



Grant Thornton
致同

瑞达期货股份有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年度
及 2019 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-146

审计报告

致同审字(2019)第 350ZA0278 号

瑞达期货股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了瑞达期货股份有限公司（以下简称瑞达期货公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了瑞达期货公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司的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，我们独立于瑞达期货公司，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 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月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

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计之 36、收入”所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释之 42、手续费收入”及“十四、母公司财务报表主要项目注释之 3、手续费收入”。

1、事项描述

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月，瑞达期货公司合并利润表的手续费收入分别为 23,789.93 万元、22,615.40 万元、8,638.44 万元，占营业收入总额的 46.36%、48.01%、22.83%。手续费收入主要包括期货经纪业务手续费收入和资产管理业务收入。

期货经纪业务手续费收入为瑞达期货公司向客户收取的交易净手续费（扣减瑞达期货公司应付交易所交易手续费），作为手续费净收入在与客户办理每日款项清算时确认。手续费减收在交易所资金结算完成时根据收取手续费减收净额确认。

资产管理业务收入中的管理费收入按合同规定的比例计算应由瑞达期货公司享有的管理费收益，按权责发生制确认为当期收入；业绩报酬在符合合同约定的业绩报酬计提条件时，在委托资产运作终止日或资产管理合同约定的时点予以提取并确认收入。确定资产管理业务收入的确认时点涉及对评估瑞达期货公司何时有权收取相关款项的重大管理层判断。

我们将手续费收入的确认视为关键审计事项，因为收入是瑞达期货公司的一项关键业绩指标，从而存在收入受到人为操纵以达成目标或预期的固有风险。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月财务报表审计中，主要执行了以下程序：

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）对于涉及手续费收入相关交易的关键信息技术系统，利用本所内部信息技术专家的工作，对与该系统相关的信息技术一般控制的设计和运行有效性进行测试和评价，包括信息系统安全管理、程序维护管理等，并测试和评价所选取的该系统内相关的信息技术应用控制的设计和运行有效性。

(3) 选取样本，检查阅读客户服务合同及条款，并评价收入确认是否符合相关合同的约定条款，以及是否符合瑞达期货公司按照企业会计准则制定的收入确认政策。

(4) 就期货经纪业务收入，对期货经纪业务收入和佣金率执行波动分析，结合行业特征识别和调查异常波动，将瑞达期货公司记录的日交易量及交易所手续费减收与从期货交易获取的交易数据进行核对，并选取样本将客户的手续费率与相关客户服务协议进行核对。

(5) 选取样本，根据资产管理规模和相关资产管理合同中约定的管理费率及业绩分成比例，对确认的资产管理业务收入执行重新计算；此外我们根据客户的性质和特点，选取部分资产管理产品样本向产品托管方执行函证程序以确认资产管理业务收入金额。

(6) 选取部分客户进行实地走访或电话访谈，核实交易是否真实、合规及是否存在关联方关系等。

(7) 针对 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月及期后的收入手工调整项目，选取样本询问瑞达期货公司管理层（以下简称管理层）这些调整的原因并将调整分录明细与相关支持性文件进行核对。

(8) 为评价在资产负债表日前后的手续费收入是否确认于恰当的会计期间，选取样本执行以下程序，将经纪业务交易系统中以交易日为基础自动计算的经纪业务收入与该收入的账面金额进行比较；就资产管理业务收入，检查相关资产管理合同及资管计划清算报告中有关资管业务收入性质、计算标准和确认时点的条款等。

（二）结构化主体的合并

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计之 6、合并财务报表编制方法之（1）合并范围”所述的会计政策、“六、合并范围的变动之 2、纳入合并财务报表范围的结构化主体”及“七、在其他主体中的权益之 2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益”。

1、事项描述

瑞达期货公司在开展业务的过程中管理和投资各类结构化主体，例如资产管理计划。对于瑞达期货公司管理并投资的结构化主体，瑞达期货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瑞达期货公司对结构化主体拥有控制权。在评估时，瑞达期货公司需要估计结构化主体收益率、管理费、业绩报酬以及持有份额的级别等可变因素，进而测算瑞达期货公司享有的可变回报及回报的可变性，以分析评估瑞达期货公司是否达到控制标准。在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的合并范围时，瑞达期货公司管理层根据相关合同条款，按照企业会计准则关于“控制”的定义，从是否拥有对结构化主体的权力、通过参与结构化主体的相关活动而享有可变回报、并且有能力运用对结构化主体的权力影响其回报金额这三个要素对是否控制结构化主体作出判断。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则瑞达期货公司需要重新评估其是否对结构化主体构成控制。2018 年度，瑞达期货公司对瑞达期货-瑞智无忧 89 号一对一专户资产管理计划拥有控制权；2019 年 1-6 月，瑞达期货公司对瑞达期货-冠优股指 3 号集合资产管理计划拥有控制权，并将其纳入合并财务报表的合并范围。上述判断具有一定的复杂性和和主观性，且结果与财务报表广泛相关，因此将其作为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月财务报表审计中，主要执行了以下程序：

(1) 从控制“三要素”（参见事项描述部分）评价管理层对结构化主体是否纳入合并范围判断的合理性。

(2) 对于 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月新取得和发生变化的结构化主体，选取样本，通过查阅资产管理计划合同，评估瑞达期货公司管理层运用合并标准的适当性。

(3) 评估财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督瑞达期货公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对瑞达期货公司的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瑞达期货公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月的期间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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

陈纹



中国注册会计师

江福源



二〇一九年八月二日

合并资产负债表

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产：					
货币资金	五、1	2,661,432,010.90	2,273,340,715.82	3,142,772,920.38	3,595,815,920.44
其中：期货保证金存款	五、1	2,111,806,965.32	1,870,555,033.54	2,831,775,089.02	3,292,145,561.58
应收货币保证金	五、2	1,444,496,434.41	1,098,863,056.61	1,300,181,650.96	1,132,323,745.70
应收质押保证金	五、3	28,659,360.00	12,314,400.00	41,572,000.00	53,640,800.00
存出保证金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、4		152,269,852.05	44,025,175.00	30,030,297.50
衍生金融资产	五、5	258,839.81		390,280.00	
应收结算担保金	五、6	11,377,053.35	11,371,240.46	11,475,548.57	10,056,946.89
应收风险损失款					
应收账款	五、7			922,221.64	
应收佣金					
应收利息	五、8	-	26,348,189.09	35,719,455.06	13,179,344.43
应收股利	五、9	118,015.19	-		
其他应收款	五、10	13,830,547.50	15,271,512.99	7,378,498.40	13,910,297.95
存货	五、11	4,093,944.96	-	3,954,461.54	-
持有待售资产					
可供出售金融资产	五、12		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资					
金融投资：					
交易性金融资产	五、13	247,090,787.65			
长期股权投资					
期货会员资格投资	五、14	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,847,255.00
固定资产	五、15	37,631,446.28	39,837,783.64	54,145,367.50	58,285,645.90
在建工程	五、16	454,034,920.38	347,253,183.77	180,231,375.96	82,278,071.37
无形资产	五、17	338,618,066.84	342,045,231.66	349,109,619.93	355,591,580.93
商誉	五、18	5,501,692.30	5,501,692.30	5,501,692.30	5,501,692.30
递延所得税资产	五、19	3,017,570.48	3,841,550.84	4,746,465.60	8,247,285.83
其他资产	五、20	5,301,283.87	7,195,584.86	7,481,816.27	7,141,167.74
资产总计		5,256,861,973.93	4,341,853,994.09	5,196,008,549.11	5,372,850,051.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
负债：					
短期借款					
应付货币保证金	五、21	3,202,221,090.36	2,501,627,491.11	3,558,700,476.89	3,874,648,501.63
应付质押保证金	五、22	28,659,360.00	12,314,400.00	41,572,000.00	53,640,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、23		10,326,211.59		
交易性金融负债	五、24	55,321,416.90			
衍生金融负债	五、25	149,448.09	2,030,690.00		
期货风险准备金	五、26	105,022,002.18	101,650,539.31	91,414,250.80	81,258,151.22
应付期货投资者保障基金	五、27	72,124.70	134,509.42	144,011.03	403,925.89
应付职工薪酬	五、28	6,778,820.31	9,304,351.48	12,361,131.68	13,930,308.43
应交税费	五、29	5,986,448.41	5,575,816.15	13,259,136.25	26,543,647.50
应付利息	五、30	-	435,691.66	184,906.94	264,672.25
应付手续费及佣金					
其他应付款	五、31	15,275,866.30	14,971,509.79	31,456,226.71	30,361,530.12
应付股利					
持有待售负债					
预计负债	五、32		-	3,628,022.86	
长期借款	五、33	330,443,722.24	295,000,000.00	130,000,000.00	140,000,000.00
递延所得税负债	五、19	3,776,376.50	417,941.76	2,392,733.28	65,251.49
其他负债	五、34	65,345,995.32	16,177,155.26	9,880,200.00	8,648,429.37
递延收益	五、35	606,111.96	634,974.44	692,699.40	750,424.36
负债合计		3,819,658,783.27	2,970,601,281.97	3,895,685,795.84	4,230,515,642.26
股东权益：					
股本	五、36	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积	五、37	93,956,238.62	93,956,238.62	93,956,238.62	93,956,238.62
减：库存股					
其他综合收益	五、38	2,717,877.87	2,416,908.25	-781,425.05	108,361.12
盈余公积	五、39	94,742,909.27	94,742,909.27	81,897,254.64	66,067,018.36
一般风险准备	五、40	119,071,380.22	119,071,380.22	106,225,725.59	90,395,489.31
未分配利润	五、41	726,714,784.68	661,065,275.76	619,024,959.47	491,807,302.31
归属于母公司股东权益合计		1,437,203,190.66	1,371,252,712.12	1,300,322,753.27	1,142,334,409.72
少数股东权益					
股东权益合计		1,437,203,190.66	1,371,252,712.12	1,300,322,753.27	1,142,334,409.72
负债和股东权益总计		5,256,861,973.93	4,341,853,994.09	5,196,008,549.11	5,372,850,051.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元



项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入		378,360,716.81	471,071,282.06	513,109,226.26	464,284,401.06
手续费收入	五、42	86,384,381.42	226,152,967.39	237,899,338.99	282,739,081.20
佣金净收入					
利息净收入	五、43	38,176,755.88	100,775,685.22	125,526,864.77	156,494,284.95
其他收益	五、48	536,880.05	3,078,508.26	5,508,423.58	28,792.04
投资收益	五、44	8,116,646.19	-3,560,203.68	3,740,928.34	-3,890,502.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	15,814,583.62	-11,015,251.23	14,471,689.65	-1,781,127.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-98,165.43	-919,197.30	8,163.81	-84,044.04
其他业务收入	五、46	229,432,411.50	148,946,883.40	125,977,770.83	30,772,669.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-2,776.42	7,610,890.00	-23,953.71	5,247.46
二、营业支出		290,400,244.90	317,082,810.44	294,456,429.70	180,261,528.09
提取期货风险准备金		3,371,462.87	10,237,509.51	10,156,099.58	10,769,041.07
税金及附加	五、49	689,965.26	1,740,701.47	2,167,155.14	7,351,579.73
业务及管理费	五、50	60,635,836.89	155,581,680.43	156,830,098.42	133,374,888.43
资产减值损失	五、51		559,914.00	119,198.38	887,720.12
信用减值损失	五、52	-1,001,233.66	-	-	-
其他资产减值损失	五、53	41,100.92			
其他业务成本	五、54	226,663,112.63	148,963,005.03	125,183,878.18	27,878,298.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,960,471.90	153,988,471.62	218,652,796.56	284,022,872.97
加：营业外收入	五、55	5,663.75	3,535,992.44	270,697.23	1,692,830.20
减：营业外支出	五、56	572,907.99	847,848.35	5,035,486.37	169,203.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,393,227.66	156,676,615.71	213,888,007.42	285,546,499.95
减：所得税费用	五、57	18,845,085.16	41,944,990.16	55,009,877.70	73,082,123.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,548,142.51	114,731,625.55	158,878,129.72	212,464,376.58
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,548,142.51	114,731,625.55	158,878,129.72	212,464,376.58
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润		68,548,142.51	114,731,625.55	158,878,129.72	212,464,376.58
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额		300,969.62	3,198,333.30	-889,786.17	-452,328.22
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		300,969.62	3,198,333.30	-889,786.17	-452,328.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		300,969.62	3,198,333.30	-889,786.17	-452,328.22
1、可供出售金融资产公允价值变动损益					-560,689.34
2、外币财务报表折算差额		300,969.62	3,198,333.30	-889,786.17	108,361.12
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		68,849,112.13	117,929,958.85	157,988,343.55	212,012,048.36
归属于母公司股东的综合收益总额		68,849,112.13	117,929,958.85	157,988,343.55	212,012,048.36
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益		0.17	0.29	0.40	0.53
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表



编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
处置交易性金融资产净增加额				666,049,779.80	
收取利息、手续费及佣金的现金		137,408,386.45	349,850,550.60		472,319,782.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	954,715,839.49	977,212,193.81	197,040,100.63	4,631,833,172.52
经营活动现金流入小计		1,092,124,225.94	1,327,062,744.41	563,089,880.43	5,104,152,955.33
支付利息及佣金的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		30,296,752.00	58,794,038.85	67,272,735.31	66,432,065.98
以现金支付的业务及管理费		30,520,389.60	113,264,629.42	64,221,715.90	60,576,439.14
支付的各项税费		16,930,089.22	60,601,627.65	75,472,555.26	115,629,185.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	1,322,888,016.89	1,258,772,461.03	1,781,223,270.84	2,750,036,719.38
经营活动现金流出小计		1,400,635,247.71	1,491,432,756.95	1,988,190,277.31	2,992,674,409.77
经营活动产生的现金流量净额		-308,511,021.77	-164,370,012.54	-1,425,100,396.88	2,111,478,545.56
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		438,720,679.62	545,071,114.93	31,622,322.15	39,775,174.13
取得投资收益收到的现金		771,563.54	1,065,027.21	706,205.00	842,016.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		135.00	8,712,952.00	4,670.00	38,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、58	510,053.07	264,318.88	434,661.89	52,473,504.90
投资活动现金流入小计		440,002,431.23	555,113,413.02	32,767,859.04	93,129,475.28
投资支付的现金		537,016,263.53	639,738,763.71	28,501,066.66	22,485,429.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		42,587,471.93	153,203,088.78	91,796,713.60	59,615,729.11
支付其他与投资活动有关的现金	五、58	600,000.00	400,000.00	15,000,000.00	
投资活动现金流出小计		580,203,735.46	793,341,852.49	135,297,780.26	82,101,158.96
投资活动产生的现金流量净额		-140,201,304.23	-238,228,439.47	-102,529,921.22	11,028,316.32
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		35,000,000.00	165,000,000.00	90,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58	55,005,493.00	10,500,000.00		
筹资活动现金流入小计		90,005,493.00	175,500,000.00	90,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金				100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,627,938.90	57,809,536.09	10,472,630.54	7,501,868.77
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58	11,100,435.53	402,800.00	936,400.00	380,000.00
筹资活动现金流出小计		18,728,374.43	58,212,336.09	111,409,030.54	7,881,868.77
筹资活动产生的现金流量净额		71,277,118.57	117,287,663.91	-21,409,030.54	32,118,131.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-333,254.37	7,703,826.50	-9,829,471.26	574,518.16
五、现金及现金等价物净增加额		-377,768,461.80	-277,606,961.60	-1,558,868,819.90	2,155,199,511.27
加：期初现金及现金等价物余额		845,366,480.03	1,122,973,441.63	2,681,842,261.53	526,642,750.26
六、期末现金及现金等价物余额		467,598,018.23	845,366,480.03	1,122,973,441.63	2,681,842,261.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元

2019年1-6月

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股本权益合计
	股本	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		
一、上期期末余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	2,416,908.25	94,742,909.27	119,071,380.22	661,065,275.76	-	1,371,252,712.12
加：会计政策变更							-2,898,633.59		-2,898,633.59
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本期期初余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	2,416,908.25	94,742,909.27	119,071,380.22	658,166,642.17	-	1,368,354,078.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				300,969.62			68,548,142.51		68,849,112.13
（一）综合收益总额				300,969.62			68,548,142.51		68,849,112.13
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 一般风险准备弥补亏损									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	2,717,877.87	94,742,909.27	119,071,380.22	726,714,784.68	-	1,437,203,190.66



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：
[Signature]

[Signature]

合并股东权益变动表

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上期期末余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	-781,425.05	81,897,254.64	106,225,725.59	619,024,959.47	-	1,300,322,753.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	-781,425.05	81,897,254.64	106,225,725.59	619,024,959.47	-	1,300,322,753.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	3,198,333.30	12,845,654.63	12,845,654.63	42,040,316.29	-	70,929,958.85
（一）综合收益总额	-	-	-	3,198,333.30	-	-	114,731,625.55	-	117,929,958.85
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	12,845,654.63	12,845,654.63	-72,691,309.26	-	-47,000,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-12,845,654.63	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-12,845,654.63	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-47,000,000.00	-	-47,000,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 一般风险准备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	2,416,908.25	94,742,909.27	119,071,380.22	667,065,275.76	-	1,371,252,712.12



公司法定代表人：曾永红
 公司会计机构负责人：曾永红

主管会计工作的公司负责人：曾永红


公司法定代表人：曾永红

合并股东权益变动表

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度								
	归属于母公司股东权益								
	股本	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上期期末余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	108,361.12	66,067,018.36	90,395,489.31	491,807,302.31	-	1,142,334,409.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本期期初余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	108,361.12	66,067,018.36	90,395,489.31	491,807,302.31	-	1,142,334,409.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额				-889,786.17	15,830,236.28	15,830,236.28	127,217,657.16	-	157,988,343.55
（二）股东投入和减少资本				-889,786.17			158,878,129.72	-	157,988,343.55
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配					15,830,236.28	15,830,236.28	-31,660,472.56	-	-
1. 提取盈余公积					15,830,236.28	15,830,236.28	-15,830,236.28	-	-
2. 提取一般风险准备							-15,830,236.28	-	-
3. 对股东的分配						15,830,236.28	-15,830,236.28	-	-
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 一般风险准备弥补亏损									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	-781,425.05	81,897,254.64	106,225,725.59	619,024,959.47	-	1,300,322,753.27

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

总会计师机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上期期末余额	300,000,000.00	193,956,238.62	-	560,689.34	44,091,662.06	68,420,133.01	323,293,638.33	-	930,322,361.36
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本期初余额	300,000,000.00	193,956,238.62	-	560,689.34	44,091,662.06	68,420,133.01	323,293,638.33	-	930,322,361.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	-100,000,000.00	-	-452,328.22	21,975,356.30	21,975,356.30	168,513,663.98	-	212,012,048.36
（一）综合收益总额				-452,328.22			212,464,376.58		212,012,048.36
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积					21,975,356.30	21,975,356.30	-43,950,712.60		
2. 提取一般风险准备							-21,975,356.30		
3. 对股东的分配							-21,975,356.30		
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	100,000,000.00	-100,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本	100,000,000.00	-100,000,000.00							
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 一般风险准备弥补亏损									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	108,361.12	66,067,018.36	90,395,489.31	491,807,302.31	-	1,142,334,409.72

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



公司资产负债表

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元



项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产：					
货币资金		2,468,276,236.32	2,091,668,518.65	2,931,563,346.74	3,511,978,181.95
其中：期货保证金存款		1,984,757,077.53	1,761,909,227.64	2,690,615,284.31	3,224,515,558.94
应收货币保证金		1,413,112,563.89	1,041,589,355.17	1,223,977,611.76	1,075,812,030.53
应收质押保证金		28,659,360.00	12,314,400.00	41,572,000.00	53,640,800.00
存出保证金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			146,471,861.41	32,853,988.00	10,440,880.00
衍生金融资产					
应收结算担保金		10,057,563.35	10,056,940.46	10,056,943.70	10,056,946.89
应收风险损失款					
应收佣金					
应收利息			25,634,785.22	35,719,455.06	13,179,344.43
其他应收款	十四、1	314,409,780.30	306,640,210.71	298,662,435.79	288,719,527.73
存货					
持有待售资产					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
金融投资：					
交易性金融资产		234,982,958.73			
长期股权投资	十四、2	325,457,130.01	225,457,130.01	225,457,130.01	170,287,070.01
期货会员资格投资		1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
固定资产		37,616,119.10	39,804,573.29	53,900,508.48	57,838,091.31
在建工程					
无形资产		5,493,711.88	5,187,015.86	4,783,682.45	3,797,921.78
递延所得税资产		2,423,052.78	3,018,244.25	4,409,106.97	6,871,834.20
其他资产		4,066,698.96	5,949,551.36	4,546,012.87	5,952,742.29
资产总计		4,845,955,175.32	3,915,192,586.39	4,868,902,221.83	5,209,975,371.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司资产负债表（续）

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元



项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
负债：					
短期借款					
应付货币保证金		3,249,995,746.20	2,394,733,694.46	3,378,243,498.27	3,782,152,108.46
应付质押保证金		28,659,360.00	12,314,400.00	41,572,000.00	53,640,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
期货风险准备金		105,022,002.18	101,650,539.31	91,414,250.80	81,258,151.22
应付期货投资者保障基金		72,124.70	134,509.42	144,011.03	403,925.89
应付职工薪酬		5,934,550.20	8,223,731.73	11,121,547.50	13,025,730.97
应交税费		5,891,727.81	5,531,608.00	13,136,727.70	25,899,408.28
应付利息				-	207,777.81
应付手续费及佣金					
其他应付款		12,883,710.03	12,829,963.36	29,653,731.81	13,672,151.03
应付股利					
持有待售负债					
预计负债			-	3,391,961.32	
长期借款					100,000,000.00
递延所得税负债		3,775,911.11	415,363.43	2,264,538.10	-
其他负债					
递延收益		606,111.96	634,974.44	692,699.40	750,424.36
负债合计		3,412,841,244.19	2,536,468,784.15	3,571,634,965.93	4,071,010,478.02
股东权益：					
股本		400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积		93,956,238.62	93,956,238.62	93,956,238.62	93,956,238.62
减：库存股					
其他综合收益					
盈余公积		94,742,909.27	94,742,909.27	81,897,254.64	66,067,018.36
一般风险准备		119,071,380.22	119,071,380.22	106,225,725.59	90,395,489.31
未分配利润		725,343,403.02	670,953,274.13	615,188,037.05	488,546,146.81
股东权益合计		1,433,113,931.13	1,378,723,802.24	1,297,267,255.90	1,138,964,893.10
负债和股东权益总计		4,845,955,175.32	3,915,192,586.39	4,868,902,221.83	5,209,975,371.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入		133,172,188.86	323,513,375.52	370,017,855.11	441,062,034.16
手续费收入	十四、3	80,697,030.24	219,894,582.01	229,801,333.00	282,267,806.09
佣金净收入					
利息净收入		36,260,260.49	98,048,677.14	125,577,884.43	156,489,585.46
其他收益		536,880.05	3,069,833.19	5,508,423.58	28,792.04
投资收益	十四、4	2,272,652.45	2,682,575.03	181,397.48	1,870,927.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,442,190.71	-7,396,698.66	9,220,448.61	461,770.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-34,048.66	-396,480.19	-247,678.28	-62,094.54
其他业务收入					
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,776.42	7,610,890.00	-23,953.71	5,247.46
二、营业支出		60,281,236.59	155,161,416.20	153,325,899.57	149,008,429.07
提取期货风险准备金		3,371,462.87	10,237,509.51	10,156,099.58	10,769,041.07
税金及附加		478,002.07	1,473,544.43	1,840,622.25	7,103,048.78
业务及管理费		56,265,067.98	143,124,353.06	141,504,043.08	130,525,490.40
资产减值损失			326,009.20	-174,865.34	610,848.82
信用减值损失		166,703.67			
其他资产减值损失					
其他业务成本					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,890,952.27	168,351,959.32	216,691,955.54	292,053,605.09
加：营业外收入		5,663.75	3,445,127.41	172,859.22	1,598,225.46
减：营业外支出		572,707.99	771,843.89	4,493,656.79	153,226.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,323,908.03	171,025,242.84	212,371,157.97	293,498,603.59
减：所得税费用		17,933,779.14	42,568,696.50	54,068,795.17	73,745,040.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,390,128.89	128,456,546.34	158,302,362.80	219,753,563.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,390,128.89	128,456,546.34	158,302,362.80	219,753,563.02
（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		-	-	-	-379,505.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-379,505.78
1、可供出售金融资产公允价值变动损益					-379,505.78
2、外币财务报表折算差额					
七、综合收益总额（净亏损以“-”号填列）		54,390,128.89	128,456,546.34	158,302,362.80	219,374,057.24
八、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金		129,619,796.92	341,451,066.89	357,930,400.19	471,828,446.23
收到其他与经营活动有关的现金		855,775,733.06	906,774,963.17	55,156,730.42	4,577,510,535.71
经营活动现金流入小计		985,395,529.98	1,248,226,030.06	413,087,180.61	5,049,338,981.94
支付利息及佣金的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		27,121,230.98	51,815,734.32	59,112,304.23	64,594,577.95
以现金支付的业务及管理费		28,210,480.54	108,024,183.65	58,208,454.80	59,595,862.42
支付的各项税费		16,773,341.79	60,405,077.45	74,533,396.61	112,324,259.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,044,790,165.76	1,074,877,694.20	1,733,743,683.25	2,752,391,483.88
经营活动现金流出小计		1,116,895,219.07	1,295,122,689.62	1,925,597,838.89	2,988,906,184.02
经营活动产生的现金流量净额		-131,499,689.09	-46,896,659.56	-1,512,510,658.28	2,060,432,797.92
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		426,773,466.57	532,836,013.84	4,146,930.49	20,655,648.62
取得投资收益收到的现金		723,960.00	931,152.00	334,130.00	160,050.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		135.00	8,712,952.00	4,670.00	38,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		427,497,561.57	542,480,117.84	4,485,730.49	20,854,478.62
投资支付的现金		629,979,718.25	622,075,627.07	72,662,382.40	17,698,559.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,115,764.78	4,678,424.04	6,519,322.63	10,330,068.80
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		632,095,483.03	626,754,051.11	79,181,705.03	28,028,628.65
投资活动产生的现金流量净额		-204,597,921.46	-84,273,933.27	-74,695,974.54	-7,174,150.03
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务所支付的现金				100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			47,000,000.00	6,497,777.78	7,310,000.01
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金		137,800.00	402,800.00	936,400.00	380,000.00
筹资活动现金流出小计		137,800.00	47,402,800.00	107,434,177.78	7,690,000.01
筹资活动产生的现金流量净额		-137,800.00	-47,402,800.00	-107,434,177.78	-7,690,000.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-		-824,340.68	-
五、现金及现金等价物净增加额					
		-336,235,410.55	-178,573,392.83	-1,695,465,151.28	2,045,568,647.88
加：期初现金及现金等价物余额		697,936,919.77	876,510,312.60	2,571,975,463.88	526,406,816.00
六、期末现金及现金等价物余额					
		361,701,509.22	697,936,919.77	876,510,312.60	2,571,975,463.88

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月							
	股本	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	股东权益合计
一、上期期末余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	-	94,742,909.27	119,071,380.22	670,953,274.13	1,378,723,802.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	-	94,742,909.27	119,071,380.22	670,953,274.13	1,378,723,802.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							54,390,128.89	54,390,128.89
（二）股东投入和减少资本							54,390,128.89	54,390,128.89
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	-	94,742,909.27	119,071,380.22	725,343,403.02	1,433,113,931.13

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上期期末余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	-	81,897,254.64	106,225,725.59	615,188,037.05	1,297,267,255.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	-	81,897,254.64	106,225,725.59	615,188,037.05	1,297,267,255.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,845,654.63	12,845,654.63	55,765,237.08	81,456,546.34
（一）综合收益总额							128,456,546.34	128,456,546.34
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积					12,845,654.63	12,845,654.63	-72,691,309.26	-47,000,000.00
2. 提取一般风险准备					12,845,654.63	12,845,654.63	-12,845,654.63	
3. 对股东的分配							-12,845,654.63	
4. 其他							-47,000,000.00	-47,000,000.00
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	-	94,742,909.27	119,071,380.22	670,953,274.13	1,378,723,802.24

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上期期末余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	-	66,067,018.36	90,395,489.31	488,546,146.81	1,138,964,893.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	-	66,067,018.36	90,395,489.31	488,546,146.81	1,138,964,893.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,830,236.28	15,830,236.28	126,641,890.24	158,302,362.80
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积					15,830,236.28	15,830,236.28	-31,660,472.56	
2. 提取一般风险准备					15,830,236.28	15,830,236.28	-15,830,236.28	
3. 对股东的分配							-15,830,236.28	
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	-	81,897,254.64	106,225,725.59	615,188,037.05	1,297,267,255.90

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



瑞达期货股份有限公司
公司股东权益变动表

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上期期末余额	300,000,000.00	193,956,238.62	-	379,505.78	44,091,662.06	68,420,133.01	312,743,296.39	919,590,835.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	300,000,000.00	193,956,238.62	-	379,505.78	44,091,662.06	68,420,133.01	312,743,296.39	919,590,835.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	-100,000,000.00	-	-379,505.78	21,975,356.30	21,975,356.30	175,802,850.42	219,374,057.24
（一）综合收益总额				-379,505.78			219,753,563.02	219,374,057.24
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积					21,975,356.30	21,975,356.30	-43,950,712.60	
2. 提取一般风险准备					21,975,356.30	21,975,356.30	-21,975,356.30	
3. 对股东的分配							-21,975,356.30	
4. 其他								
（四）股东权益内部结转	100,000,000.00	-100,000,000.00	-					
1. 资本公积转增股本	100,000,000.00	-100,000,000.00	-					
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	400,000,000.00	93,956,238.62	-	-	66,067,018.36	90,395,489.31	488,546,146.81	1,138,964,893.10

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

瑞达期货股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由瑞达期货经纪有限公司依法整体变更设立的股份有限公司。

瑞达期货经纪有限公司前身为成都瑞达期货经纪有限公司（以下简称“成都瑞达期货公司”），系由成都瑞达房地产股份有限公司（1994 年 4 月更名为成都瑞达股份有限公司）投资设立的有限公司，成立于 1993 年 3 月 24 日，原注册资本为人民币 1,000 万元。

根据 1996 年 11 月 4 日成都瑞达期货公司第三次股东会决议，根据《公司法》规范工商登记需要，公司决定由深圳中侨实业有限公司（1998 年 12 月更名为深圳市中侨实业有限公司）和成都瑞达股份有限公司以货币资金方式共同出资，重新办理工商登记手续，注册资本仍为人民币 1000 万元，其中成都瑞达股份有限公司出资 600 万元，持股比例为 60%；深圳中侨实业有限公司出资 400 万元，持股比例为 40%。1996 年 12 月 17 日，成都瑞达期货公司取得国家工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

根据 1999 年 5 月 20 日成都瑞达期货公司股东会决议，公司新增注册资本人民币 3,700 万元，全部由深圳市中侨实业有限公司以货币资金方式认缴。增资后，公司注册资本由人民币 1,000 万元增加至人民币 4,700 万元，其中成都瑞达股份有限公司出资 600 万元，持股比例为 12.77%；深圳市中侨实业有限公司出资 4,100 万元，持股比例为 87.23%。1999 年 9 月 24 日，中国证监会成都证券监管办公室对成都瑞达期货公司本次增资出具了《关于转报成都瑞达期货经纪有限公司增加注册资本的函》（成证办函【1999】10 号）。

根据 2001 年 6 月 27 日成都瑞达期货公司股东会决议及股权转让协议，股东深圳市中侨实业有限公司将持有公司的 87.23% 股权分别转让给福建省运筹投资理财有限公司、上海人杰实业发展有限公司、福建省晋江市大自然纸制品有限公司、福建省晋江市华太贸易有限公司，转让股权比例分别为 25.00%、22.23%、22.00%、18.00%；股东成都瑞达股份有限公司将持有公司的 12.77% 股权全部转让给福建省三埃布艺发展有限公司。本次股权转让后，公司注册资本仍为人民币 4,700 万元。2002 年 2 月 5 日，成都瑞达期货公司取得国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业执照》。

根据 2003 年 10 月 24 日成都瑞达期货公司股东会决议及股权转让协议，股东上海人杰实业发展有限公司将持有公司的 22.23% 股权分别转让给厦门中宝进出口贸易有限公司及福建省晋江市华太贸易有限公司，福建省三埃布艺发展有限公司将持有公司的 12.77% 股权、福建省运筹投资理财有限公司将持有公司的 25% 股权分别转让给四川省东宏投资理财有限公司、泉州运筹投资有限公司、泉州中瑞投资有限公司、福建省南安市鑫盛石材有限公司。本次股权转让后，公司注册资本仍为人民币 4,700 万元。2004 年 2 月 10 日，成都瑞达期货公司取得国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业

执照》。

2005 年 8 月 15 日，成都瑞达期货公司更名为瑞达期货经纪有限公司（以下简称“瑞达期货公司”），并取得国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业执照》。

根据 2007 年 11 月 16 日瑞达期货公司第二次股东会决议及股权转让协议，股东福建省晋江市华太贸易有限公司将持有公司的 31.23% 股权、福建省晋江市大自然纸制品有限公司将持有公司的 22% 股权、泉州中瑞投资有限公司将持有公司的 9.50% 股权、福建省南安市鑫盛石材有限公司将持有公司的 9.50% 股权、四川省东宏投资理财有限公司将持有公司的 9.27% 股权以及泉州运筹投资有限公司将持有公司的 5.03% 股权转让给泉州市佳诺实业有限责任公司，同时泉州市佳诺实业有限责任公司以货币资金方式向公司增资人民币 1,300 万元。上述股权转让及增资事项业经中国证监会“证监许可【2008】153 号”《关于核准瑞达期货经纪有限公司变更注册资本和股权的批复》核准。变更后，公司注册资本为人民币 6,000 万元。2008 年 3 月 24 日，瑞达期货公司取得福建省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

根据 2010 年 11 月 18 日瑞达期货公司 2010 年度第七次股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 383 万元，由新股东厦门市金信隆进出口有限公司以货币资金方式认缴，变更后的注册资本为人民币 6,383 万元。该增资事项业经中国证监会“证监许可【2011】224 号”《关于核准瑞达期货经纪有限公司变更注册资本和股权的批复》核准。2011 年 3 月 1 日，瑞达期货公司取得福建省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

根据 2011 年 3 月 22 日瑞达期货公司 2011 年度第三次临时股东会决议，公司申请以资本公积转增资本方式增加注册资本人民币 5,617 万元，变更后的注册资本为人民币 12,000 万元。该增资事项业经中国证监会“证监许可【2011】837 号”《关于核准瑞达期货经纪有限公司变更注册资本的批复》核准。2011 年 6 月 16 日，瑞达期货公司取得福建省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

根据 2012 年 6 月 25 日瑞达期货公司 2012 年度第三次股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 695 万元，由股东泉州市佳诺实业有限责任公司、厦门中宝进出口贸易有限公司、厦门市金信隆进出口有限公司、泉州运筹投资有限公司以货币资金方式认缴，变更后的注册资本为人民币 12,695 万元。该增资事项业经中国证监会以“证监许可【2012】1062 号”《关于核准瑞达期货经纪有限公司变更注册资本的批复》核准。2012 年 9 月 14 日，瑞达期货公司取得福建省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

根据 2012 年 10 月 19 日瑞达期货公司 2012 年第六次临时股东会决议、发起人协议的规定，以瑞达期货公司原全体股东作为发起人，采取发起设立方式，将瑞达期货公司依法整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2012 年 9 月 30 日，变更后的注册资本为人民币 30,000 万元，全体股东同意以截至 2012 年 9 月 30 日止瑞达期货公司的账面净资产扣除一般风险准备后余额折股，股份总数 30,000 万股，每股面值人民币 1 元，超过注册资本部分计入资本公积。发起人按照各自持有瑞达期货公司的股权比例，持有本公司相应数额的股份。2012 年 11 月 1 日，本公司取得福建省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

根据 2016 年 2 月 6 日本公司 2015 年度股东大会决议，本公司以资本公积转增资本方式增加注册资本人民币 10,000 万元，变更后本公司的注册资本为人民币 40,000 万元。2016 年 2 月 16 日，福建省工商行政管理局核准了本公司的变更登记，并换发了《企

业法人营业执照》。2016年2月23日，本公司办理完成《经营期货业务许可证》的变更。

本公司《营业执照》统一社会信用代码：91350000201934803B；注册地址：厦门市思明区塔埔东路169号13层；法定代表人：林志斌。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设有董事会办公室、内审部、合规部、人力资源部、财务部、行政部、金融事业部、产业部、机构业务总部、创新业务总部、经纪业务总部、客户服务总部、资产管理总部（下设产品部、运维部、投资部）、投资咨询总部、培训&投教部、研究院（下设商品期货组、金融期货组、自动化工程院）、开户管理部、结算部、交易风控部、技术部等部门。本公司拥有三个子公司瑞达新控资本管理有限公司（以下简称“瑞达新控”）、厦门瑞达置业有限公司（以下简称“瑞达置业”）、瑞达国际金融控股有限公司（以下简称“瑞达国际控股”）、瑞达国际金融股份有限公司（以下简称“瑞达国际股份”）及1家孙公司瑞达国际资产管理（香港）有限公司（以下简称“瑞达香港”）。截至2019年6月30日止，本公司下设4家分公司及35家营业部，分公司具体为福建分公司、深圳分公司、山西分公司及武汉市分公司，营业部具体包括泉州、成都、晋江、汕头、石狮、上海成都北路、三明、漳州、广州、龙岩、柳州、南昌、贵阳、长沙、厦门、杭州、南京、乐山、福州、鄂尔多斯、北京、梧州、昆明、郑州、莆田、徐州、赣州、济南、上海福山路、南宁、温州、台州、宁波、弥勒、惠州营业部。

本公司以及子公司主要经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、仓单服务、合作套保、定价服务、做市服务及建设运营瑞达国际金融中心。本公司属金融行业，目前是上海期货交易所、上海国际能源交易中心股份有限公司、郑州商品交易所及大连商品交易所的会员，中国金融期货交易所的交易结算会员。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第九次会议于2019年8月2日批准。

2、合并财务报表范围

本公司申报财务报告期合并财务报表范围新增子公司瑞达国际控股、瑞达国际股份及孙公司瑞达香港，详见本“附注六、合并范围的变动”及本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）、《期货公司年度报告内容与格式准则（2008年修订）》披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、36。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司瑞达国际控股根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港元为其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本公司需要重新评估其是否对被投资单位构成控制。

结构化主体，是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定因素而设计的主体。对于本公司管理并投资的结构化主体（如资产管理计划等），本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本公司对结构化主体拥有控制权。在评估时，本公司需要估计结构化主体收益率、管理费、业绩报酬以及持有份额的级别等可变因素，进而测算本公司享有的可变回报及回报的可变性，以分析评估本公司是否达到控制标准。报告期内本公司除对瑞达期货-瑞智无忧 89 号一对一专户资产管理计划、瑞达期货-冠优股指 3 号集合资产管理计划拥有控制权外，仅管理结构化主体或通过子公司间接持有优先级份额，对该结构化主体不拥有控制权，无须将其纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应

享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、营业部的资金管理、交易清算原则

本公司对营业部按照统一结算、统一风险管理、统一财务管理和统一资金调拨的要求规范经营。营业部的交易活动必须通过公司的席位进行，结算工作由公司结算部门统一进行，营业部不负担结算任务；营业部的风险控制工作为双重控制，即营业部控制本营业部客户的风险，公司总部全面控制所有客户的风险；营业部综合岗为公司财务部门组成人员，在业务上接受公司财务部门领导，按公司财务部门要求会计核算；公司营业部严格区分客户保证金与其他资金，对客户保证金专款专用，单独设账，客户保证金由公司集中统一调拨。

10、客户保证金的管理与核算方法

本公司在指定结算银行开设客户保证金专用账户，对客户保证金实行专户存储，分户核算。客户保证金包括开设在公司总部所在地，营业部所在地，交易所所在地结算银行的资金，由公司集中统一调拨。公司财务部门为每一个客户设立保证金明细账，每一客户的出入金按日序时登记在该客户的明细账上。每日如客户保证金低于规定水平，本公司按照期货经纪合同约定的方式通知客户追加保证金，客户不按时追加保证金的，本公司通过期货交易所对客户部分或全部持仓实行强行平仓，直至客户保证金余额能够维持其剩余头寸。

本公司按有关规定要求收取保证金并根据期货交易所的规定或市场行情调整保证金比例。对客户保证金在指定结算银行开设客户保证金专用账户专门存放。公司结算部门为每一客户单独开设结算账户，用于结算客户保证金。公司对每一客户的出金、入金、交易盈亏、交易手续费、交易保证金等款项进行结算。客户交易所需的交易保证金、交割货款、平仓盈亏、持仓合约盈亏、交易费、有关税费均由本公司在客户保证金账户内自动划转。

本公司根据中国证券监督管理委员会的规定以及各期货交易所和市场竞争情况制订保证金及手续费标准（以本公司最新公布为准），并有权根据期货交易所的变更及市场情况进行调整，所有调整一经公布即行生效。交易手续费自动从客户保证金中扣减。客户在开仓交易后冻结保证金，并在平仓后将保证金释放。客户必须有足额可用的资金方可开仓交易。如保证金不足，本公司有权拒绝客户开仓指令并要求客户追加保证金，在必要时按规定强行平仓。

本公司实行统一结算制度。在每交易日闭市后，根据交易所公布的结算价或收盘价及客户的成交计算单计算客户的平仓盈亏、持仓盈亏、应付保证金、交易费等。本公司对客户清算与交易所对本公司清算原则一致，即将持仓盈亏与平仓盈亏连同手续费一并清算给客户。

11、质押品的管理与核算方法

本公司按规定可以接受由客户提交的符合期货交易所交易规则的国债、标准仓单等质押品作为保证金，对客户质押业务的全过程采取专户核算与监督，在期货交易所质押手续办理完毕后确认为资金到账。

本公司在交易过程中，接受客户因追加保证金而缴入的质押品，质押品的质押金额均不高于其市值的80%。在客户发生损失而客户不能及时追加保证金时，公司按协议规

定强制平仓，并依法处置质押品，其处置质押品所得收入，用以弥补损失后，多余部分返还客户。

12、实物交割的核算方法

本公司客户进行实物交割时发生的交割货款、交割手续费、税金和其他交割费用等通过客户保证金结算账户进行结算。

在会计核算中，进入实物交割的期货合约，本公司根据期货交易所或公司的资金结算及有关单据，按平仓进行账务处理。对于代理买方客户进行实物交割的，按客户需交割的金额向客户收取交割所需的资金，将资金汇至期货交易所。对于代理卖方客户进行实物交割的作相反处理。

13、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认（适用于2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月）

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进

行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、36 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具（适用于 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月）

本公司衍生金融工具包括期货合约投资及期权业务。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值（适用于 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月）

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、14。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内企业客户账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收利息

- 应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收利息组合 1：应收交易所和商业银行等上手方
- 应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收利息组合 2：应收其他上手方

对于划分为其他上手方组合的应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收利息，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金、应收利息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。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：账龄组合（应收往来款等款项）

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约

的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该

金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移（适用于 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月）

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销（适用于 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月）

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

资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

以下金融工具会计政策适用于 2016 年度、2017 年度、2018 年度

(1) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括其他应收款等（附注三、15）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当

期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

14、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。如资产负债表日有市价的，采用市价确定公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

公允价值的初始计量原则上采用以公开市场买入或卖出的价格，适用于金融资产和金融负债。对公允价值的后续计量方法规定如下：

交易所上市股票，以报表日或最近交易日收盘价计算；首次发行未上市的股票，以发行价计算。期货合约投资，按照期货交易所报价计算公允价值。基金类金融资产，以报表日公布的最新净值考虑赎回费用计算公允价值。结构性存款根据产品的性质及条款确定其公允价值。信托计划及资管计划，采用估值技术确定公允价值。

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、应收款项（适用于2016年度、2017年度、2018年度）

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
押金、保证金	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量
合并范围内关联方款项	资产类型	应收本公司合并范围内的关联方款项除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。

2016年7-12月至2018年度

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收款项计提比例%
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3年以上	100.00

B、对于押金、保证金部分，采用余额百分比法计提坏账准备，计提比例为该部分余额的5%。

2016年1-6月

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收款项计提比例%
1-3年（含3年）	0.00
3年以上	100.00

B、对于押金、保证金部分，以历史损失率为基础估计未来现金流量后押金、保证金组合的坏账准备计提比例为0。

16、期货保证金存款

期货保证金存款是指本公司存入期货保证金账户的自有资金，以及收到客户缴存的货

币保证金，并调整本公司向期货交易所实际划出或回划保证金后的余额，在资产负债表中的货币资金中单独列示。

17、应收货币保证金

应收货币保证金是指本公司向期货交易所划出和追加的用于办理期货业务的保证金，以及客户期货交易盈利形成的货币保证金，按交易所进行明细核算。其中，结算准备金是指尚未被期货合约占用的保证金，交易保证金是指已经被期货合约占用的保证金。每交易日闭市后，本公司根据交易所提供的会员资金状况表或结算表与交易所进行结算，并定期与交易所进行核对。

对应收货币保证金、应收质押保证金、应收结算担保金等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。（适用于 2016 年度、2017 年度、2018 年度）

18、应收质押保证金

应收质押保证金是指本公司代理客户向期货交易所办理质押品充抵保证金业务形成的对期货交易所的应收款项。于客户委托本公司向期货交易所提交质押品办理充抵保证金业务时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额确认相关资产。质押品的公允价值增加时，期货交易所相应增加核定的充抵保证金金额，本公司相应增加应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。质押品的公允价值减少时，期货交易所相应减少核定的充抵保证金金额，本公司相应减少应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。期货交易所将质押品退还给客户时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额，终止确认相应的应收质押保证金。

19、应收结算担保金

应收结算担保金是指本公司作为结算会员依照交易所规定缴存于中国金融期货交易所或香港期货结算有限公司，用于应对结算会员违约风险的共同担保资金。

20、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要为低值易耗品、库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经

消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

21、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，

在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、28。

22、期货会员资格投资

期货会员资格投资是指本公司为取得期货交易所会员资格而认购的期货交易所会员资格费，并按交易所进行明细核算。本公司依据《商品期货交易财务管理暂行规定》第二十二条的规定将期货会员资格作为对期货交易所的股权性投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。期货会员资格投资减值参见附注三、28。转让或被取消会员资格时，按实际收到的转让收入或交易所实际退回的会员资格费增加本公司货币资金，按期货会员资格投资的账面价值冲回，二者差额记入当期投资损益。

23、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3-5	2-5	19.00-32.67
其他设备	2-5	0-5	19.00-50.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、28。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 其他说明事项

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

24、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、28。

25、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

26、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权及软件，按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40或50年	直线法	
软件	5年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、28。

27、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

28、资产减值

本公司对子公司和联营企业的长期股权投资、期货会员资格投资、固定资产、无形资产、在建工程、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

29、应付货币保证金

应付货币保证金是指因收到由客户缴存的货币保证金，以及客户从事期货交易实现盈利或亏损而形成的本公司对客户的负债。

30、应付质押保证金

应付质押保证金是指本公司代客户向期货交易所办理质押品充抵保证金业务形成的对客户的应付款项。于客户委托本公司向期货交易所提交质押品办理充抵保证金业务时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额确认相关负债。

期货交易所将质押品退还给客户时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额，终止确认相应的应付质押保证金。

31、期货风险准备金

本公司按规定实行风险准备金制度，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取期货风险准备金，计提额计入当期损益。

风险准备金作为负债，单独核算，专门用于抵补本公司错单交易等的损失。余额达到本公司注册资本的 10 倍时，不再提取。当发生以下情况时确认风险损失，冲减风险准备金：(1)错单合约平仓产生亏损；(2)因经纪公司自身原因造成的无法追究责任的风险损失；(3)无法收回的垫付因客户责任造成的风险损失。动用期货风险准备金时，期货风险准备金余额以减计至零为限，超出部分计入当期损益。

32、投资者保障基金

本公司期货投资者保障基金按照代理交易额，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。当期货公司因严重违法违规或者风险控制不力等导致保证金出现缺口时，中国证监会可以按照《期货投资者保障基金管理暂行办法》决定使用保障基金，对不能清偿的投资者保证金损失予以补偿。

33、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

(2) 短期薪酬

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

（3）离职后福利

本公司离职后福利计划系设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按10%提取法定公积金、按10%提取一般风险准备金、经年度股东大会决议，可以从税后利润中提取任意公积金，余额按股东大会批准方案进行分配。公司法定公积金累计额达到公司注册资本的50%时，可以不再提取。

本公司计提的一般风险准备金用于公司风险的补偿，不得用于分红、转增资本。本公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司股本，但资本公积不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的25%。

- （1）一般风险准备按照当期实现净利润的10%提取。

(2) 公司发生风险损失，使用一般风险准备弥补的，同时贷记“利润分配——一般风险准备补亏”科目。

36、收入

本公司收入主要包括经纪业务手续费收入、资产管理业务收入、利息收入、商品销售收入和投资收益等。

(1) 经纪业务手续费收入

经纪业务手续费收入为公司向客户收取的交易净手续费（扣减公司应付交易所交易手续费），作为手续费净收入在与客户办理每日款项清算时确认。手续费减收在交易所资金结算完成时根据收取手续费减收净额确认。

(2) 资产管理业务收入

定向资产管理业务管理费收入按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，按权责发生制确认为当期收益；业绩报酬收入在符合合同约定的业绩报酬计提条件时，在委托资产运作终止日或资产管理合同约定的时点予以提取并确认收入。

集合资产管理业务按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，按权责发生制确认为当期收益；按合同约定收取业绩报酬的于集合资产计划到期时或资产管理合同约定的时点，按约定比例收取业绩报酬，计入当期收益。

(3) 利息收入

利息收入以占用货币资金的时间比例为基础，采用实际利率法计算确定。实际利率与合同利率差异较小的，也可按合同利率计算。

(4) 商品销售收入

本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认商品销售收入。

(5) 其他收入

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

37、佣金支出

佣金支出是本公司向从事期货经纪的个人支付的佣金，依据协议中具体约定，于交易完成后确认。

38、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据

表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。除政策性优惠贷款贴息外，与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入营业外支出）；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入营业外支出）。

39、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得

额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

40、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司仅涉及经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

41、资产管理业务核算方法

本公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务。集合资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映。

本公司受托经营定向资产管理业务独立核算。核算时按实际收到的款项，同时确认为一项资产和一项负债；对受托管理的资产进行期货投资交易，按期货经纪业务的会计核算进行处理。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，以每个产品为会计核算主体，独立建账、独立核算。

42、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时，本公司主要考虑对这些主体（如资产管理计划等）是否具有控制权。对于本公司管理并投资的结构化主体（如资产管理计划等），本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本公司对结构化主体拥有控制权。在评估时，本公司需要估计结构化主体收益率、管理费、业绩报酬以及持有份额的级别等可变因素，进而测算本公司享有的可变回报及回报的可变性，以分析评估本公司是否达到控制标准。若本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。

(2) 递延所得税资产

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

(3) 以摊余成本计量的金融资产预期信用损失的计量(适用于2019年1-6月)

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算以摊余成本计量的金融资产预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时,本公司使用内部历史信用损失经验等数据,并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时,本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

43、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)的规定,2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易,影响资产、负债等金额的,按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目,房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费,自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	本公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	2016年度 ① 税金及附加 ② 业务及管理费	821,800.41 -821,800.41
根据《企业会计准则第16号——政府补助》(2017),政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法,将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配,并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息,不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	本公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于审议与公司有关的会计准则变更后处理的议案》	2017年度 ① 其他收益 ② 营业外收入	5,375,723.14 -5,375,723.14
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号),在利润表中新增“资产处置收益”行项目,反映企业出售划分为持有待售的非流	本公司第二届董事会第二十	① 资产处置收益-2017 ② 营业外收入-2017 ③ 营业外支出-2017 ④ 资产处置收益-2016	-23,953.71 -786.00 -24,739.71 5,247.46 -17,259.65

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
<p>动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整。</p>	<p>次会议 审议通过 了 《关于 审议与 公司有 关的会 计准则 变更后 处理的 议案》</p>	<p>⑤ 营业外收入-2016 ⑥ 营业外支出-2016</p>	-12,012.19
<p>根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。</p>	<p>接财政 部文件 执行</p>	<p>① 其他收益-2018 ② 营业外收入-2018 ③ 其他收益-2017 ④ 营业外收入-2017 ⑤ 其他收益-2016 ⑥ 营业外收入-2016</p>	<p>101,759.23 -101,759.23 132,700.44 -132,700.44 28,792.04 -28,792.04</p>

新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司经第三届董事会第七次会议决议自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 以摊余成本计量的金融资产;

本公司按照新金融工具准则的规定,除某些特定情形外,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日,金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,273,340,715.82	货币资金	摊余成本	2,273,340,715.82
应收货币保证金	摊余成本	1,098,863,056.61	应收货币保证金	摊余成本	1,096,414,528.91
应收质押保证金	摊余成本	12,314,400.00	应收质押保证金	摊余成本	12,314,400.00
应收结算担保金	摊余成本	11,371,240.46	应收结算担保金	摊余成本	11,371,240.46
应收利息	摊余成本	26,348,189.09	应收利息	摊余成本	26,348,189.09
其他应收款	摊余成本	15,271,512.99	其他应收款	摊余成本	15,271,512.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	152,269,852.05	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	152,269,852.05
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	5,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,861,182.72

于2019年1月1日,执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下:

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产:				
货币资金	2,273,340,715.82			2,273,340,715.82
应收货币保证金	1,098,863,056.61		-2,448,527.70	1,096,414,528.91
应收质押保证金	12,314,400.00			12,314,400.00
应收结算担保金	11,371,240.46			11,371,240.46
应收利息	26,348,189.09			26,348,189.09
其他应收款	15,271,512.99			15,271,512.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,269,852.05	-152,269,852.05	--	--
交易性金融资产	--	157,269,852.05	-1,138,817.28	156,131,034.47
可供出售金融资产	5,000,000.00	-5,000,000.00	--	--

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
负债:				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	10,326,211.59	-10,326,211.59	--	--
交易性金融负债	--	10,326,211.59		10,326,211.59
衍生金融负债	2,030,690.00			2,030,690.00

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重新计量	调整后账面金额(2019 年1月1日)
应收货币保证金减值准备		2,448,527.70	2,448,527.70
其他应收款减值准备	913,048.04		913,048.04

财政部于2018年12月26日发布了《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),对金融企业财务报表格式进行了修订。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,按照企业会计准则和上述通知要求对本申报财务报表进行了相应调整。本申报财务报表列报项目的调整对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容 和原因	审批程序	开始适用的 时点	受影响的报表项目	影响金额
随着本公司经营情况和 子公司业务的不断发 展,业务类型增多,为 了更加客观地反映本公 司的财务状况和经营成 果,本着会计谨慎性原 则,本公司决定对应收 款项坏账准备的计提比 例进行变更。注	本公司第 二届董事 会第七次 会议审议 通过了《关 于公司会 计估计变 更的议案》	从2016年 7月1日 起执行, 采用未来 适用法。	2016年度	
			① 其他应收款	-787,910.43
			② 递延所得税资产	184,563.26
			③ 未分配利润	-603,347.17
			④ 资产减值损失	642,143.78
			⑤ 所得税费用	-160,511.75
⑥ 净利润	-481,632.03			

注:具体变更情况如下:

① 账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	变更前计提比例	变更后计提比例
1年以内	0%	5%
1-2年	0%	10%
2-3年	0%	20%
3年以上	100%	100%

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

②押金、保证金组合,采用余额百分比法计提坏账准备

组合名称	变更前计提比例	变更后计提比例
押金、保证金	0%	5%

(3)首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
资产:			
货币资金	2,273,340,715.82	2,273,340,715.82	
其中:期货保证金存款	1,870,555,033.54	1,870,555,033.54	
应收货币保证金	1,098,863,056.61	1,096,414,528.91	-2,448,527.70
应收质押保证金	12,314,400.00	12,314,400.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,269,852.05	-	-152,269,852.05
应收结算担保金	11,371,240.46	11,371,240.46	
应收利息	26,348,189.09	26,348,189.09	
其他应收款	15,271,512.99	15,271,512.99	
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
交易性金融资产	-	156,131,034.77	156,131,034.77
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	
固定资产	39,837,783.64	39,837,783.64	
在建工程	347,253,183.77	347,253,183.77	
无形资产	342,045,231.66	342,045,231.66	
商誉	5,501,692.30	5,501,692.30	
递延所得税资产	3,841,550.84	4,530,262.23	688,711.39
其他资产	7,195,584.86	7,195,584.86	
资产总计	4,341,853,994.09	4,338,955,360.50	-2,898,633.59
负债:			
应付货币保证金	2,501,627,491.11	2,501,627,491.11	
应付质押保证金	12,314,400.00	12,314,400.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	10,326,211.59		-10,326,211.59
交易性金融负债		10,326,211.59	10,326,211.59
衍生金融负债	2,030,690.00	2,030,690.00	
期货风险准备金	101,650,539.31	101,650,539.31	
应付期货投资者保障基金	134,509.42	134,509.42	
应付职工薪酬	9,304,351.48	9,304,351.48	
应交税费	5,575,816.15	5,575,816.15	
应付利息	435,691.66	435,691.66	
其他应付款	14,971,509.79	14,971,509.79	
长期借款	295,000,000.00	295,000,000.00	
递延所得税负债	417,941.76	417,941.76	
其他负债	16,177,155.26	16,177,155.26	
递延收益	634,974.44	634,974.44	
负债合计	2,970,601,281.97	2,970,601,281.97	
股东权益:			
股本	400,000,000.00	400,000,000.00	

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
资本公积	93,956,238.62	93,956,238.62	
减：库存股			
其他综合收益	2,416,908.25	2,416,908.25	
盈余公积	94,742,909.27	94,742,909.27	
一般风险准备	119,071,380.22	119,071,380.22	
未分配利润	661,065,275.76	658,166,642.17	
归属于母公司所有者权益合计	1,371,252,712.12	1,368,354,078.53	-2,898,633.59
少数股东权益			
股东权益合计	1,371,252,712.12	1,368,354,078.53	
负债和股东权益总计	4,341,853,994.09	4,338,955,360.50	-2,898,633.59

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
货币资金	2,091,668,518.65	2,091,668,518.65	
其中：期货保证金存款	1,761,909,227.64	1,761,909,227.64	
应收货币保证金	1,041,589,355.17	1,041,589,355.17	
应收质押保证金	12,314,400.00	12,314,400.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	146,471,861.41		-146,471,861.41
应收结算担保金	10,056,940.46	10,056,940.46	
应收利息	25,634,785.22	25,634,785.22	
其他应收款	306,640,210.71	306,640,210.71	
可供出售金融资产			
交易性金融资产		146,471,861.41	146,471,861.41
长期股权投资	225,457,130.01	225,457,130.01	
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	
固定资产	39,804,573.29	39,804,573.29	
在建工程			
无形资产	5,187,015.86	5,187,015.86	
商誉			
递延所得税资产	3,018,244.25	3,018,244.25	
其他资产	5,949,551.36	5,949,551.36	
资产总计	3,915,192,586.39	3,915,192,586.39	
负债：			
应付货币保证金	2,394,733,694.46	2,394,733,694.46	
应付质押保证金	12,314,400.00	12,314,400.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
期货风险准备金	101,650,539.31	101,650,539.31	
应付期货投资者保障基金	134,509.42	134,509.42	
应付职工薪酬	8,223,731.73	8,223,731.73	
应交税费	5,531,608.00	5,531,608.00	
应付利息			
其他应付款	12,829,963.36	12,829,963.36	
长期借款			

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
递延所得税负债	415,363.43	415,363.43	
其他负债			
递延收益	634,974.44	634,974.44	
负债合计	2,536,468,784.15	2,536,468,784.15	
股东权益：			
股本	400,000,000.00	400,000,000.00	
资本公积	93,956,238.62	93,956,238.62	
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	94,742,909.27	94,742,909.27	
一般风险准备	119,071,380.22	119,071,380.22	
未分配利润	670,953,274.13	670,953,274.13	
归属于母公司所有者权益合计	1,378,723,802.24	1,378,723,802.24	
少数股东权益			
股东权益合计	1,378,723,802.24	1,378,723,802.24	
负债和股东权益总计	3,915,192,586.39	3,915,192,586.39	

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

税种	计税依据	法定税率%
增值税（注）	销售货物和应税服务收入	3、5、6、9、10、11、 13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

注：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，自2016年5月1日起由营业税改征增值税，本公司及部分营业部作为一般纳税人应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，部分营业部作为增值税小规模纳税人按3%的税率计缴。自2018年1月1日起，本公司运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。2018年，本公司转让非自建不动产发生增值税应税行为，以取得的全部价款扣除不动产购置原价后的余额为销售额，按照5%的征收率缴纳增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，自2018年5月1日起，子公司瑞达新控发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署2019年第39号），自2019年4月1日起，子公司瑞达新控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%。

(2) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
瑞达期货股份有限公司	25.00
瑞达新控资本管理有限公司	25.00
厦门瑞达置业有限公司	25.00
瑞达国际金融控股有限公司	16.50
瑞达国际资产管理（香港）有限公司	16.50

本公司各营业部异地独立缴纳企业所得税，按照以前年度各营业部的营业收入、职工工资和资产总额三个因素，计算各营业部应分摊所得税款比例，三因素的权重依次为 0.35、0.35、0.30。计算公式如下：

营业部分摊比例 = $0.35 \times (\text{该营业部营业收入} / \text{各营业部营业收入之和}) + 0.35 \times (\text{该营业部工资总额} / \text{各营业部工资总额之和}) + 0.30 \times (\text{该营业部资产总额} / \text{各营业部资产总额之和})$ 。

本公司总部和各营业部每季度预缴企业所得税，其中 50% 由总部预缴，50% 在各营业部按上述分摊原则分别预缴，年度终了本公司总部汇总计算年度应纳税所得额，扣除总部和各营业部已预缴的税款，计算出应缴应退税款，按照上述的税款分摊方法计算总部和各营业部的企业所得税应缴应退税款，分别由总部和各营业部就地办理税款缴库或退库。

（3）房产税

本公司房产税按照自用房产原值的 70%、75% 或 80% 为纳税基准（成都、杭州自用房产按 70%，厦门自用房产按 75%，上海自用房产按 80%），税率为 1.2%。

2、税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于金融商品转让业务有关营业税问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 63 号）规定：“纳税人从事金融商品转让业务，不再按股票、债券、外汇、其他四大类来划分，统一归为“金融商品”，不同品种金融商品买卖出现的正负差，在同一个纳税期内可以相抵，按盈亏相抵后的余额为营业额计算缴纳营业税。若相抵后仍出现负差的，可结转下一个纳税期相抵，但在年末时仍出现负差的，不得转入下一个会计年度。”。根据《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税〔2016〕140 号）规定：“五、纳税人 2016 年 1-4 月份转让金融商品出现的负差，可结转下一纳税期，与 2016 年 5-12 月份转让金融商品销售额相抵。”。本公司及子公司瑞达新控 2016-2018 年度及 2019 年 1-6 月按金融商品盈亏相抵后的余额为营业额（销售额）计算缴纳营业税（增值税）。

根据《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税〔2016〕140 号）规定：“二、纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36 号）第一条第（五）项第 4 点所称的金融商品转让，自 2016 年 5 月 1 日起执行。”。本公司及子公司瑞达新控 2016 年 5 月起取得的持有至到期的信托产品、资管计划产生的收益无需按照金融商品转让申报缴纳增值税。

根据《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

[2017]23 号) 规定: “期货公司依据《期货公司管理办法》(证监会令第 43 号) 和《商品期货交易财务管理暂行规定》(财商字[1997]44 号) 的有关规定, 从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5% 提取的期货公司风险准备金, 准予在企业所得税税前扣除。通知自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止执行。”, 本公司 2016-2018 年度及 2019 年 1-6 月将提取的期货公司风险准备金在企业所得税税前扣除。

根据《财政部 国家税务总局关于原油和铁矿石期货保税交割业务增值税政策的通知》(财税〔2015〕35 号) 规定, 燃料油是上海期货交易所保税交易品种, 子公司瑞达新控 2019 年 1-6 月向主管税务机关办理免税备案后, 开具增值税普通发票, 免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

本申报财务报表的报告期为 2016、2017、2018 年度及 2019 年 1-6 月, 附注中期末指 2019 年 6 月 30 日, 本期特指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2019. 6.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	22,330.48	--	--	54,408.71
港元	24,581.70	0.87966	21,623.56	61,268.30	0.8762	53,683.26
韩元	107,000.00	0.005942	635.79	107,000.00	0.006125	655.36
新加坡元	14.00	5.0805	71.13	14.00	5.0062	70.09
银行存款:	--	--	2,642,169,939.15	--	--	2,273,243,923.70
人民币	--	--	2,464,658,688.14	--	--	2,114,320,993.16
港元	57,489,397.86	0.87966	50,571,123.72	48,165,465.66	0.8762	42,202,581.01
美元	18,236,283.01	6.8747	125,368,998.78	17,006,694.65	6.8632	116,720,349.36
英镑	--	--	--	0.02	8.6762	0.17
欧元	200,988.68	7.817	1,571,128.51	--	--	--
银行存款中: 期货 保证金存款	--	--	2,111,806,965.32	--	--	1,870,555,033.54
其中: 人民币	--	--	1,988,844,787.79	--	--	1,767,523,811.24
港元	35,414,616.07	0.87966	31,152,821.17	23,541,495.91	0.8762	20,627,058.72
美元	13,126,130.72	6.8747	90,238,227.85	12,006,667.71	6.8632	82,404,163.58
欧元	200,988.68	7.817	1,571,128.51	--	--	--
其他货币资金:	--	--	402,204.47	--	--	42,383.41
人民币	--	--	335,761.89	--	--	1,295.36
港元	75,532.12	0.87966	66,442.58	46,893.46	0.8762	41,088.05
加: 应收利息	--	--	18,837,536.80	--	--	--

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币	--	--	17,900,345.51	--	--	--
港元	67,444.66	0.87966	59,328.37			
美元	127,694.70	6.8747	877,862.92	--	--	--
合计	--	--	2,661,432,010.90	--	--	2,273,340,715.82
其中：存放在境外的款项总额	--	--	187,759,803.12	--	--	169,744,138.56

(续)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	12,231.29	--	--	38,465.95
人民币	--	--	7,483.15	--	--	31,439.66
港元	5,680.20	0.83591	4,748.14	7,854.90	0.89451	7,026.29
银行存款：	--	--	3,142,726,259.63	--	--	3,595,706,793.78
人民币	--	--	2,942,829,445.92	--	--	3,518,072,426.22
港元	125,335,565.78	0.83591	104,769,252.79	29,228,836.14	0.89451	26,145,486.21
美元	14,548,707.59	6.5342	95,064,162.10	7,422,355.68	6.9370	51,488,881.35
英镑	7,221.48	8.7792	63,398.82	--	--	--
银行存款中：期货保证金存款	--	--	2,831,775,089.02	--	--	3,292,145,561.58
其中：人民币	--	--	2,695,571,730.04	--	--	3,225,025,850.06
港元	49,442,523.91	0.83591	41,329,500.16	17,795,868.28	0.89451	15,918,582.13
美元	14,519,583.40	6.5342	94,873,858.82	7,380,874.93	6.9370	51,201,129.39
其他货币资金：	--	--	34,429.46	--	--	70,660.71
人民币	--	--	34,429.46	--	--	70,660.71
合计	--	--	3,142,772,920.38	--	--	3,595,815,920.44
其中：存放在境外的款项总额	--	--	204,875,975.91	--	--	78,158,866.75

其中，期货保证金存款按币种分银行明细如下：

银行名称	2019.6.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	折人民币	外币金额	折算率	折人民币
人民币						
民生银行上海期交所支行	-	-	1,120,076,056.54	-	-	370,438,829.60
中信银行大连大商所支行	-	-	550,058,445.53	-	-	610,342,694.90

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	2019.6.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	折人民币	外币金额	折算率	折人民币
兴业银行郑州金水东路支行	-	-	200,337,761.18	-	-	530,546,376.10
中国工商银行晋江市支行	-	-	52,087,883.27	-	-	20,280,057.91
上海浦东发展银行郑州期货大厦支行	-	-	29,134,384.77	-	-	207,804,362.10
兴业银行厦门分行营业部	-	-	9,878,893.30	-	-	6,840,949.60
光大银行厦门分行营业部	-	-	5,587,762.99	-	-	1,430,353.42
中国工商银行(亚洲)有限公司	-	-	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
中国建设银行厦门观音山支行	-	-	3,105,617.91	-	-	1,616,852.47
中信银行厦门海沧支行	-	-	2,875,984.05	-	-	1,094,385.45
中国农业银行成都市锦城支行	-	-	2,407,229.92	-	-	1,511,229.31
中国银行厦门厦禾支行	-	-	2,297,095.92	-	-	1,695,103.17
招商银行泉州分行营业部	-	-	1,982,942.40	-	-	2,689,824.20
上海浦东发展银行厦门观音山支行	-	-	1,774,881.29	-	-	2,679,515.82
民生银行厦门前埔支行	-	-	1,191,247.60	-	-	1,538,160.58
交通银行厦门滨北支行	-	-	1,113,613.05	-	-	1,374,257.68
交通银行大连商交所支行	-	-	832,397.16	-	-	-
中国银行(香港)有限公司	-	-	87,149.78	-	-	1,614,583.60
兴业银行上海交易所支行(上交所)	-	-	7,344.13	-	-	3,938.22
中国建设银行上海期货支行(上交所)	-	-	3,201.61	-	-	9,096.10
中国银行郑州商品交易所支行	-	-	1,372.39	-	-	554.41
中国建设银行上海期货大厦支行	-	-	917.58	-	-	917.08
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	-	-	560.48	-	-	-
中国建设银行南昌洪都支行	-	-	470.98	-	-	470.27
兴业银行上海交易所支行(中金所)	-	-	447.06	-	-	442.68
平安银行厦门分行	-	-	336.49	-	-	9,897.47
中国建设银行上海期货支行(中金所)	-	-	213.89	-	-	212.53
上海浦东发展银行大连期货大厦支行	-	-	209.06	-	-	206.00
中国农业银行大连商品交	-	-	202.33	-	-	200.35

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	2019.6.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	折人民币	外币金额	折算率	折人民币
易所支行						
中国银行大连商品交易所支行	-	-	109.22	-	-	287.32
中国建设银行郑州期货城支行	-	-	45.89	-	-	45.44
中国银行上海期货大厦支行	-	-	10.00	-	-	-
中国工商银行上海市期货大厦支行	-	-	0.02	-	-	0.02
中国工商银行厦门城建支行	-	-	-	-	-	7.44
小 计	-	-	1,988,844,787.79	-	-	1,767,523,811.24
港元						
中国银行（香港）有限公司	24,690,745.15	0.87966	21,719,460.88	13,452,537.69	0.8762	11,787,113.53
中国建设银行（亚洲）股份有限公司	10,148,940.92	0.87966	8,927,617.37	88,958.22	0.8762	77,945.19
恒生银行新丰路支行	574,930.00	0.87966	505,742.92	-	-	-
中国工商银行（亚洲）有限公司	-	-	-	10,000,000.00	0.8762	8,762,000.00
小 计	35,414,616.07	0.87966	31,152,821.17	23,541,495.91	0.8762	20,627,058.72
美元						
中国工商银行（亚洲）有限公司	6,015,100.00	6.8747	41,352,024.95	9,992.30	6.8632	68,579.15
中国建设银行（亚洲）股份有限公司	5,030,509.20	6.8747	34,583,241.60	10,000,570.30	6.8632	68,635,915.83
中国银行（香港）有限公司	2,080,520.47	6.8747	14,302,954.08	1,956,027.52	6.8632	13,424,608.08
恒生银行新丰路支行	1.05	6.8747	7.22	40,077.59	6.8632	275,060.52
小 计	13,126,130.72	6.8747	90,238,227.85	12,006,667.71	6.8632	82,404,163.58
欧元						
中国银行（香港）有限公司	200,988.68	7.817	1,571,128.51	-	-	-
合 计	-	-	2,111,806,965.32	-	-	1,870,555,033.54

（续）

银行名称	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	折人民币	外币金额	折算率	折人民币
人民币						
中信银行大连大商所支行	-	-	930,886,319.86	-	-	371,163,272.69
上海浦东发展银行郑州期货大厦支行	-	-	867,877,318.29	-	-	500,379,791.67

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	折人民币	外币金额	折算率	折人民币
兴业银行厦门分行营业部	-	-	530,441,160.60	-	-	1,086,044,627.81
上海浦东发展银行大连期货大厦支行	-	-	180,751,839.16	-	-	-
上海浦东发展银行厦门观音山支行	-	-	100,642,680.01	-	-	3,580,619.73
民生银行上海期交所支行	-	-	63,626,543.40	-	-	517,626,416.05
中国工商银行晋江市支行	-	-	8,313,415.70	-	-	2,135,625.95
中国建设银行厦门观音山支行	-	-	2,977,781.85	-	-	6,585,690.58
中信银行厦门海沧支行	-	-	1,372,942.18	-	-	3,841,682.93
交通银行厦门滨北支行	-	-	946,823.89	-	-	2,769,972.35
招商银行泉州分行营业部	-	-	876,241.15	-	-	2,514,424.91
民生银行厦门前埔支行	-	-	691,034.16	-	-	720,951,203.81
光大银行厦门分行营业部	-	-	634,431.96	-	-	958,486.65
中国银行厦门厦禾支行	-	-	473,399.76	-	-	2,877,686.36
中国农业银行成都市锦城支行	-	-	99,041.51	-	-	3,049,234.33
中国农业银行郑州未来支行	-	-	1,490.66	-	-	1,566.11
中国银行大连商品交易所支行	-	-	654.95	-	-	2,092.05
中国银行郑州商品交易所支行	-	-	572.84	-	-	1,935.80
中国建设银行南昌洪都支行	-	-	468.84	-	-	467.41
中国建设银行大连商品交易所支行	-	-	330.97	-	-	9,512.25
中国建设银行上海期货支行（上交所）	-	-	311.80	-	-	4,947.98
中国建设银行上海期货支行（中金所）	-	-	213.33	-	-	5,542.19
中国农业银行大连商品交易所支行	-	-	196.45	-	-	714.16
中国建设银行郑州期货城支行	-	-	44.56	-	-	43.69
中国农业银行厦门莲前支行	-	-	11.24	-	-	-
中国工商银行厦门城建支行	-	-	7.40	-	-	86.96
兴业银行郑州金水东路支行	-	-	7.39	-	-	-
中国农业银行上海期货大厦支行	-	-	0.38	-	-	0.26

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	折人民币	外币金额	折算率	折人民币
中国工商银行上海市期货大厦支行	-	-	0.02	-	-	0.02
兴业银行上海交易所支行（上交所）	-	-	0.00	-	-	5,564.89
中国银行（香港）有限公司	-	-	4,956,445.73	-	-	-
中国建设银行（亚洲）	-	-	-	-	-	510,291.12
小 计	-	-	2,695,571,730.04	-	-	3,225,025,850.06
港元						
中国银行（香港）有限公司	45,150,888.19	0.83591	37,742,078.95	12,020,064.63	0.89451	10,752,068.01
中国建设银行（亚洲）股份有限公司	905,486.20	0.83591	756,904.97	2,040,247.53	0.89451	1,825,021.82
恒生银行新丰路支行	3,386,149.52	0.83591	2,830,516.24	3,735,556.12	0.89451	3,341,492.30
小 计	49,442,523.91	0.83591	41,329,500.16	17,795,868.28	0.89451	15,918,582.13
美元						
中国银行（香港）有限公司	9,931,033.91	6.5342	64,891,358.74	6,011,693.91	6.9370	41,703,120.65
中国建设银行（亚洲）股份有限公司	1,103,701.97	6.5342	7,211,809.41	520,803.01	6.9370	3,612,810.48
恒生银行新丰路支行	3,484,847.52	6.5342	22,770,690.67	848,378.01	6.9370	5,885,198.26
小 计	14,519,583.40	6.5342	94,873,858.82	7,380,874.93	6.9370	51,201,129.39
合 计	-	-	2,831,775,089.02	-	-	3,292,145,561.58

说明：

（1）期末，银行存款无短期拆入或临时存入的大额（100 万元以上）款项。

（2）期末，本公司自有资金存款中定期存款本金 3.05 亿元，其中到期期限超过三个月的银行存款金额为 3.05 亿元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物反映；本公司自有资金存款中约期存款本金 1.499 亿元，到期期限超过三个月，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物反映；子公司瑞达国际控股自有资金存款中定期存款本金美元 500 万元、港元 1,000 万元、人民币 500 万元，其中到期期限超过三个月的银行存款金额美元 500 万元、人民币 500 万元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物反映。本公司期货保证金存款中协定存款本金 18.70 亿元，其中协定期限超过三个月的银行存款金额为 18.70 亿元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物反映；子公司瑞达国际控股期货保证金存款中定期存款本金美元 1,100 万元、港元 1,000 万元、人民币 400 万元，其中到期期限超过三个月的银行存款金额美元 700 万元、人民币 400 万元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物反映；除上述款项外，期末货币资金无使用受限制的情况，如抵押、冻结、封存等或有潜在回收风险的款项。

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、应收货币保证金

(1) 按账龄披露

账龄	2019.6.30	2019.01.01
1年以内	1,445,866,029.33	1,098,863,056.61
减：坏账准备	1,369,594.92	2,448,527.70
合计	1,444,496,434.41	1,096,414,528.91

(2) 按明细列示

项目	2019.6.30					
	结算准备金	交易保证金	账面余额小计	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
上海期货交易所	45,490,163.80	536,302,456.55	581,792,620.35	-	-	581,792,620.35
郑州商品交易所	68,209,995.80	156,155,398.03	224,365,393.83	-	-	224,365,393.83
大连商品交易所	63,263,726.84	224,417,602.90	287,681,329.74	-	-	287,681,329.74
中国金融期货交易所	41,300,255.01	242,370,309.40	283,670,564.41	-	-	283,670,564.41
上海国际能源交易中心	27,895,375.56	7,707,280.00	35,602,655.56	-	-	35,602,655.56
港汇金融(香港)有限公司(说明1)	2,423,380.52	14,562,425.79	16,985,806.31	849,290.33	5.00	16,136,515.98
辉立商品(香港)有限公司(说明1)	1,315,206.55	1,708,603.87	3,023,810.42	151,190.52	5.00	2,872,619.90
亚达盟环球期货有限公司(说明1)	363,582.41	7,018,609.36	7,382,191.77	369,109.59	5.00	7,013,082.18
香港期货结算有限公司(说明1)	1,138,184.16	4,223,383.27	5,361,567.43	-	-	5,361,567.43
Hyundai Futures Corporation(说明1)	89.51	-	89.51	4.48	5.00	85.03
合计	251,399,960.16	1,194,466,069.17	1,445,866,029.33	1,369,594.92	0.09	1,444,496,434.41

(续)

项目	2019.01.01					
	结算准备金	交易保证金	账面余额小计	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
上海期货交易所	45,051,924.59	490,289,325.05	535,341,249.64	-	-	535,341,249.64
郑州商品交易所	34,289,147.76	77,312,635.40	111,601,783.16	-	-	111,601,783.16
大连商品交易所	59,928,060.12	146,146,425.20	206,074,485.32	-	-	206,074,485.32
中国金融期货交易所	41,077,833.21	110,321,906.40	151,399,739.61	-	-	151,399,739.61
上海国际能源交易中心	28,941,435.44	8,230,662.00	37,172,097.44	-	-	37,172,097.44

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.01.01					账面价值
	结算准备金	交易保证金	账面余额小计	坏账准备	预期信用损失率(%)	
港汇金融(香港)有限公司(说明1)	8,468,354.91	19,556,393.62	28,024,748.53	1,401,237.43	5.00	26,623,511.10
辉立商品(香港)有限公司(说明1)	5,496,736.06	2,392,243.97	7,888,980.03	394,449.00	5.00	7,494,531.03
亚达盟环球期货有限公司(说明1)	6,355,258.63	5,900,012.99	12,255,271.62	612,763.58	5.00	11,642,508.04
香港期货结算有限公司(说明1)	6,439,860.89	1,863,286.65	8,303,147.54	-	-	8,303,147.54
Hyundai Futures Corporation(说明1)	458,393.72	-	458,393.72	22,919.69	5.00	435,474.03
辉立期货私人有限公司(说明1)	343,160.00	-	343,160.00	17,158.00	5.00	326,002.00
合计	236,850,165.33	862,012,891.28	1,098,863,056.61	2,448,527.70	0.22	1,096,414,528.91

(续)

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	结算准备金	交易保证金	小计	结算准备金	交易保证金	小计
上海期货交易所	45,051,924.59	490,289,325.05	535,341,249.64	28,457,126.51	460,009,018.75	488,466,145.26
郑州商品交易所	34,289,147.76	77,312,635.40	111,601,783.16	31,720,030.15	74,638,098.75	106,358,128.90
大连商品交易所	59,928,060.12	146,146,425.20	206,074,485.32	57,534,576.37	309,316,083.40	366,850,659.77
中国金融期货交易所	41,077,833.21	110,321,906.40	151,399,739.61	28,255,232.83	234,047,445.00	262,302,677.83
上海国际能源交易中心	28,941,435.44	8,230,662.00	37,172,097.44	-	-	-
港汇金融(香港)有限公司(说明1)	8,468,354.91	19,556,393.62	28,024,748.53	6,861,190.86	21,506,325.17	28,367,516.03
亚达盟环球期货有限公司(说明1)	6,355,258.63	5,900,012.99	12,255,271.62	3,773,373.26	8,967,550.58	12,740,923.84
辉立商品(香港)有限公司(说明1)	5,496,736.06	2,392,243.97	7,888,980.03	13,031,270.61	8,781,951.52	21,813,222.13
香港期货结算有限公司(说明1)	6,439,860.89	1,863,286.65	8,303,147.54	8,319,654.34	1,694,656.55	10,014,310.89
Hyundai Futures Corporation(说明1)	458,393.72	-	458,393.72	-	-	-
辉立期货私人有限公司(说明1)	343,160.00	-	343,160.00	-	-	-
大华黄金与期货有限公司(说明1)	-	-	-	3,268,066.31	-	3,268,066.31
合计	236,850,165.33	862,012,891.30	1,098,863,056.61	181,220,521.24	1,118,961,129.72	1,300,181,650.96

(续)

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2016.12.31		
	结算准备金	交易保证金	小计
上海期货交易所	13,122,551.70	375,461,141.65	388,583,693.35
郑州商品交易所	40,394,438.84	77,540,749.80	117,935,188.64
大连商品交易所	70,926,687.72	200,865,597.95	271,792,285.67
中国金融期货交易所	66,103,603.67	231,397,259.20	297,500,862.87
港汇金融（香港）有限公司（说明1）	6,555,595.24	19,290,795.58	25,846,390.82
辉立商品（香港）有限公司（说明1）	11,778,504.77	9,459,135.118	21,237,639.89
亚达盟环球期货有限公司（说明1）	5,732,877.083	1,597,743.76	7,330,620.84
群益期货（香港）有限公司（说明1）	1,962,082.057	134,981.559	2,097,063.62
合计	216,576,341.09	915,747,404.62	1,132,323,745.70

说明1：该部分应收货币保证金系本公司的境外子公司瑞达国际控股存放于境外期货经纪商及期货结算公司的保证金。

说明2：本公司及境外子公司瑞达国际控股存放在期货交易所或期货结算机构的结算准备金系尚未被期货合约占用的保证金，扣除最低受限的会员结算准备金800万元（从2018年3月5日起最低受限的会员结算准备金为1,000万元）可以在保证金封闭圈内划转，流动性强，故在编制现金流量表时作为现金及现金等价物反映。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

明细	坏账准备金额
2018.12.31	
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,448,527.70
2019.01.01	2,448,527.70
本期计提	
本期收回或转回	1,078,932.78
2019.6.30	1,369,594.92

3、应收质押保证金

(1) 分交易所明细

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
上海期货交易所	28,659,360.00	12,314,400.00	41,572,000.00	53,640,800.00

(2) 质押品明细

质押品类别	质押市值	折扣率	2019.6.30质押金额
天然橡胶	15,511,200.00	80%	12,408,960.00
白银	20,313,000.00	80%	16,250,400.00
合计	35,824,200.00		28,659,360.00

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

质押品类别	质押市值	折扣率	2018.12.31质押金额
天然橡胶	15,393,000.00	80%	12,314,400.00

(续)

质押品类别	质押市值	折扣率	2017.12.31质押金额
天然橡胶	51,965,000.00	80%	41,572,000.00

(续)

质押品类别	质押市值	折扣率	2016.12.31质押金额
橡胶	67,051,000.00	80%	53,640,800.00

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分性质明细

项 目	2019. 6.30		2018.12.31	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
交易性债务工具投资	-	-	70,000,000.00	70,351,701.81
交易性权益工具投资	-	-	51,896,221.09	51,918,150.24
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	-	-	151,896,221.09	152,269,852.05

(续)

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
交易性权益工具投资	35,047,785.48	44,025,175.00	35,134,317.63	30,030,297.50

(2) 分类别明细

项 目	2018.12.31 账面余额	2018.12.31 初始成本	2017.12.31 账面余额	2017.12.31 初始成本	2016.12.31 账面余额	2016.12.31 初始成本
股票-A股	31,184,040.00	29,810,407.68	44,025,175.00	35,047,785.48	30,030,297.50	35,134,317.63
股票-H股	5,797,990.64	7,085,813.41	-	-	-	-
基金	85,287,821.41	85,000,000.00	-	-	-	-
结构性存款	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-
合计	152,269,852.05	151,896,221.09	44,025,175.00	35,047,785.48	30,030,297.50	35,134,317.63

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：①期末金融资产投资变现不存在重大限制。

②截至2018年12月31日，结构性存款保证存款余额3,000.00万元到期期限不超过三个月，因此本公司在编制现金流量表时将其作为现金及现金等价物反映。

5、衍生金融资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
期货合约	100,145.00	-	390,280.00	-
期权合约	158,694.81	-		
合 计	258,839.81	-	390,280.00	-

说明：期末衍生金融资产余额系子公司瑞达新控持有的期货合约及期权合约浮动盈利。

6、应收结算担保金

交易所名称	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
中国金融期货交易所	10,057,563.35	10,056,940.46	10,056,943.70	10,056,946.89
香港期货结算有限公司	1,319,490.00	1,314,300.00	1,418,604.87	-
合 计	11,377,053.35	11,371,240.46	11,475,548.57	10,056,946.89

说明：应收香港期货结算有限公司结算担保金系本公司的境外子公司瑞达国际控股作为香港期货交易所参与者缴纳的储备基金。

7、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2019.6.30				净额
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：应收国内企业客户	-	-	-	-	-
组合小计	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	-	-	-	-	-

应收账款按种类披露（续）

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:账龄组合	-	-	-	-	-
组合小计	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	-	-	-	-	-

应收账款按种类披露(续)

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:账龄组合	970,759.62	100.00	48,537.98	5.00	922,221.64
组合小计	970,759.62	100.00	48,537.98	5.00	922,221.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	970,759.62	100.00	48,537.98	5.00	922,221.64

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额0.00元;收回或转回坏账准备金额0.00元。2018年度计提坏账准备金额0.00元;收回或转回坏账准备金额48,537.98元。2017年度计提坏账准备金额48,537.98元;收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额明细单位情况

单位名称	2017.12.31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中粮粮油工业(荆州)有限公司	970,759.62	1年以内	100.00	48,537.98

8、应收利息

(1) 按类别明细

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
自有资金银行定期存款利息	-	3,323,703.04	2,736,059.21	2,574,041.67
客户期货保证金存款利息	-	23,024,486.05	32,983,395.85	10,605,302.76
合 计	-	26,348,189.09	35,719,455.06	13,179,344.43

(2) 按账龄分析

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	-	-	-	-	26,348,189.09	100.00	-	-

(续)

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	35,719,455.06	100.00	-	-	13,179,344.43	100.00	-	-

(3) 应收利息金额前5名情况

单位名称	2018.12.31	账龄
中信银行大连大商所支行	6,517,472.21	1年以内
兴业银行郑州期货大厦支行	6,259,999.98	1年以内
民生银行上海期货交易所分行	5,963,111.08	1年以内
浦发银行郑州期货大厦支行	3,912,000.00	1年以内
泉州银行水头支行	2,161,224.99	1年以内
合 计	24,813,808.26	

(续)

单位名称	2017.12.31	账龄
兴业银行厦门分行	17,737,995.34	1年以内
浦发银行郑州期货大厦支行	8,263,666.67	1年以内
中信银行大连大商所支行	5,116,833.33	1年以内
泉州银行水头支行	1,511,125.00	1年以内
浦发银行厦门分行	1,077,388.89	1年以内
合 计	33,707,009.23	

(续)

单位名称	2016.12.31	账龄
兴业银行厦门分行营业部	7,346,791.67	一年以内
民生银行厦门前埔支行	3,360,888.89	一年以内
泉州银行水头支行	1,527,625.00	一年以内
泉州银行南安支行	440,000.00	一年以内
中信银行大连大商所支行	389,444.44	一年以内
合 计	13,064,750.00	

9、应收股利

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
H股股息	118,015.19	-	-	-

10、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2019.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	12,585,583.19	84.97	870,489.16	6.92	11,715,094.03
押金和保证金组合	2,226,793.14	15.03	111,339.67	5.00	2,115,453.47
组合小计	14,812,376.33	100.00	981,828.83	6.63	13,830,547.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	14,812,376.33	100.00	981,828.83	6.63	13,830,547.50

其他应收款按种类披露(续)

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	12,123,786.37	74.91	710,009.30	5.86	11,413,777.07
资产类型组合	4,060,774.66	25.09	203,038.74	5.00	3,857,735.92

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
组合小计	16,184,561.03	100.00	913,048.04	5.64	15,271,512.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,184,561.03	100.00	913,048.04	5.64	15,271,512.99

其他应收款按种类披露(续)

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	4,290,647.77	53.94	392,532.39	9.15	3,898,115.38
资产类型组合	3,663,561.08	46.06	183,178.06	5.00	3,480,383.02
组合小计	7,954,208.85	100.00	575,710.45	7.24	7,378,498.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,954,208.85	100.00	575,710.45	7.24	7,378,498.40

其他应收款按种类披露(续)

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	10,215,423.02	69.50	563,771.15	5.52	9,651,651.87
资产类型组合	4,482,785.36	30.50	224,139.28	5.00	4,258,646.08
组合小计	14,698,208.38	100.00	787,910.43	5.36	13,910,297.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	14,698,208.38	100.00	787,910.43	5.36	13,910,297.95

①账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2019.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
1年以内	11,131,383.19	88.45	556,569.16	5.00	10,574,814.03

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2019.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
1至2年	809,200.00	6.43	80,920.00	10.00	728,280.00
2至3年	515,000.00	4.09	103,000.00	20.00	412,000.00
3年以上	130,000.00	1.03	130,000.00	100.00	-
合计	12,585,583.19	100.00	870,489.16	6.92	11,715,094.03

(续)

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	10,807,386.37	89.15	540,369.30	5.00	10,267,017.07
1至2年	936,400.00	7.72	93,640.00	10.00	842,760.00
2至3年	380,000.00	3.13	76,000.00	20.00	304,000.00
合计	12,123,786.37	100.00	710,009.30	5.86	11,413,777.07

(续)

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,850,647.77	66.44	142,532.39	5.00	2,708,115.38
1至2年	380,000.00	8.86	38,000.00	10.00	342,000.00
2至3年	1,060,000.00	24.70	212,000.00	20.00	848,000.00
合计	4,290,647.77	100.00	392,532.39	9.15	3,898,115.38

(续)

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	9,155,423.02	89.62	457,771.15	5.00	8,697,651.87
1至2年	1,060,000.00	10.38	106,000.00	10.00	954,000.00
合计	10,215,423.02	100.00	563,771.15	5.52	9,651,651.87

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2019.6.30	坏账准备	预期信用损失率(%)
押金、保证金	2,226,793.14	111,339.67	5.00

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

组合名称	2018.12.31	坏账准备	计提比例%
押金、保证金	4,060,774.66	203,038.74	5.00

（续）

组合名称	2017.12.31	坏账准备	计提比例%
押金、保证金	3,663,561.08	183,178.06	5.00

（续）

组合名称	2016.12.31	坏账准备	计提比例%
押金、保证金	4,482,785.36	224,139.28	5.00

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

明细	坏账准备金额
2015.12.31	-
本期计提	787,910.43
本期收回或转回	-
2016.12.31	787,910.43
本期计提	-
本期收回或转回	212,199.98
2017.12.31	575,710.45
本期计提	337,337.59
本期收回或转回	-
2018.12.31	913,048.04
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	913,048.04
本期计提	68,780.79
本期收回或转回	-
2019.6.30	981,828.83

（3）本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
不动产转让款	8,400,000.00	8,400,000.00	-	-
往来款项	2,285,786.64	2,020,233.25	2,487,221.47	1,615,114.08

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
各类押金、保证金	2,226,793.14	4,060,774.66	3,663,561.08	4,482,785.36
资产管理费、投资顾问费	1,023,309.46	634,255.47	742,439.67	7,575,031.08
预付房租	722,052.05	994,391.81	939,426.46	913,054.15
备用金	148,392.00	74,905.84	79,553.80	112,223.71
其他	6,043.04	-	42,006.37	-
合 计	14,812,376.33	16,184,561.03	7,954,208.85	14,698,208.38

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
泉州市前线文化 广告有限公司	不动产转让款	8,400,000.00	1年以内	56.71	420,000.00
中介机构	预付中介机构 IPO费用	1,857,000.00	1年以内 40.28万元 1-2年 80.92万元 2-3年 51.50万元 3年以上 13.00万元	12.54	334,060.00
资产管理计划	资产管理费	1,023,309.46	1年以内	6.91	51,165.47
中谦发展有限 公司	房屋租赁 押金	332,089.24	1-2年	2.24	16,604.46
丰润金融担保 有限公司	保证金	275,000.00	3-4年	1.86	13,750.00
合 计	--	11,887,398.70	--	80.26	835,579.93

(续)

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
泉州市前线文化 广告有限公司	不动产转让款	8,400,000.00	1年以内	51.90	420,000.00
期货保证金	期货保证金	2,030,690.00	1年以内	12.55	101,534.50
中介机构	预付中介机构 IPO费用	1,719,200.00	1年以内 40.28万 元, 1-2年 93.64万 元, 2-3年 38万元	10.62	189,780.00
资产管理计划	资产管理费	634,255.47	1年以内	3.92	31,712.77
中谦发展有限 公司	房屋租赁 押金	330,783.02	1年以内	2.04	16,539.15
合 计	--	13,114,928.49	--	81.03	759,566.42

(续)

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中介机构	预付中介机构 IPO费用	2,376,400.00	1年以内 93.64 万 元, 1-2年 38 万元, 2-3年 106 万元	29.88	240,750.00
长江实业地产发 展有限公司	房屋租赁押 金	1,429,641.83	1-2年	17.97	71,482.09
资产管理计划	资产管理费、 投资顾问费	742,439.67	1年以内	9.33	37,121.98
厦门建发原材料 贸易有限公司	履约保证金	655,180.68	1年以内	8.24	32,759.03
丰润金融担保有 限公司	保证金	275,000.00	1-2年	3.46	13,750.00
合 计	--	5,478,662.18	--	68.88	395,863.10

(续)

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
资产管理计划	资产管理费、投资 顾问费	7,575,031.08	1年以内	51.54	378,751.55
长江实业地产发 展有限公司	房屋租赁押金	1,529,864.35	1年以内	10.41	76,493.22
中介机构	预付中介机构 IPO费用	1,440,000.00	1年以内38万元, 1-2年106万元	9.80	125,000.00
香港期货交易所	保证金	1,341,765.00	1年以内	9.13	67,088.25
丰润金融担保有 限公司	保证金	275,000.00	1年以内	1.87	13,750.00
合 计	--	12,161,660.43	--	82.75	661,083.02

11、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,135,045.88	41,100.92	4,093,944.96	-	-	-

(续)

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,230,153.85	275,692.31	3,954,461.54	-	-	-

(2) 存货跌价准备

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	41,100.92	-	-	-	41,100.92
(续)						
存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	275,692.31	272,516.48	-	548,208.79	-	-
(续)						
存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	275,692.31	-	-	-	275,692.31

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2019.6.30				2018.12.31			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按成本计量:								
权益工具	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
其中:福建交易市场登记 结算中心股份有限公司	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

(续)

项 目	2017.12.31				2016.12.31			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按成本计量:								
权益工具	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	2018.01.01	账面余额		2018.12.31	2018.01.01	减值准备		2018.12.31	在被投资 单位持股 比例(%)	本期 现金 红利
		本期增 加	本期 减少			本期 增加	本期 减少			
福建交易市场登记 结算中心股份有限 公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-

(续)

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额			2017.12.31	2017.01.01	减值准备		2017.12.31	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017.01.01	本期增加	本期减少			本期增加	本期减少			
福建交易市场登记结算中心股份有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-

(续)

被投资单位	账面余额			2016.12.31	2016.01.01	减值准备		2016.12.31	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016.01.01	本期增加	本期减少			本期增加	本期减少			
福建交易市场登记结算中心股份有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-

13、交易性金融资产

(1) 分性质明细

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
交易性债务工具投资	65,000,000.00	65,364,558.22	-	-
交易性权益工具投资	103,556,298.92	117,605,708.73	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	60,296,450.00	-	-
其他股权投资	5,000,000.00	3,824,070.70	-	-
合 计	233,556,298.92	247,090,787.65	-	-

(2) 分类别明细

项 目	2019.6.30 账面余额	2019.6.30 初始成本	2019.01.01 账 面余额	2019.01.01 初 始成本	本期的净利 得或净损失
股票-A 股	64,758,056.00	49,534,795.06	31,184,040.00	29,810,407.68	13,849,628.62
股票-H 股	8,283,758.22	9,021,503.86	5,797,990.64	7,085,813.41	545,643.33
基金	109,928,452.73	110,000,000.00	85,287,821.41	85,000,000.00	-407,437.91
结构性存款及利息	60,296,450.00	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	-
其他股权投资	3,824,070.70	5,000,000.00	3,861,182.72	5,000,000.00	-37,112.02
合 计	247,090,787.65	233,556,298.92	156,131,034.77	156,896,221.09	13,950,722.02

说明：期末金融资产投资变现不存在重大限制。

(3) 其他股权投资明细情况

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.6.30				
	初始成本	公允价值变动	账面价值	持股比例(%)	本期现金红利
福建交易市场登记结算中心股份有限公司	5,000,000.00	-1,175,929.30	3,824,070.70	5.00	-

(续)

项 目	2019.01.01				
	初始成本	公允价值变动	账面价值	持股比例(%)	本期现金红利
福建交易市场登记结算中心股份有限公司	5,000,000.00	-1,138,817.28	3,861,182.72	5.00	-

14、期货会员资格投资

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
香港期货交易所	-	-	-	447,255.00
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,847,255.00

15、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值:					
1. 2019.01.01	48,696,792.64	20,051,130.75	27,021,161.32	3,835,438.01	99,604,522.72
2. 本期增加金额	-	-	1,004,682.84	79,014.13	1,083,696.97
(1) 购置	-	-	1,000,071.91	78,486.73	1,078,558.64
(2) 其他增加	-	-	4,610.93	527.40	5,138.33
3. 本期减少金额	-	-	700,033.12	5,337.00	705,370.12
(1) 处置或报废	-	-	700,033.12	5,337.00	705,370.12
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2019.6.30	48,696,792.64	20,051,130.75	27,325,811.04	3,909,115.14	99,982,849.57
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	16,799,057.11	17,043,778.85	22,685,000.75	3,238,902.37	59,766,739.08
2. 本期增加金额	1,158,244.02	623,104.91	1,411,415.23	94,358.75	3,287,122.91
(1) 计提	1,158,244.02	623,104.91	1,406,630.33	93,824.87	3,281,804.13
(2) 其他增加	-	-	4,784.90	533.88	5,318.78
3. 本期减少金额	-	-	697,901.51	4,557.19	702,458.70

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废	-	-	697,901.51	4,557.19	702,458.70
4. 2019.6.30	17,957,301.13	17,666,883.76	23,398,514.47	3,328,703.93	62,351,403.29
三、减值准备					
1. 2019.01.01	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2019.6.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019.01.01 账面价值	31,897,735.53	3,007,351.90	4,336,160.57	596,535.64	39,837,783.64
2. 2019.6.30 账面价值	30,739,491.51	2,384,246.99	3,927,296.57	580,411.21	37,631,446.28

(续)

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值:					
1. 2018.01.01	63,108,140.64	19,918,472.37	25,908,903.27	3,789,314.10	112,724,830.38
2. 本期增加金额	-	733,965.38	1,553,805.05	191,314.91	2,479,085.34
(1) 购置	-	733,965.38	1,500,354.70	185,173.50	2,419,493.58
(2) 其他增加	-	-	53,450.35	6,141.41	59,591.76
3. 本期减少金额	14,411,348.00	601,307.00	441,547.00	145,191.00	15,599,393.00
(1) 处置或报废	14,411,348.00	601,307.00	441,547.00	145,191.00	15,599,393.00
4. 2018.12.31	48,696,792.64	20,051,130.75	27,021,161.32	3,835,438.01	99,604,522.72
二、累计折旧					
1. 2018.01.01	18,932,072.83	16,421,189.82	20,186,171.11	3,040,029.12	58,579,462.88
2. 本期增加金额	3,001,027.08	1,193,830.68	2,920,305.68	312,140.66	7,427,304.10
(1) 计提	3,001,027.08	1,193,830.68	2,868,828.40	306,441.41	7,370,127.57
(2) 其他增加	-	-	51,477.28	5,699.25	57,176.53
3. 本期减少金额	5,134,042.80	571,241.65	421,476.04	113,267.41	6,240,027.90
(1) 处置或报废	5,134,042.80	571,241.65	421,476.04	113,267.41	6,240,027.90
4. 2018.12.31	16,799,057.11	17,043,778.85	22,685,000.75	3,238,902.37	59,766,739.08
三、减值准备					
1. 2018.01.01	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2018.12.31	-	-	-	-	-

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
四、账面价值					
1. 2018.01.01 账面价值	44,176,067.81	3,497,282.55	5,722,732.16	749,284.98	54,145,367.50
2. 2018.12.31 账面价值	31,897,735.53	3,007,351.90	4,336,160.57	596,535.64	39,837,783.64
(续)					
项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值:					
1. 2017.01.01	63,108,140.64	19,918,472.37	23,917,209.36	3,706,671.96	110,650,494.33
2. 本期增加金额	-	-	3,177,353.36	253,244.23	3,430,597.59
(1) 购置	-	-	3,177,353.36	253,244.23	3,430,597.59
3. 本期减少金额	-	-	1,185,659.45	170,602.09	1,356,261.54
(1) 处置或报废	-	-	1,115,037.67	158,941.50	1,273,979.17
(2) 其他减少	-	-	70,621.78	11,660.59	82,282.37
4. 2017.12.31	63,108,140.64	19,918,472.37	25,908,903.27	3,789,314.10	112,724,830.38
二、累计折旧					
1. 2017.01.01	15,931,045.75	15,187,813.22	18,433,333.78	2,812,655.68	52,364,848.43
2. 本期增加金额	3,001,027.08	1,233,376.60	2,902,319.07	387,712.95	7,524,435.70
(1) 计提	3,001,027.08	1,233,376.60	2,902,319.07	387,712.95	7,524,435.70
3. 本期减少金额	-	-	1,149,481.74	160,339.51	1,309,821.25
(1) 处置或报废	-	-	1,091,749.07	153,606.39	1,245,355.46
(2) 其他减少	-	-	57,732.67	6,733.12	64,465.79
4. 2017.12.31	18,932,072.83	16,421,189.82	20,186,171.11	3,040,029.12	58,579,462.88
三、减值准备					
1. 2017.01.01	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2017.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2017.01.01 账面价值	47,177,094.89	4,730,659.15	5,483,875.58	894,016.28	58,285,645.90
2. 2017.12.31 账面价值	44,176,067.81	3,497,282.55	5,722,732.16	749,284.98	54,145,367.50

说明：①期末无用于抵押或担保的固定资产。

②期末固定资产不存在减值情形，故无需计提减值准备。

16、在建工程

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程明细

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
瑞达国际金融中心（暂定）	454,034,920.38	-	347,253,183.77	454,034,920.38	-	347,253,183.77

(续)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
瑞达国际金融中心（暂定）	180,231,375.96	-	82,278,071.37	180,231,375.96	-	82,278,071.37

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2019.6.30
瑞达国际金融中心（暂定）	347,253,183.77	106,781,736.61	-	-	-23,190,693.94	947,625,916.41	4.8312	454,034,920.38

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
瑞达国际金融中心（暂定）	47,237.00	96.12	未完工	自筹及贷款

2018年度

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2018.12.31
瑞达国际金融中心（暂定）	180,231,375.96	167,021,807.81	-	-	-15,564,777.53	11,025,901.93	4.798	347,253,183.77

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
瑞达国际金融中心（暂定）	46,838.00	74.14	未完工	自筹及贷款

2017年度

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2017.12.31
瑞达国际金 融中心（暂 定）	82,278,071.37	97,953,304.59	-	-	4,538,875.60	4,068,203.37	4.616	180,231,375.96

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
瑞达国际金融中心（暂定）	46,838.00	38.48	未完工	自筹及贷款

2016年度

工程名称	2016.01.01	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2016.12.31
瑞达国际金融 中心（暂定）	7,464,721.92	74,813,349.45	-	-	-	470,672.23	4.655	82,278,071.37

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
瑞达国际金融中心（暂定）	46,838.00	17.57	未完工	自筹及贷款

(3) 期末在建工程不存在减值情形，故无需计提减值准备。

(4) 期末在建工程用于办理银行借款的抵押物。

17、无形资产

(1) 无形资产增减变动

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.6.30
		购置	其他	处置	其他转出	
一、账面原值合计	368,204,623.11	717,460.87	-	80,000.00	-	368,842,083.98
其中：软件	6,673,918.11	717,460.87	-	80,000.00	-	7,311,378.98
土地使用权	361,530,705.00	-	-	-	-	361,530,705.00
		计提	其他增加	处置	其他减少	
二、累计摊销合计	26,159,391.45	4,144,625.69	-	80,000.00	-	30,224,017.14
其中：软件	1,482,006.15	411,852.83	-	80,000.00	-	1,813,858.98
土地使用权	24,677,385.30	3,732,772.86	-	-	-	28,410,158.16

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.6.30
		购置	其他	处置	其他转出	
三、无形资产账面净值合计	342,045,231.66					338,618,066.84
其中: 软件	5,191,911.96					5,497,520.00
土地使用权	336,853,319.70					333,120,546.84
四、减值准备合计	-					-
五、无形资产账面价值合计	342,045,231.66					338,618,066.84
其中: 软件	5,191,911.96					5,497,520.00
土地使用权	336,853,319.70					333,120,546.84

(续)

项 目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		购置	其他	处置	其他转出	
一、账面原值合计	367,859,795.53	1,094,827.58	-	750,000.00	-	368,204,623.11
其中: 软件	6,329,090.53	1,094,827.58	-	750,000.00	-	6,673,918.11
土地使用权	361,530,705.00	-	-	-	-	361,530,705.00
		计提	其他增加	处置	其他减少	
二、累计摊销合计	18,750,175.60	8,159,215.85	-	750,000.00	-	26,159,391.45
其中: 软件	1,538,336.02	693,670.13	-	750,000.00	-	1,482,006.15
土地使用权	17,211,839.58	7,465,545.72	-	-	-	24,677,385.30
三、无形资产账面净值合计	349,109,619.93					342,045,231.66
其中: 软件	4,790,754.51					5,191,911.96
土地使用权	344,318,865.42					336,853,319.70
四、减值准备合计	-					-
五、无形资产账面价值合计	349,109,619.93					342,045,231.66
其中: 软件	4,790,754.51					5,191,911.96
土地使用权	344,318,865.42					336,853,319.70

(续)

项 目	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		购置	其他	处置	其他转出	
一、账面原值合计	367,813,034.84	1,683,760.69	-	1,637,000.00	-	367,859,795.53
其中: 软件	6,282,329.84	1,683,760.69	-	1,637,000.00	-	6,329,090.53

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		购置	其他	处置	其他转出	
土地使用权	361,530,705.00	-	-	-	-	- 361,530,705.00
		计提	其他增加	处置	其他减少	
二、累计摊销合计	12,221,453.91	8,165,721.69		- 1,637,000.00		- 18,750,175.60
其中：软件	2,475,160.04	700,175.98		- 1,637,000.00		- 1,538,336.02
土地使用权	9,746,293.87	7,465,545.71		-		- 17,211,839.58
三、无形资产账面净值合计	355,591,580.93					349,109,619.93
其中：软件	3,807,169.80					4,790,754.51
土地使用权	351,784,411.13					344,318,865.42
四、减值准备合计	-					-
五、无形资产账面价值合计	355,591,580.93					349,109,619.93
其中：软件	3,807,169.80					4,790,754.51
土地使用权	351,784,411.13					344,318,865.42

(2) 说明：①期末土地使用权用于办理银行借款的抵押物；

②部分专业软件尚未验收投入使用，因此未进行摊销；

③期末无形资产不存在减值情形，故无需计提减值准备。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.6.30
		企业合并形成	其他	处置	其他	
瑞达国际金融控股有限公司	5,501,692.30	-	-	-	-	5,501,692.30

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
瑞达国际金融控股有限公司	5,501,692.30	-	-	-	-	5,501,692.30

(续)

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
瑞达国际金融控股有限公司	5,501,692.30	-	-	-	-	5,501,692.30

(2) 商誉减值准备

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算瑞达国际控股的可收回金额。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定。后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合本公司的商业计划、行业的发展趋势及通货膨胀率等因素后确定。本公司采用的税前折现率为 10.62%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于瑞达国际控股过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计收入增长率。根据减值测试的结果，商誉未发生减值。

19、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和递延所得税负债

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	1,069,629.48	267,407.37	3,318,512.77	720,163.25
递延收益	606,111.96	151,527.99	634,974.44	158,743.61
员工薪酬	6,087,100.30	1,521,775.09	8,402,518.71	2,100,629.69
计提的佣金及劳务报酬	2,293,361.66	573,340.42	2,475,380.32	618,845.08
资产减值准备	2,392,524.67	480,014.16	913,048.04	226,567.29
瑞达国际控股租入固定资产改良装修费	120,247.82	19,840.89	73,452.93	12,119.73
瑞达国际控股办公家具	22,209.48	3,664.56	27,164.80	4,482.19
小 计	12,591,185.37	3,017,570.48	15,845,052.01	3,841,550.84
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	15,103,644.44	3,775,911.11	1,661,453.73	415,363.43
瑞达国际控股固定资产	2,820.56	465.39	15,626.25	2,578.33
小 计	15,106,465.00	3,776,376.50	1,677,079.98	417,941.76

(续)

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	80,762.87	20,190.72	5,104,020.13	1,276,005.03
递延收益	692,699.40	173,174.85	750,424.36	187,606.09
员工薪酬	11,200,996.66	2,800,249.17	13,221,723.79	3,305,430.95
计提的佣金及劳务报酬	2,062,470.58	515,617.66	2,198,345.52	549,586.38
资产减值准备	899,940.74	218,885.48	787,910.43	184,563.26
预计负债	3,628,022.86	907,005.72	10,769,041.07	2,692,260.27
瑞达国际控股租入固定资产改良装修费	674,799.95	111,342.00	314,144.55	51,833.85
小 计	19,239,693.06	4,746,465.60	33,145,609.85	8,247,285.83
递延所得税负债:				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	9,448,432.39	2,362,108.10	-	-
瑞达国际控股固定资产	185,607.09	30,625.18	395,463.57	65,251.49
小 计	9,634,039.48	2,392,733.28	395,463.57	65,251.49

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	14,295,401.90	24,373,046.74	9,635,268.32	8,086,424.78

注:可抵扣亏损分别系子公司瑞达置业2015-2018年度及2019年1-6月、瑞达新控于2018年度、瑞达国际控股于2018年度及2019年1-6月形成的,该部分能否在以后年度获得足够的应纳税所得额进行抵扣存在不确定性,因此未确认递延所得税资产。

(3) 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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2020年	2,373,333.85	2,373,333.85	2,373,333.85	2,373,333.85	
2021年	1,070,583.86	5,713,090.93	5,713,090.93	5,713,090.93	
2022年	757,564.97	1,548,843.54	1,548,843.54	-	
2023年	9,415,060.66	14,737,778.42	-	-	
2024年	678,858.56	-	-	-	
合 计	14,295,401.90	24,373,046.74	9,635,268.32	8,086,424.78	

20、其他资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待摊费用	2,604,704.13	2,819,966.26	1,877,667.83	1,582,977.34
长期待摊费用	994,578.06	1,462,347.65	2,292,271.02	4,527,325.83

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付款项	876,325.00	250,000.00	1,614,050.76	-
其他流动资产	825,676.68	2,663,270.95	1,697,826.66	1,030,864.57
合计	5,301,283.87	7,195,584.86	7,481,816.27	7,141,167.74

说明：①长期待摊费用主要系本公司租入固定资产改良装修支出的摊余值。

②预付款项期末余额系子公司瑞达新控预付的货款、子公司瑞达置业预付的物业费。

③其他流动资产主要系待抵扣、待认证的增值税进项税额及预缴的企业所得税。

21、应付货币保证金

(1) 分客户明细

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	户数	金额	户数	金额
自然人	72,585	1,969,117,582.75	71,485	1,765,400,298.63
法人	1,180	1,233,103,507.61	1,125	736,227,192.48
合计	73,765	3,202,221,090.36	72,610	2,501,627,491.11

(续)

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	户数	金额	户数	金额
自然人	67,958	2,129,973,145.20	57,970	2,143,466,700.69
法人	1,102	1,428,727,331.69	1,051	1,731,181,800.94
合计	69,060	3,558,700,476.89	59,021	3,874,648,501.63

22、应付质押保证金

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	户数	金额	户数	金额
法人	3	28,659,360.00	1	12,314,400.00

(续)

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	户数	金额	户数	金额
法人	1	41,572,000.00	1	53,640,800.00

23、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
纳入合并范围结构化主体其他份额持有者享有的权益	-	10,326,211.59	-	-

24、交易性金融负债

项 目	2018.12.31	执行新准则调整	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
纳入合并范围结构化主体其他份额持有者享有的权益	-	10,326,211.59	10,326,211.59	55,321,416.90	10,326,211.59	55,321,416.90

25、衍生金融负债

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
期货合约	-	2,030,690.00	-	-
期权合约	149,448.09	-	-	-
合计	149,448.09	2,030,690.00	-	-

说明：衍生金融负债期末余额系本公司的子公司瑞达新控持有的期货合约及期权合约浮动亏损。

26、期货风险准备金

项目	2019.01.01	本期计提	本期支付	2019.6.30
期货风险准备金	101,650,539.31	3,371,462.87	-	105,022,002.18

(续)

项目	2018.01.01	本期计提	本期支付	2018.12.31
期货风险准备金	91,414,250.80	10,237,509.51	1,221.00	101,650,539.31

(续)

项目	2017.01.01	本期计提	本期支付	2017.12.31
期货风险准备金	81,258,151.22	10,156,099.58	-	91,414,250.80

说明：本期计提的期货风险准备金系根据本期母公司经纪业务手续费收入的 5% 计提。

27、应付期货投资者保障基金

项目	2019.01.01	本期计提	本期支付	2019.6.30
期货投资者保障基金	134,509.42	63,673.81	126,058.53	72,124.70

(续)

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2018.01.01	本期计提	本期支付	2018.12.31
期货投资者保障基金	144,011.03	131,574.84	141,076.45	134,509.42

(续)

项目	2017.01.01	本期计提	本期支付	2017.12.31
期货投资者保障基金	403,925.89	136,095.20	396,010.06	144,011.03

说明: 2018年度计提的期货投资者保障基金原按母公司代理交易额的亿分之五点五计提,自2018年9月起调整按代理交易额的亿分之六计提。2017年度计提的期货投资者保障基金原按代理交易额的亿分之六计提,自2017年8月起调整按代理交易额的亿分之五点五计提。

28、应付职工薪酬

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	9,294,009.23	26,978,966.13	29,504,623.00	6,768,352.36
离职后福利-设定提存计划	10,342.25	1,232,574.94	1,232,449.24	10,467.95
合计	9,304,351.48	28,211,541.07	30,737,072.24	6,778,820.31

(续)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	12,345,162.48	54,189,253.40	57,240,406.65	9,294,009.23
离职后福利-设定提存计划	15,969.20	2,592,677.50	2,598,304.45	10,342.25
合计	12,361,131.68	56,781,930.90	59,838,711.10	9,304,351.48

(续)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	13,903,675.91	64,365,079.43	65,923,592.86	12,345,162.48
离职后福利-设定提存计划	26,632.52	2,645,109.53	2,655,772.85	15,969.20
辞退福利	-	48,750.00	48,750.00	-
合计	13,930,308.43	67,058,938.96	68,628,115.71	12,361,131.68

(1) 短期薪酬

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	8,177,502.62	24,216,189.77	26,970,524.61	5,423,167.78
职工福利费	-	995,140.61	995,140.61	-
社会保险费	-	668,650.94	668,650.94	-
其中: 1. 医疗保险费	-	590,778.25	590,778.25	-

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
2. 工伤保险费	-	10,269.57	10,269.57	-
3. 生育保险费	-	67,603.12	67,603.12	-
住房公积金	-	582,743.85	582,743.85	-
工会经费和职工教育经费	1,116,506.61	516,240.96	287,562.99	1,345,184.58
合计	9,294,009.23	26,978,966.13	29,504,623.00	6,768,352.36

(续)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	11,604,859.04	48,421,143.42	51,848,499.84	8,177,502.62
职工福利费	-	2,127,041.98	2,127,041.98	-
社会保险费	-	1,425,132.26	1,425,132.26	-
其中: 1. 医疗保险费	-	1,266,751.80	1,266,751.80	-
2. 工伤保险费	-	27,825.16	27,825.16	-
3. 生育保险费	-	130,555.30	130,555.30	-
住房公积金	-	1,204,602.80	1,204,602.80	-
工会经费和职工教育经费	740,303.44	1,011,332.94	635,129.77	1,116,506.61
合计	12,345,162.48	54,189,253.40	57,240,406.65	9,294,009.23

(续)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	12,842,120.29	58,754,103.11	59,991,364.36	11,604,859.04
职工福利费	-	1,935,610.90	1,935,610.90	-
社会保险费	-	1,338,397.03	1,338,397.03	-
其中: 1. 医疗保险费	-	1,198,298.45	1,198,298.45	-
2. 工伤保险费	-	30,858.75	30,858.75	-
3. 生育保险费	-	109,239.83	109,239.83	-
住房公积金	-	1,229,797.66	1,229,797.66	-
工会经费和职工教育经费	1,061,555.62	1,107,170.73	1,428,422.91	740,303.44
合计	13,903,675.91	64,365,079.43	65,923,592.86	12,345,162.48

(2) 设定提存计划

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
离职后福利	10,342.25	1,232,574.94	1,232,449.24	10,467.95
其中: 1. 基本养老保险费	10,342.25	1,194,605.16	1,194,479.46	10,467.95
2. 失业保险费	-	37,969.78	37,969.78	-
合计	10,342.25	1,232,574.94	1,232,449.24	10,467.95

(续)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	15,969.20	2,592,677.50	2,598,304.45	10,342.25
其中: 1. 基本养老保险费	15,969.20	2,514,730.77	2,520,357.72	10,342.25
2. 失业保险费	-	77,946.73	77,946.73	-
合计	15,969.20	2,592,677.50	2,598,304.45	10,342.25

(续)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	26,632.52	2,645,109.53	2,655,772.85	15,969.20
其中: 1. 基本养老保险费	26,632.52	2,544,035.44	2,554,698.76	15,969.20
2. 失业保险费	-	101,074.09	101,074.09	-
合计	26,632.52	2,645,109.53	2,655,772.85	15,969.20

说明: 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按社会保险缴费基数的12%、0.5% (2016年1月-2016年6月为1.5%、2016年7月-2017年9月为1%) 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(3) 辞退福利

说明: 本公司按照《中华人民共和国劳动合同法》的规定“经济补偿按劳动者在本单位工作的年限, 每满一年支付一个月工资的标准向劳动者支付。六个月以上不满一年的, 按一年计算; 不满六个月的, 向劳动者支付半个月工资的经济补偿。”向辞退员工给予的补偿, 计入当期损益。

29、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,555,292.26	841,759.88	1,355,088.89	1,151,926.59
企业所得税	3,622,016.81	4,266,852.80	10,894,524.36	24,019,509.16
个人所得税	383,228.38	294,531.82	705,238.16	1,006,585.86
城市维护建设税	106,370.48	41,958.88	110,068.09	98,772.07
教育费附加	46,524.27	14,749.09	47,849.69	42,212.00

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
地方教育费附加	29,800.21	9,818.63	7,960.80	27,615.24
其他税种	243,216.00	106,145.05	138,406.26	197,026.58
合 计	5,986,448.41	5,575,816.15	13,259,136.25	26,543,647.50

30、应付利息

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期借款应付利息	-	435,691.66	184,906.94	264,672.25

31、其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金	2,362,875.70	2,108,615.00	1,801,015.00	16,401,015.00
子公司股权收购款	8,656,430.81	8,622,382.15	8,225,902.15	8,802,564.55
居间人佣金	2,475,986.06	2,913,848.15	14,360,908.30	2,241,335.01
计提客户手续费、利息	1,069,657.85	504,926.45	618,356.12	1,530,135.43
推广费用	-	-	6,009,433.96	-
设备款及服务费	-	197,145.00	299,426.07	619,000.00
其他	710,915.88	624,593.04	141,185.11	767,480.13
合 计	15,275,866.30	14,971,509.79	31,456,226.71	30,361,530.12

32、预计负债

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
纳税承诺差额违约金	-	-	3,391,961.32	-	详见附注十一承诺及或有事项之（3）其他承诺事项
待执行的亏损合同	-	-	236,061.54	-	由于市场行情变化，履行合同义务不可避免会发生采购成本超过销售收入。
合 计	-	-	3,628,022.86	-	

33、长期借款

项 目	2019.6.30	利率	2018.12.31	利率
抵押借款	330,000,000.00	4.655%-4.90%	295,000,000.00	4.655%-4.90%
其中：一年内到期的长期借款	81,072,000.00		14,208,000.00	-
加：应付利息	443,722.24			
合 计	330,443,722.24		295,000,000.00	

（续）

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017.12.31	利率	2016.12.31	利率
次级债务	—	-	100,000,000.00	6.80%
抵押借款	130,000,000.00	4.655%	40,000,000.00	4.655%
合计	130,000,000.00	-	140,000,000.00	-
其中：一年内到期的长期借款	10,666,000.00	-	-	-

说明：上述抵押借款用于抵押的财产为瑞达国际金融中心的土地使用权及在建工程，详见附注五、16（4）及附注五、17（2）。

34、其他负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	65,128,270.32	10,177,155.26	9,880,200.00	8,648,429.37
预收款项	217,725.00	6,000,000.00	-	-
合计	65,345,995.32	16,177,155.26	9,880,200.00	8,648,429.37

说明：应付账款期末余额系建设瑞达国际金融中心应付的工程款、设计费等。

35、递延收益

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
递延收益-与资产相关的政府补助	606,111.96	634,974.44	692,699.40	750,424.36

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、3政府补助。

36、股本

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
厦门中宝进出口贸易有限公司	19,890,000.00	6.63	6,630,000.00	-	26,520,000.00	6.63
泉州运筹投资有限公司	9,870,000.00	3.29	3,290,000.00	-	13,160,000.00	3.29
泉州市佳诺实业有限责任公司	252,240,000.00	84.08	84,080,000.00	-	336,320,000.00	84.08
厦门市金信隆进出口有限公司	18,000,000.00	6.00	6,000,000.00	-	24,000,000.00	6.00
合计	300,000,000.00	100.00	100,000,000.00	-	400,000,000.00	100.00

说明：根据2016年2月6日本公司2015年度股东大会决议，本公司以资本公积转增资本方式增加注册资本人民币10,000万元，变更后本公司的注册资本为人民币40,000万元。该事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同验字(2016)第350ZA0012号”《验资报告》审验。

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
厦门中宝进出口贸易有限公司	26,520,000.00	6.63	-	-	26,520,000.00	6.63
泉州运筹投资有限公司	13,160,000.00	3.29	-	-	13,160,000.00	3.29
泉州市佳诺实业有限责任公司	336,320,000.00	84.08	-	-	336,320,000.00	84.08
厦门市金信隆进出口有限公司	24,000,000.00	6.00	-	-	24,000,000.00	6.00
合计	400,000,000.00	100.00	-	-	400,000,000.00	100.00

(续)

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
厦门中宝进出口贸易有限公司	26,520,000.00	6.63	-	-	26,520,000.00	6.63
泉州运筹投资有限公司	13,160,000.00	3.29	-	-	13,160,000.00	3.29
泉州市佳诺实业有限责任公司	336,320,000.00	84.08	-	-	336,320,000.00	84.08
厦门市金信隆进出口有限公司	24,000,000.00	6.00	-	-	24,000,000.00	6.00
合计	400,000,000.00	100.00	-	-	400,000,000.00	100.00

(续)

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
厦门中宝进出口贸易有限公司	26,520,000.00	6.63	-	-	26,520,000.00	6.63
泉州运筹投资有限公司	13,160,000.00	3.29	-	-	13,160,000.00	3.29
泉州市佳诺实业有限责任公司	336,320,000.00	84.08	-	-	336,320,000.00	84.08
厦门市金信隆进出口有限公司	24,000,000.00	6.00	-	-	24,000,000.00	6.00
合计	400,000,000.00	100.00	-	-	400,000,000.00	100.00

37、资本公积

项 目	股本（资本）溢价
2016.01.01	193,956,238.62
本期增加	-
本期减少	100,000,000.00
2016.12.31	93,956,238.62
本期增加	-

项 目	股本(资本)溢价
本期减少	-
2017.12.31	93,956,238.62
本期增加	-
本期减少	-
2018.12.31	93,956,238.62
本期增加	-
本期减少	-
2019.6.30	93,956,238.62

说明:

(1) 根据2012年10月19日本公司召开的2012年第六次临时股东会决议、发起人协议及公司章程的规定,本公司采取发起方式设立,由瑞达期货经纪有限公司依法整体变更设立为股份有限公司,变更前后各股东出资比例不变,变更后的股本总额为30,000万股,每股面值人民币1元,注册资本由本公司发起人以其拥有的瑞达期货经纪有限公司截止2012年9月30日的净资产扣除一般风险准备后余额折股投入,超过注册资本部分计入资本公积193,956,238.62元。该事项业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“致同验字(2012)第350ZA0039号”《验资报告》审验。

(2) 2016年度股本溢价减少100,000,000.00元,系本公司以资本公积转增资本方式增加注册资本转出所致。

38、其他综合收益

项 目	2016.01.01	本期发生金额					2016.12.31
		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	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1.可供出售金融资产 公允价值变动损益	560,689.34	-	560,689.34	-	-560,689.34	-	-
2.外币财务报表 折算差额	-	108,361.12	-	-	108,361.12	-	108,361.12
其他综合收益合计	560,689.34	108,361.12	560,689.34	-	-452,328.22	-	108,361.12

(续)

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2017.01.01	本期发生金额					2017.12.31
		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	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1. 外币财务报表 折算差额	108,361.12	-889,786.17	-	-	-889,786.17	-	-781,425.05
其他综合收益合计	108,361.12	-889,786.17	-	-	-889,786.17	-	-781,425.05

(续)

项 目	2018.01.01	本期发生金额					2018.12.31
		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	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1. 外币财务报表 折算差额	-781,425.05	3,198,333.30	-	-	3,198,333.30	-	2,416,908.25
其他综合收益合计	-781,425.05	3,198,333.30	-	-	3,198,333.30	-	2,416,908.25

(续)

项 目	2019.01.01	本期发生金额					2019.6.30
		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	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1. 外币财务报表 折算差额	2,416,908.25	300,969.62	-	-	300,969.62	-	2,717,877.87
其他综合收益合计	2,416,908.25	300,969.62	-	-	300,969.62	-	2,717,877.87

说明: 其他综合收益的税后净额本期发生额为 300,969.62 元。其中, 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 300,969.62 元; 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00 元。

39、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2016.01.01	44,091,662.06
本期增加	21,975,356.30
本期减少	-
2016.12.31	66,067,018.36
本期增加	15,830,236.28
本期减少	-
2017.12.31	81,897,254.64

项 目	法定盈余公积
本期增加	12,845,654.63
本期减少	-
2018.12.31	94,742,909.27
本期增加	-
本期减少	-
2019.6.30	94,742,909.27

说明：报告期内，本公司按照母公司当年净利润的 10%提取法定盈余公积。

40、一般风险准备

项 目	一般风险准备
2016.01.01	68,420,133.01
本期增加	21,975,356.30
本期减少	-
2016.12.31	90,395,489.31
本期增加	15,830,236.28
本期减少	-
2017.12.31	106,225,725.59
本期增加	12,845,654.63
本期减少	-
2018.12.31	119,071,380.22
本期增加	-
本期减少	-
2019.6.30	119,071,380.22

说明：根据《金融企业财务规则——实施指南》（财金[2007]23号）的相关规定，本公司自 2007 年度开始按照母公司当年净利润的 10%提取一般风险准备，用于风险的补偿。

41、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10%的法定盈余公积金；
- ③ 提取 10%的一般风险准备；
- ④ 支付现金股利。

瑞达期货股份有限公司
财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
上期期末未分配利润	661,065,275.76	619,024,959.47	491,807,302.31	323,293,638.33
加：期初未分配利润调整数（调减“ ₋ ”）	-2,898,633.59	-	-	-
期初未分配利润	658,166,642.17	619,024,959.47	491,807,302.31	323,293,638.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,548,142.51	114,731,625.55	158,878,129.72	212,464,376.58
减：提取法定盈余公积	-	12,845,654.63	15,830,236.28	21,975,356.30
提取一般风险准备	-	12,845,654.63	15,830,236.28	21,975,356.30
应付现金股利	-	47,000,000.00	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
期末未分配利润	726,714,784.68	661,065,275.76	619,024,959.47	491,807,302.31

说明：

（1）2018 年应付现金股利 47,000,000.00 元，系根据本公司 2018 年 8 月 25 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过 2018 年 1-6 月利润分配的议案为：以 2018 年 6 月末的总股本 40,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.175 元（含税），共派发股利 4,700 万元。

（2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润-2,898,633.59 元。会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、43。

42、手续费收入

（1）分类别明细

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期货经纪业务	73,559,617.52	211,079,181.59	211,127,164.35	215,944,929.77
其中：交易手续费	49,654,782.71	144,715,158.64	141,775,133.43	150,378,652.93
交易所手 续费减收	23,683,560.13	66,117,045.74	69,162,066.65	65,428,877.23
交割手 续费	221,274.68	246,977.21	189,964.27	137,399.61
期货咨询业务收入	3,763,686.75	3,224,113.24	8,003,667.51	26,824,772.33
资产管理业务收入	9,061,077.15	11,850,672.56	18,768,507.13	39,969,379.10
合 计	86,384,381.42	226,153,967.39	237,899,338.99	282,739,081.20

（2）分行政区域手续费收入情况

省级行政区域名称	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
福建	58,103,985.74	117,650,221.43	145,395,694.23	211,493,884.23
内蒙古	9,787,286.61	64,021,819.42	30,471,488.84	4,259,606.00
四川	3,425,754.92	6,071,128.80	7,926,307.47	14,823,434.08

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

省级行政区域名称	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
广东	2,104,852.77	4,846,864.23	6,080,943.43	9,277,118.41
江西	2,553,192.98	3,769,220.94	4,999,764.11	5,323,662.52
上海	1,178,909.76	3,475,200.32	3,973,682.68	11,682,291.05
广西	1,406,789.43	3,357,723.98	5,278,591.43	6,835,477.56
湖北	807,158.45	3,266,563.99	11,822,912.73	4,188,640.61
贵州	535,740.48	2,801,550.24	2,101,311.72	2,351,173.08
江苏	1,373,464.26	2,531,816.12	3,742,445.29	3,528,666.81
云南	654,498.01	2,273,163.12	2,656,408.15	3,503,640.35
浙江	1,632,644.64	2,220,259.44	2,034,392.51	1,508,823.25
河南	507,706.91	2,160,105.48	2,051,825.15	2,488,869.49
北京	144,600.41	433,463.23	380,807.08	739,374.85
湖南	68,857.63	281,062.12	98,335.53	95,510.53
山西	51,327.37	265,824.20	469,449.14	-
山东	24,560.14	92,298.52	68,531.35	54,752.34
辽宁	-	20,240.04	11,562.19	35,429.75
重庆	-	-	-	13,801.10
香港	2,023,050.91	6,615,441.77	8,334,885.96	534,925.19
合 计	86,384,381.42	226,153,967.39	237,899,338.99	282,739,081.20

(3) 资产管理业务情况

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
2019.6.30 产品数量	7	11
2019.6.30 客户数量	45	11
其中：个人客户	45	10
机构客户		1
2018.12.31 受托资金	23,729,900.13	129,014,496.21
其中：自有资金投入		
个人客户	23,729,900.13	129,014,496.21
机构客户		
2019.6.30 受托资金	55,029,900.13	189,880,000.00
其中：自有资金投入		
个人客户	55,029,900.13	139,880,000.00
机构客户		50,000,000.00
2019.6.30 主要受托资产初始成本	20,092,058.15	58,725,488.45

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
其中: 期货	20,092,058.15	58,725,488.45
国债		
股票		
基金		
2019年1-6月资产管理业务净收入	2,664,215.61	6,396,861.54

(续)

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
2018.12.31 产品数量	5	12
2018.12.31 客户数量	21	12
其中: 个人客户	21	12
机构客户	—	—
2018.01.01 受托资金	158,689,851.97	1,195,651,761.23
其中: 自有资金投入	—	—
个人客户	156,689,851.97	195,651,761.23
机构客户	2,000,000.00	1,000,000,000.00
2018.12.31 受托资金	23,729,900.13	129,014,496.21
其中: 自有资金投入	—	—
个人客户	23,729,900.13	129,014,496.21
机构客户	—	—
2018.12.31 主要受托资产初始成本	5,295,125.75	37,612,547.15
其中: 期货	5,295,125.75	37,612,547.15
国债	—	—
股票	—	—
基金	—	—
2018年度资产管理业务净收入	1,553,993.57	10,296,678.99

(续)

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
2017.12.31 产品数量	13	18
2017.12.31 客户数量	94	18
其中: 个人客户	93	17
机构客户	1	1
2017.01.01 受托资金	1,911,495,052.78	268,876,551.21

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
其中: 自有资金投入	—	—
个人客户	604,995,052.78	206,876,551.21
机构客户	1,306,500,000.00	62,000,000.00
2017.12.31 受托资金	158,689,851.97	1,195,651,761.23
其中: 自有资金投入	—	—
个人客户	156,689,851.97	195,651,761.23
机构客户	2,000,000.00	1,000,000,000.00
2017.12.31 主要受托资产初始成本	36,158,966.40	1,087,155,088.50
其中: 期货	22,158,966.40	87,155,088.50
国债	—	—
股票	—	—
基金	14,000,000.00	1,000,000,000.00
2017 年度资产管理业务净收入	4,452,257.38	14,316,249.75

(续)

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
2016.12.31 产品数量	37	14
2016.12.31 客户数量	433	14
其中: 个人客户	393	13
机构客户	40	1
2016.01.01 受托资金	2,130,113,453.73	795,344,406.30
其中: 自有资金投入	22,840,000.00	—
个人客户	908,608,453.73	763,344,406.30
机构客户	1,198,665,000.00	32,000,000.00
2016.12.31 受托资金	1,911,495,052.78	268,876,551.21
其中: 自有资金投入	—	—
个人客户	604,995,052.78	206,876,551.21
机构客户	1,306,500,000.00	62,000,000.00
2016.12.31 主要受托资产初始成本	552,536,397.40	60,440,086.00
其中: 期货	49,736,397.40	60,440,086.00
国债	—	—
股票	—	—
基金	502,800,000.00	—
2016 年度资产管理业务净收入	33,263,194.39	6,706,184.71

43、利息净收入

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
银行存款利息收入	38,343,024.59	101,053,497.33	132,111,388.63	163,709,344.56
减：利息支出	-	-	6,289,999.97	6,933,618.15
银行手续费支出	166,268.71	277,812.11	294,523.89	281,441.46
合 计	38,176,755.88	100,775,685.22	125,526,864.77	156,494,284.95

44、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-	83,391.96
金融工具投资收益	8,116,646.19	-3,560,203.68	3,740,928.34	-3,973,894.44
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	892,549.19	1,044,089.35	706,205.00	842,016.25
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具取得的投资收益	7,224,097.00	-4,604,293.03	3,034,723.34	-7,142,886.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	2,326,975.70
合 计	8,116,646.19	-3,560,203.68	3,740,928.34	-3,890,502.48

45、公允价值变动收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,950,722.02	-8,768,069.64	14,081,409.65	-1,360,780.10
衍生金融工具	2,136,989.82	-2,420,970.00	390,280.00	-420,347.80
合并结构化主体其他份额持有者享有的权益变动	-273,128.22	173,788.41	-	-
合 计	15,814,583.62	-11,015,251.23	14,471,689.65	-1,781,127.90

46、其他业务收入

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
贸易收入	229,432,411.50	147,489,860.27	125,927,557.38	30,741,931.71
其他收入	-	1,457,023.13	50,213.45	30,738.12
合 计	229,432,411.50	148,946,883.40	125,977,770.83	30,772,669.83

说明：贸易收入均为子公司瑞达新控取得的贸易销售收入。

47、资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,776.42	7,610,890.00	-23,953.71	5,247.46

48、其他收益

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
济南市金融办财政补贴款	500,000.00	-	-	-	与收益相关
篁筓街道增量税收奖励及高管个税奖励	-	1,337,038.00	2,322,355.00	-	与收益相关
厦门市财政局鼓励金融业发展奖励	-	1,500,000.00	1,200,000.00	-	与收益相关
财政扶持资金	-	-	1,700,000.00	-	与收益相关
人才扶持资金	-	70,808.00	73,867.00	-	与收益相关
晋江人力资源社保局奖励外出招聘政府补贴	-	2,500.00	-	-	与收益相关
社保局稳岗补贴	-	1,055.06	21,776.18	-	与收益相关
观音山总部房产房价优惠财政补助款	28,862.48	57,724.96	57,724.96	-	与资产相关
扣缴个人所得税税款手续费	8,017.57	109,382.24	132,700.44	28,792.04	-
合 计	536,880.05	3,078,508.26	5,508,423.58	28,792.04	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、3 政府补助。

49、税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
营业税	-	-	-	4,748,639.19
城市维护建设税	156,429.13	540,178.27	762,507.50	1,023,721.22
教育费附加	65,877.58	227,954.80	325,322.22	436,344.53
地方教育附加	34,933.05	122,748.58	177,388.74	285,168.90
副食品调节基金	-	-2,572.58	360.13	3,001.50
河道管理费	2,278.88	2,421.19	7,628.56	32,903.98
房产税	200,971.49	540,291.92	540,291.92	467,523.36
土地使用税	68,430.38	177,327.22	220,533.42	42,376.14
印花税	154,024.75	118,172.07	116,382.65	299,960.91
车船税	7,020.00	14,180.00	16,740.00	11,940.00
合 计	689,965.26	1,740,701.47	2,167,155.14	7,351,579.73

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

50、业务及管理费

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
员工薪酬	27,358,010.31	55,539,758.26	65,348,561.55	64,123,718.94
居间人佣金	11,412,230.39	47,987,257.40	35,594,618.53	22,297,964.87
物业及房屋租赁费	5,001,271.26	10,815,055.69	11,877,864.05	9,288,010.41
IT费用	4,144,867.71	6,972,656.70	6,088,248.54	6,512,672.14
折旧费用	3,281,804.13	7,370,127.57	7,524,435.70	6,213,249.21
推广费用	-	4,906,466.76	6,009,433.96	-
差旅费	1,668,468.32	3,932,775.28	5,001,851.02	4,670,803.17
业务招待费	1,336,212.35	2,866,519.06	3,468,494.70	3,237,579.51
通讯费	1,319,222.23	2,548,701.29	2,768,859.67	2,228,169.12
无形资产及长期待摊费用摊销	885,931.29	2,055,778.30	3,110,095.29	3,211,958.19
投资者保障基金	63,673.81	131,574.84	132,606.73	2,116,662.63
其他	4,164,145.09	10,455,009.28	9,905,028.68	9,474,100.24
合 计	60,635,836.89	155,581,680.43	156,830,098.42	133,374,888.43

51、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	-	287,397.52	-156,493.93	642,143.78
存货跌价损失	-	272,516.48	275,692.31	245,576.34
合 计	-	559,914.00	119,198.38	887,720.12

52、信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收货币保证金坏账损失	-1,069,935.71	-	-	-
其他应收款坏账损失	68,702.05	-	-	-
合 计	-1,001,233.66	-	-	-

53、其他资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
存货跌价损失	41,100.92	-	-	-

54、其他业务成本

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
贸易销售成本	226,663,112.63	148,963,005.03	125,183,878.18	27,874,455.86
其他成本	-	-	-	3,842.88
合 计	226,663,112.63	148,963,005.03	125,183,878.18	27,878,298.74

说明: 贸易销售成本均为子公司瑞达新控发生的与贸易收入相关的库存商品成本支出。

55、营业外收入

(1) 按类别列示

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	-	-	-	1,312,221.41
冲回纳税承诺差额违约金	-	3,391,961.32	-	-
期货交易所市场活动服务费、会务费补助	5,660.38	102,856.03	101,603.77	49,966.21
中金所、上交所课题费	-	-	71,252.83	253,000.00
其他	3.37	41,175.09	97,840.63	77,642.58
合 计	5,663.75	3,535,992.44	270,697.23	1,692,830.20

(2) 政府补助明细

补助项目	2019年 1-6月	2018年 年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
厦门市财政局鼓励金融业发展奖励	-	-	-1,100,000.00	-	与收益相关	
财政扶持资金	-	-	-	-	与收益相关	
人才扶持资金	-	-	-	114,538.00	与收益相关	
社保局稳岗补贴	-	-	-	39,958.45	与收益相关	
思明区财政局上市补助	-	-	-	-	与收益相关	
观音山总部房产房价优惠财政补助款	-	-	-	57,724.96	与资产相关	
合 计	-	-	-1,312,221.41	-		

说明: 本公司报告期内营业外收入均计入非经常性损益。计入营业外收入的政府补助情况, 详见附注十三、3、政府补助。

56、营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置损失合计	-	560.28	-	-
其中: 固定资产处置损失	-	560.28	-	-
捐赠支出	-	365,250.00	1,000,000.00	-
纳税承诺差额违约金	-	-	3,391,961.32	-
待执行的亏损合同	-	-	541,805.14	-
其他	572,907.99	482,038.07	101,719.91	169,203.22
合 计	572,907.99	847,848.35	5,035,486.37	169,203.22

说明:本公司报告期内营业外支出均计入非经常性损益。

57、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,978,039.99	43,005,465.57	49,185,337.27	76,077,964.14
递延所得税调整	4,867,045.17	-1,060,475.41	5,824,540.43	-2,995,840.77
合 计	18,845,085.16	41,944,990.16	55,009,877.70	73,082,123.37

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	87,393,227.66	156,676,615.71	1213,888,007.42	285,546,499.95
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	21,848,306.91	39,169,153.93	53,472,001.86	71,386,624.99
某些子公司适用不同税率的影响	-202,827.18	85,070.36	174,577.04	32,840.78
对以前期间当期所得税的调整	283,659.65	12,641.13	431,140.16	48,462.55
无须纳税收入的纳税影响(以“-”填列)	-809,227.31	-1,142,377.33	-97,359.21	-113,727.69
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	285,376.10	420,591.78	663,155.23	333,403.62
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-2,689,125.85	-	-	-33,753.63
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	128,922.84	3,399,910.27	366,362.62	1,428,272.75
其他	-	0.02	-	-
所得税费用	18,845,085.16	41,944,990.16	55,009,877.70	73,082,123.37

58、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到的客户保证金净入金	702,366,981.14			
收回协定期限超过三个月的期货保证金存款净额	-	633,568,559.40	-	4,150,000,000.00
销售商品收到的现金	251,480,367.44	175,030,956.01	141,858,002.30	35,088,505.53
收回向交易所划出的保证金净额	-	162,518,835.48	-	315,251,173.39
收回存款期限超过三个月的银行定期存款净额	-	-	49,530,000.00	114,020,000.00
营业外收入及其他收益	513,681.32	3,164,814.42	5,647,395.85	1,663,897.28

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到保证金	354,809.59	2,867,493.39	3,222.58	15,809,596.32
其他	-	61,535.11	1,479.90	-
合 计	954,715,839.49	977,212,193.81	197,040,100.63	4,631,833,172.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付客户保证金净流出	-	971,055,764.86	214,494,866.71	2,520,199,949.28
购买商品支付的现金	258,296,668.65	163,270,993.11	147,910,970.44	39,190,159.20
向交易所划出的保证金净额	332,459,184.92	-	296,060,132.52	-
支付保证金	194,683.82	73,026.60	818,203.03	2,023,180.03
银行手续费	166,268.71	277,812.11	294,523.89	281,441.46
营业外支出	572,907.99	771,288.07	1,101,719.91	169,203.22
划出协定期限超过三个月的期货保证金存款净额	594,140,547.14	-	1,120,000,000.00	-
划出存款期限超过三个月的银行定期存款净额	136,682,472.66	123,073,576.28	-	-
支付成立集合资产管理计划募集资金净额	-	-	-	158,800,000.00
代收代付资产管理计划分红款	-	-	-	29,370,486.19
其他	375,283.00	250,000.00	542,854.34	2,300.00
合 计	1,322,888,016.89	1,258,772,461.03	1,781,223,270.84	2,750,036,719.38

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到项目投标保证金	500,000.00	229,900.00	400,000.00	1,100,000.00
在建工程项目专门借款利息收入	10,053.07	34,418.88	34,661.89	-
收购子公司瑞达国际控股取得的现金净额	-	-	-	- 51,373,504.90
合 计	510,053.07	264,318.88	434,661.89	52,473,504.90

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
退还项目保证金	600,000.00	400,000.00	15,000,000.00	-

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
合并结构化主体收到的现金	55,005,493.00	10,500,000.00	-	-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付中介机构费用	137,800.00	402,800.00	936,400.00	380,000.00
合并结构化主体清算支付的现金	10,962,635.53	-	-	-
合 计	11,100,435.53	402,800.00	936,400.00	380,000.00

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	68,548,142.51	114,731,625.55	158,878,129.72	212,464,376.58
加: 资产减值损失	-960,132.74	559,914.00	119,198.38	642,143.78
固定资产折旧	3,281,804.13	7,370,127.57	7,524,435.70	6,213,249.21
无形资产摊销	691,494.17	691,494.17	698,000.02	1,011,066.61
长期待摊费用摊销	194,437.12	1,364,284.13	2,412,095.27	2,201,396.09
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)	2,776.42	-7,610,890.00	23,953.71	-5,247.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	560.28	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-15,814,583.62	11,015,251.23	-14,471,689.65	1,781,127.90
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-	6,289,999.97	6,932,222.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,116,646.19	3,560,203.68	-3,740,928.34	3,890,502.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,508,584.21	914,693.83	3,493,909.39	-2,886,882.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,358,460.96	-1,975,169.24	2,330,631.04	-108,958.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,135,045.88	3,681,945.06	-4,230,153.85	-6,345,143.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,218,324,640.38	786,999,745.72	-1,319,667,961.37	4,525,128,115.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	860,995,323.89	-1,086,540,615.27	-264,442,022.55	-2,639,461,372.65
其他	259,003.63	866,816.75	-317,994.32	21,949.50
经营活动产生的现金流量净额	-308,511,021.77	-164,370,012.54	-1,425,100,396.88	2,111,478,545.56
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				

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
3、现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	226,198,058.09	588,516,314.70	949,752,920.38	2,473,265,920.44
减: 现金的期初余额	588,516,314.70	949,752,920.38	2,473,265,920.44	369,868,644.60
加: 现金等价物的期末余额	241,399,960.14	256,850,165.33	173,220,521.25	208,576,341.09
减: 现金等价物的期初余额	256,850,165.33	173,220,521.25	208,576,341.09	156,774,105.66
现金及现金等价物净增加额	-377,768,461.80	-277,606,961.60	-1,558,868,819.90	2,155,199,511.27

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	-	11,546,600.00
其中: 瑞达国际金融控股有限公司	-	-	-	11,546,600.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	-	62,920,104.90
其中: 瑞达国际金融控股有限公司	-	-	-	62,920,104.90
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	-	-
取得子公司支付的现金净额	-	-	-	-51,373,504.90

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	226,198,058.09	588,516,314.70	949,752,920.38	2,473,265,920.44
其中: 库存现金	22,330.48	54,408.71	12,231.29	38,465.95
可随时用于支付的银行存款	225,773,523.14	588,419,522.58	949,706,259.63	2,473,156,793.78
可随时用于支付的其他货币资金	402,204.47	42,383.41	34,429.46	70,660.71
二、现金等价物	241,399,960.14	256,850,165.33	173,220,521.25	208,576,341.09
其中: 存放在期货交易所的结算准备金(已扣除最低受限的会员结算准备金)	241,399,960.14	226,850,165.33	173,220,521.25	208,576,341.09
结构性存款	-	30,000,000.00	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	467,598,018.23	845,366,480.03	1,122,973,441.63	2,681,842,261.53

说明: ①本公司及境外子公司瑞达国际控股存放在期货交易所或期货结算机构的结算准备金系尚未被期货合约占用的保证金, 扣除最低受限的会员结算准备金 800 万元(从 2018 年 3 月 5 日起最低受限的会员结算准备金为 1,000 万元)以外, 可以在保证金封闭圈内划转, 流动性强, 故在现金流量表中作为现金及现金等价物反映。

②截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司结构性存款期限为 90 天, 可随时支取, 流动性强, 故在现金流量表中作为现金及现金等价物反映。

(4) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及 现金等价物包括:	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
期末货币资金	2,661,432,010.90	2,273,340,715.82	3,142,772,920.38	3,595,815,920.44
减: 使用受到限制的存款	2,416,396,416.01	1,684,824,401.12	2,193,020,000.00	1,122,550,000.00
应收利息	18,837,536.80	-	-	-
加: 存放在期货交易所的结算 准备金(已扣除最低受 限的会员结算准备金)	241,399,960.14	226,850,165.33	173,220,521.25	208,576,341.09
结构性存款	-	30,000,000.00	-	-
期末现金及现金等价物余额	467,598,018.23	845,366,480.03	1,122,973,441.63	2,681,842,261.53
减: 期初现金及现金等价物 余额	845,366,480.03	1,122,973,441.63	2,681,842,261.53	526,642,750.26
现金及现金等价物净增加额 (减少“—”)	-377,768,461.80	-277,606,961.60	-1,558,868,819.90	2,155,199,511.27

说明: 本公司货币资金余额中, 质押存款、到期期限在三个月以上定期存款、约期存款及协定期限超过三个月的期货保证金存款不作为现金及现金等价物反映。

60、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.6.30 账面价值	受限原因
在建工程	454,034,920.38	银行借款在建工程抵押
无形资产	333,120,546.84	银行借款土地使用权抵押
合 计	787,155,467.22	

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2019.6.30 外币余额	折算汇率	2019.6.30 折算人民币余额
货币资金	-	-	178,537,215.36
其中: 港元	57,656,956.34	0.87966	50,718,518.23
美元	18,363,977.71	6.8747	126,246,861.70
欧元	200,988.68	7.817	1,571,128.51
韩元	107,000.00	0.005942	635.79
新加坡元	14.00	5.0805	71.13
应收货币保证金	-	-	29,288,879.03
其中: 港元	3,134,125.68	0.87966	2,756,965.00
美元	3,760,005.79	6.8747	25,848,907.55
欧元	26,764.18	7.817	209,215.60

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2019.6.30 外币余额	折算汇率	2019.6.30 折算人民币余额
日元	7,424,327.49	0.063816	473,790.88
应收结算担保金	-	-	1,319,490.00
其中: 港元	1,500,000.00	0.87966	1,319,490.00
应收股利			
其中: 港元	134,160.00	0.87966	118,015.19
其他应收款			380,318.27
其中: 港元	432,346.90	0.87966	380,318.27
应付货币保证金	-	-	153,312,138.40
其中: 港元	39,200,268.57	0.87966	34,482,908.25
美元	16,936,523.06	6.8747	116,433,513.81
欧元	245,912.31	7.817	1,922,296.53
日元	7,278,239.37	0.063816	464,468.12
林吉特	205.00	1.65931	340.16
韩元	1,449,148.93	0.005942	8,611.53
应付职工薪酬	-	-	362,049.58
其中: 港元	411,579.00	0.87966	362,049.58
其他应付款	-	-	8,677,542.65
其中: 港元	9,864,655.27	0.87966	8,677,542.65

(续)

项 目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
货币资金	-	-	159,018,427.30
其中: 港元	48,273,627.42	0.8762	42,297,352.32
美元	17,006,694.65	6.8632	116,720,349.36
英镑	0.02	8.6762	0.17
韩元	107,000.00	0.006125	655.36
新加坡元	14.00	5.0062	70.09
应收货币保证金	-	-	55,333,559.65
其中: 港元	-1,869,047.17	0.8762	-1,637,659.13
美元	7,708,637.76	6.8632	52,905,918.42
欧元	221,207.79	7.8473	1,735,883.89
日元	30,841,571.14	0.061887	1,908,692.31
林吉特	219,636.00	1.64791	361,939.92
韩元	9,597,703.00	0.0061248	58,784.24

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
应收结算担保金	-	-	1,314,300.00
其中: 港元	1,500,000.00	0.8762	1,314,300.00
应收利息	-	-	638,905.26
其中: 港元	140,657.51	0.8762	123,244.11
美元	75,134.16	6.8632	515,661.15
其他应收款	-	-	378,822.35
其中: 港元	432,346.90	0.8762	378,822.35
应付货币保证金	-	-	158,401,983.21
其中: 港元	20,355,489.47	0.8762	17,835,479.87
美元	19,891,945.12	6.8632	136,522,396.48
欧元	225,387.29	7.8473	1,768,681.68
日元	30,664,512.21	0.061887	1,897,734.67
林吉特	217,165.00	1.64791	357,867.94
韩元	3,236,431.37	0.0061248	19,822.57
应付职工薪酬	-	-	523,602.25
其中: 港元	597,583.03	0.8762	523,602.25
其他应付款	-	-	8,648,668.15
其中: 港元	9,870,655.27	0.8762	8,648,668.15

(续)

项 目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	2017.12.31 折算人民币余额
货币资金	-	-	199,901,561.85
其中: 港元	125,341,245.98	0.83591	104,774,000.93
美元	14,548,707.59	6.5342	95,064,162.10
英镑	7,221.48	8.7792	63,398.82
应收货币保证金	-	-	71,978,925.89
其中: 港元	5,773,481.48	0.83591	4,826,110.90
美元	9,581,934.94	6.5342	62,610,279.28
欧元	360,441.71	7.8023	2,812,274.35
日元	29,906,247.09	0.057883	1,731,063.30
林吉特	-499.00	1.60709694	-801.94
应收结算担保金	-	-	1,418,604.87
其中: 港元	1,697,078.48	0.83591	1,418,604.87
其他应收款	-	-	1,363,464.42

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	2017.12.31 折算人民币余额
其中: 港元	1,631,113.90	0.83591	1,363,464.42
应付货币保证金	-	-	208,435,004.07
其中: 港元	55,470,628.84	0.83591	46,368,453.35
美元	24,338,478.16	6.5342	159,032,483.99
欧元	173,890.90	7.8023	1,356,748.97
日元	28,997,994.90	0.057883	1,678,490.94
林吉特	-730.00	1.60709694	-1,173.18
应付职工薪酬	-	-	462,752.41
其中: 港元	553,591.19	0.83591	462,752.41
其他应付款	-	-	8,225,902.15
其中: 港元	9,840,655.27	0.83591	8,225,902.15

(续)

项 目	2016.12.31 外币余额	折算汇率	2016.12.31 折算人民币余额
货币资金	-	-	77,641,393.85
其中: 港元	29,236,691.04	0.89451	26,152,512.50
美元	7,422,355.68	6.937	51,488,881.35
应收货币保证金	-	-	49,766,307.34
其中: 港元	4,749,227.69	0.89451	4,248,231.66
美元	5,663,579.02	6.937	39,288,259.11
欧元	498,100.36	7.3068	3,639,519.71
日元	37,261,818.58	0.059591	2,220,469.03
英镑	10,633.46	8.5094	90,484.36
林吉特	179,914.00	1.55265	279,343.47
其他应收款	-	-	2,774,973.83
其中: 港元	3,102,227.85	0.89451	2,774,973.83
应付货币保证金	-	-	116,898,849.75
其中: 港元	27,828,959.36	0.89451	24,893,282.44
美元	12,523,541.38	6.937	86,875,822.12
欧元	356,921.24	7.3068	2,607,952.12
日元	36,861,572.67	0.059591	2,196,617.98
英镑	5,155.00	8.5094	43,865.96
林吉特	181,180.00	1.55265	281,309.13
应付职工薪酬	-	-	359,589.92

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2016.12.31 外币余额	折算汇率	2016.12.31 折算人民币余额
其中: 港元	401,996.53	0.89451	359,589.92
其他应付款	-	-	9,090,928.64
其中: 港元	10,163,026.28	0.89451	9,090,928.64

(2) 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
瑞达国际金融控股有限公司	香港	港元	该实体经营所处的主要经济环境中的货币
瑞达国际资产管理(香港)有限公司	香港	港元	该实体经营所处的主要经济环境中的货币

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的非同一控制下企业合并

2016年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
瑞达国际金融控股有限公司	2016年7月11日	20,287,070.01	100.00	现金收购	2016年12月7日	股权已过户及大部分款项已支付	508,293.21	-322,501.25

其他说明: 本公司分别于2015年9月9日、2015年9月14日和2016年8月15日先后与瑞达国际控股股东中瑞集团有限公司签订了《关于收购运筹国际投资控股(香港)有限公司100%股权之股权收购协议》、《关于收购运筹国际投资控股(香港)有限公司100%股权之股权收购补充协议》和《股权收购补充协议之二》, 将支付1,300万港元收购瑞达国际控股100%股权, 并同意向中瑞集团有限公司就交割之前瑞达国际控股的增资及期间产生的收益增加支付9,840,655.27港元。2016年12月7日, 本公司支付中瑞集团有限公司第一笔收购款1,300万港元, 取得了瑞达国际控股的控制权。

(2) 合并成本及商誉

项 目	瑞达国际金融控股有限公司
合并成本:	
现金	20,287,070.01
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	14,785,377.71
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,501,692.30

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	瑞达国际金融控股有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	104,573,829.07	104,573,829.07
货币资金	48,207,731.63	48,207,731.63
应收货币保证金	51,410,132.46	51,410,132.46
其他应收款	2,749,207.02	2,749,207.02
期货会员资格投资	443,970.00	443,970.00
固定资产	463,532.18	463,532.18
递延所得税资产	67,629.79	67,629.79
其他资产	1,231,625.99	1,231,625.99
负债：	89,788,451.36	89,788,451.36
应付货币保证金	88,744,246.31	88,744,246.31
应付职工薪酬	270,014.00	270,014.00
应交税费	465,249.03	465,249.03
其他应付款	240,314.75	240,314.75
递延所得税负债	68,627.27	68,627.27
净资产	14,785,377.71	14,785,377.71
减：少数股东权益	-	-
合并取得的净资产	14,785,377.71	14,785,377.71

说明：瑞达国际控股的经营业务较少，资产和负债大部分为货币性项目，本公司判断资产和负债的公允价值与账面价值差异小，因此购买日瑞达国际控股可辨认资产、负债公允价值参照其账面价值确定。

2、纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司合并范围内的结构化产品为公司管理的资产管理计划，资产管理计划是否纳入合并范围取决于本公司对其是否形成“控制”。

《企业会计准则第33号—合并财务报表》中，控制是指投资方拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

本公司在判断对资产管理计划的权力时，考虑本公司的决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行。考虑的因素通常包括本公司对资产管理计划的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司获得的报酬水平是否符合行业惯例、以及本公司因持有资产管理计划获得其他利益而承担可变回报的风险等。

在判断本公司对投资对象享有权力，且对参与投资对象承担或有权得到可变回报的基础上，本公司会对可变回报量级进行测算，以最终判断是否对被投资单位形成控制。整体上，以每只资产管理计划为单位，本公司以享有的所有收益除以该资产管理计划

整体收益的结果，作为享有可变回报量级（占比大小）的判断标准，将该计算结果作为资产管理计划合并与否的要素之一。

瑞达期货-瑞智无忧89号一对一专户资产管理计划于2018年8月成立，资产托管人为国泰君安证券股份有限公司；瑞达期货-冠优股指3号集合资产管理计划于2019年6月成立，资产托管人为招商证券股份有限公司，资产管理人均为本公司，本公司拥有实质性权利，向其收取管理费或业务报酬获得可变回报预期超过30%，因此本公司将其纳入合并财务报表合并范围。纳入合并范围的结构化主体中其他权益持有人持有的权益根据合同条款在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或交易性金融负债项下列报。

瑞达期货-瑞智无忧89号一对一专户资产管理计划于2019年6月清算，不再纳入合并范围。

3、其他

本公司2017年11月新设成立纳入合并范围的孙公司：瑞达国际资产管理（香港）有限公司；本公司2018年12月新设立纳入合并范围的子公司：瑞达国际金融股份有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司及纳入合并财务报表的结构化主体中的权益

（1）企业集团中子公司及纳入合并财务报表的结构化主体的相关信息

A、子公司相关信息

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%	取得方式
				直接	间接		
瑞达新控资本管理有限公司	厦门	深圳	投资、贸易	100.00	-	100.00	投资设立
厦门瑞达置业有限公司	厦门	厦门	建设运营瑞达国际金融中心	100.00	-	100.00	投资设立
瑞达国际金融控股有限公司	香港	香港	期货经纪	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
瑞达国际资产管理（香港）有限公司	香港	香港	资产管理	100.00	-	100.00	通过瑞达国际控股投资设立
瑞达国际金融股份有限公司	香港	香港	--	100.00	-	100.00	投资设立

注：期末，瑞达国际金融股份有限公司已注册成立，但尚未开始运营，本公司尚未缴纳出资。

B、纳入合并财务报表的结构化主体的相关信息

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳入合并范围的结构化主体的名称	性质	业务性质	2018.12.31 受托资金 余额	主要活动	是否 合并 报表	2018.12.31 其他份 额持有者享有的 权益
瑞达期货-瑞智无忧 89 号一 对一专户资产管理计划	资产管 理计划	资产 管理	1,050 万元	投 资 期 货、 期 权 等	是	10,326,211.59

(续)

纳入合并范围的结构化主体的名称	性质	业务性质	2019.6.30 受托资金 余额	主要活动	是否 合并 报表	2019.6.30 其他份 额持有者享有的 权益
瑞达期货-冠优股指 3 号集 合资产管理计划	资产管 理计划	资产 管理	5,500 万元	投 资 期 货、 期 权 等	是	55,321,416.90

(2) 纳入合并范围的结构化主体的主要财务信息:

结构化主体的名称	2018.12.31 资产总 额	2018.12.31 负 债总额	2018.12.31 权益 总额	2018 年度净利 润
瑞达期货-瑞智无忧 89 号一 对一专户资产管理计划	10,385,781.72	59,570.13	10,326,211.59	-173,788.41

(续)

结构化主体的名称	2019.6.30 资产总 额	2019.6.30 负 债 总额	2019.6.30 权益总 额	2019 年 1-6 月 净利润
瑞达期货-冠优股指 3 号集 合资产管理计划	55,383,301.21	61,884.31	55,321,416.90	315,923.90

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 未纳入合并范围的结构化主体的基础信息

本公司未纳入合并范围的结构化主体主要包括由本公司作为发起人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。本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包括通过信托计划或子公司间接持有优先级份额的投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。本公司所承担的与产品收益相关的可变回报并不重大，从而不控制，因此未合并此类结构化主体。这类结构化主体 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产总额分别为 23,854.94 万元、5,907.98 万元、116,853.31 万元、180,551.22 万元。

(2) 企业作为该结构化主体发起人的认定依据:

- ① 企业单独创建了结构化主体;
- ② 企业的名称出现在结构化主体的名称或结构化主体发行的证券的名称中。

本公司作为这类集合资产管理计划的发起人，向集合资产管理计划提供管理服务并收

取管理费及业绩报酬，2019年6月30日在集合资产管理计划中均不持有权益，2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度本公司确认的管理费收入及业绩报酬分别为2,664,215.61元、1,553,993.57元、4,452,257.38元、33,263,194.39元。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收货币保证金、应收结算担保金、应收利息、应收账款、其他应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产和可供出售金融资产、应付货币保证金、其他应付款、长期借款、应付利息、其他负债及衍生金融负债等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的合规审核部也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司合规审核部及审计部就风险管理控制及程序进行定期的审核。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收货币保证金、衍生金融工具、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款、应收货币保证金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款、应收货币保证金不存在重大的信用风险。

本公司衍生金融工具为子公司瑞达新控持有的期货、期权合约投资，本公司预期衍生

金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本公司其他应收款总额的80.26%（2018年12月31日：81.03%、2017年12月31日：68.88%、2016年12月31日：82.75%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对应付货币保证金、银行借款的使用情况进行监控并确保遵守相关协议，财务部门通过监控现金及现金等价物余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日，本公司尚未使用的金融机构借款额度分别为人民币7,000.00万元、10,500.00万元、12,500.00万元、19,500.00万元。

于2019年6月30日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2019.6.30					合计
	三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上		
金融资产：						
货币资金	365,090,716.68	2,296,341,294.22				2,661,432,010.90
应收货币保证金	1,435,866,029.33			10,000,000.00		1,445,866,029.33
应收质押保证金	28,659,360.00					28,659,360.00
应收结算担保金	57,563.35			11,319,490.00		11,377,053.35
交易性金融资产	243,266,716.95			3,824,070.70		247,090,787.65
衍生金融资产	258,839.81					258,839.81
其他应收款	12,648,122.97	869,028.52	1,295,224.84	-		14,812,376.33
应收股利	118,015.19	-	-	-		118,015.19

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.6.30					合计
	三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上		
金融资产合计	2,085,965,364.28	2,297,210,322.74	1,295,224.84	25,143,560.70	4,409,614,472.56	
金融负债:						
应付货币保证金	2,992,976,415.70	-	209,244,674.66	-	3,202,221,090.36	
应付质押保证金	28,659,360.00	-	-	-	28,659,360.00	
交易性金融负债		55,321,416.90			55,321,416.90	
衍生金融负债	149,448.09	-	-	-	149,448.09	
应付期货投资者保障基金	72,124.70	-	-	-	72,124.70	
其他应付款	14,344,951.30	929,900.00	1,015.00	-	15,275,866.30	
长期借款	443,722.24	81,072,000.00	241,632,000.00	7,296,000.00	330,443,722.24	
其他负债-应付账款	6,232,230.03	58,896,040.29	-	-	65,128,270.32	
金融负债合计	3,042,878,252.06	196,219,357.19	450,877,689.66	7,296,000.00	3,697,271,298.91	

于2018年12月31日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2018.12.31					合计
	三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上		
金融资产:						
货币资金	1,056,516,315.82	1,216,824,400.00	-	-	2,273,340,715.82	
应收货币保证金	1,088,863,056.61	-	-	10,000,000.00	1,098,863,056.61	
应收质押保证金	12,314,400.00	-	-	-	12,314,400.00	
应收结算担保金	56,940.46	-	-	11,314,300.00	11,371,240.46	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,269,852.05	-	-	-	152,269,852.05	
其他应收款	14,197,769.87	1,028,929.22	952,861.94	5,000.00	16,184,561.03	
应收利息	11,950,958.78	14,397,230.31			26,348,189.09	
可供出售金融资产	-	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	
金融资产合计	2,336,169,293.59	1,232,250,559.53	952,861.94	26,319,300.00	3,595,692,015.06	
金融负债:						
应付货币保证金	2,400,427,193.58	73,567,477.37	27,632,820.16	-	2,501,627,491.11	
应付质押保证金	12,314,400.00	-	-	-	12,314,400.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	10,326,211.59	-	-	10,326,211.59	

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31					合计
	三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上		
衍生金融负债	2,030,690.00	-	-	-	-	2,030,690.00
应付期货投资者保障基金	134,509.42	-	-	-	-	134,509.42
应付利息	435,691.66	-	-	-	-	435,691.66
其他应付款	13,391,609.79	1,579,900.00	-	-	-	14,971,509.79
长期借款	-	14,208,000.00	275,320,000.00	5,472,000.00	295,000,000.00	295,000,000.00
其他负债-应付账款	8,526,155.26	7,651,000.00	-	-	-	16,177,155.26
金融负债合计	2,437,260,249.71	107,332,588.96	302,952,820.16	5,472,000.00	2,853,017,658.83	

于2017年12月31日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2017.12.31					合计
	三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上		
金融资产：						
货币资金	1,606,752,920.38	1,536,020,000.00	-	-	-	3,142,772,920.38
应收货币保证金	1,292,181,650.96	-	-	8,000,000.00	1,300,181,650.96	1,300,181,650.96
应收质押保证金	41,572,000.00	-	-	-	-	41,572,000.00
应收结算担保金	56,943.70	-	-	11,418,604.87	11,475,548.57	11,475,548.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,025,175.00	-	-	-	-	44,025,175.00
衍生金融资产	390,280.00	-	-	-	-	390,280.00
应收账款	970,759.62	-	-	-	-	970,759.62
其他应收款	2,692,287.13	4,835,326.05	421,595.67	5,000.00	7,954,208.85	7,954,208.85
应收利息	25,063,584.73	10,655,870.33	-	-	-	35,719,455.06
可供出售金融资产	-	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
金融资产合计	3,013,705,601.52	1,551,511,196.38	421,715.67	24,423,604.87	4,590,061,998.44	
金融负债：						
应付货币保证金	2,556,339,762.33	1,002,360,714.56	-	-	-	3,558,700,476.89
应付质押保证金	41,572,000.00	-	-	-	-	41,572,000.00
应付期货投资者保障基金	144,011.03	-	-	-	-	144,011.03
应付利息	184,906.94	-	-	-	-	184,906.94
其他应付款	30,168,226.71	1,288,000.00	-	-	-	31,456,226.71

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017.12.31					合计
	三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上		
长期借款	-	10,666,000.00	117,564,000.00	1,770,000.00		130,000,000.00
预计负债	236,061.54	3,391,961.32	-	-		3,628,022.86
其他负债-应付账款	9,280,200.00	600,000.00	-	-		9,880,200.00
金融负债合计	2,637,925,168.55	1,018,306,675.88	117,564,000.00	1,770,000.00		3,775,565,844.43

于2016年12月31日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2016.12.31					合计
	三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上		
金融资产：						
货币资金	2,929,265,920.44	666,550,000.00	-	-		3,595,815,920.44
应收货币保证金	1,124,323,745.70	-	-	8,000,000.00		1,132,323,745.70
应收质押保证金	53,640,800.00	-	-	-		53,640,800.00
应收结算担保金	56,946.89	-	-	10,000,000.00		10,056,946.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,030,297.50	-	-	-		30,030,297.50
其他应收款	8,770,893.02	1,659,440.32	2,921,110.04	1,346,765.00		14,698,208.38
应收利息	10,817,552.76	2,361,791.67	-	-		13,179,344.43
可供出售金融资产	-	-	-	5,000,000.00		5,000,000.00
金融资产合计	4,156,906,156.31	670,571,231.99	2,921,110.04	24,346,765.00		4,854,745,263.34
金融负债：						
应付货币保证金	3,679,651,996.96	194,996,504.67	-	-		3,874,648,501.63
应付质押保证金	53,640,800.00	-	-	-		53,640,800.00
应付期货投资者保障基金	403,925.89	-	-	-		403,925.89
应付利息	264,672.25	-	-	-		264,672.25
其他应付款	13,832,119.12	129,411.00	16,400,000.00	-		30,361,530.12
长期借款	-	-	140,000,000.00	-		140,000,000.00
其他负债-应付账款	8,048,429.37	-	600,000.00	-		8,648,429.37
金融负债合计	3,755,841,943.59	195,125,915.67	157,000,000.00	-		4,107,967,859.26

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发

生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于定期存款及协定存款等带息资产及长期银行借款等长期带息债务。固定利率的金融资产使本公司面临公允价值利率风险。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款及协定存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定利率金融工具				
金融资产	264,259.45	227,334.07	314,277.29	359,581.59
其中：货币资金	264,259.45	227,334.07	314,277.29	359,581.59
金融负债		-	-	10,000.00
其中：长期借款		-	-	10,000.00
合 计	264,259.45	227,334.07	314,277.29	369,581.59
浮动利率金融工具				
金融资产	6,000.00	3,000.00	-	-
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	3,000.00	-	-
交易性金融资产	6,000.00			
金融负债	33,000.00	29,500.00	13,000.00	4,000.00
其中：长期借款	33,000.00	29,500.00	13,000.00	4,000.00
合 计	39,000.00	32,500.00	13,000.00	4,000.00

于2019年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约0.00万元（利息费用资本化）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、合并财务报表项目注释之 61 外币货币性项目说明。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的交易性金融资产（负债）的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，权益证券投资价格本期 10%（2018 年度：10%、2017 年度：10%）的变动对本公司当期损益及其他综合收益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

项 目	税后利润上升（下降）				其他综合收益上升（下降）			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
因权益证券投资价格上升	902.75	389.39	330.19	225.23	-	-	-	-
因权益证券投资价格下降	-902.75	-389.39	-330.19	-225.23	-	-	-	-

子公司瑞达新控采用商品期货合同对特定商品的价格风险进行套期。资产负债表中的商品期货合同以公允价值计量，且其变动影响损益当期计入利润表。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 72.66%（2018 年 12 月 31 日：68.41%、2017 年 12 月 31 日：74.97%、2016 年 12 月 31 日：78.74%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

第二层次:直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次:资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于2019年6月30日,以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	183,070,411.95		3,982,765.51	187,053,177.46
(1) 债务工具投资	65,364,558.22		-	65,364,558.22
(2) 权益工具投资	117,605,708.73		3,824,070.70	121,429,779.43
(3) 衍生金融资产	100,145.00		158,694.81	258,839.81
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,296,450.00	60,296,450.00
(1) 债务工具投资			60,296,450.00	60,296,450.00
(2) 权益工具投资			-	-
持续以公允价值计量的资产总额	183,070,411.95	-	64,279,215.51	247,349,627.46
(二) 交易性金融负债				
1. 衍生金融负债	-	-	149,448.09	149,448.09
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			55,321,416.90	55,321,416.90
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	55,470,864.99	55,470,864.99

于2018年12月31日,以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	122,269,852.05	-	-	122,269,852.05
(1) 债务工具投资	70,351,701.81	-	-	70,351,701.81

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	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
(2) 权益工具投资	51,918,150.24	-	-	51,918,150.24
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
(1) 债务工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	122,269,852.05	-	30,000,000.00	152,269,852.05
(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债	2,030,690.00			2,030,690.00
(1) 发行的交易性债券	-	-	-	-
(2) 衍生金融负债	2,030,690.00			2,030,690.00
(3) 其他	-	-	-	-
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			10,326,211.59	10,326,211.59
持续以公允价值计量的负债总额	2,030,690.00	-	10,326,211.59	12,356,901.59

于2017年12月31日,以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	44,415,455.00	-	-	44,415,455.00
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	44,025,175.00	-	-	44,025,175.00
(3) 衍生金融资产	390,280.00	-	-	390,280.00
持续以公允价值计量的资产总额	44,415,455.00	-	-	44,415,455.00

于2016年12月31日,以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	30,030,297.50	-	-	30,030,297.50
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	30,030,297.50	-	-	30,030,297.50

报告期内,本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换,亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本公司以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收货币保证金、应收结算担保金、应收账款、其他应收款、应收利息、应付货币保证金、其他应付款、长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。(3) 归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

2016年度	2016.01.01	转入 转出		当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2016.12.31	对于在报告期末持有的资产,计入损益的当期未实现利得或损失的变动	
		第三层次	第三层次	计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算			
可供出售金融资产:												
债务工具投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	23,587,585.79	-	-	2,326,975.70	-747,585.79	11,300,000.00	-	-	36,466,975.70	-	-	-
合计	23,587,585.79	-	-	2,326,975.70	-747,585.79	11,300,000.00	-	-	36,466,975.70	-	-	-

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
泉州市佳诺实业有限责任公司	有限公司	泉州	林鸿斌	纺织服装制造

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

本公司的母公司情况(续):

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%	本公司最终控制 方
泉州市佳诺实业 有限责任公司	20,000	84.08	84.08	林志斌、林丽芳 和林鸿斌

本期内, 母公司注册资本变化如下:

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
注册资本(万元)	20,000	-	-	20,000

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
厦门中宝进出口贸易有限公司	持有本公司6.63%股权
泉州运筹投资有限公司	持有本公司3.29%股权, 见说明①
厦门市金信隆进出口有限公司	持有本公司6.00%股权
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

说明:

①期末泉州运筹投资有限公司持有本公司3.29%股权, 同时本公司员工持有泉州运筹投资有限公司47.40%股权。

4、关联交易情况

(1) 支付关键管理人员薪酬

本公司2019年1-6月关键管理人员18人, 2018年度关键管理人员16人, 2017年度关键管理人员16人, 2016年度关键管理人员18人, 支付薪酬情况见下表(单位: 人民币万元):

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员薪酬	190.25	442.40	511.64	536.07

5、关联方应付款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付货币保证金	林幼雅	-	-	-	312,510.92

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2019.6.30 (万元)	2018.12.31 (万元)	2017.12.31 (万元)	2016.12.31 (万元)
大额发包合同	2,443.25	13,186.79	14,556.11	40,279.44

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产负债表日后第 1 年	4,748,806.19	7,313,662.20	5,448,119.94	8,803,366.33
资产负债表日后第 2 年	2,172,352.92	2,375,162.62	2,446,921.75	4,662,764.32
资产负债表日后第 3 年	1,187,000.09	921,390.16	1,235,500.30	1,824,709.79
以后年度	763,584.00	369,271.20	632,339.00	1,447,455.05
合 计	8,871,743.20	10,979,486.18	9,762,880.99	16,738,295.49

(3) 其他承诺事项

本公司 2015 年通过竞拍取得观音山 2014G08 地块，与厦门市思明区人民政府签订《2014G08 地块监管协议》，根据该协议，就税收要求约定如下：本公司在厦门市新注册企业在竞得土地后最迟第三年起，连续五年每年在厦实际缴纳的企业所得税、增值税、营业税地方留成部分不低于 1500 万元（不包括企业在本市开发房地产的税收，以下简称“税收地方留成部分”）；本公司已在厦门市注册的企业需承诺在竞得土地后最迟第三年起，以竞得地块的上一年度税收地方留成部分为基数，连续五年每年的税收地方留成部分增量不低于 1500 万元。若竞得人实际纳税金额超过年度纳税承诺额，不得结转到其他年度；若未达到年度纳税承诺额，竞得人须在次年的 6 月 30 日前向厦门市思明区人民政府一次性缴交与该年度纳税承诺差额等额的违约金。本公司在竞得地块上一年度即 2014 年度税收地方留成部分为 1,202.76 万元，以此为基数，经测算，本公司 2015 年度税收地方留成部分增量为 1,532.94 万元，2016 年度税收地方留成部分增量为 2,827.18 万元，达到已在厦门市注册的企业要求的年度税收地方留成部分承诺金额。

自 2016 年 5 月 1 日起，本公司应税收入缴纳的流转税由原来的营业税改征增值税，营业税的地方留成比例为 100%，而增值税的地方留成比例为 50%，本公司应税收入缴纳的流转税的地方留成比例发生重大变更。若将增值税按原营业税的地方留成比例 100% 进行模拟计算，2017 年度税收地方留成部分增量为 1,518.60 万元，达到要求的年度税收地方留成部分承诺金额。2018 年 8 月，厦门市思明区人民政府同意本公司“营改增”后增值税地方留成比例按 100% 计算，本公司 2017 年度税收地方留成部分增量达到年度税收地方留成部分承诺金额。

本公司 2018 年度税收地方留成部分增量为 790.65 万元，与纳税承诺差额 709.35 万元。

2019 年 1 月 30 日，本公司与厦门市思明区人民政府签订补充协议，将“本公司已在厦门市注册的企业需承诺在竞得土地后最迟第三年起，以竞得地块的上一年度税收地方留成部分为基数，连续五年每年的税收地方留成部分增量不低于 1500 万元”修订为：本公司保证在 2015-2017 年，以竞得地块的上一年度（即 2014 年）在厦门市思明区实际缴纳的企业所得税、增值税、营业税地方留成部分为基数，每年缴纳税收地方留成部分增量不低于 1500 万元，2019-2020 年，每年缴纳税收地方留成部分增量不低于 1700 万元（总量不低于 2,903 万元）；若本公司年度实际缴纳税收地方留成部分增量超过纳税承诺额，不得结转到其他年度；若未达到年度纳税承诺额，本公司须在次年的 6 月 30 日前向厦门市思明区人民政府一次性缴交与该年度纳税承诺差额等额的违约金。为规避上述纳税承诺给本公司上市后的中小股东带来潜在不利影响，本公司股东泉州市佳诺实业有限责任公司、厦门中宝进出口贸易有限公司、厦门市金信隆进出口有限公司以及泉州运筹投资有限公司（以下简称各股东）出具承诺函：如本公司需根据《2014G08 地块监管协议》约定履行违约金支付义务，则各股东在本公司履行完毕该等义务后三个工作日内向本公司进行现金补偿，补偿金额等于本公司支付违约金数额乘以各股东持股比例。

就转让要求约定如下：本项目地上商业部分应整体自持经营，不得转让、不得分割抵押，自房屋建成并取得土地房屋权证之日起满十年方可整体转让。本项目 50%地上办公部分应整体自持经营，不得转让、不得分割抵押，自房屋建成并取得土地房屋权证之日起满十年方可整体转让。除持有的办公部分外，其余部分可分割转让、分割抵押。本项目办公部分只能转让给从事金融服务行业的企业及其相关联的企业，由厦门市思明区人民政府负责监管。本公司该项目瑞达国际金融中心正在建设当中。

就股权限制约定如下：若本公司为厦门市思明区域外的法人，应当在思明区注册成立新公司，对所竞得的地块进行开发。自房屋建成并取得土地房屋权证之日起 10 年内，该项目公司的出资人对该项目公司的出资比例不得变更转让。本公司于 2015 年 1 月注册成立子公司瑞达置业对所竞得的地块进行开发。

就履约保证金要求约定如下：本公司向厦门市思明区人民政府缴交履约保证金 3,510.00 万元。履约保证金的 50%作为履行项目开工承诺的保证金，分两阶段无息返还：本公司取得土地出让合同项下宗地主体部分的《建筑工程施工许可证》（主体）并开工建设后，退还该部分履约保证金的 40%，若本公司未能按土地出让合同规定的时间开工，厦门市思明区人民政府可罚没此部分履约保证金。本公司工程施工至±0.00 后，退还该部分履约保证金的 60%。履约保证金的 50%作为履行以下要求的保证金：履约保证金的 20%作为履行项目竣工承诺的保证金，竞得人取得建设工程竣工验收备案证明书后退还；履约保证金的 30%作为履行公司注册要求的保证金，若本公司为厦门市思明区注册成立的公司且实际到位注册资本不低于 1 亿元，可申请退还此部分履约保证金，若本公司为厦门市思明区域外公司，应在厦门市思明区注册成立新公司且实际到位注册资本不低于 1 亿元，方可申请退还该部分履约保证金，若公司未能达到上述公司注册要求的，厦门市思明区人民政府可罚没此部分履约保证金。本公司 2015 年履行了公司注册要求，2016 年履行取得《建筑工程施工许可证》并开工建设，工程施工至±0.00 的要求，2019 年 6 月履行取得建设工程竣工验收备案证明书。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司已履行完毕履约保证金约定的义务。

本公司出具《关于瑞达国际金融中心项目相关事项的承诺函》，承诺如下：“（1）瑞达

期货将严格依照编号为 35020020150119CG002 的《厦门市国有建设用地使用权出让合同》等要求，进行建设、实施及后续运营。

(2) 公司总部大楼相关房产将不进行对外出售。瑞达期货未来亦将严格依照法律、行政法规规定对公司总部大楼进行办公自用及运营。

(3) 瑞达期货除‘瑞达国际金融中心’项目之外，未有其他房地产开发项目，未来亦不会开展房地产开发业务。”

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）4,500 万股，每股面值 1.00 元，于 2019 年 7 月 11 日获得中国证券监督管理委员会第十八届发行审核委员会第 77 次发审委员会审核通过。

截至 2019 年 8 月 2 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、根据本公司 2015 年 10 月 30 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议，同意本公司发行（借入）次级债总额不超过人民币 5 亿元，期限不超过 4 年，根据公司实际情况分期发行（借入）。2015 年发行（借入）的 1 亿元次级债已于 2017 年 11 月提前偿还。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司尚有 4 亿元的额度未发行。

2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

(1) 期货经纪业务分部，为个人及机构客户提供代理买卖期货服务；

(2) 资产管理业务分部，对委托人的资产进行管理；

(3) 建设运营业务分部，建设运营瑞达国际金融中心；

(4) 其他分部，商品销售业务、期货合约投资以及其他不构成单独分部报告的业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

瑞达期货股份有限公司
财务报表附注

2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

2019年1-6月	期货经纪业务	资产管理业务	建设运营业务	其他	抵销	合计
营业收入	128,350,246.81	9,535,495.05	-385.50	240,475,360.45		378,360,716.81
其中: 对外交易收入	132,457,556.04	9,933,616.85	-385.50	235,969,929.42		378,360,716.81
分部间交易收入	-4,107,309.23	-398,121.80		4,505,431.03		-
营业支出	62,162,686.10	445,670.13	211,077.09	227,580,811.58		290,400,244.90
营业利润/(亏损)	66,187,560.71	9,089,824.92	-211,462.59	12,894,548.87		87,960,471.91
资产总额	4,747,106,439.29	258,464,067.58	793,657,483.81	161,204,701.58	703,570,718.33	5,256,861,973.93
负债总额	3,321,111,531.98	251,646,698.89	698,921,622.95	1,549,647.78	453,570,718.33	3,819,658,783.27
补充信息:						
折旧和摊销费用	4,160,371.74			7,363.68		4,167,735.42
资产减值损失	-911,928.72	8,465.40	3,462.00	-60,131.42		-960,132.74
(续)						

2018年度	期货经纪业务	资产管理业务	建设运营业务	其他	抵销	合计
营业收入	319,316,514.32	11,926,299.42	-23,510.01	139,851,978.33		471,071,282.06
其中: 对外交易收入	319,030,063.85	12,127,150.32	-23,510.01	139,937,577.90		471,071,282.06
分部间交易收入	286,450.47	-200,850.90		-85,599.57		-
营业支出	163,044,579.62	935,136.22	664,919.14	152,438,175.46		317,082,810.44
营业利润/(亏损)	156,271,934.70	10,991,163.20	-688,429.15	-12,586,197.13		153,988,471.62
资产总额	3,861,070,809.29	219,787,854.64	696,772,228.05	56,915,588.69	492,692,486.58	4,341,853,994.09
负债总额	2,491,157,455.23	211,544,482.24	601,828,031.51	8,763,799.57	342,692,486.58	2,970,601,281.97

2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

2018年度	期货经纪业务	资产管理业务	建设运营业务	其他	抵销	合计
补充信息:						
折旧和摊销费用	9,384,161.51			41,744.36		9,425,905.87
资产减值损失	275,561.63	-5,409.21	-2,362.78	292,124.36		559,914.00
(续)						

2017年度	期货经纪业务	资产管理业务	建设运营业务	其他	抵销	合计
营业收入	359,804,414.91	18,768,507.13	-4,437.97	134,540,742.19		513,109,226.26
其中: 对外交易收入	359,567,534.94	18,768,507.13	-4,437.97	134,777,622.16		513,109,226.26
分部间交易收入	236,879.97			-236,879.97		-
营业支出	162,251,423.09	1,707,228.94	857,237.63	129,640,540.04		294,456,429.70
营业利润/(亏损)	197,552,991.82	17,061,278.19	-861,675.60	4,900,202.15		218,652,796.56
资产总额	4,770,507,706.76	313,245,444.50	531,883,921.89	61,126,741.97	480,755,266.01	5,196,008,549.11
负债总额	3,488,952,352.55	300,449,485.86	436,180,280.03	858,943.41	330,755,266.01	3,895,685,795.84
补充信息:						
折旧和摊销费用	10,599,973.43			34,557.56		10,634,530.99
资产减值损失	99,642.33	-341,629.57	2,053.58	359,132.04		119,198.38
(续)						

2016年度	期货经纪业务	资产管理业务	建设运营业务	其他	抵销	合计
营业收入	401,600,948.27	39,969,379.10	15,128.77	22,698,944.92		464,284,401.06
其中: 对外交易收入	401,537,298.19	39,969,379.10	15,128.77	22,762,595.00		464,284,401.06
分部间交易收入	63,650.08			-63,650.08		-

瑞达期货股份有限公司
财务报表附注

2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

2016年度	期货经纪业务	资产管理业务	建设运营业务	其他	抵销	合计
营业支出	138,501,612.60	11,401,471.80	1,028,145.10	29,330,298.59		180,261,528.09
营业利润/(亏损)	263,099,335.67	28,567,907.30	-1,013,016.33	-6,631,353.67		284,022,872.97
资产总额	3,712,215,125.11	1,622,523,694.99	440,206,932.65	57,429,379.01	459,525,079.78	5,372,850,051.98
负债总额	2,594,890,302.62	1,601,097,764.51	343,723,142.85	329,512.06	309,525,079.78	4,230,515,642.26
补充信息:						
折旧和摊销费用	9,396,554.21		504.51	28,653.19		9,425,711.91
资产减值损失	232,381.88	378,751.55	30,192.32	246,394.37		887,720.12
(2) 地区信息						

由于本公司收入逾90%来自于中国境内的客户,而且本公司资产逾90%位于中国境内,因此未列报更详细的地区信息。

3、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助, 后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
房产房价优惠 财政补助款	财政拨款	634,974.44	-	28,862.48	-	606,111.96	其他收益	与资产相关

说明: 2010年度、2011年度本公司分别收到厦门市开元国有资产投资有限公司提供的与本公司位于观音山总部房产相关的房价优惠财政补助款合计 1,100,130.24 元, 按照房产剩余折旧年限平均摊销, 本期计入其他收益金额 28,862.48 元。

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
房产房价优惠 财政补助款	财政拨款	692,699.40	-	57,724.96	-	634,974.44	其他收益	与资产相关

(续)

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
房产房价优惠 财政补助款	财政拨款	750,424.36	-	57,724.96	-	692,699.40	其他收益	与资产相关

(续)

补助项目	种类	2016.01.01	2016年度新增补助金额	2016年度结转计入损益的金额	其他变动	2016.12.31	2016年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
房产房价优惠 财政补助款	财政拨款	808,149.32	-	57,724.96	-	750,424.36	营业外收入	与资产相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019年1-6月计入损益的金额	2019年1-6月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
济南市金融办财政补贴款	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关

(续)

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	2018年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
筓筓街道增量税收奖励及高管个税奖励	税收返还	1,337,038.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	2018年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门市财政局鼓励金融业发展奖励	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
人才扶持资金	财政拨款	70,808.00	其他收益	与收益相关
社保局稳岗补贴	财政拨款	1,055.06	其他收益	与收益相关
晋江人力资源社保局奖励外出招聘政府补贴	财政拨款	2,500.00	其他收益	与收益相关
合计		2,911,401.06		

(续)

补助项目	种类	2017年度计入损益的金额	2017年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
筓筓街道增量税收奖励及高管个税奖励	税收返还	2,322,355.00	其他收益	与收益相关
厦门市财政局鼓励金融业发展奖励	财政拨款	1,200,000.00	其他收益	与收益相关
财政扶持资金	财政拨款	1,700,000.00	其他收益	与收益相关
人才扶持资金	财政拨款	73,867.00	其他收益	与收益相关
社保局稳岗补贴	财政拨款	21,776.18	其他收益	与收益相关
合计		5,317,998.18		

(续)

补助项目	种类	2016年度计入损益的金额	2016年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门市财政局鼓励金融业发展奖励	财政拨款	1,100,000.00	营业外收入	与收益相关
人才扶持资金	财政拨款	114,538.00	营业外收入	与收益相关
社保局稳岗补贴	财政拨款	39,958.45	营业外收入	与收益相关
合计		1,254,496.45		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

种 类	2019.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损 失率(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	12,505,642.30	3.97	866,492.12	6.93	11,639,150.18
押金和保证金组合	1,244,084.61	0.39	62,204.23	5.00	1,181,880.38
合并范围内关联方	301,588,749.74	95.64	-	-	301,588,749.74
组合小计	315,338,476.65	100.00	928,696.35	0.29	314,409,780.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	315,338,476.65	100.00	928,696.35	0.29	314,409,780.30

其他应收款按种类披露(续)

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	12,114,502.86	3.94	709,545.14	5.86	11,404,957.72
资产类型组合	1,048,950.79	0.34	52,447.54	5.00	996,503.25
合并范围内关联方	294,238,749.74	95.72	-	-	294,238,749.74
组合小计	307,402,203.39	100.00	761,992.68	0.25	306,640,210.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	307,402,203.39	100.00	761,992.68	0.25	306,640,210.71

其他应收款按种类披露(续)

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	4,183,745.34	1.40	387,187.27	9.25	3,796,558.07

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
资产类型组合	975,924.19	0.33	48,796.21	5.00	927,127.98
合并范围内关联方	293,938,749.74	98.27	-	-	293,938,749.74
组合小计	299,098,419.27	100.00	435,983.48	0.15	298,662,435.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	299,098,419.27	100.00	435,983.48	0.15	298,662,435.79

其他应收款按种类披露(续)

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	10,177,829.72	3.52	561,891.48	5.52	9,615,938.24
资产类型组合	979,146.77	0.34	48,957.34	5.00	930,189.43
合并范围内关联方	278,173,400.06	96.14	-	-	278,173,400.06
组合小计	289,330,376.55	100.00	610,848.82	0.21	288,719,527.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	289,330,376.55	100.00	610,848.82	0.21	288,719,527.73

①账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2019.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
1年以内	11,051,442.30	88.37	552,572.12	5.00	10,498,870.18
1至2年	809,200.00	6.47	80,920.00	10.00	728,280.00
2至3年	515,000.00	4.12	103,000.00	20.00	412,000.00
3年以上	130,000.00	1.04	130,000.00	100.00	-
合 计	12,505,642.30	100.00	866,492.12	6.93	11,639,150.18

(续)

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	10,798,102.86	89.13	539,905.14	5.00	10,258,197.72
1至2年	936,400.00	7.73	93,640.00	10.00	842,760.00
2至3年	380,000.00	3.14	76,000.00	20.00	304,000.00
合计	12,114,502.86	100.00	709,545.14	5.86	11,404,957.72

(续)

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,743,745.34	65.58	137,187.27	5.00	2,606,558.07
1至2年	380,000.00	9.08	38,000.00	10.00	342,000.00
2至3年	1,060,000.00	25.34	212,000.00	20.00	848,000.00
合计	4,183,745.34	100.00	387,187.27	9.25	3,796,558.07

(续)

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	9,117,829.72	89.59%	455,891.48	5.00	8,661,938.24
1至2年	1,060,000.00	10.41%	106,000.00	10.00	954,000.00
合计	10,177,829.72	100.00%	561,891.48	5.52	9,615,938.24

②组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	2019.6.30	坏账准备	预期信用损失率(%)
押金、保证金	1,244,084.61	62,204.23	5.00

(续)

组合名称	2018.12.31	坏账准备	计提比例%
押金、保证金	1,048,950.79	52,447.54	5.00

(续)

组合名称	2017.12.31	坏账准备	计提比例%
押金、保证金	975,924.19	48,796.21	5.00

(续)

组合名称	2016.12.31	坏账准备	计提比例%
押金、保证金	979,146.77	48,957.34	5.00

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

明细	坏账准备金额
2015.12.31	-
本期计提	610,848.82
本期收回或转回	-
2016.12.31	610,848.82
本期计提	-
本期收回或转回	174,865.34
2017.12.31	435,983.48
本期计提	326,009.20
本期收回或转回	-
2018.12.31	761,992.68
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	761,992.68
本期计提	166,703.67
本期收回或转回	-
2019.6.30	928,696.35

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2017.12.31
往来款项	303,776,186.95	296,229,873.52	296,425,971.21	279,775,554.84
不动产转让款	8,400,000.00	8,400,000.00	-	-
各类押金、保证金	1,244,084.61	1,048,950.79	975,924.19	979,146.77
资产管理费、投资顾问费	1,080,563.55	686,883.94	742,439.67	7,575,031.08
预付房租及物业费	689,249.54	961,589.30	874,530.40	888,420.15
备用金	148,392.00	74,905.84	79,553.80	112,223.71
合 计	315,338,476.65	307,402,203.39	299,098,419.27	289,330,376.55

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2019.6.30	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
厦门瑞达置业有 限公司	关联方 往来	301,588,749.74	95.64	-
			1年以内 14,549,904.00	
			1-2年 20,500,000.00	
			2-3年 19,020,752.61	
			3年以上 247,518,093.13	

单位名称	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泉州市前线文化广告有限公司	不动产转让款	8,400,000.00	1年以内	2.66	420,000.00
中介机构	预付中介机构IPO费用	1,857,000.00	1年以内 40.28万元 1-2年 80.92万元 2-3年 51.50万元 3年以上 13.00万元	0.59	334,060.00
资产管理计划	资产管理费	1,080,563.55	1年以内	0.34	54,028.18
上海浦东华油实业有限责任公司	房屋租赁押金	204,269.52	3年以上	0.06	10,213.48
合计	--	313,130,582.81	--	99.29	818,301.66

(续)

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门瑞达置业有限公司	关联方往来	294,238,749.74	1年以内 11,799,904.00 1-2年 20,000,845.34 2-3年 36,463,824.45 3年以上 225,974,175.95	95.72	-
泉州市前线文化广告有限公司	不动产转让款	8,400,000.00	1年以内	2.73	420,000.00
中介机构	预付中介机构IPO费用	1,719,200.00	1年以内 40.28万元, 1-2年 93.64万元, 2-3年 38万元	0.56	189,780.00
资产管理计划	资产管理费	686,883.94	1年以内	0.22	34,344.20
刘会民	预付房租	215,225.35	1年以内	0.07	10,761.27
合计	-	305,260,059.03	-	99.30	654,885.47

(续)

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门瑞达置业有限公司	关联方往来	293,938,749.74	1年以内 20,000,845.34元, 1-2年 36,463,824.45元, 2-3年 237,474,079.95元	98.27	-
中介机构	预付中介机构IPO费用	2,376,400.00	1年以内 93.64万元, 1-2年 38万元, 2-3年 106万元	0.79	296,820.00
资产管理计划	资产管理费、投资顾问费	742,439.67	1年以内	0.25	37,121.98
上海浦东华油实业有限责任公司	押金	204,269.52	1-2年	0.07	10,213.48
刘会民	预付房租	201,980.79	1年以内	0.07	10,099.04

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	-	297,463,839.72	-	99.45	354,254.50
(续)					
单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门瑞达置业有限公司	关联方往来	278,173,400.06	1年以内 36,463,824.45元, 1-2年 241,709,575.61元	96.14	-
资产管理计划	资产管理费、 投资顾问费	7,575,031.08	1年以内	2.62	378,751.55
中介机构	预付中介机构IPO费用	1,440,000.00	1年以内 38万元, 1-2 年 106万元	0.50	125,000.00
搜候(上海)投资有限公司	押金	209,269.52	1年以内	0.07	10,463.48
闫熾	预付房租	182,110.00	1年以内	0.06	9,105.50
合计	--	287,579,810.66	--	99.39	523,320.53

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
对子公司投资	225,457,130.01	100,000,000.00	-	325,457,130.01
长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	225,457,130.01	100,000,000.00	-	325,457,130.01

(续)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
对子公司投资	225,457,130.01	-	-	225,457,130.01
长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	225,457,130.01	-	-	225,457,130.01

(续)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
对子公司投资	170,287,070.01	55,170,060.00	-	225,457,130.01
长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	170,287,070.01	55,170,060.00	-	225,457,130.01

(2) 对子公司投资

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2019.01.01	增减变动	2019.6.30
瑞达新控资本管理有限公司	成本法	150,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	150,000,000.00
厦门瑞达置业有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
瑞达国际金融控股有限公司	成本法	75,457,130.01	75,457,130.01	-	75,457,130.01
合计		325,457,130.01	225,457,130.01	100,000,000.00	325,457,130.01

(续)

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2018.01.01	增减变动	2018.12.31
瑞达新控资本管理有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
厦门瑞达置业有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
瑞达国际金融控股有限公司	成本法	75,457,130.01	75,457,130.01	-	75,457,130.01
合计		225,457,130.01	225,457,130.01	-	225,457,130.01

(续)

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2017.01.01	增减变动	2017.12.31
瑞达新控资本管理有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
厦门瑞达置业有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
瑞达国际金融控股有限公司	成本法	75,457,130.01	20,287,070.01	55,170,060.00	75,457,130.01
合计		225,457,130.01	170,287,070.01	55,170,060.00	225,457,130.01

(续)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
瑞达新控资本管理有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
厦门瑞达置业有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
瑞达国际金融控股有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-

3、手续费收入

(1) 分类别明细

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
期货经纪业务	67,429,257.38	204,750,190.29	203,029,158.36	215,473,654.66
其中：交易手续费	48,038,008.35	138,386,167.34	133,670,259.44	149,903,377.82
交易所手续费减收	19,169,974.35	66,117,045.74	69,162,066.65	65,428,877.23
交割手续费	221,274.68	246,977.21	196,832.27	141,399.61
期货咨询业务收入	3,763,686.75	3,224,113.24	8,003,667.51	26,824,772.33
资产管理业务收入	9,504,086.11	11,920,278.48	18,768,507.13	39,969,379.10
合 计	80,697,030.24	219,894,582.01	229,801,333.00	282,267,806.09

(2) 分行政区域手续费收入情况

省级行政区域名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
福建	54,439,685.47	118,006,277.82	145,632,574.20	211,557,534.31
内蒙古	9,787,286.61	64,021,819.42	30,471,488.84	4,259,606.00
四川	3,425,754.92	6,071,128.80	7,926,307.47	14,823,434.08
江西	2,553,192.98	3,769,220.94	4,999,764.11	5,323,662.52
广东	2,104,852.77	4,846,864.23	6,080,943.43	9,277,118.41
浙江	1,632,644.64	2,220,259.44	2,034,392.51	1,508,823.25
广西	1,406,789.43	3,357,723.98	5,278,591.43	6,835,477.56
江苏	1,373,464.26	2,531,816.12	3,742,445.29	3,528,666.81
上海	1,178,909.76	3,475,200.32	3,973,682.68	11,682,291.05
湖北	807,158.45	3,266,563.99	11,822,912.73	4,188,640.61
云南	654,498.01	2,273,163.12	2,656,408.15	3,503,640.35
贵州	535,740.48	2,801,550.24	2,101,311.72	2,351,173.08
河南	507,706.91	2,160,105.48	2,051,825.15	2,488,869.49
北京	144,600.41	433,463.23	380,807.08	739,374.85
湖南	68,857.63	281,062.12	98,335.53	95,510.53
山西	51,327.37	265,824.20	469,449.14	-
山东	24,560.14	92,298.52	68,531.35	54,752.34
辽宁	-	20,240.04	11,562.19	35,429.75
重庆	-	-	-	13,801.10
合计	80,697,030.24	219,894,582.01	229,801,333.00	282,267,806.09

(3) 资产管理业务情况

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
2019.6.30 产品数量	8	11
2019.6.30 客户数量	47	11
其中：个人客户	47	10
机构客户		1

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
2018.12.31 受托资金	23,729,900.13	139,514,496.21
其中：自有资金投入		
个人客户	23,729,900.13	139,514,496.21
机构客户		
2019.6.30 受托资金	110,029,900.13	189,880,000.00
其中：自有资金投入		
个人客户	110,029,900.13	139,880,000.00
机构客户		50,000,000.00
2019.6.30 主要受托资产初始成本	29,639,162.25	58,725,488.45
其中：期货	29,639,162.25	58,725,488.45
国债		
股票		
基金		
2019年1-6月资产管理业务净收入	2,718,228.90	6,785,857.21

(续)

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
2018.12.31 产品数量	5	13
2018.12.31 客户数量	21	13
其中：个人客户	21	13
机构客户	—	—
2018.01.01 受托资金	158,689,851.97	1,195,651,761.23
其中：自有资金投入	—	—
个人客户	156,689,851.97	195,651,761.23
机构客户	2,000,000.00	1,000,000,000.00
2018.12.31 受托资金	23,729,900.13	139,514,496.21
其中：自有资金投入	—	—
个人客户	23,729,900.13	139,514,496.21
机构客户	—	—
2018.12.31 主要受托资产初始成本	5,295,125.75	39,583,097.50
其中：期货	5,295,125.75	39,583,097.50
国债	—	—
股票	—	—

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
基金	—	—
2018年度资产管理业务净收入	1,553,993.57	10,366,284.91

(续)

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
2017.12.31 产品数量	13	18
2017.12.31 客户数量	94	18
其中: 个人客户	93	17
机构客户	1	1
2017.01.01 受托资金	1,911,495,052.78	268,876,551.21
其中: 自有资金投入	—	—
个人客户	604,995,052.78	206,876,551.21
机构客户	1,306,500,000.00	62,000,000.00
2017.12.31 受托资金	158,689,851.97	1,195,651,761.23
其中: 自有资金投入	—	—
个人客户	156,689,851.97	195,651,761.23
机构客户	2,000,000.00	1,000,000,000.00
2017.12.31 主要受托资产初始成本	36,158,966.40	1,087,155,088.50
其中: 期货	22,158,966.40	87,155,088.50
国债	—	—
股票	—	—
基金	14,000,000.00	1,000,000,000.00
2017年度资产管理业务净收入	4,452,257.38	14,316,249.75

(续)

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
2016.12.31 产品数量	37	14
2016.12.31 客户数量	433	14
其中: 个人客户	393	13
机构客户	40	1
2016.01.01 受托资金	2,130,113,453.73	795,344,406.30
其中: 自有资金投入	22,840,000.00	—
个人客户	908,608,453.73	763,344,406.30
机构客户	1,198,665,000.00	32,000,000.00

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
2016.12.31 受托资金	1,911,495,052.78	268,876,551.21
其中: 自有资金投入	-	-
个人客户	604,995,052.78	206,876,551.21
机构客户	1,306,500,000.00	62,000,000.00
2016.12.31 主要受托资产初始成本	552,536,397.40	60,440,086.00
其中: 期货	49,736,397.40	60,440,086.00
国债	-	-
股票	-	-
基金	502,800,000.00	-
2016 年度资产管理业务净收入	33,263,194.39	6,706,184.71

4、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
金融工具投资收益	2,272,652.45	2,682,575.03	181,397.48	1,870,927.50
其中: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	723,960.00	931,152.00	334,130.00	160,050.00
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	1,548,692.45	1,751,423.03	-152,732.52	286,407.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	1,424,470.50
合 计	2,272,652.45	2,682,575.03	181,397.48	1,870,927.50

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益	-2,776.42	7,610,329.72	-23,953.71	88,639.42
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)	528,862.48	2,969,126.02	5,375,223.14	1,312,221.41
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损益	13,950,722.02	-8,555,846.12	14,081,409.65	-1,360,780.10

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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	2,559,379.15	3,442,494.03	-3,487,399.21	1,666,242.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-559,226.67	2,798,086.61	-4,089,783.56	240,197.61
非经常性损益总额	16,476,960.56	8,264,190.26	11,855,496.31	1,946,521.19
减：非经常性损益的所得税影响数	3,523,972.40	1,384,620.87	4,119,321.10	503,334.72
非经常性损益净额	12,952,988.17	6,879,569.39	7,736,175.21	1,443,186.47
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	12,952,988.17	6,879,569.39	7,736,175.21	1,443,186.47

根据自身正常经营业务的性质和特点将“证监会公告[2008]43号”列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明：

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	原因
期货合约投资及做市业务的相关损益净额	6,031,671.33	-9,128,607.98	7,521,037.55	-5,955,398.14	注
纳入合并范围结构化主体期货合约投资产生的相关损益净额	855,209.86	70,896.76	-	-	
待执行的亏损合同的相关损益净额	-	-	-482,789.75	-	子公司瑞达新控从事贸易业务产生的

注：期货合约投资及做市业务系子公司瑞达新控正常经营业务，因此界定为经常性损益。

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.88%	8.55%	13.01%	20.50%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.96%	8.03%	12.37%	20.36%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.29	0.40	0.53				

瑞达期货股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
扣除非经常性 损益后归属于 公司普通股股 东的净利润	0.14	0.27	0.38	0.53				

瑞达期货股份有限公司

2019年8月2日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 21日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019877

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层



组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号: 000487

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
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一〇年四月 十四日

证书有效期至: 二〇一〇年四月 十四日

	姓名 Full name	_____
	性别 Sex	_____
	出生日期 Date of birth	_____
	工作单位 Working unit	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
	身份证号码 Member card No.	_____



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



证书编号: 3501000720134
No. of Certificate

福建省注册会计师协会
Fujian Provincial Association of CPAs

发证日期: 2019年3月15日
Date of issuance

2019年3月15日

	姓 名	_____
	Full name	_____
	性 别	_____
	Sex	_____
	出生日期	_____
	Date of birth	_____
工作单位	_____	
Working unit	_____	
身份证号码	_____	
Identity card No.	_____	

证书编号: No. of Certificate 批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: Date of Issuance	20190315116 2019年4月15日 2019年4月15日
--	---



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书按内附条件，每年有效一年。
This certificate is valid for a year after this renewal.



2019年3月15日