安资管	2,000.00 万港元	香港	香港	金融业		100.00	设立
新永安证券	35,000.00 万港元	香港	香港	金融业		100.00	设立
永安国际金融	1,400.00 万新加坡元	新加坡	新加坡	金融业		100.00	设立
永安全球基金	1.00 美元	香港	开曼	金融业		100.00	设立
GC OFC	2.00 港元	香港	香港	金融业		100.00	购买

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

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

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司作为资产管理计划管理人并投资永盈 1 号集合资产管理计划、永盈 3 号集合资产管理计划、永盈 7 号集合资产管理计划、钱运 3 号集合资产管理计划、朝阳 1 号集合资产管理计划、混合优选 FOF 二号集合资产管理计划、朝阳 2 号集合资产管理计划、朝阳 3 号集合资产管理计划、混合优选 FOF 一号集合资产管理计划及 GC OFC - Yongan Global Select Fund，对上述资产管理计划拥有实质性权利，且公司通过在上述资产管理计划中享有份额、收取管理费或业绩报酬的形式获得可变回报为重大，故将其纳入公司合并财务报表合并范围。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	永安国富	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	4,646,123,748.75	3,266,196,784.75
非流动资产	221,455,481.12	154,642,633.51
资产合计	4,867,579,229.87	3,420,839,418.26
流动负债	1,914,017,367.48	747,132,671.03
非流动负债	6,676,663.15	7,206,838.80
负债合计	1,920,694,030.63	754,339,509.83
少数股东权益	15,089,668.27	11,515,278.43
归属于母公司所有者权益	2,931,795,530.97	2,654,984,630.00
按持股比例计算的净资产份额	919,232,811.97	832,441,745.64
对联营企业权益投资的账面价值	919,232,811.97	832,441,745.64
营业收入	3,985,139,189.17	2,751,215,156.32
净利润	278,334,247.87	149,630,972.94
其他综合收益	801,042.94	-1,439,734.09
归属于母公司所有者的净利润	276,170,066.62	149,755,760.99
综合收益总额	279,135,290.81	148,191,238.85
企业本期收到的来自联营企业的股利		125,416,000.00

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	6,502,871.84	30,586,224.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,723,038.02	2,953,979.16
—其他综合收益	342,145.61	-12,479.17
—综合收益总额	-2,380,892.41	2,941,499.99

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

截至 2024 年 12 月 31 日，与公司相关联、但未纳入公司合并财务报表范围的结构化主体系公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。公司在这些未纳

入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要是通过管理这些结构化主体赚取管理费收入及业绩报酬提成。

截至 2024 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要从事证券及衍生品投资业务。这类结构化主体 2024 年 12 月 31 日的资产总额为 0.80 亿元。

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
财政扶持资金	11,767,568.36	11,767,568.36	28,338,768.44
稳岗补贴	1,165,965.32	1,165,965.32	125,988.90
女工产假期间社保保险补贴	220,459.82	220,459.82	
政府考评奖励	75,300.00	75,300.00	230,010.00
出疆棉花运费补贴	63,300.00	63,300.00	358,887.00
就业补助	25,500.00	25,500.00	19,605.90
专项发展资金			100,000.00
其他	45,600.00	45,600.00	14,269.96
合计	13,363,693.50	13,363,693.50	29,187,530.20

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收货币保证金、股权投资、债权投资、衍生金融工具、借款、应付货币保证金、应收款项、应付款项等。金融工具所面临的风险主要包括信用风险、流动性风险和市场风险，具体描述和相关控制措施如下：

(一) 信用风险

信用风险是指因交易对手方、客户未履行合同所规定的义务从而导致损失的风险。公司根据各业务条线不同的信用风险暴露，有针对性地进行管控：期货经纪业务方面，公司严格落实客户实名制，加强投资者适当性管理和有效识别客户身份，对客户信用状况、财务状况及风险承受能力进行全面评估，严格执行客户保证金管理制度及风险控制制度；资产管理业务方面，公司在深入研究、全面尽调的基础上进行投资，构建标的信用评价体系并持续跟踪维护；风险管理业务方面，公司强化客户管理，完善客户准入，对客户开展包括尽职调查、投资者适当性评级、风险匹配、定期回访在内的全周期管理工作，确保客户履约保证金及时、足额收取，严格控制信用风险敞口，管控信用风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司持续加强与银行合作，扩大公司授信，保持授信规模稳定，并拓展多元化的融资渠道，定期评估融资结构和规模对整体流动性的影响，持续优化资产负债结构。公司通过日常流动性跟踪、大额资金需求预约管理、压力测试等机制，确保在常规和应急情况下的流动性需求。截止 2024 年 12 月 31 日，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同 金额合计	账面价值
银行借款	564,487,659.57				564,487,659.57	560,465,712.18
代理买卖证券款	161,485,144.73				161,485,144.73	161,485,144.73
应付货币保证金	47,563,279,173.85				47,563,279,173.85	47,563,279,173.85
应付质押保证金	813,296,024.00				813,296,024.00	813,296,024.00
交易性金融负债	945,423,106.71				945,423,106.71	945,423,106.71
应付账款	36,504,432.66				36,504,432.66	36,504,432.66
其他应付款	3,854,952,357.58				3,854,952,357.58	3,854,952,357.58
应付票据	888,106,864.45				888,106,864.45	888,106,864.45
租赁负债	15,776,784.60	9,328,704.80	9,487,333.10		34,592,822.50	32,449,446.82
合计	54,843,311,548.15	9,328,704.80	9,487,333.10		54,862,127,586.05	54,855,962,262.98

续前节

项目	上年年末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同 金额合计	账面价值
银行借款	910,114,000.00				910,114,000.00	881,872,150.03
代理买卖证券款	249,806,249.55				249,806,249.55	249,806,249.55
应付货币保证金	44,166,730,790.90				44,166,730,790.90	44,166,730,790.90
应付质押保证金	922,098,088.00				922,098,088.00	922,098,088.00
交易性金融负债	1,166,655,915.13				1,166,655,915.13	1,166,655,915.13
应付账款	51,324,017.78				51,324,017.78	51,324,017.78
其他应付款	7,112,309,475.12				7,112,309,475.12	7,112,309,475.12
应付票据	1,686,908,539.73				1,686,908,539.73	1,686,908,539.73
租赁负债	40,514,581.82	31,347,032.34	18,140,016.40		90,001,630.56	84,335,616.19
合计	56,306,461,658.03	31,347,032.34	18,140,016.40		56,355,948,706.77	56,322,040,842.43

(三) 市场风险

市场风险是指因市场价格的不利变动而使公司发生损失的风险，市场价格包括但不限于利率、汇率、股票、商品等。针对市场风险，公司建立了自上而下的风险限额管理体系，根据风险偏好设定公司市场风险容忍度及整体风险限额，并将风险限额在各业务条线之间细化分解。公司董事会审定整体业务规模、最大亏损等重大风险限额；公司经营管理层将董事会确定的重大风险限额分解到各业务条线，并审定各业务的规模、最大亏损、集中度、希腊字母等风险限额。各业务条线在经营管理层风险限额基础上进一步细化，形成部门层级的风险限额。公司通过组合投资、逐日盯市、风险对冲、监控预警、敏感性分析、压力测试等措施，多维评估分析，及时预警控制，紧密跟踪公司市场风险水平，在指标超限时及时采取妥善应对措施缓释风险，确保市场风险维持在可承受的水平。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	8,867,402,642.95	496,314,949.44		9,363,717,592.39
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,867,402,642.95	496,314,949.44		9,363,717,592.39
(1) 债务工具投资	1,050,978,350.91			1,050,978,350.91
(2) 权益工具投资	7,807,228,052.38			7,807,228,052.38
(3) 衍生金融资产	9,196,239.66	496,314,949.44		505,511,189.10
2.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				

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
◆应收款项融资			11,311,500.00	11,311,500.00
◆其他权益工具投资			18,658,387.40	18,658,387.40
持续以公允价值计量的资产总额	8,867,402,642.95	496,314,949.44	29,969,887.40	9,393,687,479.79
◆交易性金融负债	64,633,256.37	941,327,425.59		1,005,960,681.96
1. 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	64,633,256.37	169,930,707.51		234,563,963.88
（1）衍生金融负债	61,381,735.25	169,930,707.51		231,312,442.76
（2）融券	3,251,521.12			3,251,521.12
2.指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		771,396,718.08		771,396,718.08
结构化主体其他投资者享有的权益		771,396,718.08		771,396,718.08
持续以公允价值计量的负债总额	64,633,256.37	941,327,425.59		1,005,960,681.96

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	股本	第一大股东对本公司 的持股比例(%)	第一大股东对本公司 的表决权比例(%)
财通证券	杭州	金融业-资本市场服务	464,376 万元	30.18	30.18

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
永安国富实业	永安国富之子公司
永富物产	永安国富之子公司
浙江新聚物产有限公司	永安国富之子公司
财通资管	财通证券之子公司
财通基金	财通证券之联营企业
浙江东方	持股 5%以上股东、浙江省国贸之子公司
浙江省交投	持股 5%以上股东
浙江省国贸	关联自然人担任董事长的企业
舟山济海能源有限公司	浙江东方之子公司
浙江济海贸易发展有限公司	浙江东方之子公司
大地期货有限公司	浙江东方之子公司
海盐五矿汇邦物流有限公司	浙江省国贸之子公司
浙江省化工进出口有限公司	浙江省国贸之子公司
浙江高速物流有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓集团股份有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓集团（浙江）弘远能源化工有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓集团（重庆）有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓益城（海南）供应链管理有限公司	浙江省交投之子公司
宁波中拓供应链管理有限公司	浙江省交投之子公司
浙商证券股份有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓益光（海南）供应链科技有限公司	浙江省交投之子公司
浙江浙期实业有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓（景宁）科技有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓集团（广东）有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓集团（海南）有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司	浙江省交投之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙商中拓集团（江苏）有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓（江苏）金属材料科技有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓嘉航（浙江）有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓集团（湖南）有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓集团(浙江)弘远能源化工有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓集团物流科技有限公司	浙江省交投之子公司
浙商中拓(江苏)金属材料科技有限公司	浙江省交投之子公司
浙江中拓供应链管理有限公司	浙江省交投之子公司

注：自 2024 年 12 月开始，浙江省国贸及其子公司（除浙江东方及其子公司外）不再为公司关联方，2024 年度相应的关联交易披露至 2024 年 11 月 30 日。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
财通证券	接受 IB 业务服务	7,802,072.83	7,276,328.28
财通证券	接受资产管理产品[注] 代理销售服务	32,677.42	162,235.26
永富物产	采购货物	74,852,937.92	65,335,108.25
永安国富实业	采购货物		16,295,671.52
浙江济海贸易发展有限公司	采购货物	21,090,634.89	14,172,879.17
舟山济海能源有限公司	采购货物		10,141,592.90
海盐五矿汇邦物流有限公司	采购服务		11,321.50
浙商中拓集团股份有限公司	采购货物	107,495,380.30	
浙江浙期实业有限公司	采购货物	18,514,593.10	
浙江中拓供应链管理有限公司	采购货物	8,934,860.77	
浙商中拓集团（重庆）有限公司	采购货物	3,329,998.43	
宁波中拓供应链管理有限公司	采购货物	11,265,010.88	
浙商中拓集团（广东）有限公司	采购货物	8,478,318.58	
浙商中拓益光（海南）供应链科技有限公司	采购货物	28,048,557.3	
浙商中拓集团（海南）有限公司	采购货物	4,200,000.00	
浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司	采购货物	20,952,856.5	

永安期货股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙商中拓集团（江苏）有限公司	采购货物	2,063,514.70	
浙江省化工进出口有限公司	采购货物	2,887,256.63	
浙商中拓集团(浙江)弘远能源化工有限公司	采购货物	3,195,520.88	
浙商中拓(景宁)科技有限公司	采购货物	4,890,674.86	
浙商中拓集团物流科技有限公司	接受劳务	320,516.09	
浙商中拓（江苏）金属材料科技有限公司	接受劳务	34,526.79	
合计	—	328,389,908.87	113,395,136.88

[注]资产管理产品包括但不限于公开募集证券投资基金，银行或银行理财子公司发行的资产管理产品，资金信托，证券公司、证券公司子公司、基金管理公司、基金管理公司子公司、期货公司、期货公司子公司、保险资产管理机构、金融资产投资公司发行的资产管理产品及私募基金管理人发行的私募基金等。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
永安国富	提供资产管理产品代销服务	4,003,908.67	7,185,733.08
永安国富实业	提供劳务	72,426.42	
财通资管	提供资产管理产品代销服务	26,918.96	25,235.06
永安国富实业	提供仓储服务		154,732.08
永安国富实业	销售货物		16,347,539.14
永富物产	提供仓储服务	347,007.54	29,467.09
永富物产	销售货物	36,953,761.46	84,664,589.60
浙江济海贸易发展有限公司	销售货物	12,542,251.51	312,935.78
舟山济海能源有限公司	提供仓储服务	1,992.45	10,086.79
舟山济海能源有限公司	销售货物	352,035.40	3,754,424.78
浙江济海贸易发展有限公司	提供劳务	18,762.26	
浙商中拓嘉航（浙江）有限公司	提供劳务	3,027.83	
浙商中拓(江苏)金属材料科技有限公司	提供劳务	16,942.62	
浙商中拓集团股份有限公司	销售货物	72,227,910.88	
浙江浙期实业有限公司	销售货物	9,591,648.13	
宁波中拓供应链管理有限公司	销售货物	68,723,395.04	
浙商中拓集团（湖南）有限公司	销售货物	7,742,477.88	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙商中拓益光（海南）供应链科技有限公司	销售货物	53,554,458.90	
浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司	销售货物	22,348,602.67	
浙商中拓集团(浙江)弘远能源化工有限公司	销售货物	3,021,111.82	
合计	—	291,548,640.44	112,484,743.40

2、 关联方在本公司开设期货账户，从事期货交易，关联交易明细如下：

客户名称[注]	客户权益	手续费及佣金净收入
财通基金	189,049,508.98	3,789.19
财通证券	679,241,161.00	1,204,622.17
财通资管	4,601,958,705.12	36,580.99
宁波中拓供应链管理有限公司	84,628,351.43	3,416.41
永安国富	3,507,797,769.66	884,975.91
永富物产	4,159,078.73	12,402.49
浙江新聚物产有限公司	93,950.33	9,658.97
永安国富实业		449.07
浙商中拓集团（浙江）弘远能源化工有限公司	9,156.06	854.39
浙商证券股份有限公司	8,019.26	
浙江浙期实业有限公司	2,067.23	
浙商中拓益光（海南）供应链科技有限公司	2,000.00	2,066.76
浙商中拓集团股份有限公司	1,000.04	
浙商中拓集团（重庆）有限公司	1.00	
合计	9,066,950,768.84	2,158,816.35

[注]该等公司包含公司及其管理的资产管理产品

3、 在财通证券开户从事股票交易

公司	资金余额	证券交易手续费
本公司	399.50	61,226.99
永安资本	18,923,344.39	449,887.82
理财产品	72,088,472.75	147,137.13
合计	91,012,216.64	658,251.94

4、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
财通证券	房屋租赁	21,615,253.52	21,615,253.52
合计	—	21,615,253.52	21,615,253.52

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,992.65 万元	2,212.87 万元

注：本期发生额包括公司关键管理人员 2021-2023 年度任期激励部分，与上期发生额不具有可比性。

6、 永安资本与关联方发生场外期权交易，取得投资收益明细如下：

关联方名称	本期发生额	上期发生额
财通证券	-15,081,314.61	-2,931,829.36
永富物产		-9,000.00
永安国富实业	6,169,999.18	
浙商证券股份有限公司	6,478,331.36	12,809,767.75
浙江浙期实业有限公司	-20,503,754.03	11,979,742.46
宁波中拓供应链管理有限公司	-3,128,500.00	
浙商中拓益光(海南)供应链科技有限公司	-10,647,159.07	
浙商中拓益城(海南)供应链管理有限公司	-555,000.00	

7、 其他关联交易

(1) 2024 年度，公司分别支付永安国富、永富物产、永安国富实业、财通资管、财通证券、浙江新聚物产有限公司其他费用 2,620,945.22 元、18,351.01 元、89,444.60 元、24,181,057.97 元、567,424.25 元、381,322.80 元。

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，永安资本与关联方签订的合约情况：

关联方名称	合同类型	浮盈/浮亏	期末金额
浙商中拓益光(海南)供应链科技有限公司	远期合同	浮盈	7,080.00
浙商中拓集团股份有限公司	远期合同	浮亏	179,351.63
永富物产	远期合同	浮盈	618,570.00

关联方名称	合同类型	浮盈/浮亏	期末金额
浙商中拓（景宁）科技有限公司	远期合同	浮亏	188,201.63
财通证券	场外期权	浮亏	2,280,623.66
宁波中拓供应链管理有限公司	场外期权	浮亏	91,200.00
浙江浙期实业有限公司	场外期权	浮盈	121,000.00
浙商证券股份有限公司	场外期权	浮盈	55,234,767.27

8、截至 2024 年 12 月 31 日，本公司、子公司及并表产品持有关联方作为管理人募集设立的资产管理产品：

管理人	资管产品账面价值
财通基金	524,752,268.28
财通资管	500,575,555.35
永安国富	1,609,792,184.88
合计	2,635,120,008.51

9、截至 2024 年 12 月 31 日，关联方持有本公司作为管理人募集设立的资产管理产品：

持有人	持有资管产品份额
永安国富	10,289,812.25
大地期货有限公司	5,000,000.00
本公司董监高及其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高	2,922,690.29
合计	18,212,502.54

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	财通资管	8,536.28	426.81	7,499.18	374.96
	永安国富	600,000.00	30,000.00	850,000.00	42,500.00
预付款项					
	永富物产	1,128,989.37			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江济海贸易发展有限公司	575,336.28			
	浙商中拓集团股份有限公司	468,000.00			
其他应收款					
	浙江高速物流有限公司	2,900.00	1,160.00	2,900.00	870.00
	浙江浙期实业有限公司			1,095,282.08	54,764.10
	宁波中拓供应链管理有限 公司			1,227,059.01	61,352.95
	浙商中拓集团物流科技有 限公司	32,601.11	1,630.05		
	浙商中拓(江苏)金属材料科 技有限公司	12,447.61	622.38		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	财通证券	107,960,501.12	93,809,828.37
	永安国富	136,037.61	101,289.09
	浙商证券股份有限公司	94,611,799.32	143,730,833.23
	浙商中拓益光（海南）供应链科技有限公司		9,000,000.00
	浙商中拓益城（海南）供应链管理有限公司		4,185,266.80
	财通资管	2,804.67	
	宁波中拓供应链管理有限公司	1,286,000.00	
	浙商中拓集团物流科技有限公司	44,126.40	
预收款项			
	财通证券	7,205,084.50	7,205,084.48
合同负债			
	浙江济海贸易发展有限公司		5,110,619.47
其他负债			
	浙江济海贸易发展有限公司		664,380.53

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本期资产负债表日不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本期无重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

2、 报告分部的财务信息

经营分部

1.2024 年 1-12 月

项目	期货经纪业务等	资产管理业务	基金销售业务	风险管理业务
营业收入	1,097,630,811.99	26,178,569.89	53,407,836.71	20,142,155,948.64
营业支出	628,885,510.43	18,476,328.20	33,145,075.80	20,111,341,350.72
营业利润	468,745,301.56	7,702,241.69	20,262,760.91	30,814,597.92
资产总额	59,521,723,841.34	13,089,888.04	92,231,692.93	9,197,686,566.79
负债总额	48,341,869,174.70	5,740,443.08	48,210,615.42	5,667,126,444.83

(续上表)

项目	境外业务	结构化主体	分部间抵销	合计
营业收入	430,097,018.33	120,184,066.63	-134,825,049.70	21,734,829,202.49
营业支出	283,719,609.91	20,782,912.20	-35,423,895.27	21,060,926,891.99
营业利润	146,377,408.42	99,401,154.43	-99,401,154.43	673,902,310.50
资产总额	5,990,532,232.98	890,734,852.08	-6,489,179,154.37	69,216,819,919.79
负债总额	4,862,320,301.98	3,313,144.76	-2,518,143,655.62	56,410,436,469.15

2、2023 年 1-12 月

项目	期货经纪业务等	资产管理业务	基金销售业务	风险管理业务
营业收入	1,140,735,787.78	14,137,844.38	60,751,852.07	22,331,772,028.87
营业支出	600,726,698.67	14,490,261.61	36,989,479.25	22,128,848,932.20
营业利润	540,009,089.11	-352,417.23	23,762,372.82	202,923,096.67
资产总额	57,369,194,860.57	5,032,300.12	72,445,924.64	14,358,319,212.90
负债总额	46,877,473,491.59	5,385,096.85	48,687,608.04	10,865,512,621.84

(续上表)

项目	境外业务[注]	结构化主体	分部间抵销	合计
营业收入	284,726,740.64	-2,369,758.43	-7,071,086.52	23,822,683,408.79
营业支出	147,506,087.39	7,659,630.00	-17,027,810.60	22,919,193,278.52
营业利润	137,220,653.25	-10,029,388.43	9,956,724.08	903,490,130.27
资产总额	5,526,213,312.57	597,139,506.88	-7,509,044,520.66	70,419,300,597.02
负债总额	4,560,194,341.05	3,349,990.78	-4,336,264,904.56	58,024,338,245.59

[注]境外业务指新永安金控及其子公司业务。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本期无投资者决策有影响的重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,110,974,102.19		3,110,974,102.19	3,110,974,102.19		3,110,974,102.19
对联营、合营企业投资	919,232,811.97		919,232,811.97	832,441,745.64		832,441,745.64
合计	4,030,206,914.16		4,030,206,914.16	3,943,415,847.83		3,943,415,847.83

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	本期计提减 值准备	其他		
中邦实业	531,984,002.19						531,984,002.19	
永安资本	2,100,000,000.00						2,100,000,000.00	
新永安金控	478,990,100.00						478,990,100.00	
合计	3,110,974,102.19						3,110,974,102.19	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
联营企业										
永安国富	832,441,745.64				86,590,139.65	200,926.68				
合计	832,441,745.64				86,590,139.65	200,926.68				
									919,232,811.97	
										919,232,811.97

(二) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	549,120,984.00	903,982,500.87
减：利息支出	249,439,657.35	372,597,273.41
合计	299,681,326.65	531,385,227.46

(三) 手续费及佣金净收入

1、 手续费及佣金净收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
经纪业务手续费净收入	363,240,004.00	453,800,089.74
资产管理业务收入	26,104,702.42	14,074,139.12
投资咨询收入	855,776.97	3,992,045.26
基金销售业务收入	53,407,836.71	60,751,852.07
合计	443,608,320.10	532,618,126.19

2、 分行政区域分支机构手续费及佣金净收入情况

行政区域名称	分支机构家数	手续费及佣金净收入金额
杭州本部		375,210,205.01
浙江省（不含杭州本部）	16	25,787,039.50
山东省	6	5,719,440.78
辽宁省	3	1,928,614.16
北京市	1	4,852,649.54
上海市	1	3,390,243.82
广东省	2	5,661,571.83
江苏省	2	3,199,245.72
福建省	2	2,078,128.79
吉林省	1	1,863,104.96
天津市	1	1,290,814.80
河北省	2	1,991,277.73
河南省	1	2,182,566.53
湖北省	1	1,026,555.28
江西省	1	1,010,814.34
重庆市	1	1,736,691.15

行政区域名称	分支机构家数	手续费及佣金净收入金额
湖南省	1	1,778,901.99
四川省	1	2,476,298.25
陕西省	1	424,155.92
合计	44	443,608,320.10

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	86,590,139.65	46,954,300.36
金融工具持有期间的投资收益	96,286,683.90	52,231,783.70
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	96,286,683.90	52,231,783.70
处置金融工具取得的投资收益	-12,791,317.74	-11,014,844.42
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-12,791,317.74	-11,014,844.42
成本法核算的长期股权投资收益		100,000,000.00
合计	170,085,505.81	188,171,239.64

(五) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	208,086,846.99	21,301,666.22
合计	208,086,846.99	21,301,666.22

(六) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	437,511,759.16	419,021,553.49
租赁费（含使用权资产摊销）	36,879,477.56	38,871,160.74
折旧与摊销	22,949,256.12	21,305,734.06
信息咨询费	13,053,271.28	11,331,146.71
邮电通讯费	11,690,142.62	13,094,385.77
差旅费	9,631,380.40	11,905,636.52
电子设备运转费	12,607,148.50	13,317,180.07
IB 业务费	7,802,072.83	7,276,328.28
业务招待费	5,202,022.47	7,884,113.02
广告宣传费	6,220,329.90	7,278,980.95
其他	25,364,095.86	26,949,597.85
合计	588,910,956.70	578,235,817.46

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,536,908.81	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,363,693.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,886,640.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,013,962.29	
所得税影响额	2,464,482.57	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,549,479.72	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	4.56	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	4.50	0.39	0.39





330000122019



姓名 Full name 胡超

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1981年10月1日

工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

身份证号码 Identity card No. 330702198110010458



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号： 330000122019
No. of Certificate

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

发证日期： 2005 年 9 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师

姓名 黄沈洁

性别 男

出生日期 1985年1月5日

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所

身份证号码 330183198501055018



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

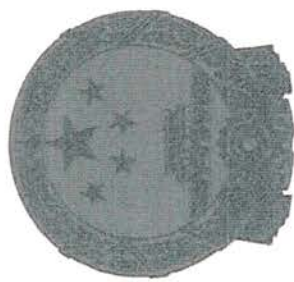
证书编号： 110101480421
No. of Certificate

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

发证日期： 2018 年 4 月 2 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

证书序号: 0001247



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010000002025021488

(副本)

扫描经营主码，可便捷了解更多经营信息、监管信息、服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2025年02月14日