

南华期货股份有限公司

2019 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—113 页

# 审计报告

天健审〔2020〕658号

南华期货股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

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

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，公允反映了南华期货公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南华期货公司，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。

## （一）手续费收入的确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注三(三十一)和财务报表附注五(二)1所述。2019年度，南华期货公司手续费收入为219,614,003.45元，占合并营业收入的2.30%。

手续费收入主要包括期货经纪手续费、交易所减收手续费、资产管理业务收入等。

期货经纪手续费收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认；交易所减收手续费在交易所资金清算完成时确认；其他收入在业务提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，同时确定手续费收入的确认时点会涉及管理层判断，可能对公司的净利润产生重大影响，因此，我们将手续费收入的确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对手续费收入的确认执行的相关审计程序包括：

#### （1）期货经纪手续费

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) 编制期货经纪手续费明细表，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，对期货经纪手续费收入进行截止测试。

#### （2）交易所减收手续费

1) 了解与交易所减收手续费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) 编制交易所减收手续费收入明细表，复核加计，并与报表数、总账数和明细账合计数核对。

3) 获取公司结算系统数据与账面交易所减收手续费收入进行核对。

4) 对交易所对账单中交易所减收手续费收入数据与账面进行抽查核对。

### (3) 资产管理业务收入

1) 了解与资产管理业务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) 获取公司全部资产管理计划清单，按不同收费标准，对手续费收入进行测算。

3) 抽取部分资管合同，对合同信息与资产管理计划清单进行核对。

4) 结合收入测算，对是否存在跨期收入进行检查。

## (二) 以公允价值计量的金融工具估值

### 1. 事项描述

如财务报表附注三(十)、财务报表附注五(一)13、14、30 和财务报表附注十所述。截至 2019 年 12 月 31 日，南华期货公司交易性金融资产、其他权益工具投资、交易性金融负债分别为 555,681,148.77 元、10,224,854.78 元和 105,079,093.68 元。

公允价值为 207,675,630.01 元的交易性金融资产和公允价值为 105,079,093.68 元的交易性金融负债适用的估值技术使用的输入值分类为第三层次，其余金融工具适用的估值技术使用的输入值分类为第一层次和第二层次。

由于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。在这些输入值当中，大部分输入值均取自于流动市场的现有数据。如对于第三层次的金融工具而言，可观察的市场数据无法使用，会涉及重大判断及估计。

由于涉及金额较大，且鉴于评估特定金融工具的价值所涉及的复杂程度，以及管理层在确定估值方法所采用的输入值时所运用判断的依赖程度，我们将以公允价值计量的金融工具的估值识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对以公允价值计量的金融工具估值执行的审计程序包括：

(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) 对于第一层次非衍生金融工具的估值，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) 对于分类为第三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，并通过审计抽样的方式与公司使用的估值价格进行比较。

(5) 对于分类为第三层次的衍生金融工具的估值，管理层依赖不可观察的参数。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。

1) 编制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表，复核加计，并与报表数、总账数和明细账合计数核对。

2) 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。

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

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南华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。

南华期货公司治理层（以下简称治理层）负责监督南华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，就可能导致对南华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南华期货公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年三月十三日



# 合并资产负债表

2019年12月31日

会和01表

编制单位：南华期货股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金	1	7,450,400,673.87	6,577,070,565.74	短期借款	27	699,069,192.76	361,495,872.00
其中：期货保证金存款		5,777,900,377.06	4,744,202,050.30	应付货币保证金	28	9,158,880,580.43	7,378,998,168.80
结算备付金	2	41,501,996.29	49,284,826.88	应付质押保证金	29	88,598,728.00	38,922,440.00
应收货币保证金	3	4,416,487,814.59	3,132,251,753.66	交易性金融负债	30	105,079,093.68	
应收质押保证金	4	88,598,728.00	38,922,440.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			241,399,917.00
存出保证金	5	1,965.23	39,673.05	期货风险准备金	31	137,234,941.05	128,142,544.62
应收结算担保金	6	33,331,717.23	25,843,601.13	应付票据			
应收风险损失款	7	457,303.14		应付账款	32	14,729,500.63	53,969,448.92
应收票据	8	20,731,092.12		预收款项	33	18,789,363.16	8,450,727.36
应收账款	9	32,628,075.44	33,484,754.37	卖出回购金融资产款	34	667,993.32	2,699,973.00
应收款项融资	10	4,141,361.05		应付期货投资者保障基金	35	396,256.28	289,577.44
预付款项	11	86,918,281.49	205,237,786.10	应付职工薪酬	36	24,247,163.32	26,845,043.72
应收佣金				应交税费	37	6,595,377.34	38,374,890.27
其他应收款	12	175,846,874.43	399,665,285.27	应付手续费及佣金			
持有待售资产				其他应付款	38	663,754,049.57	300,118,291.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			167,144,174.70	代理买卖证券款	39	206,835,886.65	211,800,536.00
可供出售金融资产			139,105,270.99	持有待售负债			
持有至到期投资				其他流动负债	40	517,173.44	
金融投资：				预计负债	41	11,702,670.31	6,586,711.28
交易性金融资产	13	555,681,148.77		长期借款			
债权投资				应付债券	42	458,938,356.18	450,000,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
其他权益工具投资	14	10,224,854.78		永续债			
买入返售金融资产	15	21,302,130.00	3,500,000.00	递延所得税负债	25	13,686,650.70	829,014.79
存货	16	668,159,088.03	167,898,628.03	其他负债			
发放贷款及垫款	17	15,733,335.64		负债合计		11,609,722,976.82	9,248,923,156.95
长期股权投资	18	1,069,879.35	33,210,841.83	股东权益：			
期货会员资格投资	19	35,677,760.10	20,207,956.58	股本	43	580,000,000.00	510,000,000.00
投资性房地产	20	468,334.81	546,164.41	其他权益工具			
固定资产	21	26,175,908.47	22,971,606.28	其中：优先股			
在建工程	22	86,470,720.18	62,388,044.93	永续债			
无形资产	23	181,808,587.33	183,032,563.54	资本公积	44	861,456,960.89	649,142,651.46
商誉	24	5,300,832.67	5,213,347.75	减：库存股			
递延所得税资产	25	17,030,485.29	2,657,559.79	其他综合收益	45	35,892,079.32	22,040,335.60
其他资产	26	74,147,869.32	44,419,288.77	盈余公积	46	72,355,209.32	66,668,684.22
				一般风险准备	47	93,783,754.57	85,054,658.69
				未分配利润	48	783,836,814.54	719,165,679.91
				归属于母公司所有者权益合计		2,427,324,818.64	2,052,072,009.88
				少数股东权益		13,249,022.16	13,100,966.97
				所有者权益合计		2,440,573,840.80	2,065,172,976.85
资产总计		14,050,296,817.62	11,314,096,133.80	负债和所有者权益总计		14,050,296,817.62	11,314,096,133.80

法定代表人：罗旭峰

主管会计工作的负责人：王正浩

会计机构负责人：夏海波

# 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：南华期货股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金		5,240,150,816.46	4,914,915,863.46	短期借款			
其中：期货保证金存款		4,515,167,607.35	3,837,226,545.18	应付货币保证金		7,609,701,351.03	6,420,248,673.07
结算备付金		9,167,938.10	6,767,784.60	应付质押保证金		198,592,888.00	130,418,312.00
应收货币保证金		3,804,207,443.22	2,811,290,477.91	交易性金融负债			
应收质押保证金		198,592,888.00	130,418,312.00	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
存出保证金				期货风险准备金		137,234,941.05	128,142,544.62
应收结算担保金		33,331,717.23	25,843,601.13	应付票据			
应收风险损失款		457,303.14		应付账款			
应收票据				预收款项			
应收账款				卖出回购金融资产款		667,993.32	2,699,973.00
预付款项				应付期货投资者保障基金		396,256.28	289,577.44
应收佣金				应付职工薪酬		16,390,409.84	17,487,892.27
其他应收款		11,097,960.66	75,964,855.35	应交税费		5,101,020.20	7,182,519.10
持有待售资产				应付手续费及佣金			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			7,651,946.76	其他应付款		12,400,330.13	27,456,979.62
可供出售金融资产			8,810,000.00	代理买卖证券款		1,403,448.90	5,114,562.75
持有至到期投资				持有待售负债			
金融投资：				预计负债			
交易性金融资产		84,893,572.72		长期借款			
债权投资				应付债券		458,938,356.18	450,000,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
其他权益工具投资				永续债			
买入返售金融资产				递延所得税负债		382,231.18	6,020.96
存货				其他负债			
发放贷款及垫款				负债合计		8,441,209,226.11	7,189,047,054.83
长期股权投资	1	1,017,072,493.46	849,176,493.46	股东权益：			
期货会员资格投资		1,400,000.00	1,400,000.00	股本		580,000,000.00	510,000,000.00
投资性房地产		468,334.81	546,164.41	其他权益工具			
固定资产		21,760,632.16	19,116,837.58	其中：优先股			
在建工程		86,470,720.18	62,388,044.93	永续债			
无形资产		178,695,242.45	179,227,835.13	资本公积		999,454,816.93	787,140,507.50
商誉				减：库存股			
递延所得税资产			310,000.00	其他综合收益			-930,000.00
其他资产		17,266,001.80	18,933,116.01	盈余公积		72,355,209.32	66,668,684.22
				一般风险准备		89,863,993.67	84,084,468.57
				未分配利润		522,149,818.36	476,750,617.61
				归属于母公司所有者权益合计		2,263,823,838.28	1,923,714,277.90
				少数股东权益			
				所有者权益合计		2,263,823,838.28	1,923,714,277.90
资产总计		10,705,033,064.39	9,112,761,332.73	负债和所有者权益总计		10,705,033,064.39	9,112,761,332.73

法定代表人：罗旭峰

主管会计工作的负责人：王正浩

会计机构负责人：夏海波

# 合并利润表

2019年度

会和02表

单位：人民币元

编制单位：南华期货股份有限公司

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入		9,537,526,165.45	4,587,419,310.87
手续费净收入	1	219,614,003.45	248,453,497.01
佣金净收入			
利息净收入	2	169,316,390.23	232,417,518.69
其中：利息收入		222,744,558.44	269,052,727.35
利息支出		53,428,168.21	36,635,208.66
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	159,587,066.42	216,790,747.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	4	18,736,814.59	8,351,074.88
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	-5,357,859.57	-131,586,244.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）	6	-2,288,939.88	967,835.79
其他业务收入	7	8,978,029,847.43	4,012,024,880.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-111,157.22	
二、营业支出		9,421,724,003.70	4,421,539,238.48
提取期货风险准备金	9	9,141,675.13	9,542,998.47
税金及附加	10	2,369,725.53	1,932,054.97
业务及管理费	11	454,762,357.27	433,838,851.07
信用减值损失	12	6,629,010.35	
其他资产减值损失			
资产减值损失	13	1,220,168.79	-10,006,853.86
其他业务成本	14	8,947,601,066.63	3,986,232,187.83
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		115,802,161.75	165,880,072.39
加：营业外收入	15	560,283.22	81,311.50
减：营业外支出	16	2,029,437.89	2,379,565.19
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		114,333,007.08	163,581,818.70
减：所得税费用	17	34,762,869.59	39,945,341.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,570,137.49	123,636,476.81
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,570,137.49	123,636,476.81
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）		79,493,205.66	123,888,848.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		76,931.83	-252,371.21
六、其他综合收益的税后净额	18	13,516,417.03	23,504,932.56
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,445,293.67	23,443,507.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,803,886.39	
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		1,803,886.39	
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		11,641,407.28	23,443,507.41
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-588,999.37
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		11,641,407.28	24,032,506.78
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		71,123.36	61,425.15
七、综合收益总额		93,086,554.52	147,141,409.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,938,499.33	147,332,355.43
归属于少数股东的综合收益总额		148,055.19	-190,946.06
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.15	0.24
（二）稀释每股收益		0.15	0.24

法定代表人：罗旭峰

主管会计工作的负责人：王正浩

会计机构负责人：夏海波

# 利 润 表

2019年度

编制单位：南华期货股份有限公司

企会02表  
单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入		365,367,986.13	400,738,337.65
手续费净收入	1	192,745,622.49	191,677,063.58
佣金净收入			
利息净收入	2	154,265,169.98	197,908,041.90
其中：利息收入		180,365,169.99	224,225,393.53
利息支出		26,100,000.01	26,317,351.63
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	1,343,937.83	-1,847,421.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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		8,091,314.59	3,350,635.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	2,744,840.92	-17,031.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		6,288,257.54	9,667,049.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-111,157.22	
二、营业支出		287,800,862.17	303,984,505.24
提取期货风险准备金		9,141,675.13	9,542,998.47
税金及附加		430,042.85	883,112.19
业务及管理费	5	278,529,355.77	292,896,021.30
信用减值损失		-746,558.16	
其他资产减值损失			
资产减值损失			584,543.68
其他业务成本		446,346.58	77,829.60
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		77,567,123.96	96,753,832.41
加：营业外收入		435,239.55	44,993.17
减：营业外支出		23,048.51	1,866,958.29
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		77,979,315.00	94,931,867.29
减：所得税费用		20,184,064.05	24,584,474.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,795,250.95	70,347,392.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,795,250.95	70,347,392.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			-945,758.56
（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			-945,758.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-945,758.56
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		57,795,250.95	69,401,634.10
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：罗旭峰

主管会计工作的负责人：王正浩

会计机构负责人：夏海波

# 合并现金流量表

2019年度

会和03表

编制单位：南华期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,940,998,902.28	4,474,701,861.86
客户贷款及垫款净减少额			21,044,868.58
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		304,771,615.19	305,909,156.18
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额		23,724,280.34	
收到的税费返还		2,344,641.38	11,864,988.22
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,578,919,376.47	595,174,100.86
经营活动现金流入小计		11,850,758,815.66	5,408,694,975.70
购买商品、接受劳务支付的现金		10,377,269,127.15	4,632,343,086.00
客户贷款及垫款净增加额		15,432,014.81	
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		24,922,081.07	35,939,709.75
支付给职工以及为职工支付的现金		239,399,446.57	266,671,272.40
以现金支付的业务及管理费		185,016,788.32	176,348,677.74
支付的各项税费		76,885,198.23	51,903,798.74
代理买卖证券支付的现金净额		6,111,267.35	65,393,618.81
支付其他与经营活动有关的现金	2	576,051,031.24	1,720,766,005.34
经营活动现金流出小计		11,501,086,954.74	6,949,366,168.78
经营活动产生的现金流量净额		349,671,860.91	-1,540,671,193.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		695,519,993.64	591,998,291.11
取得投资收益收到的现金		20,011,964.36	445,517,437.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,128.14	
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	3	6,781,520,485.43	15,262,238,323.05
投资活动现金流入小计		7,497,086,571.57	16,299,754,051.32
投资支付的现金		808,502,738.87	33,271,678.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,199,644.37	627,735,678.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			323,457.54
支付其他与投资活动有关的现金	4	6,874,908,399.93	14,024,864,939.76
投资活动现金流出小计		7,754,610,783.17	14,686,195,754.40
投资活动产生的现金流量净额		-257,524,211.60	1,613,558,296.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		304,649,056.60	262,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			262,800.00
取得借款所收到的现金		756,798,229.42	381,495,872.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,061,447,286.02	381,758,672.00
偿还债务支付的现金		420,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,815,928.60	35,382,564.11
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		22,334,747.17	
筹资活动现金流出小计		493,150,675.77	165,382,564.11
筹资活动产生的现金流量净额		568,296,610.25	216,376,107.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,589,756.34	40,457,536.93
五、现金及现金等价物净增加额		697,034,015.90	329,720,748.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,361,206,881.83	1,031,486,133.17
六、期末现金及现金等价物余额		2,058,240,897.73	1,361,206,881.83

法定代表人：罗旭峰

主管会计工作的负责人：王正浩

会计机构负责人：夏海波

# 现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：南华期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
收取利息、手续费及佣金的现金		
销售商品、提供劳务收到的现金		
客户贷款及垫款净减少额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	211,521,864.36	242,880,512.79
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		476,329.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,203,877,226.33	236,489,192.76
经营活动现金流入小计	1,415,399,090.69	479,846,034.61
购买商品、接受劳务支付的现金		
客户贷款及垫款净增加额		
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	24,908,091.13	34,533,139.53
支付给职工以及为职工支付的现金	137,236,187.08	174,954,029.65
以现金支付的业务及管理费	107,489,435.30	130,549,913.75
支付的各项税费	25,994,113.75	33,968,112.95
代理买卖证券支付的现金净额	6,111,267.35	
支付其他与经营活动有关的现金	999,912,677.95	851,586,747.93
经营活动现金流出小计	1,301,651,772.56	1,225,591,943.81
经营活动产生的现金流量净额	113,747,318.12	-745,745,909.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	75,977,933.49	98,009,501.47
取得投资收益收到的现金	760,454.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,128.14	
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	4,612,166,356.82	14,116,146,319.44
投资活动现金流入小计	4,688,938,872.47	14,214,155,820.91
投资支付的现金	310,891,865.90	26,932,223.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,855,155.00	75,390,606.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4,200,000,000.00	12,950,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,557,747,020.90	13,102,322,830.63
投资活动产生的现金流量净额	131,191,851.57	1,111,832,990.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	304,649,056.60	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	304,649,056.60	
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	26,100,000.00	26,100,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	22,334,747.17	
筹资活动现金流出小计	48,434,747.17	26,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	256,214,309.43	-26,100,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
加：期初现金及现金等价物余额	514,915,863.46	174,928,782.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		
	1,016,069,342.58	514,915,863.46

法定代表人：罗旭峰

主管会计工作的负责人：王正浩

会计机构负责人：夏海波

## 合并所有者权益变动表

2019年度

会和04表

编制单位：南华期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数														
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	510,000,000.00				649,142,651.46		22,040,335.60	66,668,684.22	85,054,658.69	719,165,679.91	13,100,966.97	2,065,172,976.85	510,000,000.00				649,134,015.50		-1,403,171.81	59,633,944.95	77,090,372.76	610,275,857.09	13,166,314.03	1,917,897,332.52	
加：会计政策变更							406,450.05	-93,000.00		-313,450.05															
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年初余额	510,000,000.00				649,142,651.46		22,446,785.65	66,575,684.22	85,054,658.69	718,852,229.86	13,100,966.97	2,065,172,976.85	510,000,000.00				649,134,015.50		-1,403,171.81	59,633,944.95	77,090,372.76	610,275,857.09	13,166,314.03	1,917,897,332.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,000,000.00				212,314,309.43		13,445,293.67	5,779,525.10	8,729,095.88	64,984,584.68	148,055.19	375,400,863.95					8,635.96		23,443,507.41	7,034,739.27	7,964,285.93	108,889,822.82	-65,347.06	147,275,644.33	
（一）综合收益总额							13,445,293.67			79,493,205.66	148,055.19	93,086,554.52							23,443,507.41				123,888,848.02	-190,946.06	147,141,409.37
（二）所有者投入和减少资本	70,000,000.00				212,314,309.43							282,314,309.43					8,635.96						125,599.00	134,234.96	
1. 所有者投入的普通股	70,000,000.00				212,314,309.43							282,314,309.43											282,800.00	282,800.00	
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																	8,635.96						-137,201.00	-128,565.04	
（三）利润分配							5,779,525.10	8,729,095.88	-14,508,620.98												7,034,739.27	7,964,285.93	-14,999,025.20		
1. 提取盈余公积							5,779,525.10		-5,779,525.10												7,034,739.27		-7,034,739.27		
2. 提取一般风险准备								8,729,095.88	-8,729,095.88													7,964,285.93	-7,964,285.93		
3. 对所有者（或股东）的分配																									
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
（五）其他																									
四、本期末余额	580,000,000.00				861,456,960.89		35,892,079.32	72,355,209.32	93,783,754.57	783,836,814.54	13,249,022.16	2,440,573,840.80	510,000,000.00				649,142,651.46		22,040,335.60	66,668,684.22	85,054,658.69	719,165,679.91	13,100,966.97	2,065,172,976.85	

法定代表人：罗旭峰

主管会计工作的负责人：王正浩

会计机构负责人：夏海波

## 所有者权益变动表

2019年度

会企04表

编制单位：南华期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	510,000,000.00				787,140,507.50		-930,000.00	66,668,684.22	84,084,468.57	476,750,617.61	1,923,714,277.90	510,000,000.00				787,140,507.50		15,758.56	59,633,944.95	77,049,729.30	420,472,703.49	1,854,312,643.80
加：会计政策变更							930,000.00	-93,000.00		-837,000.00												
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	510,000,000.00				787,140,507.50			66,575,684.22	84,084,468.57	475,913,617.61	1,923,714,277.90	510,000,000.00				787,140,507.50		15,758.56	59,633,944.95	77,049,729.30	420,472,703.49	1,854,312,643.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	70,000,000.00				212,314,309.43			5,779,525.10	5,779,525.10	46,236,200.75	340,109,560.38							-945,758.56	7,034,739.27	7,034,739.27	56,277,914.12	69,401,634.10
(一) 综合收益总额										57,795,250.95	57,795,250.95							-945,758.56			70,347,392.66	69,401,634.10
(二) 所有者投入和减少资本	70,000,000.00				212,314,309.43						282,314,309.43											
1. 所有者投入的普通股	70,000,000.00				212,314,309.43						282,314,309.43											
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							5,779,525.10	5,779,525.10		-11,559,050.20									7,034,739.27	7,034,739.27	-14,069,478.54	
1. 提取盈余公积							5,779,525.10			-5,779,525.10									7,034,739.27		-7,034,739.27	
2. 提取一般风险准备								5,779,525.10		-5,779,525.10										7,034,739.27	-7,034,739.27	
3. 对所有者(或股东)的分配																						
4. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
(五) 其他																						
四、本期期末余额	580,000,000.00				999,454,816.93			72,355,209.32	89,863,993.67	522,149,818.36	2,263,823,838.28	510,000,000.00				787,140,507.50		-930,000.00	66,668,684.22	84,084,468.57	476,750,617.61	1,923,714,277.90

法定代表人：罗旭峰

主管会计工作的负责人：王正浩

会计机构负责人：夏海波



# 南华期货股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

南华期货股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原南华期货有限公司（以下简称南华期货公司），南华期货公司系由浙江华电房地产开发有限公司、杭州华能联合开发公司共同出资组建，于 1996 年 5 月 28 日在国家工商行政管理总局登记注册，取得注册号为 1000001002324（2-1）的企业法人营业执照。南华期货公司成立时注册资本 1,000 万元。南华期货公司以 2012 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2012 年 10 月 18 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000100023242A 的营业执照，注册资本 58,000 万元，股份总数 58,000 万股（每股面值 1 元）。有限售条件的流通股份：A 股 51,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 7,000 股。公司股票已于 2019 年 8 月 30 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属期货行业。提供的劳务主要有：商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理，证券投资基金代销。

本财务报表业经公司 2020 年 3 月 13 日第三届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将横华国际金融股份有限公司、浙江南华资本管理有限公司等 22 家子公司及南华期货第一永金 4 号资产管理计划、南华瑞盈混合型发起式证券投资基金、南华量化趋势一号集合资产管理计划、南华期货元亨 2 号单一资产管理计划 4 个结构化主体纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

本公司下设 6 家分公司和 34 家营业部，分别为南华期货股份有限公司北京、浙江、深圳、上海、南京、济南分公司和宁波、台州、上海芳甸路、兰州、嘉兴、北京、大连、郑州、成都、温州、哈尔滨、上海虹桥路、慈溪、绍兴、萧山、青岛、深圳、广州、天津、沈阳、合肥、太原、重庆、永康、南通、余姚、厦门、普宁、桐乡、舟山、南昌、苏州、义乌、汕头营业部。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### (十) 金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

(14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收交易所	款项性质	存放在境外交易所的其他应收款纳入应



履约保证金组合		收交易所履约保证金组合，依据以前年度实际损失率，结合现实情况计提坏账准备
应收客户风险损失款组合	款项性质及风险特征	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

(3) 按组合计量预期信用损失的金融工具

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
应收票据——商业承兑汇票	承兑人	
应收客户账款组合	款项性质及风险特征	
结算备付金——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，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
结算备付金——应收交易所组合	款项性质	对于存放在中国证券登记结算有限公司上海分公司和香港交易所等交易所的款项，纳入应收交易所组合，依据以前年度实际损失率，结合现实情况及前瞻性考虑计提坏账准备
应收货币保证金——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，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收货币保证金——应收交易所和商业银行组合	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组合，依据以前年度实际损失率，结合现实情况及前瞻性考虑计提坏账准备
应收质押保证金——应收交易所组合	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，纳入应收交易所组合，依据以前年

		度实际损失率, 结合现实情况及前瞻性考虑计提坏账准备
应收结算担保金——应收交易所组合	款项性质	公司报告期内应收结算担保金均存放于中国金融期货交易所和中国证券登记结算有限公司上海分公司, 纳入应收交易所组合, 依据以前年度实际损失率, 结合现实情况及前瞻性考虑计提坏账准备
发放贷款及垫款——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, 按照整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

2) 应收客户账款组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销

(十一) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据), 合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账, 在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手, 到合同或协议到期日, 再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账, 在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内, 并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## （十三）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下单、结算单的客户确认工作。

## （十四）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，公司为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，并根据当日结算的盈亏，结算客户保证金账户资金。

## （十五）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，多余部分归还客户。

## （十六）实物交割的管理与核算方法

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

## (十七) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十八) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十九) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	5-20	5.00	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50

#### (二十) 在建工程

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

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

#### (二十一) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (二十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软 件	5-10

## (二十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## (二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。



## （二十六）期货风险准备金提取和使用核算方法

1. 期货风险准备金按母公司代理手续费净收入的 5%和资产管理产品管理费收入的 10% 计提，计入当期损益。

2. 风险损失的确认标准为：

(1) 因管理不严、错单交易等造成的应由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。

## （二十七）期货投资者保障基金确认

期货投资者保障基金按母公司代理交易额，依据期货公司分类评级结果对应的缴纳比例计提，计入当期损益。

## （二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (三十) 收入

期货经纪手续费收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认；交易所减收手续费在交易所资金清算完成时确认；销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。其他收入在业务提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

## (三十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十三) 租赁

#### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (三十四) 一般风险准备的提取和使用核算方法

1. 一般风险准备按照期末母公司实现净利润的 10%和南华基金管理有限公司证券投资基金管理费收入和私募资产管理费收入的 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。

### (三十五) 套期

#### 采用套期会计的依据、会计处理方法

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；(3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

### 3. 套期会计处理

#### (1) 公允价值套期

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

## (2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期

交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(三十六) 分部报告

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

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

(三十七) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十八) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	33,484,754.37	应收票据	
		应收账款	33,484,754.37
应付票据及应付账款	53,969,448.92	应付票据	
		应付账款	53,969,448.92

2. 本公司参照《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕

36号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表。

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
货币资金	6,577,070,565.74	69,010,433.31	6,646,080,999.05
应收货币保证金	3,132,251,753.66	397,689.98	3,132,649,443.64
其他应收款	399,665,285.27	-69,408,123.29	330,257,161.98
交易性金融资产		298,064,396.52	298,064,396.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	167,144,174.70	-167,144,174.70	
可供出售金融资产	139,105,270.99	-139,105,270.99	
其他权益工具投资		8,185,049.17	8,185,049.17
短期借款	361,495,872.00	422,675.00	361,918,547.00
交易性金融负债		241,399,917.00	241,399,917.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	241,399,917.00	-241,399,917.00	

其他应付款	300,118,291.75	-9,361,031.17	290,757,260.58
应付债券	450,000,000.00	8,938,356.17	458,938,356.17
其他综合收益	22,040,335.60	406,450.05	22,446,785.65
盈余公积	66,668,684.22	-93,000.00	66,575,684.22
未分配利润	719,165,679.91	-313,450.05	718,852,229.86

(2) 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	6,577,070,565.74	以摊余成本计量的金融资产	6,646,080,999.05
结算备付金	贷款和应收款项	49,284,826.88	以摊余成本计量的金融资产	49,284,826.88
应收货币保证金	贷款和应收款项	3,132,251,753.66	以摊余成本计量的金融资产	3,132,649,443.64
应收质押保证金	贷款和应收款项	38,922,440.00	以摊余成本计量的金融资产	38,922,440.00
应收结算担保金	贷款和应收款项	25,843,601.13	以摊余成本计量的金融资产	25,843,601.13
应收账款	贷款和应收款项	33,484,754.37	以摊余成本计量的金融资产	33,484,754.37
其他应收款	贷款和应收款项	399,665,285.27	以摊余成本计量的金融资产	330,257,161.98
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	167,144,174.70	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	167,144,174.70
交易性金融资产	可供出售金融资产	130,920,221.82	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,920,221.82
其他权益工具投资	可供出售金融资产	8,185,049.17	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	8,185,049.17
短期借款	其他金融负债	361,495,872.00	以摊余成本计量的金融负债	361,918,547.00
应付货币保证金	其他金融负债	7,378,998,168.80	以摊余成本计量的金融负债	7,378,998,168.80
应付质押保证金	其他金融负债	38,922,440.00	以摊余成本计量的金融负债	38,922,440.00



应付账款	其他金融负债	53,969,448.92	以摊余成本计量的金融负债	53,969,448.92
其他应付款	其他金融负债	300,118,291.75	以摊余成本计量的金融负债	290,757,260.58
交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	241,399,917.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	241,399,917.00
应付债券	以摊余成本计量的金融负债	450,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	458,938,356.17

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
1) 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的金额	6,577,070,565.74			
加：自其他应收款转入			69,010,433.31	
按新 CAS22 列示的金额				6,646,080,999.05
应收货币保证金				
按原 CAS22 列示的金额	3,132,251,753.66			
加：自其他应收款转入			397,689.98	
按新 CAS22 列示的金额				3,132,649,443.64
其他应收款				
按原 CAS22 列示的金额	399,665,285.27			
减：转出至货币资金			69,010,433.31	
减：转出至应收货币保证金			397,689.98	

按新 CAS22 列示的金额				330,257,161.98
以摊余成本计量的总金融资产	10,108,987,604.67			10,108,987,604.67

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的金额	167,144,174.70			
加：自可供出售类（原 CAS22）转入		130,920,221.82		
按新 CAS22 列示的金额				298,064,396.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	167,144,174.70	130,920,221.82		298,064,396.52

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的金额				
加：自可供出售类（原 CAS22）转入——指定		8,185,049.17		
按新 CAS22 列示的金额				8,185,049.17
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的金额	8,185,049.17			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资		8,185,049.17		
按新 CAS22 列示的金额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	8,185,049.17			8,185,049.17

2) 金融负债

① 摊余成本

短期借款				
按原CAS22列示的金额	361,495,872.00			
加：自其他应付款转入			422,675.00	
按新CAS22列示的金额				361,918,547.00
应付债券				
按原CAS22列示的金额	450,000,000.00			
加：自其他应付款转入			8,938,356.17	
按新CAS22列示的金额				458,938,356.17
其他应付款				
按原CAS22列示的金额	300,118,291.75			
减：转出至银行借款			422,675.00	
减：转出至应付债券			8,938,356.17	
按新CAS22列示的金额				290,757,260.58
以摊余成本计量的总金融负债	1,111,614,163.75			1,111,614,163.75

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融负债				
按原CAS22列示的金额和按新CAS22列式的金额	241,399,917.00			241,399,917.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融负债	241,399,917.00			241,399,917.00

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
----	----------------------	-----	------	----------------

	准则确认的预计负债 (2018年12月31日)			(2019年1月1日)
结算备付金	1,492,558.90			1,492,558.90
应收货币保证金	3,942,495.01			3,942,495.01
应收风险损失款	617,809.63			617,809.63
应收账款	1,762,355.49			1,762,355.49
其他应收款	16,450,962.46			16,450,962.46
预计负债	6,586,711.28			6,586,711.28

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、10%、13%、16% [注1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
商品及服务税	应缴流转税税额	7% [注2]
企业所得税	应纳税所得额	25%、8.25%、16.5%、17%、28%、0%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
注册地在香港的横华国际金融股份有限公司等子公司	8.25%、16.5% [注3]
注册地在美国的 Nanhua USA Holding LLC (原 HGNH FINANCIAL LLC) 等子公司	28%
注册地在新加坡的 HGNH International Financial (Singapore) PTE. LTD. 等子公司	17%

注册地在开曼群岛的 Nanhua Fund SPC	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]: 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起, 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 税率的, 税率调整为 13%; 原适用 10% 税率的, 税率调整为 9%。

[注 2]: HGNH International Financial (Singapore) PTE. LTD. 在新加坡销售商品及提供服务的商品及服务税税率为 7%。

[注 3]: 注册地在香港的横华国际金融股份有限公司等子公司主要缴纳企业所得税(利得税)适用分级税率, 应纳税所得额不超过 2,000,000.00 港币的部分适用税率 8.25%, 超过 2,000,000.00 港币的部分适用税率 16.5%。

## 五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2019 年 12 月 31 日财务报表数, 本期指 2019 年度, 上年同期指 2018 年度。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
库存现金	60,357.18	33,307.79
银行存款	7,335,175,504.61	6,541,087,407.17
其他货币资金	115,164,812.08	104,960,284.09
合 计	7,450,400,673.87	6,646,080,999.05
其中: 存放在境外的款项总额	1,923,099,122.47	1,525,620,158.80

[注]: 期初数与上期期末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十八)2 之说明。

##### (2) 银行存款——期货保证金存款

银行名称	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
建设银行--人民币	19,615,082.96		19,615,082.96	18,654,491.38		18,654,491.38

工商银行--人民币	17,355,570.07		17,355,570.07	25,028,789.81		25,028,789.81
交通银行--人民币	1,902,679,073.40		1,902,679,073.40	3,521,905,482.71		3,521,905,482.71
中国银行--人民币	22,365,176.62		22,365,176.62	24,987,899.41		24,987,899.41
农业银行--人民币	25,967,978.30		25,967,978.30	11,791,851.14		11,791,851.14
浦发银行--人民币	292,178,842.12		292,178,842.12	118,643,938.55		118,643,938.55
兴业银行--人民币	622,464,485.16		622,464,485.16	16,764,581.89		16,764,581.89
光大银行--人民币	18,603,038.81		18,603,038.81	13,141,197.92		13,141,197.92
民生银行--人民币	1,566,705,259.98		1,566,705,259.98	17,517,428.38		17,517,428.38
招商银行--人民币	19,009,766.75		19,009,766.75	20,820,302.86		20,820,302.86
中信银行--人民币	20,605,264.55		20,605,264.55	12,876,894.18		12,876,894.18
平安银行--人民币	4,708,655.38		4,708,655.38	2,217,018.16		2,217,018.16
广发银行--人民币	1,277.98		1,277.98	915.69		915.69
星展银行--人民币	3,012,179.01		3,012,179.01	8,213,572.45		8,213,572.45
星展银行--美元	1,185,219.91	6.9762	8,268,331.14	584,017.31	6.8632	4,008,227.60
招商银行香港分行 --人民币	304,670.32		304,670.32	4,422.46		4,422.46
招商银行香港分行 --美元	943,239.23	6.9762	6,580,225.52	675,216.27	6.8632	4,634,144.30
招商银行香港分行 --港币	2,114,808.99	0.89578	1,894,403.60	3,856,014.50	0.8762	3,378,639.90
交通银行香港分行 --人民币	3,018,621.71		3,018,621.71	15,718.10		15,718.10
交通银行香港分行 --美元	8,775,952.01	6.9762	61,222,796.41	21,852,526.80	6.8632	149,978,261.93
交通银行香港分行 --港币	3,087.21	0.89578	2,765.46	82,515.55	0.876200	72,300.12
交通银行香港分行 --日元	4,236.00	0.064086	271.47	4,236.00	0.061887	262.15
交通银行香港分行 --英镑	3,477.57	9.1501	31,820.11	3,477.57	8.6762	30,172.09

工商银行（亚洲） --人民币	53.59		53.59	15,053.87		15,053.87
工商银行--港币				8,827.33	0.876200	7,734.51
工商银行--美元	40,760.54	6.9762	284,353.68			
工商银行（亚洲） --美元	38,089,279.29	6.9762	265,718,430.18	55,364,459.82	6.8632	379,977,360.64
工商银行（亚洲） --港币	85,374.20	0.89578	76,476.50	6,253,037.76	0.87620	5,478,911.69
工商银行（亚洲） --日元	24,522.00	0.064086	1,571.52	24,522.00	0.061887	1,517.59
工商银行（亚洲） --欧元				860.13	7.8473	6,749.70
工商银行（亚洲） --英镑	13,810.97	9.1501	126,371.76	13,809.58	8.6762	119,814.68
中国银行（香港） --人民币	106,389,672.73		106,389,672.73	97,196,419.20		97,196,419.20
中国银行（香港） --澳元	62.42	4.8843	304.88	62.42	4.8250	301.18
中国银行（香港） --美元	19,981,287.95	6.9762	139,393,461.00	22,334,296.40	6.8632	153,284,743.05
中国银行（香港） --港币	99,371,896.57	0.89578	89,015,357.51	48,581,291.45	0.87620	42,566,927.57
中国银行（香港） --日元	45,760,736.00	0.064086	2,932,622.53	93,354,454.00	0.061887	5,777,427.09
中国银行（香港） --新加坡元	64,586.33	5.1739	334,163.21	198.89	5.0062	995.68
中国银行（香港） --欧元	354,052.71	7.8155	2,767,098.96	362,459.52	7.8473	2,844,328.59
中国银行（香港） --英镑	27,139.15	9.1501	248,325.94	15,861.40	8.6762	137,616.68
中国银行（香港） --加币	8,242.78	5.3421	44,033.76			
中国银行（香港） --泰铢	610,300.58	0.232786	142,069.43			
汇丰银行--美元	4,279,520.48	6.9762	29,854,790.77	6,350,307.66	6.8632	43,583,431.53
汇丰银行--港币	1,802,578.39	0.89578	1,614,713.67	152,402.06	0.8762	133,534.68
中国银行--美元	20,643,010.49	6.9762	144,009,769.78	4,000,720.02	6.8632	27,457,741.64
交通银行--美元	1,981.31	6.9762	13,822.01	1,591,812.50	6.8632	10,924,927.55

民生银行--港币	4,801,930.49	0.89578	4,301,473.29			
民生银行--美元	53,615,992.02	6.9762	374,035,883.53			
小 计			5,777,900,377.06			4,744,202,050.30

(3) 银行存款——证券经纪业务保证金

银行名称	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
工商银行--港币	218,555.13	0.89578	195,777.31	2,707,447.89	0.87620	2,372,265.84
工商银行--美元	1,370,202.78	6.9762	9,558,808.63	6,159,454.09	6.8632	42,273,565.31
工商银行--人民币	1,699,455.27		1,699,455.27	781,937.92		781,937.92
交通银行--人民币	134,469.79		134,469.79	1,048,213.95		1,048,213.95
中国银行--人民币	14,622.51		14,622.51	12,493.54		12,493.54
建设银行--人民币	320.00		320.00			
交通银行香港分行--港币	3,683.48	0.89578	3,299.59	3,869,696.94	0.87620	3,390,628.46
交通银行香港分行--美元	507,260.07	6.9762	3,538,747.70	1,372,930.44	6.8632	9,422,696.20
交通银行香港分行--人民币	91.64		91.64	91.29		91.29
招商银行香港分行--港币	1,970,001.57	0.89578	1,764,688.01	624,245.44	0.87620	546,963.85
招商银行香港分行--美元	9,350.48	6.9762	65,230.82	559,801.68	6.8632	3,842,030.89
招商银行香港分行--人民币	10,000.43		10,000.43	9,959.64		9,959.64
中国银行（香港）--人民币	11,479,010.31		11,479,010.31	19,702,272.88		19,702,272.88
中国银行（香港）--港币	23,575,893.78	0.89578	21,118,814.13	106,768,251.02	0.87620	93,550,341.54
中国银行（香港）--美元	5,448,222.84	6.9762	38,007,892.18	6,139,129.39	6.8632	42,134,072.83
中国银行（香港）--澳元	3,610.75	4.8843	17,635.99	3,614.15	4.8250	17,438.27
中国银行（香港）--日元				112,711.00	0.061887	6,975.35



中国银行（香港） --加元	900.15	5.3421	4,808.69			
中国银行（香港） --英镑	0.35	9.1501	3.20			
交通银行--日元	379,447.00	0.064086	24,317.24			
民生银行--人民币	11,028,291.67		11,028,291.67			
民生银行--美元	13,033,227.28	6.9762	90,922,400.15			
民生银行--港币	48,760,998.86	0.89578	43,679,127.56			
小 计			233,267,812.82			219,111,947.76

(4) 银行存款——自有银行存款

项 目	期末数	期初数
活期	489,255,763.92	275,079,640.38
定期	834,751,550.81	1,302,693,768.73
小 计	1,324,007,314.73	1,577,773,409.11

(5) 其他说明

2019 年期末、2018 年期末货币资金中准备持有至到期的定期存款、协议存款、利息和一般风险准备金金额分别为 5,391,906,997.64 元、5,215,863,683.91 元，其流动性受限。

2. 结算备付金

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	41,813,833.63	100.00	311,837.34	0.75	41,501,996.29
合 计	41,813,833.63	100.00	311,837.34	0.75	41,501,996.29

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	50,777,385.78	100.00	1,492,558.90	2.94	49,284,826.88
合计	50,777,385.78	100.00	1,492,558.90	2.94	49,284,826.88

2) 采用组合计提坏账准备的结算备付金

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收交易所组合	35,577,086.83		
其他组合	6,236,746.80	311,837.34	5.00
小计	41,813,833.63	311,837.34	0.75

确定组合依据的说明：以款项性质区分结算备付金组合。

(2) 明细情况——按类别

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
客户普通备付金	29,528,201.27	311,837.34	29,216,363.93	50,158,470.75	1,492,558.90	48,665,911.85
公司自有备付金	12,285,632.36		12,285,632.36	618,915.03		618,915.03
合计	41,813,833.63	311,837.34	41,501,996.29	50,777,385.78	1,492,558.90	49,284,826.88

(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	转回	核销	其他	
结算备付金	1,492,558.90	-1,180,721.56						311,837.34
小计	1,492,558.90	-1,180,721.56						311,837.34

3. 应收货币保证金

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,424,191,432.32	100.00	7,703,617.73	0.17	4,416,487,814.59
合计	4,424,191,432.32	100.00	7,703,617.73	0.17	4,416,487,814.59

(续上表)

种类	期初数[注]			
----	--------	--	--	--

	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	3,136,591,938.65	100.00	3,942,495.01	0.13	3,132,649,443.64
合计	3,136,591,938.65	100.00	3,942,495.01	0.13	3,132,649,443.64

2) 采用组合计提坏账准备的应收货币保证金

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收交易所和商业 银行组合	4,270,119,077.72		
其他组合	154,072,354.60	7,703,617.73	5.00
小计	4,424,191,432.32	7,703,617.73	0.17

确定组合依据的说明：以款项性质区分应收货币保证金组合。

(2) 明细情况——按类别

项目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交易保证金	3,625,714,305.35	6,066,937.08	3,619,647,368.27	2,386,328,696.18		2,386,328,696.18
结算准备金	798,477,126.97	1,636,680.65	796,840,446.32	750,263,242.47	3,942,495.01	746,320,747.46
合计	4,424,191,432.32	7,703,617.73	4,416,487,814.59	3,136,591,938.65	3,942,495.01	3,132,649,443.64

(3) 明细情况——按交易所/清算商

交易所名称	期末数	期初数[注]
上海期货交易所	1,330,332,237.65	878,408,425.29
郑州商品交易所	319,044,168.14	322,083,055.62
大连商品交易所	727,685,638.45	685,888,259.91
中国金融期货交易所	922,902,801.60	626,305,602.53
中国证券登记结算有限公司	373,290,831.52	210,700,475.86
上海国际能源交易中心股份有限公司	130,951,765.86	87,904,658.70
Asia Pacific Exchange Pte. Ltd.	6,266,590.62	5,925,583.85
Phillip Futures Pte Ltd	42,272,484.55	47,287,279.16
SUCDEN FINANCIAL (HK) LIMITED		9,109,490.16
HKF Clearing Corporation Limited	36,240,991.63	41,964,980.63

R. J. O' Brien & Associates LLC	1,746.99	3,596,513.45
CME Group Inc.	185,950,970.18	153,838,803.08
ICE Clear U.S., Inc.	42,204,803.44	44,722,192.93
Saxo Capital Markets Pte Ltd	12,518,745.87	4,001,461.03
CSC FUTURES HK L-A C NON-HKFE TRADE		7,855,604.60
UOB Bullion and Futures LIMITED		4,605.70
CHINA MERCHANTS SECURITIES (UK) LTD	16,771,651.09	6,307,696.26
Swissquote Bank LTD	20,901,142.42	687,249.89
Wedbush Securities Inc.	1,807,605.90	
新加坡交易所	141,116,714.94	
中银国际证券有限公司	54,131,563.02	
Vi Investment Corporation	1,109,771.97	
Nissan Securities Co., Ltd	3,453,824.80	
INTL FCStone Ltd.	55,235,381.68	
合计	4,424,191,432.32	3,136,591,938.65

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十八）2之说明。

#### (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	转回	核销	其他	
应收货币保证金	3,942,495.01	3,761,122.72						7,703,617.73
小计	3,942,495.01	3,761,122.72						7,703,617.73

#### 4. 应收质押保证金

##### (1) 明细情况

交易所名称	期末数	期初数
上海期货交易所	56,319,048.00	23,006,600.00
郑州商品交易所	28,879,680.00	15,915,840.00
大连商品交易所	3,400,000.00	

合 计	88,598,728.00	38,922,440.00
-----	---------------	---------------

(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
AG	3,142,800.00	80%	3,142,800.00
CF	36,099,600.00	80%	36,099,600.00
CU	35,633,750.00	80%	35,633,750.00
FU	388,260.00	80%	388,260.00
L[注]	4,255,500.00	80%	4,255,500.00
SP	31,234,000.00	80%	31,234,000.00
合 计	110,753,910.00		110,753,910.00

[注]：大商所质押金额为质押基准金额\*质押折扣率后万位向下取整值。

5. 存出保证金

存放机构	期末数	期初数
交易保证金	1,965.23	39,673.05
合 计	1,965.23	39,673.05

6. 应收结算担保金

交易所名称	期末数	期初数
中国金融期货交易所	20,113,915.70	20,113,880.92
中国证券登记结算有限公司	13,217,801.53	5,729,720.21
合 计	33,331,717.23	25,843,601.13

7. 应收风险损失款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合计提坏账准备	678,626.89	100.00	221,323.75	32.61%	197,255.16	100.00	197,255.16	100.00

小 计	678,626.89	100.00	221,323.75	32.61%	197,255.16	100.00	197,255.16	100.00
-----	------------	--------	------------	--------	------------	--------	------------	--------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数			197,255.16	197,255.16
本期计提	24,068.59			24,068.59
期末数	24,068.59		197,255.16	221,323.75

(3) 用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项时所采用的输入值、假设：本公司账龄为一年以上的应收风险损失款评估为信用风险自初始确认后已显著增加。

(4) 应收风险损失款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收风险损失款 余额的比例(%)	坏账准备
胡中明	246,577.69	36.33	12,328.88
冯日成	94,533.27	13.93	4,726.66
张文周	85,647.82	12.62	85,647.82
上海齐枫贸易有限公司	59,131.12	8.71	2,956.56
郁巨达	56,275.42	8.29	56,275.42
小 计	542,165.32	79.89	161,935.34

8. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	20,859,047.42	100.00	127,955.30	0.61	20,731,092.12
其中：商业承兑汇票	20,859,047.42	100.00	127,955.30	0.61	20,731,092.12
合 计	20,859,047.42	100.00	127,955.30	0.61	20,731,092.12

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	20,859,047.42	127,955.30	0.61
小 计	20,859,047.42	127,955.30	0.61

(2) 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	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		127,955.30						127,955.30
小 计		127,955.30						127,955.30

(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票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		18,299,941.42
小 计		18,299,941.42

9. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,546,959.30	16.97	4,340,828.00	66.30	2,206,131.30
按组合计提坏账准备	32,023,099.11	83.03	1,601,154.97	5.00	30,421,944.14
合 计	38,570,058.41	100.00	5,941,982.97	15.41	32,628,075.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	35,247,109.86	100.00	1,762,355.49	5.00	33,484,754.37
合 计	35,247,109.86	100.00	1,762,355.49	5.00	33,484,754.37

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

上海汉芮实业发展有限公司	6,546,959.30	4,340,828.00	66.30	回款重大不确定性
小 计	6,546,959.30	4,340,828.00	66.30	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收客户账款组合	32,023,099.11	1,601,154.97	5.00
小 计	32,023,099.11	1,601,154.97	5.00

确定组合依据的说明：以款项性质区分其他应收款组合。

应收客户账款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,023,099.11	1,601,154.97	5.00
小 计	32,023,099.11	1,601,154.97	5.00

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		4,340,828.00						4,340,828.00
按组合计提坏账准备	1,762,355.49	-161,200.52						1,601,154.97
小 计	1,762,355.49	4,179,627.48						5,941,982.97

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京建工土木工程有 限公司	15,248,047.19	39.53	762,402.36
上海汉芮实业发展有 限公司	6,546,959.30	16.97	4,340,828.00
华电集团北京燃料物 流有限公司宁夏分公 司	6,399,714.30	16.59	319,985.72
安阳九天精细化工有 限责任公司	4,289,772.75	11.12	214,488.64
浙江电联供应链服务 有限公司	2,283,360.00	5.92	114,168.00
小 计	34,767,853.54	90.14	5,751,872.72

期末余额前5名的应收账款合计数为34,767,853.54元，占应收账款期末余额合计数的



比例为 90.14%，相应计提的坏账准备合计数为 5,751,872.72 元。

10. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,141,361.05				4,141,361.05	
合 计	4,141,361.05				4,141,361.05	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据						
合 计						

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	4,141,361.05		
小 计	4,141,361.05		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	64,596,534.30
小 计	64,596,534.30

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

11. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	86,466,464.69	99.48		86,466,464.69	205,237,786.10	100.00		205,237,786.10
1-2 年	451,816.80	0.52		451,816.80				
合 计	86,918,281.49	100.00		86,918,281.49	205,237,786.10	100.00		205,237,786.10

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州君纤科技有限公司	18,516,960.00	21.30
邦基三维油脂有限公司	14,506,732.51	16.69
虔鸥供应链管理有限公司	8,530,755.03	9.81
上海佳祥进出口有限公司	7,066,668.10	8.13
青岛渤海科技有限公司	5,495,050.98	6.32
小 计	54,116,166.62	62.26

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 54,116,166.62 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 62.26%。

12. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	8,579,346.86	4.47	8,579,346.86	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	8,579,346.86	4.47	8,579,346.86	100.00	
按组合计提坏账准备	183,391,153.57	95.53	7,544,279.14	4.11	175,846,874.43
其中：应收利息					
应收股利	32,708.34	0.02			32,708.34
其他应收款	183,358,445.23	95.51	7,544,279.14	4.11	175,814,166.09
合 计	191,970,500.43	100.00	16,123,626.00	8.40	175,846,874.43

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利	26,077.42	0.01			26,077.42
其他应收款	346,682,047.02	99.99	16,450,962.46	4.75	330,231,084.56
合 计	346,708,124.44	100.00	16,450,962.46	4.74	330,257,161.98

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十八）（2）之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款				
上海玖致投资合伙企业（有限合伙）	8,579,346.86	8,579,346.86	100.00	回款重大不确定性
小 计	8,579,346.86	8,579,346.86	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收股利	32,708.34		
应收交易所履约保证金组合	50,898,822.78		
其他组合	132,426,914.11	7,544,279.14	5.70
小 计	183,358,445.23	7,544,279.14	4.11

确定组合依据的说明：以款项性质区分其他应收款组合。

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
-----	--------

1年以内	137,538,540.14
1-2年	19,872,231.27
2-3年	21,742,118.43
3年以上	12,784,902.25
小计	191,937,792.09

(3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	16,450,962.46			16,450,962.46
期初数在本期				
--转入第三阶段	-428,967.34		428,967.34	
本期计提	-8,477,715.98		8,150,379.52	-327,336.46
期末数	7,544,279.14		8,579,346.86	16,123,626.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：上海玖致投资合伙企业（有限合伙）暂无还款能力，收回可能性较低，故本期全额计提坏账。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	32,708.34	26,077.42
押金、保证金及损益结算款	166,323,270.98	329,424,588.11
上市费用		890,000.00
资管收入	231,779.16	252,744.74
应收暂付款	7,590,292.81	1,811,836.62
垫付保险费	5,833,913.60	4,997,738.12
应收管理费		5,438,960.95
其他	11,958,535.54	3,866,178.48
合计	191,970,500.43	346,708,124.44

(5) 应收股利明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

Intercontinental Exchange (ICE)	32,708.34	26,077.42
合 计	32,708.34	26,077.42

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
中信证券股份有限公司	履约保证金及损益结算款	75,922,704.32	1 年以内	39.55	3,796,135.22
上海玖致投资合伙企业 (有限合伙)	履约保证金及损益结算款	8,579,346.86	1-2 年	4.47	8,579,346.86
CME GROUP	席位保证金	5,753,411.09	1-2 年	3.00	
		4,723,002.90	2-3 年	2.46	
		7,243,726.86	3 年以上	3.77	
ICE Guarantee Fund	席位保证金	13,745,212.26	1-2 年	7.16	
LME	参与者按金	6,987,934.99	1 年以内	3.64	
小 计		122,955,339.28		64.05	12,375,482.08

13. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	555,681,148.77	298,064,396.52
其中：债务工具投资	5,516,365.34	7,652,862.26
权益工具投资	164,369,563.86	70,433,316.01
衍生金融资产	332,295,219.57	122,381,404.85
理财	53,500,000.00	97,596,813.40
合 计	555,681,148.77	298,064,396.52

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十八)2 之说明。

14. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入 留存收益的累计利得和损
-----	-----	-----	------------	----------------------------

				失	
				金额	原因
洲际交易所股票	10,224,854.78	8,185,049.17	120,250.34		
小计	10,224,854.78	8,185,049.17	120,250.34		

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十八）2之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

如附注三（三十八）2所述，于2019年1月1日，人民币8,185,049.17元的可供出售金融资产被重分类至其他权益工具投资，该部分投资系本公司为获取ICE期货会员资格席位而购买的股票，本公司预计不会在可预见的未来出售，属于非交易性权益工具投资，故本公司将该类投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示于其他权益工具投资。

15. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按业务类别

项目	期末数	期初数
债券质押式回购	21,302,130.00	3,500,000.00
减：减值准备		
合计	21,302,130.00	3,500,000.00

(2) 明细情况——按金融资产种类

项目	期末数	期初数
债券	21,302,130.00	3,500,000.00
减：减值准备		
合计	21,302,130.00	3,500,000.00

(3) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1个月内	21,302,130.00	3,500,000.00
小计	21,302,130.00	3,500,000.00

16. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	669,379,256.82	1,220,168.79	668,159,088.03
发出商品			
合 计	669,379,256.82	1,220,168.79	668,159,088.03

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	173,412,839.80	6,398,601.71	167,014,238.09
发出商品	884,389.94		884,389.94
合 计	174,297,229.74	6,398,601.71	167,898,628.03

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,398,601.71	1,220,168.79		6,398,601.71		1,220,168.79
小 计	6,398,601.71	1,220,168.79		6,398,601.71		1,220,168.79

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

本公司对存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常经营过程中以该存货的公允价值减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

17. 发放贷款和垫款

(1) 按性质分类

项 目	期末数	期初数
公司贷款	15,722,853.73	
应计利息	246,324.71	

小 计	15,969,178.44	
减：贷款损失准备	235,842.80	
其中：组合计提数	235,842.80	
合 计	15,733,335.64	

(2) 按担保方式分类

项 目	期末数	期初数
信用贷款	15,722,853.73	
应计利息	246,324.71	
小 计	15,969,178.44	
减：贷款损失准备	235,842.80	
其中：组合计提数	235,842.80	
合 计	15,733,335.64	

(3) 按行业分类

项 目	期末数	期初数
服务业	15,722,853.73	
应计利息	246,324.71	
小 计	15,969,178.44	
减：贷款损失准备	235,842.80	
其中：组合计提数	235,842.80	
合 计	15,733,335.64	

(4) 贷款损失准备

项 目	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)	
期初数				
本期计提	235,842.80			235,842.80
期末数	235,842.80			235,842.80

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

参照历史信用损失经验，结合借款人的当前经济状况及还款意愿，预测未来收回情况及



收回金额，判断信用损失是否显著增加，预期信用损失计提是否合理。

## 18. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	1,069,879.35		1,069,879.35
对联营企业投资			
合 计	1,069,879.35		1,069,879.35

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	68,726.06		68,726.06
对联营企业投资	33,142,115.77		33,142,115.77
合 计	33,210,841.83		33,210,841.83

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
黑龙江省农投国际远东农业发展有限公司		1,000,000.00			
Nanhua Buckingham LLC	68,726.06				
小 计	68,726.06	1,000,000.00			
联营企业					
浙江汇旭实业有限公司	33,142,115.77		33,142,115.77		
小 计	33,142,115.77		33,142,115.77		
合 计	33,210,841.83	1,000,000.00	33,142,115.77		

(续上表)

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

合营企业						
黑龙江省农投国际远东农业发展有限公司					1,000,000.00	
Nanhua Buckingham LLC				1,153.29	69,879.35	
小 计				1,153.29	1,069,879.35	
联营企业						
浙江汇旭实业有限公司						
小 计						
合 计				1,153.29	1,069,879.35	

### (3) 其他说明

1) 公司于 2019 年 6 月 25 日与自然人张鑫签订股权转让协议，将持有的浙江汇旭实业有限公司的股权以 33,142,115.77 元的约定价转让，张鑫已于 2019 年 6 月 26 日支付股权转让款 33,142,115.77 元，截至 2019 年 12 月 31 日该股权转让相关工商变更登记手续尚未办妥。

2) 公司与黑龙江省农投产业融合发展有限公司、黑河市爱辉区瑷珲金穗农业投资有限责任公司、黑河全域绿色农业发展有限公司共同投资设立黑龙江省农投国际远东农业发展有限公司，公司认缴出资比例为 5%。根据 2019 年 12 月 5 日签订的《股东出资协议》，公司最迟须于 2022 年 12 月 31 日前完成出资。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已缴纳出资。

### 19. 期货会员资格投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期货会员资格投资	35,677,760.10		35,677,760.10	20,207,956.58		20,207,956.58
合 计	35,677,760.10		35,677,760.10	20,207,956.58		20,207,956.58

### 20. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,841,271.12	1,841,271.12
本期增加金额		

本期减少金额		
期末数	1,841,271.12	1,841,271.12
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,295,106.71	1,295,106.71
本期增加金额	77,829.60	77,829.60
1) 计提或摊销	77,829.60	77,829.60
本期减少金额		
期末数	1,372,936.31	1,372,936.31
账面价值		
期末账面价值	468,334.81	468,334.81
期初账面价值	546,164.41	546,164.41

#### 21. 固定资产

项 目	运输设备	电子及办公设备	合 计
账面原值			
期初数	2,695,409.80	76,769,067.19	79,464,476.99
本期增加金额		11,906,061.03	11,906,061.03
1) 购置		11,753,384.91	11,753,384.91
2) 其他		152,676.12	152,676.12
本期减少金额		2,824,894.15	2,824,894.15
1) 处置或报废		2,824,894.15	2,824,894.15
期末数	2,695,409.80	85,850,234.07	88,545,643.87
累计折旧			
期初数	2,560,639.31	53,932,231.40	56,492,870.71
本期增加金额		8,301,760.11	8,301,760.11
1) 计提		8,164,980.84	8,164,980.84
2) 其他		136,779.27	136,779.27
本期减少金额		2,424,895.42	2,424,895.42

1) 处置或报废		2,424,895.42	2,424,895.42
期末数	2,560,639.31	59,809,096.09	62,369,735.40
账面价值			
期末账面价值	134,770.49	26,041,137.98	26,175,908.47
期初账面价值	134,770.49	22,836,835.79	22,971,606.28

## 22. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新办公大楼	86,470,720.18		86,470,720.18	62,388,044.93		62,388,044.93
合 计	86,470,720.18		86,470,720.18	62,388,044.93		62,388,044.93

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
新办公大楼	114,323,989.40	62,388,044.93	24,082,675.25			86,470,720.18
小 计	114,323,989.40	62,388,044.93	24,082,675.25			86,470,720.18

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
新办公大楼	75.64	75.64				自有资金
小 计	75.64	75.64				

## 23. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	189,256,010.60	57,146,317.21	246,402,327.81
本期增加金额		7,287,027.92	7,287,027.92
1) 购置		7,230,263.64	7,230,263.64
2) 其他		56,764.28	56,764.28

本期减少金额			
期末数	189,256,010.60	64,433,345.13	253,689,355.73
累计摊销			
期初数	14,825,054.01	48,544,710.26	63,369,764.27
本期增加金额	3,785,120.37	4,725,883.76	8,511,004.13
1) 计提	3,785,120.37	4,669,959.01	8,455,079.38
2) 其他		55,924.75	55,924.75
本期减少金额			
期末数	18,610,174.38	53,270,594.02	71,880,768.40
账面价值			
期末账面价值	170,645,836.22	11,162,751.11	181,808,587.33
期初账面价值	174,430,956.59	8,601,606.95	183,032,563.54

#### 24. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期企业合并形成	其他		
Chicago Institute of Investment, Inc.	18,388,867.28		308,582.66		18,697,449.94
合计	18,388,867.28		308,582.66		18,697,449.94

本期变动系汇率波动形成。

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
Chicago Institute of Investment, Inc.	13,175,519.53	221,097.74		13,396,617.27
小计	13,175,519.53	221,097.74		13,396,617.27

本期变动系汇率波动形成。

##### (3) 商誉减值测试过程

###### 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	Chicago Institute of Investment, Inc.
--------------	---------------------------------------

资产组或资产组组合的账面价值	3,306,151.78
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	5,300,832.68
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	8,606,984.46
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率15%，预测期以后的现金流量根据增长率为0%推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为16,264,560.39元，高于账面价值8,606,984.46元，商誉并未出现减值损失。

## 25. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动	58,371,752.85	14,592,938.21	2,020,732.65	505,183.16
资产减值准备	7,290,107.06	1,822,526.77	8,160,957.20	2,040,239.30
预计负债	1,942,907.79	485,726.95	448,549.33	112,137.33
被套期项目公允价值变动	517,173.44	129,293.36		
合 计	68,121,941.14	17,030,485.29	10,630,239.18	2,657,559.79

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	36,413,674.39	9,075,488.11	40,083.82	10,020.96

被套期项目公允价值变动	18,444,650.35	4,611,162.59		
交易性金融负债公允价值变动			3,275,975.33	818,993.83
合 计	54,858,324.74	13,686,650.70	3,316,059.15	829,014.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	34,278,227.55	21,886,016.37
可抵扣亏损	62,453,686.39	50,504,572.27
小 计	96,731,913.94	72,390,588.64

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	1,430,453.36	1,458,723.40	
2022 年	23,046,413.63	23,773,229.18	
2023 年	19,586,386.24	19,592,954.61	
2024 年	9,177,380.52		
小 计	53,240,633.75	44,824,907.19	

26. 其他资产

项 目	期末数	期初数
被套期项目	3,963,018.20	
待摊房租及物管费	4,970,405.00	5,552,070.99
待摊信息费	8,501,522.63	8,144,408.89
待摊广告费	40,401.97	23,732.41
待摊通信费	280,841.10	123,437.85
房屋装修费	6,442,673.45	9,217,330.92
待退、待抵扣及待结算税金	46,834,061.27	21,221,766.97
其他	3,114,945.70	136,540.74
合 计	74,147,869.32	44,419,288.77

27. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款	109,994,160.00	91,495,872.00
保证借款	570,775,091.34	270,422,675.00
商业承兑汇票贴现	18,299,941.42	
合 计	699,069,192.76	361,918,547.00

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十八）2之说明。

## (2) 其他说明

期末质押借款系浙江南华资本管理有限公司通过仓单质押充抵郑州商品交易所、大连商品交易所保证金109,994,160.00元。

## 28. 应付货币保证金

项 目	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	96,875	4,196,084,986.95	89,808	3,564,899,921.63
法人	4,728	4,927,486,783.87	4,261	3,814,098,247.17
非结算会员	1	35,308,809.61		
合 计	101,604	9,158,880,580.43	94,069	7,378,998,168.80

## 29. 应付质押保证金

## (1) 明细情况——按客户类别

项 目	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
法人	7	88,598,728.00	6	38,922,440.00
合 计	7	88,598,728.00	6	38,922,440.00

## (2) 明细情况——按交易所

交易所名称	期末数
上海期货交易所	52,449,048.00



郑州商品交易所	28,879,680.00
大连商品交易所	7,270,000.00
合 计	88,598,728.00

### 30. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数[注]
交易性金融负债	105,079,093.68	241,399,917.00
其中：衍生金融负债	91,588,145.24	233,306,560.69
合并结构化主体其他份额持有者享有的权益	13,490,948.44	8,093,356.31
合 计	105,079,093.68	241,399,917.00

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十八）2之说明。

### 31. 期货风险准备金

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期动用	期末数
风险准备金	128,142,544.62	9,141,675.13	49,278.70	137,234,941.05
合 计	128,142,544.62	9,141,675.13	49,278.70	137,234,941.05

#### (2) 风险准备金计提方法和比例说明

2019年度，按母公司代理手续费净收入的5%和资产管理产品管理费收入的10%计提，计入当期损益。

### 32. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	14,729,500.63	53,969,448.92
合 计	14,729,500.63	53,969,448.92

### 33. 预收款项

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	18,789,363.16	8,450,727.36
合 计	18,789,363.16	8,450,727.36

#### 34. 卖出回购金融资产款

##### (1) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数
质押式卖出回购	667,993.32	2,699,973.00
合 计	667,993.32	2,699,973.00

##### (2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
债券	667,993.32	2,699,973.00
合 计	667,993.32	2,699,973.00

#### 35. 应付期货投资者保障基金

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期上交	期末数
期货投资者保障基金	289,577.44	380,780.80	274,101.96	396,256.28
合 计	289,577.44	380,780.80	274,101.96	396,256.28

##### (2) 本期计提方法和比例说明

2019 年度期货投资者保障基金根据母公司代理交易额的亿分之五点五计提。

#### 36. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,029,104.71	217,465,785.37	220,016,471.52	23,478,418.56
离职后福利—设定提存计划	815,939.01	19,399,165.46	19,446,359.71	768,744.76
合 计	26,845,043.72	236,864,950.83	239,462,831.23	24,247,163.32

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	17,924,152.59	187,402,725.76	190,842,056.78	14,484,821.57
职工福利费		1,039,203.51	1,039,203.51	
社会保险费	929,680.78	12,318,489.93	12,045,115.50	1,203,055.21
其中： 医疗保险费	857,130.03	10,963,648.03	10,701,440.84	1,119,337.22
工伤保险费	12,583.75	239,625.99	236,922.44	15,287.30
生育保险费	59,967.00	1,115,215.91	1,106,752.22	68,430.69
其他保险费		1,088,313.36	1,088,313.36	
住房公积金	69,849.46	13,025,865.28	13,002,842.77	92,871.97
工会经费和职工教育经费	7,105,421.88	2,591,187.53	1,998,939.60	7,697,669.81
小 计	26,029,104.71	217,465,785.37	220,016,471.52	23,478,418.56

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	780,977.73	18,773,906.44	18,822,437.83	732,446.34
失业保险费	34,961.28	625,259.02	623,921.88	36,298.42
小 计	815,939.01	19,399,165.46	19,446,359.71	768,744.76

37. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	100,554.08	16,583.61
企业所得税	5,645,832.50	37,364,084.19
代扣代缴个人所得税	728,834.14	653,700.69
代扣代缴劳务所得税	3,106.35	14,855.14
城市维护建设税	23,128.43	28,432.60
教育费附加	8,606.65	11,606.32
地方教育附加	5,424.64	7,346.07
其他	79,890.55	278,281.65
合 计	6,595,377.34	38,374,890.27

38. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付款项	22,265,103.69	19,058,631.50
其他应付款	641,488,945.88	271,698,629.08
合 计	663,754,049.57	290,757,260.58

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十八）2之说明。

## (2) 应付款项

项 目	期末数	期初数
应付清算款	22,265,103.69	19,058,631.50
小 计	22,265,103.69	19,058,631.50

## (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
衍生金融工具履约保障金	617,797,297.83	251,410,353.86
居间人风险金	1,068,895.34	1,074,963.18
劳务费及业务奖励	3,678,901.77	2,230,358.46
应付软件款	610,000.00	2,590,693.47
信息费	135,000.00	75,000.00
预收资产管理费及咨询费		135,001.15
交易清算款	91,707.20	37,571.30
其他	18,107,143.74	14,144,687.66
合 计	641,488,945.88	271,698,629.08

## 39. 代理买卖证券款

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务	206,835,886.65	211,800,536.00
其中：境内	1,302,305.31	5,013,419.16
境外	205,533,581.34	206,787,116.84
合 计	206,835,886.65	211,800,536.00

#### 40. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
被套期项目	517,173.44	
合 计	517,173.44	

#### 41. 预计负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
待执行的亏损合同	1,942,907.79	448,549.33	待执行合同预计亏损
投资亏损	9,759,762.52	6,138,161.95	
合 计	11,702,670.31	6,586,711.28	

##### (2) 其他说明

1) 截至 2019 年 12 月 31 日公司对已签订但尚未执行或者未执行完毕的购销合同，按合同价与合同标的物相对应的期货合约价格或网站最近一次公开交易价的差额计提预计负债；若待执行销售合同存在对应采购合同，按销售价格与对应采购合同价格的差额计提预计负债。

2) 2016 年 11 月 18 日，公司子公司浙江南华资本管理有限公司与浙江省海港投资运营集团有限公司、工银瑞信投资管理有限公司共同投资设立浙江海港大宗商品交易中心有限公司，公司认缴出资比例为 25%。根据 2017 年 4 月 19 日签订的《浙江海港大宗商品交易中心有限公司股东协议》规定，浙江南华资本管理有限公司最迟须于 2018 年 12 月 31 日完成补缴出资，截至 2019 年 12 月 31 日，浙江南华资本管理有限公司尚未缴纳出资。截至 2019 年 12 月 31 日，公司按认缴出资比例应承担浙江海港大宗商品交易中心有限公司亏损 9,759,762.52 元。

#### 42. 应付债券

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
次级债	458,938,356.18	458,938,356.17

合 计	458,938,356.18	458,938,356.17
-----	----------------	----------------

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数[注]	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
南华期货股份有限公司2015年度次级债券	4.5亿元	2015-8-25	6年	4.5亿元	458,938,356.17		26,100,000.01		26,100,000.00	458,938,356.18
小 计	4.5亿元			4.5亿元	458,938,356.17		26,100,000.01		26,100,000.00	458,938,356.18

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十八）2之说明。

### 43. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	510,000,000.00	70,000,000.00					580,000,000.00

#### (2) 其他说明

根据公司2019年第三届第七次董事会和2018年度第一次临时股东大会决议，本公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币70,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币580,000,000.00元。经中国证券监督管理委员会《关于核准南华期货股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2019〕1480号）核准，本公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票70,000,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币4.84元，可募集资金总额为338,800,000.00元。发行后公司注册资本为人民币580,000,000.00元，每股面值1元，折股份总数580,000,000股。其中：有限售条件的流通股份为510,000,000股，占股份总数的87.93%，无限售条件的流通股份为70,000,000股，占股份总数的12.07%。募集资金总额338,800,000.00元扣除发行费用56,485,690.57元后的净额282,314,309.43元超过新增注册资本部分计入资本公积（股本溢价）。该股本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2019〕288号）。

#### 44. 资本公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	649,142,651.46	212,314,309.43		861,456,960.89
合 计	649,142,651.46	212,314,309.43		861,456,960.89

##### (2) 其他说明

本期增加情况说明详见本财务报表附注五、（一）43.（2）之说明。

#### 45. 其他综合收益

项 目	期初数[注]	本期发生额					期末数
		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	
不能重分类进损益的其他综合收益	2,311,595.01	1,937,719.65			1,803,886.39	133,833.26	4,115,481.40
其中：其他权益工具投资公允价值变动	2,311,595.01	1,937,719.65			1,803,886.39	133,833.26	4,115,481.40
将重分类进损益的其他综合收益	20,135,190.64	11,578,697.38			11,641,407.28	-62,709.90	31,776,597.92
其中：外币财务报表折算差额	20,135,190.64	11,578,697.38			11,641,407.28	-62,709.90	31,776,597.92
其他综合收益合计	22,446,785.65	13,516,417.03			13,445,293.67	71,123.36	35,892,079.32

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十八）2之说明。

46. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	66,575,684.22	5,779,525.10		72,355,209.32
合 计	66,575,684.22	5,779,525.10		72,355,209.32

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异系企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初盈余公积-93,000.00元。

(2) 盈余公积增减原因及依据说明

2019年度盈余公积增加5,779,525.10元系根据公司章程规定，按当年母公司实现的净利润的10%提取法定盈余公积。

47. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期动用	期末数
一般风险准备金	85,054,658.69	8,729,095.88		93,783,754.57
合 计	85,054,658.69	8,729,095.88		93,783,754.57

(2) 一般风险准备增减原因及依据说明

2019年度一般风险准备增加8,729,095.88元，其中5,779,525.10元系按当期母公司实现净利润的10%计提一般风险准备金，2,949,570.78元系按南华基金管理有限公司2019年度证券投资基金管理费收入和私募资产管理费收入的10%提取一般风险准备。

48. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	719,165,679.91	610,275,857.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-313,450.05	
调整后期初未分配利润	718,852,229.86	610,275,857.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,493,205.66	123,888,848.02
减：提取法定盈余公积	5,779,525.10	7,034,739.27



提取一般风险准备	8,729,095.88	7,964,285.93
期末未分配利润	783,836,814.54	719,165,679.91

(2) 调整期初未分配利润明细

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-313,450.05元。

(3) 其他说明

1) 2019年度按当期母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积。

2) 2019年度按当期母公司实现净利润的10%和南华基金管理有限公司证券投资基金管理费收入以及私募资产管理费收入的10%提取一般风险准备。

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)
期货经纪手续费	50,227,818.23	120,743,626.47	-58.40
交易所减收手续费	116,272,639.83	97,829,508.85	18.85
投资咨询收入	10,588,679.16	582,332.11	1,718.32
资产管理业务收入	1,980,285.99	12,282,146.51	-83.88
股票期权手续费收入	1,956,984.02	1,003,827.40	94.95
外汇业务收入	2,318,015.41	1,765,792.00	31.27
证券经纪佣金收入	6,726,627.35	2,506,309.32	168.39
基金管理费和销售收入	29,542,953.46	11,739,954.35	151.64
合 计	219,614,003.45	248,453,497.01	-11.61

(2) 分行政区域营业部及手续费收入情况

省级行政区域名称	营业部家数	手续费收入金额
浙江	13	121,169,778.12
上海	3	12,123,535.28
北京	2	30,325,586.27
天津	1	382,438.57

黑龙江	1	1,050,563.31
辽宁	2	1,743,845.85
甘肃	1	1,767,828.27
河南	1	1,192,799.23
四川	1	997,085.45
山东	2	696,475.64
广东	5	6,821,943.21
安徽	1	275,026.41
重庆	1	723,007.79
山西	1	214,500.39
江苏	3	1,491,142.24
福建	1	229,941.98
江西	1	728,441.44
新加坡		4,598,280.57
美国		8,239,655.03
香港		24,842,128.40
合 计	40	219,614,003.45

## 2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)
自有资金利息净收入	54,808,624.72	62,420,299.48	-12.19
保证金利息净收入	166,020,192.52	206,384,771.98	-19.56
发放贷款利息收入	358,244.82	543,940.84	-34.14
利息支出	-53,428,168.21	-36,635,208.66	45.84
合并结构化主体向其他份额持有人的收益分配	1,557,496.38	-296,284.95	不适用
合 计	169,316,390.23	232,417,518.69	-27.15

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)
权益法核算的长期股权投资收益	-3,621,600.57	-2,007,432.59	80.41
金融工具持有期间的投资收益	2,544,788.94	---	
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	2,544,788.94	---	
处置金融工具取得的投资收益	103,262,284.08	---	
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	-213,670,216.98	---	
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	316,932,501.06	---	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		513,745.95	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-247,030,290.72	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,144,158.79	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,207,810.55	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益		439,302,335.57	
其他	57,401,593.97	19,660,420.26	191.97
合 计	159,587,066.42	216,790,747.81	-26.39

#### 4. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	18,736,814.59	8,351,074.88	124.36	18,736,814.59
合 计	18,736,814.59	8,351,074.88	124.36	18,736,814.59

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五、(四)3之说明。

#### 5. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	60,599,841.36	-1,879,081.05	不适用
交易性金融负债（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）	-65,957,700.93	-129,707,163.05	-49.15

合 计	-5,357,859.57	-131,586,244.10	-95.93
-----	---------------	-----------------	--------

#### 6. 汇兑收益

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)
汇兑收益	-2,288,939.88	967,835.79	-336.50
合 计	-2,288,939.88	967,835.79	-336.50

#### 7. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)
贸易	8,964,215,889.90	3,991,021,594.66	124.61
投资教育培训收入	9,787,396.35	14,370,144.46	-31.89
租赁收入	49,779.99	121,640.00	-59.08
库务收入	1,092,291.99	1,728,999.13	-36.83
其他	2,884,489.20	4,782,502.54	-39.69
合 计	8,978,029,847.43	4,012,024,880.79	123.78

#### 8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-111,157.22			-111,157.22
合 计	-111,157.22			-111,157.22

#### 9. 提取期货风险准备金

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)
提取期货风险准备金	9,141,675.13	9,542,998.47	-4.21
合 计	9,141,675.13	9,542,998.47	-4.21

#### 10. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)
-----	-----	-------	-----------

城市维护建设税	271,974.38	487,152.42	-44.17
教育费附加	103,828.90	201,202.26	-48.40
地方教育附加	68,161.69	132,518.56	-48.56
印花税	1,921,975.45	1,056,336.33	81.95
房产税	3,634.06		
土地使用税	151.05	54,845.40	-99.72
合 计	2,369,725.53	1,932,054.97	22.65

#### 11. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)
职工薪酬	236,864,950.83	217,777,898.21	8.76
居间人劳务费	25,633,356.16	31,832,369.68	-19.47
办公费	15,887,665.62	20,007,889.58	-20.59
差旅费	11,912,981.95	14,914,363.69	-20.12
业务招待费	6,567,651.20	6,739,541.36	-2.55
通讯费	17,653,561.32	20,604,263.84	-14.32
折旧及摊销	16,620,060.22	18,065,866.85	-8.00
房租及物管费用	40,474,445.57	37,318,531.55	8.46
期货投资者保障基金	380,780.80	271,077.82	40.47
信息费	23,287,232.95	17,750,021.11	31.20
广告费	4,280,926.98	4,315,493.63	-0.80
咨询费	14,173,463.01	10,986,240.36	29.01
其 他	41,025,280.66	33,255,293.39	23.36
合 计	454,762,357.27	433,838,851.07	4.82

#### 12. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	6,629,010.35
合 计	6,629,010.35

## 13. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收风险损失款坏账准备	—	11,073.26
其他应收款坏账准备	—	-10,129,755.34
结算备付金坏账准备	—	993,843.29
应收货币保证金坏账准备	—	-7,687,977.78
贷款损失准备	—	-1,052,243.43
应收账款坏账准备	—	1,459,604.43
存货跌价准备	1,220,168.79	6,398,601.71
合 计	1,220,168.79	-10,006,853.86

## 14. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)
贸易	8,946,551,279.43	3,985,413,103.31	124.48
投资性房地产累计折旧	77,829.60	77,829.60	
其他	971,957.60	741,254.92	31.12
合 计	8,947,601,066.63	3,986,232,187.83	124.46

## 15. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		372.50	-100.00	
其 他	560,283.22	80,939.00	592.23	560,283.22
合 计	560,283.22	81,311.50	589.06	560,283.22

## 16. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	23,000.00	1,471,000.00	-98.44	23,000.00

非流动资产毁损报废损失	1,662.73	395,921.10	-99.58	
待执行合同亏损	1,494,358.46	448,549.33	233.15	
赔偿支出	498,720.28			498,720.28
其他	11,696.42	64,094.76	-81.75	11,696.42
合计	2,029,437.89	2,379,565.19	-14.71	533,416.70

## 17. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	36,278,159.18	58,240,490.06
递延所得税费用	-1,515,289.59	-18,295,148.17
合计	34,762,869.59	39,945,341.89

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	114,333,007.08	163,581,818.70
按法定税率（25%）计算的所得税费用	28,583,251.77	40,895,454.68
子公司适用不同税率的影响	137,485.50	-3,754,289.25
调整以前期间所得税的影响	295,501.90	-298,624.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	809,755.43	1,171,258.13
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	2,926,648.34	1,925,558.82
处置权益法核算长期股权投资的影响	2,163,382.85	
其他	-153,156.20	5,984.48
所得税费用	34,762,869.59	39,945,341.89

## 18. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五、（一）45 之说明。

### （三）合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
客户存入保证金净额	1,047,482,095.01	
收回交易所保证金净额		568,955,128.92
利息收入		448,657.40
收到的房租及物业费	49,779.99	121,640.00
收到的交易所奖励款及培训收入	6,238,477.55	9,545,409.60
收到的财政资助款	16,541,314.59	8,350,635.65
往来款	505,914,332.04	
其他	2,693,377.29	7,752,629.29
合 计	1,578,919,376.47	595,174,100.86

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入交易所保证金净额	568,638,744.21	
客户支取保证金净额		1,550,655,463.62
往来款		140,393,376.33
其他	7,412,287.03	29,717,165.39
合 计	576,051,031.24	1,720,766,005.34

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款和协议存款利息	233,548,851.15	185,897,782.90
定期存款和协议存款到期收回	6,545,752,451.67	15,075,306,072.14
合并结构化主体收到的现金净额	1,219,182.61	616,925.09
保证金	1,000,000.00	417,542.92
合 计	6,781,520,485.43	15,262,238,323.05

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



存入定期存款和协议存款	6,671,542,256.30	13,916,195,055.78
场外期权投资保证金	203,366,143.63	108,669,883.98
合 计	6,874,908,399.93	14,024,864,939.76

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	79,570,137.49	123,636,476.81
加: 提取期货风险准备金	9,141,675.13	9,542,998.47
资产减值损失	7,849,179.14	-10,006,853.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,379,589.71	8,436,883.99
无形资产摊销	8,511,004.13	9,706,812.46
长期待摊费用摊销	5,756,401.74	6,004,245.78
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)	111,157.22	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,662.73	395,548.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,357,859.57	131,586,244.10
财务费用(收益以“-”号填列)	51,927,884.39	35,861,762.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-159,587,066.42	-216,790,747.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,372,925.50	15,804,651.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	12,857,635.91	-34,099,799.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	-480,600,394.93	-12,024,220.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,380,049,794.00	431,341,413.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,396,878,469.64	-1,824,596,562.60
其他	-202,060,615.04	-215,470,046.62
经营活动产生的现金流量净额	349,671,860.91	-1,540,671,193.08
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,058,240,897.73	1,361,206,881.83
减: 现金的期初余额	1,361,206,881.83	1,031,486,133.17
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	697,034,015.90	329,720,748.66

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,058,240,897.73	1,361,206,881.83
其中: 库存现金	60,357.18	33,307.79
可随时用于支付的银行存款	1,943,015,728.47	1,256,213,289.95
可随时用于支付的其他货币资金	115,164,812.08	104,960,284.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,058,240,897.73	1,361,206,881.83
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (3) 现金流量表补充资料的说明

2019年期末、2018年期末货币资金中准备持有到期的定期存款、协议存款、利息和一般风险准备金金额分别为5,391,906,997.64元、5,215,863,683.91元,因其流动性受限,故不属于现金及现金等价物。

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,391,906,997.64	准备持有到期的定期存款、协议存款、利息、信用证及一般风险准备金
交易性金融资产	81,542,683.65	证券投资基金为本公司管理的开放式证券投资基金，公允价值根据相关年度最后一个交易日基金的份额净值确定。根据中国证监会基金监管部 2012 年 6 月 21 日发布的《关于增设发起式基金审核通道有关问题的通知》(基金部通知[2012]22 号)的规定，本公司使用发起资金认购的南华瑞鑫定期开放债券型发起式证券投资基金份额和南华瑞元定期开放债券型发起式证券投资基金份额的持有期限不少于 3 年
其他权益工具投资	10,224,854.78	ICE 股票是为获得 ICE 期货会员资格席位而购买的股票，该部分股票已被 ICE 控制，只有当本公司不再需要 ICE 席位时，方可出售
合 计	5,483,674,536.07	

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	222,990,352.89	6.976200	1,555,625,299.83
欧元	360,929.99	7.815500	2,820,848.34
港币	198,554,469.93	0.895780	177,861,123.07
澳元	5,040.66	4.884300	24,620.10
日元	46,664,633.00	0.064086	2,990,549.67
新加坡元	311,213.22	5.173900	1,610,186.08
英镑	373,437.73	9.150100	3,416,992.57
瑞士法郎	0.03	7.202800	0.22
加币	9,143.58	5.342100	48,845.92
泰铢	650,021.78	0.232786	151,315.97

其他应收款			
其中：美元	5,868,049.83	6.976200	40,936,689.22
港币	4,916,824.16	0.895780	4,404,392.75
新加坡元	1,746,829.39	5.173900	9,037,920.58
其他应付款			
其中：美元	425,098.41	6.976200	2,965,571.53
港币	27,375,043.14	0.895780	24,522,016.14
新加坡元	34,417.92	5.173900	178,074.88
结算备付金			
其中：港币	22,383,803.87	0.895780	20,050,963.83
应收货币保证金			
其中：美元	33,008,480.63	6.976200	230,273,762.57
港币	268,231,208.68	0.895780	240,276,152.11
新加坡元	40,694,301.14	5.173900	210,548,244.67
应付货币保证金			
其中：美元	33,196,080.92	6.976200	231,582,499.71
港币	1,574,000,537.91	0.895780	1,409,958,201.85
新加坡元	56,153,975.41	5.173900	290,535,053.37
应收利息			
其中：美元	41,322.78	6.976200	288,275.98
港币	3,017,938.88	0.895780	2,703,409.29
新加坡元	2,019.49	5.173900	10,448.64
英镑	9,643.84	9.150100	88,242.10
应付职工薪酬			
其中：港币	2,460,228.87	0.895780	2,203,823.82
新加坡元	49,960.43	5.173900	258,490.27

(2) 境外经营实体说明

公司名称	记账本位币	选择依据	记账本位币变化及原因
------	-------	------	------------

横华国际期货有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际资产管理有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际金融股份有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际证券有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际科技商贸服务有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际外汇有限公司	港币	主要经营地为香港	无
横华国际财富管理有限公司	港币	主要经营地为香港	无
Nanhua Fund SPC	港币	主要经营地为香港	无
横华国际资本有限公司	港币	主要经营地为香港	无
Nanhua USA Futures LLC (原 NANHUA USA LLC)	美元	主要经营地为美国	无
Nanhua USA Holding LLC (原 HGNH FINANCIAL LLC)	美元	主要经营地为美国	无
Chicago Institute of Investment, Inc.	美元	主要经营地为美国	无
Nanhua USA Investment LLC (原 HGNH Wealth Management LLC; Blue Diamond International LLC)	美元	主要经营地为美国	无
HGNH International Financial (Singapore) PTE. LTD.	新加坡元	主要经营地为新加坡	无
中国国际衍生品分析师协会有限公司	港币	主要经营地为香港	无
Nanhua Financial (UK) Co. Limited	美元	主要经营地为英国	无
HGNH International Asset Management (SG) PTE LTD.	新加坡元	主要经营地为新加坡	无

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
东阳市财政专项补助	8,000,000.00	其他收益	东阳市财政局《关于下达南华基金专项补助资金的通知》(东财企(2019)23号)、东阳市财政局《关于下达南华基金专项补助资金的通知》(东财企(2019)88号)
金融产业专项扶持基金	3,726,000.00	其他收益	济南市人民政府关于印发济南市加快现代金融产业发展若干扶持政策的通知(济政发(2018)31号)、苏州工业园区管委会关于推进金融机构持续集聚的若干意见(济政发(2018)31号)、苏州工业园区管委会关于推进金融

			机构持续集聚的若干意见（苏园管（2014）67号）、建邺区关于支持金融业和企业上市发展的暂行办法的实施细则（建金融办发（2017）10号）
金融服务业发展项目资金	3,400,000.00	其他收益	杭州市上城区财政局关于拨付2019年上城区第三批金融服务企业发展项目资助资金的通知（上财（2019）127号）、关于下达南华期货股份有限公司等4家企业凤凰行动区级补助资金的通知（上金融办（2019）21号）
出疆棉花运费补贴	2,195,500.00	其他收益	新疆维吾尔自治区财政厅关于做好2018年度出疆棉花运费补贴申报工作的通知（新财建（2019）312号）
服务业发展财政专项资金	750,000.00	其他收益	杭州市财政局关于下达杭州市2019年落实“凤凰行动”计划扶持资金（第二批）的通知（杭财企业（2019）97号）
金融服务业发展项目资金	450,000.00	其他收益	杭州市上城区财政局关于拨付2019年上城区第二批金融服务业发展项目资助资金的通知
地方经济贡献突出奖励	100,000.00	其他收益	杭州市上城区财政局《杭州市上城区人民政府关于命名上城区2018年度经济发展贡献企业经营团队的决定》（上证函（2019）21号）
大宗商品交易引导资金	68,783.00	其他收益	舟山市财政局中国（舟山）大宗商品交易管理委员会关于下达2018年度舟山市大宗商品交易专项引导资金的通知（舟财产业（2019）35号）
稳定就业社会保险补贴	26,902.55	其他收益	杭州市上城区财政局《杭州市上城区人民政府关于命名上城区2018年度经济发展贡献企业经营团队的决定》（上证函（2019）21号）、关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知（台人社发（2015）146号）、深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知（深人社规（2016）1号）
税费返还	19,629.04	其他收益	
小计	18,736,814.59		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 18,736,814.59 元。

#### 4. 套期

本公司从事大宗商品贸易业务，交易品种包含棉花和豆油等。对于持有的棉花产品面临的价格变动风险，本公司自2019年10月起采用棉花期货合同管理持有的将由供应商回购的棉花标准仓单所面临的商品价格风险。本公司采购的标准棉花仓单与棉花期货合同中对应的棉花相同，套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的确定性风险等。本公司针对此类套期采用公允价值套期。

对于持有的豆油产品、待执行的豆油采购合同和销售合同的组合，本公司自2019年10月起采用豆油期货合同管理豆油交易所面临的价格变动风险。本公司豆油存货和豆油待执行合同中的豆油与豆油期货合同中对应的豆油相同或高度关联，套期无效部分主要来自基差风

险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。本公司针对此类套期采用公允价值套期。

(1) 套期工具名义金额的时间分布及平均价格

	0-6 个月	6-12 个月	12 个月以后
棉花期货名义金额	306,830,900.00		
棉花期货平均价格(元/吨)	13,985.00		
豆油期货名义金额	67,671,520.00		
豆油期货平均价格(元/吨)	6,808.00		

(2) 被套期项目的账面价值以及公允价值变动

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额(计入被套期项目的账面价值)		包含被套期项目的资产负债表列示项目	2019 年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动
	资产	负债	资产	负债		
商品价格风险——存货	285,448,446.71		14,481,632.15		存货	14,481,632.15
商品价格风险——待执行合同			3,963,018.20	517,173.44	其他流动资产/ 其他流动负债	3,445,844.76

(3) 套期工具的账面价值以及公允价值变动

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含被套期项目的资产负债表列示项目	2019 年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动
		资产	负债		
公允价值套期					
商品价格风险——存货	306,830,900.00	15,341,545.00		交易性金融资产	14,481,632.15
商品价格风险——待执行合同	67,671,520.00	6,829,420.76		交易性金融资产	3,445,844.76

(4) 套期工具公允价值变动中套期无效部分

公允价值套期	计入当期损益的套期无效部分	计入其他综合收益的套期无效部分	计入当期损益的利润表列示项目
商品价格风险-存货	-1,567.85		
商品价格风险——待执行合同			

## 六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

## 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
HGNH International Asset Management (SG) PTE LTD.	投资设立	2019/1/23	SGD 1,400,000.00	70.00
南华量化趋势一号集合资产管理计划	投资设立	2019/10/9	5,000,000.00	50.00
南华期货元亨2号单一资产管理计划	投资设立	2019/9/25	38,299,976.00	100.00

### (二) 纳入合并范围的结构化主体的情况

详见本财务报表附注七、(一)2之说明。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
横华国际金融股份有限公司	香港	香港	金融业	100.00		设立
横华国际资产管理有限公司	香港	香港	金融业		100.00	设立
Nanhua Fund SPC	香港	开曼群岛	金融业		100.00	设立
横华国际期货有限公司	香港	香港	金融业		100.00	设立
横华国际证券有限公司	香港	香港	金融业		100.00	设立
横华国际科技商贸服务有限公司	香港	香港	商业		100.00	设立
横华国际外汇有限公司	香港	香港	金融业		100.00	设立
横华国际财富管理有限公司	香港	香港	金融业		100.00	设立
横华国际资本有限公司	香港	香港	金融业		100.00	设立
Nanhua USA Holding LLC (原 HGNH FINANCIAL LLC)	美国	美国	金融业		92.78	设立
Nanhua USA Futures LLC (原 NANHUA USA LLC)	美国	美国	金融业		92.78	设立
Chicago Institute of Investment, Inc.	美国	美国	商业		92.78	非同一控制下企业合并
Nanhua USA Investment LLC (原 HGNH Wealth Management LLC; Blue Diamond International LLC)	美国	美国	商业		92.78	设立
HGNH International Financial (Singapore) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	金融业		100.00	设立



浙江南华资本管理有限公司	浙江	浙江	金融业	100.00		设立
舟山金旭贸易有限公司	浙江	浙江	商业		100.00	设立
南华基金管理有限公司	浙江	浙江	金融业	100.00		设立
黑龙江横华农业产业服务有限公司	黑龙江	黑龙江	商业	63.75	11.25	设立
哈尔滨南北企业咨询事务所（有限合伙）	黑龙江	黑龙江	商业	24.18		设立
中国国际衍生品分析师协会有限公司	香港	香港	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Nanhua Financial (UK) Co. Limited	英国	英国	金融业		100.00	设立
HGNH International Asset Management (SG) PTE LTD.	新加坡	新加坡	金融业		100.00	设立

## 2. 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，对于公司管理并投资的结构化主体（如：资产管理计划、基金产品），公司会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 2019 年 12 月 31 日，公司及子公司作为资产管理计划管理人并投资南华期货第一永金 4 号资产管理计划、南华量化趋势一号集合资产管理计划、南华期货元亨 2 号单一资产管理计划，作为基金管理人并投资南华瑞盈混合型发起式证券投资基金，上述资产管理计划及基金产品公司拥有实质性权利，且公司通过在上述资产管理计划及基金中享有份额、收取管理费或业绩报酬的形式获得可变回报逾期综合收益率大于 30%，故将其纳入公司合并财务报表合并范围。

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	69,879.35	68,726.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-29,237.01	-54,841.53
其他综合收益		

综合收益总额	-29,237.01	-54,841.53
联营企业		
投资账面价值合计		33,142,115.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		4,130,729.36
其他综合收益		
综合收益总额		4,130,729.36

### (三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

截至 2019 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主要从事证券投资业务，其期末受托资金余额为 51,793,247.98 元。

#### 2. 发起设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

截至 2019 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。

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 风险管理政策及组织架构

#### 1. 风险管理政策

对于风险管理，公司建立了分级管理的风险治理架构、科学的监督流程和复核机制。

(1) 建立完善的制度体系，涵盖公司的所有业务环节及流程，确保业务流程制度化。

1) 建立完善的业务决策机制。各项业务的开展经过科学的论证和业务决策部门的复核后予以开展，确保事先的风险预测。

2) 建立科学的业务风险评估制度。公司设立交易风控岗部门，全面把控监测期货经纪业务的风险；公司设立法务部和合规审查部，统一审核业务合同、评估公司对外开展业务的法律风险和合规风险，风险评估实行复核制度，确保全面评估风险。

3) 建立完善的检查监督制度，确保公司各项制度贯彻落实，确保各项业务开展均在合法合规的框架下进行，确保公司稳健运行。

4) 建立完善的责任追究机制，确保有错必究的内部处理机制，从而有效遏制风险的发生。

(2) 技术层面，公司建立了业务风险识别、评估和控制的完整体系，运用包括敏感性分析在内的多种手段，对上述风险进行持续监控，明确风险管理流程和风险化解方法。

1) 风险识别：辨别组织系统与业务系统中存在的风险以及关键监管指标。

2) 风险评估：利用敏感分析、风险值等对各类风险进行定量、定性分析，分析各类风险的可能性及后果，制定风险管理战略，并通过沟通渠道进行报告。

3) 风险控制：根据评估风险，积极采取应对措施，保证本公司的经营不受影响或将影响降至最低。

公司根据经营环境的变化，建立动态的净资本监控机制，确保净资本符合监管指标的要求。

## 2. 风险治理组织架构

本公司建立了董事会、董事会专门委员会和经营管理层、职能管理部门以及业务部门、分支机构组成的四个层次的风险治理组织架构。

### (1) 董事会及其专门委员会

董事会是公司风险管理的最高层级，负责审批公司的总体经营战略和重大政策，确定公司的风险偏好和风险容忍度，批准各项业务的风险管理政策、制度和程序，对公司风险管理的有效性进行监督、检查和评价，承担公司风险管理的最终责任。

董事会设立风险管理委员会和审计委员会两个专门委员会负责公司的风险管理事宜。

### (2) 经营管理层

公司设经营管理层，构成公司风险管理的第二层次。在公司经营管理过程中，经营管理层根据公司内控制度严格履行相应的管理职责，从专业化的角度分别对公司运营、客户资金、财务及信息技术等风险进行控制。具体包括：首席风险官、投资决策委员会、风险控制委员会、IT 治理委员会。

### (3) 职能管理部门

公司设立风控一部、风控二部、财务部、合规审查部、法律事务部、网络工程部等部门，从专业化的角度具体落实风险管理职责。

### (4) 业务部门、分支机构

各业务部门、各分支机构是公司全面实施风险管理、防范各类潜在风险的第一道防线，其职责是：在公司相应职能部门的指导下，严格按照内部控制要求执行，主动做好本部门/

分支机构的风险管理工作，包括客户适当性管理、客户投诉处理、风险监控与报告等。

## （二）信用风险

信用风险，是指期货公司在开展业务时，由于合同的一方不履行或在其结算过程中交易对手的违约，或由于交易对手的信用等级下降，给期货公司带来损失的风险。公司的信用风险分为期货经纪业务信用风险和其他信用风险。其他信用风险主要来自银行存款、自有资金投资和应收款项。

### 1. 期货经纪业务信用风险

公司在期货经纪业务的开户环节，严格执行客户的信用调查和评估机制，选择合适的客户参与期货交易，并定期对重要的经纪客户的信用状况、交易规模和交易风险进行后续的跟踪和评估，对可能出现交易规模和交易风险超过自身信用承受范围的客户实施调高交易保证金、限制交易规模等措施，以控制客户信用风险。

### 2. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### 3. 自有资金投资

在自有资金投资时，选择资本实力强、盈利状况好、信用等级高的权益类、固定收益类等低风险理财产品进行投资，并严格控制投资规模在公司及监管机构规定的范围内。

### 4. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 90.14%源于余额前五名客户。除应收质押保证金外本公司对其他应收款项余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （三）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的流动风险主要来源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

针对流动性风险，公司建立健全以净资本为核心的流动性风险控制指标预警机制，并通过压力测试，测试公司在极端情况下的流动性风险状况。公司严格执行客户保证金和公司自有资金严格分离的“两金”管理制度。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	699,069,192.76	715,375,395.39	715,375,395.39		
应付货币保证金	9,158,880,580.43	9,158,880,580.43	9,158,880,580.43		
应付质押保证金	88,598,728.00	88,598,728.00	88,598,728.00		
应付期货投资者保障基金	396,256.28	396,256.28	396,256.28		
交易性金融负债	105,079,093.68	105,079,093.68	105,079,093.68		
卖出回购金融资产款	667,993.32	667,993.32	667,993.32		
代理买卖证券款	206,835,886.65	206,835,886.65	206,835,886.65		
应付债券	458,938,356.18	458,938,356.18			458,938,356.18
其他应付款	663,754,049.57	663,754,049.57	663,754,049.57		
小 计	11,382,220,136.87	11,398,526,339.50	10,939,587,983.32		458,938,356.18

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	361,918,547.00	369,688,936.19	369,688,936.19		
应付货币保证金	7,378,998,168.80	7,378,998,168.80	7,378,998,168.80		
应付质押保证金	38,922,440.00	38,922,440.00	38,922,440.00		
应付期货投资者保障基金	289,577.44	289,577.44	289,577.44		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	241,399,917.00	241,399,917.00	241,399,917.00		
卖出回购金融资产款	2,699,973.00	2,699,973.00	2,699,973.00		

代理买卖证券款	211,800,536.00	211,800,536.00	211,800,536.00		
应付债券	458,938,356.17	458,938,356.17		458,938,356.17	
其他应付款	290,757,260.58	290,757,260.58	290,757,260.58		
小 计	8,985,724,775.99	8,993,495,165.18	8,534,556,809.01	458,938,356.17	

#### (四) 市场风险

市场风险指因商品价格、利率、汇率、权益等的变动而导致所持有的期货合约价值产生潜在损失的风险。公司的市场风险主要源于期货经纪业务客户损失导致的公司自有资金受损、期货投资咨询业务分析错误、资产管理业务投资失误等。

针对市场风险，公司已建立了风险提示和预警机制，并定期或不定期的通过敏感性分析和压力测试对公司的市场风险承受能力进行评估；通过对客户保证金水平的动态检测，实时跟踪客户实际交易风险，对存在交易市场风险的客户及时采取要求追加保证金、甚至强制平仓的应对措施。通过实时检测客户交易品种的集中度，提示和引导交易客户持仓和交易品种的合理化。此外，公司还建立了市场风险隔离墙制度，对公司各业务的人员、信息、物理、财务账户等进行隔离，防止市场风险蔓延到公司其他业务模块。

#### (五) 操作风险

操作风险是指操作规程不当或操作失误对公司造成的风险，如操作流程设计不当或矛盾，操作执行发生疏漏、内部控制未落实等。公司的操作风险涉及公司的各个业务。

针对操作风险，公司已建立由公司基本制度、部门管理办法、岗位操作细则组成的内控体系，并制定各类业务工作指引和对应的工作底稿，明确各业务的操作风险点。同时公司稽查部通过定期和不定期的专项检查，监督各类业务操作是否遵循了公司内部控制体系。

#### (六) 合规风险

合规风险是指因公司或员工的经营管理或执业行为违反法律、法规和准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

针对合规风险，公司已制定了合规手册，并组织各种形式的合规培训，培养和树立员工的合规意识。公司通过设立首席风险官、稽核督查总部、反洗钱主管、营业部合规专员等部门或岗位专门履行合规职能，确保公司的各项业务合规开展。同时公司已建立合规问责机制，明确合规的考核标准，加大合规在绩效考核中的力度，为公司合规运作提供保障。

#### (七) 客户资金的安全性

本公司的客户交易结算资金均全额存入保证金专用账户及公司在交易所的专用结算账

户，与公司自有资金分户存放，封闭管理。本公司的客户交易结算资金安全管理符合《期货公司管理办法》(中国证券监督管理委员会令第155号)和《期货交易管理条例》(中华人民共和国国务院令第676号)等有关规定对客户交易结算资金安全性的要求。不存在挪用客户资金的情况。

## 九、净资本

2019年度本公司按照中国证券监督管理委员会《期货公司风险监管指标管理办法》(证监会令[第131号])的要求计算净资本，母公司净资本为1,004,765,627.18

## 十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	348,005,518.76		207,675,630.01	555,681,148.77
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	348,005,518.76		207,675,630.01	555,681,148.77
债务工具投资	5,516,365.34			5,516,365.34
权益工具投资	100,098,225.53		117,771,338.33	217,869,563.86
衍生金融资产	242,390,927.89		89,904,291.68	332,295,219.57
2. 其他权益工具投资	10,224,854.78			10,224,854.78
持续以公允价值计量的资产总额	358,230,373.54		207,675,630.01	565,906,003.55
3. 交易性金融负债			105,079,093.68	105,079,093.68
交易性金融负债			105,079,093.68	105,079,093.68
衍生金融负债			91,588,145.24	91,588,145.24
其他			13,490,948.44	13,490,948.44
持续以公允价值计量的负债总额			105,079,093.68	105,079,093.68

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据二级市场公开报价确认该计量项目的市价。

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

对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产中公司购买的理财和基金，本公司根据其管理人提供的估值计算公允价值。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以投资标的的市价根据市价组合法计算公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
横店集团控股有限公司	母公司	有限责任公司	东阳市	徐永安	商务服务业

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
横店集团控股有限公司	2,000,000,000.00	73.30	73.30	横店社团经济企业联合会	91330783717672584H

(2) 本公司最终控制方是横店社团经济企业联合会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江红蓝牧投资管理有限公司	公司董事担任董事的企业
浙江南华进出口贸易有限公司	公司董事担任董事的企业
东阳市益特贸易有限公司	母公司一级子公司
横店集团房地产开发有限公司	母公司一级子公司
横店集团得邦照明股份有限公司	母公司一级子公司
杭州得邦照明有限公司	母公司二级子公司
横店集团浙江得邦公共照明有限公司	母公司二级子公司



浙江汇旭实业有限公司	曾为公司一级子公司之联营企业
浙江横店普洛进出口有限公司	母公司二级子公司
浙江横店进出口有限公司	母公司一级子公司
东阳市横店影视城国贸大厦有限公司	母公司二级子公司
普洛药业股份有限公司	母公司一级子公司
罗旭峰	公司董事长
吴璘[注 1]	公司原高级管理人员
王正浩	公司高级管理人员
钟益强	公司高级管理人员
朱斌	公司高级管理人员
叶柯[注 2]	公司原高级管理人员
张子健	公司高级管理人员
李建萍	公司高级管理人员
夏海波	公司监事会主席
虞海峰	虞琬茹关系密切的家庭成员
胡汪洋	母公司董事关系密切的家庭成员
张洋	吴璘关系密切的家庭成员
张雨豪	张子健关系密切的家庭成员

[注 1]： 吴璘已于 2019 年 10 月从公司退休。

[注 2]： 叶柯已于 2019 年 11 月卸任副总经理职位，截至 2019 年底已不是公司高级管理人员。

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 部分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：

关联方名称	期末权益	本年度手续费收入
横店集团房地产开发有限公司	100.00	416.16
东阳市益特贸易有限公司	16,453,399.10	53,985.96
浙江南华进出口贸易有限公司	80,210.81	
浙江红蓝牧投资管理有限公司	1,100.00	

浙江汇旭实业有限公司	12,103.70	6,368.30
虞海峰	141,710.10	4,863.41
胡汪洋	5,325.19	
小 计	16,693,948.90	65,633.83

(2) 部分关联方在本公司开设证券账户从事证券交易。关联交易如下：

关联方名称	期末可用资金/保证金	本年度手续费收入
吴璘	540,840.92	165.71
钟益强	1,819.83	
张子健	174,636.92	
张洋	56,344.42	36.09
小 计	773,642.09	201.80

(3) 部分关联方在本公司认购基金份额。关联交易如下：

关联方名称	基金名称	期末认购份额	期末认购净值
罗旭峰	南华瑞盈 A	4,960.55	4,050.29
罗旭峰	南华瑞盈 C	5,000.23	4,028.19
叶柯	南华瑞盈 C	50,009.00	40,287.25
钟益强	南华瑞盈 A	2,480.27	2,025.14
钟益强	南华瑞盈 C	2,500.11	2,014.09
钟益强	杭州湾区 ETF	1,000.00	1,291.10
朱斌	南华瑞盈 A	9,921.08	8,100.56
朱斌	杭州湾区 ETF	10,000.00	12,911.00
夏海波	南华瑞盈 C	3,000.54	2,417.24
李建萍	南华瑞盈 A	4,345.56	3,548.15
李建萍	杭州湾区 ETF	5,000.00	6,455.50
王正浩	杭州湾区 ETF	20,000.00	25,822.00
张雨豪	杭州湾区 ETF	1,000.00	1,291.10
横店集团控股有限公司	南华基金鑫远 1 号	100,000,000.00	100,000,000.00
横店集团控股有限公司	杭州湾区 ETF	11,800,000.00	15,234,980.00
普洛药业股份有限公司	南华基金鑫远 1 号	50,000,000.00	50,000,000.00

小 计		161,919,217.34	165,349,221.61
-----	--	----------------	----------------

(4) 2019年,公司向横店集团控股有限公司销售农产品 51,846.75 元(含税)。

(5) 2019年,公司向东阳市益特贸易有限公司销售货物 68,793,984.00 元(含税)。

(6) 2019年9月,公司支付横店集团浙江得邦公共照明有限公司工程款 1,048,471.00 元(含税)。

(7) 2019年12月,公司收到浙江横店普洛进出口有限公司期货投资咨询费 2,500,000.00 元(含税)。

(8) 2019年12月,公司收到浙江横店进出口有限公司期货投资咨询费 2,500,000.00 元(含税)。

(9) 2019年12月,公司支付东阳市横店影视城国贸大厦有限公司年会费用 280,000.00 元(含税)。

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
横店集团控股有限公司	50,000,000.00	2019/4/26	2020/4/26	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2019/7/5	2020/7/5	否
横店集团控股有限公司	30,000,000.00	2019/7/29	2020/7/29	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2019/8/23	2020/8/23	否
横店集团控股有限公司	35,400,000.00	2019/8/12	2020/8/12	否
横店集团控股有限公司	30,000,000.00	2019/9/24	2020/9/24	否
横店集团控股有限公司	30,000,000.00	2019/12/24	2020/12/13	否
横店集团控股有限公司	30,000,000.00	2019/12/25	2020/12/13	否
横店集团控股有限公司	24,600,000.00	2019/12/26	2020/12/13	否
横店集团控股有限公司	100,000,000.00	2019/2/25	2020/2/10	否
横店集团控股有限公司	50,000,000.00	2019/3/14	2020/3/10	否
横店集团控股有限公司	50,000,000.00	2019/11/19	2020/11/10	否
横店集团控股有限公司	50,000,000.00	2019/11/26	2020/11/10	否
横店集团控股有限公司	50,000,000.00	2019/12/16	2020/12/10	否

## 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,442,824.50	6,433,034.00

#### 4. 其他关联交易

据公司第一届董事会第九次会议决议，公司与横店集团杭州投资有限公司、浙江柏品投资有限公司、杭州得邦照明有限公司联合建造自用办公楼，合计总投资约为 7.9576 亿元，其中公司出资 3.0358 亿元（占比 38.15%）。

## 十二、承诺及或有事项

### 重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2016 年 11 月 18 日，本公司全资子公司南华资本公司与浙江省海港投资运营集团有限公司（以下简称海港集团公司）、工银瑞信投资管理有限公司（以下简称工银瑞信公司）共同投资设立浙江海港大宗商品交易中心有限公司，南华资本公司认缴出资比例为 25%，认缴金额为 7500 万元。根据 2017 年 4 月 19 日签订的《浙江海港大宗商品交易中心有限公司股东协议》规定，南华资本公司最迟须于 2018 年 12 月 31 日前实缴出资 3,333.33 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，南华资本公司尚未缴纳出资。根据北京市中喆律师事务所出具的《关于浙江海港大宗商品交易中心有限公司注册资本缴纳的法律意见书》，南华资本公司面临被解除协议或继续履行补缴义务、赔偿海港集团公司及工银瑞信公司实际损失（为诉讼费、律师费等为解决纠纷而支付的合理费用）等法律风险。截至本报告批准报出日，南华资本公司正与相关方就转让所持有的出资权利进行沟通。

## 十三、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金红利 0.48 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	每 10 股派发现金红利 0.48 元（含税）

## 十四、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部

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

### 产品分部

#### (1) 2019 年度

项 目	2019 年度	资产总额	负债总额
期货经纪手续费	50,227,818.23	3,213,436,955.51	2,655,254,429.22
交易所减收手续费	116,272,639.83	7,438,802,060.51	6,146,662,403.14
投资咨询收入	10,588,679.16	677,434,420.24	559,762,263.82
资产管理业务收入	1,980,285.99	126,693,223.14	104,686,274.09
股票期权手续费收入	1,956,984.02	125,202,427.52	103,454,433.62
外汇业务收入	2,318,015.41	148,300,217.76	122,540,076.43
证券经纪佣金收入	6,726,627.35	430,351,022.09	355,597,907.58
基金管理费及销售收入	29,542,953.46	1,890,076,490.85	1,561,765,188.92
合 计	219,614,003.45	14,050,296,817.62	11,609,722,976.82

#### (2) 2018 年度

项 目	2018 年度	资产总额	负债总额
期货经纪手续费	120,743,626.47	5,498,433,364.25	4,494,798,971.85
交易所减收手续费	97,829,508.85	4,454,968,358.96	3,641,798,649.34
投资咨询收入	582,332.11	26,518,288.35	21,677,879.37
资产管理业务收入	12,282,146.51	559,305,415.36	457,214,853.65
股票期权手续费收入	1,003,827.40	45,712,376.13	37,368,451.63
外汇业务收入	1,765,792.00	80,410,783.83	65,733,325.21
证券经纪佣金收入	2,506,309.32	114,132,523.51	93,299,802.93
基金管理费及销售收入	11,739,954.35	534,615,023.41	437,031,222.96
合 计	120,743,626.47	5,498,433,364.25	4,494,798,971.85

#### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司全资子公司南华资本公司与中拓（福建）实业有限公司（以下简称中拓公司）签订了 2019 年度精对苯二甲酸买卖合同并预付了货款，除部分货物已按合同约定交割外，共

计 66,813,600.00 元预付款出现未按照合同约定交付货物的情况,由于南华资本公司与中拓公司签订的主合同项下所有债务由第三方向南华资本公司签订的《担保合同》提供连带责任担保,并至本报告批准报出日已履行了担保责任,故上述事项未对本公司造成重大不利影响。

本公司全资子公司南华资本公司与盛源吉(江苏)实业有限公司(以下简称盛源吉公司)签订了 2019 年度乙二醇买卖合同并预付了货款,除部分货物已按合同约定交割外,共计 68,565,458.70 元预付款出现未按照合同约定交付货物的情况,由于南华资本公司与盛源吉公司签订的主合同项下所有债务由第三方向南华资本公司签订的《担保合同》提供连带责任担保,并至本报告批准报出日已履行了担保责任,故上述事项未对本公司造成重大不利影响。

本公司全资子公司南华资本公司与福建百纳实业有限公司(以下简称百纳公司)签订了 2019 年度精对苯二甲酸买卖合同并预付了货款,除部分货物已按合同约定交割外,共计 19,617,156.00 元预付款出现未按照合同约定交付货物的情况,由于南华资本公司与百纳公司签订的主合同项下所有债务由第三方向南华资本公司签订的《担保合同》提供连带责任担保,并至本报告批准报出日已履行了担保责任,故上述事项未对本公司造成重大不利影响。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 长期股权投资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,017,072,493.46		1,017,072,493.46	849,176,493.46		849,176,493.46
合 计	1,017,072,493.46		1,017,072,493.46	849,176,493.46		849,176,493.46

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
横华国际金融股份有限公司	449,176,493.46	67,896,000.00		517,072,493.46		
浙江南华资本管理有限公司	250,000,000.00	100,000,000.00		350,000,000.00		
南华基金管理有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
小 计	849,176,493.46	167,896,000.00		1,017,072,493.46		

### (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 手续费收入

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)
期货经纪手续费	66,140,808.86	84,175,846.11	-21.43
交易所减收手续费	112,656,992.93	97,829,508.85	15.16
投资咨询收入	10,588,679.16	515,094.32	1,955.68
资产管理业务收入	1,035,004.43	7,480,875.16	-86.16
股票期权手续费收入	1,956,984.02	1,003,827.40	94.95
证券经纪佣金收入	8,708.00	13,575.45	-35.85
基金管理费和销售收入	358,445.09	658,336.29	-45.55
合 计	192,745,622.49	191,677,063.58	0.56

### 2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)
利息收入	180,365,169.99	224,225,393.53	-19.56
利息支出	-26,100,000.01	-26,317,351.63	-0.83
合 计	154,265,169.98	197,908,041.90	-22.05

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比 (%)
金融工具持有期间的投资收益	973,028.92	---	
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负债	973,028.92	---	
处置金融工具取得的投资收益	370,908.91	---	
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	370,908.91	---	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	390,836.04	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	-61,251.12	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	-2,177,006.37	
合 计	1,343,937.83	-1,847,421.45	不适用

#### 4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比(%)
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	2,744,840.92	-17,031.63	不适用
合 计	2,744,840.92	-17,031.63	不适用

#### 5. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比(%)
职工薪酬	136,150,018.95	138,403,382.24	-1.63
居间人劳务费	25,192,611.75	31,442,882.04	-19.88
办公费	12,771,545.84	15,664,120.57	-18.47
差旅费	6,783,729.73	9,525,754.01	-28.79
业务招待费	3,882,315.08	4,597,442.66	-15.55
通讯费	9,464,682.56	11,606,726.53	-18.46
折旧及摊销	16,712,758.52	18,953,307.24	-11.82
房租及物管费用	27,320,957.04	25,725,030.21	6.20
期货投资者保障基金	380,780.80	271,077.82	40.47
信息费	17,478,421.74	12,626,655.63	38.42
广告费	3,958,592.32	3,872,553.36	2.22
咨询费	2,637,611.53	2,983,793.44	-11.60
其 他	15,795,329.91	17,223,295.55	-8.29
合 计	278,529,355.77	292,896,021.30	-4.91

## 十六、其他补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 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	-112,819.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		



计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	18,736,814.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,866.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	18,650,861.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,369,537.97	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	14,281,323.19	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.63	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97	0.12	0.12

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	79,493,205.66	
非经常性损益	B	14,281,323.19	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	65,211,882.47	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,052,072,009.88	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	282,314,309.43	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算差额增加或减少的归属于公司普通股股东的净资产	I1	11,641,407.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他权益工具投资公允价值变动增加或减少的归属于母公司普通股股东的净资产	I2	1,803,886.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,192,646,029.36	
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.63%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.97%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	79,493,205.66

非经常性损益	B	14,281,323.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	65,211,882.47
期初股份总数	D	510,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	70,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	533,333,333.33
基本每股收益	M=A/L	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

南华期货股份有限公司

二〇二〇年三月十三日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人 胡少先

与原件一致

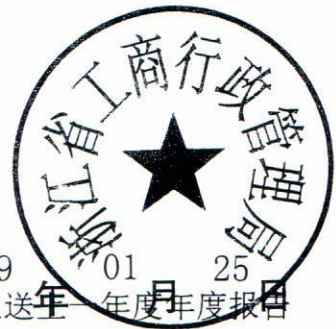
成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日 至 长期

经营范围 审计企业会计报表、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；信息系统审计；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



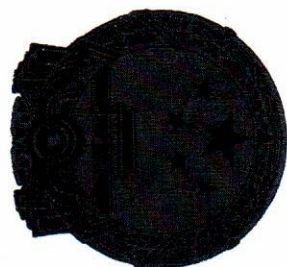
应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送 2019 年 01 月 25 年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

证书序号: 0007666

### 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》。



## 会计师事务所

# 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼



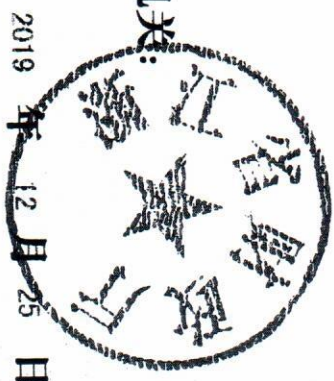
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

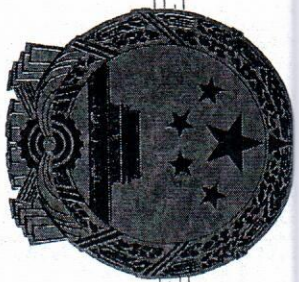
批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号：000390

# 会计师事务所

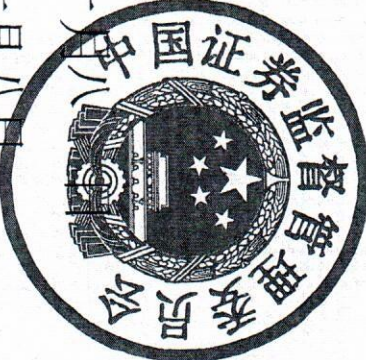
## 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：

证书有效期至：二〇二一年十一月八日



姓名 施其林  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1965-08-28  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 330108650828121  
 Identity card No.

证书编号: 330000190342  
 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: 1996 年 07 月 01 日  
 Date of Issuance

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.

注册会计师任职资格检查  
 (浙江填[2019]35号)

2019 检

浙江省注册会计师协会

日 / 月 / 年

139



姓名 沈露露  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1979-07-12  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
 Working unit  
 身份证号码 332202198907121524  
 Identity card No.

证书编号：330000010196  
 No. of Certificate  
 批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期：2013 年 07 月 03 日  
 Date of Issuance

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.



浙江省注册会计师协会  
 年 月 日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

与原件一致

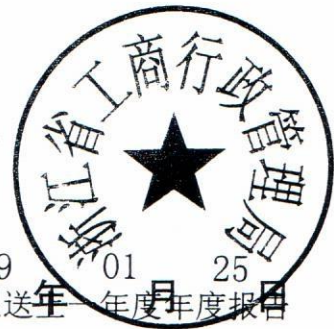
成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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；信息系统审计；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



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>