



瑞达期货股份有限公司

2021 年半年度财务报告

(未经审计)

2021 年 08 月

## 瑞达期货股份有限公司 2021 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：瑞达期货股份有限公司

单位：元

| 项目        | 2021 年 6 月 30 日  | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 资产：       |                  |                  |
| 货币资金      | 9,023,977,943.12 | 6,039,382,104.67 |
| 其中：客户资金存款 |                  |                  |
| 期货保证金存款   | 8,432,653,773.52 | 5,320,662,394.82 |
| 结算备付金     |                  |                  |
| 其中：客户备付金  |                  |                  |
| 贵金属       |                  |                  |
| 应收货币保证金   | 4,930,938,550.96 | 3,910,870,385.23 |
| 应收质押保证金   | 145,292,368.00   | 53,514,837.37    |
| 拆出资金      |                  |                  |
| 融出资金      |                  |                  |
| 衍生金融资产    | 72,299,862.90    | 25,324,975.99    |
| 应收结算担保金   | 23,786,582.29    | 16,915,480.30    |
| 存出保证金     |                  |                  |
| 应收款项      | 2,238,878.71     | 1,405,528.58     |
| 其他应收款     | 77,410,253.24    | 27,791,497.84    |
| 存货        | 1,753,029.24     | 5,653,007.50     |
| 应收款项融资    |                  |                  |
| 合同资产      |                  |                  |

|             |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 买入返售金融资产    |                   |                   |
| 持有待售资产      |                   |                   |
| 金融投资：       | 437,159,336.41    | 257,353,811.99    |
| 交易性金融资产     | 437,159,336.41    | 257,353,811.99    |
| 债权投资        |                   |                   |
| 其他债权投资      |                   |                   |
| 其他权益工具投资    |                   |                   |
| 长期股权投资      | 3,851,653.93      | 3,736,827.28      |
| 投资性房地产      | 765,425,331.60    | 464,054,308.77    |
| 期货会员资格投资    | 1,400,000.00      | 1,400,000.00      |
| 固定资产        | 113,382,897.88    | 39,690,938.37     |
| 在建工程        | 14,521,924.69     | 279,997,729.78    |
| 使用权资产       | 17,278,504.86     | 0.00              |
| 无形资产        | 63,737,220.42     | 177,226,577.48    |
| 商誉          | 5,501,692.30      | 5,501,692.30      |
| 递延所得税资产     | 3,907,245.60      | 11,928,050.94     |
| 其他资产        | 18,582,262.26     | 11,107,128.01     |
| 资产总计        | 15,722,445,538.41 | 11,332,854,882.40 |
| 负债：         |                   |                   |
| 短期借款        |                   |                   |
| 应付货币保证金     | 10,947,925,024.53 | 7,498,593,595.92  |
| 应付质押保证金     | 145,292,368.00    | 55,476,328.00     |
| 应付短期融资款     |                   |                   |
| 拆入资金        |                   |                   |
| 交易性金融负债     | 1,074,716,128.84  | 518,118,586.43    |
| 衍生金融负债      | 67,133,400.35     | 33,047,926.25     |
| 期货风险准备金     | 155,820,714.65    | 133,724,189.56    |
| 卖出回购金融资产款   |                   |                   |
| 应付期货投资者保障基金 | 265,064.42        | 335,240.96        |
| 代理买卖证券款     |                   |                   |
| 代理承销证券款     |                   |                   |
| 应付职工薪酬      | 10,859,899.50     | 28,103,709.39     |
| 应交税费        | 56,340,541.69     | 49,529,083.29     |
| 其他应付款       | 181,170,060.46    | 156,521,795.45    |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 应付款项          |                   |                   |
| 合同负债          | 895,553.22        | 662,741.68        |
| 持有待售负债        |                   |                   |
| 预计负债          |                   |                   |
| 长期借款          | 330,255,750.00    | 240,428,522.81    |
| 应付债券          | 558,327,396.76    | 548,890,267.57    |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 租赁负债          | 16,979,143.51     | 0.00              |
| 递延收益          | 490,662.04        | 519,524.52        |
| 递延所得税负债       | 13,013,417.24     | 11,094,247.49     |
| 其他负债          | 64,164,699.88     | 76,136,974.93     |
| 负债合计          | 13,623,649,825.09 | 9,351,182,734.25  |
| 所有者权益：        |                   |                   |
| 股本            | 445,006,592.00    | 445,000,000.00    |
| 其他权益工具        | 109,405,271.23    | 109,438,613.13    |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 资本公积          | 266,826,844.22    | 266,599,163.15    |
| 减：库存股         |                   |                   |
| 其他综合收益        | -1,768,985.73     | -899,739.92       |
| 盈余公积          | 130,851,664.69    | 130,851,664.69    |
| 一般风险准备        | 155,180,135.64    | 155,180,135.64    |
| 未分配利润         | 993,294,191.27    | 875,502,311.46    |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,098,795,713.32  | 1,981,672,148.15  |
| 少数股东权益        |                   |                   |
| 所有者权益合计       | 2,098,795,713.32  | 1,981,672,148.15  |
| 负债和所有者权益总计    | 15,722,445,538.41 | 11,332,854,882.40 |

法定代表人：林志斌

主管会计工作负责人：葛昶

会计机构负责人：曾永红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目  | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-----|------------|-------------|
| 资产： |            |             |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 货币资金      | 8,815,788,820.95 | 5,742,584,045.34 |
| 其中：客户资金存款 |                  |                  |
| 期货保证金存款   | 8,333,872,360.12 | 5,192,806,662.87 |
| 结算备付金     |                  |                  |
| 其中：客户备付金  |                  |                  |
| 贵金属       |                  |                  |
| 应收货币保证金   | 4,884,616,997.38 | 3,849,917,430.18 |
| 应收质押保证金   | 145,292,368.00   | 53,514,837.37    |
| 拆出资金      |                  |                  |
| 融出资金      |                  |                  |
| 衍生金融资产    |                  |                  |
| 应收结算保证金   | 22,538,462.29    | 15,653,020.30    |
| 存出保证金     |                  |                  |
| 其他应收款     | 467,643,506.93   | 440,828,238.35   |
| 应收款项      |                  |                  |
| 应收款项融资    |                  |                  |
| 合同资产      |                  |                  |
| 买入返售金融资产  |                  |                  |
| 持有待售资产    |                  |                  |
| 金融投资      | 260,625,988.77   | 160,353,805.65   |
| 交易性金融资产   | 260,625,988.77   | 160,353,805.65   |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 长期股权投资    | 875,457,130.01   | 875,457,130.01   |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 期货会员资格投资  | 1,400,000.00     | 1,400,000.00     |
| 固定资产      | 40,539,680.21    | 38,357,787.36    |
| 在建工程      | 0.00             | 9,608,216.72     |
| 使用权资产     | 11,675,822.48    | 0.00             |
| 无形资产      | 10,034,943.64    | 10,907,969.41    |
| 商誉        |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 2,604,694.64     | 6,370,522.46     |
| 其他资产      | 15,942,603.36    | 4,248,023.59     |

|             |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 资产总计        | 15,554,161,018.66 | 11,209,201,026.74 |
| 负债：         |                   |                   |
| 短期借款        |                   |                   |
| 应付货币保证金     | 12,447,779,371.12 | 8,363,122,579.25  |
| 应付质押保证金     | 145,292,368.00    | 55,476,328.00     |
| 应付短期融资款     |                   |                   |
| 拆入资金        |                   |                   |
| 交易性金融负债     |                   |                   |
| 衍生金融负债      |                   |                   |
| 期货风险准备金     | 155,820,714.65    | 133,724,189.56    |
| 应付期货投资者保障基金 | 265,064.42        | 335,240.96        |
| 卖出回购金融资产款   |                   |                   |
| 代理买卖证券款     |                   |                   |
| 代理承销证券款     |                   |                   |
| 应付职工薪酬      | 8,842,727.64      | 25,394,404.05     |
| 应交税费        | 52,394,441.48     | 46,191,769.97     |
| 其他应付款       | 61,342,301.05     | 45,886,025.62     |
| 应付款项        |                   |                   |
| 合同负债        |                   |                   |
| 持有待售负债      |                   |                   |
| 预计负债        |                   |                   |
| 长期借款        |                   |                   |
| 应付债券        | 558,327,396.76    | 548,890,267.57    |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 租赁负债        | 11,230,240.45     | 0.00              |
| 递延收益        | 490,662.04        | 519,524.52        |
| 递延所得税负债     | 1,754,897.19      | 2,867,803.16      |
| 其他负债        |                   |                   |
| 负债合计        | 13,443,540,184.80 | 9,222,408,132.66  |
| 所有者权益：      |                   |                   |
| 股本          | 445,006,592.00    | 445,000,000.00    |
| 其他权益工具      | 109,405,271.23    | 109,438,613.13    |
| 其中：优先股      |                   |                   |

|            |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 永续债        |                   |                   |
| 资本公积       | 266,826,844.22    | 266,599,163.15    |
| 减：库存股      |                   |                   |
| 其他综合收益     |                   |                   |
| 盈余公积       | 130,851,664.69    | 130,851,664.69    |
| 一般风险准备     | 155,180,135.64    | 155,180,135.64    |
| 未分配利润      | 1,003,350,326.08  | 879,723,317.47    |
| 所有者权益合计    | 2,110,620,833.86  | 1,986,792,894.08  |
| 负债和所有者权益总计 | 15,554,161,018.66 | 11,209,201,026.74 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                               | 2021 年半年度        | 2020 年半年度      |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入                          | 1,062,565,230.77 | 445,645,348.85 |
| 利息净收入                            | 90,710,251.67    | 42,831,172.77  |
| 利息收入                             | 107,555,486.25   | 47,785,768.00  |
| 利息支出                             | 16,845,234.58    | 4,954,595.23   |
| 手续费及佣金净收入                        | 497,137,817.85   | 174,714,180.95 |
| 其中：经纪业务手续费净收入                    | 444,174,383.28   | 143,021,626.54 |
| 投资银行业务手续费净收入                     |                  |                |
| 资产管理业务手续费净收入                     | 50,869,597.76    | 30,974,888.39  |
| 投资咨询手续费净收入                       | 2,058,176.42     | 717,666.02     |
| 其他手续费及佣金净收入                      | 35,660.39        | 0.00           |
| 投资收益（损失以“-”列示）                   | 77,537,106.92    | 27,333,369.24  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益               | 114,826.65       | 0.00           |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列） |                  |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）               |                  |                |
| 其他收益                             | 835,230.24       | 4,250,435.95   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”列示）               | -27,290,736.65   | -26,612,259.46 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 汇兑收益（损失以“-”列示）        | 346,549.72     | -455,503.34    |
| 其他业务收入                | 423,333,053.60 | 223,587,890.45 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | -44,042.58     | -3,937.71      |
| 二、营业总支出               | 735,592,631.59 | 345,828,403.29 |
| 税金及附加                 | 6,136,468.55   | 3,039,100.94   |
| 提取期货风险准备金             | 22,096,525.09  | 6,685,680.49   |
| 业务及管理费                | 282,833,221.99 | 98,213,092.66  |
| 资产减值损失                | 0.00           | 1,204,667.00   |
| 信用减值损失                | 2,151,024.22   | 1,040,416.57   |
| 其他资产减值损失              |                |                |
| 其他业务成本                | 422,375,391.74 | 235,645,445.63 |
| 三、营业利润（亏损以“-”列示）      | 326,972,599.18 | 99,816,945.56  |
| 加：营业外收入               | 6,608.50       | 7,548.79       |
| 减：营业外支出               | 189,669.48     | 2,072,178.64   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”列示）    | 326,789,538.20 | 97,752,315.71  |
| 减：所得税费用               | 88,845,936.87  | 26,375,730.71  |
| 五、净利润（净亏损以“-”列示）      | 237,943,601.33 | 71,376,585.00  |
| （一）按经营持续性分类           |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 237,943,601.33 | 71,376,585.00  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |                |
| （二）按所有权归属分类           |                |                |
| 1.归属于母公司所有者的净利润       | 237,943,601.33 | 71,376,585.00  |
| 2.少数股东损益              |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额         | -869,245.81    | 1,396,799.35   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | -869,245.81    | 1,396,799.35   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允          |                |                |

|                          |                |               |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 价值变动                     |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动         |                |               |
| 5.其他                     |                |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       | -869,245.81    | 1,396,799.35  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益        |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动           |                |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额     |                |               |
| 4.其他债权投资信用损失准备           |                |               |
| 5.现金流量套期储备               |                |               |
| 6.外币财务报表折算差额             | -869,245.81    | 1,396,799.35  |
| 7.其他                     |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |                |               |
| 七、综合收益总额                 | 237,074,355.52 | 72,773,384.35 |
| 其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额 | 237,074,355.52 | 72,773,384.35 |
| 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               | 0.53           | 0.16          |
| (二) 稀释每股收益               | 0.53           | 0.16          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林志斌

主管会计工作负责人：葛昶

会计机构负责人：曾永红

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目      | 2021 年半年度      | 2020 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 615,437,225.58 | 206,076,161.35 |
| 利息净收入   | 94,064,114.96  | 45,764,066.70  |
| 利息收入    | 106,490,204.77 | 45,764,066.70  |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 利息支出                             | 12,426,089.81  | 0.00           |
| 手续费及佣金净收入                        | 520,042,148.46 | 166,353,990.23 |
| 其中：经纪业务手续费净收入                    | 441,930,501.66 | 133,713,609.91 |
| 投资银行业务手续费净收入                     |                |                |
| 资产管理业务手续费净收入                     | 76,017,809.99  | 31,922,714.30  |
| 投资咨询手续费净收入                       | 2,058,176.42   | 717,666.02     |
| 其他手续费及佣金净收入                      | 35,660.39      | 0.00           |
| 投资收益（损失以“-”列示）                   | 5,815,147.43   | 1,917,668.37   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益               |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）               |                |                |
| 其他收益                             | 834,341.28     | 4,135,328.54   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”列示）               | -5,274,483.97  | -12,090,954.78 |
| 汇兑收益（损失以“-”列示）                   |                |                |
| 其他业务收入                           |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                | -44,042.58     | -3,937.71      |
| 二、营业总支出                          | 289,917,546.40 | 98,325,454.86  |
| 税金及附加                            | 2,791,159.12   | 777,240.28     |
| 提取期货风险准备金                        | 22,096,525.09  | 6,685,680.49   |
| 业务及管理费                           | 264,490,708.25 | 90,670,771.86  |
| 资产减值损失                           |                |                |
| 信用减值损失                           | 539,153.94     | 191,762.23     |
| 其他资产减值损失                         |                |                |
| 其他业务成本                           |                |                |
| 三、营业利润（损失以“-”列示）                 | 325,519,679.18 | 107,750,706.49 |
| 加：营业外收入                          | 6,607.85       | 7,548.72       |
| 减：营业外支出                          | 187,180.76     | 2,072,127.68   |
| 四、利润总额（损失以“-”列示）                 | 325,339,106.27 | 105,686,127.53 |

|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| 减：所得税费用                | 81,560,376.14  | 26,424,326.50 |
| 五、净利润（损失以“-”列示）        | 243,778,730.13 | 79,261,801.03 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 243,778,730.13 | 79,261,801.03 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |               |
| 六、其他综合收益的税后净额          |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |                |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |                |               |
| 5.其他                   |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动         |                |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |                |               |
| 4.其他债权投资信用损失准备         |                |               |
| 5.现金流量套期储备             |                |               |
| 6.外币财务报表折算差额           |                |               |
| 7.其他                   |                |               |
| 七、综合收益总额               | 243,778,730.13 | 79,261,801.03 |
| 八、每股收益：                |                |               |
| （一）基本每股收益              | 0.55           | 0.18          |
| （二）稀释每股收益              | 0.54           | 0.18          |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2021 年半年度        | 2020 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            | 577,415,679.52   | 226,423,561.45   |
| 拆入资金净增加额                  |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4,158,871,523.01 | 1,437,462,084.82 |
| 经营活动现金流入小计                | 4,736,287,202.53 | 1,663,885,646.27 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |                  |                  |
| 返售业务资金净增加额                |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 以现金支付的业务及管理费              | 197,149,155.61   | 74,535,284.13    |
| 支付给职工及为职工支付的现金            | 78,708,073.77    | 39,821,023.65    |
| 支付的各项税费                   | 105,316,374.51   | 27,800,343.62    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 4,776,729,161.57 | 591,175,351.58   |
| 经营活动现金流出小计                | 5,157,902,765.46 | 733,332,002.98   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -421,615,562.93  | 930,553,643.29   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                | 564,055,630.68   | 208,144,344.42   |
| 取得投资收益收到的现金               | 14,131,484.55    | 25,200,801.38    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 19,722.92        | 58,693.16        |
| 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            | 0.00             | 125,940.93       |
| 投资活动现金流入小计                | 578,206,838.15   | 233,529,779.89   |
| 投资支付的现金                   | 553,237,621.42   | 219,283,450.22   |
| 购建固定资产、无形资产和其他            | 35,039,529.75    | 31,614,551.76    |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 长期资产支付的现金           |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金      | 40,000.00        | 60,000.00        |
| 投资活动现金流出小计          | 588,317,151.17   | 250,958,001.98   |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -10,110,313.02   | -17,428,222.09   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金           |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金           | 330,000,000.00   | 0.00             |
| 发行债券收到的现金           |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 486,340,338.81   | 94,904,361.60    |
| 筹资活动现金流入小计          | 816,340,338.81   | 94,904,361.60    |
| 偿还债务支付的现金           | 240,080,000.00   | 71,080,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 127,082,989.44   | 106,484,569.17   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 128,053,173.94   | 4,211,543.15     |
| 筹资活动现金流出小计          | 495,216,163.38   | 181,776,112.32   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 321,124,175.43   | -86,871,750.72   |
| 四、汇率变动对现金的影响        | -1,952,837.64    | 2,433,270.71     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -112,554,538.16  | 828,686,941.19   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 1,348,140,109.97 | 540,419,922.62   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 1,235,585,571.81 | 1,369,106,863.81 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2021 年半年度      | 2020 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  | 599,642,011.76 | 215,071,939.44 |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 拆入资金净增加额                  |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4,327,284,886.12 | 1,529,833,357.38 |
| 经营活动现金流入小计                | 4,926,926,897.88 | 1,744,905,296.82 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |                  |                  |
| 返售业务资金净增加额                |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            | 67,124,057.99    | 34,526,818.35    |
| 以现金支付的业务及管理费              | 199,509,871.47   | 69,428,583.06    |
| 支付的各项税费                   | 101,408,488.82   | 27,541,016.08    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 4,326,274,568.16 | 479,230,457.46   |
| 经营活动现金流出小计                | 4,694,316,986.44 | 610,726,874.95   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 232,609,911.44   | 1,134,178,421.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                | 137,740,027.97   | 187,954,188.87   |
| 取得投资收益收到的现金               | 5,228,188.94     | 2,197,622.53     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 19,722.92        | 58,693.16        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 142,987,939.83   | 190,210,504.56   |
| 投资支付的现金                   | 242,875,497.74   | 421,101,518.37   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金  | 12,085,152.89    | 5,403,221.82     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 254,960,650.63   | 426,504,740.19   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -111,972,710.80  | -236,294,235.63  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                  |
| 发行债券收到的现金                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |                  |                  |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 偿还债务支付的现金         |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 121,271,872.43   | 80,180,100.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金    | 3,555,735.02     | 0.00             |
| 筹资活动现金流出小计        | 124,827,607.45   | 80,180,100.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | -124,827,607.45  | -80,180,100.00   |
| 四、汇率变动对现金的影响      |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额    | -4,190,406.81    | 817,704,086.24   |
| 加：期初现金及现金等价物余额    | 1,033,563,175.59 | 367,860,305.49   |
| 六、期末现金及现金等价物余额    | 1,029,372,768.78 | 1,185,564,391.73 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年度      |        |    |                |                |       |             |                |                |                |        |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|----------------|----------------|-------|-------------|----------------|----------------|----------------|--------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |                |                |       |             |                |                |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |                | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益      | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润          |        |                  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |                |                |       |             |                |                |                |        |                  |
| 一、上年期末余额              | 445,000,000.00 |        |    | 109,438,613.13 | 266,599,163.15 |       | -899,739.92 | 130,851,664.69 | 155,180,135.64 | 875,502,311.46 |        | 1,981,672,148.15 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |                |                |       |             |                |                |                |        |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |                |                |       |             |                |                |                |        |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |                |                |       |             |                |                |                |        |                  |
| 其他                    |                |        |    |                |                |       |             |                |                |                |        |                  |
| 二、本年期初余额              | 445,000,000.00 |        |    | 109,438,613.13 | 266,599,163.15 |       | -899,739.92 | 130,851,664.69 | 155,180,135.64 | 875,502,311.46 |        | 1,981,672,148.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6,592.00       |        |    | -33,341.90     | 227,681.07     |       | -869,245.81 |                |                | 117,791,879.81 |        | 117,123,565.17   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |                |                |       | -869,245.81 |                |                | 237,943,601.33 |        | 237,074,355.52   |
| （二）所有者投入              | 6,592.00       |        |    | -33,341.90     | 227,681.07     |       |             |                |                | 0.00           |        | 200,931.61       |

|                    |                |  |  |                |                |  |               |                |                |                 |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|---------------|----------------|----------------|-----------------|--|------------------|
| 和减少资本              |                |  |  | 90             | .07            |  |               |                |                |                 |  | .17              |
| 1. 所有者投入的普通股       |                |  |  |                |                |  |               |                |                |                 |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | 6,592.00       |  |  | -33,341.90     | 227,681.07     |  |               |                |                |                 |  | 200,931.17       |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |                |                |  |               |                |                |                 |  |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |                |                |  |               |                |                |                 |  |                  |
| (三) 利润分配           |                |  |  |                |                |  |               |                |                | -120,151,721.52 |  | -120,151,721.52  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |                |                |  |               |                |                |                 |  |                  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |                |                |  |               |                |                |                 |  |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |                |                |  |               |                |                | -120,151,721.52 |  | -120,151,721.52  |
| 4. 其他              |                |  |  |                |                |  |               |                |                |                 |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |                |                |  |               |                |                |                 |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                |                |  |               |                |                |                 |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                |                |  |               |                |                |                 |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |                |                |  |               |                |                |                 |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |                |                |  |               |                |                |                 |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |                |                |  |               |                |                |                 |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |                |                |  |               |                |                |                 |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 445,006,592.00 |  |  | 109,405,271.23 | 266,826,844.22 |  | -1,768,985.73 | 130,851,664.69 | 155,180,135.64 | 993,294,191.27  |  | 2,098,795,713.32 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2020 年半年度      |        |    |  |                |       |              |                |                |                |        |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------------|----------------|----------------|----------------|--------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |              |                |                |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益       | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润          |        |                  |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |              |                |                |                |        |                  |
| 一、上年期末余额              | 445,000,000.00 |        |    |  | 266,599,163.15 |       | 3,956,554.22 | 105,951,776.67 | 130,280,247.62 | 756,559,838.29 |        | 1,708,347,579.95 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |              |                |                |                |        |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |              |                |                |                |        |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |              |                |                |                |        |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |              |                |                |                |        |                  |
| 二、本年期初余额              | 445,000,000.00 |        |    |  | 266,599,163.15 |       | 3,956,554.22 | 105,951,776.67 | 130,280,247.62 | 756,559,838.29 |        | 1,708,347,579.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  |                |       | 1,396,799.35 |                |                | -8,723,415.00  |        | -7,326,615.65    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | 1,396,799.35 |                |                | 71,376,585.00  |        | 72,773,384.35    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |              |                |                |                |        |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |    |  |                |       |              |                |                |                |        |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                |       |              |                |                |                |        |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |                |       |              |                |                |                |        |                  |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                |       |              |                |                |                |        |                  |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |       |              |                |                | -80,100,000.00 |        | -80,100,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                |       |              |                |                |                |        |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                |       |              |                |                |                |        |                  |

|                            |                    |  |  |  |                    |  |                  |                    |                    |                    |                    |  |                          |
|----------------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|--|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|--------------------------|
| 3. 对所有者<br>(或股东)的分配        |                    |  |  |  |                    |  |                  |                    |                    |                    | -80,100,<br>000.00 |  | -80,100<br>,000.00       |
| 4. 其他                      |                    |  |  |  |                    |  |                  |                    |                    |                    |                    |  |                          |
| (四) 所有者权益<br>内部结转          |                    |  |  |  |                    |  |                  |                    |                    |                    |                    |  |                          |
| 1. 资本公积转<br>增资本(或股本)       |                    |  |  |  |                    |  |                  |                    |                    |                    |                    |  |                          |
| 2. 盈余公积转<br>增资本(或股本)       |                    |  |  |  |                    |  |                  |                    |                    |                    |                    |  |                          |
| 3. 盈余公积弥<br>补亏损            |                    |  |  |  |                    |  |                  |                    |                    |                    |                    |  |                          |
| 4. 设定受益计<br>划变动额结转留存<br>收益 |                    |  |  |  |                    |  |                  |                    |                    |                    |                    |  |                          |
| 5. 其他综合收<br>益结转留存收益        |                    |  |  |  |                    |  |                  |                    |                    |                    |                    |  |                          |
| 6. 其他                      |                    |  |  |  |                    |  |                  |                    |                    |                    |                    |  |                          |
| 四、本期期末余额                   | 445,000,<br>000.00 |  |  |  | 266,599<br>,163.15 |  | 5,353,3<br>53.57 | 105,951<br>,776.67 | 130,280<br>,247.62 | 747,836<br>,423.29 |                    |  | 1,701,0<br>20,964.<br>30 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年度          |        |     |                    |                    |           |            |                    |                    |                    |                      |
|-----------------------|--------------------|--------|-----|--------------------|--------------------|-----------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|                       | 股本                 | 其他权益工具 |     |                    | 资本公积               | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 盈余公积               | 一般风<br>险准备         | 未分配利<br>润          | 所有者权<br>益合计          |
|                       |                    | 优先股    | 永续债 | 其他                 |                    |           |            |                    |                    |                    |                      |
| 一、上年期末余额              | 445,000,0<br>00.00 |        |     | 109,438<br>,613.13 | 266,599,1<br>63.15 |           |            | 130,851,6<br>64.69 | 155,180,<br>135.64 | 879,723,3<br>17.47 | 1,986,792<br>,894.08 |
| 加：会计政策<br>变更          |                    |        |     |                    |                    |           |            |                    |                    |                    |                      |
| 前期差<br>错更正            |                    |        |     |                    |                    |           |            |                    |                    |                    |                      |
| 其他                    |                    |        |     |                    |                    |           |            |                    |                    |                    |                      |
| 二、本年期初余额              | 445,000,0<br>00.00 |        |     | 109,438<br>,613.13 | 266,599,1<br>63.15 |           |            | 130,851,6<br>64.69 | 155,180,<br>135.64 | 879,723,3<br>17.47 | 1,986,792<br>,894.08 |
| 三、本期增减变动<br>金额(减少以“-” | 6,592.00           |        |     | -33,341.<br>90     | 227,681.0<br>7     |           |            |                    |                    | 123,627,0<br>08.61 | 123,827,9<br>39.78   |

|                    |          |  |  |            |            |  |  |  |  |                 |                 |
|--------------------|----------|--|--|------------|------------|--|--|--|--|-----------------|-----------------|
| 号填列)               |          |  |  |            |            |  |  |  |  |                 |                 |
| (一)综合收益总额          |          |  |  |            |            |  |  |  |  | 243,778,730.13  | 243,778,730.13  |
| (二)所有者投入和减少资本      | 6,592.00 |  |  | -33,341.90 | 227,681.07 |  |  |  |  |                 | 200,931.17      |
| 1. 所有者投入的普通股       |          |  |  |            |            |  |  |  |  |                 |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | 6,592.00 |  |  | -33,341.90 | 227,681.07 |  |  |  |  |                 | 200,931.17      |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |          |  |  |            |            |  |  |  |  |                 |                 |
| 4. 其他              |          |  |  |            |            |  |  |  |  |                 |                 |
| (三)利润分配            |          |  |  |            |            |  |  |  |  | -120,151,721.52 | -120,151,721.52 |
| 1. 提取盈余公积          |          |  |  |            |            |  |  |  |  |                 |                 |
| 2. 提取一般风险准备        |          |  |  |            |            |  |  |  |  |                 |                 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |          |  |  |            |            |  |  |  |  | -120,151,721.52 | -120,151,721.52 |
| 4. 其他              |          |  |  |            |            |  |  |  |  |                 |                 |
| (四)所有者权益内部结转       |          |  |  |            |            |  |  |  |  |                 |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |          |  |  |            |            |  |  |  |  |                 |                 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |          |  |  |            |            |  |  |  |  |                 |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |          |  |  |            |            |  |  |  |  |                 |                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |          |  |  |            |            |  |  |  |  |                 |                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |          |  |  |            |            |  |  |  |  |                 |                 |

|          |                |  |  |                |                |  |  |                |                |                  |                  |
|----------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 6. 其他    |                |  |  |                |                |  |  |                |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额 | 445,006,592.00 |  |  | 109,405,271.23 | 266,826,844.22 |  |  | 130,851,664.69 | 155,180,135.64 | 1,003,350,326.08 | 2,110,620,833.86 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2020 年半年度      |        |     |    |                |       |        |                |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |                |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 445,000,000.00 |        |     |    | 266,599,163.15 |       |        | 105,951,776.67 | 130,280,247.62 | 760,624,213.36 | 1,708,455,400.80 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |                |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |                |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |                |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 445,000,000.00 |        |     |    | 266,599,163.15 |       |        | 105,951,776.67 | 130,280,247.62 | 760,624,213.36 | 1,708,455,400.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |                |                | -838,198.97    | -838,198.97      |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |                |                | 79,261,801.03  | 79,261,801.03    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |                |                |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |        |                |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |                |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |                |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |                |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |                |                | -80,100,000.00 | -80,100,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |                |                |                |                  |
| 2. 提取一般               |                |        |     |    |                |       |        |                |                |                |                  |

|                            |                    |  |  |  |                    |  |  |                    |                    |                    |                      |
|----------------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 风险准备                       |                    |  |  |  |                    |  |  |                    |                    |                    |                      |
| 3. 对所有者<br>(或股东)的分配        |                    |  |  |  |                    |  |  |                    |                    | -80,100,0<br>00.00 | -80,100,0<br>00.00   |
| 4. 其他                      |                    |  |  |  |                    |  |  |                    |                    |                    |                      |
| (四)所有者权益<br>内部结转           |                    |  |  |  |                    |  |  |                    |                    |                    |                      |
| 1. 资本公积<br>转增资本(或股<br>本)   |                    |  |  |  |                    |  |  |                    |                    |                    |                      |
| 2. 盈余公积<br>转增资本(或股<br>本)   |                    |  |  |  |                    |  |  |                    |                    |                    |                      |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损            |                    |  |  |  |                    |  |  |                    |                    |                    |                      |
| 4. 设定受益<br>计划变动额结转<br>留存收益 |                    |  |  |  |                    |  |  |                    |                    |                    |                      |
| 5. 其他综合<br>收益结转留存收<br>益    |                    |  |  |  |                    |  |  |                    |                    |                    |                      |
| 6. 其他                      |                    |  |  |  |                    |  |  |                    |                    |                    |                      |
| 四、本期期末余额                   | 445,000,0<br>00.00 |  |  |  | 266,599,1<br>63.15 |  |  | 105,951,7<br>76.67 | 130,280,<br>247.62 | 759,786,0<br>14.39 | 1,707,617<br>,201.83 |

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

根据2012年10月19日召开的瑞达期货公司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厦门市佳诺实业有限责任公司（原名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、常州常投云信产业投资基金合伙企业（有限合伙）（原名厦门市金信隆进出口有限公司）、泉州运筹投资有限公司作为发起人，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，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日召开的公司2015年度股东大会决议，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，公司办理完成《经营期货业务许可证》的变更。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2019）1432号文《关于核准瑞达期货股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于2019年8月29日在深圳证券交易所首次公开发行人民币普通股（A股），发行数量4,500万股，股票面值为每股人民币1元，发行后，公司注册资本为44,500万元。

公司于2020年6月29日公开发行了650万张可转债，并自2021年1月4日起进入转股期，2021年上半年度，因可转债转股公司总股本增加6,592股。

公司《营业执照》统一社会信用代码：91350000201934803B；注册地址：福建省厦门市思明区桃园路18号26-29层；法定代表人：林志斌。

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、反洗钱部、人力资源部、财务部、行政部、投资部、投资咨询总部、股票期权业务部、财富管理总部、经纪业务总部、客户服务总部、品牌宣传部、资产管理总部、金融市场部、投资者教育中心、研究院、开户运营部、结算部、交易风控部、信息技术部等部门。截至2021年6月30日止，公司下设12家分公司及29家营业部，分公司具体为江西分公司、广东分公司、武汉市分公司、福州分公司、山东分公司、北京分公司、深圳分公司、福建分公司、山西分公司、陕西分公司、湖南分公司及广州分公司，营业部具体包括柳州、成都、三明、泉州、龙岩、石狮、晋江、贵阳、上海成都北路、漳州、南京、杭州、厦门、乐山、梧州、昆明、郑州、莆田、徐州、赣州、上海世纪大道、南宁、台州、温州、宁波、惠州、揭阳、慈溪及泰安营业部。

公司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、公开募集证券投资基金管理、基金销售及建设运营瑞达国际金融中心。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。

财务报表批准报出日：本财务报表业经公司第三届董事会第三十三次会议于2021年8月24日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司、孙公司合计8家，其中报告期内新增孙公司厦门瑞达源发供应链管理有限公司，目前该公司已办理完工商登记手续，但尚未正式营业。

此外，纳入报告期合并财务报表范围的结构化主体有31个资产管理计划，具体参阅第十节财务报告之八、合并范围的变更及九、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见第十节财务报告之五、35、收入。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动

和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为自2021年1月1日起至2021年6月30日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### （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、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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），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性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。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。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

## 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，营业部不承担结算任务；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、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括期货合约投资、场内期权业务及场外衍生品交易。衍生金融工具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。

## (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、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：

应收账款确定组合的依据如下：

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、应收利息确定组合的依据如下：

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：应收其他组合（应收往来款等款项）

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

#### ②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ③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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ④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。

#### ⑤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。

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。

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十节财务报告之五、14、公允价值计量。

## 11、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。

## 12、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。

### 13、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。

### 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。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。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值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。期货合约及场内期权投资，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。资管计划及场外衍生品，采用估值技术确定公允价值。

### 15、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。

### 16、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。

## 17、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。

## 18、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规定缴存于中国金融期货交易所、香港期货结算有限公司、中国证券登记结算有限责任公司或证券交易所等，用于应对结算会员违约风险的共同担保资金。

## 19、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) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。

②存货跌价准备一般按单个存货项目计提。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (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。

## 20、长期股权投资

本公司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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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。

#### （2）初始投资成本确定

##### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

##### ②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

#### （3）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

##### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

##### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节财务报告之五、27、长期资产减值。

## 21、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第十节财务报告之五、27、长期资产减值。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。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

① 已出租的土地使用权。

② 已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见第十节财务报告之五、27、长期资产减值。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋、建筑物 | 20-45   | 5      | 2.11-4.75 |
| 土地使用权  | 40或50   | 0      | 2.00-2.50 |

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

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年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率   | 年折旧率        |
|--------|-------|---------|-------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-45   | 5%    | 2.11%-4.75% |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4       | 5%    | 23.75%      |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5     | 2%-5% | 19%-32.67%  |
| 其他设备   | 年限平均法 | 2-5     | 0%-5% | 19%-50%     |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节财务报告之五、27、长期资产减值。

每年年度终了，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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司不存在融资租入的固定资产。

## 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第十节财务报告之五、27、长期资产减值。

## 25、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

## 26、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 40或50年 | 法定使用权                 |
| 计算机软件 | 5年     | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### ②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿

命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

### 3) 无形资产减值

无形资产计提资产减值方法见第十节财务报告之五、27、长期资产减值。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

无

## 27、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、期货会员资格投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、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。

## 28、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。

## 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、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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

##### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利计划系设定提存计划。

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

### 33、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。

### 34、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

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。

#### (2) 预计负债的计量方法

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

### 35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### (2) 具体方法

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

本公司已根据合同约定在商品法定所有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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 36、佣金支出

佣金支出是本公司向从事期货经纪合同介绍的机构及个人支付的佣金，依据协议中具体约定，于交易完成后确认。

## 37、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 38、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债。

### 39、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

2020年度及以前公司适用以下经营租赁会计政策：

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本公司作为经营租赁出租人时，对经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认；发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁中的租金，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。

公司自2021年1月1日起实行新租赁准则。

##### 1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权

利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3) 本公司作为承租人的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产，且价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节财务报告之五、34预计负债。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 5) 租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

无

## 40、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。

## 41、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，根据本公司章程约定按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，累计可供股东分配的净利润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%。

一般风险准备按照当期实现净利润的10%提取。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序   | 备注  |
|---|--|---|
| 2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司按财政部规定于2021年1月1日起执行新租赁准则，根据新旧准则衔接规定，公司根据首次执行该准则的累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。 | 经公司第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。 | 本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，由于新租赁准则自2021年1月1日起施行，不影响公司2020年度相关财务指标。本次会计政策变更不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。 |

新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

首次执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

合并资产负债表

单位：元

| 项目    | 2020年12月31日   | 新租赁准则调整影响     | 2021年1月1日     |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 27,791,497.84 | -166,337.05   | 27,625,160.79 |
| 使用权资产 | 0.00          | 18,132,175.61 | 18,132,175.61 |
| 租赁负债  | 0.00          | 17,965,838.56 | 17,965,838.56 |

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021年首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

| 项目        | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数           |
|-----------|------------------|------------------|---------------|
| 资产：       |                  |                  |               |
| 货币资金      | 6,039,382,104.67 | 6,039,382,104.67 |               |
| 其中：客户资金存款 |                  |                  |               |
| 期货保证金存款   | 5,320,662,394.82 | 5,320,662,394.82 |               |
| 结算备付金     |                  |                  |               |
| 其中：客户备付金  |                  |                  |               |
| 贵金属       |                  |                  |               |
| 应收货币保证金   | 3,910,870,385.23 | 3,910,870,385.23 |               |
| 应收质押保证金   | 53,514,837.37    | 53,514,837.37    |               |
| 拆出资金      |                  |                  |               |
| 融出资金      |                  |                  |               |
| 衍生金融资产    | 25,324,975.99    | 25,324,975.99    |               |
| 应收结算担保金   | 16,915,480.30    | 16,915,480.30    |               |
| 其他应收款     | 27,791,497.84    | 27,625,160.79    | -166,337.05   |
| 存货        | 5,653,007.50     | 5,653,007.50     |               |
| 存出保证金     |                  |                  |               |
| 应收款项      | 1,405,528.58     | 1,405,528.58     |               |
| 应收款项融资    |                  |                  |               |
| 合同资产      |                  |                  |               |
| 买入返售金融资产  |                  |                  |               |
| 持有待售资产    |                  |                  |               |
| 金融投资：     | 257,353,811.99   | 257,353,811.99   |               |
| 交易性金融资产   | 257,353,811.99   | 257,353,811.99   |               |
| 债权投资      |                  |                  |               |
| 其他债权投资    |                  |                  |               |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |               |
| 资         |                  |                  |               |
| 长期股权投资    | 3,736,827.28     | 3,736,827.28     |               |
| 投资性房地产    | 464,054,308.77   | 464,054,308.77   |               |
| 期货会员资格投资  | 1,400,000.00     | 1,400,000.00     |               |
| 固定资产      | 39,690,938.37    | 39,690,938.37    |               |
| 在建工程      | 279,997,729.78   | 279,997,729.78   |               |
| 使用权资产     | 0.00             | 18,132,175.61    | 18,132,175.61 |

|             |                   |                   |               |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 无形资产        | 177,226,577.48    | 177,226,577.48    |               |
| 商誉          | 5,501,692.30      | 5,501,692.30      |               |
| 递延所得税资产     | 11,928,050.94     | 11,928,050.94     |               |
| 其他资产        | 11,107,128.01     | 11,107,128.01     |               |
| 资产总计        | 11,332,854,882.40 | 11,350,820,720.96 | 17,965,838.56 |
| 负债：         |                   |                   |               |
| 短期借款        |                   |                   |               |
| 应付货币保证金     | 7,498,593,595.92  | 7,498,593,595.92  |               |
| 应付质押保证金     | 55,476,328.00     | 55,476,328.00     |               |
| 应付短期融资款     |                   |                   |               |
| 拆入资金        |                   |                   |               |
| 交易性金融负债     | 518,118,586.43    | 518,118,586.43    |               |
| 衍生金融负债      | 33,047,926.25     | 33,047,926.25     |               |
| 期货风险准备金     | 133,724,189.56    | 133,724,189.56    |               |
| 应付期货投资者保障基金 | 335,240.96        | 335,240.96        |               |
| 卖出回购金融资产款   |                   |                   |               |
| 代理买卖证券款     |                   |                   |               |
| 代理承销证券款     |                   |                   |               |
| 应付职工薪酬      | 28,103,709.39     | 28,103,709.39     |               |
| 应交税费        | 49,529,083.29     | 49,529,083.29     |               |
| 其他应付款       | 156,521,795.45    | 156,521,795.45    |               |
| 应付款项        |                   |                   |               |
| 合同负债        | 662,741.68        | 662,741.68        |               |
| 持有待售负债      |                   |                   |               |
| 预计负债        |                   |                   |               |
| 长期借款        | 240,428,522.81    | 240,428,522.81    |               |
| 应付债券        | 548,890,267.57    | 548,890,267.57    |               |
| 其中：优先股      |                   |                   |               |
| 永续债         |                   |                   |               |
| 租赁负债        | 0.00              | 17,965,838.56     | 17,965,838.56 |
| 递延收益        | 519,524.52        | 519,524.52        |               |
| 递延所得税负债     | 11,094,247.49     | 11,094,247.49     |               |
| 其他负债        | 76,136,974.93     | 76,136,974.93     |               |

|               |                   |                   |               |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 负债合计          | 9,351,182,734.25  | 9,369,148,572.81  | 17,965,838.56 |
| 所有者权益：        |                   |                   |               |
| 股本            | 445,000,000.00    | 445,000,000.00    |               |
| 其他权益工具        | 109,438,613.13    | 109,438,613.13    |               |
| 其中：优先股        |                   |                   |               |
| 永续债           |                   |                   |               |
| 资本公积          | 266,599,163.15    | 266,599,163.15    |               |
| 减：库存股         |                   |                   |               |
| 其他综合收益        | -899,739.92       | -899,739.92       |               |
| 盈余公积          | 130,851,664.69    | 130,851,664.69    |               |
| 一般风险准备        | 155,180,135.64    | 155,180,135.64    |               |
| 未分配利润         | 875,502,311.46    | 875,502,311.46    |               |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,981,672,148.15  | 1,981,672,148.15  |               |
| 少数股东权益        |                   |                   |               |
| 所有者权益合计       | 1,981,672,148.15  | 1,981,672,148.15  |               |
| 负债和所有者权益总计    | 11,332,854,882.40 | 11,350,820,720.96 | 17,965,838.56 |

## 调整情况说明

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据衔接相关规定，在首次执行日确认使用权资产 18,132,175.61 元，确认租赁负债 17,965,838.56 元。

## 母公司资产负债表

单位：元

| 项目        | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数         |
|-----------|------------------|------------------|-------------|
| 资产：       |                  |                  |             |
| 货币资金      | 5,742,584,045.34 | 5,742,584,045.34 |             |
| 其中：客户资金存款 |                  |                  |             |
| 期货保证金存款   | 5,192,806,662.87 | 5,192,806,662.87 |             |
| 结算备付金     |                  |                  |             |
| 其中：客户备付金  |                  |                  |             |
| 贵金属       |                  |                  |             |
| 应收货币保证金   | 3,849,917,430.18 | 3,849,917,430.18 |             |
| 应收质押保证金   | 53,514,837.37    | 53,514,837.37    |             |
| 应收结算担保金   | 15,653,020.30    | 15,653,020.30    |             |
| 其他应收款     | 440,828,238.35   | 440,661,901.30   | -166,337.05 |
| 拆出资金      |                  |                  |             |

|             |                   |                   |               |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 融出资金        |                   |                   |               |
| 衍生金融资产      |                   |                   |               |
| 存出保证金       |                   |                   |               |
| 应收款项        |                   |                   |               |
| 应收款项融资      |                   |                   |               |
| 合同资产        |                   |                   |               |
| 买入返售金融资产    |                   |                   |               |
| 持有待售资产      |                   |                   |               |
| 金融投资：       | 160,353,805.65    | 160,353,805.65    |               |
| 交易性金融资产     | 160,353,805.65    | 160,353,805.65    |               |
| 债权投资        |                   |                   |               |
| 其他债权投资      |                   |                   |               |
| 其他权益工具投资    |                   |                   |               |
| 长期股权投资      | 875,457,130.01    | 875,457,130.01    |               |
| 期货会员资格投资    | 1,400,000.00      | 1,400,000.00      |               |
| 投资性房地产      |                   |                   |               |
| 固定资产        | 38,357,787.36     | 38,357,787.36     |               |
| 在建工程        | 9,608,216.72      | 9,608,216.72      |               |
| 使用权资产       | 0.00              | 11,114,622.40     | 11,114,622.40 |
| 无形资产        | 10,907,969.41     | 10,907,969.41     |               |
| 商誉          |                   |                   |               |
| 递延所得税资产     | 6,370,522.46      | 6,370,522.46      |               |
| 其他资产        | 4,248,023.59      | 4,248,023.59      |               |
| 资产总计        | 11,209,201,026.74 | 11,220,149,312.09 | 10,948,285.35 |
| 负债：         |                   |                   |               |
| 短期借款        |                   |                   |               |
| 应付货币保证金     | 8,363,122,579.25  | 8,363,122,579.25  |               |
| 应付质押保证金     | 55,476,328.00     | 55,476,328.00     |               |
| 期货风险准备金     | 133,724,189.56    | 133,724,189.56    |               |
| 应付期货投资者保障基金 | 335,240.96        | 335,240.96        |               |
| 应付短期融资款     |                   |                   |               |
| 拆入资金        |                   |                   |               |
| 交易性金融负债     |                   |                   |               |

|            |                   |                   |               |
|------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 衍生金融负债     |                   |                   |               |
| 卖出回购金融资产款  |                   |                   |               |
| 代理买卖证券款    |                   |                   |               |
| 代理承销证券款    |                   |                   |               |
| 应付职工薪酬     | 25,394,404.05     | 25,394,404.05     |               |
| 应交税费       | 46,191,769.97     | 46,191,769.97     |               |
| 其他应付款      | 45,886,025.62     | 45,886,025.62     |               |
| 应付款项       |                   |                   |               |
| 合同负债       |                   |                   |               |
| 持有待售负债     |                   |                   |               |
| 预计负债       |                   |                   |               |
| 长期借款       |                   |                   |               |
| 应付债券       | 548,890,267.57    | 548,890,267.57    |               |
| 其中：优先股     |                   |                   |               |
| 永续债        |                   |                   |               |
| 租赁负债       | 0.00              | 10,948,285.35     | 10,948,285.35 |
| 递延收益       | 519,524.52        | 519,524.52        |               |
| 递延所得税负债    | 2,867,803.16      | 2,867,803.16      |               |
| 其他负债       |                   |                   |               |
| 负债合计       | 9,222,408,132.66  | 9,233,356,418.01  | 10,948,285.35 |
| 所有者权益：     |                   |                   |               |
| 股本         | 445,000,000.00    | 445,000,000.00    |               |
| 其他权益工具     | 109,438,613.13    | 109,438,613.13    |               |
| 其中：优先股     |                   |                   |               |
| 永续债        |                   |                   |               |
| 资本公积       | 266,599,163.15    | 266,599,163.15    |               |
| 减：库存股      |                   |                   |               |
| 其他综合收益     |                   |                   |               |
| 盈余公积       | 130,851,664.69    | 130,851,664.69    |               |
| 一般风险准备     | 155,180,135.64    | 155,180,135.64    |               |
| 未分配利润      | 879,723,317.47    | 879,723,317.47    |               |
| 所有者权益合计    | 1,986,792,894.08  | 1,986,792,894.08  |               |
| 负债和所有者权益总计 | 11,209,201,026.74 | 11,220,149,312.09 | 10,948,285.35 |

## 调整情况说明

母公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据衔接相关规定，在首次执行日确认使用权资产 11,114,622.40 元，确

认租赁负债 10,948,285.35 元。

#### (4) 2021 年首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用  不适用

#### 44、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率              |
|---------|---|-----------------|
| 增值税     | 销售货物和应税服务收入   | 3%、5%、6%、9%、13% |
| 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%              |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12%        |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率        |
|------------------|--------------|
| 瑞达期货股份有限公司       | 25%          |
| 瑞达新控资本管理有限公司     | 25%          |
| 厦门瑞达置业有限公司       | 25%          |
| 瑞达基金管理有限公司       | 25%          |
| 厦门瑞达源发供应链管理有限公司  | 25%          |
| 瑞达国际金融控股有限公司     | 8.25%、16.50% |
| 瑞达国际资产管理（香港）有限公司 | 8.25%        |
| 瑞达国际金融股份有限公司     | 8.25%        |

#### 2、税收优惠

(1) 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）的规定，本公司按金融商品盈亏相抵后的余额为营业额（销售额）计算缴纳增值税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税[2017]23号）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。”

根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）规定，（财税[2017]23号）规定的准备金企业所得税税前扣除政策到期后继续执行。因此本公司将提取的期货公司风险准备金在企业所得税税前扣除。

（3）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2020年度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。

### 3、其他

本公司各分支机构（即分公司及营业部）异地独立缴纳企业所得税，按照以前年度各分支机构的营业收入、职工工资和资产总额三个因素，计算各分支机构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：

分支机构分摊比例=0.35×（该分支机构营业收入/各分支机构营业收入之和）+0.35×（该分支机构工资总额/各分支机构工资总额之和）+0.30×（该分支机构资产总额/各分支机构资产总额之和）。

本公司总部和各分支机构每季度预缴企业所得税，其中50%由总部预缴，50%在各分支机构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，扣除总部和各分支机构已预缴的税款，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分支机构的所得税应缴应退税款，分别由总部和各分支机构就地办理税款缴库或退库。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目         | 期末账面价值        |         |                  | 期初账面价值        |         |                  |
|------------|---------------|---------|------------------|---------------|---------|------------------|
|            | 原币金额          | 折算率     | 折人民币金额           | 原币金额          | 折算率     | 折人民币金额           |
| 现金         | —             | —       | 39,127.68        | —             | —       | 3,126.45         |
| 其中：人民币     |               |         | 36,700.00        |               |         |                  |
| 港元         | 2,101.90      | 0.83208 | 1,748.95         | 2,870.30      | 0.84164 | 2,415.76         |
| 韩元         | 107,000.00    | 0.00571 | 611.49           | 107,000.00    | 0.006   | 641.65           |
| 新加坡元       | 14.00         | 4.8027  | 67.24            | 14.00         | 4.9314  | 69.04            |
| 银行存款       | —             | —       | 9,018,001,547.63 | —             | —       | 6,039,251,431.10 |
| 其中：自有资金    | —             | —       | 505,051,449.39   | —             | —       | 685,634,357.76   |
| 其中：人民币     |               |         | 465,444,474.24   |               |         | 644,696,638.99   |
| 港元         | 19,991,985.06 | 0.83208 | 16,634,930.93    | 16,031,215.95 | 0.84164 | 13,492,512.60    |
| 美元         | 3,555,984.83  | 6.4601  | 22,972,036.61    | 4,206,227.73  | 6.5249  | 27,445,203.92    |
| 欧元         | 0.99          | 7.6862  | 7.61             | 0.28          | 8.025   | 2.25             |
| 其中：期货保证金存款 |               |         | 8,432,653,773.52 |               |         | 5,320,662,394.82 |
| 其中：人民币     |               |         | 8,334,247,084.30 |               |         | 5,193,990,029.12 |

|         |               |         |                  |               |         |                  |
|---------|---------------|---------|------------------|---------------|---------|------------------|
| 港元      | 19,225,586.10 | 0.83208 | 15,997,225.68    | 25,083,038.11 | 0.84164 | 21,110,888.19    |
| 美元      | 12,588,760.30 | 6.4601  | 81,324,685.15    | 16,004,678.28 | 6.5249  | 104,428,883.18   |
| 欧元      | 141,133.25    | 7.6862  | 1,084,778.39     | 141,133.25    | 8.025   | 1,132,594.33     |
| 其中：应收利息 |               |         | 80,296,324.72    |               |         | 32,954,678.52    |
| 其中：人民币  |               |         | 80,245,733.39    |               |         | 32,838,736.14    |
| 港元      | 1,006.85      | 0.83208 | 837.78           | 22,587.66     | 0.84164 | 19,010.68        |
| 美元      | 7,701.66      | 6.4601  | 49,753.55        | 14,855.66     | 6.5249  | 96,931.70        |
| 其他货币资金  | —             | —       | 5,937,267.81     | —             | —       | 127,547.12       |
| 其中：人民币  |               |         | 5,844,980.61     |               |         | 108,037.52       |
| 港元      | 110,911.45    | 0.83208 | 92,287.20        | 23,180.46     | 0.84164 | 19,509.60        |
| 合计      | —             | —       | 9,023,977,943.12 | —             | —       | 6,039,382,104.67 |

其中，期货保证金存款按币种分银行明细如下：

| 银行名称             | 2021年06月30日 |     |                  | 2020年12月31日 |     |                  |
|------------------|-------------|-----|------------------|-------------|-----|------------------|
|                  | 外币金额（元）     | 折算率 | 折人民币（元）          | 外币金额（元）     | 折算率 | 折人民币（元）          |
| 人民币              |             |     |                  |             |     |                  |
| 民生银行厦门前埔支行       |             |     | 3,500,876,332.50 |             |     | 2,472,729,307.01 |
| 交通银行大连商交所支行      |             |     | 810,225,714.99   |             |     | 1,075,694,064.77 |
| 兴业银行厦门分行营业部      |             |     | 2,803,210,266.87 |             |     | 1,040,361,433.37 |
| 中信银行大连大商所支行      |             |     | 160,088,866.75   |             |     | 280,067,236.10   |
| 上海浦东发展银行郑州期货大厦支行 |             |     | 1,009,803.18     |             |     | 262,318,889.12   |
| 中国银行厦门厦禾支行       |             |     | 579,390.67       |             |     | 12,885,801.38    |
| 交通银行厦门滨北支行       |             |     | 2,980,870.12     |             |     | 9,602,550.26     |
| 中国建设银行厦门观音山支行    |             |     | 8,947,860.91     |             |     | 7,672,570.40     |
| 中国工商银行晋江市支行      |             |     | 240,344,135.76   |             |     | 7,015,328.17     |
| 中国农业银行成都市锦城支行    |             |     | 965,345.81       |             |     | 6,847,361.73     |
| 光大银行厦门分行营业部      |             |     | 218,133.65       |             |     | 5,661,257.31     |
| 中信银行厦门海沧支行       |             |     | 405,915.63       |             |     | 4,373,330.10     |
| 上海浦东发展银行厦门观音山支行  |             |     | 754,628.07       |             |     | 4,259,805.66     |
| 招商银行泉州分行营业部      |             |     | 1,025,894.06     |             |     | 3,247,690.28     |
| 中国银行（香港）有限公司     |             |     | 425,681.61       |             |     | 1,234,971.76     |
| 中国建设银行（亚洲）股份有限公司 |             |     | 13,680.09        |             |     | 13,680.09        |
| 平安银行厦门分行         |             |     | 419.52           |             |     | 2,496.73         |
| 中国银行上海期货大厦支行     |             |     | 543.40           |             |     | 753.37           |
| 中国建设银行上海期货大厦支行   |             |     | 9,264.09         |             |     | 707.85           |
| 中国建设银行南昌洪都支行     |             |     |                  |             |     | 473.14           |

|                  |               |         |                  |               |         |                  |
|------------------|---------------|---------|------------------|---------------|---------|------------------|
| 中国农业银行大连商品交易所支行  |               |         |                  |               |         | 208.24           |
| 中国农业银行上海期货大厦支行   |               |         |                  |               |         | 47.79            |
| 中国建设银行郑州期货城支行    |               |         | 47.52            |               |         | 47.16            |
| 上海浦东发展银行大连期货大厦支行 |               |         |                  |               |         | 17.31            |
| 中国工商银行上海市期货大厦支行  |               |         | 0.02             |               |         | 0.02             |
| 民生银行上海期交所支行      |               |         | 600,094,573.87   |               |         |                  |
| 兴业银行郑州金水东路支行     |               |         | 200,129,903.10   |               |         |                  |
| 兴业银行上海交易所支行      |               |         | 7.59             |               |         |                  |
| 中国银行郑州商品交易所支行    |               |         | 0.51             |               |         |                  |
| 上海浦东发展银行大连交易所支行  |               |         | 1,939,803.85     |               |         |                  |
| 中国工商银行厦门市城建支行    |               |         | 0.16             |               |         |                  |
| <b>小计</b>        |               |         | 8,334,247,084.30 |               |         | 5,193,990,029.12 |
| 港元               |               |         |                  |               |         |                  |
| 中国银行（香港）有限公司     | 13,690,248.61 | 0.83208 | 11,391,382.06    | 8,958,745.62  | 0.84164 | 7,540,038.66     |
| 中国建设银行（亚洲）股份有限公司 | 275,182.49    | 0.83208 | 228,973.85       | 109,482.49    | 0.84164 | 92,144.84        |
| 恒生银行新丰路支行        | 240,355.00    | 0.83208 | 199,994.59       | 1,005,010.00  | 0.84164 | 845,856.62       |
| 中国工商银行（亚洲）有限公司   | 5,019,800.00  | 0.83208 | 4,176,875.18     | 15,009,800.00 | 0.84164 | 12,632,848.07    |
| <b>小计</b>        | 19,225,586.10 | 0.83208 | 15,997,225.68    | 25,083,038.11 | 0.84164 | 21,110,888.19    |
| 美元               |               |         |                  |               |         |                  |
| 中国银行上海期货大厦支行     | 3,206,806.12  | 6.4601  | 20,716,296.86    | 10,005.61     | 6.5249  | 65,285.60        |
| 中国工商银行（亚洲）有限公司   | 7,045,072.03  | 6.4601  | 45,511,889.53    | 8,577,001.50  | 6.5249  | 55,964,034.97    |
| 中国建设银行（亚洲）股份有限公司 | 2,336,882.16  | 6.4601  | 15,096,498.76    | 5,000,000.00  | 6.5249  | 32,624,500.00    |
| 中国银行（香港）有限公司     |               |         |                  | 2,396,752.30  | 6.5249  | 15,638,569.08    |
| 恒生银行新丰路支行        |               |         |                  | 20,918.87     | 6.5249  | 136,493.53       |
| <b>小计</b>        | 12,588,760.31 | 6.4601  | 81,324,685.15    | 16,004,678.28 | 6.5249  | 104,428,883.18   |
| 欧元               |               |         |                  |               |         |                  |
| 中国银行（香港）有限公司     | 141,133.25    | 7.6862  | 1,084,778.39     | 141,133.25    | 8.025   | 1,132,594.33     |
| <b>合计</b>        |               |         | 8,432,653,773.52 |               |         | 5,320,662,394.82 |

## 其他说明

报告期末，本公司银行存款中存款期限超过三个月的定期存款和协定存款折合人民币 8,223,811,040.01 元，以及应收利息折合人民币 80,296,324.72 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。

## 2、应收货币保证金

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄     | 2021年06月30日      | 2020年12月31日      |
|--------|------------------|------------------|
| 1年以内   | 4,932,943,371.22 | 3,913,407,634.06 |
| 减：坏账准备 | 2,004,820.26     | 2,537,248.83     |
| 合计     | 4,930,938,550.96 | 3,910,870,385.23 |

(2) 按明细列示

单位：元

| 项目                               | 2021年06月30日    |                  |                  |              |            |                  |
|----------------------------------|----------------|------------------|------------------|--------------|------------|------------------|
|                                  | 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                          | 137,440,012.27 | 1,459,067,940.65 | 1,596,507,952.92 | -            | -          | 1,596,507,952.92 |
| 郑州商品交易所                          | 38,257,259.95  | 914,455,052.25   | 952,712,312.20   | -            | -          | 952,712,312.20   |
| 大连商品交易所                          | 199,730,021.60 | 1,200,071,058.50 | 1,399,801,080.10 | -            | -          | 1,399,801,080.10 |
| 中国金融期货交易所                        | 50,755,108.09  | 759,209,104.40   | 809,964,212.49   | -            | -          | 809,964,212.49   |
| 上海国际能源交易中心                       | 82,560,518.79  | 41,052,866.00    | 123,613,384.79   | -            | -          | 123,613,384.79   |
| 中国证券登记结算有限责任公司                   | 2,018,054.88   | -                | 2,018,054.88     | -            | -          | 2,018,054.88     |
| 港汇金融（香港）有限公司（说明1）                | 4,609,445.13   | 16,155,345.67    | 20,764,790.80    | 1,038,239.54 | 5.00       | 19,726,551.26    |
| 辉立商品（香港）有限公司（说明1）                | 5,254,824.81   | 8,747,334.37     | 14,002,159.18    | 700,107.96   | 5.00       | 13,302,051.22    |
| 香港期货结算有限公司（说明1）                  | 5,696,909.33   | 2,533,059.20     | 8,229,968.53     | -            | -          | 8,229,968.53     |
| Hyundai Futures Corporation（说明1） | 105.68         | -                | 105.68           | 5.28         | 5.00       | 100.40           |
| Marex Financial（说明1）             | 3,392,732.89   | 1,936,616.76     | 5,329,349.65     | 266,467.48   | 5.00       | 5,062,882.17     |
| 合计                               | 529,714,993.42 | 4,403,228,377.80 | 4,932,943,371.22 | 2,004,820.26 | 0.04       | 4,930,938,550.96 |

(续)

| 项目      | 2020年12月31日   |                  |                  |      |            |                  |
|---------|---------------|------------------|------------------|------|------------|------------------|
|         | 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 | 85,651,414.70 | 1,568,043,557.85 | 1,653,694,972.55 | -    | -          | 1,653,694,972.55 |
| 郑州商品交易所 | 54,178,765.11 | 464,607,330.03   | 518,786,095.14   | -    | -          | 518,786,095.14   |

|                                  |                |                  |                  |              |      |                  |
|----------------------------------|----------------|------------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 大连商品交易所                          | 146,132,742.25 | 708,343,249.70   | 854,475,991.95   | -            | -    | 854,475,991.95   |
| 中国金融期货交易所                        | 52,765,808.98  | 709,891,945.56   | 762,657,754.54   | -            | -    | 762,657,754.54   |
| 上海国际能源交易中心                       | -              | 58,102,616.00    | 58,102,616.00    | -            | -    | 58,102,616.00    |
| 中国证券登记结算有限责任公司                   | 2,200,000.00   | -                | 2,200,000.00     | -            | -    | 2,200,000.00     |
| 港汇金融(香港)有限公司(说明1)                | 13,831,242.83  | 6,079,639.62     | 19,910,882.45    | 995,544.12   | 5.00 | 18,915,338.33    |
| 辉立商品(香港)有限公司(说明1)                | 9,956,979.20   | 14,231,830.97    | 24,188,810.17    | 1,209,440.51 | 5.00 | 22,979,369.66    |
| 亚达盟环球期货有限公司(说明1)                 | 3,999,942.44   | 2,645,233.91     | 6,645,176.35     | 332,258.82   | 5.00 | 6,312,917.53     |
| 香港期货结算有限公司(说明1)                  | 8,413,880.69   | 4,331,346.64     | 12,745,227.33    | -            | -    | 12,745,227.33    |
| Hyundai Futures Corporation(说明1) | 107.58         | -                | 107.58           | 5.38         | 5.00 | 102.20           |
| 合计                               | 377,130,883.78 | 3,536,276,750.28 | 3,913,407,634.06 | 2,537,248.83 | 0.06 | 3,910,870,385.23 |

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

说明2: 本公司及境外孙公司瑞达国际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, 扣除各交易所最低受限的会员结算准备金合计1,400万元后均可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

单位: 元

| 明细         | 坏账准备金额       |
|------------|--------------|
| 2021年1月1日  | 2,537,248.83 |
| 本期计提       | -            |
| 本期收回或转回    | 504,537.57   |
| 其他变动       | -27,891.00   |
| 2021年6月30日 | 2,004,820.26 |

### 3、应收质押保证金

(1) 分交易所明细

单位: 元

| 项目         | 2021年6月30日    | 2020年12月31日   |
|------------|---------------|---------------|
| 上海期货交易所    | 47,292,216.00 | -             |
| 郑州商品交易所    | 90,534,512.00 | 17,335,408.00 |
| 上海国际能源交易中心 | 7,465,640.00  | 36,179,429.37 |

|    |                |               |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 145,292,368.00 | 53,514,837.37 |
|----|----------------|---------------|

## (2) 质押品明细

单位：元

| 质押品类别 | 质押市值           | 折扣率 | 2021年06月30日质押金额 |
|-------|----------------|-----|-----------------|
| 铝     | 10,815,750.00  | 80% | 8,652,600.00    |
| 银     | 48,299,520.00  | 80% | 38,639,616.00   |
| 棉花    | 49,420,800.00  | 80% | 39,536,640.00   |
| PTA   | 7,518,540.00   | 80% | 6,014,832.00    |
| 20号胶  | 9,332,050.00   | 80% | 7,465,640.00    |
| 硅铁    | 16,844,000.00  | 80% | 13,475,200.00   |
| 锰硅    | 39,384,800.00  | 80% | 31,507,840.00   |
| 合计    | 181,615,460.00 |     | 145,292,368.00  |

(续)

| 质押品类别 | 质押市值          | 折扣率 | 2020年12月31日质押金额 |
|-------|---------------|-----|-----------------|
| 20号胶  | 47,676,150.00 | 80% | 38,140,920.00   |
| PTA   | 1,160,460.00  | 80% | 928,368.00      |
| 棉花    | 20,508,800.00 | 80% | 16,407,040.00   |
| 合计    | 69,345,410.00 |     | 55,476,328.00   |

## 4、应收结算担保金

单位：元

| 交易所名称          | 2021年6月30日    | 2020年12月31日   |
|----------------|---------------|---------------|
| 中国金融期货交易所      | 11,658,820.03 | 10,053,020.30 |
| 香港期货结算有限公司     | 1,248,120.00  | 1,262,460.00  |
| 中国证券登记结算有限责任公司 | 10,479,642.26 | 5,600,000.00  |
| 深圳证券交易所        | 400,000.00    | -             |
| 合计             | 23,786,582.29 | 16,915,480.30 |

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孙公司瑞达国际作为香港期货交易所参与者缴纳的储备基金。

## 5、衍生金融工具

单位：元

| 类别 | 期末金额 |       | 期初金额 |       |
|----|------|-------|------|-------|
|    | 套期工具 | 非套期工具 | 套期工具 | 非套期工具 |
|    |      |       |      |       |

|        | 名义<br>金额 | 公允价值 |    | 名义<br>金额                      | 公允价值              |                   | 名义<br>金额 | 公允价值 |    | 名义<br>金额                 | 公允价值              |                   |
|--------|----------|------|----|-------------------------------|-------------------|-------------------|----------|------|----|--------------------------|-------------------|-------------------|
|        |          | 资产   | 负债 |                               | 资产                | 负债                |          | 资产   | 负债 |                          | 资产                | 负债                |
| 利率衍生工具 |          |      |    |                               |                   |                   |          |      |    |                          |                   |                   |
| 货币衍生工具 |          |      |    |                               |                   |                   |          |      |    |                          |                   |                   |
| 权益衍生工具 |          |      |    |                               |                   |                   |          |      |    |                          |                   |                   |
| 金融期货   |          |      |    | 46,69<br>2,180.<br>00         | 573,040<br>.00    | 0.00              |          |      |    | 52,573<br>.860.0<br>0    | 2,625,3<br>40.00  | 0.00              |
| 信用衍生工具 |          |      |    |                               |                   |                   |          |      |    |                          |                   |                   |
| 其他衍生工具 |          |      |    |                               |                   |                   |          |      |    |                          |                   |                   |
| 商品期货   |          |      |    | 1,703,<br>792,9<br>49.20      | 1,176,2<br>10.00  | 0.00              |          |      |    | 2,142,<br>573,24<br>2.82 |                   | 1,392,50<br>5.00  |
| 场内期权   |          |      |    | 168,4<br>91,01<br>3.48        | 14,060,<br>957.00 | 796,917<br>.00    |          |      |    | 252,53<br>8,059.<br>66   |                   | 3,794,50<br>7.50  |
| 场外期权   |          |      |    | 10,74<br>6,038,<br>526.7<br>0 | 56,489,<br>655.90 | 66,336,<br>483.35 |          |      |    | 1,834,<br>370,57<br>0.37 | 22,699,<br>635.99 | 27,860,9<br>13.75 |
| 合计     |          |      |    | 12,66<br>5,014,<br>669.3<br>8 | 72,299,<br>862.90 | 67,133,<br>400.35 |          |      |    | 4,282,<br>055,73<br>2.85 | 25,324,<br>975.99 | 33,047,9<br>26.25 |

已抵销的衍生金融工具

□ 适用 √ 不适用

## 6、应收款项

### (1) 按明细列示

单位：元

| 项目              | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 应收其他组合          | 2,356,714.43 | 1,479,503.77 |
| 减：坏账准备（按一般模型计提） | 117,835.72   | 73,975.19    |
| 应收款项账面价值        | 2,238,878.71 | 1,405,528.58 |

## (2) 账龄情况

单位：元

| 账龄    | 期末余额         |         | 期初余额         |         |
|-------|--------------|---------|--------------|---------|
|       | 金额           | 比例      | 金额           | 比例      |
| 1 年以内 | 2,356,714.43 | 100.00% | 1,479,503.77 | 100.00% |
| 合计    | 2,356,714.43 | 100.00% | 1,479,503.77 | 100.00% |

## (3) 坏账准备计提情况

单位：元

| 账龄       | 期末余额         |               |            |              | 期初余额         |               |           |              |
|----------|--------------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|-----------|--------------|
|          | 账面余额         |               | 坏账准备       |              | 账面余额         |               | 坏账准备      |              |
|          | 金额           | 占账面余额<br>合计比例 | 金额         | 坏账准备计<br>提比例 | 金额           | 占账面余额<br>合计比例 | 金额        | 坏账准备计<br>提比例 |
| 组合计提减值准备 |              |               |            |              |              |               |           |              |
| 应收其他组合   | 2,356,714.43 | 100.00%       | 117,835.72 | 5.00%        | 1,479,503.77 | 100.00%       | 73,975.19 | 5.00%        |
| 组合小计     | 2,356,714.43 | 100.00%       | 117,835.72 | 5.00%        | 1,479,503.77 | 100.00%       | 73,975.19 | 5.00%        |
| 合计       | 2,356,714.43 | 100.00%       | 117,835.72 | 5.00%        | 1,479,503.77 | 100.00%       | 73,975.19 | 5.00%        |

如是按照预期信用损失一般模型计提减值准备，请披露减值准备计提的相关信息、减值准备本期发生变动的该科目账面余额变动情况的说明：

√ 适用 □ 不适用

本期坏账准备的变动情况

单位：元

| 类别     | 2020年12月31日 | 本期变动金额    |       |       | 2021年06月30日 |
|--------|-------------|-----------|-------|-------|-------------|
|        |             | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |             |
| 应收其他组合 | 73,975.19   | 43,860.53 | -     | -     | 117,835.72  |

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称          | 余额         | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备余额    |
|---------------|------------|----------------|-----------|
| 厦门国润集团有限公司    | 363,440.55 | 15.42          | 18,172.03 |
| 洪焱            | 327,767.38 | 13.91          | 16,388.37 |
| 厦门合利仕家具有限公司   | 250,572.54 | 10.63          | 12,528.63 |
| 厦门科立安信息技术有限公司 | 190,269.60 | 8.07           | 9,513.48  |
| 厦门市润泰汇祥投资有限公司 | 169,548.38 | 7.19           | 8,477.42  |

|    |              |       |           |
|----|--------------|-------|-----------|
| 合计 | 1,301,598.45 | 55.22 | 65,079.92 |
|----|--------------|-------|-----------|

## 7、其他应收款

### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄      | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 75,670,827.25   | 27,463,429.34    |
| 1 至 2 年 | 5,089,150.00    | 1,035,900.81     |
| 2 至 3 年 | 932,554.68      | 581,207.65       |
| 3 年以上   | 250,120.00      | 632,029.08       |
| 小计      | 81,942,651.93   | 29,712,566.88    |
| 减：坏账准备  | 4,532,398.69    | 1,921,069.04     |
| 合计      | 77,410,253.24   | 27,791,497.84    |

### (2) 按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质             | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|------------------|
| 场外业务应收款          | 49,885,386.38   | 11,231,058.97    |
| 资产管理费、投资顾问费及业绩报酬 | 11,643,220.25   | 5,225,498.82     |
| 预付款              | 9,302,638.40    | 8,943,996.88     |
| 各类押金、保证金         | 8,762,285.41    | 2,756,329.46     |
| 往来款项             | 522,597.09      | 211,404.36       |
| 预付房租             | 423,985.30      | 1,159,449.33     |
| 备用金              | 297,653.27      | 148,554.98       |
| 其他               | 1,104,885.83    | 36,274.08        |
| 小计               | 81,942,651.93   | 29,712,566.88    |
| 减：坏账准备           | 4,532,398.69    | 1,921,069.04     |
| 合计               | 77,410,253.24   | 27,791,497.84    |

### (3) 按坏账计提方法分类披露

#### A. 截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

单位：元

| 阶段   | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 第一阶段 | 81,484,477.09 | 4,074,223.85 | 77,410,253.24 |

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

单位：元

| 类别 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|----|------|---------|------|------|
|----|------|---------|------|------|

|           |               |      |              |               |
|-----------|---------------|------|--------------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | -             | -    | -            | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 81,484,477.09 | 5.00 | 4,074,223.85 | 77,410,253.24 |
| 应收押金保证金组合 | 8,762,285.41  | 5.00 | 438,114.27   | 8,324,171.14  |
| 应收其他组合    | 72,722,191.68 | 5.00 | 3,636,109.58 | 69,086,082.10 |
| 合计        | 81,484,477.09 | 5.00 | 4,074,223.85 | 77,410,253.24 |

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

单位：元

| 类别        | 账面余额       | 计提比例(%) | 坏账准备       | 账面价值 |
|-----------|------------|---------|------------|------|
| 按单项计提坏账准备 | 458,174.84 | 100.00  | 458,174.84 | -    |
| 按组合计提坏账准备 | -          | -       | -          | -    |
| 合计        | 458,174.84 | 100.00  | 458,174.84 | -    |

B. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

单位：元

| 阶段   | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 第一阶段 | 29,254,392.04 | 1,462,894.20 | 27,791,497.84 |

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

单位：元

| 类别        | 账面余额          | 计提比例(%) | 坏账准备         | 账面价值          |
|-----------|---------------|---------|--------------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | -             | -       | -            | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 29,254,392.04 | 5.00    | 1,462,894.20 | 27,791,497.84 |
| 应收押金保证金组合 | 2,756,329.46  | 5.00    | 137,816.47   | 2,618,512.98  |
| 应收其他组合    | 26,498,062.58 | 5.00    | 1,325,077.73 | 25,172,984.86 |
| 合计        | 29,254,392.04 | 5.00    | 1,462,894.20 | 27,791,497.84 |

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

单位：元

| 类别        | 账面余额       | 计提比例(%) | 坏账准备       | 账面价值 |
|-----------|------------|---------|------------|------|
| 按单项计提坏账准备 | 458,174.84 | 100.00  | 458,174.84 | -    |
| 按组合计提坏账准备 | -          | -       | -          | -    |
| 合计        | 458,174.84 | 100.00  | 458,174.84 | -    |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 | 坏账准备 |
|------|-------|------|----|--------|------|
|------|-------|------|----|--------|------|

|                         |          |               |       | 期末余额合计数的比例 (%) |              |
|-------------------------|----------|---------------|-------|----------------|--------------|
| 招商银行股份有限公司惠州分行          | 场外期权清算余款 | 13,573,562.51 | 1 年以内 | 16.56          | 678,678.13   |
| 东证润和资本管理有限公司            | 场外期权清算余款 | 9,815,881.44  | 1 年以内 | 11.98          | 490,794.07   |
| 浙江浙期实业有限公司              | 场外期权清算余款 | 7,227,035.00  | 1 年以内 | 8.82           | 361,351.75   |
| 鲁证期货股份有限公司              | 场外期权清算余款 | 5,620,763.60  | 1 年以内 | 6.86           | 281,038.18   |
| 福建自贸试验区厦门片区启瑞聯行国际贸易有限公司 | 应收采购款    | 5,000,000.00  | 1 年以内 | 6.10           | 250,000.00   |
| 合计                      |          | 41,237,242.55 |       | 50.32          | 2,061,862.13 |

## 8、 存货

### (1) 存货分类

单位：元

| 组合   | 2021 年 06 月 30 日 |      |              | 2020 年 12 月 31 日 |      |              |
|------|------------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|      | 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 | 1,753,029.24     | -    | 1,753,029.24 | 5,653,007.50     | -    | 5,653,007.50 |

### (2) 存货跌价准备

单位：元

| 组合   | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 |       | 本期减少金额 |       | 2021 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|--------|-------|--------|-------|-----------------|
|      | 账面余额             | 计提     | 其他    | 转回或转销  | 其他    | 账面价值            |
| 库存商品 | 0.00-            | 0.00   | 0.00- | 0.00   | 0.00- | 0.00            |

## 9、 交易性金融资产

单位：元

| 类别 | 期末余额                      |                           |        |                           |                           |        | 期初余额                      |                           |        |                           |                           |        |
|----|---------------------------|---------------------------|--------|---------------------------|---------------------------|--------|---------------------------|---------------------------|--------|---------------------------|---------------------------|--------|
|    | 公允价值                      |                           |        | 初始成本                      |                           |        | 公允价值                      |                           |        | 初始成本                      |                           |        |
|    | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 公允价值合计 | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 初始成本合计 | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 公允价值合计 | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 初始成本合计 |
|    |                           |                           |        |                           |                           |        |                           |                           |        |                           |                           |        |

|        | 产              | 产 | 产              | 产              | 产    | 产              | 产              | 产 | 产              | 产              | 产 | 产              |
|--------|----------------|---|----------------|----------------|------|----------------|----------------|---|----------------|----------------|---|----------------|
| 公募基金   | 90,099,135.96  |   | 90,099,135.96  | 87,983,999.40  |      | 87,983,999.40  | 26,536,713.67  |   | 26,536,713.67  | 25,000,000.00  |   | 25,000,000.00  |
| 股票     | 56,975,827.32  |   | 56,975,827.32  | 58,819,551.07  |      | 58,819,551.07  | 63,796,685.80  |   | 63,796,685.80  | 58,631,862.63  |   | 58,631,862.63  |
| 银行理财产品 | 90,000,000.00  |   | 90,000,000.00  | 90,000,000.00  |      | 90,000,000.00  |                |   |                |                |   |                |
| 资管计划   | 86,620,072.26  |   | 86,620,072.26  | 83,090,112.05  |      | 83,090,112.05  | 71,856,011.19  |   | 71,856,011.19  | 69,000,000.00  |   | 69,000,000.00  |
| 私募基金   | 110,179,502.34 |   | 110,179,502.34 | 108,801,858.72 |      | 108,801,858.72 | 61,602,363.98  |   | 61,602,363.98  | 56,000,000.00  |   | 56,000,000.00  |
| 结构性存款  |                |   |                |                |      |                | 30,175,666.67  |   | 30,175,666.67  | 30,000,000.00  |   | 30,000,000.00  |
| 其他     | 3,284,798.53   |   | 3,284,798.53   | 5,000,000.00   |      | 5,000,000.00   | 3,386,370.68   |   | 3,386,370.68   | 5,000,000.00   |   | 5,000,000.00   |
| 合计     | 437,159,336.41 |   | 437,159,336.41 | 433,695,521.24 | 0.00 | 433,695,521.24 | 257,353,811.99 |   | 257,353,811.99 | 243,631,862.63 |   | 243,631,862.63 |

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的描述性说明

适用  不适用

其他说明：无。

## 10、期货会员资格投资

单位：元

| 项目      | 2021年6月30日   | 2020年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|
| 上海期货交易所 | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 郑州商品交易所 | 400,000.00   | 400,000.00   |
| 大连商品交易所 | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 合计      | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |

## 11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|--------------|
|        |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |                |              |
| 一、合营企业 |                |        |      |                     |              |            |                     |            |                |              |

| 二、联营企业                    |                  |  |  |                |  |  |  |  |  |                  |  |
|---------------------------|------------------|--|--|----------------|--|--|--|--|--|------------------|--|
| 鑫达君瑞<br>(厦门)供应链管理<br>有限公司 | 3,736,827<br>.28 |  |  | 114,826.6<br>5 |  |  |  |  |  | 3,851,653<br>.93 |  |
| 小计                        | 3,736,827<br>.28 |  |  | 114,826.6<br>5 |  |  |  |  |  | 3,851,653<br>.93 |  |
| 合计                        | 3,736,827<br>.28 |  |  | 114,826.6<br>5 |  |  |  |  |  | 3,851,653<br>.93 |  |

其他说明：公司通过子公司瑞达新控资本管理有限公司以现金形式出资参股鑫达君瑞（厦门）供应链管理有限公司，参股比例为 40%，出资实缴金额不超过人民币 2,000 万元，目前已出资实缴金额 400 万元。

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                     | 房屋、建筑物         | 土地使用权          | 在建工程 | 合计             |
|------------------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 一、账面原值                 |                |                |      |                |
| 1.期初余额                 | 313,679,298.99 | 176,578,897.83 |      | 490,258,196.82 |
| 2.本期增加金额               | 195,425,669.37 | 134,586,270.78 |      | 330,011,940.15 |
| (1) 外购                 |                |                |      |                |
| (2) 存货\固定资产<br>\在建工程转入 | 195,425,669.37 | 134,586,270.78 |      | 330,011,940.15 |
| (3) 企业合并增加             |                |                |      |                |
| 3.本期减少金额               |                |                |      |                |
| (1) 处置                 |                |                |      |                |
| (2) 其他转出               |                |                |      |                |
| 4.期末余额                 | 509,104,968.36 | 311,165,168.61 |      | 820,270,136.97 |
| 二、累计折旧和累计摊销            |                |                |      |                |
| 1.期初余额                 | 7,127,549.81   | 19,076,338.24  |      | 26,203,888.05  |
| 2.本期增加金额               | 4,605,328.46   | 24,035,588.86  |      | 28,640,917.32  |
| (1) 计提或摊销              | 4,605,328.46   | 2,387,047.28   |      | 6,992,375.74   |
| (2) 其他增加               | 0.00           | 21,648,541.58  |      | 21,648,541.58  |

|          |                |                |  |                |
|----------|----------------|----------------|--|----------------|
| 3.本期减少金额 |                |                |  |                |
| (1) 处置   |                |                |  |                |
| (2) 其他转出 |                |                |  |                |
|          |                |                |  |                |
| 4.期末余额   | 11,732,878.27  | 43,111,927.10  |  | 54,844,805.37  |
| 三、减值准备   |                |                |  |                |
| 四、账面价值   |                |                |  |                |
| 1.期末账面价值 | 497,372,090.09 | 268,053,241.51 |  | 765,425,331.60 |
| 2.期初账面价值 | 306,551,749.18 | 157,502,559.59 |  | 464,054,308.77 |

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

其他说明

报告期末瑞达国际金融中心南楼、北楼办公室、商业店铺及地下车位等自有资产用于办理银行借款的抵押，截至报告期末，前述抵押物账面价值合计为447,398,196.51元。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 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.期初余额     | 48,696,792.64 | 17,692,470.44 | 34,343,315.60 | 4,336,799.26 | 105,069,377.94 |
| 2.本期增加金额   | 72,105,207.98 | 0.00          | 1,321,405.36  | 4,424,836.93 | 77,851,450.27  |
| (1) 购置     | 0.00          | 0.00          | 1,321,405.36  | 4,424,836.93 | 5,746,242.29   |
| (2) 在建工程转入 | 72,105,207.98 | 0.00          | 0.00          | 0.00         | 72,105,207.98  |
| (3) 企业合并增加 |               |               |               |              |                |
| 3.本期减少金额   | 0.00          | 0.00          | 385,321.78    | 285,412.54   | 670,734.32     |
| (1) 处置或报废  | 0.00          | 0.00          | 379,288.09    | 283,955.30   | 663,243.39     |
| (2) 其他减少   | 0.00          | 0.00          | 6,033.69      | 1,457.24     | 7,490.93       |

|           |                |               |               |              |                |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 4.期末余额    | 120,802,000.62 | 17,692,470.44 | 35,279,399.18 | 8,476,223.65 | 182,250,093.89 |
| 二、累计折旧    |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额    | 21,431,718.81  | 15,990,975.03 | 24,747,413.95 | 3,208,331.78 | 65,378,439.57  |
| 2.本期增加金额  | 1,601,155.73   | 162,106.68    | 1,999,349.48  | 320,353.15   | 4,082,965.04   |
| (1) 计提    | 1,158,086.88   | 162,106.68    | 1,999,349.48  | 320,353.15   | 3,639,896.19   |
| (2) 其他增加  | 443,068.85     | 0.00          | 0.00          | 0.00         | 443,068.85     |
| 3.本期减少金额  | 0.00           | 0.00          | 351,226.98    | 242,981.62   | 594,208.60     |
| (1) 处置或报废 | 0.00           | 0.00          | 345,335.83    | 241,524.38   | 586,860.21     |
| (2) 其他减少  | 0.00           | 0.00          | 5,891.15      | 1,457.24     | 7,348.39       |
| 4.期末余额    | 23,032,874.54  | 16,153,081.71 | 26,395,536.45 | 3,285,703.31 | 68,867,196.01  |
| 三、减值准备    |                |               |               |              |                |
| 四、账面价值    |                |               |               |              |                |
| 1.期末账面价值  | 97,769,126.08  | 1,539,388.73  | 8,883,862.73  | 5,190,520.34 | 113,382,897.88 |
| 2.期初账面价值  | 27,265,073.83  | 1,701,495.41  | 9,595,901.65  | 1,128,467.48 | 39,690,938.37  |

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无

其他说明

报告期末固定资产不存在减值情形，故无需计提减值准备。

**14、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

| 项目       | 期末余额          |      |               | 期初余额           |      |                |
|----------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 瑞达国际金融中心 | 14,521,924.69 |      | 14,521,924.69 | 270,389,513.06 |      | 270,389,513.06 |

|               |               |  |               |                |  |                |
|---------------|---------------|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 智慧瑞达大数据中心（暂定） |               |  |               | 9,608,216.72   |  | 9,608,216.72   |
| 合计            | 14,521,924.69 |  | 14,521,924.69 | 279,997,729.78 |  | 279,997,729.78 |

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

| 项目名称     | 预算数            | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额       | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度  | 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 | 资金来源    |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------|-------|---------------|--------------|----------|---------|
| 瑞达国际金融中心 | 294,809,099.21 | 270,389,513.06 | 11,663,288.98 | 72,105,207.98 | 195,425,669.37 | 14,521,924.69 | 95.67%      | 大部分完工 | 21,630,653.61 | 1,413,409.31 | 4.7461%  | 自有资金及贷款 |
| 合计       | 294,809,099.21 | 270,389,513.06 | 11,663,288.98 | 72,105,207.98 | 195,425,669.37 | 14,521,924.69 | --          | --    | 21,630,653.61 | 1,413,409.31 | 4.7461%  | --      |

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

报告期末在建工程不存在减值情形，故无需计提减值准备。

其他说明：无。

**15、使用权资产**

单位：元

| 项目       | 租赁            | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：  |               |               |
| 1.期初余额   | 18,132,175.61 | 18,132,175.61 |
| 2.本期增加金额 | 3,510,431.37  | 3,510,431.37  |
| 3.本期减少金额 | 329,344.47    | 329,344.47    |
| 4.期末余额   | 21,313,262.51 | 21,313,262.51 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1.期初余额   | 0.00          | 0.00          |
| 2.本期增加金额 | 4,088,772.37  | 4,088,772.37  |
| (1) 计提   | 4,088,772.37  | 4,088,772.37  |
| 3.本期减少金额 | 54,014.72     | 54,014.72     |
| (1) 处置   | 54,014.72     | 54,014.72     |
| 4.期末余额   | 4,034,757.65  | 4,034,757.65  |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 三、减值准备   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 17,278,504.86 | 17,278,504.86 |
| 2.期初账面价值 | 18,132,175.61 | 18,132,175.61 |

其他说明：无。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 软件            | 合计             |
|------------|----------------|-----|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |       |               |                |
| 1.期初余额     | 186,800,751.87 |     |       | 14,156,962.27 | 200,957,714.14 |
| 2.本期增加金额   |                |     |       | 2,944,309.76  | 2,944,309.76   |
| (1) 购置     |                |     |       | 2,944,309.76  | 2,944,309.76   |
| (2) 内部研发   |                |     |       |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |       |               |                |
| 3.本期减少金额   | 134,586,270.78 |     |       | 400,000.00    | 134,986,270.78 |
| (1) 处置     |                |     |       | 400,000.00    | 400,000.00     |
| (2) 其他转出   | 134,586,270.78 |     |       |               | 134,586,270.78 |
| 4.期末余额     | 52,214,481.09  |     |       | 16,701,272.03 | 68,915,753.12  |
| 二、累计摊销     |                |     |       |               |                |
| 1.期初余额     | 20,577,396.31  |     |       | 3,153,740.35  | 23,731,136.66  |
| 2.本期增加金额   | 1,366,613.80   |     |       | 2,129,323.82  | 3,495,937.62   |
| (1) 计提     | 1,366,613.80   |     |       | 2,129,323.82  | 3,495,937.62   |
| (2) 其他增加   |                |     |       |               |                |
| 3.本期减少金额   | 21,648,541.58  |     |       | 400,000.00    | 22,048,541.58  |
| (1) 处置     |                |     |       | 400,000.00    | 400,000.00     |
| (2) 其他减少   | 21,648,541.58  |     |       |               | 21,648,541.58  |

|          |                |  |  |               |                |
|----------|----------------|--|--|---------------|----------------|
| 4.期末余额   | 295,468.53     |  |  | 4,883,064.17  | 5,178,532.70   |
| 三、减值准备   |                |  |  |               |                |
| 四、账面价值   |                |  |  |               |                |
| 1.期末账面价值 | 51,919,012.56  |  |  | 11,818,207.86 | 63,737,220.42  |
| 2.期初账面价值 | 166,223,355.56 |  |  | 11,003,221.92 | 177,226,577.48 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：无。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额         | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-------------------------|--------------|---------|--|------|--|--------------|
|                         |              | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |              |
| 瑞达国际金融控<br>股有限公司        | 5,501,692.30 |         |  |      |  | 5,501,692.30 |
| 合计                      | 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的可收回金额。公司管理层按照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13.15%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于瑞达国际过去的业绩和管理层对市场发展的预期、预计收入增长率。根据减值测试的结果，本公司商誉未发生减值。

## 18、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

单位：元

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |

|                       |               |              |               |               |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动 | 1,362,943.13  | 340,735.79   | 19,152,789.78 | 4,788,197.40  |
| 递延收益                  | 490,662.04    | 122,665.51   | 519,524.52    | 129,881.13    |
| 员工薪酬                  | 7,679,090.30  | 1,919,772.58 | 24,251,219.84 | 6,062,804.96  |
| 信用减值准备                | 6,655,054.68  | 1,490,883.06 | 4,532,293.06  | 913,597.48    |
| 瑞达国际控股租入固定资产改良装修费     | 184,336.81    | 30,415.58    | 186,454.70    | 30,765.03     |
| 瑞达国际控股办公家具            | 16,806.55     | 2,773.08     | 16,999.65     | 2,804.94      |
| 合计                    | 16,388,893.51 | 3,907,245.60 | 48,659,281.55 | 11,928,050.94 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目                | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                   | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 52,038,833.93 | 13,009,708.48 | 44,369,994.33 | 11,092,498.39 |
| 瑞达国际控股固定资产        | 22,477.37     | 3,708.76      | 10,600.62     | 1,749.10      |
| 合计                | 52,061,311.30 | 13,013,417.24 | 44,380,594.95 | 11,094,247.49 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产    | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产    |
|---------|------------|---------------|------------|---------------|
|         | 期末互抵金额     | 或负债期末余额       | 期初互抵金额     | 或负债期初余额       |
| 递延所得税资产 |            | 3,907,245.60  |            | 11,928,050.94 |
| 递延所得税负债 |            | 13,013,417.24 |            | 11,094,247.49 |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 36,163,603.28 | 32,273,638.38 |
| 合计    | 36,163,603.28 | 32,273,638.38 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2021 年 | 939,807.31    | 939,807.31    |    |
| 2022 年 | 751,218.57    | 751,218.57    |    |
| 2023 年 | 5,658,336.46  | 5,658,336.46  |    |
| 2024 年 | 413,164.65    | 413,164.65    |    |
| 2025 年 | 24,306,721.47 | 24,511,111.39 |    |
| 2026 年 | 4,094,354.82  |               |    |
| 合计     | 36,163,603.28 | 32,273,638.38 | -- |

其他说明：无。

## 19、其他资产

### (1) 按类别列示

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 长期待摊费用  | 11,614,109.95 | 681,302.33    |
| 待摊费用    | 3,421,733.93  | 3,188,712.81  |
| 预付款项    | 2,131,947.18  | 2,224,955.75  |
| 其他流动资产  | 1,414,471.20  | 4,956,557.12  |
| 其他非流动资产 | 0.00          | 55,600.00     |
| 合计      | 18,582,262.26 | 11,107,128.01 |

### (2) 其他应收款

公司将其他应收款单独列示，具体内容详见第十节财务报告之七、7、其他应收款。

### (3) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

无

#### 2) 重要逾期利息

无

### (4) 长期待摊费用

单位：元

| 项目           | 期初余额       | 本期增加金额        | 本期摊销金额     | 其他减少金额     | 期末余额          |
|--------------|------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 装修费          | 681,302.33 | 11,133,697.78 | 155,887.64 | 229,750.96 | 11,429,361.51 |
| 信息安全漏洞扫描费用   |            | 141,509.44    | 47,169.80  |            | 94,339.64     |
| 聚源接口数据库信息服务费 |            | 94,339.62     | 3,930.82   |            | 90,408.80     |
| 合计           | 681,302.33 | 11,369,546.84 | 206,988.26 | 229,750.96 | 11,614,109.95 |

其他说明：无。

## (5) 其他

其他说明：无。

## 20、应付货币保证金

单位：元

| 项目  | 2021 年 06 月 30 日 |                   | 2020 年 12 月 31 日 |                  |
|-----|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|     | 户数               | 金额                | 户数               | 金额               |
| 自然人 | 111,168          | 4,380,717,902.40  | 98,981           | 3,741,560,129.01 |
| 法人  | 1,783            | 6,567,207,122.13  | 1,604            | 3,757,033,466.91 |
| 合计  | 112,951          | 10,947,925,024.53 | 100,585          | 7,498,593,595.92 |

## 21、应付质押保证金

单位：元

| 项目 | 2021 年 06 月 30 日 |                | 2020 年 12 月 31 日 |               |
|----|------------------|----------------|------------------|---------------|
|    | 户数               | 金额             | 户数               | 金额            |
| 法人 | 8                | 145,292,368.00 | 3                | 55,476,328.00 |

## 22、交易性金融负债

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别 | 期末账面余额                |                       |    | 期初账面余额                |                       |    |
|----|-----------------------|-----------------------|----|-----------------------|-----------------------|----|
|    | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的 | 合计 | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的 | 合计 |
|    |                       |                       |    |                       |                       |    |

|                         | 金融负债 | 金融负债             |                  | 金融负债 | 金融负债           |                |
|-------------------------|------|------------------|------------------|------|----------------|----------------|
| 纳入合并范围结构化主体其他份额持有者享有的权益 |      | 1,074,716,128.84 | 1,074,716,128.84 |      | 518,118,586.43 | 518,118,586.43 |
| 合计                      |      | 1,074,716,128.84 | 1,074,716,128.84 |      | 518,118,586.43 | 518,118,586.43 |

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的描述性说明

√适用 □不适用

纳入合并范围结构化主体其他份额持有者享有的权益。

**(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入当期损益**

□ 适用 √ 不适用

**23、衍生金融负债**

单位：元

| 项目    | 2021年6月30日    | 2020年12月31日   |
|-------|---------------|---------------|
| 场内期权  | 796,917.00    | 3,794,507.50  |
| 场外衍生品 | 66,336,483.35 | 29,253,418.75 |
| 合计    | 67,133,400.35 | 33,047,926.25 |

**24、期货风险准备金**

单位：元

| 项目      | 2020年12月31日    | 本期计提          | 本期支付 | 2021年6月30日     |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|
| 期货风险准备金 | 133,724,189.56 | 22,096,525.09 |      | 155,820,714.65 |

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。

**25、应付期货投资者保障基金**

单位：元

| 项目        | 2020年12月31日 | 本期计提       | 本期支付       | 2021年6月30日 |
|-----------|-------------|------------|------------|------------|
| 期货投资者保障基金 | 335,240.96  | 265,060.43 | 335,236.97 | 265,064.42 |

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 28,089,219.15 | 59,529,984.56 | 76,771,887.24 | 10,847,316.47 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 14,490.24     | 2,182,639.53  | 2,184,546.74  | 12,583.03     |
| 三、辞退福利         | 0.00          | 91,000.00     | 91,000.00     | 0.00          |
| 合计             | 28,103,709.39 | 61,803,624.09 | 79,047,433.98 | 10,859,899.50 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 26,625,649.60 | 55,414,257.77 | 72,678,043.31 | 9,361,864.06  |
| 2、职工福利费       | 0.00          | 1,337,906.18  | 1,337,906.18  | 0.00          |
| 3、社会保险费       | 0.00          | 1,297,718.74  | 1,297,718.74  | 0.00          |
| 其中：医疗保险费      | 0.00          | 1,184,779.84  | 1,184,779.84  | 0.00          |
| 工伤保险费         | 0.00          | 26,414.32     | 26,414.32     | 0.00          |
| 生育保险费         | 0.00          | 86,524.58     | 86,524.58     | 0.00          |
| 4、住房公积金       | 0.00          | 1,127,452.48  | 1,126,508.44  | 944.04        |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,463,569.55  | 352,649.39    | 331,710.57    | 1,484,508.37  |
| 合计            | 28,089,219.15 | 59,529,984.56 | 76,771,887.24 | 10,847,316.47 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 14,490.24 | 1,948,873.65 | 1,950,780.86 | 12,583.03 |
| 2、失业保险费  | 0.00      | 233,765.88   | 233,765.88   | 0.00      |
| 合计       | 14,490.24 | 2,182,639.53 | 2,184,546.74 | 12,583.03 |

其他说明：无。

**27、应交税费**

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 增值税          | 7,574,648.13  | 7,743,138.93  |
| 企业所得税        | 44,124,337.15 | 38,006,582.48 |
| 个人所得税        | 994,111.37    | 1,030,134.47  |
| 城市维护建设税      | 549,835.15    | 537,394.90    |
| 教育费附加及地方教育附加 | 394,108.62    | 384,629.86    |
| 房产税          | 2,590,898.61  | 1,667,026.07  |
| 其他税种         | 112,602.66    | 160,176.58    |
| 合计           | 56,340,541.69 | 49,529,083.29 |

其他说明：无。

**28、其他应付款**

单位：元

| 项目         | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    |
|------------|----------------|----------------|
| 居间人佣金      | 51,303,952.45  | 38,870,052.86  |
| 场外业务应付款    | 115,273,419.73 | 106,432,232.66 |
| 押金、保证金     | 4,173,451.95   | 3,500,570.42   |
| 计提客户手续费、利息 | 7,942,496.94   | 5,013,986.01   |
| 培训费、咨询费    | 0.00           | 877,383.84     |
| 可转债费用      | 250,000.00     | 250,000.00     |
| 其他         | 2,226,739.39   | 1,577,569.66   |
| 合计         | 181,170,060.46 | 156,521,795.45 |

**29、合同负债**

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收租金 | 895,553.22 | 662,741.68 |
| 合计   | 895,553.22 | 662,741.68 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

**30、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 抵押借款   | 330,000,000.00 | 240,080,000.00 |
| 加：应付利息 | 255,750.00     | 348,522.81     |
| 合计     | 330,255,750.00 | 240,428,522.81 |

长期借款分类的说明：无。

其他说明，包括利率区间：上述抵押借款的抵押物为瑞达国际金融中心南楼、北楼办公室、商业店铺及地下车位等自有资产，利率参考市场贷款利率水平。

### 31、应付债券

单位：元

| 债券名称             | 面值     | 起息日期            | 债券期限 | 发行金额               | 票面利率 | 期初余额               | 本期增加              | 本期减少             | 期末余额               |
|------------------|--------|-----------------|------|--------------------|------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 瑞达转债<br>(128116) | 100.00 | 2020年06<br>月29日 | 6年   | 650,000,000<br>.00 | 见说明  | 548,890,267<br>.57 | 12,233,141.<br>99 | 2,796,012.8<br>0 | 558,327,396<br>.76 |
| 合计               | --     | --              | --   | 650,000,000<br>.00 | --   | 548,890,267<br>.57 | 12,233,141.<br>99 | 2,796,012.8<br>0 | 558,327,396<br>.76 |

其他说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1039号核准，本公司于2020年6月29日公开发行了6,500,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额650,000,000元，债券期限为6年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年0.4%、第二年0.5%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.9%、第六年2.0%，到期赎回价为110元（含最后一期利息）。每年付息一次，到期归还所有到期未转股的可转债本金并支付最后一期利息。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年7月3日）起满六个月后的第一个交易日（2021年1月4日）起至可转债到期日（2026年6月28日）止。可转换公司债券发行时的初始转股价格为29.82元/股，根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》转股价格的确定及其调整条款，因公司实施2020年度利润分配方案，转股价格相应地调整为29.55元/股。

自2021年1月4日起至2021年6月30日止，共有196,800.00元“瑞达转债”转换成本公司股票，因转股形成的股份数量为6,592股，占可转债转股前本公司已发行股份总额的0.0015%。本公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。截至2021年6月30日，金融负债成分的期末摊余成本为558,309,593.93元。

### 32、租赁负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 16,979,143.51 | 17,965,838.56 |
| 合计   | 16,979,143.51 | 17,965,838.56 |

其他说明：本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，因采用新租赁准则而做出的重分类及调整在资产负债表期初金额上体现。调整后期初（2021年1月1日）租赁负债为17,965,838.56元。

### 33、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------|
| 政府补助 | 519,524.52 |      | 28,862.48 | 490,662.04 | --   |
| 合计   | 519,524.52 |      | 28,862.48 | 490,662.04 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 递延收益 | 519,524.52 |          |             | 28,862.48  |            |      | 548,387.00 | 与资产相关       |

其他说明：计入递延收益的政府补助详见第十节财务报告之七、63 政府补助。

### 34、其他负债

#### (1) 按类别列示

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 64,164,699.88 | 76,136,974.93 |
| 合计   | 64,164,699.88 | 76,136,974.93 |

#### (2) 其他应付款

公司将其他应付款单独列示，具体内容详见第十节财务报告之七、28、其他应付款。

### 35、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、—） |    |       |          |          | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----------|----------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他       | 小计       |                |
| 股份总数 | 445,000,000.00 |             |    |       | 6,592.00 | 6,592.00 | 445,006,592.00 |

其他说明：公司公开发行的可转债自 2021 年 1 月 4 日起进入转股期，截至 2021 年 6 月 30 日，因瑞达转债持有人行使转股权，公司总股本相应增加 6,592.00 元。

### 36、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1039号核准，本公司于2020年6月29日公开发行了6,500,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额650,000,000元，债券期限为6年。

本次发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年0.4%、第二年0.5%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.9%、第六年2.0%，到期赎回价为110元（含最后一期利息）。每年付息一次，到期归还所有到期未转股的可转债本金并支付最后一年利息。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年7月3日）起满六个月后的第一个交易日（2021年1月4日）起至可转债到期日（2026年6月28日）止。可转换公司债券的初始转股价格为每股人民币29.82元。

2021年4月30日，公司实施完毕了2020年度权益分派方案，即向权益分派股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金红利2.7元（含税），不送红股、不以资本公积金转增股本。根据“瑞达转债”转股价格调整的相关条款，“瑞达转债”的转股价格作相应调整，调整前“瑞达转债”转股价格为29.82元/股，调整后转股价格为29.55元/股，调整后的转股价格自2021年4月30日（除权除息日）起生效。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具     | 期初        |                | 本期增加 |      | 本期减少  |           | 期末        |                |
|---------------|-----------|----------------|------|------|-------|-----------|-----------|----------------|
|               | 数量        | 账面价值           | 数量   | 账面价值 | 数量    | 账面价值      | 数量        | 账面价值           |
| 可转换公司债券(权益成分) | 6,500,000 | 109,438,613.13 | 0    | 0.00 | 1,968 | 33,341.90 | 6,498,032 | 109,405,271.23 |
| 合计            | 6,500,000 | 109,438,613.13 | 0    | 0.00 | 1,968 | 33,341.90 | 6,498,032 | 109,405,271.23 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：可转换公司债券（权益成分）本期减少数系可转换公司债券转股导致，公司公开发行的可转债自2021年1月4日起进入转股期，截至2021年6月30日，瑞达转债因转股减少1,968张（因转股减少的可转债金额为196,800元），转股数量为6,592股。

其他说明：瑞达转债报告期内的增减变动情况详见第十节财务报告之七、31、应付债券。

### 37、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额        | 本期发生额       |                    |                      |         |             | 期末余额          |
|------------------|-------------|-------------|--------------------|----------------------|---------|-------------|---------------|
|                  |             | 本期所得税前发生额   | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司    |               |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -899,739.92 | -869,245.81 |                    |                      |         | -869,245.81 | -1,768,985.73 |
| 外币财务报表折算差额       | -899,739.92 | -869,245.81 |                    |                      |         | -869,245.81 | -1,768,985.73 |

|          |             |             |  |  |  |             |  |               |
|----------|-------------|-------------|--|--|--|-------------|--|---------------|
| 其他综合收益合计 | -899,739.92 | -869,245.81 |  |  |  | -869,245.81 |  | -1,768,985.73 |
|----------|-------------|-------------|--|--|--|-------------|--|---------------|

单位：元

| 项目               | 期初余额         | 上期发生额         |                    |                      |         |               | 期末余额        |
|------------------|--------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|-------------|
|                  |              | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      |             |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 3,956,554.22 | -4,856,294.14 |                    |                      |         | -4,856,294.14 | -899,739.92 |
| 外币财务报表折算差额       | 3,956,554.22 | -4,856,294.14 |                    |                      |         | -4,856,294.14 | -899,739.92 |
| 其他综合收益合计         | 3,956,554.22 | -4,856,294.14 |                    |                      |         | -4,856,294.14 | -899,739.92 |

注：上表数据为 2020 年度发生额。

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

### 38、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 266,599,163.15 | 227,681.07 |      | 266,826,844.22 |
| 合计         | 266,599,163.15 | 227,681.07 |      | 266,826,844.22 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：报告期可转换公司债券持有人行使转股权，相应增加资本公积 227,681.07 元。

### 39、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 130,851,664.69 |      |      | 130,851,664.69 |
| 合计     | 130,851,664.69 |      |      | 130,851,664.69 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

### 40、一般风险准备

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 一般风险准备 | 155,180,135.64 |      |      | 155,180,135.64 |

|    |                |  |  |                |
|----|----------------|--|--|----------------|
| 合计 | 155,180,135.64 |  |  | 155,180,135.64 |
|----|----------------|--|--|----------------|

#### 41、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 875,502,311.46 | 756,559,838.29 |
| 调整后期初未分配利润        | 875,502,311.46 | 756,559,838.29 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 237,943,601.33 | 71,376,585.00  |
| 对所有者（股东）的分配       | 120,151,721.52 | 80,100,000.00  |
| 期末未分配利润           | 993,294,191.27 | 747,836,423.29 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 42、利息净收入

单位：元

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------------|----------------|---------------|
| 利息收入              | 107,806,409.55 | 47,974,126.62 |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入 | 107,806,409.55 | 47,974,126.62 |
| 利息支出              | 16,845,234.58  | 4,954,595.23  |
| 其中：长期借款利息支出       | 4,304,934.89   | 4,954,595.23  |
| 可转债利息支出           | 12,237,558.85  |               |
| 租赁负债利息支出          | 302,740.84     |               |
| 银行手续费支出           | 250,923.30     | 188,358.62    |
| 利息净收入             | 90,710,251.67  | 42,831,172.77 |

#### 43、手续费及佣金净收入

##### (1) 手续费及佣金净收入情况

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 期货经纪业务净收入 | 444,174,383.28 | 143,021,626.54 |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 其中：期货经纪业务收入   | 444,174,383.28 | 143,021,626.54 |
| 资产管理业务净收入     | 50,869,597.76  | 30,974,888.39  |
| 其中：资产管理业务收入   | 50,869,597.76  | 30,974,888.39  |
| 投资咨询业务        | 2,058,176.42   | 717,666.02     |
| 其中：投资咨询业务收入   | 2,058,176.42   | 717,666.02     |
| 其他手续费及佣金净收入   | 35,660.39      |                |
| 其中：其他手续费及佣金收入 | 35,660.39      |                |
| 合计            | 497,137,817.85 | 174,714,180.95 |
| 其中：手续费及佣金收入合计 | 497,137,817.85 | 174,714,180.95 |

## (2) 财务顾问业务净收入

无

## (3) 代理销售金融产品业务收入情况

无

## (4) 资产管理业务开展及收入情况

单位：元

| 项目           | 集合资产管理业务         | 定向资产管理业务         | 专项资产管理业务 |
|--------------|------------------|------------------|----------|
| 期末产品数量       | 36               | 40               |          |
| 期末客户数量       | 866              | 40               |          |
| 其中：个人客户      | 735              | 25               |          |
| 机构客户         | 131              | 15               |          |
| 年初受托资金       | 796,019,736.03   | 613,361,857.68   |          |
| 其中：自有资金投入    | 21,000,000.00    |                  |          |
| 个人客户         | 492,204,615.26   | 303,807,612.76   |          |
| 机构客户         | 282,815,120.77   | 309,554,244.92   |          |
| 期末受托资金       | 2,375,354,239.56 | 1,049,969,914.94 |          |
| 其中：自有资金投入    | 45,090,112.05    | 0.00             |          |
| 个人客户         | 1,515,710,684.44 | 528,657,221.83   |          |
| 机构客户         | 814,553,443.07   | 521,312,693.11   |          |
| 期末主要受托资产初始成本 | 393,612,042.50   | 316,070,500.72   |          |
| 期货           | 393,612,042.50   | 316,070,500.72   |          |
| 当期资产管理业务净收入  | 28,731,657.21    | 22,137,940.55    |          |

#### 44、投资收益

##### (1) 投资收益情况

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 114,826.65    |               |
| 金融工具投资收益       | 77,422,280.27 | 27,333,369.24 |
| 其中：持有期间取得的收益   | 728,929.94    | 674,737.77    |
| 其中：交易性金融工具     | 728,929.94    | 674,737.77    |
| 处置金融工具取得的收益    | 76,693,350.33 | 26,658,631.47 |
| 其中：交易性金融工具     | -4,003,270.14 | -1,043,539.74 |
| 衍生金融工具         | 80,696,620.47 | 27,702,171.21 |
| 合计             | 77,537,106.92 | 27,333,369.24 |

##### (2) 交易性金融工具投资收益明细表

单位：元

| 交易性金融工具                   |        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 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 | 持有期间收益 | 728,929.94    | 674,737.77    |
|                           | 处置取得收益 | -4,003,270.14 | -1,043,539.74 |

其他说明：无。

#### 45、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源             | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------------------|------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         | 712,303.96 | 4,188,402.01 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | 28,862.48  | 28,862.48    |
| 直接计入当期损益的政府补助         | 683,441.48 | 4,159,539.53 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 122,926.28 | 62,033.94    |
| 其中：个税扣缴税款手续费          | 122,926.28 | 62,033.94    |
| 合计                    | 835,230.24 | 4,250,435.95 |

#### 46、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产       | -10,556,111.24 | -12,083,990.97 |
| 衍生金融工具        | 35,584,491.35  | 1,195,616.17   |
| 其他            | -52,319,116.76 | -15,723,884.66 |
| 合计            | -27,290,736.65 | -26,612,259.46 |

其他说明：其他发生额为合并结构化主体其他份额持有者享有的权益变动。

#### 47、其他业务收入

单位：元

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 贸易收入 | 414,561,621.44 | 222,617,987.60 |
| 房租收入 | 8,771,432.16   | 859,840.59     |
| 其他收入 |                | 110,062.26     |
| 合计   | 423,333,053.60 | 223,587,890.45 |

#### 48、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源          | 本期发生额      | 上期发生额     |
|--------------------|------------|-----------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -44,042.58 | -3,937.71 |

#### 49、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,770,104.84 | 364,128.51   |
| 教育费附加   | 771,039.01   | 156,597.48   |
| 房产税     | 2,633,622.52 | 2,158,061.25 |
| 土地使用税   | 62,275.35    | 67,543.70    |
| 车船使用税   | 1,500.00     | 5,160.00     |
| 印花税     | 394,535.55   | 181,009.66   |
| 地方教育附加  | 492,524.08   | 102,470.62   |
| 河道管理费   | 10,867.20    | 4,129.72     |
| 合计      | 6,136,468.55 | 3,039,100.94 |

其他说明：无。

**50、业务及管理费**

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------|----------------|---------------|
| 职工费用     | 60,687,720.09  | 32,490,239.18 |
| 租赁费      | 2,961,753.03   | 5,632,098.87  |
| 折旧费      | 8,430,755.25   | 2,753,761.71  |
| 无形资产摊销   | 2,128,779.64   | 723,231.99    |
| 长期待摊费用摊销 | 153,113.60     | 239,688.40    |
| 差旅费      | 2,298,634.13   | 1,136,586.12  |
| 业务招待费    | 2,726,235.07   | 1,248,408.26  |
| 投资者保护基金  | 265,060.43     | 96,707.49     |
| 居间人佣金    | 184,434,322.20 | 43,212,112.17 |
| IT 费用    | 6,062,289.30   | 4,727,745.62  |
| 通讯费      | 1,113,578.95   | 945,960.95    |
| 其他       | 11,570,980.30  | 5,006,551.90  |
| 合计       | 282,833,221.99 | 98,213,092.66 |

**51、信用减值损失**

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 应收货币保证金坏账损失 | -504,537.57  | 780,780.40   |
| 应收款项坏账损失    | 43,860.53    | 12,655.27    |
| 其他应收款坏账损失   | 2,611,701.26 | 246,980.90   |
| 合计          | 2,151,024.22 | 1,040,416.57 |

其他说明：无。

**52、其他业务成本**

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 贸易销售成本 | 414,217,510.58 | 229,418,706.59 |
| 房屋租赁成本 | 8,157,881.16   | 6,226,739.04   |
| 合计     | 422,375,391.74 | 235,645,445.63 |

**53、营业外收入**

单位：元

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|---------|----------|----------|-------------------|
| 其他      | 6,608.50 | 1.62     | 6,608.50          |
| 系统运行服务费 |          | 7,547.17 |                   |
| 合计      | 6,608.50 | 7,548.79 | 6,608.50          |

其他说明：无。

**54、营业外支出**

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,428.56   | 0.00         | 2,428.56          |
| 捐赠支出        | 0.00       | 2,030,000.00 | 0.00              |
| 罚款及滞纳金      | 2,960.16   | 1,778.29     | 2,960.16          |
| 其他          | 184,280.76 | 40,400.35    | 184,280.76        |
| 合计          | 189,669.48 | 2,072,178.64 | 189,669.48        |

其他说明：无。

**55、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 78,907,454.29 | 26,415,047.42 |
| 递延所得税费用 | 9,938,482.58  | -39,316.71    |
| 合计      | 88,845,936.87 | 26,375,730.71 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 326,789,538.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 81,697,384.55  |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 子公司适用不同税率的影响                   | 178,309.59    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 676,256.17    |
| 非应税收入的影响                       | 0.00          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 651,751.13    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 0.00          |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 5,642,235.43  |
| 所得税费用                          | 88,845,936.87 |

其他说明：无。

## 56、其他综合收益

详见附注 37。

## 57、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目                    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 收到的客户保证金净入金           | 3,540,361,508.34 | 312,939,769.30   |
| 收回协定期限超过三个月的期货保证金存款净额 | 0.00             | 850,000,000.00   |
| 销售商品收到的现金             | 466,219,869.15   | 268,995,443.52   |
| 收回存款期限超过三个月的银行定期存款净额  | 149,195,058.58   | 0.00             |
| 营业外收入及其他收益            | 812,657.87       | 4,129,924.90     |
| 收到保证金                 | 1,614,546.60     | 1,256,034.07     |
| 其他                    | 667,882.47       | 140,913.03       |
| 合计                    | 4,158,871,523.01 | 1,437,462,084.82 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 购买商品支付的现金    | 459,422,526.13 | 255,526,834.25 |
| 向交易所划出的保证金净额 | 961,043,533.88 | 13,468,983.97  |

|                       |                  |                |
|-----------------------|------------------|----------------|
| 支付保证金                 | 123,649.47       | 659,754.00     |
| 银行手续费                 | 242,144.97       | 174,664.05     |
| 营业外支出                 | 189,669.48       | 2,072,178.64   |
| 划出协定期限超过三个月的期货保证金存款净额 | 3,350,000,000.00 | 0.00           |
| 划出存款期限超过三个月的银行定期存款净额  | 0.00             | 318,889,311.24 |
| 其他                    | 5,707,637.64     | 383,625.43     |
| 合计                    | 4,776,729,161.57 | 591,175,351.58 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------------|-------|------------|
| 收到项目投标保证金      | 0.00  | 120,000.00 |
| 在建工程项目专门借款利息收入 | 0.00  | 5,940.93   |
| 合计             | 0.00  | 125,940.93 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 退还项目保证金 | 40,000.00 | 60,000.00 |
| 合计      | 40,000.00 | 60,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------------|----------------|---------------|
| 合并结构化主体收到的现金 | 486,340,338.81 | 94,904,361.60 |
| 合计           | 486,340,338.81 | 94,904,361.60 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额        |
|--------------|----------------|--------------|
| 合并结构化主体支付的现金 | 122,957,570.52 | 4,211,543.15 |
| 其他           | 5,095,603.42   | 0.00         |
| 合计           | 128,053,173.94 | 4,211,543.15 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

## 58、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 项目                                    | 本期金额              | 上期金额           |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：                   | --                | --             |
| 净利润                                   | 237,943,601.33    | 71,376,585.00  |
| 加：资产减值损失                              | 0.00              | 1,204,667.00   |
| 信用减值准备                                | 2,151,024.22      | 1,040,416.57   |
| 固定资产折旧                                | 11,075,340.78     | 6,006,668.07   |
| 使用权资产折旧                               | 4,052,321.67      | 0.00           |
| 无形资产摊销                                | 2,128,779.64      | 2,587,991.31   |
| 长期待摊费用摊销                              | 206,988.26        | 239,688.40     |
| 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）      | 44,042.58         | 3,937.71       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                   | 2,428.56          | 0.00           |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                   | 27,290,736.65     | 26,612,259.46  |
| 利息支出                                  | 16,845,234.58     | 4,954,595.23   |
| 汇兑损失（收益以“-”号填列）                       |                   |                |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                       | -77,537,106.92    | -27,333,369.24 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                  | 8,019,289.31      | 1,516,518.44   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                  | 1,919,193.27      | -1,555,835.15  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                      | 3,899,978.26      | 7,860,386.25   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（减少以“-”号填列） |                   |                |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                 | -4,598,088,816.53 | -67,398,532.61 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                 | 3,939,804,324.38  | 902,991,097.84 |
| 其他                                    | -1,372,922.97     | 446,569.01     |
| 经营活动产生的现金流量净额                         | -421,615,562.93   | 930,553,643.29 |

|                       |                 |                  |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | --              | --               |
| 债务转为资本                | 196,518.32      | 0.00             |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                  |
| 融资租入固定资产              |                 |                  |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     | --              | --               |
| 现金的期末余额               | 719,870,578.39  | 1,003,670,189.47 |
| 减：现金的年初余额             | 983,209,226.19  | 313,227,404.19   |
| 加：现金等价物的期末余额          | 515,714,993.42  | 365,436,674.34   |
| 减：现金等价物的年初余额          | 364,930,883.78  | 227,192,518.43   |
| 现金及现金等价物净增加额          | -112,554,538.16 | 828,686,941.19   |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目                                 | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                               | 719,870,578.39   | 983,209,226.19   |
| 其中：库存现金                            | 39,127.67        | 5,402.40         |
| 可随时用于支付的银行存款                       | 713,894,182.91   | 1,003,496,830.86 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                     | 5,937,267.81     | 167,956.21       |
| 二、现金等价物                            | 515,714,993.42   | 364,930,883.78   |
| 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） | 515,714,993.42   | 365,436,674.34   |
| 三、期末现金及现金等价物余额                     | 1,235,585,571.81 | 1,348,140,109.97 |

其他说明：本公司及境外子公司瑞达国际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 1,400 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。

## 59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因    |
|--------|----------------|---------|
| 投资性房地产 | 447,398,196.51 | 银行借款抵押物 |
| 合计     | 447,398,196.51 | --      |

其他说明：无。

## 61、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目      | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|---------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金    | --            | --     | 138,094,330.05 |
| 其中：美元   | 16,142,440.68 | 6.4601 | 104,281,834.79 |
| 欧元      | 141,134.24    | 7.6862 | 1,084,786.00   |
| 港币      | 39,331,591.36 | 0.8321 | 32,727,030.53  |
| 韩元      | 107,000.00    | 0.0057 | 611.49         |
| 新加坡元    | 14.00         | 4.8027 | 67.24          |
| 应收货币保证金 |               |        | 37,559,360.34  |
| 其中：港元   | 4,372,907.11  | 0.8321 | 3,638,608.55   |
| 美元      | 5,246,310.73  | 6.4601 | 33,891,691.95  |
| 欧元      | -9,742.50     | 7.6862 | -74,882.80     |
| 日元      | 0.00          | 0.0584 | 0.00           |
| 林吉特     | 66,788.00     | 1.5559 | 103,921.08     |
| 韩元      | 3,773.00      | 0.0057 | 21.56          |
| 应收结算担保金 |               |        | 1,248,120.00   |
| 其中：港元   | 1,500,000.00  | 0.8321 | 1,248,120.00   |
| 其他应收款   |               |        | 552,312.57     |
| 其中：港元   | 663,773.40    | 0.8321 | 552,312.57     |
| 应付货币保证金 |               |        | 135,516,871.35 |
| 其中：港元   | 27,048,360.81 | 0.8321 | 22,506,400.06  |
| 美元      | 17,372,025.54 | 6.4601 | 112,225,022.19 |
| 欧元      | 87,921.15     | 7.6862 | 675,779.54     |
| 日元      | 38,630.57     | 0.0584 | 2,257.11       |

|        |            |        |            |
|--------|------------|--------|------------|
| 林吉特    | 66,404.00  | 1.5559 | 103,323.58 |
| 韩元     | 715,470.58 | 0.0057 | 4,088.87   |
| 应付职工薪酬 |            |        | 315,416.50 |
| 其中：港元  | 379,069.92 | 0.8321 | 315,416.50 |

其他说明：无。

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

√ 适用 □ 不适用

| 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 |
| 瑞达国际金融股份有限公司     | 香港    | 港元    | 该实体经营所处的主要经济环境中的货币 |

## 62、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

## 63、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类   | 金额         | 列报项目                | 计入当期损益的金额  |
|------|------------|---------------------|------------|
| 财政拨款 | 165,900.00 | 厦门市地方金融监督管理局扶持资金    | 165,900.00 |
| 财政拨款 | 300,000.00 | 济南市金融办财政补贴款         | 300,000.00 |
| 财政拨款 | 200,000.00 | 湖南金融中心产业扶持资金        | 200,000.00 |
| 财政拨款 | 12,136.20  | 漳州龙文区加快总部楼宇经济发展专项奖金 | 12,136.20  |
| 财政拨款 | 28,862.48  | 租房扶持补贴              | 28,862.48  |
| 财政拨款 | 905.28     | 晋江市公共就业和人才服务中心补贴    | 905.28     |
| 财政拨款 | 4,500.00   | 其他政府补助              | 4,500.00   |
| 合计   | 712,303.96 |                     | 712,303.96 |

## (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：无。

## 64、金融工具项目计量基础

## (1) 金融资产计量基础分类表

单位：元

| 期末账面价值  |                   |                             |                                   |                           |  |                                     |
|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| 金融资产项目  | 以摊余成本计量的金融资产      | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |  |                                     |
|         |                   |                             |                                   | 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 | 按照《金融工具确认和计量》准则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 | 按照《套期会计》准则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 |
| 货币资金    | 9,023,977,943.12  |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 应收货币保证金 | 4,930,938,550.96  |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 应收质押保证金 | 145,292,368.00    |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 应收结算担保金 | 23,786,582.29     |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 应收款项    | 2,238,878.71      |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 其他应收款   | 77,410,253.24     |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 交易性金融资产 |                   |                             |                                   | 437,159,336.41            |  |                                     |
| 衍生金融资产  |                   |                             |                                   | 72,299,862.90             |  |                                     |
| 合计      | 14,203,644,576.32 |                             |                                   | 509,459,199.31            |  |                                     |
| 期初账面价值  |                   |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 金融资产项目  | 以摊余成本计量的金融资产      | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |  |                                     |
|         |                   |                             |                                   | 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 | 按照《金融工具确认和计量》准则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 | 按照《套期会计》准则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 |
| 货币资金    | 6,039,382,104.67  |                             |                                   |                           |  |                                     |

|         |                   |  |  |                |  |
|---------|-------------------|--|--|----------------|--|
| 应收货币保证金 | 3,910,870,385.23  |  |  |                |  |
| 应收质押保证金 | 53,514,837.37     |  |  |                |  |
| 应收结算担保金 | 16,915,480.30     |  |  |                |  |
| 应收款项    | 1,405,528.58      |  |  |                |  |
| 其他应收款   | 27,791,497.84     |  |  |                |  |
| 交易性金融资产 |                   |  |  | 257,353,811.99 |  |
| 衍生金融资产  |                   |  |  | 25,324,975.99  |  |
| 合计      | 10,049,879,833.99 |  |  | 282,678,787.98 |  |

## (2) 金融负债计量基础分类表

单位：元

| 期末账面价值      |                   |                           |  |                                     |
|-------------|-------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| 金融负债项目      | 以摊余成本计量的金融负债      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |  |                                     |
|             |                   | 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 | 按照《金融工具确认和计量》准则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 | 按照《套期会计》准则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 |
| 应付货币保证金     | 10,947,925,024.53 |                           |  |                                     |
| 应付质押保证金     | 145,292,368.00    |                           |  |                                     |
| 其他应付款       | 181,170,060.46    |                           |  |                                     |
| 应付期货投资者保障基金 | 265,064.42        |                           |  |                                     |
| 长期借款        | 330,255,750.00    |                           |  |                                     |
| 应付债券        | 558,327,396.76    |                           |  |                                     |
| 其他负债        | 64,164,699.88     |                           |  |                                     |
| 衍生金融负债      |                   | 67,133,400.35             |  |                                     |
| 交易性金融负债     |                   |                           | 1,074,716,128.84                         |                                     |
| 合计          | 12,227,400,364.05 | 67,133,400.35             | 1,074,716,128.84                         |                                     |
| 期初账面价值      |                   |                           |  |                                     |
| 金融负债项目      | 以摊余成本计量的金融负债      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |  |                                     |
|             |                   | 分类为以公允价值计量                | 按照《金融工具确认和                               | 按照《套期会计》准则                          |

|                 |                  | 且其变动计入当期损益<br>的金融负债 | 计量》准则指定为以公<br>允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融负债 | 指定为以公允价值计量<br>且其变动计入当期损益<br>的金融负债 |
|-----------------|------------------|---------------------|--|-----------------------------------|
| 应付货币保证金         | 7,498,593,595.92 |                     |  |                                   |
| 应付质押保证金         | 55,476,328.00    |                     |  |                                   |
| 其他应付款           | 156,521,795.45   |                     |  |                                   |
| 应付期货投资者保障基<br>金 | 335,240.96       |                     |  |                                   |
| 长期借款            | 240,428,522.81   |                     |  |                                   |
| 应付债券            | 548,890,267.57   |                     |  |                                   |
| 其他负债            | 76,136,974.93    |                     |  |                                   |
| 衍生金融负债          |                  | 33,047,926.25       |  |                                   |
| 交易性金融负债         |                  |                     | 518,118,586.43                         |                                   |
| 合计              | 8,576,382,725.64 | 33,047,926.25       | 518,118,586.43                         |                                   |

## 65、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

无

**(2) 合并成本**

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无。

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

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

**(1) 本期新设成立纳入合并范围的子公司**

| 公司名称            | 股权取得方式 | 股权取得时点     | 出资额    | 出资比例 |
|-----------------|--------|------------|--------|------|
| 厦门瑞达源发供应链管理有限公司 | 合资设立   | 2021年6月23日 | 尚未缴纳出资 | 60%  |

**(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并投资的资产管理计划，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利，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。

截至2021年6月30日，本公司纳入合并财务报表范围的结构化主体共有31个（2020年12月31日：19个结构化主体），明细如下：

| 序号 | 产品名称                    | 备注   |
|----|-------------------------|------|
| 1  | 瑞达期货-瑞智无忧共赢10号集合资产管理计划  |      |
| 2  | 瑞达期货-冠优股指3号集合资产管理计划     |      |
| 3  | 瑞达期货-瑞智无忧共赢17号集合资产管理计划  |      |
| 4  | 瑞达期货-瑞智无忧113号集合资产管理计划   |      |
| 5  | 瑞达期货冠优股指-有容物竞1号集合资产管理计划 |      |
| 6  | 瑞达期货-瑞智无忧专享集合资产管理计划     |      |
| 7  | 瑞达期货-瑞智无忧120号集合资产管理计划   |      |
| 8  | 瑞达期货-瑞智进取共赢6号集合资产管理计划   |      |
| 9  | 瑞达期货-瑞智进取共赢8号集合资产管理计划   |      |
| 10 | 瑞达期货-瑞智无忧共赢19号集合资产管理计划  |      |
| 11 | 瑞达期货冠优股指-有容天择2号集合资产管理计划 |      |
| 12 | 瑞达期货-瑞智无忧共赢20号集合资产管理计划  |      |
| 13 | 瑞达期货-祥程无忧共赢集合资产管理计划     |      |
| 14 | 瑞达期货-马上封侯集合资产管理计划       |      |
| 15 | 瑞达期货-瑞智无忧129号集合资产管理计划   |      |
| 16 | 瑞达期货-瑞智无忧共赢25号集合资产管理计划  |      |
| 17 | 瑞达期货-恒邦无忧共赢1号集合资产管理计划   |      |
| 18 | 瑞达期货-中原无忧1号集合资产管理计划     |      |
| 19 | 瑞达期货-瑞智无忧共赢26号集合资产管理计划  | 本期新增 |
| 20 | 瑞达期货-瑞智无忧共赢28号集合资产管理计划  | 本期新增 |
| 21 | 瑞达期货无忧共赢-有容适者3号集合资产管理计划 | 本期新增 |
| 22 | 瑞达期货-瑞智无忧共赢33号集合资产管理计划  | 本期新增 |
| 23 | 瑞达期货-瑞智无忧共赢37号集合资产管理计划  | 本期新增 |
| 24 | 瑞达期货-瑞智无忧共赢38号集合资产管理计划  | 本期新增 |
| 25 | 瑞达期货-瑞智无忧晨鑫集合资产管理计划     | 本期新增 |
| 26 | 瑞达期货冠优股指-有容物竞5号集合资产管理计划 | 本期新增 |
| 27 | 瑞达期货-瑞智无忧忠德1号集合资产管理计划   | 本期新增 |
| 28 | 瑞达期货-甬兴无忧共赢1号集合资产管理计划   | 本期新增 |
| 29 | 瑞达期货-瑞智无忧共赢66号集合资产管理计划  | 本期新增 |
| 30 | 瑞达期货-瑞智无忧共赢65号集合资产管理计划  | 本期新增 |
| 31 | 瑞达期货-瑞智无忧共赢69号集合资产管理计划  | 本期新增 |

对于上述资产管理计划本公司拥有实质性权利，向其收取管理费或业绩报酬、享有出资份额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交易性金融负债项下列报。

(3) 本期不再纳入合并范围的结构化主体

本期不再纳入合并范围的结构化主体为瑞达期货-瑞智无忧共赢30号集合资产管理计划。

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质         | 持股比例    |         | 取得方式               |
|------------------|-------|-----|--------------|---------|---------|--------------------|
|                  |       |     |              | 直接      | 间接      |                    |
| 瑞达新控资本管理有限公司     | 厦门    | 深圳  | 风险管理业务       | 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% |         | 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% | 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% | 通过瑞达国际金融股份有限公司投资设立 |
| 瑞达国际金融股份有限公司     | 香港    | 香港  | --           | 100.00% |         | 投资设立               |
| 瑞达国际证券（香港）有限公司   | 香港    | 香港  | 证券经纪         |         | 100.00% | 通过瑞达国际金融股份有限公司投资设立 |
| 瑞达基金管理有限公司       | 上海    | 厦门  | 基金管理         | 100.00% |         | 投资设立               |
| 厦门瑞达源发供应链管理有限公司  | 厦门    | 厦门  | 贸易           |         | 60.00%  | 通过瑞达新控资本管理有限公司投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司合并范围内的结构化产品为公司管理并投资的资产管理计划，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利，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。

截至2021年6月30日，本公司纳入合并财务报表范围的结构化主体共有31个（2020年12月31日：19个结构化主体），对于这些资产管理计划本公司拥有实质性权利，向其收取管理费或业绩报酬、享有出资份额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交易性金融负债项下列报。

截至2021年6月30日，本公司纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产总额为人民币1,245,540,105.02元（2020年12月31日：人民币638,872,438.24元）；于2021年6月30日，本公司及子公司在上述结构化主体中的权益为人民币170,823,976.18元（2020年12月31日：120,753,851.81元）。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：截至 2021 年 6 月 30 日，厦门瑞达源发供应链管理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。

### **(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

### **(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

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

无

## **2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

### **(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

### **(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

无

## **3、在合营安排或联营企业中的权益**

### **(1) 重要的合营企业或联营企业**

无

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

无

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|--------------|------------|
| 合营企业：           | --           | --         |
| 投资账面价值合计        | 3,851,653.93 |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --           | --         |
| --净利润           | 114,826.65   |            |
| --综合收益总额        | 114,826.65   |            |

其他说明：无。

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

(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直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费及业绩报酬。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 2021 年 6 月 30 日的资产总额为 336,537.66 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，截止到 2021 年 6 月 30 日本公司确认的管理费收入及业绩报酬 2,873.17 万元。

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险和流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策制订由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理，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。本公司内审部、合规部对公司风险管理政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会及风险管理委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见第十节财务报告之七、61、外币货币性项目。

#### (2) 利率风险

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。

本公司持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2021年6月30日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加59.61万元。

### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收货币保证金、衍生金融工具、应收账款和其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金、应收货币保证金主要存放于商业银行、交易所等金融机构，本公司认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司衍生金融工具为子公司瑞达新控持有的期货合约、场内期权合约及场外衍生品投资，本公司预期衍生金融工具不

存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应欠款额度与信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的55.22%（2020年12月31日：54.58%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的50.32%（2020年12月31日：64.66%）。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2021年6月30日，本公司金融资产到期期限如下：

单位：元

| 项 目           | 2021年6月30日              |                         |                     |                      |                          |
|---------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|
|               | 3个月内                    | 3个月-1年                  | 1-5年                | 5年以上                 | 合计                       |
| 货币资金          | 2,241,145,347.59        | 6,782,832,595.53        |                     |                      | 9,023,977,943.12         |
| 应收货币保证金       | 4,918,943,371.22        |                         |                     | 14,000,000.00        | 4,932,943,371.22         |
| 应收质押保证金       | 145,292,368.00          |                         |                     |                      | 145,292,368.00           |
| 应收结算担保金       | 1,042,413.37            |                         |                     | 22,744,168.92        | 23,786,582.29            |
| 交易性金融资产       | 310,883,660.53          | 122,990,877.35          |                     | 3,284,798.53         | 437,159,336.41           |
| 衍生金融资产        | 72,299,862.90           |                         |                     |                      | 72,299,862.90            |
| 应收款项          | 2,356,714.43            |                         |                     |                      | 2,356,714.43             |
| 其他应收款         | 78,683,611.15           | 1,141,771.88            | 2,117,268.90        |                      | 81,942,651.93            |
| <b>金融资产合计</b> | <b>7,770,647,349.19</b> | <b>6,906,965,244.76</b> | <b>2,117,268.90</b> | <b>40,028,967.45</b> | <b>14,719,758,830.30</b> |

(续上表)

| 项 目           | 2020年12月31日             |                         |                     |                      |                          |
|---------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|
|               | 3个月内                    | 3个月-1年                  | 1-5年                | 5年以上                 | 合计                       |
| 货币资金          | 2,462,263,904.67        | 3,577,118,200.00        | -                   | -                    | 6,039,382,104.67         |
| 应收货币保证金       | 3,901,207,634.06        |                         |                     | 12,200,000.00        | 3,913,407,634.06         |
| 应收质押保证金       | 53,514,837.37           |                         |                     |                      | 53,514,837.37            |
| 应收结算担保金       | 53,020.30               |                         |                     | 16,862,460.00        | 16,915,480.30            |
| 交易性金融资产       | 236,219,471.00          | 17,747,970.31           |                     | 3,386,370.68         | 257,353,811.99           |
| 衍生金融资产        | 25,324,975.99           |                         |                     |                      | 25,324,975.99            |
| 应收款项          | 1,479,503.77            |                         |                     |                      | 1,479,503.77             |
| 其他应收款         | 26,821,977.81           | 1,116,640.53            | 1,677,761.01        | 96,187.53            | 29,712,566.88            |
| <b>金融资产合计</b> | <b>6,706,885,324.97</b> | <b>3,595,982,810.84</b> | <b>1,677,761.01</b> | <b>32,545,018.21</b> | <b>10,337,090,915.03</b> |

截止2021年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

| 项目名称        | 2021年6月30日        |                |               |                |                   |
|-------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|
|             | 3个月内              | 3个月-1年         | 1-5年          | 5年以上           | 合计                |
| 应付货币保证金     | 10,440,208,487.76 | 507,716,536.77 |               |                | 10,947,925,024.53 |
| 应付质押保证金     | 145,292,368.00    |                |               |                | 145,292,368.00    |
| 交易性金融负债     | 1,074,716,128.84  |                |               |                | 1,074,716,128.84  |
| 衍生金融负债      | 67,133,400.35     |                |               |                | 67,133,400.35     |
| 应付期货投资者保障基金 |                   | 265,064.42     |               |                | 265,064.42        |
| 其他应付款       | 177,435,697.51    | 3,734,362.95   | 0.00          | 0.00           | 181,170,060.46    |
| 应付债券        | 0.00              | 17,802.83      |               | 649,803,200.00 | 649,821,002.83    |
| 长期借款        | 255,750.00        |                | 90,000,000.00 | 240,000,000.00 | 330,255,750.00    |

|               |                          |                       |                       |                       |                          |
|---------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 其他负债-应付账款     | 2,015,660.00             | 3,998,988.09          | 58,150,051.79         | 0.00                  | 64,164,699.88            |
| <b>金融负债合计</b> | <b>11,907,057,492.46</b> | <b>515,732,755.06</b> | <b>148,150,051.79</b> | <b>889,803,200.00</b> | <b>13,460,743,499.31</b> |

(续上表)

| 项目名称          | 2020年12月31日             |                       |                       |                       |                         |
|---------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
|               | 3个月内                    | 3个月-1年                | 1-5年                  | 5年以上                  | 合计                      |
| 应付货币保证金       | 6,997,335,679.14        | 501,257,916.78        |                       |                       | 7,498,593,595.92        |
| 应付质押保证金       | 55,476,328.00           |                       |                       |                       | 55,476,328.00           |
| 交易性金融负债       | 379,852,381.05          | 138,266,205.38        |                       |                       | 518,118,586.43          |
| 衍生金融负债        | 33,047,926.25           |                       |                       |                       | 33,047,926.25           |
| 应付期货投资者保障基金   | 335,240.96              |                       |                       |                       | 335,240.96              |
| 其他应付款         | 152,718,847.31          |                       | 3,802,948.14          |                       | 156,521,795.45          |
| 应付债券          |                         | 1,314,246.60          |                       | 650,000,000.00        | 651,314,246.60          |
| 长期借款          | 348,522.81              | 124,400,000.00        | 115,680,000.00        |                       | 240,428,522.81          |
| 其他负债-应付账款     | 71,825.00               | 75,754,226.80         |                       | 310,923.13            | 76,136,974.93           |
| <b>金融负债合计</b> | <b>7,619,186,750.52</b> | <b>840,992,595.56</b> | <b>119,482,948.14</b> | <b>650,310,923.13</b> | <b>9,229,973,217.35</b> |

## 十一、风险管理

### (一) 全面风险管理概况

报告期内，公司依据市场环境及业务的发展情况，不断加大合规风控体系建设投入，持续完善全面风险管理工作，以净资本和流动性管理为核心，建立覆盖所有的风险类型、业务条线和控股子公司的全面风险管理体系。加大对资管业务、风险管理业务、信息技术管理等重点领域的风险排查和风险分析，有效识别和评估风险；通过风险限额、内部评级、压力测试等手段有效实施风险管控；以学习培训和课题研究等方式培育风险管理文化，采取有效措施化解部分风险事件，为公司业务的稳健运营提供了保证。

#### 1、风险管理组织架构

公司建立了董事会及董事会专业委员会、总经理办公会及首席风险官、专职风险管理部门和职能管理部门、业务经营部门等四个层级的风险管理组织架构。公司建立自上而下的四级风控体系，负责对各项业务的事前、事中及事后风险进行统一管理。第一层风险管理委员会、审计委员会是公司董事会下设的专门委员会，全面领导公司风险控制工作。负责制订公司总体风险管理政策，确定公司的风险偏好和风险容忍度；批准各项业务的风险管理政策、制度和程序；对公司风险管理的有效性进行监督、检查和评价，执行董事会有关风险管理的职能，并对公司风险管理负最终责任。第二层是公司的经理层，实行总经理负责制，由总经理、副总经理、首席风险官及相关部门负责人组成总经理办公会。负责拟定公司内部管理机构设置方案，拟定公司基本管理制度，制订公司的具体规章，检查、调度、督促并协调各职能部门的业务工作进展，制定经纪业务、资管业务和风险管理业务实施方案，保证经营目标顺利完成。总经理办公会下设交易风险控制委员会、资产管理决策委员会和IT治理委员会，执行日常经营的风险管理职能。第三层是合规部、交易风控部等专职风险管理部门。第四层是公司在投资咨询总部、资产管理总部、金融市场部、营业部等业务经营部门内部设立风险控制岗位，配置专业人员负责对所在部门的风险进行一线监控和管理。

公司全面风险管理框架已相对完善，四级风控体系的权威性和专业性得到加强。在新的市场及监管环境下，围绕公司的战略发展规划，公司的风险管理模式已由原业务模块变革为按风险类型进行风险监控。通过对各业务的风险分类监控，从而实现对市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险等风险类型的准确识别、审慎评估、动态监控，并达到评估公司整体经营风险的目的。

## 2、风险管理制度体系

公司风险管理制度涵盖了公司治理、财务会计、信息技术、开户管理、交易与结算管理、合规与风险管理、内部稽核审计、经纪业务、资产管理业务、期货投资咨询业务和风险管理业务等方面，涉及公司管理规章、部门管理制度、业务操作环节等多个层次，从制度安排上规范了公司各专业组织、管理部门和业务部门的职责、权限和操作，形成了较为完善的风险管理制度体系。在建立健全风险管理组织架构、完善风险管理制度及流程的基础上，对面临的各类风险，通过完善风险管理流程，建立以事前控制、事中监控、事后稽查为核心的风险管理控制体系。

## 3、压力测试机制

根据中期协颁布的《期货公司压力测试指引》相关要求，公司对压力测试触发情景的定性定量标准、压力测试频率、压力测试方案确定、压力测试数据收集方法、压力测试结果分析与反馈、压力测试相关资料的保存与管理均进行了规范，通过建立常规化的压力测试机制有效评估压力情况下公司风险控制指标、各类型风险限额指标的状况。

## 4、系统建设

公司十分重视风险管理系统建设，持续推进各类风险管理信息系统的开发和升级工作，逐步实现对各类风险的准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对和全程管理。目前已上线运行的风控系统包括金仕达风控指标管理系统（含并表监管模块）、经纪业务实时风控系统、资管业务风险系统、合规管理系统（反洗钱管理系统）等。公司将进一步加强数据治理工作，加快数据集市建设，提高数据准确性，进一步贯彻和落实全面风险管理规范的要求。

## 5、文化建设

公司通过制定《合规管理制度》、《营业部合规总监管理办法》等一系列规章制度，建立了包括董事会、监事会、合规部、反洗钱部、交易风控部、合规总监、合规专员等在内的多层级合规风险管理组织体系同时通过编写《合规手册》、在公司办公网上建立“合规文化建设专栏”、组织员工进行合规考试、征文比赛，在全公司范围营造了“合规创造价值”、“合规从高层做起”、“合规人人有责”、“主动合规”等良好的合规文化氛围。

## 1、市场风险管理

市场风险是指因市场价格、波动率或相关性的变动而造成持仓损失的风险，市场价格包括利率、汇率、股票价格和商品价格。公司面临市场风险的业务包括但不限于：经纪业务面临因市场价格变动而导致客户穿仓的风险；资管业务面临极端行情、流动性缺失而导致无法及时变现，引起客户纠纷的风险；风险管理业务因场外衍生品交易中协议标的价格的不利变动所带来的商品价格风险等。随着公司及子公司业务的快速发展，所承受的各类市场风险正在不断增大，而市场经济波动、投资范围受限、国际化推进以及金融衍生品市场的不完善等因素加剧了市场风险的形成。

公司在已构建的四级风险管理架构下，制定了市场风险管理的具体流程，涵盖公司董事会、风险管理委员会、首席风险官及各业务部门，各组织分工明确，各负其责。

公司每年审议通过的整体市场风险限额，综合考虑各业务的风险收益特征和相关性等因素，将风险限额细化并分配至各业务部门。风险管理部门通过市场风险管理系统等专业的风险管理工具和方法对风险限额进行每日监控，当指标达到预警限时，风险管理部门对触发预警限额部门进行预警提示，并要求其在规定时间内进行反馈，说明触发预警限额原因和后续的调整计划；当指标突破风险限额时，风险管理部门对超限部门进行提示，要求超限部门在反馈期间原则上不能继续增加风险敞口。

公司不断规范和完善风险限额管理体系，在已有限额指标的基础上，根据各业务的特点，新增部分既满足业务发展又能有效控制风险暴露程度的限额指标，使业务能在公司既定的风险偏好下保持良性发展。

## 2、信用风险管理

信用风险一般是指因客户、交易对手未履行合约责任而引致公司损失的风险。公司的信用风险主要集中在以下业务：

- （1）经纪业务，客户穿仓不履行《期货经纪合同》约定补充保证金的风险；
- （2）风险管理业务，特别是场外衍生品业务；
- （3）存放银行的活期存款及定期存款、交易所及其他结算机构的保证金；
- （4）其他可能产生信用风险的业务或活动。

针对上述业务风险，公司已建立了覆盖信用风险环节的风险管理机制和相关制度，做实风险识别、评估、测量、监控、报告等管理流程，不断完善信用风险的管理手段和方法。其中，公司信用风险管理采用的管理手段和方法包括：尽职调查、内部评级、信用风险计量、限额管理、风险指标监测和后续管理、风险缓释措施以及风险管理信息系统建设等。

### 3、流动性风险管理

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。可能引发流动性风险的因素和事件包括但不限于重要融资渠道受限、融资成本大幅上行、来自其他风险因素的传导（如声誉风险）等。

公司及子公司流动性风险偏好与公司整体的风险偏好保持一致，与公司审慎、持续稳健经营的理念保持一致。公司实施审慎且全面的资产负债管理和流动性风险管理，通过合理的资产配置、多元化的融资渠道、审慎的负债构成、适当的财务杠杆、充足的流动性储备、指标及限额的动态监控、前瞻的流动性管理等措施与机制，有效防范和化解流动性风险，确保压力情景下公司持续经营的流动性需求。

报告期内，公司持续完善资产负债约束和流动性风险管理长效机制，具体措施包括但不限于：（1）动态监测与评估流动性风险指标及限额情况，确保公司流动性风险监控指标及内部监控指标均持续满足监管和公司自身要求，并留有一定的弹性与余地。（2）继续优化现金流管理，每日静态或动态计量未来不同时间段的现金流，参考市场利率水平、公司融资能力等提前做好融资规划与安排，灵活运用各类债务融资工具，选择适当融资方式，把握好融资节奏，有效控制未来不同时间段的现金流缺口。（3）建立健全流动性储备管理机制，对流动性储备日均规模和结构进行动态监控，确保在极端压力情景下能够及时满足公司流动性需求。（4）定期分析不同压力情景下公司的流动性风险承受能力，确定风险点和脆弱环节，并将压力测试结果运用于公司的相关决策过程。（5）进一步完善应急计划的机制与流程，包括各参与人的权限、职责及报告路径、应急计划触发条件、应急程序和措施，结合实际情况开展应急计划的演练与评估等。

## 十二、金融资产及负债的公允价值管理

无

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                       | 期末公允价值         |                |              |                |
|--------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                          | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量   | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量              | --             | --             | --           | --             |
| （一）交易性金融资产               | 185,812,669.98 | 320,361,730.80 | 3,284,798.53 | 509,459,199.31 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 185,812,669.98 | 320,361,730.80 | 3,284,798.53 | 509,459,199.31 |
| （1）债务工具投资                |                |                |              |                |
| （2）权益工具投资                | 170,002,462.98 | 263,872,074.90 | 3,284,798.53 | 437,159,336.41 |
| （3）衍生金融资产                | 15,810,207.00  | 56,489,655.90  | 0.00         | 72,299,862.90  |

|                             |                |                  |              |                  |
|-----------------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额              | 185,812,669.98 | 320,361,730.80   | 3,284,798.53 | 509,459,199.31   |
| (一) 交易性金融负债                 |                |                  |              |                  |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债    | 796,917.00     | 66,336,483.35    | 0.00         | 67,133,400.35    |
| 其中：衍生金融负债                   | 796,917.00     | 66,336,483.35    | 0.00         | 67,133,400.35    |
| 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 | 0.00           | 1,074,716,128.84 | 0.00         | 1,074,716,128.84 |
| 持续以公允价值计量的负债总额              | 796,917.00     | 1,141,052,612.19 | 0.00         | 1,141,849,529.19 |
| 二、非持续的公允价值计量                | --             | --               | --           | --               |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

无

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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、应付货币保证金、其他应付款、长期借款、应付债券等。

本公司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。

## 9、其他

无

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称         | 注册地 | 业务性质                    | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|---------------|-----|-------------------------|-----------|--------------|---------------|
| 厦门市佳诺实业有限责任公司 | 厦门  | 对第一产业、第二产业、第三产业的投资；投资咨询 | 20,000 万元 | 75.58%       | 75.58%        |

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是林志斌、林丽芳和林鸿斌。

其他说明：无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益之 3、在合营安排或联营企业中的权益。

其他说明：无。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系         |
|------------------|---------------------|
| 泉州运筹投资有限公司       | 持有本公司 2.22% 股权（说明）  |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员              |
| 厦门国贸集团股份有限公司     | 本公司独立董事肖伟担任董事的企业    |
| 厦门国贸石化有限公司       | 同上                  |
| 厦门建发股份有限公司       | 本公司独立董事陈守德担任独立董事的企业 |
| 厦门建发原材料贸易有限公司    | 厦门建发股份有限公司之控股子公司    |
| 厦门建发轻工有限公司       | 同上                  |
| 厦门建发矿业资源有限公司     | 同上                  |
| 厦门建发能源有限公司       | 同上                  |

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 上海建发物资有限公司     | 同上               |
| 厦门建发纸业有限公司     | 同上               |
| 厦门建发物产有限公司     | 同上               |
| 建发（上海）有限公司     | 同上               |
| 厦门建发公建物业管理有限公司 | 厦门建发股份有限公司之控股孙公司 |

其他说明：期末泉州运筹投资有限公司持有本公司 2.22% 股权，同时本公司员工持有泉州运筹投资有限公司 43.70% 股权。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|----------------|--------|------------|---------|----------|------------|
| 厦门建发公建物业管理有限公司 | 物业及中介费 | 228,680.14 |         | 否        | 955,696.75 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|-----------|----------------|----------------|
| 厦门国贸集团股份有限公司  | 经纪业务手续费收入 | 0.00           | 242.17         |
| 厦门国贸石化有限公司    | 经纪业务手续费收入 | 1,109.86       | 0.00           |
| 厦门建发原材料贸易有限公司 | 经纪业务手续费收入 | 3,212.75       | 1,562.48       |
| 厦门建发轻工有限公司    | 经纪业务手续费收入 | 3,317.50       | 0.00           |
| 厦门建发矿业资源有限公司  | 经纪业务手续费收入 | 5,089.29       | 2,682.41       |
| 厦门建发纸业有限公司    | 经纪业务手续费收入 | 938.86         | 0.00           |
| 厦门建发能源有限公司    | 经纪业务手续费收入 | 1,364.25       | 0.00           |
| 厦门建发物产有限公司    | 经纪业务手续费收入 | 1,074.32       | 0.00           |
| 上海建发物资有限公司    | 经纪业务手续费收入 | 5,036.29       | 0.00           |
| 厦门建发原材料贸易有限公司 | 贸易销售收入    | 272,968,842.48 | 132,773,988.73 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

无

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,834,141.36 | 2,271,859.95 |

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方        | 期末余额         |           | 期初余额 |      |
|-------|------------|--------------|-----------|------|------|
|       |            | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 建发（上海）有限公司 | 1,471,900.00 | 73,595.00 |      |      |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称    | 关联方           | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| 应付货币保证金 | 厦门国贸集团股份有限公司  | 1,001.00       | 5,335,155.84  |
| 应付货币保证金 | 厦门建发原材料贸易有限公司 | 17,925,440.13  | 21,867,597.80 |
| 应付货币保证金 | 厦门建发轻工有限公司    | 1,421,869.13   | 7,683.01      |
| 应付货币保证金 | 厦门建发矿业资源有限公司  | 126,460,261.73 | 15,127,271.91 |

|         |                |                |               |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 应付货币保证金 | 厦门建发纸业有限公司     | 12,624,432.07  | 0.00          |
| 应付货币保证金 | 厦门建发能源有限公司     | 61,662,151.76  | 0.00          |
| 应付货币保证金 | 厦门建发物产有限公司     | 22,798,952.08  | 0.00          |
| 应付货币保证金 | 上海建发物资有限公司     | 6,212.32       | 0.00          |
| 应付货币保证金 | 厦门国贸石化有限公司     | 131,820,071.05 | 0.00          |
| 应付质押保证金 | 厦门建发原材料贸易有限公司  | 39,536,640.00  | 52,006,240.00 |
| 应付质押保证金 | 厦门建发轻工有限公司     | 4,803,792.00   | 0.00          |
| 应付质押保证金 | 厦门建发能源有限公司     | 13,473,024.00  | 0.00          |
| 应付质押保证金 | 厦门建发物产有限公司     | 25,166,592.00  | 0.00          |
| 其他应付款   | 厦门建发公建物业管理有限公司 | 167,482.70     | 260,658.61    |

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

公司子公司瑞达新控与关联方厦门建发原材料贸易有限公司签署《合资合同》，共同投资设立合资公司厦门瑞达源发供应链管理有限公司，注册资本为 10,000 万元，其中瑞达新控出资 6,000 万元，占注册资本的 60%，厦门建发原材料贸易有限公司出资 4,000 万元，占注册资本的 40%。截止 2021 年 6 月 30 日，双方尚未缴纳出资。

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

#### (1) 资本承诺

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 2021年6月30日（万元） | 2020年12月31日（万元） |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 大额发包合同              | 2,739.35       | 2,653.92        |
| 对外投资                | 1,600.00       | 1,600.00        |

#### (2) 经营租赁承诺

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 2021年6月30日（元）     | 2020年12月31日（元）       |
|------------------|-------------------|----------------------|
| 资产负债表日后第1年       | 796,146.43        | 7,813,506.54         |
| 资产负债表日后第2年       | 0.00              | 4,864,457.68         |
| 资产负债表日后第3年       | 0.00              | 2,302,819.01         |
| 以后年度             | 0.00              | 2,016,807.67         |
| 合计               | <b>796,146.43</b> | <b>16,997,590.90</b> |

#### (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2015年度-2017年度均已达到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。剩余两年应完成的承诺金额延期至2020-2021年完成，并将未完成的承诺变更为“承诺本公司连续两年（即2020年和2021年）在厦门市思明区实际缴纳的企业所得税、增值税厦门地方留成部分增量不低于1,900万元（总量不低于3,103万元）”。为规避上述纳税承诺给本公司的中小股东带来潜在不利影响，本公司股东厦门市佳诺实业有限责任公司（原名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、常州常投云信产业投资基金合伙企业（有限合伙）（原名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上市前的持股比例。截至2021年6月30日，本公司2020年度-2021年度的纳税承诺金额已完成。

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。截止2021年6月30日，本公司该项目瑞达国际金融中心办公部分、商铺、部分地下车库已完工转入投资性房地产及固定资产自持经营，瑞达国际金融中心北楼的部分办公单元及部分地下车库仍在施工及装修中。

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2021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

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021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。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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5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。本公司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风险管理业务分部，风险管理业务、期货合约投资；
- ⑤其他业务分部，基金相关业务。

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。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目      | 期货经纪业务         | 资产管理业务         | 建设运营业务       | 风险管理业务         | 其他业务         | 分部间抵销 | 合计               |
|---------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------|------------------|
| 营业收入    | 549,008,886.89 | 86,433,514.92  | 7,985,556.83 | 417,754,050.23 | 1,383,221.90 |       | 1,062,565,230.77 |
| 其中：对外交易 | 549,101,115.17 | 106,283,262.40 | 7,985,556.83 | 397,812,074.47 | 1,383,221.90 |       | 1,062,565,230.77 |

|           |                   |                  |                |                |               |                   |                   |
|-----------|-------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 收入        |                   |                  |                |                |               |                   |                   |
| 分部间交易收入   | -92,228.28        | -19,849,747.48   | 0.00           | 19,941,975.76  | 0.00          |                   | 0.00              |
| 营业支出      | 277,132,360.78    | 13,414,013.89    | 12,122,465.30  | 427,313,488.87 | 5,610,302.75  |                   | 735,592,631.59    |
| 营业利润/(亏损) | 271,876,526.11    | 73,019,501.03    | -4,136,908.47  | -9,559,438.64  | -4,227,080.85 |                   | 326,972,599.18    |
| 资产总额      | 12,580,947,675.37 | 4,456,305,303.35 | 912,797,292.93 | 815,647,785.36 | 99,080,467.12 | -3,142,332,985.72 | 15,722,445,538.41 |
| 负债总额      | 10,824,574,523.14 | 4,021,570,521.67 | 844,709,519.81 | 196,456,679.08 | 3,423,710.26  | -2,267,085,128.87 | 13,623,649,825.09 |
| 补充信息:     |                   |                  |                |                |               |                   |                   |
| 1、折旧和摊销费用 | 8,532,286.76      | 0.00             | 7,435,444.59   | 318,893.01     | 1,176,805.99  |                   | 17,463,430.35     |
| 2、信用减值损失  | 30,706.34         | -147,610.55      | 42,553.66      | 2,206,451.56   | 18,923.21     |                   | 2,151,024.22      |

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

无

(4) 其他说明

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。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 875,457,130.01 |      | 875,457,130.01 | 875,457,130.01 |      | 875,457,130.01 |
| 合计     | 875,457,130.01 |      | 875,457,130.01 | 875,457,130.01 |      | 875,457,130.01 |

**(1) 对子公司投资**

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额(账面价值)     | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额(账面价值)     | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
|                  |                | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 瑞达新控资本管理有限公司     | 600,000,000.00 |        |      |        |    | 600,000,000.00 |          |
| 厦门瑞达置业有限公司       | 100,000,000.00 |        |      |        |    | 100,000,000.00 |          |
| 瑞达基金管理<br>有限公司   | 100,000,000.00 |        |      |        |    | 100,000,000.00 |          |
| 瑞达国际金融<br>股份有限公司 | 75,457,130.01  |        |      |        |    | 75,457,130.01  |          |
| 合计               | 875,457,130.01 |        |      |        |    | 875,457,130.01 |          |

**(2) 对联营、合营企业投资**

无

**(3) 其他说明**

无

**2、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 25,394,404.05 | 49,138,760.63 | 65,690,437.04 | 8,842,727.64 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0.00          | 1,664,545.00  | 1,664,545.00  | 0.00         |
| 合计             | 25,394,404.05 | 50,803,305.63 | 67,354,982.04 | 8,842,727.64 |

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

| 项目          | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和 | 24,251,219.84 | 45,515,813.53 | 62,087,943.07 | 7,679,090.30 |

|               |               |               |               |              |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 补贴            |               |               |               |              |
| 2、职工福利费       |               | 1,312,718.38  | 1,312,718.38  |              |
| 3、社会保险费       |               | 1,016,510.27  | 1,016,510.27  |              |
| 其中：医疗保险费      |               | 921,878.04    | 921,878.04    |              |
| 工伤保险费         |               | 20,768.70     | 20,768.70     |              |
| 生育保险费         |               | 73,863.53     | 73,863.53     |              |
| 4、住房公积金       |               | 960,132.04    | 960,132.04    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,143,184.21  | 333,586.41    | 313,133.28    | 1,163,637.34 |
| 合计            | 25,394,404.05 | 49,138,760.63 | 65,690,437.04 | 8,842,727.64 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 1,607,473.76 | 1,607,473.76 |      |
| 2、失业保险费  |      | 57,071.24    | 57,071.24    |      |
| 合计       |      | 1,664,545.00 | 1,664,545.00 |      |

其他说明：无。

### 3、利息净收入

单位：元

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------------|----------------|---------------|
| 利息收入              | 106,697,612.58 | 45,920,604.30 |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入 | 106,697,612.58 | 45,920,604.30 |
| 利息支出              | 12,426,089.81  |               |
| 其中：可转债利息支出        | 12,237,558.85  |               |
| 租赁负债利息支出          | 188,530.96     |               |
| 银行手续费支出           | 207,407.81     | 156,537.60    |
| 利息净收入             | 94,064,114.96  | 45,764,066.70 |

### 4、手续费及佣金净收入

#### (1) 手续费及佣金净收入情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 期货经纪业务净收入     | 441,930,501.66 | 133,713,609.91 |
| 其中：期货经纪业务收入   | 441,930,501.66 | 133,713,609.91 |
| 资产管理业务净收入     | 76,017,809.99  | 31,922,714.30  |
| 其中：资产管理业务收入   | 76,017,809.99  | 31,922,714.30  |
| 投资咨询业务        | 2,058,176.42   | 717,666.02     |
| 其中：投资咨询业务收入   | 2,058,176.42   | 717,666.02     |
| 其他手续费及佣金净收入   | 35,660.39      |                |
| 其中：其他手续费及佣金收入 | 35,660.39      |                |
| 合计            | 520,042,148.46 | 166,353,990.23 |
| 其中：手续费及佣金收入合计 | 520,042,148.46 | 166,353,990.23 |

## (2) 财务顾问业务净收入

无

## (3) 代理销售金融产品业务收入情况

无

## (4) 资产管理业务开展及收入情况

单位：元

| 项目           | 集合资产管理业务         | 定向资产管理业务         | 专项资产管理业务 |
|--------------|------------------|------------------|----------|
| 期末产品数量       | 65               | 37               |          |
| 期末客户数量       | 1,196            | 37               |          |
| 其中：个人客户      | 1,003            | 22               |          |
| 机构客户         | 193              | 15               |          |
| 年初受托资金       | 1,250,563,774.34 | 577,724,114.29   |          |
| 其中：自有资金投入    | 23,500,000.00    | 0.00             |          |
| 个人客户         | 897,758,653.57   | 268,169,869.37   |          |
| 机构客户         | 329,305,120.77   | 309,554,244.92   |          |
| 期末受托资金       | 3,304,179,233.19 | 1,026,878,582.92 |          |
| 其中：自有资金投入    | 68,900,000.00    | 0.00             |          |
| 个人客户         | 2,309,580,735.38 | 505,565,889.81   |          |
| 机构客户         | 925,698,497.81   | 521,312,693.11   |          |
| 期末主要受托资产初始成本 | 645,808,230.60   | 315,105,064.80   |          |
| 期货           | 645,808,230.60   | 315,105,064.80   |          |

|             |               |               |  |
|-------------|---------------|---------------|--|
| 当期资产管理业务净收入 | 54,064,868.46 | 21,952,941.53 |  |
|-------------|---------------|---------------|--|

## 5、投资收益

### (1) 投资收益情况

单位：元

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 金融工具投资收益     | 5,815,147.43 | 1,917,668.37 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 637,400.00   | 612,560.00   |
| 其中：交易性金融工具   | 637,400.00   | 612,560.00   |
| 处置金融工具取得的收益  | 5,177,747.43 | 1,305,108.37 |
| 其中：交易性金融工具   | 5,177,747.43 | 1,305,108.37 |
| 合计           | 5,815,147.43 | 1,917,668.37 |

### (2) 交易性金融工具投资收益明细表

单位：元

| 交易性金融工具                   |        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------------|--------|--------------|--------------|
| 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 | 持有期间收益 | 637,400.00   | 612,560.00   |
|                           | 处置取得收益 | 5,177,747.43 | 1,305,108.37 |

其他说明：无。

## 6、公允价值变动收益

单位：元

| 项目                           | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------------------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产                      | -5,274,483.97 | -12,090,954.78 |
| 其中：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 |               |                |
| 合计                           | -5,274,483.97 | -12,090,954.78 |

其他说明：无。

## 7、业务及管理费

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工费用 | 50,805,959.22 | 28,583,765.41 |

|          |                |               |
|----------|----------------|---------------|
| 租赁费      | 5,977,387.19   | 4,406,555.93  |
| 折旧费      | 5,811,188.19   | 2,744,585.70  |
| 无形资产摊销   | 1,928,512.51   | 723,231.99    |
| 长期待摊费用摊销 | 144,365.60     | 207,709.42    |
| 差旅费      | 1,980,915.69   | 1,084,218.04  |
| 业务招待费    | 1,604,315.48   | 642,869.52    |
| 投资者保护基金  | 265,060.43     | 96,707.49     |
| 通讯费      | 983,437.33     | 728,775.00    |
| IT 费用    | 5,458,975.17   | 4,727,745.62  |
| 居间人佣金    | 184,434,322.20 | 43,212,112.17 |
| 其他       | 5,096,269.24   | 3,512,495.57  |
| 合计       | 264,490,708.25 | 90,670,771.86 |

## 8、现金流量表补充资料

单位：元

| 项目                               | 本期金额              | 上期金额             |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --                | --               |
| 净利润                              | 243,778,730.13    | 79,261,801.03    |
| 信用减值准备                           | 539,153.94        | 191,762.23       |
| 固定资产折旧                           | 3,375,558.09      | 2,744,585.70     |
| 使用权资产折旧                          | 2,435,630.10      | 0.00             |
| 无形资产摊销                           | 1,928,512.51      | 723,231.99       |
| 长期待摊费用摊销                         | 144,365.60        | 207,709.42       |
| 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） | 44,042.58         | 3,937.71         |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 5,274,483.97      | 12,090,954.78    |
| 利息支出                             | 12,426,089.81     | 0.00             |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -5,815,147.43     | -1,917,668.37    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 3,765,827.82      | 1,532,835.38     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,112,905.97     | -1,252,901.50    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -4,234,585,261.84 | 341,178,607.98   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 4,200,410,832.13  | 699,413,565.52   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 232,609,911.44    | 1,134,178,421.87 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --                | --               |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 债务转为资本            | 196,518.32     | 0.00           |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | --             | --             |
| 现金的期末余额           | 532,611,793.20 | 845,929,119.07 |
| 减：现金的年初余额         | 704,834,444.55 | 164,490,632.66 |
| 加：现金等价物的期末余额      | 496,760,975.58 | 339,635,272.66 |
| 减：现金等价物的年初余额      | 328,728,731.04 | 203,369,672.83 |
| 现金及现金等价物净增加额      | -4,190,406.81  | 817,704,086.24 |

## 9、其他

无

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -44,042.58   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 835,230.24   |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 6,226,350.97 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -183,060.98  |    |
| 减：所得税影响额  | 1,848,375.38 |    |
| 合计  | 4,986,102.27 | -- |

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

适用  不适用

| 项目                 | 涉及金额（元）      | 原因                |
|--------------------|--------------|-------------------|
| 期货合约投资、期权及做市业务的相关损 | 8,940,568.32 | 期货合约投资、期权及做市业务系子公 |

|                            |               |                                  |
|----------------------------|---------------|----------------------------------|
| 益净额                        |               | 司瑞达新控正常经营业务，因此界定为经常性损益。          |
| 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 | 26,183,328.14 | 合并结构化主体主要投资范围为期货合约投资，因此界定为经常性损益。 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 11.55%     | 0.53        | 0.53        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.31%     | 0.52        | 0.52        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 4、其他

无