

瑞达期货股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

瑞达期货股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。年审会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度 (会计政策变更调整后)	增减变动幅度 (%)
营业总收入	92,627.80	210,574.09	-56.01%
归属于上市公司股东的净利润	24,381.32	29,356.29	-16.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,913.15	31,187.18	-26.53%
其他综合收益的税后净额	-464.20	643.58	-172.13%
经营活动产生的现金流量净额	46,988.36	26,108.14	79.98%
基本每股收益 (元/股)	0.55	0.66	-16.67%
稀释每股收益 (元/股)	0.55	0.66	-16.67%
加权平均净资产收益率	9.42%	12.09%	-2.67%
项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 (会计政策变更调整后)	增减变动幅度 (%)
资产总额	1,382,354.68	1,571,912.24	-12.06%
负债总额	1,112,507.98	1,316,194.40	-15.48%
归属于上市公司股东的净资产	265,845.70	251,718.62	5.61%

注：公司自 2023 年 1 月 1 日起施行中华人民共和国财政部发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，并根据要求对相关财务报表项目进行调整。

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产负债情况

单位：人民币元

	2023年12月31日	2022年12月31日 (会计政策变更调整后)	增减变动幅度(%)
资产:			
货币资金	7,252,562,486.48	9,021,511,194.39	-19.61%
其中:期货保证金存款	6,766,884,205.71	8,496,994,823.16	-20.36%
结算备付金	5,730,307.56	0.00	不适用
应收货币保证金	4,728,738,848.71	3,779,458,882.94	25.12%
应收质押保证金	193,478,496.00	1,446,538,472.00	-86.62%
衍生金融资产	44,034,088.78	61,539,621.28	-28.45%
应收结算担保金	26,651,039.37	22,639,017.41	17.72%
应收风险损失款	455,263.09	506,988.44	-10.20%
应收账款	6,234,778.99	4,610,929.62	35.22%
其他应收款	81,736,053.75	59,459,332.07	37.47%
存货	19,059,029.59	0.00	不适用
其他权益工具投资	1,400,000.00	0.00	不适用
交易性金融资产	412,067,771.08	309,221,723.96	33.26%
买入返售金融资产	11,885,647.92	0.00	不适用
期货会员资格投资	0.00	1,400,000.00	-100%
投资性房地产	727,545,575.06	747,759,960.77	-2.70%
固定资产	134,847,857.90	145,471,357.74	-7.30%
使用权资产	28,002,881.53	17,439,167.06	60.57%
无形资产	57,865,534.79	61,621,644.91	-6.10%
商誉	2,628,442.81	2,628,442.81	0.00%
递延所得税资产	29,232,597.81	11,858,452.12	146.51%
其他资产	59,390,053.69	25,457,221.90	133.29%
资产总计	13,823,546,754.91	15,719,122,409.42	-12.06%
负债:			
应付货币保证金	8,062,683,318.73	9,102,291,977.36	-11.42%
应付质押保证金	193,478,496.00	1,446,538,472.00	-86.62%
交易性金融负债	664,786,297.17	826,779,171.36	-19.59%
衍生金融负债	126,288,883.48	50,199,003.53	151.58%
期货风险准备金	222,402,445.23	199,918,541.27	11.25%
应付票据	329,140,000.00	348,129,200.00	-5.45%
应付期货投资者保障基金	457,134.18	398,416.22	14.74%
合同负债	548,150.24	0.00	不适用
应付职工薪酬	34,529,366.11	31,269,101.56	10.43%
应交税费	34,006,134.90	17,471,180.04	94.64%
其他应付款	662,307,767.94	371,631,564.63	78.22%
代理买卖证券款	25,646.66	0.00	不适用
长期借款	124,113,666.67	123,142,816.67	0.79%
应付债券	615,006,696.57	594,139,563.13	3.51%
租赁负债	28,203,356.96	17,204,049.57	63.93%

递延所得税负债	4,210.90	5,149,030.92	-99.92%
其他负债	20,178,011.10	27,277,876.51	-26.03%
递延收益	346,349.64	404,074.60	-14.29%
负债合计	11,125,079,781.50	13,161,944,039.37	-15.48%

说明：

1、应收质押保证金较年初下降 86.62%，主要是上海期货交易所的质押保证金减少所致。

2、应收账款较年初增长 35.22%，主要是子公司厦门瑞达置业有限公司（以下简称“瑞达置业”）应收租金增加所致。

3、其他应收款较年初增长 37.47%，主要是证券现货业务当日交易结算，交易所于次日资金结算所致。

4、交易性金融资产较年初增长 33.26%，主要是公司对基金的投资增加所致。

5、期货会员资格投资较年初下降 100.00%，主要是根据中国期货业协会发布的《期货公司财务处理实施细则》，将期货会员资格投资调整列报至其他权益工具投资，上年同期数据或期初数据不需要按照细则进行转换。

6、使用权资产较年初增长 60.57%，主要是新增分支机构及部分分支机构租赁合同到期重签所致。

7、递延所得税资产较年初增长 146.51%，主要是金融工具的公允价值变动产生的可抵扣暂时性差异增加所致。

8、其他资产较年初增长 133.29%，主要是子公司预付货款增加所致。

9、应付质押保证金较年初下降 86.62%，主要是客户质押金额减少所致。

10、衍生金融负债较年初增长 151.58%，主要是期权业务规模增长所致。

11、应交税费较年初增长 94.64%，主要是期末应交企业所得税增加所致。

12、其他应付款较年初增长 78.22%，主要是子公司瑞达新控资本管理有限公司场外业务应付款增加所致。

13、租赁负债较年初增长 63.93%，主要是新增分支机构及部分分支机构合同到期重签所致。

14、递延所得税负债较年初下降 99.92%，主要是期末金融工具的估值变动产生的应纳税暂时性差异减少所致。

（二）股东权益情况

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日 (会计政策变更调整后)	增减变动幅度(%)
股本	445,029,448.00	445,029,223.00	0.00%
其他权益工具	109,291,847.53	109,292,958.76	0.00%
资本公积	267,469,771.54	267,462,844.87	0.00%
其他综合收益	-1,264,749.55	3,377,287.98	-137.45%
盈余公积	222,513,282.50	214,009,176.18	3.97%
一般风险准备	264,014,371.83	238,747,902.82	10.58%
未分配利润	1,351,403,039.49	1,239,266,843.50	9.05%
归属于母公司所有者权益合计	2,658,457,011.34	2,517,186,237.11	5.61%
少数股东权益	40,009,962.07	39,992,132.94	0.04%
所有者权益合计	2,698,466,973.41	2,557,178,370.05	5.53%

说明：

其他综合收益较年初下降 137.45%，主要是外币报表折算差额影响所致。

(三) 经营成果

单位：人民币元

项目	2023年度	2022年度 (会计政策变更调整后)	增减变动幅度(%)
一、营业收入	926,277,975.26	2,105,740,922.25	-56.01%
手续费收入	439,415,655.33	490,864,283.93	-10.48%
利息净收入	139,978,893.87	155,151,852.12	-9.78%
其他收益	20,647,481.95	6,277,486.25	228.91%
投资收益	133,443,174.94	64,292,793.06	107.56%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	-353,568.87	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-55,906,104.07	-245,311.69	不适用
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-428,755.26	-2,634,656.16	不适用
其他业务收入	249,147,319.26	1,392,124,410.87	-82.10%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-19,690.76	-89,936.13	不适用
二、营业支出	595,953,530.35	1,708,855,927.49	-65.13%
提取期货风险准备金	22,483,903.96	23,420,094.77	-4.00%
税金及附加	12,573,645.79	12,836,003.15	-2.04%
业务及管理费	319,870,508.70	292,589,086.55	9.32%
信用减值损失	923,460.35	-30,325.39	不适用
其他业务成本	240,102,011.55	1,380,041,068.41	-82.60%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	330,324,444.91	396,884,994.76	-16.77%

加：营业外收入	253,114.33	214,377.28	18.07%
减：营业外支出	1,207,684.74	5,538,327.41	-78.19%
四、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）	329,369,874.50	391,561,044.63	-15.88%
减：所得税费用	85,538,830.03	97,710,580.10	-12.46%
五、净利润 （净亏损以“-”号填列）	243,831,044.47	293,850,464.53	-17.02%

说明：

- 1、其他收益较上年度增长 228.91%，主要是政府补助增加所致。
- 2、投资收益较上年度增长 107.56%，主要是本期子公司瑞达新控资本管理有限公司金融产品的投资收益增加所致。
- 3、其他业务收入较上年度下降 82.10%，主要是贸易收入减少所致。
- 4、其他业务成本较上年度下降 82.60%，主要是贸易销售成本随收入减少而减少所致。
- 5、营业外支出较上年度下降 78.19%，主要是捐赠支出减少所致。

（四）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度(%)
经营活动现金流入小计	4,479,438,443.07	3,909,267,264.27	14.59%
经营活动现金流出小计	4,009,554,841.29	3,648,185,877.70	9.91%
经营活动产生的现金流量净额	469,883,601.78	261,081,386.57	79.98%
投资活动现金流入小计	749,517,322.80	471,208,635.76	59.06%
投资活动现金流出小计	426,410,874.10	237,585,762.06	79.48%
投资活动产生的现金流量净额	323,106,448.70	233,622,873.70	38.30%
筹资活动现金流入小计	402,716,809.84	59,303,721.83	579.08%
筹资活动现金流出小计	657,595,261.58	591,006,359.43	11.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-254,878,451.74	-531,702,637.60	不适用

说明：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年度增长 79.98%，主要是收回的协定期限超过三个月的期货保证金存款净额增加所致。
- 2、投资活动现金流入小计较上年度增长 59.06%，主要是本期收回投资收到的资金增加所致。

3、投资活动现金流出小计较上年度增长 79.48%，主要是本期投资支付的资金增加所致。

4、投资活动产生的现金流量净额较上年度增长 38.30%。主要是本期收回投资收到的净额增加所致。

5、筹资活动现金流入小计较上年度增长 579.08%，主要是收到的银行承兑汇票保证金和取得借款增加所致。

瑞达期货股份有限公司

董事会

2024 年 3 月 30 日