

厦门国贸控股集团有限公司
公司债券半年度报告
(2019年)

二〇一九年八月

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司 2019 年半年度报告未经审计。

重大风险提示

请投资者关注以下重大事项，并仔细阅读本年度报告中“风险因素”等有关章节。

一、经中诚信证券评估有限公司跟踪评级，本公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定。虽然公司目前资信状况良好，但在债券存续期内，公司无法保证主体信用评级和本期债券的信用评级不会发生负面变化。资信评级机构每年将对公司主体信用和本期公司债券进行一次跟踪评级。在本期债券存续期间，若出现任何影响公司信用级别或债券信用级别的事项，评级机构调低公司信用级别或债券信用级别，都将会对债券投资人的利益产生不利影响。

二、受国民经济总体运行状况、经济周期和国家宏观经济政策，财政、货币政策和国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。公司债券属于利率敏感性投资品种，其投资价值在其存续期内将随市场利率的波动而变动，从而将给债券投资者的债券投资收益水平带来一定的不确定性。

三、公司债券的偿债资金将主要来源于本公司经营活动产生的收益和现金流。2019 年 1-6 月，本公司合并口径营业收入为 1,542.12 亿元；归属于母公司所有者的净利润为 3.19 亿元；经营活动产生的现金流净额为 -46.29 亿元。本公司目前的经营情况、财务状况和资产质量良好，但在公司债券存续期内，若本公司未

来销售资金不能及时回笼、融资渠道不畅或不能合理控制融资成本，将可能会影响公司债券本息的按期兑付。

四、中诚信证券评估有限公司将在债券信用等级有效期内或者债券存续期内，持续关注本公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及债券偿债保障情况等因素，以对公司发行债券的信用风险进行持续跟踪，并出具跟踪评级报告，以动态地反映本公司的信用状况。中诚信证券评估有限公司的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过其网站（<http://www.ccxr.com.cn/>）予以公告。本公司亦将通过深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn/>）及监管部门指定的其他媒体将上述跟踪评级结果及报告予以公告，投资者可以在深圳证券交易所网站查询上述跟踪评级结果及报告。

目 录

| | |
|---|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 重要提示 | 2 |
| 目 录 | 5 |
| 释义 | 7 |
| 第二节 公司及相关中介机构简介 | 9 |
| 一、公司基本信息 | 9 |
| 二、信息披露负责人 | 9 |
| 三、信息披露网址及置备地 | 10 |
| 四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况 | 10 |
| 五、中介机构情况 | 10 |
| 第三节 公司债券事项 | 14 |
| 一、债券基本信息 | 14 |
| 二、募集资金使用情况 | 15 |
| 三、资信评级情况 | 17 |
| 四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况 | 19 |
| 五、持有人会议召开情况 | 22 |
| 六、受托管理人履职情况 | 22 |
| 第四节 财务和资产情况 | 23 |

| | |
|---------------------------------------|----|
| 一、主要会计数据和财务指标 | 23 |
| 二、主要资产和负债变动情况 | 24 |
| 三、权利受限制的情况 | 26 |
| 四、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况 | 27 |
| 五、对外担保的增减变动情况 | 31 |
| 六、银行授信情况及偿还银行贷款情况 | 32 |
| 第五节 业务和公司治理情况 | 34 |
| 一、公司业务情况 | 34 |
| 二、公司主要经营情况 | 36 |
| 三、公司发展战略、经营计划及风险 | 37 |
| 四、严重违约情况 | 44 |
| 五、公司独立性情况 | 44 |
| 六、非经营性往来占款或违规担保情况 | 44 |
| 七、公司治理、内部控制情况 | 44 |
| 第六节 重大事项 | 46 |
| 一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的 事项 | 46 |
| 二、关于破产重整事项 | 46 |
| 三、关于司法机关调查事项 | 46 |
| 四、关于重大事项 | 46 |
| 第七节 财务报告 | 50 |
| 第八节 备查文件目录 | 51 |

释义

在本半年度报告中，除非文意另有所指，下列词语具有如下含义：

| | | |
|--------------|---|--|
| 公司、本公司、国贸控股 | 指 | 厦门国贸控股集团有限公司 |
| 16 厦贸 01 | 指 | 厦门国贸控股有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期） |
| 17 厦贸 Y1 | 指 | 厦门国贸控股集团有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期） |
| 18 厦贸 Y1 | 指 | 厦门国贸控股集团有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券(第一期) |
| 18 厦贸 Y2 | 指 | 厦门国贸控股集团有限公司非公开发行 2018 年永续期公司债券(第一期) |
| 国贸股份/厦门国贸 | 指 | 厦门国贸集团股份有限公司 |
| 信达股份/厦门信达 | 指 | 厦门信达股份有限公司 |
| 实际控制人、厦门市国资委 | 指 | 厦门市人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 半年度报告 | 指 | 本公司根据有关法律、法规为发行公司债券而制作的《厦门国贸控股集团有限公司公司债券半年度报告（2019 年）》 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 公司董事会 | 指 | 厦门国贸控股集团有限公司董事会 |
| 公司监事会 | 指 | 厦门国贸控股集团有限公司监事会 |
| 律师事务所 | 指 | 福建远大联盟律师事务所 |

| | | |
|-------------------|---|---|
| 审计机构、致同 | 指 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 资信评级机构、评级机构、中诚信证评 | 指 | 中诚信证券评估有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《公司债券发行与交易管理办法》 |
| 报告期 | 指 | 2019年半年度（2019年1月1日至2019年6月30日） |
| 工作日 | 指 | 中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日） |
| 交易日 | 指 | 深圳证券交易所的营业日 |
| 法定节假日或休息日 | 指 | 中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日） |
| 元/万元/亿元 | 指 | 元人民币/万元人民币/亿元人民币 |

本半年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第二节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

| | |
|-------|---|
| 中文名称 | 厦门国贸控股集团有限公司 |
| 中文简称 | 国贸控股集团 |
| 外文名称 | Xiamen ITG Holding Group Co.,Ltd. |
| 外文缩写 | ITG Holding Group |
| 法定代表人 | 许晓曦 |
| 注册地址 | 厦门市湖里区仙岳路 4688 号国贸中心 A 栋 2901 单元 |
| 办公地址 | 厦门市湖里区仙岳路 4688 号国贸中心 A 栋 2901 单元 |
| 邮政编码 | 361004 |
| 公司网址 | http://www.itgholding.com.cn |
| 电子信箱 | zenggy@itgholding.com.cn/ |

二、信息披露负责人

| | |
|------|----------------------------------|
| 姓名 | 李植煌 |
| 联系地址 | 厦门市湖里区仙岳路 4688 号国贸中心 A 栋 2901 单元 |
| 电话 | 0592-5830988 |
| 传真 | 0592-5830990 |

| | |
|------|-------------------------|
| 电子信箱 | lizh@itgholding.com.cn/ |
|------|-------------------------|

三、信息披露网址及置备地

| | |
|-----------------|--------------------------------------|
| 登载年度报告的交易场所网站网址 | http://www.szse.cn/ |
| 年度报告备置地 | 厦门市湖里区仙岳路 4688 号 国贸中心 A 栋 2901 单元 |

四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

(一) 报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。控股股东、实际控制人信息与募集说明书披露情况一致。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------|
| 万红丹 | 监事会主席 | 离任 | 国资委任免 |
| 曾庆培 | 监事 | 离任 | 国资委任免 |
| 宋燕梅 | 监事 | 离任 | 国资委任免 |
| 张运明 | 副总经理 | 新任 | 新任命 |

五、中介机构情况

(一) 会计师事务所

2016 年审计机构

| | |
|----|------|
| 信息 | 对应债券 |
|----|------|

| | | |
|-------|---------------------------|----------------------|
| 名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） | 16 厦贸 01 |
| 办公地址 | 厦门市珍珠湾软件园创新大厦 A 区 12-15 楼 | 17 厦贸 Y1 |
| 签字会计师 | 张立贺、王勇 | 18 厦贸 Y1 18 厦贸 Y2 |

2017 年审计机构

| 信息 | | 对应债券 |
|-------|------------------------------------|----------------------|
| 名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） | 16 厦贸 01 |
| 办公地址 | 厦门市湖里区环岛干道万科云玺 2 号楼 B 区领域 7-9 楼 | 17 厦贸 Y1 18 厦贸 Y1 |
| 签字会计师 | 张立贺、黄玲玲 | 18 厦贸 Y2 |

2018 年审计机构

| 信息 | | 对应债券 |
|-------|------------------------------------|----------------------|
| 名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） | 16 厦贸 01 |
| 办公地址 | 厦门市湖里区环岛干道万科云玺 2 号楼 B 区领域 7-9 楼 | 17 厦贸 Y1 18 厦贸 Y1 |
| 签字会计师 | 张立贺、黄玲玲 | 18 厦贸 Y2 |

（二）受托管理人

| 信息 | | 对应债券 |
|------|--------------------------------------|----------|
| 名称 | 国信证券股份有限公司 | 16 厦贸 01 |
| 办公地址 | 深圳市罗湖区红岭中路 1010 号深圳国际 信托大厦 2107 室 | |
| 联系人 | 刘宽 | |

| | | |
|------|---------------|--|
| 联系电话 | 0755-81983006 | |
|------|---------------|--|

| 信息 | | 对应债券 |
|------|----------------------------|----------------------|
| 名称 | 中信证券股份有限公司 | 17 厦贸 Y1 18 厦贸 Y1 |
| 办公地址 | 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层 | |
| 联系人 | 陈小东 | |
| 联系电话 | 15810523783 | |

| 信息 | | 对应债券 |
|------|---------------------|----------|
| 名称 | 海通证券股份有限公司 | 18 厦贸 Y2 |
| 办公地址 | 上海市广东路 689 号 1708 室 | |
| 联系人 | 罗丽娜 | |
| 联系电话 | 021-23212037 | |

(三) 资信评级机构

| 信息 | | 对应债券 |
|------|---------------------------|----------------------------------|
| 名称 | 中诚信证券评估有限公司 | 16 厦贸 01 17 厦贸 Y1 18 厦贸 Y1 |
| 办公地址 | 上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 楼 | |
| 联系人 | 张果 | |
| 联系电话 | 0755-82969262 | |

(四) 中介机构变更情况

报告期内，公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构、会

计师事务所未发生变更情况。

第三节 公司债券事项

一、债券基本信息

| 1、债券名称 | 2、简称 | 3、代码 | 4、发行日 | 5、到期日 | 6、债券余额 | 7、利率 | 8、还本付息方式 | 9、上市或转让场所 | 10、投资者适当性安排 | 11、报告期内兑息兑付情况 | 12、特殊条款执行情况 |
|--|--------|--------|------------|-----------|--------|-------|--|-----------|-------------|---------------|-------------|
| 厦门国贸控股有限公司 2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期) | 16厦贸01 | 112342 | 2016年3月9日 | 2021年3月9日 | 17亿元 | 3.55% | 单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。 | 深交所 | 面向合格投资者公开发行 | 已按时足额付息 | 无 |
| 厦门国贸控股集团有限公司 2017年面向合格投资者公开发行可续期公司债券(第一期) | 17厦贸Y1 | 112552 | 2017年7月20日 | 无固定到期日 | 5亿元 | 5.30% | 本期债券以每3个计息年度为1个周期,在每个周期末,公司有权选择将本期债券期限延长1个周期(即延长3年),或选择在该周期末到期全额兑付本期债券 | 深交所 | 面向合格投资者公开发行 | 已按时足额付息 | 无 |
| 厦门国贸集团有 | 18厦贸Y1 | 112675 | 2018年4月13日 | 无固定到期日 | 25亿元 | 5.80% | 本期债券以每3个计息年度 | 深交所 | 面向合格投资 | 已按时足额付息 | 无 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|------------|--------|-------------------------|------------|-----|-------|--|---------|------------------------------|-----------|---|
| 限公司 2018 年面向 合格投 资者公 开发行 可续期 公司债 券(第 一期) | | | | | | | 为1个周 期,在每个 周期末,公 司有权选 择将本期 债券期限 延长1个 周期(即 延长3 年),或选 择在该周 期末到期 全额兑付 本期债券 | | 者公 开发 行 | | |
| 厦门国 贸控股 集团有 限公司 非公开 发行 2018 年可续 期公司 债券 (第一 期) | 18厦 贸Y2 | 114417 | 2018 年12 月24 日 | 无固定 到期日 | 5亿元 | 6.00% | 本期债券 以每2个 计息年度 为1个周 期,在每个 周期末,公 司有权选 择将本期 债券期限 延长1个 周期(即 延长2 年),或选 择在该周 期末到期 全额兑付 本期债券 | 深交 所 | 面向 合格 投资者 非公开 发行 | 未到付息 日 | 无 |

二、募集资金使用情况

| | |
|----------|---|
| 债券名称 | 厦门国贸控股有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期) |
| 募集资金总额 | 17亿元 |
| 募集资金使用情况 | 募集资金17亿元,扣除发行费用后进入专项偿债账户,用于偿还中期票据、超短期融资券和银行贷款等到期债务。 |
| 募集资金余额 | 0元 |

| | |
|--------------|---|
| 履行的程序 | 募集资金的使用履行了公司内部的决策流程，资金使用与约定的并无出入。 |
| 募集资金专项账户运作情况 | 募集资金 17 亿元，扣除发行费用后进入专项偿债账户，用于偿还中期票据、超短期融资券和银行贷款等到期债务。 |

| | |
|--------------|--|
| 债券名称 | 厦门国贸控股集团有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券(第一期) |
| 募集资金总额 | 5 亿元 |
| 募集资金使用情况 | 募集资金 5 亿元，扣除发行费用后进入专项偿债账户，本期债券募集资金用于补充供应链管理业务,制造业等业务板块的流动资金。 |
| 募集资金余额 | 0 元 |
| 履行的程序 | 募集资金的使用履行了公司内部的决策流程，资金使用与约定的并无出入。 |
| 募集资金专项账户运作情况 | 募集资金 5 亿元，扣除发行费用后进入专项偿债账户，并按约定用于各个运营子公司补充流动资金。 |

| | |
|----------|---|
| 债券名称 | 厦门国贸控股集团有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期） |
| 募集资金总额 | 25 亿元 |
| 募集资金使用情况 | 募集资金 25 亿元，扣除发行费用后进入专项偿债账户，本期债券募集资金用于补充供应链管理业务、制造业等业务板块的流动资金。 |
| 募集资金余额 | 0 元 |
| 履行的程序 | 募集资金的使用履行了公司内部的决策流程，资金使用与约定的并无出入。 |

| | |
|--------------|---|
| 募集资金专项账户运作情况 | 募集资金 25 亿元，扣除发行费用后进入专项偿债账户，并按约定用于各个运营子公司补充流动资金。 |
|--------------|---|

| | |
|--------------|---|
| 债券名称 | 厦门国贸控股集团有限公司非公开发行 2018 年可续期公司债券（第一期） |
| 募集资金总额 | 5 亿元 |
| 募集资金使用情况 | 募集资金 5 亿元，全额进入专项偿债账户，本期债券募集资金用于补充流动资金。 |
| 募集资金余额 | 0 元 |
| 履行的程序 | 募集资金的使用履行了公司内部的决策流程，资金使用与约定的并无出入 |
| 募集资金专项账户运作情况 | 募集资金 5 亿元，全额进入专项偿债账户，并按约定用于各个运营子公司补充流动资金。 |

三、资信评级情况

（一）最新跟踪评级情况

根据中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信”）2019 年 6 月 28 日出具的《厦门国贸控股集团有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第一期）、厦门国贸控股集团有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第一期）跟踪评级报告（2019）》（信评委函字[2019]跟踪 1250 号）及《厦门国贸控股有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）跟踪评级报告（2019）》（信评委函字[2019]跟踪 1251 号），中诚信维持以上债券信用等级 AAA，维持公司

主体信用等级 AAA，评级展望稳定。

（二）不定期跟踪评级情况

适用 不适用

（三）主体评级差异

根据中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信”）2016年6月29日出具的《厦门国贸控股有限公司2016年面向合格机构投资者公开发行债券（第一期）跟踪评级报告（2016）》（信评委函字[2016]跟踪401号）、中诚信2017年6月22日出具的《厦门国贸控股有限公司2016年面向合格机构投资者公开发行债券（第一期）跟踪评级报告（2017）》（信评委函字[2017]跟踪384号）、中诚信2018年6月27日出具的《厦门国贸控股有限公司2016年面向合格机构投资者公开发行债券（第一期）跟踪评级报告（2018）》（信评委函字[2018]跟踪860号）以及中诚信2019年6月28日出具的《厦门国贸控股有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）跟踪评级报告（2019）》（信评委函字[2019]跟踪1251号）中诚信维持“16厦贸01”信用等级AAA，维持公司主体信用等级AAA，评级展望稳定；主体评级结论一致，不存在评级差异情况。

根据中诚信2018年6月27日出具的《厦门国贸控股集团有限公司2017年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第一期）、厦门国贸控股集团有限公司2018年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第一期）跟踪评级报告（2018）》（信评委函

字[2018]跟踪 859 号),以及根据中诚信 2019 年 6 月 28 日出具的《厦门国贸控股集团有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券(第一期)、2018 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券(第一期)跟踪评级报告(2019)》(信评委函字[2019]跟踪 1250 号),“17 厦贸 Y1”、“18 厦贸 Y1”的债券信用等级为 AAA,公司主体长期信用等级为 AAA,评级展望稳定;主体评级结论一致,不存在评级差异情况。

四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

(一) 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

适用√不适用

(二) 披露增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

1、保证担保

适用√不适用

2、抵押或质押担保

适用√不适用

3、其他方式增信

适用√不适用

4、偿债计划或采取其他偿债保障措施

公司发行的公司债券的偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的现金流以及净利润。报告期内,公司各项业务开展保

持正常，稳定的现金流、充足的银行授信以及通畅的资本市场直接融资渠道保障了本次债券本息的兑付。

5、募集资金和专项偿债资金账户

公司发行的公司债券“16 厦贸 01”在厦门农村商业银行股份有限公司设立了专项偿债账户。“16 厦贸 01”的募集资金扣除发行费用后，全额进入了募集资金和专项偿债资金账户，并按照募集说明书约定要求进行了使用。

公司发行的公司债券“17 厦贸 Y1”在厦门农村商业银行股份有限公司设立了专项偿债账户。“17 厦贸 Y1”的募集资金扣除发行费用后，全额进入了募集资金和专项偿债资金账户，并按照募集说明书约定要求进行了使用。

公司发行的公司债券“18 厦贸 Y1”在厦门农村商业银行股份有限公司设立了专项偿债账户。“18 厦贸 Y1”的募集资金扣除发行费用后，全额进入了募集资金和专项偿债资金账户，并按照募集说明书约定要求进行了使用。

公司发行的公司债券“18 厦贸 Y2”在福建海峡银行股份有限公司厦门分行设立了专项偿债账户。“18 厦贸 Y2”的募集资金全额进入了募集资金和专项偿债资金账户后，按照募集说明书约定要求进行了使用。

“16 厦贸 01”在 2017 年 3 月 9 日完成了第一次利息支付，付息款项共计 6,035 万元，从募集资金和专项偿债资金账户提取并划付。

“16 厦贸 01”在 2018 年 3 月 9 日完成了第二次利息支付，付息款项共计 6,035 万元，从募集资金和专项偿债资金账户提取并划付。

“16 厦贸 01”在 2019 年 3 月 11 日完成了第三次利息支付（由于 2019 年 3 月 9 日为休息日，顺延至其后第一个交易日），付息款项共计 6,035 万元，从募集资金和专项偿债资金账户提取并划付。

“17 厦贸 Y1”于 2018 年 7 月 20 日完成了第一次利息支付，付息款项共计 2,650 万元，从募集资金和专项偿债资金账户提取并划付。

“17 厦贸 Y1”于 2019 年 7 月 22 日完成了第二次利息支付（由于 2019 年 7 月 20 日为休息日，顺延至其后第一个交易日），付息款项共计 2,650 万元，从募集资金和专项偿债资金账户提取并划付。

“18 厦贸 Y1”于 2019 年 4 月 15 日完成了第一次利息支付（由于 2019 年 4 月 13 日为休息日，顺延至其后第一个交易日），付息款项共计 14,500 万元，从募集资金和专项偿债资金账户提取并划付。

“18 厦贸 Y2”于 2018 年 12 月 24 日完成发行并起息，到本报告期末，尚未到第一次付息日。

五、持有人会议召开情况

为保证债券持有人的合法权益，公司根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》的有关规定，为已发行的“16 厦贸 01”、“17 厦贸 Y1”、“18 厦贸 Y1”、“18 厦贸 Y2”制定了《债券持有人会议规则》。

在报告期内，“16 厦贸 01”、“17 厦贸 Y1”、“18 厦贸 Y1”、“18 厦贸 Y2”未召开债券持有人会议。

六、受托管理人履职情况

“16 厦贸 01”的债券受托管理人为国信证券股份有限公司。报告期内，国信证券严格按照《债券受托管理协议》约定履行受托管理人职责。

“17 厦贸 Y1”、“18 厦贸 Y1”的债券受托管理人为中信证券股份有限公司。报告期内，中信证券严格按照《债券受托管理协议》约定履行受托管理人职责。

“18 厦贸 Y2”的债券受托管理人为海通证券股份有限公司。报告期内，海通证券严格按照《债券受托管理协议》约定履行受托管理人职责。

受托管理人已披露报告期受托管理事务报告，详见深交所网站（<http://www.szse.cn/>）相关公告。

第四节 财务和资产情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：万元

| | 2019年 6月30日/1-6月 | 2019年 1月1日/2018年 1-6月 | 同比变动比例 | 原因（同比变动超过30%） |
|---------------------|---------------------|-----------------------------|---------|--------------------------|
| 1、总资产 | 13,280,160.00 | 10,383,191.18 | 27.90% | |
| 2、归属母公司股东的净资产 | 875,824.38 | 865,022.66 | 1.25% | |
| 3、营业收入 | 15,421,218.39 | 11,703,192.43 | 31.77% | 主要系报告期公司贸易规模扩大所致。 |
| 4、归属母公司股东的净利润 | 31,945.75 | 29,692.12 | 7.59% | |
| 5、息税折旧摊销前利润（EBITDA） | 351,786.64 | 328,583.07 | 7.06% | |
| 6、经营活动产生的现金流净额 | -462,859.37 | -1,290,791.49 | -64.14% | 主要是系公司消化大量库存，库存占用同比大幅减少。 |
| 7、投资活动产生的现金流净额 | -1,611,995.33 | -532,178.92 | 202.9% | 主要系报告期公司对外投资增加所致 |
| 8、筹资活动产生的现金流净额 | 2,218,419.89 | 1,898,398.31 | 16.86% | |
| 9、期末现金及现金等价物余额 | 1,080,077.40 | 898,171.81 | 20.25% | |
| 10、流动比率 | 1.22 | 1.37 | -10.95% | |
| 11、速动比率 | 0.78 | 0.76 | 2.63% | |
| 12、资产负债率 | 73.48% | 65.73% | 11.79% | |
| 13、EBITDA全部债务比 | 10.95% | 12.38% | -11.55% | |
| 14、利息保障倍数 | 2.94 | 3.53 | -16.71% | |
| 15、现金利息保 | -2.38 | -12.99 | -81.68% | 主要系报告期 |

| | 2019年 6月30日/1-6月 | 2019年 1月1日/2018年 1-6月 | 同比变动比例 | 原因(同比变动超过30%) |
|------------------|---------------------|-----------------------------|---------|----------------------------|
| 障倍数 | | | | 公司经营活动产生的现金净流出较去年同期大幅减少所致。 |
| 16、EBITDA 利息保障倍数 | 3.26 | 3.84 | -15.01% | |
| 17、贷款偿还率 | 100% | 100% | - | |
| 18、利息偿付率 | 100% | 100% | - | |

注：上述财务指标计算方法如下：

1、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务

2、利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)；

3、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；

4、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)；

5、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

6、利息偿付率=实际利息支出/应付利息支出；

二、主要资产和负债变动情况

(一) 主要资产情况

单位：万元

| | 2019年 6月30日 | 2019年 1月1日 | 同比变动比例 | 原因(同比变动超过30%) |
|------------------------|----------------|---------------|----------|------------------------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 1,273,715.82 | 1,089,421.26 | 16.92% | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 80,076.94 | 4,562.33 | 1655.18% | 主要系结构性存款较年初增加所致。 |
| 应收票据 | 31,518.11 | 80,207.73 | -60.70% | 主要系上市公司执行新金融工具准则，应收票据重分类至应收款项融资核算， |

| | 2019年 6月30日 | 2019年 1月1日 | 同比变动 比例 | 原因（同比变动超 过30%） |
|---------------|----------------|---------------|------------|------------------------------|
| | | | | 且部分应收票据到期兑付所致。 |
| 应收账款 | 1,117,826.83 | 624,238.31 | 79.07% | 主要系报告期公司经营规模扩大,经营性应收款相应增加所致。 |
| 预付款项 | 1,113,770.11 | 775,685.59 | 43.59% | 主要系报告期公司经营规模扩大,经营性预付款相应增加所致。 |
| 其他应收款 | 785,907.99 | 759,629.48 | 3.46% | |
| 存货 | 3,850,641.37 | 3,630,747.23 | 6.06% | |
| 流动资产合计 | 10,751,574.88 | 8,109,680.09 | 32.58% | 主要系报告期公司经营规模扩大,经营往来款、存货增加所致。 |
| 非流动资产: | | | | |
| 可供出售金融资产 | 69,168.59 | 47,951.41 | 44.25% | 主要系报告期新增项目投资导致。 |
| 长期股权投资 | 1,012,835.86 | 595,980.88 | 69.94% | 主要系报告期公司对外投资增加所致 |
| 固定资产净额 | 607,954.15 | 626,786.13 | -3.00% | |
| 在建工程 | 30,913.74 | 28,576.67 | 8.18% | |
| 无形资产 | 60,798.59 | 61,341.65 | -0.89% | |
| 非流动资产合计 | 2,528,585.12 | 2,273,511.09 | 11.22% | |
| 资产总计 | 13,280,160.00 | 10,383,191.18 | 27.90% | |

（二）主要负债情况

单位：万元

| | 2019年6月30 日 | 2019年 1月1日 | 同比变 动比例 | 原因（同比变动超过 30%） |
|--------------|----------------|---------------|------------|-------------------------------|
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | 2,392,065.91 | 1,258,938.47 | 90.01% | 主要系报告期公司的主营业务规模扩大,融资规模相应增加所致。 |
| 应付票据 | 1,494,758.14 | 1,238,022.61 | 20.74% | |
| 应付账款 | 603,102.64 | 614,187.28 | -1.8% | |
| 预收款项 | 1,393,613.44 | 1,320,281.21 | 5.55% | |
| 其他应付款 | 680,085.32 | 552,533.94 | 23.08% | |

| | | | | |
|-------------|--------------|--------------|---------|-------------------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 93,980.48 | 119,839.77 | -21.58% | |
| 其他流动负债 | 1,231,285.99 | 174,468.90 | 605.73% | 主要系报告期公司及子公司发行超短期融资券所致 |
| 流动负债合计 | 8,840,973.84 | 5,924,441.78 | 49.23% | 主要系报告期公司的主营业务规模扩大，债务规模相应增加所致。 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 542,485.36 | 538,217.48 | 0.79% | |
| 应付债券 | 293,732.97 | 293,796.93 | -0.02% | |
| 非流动负债合计 | 917,932.82 | 900,503.24 | 1.94% | |
| 负债合计 | 9,758,906.66 | 6,824,945.03 | 42.99% | 主要系报告期公司的主营业务规模扩大，债务规模相应增加所致。 |

三、权利受限制的情况

截至 2019 年 6 月末，公司资产抵押、质押及其他权利受限制具体情况如下：

单位：元

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| 一、用于担保的资产 | | |
| 1、货币资金 | 1,778,496,148.70 | 存单质押、用于开具银行承兑汇票等各类保证金存款和结算担保金、各类保证金 |
| 2、交易性金融资产 | 2,612,262,271.47 | 国债正回购质押、承兑汇票授信质押 |
| 3、应收账款 | 4,702,329.45 | 银行借款抵押 |
| 4、应收款项融资 | 158,845,508.86 | 银行授信质押 |
| 5、存货 | 14,773,899,103.46 | 银行借款抵押、银行授信抵押 |
| 6、固定资产 | 1,307,087,252.64 | 银行借款抵押、银行授信抵押 |
| 7、投资性房地产 | 1,049,259,970.10 | 借款抵押 |
| 8、无形资产 | 9,642,811.72 | 借款抵押 |
| 二、其他原因造成所有权受到限制的资产 | | |
| 1、货币资金 | 157,888,034.98 | 涉及诉讼，所有权受到限制；商品房 |

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------------------|----------------|
| | | 预售监管资金；休眠户冻结等。 |
| 2、存货 | 57,453,332.75 | 涉及诉讼，所有权受到限制 |
| 合计 | 38,117,434,931.30 | |

四、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况

| 债券/债务融资工具名称 | 发行日期 | 到期日期 | 2019年6月末未偿还余额(亿元) | 报告期付息情况 | 报告期兑付情况 |
|---------------|------------|------------|-------------------|---------|---------|
| 09 厦国贸 CP01 | 2009-1-20 | 2010-1-21 | 0 | - | 已兑付 |
| 10 厦国贸 CP01 | 2010-5-5 | 2011-5-6 | 0 | - | 已兑付 |
| 10 厦国贸 CP02 | 2010-11-25 | 2011-11-26 | 0 | - | 已兑付 |
| 11 厦国贸 MTN1 | 2011-1-17 | 2014-1-18 | 0 | - | 已兑付 |
| 11 信达 CP01 | 2011-3-23 | 2012-3-23 | 0 | - | 已兑付 |
| 11 厦国集 MTN1 | 2011-10-10 | 2014-10-12 | 0 | - | 已兑付 |
| 12 信达 CP001 | 2012-6-7 | 2013-6-8 | 0 | - | 已兑付 |
| 12 厦国贸 CP001 | 2012-8-8 | 2013-8-9 | 0 | - | 已兑付 |
| 13 信达 PPN001 | 2013-3-7 | 2014-3-8 | 0 | - | 已兑付 |
| 13 厦国贸 CP001 | 2013-3-12 | 2014-3-13 | 0 | - | 已兑付 |
| 13 厦国贸 MTN1 | 2013-3-12 | 2016-3-13 | 0 | - | 已兑付 |
| 理财直接融资工具 | 2013-10-22 | 2014-10-22 | 0 | - | 已兑付 |
| 14 信达 CP001 | 2014-3-6 | 2015-3-6 | 0 | - | 已兑付 |
| 14 信达 PPN001 | 2014-3-17 | 2014-9-14 | 0 | - | 已兑付 |
| 14 厦国贸 MTN001 | 2014-6-17 | 2017-6-19 | 0 | - | 已兑付 |
| 14 厦国贸 CP001 | 2014-7-17 | 2015-7-18 | 0 | - | 已兑付 |
| 14 信达 PPN002 | 2014-8-28 | 2015-2-25 | 0 | - | 已兑付 |
| 14 厦国贸 SCP001 | 2014-9-19 | 2015-6-19 | 0 | - | 已兑付 |
| 14 厦国贸 SCP002 | 2014-10-9 | 2015-1-8 | 0 | - | 已兑付 |
| 理财直接融资工具 | 2014-3-14 | 2015-3-14 | 0 | - | 已兑付 |
| 14 信达 CP002 | 2014-11-3 | 2015-11-4 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 厦国贸 SCP001 | 2015-2-9 | 2015-5-11 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 信达 SCP001 | 2015-3-6 | 2015-12-4 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 厦国贸 SCP002 | 2015-3-9 | 2015-6-8 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 信达 SCP002 | 2015-3-20 | 2015-12-18 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 信达 SCP003 | 2015-4-8 | 2015-7-8 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 厦国贸 SCP003 | 2015-4-15 | 2015-7-15 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 信达 SCP004 | 2015-5-14 | 2015-8-13 | 0 | - | 已兑付 |

| 债券/债务融资工具名称 | 发行日期 | 到期日期 | 2019年6月末待偿还余额(亿元) | 报告期付息情况 | 报告期兑付情况 |
|----------------|------------|------------------------|-------------------|---------|---------|
| 15 厦国贸 MTN001 | 2015-5-14 | 2018-5-15 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 厦国贸 SCP004 | 2015-6-3 | 2015-9-2 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 厦国贸 SCP005 | 2015-6-12 | 2015-9-13 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 信达 SCP005 | 2015-7-3 | 2015-10-4 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 信达 SCP006 | 2015-8-5 | 2015-11-4 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 信达 MTN001 | 2015-8-10 | 2018-8-11 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 厦国贸 SCP006 | 2015-8-17 | 2015-11-18 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 信达 SCP007 | 2015-8-21 | 2015-11-22 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 厦国贸 SCP007 | 2015-9-8 | 2015-12-9 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 信达 PPN001 | 2015-09-18 | 2015-12-20 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 信达 MTN002 | 2015-9-22 | 2018-9-23 (若公司行使赎回选择权) | 0 | - | 已兑付 |
| 15 厦国贸 SCP008 | 2015-9-23 | 2015-12-23 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 厦国贸 SCP009 | 2015-10-26 | 2016-1-22 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 厦国贸 SCP010 | 2015-11-13 | 2016-5-13 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 信达 SCP008 | 2015-11-16 | 2016-5-16 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 信达 SCP009 | 2015-11-27 | 2016-5-28 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 厦国贸控 SCP001 | 2015-12-17 | 2016-3-20 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 厦国贸 SCP011 | 2015-12-21 | 2016-3-18 | 0 | - | 已兑付 |
| 15 信达 SCP010 | 2015-12-31 | 2016-7-2 | 0 | - | 已兑付 |
| 国贸转债 | 2016-1-5 | 2022-1-5 | 14.62 | 已付息 | - |
| 16 厦国贸 SCP001 | 2016-01-19 | 2016-4-19 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 信达 SCP001 | 2016-1-8 | 2016-7-9 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦国贸集 SCP001 | 2016-1-20 | 2016-4-20 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 信达 SCP002 | 2016-2-18 | 2016-6-21 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦国贸集 SCP002 | 2016-2-24 | 2016-5-25 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 信达 SCP003 | 2016-2-25 | 2016-8-24 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦贸 01 | 2016-3-8 | 2021-3-9 | 17 | 已付息 | - |
| 16 厦国贸 SCP003 | 2016-3-14 | 2016-12-9 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦国贸 SCP004 | 2016-3-15 | 2016-6-9 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦国贸 SCP002 | 2016-3-21 | 2016-09-15 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦国贸控 SCP003 | 2016-4-12 | 2016-7-8 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦国贸集 SCP005 | 2016-4-12 | 2016-12-23 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦国贸集 SCP006 | 2016-5-17 | 2016-11-12 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦国贸集 SCP007 | 2016-5-25 | 2016-11-22 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 信达 SCP004 | 2016-6-23 | 2016-12-21 | 0 | - | 已兑付 |

| 债券/债务融资工具名称 | 发行日期 | 到期日期 | 2019年 6月末 未待偿 还余额 (亿元) | 报告期 付息情 况 | 报告期 兑付情 况 |
|----------------|------------|--------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 16 厦国贸 SCP008 | 2016-6-27 | 2016-9-23 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦国贸控 SCP004 | 2016-7-4 | 2017-4-1 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 信达 SCP005 | 2016-7-6 | 2017-1-3 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦国贸集 SCP009 | 2016-7-6 | 2016-9-29 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 信达 SCP006 | 2016-7-11 | 2016-11-21 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦国贸集 SCP010 | 2016-7-11 | 2016-12-2 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 信达 SCP007 | 2016-7-21 | 2016-10-27 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦国贸集 SCP011 | 2016-9-20 | 2016-12-20 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦国贸 SCP012 | 2016-9-26 | 2016-12-23 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 信达 SCP008 | 2016-11-14 | 2016-12-28 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 信达 SCP009 | 2016-12-16 | 2016-12-26 | 0 | - | 已兑付 |
| 16 厦国贸集 MTN001 | 2016-12-26 | 2018-12-26 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 信达 SCP001 | 2017-01-04 | 2017-5-19 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 信达 SCP002 | 2017-01-06 | 2017-6-16 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 信达 SCP003 | 2017-02-07 | 2017-11-6 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 信达 SCP004 | 2017-02-09 | 2017-7-14 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 信达 SCP005 | 2017-02-14 | 2017-4-21 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 国地 01 | 2017-3-21 | 2022-3-23 | 1 | 已付息 | - |
| 17 信达 CP001 | 2017-06-07 | 2017-12-5 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 厦贸 Y1 | 2017-07-20 | 2020-07-20(若 公司行使赎回 选择权) | 5 | 已付息 | - |
| 17 厦国贸集 SCP001 | 2017-08-02 | 2017-12-13 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 厦国贸集 SCP002 | 2017-08-23 | 2017-11-12 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 厦国贸集 SCP003 | 2017-09-13 | 2017-12-13 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 厦国贸集 SCP004 | 2017-09-15 | 2017-12-15 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 信达 SCP006 | 2017-09-15 | 2017-12-17 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 厦国贸集 SCP005 | 2017-10-17 | 2018-1-13 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 厦国贸集 SCP006 | 2017-11-13 | 2017-12-14 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 厦国贸集 MTN001 | 2017-11-15 | 2019-11-17(若 公司行使赎回 选择权) | 10 | - | - |
| 17 厦国贸集 SCP007 | 2017-12-05 | 2017-12-29 | 0 | - | 已兑付 |
| 17 厦国贸 PPN001 | 2017-12-21 | 2020-12-22(若 公司行使赎回 选择权) | 5 | - | - |
| 18 厦国贸 SCP001 | 2018-01-09 | 2018-09-19 | 0 | - | 已兑付 |

| 债券/债务融资工具名称 | 发行日期 | 到期日期 | 2019年6月末待偿还余额(亿元) | 报告期付息情况 | 报告期兑付情况 |
|----------------|------------|------------------------|-------------------|---------|---------|
| 18 信达 SCP001 | 2018-01-11 | 2018-07-14 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 厦国贸 SCP002 | 2018-01-22 | 2018-10-12 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 厦国贸 SCP003 | 2018-02-08 | 2018-10-26 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 厦国贸 SCP004 | 2018-02-26 | 2018-08-24 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 信达 SCP002 | 2018-03-02 | 2018-11-30 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 厦国贸 SCP005 | 2018-03-06 | 2018-09-04 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 信达 SCP003 | 2018-03-09 | 2018-12-07 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 厦国贸 SCP006 | 2018-03-14 | 2018-09-11 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 厦国贸控 SCP001 | 2018-03-21 | 2018-09-21 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 信达 SCP004 | 2018-03-29 | 2018-09-26 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 厦国贸 SCP007 | 2018-04-09 | 2018-10-17 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 厦贸 Y1 | 2018-04-13 | 2021-04-13(若公司行使赎回选择权) | 25 | 已付息 | - |
| 18 厦国贸 SCP008 | 2018-04-18 | 2018-10-19 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 厦贸 Y1 | 2018-04-26 | 2020-04-26(若公司行使赎回选择权) | 10 | 已付息 | - |
| 18 信达 SCP005 | 2018-07-25 | 2018-09-25 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 信达 SCP006 | 2018-08-15 | 2018-11-15 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 信达 SCP007 | 2018-10-11 | 2018-12-11 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 厦国贸控 SCP002 | 2018-10-17 | 2019-04-17 | 0 | - | 已兑付 |
| 18 厦国贸 PPN001 | 2018-12-04 | 2021-12-05(若公司行使赎回选择权) | 5 | - | - |
| 18 国贸地产 SCP001 | 2018-12-18 | 2019-09-16 | 2 | - | - |
| 18 厦贸 Y2 | 2018-12-24 | 2020-12-24(若公司行使赎回选择权) | 5 | - | - |
| 18 厦国贸 MTN001 | 2018-12-24 | 2021-12-26(若公司行使赎回选择权) | 5 | - | - |
| 19 信达 SCP001 | 2019-01-02 | 2010-9-39 | 5 | | |
| 19 国贸地产 SCP001 | 2019-01-08 | 2019-08-08 | 3 | - | - |
| 19 厦国贸 SCP001 | 2019-01-10 | 2019-07-10 | 10 | - | - |
| 19 厦国贸 SCP002 | 2019-01-11 | 2019-07-12 | 10 | - | - |
| 19 信达 SCP002 | 2019-01-16 | 2019-07-17 | 5 | | |

| 债券/债务融资工具名称 | 发行日期 | 到期日期 | 2019年6月末待偿还余额(亿元) | 报告期付息情况 | 报告期兑付情况 |
|----------------|------------|------------|-------------------|---------|---------|
| 19 信达 SCP003 | 2019-01-24 | 2019-10-22 | 5 | | |
| 19 厦国贸 SCP003 | 2019-02-26 | 2019-11-25 | 10 | - | - |
| 19 厦国贸 SCP004 | 2019-03-11 | 2019-12-06 | 20 | - | - |
| 19 国贸地产 SCP002 | 2019-03-18 | 2019-9-16 | 1 | - | - |
| 19 厦国贸控 SCP001 | 2019-03-22 | 2019-09-21 | 10 | - | - |
| 19 信达 SCP004 | 2019-03-27 | 2019-09-25 | 5 | | |
| 19 信达 SCP005 | 2019-03-27 | 2019-12-24 | 5 | | |
| 19 信达 SCP006 | 2019-04-03 | 2019-12-10 | 3 | | |
| 19 厦国贸控 SCP002 | 2019-04-10 | 2019-09-27 | 10 | - | - |
| 19 信达 SCP007 | 2019-04-12 | 2019-11-22 | 2 | | |
| 19 厦国贸控 SCP003 | 2019-06-27 | 2019-12-14 | 10 | - | - |

截至本年度报告签署之日,公司已发行债券和债券融资工具不存在延迟支付本息的情况。

五、对外担保的增减变动情况

(一) 公司报告期对外担保的增减变动情况

1、截至2019年6月末,本集团子公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下:

| 公司名称 | 余额(万元) |
|----------------|------------|
| 南昌国贸地产有限公司 | 53,364.70 |
| 上海筑成房地产有限公司 | 74,117.70 |
| 厦门国贸天同房地产有限公司 | 186,633.80 |
| 合肥天同地产有限公司 | 78,325.30 |
| 漳州天同地产有限公司 | 56,102.70 |
| 芜湖国贸地产有限公司 | 2,141.70 |
| 合肥天沐房地产有限公司 | 11,181.20 |
| 龙岩国贸地产有限公司 | 404.90 |
| 丹阳信达房地产开发有限公司 | 1,956.60 |
| 厦门国贸控股建设开发有限公司 | 73,820.10 |
| 合计 | 538,048.70 |

2、截至 2019 年 6 月末，本集团子公司厦门国贸集团股份有限公司为远洋控股集团（中国）有限公司提供流动性支持金额为人民币 22,500.00 万元。

3、截至 2019 年 6 月末，本公司为参股公司厦门资产管理有限公司提供担保金额为 128,250.00 万元。

六、银行授信情况及偿还银行贷款情况

（一）银行授信情况、使用情况

截至 2019 年 6 月末，银行授信情况、使用情况介绍

单位：万元

| 授信银行 | 授信额度 | 已使用 | 未使用额度 |
|------|--------------|--------------|------------|
| 中国银行 | 2,047,416.61 | 1,320,895.41 | 726,521.20 |
| 工商银行 | 1,382,447.00 | 914,769.49 | 467,677.51 |
| 建设银行 | 811,747.00 | 494,632.18 | 317,114.82 |
| 兴业银行 | 1,215,620.20 | 821,332.94 | 394,287.26 |
| 进出口行 | 538,500.00 | 431,500.00 | 107,000.00 |
| 农业银行 | 933,539.20 | 596,331.05 | 337,208.15 |
| 民生银行 | 427,500.00 | 184,045.25 | 243,454.75 |
| 渣打银行 | 263,176.67 | 172,733.47 | 90,443.20 |
| 中信银行 | 605,747.00 | 223,605.62 | 382,141.38 |
| 邮储银行 | 435,000.00 | 304,155.00 | 130,845.00 |
| 交通银行 | 618,494.00 | 353,246.82 | 265,247.18 |
| 招商银行 | 282,000.00 | 174,195.80 | 107,804.20 |
| 国开行 | 396,300.00 | 301,100.00 | 95,200.00 |
| 光大银行 | 448,190.86 | 307,440.52 | 140,750.34 |
| 华侨银行 | 213,528.18 | 52,111.57 | 161,416.61 |
| 华夏银行 | 217,000.00 | 119,727.72 | 97,272.28 |
| 厦门银行 | 260,000.00 | 123,302.00 | 136,698.00 |
| 大华银行 | 20,624.10 | - | 20,624.10 |
| 汇丰银行 | 119,963.52 | 91,660.25 | 28,303.27 |
| 平安银行 | 295,597.60 | 151,396.21 | 144,201.39 |
| 浦发银行 | 267,398.80 | 43,782.00 | 223,616.80 |
| 恒生银行 | 189,182.91 | 150,624.06 | 38,558.85 |
| 荷兰合作 | 130,619.30 | 64,292.19 | 66,327.11 |

| 授信银行 | 授信额度 | 已使用 | 未使用额度 |
|---------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 星展银行 | 44,685.55 | 18,217.96 | 26,467.60 |
| 国际银行 | 30,000.00 | 23,346.77 | 6,653.23 |
| 广发银行 | 95,000.00 | 82,900.00 | 12,100.00 |
| 集友银行 | 52,159.31 | 37,652.02 | 14,507.29 |
| 美国银行 | 20,624.10 | 72.53 | 20,551.57 |
| 中国信托 | 13,749.40 | 8,937.11 | 4,812.29 |
| 九江银行 | 7,500.00 | 3,900.00 | 3,600.00 |
| 厦门农商 | 102,750.00 | 70,995.00 | 31,755.00 |
| 北京银行 | 4,000.00 | 4,000.00 | - |
| 东亚银行 | 61,997.60 | 22,513.14 | 39,484.46 |
| 东方汇理 | 89,371.10 | 22,274.03 | 67,097.07 |
| 承德银行 | 1,210.00 | 1,210.00 | - |
| 滦南信用社 | 15,400.00 | 11,700.00 | 3,700.00 |
| 河北银行 | 2,500.00 | 2,500.00 | - |
| 渤海银行 | 80,000.00 | 8,750.00 | 71,250.00 |
| 海峡银行 | 131,000.00 | 103,016.67 | 27,983.33 |
| 恒丰银行 | 40,000.00 | - | 40,000.00 |
| 赣州银行 | 95,000.00 | 55,393.07 | 39,606.93 |
| 永隆银行 | 80,433.99 | 49,497.84 | 30,936.15 |
| 宝马金融 | 11,000.00 | 3,560.60 | 7,439.40 |
| 广汇融资 | 1,000.00 | 331.55 | 668.45 |
| 福特金融 | 13,500.00 | 1,906.10 | 11,593.90 |
| 泉州银行 | 102,977.00 | 72,177.00 | 30,800.00 |
| 长安汽车金融 | 3,500.00 | 645.40 | 2,854.60 |
| 富邦银行 | 24,061.45 | 24,061.45 | - |
| 日产金融 | 4,650.00 | 136.15 | 4,513.85 |
| 建东银行 | 6,400.00 | - | 6,400.00 |
| 唐山商业银行 | 10,000.00 | 9,000.00 | 1,000.00 |
| 农业发展 | 230,000.00 | 120,000.00 | 110,000.00 |
| 成都农商 | 40,000.00 | - | 40,000.00 |
| 大新银行 | 34,373.50 | - | 34,373.50 |
| 法巴银行 | 185,680.80 | 662.74 | 185,018.06 |
| 银行授信合计 | 13,754,116.75 | 8,156,236.68 | 5,597,880.07 |

（二）银行贷款偿还情况

报告期内，公司均按时偿还银行贷款，未发生过违约现象。

第五节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

公司是厦门市直属国有企业之一，业务格局如下：

| 业务板块 | 说明 |
|-------|--|
| 供应链板块 | <p>该业务板块主要包括大宗贸易、汽车经销业务、物流业务和商品零售业务等。大宗贸易方面，拥有较强的产业链控制能力，已形成多个拳头产品，业务规模居行业前列，在国内外多个地区设有区域运营平台。汽车经销方面，共拥有汽车 4S 店四十余家，经营近二十个汽车品牌。物流业务方面，主要为客户提供港口物流、项目物流、供应链管理等服务，拥有海陆货代、船舶、物流仓储、运输和配送一体化的经营体系。商业零售方面，已成功打造美岁和每时美季两大品牌，两大购物中心-国贸商城•美岁天地、国贸中心•美岁城与阿里巴巴集团旗下银泰商业成立合资公司，推进新零售业务。</p> |
| 地产板块 | <p>该业务板块主要包括房地产开发、物业管理、以及工程代建。房地产开发方面，公司已形成以厦门为中心，辐射福建其他地区、上海、安徽、湖南、江西、江苏等地的区域布局，目前正积极向土地储备方式多元化、地产开发类别多元化、地产运营模式多元化的方向转型发展。物业管理方面，公司具备国家住建部物业服务一级资质，在管项目 100 余个，管理面积近 2000 万平方米，具有良好的品牌美誉度。工程代建方面，公司代建多个省市重点工程项目，既履行国企责</p> |

| | |
|-------|---|
| | 任和担当，又实现较好经济效益。 |
| 制造业板块 | 该业务板块主要包括光电物联、食品、手套等相关产品的研发、生产与销售。光电业务是以超高亮度LED封装、应用研发与生产为主，封装综合实力和大功率高亮度LED路灯产销量稳居全国前三。物联业务专注于研发、制造物联网RFID领域系列产品，可为客户提供个性化的物联网应用整体解决方案。食品业务主要包括肉鸡养殖、屠宰、加工与销售等。手套业务是集PVC手套、丁腈手套的研发、生产与销售为一体，年销量名列国际及国内前茅。 |
| 金融板块 | 该业务板块主要包括零售金融、供应链金融、股权投资、期货经纪、资产管理等，拥有全资或控股期货公司、担保公司、典当行、小额贷款公司、创投基金、商业保理公司、融资租赁公司，参股农商行、成都银行、厦门资产管理公司、世纪证券、兴业信托等金融服务企业，是厦门市属国企中门类齐全、颇具特色的企业之一。 |
| 新兴产业 | 该业务板块主要包括教育、会展、大健康、文旅等。教育板块于2017年11月设立厦门国贸教育集团有限公司，聚焦学前教育、K12优质校、培训等重点业务，积极打造国贸教育产业的运营管理和资本运作平台。会展板块于2018年5月设立厦门国贸会展集团有限公司，主要负责厦门新会展中心的建设运营、展会策划、展会服务、国际高端礼宾服务及会展片区配套建设等，致力于发展成为中国会展产业优质综合运营商。大健康和文旅板块已完成战略规划，正积极对接资源、拓展项目。 |

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

二、公司主要经营情况

(一) 主要经营业务

1、营业收入的构成及比例

单位：万元，%

| 项目 | 2019年1-6月 | | 2018年1-6月 | | 同比增减 |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|--------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | |
| 供应链管理 | 14,157,205.77 | 91.80 | 10,330,332.93 | 88.27 | 37.05 |
| 房地产及配套服务 | 502,893.68 | 3.26 | 559,764.73 | 4.78 | -10.16 |
| 制造业 | 304,850.09 | 1.98 | 275,113.42 | 2.35 | 10.81 |
| 金融服务 | 455,405.19 | 2.95 | 537,152.85 | 4.59 | -15.22 |
| 教育培训 | 863.68 | 0.01 | 828.51 | 0.01 | 4.24 |
| 合计 | 15,421,218.39 | 100.00 | 11,703,192.43 | 100.00 | 31.78 |

2、营业收入、成本、费用、现金流等项目的增减变动情况

单位：万元

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|---------------|---------------|---------------|---------|--------------------------|
| 主营业务收入 | 15,421,218.39 | 11,703,192.43 | 31.77% | 主要系报告期公司贸易规模扩大所致。 |
| 主营业务成本 | 14,929,185.74 | 11,197,893.14 | 33.32% | 主要系报告期公司贸易规模扩大所致。 |
| 营业税金及附加 | 55,347.01 | 53,094.47 | 4.24% | |
| 销售费用 | 116,906.78 | 117,263.13 | -0.30% | |
| 管理费用 | 44,290.03 | 38,201.57 | 15.94% | |
| 财务费用 | 113,518.05 | 97,875.64 | 15.98% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -462,859.37 | -1,290,791.49 | -64.14% | 主要是系公司消化大量库存，库存占用同比大幅减少。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,611,995.33 | -532,178.92 | 202.90% | 主要系报告期公司对外投资增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,218,419.89 | 1,898,398.31 | 16.86% | |

(二) 利润构成或利润来源

2019年半年度，公司五大业务板块均实现了盈利。其中，

供应链管理和房地产板块是主要的利润来源。

（三）投资状况

1、年度新增投资情况

公司在报告期内无投资额超过公司上年度末经审计净资产20%的重大新增投资。

2、报告期内获取的重大的股权投资

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资

公司在报告期内无重大的非股权投资。

三、公司发展战略、经营计划及风险

（一）未来发展战略

公司的战略定位是“成为引领优质生活，具有全球竞争力的投资运营集团”。未来，公司将进一步开展内部资源整合，推动业务模式创新，努力培育新产业，同时充分利用资本市场，积极参与厦门地方国资改革，成为具有全球竞争力的投资运营集团。

供应链板块将以模式创新与转型升级巩固存量，以开发新产品、布局新市场开拓增量，深化业务归核，形成规模效应，实现高质量发展。其中，大宗贸易将进一步创新运营模式、深化贸易物流整合、提升风控水平；汽车业务将进一步优化品牌体系、业务结构和市场布局，提升精细化管理水平，全面提升行业地位和品牌影响力；商业零售将积极推进与银泰商业的深度合作，转变

经营思路，加快业务转型。

地产板块将加快整合内外部优势资源，积极推动转型创新升级，开拓新的经济增长点，确保可持续发展。其中，房地产开发业务将在密切关注房地产市场调控政策导向的基础上，继续坚持向土地储备多元化、地产开发类别多元化、地产运营模式多元化等三个“多元化”的方向稳步发展。物业管理将持续推进“国贸大管家”项目模式的复制推广，并有效提升物业管理水平，提升整体实力和影响力。工程代建业务将继续保时保质保量完成重点项目，特别是新会展中心的代建工作。

制造业板块将继续围绕做实做活的发展目标，狠抓生产效能和经营效益提升，坚定资本化路线，加快转型升级步伐。

金融板块将加快业务拓展，夯实发展基础，并将主动防控风险的思维贯穿至业务经营始终，实现稳健经营。一方面是继续夯实传统融资租赁、商业保理业务、典当、担保、期货等业务，另一方面是积极介入银行、证券、信托、保险等核心牌照的获取，加快股权基金、产业基金以及股权投资与资本运作的发展。

新兴产业将紧密产业规划的战略安排，以项目落地作为切入点和突破点，加快孵化培育。其中，教育板块将加快推进中高端幼儿园项目落地，构建多元化、多层次的学前教育体系；持续跟进重点国际化学校项目，伺机并购优质教育品牌项目；继续优化教育综合体的经营管理模式，并打造自有的艺考培训特色品牌。会展板块将全力做好新会展中心项目的设计和建设，加快政府展

会的承接和运营。大健康和文旅板块将加快项目落地。

（二）行业格局和趋势

1、中美经贸摩擦影响持续显现，我国外贸有望保持平稳

2019年上半年，我国进出口总值146,675.4亿元人民币，增长3.9%。其中出口79,520.6亿元，增长6.1%；进口67,154.9亿元，增长1.4%；贸易顺差12,365.7亿元，增长41.6%。

我国与“一带一路”沿线国家的贸易合作潜力正在持续释放，成为拉动我国外贸发展的新动力。2019年上半年，我国对“一带一路”沿线国家进口增速高于全国整体增速，合计进出口4.24万亿元，增长9.7%，高于全国进出口整体增速5.8个百分点，占我国进出口总值的28.9%，比重提升了1.5个百分点。2019年上半年我国对“一带一路”沿线国家进口额排前三的有巴西、俄罗斯和越南，分别为2,475亿元、2,010亿元和1,719亿元。出口占前三的国家是越南、俄罗斯、墨西哥，分别为3,023亿元、1,504亿元、1,440亿元。

根据中国海关总署统计数据显示，近年来我国对欧盟、东盟、美国等主要贸易伙伴进出口呈持续、稳定的增长态势。2019年上半年，我国对欧盟进出口总值为2.3万亿元，增长11.2%，占我国进出口总额的15.7%；我国对东盟进出口总值为1.98万亿元，增长10.5%，占我国进出口总值的13.5%；同期，我国对美国进出口总值为1.75万亿元，下降9%，占我国进出口总值的

12%。

总的来说，2019年上半年，我国外贸进出口表现出来相当强的韧性，主要基于以下几个方面：

1、我国经济基本面良好，为外贸发展提供了有力支撑。我国市场规模巨大、人力资源丰富、产业配套齐全，潜力和回旋余地都很大。

2、“六稳”政策效应持续显现，为外贸增长提供了有效动能。近年来，我国相继实施了简政放权、减税降费以及稳外贸、稳外资等一系列政策措施，尤其是去年下半年出台的“六稳”措施，今年以来又实行了大规模的减税降费措施，这都明显提振了市场、企业的预期和信心。

3、新一轮高水平对外开放持续推进，市场多元化取得了积极进展。作为自由贸易和多边主义的坚定维护者，我国对外开放的大门越开越大，客观上给市场多元化也提供了良好的机遇和渠道。开放的优势使得企业面对单一市场风险时，也能够从容应对，积极开拓新市场，优化全球市场布局。

公司开展贸易业务近三十年，系福建省少数拥有铁矿进口资质且进口量最大的贸易类公司，其重要经营品种钢材、煤炭的业务规模成倍增长，金属硅出口规模跻身全国三强，铁矿进口规模排名福建省第一，煤炭进口额排名全国前三，钢材业务在福建省内影响较大，市场占有率较高，纸制品在贸易商中内贸额全国前三，纺织品业务涉及从原料到成品的整个生产链，已具备流通整

合服务能力，较有较强的竞争力，硅镁制品、塑胶化工、橡胶、木材等业务的经营规模和经济效益也大幅增长。公司是福建省最大的汽车经销服务商之一，已形成汽车贸易、4S 专营店、二手车置换、汽车用品销售、汽车维修等完善的业务链。公司在福建省和厦门市属于综合实力较强的地方支柱企业之一，公司下属上市子公司国贸股份连续多年进入中国进出口额最大的 500 家企业行列，2015 年被《财富》中文版评为中国上市公司批发零售贸易行业第 6 位，名列美国《财富》中文版 2016 年中国上市公司 500 强第 90 位，并入选上海证券交易所新兴蓝筹指数上证 380 指数，中国上市公司内部控制指数（2009）百强，被中国检验检疫协会评为“质量安全年优秀质量诚信企业”，2017 年首次进入亚洲品牌 500 强榜单第 358 位，2018 年首次进入《财富》中国上市公司 50 强。下属子公司厦门信达也多次入选“福建省和厦门市进出口企业 100 强”，厦门信达获得 2017 年“全球铁矿供应商 20 强企业”第 5 位，2016 年“中国上市公司 500 强”第 192 位、“2015 年中国汽车经销商集团 100 强”第 79 位。

2、房地产行业坚持“房住不炒”，市场稳健运行

中共中央政治局 2019 年 4 月 19 日召开会议，分析研究当前经济形势，部署当前经济工作。会议要求，要坚持房子是用来住的，不是用来炒的定位，落实好一城一策、因城施策、城市政府主体责任的长效调控机制。

国家将构建房地产市场健康发展的长效机制，要求因城施策、分类调控，夯实城市政府主体责任，完善住房市场体系和住房保障体系，旨在将短期调控与长效机制相结合，保持政策的连续性和稳定性。住建部会议明确 2019 年调控目标为“稳地价、稳房价、稳预期”。在推进供给侧结构性改革、防范金融风险的大背景下，房地产行业在政策、融资等方面机遇与挑战并存。

当前我国的城市化率依然低于发达国家，随着居民收入和城市化水平的提高，在人口增长、迁移、居住条件改善以及城市更新的需求带动下，未来的房地产市场发展仍具有空间。在房地产健康发展和建立长效机制的过程中，行业整体将保持平稳态势。公司将在现有地产业务基础上继续深耕，在发展战略、体制机制上创新转型，谋求变革，力求在当前行业环境中抓住新机遇，实现新发展。

公司开展房地产业务已有十余年历史，近年来，公司充分发挥品牌建设及住宅产品户型的开发研究等方面的优势，现已形成较强的品牌优势和良好的客户口碑。公司子公司国贸股份的全资子公司国贸地产集团有限公司（以下简称“国贸地产”）为厦门第一家注册成立的拥有自我品牌的房地产公司，“金钥匙”为福建省著名商标。

国贸地产集团有限公司位列 2016 中国房地产开发企业 500 强第 87 位，同时入选 2016 中国房地产开发企业运营效率 10 强第 5 位；中国房地产业协会和中国房地产测评中心评选的“2016

年中国房地产公司百强”和“2016 中国房地产开发企业运营效率 10 强”，国贸天悦上海佘山项目被评为“2016 年中国房地产开发企业典型住宅项目”。在中国建筑协会组织的“2015 年全国人居经典建筑规划设计方案竞赛”中，厦门国贸天悦、上海国贸天悦佘山项目荣获综合大奖，南昌国贸天悦荣获规划、环境双金奖，合肥国贸天悦荣获环境金奖。

目前，国贸地产集团有限公司位列 2019 中国房地产开发企业 500 强第 90 位。

（三）公司可能面临的风险

1、短期偿债压力较大的风险

公司的负债以流动负债为主。最近三年及一期末，公司的流动负债在总负债中的占比分别为 87.84%、91.00%、86.81%和 90.59%，流动负债占比较高，短期偿债压力较大。

2、存货跌价风险

近年来，公司加大房地产开发力度并增加房地产土地储备使得存货中的房地产开发产品和开发成本大幅增长。同时，近年来公司贸易业务持续扩大，公司的贸易业务以自营为主，因而进一步加快了贸易类库存商品的规模增速。最近三年及一期末，公司存货的账面价值分别为 294.97 亿元、352.88 亿元、363.07 亿元和 385.06 亿元，分别较上年末增加 18.57%、19.63%、2.89%和 6.06%。虽然公司已按会计准则的相关规定对存货提取了跌价准备，但是由于存货中占比最大的储备土地和贸易类库存商品较易

受宏观经济、房地产行业及其政策的影响，因此公司仍面临一定的存货跌价和损失风险。

四、严重违约情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过违约现象。

五、公司独立性情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理机制，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场自主经营的能力。

六、非经营性往来占款或违规担保情况

截至 2019 年 6 月末，公司其他应收款中经营性、非经营性构成情况如下：

其他应收款中经营性、非经营性构成情况

| | 净值（万元） | 占比（%） |
|----------------|-------------------|---------------|
| 经营性其他应收款 | 777,378.00 | 100.00 |
| 非经营性其他应收款 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款合计 | 777,378.00 | 100.00 |

七、公司治理、内部控制情况

报告期内，公司在公司治理和内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。

报告期内，公司如约执行募集说明书相关约定和承诺。

第六节 重大事项

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

(一) 报告期内，公司除存在“16 厦贸 01”、“17 厦贸 Y1”、“18 厦贸 Y1”、“18 厦贸 Y2” 募集说明书已披露信息的重大诉讼、仲裁事项以外，其他的重大诉讼及仲裁事项详见我司 2019 年半年度报告附注披露的其他重要事项。

(二) 报告期内，公司重大行政处罚的事项

适用 不适用

二、关于破产重整事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

三、关于司法机关调查事项

报告期内，公司不存在公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查。

四、关于重大事项

(一) 《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

| 序号 | 重大事项 | 有/无 |
|----|-----------------------|-----|
| 1 | 公司经营方针、经营范围或生产经营外部条件等 | 无 |

| | | |
|----|---|---|
| | 发生重大变化 | |
| 2 | 债券信用评级发生变化 | 无 |
| 3 | 公司主要资产被查封、扣押、冻结 | 无 |
| 4 | 公司发生未能清偿到期债务的违约情况 | 无 |
| 5 | 公司当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十 | 有 |
| 6 | 公司放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十 | 无 |
| 7 | 公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失 | 无 |
| 8 | 公司作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定 | 无 |
| 9 | 公司涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚 | 无 |
| 10 | 保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化 | 无 |
| 11 | 公司情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件 | 无 |
| 12 | 公司涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施 | 无 |
| 13 | 其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项 | 无 |

2019年2月15日，公司在深交所披露了《厦门国贸控股集团有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产百分之二十的公告》。

2019年3月5日，公司在深交所披露了《厦门国贸控股有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）付息公告》。

2019年3月11日，公司在深交所披露了《厦门国贸控股集团有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产百分之四十的公告》。

2019年4月8日，公司在深交所披露了《厦门国贸控股集团有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产百分之六十的公告》。

2019年4月10日，公司在深交所披露了《厦门国贸控股集团有限公司2018年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第一期）2019年付息公告》

2019年4月30日，公司在深交所披露了《厦门国贸控股集团有限公司公司债券2018年年度报告》及《厦门国贸控股集团有限公司公司债券2018年年度报告摘要》。

2019年6月28日，公司向深交所提交了《厦门国贸控股有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）跟踪评级报告（2019）》、《厦门国贸控股集团有限公司2017年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第一期）、2018年面向合

格投资者公开发行永续期公司债券（第一期）跟踪评级报告（2019）》并披露。

（二）公司董事会或有权机构判断为重大的事项

无。

第七节 财务报告

公司 2019 年半年度报告请参见附件。

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息。

（以下无正文）

(本页无正文，为《厦门国贸控股集团有限公司公司债券半年度报告（2019年）》之盖章页)

厦门国贸控股集团有限公司

2019年8月30日



合并及公司资产负债表
2019年6月30日

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

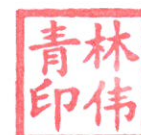
单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------------|------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 12,737,158,179.98 | 3,127,914,294.07 | 10,894,212,606.07 | 1,595,877,315.03 |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 14,136,315,816.04 | - | 4,211,156,328.35 | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 五、3 | 800,769,418.70 | 800,059,657.91 | 45,623,342.96 | 45,000,450.00 |
| 衍生金融资产 | 五、4 | 1,020,619,290.69 | - | 559,732,757.56 | - |
| 应收票据 | 五、5 | 315,181,111.15 | - | 802,077,338.90 | - |
| 应收账款 | 五、6 | 11,178,268,264.50 | - | 6,242,383,059.51 | - |
| 应收款项融资 | 五、7 | 741,337,151.04 | - | 630,267,703.60 | - |
| 预付款项 | 五、8 | 11,137,701,118.37 | 481,494.82 | 7,756,855,864.59 | - |
| 应收货币保证金 | 五、9 | 1,900,771,279.47 | - | 1,367,406,465.26 | - |
| 应收质押保证金 | 五、9 | 89,197,696.00 | - | 138,268,208.00 | - |
| 其他应收款 | 五、10 | 7,859,079,935.31 | 1,300,375,050.79 | 7,596,294,803.04 | 2,487,107,461.81 |
| 其中：应收利息 | 五、10 | 37,027,177.19 | - | 20,901,371.68 | - |
| 应收股利 | 五、10 | 48,272,745.41 | 166,966,166.20 | 55,605,473.69 | - |
| 存货 | 五、11 | 38,506,413,650.91 | - | 36,307,472,303.44 | - |
| 合同资产 | | - | - | - | - |
| 持有代售资产 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、12 | 1,271,430,218.99 | - | 1,037,367,193.32 | - |
| 其他流动资产 | 五、13 | 5,821,505,676.42 | 804,511,954.19 | 3,507,682,943.97 | 4,511,954.19 |
| 流动资产合计 | | 107,515,748,807.57 | 6,033,342,451.78 | 81,096,800,918.57 | 4,132,497,181.03 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | 五、14 | 91,207,974.46 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | 五、15 | 24,032,896.18 | - | 23,943,086.68 | - |
| 可供出售金融资产 | 五、16 | 691,685,890.63 | 476,346,094.65 | 479,514,113.33 | 299,906,152.44 |
| 长期应收款 | 五、17 | 1,373,463,999.76 | - | 1,476,989,003.55 | - |
| 长期股权投资 | 五、18 | 10,128,358,621.12 | 6,269,397,676.53 | 5,959,808,769.33 | 6,023,636,998.92 |
| 其他非流动金融资产 | 五、19 | 709,639,485.18 | - | 645,422,332.25 | - |
| 投资性房地产 | 五、20 | 1,739,077,811.05 | 6,623,707.38 | 1,451,711,901.89 | 6,773,491.80 |
| 固定资产 | 五、21 | 6,079,541,515.75 | 111,305,704.48 | 6,267,861,310.92 | 114,198,052.02 |
| 在建工程 | 五、22 | 309,137,446.64 | - | 285,766,728.63 | - |
| 生产性生物资产 | 五、23 | 7,777,381.56 | - | 11,372,398.16 | - |
| 油气资产 | | - | - | - | - |
| 无形资产 | 五、24 | 607,985,947.68 | 22,519,910.61 | 613,416,461.92 | 22,807,066.29 |
| 开发支出 | 五、25 | 4,053,470.58 | - | 6,408,237.63 | - |
| 商誉 | 五、26 | 335,914,566.04 | - | 331,071,403.67 | - |
| 长期待摊费用 | 五、27 | 294,311,107.82 | 13,411,012.31 | 280,247,349.00 | 14,798,979.69 |
| 递延所得税资产 | 五、28 | 2,216,508,916.52 | 34,679,196.71 | 2,104,394,573.73 | 34,679,196.71 |
| 其他非流动资产 | 五、29 | 673,154,154.76 | - | 2,797,183,213.64 | - |
| 非流动资产合计 | | 25,285,851,185.73 | 6,934,283,302.67 | 22,735,110,884.33 | 6,516,799,937.87 |
| 资产总计 | | 132,801,599,993.30 | 12,967,625,754.45 | 103,831,911,802.90 | 10,649,297,118.90 |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并及公司资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------------------|------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 五、30 | 23,920,659,111.03 | 600,000,000.00 | 12,589,384,650.17 | 350,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | 五、31 | 4,407,361,932.10 | - | 1,380,076,950.00 | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | 五、32 | 605,929,456.33 | - | 736,603,215.69 | - |
| 应付票据 | 五、33 | 14,947,581,447.78 | - | 12,380,226,105.75 | - |
| 应付账款 | 五、34 | 6,031,026,428.07 | 10,129,552.34 | 6,141,872,757.37 | 10,786,145.44 |
| 预收款项 | 五、35 | 13,936,134,413.04 | - | 13,202,812,074.84 | - |
| 应付货币保证金 | 五、36 | 2,474,434,212.24 | - | 1,726,365,384.92 | - |
| 应付质押保证金 | 五、36 | 89,197,696.00 | - | 138,268,208.00 | - |
| 合同负债 | | - | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、37 | 841,979,908.62 | 18,079,476.92 | 933,613,064.78 | 22,877,765.73 |
| 应交税费 | 五、38 | 1,101,915,875.24 | 1,691,958.71 | 1,546,769,294.96 | 3,418,167.97 |
| 其他应付款 | 五、39 | 6,800,853,219.97 | 609,507,664.73 | 5,525,339,445.35 | 555,761,183.82 |
| 其中：应付利息 | 五、39 | 134,168,938.19 | 33,893,013.69 | 116,961,641.37 | 57,898,840.30 |
| 应付股利 | 五、39 | 525,236,575.23 | 76,285,719.45 | 207,493,813.91 | 107,048,802.78 |
| 持有代售负债 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、40 | 939,804,762.31 | - | 1,198,397,690.85 | - |
| 其他流动负债 | 五、41 | 12,312,859,937.29 | 3,000,000,000.00 | 1,744,688,999.93 | 1,000,000,000.00 |
| 流动负债合计 | | 88,409,738,400.02 | 4,239,408,652.70 | 59,244,417,842.61 | 1,942,843,262.96 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | 五、42 | 5,424,853,611.33 | 700,000,000.00 | 5,382,174,802.33 | 700,000,000.00 |
| 应付债券 | 五、43 | 2,937,329,652.71 | 1,696,600,000.00 | 2,937,969,280.47 | 1,695,580,000.00 |
| 长期应付款 | 五、44 | 359,083,780.20 | - | 314,312,436.71 | - |
| 长期应付职工薪酬 | 五、45 | 16,414,861.50 | - | 25,336,438.23 | - |
| 预计负债 | 五、46 | 18,532,770.93 | - | 31,224,812.74 | - |
| 递延收益 | 五、47 | 76,227,478.12 | - | 139,990,027.51 | - |
| 递延所得税负债 | 五、28 | 346,886,053.90 | 5,902,379.55 | 174,024,630.51 | 2,859,644.09 |
| 其他非流动负债 | | - | - | - | - |
| 非流动负债合计 | | 9,179,328,208.69 | 2,402,502,379.55 | 9,005,032,428.50 | 2,398,439,644.09 |
| 负债合计 | | 97,589,066,608.71 | 6,641,911,032.25 | 68,249,450,271.11 | 4,341,282,907.05 |
| 所有者权益： | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 五、48 | 1,659,900,000.00 | 1,659,900,000.00 | 1,659,900,000.00 | 1,659,900,000.00 |
| 其他权益工具 | 五、49 | 4,987,971,698.12 | 4,987,971,698.12 | 4,987,929,245.29 | 4,987,929,245.29 |
| 其中：永续债 | | 4,987,971,698.12 | 4,987,971,698.12 | 4,987,929,245.29 | 4,987,929,245.29 |
| 资本公积 | 五、50 | 126,805,648.69 | 178,221,412.29 | 149,373,261.48 | 123,111,824.41 |
| 减：库存股 | | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | 五、51 | 6,455,675.24 | 18,957,321.79 | -25,527,743.67 | 8,560,115.04 |
| 专项储备 | 五、52 | 142,998.84 | - | 118,846.43 | - |
| 盈余公积 | | - | - | - | - |
| 一般风险准备 | 五、53 | 7,875,422.53 | - | 7,875,422.53 | - |
| 未分配利润 | 五、54 | 1,969,092,373.07 | -519,335,710.00 | 1,870,557,522.34 | -471,486,972.89 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 8,758,243,816.49 | 6,325,714,722.20 | 8,650,226,554.40 | 6,308,014,211.85 |
| 少数股东权益 | | 26,454,289,568.09 | - | 26,932,234,977.39 | - |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 35,212,533,384.58 | 6,325,714,722.20 | 35,582,461,531.79 | 6,308,014,211.85 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 132,801,599,993.30 | 12,967,625,754.45 | 103,831,911,802.90 | 10,649,297,118.90 |

企业负责人：

许晓
印

主管会计工作负责人：

李植
印

会计机构负责人：

林伟
印

合并及公司利润表

2019年1-6月

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----------------------------|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、营业收入 | 五、55 | 154,212,183.936.15 | 1,696,105.69 | 117,031,924,329.57 | 1,861,694.56 |
| 减：营业成本 | 五、55 | 149,291,857,449.90 | 149,784.42 | 111,978,931,394.33 | 1,082,808.66 |
| 税金及附加 | 五、56 | 553,470,117.13 | 1,705,119.02 | 530,944,747.87 | 1,704,485.57 |
| 销售费用 | 五、57 | 1,169,067,833.50 | - | 1,172,631,286.63 | - |
| 管理费用 | 五、58 | 442,900,254.54 | 28,836,503.48 | 382,015,735.05 | 19,785,693.48 |
| 研发费用 | 五、59 | 55,872,604.16 | - | 33,827,993.36 | - |
| 财务费用 | 五、60 | 1,135,180,496.31 | 26,317,232.68 | 978,756,412.65 | 44,961,488.22 |
| 其中：利息费用 | 五、60 | 1,075,296,345.74 | 76,773,527.97 | 859,171,988.55 | 77,346,277.20 |
| 利息收入 | 五、60 | 103,021,801.57 | 4,405,571.29 | 44,060,953.04 | 5,065,717.26 |
| 加：其他收益 | 五、61 | 91,939,713.77 | - | 98,714,648.79 | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、62 | 363,127,481.33 | 228,387,963.69 | 539,341,351.87 | 123,668,448.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 117,239,433.50 | 36,312,488.15 | 118,756,607.12 | -387,990.04 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、63 | 404,100,933.61 | - | 108,889,680.82 | -80,849.03 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、64 | -123,228,906.19 | - | - | - |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、65 | -384,892,468.62 | - | -529,667,063.43 | 5,300,000.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、66 | 4,353,747.08 | - | 44,960,263.59 | 184,505.42 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,919,235,681.59 | 173,075,429.78 | 2,217,055,641.32 | 63,399,323.88 |
| 营业外收入 | 五、67 | 241,607,564.31 | 1,204.66 | 44,387,199.78 | - |
| 营业外支出 | 五、68 | 13,032,176.90 | 2,682.66 | 52,458,873.28 | 500,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,147,811,069.00 | 173,073,951.78 | 2,208,983,967.82 | 62,899,323.88 |
| 所得税费用 | 五、69 | 584,989,162.47 | - | 630,187,026.43 | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,562,821,906.53 | 173,073,951.78 | 1,578,796,941.39 | 62,899,323.88 |
| （一）按经营持续性分类 | | | | | |
| 1、持续经营净利润 | | 1,562,821,906.53 | 173,073,951.78 | 1,578,796,941.39 | 62,899,323.88 |
| 2、终止经营净利润 | | - | - | - | - |
| （二）按所有权归属分类 | | | | | |
| 1、少数股东损益 | | 1,243,364,366.91 | - | 1,281,875,700.64 | - |
| 2、归属于母公司股东的净利润 | | 319,457,539.62 | 173,073,951.78 | 296,921,240.75 | 62,899,323.88 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 35,722,652.01 | 10,397,206.75 | -85,754,825.14 | -21,448,635.60 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 31,983,418.91 | 10,397,206.75 | -40,637,152.71 | -21,448,635.60 |
| （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 | | - | - | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 31,983,418.91 | 10,397,206.75 | -40,637,152.71 | -21,448,635.60 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | 1,185,863.48 | - | -11,668,335.00 | - |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | - | - | - | - |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 29,975,481.01 | 10,397,206.75 | -35,332,417.43 | -21,448,635.60 |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - | - | - |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - | - | - |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | - | - | - | - |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | - | - | - | - |
| 8.外币财务报表折算差额 | | 822,074.42 | - | 6,363,599.72 | - |
| 9.其他 | | - | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 3,739,233.10 | - | -45,117,672.43 | - |
| 七、综合收益总额 | | 1,598,544,558.54 | 183,471,158.53 | 1,493,042,116.25 | 41,450,688.28 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 351,440,958.53 | 183,471,158.53 | 256,284,088.04 | 41,450,688.28 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,247,103,600.01 | - | 1,236,758,028.21 | - |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2019年1-6月

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----------------------------|------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 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 | | 169,851,797,153.54 | - | 126,296,109,609.67 | - |
| 收到的税费返还 | | 443,632,535.74 | - | 354,643,874.99 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、70 | 3,666,414,919.76 | 2,529,722,045.60 | 6,329,236,281.88 | 1,160,220,874.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 173,961,844,609.04 | 2,529,722,045.60 | 132,979,989,766.54 | 1,160,220,874.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 171,422,991,089.20 | - | 136,037,544,061.47 | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,305,723,943.02 | 18,622,254.44 | 1,212,851,384.20 | 15,312,755.63 |
| 支付的各项税费 | | 2,154,504,682.02 | 7,523,881.63 | 1,551,745,092.79 | 15,906,249.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、70 | 3,707,218,628.75 | 1,073,769,279.01 | 7,085,764,122.25 | 1,736,363,680.65 |
| 经营活动现金流出小计 | | 178,590,438,342.99 | 1,099,915,415.08 | 145,887,904,660.71 | 1,767,582,685.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,628,593,733.95 | 1,429,806,630.52 | -12,907,914,894.17 | -607,361,811.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 40,054,962,135.12 | 52,134,618.63 | 28,764,478,353.36 | 164,189.42 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 217,918,341.42 | 47,328,148.22 | 154,443,381.50 | 6,077,447.26 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 21,680,820.42 | - | 145,933,345.70 | - |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | | 122,550,000.00 | - | 97,421,141.77 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、70 | 1,063,978,051.01 | - | 409,570,057.32 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 41,481,089,347.97 | 99,462,766.85 | 29,571,846,279.65 | 6,241,636.68 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 323,495,512.11 | 1,128,985.90 | 752,734,198.74 | 656,096.00 |
| 投资支付的现金 | | 56,295,160,749.22 | 1,770,193,826.54 | 33,825,036,623.54 | 250,103,614.87 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 167,093,842.29 | 182,822,658.03 | 2,250,000.00 | 200,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、70 | 815,292,545.89 | - | 313,614,704.35 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 57,601,042,649.51 | 1,954,145,470.47 | 34,893,635,526.63 | 450,759,710.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -16,119,953,301.54 | -1,854,682,703.62 | -5,321,789,246.98 | -444,518,074.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 51,200,000.00 | - | 5,674,057,735.87 | 2,490,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 48,388,000.00 | - | 3,184,057,735.87 | - |
| 取得借款所收到的现金 | | 60,911,841,607.78 | 4,149,019,863.01 | 43,518,241,552.45 | 2,730,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 5,397,176,388.89 | - | 7,992,025,833.33 | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、70 | 3,451,581,032.71 | - | 929,579,432.07 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 69,811,799,029.38 | 4,149,019,863.01 | 58,113,904,553.72 | 5,220,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 44,102,163,302.40 | 1,900,000,000.00 | 29,679,933,878.80 | 1,070,750,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 1,582,687,409.73 | 292,117,129.95 | 1,132,269,489.18 | 227,873,974.28 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 398,998,976.26 | - | 329,835,515.22 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、70 | 1,942,749,406.05 | - | 8,317,718,115.40 | 3,052,840,727.78 |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金 | | - | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 47,627,600,118.18 | 2,192,117,129.95 | 39,129,921,483.38 | 4,351,464,702.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 22,184,198,911.20 | 1,956,902,733.06 | 18,983,983,070.34 | 868,535,297.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -3,161,969.65 | - | -807,896.98 | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,432,489,906.06 | 1,532,026,659.96 | 753,471,032.21 | -183,344,587.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,368,284,090.24 | 1,590,048,075.61 | 8,228,247,103.93 | 1,429,962,117.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,800,773,996.30 | 3,122,074,735.57 | 8,981,718,136.14 | 1,246,617,530.33 |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

金额单位：元

| 项目 | 2019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 | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,659,900,000.00 | 4,987,929,245.29 | - | 149,373,261.48 | - | -26,215,515.47 | 118,846.43 | - | 7,836,098.67 | 1,871,284,618.00 | 8,650,226,554.40 | 26,932,234,977.39 | 35,582,461,531.79 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | 687,771.80 | - | - | 39,323.86 | -727,095.66 | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 1,659,900,000.00 | 4,987,929,245.29 | - | 149,373,261.48 | - | -25,527,743.67 | 118,846.43 | - | 7,875,422.53 | 1,870,557,522.34 | 8,650,226,554.40 | 26,932,234,977.39 | 35,582,461,531.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 42,452.83 | - | -22,567,612.79 | - | 31,983,418.91 | 24,152.41 | - | - | 98,534,850.73 | 108,017,262.09 | -477,945,409.30 | -369,928,147.21 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | 31,983,418.91 | - | - | - | 319,457,539.62 | 351,440,958.53 | 1,247,103,600.01 | 1,598,544,558.54 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | 42,452.83 | - | -22,567,612.79 | - | - | - | - | - | - | -22,525,159.96 | -676,942,323.28 | -699,467,483.24 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 39,559,593.00 | 39,559,593.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | 42,452.83 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 120,173.28 | 162,626.11 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | -22,567,612.79 | - | - | - | - | - | - | -22,567,612.79 | -716,622,089.56 | -739,189,702.35 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -220,922,688.89 | -220,922,688.89 | -1,048,154,372.60 | -1,269,077,061.49 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -65,360,000.00 | -65,360,000.00 | -1,048,570,124.75 | -1,113,930,124.75 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -155,562,688.89 | -155,562,688.89 | 415,752.15 | -155,146,936.74 |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | 24,152.41 | - | - | - | 24,152.41 | 47,686.57 | 71,838.98 |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | 24,526.79 | - | - | - | 24,526.79 | 48,426.19 | 72,952.98 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | 374.38 | - | - | - | 374.38 | 739.62 | 1,114.00 |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 1,659,900,000.00 | 4,987,971,698.12 | - | 126,805,648.69 | - | 6,455,675.24 | 142,998.84 | - | 7,875,422.53 | 1,969,092,373.07 | 8,758,243,816.49 | 26,454,289,568.09 | 35,212,533,384.58 |

企业负责人：
 许晓印
 3502006295900

主管会计工作负责人：
 李植
 3502004104850

会计机构负责人：
 青林印伟

合并所有者权益变动表

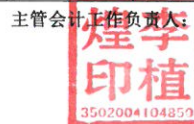
编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

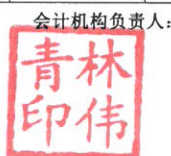
金额单位：元

| 项目 | 2018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 | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,659,900,000.00 | 4,537,113,207.55 | | 130,232,718.78 | | 60,530,539.64 | 81,743.10 | | 7,761,061.83 | 1,837,864,563.49 | 8,233,483,834.39 | 27,410,381,445.52 | 35,643,865,279.91 |
| 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 | 1,659,900,000.00 | 4,537,113,207.55 | | 130,232,718.78 | | 60,530,539.64 | 81,743.10 | | 7,761,061.83 | 1,837,864,563.49 | 8,233,483,834.39 | 27,410,381,445.52 | 35,643,865,279.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -548,433,962.26 | | 2,691,900.94 | | -40,637,152.71 | 17,489.62 | | 472,084.11 | 33,520,526.15 | -552,369,114.15 | 7,888,256.80 | -544,480,857.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -40,637,152.71 | | | | 296,921,240.75 | 256,284,088.04 | 1,236,758,028.21 | 1,493,042,116.25 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | -548,433,962.26 | | -639,639.14 | | | | | | | -549,073,601.40 | -513,042,175.51 | -1,062,115,776.91 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 88,670,885.15 | 88,670,885.15 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | -548,433,962.26 | | 34,935.36 | | | | | | | -548,399,026.90 | -602,387,635.16 | -1,150,786,662.06 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | -674,574.50 | | | | | | | -674,574.50 | 674,574.50 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -263,400,714.60 | -263,400,714.60 | -733,182,494.93 | -996,583,209.53 |
| 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 | | | | | | | | | | -263,400,714.60 | -263,400,714.60 | -733,182,494.93 | -996,583,209.53 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 17,489.62 | | | | 17,489.62 | 35,859.04 | 53,348.66 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 22,445.56 | | | | 22,445.56 | 46,020.21 | 68,465.77 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 4,955.94 | | | | 4,955.94 | 10,161.17 | 15,117.11 |
| （六）其他 | | | | 3,331,540.08 | | | | | 472,084.11 | | 3,803,624.19 | 17,319,039.99 | 21,122,664.18 |
| 四、本期期末余额 | 1,659,900,000.00 | 3,988,679,245.29 | | 132,924,619.72 | | 19,893,386.93 | 99,232.72 | | 8,233,145.94 | 1,871,385,089.64 | 7,681,114,720.24 | 27,418,269,702.32 | 35,099,384,422.56 |

企业负责人：

 3502006295900

主管会计工作负责人：

 3502004104859

会计机构负责人：

 青林印伟



母公司所有者权益变动表

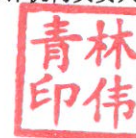
编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|----|----------------|-------|---------------|------|------|-----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,659,900,000.00 | 4,987,929,245.29 | - | 123,111,824.41 | - | 8,560,115.04 | - | - | -471,486,972.89 | 6,308,014,211.85 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 1,659,900,000.00 | 4,987,929,245.29 | - | 123,111,824.41 | - | 8,560,115.04 | - | - | -471,486,972.89 | 6,308,014,211.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 42,452.83 | - | 55,109,587.88 | - | 10,397,206.75 | - | - | -47,848,737.11 | 17,700,510.35 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | 10,397,206.75 | - | - | -47,848,737.11 | -37,451,530.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | 42,452.83 | - | 55,109,587.88 | - | - | - | - | - | 55,152,040.71 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | 42,452.83 | - | - | - | - | - | - | - | 42,452.83 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | 55,109,587.88 | - | - | - | - | - | 55,109,587.88 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 1,659,900,000.00 | 4,987,971,698.12 | - | 178,221,412.29 | - | 18,957,321.79 | - | - | -519,335,710.00 | 6,325,714,722.20 |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

| 项目 | 2018年半年度 | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|----|---------------|-------|----------------|------|------|-----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,659,900,000.00 | 4,537,113,207.55 | - | 89,235,768.76 | - | 32,123,240.03 | - | - | -438,555,950.87 | 5,879,816,265.47 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 1,659,900,000.00 | 4,537,113,207.55 | - | 89,235,768.76 | - | 32,123,240.03 | - | - | -438,555,950.87 | 5,879,816,265.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | -548,433,962.26 | - | - | - | -21,448,635.60 | - | - | -200,501,390.72 | -770,383,988.58 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | -21,448,635.60 | - | - | 62,899,323.88 | 41,450,688.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | -548,433,962.26 | - | - | - | - | - | - | - | -548,433,962.26 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | -548,433,962.26 | - | - | - | - | - | - | - | -548,433,962.26 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | -263,400,714.60 | -263,400,714.60 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | -263,400,714.60 | -263,400,714.60 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 1,659,900,000.00 | 3,988,679,245.29 | - | 89,235,768.76 | - | 10,674,604.43 | - | - | -639,057,341.59 | 5,109,432,276.89 |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

厦门国贸控股集团有限公司（以下简称“本公司”）原名厦门市商贸国有资产投资有限公司，是经厦门市人民政府（1995）综 067 号文批准，于 1995 年 8 月由厦门市国有资产管理机构独资设立的有限公司，是厦门市属直管国有企业之一。2006 年 5 月，本公司更名为厦门国贸控股有限公司，2016 年 12 月本公司更名为厦门国贸控股集团有限公司。

本公司营业执照统一社会信用代码号为 91350200260147498N，注册资本：人民币 16.599 亿元整。法定代表人：许晓曦，公司地址：厦门市湖里区仙岳路 4688 号国贸中心 A 栋 2901 单元。

本公司主要经营活动：1、经营、管理授权范围内的国有资产；2、其他法律、法规规定未禁止或规定需经审批的项目，自主选择经营项目，开展经营活动。

本公司营业期限自 1995 年 8 月 31 日至 2045 年 8 月 30 日。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三之 19、23、24、30。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、港币、欧元、日元、新加坡币、澳元、澳门元、英镑、新台币、新西兰元等为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

A、未执行新金融工具准则

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

B、已执行新金融工具准则

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

— 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

— 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

A、未执行新金融工具准则

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

B、已执行新金融工具准则

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

A、未执行新金融工具准则

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关

系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

B、已执行新金融工具准则

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

A、未执行新金融工具准则

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

— 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

— 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大但涉诉款项、客户信用状况恶化的金融资产，单独进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

B、已执行新金融工具准则

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

预期信用损失的计量

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

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本集团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。

应收票据

本集团贸易业务的应收票据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。贸易业务以外的其他应收票据，本集团依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款

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

本集团按照单项和组合方式计算预期信用损失。单项计提坏账准备的应收款项中，期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。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，本集团依据信用风险特征对应收账款划分为账龄组合和应收关联方款项组合等，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本集团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。

其他应收款

对其他应收款，本集团按照单项和组合方式计算预期信用损失。单项计提坏账准备的其他应收款中，期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。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，本集团依据信用风险特征对其他应收款划分为账龄组合、应收关联方款项组合、应收押金及其他保证金组合等，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本集团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。

贷款、应收保理款和长期应收款

本集团的长期应收款为应收融资租赁款。对于贷款、应收保理款和长期应收款，本集团按照单项和组合方式计算预期信用损失，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，本集团对于金融资产依据信用风险特征将其划分为正常、关注、次级、可疑和损失组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的金融资产，本集团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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团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：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团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集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、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。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

具体投资品种公允价值的估值方法如下：

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。根据谨慎性原则，对公允价值的后续计量方法规定如下：

股票类金融资产

交易所上市股票，以报表日或最近交易日收盘价计算；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应当在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。首次发行未上市的股票，以发行价计算；首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，采用相应的估值技术确定估值日该股票的公允价值；非公开发行有明确锁定期的股票，按以下规定确定公允价值：

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用相应的估值技术确定估值日该股票的公允价值。

基金类金融资产

封闭型基金，其公允价值以报表日或最近交易日收盘价计算；开放式基金及集合理财计划等，以报表日公布的最新净值计算公允价值。

证券交易所上市债券类金融资产

包括国债、企业债、金融债等，以报表日或最近交易日收盘价作为公允价值。

期货、外汇合约

以期货交易所报表日或最近交易日收盘价、银行报价确定公允价值。

以后新增投资品种，根据产品的性质和市场状况确定其公允价值。

12、应收票据

（1）未执行新金融工具准则

本集团的银行承兑汇票因信用风险和延期付款风险很小，不计提坏账准备；商业承兑汇票中，因保理业务收到的商业承兑汇票按照五级分类计提坏账准备，其余商业承兑汇票根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）已执行新金融工具准则

详见附注三、10 金融工具—已执行新金融工具准则。

13、应收账款

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|--|----------------|
| 组合 1 | 账龄状态、应收出口退税、应收保证金及押金、员工备用金、应收期货交易保证金、电子交易市场交易保证金和应收代位追偿款 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 关联方应收款项 | 5%或账龄分析法或不计提坏账 |

其中组合 2：子公司厦门国贸集团股份有限公司（以下简称“国贸股份”）、孙公司中红普林医疗用品股份有限公司（以下简称“中红医疗”）对其非合并范围内关联方款项采用余额百分比法，按期末余额的 5% 计提；子公司厦门信达股份有限公司（以下简称“信达股份”）对其非合并范围内关联方款项采用账龄分析法计提坏账准备；子公司中红普林集团有限公司（以下简称“中红集团”）对其非合并范围内关联方款项不计提坏账准备。

组合 1 和组合 2 按账龄分析法计提坏账准备，计提比例列示如下：

1) 子公司中红集团坏账准备的计提比例为：

①制造业计提比例如下：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|----------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | — | — |
| 其中：3 个月以内（含 3 个月，下同） | 1.00 | 5.00 |
| 3 个月—1 年 | 5.00 | 5.00 |
| 1—2 年 | 20.00 | 20.00 |

| | | |
|------|--------|--------|
| 2—3年 | 50.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

②养殖业计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------|--------------|
| | 毛鸡养殖户 | 非毛鸡养殖户 | |
| 1年以内（含1年） | | | |
| 其中：0—3个月 | — | — | 5.00 |
| 4—6个月 | 50.00 | — | 5.00 |
| 6—12个月 | 100.00 | 5.00 | 5.00 |
| 1—2年 | 100.00 | 20.00 | 20.00 |
| 2—3年 | 100.00 | 50.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

2) 孙公司厦门顺承资产管理有限公司（以下简称“顺承资产”）坏账准备的计提比例为：

| 类别 | 风险特征 | | | |
|----------|------|------|------|------|
| | 1年以内 | 1—2年 | 2—3年 | 3年以上 |
| 坏账准备计提比例 | 5% | 20% | 80% | 100% |

除上述公司外的其他公司坏账准备的计提比例为：

| 账龄 | 1年以内 | 1—2年 | 2—3年 | 3—4年 | 4—5年 | 5年以上 |
|------|------|------|------|------|------|------|
| 计提比例 | 5% | 10% | 20% | 50% | 80% | 100% |

已执行新金融工具准则的子公司，详见附注三、10金融工具—已执行新金融工具准则。

14、应收款项融资

详见附注三、10金融工具—已执行新金融工具准则

15. 其他应收款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到500万元（含500万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 |
|-------------|-----------------------------|
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|---|----------------|
| 组合 1 | 应收出口退税、应收保证金及押金、员工备用金、应收期货交易保证金、电子交易市场交易保证金和应收代位追偿款 | 不计提坏账 |
| 组合 2 | 关联方应收款项 | 5%或账龄分析法或不计提坏账 |
| 组合 3 | 账龄状态 | 账龄分析法 |

其中组合 2：子公司厦门国贸集团股份有限公司（以下简称“国贸股份”）、孙公司中红普林医疗用品股份有限公司（以下简称“中红医疗”）对其非合并范围内关联方款项采用余额百分比法，按期末余额的 5% 计提；子公司厦门信达股份有限公司（以下简称“信达股份”）对其非合并范围内关联方款项采用账龄分析法计提坏账准备；子公司中红普林集团有限公司（以下简称“中红集团”）对其非合并范围内关联方款项不计提坏账准备。

组合 3：除组合 1、组合 2 的应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，计提比例列示如下：

1) 子公司国贸股份坏账准备的计提比例为：

| 账 龄 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
|------|-------|-------|-------|-------|
| 计提比例 | 5% | 10% | 30% | 100% |

2) 子公司信达股份坏账准备的计提比例为：

| 账 龄 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年以上 | 4-5 年 | 5 年以上 |
|------|-------|-------|-------|---------|-------|-------|
| 计提比例 | 0.5% | 10% | 20% | 50% | 70% | 100% |

3) 子公司中红集团坏账准备的计提比例为：

①制造业计提比例如下：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | — | — |
| 其中：3 个月以内 (含 3 个月，下同) | 1.00 | 5.00 |
| 3 个月-1 年 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 20.00 | 20.00 |
| 2-3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

②养殖业计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|--------|---------------|
| | 毛鸡养殖户 | 非毛鸡养殖户 | |
| 1 年以内 (含 1 年) | | | |
| 其中：0-3 个月 | — | — | 5.00 |
| 4-6 个月 | 50.00 | — | 5.00 |
| 6-12 个月 | 100.00 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 100.00 | 20.00 | 20.00 |
| 2-3 年 | 100.00 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

4) 孙公司厦门顺承资产管理有限公司（以下简称“顺承资产”）坏账准备的计提比例为：

| 类别 | 风险特征 | | | |
|----------|-------|-------|-------|-------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 坏账准备计提比例 | 5% | 20% | 80% | 100% |

除上述公司外的其他公司坏账准备的计提比例为：

| 账 龄 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 4-5 年 | 5 年以上 |
|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 计提比例 | 5% | 10% | 20% | 50% | 80% | 100% |

已执行新金融工具准则的子公司，其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10 金融工具—已执行新金融工具准则。

16、16、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产、发出商品、委托加工物资、在途物资、开发产品、开发成本、代建开发成本等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。存货发出时，原材料、在产品、消耗性生物资产、委托加工物资和在途物资的成本按加权平均法计算确定；库存商品、发出商品的成本按个别计价法或加权平均法计算确定。房地产开发项目的成本按实际成本进行核算，包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本集团周转材料领用时采用五五摊销法或一次转销法摊销。

（6）房地产开发企业特定存货的核算方法

①开发用土地的核算方法

开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算。

②公共配套设施费用的核算方法

A、不能有偿转让的公共配套设施：其成本由相关商品房承担；公共配套设施的建设如果滞后于商品房建设，在相关商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

B、能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

17、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注三、10 金融工具—已执行新金融工具准则

19. 其他债权投资、其他权益工具投资和其他非流动金融资产

详见附注三、10 金融工具—已执行新金融工具准则

20. 长期应收款长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10 金融工具—已执行新金融工具准则

21. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

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

本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、25。

22、投资性房地产

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

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、25。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

23、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率% | 年折旧率% |
|--------------|-----------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 10-50 | 0-10 | 10.00-1.80 |
| 机器设备 | 10-30 | 0-10 | 10.00-3.00 |
| 运输工具 | 4-33 | 5-10 | 23.75-2.73 |
| 办公设备、电子设备及其他 | 5-10 | 0-10 | 20.00-9.00 |

子公司信达股份的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率% | 年折旧率% |
|--------|-----------|---------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 15-50 | 5.00 | 6.33-1.90 |
| 机器设备 | 12.00 | 5.00 | 7.92 |
| 电子设备 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |

| | | | |
|------|-------|------|-------------|
| 运输设备 | 10.00 | 5.00 | 9.50 |
| 其他 | 5-10 | 5.00 | 19.00- 9.50 |

除国贸股份及信达股份外其他公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率% | 年折旧率% |
|---------|-----------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 3-5 | 4.85-2.37 |
| 机器设备 | 8-12 | 5.00 | 11.87-7.92 |
| 运输工具 | 5-10 | 3-5 | 19.40-9.50 |
| 办公设备及其他 | 5.00 | 0-5 | 20-19 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、25。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

24、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、31。

25、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计

入当期损益。

26、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本集团生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括种蛋、雏鸡、肉鸡，其核算方法详见本附注三、15。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，本集团生产性生物资产包括非成熟种鸡（青年种鸡）及成熟产蛋种鸡。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本集团对生产性生物资产计提折旧，本集团根据历史经验总结种鸡的产蛋周期，作为折旧的计提依据。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入

当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、25。

27、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权、专利权、计算机软件、采矿权、非专利技术等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 土地使用权年限 | 直线法 |
| 计算机软件 | 受益年限 | 直线法 |
| 商标权 | 5 年 | 直线法 |
| 专利权 | 10 年 | 直线法 |
| 非专利技术 | 5 年 | 直线法 |
| 采矿权 | 合同约定年限 | 直线法 |

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、25。

28、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

29、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

30、长期待摊费用

本集团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。

31、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

33、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余

成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

34、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡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，本公司确认收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当

期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、合同总收入能够可靠地计量；**B**、与合同相关的经济利益很可能流入企业；**C**、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；**D**、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）收入确认的具体方法

①商品销售业务：本集团在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

②房地产销售业务：房地产销售收入在售房合同已经签订，商品房已经完工验收并且符合商品销售收入确认的各项条件时予以确认。

③利息收入：按让渡现金使用权的时间比例为基础，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利息收入。

④期货经纪手续费收入：公司向客户收取的交易净手续费（扣减公司应付期货交易所的交易手续费），作为手续费净收入在与客户办理每日款项清算时确认。

⑤其他劳务收入：劳务交易已提供并已收讫价款或取得收款权利时确认收入。

35、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

36、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

于资产负债表日，本集团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。

37、经营租赁与融资租赁

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

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融

融资租赁的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团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。

38、安全生产费用及维简费

本集团根据有关规定，按财企〔2012〕16号文提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

39、维修基金

本集团位于福建省厦门市开发的房地产项目的维修基金在项目竣工备案前按工程造价的一定比例支付给土地与房屋管理部门，支付时记入相关房地产项目的开发成本。外地子公司按当地规定执行。

40、质量保证金

本集团按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中扣出，列为其他应付款。在保修期内由于质量而发生的维修费用，直接在本项列支，保修期结束后清算。

41、一般风险准备

根据《金融企业财务规则》及其实施指南（财金〔2007〕23号）的相关规定，本集团孙公司国贸期货有限公司按照当期实现净利润（弥补亏损后）的10%提取一般风险准备，用于期货公司风险的补偿，不得用于分红、转增资本。

42、担保准备金

本集团的担保准备金包括担保赔偿准备和未到期责任准备。担保赔偿准备按不低于当年年末担保责任余额 1%的比例提取，担保赔偿准备金累计达到当年年末担保责任余额 10%的，实行差额提取；未到期责任准备按当年担保费收入 50%的比例提取。

43、商品期货套期

根据《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18号）的相关规定，商品期货套期业务是指企业为规避现货经营中的商品价格风险，指定商品期货合约为套期工具，使套期工具公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。本集团商品期货套期是以存货、尚未确认的确定承诺为基础的被套期项目公允价值变动风险进行的套期，属于公允价值套期类型。

在初始指定套期关系时，本集团正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具性质及其数量、相关被套期项目性质及其数量、被套期风险性质及其认定，以及对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析等。本集团在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，对现有的套期关系进行评估，并以书面形式记录评估情况，根据评估结果对商品期货套期关系进行再平衡或终止确认。

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本集团将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为存货的，本集团将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值；被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动应当确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。在后续处理时，被套期项目为存货的，本集团在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本集团在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本集团在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

某些衍生金融工具交易在本集团风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入当期损益。

44、套期会计

在初始指定套期关系时，本集团正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

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

45、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和

负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

46、重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产

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

商誉

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

47、重要会计政策、会计估计的变更及差错更正

（1）重要会计政策变更

1) 新金融工具准则变更的内容及对本集团的影响

新金融工具准则变更的内容：

A、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，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其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；

B、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；

C、允许企业将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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；

D、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

E、套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则的衔接规定，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无须调整。本次会计政策变更，不影响公司 2018 年同期可比财务数据，对公司 2019 年期初留存收益和其他综合收益、会计报表列示产生影响。

2) 财会〔2019〕6 号文变更的内容及对本集团的影响

① 资产负债表

A、将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”；

B、将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”；

C、新增“应收款项融资”项目，反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

② 利润表

A、新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失；

B、将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后，并将“减：资产减值损失”、“减：信用减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”、“加：信用减值损失（损失以“-”列示）”。

本次会计政策变更仅对公司的财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

（2）重要会计估计变更

本集团不存在重要前期重大差错更正。

(3) 前期重大差错更正

本集团不存在重要前期重大差错更正。

(4) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、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

合并资产负债表

| 项目 | 单位：元 | | 调整数 | 说明 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------|
| | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | | |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 10,894,212,606.07 | 10,894,212,606.07 | — | |
| 交易性金融资产 | — | 4,211,156,328.35 | 4,211,156,328.35 | 详见备注 1 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,978,014,722.36 | 45,623,342.96 | -1,932,391,379.40 | 重分类至交易性金融资产 |
| 衍生金融资产 | 559,732,757.56 | 559,732,757.56 | — | |
| 应收票据 | 1,432,345,042.50 | 802,077,338.90 | -630,267,703.60 | 重分类到应收款项融资 |
| 应收账款 | 6,242,383,059.51 | 6,242,383,059.51 | — | |
| 应收款项融资 | — | 630,267,703.60 | 630,267,703.60 | 应收账款重分类转入 |
| 预付款项 | 7,756,855,864.59 | 7,756,855,864.59 | — | |
| 应收货币保证金 | 1,367,406,465.26 | 1,367,406,465.26 | — | |
| 应收质押保证金 | 138,268,208.00 | 138,268,208.00 | — | |
| 其他应收款 | 7,596,294,803.04 | 7,596,294,803.04 | — | |
| 其中：应收利息 | 20,901,371.68 | 20,901,371.68 | — | |
| 应收股利 | 55,605,473.69 | 55,605,473.69 | — | |
| 存货 | 36,307,472,303.44 | 36,307,472,303.44 | — | |
| 合同资产 | — | — | — | |
| 持有代售资产 | — | — | — | |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,037,562,937.17 | 1,037,367,193.32 | -195,743.85 | 重分类至交易性金融资产 |
| 其他流动资产 | 5,320,262,749.45 | 3,507,682,943.97 | -1,812,579,805.48 | 重分类至交易性金融资产 |
| 流动资产合计 | 80,630,811,518.95 | 81,096,800,918.57 | 465,989,399.62 | |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | — | — | — | |
| 持有至到期投资 | — | — | — | |
| 其他债权投资 | — | — | — | |
| 其他权益工具投资 | — | 23,943,086.68 | 23,943,086.68 | 可供出售金融资产重分类转入 |
| 可供出售金融资产 | 1,614,868,931.88 | 479,514,113.33 | -1,135,354,818.55 | 重分类至其它权益工具投资、 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|
| | | | | 其他非流动金融资产和交易性金融资产 |
| 长期应收款 | 1,476,989,003.55 | 1,476,989,003.55 | — | |
| 长期股权投资 | 5,959,808,769.33 | 5,959,808,769.33 | — | |
| 其他非流动金融资产 | — | 645,422,332.25 | 645,422,332.25 | 可供出售金融资产重分类转入 |
| 投资性房地产 | 1,451,711,901.89 | 1,451,711,901.89 | — | |
| 固定资产 | 6,267,861,310.92 | 6,267,861,310.92 | — | |
| 在建工程 | 285,766,728.63 | 285,766,728.63 | — | |
| 生产性生物资产 | 11,372,398.16 | 11,372,398.16 | — | |
| 油气资产 | — | — | — | |
| 无形资产 | 613,416,461.92 | 613,416,461.92 | — | |
| 开发支出 | 6,408,237.63 | 6,408,237.63 | — | |
| 商誉 | 331,071,403.67 | 331,071,403.67 | — | |
| 长期待摊费用 | 280,247,349.00 | 280,247,349.00 | — | |
| 递延所得税资产 | 2,104,394,573.73 | 2,104,394,573.73 | — | |
| 其他非流动资产 | 2,797,183,213.64 | 2,797,183,213.64 | — | |
| 非流动资产合计 | 23,201,100,283.95 | 22,735,110,884.33 | -465,989,399.62 | |
| 资产总计 | 103,831,911,802.90 | 103,831,911,802.90 | — | |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 12,589,384,650.17 | 12,589,384,650.17 | — | |
| 交易性金融负债 | — | 1,380,076,950.00 | 1,380,076,950.00 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债重分类转入 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 1,380,076,950.00 | — | -1,380,076,950.00 | 重分类至交易性金融负债 |
| 衍生金融负债 | 736,603,215.69 | 736,603,215.69 | — | |
| 应付票据 | 12,380,226,105.75 | 12,380,226,105.75 | — | |
| 应付账款 | 6,141,872,757.37 | 6,141,872,757.37 | — | |
| 预收款项 | 13,202,812,074.84 | 13,202,812,074.84 | — | |
| 应付货币保证金 | 1,726,365,384.92 | 1,726,365,384.92 | — | |
| 应付质押保证金 | 138,268,208.00 | 138,268,208.00 | — | |
| 合同负债 | — | — | — | |
| 应付职工薪酬 | 933,613,064.78 | 933,613,064.78 | — | |
| 应交税费 | 1,546,769,294.96 | 1,546,769,294.96 | — | |
| 其他应付款 | 5,525,339,445.35 | 5,525,339,445.35 | — | |
| 其中：应付利息 | 116,961,641.37 | 116,961,641.37 | — | |
| 应付股利 | 207,493,813.91 | 207,493,813.91 | — | |
| 持有代售负债 | — | — | — | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,198,397,690.85 | 1,198,397,690.85 | — | |
| 其他流动负债 | 1,744,688,999.93 | 1,744,688,999.93 | — | |
| 流动负债合计 | 59,244,417,842.61 | 59,244,417,842.61 | — | |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动负债：

| | | | |
|----------|------------------|------------------|---|
| 长期借款 | 5,382,174,802.33 | 5,382,174,802.33 | — |
| 应付债券 | 2,937,969,280.47 | 2,937,969,280.47 | — |
| 长期应付款 | 314,312,436.71 | 314,312,436.71 | — |
| 长期应付职工薪酬 | 25,336,438.23 | 25,336,438.23 | — |
| 预计负债 | 31,224,812.74 | 31,224,812.74 | — |
| 递延收益 | 139,990,027.51 | 139,990,027.51 | — |
| 递延所得税负债 | 174,024,630.51 | 174,024,630.51 | — |
| 其他非流动负债 | — | — | — |

| | | | |
|----------------|--------------------------|--------------------------|----------|
| 非流动负债合计 | 9,005,032,428.50 | 9,005,032,428.50 | — |
| 负债合计 | 68,249,450,271.11 | 68,249,450,271.11 | — |

所有者权益：

| | | | | |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|-------------------|
| 实收资本（或股本） | 1,659,900,000.00 | 1,659,900,000.00 | — | |
| 其他权益工具 | 4,987,929,245.29 | 4,987,929,245.29 | — | |
| 其中：永续债 | 4,987,929,245.29 | 4,987,929,245.29 | — | |
| 资本公积 | 149,373,261.48 | 149,373,261.48 | — | |
| 减：库存股 | — | — | — | |
| 其他综合收益 | -26,215,515.47 | -25,527,743.67 | 687,771.80 | 未分配利润重分类转入 |
| 专项储备 | 118,846.43 | 118,846.43 | — | |
| 盈余公积 | — | — | — | |
| 一般风险准备 | 7,836,098.67 | 7,875,422.53 | 39,323.86 | 未分配利润重分类转入 |
| 未分配利润 | 1,871,284,618.00 | 1,870,557,522.34 | -727,095.66 | 重分类至一般风险准备和其他综合收益 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 8,650,226,554.40 | 8,650,226,554.40 | — | |
| 少数股东权益 | 26,932,234,977.39 | 26,932,234,977.39 | — | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 35,582,461,531.79 | 35,582,461,531.79 | — | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 62,514,696,509.18 | 62,514,696,509.18 | — | |

备注 1：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、可供出售金融资产转入。

四、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|----------------------------------|
| 增值税 | 应税收入 | 0%、3%、5%、6%、9%（或 10%）、13%（或 16%） |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 1%、5%、7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2% |

说明：

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

② 境内外注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳流转税之附加税费。

2、企业所得税

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|---------------|--------------------|
| 本公司及在厦门注册的子公司 | 25 |
| 其他境内外注册的子公司 | 按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税 |

3、土地增值税

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额未超过扣除项目金额之 20% 的，免缴土地增值税；增值额超过 20% 的，按税法规定的四级超率累进税率（30%—60%）计缴。根据国家税务局国税发〔2006〕187 号文和各地方税务局的有关规定，本集团从事房地产开发的子公司按实际房地产销售增值额计算缴交土地增值税。

4、房产税

本公司及在厦门注册的子公司房产税按照房产原值的 75% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。外地注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳房产税。

5、个人所得税

员工个人所得税由本集团代扣代缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 库存现金 | 15,661,289.49 | 631,718.21 |
| 银行存款 | 9,900,493,855.55 | 8,495,568,237.40 |
| 其中：客户期货保证金存款 | 1,036,078,113.68 | 790,584,826.52 |
| 其他货币资金 | 2,821,003,034.94 | 2,398,012,650.46 |
| 合 计 | 12,737,158,179.98 | 10,894,212,606.07 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,168,691,762.35 | 811,866,810.74 |

说明：受限制的货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 保证金 | 848,040,679.32 | 810,918,828.52 |
| 用于担保的定期存款或其他存款 | 914,764,465.40 | 14,085,842.10 |
| 住房维修金、售房专户资金 | 57,036,970.73 | 66,995,430.83 |
| 涉及诉讼，所有权受到限制；商品房预售监管资金等 | 89,112,329.32 | 594,037,559.38 |
| 其他 | 27,429,738.91 | 39,890,855.00 |
| 合 计 | 1,936,384,183.68 | 1,525,928,515.83 |

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 14,136,315,816.04 | 4,211,156,328.35 |
| 其中：债务工具投资 | 8,971,941,492.07 | 3,226,780,223.15 |
| 权益工具投资 | 945,625,629.73 | 486,031,299.72 |
| 结构性存款 | 4,218,748,694.24 | 498,344,805.48 |
| 合 计 | 14,136,315,816.04 | 4,211,156,328.35 |

说明：期末本集团用于国债正回购而质押的债务工具投资账面价值 313,153,426.55 元。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产 | 800,769,418.70 | 45,623,342.96 |
| 其中：债务工具投资 | — | 45,000,450.00 |
| 权益工具投资 | 769,418.70 | 622,892.96 |
| 结构性存款 | 800,000,000.00 | — |
| 合 计 | 800,769,418.70 | 45,623,342.96 |

4、衍生金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 期货合约 | 876,611,160.57 | 434,286,497.26 |
| 外汇合约 | 72,009,995.12 | 106,316,873.01 |
| 套期工具 | 71,998,135.00 | 18,456,227.91 |
| 商品掉期合约 | — | 673,159.38 |
| 合 计 | 1,020,619,290.69 | 559,732,757.56 |

5、应收票据

| 种 类 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 期末余额 | 坏账准备 | 期末账面价值 |
|------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 251,042,807.77 | — | 251,042,807.77 |
| 商业承兑汇票 | 64,460,606.41 | 322,303.03 | 64,138,303.38 |
| 合 计 | 315,503,414.18 | 322,303.03 | 315,181,111.15 |

续

| 种 类 | 期初数 | | |
|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 期初余额 | 坏账准备 | 期初账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 291,144,245.29 | — | 291,144,245.29 |
| 商业承兑汇票 | 512,382,399.82 | 1,449,306.21 | 510,933,093.61 |
| 合 计 | 803,526,645.11 | 1,449,306.21 | 802,077,338.90 |

①期末本集团已质押的应收票据

| 种 类 | 期末已质押金额 |
|--------|----------------|
| 银行承兑票据 | 158,845,508.86 |

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|------------|-------------------------|---------------------|
| 银行承兑票据 | 3,615,287,377.35 | — |
| 商业承兑票据 | 24,990,000.00 | 6,200,000.00 |
| 合 计 | 3,640,277,377.35 | 6,200,000.00 |

③期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6、应收账款

①应收账款按种类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|----------------------|-------------------|--------|----------------|--------|-------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 625,203,570.14 | 5.14% | 430,096,236.23 | 68.79% | 195,107,333.91 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：组合 1 | 11,295,878,638.17 | 92.91% | 406,715,043.32 | 3.60% | 10,889,163,594.85 |
| 组合 2 | 82,448,999.61 | 0.68% | 838,451.46 | 1.02% | 81,610,548.15 |
| 组合小计 | 11,378,327,637.78 | 93.59% | 407,553,494.78 | 3.58% | 10,970,774,143.00 |

| 种 类 | | | 期末数 | | 净额 |
|------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------|--------------|--------------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 153,735,498.04 | 1.26% | 141,348,710.45 | 91.94% | 12,386,787.59 |
| 合 计 | 12,157,266,705.96 | 100.00% | 978,998,441.46 | 8.05% | 11,178,268,264.50 |

应收账款按种类披露（续）

| 种 类 | | | 期初数 | | 净额 |
|------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|---------------|-------------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 674,124,882.81 | 9.40% | 443,485,659.65 | 65.79% | 230,639,223.16 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：组合 1 | 6,316,528,668.80 | 88.09% | 350,975,434.80 | 5.56% | 5,965,553,234.00 |
| 组合 2 | 30,873,840.87 | 0.43% | 1,569,414.29 | 5.08% | 29,304,426.58 |
| 组合小计 | 6,347,402,509.67 | 88.52% | 352,544,849.09 | 5.55% | 5,994,857,660.58 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 149,277,695.45 | 2.08% | 132,391,519.68 | 88.69% | 16,886,175.77 |
| 合 计 | 7,170,805,087.93 | 100.00% | 928,422,028.42 | 12.95% | 6,242,383,059.51 |

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------|----------|
| CUBAELECTRONICA | 169,473,779.27 | 101,684,267.56 | 60.00% | 预计无法收回 |
| EMPRESA COMERCIALIZADORA DIVEP | 124,529,160.88 | 80,812,390.37 | 64.89% | 预计无法收回 |
| MAQUIMPORT | 61,791,657.23 | 37,333,055.97 | 60.42% | 预计无法收回 |
| PEACE BIRD TRADING CORP. | 23,808,686.13 | 5,357,063.36 | 22.50% | 预计部分无法收回 |
| 上海本品商贸有限公司 | 19,813,107.20 | 19,813,107.20 | 100.00% | 预计无法收回 |

| | | | | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------|
| 晋江三益钢铁有限公司 | 12,257,367.83 | 12,257,367.83 | 100.00% | 预计无法收回 |
| CRYSTAL VOGUE INC. | 7,459,991.96 | 1,824,573.18 | 24.46% | 预计部分无法收回 |
| TANK, KABUSHIKI KAISHA | 29,963,330.18 | 11,113,209.93 | 37.09% | 有减值迹象 |
| OCEANA GROUP LIMITED | 22,399,742.75 | 22,399,742.75 | 100.00% | 预计无法收回 |
| ALOK INDUSTRIES LIMITED | 21,980,398.42 | 21,980,398.42 | 100.00% | 预计无法收回 |
| U.D.BELIEVE | 16,810,963.64 | 16,810,963.64 | 100.00% | 预计无法收回 |
| WEARIT GLOBAL LIMITED | 15,258,191.72 | 15,258,191.72 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 上海翌隆电子科技有限公司 | 14,534,365.60 | 14,534,365.60 | 100.00% | 预计无法收回 |
| PT. INDO SINAR JAYA | 11,259,159.20 | 11,259,159.20 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳市普华视讯科技有限公司 | 9,683,457.74 | 9,683,457.74 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳市卓达进出口有限公司 | 8,755,812.26 | 8,755,812.26 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 厦门中灿集团有限公司 | 8,229,055.00 | 822,905.50 | 10.00% | 有减值迹象 |
| TONG TIAN THAILTD.PART. | 6,010,882.05 | 6,010,882.05 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 福建鑫海冶金有限公司 | 24,421,414.16 | 18,316,060.62 | 75.00% | 预计部分无法收回 |
| PRECOMAR, S.L. | 6,304,787.70 | 6,304,787.70 | 100.00% | 预计无法收回 |
| P.T.INDO SINAR JAYA | 5,388,413.76 | 2,694,628.17 | 50.01% | 预计部分无法收回 |
| 苏州皓韵电子科技有限公司 | 5,069,845.46 | 5,069,845.46 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合 计 | 625,203,570.14 | 430,096,236.23 | 68.79% | — |

B、组合 3，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | | | 期末数 | | 净额 |
|---------|-------------------|--------|----------------|-------|-------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 10,995,990,638.15 | 97.35% | 259,169,791.20 | 2.36% | 10,736,820,846.95 |
| 1 至 2 年 | 111,631,393.23 | 0.99% | 11,152,292.34 | 9.99% | 100,479,100.89 |

| 账 龄 | | | 期末数 | | 净额 |
|---------|--------------------------|----------------|-----------------------|--------------|--------------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 2 至 3 年 | 48,676,511.95 | 0.43% | 10,704,424.33 | 21.99% | 37,972,087.62 |
| 3 年以上 | 139,580,094.84 | 1.24% | 125,688,535.45 | 90.05% | 13,891,559.39 |
| 合 计 | 11,295,878,638.17 | 100.00% | 406,715,043.32 | 3.60% | 10,889,163,594.85 |

续

| 账 龄 | | | 期初数 | | 净额 |
|---------|-------------------------|----------------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 6,010,804,154.98 | 95.16% | 202,686,347.96 | 3.37% | 5,808,117,807.02 |
| 1 至 2 年 | 111,301,730.26 | 1.76% | 11,424,028.90 | 10.26% | 99,877,701.36 |
| 2 至 3 年 | 49,399,975.45 | 0.78% | 10,914,245.52 | 22.09% | 38,485,729.93 |
| 3 年以上 | 144,976,882.37 | 2.30% | 125,950,812.42 | 86.88% | 19,026,069.95 |
| 合 计 | 6,316,482,743.06 | 100.00% | 350,975,434.80 | 5.56% | 5,965,507,308.26 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 67,596,638.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 17,941,282.44 元。

其中，本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

| 单位名称 | 转回原因 | 收回方式 | 原确定坏账准备的依据 | 转回或收回金额 |
|----------------|--------|------|----------------------|----------------------|
| MAQUIMPORT | 收回部分款项 | 银行存款 | 12,468,416.52 | 11,823,262.44 |
| 无锡新三洲特钢有限公司 | 收回部分款项 | 银行存款 | 1,252,299.36 | 1,252,299.36 |
| 深圳市联腾科技有限公司 | 收回部分款项 | 银行转账 | 1,705,035.55 | 530,000.00 |
| 深圳市晶联科技发展有限公司 | 收回部分款项 | 银行转账 | 647,292.00 | 552,800.00 |
| 映瑞光电科技（上海）有限公司 | 收回部分款项 | 银行转账 | 857,808.56 | 857,808.56 |
| 中山市鸿宝电业有限公司 | 收回部分款项 | 银行转账 | 1,657,917.17 | 1,657,917.17 |
| 合计 | — | — | 18,588,769.16 | 16,674,087.53 |

③本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,107,168.10 |

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|-----------|-------------------------|------------------|----------------------|
| 第一名 | 1,579,031,224.11 | 12.99% | 7,895,156.12 |
| 第二名 | 1,269,731,118.65 | 10.44% | 6,348,655.59 |
| 第三名 | 1,173,677,777.50 | 9.65% | 5,868,388.88 |
| 第四名 | 1,002,136,478.90 | 8.24% | 5,010,682.40 |
| 第五名 | 198,794,917.46 | 1.64% | 9,939,745.87 |
| 合计 | 5,223,371,516.62 | 42.97% | 35,062,628.86 |

7、应收款项融资

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 695,441,038.58 | 565,392,279.56 |
| 商业承兑汇票 | 10,888,816.00 | 33,199,923.37 |
| 信用证 | 35,007,296.46 | 31,675,500.67 |
| 合计 | 741,337,151.04 | 630,267,703.60 |

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 11,018,717,171.85 | 98.93% | 7,610,273,931.27 | 98.11% |
| 1 至 2 年 | 67,215,989.68 | 0.60% | 92,632,185.46 | 1.19% |
| 2 至 3 年 | 11,936,183.07 | 0.11% | 14,303,491.09 | 0.18% |
| 3 年以上 | 39,831,773.77 | 0.36% | 39,646,256.77 | 0.52% |
| 合计 | 11,137,701,118.37 | 100.00% | 7,756,855,864.59 | 100.00% |

其中：账龄超过 1 年的大额预付款项情况

| 债务单位 | 与本集团关系 | 期末数 | 账龄 | 未结算的原因 |
|----------------------------------|--------|---------------|--|----------------|
| 福州兴顺造船有限公司 | 非关联方 | 19,108,875.60 | 1-2 年 1,650,000.00, 3 年以上 17,458,875.60 | 预付造船款, 尚未交船 |
| NIGATE POWER SYSTEMS (SINGAPORE) | 非关联方 | 8,698,900.58 | 1-2 年 113,547.21, 2-3 年: 421,392.40, 3 年以上: 8,163,960.97 | 预付造船款, 尚未交船 |
| GREENBAY MARINE PTE LTD | 非关联方 | 4,927,276.86 | 1-2 年: 64,316.00, 2-3 年: 238,687.29, 3 年以上: 4,624,273.57 | 预付造船款, 尚未交船 |

| | | | | |
|-------------|----------|----------------------|----------|----------|
| 莆田市荣欣鞋业有限公司 | 非关联方 | 22,448,198.40 | 1-2 年 | 未结算 |
| 莆田市立欣鞋业有限公司 | 非关联方 | 6,720,445.20 | 1-2 年 | 未结算 |
| 合 计 | — | 61,903,696.64 | — | — |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项期末数 | 占预付款项期末合计数的比例% |
|------------|-------------------------|----------------|
| 第一名 | 375,000,000.00 | 3.37% |
| 第二名 | 325,661,861.93 | 2.92% |
| 第三名 | 319,445,295.75 | 2.87% |
| 第四名 | 298,841,517.96 | 2.68% |
| 第五名 | 276,887,386.84 | 2.49% |
| 合 计 | 1,595,836,062.48 | 14.33% |

9、应收货币保证金与应收质押保证金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------|------------------|
| 应收货币保证金 | 1,900,771,279.47 | 1,367,406,465.26 |
| 应收质押保证金 | 89,197,696.00 | 138,268,208.00 |

说明：应收货币保证金与应收质押保证金系国贸股份子公司国贸期货有限公司存放于期货交易所的客户期货保证金。

10、其他应收款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息 | 37,027,177.19 | 20,901,371.68 |
| 应收股利 | 48,272,745.41 | 55,605,473.69 |
| 其他应收款 | 7,773,780,012.71 | 7,519,787,957.67 |
| 合 计 | 7,859,079,935.31 | 7,596,294,803.04 |

(1) 应收利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 定期存款 | 20,186,668.61 | 85,694.95 |
| 委托贷款 | 3,408,507.15 | 3,931,517.22 |
| 债券投资 | 12,728,201.43 | 16,204,494.82 |
| 小额贷款 | 703,800.00 | 648,331.34 |
| 典当贷款 | — | 31,333.35 |
| 合 计 | 37,027,177.19 | 20,901,371.68 |

(2) 应收股利

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 厦门建筑综合发展公司分红 | 30,070.36 | 30,070.36 |
| 江西省盐业集团股份有限公司 | 2,460,704.51 | — |
| 信托理财投资分红 | — | 3,793,432.79 |
| 厦门三安信达融资租赁有限公司分红 | 45,722,320.62 | 45,722,320.62 |
| 大商道商品交易市场股份有限公司 | — | 6,000,000.00 |
| 厦门国璟环境工程有限公司 | 59,649.92 | 59,649.92 |
| 合计 | 48,272,745.41 | 55,605,473.69 |

其中，重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

| 被投资单位 | 期末数 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------------|---------------|-------|--------|--------------|
| 厦门三安信达融资租赁有限公司分红 | 45,722,320.62 | 2-3 年 | 尚未支付 | 否 |

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质披露（未执行新金融工具准则）

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 非合并范围内关联方往来 | 1,699,762,776.25 | 1,223,450,343.14 |
| 保证金及押金 | 14,709,210.75 | 564,019,129.01 |
| 非关联方往来款 | 590,312,513.37 | 2,459,457,365.32 |
| 出口退税 | 353,565.78 | 582,792.00 |
| 备用金及员工借款 | 2,782,048.07 | 1,026,866.19 |
| 其他 | 150,899,804.75 | 5,594,252.83 |
| 合 计 | 2,458,819,918.97 | 4,254,130,748.49 |

②其他应收款按种类披露（未执行新金融工具准则）

| 种 类 | 期末数 | | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
| | 金 额 | 比例% | | | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 991,862,777.05 | 40.36% | 764,227,788.58 | 77.05% | 227,634,988.47 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,403,679,474.67 | 57.11% | 26,976,542.04 | 1.92% | 1,376,702,932.63 |

| 种 类 | | | 期末数 | | 净额 |
|---------------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|---------------|-------------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 其中：组合 1 | 15,067,479.77 | 0.61% | 21,261.14 | 0.14% | 15,046,218.63 |
| 组合 2 | 1,271,201,810.75 | 51.72% | — | — | 1,271,201,810.75 |
| 组合 3 | 117,410,184.15 | 4.78% | 26,955,280.90 | 22.96% | 90,454,903.25 |
| 组合小计 | 1,403,679,474.67 | 57.11% | 26,976,542.04 | 1.92% | 1,376,702,932.63 |
| 单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款 | 62,140,223.12 | 2.53% | 62,140,223.12 | 100.00% | — |
| 合 计 | 2,457,682,474.84 | 100.00% | 853,344,553.74 | 34.72% | 1,604,337,921.10 |

其他应收款按种类披露（未执行新金融工具准则）（续）

| 种 类 | | | 期初数 | | 净额 |
|---------------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|---------------|-------------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款 | 987,794,983.55 | 37.97% | 563,169,687.66 | 57.01% | 424,625,295.89 |
| 按组合计提坏账准备 的其他应收款 | 1,560,890,348.05 | 60.00% | 26,836,620.22 | 1.72% | 1,534,053,727.83 |
| 其中：组合 1 | 34,099,136.26 | 1.31% | — | — | 34,099,136.26 |
| 组合 2 | 1,426,649,792.65 | 54.84% | — | — | 1,426,649,792.65 |
| 组合 3 | 100,141,419.14 | 3.85% | 26,836,620.22 | 26.80% | 73,304,798.92 |
| 组合小计 | 1,560,890,348.05 | 60.00% | 26,836,620.22 | 1.72% | 1,534,053,727.83 |
| 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款 | 52,786,887.35 | 2.03% | 46,715,828.49 | 88.50% | 6,071,058.86 |
| 合 计 | 2,601,472,218.95 | 100.00% | 636,722,136.37 | 24.48% | 1,964,750,082.58 |

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|---------------------|---------------|---------------|---------|--------|
| 宁波国盛食品有限公司 | 49,659,764.41 | 49,659,764.41 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 福建亚通新材料科技股份有限 公司 | 48,409,112.59 | 48,409,112.59 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 杭州中侨金属材料有限公司 | 34,585,158.35 | 34,585,158.35 | 100.00% | 预计无法收回 |

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------|
| 厦门市鑫华银微电子有限公司 | 34,245,770.23 | 34,245,770.23 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 广东宝达食品有限公司 | 31,937,444.15 | 31,937,444.15 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 宁波海静食品有限公司 | 26,950,507.02 | 26,950,507.02 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 上海斑斓实业有限公司 | 24,780,806.34 | 24,780,806.34 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 厦门迪派数码贸易有限公司 | 24,280,000.00 | 24,280,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 岳阳市永盛油脂化工有限公司 | 23,752,232.58 | 23,752,232.58 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 厦门鼎诚兴进出口有限公司 | 18,688,434.18 | 18,688,434.18 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 厦门市富山房地产公司 | 13,014,200.00 | 13,014,200.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 厦门兴厦有限公司 | 6,665,615.66 | 6,665,615.66 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 厦门新阳纸业业有限公司 | 467,057,038.59 | 253,930,533.64 | 54.37% | 预计部分无法收回 |
| 英特(东山)食品有限公司 | 116,077,648.92 | 101,569,165.40 | 87.50% | 预计部分无法收回 |
| 奉化市环山食品有限公司 | 18,232,901.48 | 18,232,901.48 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 秭归帝元食品罐头股份有限公司 | 14,407,614.40 | 14,407,614.40 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 厦门意瑞电气有限公司 | 11,180,000.00 | 11,180,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 汕头市海润化工公司 | 6,738,537.52 | 6,738,537.52 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 福建南安市贤盛石材有限公司 | 5,116,983.68 | 5,116,983.68 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 商务周刊杂志社 | 9,102,088.62 | 9,102,088.62 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 上海信达诺 | 6,980,918.33 | 6,980,918.33 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合 计 | 991,862,777.05 | 764,227,788.58 | 77.05% | — |

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | | | 期末数 | | 净额 |
|------------|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 75,720,199.02 | 64.49% | 2,375,236.55 | 3.14% | 73,344,962.47 |
| 1 至 2 年 | 9,328,767.15 | 7.95% | 889,590.40 | 9.54% | 8,439,176.75 |
| 2 至 3 年 | 6,746,470.91 | 5.75% | 3,116,036.31 | 46.19% | 3,630,434.60 |
| 3 年以上 | 25,614,747.07 | 21.82% | 20,574,417.64 | 80.32% | 5,040,329.43 |
| 合 计 | 117,410,184.15 | 100.00% | 26,955,280.90 | 22.96% | 90,454,903.25 |

续：

| 账 龄 | 期初数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
|------------|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|----------------------|
| 1 年以内 | 68,725,850.72 | 68.63% | 3,090,996.32 | 4.50% | 65,634,854.40 |
| 1 至 2 年 | 3,366,394.74 | 3.36% | 396,736.24 | 11.79% | 2,969,658.50 |
| 2 至 3 年 | 6,906,938.35 | 6.90% | 3,094,031.51 | 44.80% | 3,812,906.84 |
| 3 年以上 | 21,142,235.33 | 21.11% | 20,254,856.15 | 95.80% | 887,379.18 |
| 合 计 | 100,141,419.14 | 100.00% | 26,836,620.22 | 26.80% | 73,304,798.92 |

③ 其他应收款按款项性质披露（已执行新金融工具准则）

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 非合并范围内关联方往来 | 3,719,342,617.87 | 4,168,184,129.26 |
| 保证金及押金 | 805,284,556.04 | 175,144,265.89 |
| 非关联方往来款 | 2,013,330,082.33 | 539,270,627.03 |
| 出口退税 | 87,183,945.11 | 145,168,492.26 |
| 备用金及员工借款 | 3,417,563.81 | 1,704,875.66 |
| 其他 | 686,613,619.82 | 24,626,418.48 |
| 合 计 | 7,315,172,384.98 | 5,054,098,808.58 |

其他应收款按账龄披露（已执行新金融工具准则）

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|-------------------------|
| 1 年以内 | 4,256,322,894.59 |
| 1 至 2 年 | 1,317,199,545.56 |
| 2 至 3 年 | 303,144,508.23 |
| 3 年以上 | 1,439,642,880.73 |
| 合计 | 7,316,309,829.11 |

坏账准备计提情况（执行新金融工具准则）

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 217,820,405.91 | 509,691,581.03 | 424,214,303.16 | 1,151,726,290.10 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | -382,654,849.92 | 382,654,849.92 | — |
| ——转入第二阶段 | — | — | — | — |

| | | | | | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| 段 | | | | | |
| ——转入第三阶段 | — | -382,654,849.92 | 382,654,849.92 | | — |
| ——转回第二阶段 | — | — | — | | — |
| ——转回第一阶段 | — | — | — | | — |
| 本期计提 | 13,160,748.55 | 6,633,009.74 | 1,709,392.78 | 21,503,151.07 | |
| 本期转回 | — | — | 26,091,735.19 | 26,091,735.19 | |
| 本期转销 | — | — | — | — | |
| 本期核销 | — | — | 318,828.90 | 318,828.90 | |
| 其他变动 | 42,152.87 | — | 6,707.55 | 48,860.42 | |
| 2019 年 6 月 30 日 | 231,023,307.33 | 133,669,740.85 | 782,174,689.32 | 1,146,867,737.50 | |
| 余额 | | | | | |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 244,593,435.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 32,559,602.51 元。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 318,828.90 |

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------|------------------|---|---------------------|----------------|
| 杭州茂国悦盈置业有限公司 | 关联方往来款 | 2,196,023,668.53 | 1 年以内 1,019,908,112.53; 1—2 年 1,176,115,556.00 | 22.47% | 109,801,183.43 |
| 厦门市天地开发建设有限公司 | 关联方往来款 | 563,716,722.17 | 1 年以内 439,772,122.17; 1—2 年 2,450,000.00; 2—3 年 121,494,600.00 | 5.77% | 28,185,836.11 |
| 长沙公共资源交易中心 | 拍地保证金 | 494,640,000.00 | 1 年以内 | 5.06% | 24,732,000.00 |
| 杭州耀强投资管理有限公司 | 关联方往来款 | 324,671,855.52 | 1 年以内 | 3.32% | 16,233,592.78 |

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|----------|-------------------------|----------|---------------------|-----------------------|
| 格尔木胜华矿业有限责任公司 | 保证金 | 272,000,000.00 | 1 年以内 | 2.78% | 1,360,000.00 |
| 合计 | — | 3,851,052,246.22 | — | 39.40% | 180,312,612.32 |

11、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 349,000,487.55 | 11,598,583.17 | 337,401,904.38 | 381,168,392.55 | 19,293,032.99 | 361,875,359.56 |
| 在产品 | 109,278,872.08 | 2,518,111.66 | 106,760,760.42 | 141,036,463.70 | 7,808,913.21 | 133,227,550.49 |
| 库存商品 (含被套期项目) | 11,909,061,988.83 | 246,574,618.03 | 11,662,487,370.80 | 9,949,619,217.79 | 228,481,435.17 | 9,721,137,782.62 |
| 周转材料 | 5,965,002.76 | 165,823.21 | 5,799,179.55 | 8,859,599.62 | 165,823.21 | 8,693,776.41 |
| 消耗性生物资产 | 19,321,140.39 | 2,470,000.00 | 16,851,140.39 | 19,321,140.39 | 2,470,000.00 | 16,851,140.39 |
| 开发成本 | 22,609,115,089.95 | — | 22,609,115,089.95 | 22,027,249,551.74 | — | 22,027,249,551.74 |
| 开发产品 | 2,062,612,929.75 | 50,287,646.12 | 2,012,325,283.63 | 3,521,048,369.09 | 55,835,508.51 | 3,465,212,860.58 |
| 发出商品 | 277,102,108.98 | 5,993,568.20 | 271,108,540.78 | 102,643,144.86 | 2,933,800.38 | 99,709,344.48 |
| 委托加工物资 | 8,354,312.97 | — | 8,354,312.97 | 11,361,145.62 | — | 11,361,145.62 |
| 在途物资 | 1,457,054,079.06 | — | 1,457,054,079.06 | 449,983,177.62 | 204,793.13 | 449,778,384.49 |
| 代建开发成本 | 9,518,732.88 | — | 9,518,732.88 | 10,494,036.01 | — | 10,494,036.01 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | — | — | — | 1,785,348.14 | — | 1,785,348.14 |
| 低值易耗品 | 102,017.52 | — | 102,017.52 | 96,022.91 | — | 96,022.91 |
| 其他 | 9,535,238.58 | — | 9,535,238.58 | — | — | — |
| 合计 | 38,826,022,001.30 | 319,608,350.39 | 38,506,413,650.91 | 36,624,665,610.04 | 317,193,306.60 | 36,307,472,303.44 |

说明：期末余额中用于抵押借款、质押及涉诉冻结的存货账面价值为 14,773,899,103.46 元。该存货资产受限制原因主要是银行借款、授信、贸易融资货权抵押、质押、涉诉所致。

(2) 存货跌价准备

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 存货种类 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 19,293,032.99 | | — | 4,604,777.12 | — | 14,688,255.87 |
| 在产品 | 7,808,913.21 | — | — | 5,290,801.55 | — | 2,518,111.66 |
| 库存商品 | 228,481,435.17 | 149,448,259.93 | 17,009.88 | 134,461,759.65 | — | 243,484,945.33 |
| 周转材料 | 165,823.21 | — | — | — | — | 165,823.21 |
| 开发产品 | 55,835,508.51 | — | — | 5,547,862.39 | — | 50,287,646.12 |
| 在途物资 | 204,793.13 | — | — | 204,793.13 | — | — |
| 发出商品 | 2,933,800.38 | 5,563,672.19 | — | 2,503,904.37 | — | 5,993,568.20 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | — | — | — | — | — | — |
| 消耗性生物资产 | 2,470,000.00 | — | — | — | — | 2,470,000.00 |
| 合 计 | 317,193,306.60 | 155,011,932.12 | 17,009.88 | 152,613,898.21 | — | 319,608,350.39 |

存货跌价准备（续）

| 存货种类 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|-----------|---------------------------------|------------------|
| 库存商品、发出商品 | 期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值 | 因出售而转销 |
| 开发产品 | 开发产品久滞未售、期末存货成本高于根据市场价格确定的可变现净值 | 因出售而转销 |

(3) 开发成本

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工时间 | 预计总投资 | 期末数 | 期初数 | 期末跌价准备 |
|---------------|-------------|-------------|------------------|------------------|------------------|--------|
| 厦门国贸商城酒店 | 待定 | 待定 | 416,416,800.00 | 18,907,193.13 | 62,955,251.34 | — |
| 厦门国贸天悦 5# | 2015 年 | 2020 年 | 2,854,000,000.00 | 2,632,449,541.22 | 2,597,803,466.77 | — |
| 厦门国贸天成 | 2018 年 | 2021 年 | 1,910,000,000.00 | 1,765,059,031.14 | 1,714,701,345.08 | — |
| 厦门翔安 2017XP04 | 2018 年 | 2021 年 | 4,150,000,000.00 | 3,038,913,471.02 | 3,018,701,573.74 | — |
| 厦门国贸天峯 | 2018 年 | 2021 年 | 2,930,000,000.00 | 2,267,993,967.70 | 2,226,050,384.51 | — |
| 厦门前海湾 | 2018 年 | 2021 年 | 2,100,000,000.00 | 1,586,707,029.33 | 1,420,279,862.50 | — |
| 南昌国贸天悦（7#） | 2015 年 | 2019 年 | 577,010,000.00 | — | 110,670,298.57 | — |
| 南昌国贸天峯 | 2017 年 | 2020 年 | 1,350,000,000.00 | 1,247,392,131.70 | 1,209,160,813.62 | — |
| 漳州国贸润园二期二标 | 2013 年 | 2019 年 | 594,608,900.00 | 358,801,310.32 | 323,888,738.70 | — |
| 漳州国贸天成 | 2018 年 | 2021 年 | 2,080,000,000.00 | 1,516,101,795.84 | 1,467,077,959.18 | — |
| 上海国贸天悦 57A 地块 | 2016 年 | 2019 年 | 1,680,000,000.00 | 1,355,103,669.15 | 1,284,996,300.93 | — |
| 合肥国贸天悦 | 2015—2017 年 | 2018—2020 年 | 1,765,270,000.00 | 146,575,269.13 | 748,259,218.99 | — |
| 合肥国贸天成 | 2018 年 | 2022 年 | 5,063,540,000.00 | 4,677,338,050.09 | 4,640,138,682.55 | — |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | |
|-----------------|-----------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| 榕高新 2019—01 号地块 | 2019 年 | 2021 年 | 734,000,000.00 | 262,787,040.00 | — | — |
| 漳州 2019P05 地块 | 2019 年 | 2021 年 | 2,840,000,000.00 | 1,140,385,948.12 | — | — |
| 香堤国际二期 | 2019 年 | 2021 年 | 120,000.00 | 348,600,230.35 | 356,991,670.44 | — |
| 东城合院 | 2015 年 2 月 15 日 | 2019 年 2 月 3 日 | 952,490,800.00 | 126,018,912.52 | 743,416,560.43 | — |
| 中红建材城二期 | 2010 年 | 2011 年 | 150,868,216.59 | 83,872,041.58 | 68,843,144.48 | — |
| 金代风情街 | 待定 | 待定 | 280,000,000.00 | 33,305,814.91 | 33,314,279.91 | — |
| 新会展中心 | 2020 年 3 月 | 2023—3 月 | 9,000,000,000.00 | 2,802,642.70 | — | — |
| 合计 | — | — | 41,428,324,716.59 | 22,609,115,089.95 | 22,027,249,551.74 | — |

(4) 开发产品

| 项目名称 | 竣工时间 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 期末跌价准备 |
|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 厦门国贸新天地 | 2015 年 | 294,925.55 | — | 294,925.55 | — | — |
| 厦门国贸商城同悦 | 2017 年 | 27,003,856.53 | 44,687,242.21 | 8,735,847.40 | 62,955,251.34 | — |
| 厦门国贸天悦 4# | 2018 年 | 31,467,983.62 | — | 3,355,026.99 | 28,112,956.63 | — |
| 漳州国贸润园一期一标段 | 2016 年 | 15,285,791.35 | — | 2,138,611.19 | 13,147,180.16 | — |
| 漳州国贸润园一期二标段 | 2017 年 | 40,915,339.02 | — | 18,362,924.61 | 22,552,414.41 | — |
| 漳州国贸润园二期一标段 | 2018 年 | 79,299,289.51 | 3,634,606.44 | 15,551,036.57 | 67,382,859.38 | — |
| 龙岩国贸天琴湾 (A 地块) | 2017 年 | 60,380,456.33 | — | 42,862,626.66 | 17,517,829.67 | 1,664,940.05 |
| 龙岩国贸天琴湾 (B 地块) | 2017 年 | 44,670,865.79 | — | 21,380,812.80 | 23,290,052.99 | 4,793,455.60 |
| 南昌国贸春天 | 2017 年 | 1,586,104.85 | 61,732.82 | — | 1,647,837.67 | — |
| 南昌国贸阳光 | 2015 年 | 1,098,366.94 | — | 104,819.63 | 993,547.31 | — |
| 南昌国贸天琴湾 | 2013 年 | 1,757,232.06 | 221,554.00 | — | 1,978,786.06 | — |
| 南昌国贸蓝湾 | 2018 年 | 937,647,216.08 | 27,653.28 | 891,444,452.55 | 46,230,416.81 | — |
| 南昌国贸天悦 | 2018 年 | 184,714,063.29 | 110,642,645.29 | 274,064,967.89 | 21,291,740.69 | — |
| 芜湖国贸天琴湾 | 2013 年 | 3,110,687.10 | 164,542.50 | — | 3,275,229.60 | 2,800,459.88 |
| 合肥国贸天悦 | 2018 年 | 107,405,857.60 | 680,845,771.70 | 621,474,530.74 | 166,777,098.56 | — |
| 上海国贸天悦 54A 地块 | 2018 年 | 1,093,394,077.29 | — | 390,503,922.99 | 702,890,154.30 | — |
| 上海国贸天悦 37A 地块 | 2017 年 | 150,904,380.13 | — | 4,323,440.62 | 146,580,939.51 | — |
| 香堤国际一期 | 2016 年 | 414,878,042.62 | 213,303.30 | — | 415,091,345.92 | — |
| 信源大厦车位 | 1992 年 | 1,080,069.44 | — | — | 1,080,069.44 | — |
| 银领中心 | 2016 年 5 月 19 日 | 2,615,620.91 | — | — | 2,615,620.91 | — |
| 东城合院 | 2019 年 2 月 3 日 | 5,879,573.01 | — | 5,879,573.01 | — | — |
| 中红建材城 | 2011 年 7 月 20 日 | 74,702,466.67 | — | — | 74,702,466.67 | — |
| 中红购物城 | 2012 年 12 月 20 日 | 74,376,825.79 | — | — | 74,376,825.79 | — |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | |
|------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|
| 中红一品 | 2014 年 10 月 31 日 | 166,579,277.61 | 1,543,028.32 | — | 168,122,305.93 | 41,028,790.59 |
| 合计 | — | 3,521,048,369.09 | 842,042,079.86 | 2,300,477,519.20 | 2,062,612,929.75 | 50,287,646.12 |

12、一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 806,514,281.47 | 781,851,982.37 |
| 一年内到期的债权投资 | 87,211,137.52 | 141,257,054.80 |
| 一年内到期的委托银行贷款 | 377,704,800.00 | 114,453,900.00 |
| 合计 | 1,271,430,218.99 | 1,037,367,193.32 |

13、其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 委托银行贷款余额 | 414,486,726.19 | 528,496,855.72 |
| 典当贷款 | 356,253,869.22 | 345,196,550.24 |
| 待认证进项税额 | 328,059,248.60 | 295,278,458.85 |
| 理财产品 | 1,883,350,000.00 | 2,032,309,805.48 |
| 国债逆回购 | 38,600,386.00 | 11,000,000.00 |
| 短期贷款 | 759,831,601.52 | 890,059,940.20 |
| 预缴税金 | 263,362,318.30 | 219,979,538.88 |
| 进项税额 | 930,306,947.41 | 710,088,554.17 |
| 保理款 | 453,626,131.47 | 285,362,928.12 |
| 待摊费用 | 295,056.56 | 2,483,163.37 |
| 被套期项目—采购商品确定的承诺 | 321,310.62 | — |
| 定期存款 | 318,829,818.62 | — |
| 本期购入的一年内到期的债权投资 | 66,161,146.80 | — |
| 其他 | 8,021,115.11 | 6,954.42 |
| 合 计 | 5,821,505,676.42 | 5,320,262,749.45 |

14、债权投资

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 公司债券 | 178,419,111.98 | — | 178,419,111.98 | 141,061,310.95 | — | 141,061,310.95 |
| 减：1 年内到期的债权 | 87,211,137.52 | — | 87,211,137.52 | 141,061,310.95 | — | 141,061,310.95 |

| | | | | | | |
|-----|---------------|---|---------------|---|---|---|
| 投资 | | | | | | |
| 合 计 | 91,207,974.46 | — | 91,207,974.46 | — | — | — |

15、其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| BurgerKing (guangzhou) Limited 优先股 | 22,832,896.18 | 22,743,086.68 |
| 期货会员资格投资 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 合计 | 24,032,896.18 | 23,943,086.68 |

16、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | — | — | — | — | — | — |
| 可供出售权益工具 | 725,154,826.76 | 33,468,936.13 | 691,685,890.63 | 512,983,049.46 | 33,468,936.13 | 479,514,113.33 |
| 其中：按公允价值计量 | 352,802,973.42 | — | 352,802,973.42 | 147,557,219.59 | — | 147,557,219.59 |
| 按成本计量 | 372,351,853.34 | 33,468,936.13 | 338,882,917.21 | 365,425,829.87 | 33,468,936.13 | 331,956,893.74 |
| 其他—信托业保障基金 | — | — | — | — | — | — |
| 减：一年内到期的可供出售金融资产 | — | — | — | — | — | — |
| 合 计 | 725,154,826.76 | 33,468,936.13 | 691,685,890.63 | 512,983,049.46 | 33,468,936.13 | 479,514,113.33 |

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

| 项 目 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合 计 |
|---------------------|----------------|----------|----------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 346,009,925.81 | — | 346,009,925.81 |
| 公允价值 | 352,802,973.42 | — | 352,802,973.42 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 6,793,047.61 | — | 6,793,047.61 |
| 已计提减值金额 | — | — | — |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 期末数 | 本期现金红利 |
|--------------------------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | |
| 港中旅（厦门）国际旅行社有限公司 | 166,940.10 | — | — | 166,940.10 | — |
| 厦门茗辉进出口有限公司 | 500,000.00 | — | — | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 厦门天竺山旅游风景区投资管理有限公司 | 40,000,000.00 | — | — | 40,000,000.00 | — |
| 厦门海洋实业(集团)股份有限公司 | 4,306,249.00 | — | — | 4,306,249.00 | 4,306,249.00 |
| 厦门航空工业有限公司 | 27,000,000.00 | — | — | 27,000,000.00 | — |
| 厦门国科股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 72,244,128.01 | — | — | 72,244,128.01 | — |
| 厦门恒一国科股权投资基金管理合伙企业（有限合伙） | 1,174,594.54 | — | — | 1,174,594.54 | — |
| 厦门恒一国和投资有限公司 | 99,376.82 | — | — | 99,376.82 | — |
| 众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙） | 100,000.00 | 900,000.00 | — | 1,000,000.00 | — |
| 厦门瑞享投资管理合伙企业（有限合伙） | 9,000,000.00 | — | — | 9,000,000.00 | — |
| 厦门永红集团有限公司 | 18,402,788.68 | — | — | 18,402,788.68 | — |
| 厦门国兴信息产业创业投资合伙企业（有限合伙） | 30,400,000.00 | 22,800,000.00 | — | 53,200,000.00 | — |
| 厦门银行股份有限公司 | 391,700.00 | — | — | 391,700.00 | 39,170.00 |
| 厦门中厦能源技术有限公司 | 800,000.00 | — | — | 800,000.00 | 800,000.00 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 期末数 | 本期现金红利 |
|----------------------|---------------|------|---------------|---------------|------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | |
| 厦门足球俱乐部 | 300,000.00 | — | — | 300,000.00 | — |
| 北京国开泰富资产管理 有限公司 | 14,000,000.00 | — | 14,000,000.00 | — | 629,128.92 |
| 宏星香厂 | 500,000.00 | — | — | 500,000.00 | — |
| 厦门联隆实业有限公司 | 1,274,388.97 | — | — | 1,274,388.97 | — |
| 厦门三能投资管理有限 责任公司 | 195,000.00 | — | — | 195,000.00 | — |
| 厦门鑫瑞创通信科技有 限公司 | 2,450,403.10 | — | — | 2,450,403.10 | — |
| 珍珍服装厂 | 422,000.00 | — | — | 422,000.00 | — |
| 澳门怡鹭有限公司 | 280,691.25 | — | — | 280,691.25 | — |
| 厦门春天大酒店有限公 司 | 2,988,388.24 | — | — | 2,988,388.24 | — |
| 厦门建筑综合发展公司 | 1,032,605.63 | — | — | 1,032,605.63 | — |
| 厦门市城建国有资产投 资有限公司 | 897,857.10 | — | — | 897,857.10 | — |
| 厦门市思明区阳光幼儿 园 | 306,329.43 | — | — | 306,329.43 | 253,072.84 |
| 厦门万禾房地产经纪有 限公司 | 100,000.00 | — | — | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 厦门乔荣房屋拆迁有限 公司 | 130,000.00 | — | — | 130,000.00 | — |
| 通士达灯具城 | 157,780.00 | — | — | 157,780.00 | 157,780.00 |
| 宁波杉工智能安全科技 股份有限公司 | 10,000,000.00 | — | — | 10,000,000.00 | — |
| 厦门同步天成软件股份 有限公司 | 6,000,000.00 | — | — | 6,000,000.00 | — |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 期末数 | 本期现金红利 | | | | |
|------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|-------------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末数 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 |
| 智业软件股份有限公司 | 21,840,000.00 | — | — | 21,840,000.00 | — | — | — | — | — |
| 玩家惠(厦门)网络科技有限公司 | 2,149,600.00 | — | 796,697.00 | 1,352,903.00 | — | — | — | — | — |
| 厦门米讯网络科技有限公司 | 3,905,500.00 | — | — | 3,905,500.00 | 905,500.00 | — | — | 905,500.00 | — |
| 深圳市天微电子股份有限公司 | 25,223,294.00 | — | 670,387.47 | 24,552,906.53 | — | — | — | — | — |
| 厦门君富瑞能源技术有限公司 | 10,000,000.00 | — | — | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | — | — | 10,000,000.00 | — |
| 福建先行网络服务有限公司 | 6,000,000.00 | — | — | 6,000,000.00 | — | — | — | — | — |
| 海德星科技(厦门)有限公司 | 6,000,000.00 | — | — | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | — | — | 6,000,000.00 | — |
| 福建云脉教育科技股份有限公司 | 17,386,215.00 | — | 1,306,892.06 | 16,079,322.94 | — | — | — | — | — |
| 厦门云脉技术有限公司 | 10,000,000.00 | — | — | 10,000,000.00 | — | — | — | — | — |
| 厦门赛诺邦格生物科技股份有限公司 | 12,000,000.00 | — | — | 12,000,000.00 | — | — | — | — | — |
| 北京美聚嘉仁科技有限公司 | 5,000,000.00 | — | — | 5,000,000.00 | — | — | — | — | — |
| 厦门市体委 | 300,000.00 | — | — | 300,000.00 | 300,000.00 | — | — | 300,000.00 | — |
| 合计 | 365,425,829.87 | 23,700,000.00 | 16,773,976.53 | 372,351,853.34 | 33,468,936.13 | — | — | 33,468,936.13 | 668,298.92 |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---------------|---------------|----------|---------------|
| 期初已计提减值金额 | 33,468,936.13 | — | 33,468,936.13 |
| 本年计提 | — | — | — |
| 本年减少 | — | — | — |
| 其中：期后公允价值回升转回 | — | — | — |
| 期末已计提减值金额 | 33,468,936.13 | — | 33,468,936.13 |

17、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | | 折 现 率 区 间 |
|----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | 2,286,484,083.09 | 106,505,801.86 | 2,179,978,281.23 | 2,299,856,107.55 | 41,015,121.63 | 2,258,840,985.92 | — |
| 其中：未实现融资收益 | 231,481,630.77 | — | 231,481,630.77 | 192,082,222.68 | — | 192,082,222.68 | — |
| 小 计 | 2,286,484,083.09 | 106,505,801.86 | 2,179,978,281.23 | 2,299,856,107.55 | 41,015,121.63 | 2,258,840,985.92 | — |
| 减：1 年内到期的长期应收款 | 871,601,610.51 | 65,087,329.04 | 806,514,281.47 | 801,371,842.64 | 19,519,860.27 | 781,851,982.37 | — |
| 合 计 | 1,414,882,472.58 | 41,418,472.82 | 1,373,463,999.76 | 1,498,484,264.91 | 21,495,261.36 | 1,476,989,003.55 | — |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 7,268,480.79 | 6,519,513.83 | 27,227,127.01 | 41,015,121.63 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| ——转入第二阶段 | -245,535.67 | 245,535.67 | — | — |
| ——转入第三阶段 | — | — | — | — |
| ——转回第二阶段 | — | — | — | — |
| ——转回第一阶段 | 1,063,019.24 | -1,063,019.24 | — | — |
| 本期计提 | -1,289,003.63 | 342,946.25 | 66,436,570.85 | 65,490,513.47 |
| 本期转回 | — | — | — | — |
| 本期转销 | — | — | — | — |
| 本期核销 | — | — | — | — |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|-------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 其他变动 | 166.77 | — | — | 166.77 |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | 6,797,127.50 | 6,044,976.51 | 93,663,697.85 | 106,505,801.86 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末数 | 减值准备期末数 | |
|-------------------|------------------|---------------|------|----------------|-----------|--------|-------------|--------|----|-----|------------------|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| ①合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 厦门焯茂投资合伙企业（有限合伙） | 40,704,665.70 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 40,704,665.70 | — |
| 杭州茂国悦盈置业有限公司 | 732,324,187.31 | — | — | -14,421,398.09 | — | — | — | — | — | — | 717,902,789.22 | — |
| 国贸裕民船务有限公司 | 2,959,331.46 | — | — | 2,191,658.81 | 18,571.62 | — | — | — | — | — | 5,169,561.89 | — |
| 国贸裕民（厦门）海运有限公司 | 9,794,314.98 | — | — | -545,867.52 | — | — | — | — | — | — | 9,248,447.46 | — |
| 厦门市万贸悦城物业服务服务有限公司 | 2,500,000.00 | — | — | -2,500,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 厦门三安信达融资租赁有限公司 | 515,920,598.28 | — | — | 48,289.81 | — | — | — | — | — | — | 515,968,888.09 | — |
| 厦门国璟环境工程有限公司 | 5,684,586.73 | — | — | 141,881.05 | — | — | — | — | — | — | 5,826,467.78 | — |
| 厦门新沿线联合置业有限公司 | 3,491,348.51 | 36,000,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 39,491,348.51 | — |
| 厦门国贸闽光智慧科技有限公司 | 1,445,530.27 | — | — | -78,399.36 | — | — | — | — | — | — | 1,367,130.91 | — |
| 厦门国贸园林工程有限公司 | 1,775,249.63 | 1,300,000.00 | — | 58,645.98 | — | — | — | — | — | — | 3,133,895.61 | — |
| 厦门乾翔大管家企业服务有限公司 | 8,185,824.21 | — | — | 1,301,200.35 | — | — | — | — | — | — | 9,487,024.56 | — |
| 厦门国贸巅峰文旅有限公司 | 322,553.13 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 322,553.13 | — |
| 小计 | 1,325,108,190.21 | 37,300,000.00 | — | -13,803,988.97 | 18,571.62 | — | — | — | — | — | 1,348,622,772.86 | — |
| ②联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 福建厦门经贸集团有限公司 | 41,874,428.56 | — | — | 606,517.91 | — | — | — | — | — | — | 42,480,946.47 | — |
| 厦门闽台轮渡有限公司 | 26,334,200.56 | — | — | 494,608.01 | — | — | — | — | — | — | 26,828,808.57 | — |
| 临夏州厦临经济发展有限公司 | 38,310,298.34 | 11,700,000.00 | — | -980,956.51 | — | — | — | — | — | — | 49,029,341.83 | — |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末数 | 减值准备期末数 |
|----------------------|----------------|------------------|--------------|---------------|--------------|--------|---------------|--------|----|------------------|---------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 厦门联合房地产有限公司 | 58,297,835.84 | — | — | -169,277.67 | — | — | — | — | — | 58,128,558.17 | — |
| 厦门资产管理有限公司 | 682,036,474.52 | — | — | 7,877,539.96 | — | — | — | — | — | 689,914,014.48 | — |
| 福建东南花都置业有限公司 | 153,041,794.06 | — | — | -164,886.12 | — | — | — | — | — | 152,876,907.94 | — |
| 厦门集装箱码头集团有限公司 | 764,792,072.65 | — | — | 20,412,665.29 | 533,442.89 | — | 45,720,193.36 | — | — | 740,017,987.47 | — |
| 厦门农商金融控股集团有限公司 | 51,449,372.01 | — | — | 1,160,663.73 | 4,225.68 | — | 4,289,000.00 | — | — | 48,325,261.42 | — |
| 香港闽光贸易有限公司 | 11,756,422.24 | — | — | 39,318.02 | 46,424.59 | — | — | — | — | 11,842,164.85 | — |
| 厦门远达国际货运代理有限公司 | 3,760,946.05 | — | — | 185,712.58 | — | — | — | — | — | 3,946,658.63 | — |
| 江西省盐业集团股份有限公司 | 126,515,063.76 | — | — | 1,003,206.94 | 495,381.85 | — | 2,460,704.51 | — | — | 125,552,948.04 | — |
| 正奇金融控股股份有限公司 | 514,649,616.89 | — | — | 8,471,052.98 | 6,029,872.54 | — | — | — | — | 529,150,542.41 | — |
| 厦门建达海洋股权投资合伙企业（有限合伙） | 6,999,272.24 | 7,950,000.00 | — | -235,039.20 | — | — | — | — | — | 14,714,233.04 | — |
| 厦门黄金投资有限公司 | 24,985,179.08 | — | — | 3,119,954.43 | — | — | — | — | — | 28,105,133.51 | — |
| 泰地石化集团股份有限公司 | 380,797,049.78 | — | — | 4,425,611.29 | — | — | — | — | — | 385,222,661.07 | — |
| 厦门国贸鑫育股权投资管理有限公司 | 4,251,862.87 | 2,214,605.56 | 2,056,173.57 | — | — | — | — | — | — | 4,410,294.86 | — |
| 厦门农村商业银行股份有限公司 | 698,572,632.21 | — | — | 35,334,535.85 | — | — | — | — | — | 733,907,168.06 | — |
| 厦门国远同丰置业有限公司 | 45,858,626.70 | — | — | -5,830,177.71 | — | — | — | — | — | 40,028,448.99 | — |
| 南昌同筑地产有限公司 | 1,948,389.90 | — | — | -240,881.67 | — | — | — | — | — | 1,707,508.23 | — |
| 厦门银泰海湾商业管理有限公司 | 12,140,429.15 | — | — | 1,948,537.32 | — | — | — | — | — | 14,088,966.47 | — |
| 杭州耀强投资管理有限公司 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 厦门筑成物业管理有限公司 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 世纪证券有限责任公司 | — | 2,685,505,135.10 | — | -179,422.50 | — | — | — | — | — | 2,685,325,712.60 | — |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末数 | 减值准备期末数 |
|-------------------|----------------|------------------|------|---------------|---------------|--------|---------------|--------|-----------------|------------------|---------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 兴业国际信托有限公司 | — | 1,367,129,821.41 | — | 34,063,030.71 | 1,093,897.16 | — | 25,250,000.00 | — | — | 1,377,036,749.28 | — |
| 厦门易汇利网络借贷信息中介有限公司 | — | 90,000,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | 90,000,000.00 | — |
| 厦门银泰美岁商业管理有限公司 | — | 12,250,000.00 | — | -3,497,092.31 | — | — | — | — | — | 8,752,907.69 | — |
| 车由宝（厦门）科技有限公司 | 2,356,215.21 | — | — | -1,521,400.37 | — | — | — | — | — | 834,814.84 | — |
| 京海卓创（厦门）数字科技有限公司 | — | 10,000,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | 10,000,000.00 | — |
| 北京二商摩奇中红食品有限公司 | 9,586,483.98 | — | — | 82,535.91 | — | — | — | — | — | 9,669,019.89 | — |
| 唐山普林海珍养殖有限公司 | 17,039,427.61 | — | — | 735,708.27 | — | — | — | — | — | 17,775,135.88 | — |
| 朝阳市双胞胎三融饲料科技有限公司 | 15,618,710.57 | — | — | -165,427.22 | — | — | — | — | — | 15,453,283.35 | — |
| 秦皇岛和康源大融农牧有限公司 | 3,839,182.65 | — | — | 2,099,336.55 | — | — | — | — | — | 5,938,519.20 | — |
| 深圳迈科大宗商品金融服务有限公司 | 478,282,044.92 | — | — | 2,076,334.72 | -3,591,934.20 | — | — | — | — | 476,766,445.44 | — |
| 大商道商品交易市场股份有限公司 | 151,006,372.31 | — | — | 4,660,296.77 | -437,472.32 | — | — | — | — | 155,229,196.76 | — |
| 南平建设集团信达供应链有限公司 | 30,214,399.58 | — | — | 1,976,632.94 | — | — | — | — | — | 32,191,032.52 | — |
| 厦门信达信息技术投资有限公司 | 101,564,564.40 | — | — | 1,037,457.26 | — | — | — | — | -102,602,021.66 | — | — |
| 青海信达城投物联网科技股份有限公司 | 21,816,271.49 | — | — | -156,285.72 | — | — | — | — | — | 21,659,985.77 | — |
| 福建省信达科创能源科技有限公司 | 13,846,474.62 | — | — | -5,547.47 | — | — | — | — | — | 13,840,927.15 | — |
| 东电化(厦门)电子有限公司 | 75,134,052.05 | — | — | 4,596,710.73 | — | — | — | — | — | 79,730,762.78 | — |
| 中版信达（厦门）文化传媒有限公司 | 3,164,275.93 | 1,960,000.00 | — | -274,022.23 | — | — | — | — | — | 4,850,253.70 | — |
| 福建省东南汽车贸易有限公司 | 14,181,403.91 | — | — | -696,662.87 | — | — | — | — | — | 13,484,741.04 | — |
| 国兴（厦门）投资管理有限公司 | 3,282,695.38 | — | — | — | — | — | — | — | — | 3,282,695.38 | — |
| 临夏州厦临物业管理有限公司 | 938,793.27 | — | — | -39,133.07 | — | — | — | — | — | 899,660.20 | — |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末数 | 减值准备期末数 | |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|----------------|--------------|--------|---------------|--------|-----------------|------------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 厦门市南山汽车市场有限公司 | 2,292,313.41 | — | — | — | — | — | — | — | — | 2,292,313.41 | — |
| 厦门市天地城区建设有限公司 | 1,798,280.87 | 4,500,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | 6,298,280.87 | — |
| 漳州振发食品有限公司 | 13,860,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 13,860,000.00 | — |
| 中海石油(厦门)新能源有限公司 | 3,481,305.23 | — | — | — | — | — | — | — | — | 3,481,305.23 | — |
| 中核国贸资本管理有限公司 | 15,844,522.09 | — | — | — | — | — | — | — | — | 15,844,522.09 | — |
| 众汇同鑫(厦门)投资合伙企业（有限合伙） | 716,997.65 | 11,000,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | 11,716,997.65 | — |
| 小计 | 4,628,236,754.54 | 4,204,209,562.07 | 2,056,173.57 | 122,251,755.53 | 4,173,838.19 | — | 77,719,897.87 | — | -102,602,021.66 | 8,776,493,817.23 | — |
| ③其他投资 | | | | | | | | | | | |
| 厦门经济特区对外贸易集团房地产开发公司 | 4,044,684.15 | — | — | — | — | — | — | — | — | 4,044,684.15 | 3,033,513.11 |
| 厦门中贸进出口有限公司 | 20,004,036.47 | — | — | — | — | — | — | — | — | 20,004,036.47 | 20,004,036.47 |
| 厦门市富山房地产公司 | 1,360,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 1,360,000.00 | 1,260,000.00 |
| 厦门经贸发展总公司 | 55,285,965.93 | — | — | — | — | — | — | — | — | 55,285,965.93 | 55,285,965.93 |
| 厦门兴厦有限公司 | 20,870,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 20,870,000.00 | 20,870,000.00 |
| 兴厦(香港)有限公司 | 2,500,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 美国信达诺有限公司 | 4,648,671.20 | — | — | — | — | — | — | — | — | 4,648,671.20 | 4,648,671.20 |
| 厦门信汇实业有限公司 | 2,397,622.77 | — | — | — | — | — | — | — | — | 2,397,622.77 | 2,397,622.77 |
| 珠海市辰光实业公司 | 974,500.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 974,500.00 | 974,500.00 |
| 泉州外服人力资源服务有限公司 | 2,200,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 2,200,000.00 | — |
| 厦门经济特区对外集团保税品公司 | 1,000,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 泉州三美陶瓷有限公司 | 350,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 350,000.00 | 350,000.00 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末数 | 减值准备期末数 | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------|----------------------|----------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 临城县冀厦石材开发有限公司 | 650,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 650,000.00 | 650,000.00 |
| 厦门国贸控股散装水泥有限公司 | 2,520,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 2,520,000.00 | 2,520,000.00 |
| 厦门市中厦万全担保有限公司 | 3,152,653.54 | — | 3,221,793.54 | — | — | — | — | — | — | -69,140.00 | — |
| 小计 | 121,958,134.06 | — | 3,221,793.54 | — | — | — | — | — | — | 118,736,340.52 | 115,494,309.48 |
| 总计 | 6,075,303,078.81 | 4,241,509,562.07 | 5,277,967.11 | 108,447,766.56 | 4,192,409.81 | — | 77,719,897.87 | — | -102,602,021.66 | 10,243,852,930.61 | 115,494,309.48 |

19、其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 非上市信托产品和基金 | 147,539,888.21 | 144,046,439.45 |
| 非上市权益工具投资 | 444,047,067.21 | 357,022,933.82 |
| 上市权益工具投资 | 35,484,029.76 | 69,196,458.98 |
| 合计 | 627,070,985.18 | 570,265,832.25 |

21、投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|------------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初数 | 1,755,860,219.94 | 77,092,299.79 | 1,832,952,519.73 |
| 2.本期增加金额 | 547,093,372.70 | 17,693,814.10 | 564,787,186.80 |
| (1) 外购 | — | — | — |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 318,298,080.94 | — | 318,298,080.94 |
| (3) 企业合并增加 | 204,090,289.23 | 9,972,358.03 | 214,062,647.26 |
| (4) 其他增加 | 24,705,002.53 | 7,721,456.07 | 32,426,458.60 |
| 3.本期减少金额 | 198,429,903.28 | 1,783,498.71 | 200,213,401.99 |
| (1) 处置 | 8,268,808.02 | 1,783,498.71 | 10,052,306.73 |
| (2) 其他转出 | 34,146,629.57 | — | 34,146,629.57 |
| (3) 转为自用 | 156,014,465.69 | — | 156,014,465.69 |
| 4.期末数 | 2,104,523,689.36 | 93,002,615.18 | 2,197,526,304.54 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.期初数 | 373,100,353.60 | 8,140,264.24 | 381,240,617.84 |
| 2.本期增加金额 | 88,449,408.04 | 2,206,315.02 | 90,655,723.06 |
| (1) 计提或摊销 | 48,321,117.23 | 191,171.14 | 48,512,288.37 |
| (2) 企业合并增加 | 10,899,840.97 | 912,724.29 | 11,812,565.26 |
| (3) 其他增加 | 19,468.25 | 1,102,419.59 | 1,121,887.84 |
| (4) 自用房地产转入 | 29,208,981.59 | — | 29,208,981.59 |
| 3.本期减少金额 | 12,820,749.65 | 627,097.76 | 13,447,847.41 |
| (1) 处置 | 4,569,689.73 | 627,097.76 | 5,196,787.49 |
| (2) 其他转出 | 946,723.68 | — | 946,723.68 |
| (3) 转为自用 | 7,304,336.24 | — | 7,304,336.24 |
| 4.期末数 | 448,729,011.99 | 9,719,481.50 | 458,448,493.49 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初数 | — | — | — |

| | | | |
|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 2.本期增加金额 | — | — | — |
| 3.本期减少金额 | — | — | — |
| 4.期末数 | — | — | — |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,655,794,677.37 | 83,283,133.68 | 1,739,077,811.05 |
| 2.期初账面价值 | 1,382,759,866.34 | 68,952,035.55 | 1,451,711,901.89 |

说明：

（1）期末本集团已完工投资性房地产中尚未办理房屋产权证的资产账面价值为 1,728,081,921.86 元。

（2）期末用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 1,049,259,970.10 元。

21、固定资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 6,079,541,515.75 | 6,267,861,310.92 |

（1）固定资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 办公设备 | 合 计 |
|---------------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1.期初数 | 4,347,565,309.67 | 2,815,586,206.93 | 972,044,647.55 | 81,640,757.50 | 110,279,849.75 | 152,044,004.16 | 8,479,160,775.56 |
| 2.本期增加金额 | 186,118,428.53 | 85,998,312.92 | 51,977,230.03 | 5,918,211.84 | 7,259,115.62 | 11,494,487.65 | 348,765,786.59 |
| （1）购置 | 2,405,218.11 | 42,527,371.97 | 40,768,174.61 | 4,019,810.95 | 7,236,950.71 | 9,551,913.69 | 106,509,440.04 |
| （2）在建工程转入 | 2,693,286.45 | 43,303,525.47 | — | 167,310.62 | — | — | 46,164,122.54 |
| （3）企业合并增加 | 24,965,897.39 | — | 4,298,820.53 | 1,031,659.13 | — | 1,939,914.55 | 32,236,291.60 |
| （4）存货转入 | — | — | — | — | — | — | — |
| （5）投资性房地产转入 | 156,014,465.69 | — | — | — | — | — | 156,014,465.69 |
| （6）其他增加 | 39,560.89 | 167,415.48 | 6,910,234.89 | 699,431.14 | 22,164.91 | 2,659.41 | 7,841,466.72 |
| 3.本期减少金额 | 286,312,047.91 | 41,786,942.95 | 31,951,394.88 | 4,956,339.15 | 3,400,979.15 | 5,261,239.16 | 373,668,943.20 |
| （1）处置或报废 | 414,536.29 | 13,930,967.40 | 31,951,394.88 | 4,956,339.15 | 3,041,396.67 | 5,064,650.45 | 59,359,284.84 |
| （2）转为投资性房地产 | 282,792,904.19 | 27,229,694.96 | — | — | — | — | 310,022,599.15 |
| （3）其他减少 | 3,104,607.43 | 626,280.59 | — | — | 359,582.48 | 196,588.71 | 4,287,059.21 |
| 4.期末数 | 4,247,371,690.29 | 2,859,797,576.90 | 992,070,482.70 | 82,602,630.19 | 114,137,986.22 | 158,277,252.65 | 8,454,257,618.95 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.期初数 | 773,202,535.43 | 915,251,639.72 | 197,154,787.41 | 51,733,868.56 | 79,123,317.97 | 89,723,668.08 | 2,106,189,817.17 |
| 2.本期增加金额 | 65,828,623.23 | 108,568,446.79 | 29,887,828.91 | 5,805,054.44 | 5,838,095.37 | 10,430,943.26 | 226,358,992.00 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 办公设备 | 合 计 |
|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| (1) 计提 | 58,516,304.14 | 108,447,605.10 | 26,319,443.50 | 5,202,335.23 | 5,838,094.01 | 9,371,595.07 | 213,695,377.05 |
| (2) 投资性房地产 转入 | 7,304,336.24 | — | — | — | — | — | 7,304,336.24 |
| (3) 合并增加 | — | — | 3,149,891.07 | 389,663.66 | — | 1,056,884.01 | 4,596,438.74 |
| (4) 其他增加 | 7,982.85 | 120,841.69 | 418,494.34 | 213,055.55 | 1.36 | 2,464.18 | 762,839.97 |
| 3. 本期减少金额 | 29,231,634.85 | 9,800,155.02 | 11,809,583.32 | 4,572,980.90 | 2,892,104.07 | 4,565,726.13 | 62,872,184.29 |
| (1) 处置或报废 | 22,653.26 | 9,750,924.37 | 11,809,583.32 | 4,572,980.90 | 2,731,009.72 | 4,468,861.55 | 33,356,013.12 |
| (2) 转为投资性房 产 | 29,208,981.59 | — | — | — | — | — | 29,208,981.59 |
| (3) 其他减少 | — | 49,230.65 | — | — | 161,094.35 | 96,864.58 | 307,189.58 |
| 4. 期末数 | 809,799,523.81 | 1,014,019,931.49 | 215,233,033.00 | 52,965,942.10 | 82,069,309.27 | 95,588,885.21 | 2,269,676,624.88 |
| 三、减值准备 | | | | | | | — |
| 1. 期初数 | 8,012,008.83 | 38,237,680.44 | 58,224,625.54 | 583,399.62 | 1,921.00 | 50,012.04 | 105,109,647.47 |
| 2. 本期增加金额 | — | — | 229,830.85 | — | — | — | 229,830.85 |
| (1) 计提 | — | — | — | — | — | — | — |
| (2) 其他增加 | — | — | 229,830.85 | — | — | — | 229,830.85 |
| 3. 本期减少金额 | — | 300,000.00 | — | — | — | — | 300,000.00 |
| (1) 处置或报废 | — | 300,000.00 | — | — | — | — | 300,000.00 |
| (2) 其他减少 | — | — | — | — | — | — | — |
| 4. 期末数 | 8,012,008.83 | 37,937,680.44 | 58,454,456.39 | 583,399.62 | 1,921.00 | 50,012.04 | 105,039,478.32 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,429,560,157.65 | 1,807,839,964.97 | 718,382,993.31 | 29,053,288.47 | 32,066,755.95 | 62,638,355.40 | 6,079,541,515.75 |
| 2. 期初账面价值 | 3,566,350,765.41 | 1,862,096,886.77 | 716,665,234.60 | 29,323,489.32 | 31,154,610.78 | 62,270,324.04 | 6,267,861,310.92 |

说明：

(1) 固定资产原值和累计折旧的本期其他增加主要系境外子公司外币报表折算差额以及部分资产类别进行重新调整。

(2) 期末本集团尚未办理房屋产权证的房屋建筑物账面价值为 1,002,692,570.63 元。

(3) 期末本集团用于银行借款抵押的固定资产账面价值为 1,307,087,252.64 元。

22、在建工程

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 277,901,995.87 | 282,931,131.19 |
| 工程物资 | 31,235,450.77 | 2,835,597.44 |
| 合 计 | 309,137,446.64 | 285,766,728.63 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程

① 在建工程明细

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 江西中红年产 70 亿只 PVC 手套项目 | 100,874,469.23 | — | 100,874,469.23 | 80,252,787.39 | — | 80,252,787.39 |
| 食品厂 | 57,454,134.30 | — | 57,454,134.30 | 41,593,525.54 | — | 41,593,525.54 |
| 福建光电在安装设备 | 1,511,681.41 | — | 1,511,681.41 | 23,640,431.23 | — | 23,640,431.23 |
| 翔安产线设备—募股资金 | 10,721,357.84 | — | 10,721,357.84 | 22,869,021.67 | — | 22,869,021.67 |
| 上海虹桥办公楼装修工程 | 22,580,222.67 | — | 22,580,222.67 | 16,407,373.39 | — | 16,407,373.39 |
| 国贸中心办公楼装修工程 | 1,324,500.00 | — | 1,324,500.00 | 10,805,318.62 | — | 10,805,318.62 |
| 中盛粮油管道项目 | 11,438,284.52 | — | 11,438,284.52 | 9,636,482.72 | — | 9,636,482.72 |
| 唐山中红塑胶有限公司房屋建筑物 | 6,806,709.00 | 1,084,200.00 | 5,722,509.00 | 6,806,709.00 | 1,084,200.00 | 5,722,509.00 |
| 后滨路安置房 | 2,678,850.00 | — | 2,678,850.00 | 2,678,850.00 | — | 2,678,850.00 |
| SNCR 脱硝环保技改 | 2,653,545.39 | — | 2,653,545.39 | 2,653,545.39 | — | 2,653,545.39 |
| 锅炉技改 | 2,501,838.65 | — | 2,501,838.65 | 2,428,024.00 | — | 2,428,024.00 |
| 启泰 4S 店装修工程 | 3,191,019.54 | — | 3,191,019.54 | 2,089,823.82 | — | 2,089,823.82 |
| 电商智能柜 | 1,243,077.08 | 1,177,978.59 | 65,098.49 | 1,243,077.08 | 1,177,978.59 | 65,098.49 |
| LNG 燃气站 | 1,048,651.91 | — | 1,048,651.91 | 1,048,651.91 | — | 1,048,651.91 |
| 竹坝五显休闲农业项目 | 9,623,221.41 | — | 9,623,221.41 | 2,455,219.73 | — | 2,455,219.73 |
| 同集供热管道技改 | 7,497,303.84 | — | 7,497,303.84 | 82,478.63 | — | 82,478.63 |
| 翔安厂房—自有资金 | 2,433,589.23 | — | 2,433,589.23 | 551,870.33 | — | 551,870.33 |
| 大邦奥迪 4S 店装修工程 | 5,005,612.06 | — | 5,005,612.06 | — | — | — |
| 信达嘉金 4S 店改造工程 | 3,203,764.70 | — | 3,203,764.70 | — | — | — |
| 其他零星工程 | 24,110,163.09 | — | 24,110,163.09 | 58,142,652.33 | 192,533.00 | 57,950,119.33 |
| 工程物资 | 31,235,450.77 | — | 31,235,450.77 | 2,835,597.44 | — | 2,835,597.44 |
| 合计 | 309,137,446.64 | 2,262,178.59 | 306,875,268.05 | 288,221,440.22 | 2,454,711.59 | 285,766,728.63 |

②重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产/ 投资性房地产 | 其他减少 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 期末数 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|------------------|----------------------|
| 上海虹桥办公楼装修工程 | 16,407,373.39 | 6,172,849.28 | — | — | — | — | 22,580,222.67 |
| 封装生产线 | 1,097,411.97 | — | 631,895.97 | — | — | — | 465,516.00 |
| 深圳灏天在安装设备 | 219,859.56 | 1,422,481.69 | 954,801.86 | — | — | — | 687,539.39 |
| 福建光电在安装设备 | 23,640,431.23 | 1,836,227.62 | 23,964,977.44 | — | — | — | 1,511,681.41 |
| 翔安厂房—募股资金 | 7,718,305.66 | — | — | 7,047,728.12 | — | — | 670,577.54 |
| 翔安产线设备—募股资金 | 22,869,021.67 | — | 12,147,663.83 | — | — | — | 10,721,357.84 |
| 后滨路安置房 | 2,678,850.00 | — | — | — | — | — | 2,678,850.00 |
| 中盛粮油管道项目 | 9,636,482.72 | 1,801,801.80 | — | — | — | — | 11,438,284.52 |
| 同集供热管道技改 | 82,478.63 | 7,414,825.21 | — | — | — | — | 7,497,303.84 |
| 合 计 | 84,350,214.83 | 18,648,185.60 | 37,699,339.10 | 7,047,728.12 | — | — | 58,251,333.21 |

重要在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例% | 工程进度% | 资金来源 |
|-------------|---------------|--------------|-------|------|
| 上海虹桥办公楼装修工程 | 31,059,950.08 | 72.70 | 0.73 | 自有资金 |
| 封装生产线 | 8,940.00 | 1.00 | 1.00 | 其他 |
| 深圳灏天在安装设备 | 12,000.00 | 0.87 | 0.87 | 其他 |
| 福建光电在安装设备 | 69,478.85 | 0.63 | 0.62 | 募股资金 |
| 翔安厂房—募股资金 | 1,120.60 | 0.79 | 0.79 | 募股资金 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例% | 工程进度% | 资金来源 |
|-------------|---------------|--------------|-------|------|
| 翔安产线设备—募股资金 | 2,764.62 | 0.80 | 0.80 | 募股资金 |
| 后滨路安置房 | 13,000,000.00 | 92.98 | 92.98 | 自有资金 |
| 中盛粮油管道项目 | 14,747,747.75 | 78.00 | 78.00 | 自有资金 |
| 同集供热管道技改 | 13,300,000.00 | 56.00 | 56.00 | 自有资金 |
| 合 计 | 72,202,001.90 | — | — | — |

23、生产性生物资产

| 项 目 | 育成种鸡 |
|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | |
| 1.期初余额 | 11,372,398.16 |
| 2.本期增加金额 | 4,724,161.04 |
| (1) 外购 | 3,741,716.81 |
| (2) 自行培育 | 12,354,842.39 |
| 3.本期减少金额 | — |
| (1) 处置 | — |
| 4.期末余额 | 4,577,460.83 |
| 二、累计折旧 | |
| 1.期初余额 | 4,577,460.83 |
| 2.本期增加金额 | — |
| (1) 计提 | — |
| 3.本期减少金额 | — |
| (1) 处置 | — |
| 4.期末余额 | — |
| 三、减值准备 | — |
| 四、账面价值 | 7,777,381.56 |
| 1.期末账面价值 | 11,372,398.16 |
| 2.期初账面价值 | 11,372,398.16 |

24、无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 其他 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初数 | 687,084,465.84 | 145,443,155.86 | 832,527,621.70 |
| 2.本期增加金额 | 162,289.55 | 8,107,756.30 | 8,270,045.85 |
| (1) 购置 | — | 2,932,055.14 | 2,932,055.14 |
| (2) 内部研发 | — | 4,094,291.40 | 4,094,291.40 |
| (3) 企业合并增加 | — | 1,081,409.76 | 1,081,409.76 |
| (4) 其他增加 | 162,289.55 | — | 162,289.55 |
| 3.本期减少金额 | 669,717.16 | 452,088.36 | 1,121,805.52 |
| (1) 处置 | — | 452,088.36 | 452,088.36 |
| (2) 其他减少 | 669,717.16 | — | 669,717.16 |
| 4.期末数 | 686,577,038.23 | 153,098,823.80 | 839,675,862.03 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初数 | 122,079,482.86 | 74,073,194.67 | 196,152,677.53 |
| 2.本期增加金额 | 7,425,581.76 | 5,300,126.44 | 12,725,708.20 |
| (1) 计提 | 7,425,581.76 | 5,134,920.72 | 12,560,502.48 |
| (2) 合并增加 | — | 165,205.72 | — |
| (3) 其他增加 | — | — | — |
| 3.本期减少金额 | — | 146,953.63 | 146,953.63 |
| (1) 处置 | — | 146,953.63 | 146,953.63 |
| (2) 其他减少 | — | — | — |
| 4.期末数 | 129,505,064.62 | 79,226,367.48 | 208,731,432.10 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初数 | — | 22,958,482.25 | 22,958,482.25 |
| 2.本期增加金额 | — | — | — |
| (1) 计提 | — | — | — |
| (2) 其他增加 | — | — | — |
| 3.本期减少金额 | — | — | — |
| (1) 处置 | — | — | — |
| (2) 其他减少 | — | — | — |
| 4.期末数 | — | 22,958,482.25 | 22,958,482.25 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 557,071,973.61 | 50,913,974.07 | 607,985,947.68 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 土地使用权 | 其他 | 合计 |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 565,004,982.98 | 48,411,478.94 | 613,416,461.92 |

说明：

（1）期末本集团用于抵押贷款的土地使用权账面价值 9,642,811.72 元。

（2）期末本集团尚未办妥产权证书的土地使用权账面价值 33,881,756.46 元。

25、开发支出

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | | 内部开发支出 | 其他增加 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 智能家居管理系统 | 2,714,713.04 | 228,382.07 | — | — | — | 2,943,095.11 |
| RFID 鞋服供应链管理 平台与设备研发 | 3,585,614.53 | 421,056.92 | — | 4,006,671.45 | — | — |
| 文漫影游 | 20,290.11 | — | — | — | 20,290.11 | — |
| 物联网远程监测及诊 断维护系统 | 87,619.95 | — | — | 87,619.95 | — | — |
| 信达物联智慧城管低 功耗监控设备管理运 营平台 | — | 173,185.05 | 518.58 | — | — | 173,703.63 |
| 服装智能互动搭配平 台 | — | 686,426.16 | — | — | — | 686,426.16 |
| 信达物联智慧城管指 挥调度系统 | — | 53,916.15 | — | — | — | 53,916.15 |
| 信达物联智慧工地综 合管理平台 | — | 76,799.42 | — | — | — | 76,799.42 |
| “门前五包”责任制管理 系统 | — | 34,245.98 | — | — | — | 34,245.98 |
| 基础平台 V3.0.0 | — | 53,173.92 | — | — | — | 53,173.92 |
| 资产物联综合管理系 统平台 | — | 32,110.21 | — | — | — | 32,110.21 |
| 合 计 | 6,408,237.63 | 1,759,295.88 | 518.58 | 4,094,291.40 | 20,290.11 | 4,053,470.58 |

26、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形 成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|----------------------|---------------|--------|----|------|----|---------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 厦门中升丰田汽车销售 服务有限公司 | 420,993.80 | — | — | — | — | 420,993.80 |
| 中红普林集团有限公司 | 2,214,394.27 | — | — | — | — | 2,214,394.27 |
| 厦门国贸化纤有限公司 | 691,453.31 | — | — | — | — | 691,453.31 |
| 泉州国贸启润汽车销售 服务有限公司 | 14,160,500.00 | — | — | — | — | 14,160,500.00 |
| 厦门大邦通商汽车贸易 有限公司 | 494,202.99 | — | — | — | — | 494,202.99 |
| 厦门信达汽车销售服务 有限公司 | 641,821.97 | — | — | — | — | 641,821.97 |
| 济南山和通达汽车有限 公司 | 10,087,236.90 | — | — | — | — | 10,087,236.90 |
| 厦门都市景象物业管理 有限公司 | 7,516,251.43 | — | — | — | — | 7,516,251.43 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------------------|-----------------------|---------------------|----------|----------|----------|-----------------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 国贸股份流通股股权分置流通权 | 103,388,985.75 | — | — | — | — | 103,388,985.75 |
| 信达股份流通股股权分置流通权 | 75,401,661.88 | — | — | — | — | 75,401,661.88 |
| 广州启润物流有限公司 | 3,799,532.30 | — | — | — | — | 3,799,532.30 |
| 承德融融禽业有限公司 | 381,172.88 | — | — | — | — | 381,172.88 |
| 秦皇岛中红三融农牧有限公司 | 10,254,901.42 | — | — | — | — | 10,254,901.42 |
| 唐山融普种禽有限公司 | 19,711,996.83 | — | — | — | — | 19,711,996.83 |
| 企业合并，合并报表增加商誉（同集热电） | 22,438,371.49 | — | — | — | — | 22,438,371.49 |
| 厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司 | 4,547,616.01 | — | — | — | — | 4,547,616.01 |
| 深圳市安妮数字技术有限公司 | 37,430,866.55 | — | — | — | — | 37,430,866.55 |
| 深圳市灏天光电有限公司 | 17,573,469.89 | — | — | — | — | 17,573,469.89 |
| 海峡联合商品交易中心有限公司 | 10,011,933.34 | — | — | — | — | 10,011,933.34 |
| 海峡联合商品交易中心有限公司 | — | — | — | — | — | — |
| 福州凯迪汽车服务有限公司 | 13,915,453.36 | — | — | — | — | 13,915,453.36 |
| 厦门信达中天网络科技有限公司 | 23,431,387.19 | — | — | — | — | 23,431,387.19 |
| 厦门信达信息技术投资有限公司 | — | 4,843,162.37 | — | — | — | 4,843,162.37 |
| 合计 | 378,514,203.56 | 4,843,162.37 | — | — | — | 383,357,365.93 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 海峡联合商品交易中心有限公司 | 10,011,933.34 | — | — | 10,011,933.34 |
| 深圳市安妮数字技术有限公司 | 37,430,866.55 | — | — | 37,430,866.55 |
| 合计 | 47,442,799.89 | — | — | 47,442,799.89 |

说明：本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计上述主要子公司未来 5 年内现金流量，其后年度采用稳定的现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。根据减值测试的结果，出现商誉减值的公司系海峡联合商品交易中心有限公司和深圳市安妮数字技术有限公司，累计计提的减值金额为 10,011,933.34 元和 37,430,866.55 元。

27、长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 期末数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 工程改造支出 | 14,128,120.05 | 19,715,039.20 |
| 土地等租赁费 | 57,389,929.67 | 52,215,120.49 |
| 装修及修理 | 203,434,240.29 | 196,042,383.96 |
| 版权使用费 | 2,595,991.43 | 2,193,777.50 |
| 其他 | 2,699,067.56 | 24,144,786.67 |
| 合 计 | 280,247,349.00 | 294,311,107.82 |

28、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 可抵扣亏损 | 1,017,264,299.32 | 249,450,184.40 | 799,601,678.86 | 197,005,193.95 |
| 资产减值准备 | 2,909,914,381.46 | 711,285,090.69 | 2,739,295,564.85 | 677,480,573.14 |
| 预提的工资奖金 | 496,518,451.92 | 124,129,613.00 | 476,876,005.05 | 119,219,001.27 |
| 递延收益 | 37,982,071.13 | 8,735,678.65 | 29,125,700.67 | 6,521,586.03 |
| 合并抵消的未实现利润 | 595,087,780.59 | 147,595,576.78 | 543,063,308.71 | 135,765,827.14 |
| 担保风险准备金 | 145,327,384.43 | 36,331,846.11 | 141,847,323.72 | 35,461,830.93 |
| 预计负债 | 18,512,464.73 | 4,628,116.19 | 31,224,812.74 | 7,806,203.20 |
| 衍生工具公允价值变动 | 134,502,801.15 | 27,325,592.24 | 93,442,894.11 | 16,849,943.36 |
| 工会经费及职工教育经费 | 4,672,741.07 | 780,623.70 | 4,950,525.75 | 780,623.70 |
| 预收房款预计毛利 | 1,527,898,519.84 | 381,974,629.74 | 1,707,434,559.79 | 426,858,639.95 |
| 交易性金融工具公允价值变动 | 1,296,618,690.24 | 316,203,590.82 | 959,444,948.00 | 229,419,945.68 |
| 税法与会计差异—利息支出 | 723,680,388.74 | 180,920,097.18 | 820,415,516.34 | 205,103,879.09 |
| 存货跌价准备 | 0.00 | 0.00 | 78,060,010.79 | 14,512,697.86 |
| 固定资产折旧 | 6,057,254.36 | 1,514,313.59 | 6,057,254.35 | 1,514,313.59 |
| 固定资产折旧计税差 | 890,899.91 | 133,634.99 | 890,899.91 | 133,634.99 |
| 贷款损失准备 | — | — | — | — |
| 计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动 | 23,487,330.51 | 5,871,832.60 | 92,071,488.23 | 22,974,419.33 |
| 商品期货套期浮动亏损 | 67,189,285.44 | 16,797,321.36 | 19,125,778.37 | 4,781,444.60 |
| 其他 | 11,398,595.93 | 2,831,174.48 | 8,819,263.67 | 2,204,815.92 |
| 合 计 | 9,017,003,340.77 | 2,216,508,916.52 | 8,551,747,533.91 | 2,104,394,573.73 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 衍生工具公允价值变动 | 248,548,022.71 | 51,226,505.61 | 83,500,253.57 | 14,675,278.33 |
| 非同一控制下企业合并溢价收购股权 | 88,902,744.47 | 20,076,354.11 | 61,251,066.79 | 14,795,042.25 |
| 计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动 | 22,345,665.14 | 5,586,416.29 | 76,178,274.77 | 19,044,568.65 |
| 交易性金融工具公允价值变动 | 987,527,046.94 | 240,309,635.45 | 458,580,953.99 | 108,981,480.27 |
| 预缴税金 | 25,328,432.05 | 6,332,108.01 | 45,608,337.04 | 11,402,084.26 |
| 商品期货套期浮动盈利 | 71,998,135.00 | 17,999,533.75 | 18,456,227.91 | 4,614,056.98 |
| 其他 | 21,422,002.72 | 5,355,500.68 | 2,048,479.04 | 512,119.77 |
| 合计 | 1,466,072,049.03 | 346,886,053.90 | 745,623,593.11 | 174,024,630.51 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 270,950,656.19 | 322,974,899.27 |
| 可抵扣亏损 | 979,219,863.36 | 1,071,730,727.76 |
| 合 计 | 1,250,170,519.55 | 1,394,705,627.03 |

29、其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|
| 中长期贷款 | 106,152,003.43 | 63,371,336.48 |
| 预付房屋、设备款、工程款 | 4,632,088.90 | 9,777,868.57 |
| 委托贷款 | 393,574,500.00 | 737,496,100.00 |
| 预付土地出让金 | 14,250,344.24 | 14,250,344.24 |
| 无形资产预付款 | 3,800,000.00 | 5,442,548.14 |
| 预付股权投资款 | — | 1,733,992,616.00 |
| 保理款 | 150,745,218.19 | 232,450,898.32 |
| 其他 | — | 401,501.89 |
| 合 计 | 673,154,154.76 | 2,797,183,213.64 |

30、短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 4,317,063,506.78 | 2,619,098,875.40 |
| 抵押借款 | 596,245,800.00 | 627,586,898.49 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 保证借款 | 2,993,995,484.39 | 2,273,044,544.00 |
| 信用借款 | 16,003,492,196.77 | 7,055,811,002.57 |
| 押汇借款 | 9,862,123.09 | 13,843,329.71 |
| 合 计 | 23,920,659,111.03 | 12,589,384,650.17 |

说明：

（1）质押借款期末余额主要为贸易融资贷款，以及以车辆合格证和定期存单向金融机构借款。

（2）抵押借款明细如下：

| 借款单位 | 期末数 | | 抵押物 |
|------------------|--------------------|-----------------------|-----------|
| | 原币 | 折人民币 | |
| 宝达投资（香港）有限公司 | USD 14,000,000.00 | 96,245,800.00 | 固定资产 |
| 三明信达通宝汽车销售服务有限公司 | CNY 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 不动产权 |
| 中红普林集团有限公司 | CNY 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 存货 |
| 唐山三发普林饲料有限公司 | CNY 17,000,000.00 | 17,000,000.00 | 固定资产 |
| 唐山三发普林饲料有限公司 | CNY 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 固定资产 |
| 中红三融集团有限公司 | CNY 233,000,000.00 | 233,000,000.00 | 固定资产/无形资产 |
| 中红普林医疗用品股份有限公司 | CNY 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 固定资产/无形资产 |
| 中红普林医疗用品股份有限公司 | CNY 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 固定资产/无形资产 |
| 中红普林医疗用品股份有限公司 | CNY 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | 固定资产/无形资产 |
| 中红普林医疗用品股份有限公司 | CNY 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | 固定资产/无形资产 |
| 中红普林医疗用品股份有限公司 | CNY 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 固定资产/无形资产 |
| 合计 | — | 596,245,800.00 | — |

（3）保证借款明细如下：

| 借款单位 | 期末数 | | 担保人 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | 原币 | 折人民币 | |
| 福建金海峡典当有限公司 | 41,354,430.04 | 41,354,430.04 | 厦门国贸集团股份有限公司 |
| 启润物流（厦门）有限公司 | 9,841,510.35 | 9,841,510.35 | 厦门国贸集团股份有限公司 |

| 借款单位 | 期末数 | | 担保人 |
|------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| | 原币 | 折人民币 | |
| 厦门国贸恒信供应链服务有限公司 | 199,551,000.00 | 199,551,000.00 | 厦门国贸金融控股有限公司 |
| 厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 厦门国贸金融控股有限公司 |
| 中国厦门国际经济技术合作公司 | CNY295248544 | 295,248,544.00 | 厦门国贸资产运营集团有限公司 |
| 厦门国贸资产运营集团有限公司 | CNY25000000 | 25,000,000.00 | 厦门国贸控股集团有限公司 |
| 厦门信达股份有限公司供应链分公司 | 1,300,000,000.00 | 1,300,000,000.00 | 厦门国贸控股集团有限公司 |
| 厦门信达股份有限公司供应链分公司 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | 厦门国贸控股集团有限公司 |
| 上海信达迈科金属资源有限公司 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | 厦门信达股份有限公司 |
| 厦门国贸通达汽车服务有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 厦门信达股份有限公司 |
| 厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 厦门信达股份有限公司 |
| 福建省信达光电科技有限公司 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | 厦门信达股份有限公司 |
| 福建省信达光电科技有限公司 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | 厦门信达股份有限公司 |
| 福建省信达光电科技有限公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 厦门信达股份有限公司 |
| 中红普林集团有限公司 | 217,500,000.00 | 217,500,000.00 | 厦门国贸控股集团有限公司 |
| 中红三融集团有限公司 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | 承德农信担保公司 |
| 中红普林医疗用品股份有限公司 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | 厦门国贸控股集团有限公司 |
| 合计 | — | 2,993,995,484.39 | — |

(4) 押汇借款明细

| 借款单位 | 期末数 | | 担保人 |
|----------------|-----------------|---------------------|----------------|
| | 原币 | 折人民币 | |
| 中国厦门国际经济技术合作公司 | USD1,427,644.60 | 9,862,123.09 | 厦门国贸资产运营集团有限公司 |
| 合计 | — | 9,862,123.09 | — |

31、交易性金融负债

| 项 目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 交易性金融负债 | 4,407,361,932.10 | 1,380,076,950.00 |
| 其中：贵金属租赁 | 4,407,361,932.10 | 1,380,076,950.00 |
| 合 计 | 4,407,361,932.10 | 1,380,076,950.00 |

32、衍生金融负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 期货合约 | 522,274,740.88 | 635,604,282.38 |
| 外汇合约 | 39,768,448.57 | 99,497,733.31 |
| 黄金租赁配套远期合约 | 39,940,800.00 | 1,501,200.00 |
| 套期工具 | 3,945,466.88 | — |
| 合 计 | 605,929,456.33 | 736,603,215.69 |

33、应付票据

| 类 别 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 商业承兑汇票 | 8,134,652,898.11 | 143,263,592.00 |
| 银行承兑汇票 | 213,361,472.00 | 6,882,708,704.81 |
| 已承兑未到期国内信用证 | 4,124,887,846.59 | 3,182,739,403.71 |
| 已承兑未到期国际信用证 | 2,474,679,231.08 | 2,171,514,405.23 |
| 合 计 | 14,947,581,447.78 | 12,380,226,105.75 |

34、应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 货款 | 5,187,210,166.88 | 4,933,744,892.24 |
| 设备及工程款 | 787,059,513.78 | 1,195,726,978.71 |
| 其他 | 56,756,747.41 | 12,400,886.42 |
| 合 计 | 6,031,026,428.07 | 6,141,872,757.37 |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或未结转的原因 |
|-------------|----------------------|------------|
| 福建中海烤鳗有限公司 | 18,855,880.25 | 未结算 |
| 莆田市双展鞋业有限公司 | 8,699,496.54 | 未结算 |
| 合计 | 27,555,376.79 | — |

35、预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 货款 | 6,793,524,481.70 | 5,490,502,583.32 |
| 预售房款 | 6,900,657,371.60 | 7,592,541,203.05 |
| 预收管理费、保理费收入等 | 6,851,215.42 | 14,093,804.81 |
| 其他 | 235,101,344.32 | 105,674,483.66 |
| 合 计 | 13,936,134,413.04 | 13,202,812,074.84 |

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或未结转的原因 |
|-------------------------|-----------------------|------------|
| GREENBAY MARINE PTE LTD | 19,680,203.76 | 项目未结束 |
| 唐山市金鑫钢铁有限公司鼎丰分公司 | 8,386,388.40 | 涉及诉讼 |
| 海口琼山宇龙贸易有限公司 | 6,475,000.00 | 涉及诉讼 |
| 湖南建筑工程集团有限公司 | 5,360,000.00 | 项目未结束 |
| 上海中琦贸易有限公司 | 40,642,500.00 | 涉诉 |
| 上海弓远实业有限公司 | 22,713,654.83 | 涉诉 |
| 四川省国中食品有限公司 | 15,944,492.30 | 保证金 |
| 合计 | 119,202,239.29 | — |

(2) 预收款项中预售房产收款情况列示如下：

| 项目名称 | 期末数 | 期初数 | 预计竣工时间 | 预售比例 |
|----------------|------------------|------------------|---------------|---------|
| 厦门国贸新天地 | — | 466,666.68 | 2015 年 | 100.00% |
| 厦门国贸商城同悦 | 12,200,521.02 | 2,392,510.49 | 2017 年 | 98.24% |
| 厦门国贸天悦 4# | 780,000.00 | 4,364,166.69 | 2018 年 | 98.51% |
| 厦门国贸天悦 5# | 3,972,561,438.49 | 1,790,317,525.11 | 2019 年/2020 年 | 87.63% |
| 南昌国贸天琴湾 | 58,571.43 | — | 2013 年 | 99.64% |
| 南昌国贸阳光 | 55,000.00 | — | 2015 年 | 99.72% |
| 南昌国贸春天 | 2,134,403.21 | 2,134,403.21 | 2017 年 | 99.88% |
| 南昌国贸天悦 | 2,240,326.00 | 409,193,618.00 | 2018 年/2019 年 | 94.43% |
| 南昌国贸蓝湾 | 6,398,501.00 | 1,506,166,783.96 | 2018 年 | 98.83% |
| 南昌国贸天峯 | 710,159,484.00 | 494,056,858.00 | 2020 年 | 47.57% |
| 芜湖国贸天琴湾 | 2,007,806.15 | 2,007,806.15 | 2013 年 | 99.36% |
| 合肥国贸天悦合园（A 地块） | 1,822,932.00 | 158,977,756.00 | 2018 年 | 86.28% |
| 合肥国贸天悦鹭园（B 地块） | 34,735,859.00 | 853,988,427.43 | 2019 年 | 76.41% |

| 项目名称 | 期末数 | 期初数 | 预计竣工时间 | 预售比例 |
|---------------|----------------|-------------------------|----------|----------|
| 合肥国贸天成 A 地块 | 496,636,158.00 | 163,606,850.00 | 2022 年 | 14.83% |
| 漳州国贸润园一期一标段 | 4,815,238.10 | 4,141,190.47 | 2016 年 | 96.92% |
| 漳州国贸润园一期二标段 | 12,634,517.15 | 38,427,739.19 | 2017 年 | 95.94% |
| 漳州国贸润园二期一标 | 21,798,193.54 | 17,117,419.21 | 2018 年 | 83.28% |
| 漳州国贸润园二期二标 | 854,048,103.88 | 768,027,146.40 | 2019 年 | 75.59% |
| 龙岩国贸天琴湾（A 地块） | 2,406,568.56 | 22,015,689.41 | 2017 年 | 97.52% |
| 龙岩国贸天琴湾（B 地块） | 15,584,952.34 | 17,730,831.37 | 2017 年 | 97.86% |
| 上海国贸天悦（37A） | 93,891,627.44 | 51,248,189.33 | 2017 年 | 80.32% |
| 上海国贸天悦（54A） | 180,677,733.41 | 458,622,934.80 | 2018 年 | 59.38% |
| 上海国贸天悦（57A） | 245,862,646.00 | — | 2020 年 | 20.69% |
| 漳州国贸天成 | 71,005,043.00 | — | 2021 年 | 6.33% |
| 厦门国贸天成 | 146,449,629.00 | — | 2021 年 | 15.10% |
| 信达·香堤国际一期 | 7,692,559.88 | 11,939,292.00 | 2016 年 | 89.94% |
| 东城合院 | — | 815,597,399.15 | 2019 年 | 75.36% |
| 合 计 | — | 7,592,541,203.05 | — | — |

36、应付货币保证金及应付质押保证金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------|------------------|
| 应付货币保证金 | 2,474,434,212.24 | 1,726,365,384.92 |
| 应付质押保证金 | 89,197,696.00 | 138,268,208.00 |

说明：

①应付货币保证金系客户存放于国贸期货有限公司的期货交易保证金余额。

②应付质押保证金系客户通过仓单质押充抵的期货保证金余额。

37、应付职工薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 930,095,052.83 | 1,173,564,250.49 | 1,291,044,080.12 | 812,615,223.20 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 952,537.00 | 52,836,319.49 | 52,780,234.31 | 1,008,622.18 |
| 辞退福利 | 790,832.50 | 27,834,124.32 | 2,330,000.32 | 26,294,956.50 |
| 一年内到期的其他福利 | 1,774,642.45 | 286,464.29 | — | 2,061,106.74 |
| 合 计 | 933,613,064.78 | 1,254,521,158.59 | 1,346,154,314.75 | 841,979,908.62 |

(1) 短期薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 869,294,524.36 | 1,060,642,982.19 | 1,182,600,613.72 | 747,336,892.83 |
| 职工福利费 | 212,718.86 | 26,464,825.97 | 25,782,414.11 | 895,130.72 |
| 社会保险费 | 195,521.33 | 33,567,913.52 | 33,530,491.96 | 232,942.89 |
| 其中：医疗保险费 | 172,558.98 | 28,870,967.34 | 28,838,126.63 | 205,399.69 |
| 工伤保险费 | 6,097.98 | 2,164,082.73 | 2,161,876.31 | 8,304.40 |
| 生育保险费 | 16,864.37 | 2,532,863.45 | 2,530,489.02 | 19,238.80 |
| 住房公积金 | 112,794.26 | 34,209,359.15 | 34,116,573.09 | 205,580.32 |
| 工会经费和职工教育经费 | 59,283,296.56 | 17,242,739.90 | 12,581,360.02 | 63,944,676.44 |
| 其他短期薪酬 | 996,197.46 | 1,436,429.76 | 2,432,627.22 | — |
| 合 计 | 930,095,052.83 | 1,173,564,250.49 | 1,291,044,080.12 | 812,615,223.20 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 离职后福利 | | | | |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 469,999.95 | 43,632,757.07 | 43,589,349.65 | 513,407.37 |
| 2. 失业保险费 | 14,046.31 | 1,687,680.82 | 1,685,131.92 | 16,595.21 |
| 3. 企业年金缴费 | 468,490.74 | 7,515,881.60 | 7,505,752.74 | 478,619.60 |
| 合 计 | 952,537.00 | 52,836,319.49 | 52,780,234.31 | 1,008,622.18 |

38、应交税费

| 税 项 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 增值税 | 190,169,037.33 | 438,436,936.07 |
| 印花税 | 704,432.84 | 1,201,422.24 |
| 土地增值税 | 519,343,821.00 | 294,956,901.11 |
| 土地使用税 | 1,440,704.04 | 1,574,608.68 |
| 企业所得税 | 355,017,479.16 | 745,038,758.11 |
| 城市维护建设税 | 2,344,492.11 | 12,111,557.64 |
| 教育费附加 | 1,058,176.92 | 5,863,801.00 |
| 地方教育附加 | 1,284,049.83 | 3,928,120.66 |
| 个人所得税 | 14,878,007.98 | 15,867,453.09 |
| 房产税 | 7,596,167.26 | 15,895,389.34 |
| 其他税种 | 8,079,506.77 | 11,894,347.02 |
| 合 计 | 1,101,915,875.24 | 1,546,769,294.96 |

39、其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付利息 | 134,168,938.19 | 116,961,641.37 |
| 应付股利 | 525,236,575.23 | 207,493,813.91 |
| 其他应付款 | 6,141,447,706.55 | 5,200,883,990.07 |
| 其中：已执行新金融工具准则部分 | 5,293,246,495.41 | 5,863,541,675.72 |
| 合 计 | 6,800,853,219.97 | 5,525,339,445.35 |

(1) 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 6,543,035.30 | 9,334,129.41 |
| 短期借款应付利息 | 75,643,168.90 | 32,055,040.78 |
| 短期融资券利息 | — | 7,055,342.46 |
| 企业债券应付利息 | 45,323,130.20 | 66,412,984.40 |
| 黄金租赁利息 | 6,659,603.79 | 1,993,836.10 |
| 国债正回购利息 | — | 110,308.22 |
| 合 计 | 134,168,938.19 | 116,961,641.37 |

(2) 应付股利

| 股东名称 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 股东股利 | 329,094,231.09 | 44,435,812.91 |
| 划分为权益工具的永续债股利 | 194,717,773.58 | 161,633,430.44 |
| 厦门市财政局 | 1,424,570.56 | 1,424,570.56 |
| 合 计 | 525,236,575.23 | 207,493,813.91 |

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

| 股东名称 | 应付股利金额 | 未支付原因 |
|--------|--------------|---------|
| 厦门市财政局 | 1,424,570.56 | 子公司历史挂账 |

(3) 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------------------|------------------|
| 押金及保证金 | 407,537,873.51 | 592,173,073.46 |
| 非关联方往来款 | 2,573,955,037.96 | 1,988,490,567.87 |
| 非合并范围内关联方往来 | 2,116,046,203.72 | 1,626,900,721.10 |
| 代建工程款 | 22,262,956.55 | 32,181,331.78 |
| 企业售房专户 | 41,289,107.67 | 34,865,496.68 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 住房维修金 | 58,592,533.48 | 45,418,636.16 |
| 代收暂挂款 | 438,038,276.13 | 460,476,225.10 |
| 质保金 | 250,416,179.38 | 196,486,958.29 |
| 其他 | 233,309,538.15 | 223,890,979.63 |
| 合 计 | 6,141,447,706.55 | 5,200,883,990.07 |

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 债权单位名称 | 期末数 | 未偿还原因 |
|------------------|-------------------------|----------------|
| 厦门市天地开发建设有限公司 | 793,774,365.49 | 子公司少数股东往来款尚未支付 |
| 担保保证金 | 183,712,861.21 | 担保保证金未到期 |
| 厦门烨茂投资合伙企业（有限合伙） | 37,830,000.00 | 关联方往来款未支付 |
| 中国五冶集团有限公司 | 33,459,232.00 | 工程保修金，保修期未到 |
| 厦门三安信达融资租赁有限公司 | 500,000,000.00 | 往来款 |
| 合计 | 3,346,164,686.70 | — |

40、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 887,269,637.34 | 1,139,487,017.15 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 52,535,124.97 | 58,910,673.70 |
| 合 计 | 939,804,762.31 | 1,198,397,690.85 |

(1) 一年内到期的长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------------------|-------------------------|
| 抵押借款 | 32,569,637.34 | 182,787,017.15 |
| 保证借款 | 62,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 信用借款 | 787,700,000.00 | 872,700,000.00 |
| 质押借款 | 5,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 合 计 | 887,269,637.34 | 1,139,487,017.15 |

(2) 一年内到期的应付债券详见本附注五之 43。

(3) 一年内到期的长期应付款详见本附注五之 44。

41、其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-------------------|----------------|
| 短期融资券 | 11,671,792,249.99 | 200,313,333.32 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------------------|-------------------------|
| 国债正回购 | 176,399,040.00 | 153,991,720.00 |
| 担保赔偿准备金 | 154,401,616.26 | 150,419,460.72 |
| 未到期责任准备金 | 39,178,316.15 | 38,164,965.69 |
| 被套期项目—采购商品确定的承诺 | 67,189,285.44 | 782,596.55 |
| 待转销项税额 | 159,562,987.19 | 161,985,127.02 |
| 其他金融负债 | 8,610,167.19 | 5,198,917.67 |
| 期货风险准备金 | 35,125,840.26 | 33,832,878.96 |
| 短期应付债券 | — | 1,000,000,000.00 |
| 其他 | 600,434.81 | — |
| 合 计 | 11,671,792,249.99 | 1,744,688,999.93 |

42、长期借款

| 项 目 | 期末数 | 利率区间 | 期初数 | 利率区间 |
|--------------|-------------------------|------------|-------------------------|-------------|
| 抵押借款 | 2,320,143,248.67 | 2%-7.72% | 1,872,961,819.48 | 3.48%-7.72% |
| 保证借款 | 1,069,280,000.00 | 1.2%-6.52% | 575,000,000.00 | 1.20%-6.90% |
| 信用借款 | 2,372,700,000.00 | 4.75% | 3,971,700,000.00 | 2.65%-5.23% |
| 质押借款 | 550,000,000.00 | 5.03% | 102,000,000.00 | 4.98%-5.09% |
| 小 计 | 6,312,123,248.67 | — | 6,521,661,819.48 | — |
| 减：一年内到期的长期借款 | 887,269,637.34 | — | 1,139,487,017.15 | — |
| 合 计 | 5,424,853,611.33 | — | 5,382,174,802.33 | — |

43、应付债券

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|
| 人民币债券 | 2,937,329,652.71 | 2,937,969,280.47 |

(1) 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|--------------|--------|-----------|------|-------------------------|
| 公司债券 1 | 100.00 | 2016.3.9 | 3 年 | 1,700,000,000.00 |
| 可转债“国贸转债” | 100.00 | 2016.1.5 | 6 年 | 2,800,000,000.00 |
| 公司债券 2 | 100.00 | 2017.3.23 | 5 年 | 100,000,000.00 |
| 小计 | — | — | — | 4,600,000,000.00 |
| 减：一年内到期的应付债券 | — | — | — | — |

应付债券（续）

| 债券名称 | 期初数 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末数 |
|--------------|-------------------------|----------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|
| 公司债券 1 | 1,695,580,000.00 | — | 19,345,068.49 | 1,020,000.00 | — | 1,696,600,000.00 |
| 可转债“国贸转债” | 1,142,847,550.15 | — | 9,928,449.85 | 18,249,173.59 | 128,000.00 | 1,141,125,720.95 |
| 公司债券 2 | 99,541,730.32 | — | 2,679,444.44 | 62,201.44 | — | 99,603,931.76 |
| 小计 | 2,937,969,280.47 | — | 31,952,962.78 | 19,331,375.03 | 128,000.00 | 2,937,329,652.71 |
| 减：一年内到期的应付债券 | — | — | — | — | — | — |
| 合计 | 2,937,969,280.47 | — | 31,952,962.78 | 19,331,375.03 | 128,000.00 | 2,937,329,652.71 |

说明：

①公司债券 1 系本公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）。

②公司债券 2 系经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]560 号文核准，本集团子公司国贸地产集团有限公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 15 亿元的公司债券，本次债券采用分期发行方式，国贸地产集团有限公司已于 2017 年 3 月 23 日完成 2017 年公司债券（第一期）的公开发行工作，发行规模为人民币 1 亿元，期限为 5 年期，票面利率为 5.3%，本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，债券简称“17 国地 01”。

③可转债“国贸转债”是经中国证券监督管理委员会证监许可[2015] 3117 号文核准，本公司于 2016 年 1 月 5 日公开发行了 2800 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 28 亿元。

可转换债券的票面利率为：第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 0.9%、第四年 1.4%、第五年 1.7%、第六年 2%；采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债的期限为自发行之日起 6 年，自 2016 年 1 月 5 日起，至 2022 年 1 月 4 日止；转股期自可转债发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自 2016 年 7 月 5 日至 2022 年 1 月 4 日。可转换债券的初始转股价格为人民币 9.03 元/股，由于本公司已于 2016 年 6 月 21 日实施了二〇一五年度利润分配方案，故自 2016 年 6 月 21 日起调整转股价格为 8.93 元/股。由于本公司 2017 年 7 月实施二〇一六年度利润分配方案，转股价格由 8.93 元/股调整至 8.81 元/股。由于本公司 2018 年 7 月实施二〇一七年度利润分配方案，转股价格由 8.81 元/股调整至 8.61 元/股。

自 2016 年 7 月 5 日起至 2019 年 6 月 30 日止，累计共有 1,337,577,000 元“国贸转债”已转换成公司股票，因转股形成的股份数量为 151,817,357 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 9.12%。

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 2019 年 6 月 30 日，金融负债成分的期末摊余成本为 1,141,125,720.95 元。

44、长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款 | 313,157,511.72 | 276,637,790.14 |
| 专项应付款 | 45,926,268.48 | 37,674,646.57 |
| 合 计 | 359,083,780.20 | 314,312,436.71 |

（1）长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 待转销项税 | 110,726,009.61 | 122,305,023.16 |
| 离休人员托管费 | 35,312,676.48 | 35,582,868.48 |
| 起租保证金 | 189,639,523.44 | 179,017,862.20 |
| 政府拨入业务周转金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 未确认融资费用 | -4,780,046.07 | -6,194,122.78 |
| 应付融资租赁款 | 33,794,473.23 | 3,836,832.78 |
| 小 计 | 365,692,636.69 | 335,548,463.84 |
| 减：一年内到期长期应付款 | 52,535,124.97 | 58,910,673.70 |
| 合 计 | 313,157,511.72 | 276,637,790.14 |

（2）专项应付款

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 改革改制统筹金 | 3,883,518.77 | — | 193,339.86 | 3,690,178.91 | 说明（1） |
| 土地批租资金 | 8,560,252.98 | — | — | 8,560,252.98 | 说明（2） |
| 政府扶贫资金 | 25,104,475.00 | 8,444,961.77 | — | 33,549,436.77 | 说明（3） |
| 2008 年服务业发展 引导资金项目投资 | 126,399.82 | — | — | 126,399.82 | — |
| 合 计 | 37,674,646.57 | 8,444,961.77 | 193,339.86 | 45,926,268.48 | 37,674,646.57 |

说明：

（1）根据厦门市人民政府国有资产监督管理委员会、厦门市建设与管理局 2008 年 2 月 27 日出具的“关于厦门城建国有资产投资有限公司产权划转厦门顺承资产管理有限公司管理问题的通知”（厦国资产【2008】40 号），孙公司顺承资产于 2008 年 3 月收到厦门市城建国有资产投资有限公司转款 1000 万元，账挂专项应付款，涉及款项使用须经市国资委批准后，按程序作相关账务处理。

(2) 国贸资产运营孙公司厦门燃料总公司 1993 年因杏林煤场用地批租由厦门土地批租办下拨的土地批租款。

(3) 按照《河北省财政厅、河北省农业厅、河北省扶贫开发办公室关于推进财政支农资金支持资产收益扶贫健康发展的实施意见》文件要求，秦皇岛中红三融农牧有限公司（乙方）与青龙满族自治县人民政府（甲方）、七彩青龙农业开发有限责任公司（丙方）签署资产收益扶贫项目协议书。甲方授权丙方代表资产收益扶贫项目村将涉农整合资金作为固定资产投资出资投入到乙方，并由丙方负责资产收益扶贫项目投资监管工作，资金必须专款用于乙方清真调理品新车间及屠宰加工产业链改造项目。甲方对利用财政涉农整合资金出资所形成的扶贫资产拥有所有权，并量化到扶贫项目村，经营权归乙方。合作期限 15 年，乙方负责按约支付扶贫资产收益金，第一个 5 年每年按照出资总额的 13%，第二个 5 年每年按照出资总额的 11%，第三个 5 年每年按照出资总额的 10%。协议到期后乙方向丙方返还相关资产或到期后双方另协商再合作或按国家标准资产提完折旧后评估残值处理事宜。

45、长期应付职工薪酬

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 其他长期福利 | 26,577,717.60 | 42,457,113.95 |
| 减：一年内到期的长期应付职工薪酬 | 10,162,856.10 | 17,120,675.72 |
| 合 计 | 16,414,861.50 | 25,336,438.23 |

46、预计负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|---------------|----------------------|----------------------|------|
| 未决诉讼 | 9,204,218.13 | 21,896,259.94 | 详见说明 |
| 售后维修费 | — | — | — |
| 待执行合同款 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | — |
| 产品质量保证—客户关爱基金 | 4,828,552.80 | 4,828,552.80 | 详见说明 |
| 合 计 | 18,532,770.93 | 31,224,812.74 | — |

说明：期末未决诉讼事项说明详见国贸股份 2019 年 6 月 30 日公告的《2019 年半年度财务报告》。

47、递延收益

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 政府补助 | 85,563,952.37 | 11,038,839.00 | 20,375,313.25 | 76,227,478.12 | 详见说明 |
| 车辆终身保养费 | 54,426,075.14 | 552,433.03 | 54,978,508.17 | — | 依据跟客户签订的车辆终身保养合同预收的保养费，应在合同期或服务期间分摊进入营业收入。 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | |
|-----|----------------|---------------|---------------|---------------|---|
| 合 计 | 139,990,027.51 | 11,591,272.03 | 75,353,821.42 | 76,227,478.12 | — |
|-----|----------------|---------------|---------------|---------------|---|

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、4、政府补助。

48、实收资本

| 投资者名称 | 期初数 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | |
|-------|------------------|--------|------|------|------------------|--------|
| | 投资金额 | 比例% | | | 投资金额 | 比例% |
| 国家资本金 | 1,659,900,000.00 | 100.00 | — | — | 1,659,900,000.00 | 100.00 |

49、其他权益工具

(1) 期末发行在外的永续债基本情况：

| 发行在外的 金融工具 | 期初数 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 | |
|-----------------------|---------------|------------------|------|-----------|------|------|---------------|------------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 兴业国际信 托有限公司 永续债 | — | 1,000,000,000.00 | — | — | — | — | — | 1,000,000,000.00 |
| 17 厦贸 Y1 永 续债 | 5,000,000.00 | 498,113,207.55 | — | — | — | — | 5,000,000.00 | 498,113,207.55 |
| 18 厦贸 Y1 永 续债 | 25,000,000.00 | 2,490,566,037.74 | — | — | — | — | 25,000,000.00 | 2,490,566,037.74 |
| 18 厦贸 Y2 永 续债 | 5,000,000.00 | 499,250,000.00 | — | 42,452.83 | — | — | 5,000,000.00 | 499,292,452.83 |
| 中铁信托可 续期贷款 | — | 500,000,000.00 | — | — | — | — | — | 500,000,000.00 |
| 合 计 | 35,000,000.00 | 4,987,929,245.29 | — | 42,452.83 | — | — | 35,000,000.00 | 4,987,971,698.12 |

说明：本集团本期发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，亦无须通过公司自身权益工具结算，满足《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》关于权益工具的确认条件，故分类为权益工具。

(2) 期末发行在外的永续债基本情况：

| 项 目 | 发行时间 | 会计分类 | 初始基准 年利率 | 金额 | 到期日或 续期情况 |
|-------------|------------|------|-------------|------------------|--------------|
| 兴业国际信托永续债 1 | 2016/11/30 | 权益工具 | 4.60% | 1,000,000,000.00 | “3+N”年 |
| 17 厦贸 Y1 | 2017/07/19 | 权益工具 | 5.30% | 500,000,000.00 | “3+N”年 |
| 18 厦贸 Y1 | 2018/04/13 | 权益工具 | 5.80% | 2,500,000,000.00 | “3+N”年 |
| 18 厦贸 Y2 | 2018/12/24 | 权益工具 | 6.00% | 500,000,000.00 | “2+N”年 |
| 中铁信托可续期贷款 | 2018/12/24 | 权益工具 | 6.50% | 500,000,000.00 | “2+N”年 |
| 合 计 | — | — | — | 5,000,000,000.00 | — |

50、资本公积

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

| | | | | |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 其他资本公积 | 149,373,261.48 | 55,109,587.88 | 77,677,200.68 | 126,805,648.68 |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|

说明：

（1）本期资本公积增加 55,109,587.88 元，根据厦财社（2019）2 号文件—关于对人力资源和社会保障局下属 5 家企业划转，调增资本公积，其中 4 家企业名称分别为厦门市职业介绍服务中心、厦门市企业经营管理人才有限公司、厦门市职业技能培训总站、厦门高新人才开发有限公司。

（2）本期资本公积减少 77,677,200.68 元，因子公司资本公积变动，母公司按比例确认的资本公积减少 77,677,200.68 元。

51、其他综合收益

| 项目 | 期初数 (1) | 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 | 本期发生金额 | | | 减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益 | 期末数 (3) = (1) + (2) |
|--------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------------|
| | | | | 减：所 得税 费用 | 税后归属 于 母公司 (2) | 税后归属于 少数股东 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -95,661.15 | — | — | — | — | — | — | -95,661.15 |
| 1.权益法下不能转损益的其他综合收益 | -95,661.15 | — | — | — | — | — | — | -95,661.15 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -25,432,082.52 | 41,975,245.91 | — | — | 9,991,827.00 | 31,983,418.91 | 3,664,050.68 | 6,551,336.39 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | -24,588,084.17 | 1,185,863.48 | — | — | — | 1,185,863.48 | 1,912,725.38 | -23,402,220.69 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | -3,242,311.57 | 39,967,308.01 | — | — | 9,991,827.00 | 29,975,481.01 | — | 26,733,169.44 |
| 3.外币财务报表折算差额 | 2,398,313.22 | 822,074.42 | — | — | — | 822,074.42 | 1,751,325.30 | 3,220,387.64 |
| 其他综合收益合计 | -25,527,743.67 | 41,975,245.91 | — | — | 9,991,827.00 | 31,983,418.91 | 3,664,050.68 | 6,455,675.24 |

52、专项储备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|------------|-----------|------|------------|
| 安全生产费 | 118,846.43 | 24,152.41 | — | 142,998.84 |

说明：专项储备本期变动额系子公司厦门国贸泰达物流有限公司按（财企〔2012〕16号）文提取和使用的安全生产费。

53、一般风险准备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 一般风险准备 | 7,875,422.53 | — | — | 7,875,422.53 |

54、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,871,284,618.00 | 1,837,864,563.49 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—） | -727,095.66 | — |
| 调整后期初未分配利润 | 1,870,557,522.34 | 1,837,864,563.49 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 319,457,539.62 | 296,921,240.75 |
| 减：提取一般风险准备 | — | — |
| 减：对所有者的分配 | 65,360,000.00 | 135,090,000.00 |
| 减：支付永续债利息 | 155,562,688.89 | 128,310,714.60 |
| 期末未分配利润 | 1,969,092,373.07 | 1,871,385,089.64 |

55、营业收入和营业成本

| 业务名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 供应链管理 | 141,572,057,656.24 | 139,178,279,994.38 | 103,303,329,275.53 | 101,265,635,237.51 |
| 房地产及配套服务 | 5,028,936,759.29 | 3,086,692,514.72 | 5,597,647,300.00 | 3,302,445,300.00 |
| 制造业 | 3,048,500,851.06 | 2,784,884,070.68 | 2,751,134,200.00 | 2,477,648,400.00 |
| 金融服务 | 4,554,051,913.80 | 4,233,705,051.08 | 5,371,528,500.00 | 4,928,676,700.00 |
| 教育培训 | 8,636,755.76 | 8,295,819.04 | 8,285,054.04 | 4,525,756.82 |
| 合 计 | 154,212,183,936.15 | 149,291,857,449.90 | 117,031,924,329.57 | 111,978,931,394.33 |

56、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 土地增值税 | 60,107.85 | 44,707,223.00 |
| 营业税 | 435,334,898.06 | 361,007,061.17 |
| 城市建设维护税 | 25,836,528.36 | 30,753,979.41 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 教育费附加 | 12,665,035.81 | 13,967,665.28 |
| 地方教育附加 | 8,158,144.41 | 9,291,436.15 |
| 防洪费 | 1,310,930.23 | 1,313,387.10 |
| 房产税 | 22,715,278.90 | 25,486,120.56 |
| 土地使用税 | 8,924,844.23 | 9,611,368.70 |
| 印花税 | 32,500,381.17 | 32,686,803.76 |
| 其他 | 5,963,968.11 | 2,119,702.74 |
| 合 计 | 553,470,117.13 | 530,944,747.87 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

57、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 人员费用 | 554,459,246.93 | 559,520,164.85 |
| 销售运营费用 | 427,452,245.92 | 300,773,763.62 |
| 广告及宣传费用 | 43,202,476.91 | 41,111,134.96 |
| 折旧与摊销 | 47,217,450.52 | 33,916,762.42 |
| 房屋租赁费 | 37,082,765.79 | 53,225,604.29 |
| 保险费 | 19,209,961.51 | 21,040,123.60 |
| 包装费 | 3,602,713.86 | 6,440,160.75 |
| 仓储、港杂运杂费 | 26,510,330.86 | 69,330,102.21 |
| 其他 | 10,330,641.20 | 87,273,469.93 |
| 合 计 | 1,169,067,833.50 | 1,172,631,286.63 |

58、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 人员费用 | 253,110,221.79 | 246,447,932.82 |
| 管理运营费用 | 20,301,186.45 | 15,764,476.88 |
| 折旧与摊销 | 65,824,773.43 | 58,823,771.44 |
| 咨询与中介费用 | 92,302.76 | — |
| 差旅及市内交通费用 | 21,871,254.52 | 22,977,905.18 |
| 广告及信息费 | 8,543,201.29 | 11,176,145.82 |
| 租赁费 | 6,221,416.71 | 4,577,248.58 |
| 其他 | 40,229,088.37 | 11,842,888.47 |

| 合 计 | 26,706,809.22 | 10,405,365.86 |
|---------|---------------|---------------|
| 59、研发费用 | | |
| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 人工费 | 26,986,473.51 | 15,739,590.58 |
| 直接投入费用 | 21,102,307.12 | 12,181,797.91 |
| 折旧及摊销费 | 5,508,599.40 | 3,282,114.18 |
| 其他 | 2,275,224.13 | 2,624,490.69 |
| 合 计 | 55,872,604.16 | 33,827,993.36 |

60、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|----------------|
| 利息支出 | 1,080,583,840.54 | 899,825,574.91 |
| 减：利息收入 | 103,021,801.57 | 44,060,953.04 |
| 减：利息资本化 | 53,348,904.76 | 40,653,586.36 |
| 汇兑损益 | 86,055,192.77 | 68,674,076.82 |
| 手续费及其他 | 124,912,169.33 | 94,971,300.32 |
| 合 计 | 1,135,180,496.31 | 978,756,412.65 |

61、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 政府补助（与收益相关） | 91,110,806.14 | 98,328,613.45 |
| 政府补助（与资产相关） | 424,113.91 | 373,140.13 |
| 个税返还（与收益相关） | 348,676.31 | 12,895.21 |
| 增值税加计抵减 | 56,117.41 | — |
| 合 计 | 91,939,713.77 | 98,714,648.79 |

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、4、政府补助。

62、投资收益

| 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 | 137,198,967.96 | 118,756,607.12 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,530.43 | 32,084,656.11 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 862,539.26 | 8,855,973.30 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 701,005.55 | 170,776,736.86 |

| | | |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 16,458,482.43 | 30,311,394.96 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,839,475.64 | 49,444,756.19 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 44,741,122.76 | — |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 1,180,479.45 | — |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 163,693,357.62 | — |
| 处置债权投资取得的投资收益 | -38,708,881.45 | — |
| 理财产品收益 | 17,877,503.07 | 109,231,859.56 |
| 其他 | 17,281,898.62 | 19,879,367.77 |
| 合计 | 363,127,481.34 | 539,341,351.87 |

63、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 124,218,265.95 | -252,530,768.97 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 73,117,193.10 | 55,626,746.64 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -2,276,765.16 | 228,059,369.13 |
| 套期损益 | -2,996,423.52 | -10,119,979.52 |
| 交易性金融资产 | 99,793,545.69 | — |
| 交易性金融负债 | -350,667,276.50 | — |
| 非套期业务衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 536,029,587.15 | 143,481,060.18 |
| 合 计 | 404,100,933.61 | 108,889,680.82 |

64、信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 |
|------------|------------------------|
| 应收账款坏账损失 | -48,473,678.24 |
| 其他应收款坏账损失 | 4,588,584.12 |
| 应收票据坏账损失 | 3,374,691.64 |
| 长期应收款坏账损失 | -392,103.49 |
| 债权投资减值损失 | — |
| 其他债权投资减值损失 | -64,903,125.69 |
| 保理损失准备 | -12,746,520.21 |
| 贷款损失准备金 | -4,676,754.32 |
| 其他 | — |
| 合计 | -123,228,906.19 |

65、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 坏账损失 | -218,705,147.31 | -263,106,208.46 |
| 存货跌价损失 | -166,487,321.31 | -236,442,941.98 |
| 其他 | — | -30,117,912.99 |
| 合计 | -384,892,468.62 | -529,667,063.43 |

66、资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|
| 固定资产处置利得（损失以“—”号填列） | 4,353,747.08 | 44,960,263.59 |
| 持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“—”号填列） | — | — |
| 在建工程处置利得（损失以“—”号填列） | — | — |
| 无形资产处置利得（损失以“—”号填列） | — | — |
| 合 计 | 4,353,747.08 | 44,960,263.59 |

67、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 无需支付的款项 | 762,639.40 | 762,639.40 | 1,737,049.74 |
| 政府补助—与日常活动无关 | 1,268,762.40 | 1,268,762.40 | — |
| 赔偿及违约金收入 | 31,818,507.43 | 31,818,507.43 | 27,351,675.29 |
| 罚款收入 | 718,810.70 | 718,810.70 | 11,635.84 |
| 债权处置净收益 | 4,181,221.30 | 4,181,221.30 | 1,000,000.00 |
| 财务支持获得的补偿 | 1,765,001.30 | 1,765,001.30 | 3,833,167.99 |
| 债务重组利得 | 102,544.00 | 102,544.00 | 70,193.09 |
| 增值税节税收益 | 13,060.47 | 13,060.47 | 1,378,093.79 |
| 其他 | 200,977,017.31 | 200,977,017.31 | 9,005,384.04 |
| 合计 | 205,906,286.36 | 10,295,447.21 | 205,906,286.36 |

68、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 570,199.69 | 570,199.69 | 118,233.07 |
| 罚款及滞纳金支出 | 2,191,181.83 | 2,191,181.83 | 1,947,424.65 |
| 捐赠及赞助支出 | 655,534.46 | 655,534.46 | 530,192.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 违约金、赔偿金 | 3,856,065.29 | 3,856,065.29 | 502,351.65 |
| 预计负债 | 450,138.33 | 450,138.33 | 41,971,230.42 |
| 其他 | 5,309,057.30 | 5,309,057.30 | 7,389,441.49 |
| 合计 | 13,032,176.90 | 13,602,376.59 | 52,458,873.28 |

69、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 527,886,516.24 | 501,638,671.45 |
| 递延所得税调整 | 57,102,646.23 | 128,548,354.98 |
| 合 计 | 584,989,162.47 | 630,187,026.43 |

70、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 收到其他往来款 | 800,021,992.25 | 3,665,396,243.85 |
| 收到期货保证金 | 783,112,361.74 | 552,567,248.46 |
| 收回长期应收款租金本金 | 599,227,361.80 | — |
| 赔偿金违约金及罚款收入及其他款项 | 25,740,060.08 | 37,898,839.97 |
| 收到意向金与定金、押金、保证金 | 26,942,821.89 | 300,546,979.65 |
| 典当贷款 | — | 424,409,508.65 |
| 其他 | 1,431,370,322.00 | 1,348,417,461.30 |
| 合 计 | 3,666,414,919.76 | 6,329,236,281.88 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 费用及其他支出付现 | 933,034,792.63 | 1,235,983,681.63 |
| 支付其他往来 | 619,143,648.24 | 3,473,856,462.58 |
| 各项保证金支出 | 761,823,766.01 | 889,669,374.54 |
| 支付期货保证金 | 548,809,396.76 | 779,840,893.18 |
| 典当贷款及委托银行贷款 | 113,874.40 | 5,827,324.80 |
| 发放保理款及小额贷款 | 307,542,786.62 | 348,186,540.14 |
| 其他 | 536,750,364.09 | 352,399,845.38 |
| 合 计 | 3,707,218,628.75 | 7,085,764,122.25 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 赎回理财产品 | 491,000,000.00 | 258,000,000.00 |
| 理财产品收益 | 91,800.55 | 1,061,137.18 |
| 其他 | 572,886,250.46 | 150,508,920.14 |
| 合 计 | 1,063,978,051.01 | 409,570,057.32 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 购买理财产品 | 533,000,000.00 | 259,121,094.67 |
| 不再纳入合并范围子公司期末现金转出 | — | 264,672.10 |
| 其他 | 282,292,545.89 | 54,228,937.58 |
| 合 计 | 815,292,545.89 | 313,614,704.35 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 黄金租赁 | 2,715,079,805.60 | 152,245,000.00 |
| 受限保证金 | 36,899,332.59 | 62,146,784.87 |
| 关联方资金拆借 | 650,259,404.61 | 713,747,647.20 |
| 收到政府补助 | — | 1,440,000.00 |
| 其它 | 49,342,489.91 | — |
| 合 计 | 3,451,581,032.71 | 929,579,432.07 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 受限保证金 | 918,317,016.68 | 60,003,232.59 |
| 黄金租赁 | 4,350,520.48 | 336,026,400.00 |
| 短期融资券发行手续费 | 6,819,977.17 | 4,375,000.00 |
| 合并的结构化主体支付外部投资者的现金 | — | 327,840,273.98 |
| 子公司注销支付给少数股东的现金 | 511,699,023.93 | 3,528,000.00 |
| 关联方资金拆借 | 484,943,440.00 | 899,131,840.00 |
| 偿还永续债 | — | 6,639,000,000.00 |
| 其他 | 16,619,427.79 | 47,813,368.83 |
| 合 计 | 1,942,749,406.05 | 8,317,718,115.40 |

71、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,562,821,906.53 | 1,578,796,941.39 |
| 加：资产减值准备 | 567,596,134.83 | 529,667,063.43 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧 | 279,448,741.20 | 223,983,016.28 |
| 无形资产摊销 | 12,560,502.48 | 13,682,190.69 |
| 长期待摊费用摊销 | 50,811,128.23 | 24,070,519.22 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -4,353,747.08 | -44,960,263.59 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 493,076.89 | — |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -404,100,933.61 | -108,889,680.82 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,135,180,496.31 | 978,756,412.65 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -363,127,481.33 | -539,341,351.87 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -112,114,342.79 | 80,819,146.12 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 172,861,423.39 | 26,472,323.40 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -2,201,356,391.26 | -6,836,304,888.26 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -7,440,925,632.66 | -9,796,239,890.14 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 3,632,679,421.64 | -47,748,100.90 |
| 其他 | -1,517,068,036.72 | 1,009,321,668.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,628,593,733.95 | -12,907,914,894.17 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | — | — |
| 一年内到期的可转换公司债券 | — | — |
| 融资租入固定资产 | — | — |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 10,800,773,996.30 | 8,981,718,136.14 |
| 减：现金的期初余额 | 9,368,284,090.24 | 8,228,247,103.93 |
| 加：现金等价物的期末余额 | — | — |
| 减：现金等价物的期初余额 | — | — |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,432,489,906.06 | 753,471,032.21 |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项 目 | 本期发生额 |
|-----|-------|
|-----|-------|

| | |
|---------------------------|------------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 1,083,138,399.85 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | — |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | — |
| 处置子公司收到的现金净额 | 1,083,138,399.85 |

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|-------------------|------------------|
| 一、现金 | 10,800,773,996.30 | 9,368,284,090.24 |
| 其中：库存现金 | 1,927,095.53 | 631,718.21 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 9,838,258,500.92 | 8,412,010,939.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 960,588,399.85 | 955,641,432.46 |
| 二、现金等价物 | — | — |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | — | — |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 10,800,773,996.30 | 9,368,284,090.24 |

72、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| 一、用于担保的资产 | | |
| 1、货币资金 | 1,778,496,148.70 | 存单质押、用于开具银行承兑汇票等各类保证金存款和结算担保金、各类保证金 |
| 2、交易性金融资产 | 2,612,262,271.47 | 国债正回购质押、承兑汇票授信质押 |
| 3、应收账款 | 4,702,329.45 | 银行借款抵押 |
| 4、应收款项融资 | 158,845,508.86 | 银行授信质押 |
| 5、存货 | 14,773,899,103.46 | 银行借款抵押、银行授信抵押 |
| 6、固定资产 | 1,307,087,252.64 | 银行借款抵押、银行授信抵押 |
| 7、投资性房地产 | 1,049,259,970.10 | 借款抵押 |
| 8、无形资产 | 9,642,811.72 | 借款抵押 |
| 二、其他原因造成所有权受到限制的资产 | | |
| 1、货币资金 | 157,888,034.98 | 涉及诉讼，所有权受到限制；商品房预售监管资金；休眠户冻结等。 |
| 2、存货 | 57,453,332.75 | 涉及诉讼，所有权受到限制 |
| 合计 | 38,117,434,931.30 | |

73、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币数 | 折算汇率 | 期末折算人民币数 |
|-------------------|------------------|---------|--------------------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 252,958,186.76 | 6.87 | 1,739,011,646.52 |
| 港币 | 56,043,886.09 | 0.87966 | 49,299,564.84 |
| 欧元 | 5,513,616.28 | 7.817 | 43,099,938.46 |
| 日元 | 32,869.00 | 0.0638 | 2,097.04 |
| 新加坡元 | 4,004,274.34 | 5.0805 | 20,343,715.78 |
| 新台币 | 1,638,177.00 | 0.222 | 363,675.29 |
| 新西兰元 | 1,368,072.63 | 4.6077 | 6,303,668.26 |
| 澳元 | 10,468.81 | 4.8156 | 50,413.60 |
| 澳门元 | 13,917,117.92 | 0.8553 | 11,903,310.96 |
| 英镑 | 3,779.40 | 8.7113 | 32,923.49 |
| 小计 | — | — | 1,870,410,954.24 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 461,624,648.91 | 6.8747 | 3,173,530,973.86 |
| 港币 | 9,208,344.18 | 0.87966 | 8,100,212.04 |
| 欧元 | 6,968,260.36 | 7.817 | 54,470,891.23 |
| 日元 | 80,919,750.00 | 0.06382 | 5,164,298.45 |
| 小计 | — | — | 3,236,102,077.13 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 424,380,631.92 | 6.8747 | 2,917,489,530.26 |
| 港币 | 23,298,445.30 | 0.87966 | 20,494,710.39 |
| 欧元 | 1,158,207.00 | 7.817 | 9,053,704.12 |
| 小计 | — | — | 2,947,037,944.77 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 1,795,527,200.74 | 6.8747 | 12,343,710,846.93 |
| 欧元 | 472,000.00 | 7.817 | 3,689,624.00 |
| 澳元 | 90,000,000.00 | 4.8156 | 433,404,000.00 |
| 小计 | — | — | 12,780,804,470.93 |
| 一年内到期非流动负债 | | | |
| 其中：港币 | 1,670,687.93 | 0.87966 | 1,469,637.34 |
| 小计 | — | — | 1,469,637.34 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | 119,241.75 | 6.8747 | 819,751.26 |

| 项 目 | 期末外币数 | 折算汇率 | 期末折算人民币数 |
|-----|---------------|---------|-------------------|
| 港币 | 41,621,953.27 | 0.87966 | 36,613,167.41 |
| 小计 | — | — | 37,432,918.67 |
| 合计 | — | — | 20,873,258,003.08 |

(2) 境外经营实体

| 子公司名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 本位币选择依据 |
|----------------------------------|-------|-------|-----------|
| 国贸金控（香港）有限公司 | 香港 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| 宝达投资（香港）有限公司 | 香港 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| 运球船务（香港）有限公司 | 香港 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| 国贸船务有限公司 | 香港 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| 好旺达有限公司 | 香港 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| 盈通创建有限公司 | 香港 | 美元 | 主要经济活动的货币 |
| 泰达物流有限公司 | 维京群岛 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| 运利有限公司 | 马绍尔 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| ITGVOMACORPORATION | 美国 | 美元 | 主要经济活动的货币 |
| PACIFICSTANDARDIMPORTCORP. | 美国 | 美元 | 主要经济活动的货币 |
| 台湾宝达兴业有限公司 | 台湾 | 新台币 | 主要经济活动的货币 |
| 厦门国贸海事香港有限公司 | 香港 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| FENGHUANGHAILIMITED | 维京群岛 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| BAILUZHOU LIMITED | 维京群岛 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| ITGResources(Singapore)Pte .Ltd. | 新加坡 | 美元 | 主要经济活动的货币 |
| 国贸期货（香港）有限公司 | 香港 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| 新西兰宝达投资有限公司 | 新西兰 | 新西兰元 | 主要经济活动的货币 |
| XIM3SHIPPINGLIMITED | 香港 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| 香港信达诺有限公司 | 香港 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| 信达迈科（新加坡）金属资源有限公司 | 新加坡 | 美元 | 主要经济活动的货币 |
| 信达资源（新加坡）有限公司 | 新加坡 | 美元 | 主要经济活动的货币 |
| 龙盛（澳门）实业有限公司 | 澳门 | 澳门元 | 主要经济活动的货币 |
| 恒一（香港）有限公司 | 香港 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| 嘉勤实业有限公司 | 香港 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| 香港中红商贸有限公司 | 香港 | 港币 | 主要经济活动的货币 |
| UnitedMedicalInc | 美国 | 美元 | 主要经济活动的货币 |

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

| 合并范围的变动 | 变化原因 |
|----------------|----------------|
| 厦门信达信息技术投资有限公司 | 并购 |
| 厦门智图传媒有限公司 | 非同一控制下企业合并的子公司 |

2、同一控制下企业合并

本集团本期未发生同一控制企业合并事项。

3、反向购买

本集团本期不存在反向购买情况。

4、处置子公司

本集团本期不存在处置子公司情况。

5、其他变动

(1) 本期新设成立纳入合并范围的子公司（22 家）

| 合并范围的变动 | 变化原因 |
|----------------------|------|
| 厦门信达投资管理有限公司 | 新设成立 |
| 厦门信达半导体科技有限公司 | 新设成立 |
| 福州信达嘉金雷克萨斯汽车销售服务有限公司 | 新设成立 |
| 天下达融资租赁(厦门)有限公司 | 新设成立 |
| 厦门宝达润投资合伙企业（有限合伙） | 新设成立 |
| 漳州贸悦企业管理咨询有限公司 | 新设成立 |
| 漳州同筑企业管理咨询有限公司 | 新设成立 |
| 福建国贸智谷投资发展有限公司 | 新设成立 |
| 漳州轩悦企业管理咨询有限公司 | 新设成立 |
| 漳州旭同企业管理咨询有限公司 | 新设成立 |
| 福州榕悦房地产有限公司 | 新设成立 |
| 厦门悦耀企业管理咨询有限公司 | 新设成立 |
| 厦门悦丰企业管理咨询有限公司 | 新设成立 |
| 厦门悦鹭企业管理咨询有限公司 | 新设成立 |
| 漳州国融房地产开发有限公司 | 新设成立 |
| 厦门市湖里区国贸殿前幼儿园 | 新设成立 |
| 厦门一中国贸幼儿园 | 新设成立 |
| 厦门国贸协和教育咨询管理有限公司 | 新设成立 |
| 厦门高新人才开发有限公司 | 无偿划转 |

| | |
|-----------------|------|
| 厦门市企业经营管理人才有限公司 | 无偿划转 |
| 厦门市职业技能培训总站 | 无偿划转 |
| 厦门市职业介绍服务中心 | 无偿划转 |

说明：根据厦财社（2019）2号文件，厦门市人力资源和社会保障局下属4家企业，厦门市职业介绍服务中心、厦门市企业经营管理人才有限公司、厦门市职业技能培训总站、厦门高新人才开发有限公司无偿划转到国贸控股。

(2) 本期新设成立纳入合并范围的结构化主体：阿尔法科睿1号单一资产管理计划、国贸开源一号集合资产管理计划、国贸行稳一号FOF集合资产管理计划、财通基金国贸安吉80号资管计划，共计4家。

(3) 本期清算的结构化主体：东扬一号资产管理计划。

七、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% | |
|----------------|-------|------|---------|--------|-------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 厦门宝达投资管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 资产管理 | 100.00 | — |
| 厦门国贸会展集团有限公司 | 厦门 | 厦门 | 会议及展览服务 | 100.00 | — |
| 厦门国贸教育集团有限公司 | 厦门 | 厦门 | 教育业 | 100.00 | — |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易、地产 | 33.90 | 0.39% |
| 厦门国贸资产运营集团有限公司 | 厦门 | 厦门 | 资产管理 | 100.00 | — |
| 厦门信达股份有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 30.04 | — |
| 厦门信息信达总公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易、地产 | 100.00 | — |
| 中红普林集团有限公司 | 河北滦南 | 河北滦南 | 畜禽业 | 50.50 | — |
| 厦门国贸金门湾大酒店有限公司 | 厦门 | 厦门 | 酒店业 | — | 85.30 |
| 厦门阳光海湾酒店开发有限公司 | 厦门 | 厦门 | 酒店业 | 5.00 | 95.00 |
| 宝达投资（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00 | — |
| 福建三钢国贸有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 51.00 | — |
| 厦门启润实业有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 95.00 | 5.00 |
| 青岛宝润兴业贸易有限公司 | 青岛 | 青岛 | 贸易 | 95.00 | 5.00 |
| 厦门同歆贸易有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 5.00 | 95.00 |
| 厦门宝达纺织有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 62.00 | — |
| 厦门国贸化纤有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 53.00 | — |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | |
|-------------------------------------|-------|------|------|--------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 厦门启铭贸易有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 95.00 | 5.00 |
| 海峡联合商品交易中心有限公司 | 福州 | 福州 | 电子商务 | 51.00 | — |
| 福建海峡贷网络金融服务股份有限公司 | 福州 | 福州 | 信息服务 | — | 50.49 |
| 无锡启铭投资有限公司 | 无锡 | 无锡 | 贸易 | — | 100.00 |
| 厦门国贸福鑫进出口有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 100.00 | — |
| 厦门国贸鑫海进出口有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 50.00 | — |
| 福建启润贸易有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 95.00 | 5.00 |
| 浙江启润餐饮管理有限公司 | 浙江 | 浙江 | 餐饮管理 | 100.00 | — |
| ITG VOMA CORPORATION | 美国 | 美国 | 贸易 | — | 89.00 |
| 成都启润投资有限公司 | 成都 | 成都 | 贸易 | 90.00 | 10.00 |
| 天津启润投资有限公司 | 天津 | 天津 | 贸易 | 98.51 | 1.49 |
| 国贸启润（上海）有限公司 | 上海 | 上海 | 贸易 | 99.50 | 0.50 |
| 北京丰达世纪贸易有限公司 | 北京 | 北京 | 贸易 | 51.00 | — |
| 广州启润实业有限公司 | 广州 | 广州 | 贸易 | 99.00 | 1.00 |
| 上海启润置业有限公司 | 上海 | 上海 | 贸易 | 100.00 | — |
| 广州启润纸业有限公司 | 广州 | 广州 | 贸易 | 51.00 | — |
| 厦门国贸纸业有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 95.00 | 5.00 |
| 台湾宝达兴业有限公司 | 台湾 | 台湾 | 贸易 | — | 100.00 |
| 厦门国贸船舶进出口有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 51.00 | — |
| 厦门国贸海事香港有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | — | 51.00 |
| ITG Resources (Singapore) Pte. Ltd. | 新加坡 | 新加坡 | 贸易 | 100.00 | — |
| 上海启润贸易有限公司 | 上海 | 上海 | 贸易 | 95.00 | 5.00 |
| 盈通创建有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | — | 89.00 |
| 浙江元尊纺织有限公司 | 浙江 | 浙江 | 贸易 | 55.00 | — |
| 新西兰宝达投资有限公司 | 新西兰 | 新西兰 | 贸易 | 100.00 | — |
| XIM 3 SHIPPING LIMITED | 香港 | 香港 | 运输 | — | 51.00 |
| 广州启润物流有限公司 | 广州 | 广州 | 物流 | — | 100.00 |
| 厦门国贸泰达物流有限公司 | 厦门 | 厦门 | 物流 | 98.00 | 2.00 |
| 泰达物流有限公司 | 维京群岛 | 维京群岛 | 物流 | — | 100.00 |
| 好旺达有限公司 | 香港 | 香港 | 物流 | — | 100.00 |
| 运利有限公司 | 马绍尔 | 马绍尔 | 物流 | — | 100.00 |
| 厦门国贸报关行有限公司 | 厦门 | 厦门 | 物流 | 10.00 | 90.00 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | |
|-------------------------------|-------|------|---------|--------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 厦门国贸物流有限公司 | 厦门 | 厦门 | 物流 | — | 100.00 |
| 厦门国贸泰达保税物流有限公司 | 厦门 | 厦门 | 物流 | — | 100.00 |
| 厦门新霸达物流有限公司 | 厦门 | 厦门 | 物流 | — | 51.00 |
| 厦门国贸海运有限公司 | 厦门 | 厦门 | 水路运输 | 71.50 | 28.50 |
| 国贸船务有限公司 | 香港 | 香港 | 运输 | — | 100.00 |
| 运球船务（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 运输 | — | 100.00 |
| 启润物流（厦门）有限公司 | 厦门 | 厦门 | 物流 | — | 100.00 |
| 深圳启润实业有限公司 | 深圳 | 深圳 | 贸易 | 95.00 | 5.00 |
| 国贸中燃（厦门）能源有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | — | 51.00 |
| FENG HUANG HAI LIMITED | 维京群岛 | 维京群岛 | 运输 | — | 100.00 |
| BAI LU ZHOU LIMITED | 维京群岛 | 维京群岛 | 运输 | — | 100.00 |
| 厦门美岁商业投资管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 商业零售 | 100.00 | — |
| 厦门国贸免税商场有限公司 | 厦门 | 厦门 | 商业零售 | — | 100.00 |
| 厦门美岁超市有限公司 | 厦门 | 厦门 | 商业零售 | — | 100.00 |
| 泉州美岁南益商业管理有限公司 | 泉州 | 泉州 | 商业零售 | — | 51.00 |
| 厦门美岁供应链有限公司 | 厦门 | 厦门 | 商业零售 | — | 100.00 |
| 福建海峡联合纺织化纤运营中心有限公司 | 福州 | 福州 | 电子商务 | 60.00 | — |
| 福建海峡联合商业保理有限公司 | 福州 | 福州 | 商业保理 | 80.00 | 10.20 |
| 福州启铭物流有限公司 | 福州 | 福州 | 贸易、物流 | — | 100.00 |
| 怒江国贸硅业有限公司 | 泸水 | 泸水 | 金属冶炼 | — | 45.50 |
| 厦门国贸硅业有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 70.00 | — |
| 厦门国贸启铭物流有限公司 | 厦门 | 厦门 | 仓储物流 | — | 100.00 |
| 张家港启润物流有限公司 | 张家港 | 张家港 | 贸易、物流 | — | 100.00 |
| 厦门快境网络科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 网络服务 | — | 100.00 |
| 江苏宝达纺织有限公司 | 南通 | 南通 | 纺织生产、贸易 | 13.00 | 49.00 |
| PACIFIC STANDARD IMPORT CORP. | 美国 | 美国 | 贸易 | — | 57.00 |
| 海南国贸有限公司 | 海口 | 海口 | 贸易 | 60.00 | — |
| 浙江国凯供应链管理有限公司 | 海宁 | 海宁 | 物流 | — | 51.00 |
| 厦门宝达润投资合伙企业（有限合伙） | 厦门 | 厦门 | 投资 | 99.00 | 1.00 |
| 国贸地产集团有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | 97.50 | 2.50 |
| 上海筑成房地产有限公司 | 上海 | 上海 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 南昌国贸地产有限公司 | 南昌 | 南昌 | 房地产开发 | 5.00 | 95.00 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | |
|----------------|-------|-----|---------|-------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 南昌天同地产有限公司 | 南昌 | 南昌 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 合肥天同地产有限公司 | 合肥 | 合肥 | 房地产开发 | 5.00 | 95.00 |
| 合肥天沐房地产有限公司 | 合肥 | 合肥 | 房地产开发 | — | 80.00 |
| 芜湖国贸地产有限公司 | 芜湖 | 芜湖 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 厦门国贸地产代理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 地产策划销售 | 5.00 | 95.00 |
| 厦门国贸东部开发有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | — | 51.00 |
| 厦门泰达房地产有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | 55.00 | — |
| 厦门国贸天地房地产有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | — | 51.00 |
| 龙岩国贸地产有限公司 | 龙岩 | 龙岩 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 漳州天同地产有限公司 | 漳州 | 漳州 | 房地产开发 | 81.00 | — |
| 厦门筑成投资有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 厦门国贸天同房地产有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | — | 68.64 |
| 厦门国贸金融中心开发有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | 81.00 | — |
| 厦门国贸海湾投资发展有限公司 | 厦门 | 厦门 | 地产开发和经营 | 60.00 | 40.00 |
| 南昌国远盈润置业有限公司 | 南昌 | 南昌 | 房地产开发 | — | 51.00 |
| 南昌启润地产有限公司 | 南昌 | 南昌 | 房地产开发 | — | 50.00 |
| 南昌同悦地产有限公司 | 南昌 | 南昌 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 厦门东山悦地产有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 厦门山悦地产有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | — | 50.00 |
| 厦门市筑同地产有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 厦门天同投资有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | — | 51.00 |
| 厦门悦同地产有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 上海揽悦房地产开发有限公司 | 上海 | 上海 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 上海贸悦房地产开发有限公司 | 上海 | 上海 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 南昌贸昌企业管理咨询有限公司 | 南昌 | 南昌 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 南昌贸祥企业管理咨询有限公司 | 南昌 | 南昌 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 南昌贸悦企业管理咨询有限公司 | 南昌 | 南昌 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 厦门贸同企业管理咨询有限公司 | 厦门 | 厦门 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 厦门贸悦企业管理咨询有限公司 | 厦门 | 厦门 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 合肥筑同房地产有限公司 | 合肥 | 合肥 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 合肥贸同房地产有限公司 | 合肥 | 合肥 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 漳州国润房地产有限公司 | 漳州 | 漳州 | 房地产开发 | — | 100.00 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | |
|----------------|-------|-----|----------------|-------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 厦门悦地企业管理咨询有限公司 | 厦门 | 厦门 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 厦门悦圭企业管理咨询有限公司 | 厦门 | 厦门 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 厦门悦坤企业管理咨询有限公司 | 厦门 | 厦门 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 厦门悦圻企业管理咨询有限公司 | 厦门 | 厦门 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 厦门悦垣企业管理咨询有限公司 | 厦门 | 厦门 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 厦门国贸悦嘉地产有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 上海贸润房地产开发有限公司 | 上海 | 上海 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 上海贸嘉房地产开发有限公司 | 上海 | 上海 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 漳州同悦投资有限公司 | 漳州 | 漳州 | 房地产投资 | — | 100.00 |
| 漳州揽悦投资有限公司 | 漳州 | 漳州 | 房地产投资 | — | 100.00 |
| 漳州润同企业管理咨询有限公司 | 漳州 | 漳州 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 厦门悦坤装饰工程有限公司 | 厦门 | 厦门 | 建筑安装 | — | 100.00 |
| 厦门国贸锄山旅游投资有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发经营 | — | 65.00 |
| 厦门国贸竹坝旅游投资有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发经营 | — | 70.00 |
| 厦门润金悦地产有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | — | 34.00 |
| 漳州贸悦企业管理咨询有限公司 | 漳州 | 漳州 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 漳州同筑企业管理咨询有限公司 | 漳州 | 漳州 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 福建国贸智谷投资发展有限公司 | 漳州 | 漳州 | 房地产开发经营 与投资 | — | 70.00 |
| 漳州轩悦企业管理咨询有限公司 | 漳州 | 漳州 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 漳州旭同企业管理咨询有限公司 | 漳州 | 漳州 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 福州榕悦房地产有限公司 | 福州 | 福州 | 房地产开发经营 | — | 95.00 |
| 厦门悦耀企业管理咨询有限公司 | 厦门 | 厦门 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 厦门悦丰企业管理咨询有限公司 | 厦门 | 厦门 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 厦门悦鹭企业管理咨询有限公司 | 厦门 | 厦门 | 管理咨询 | — | 100.00 |
| 漳州国融房地产开发有限公司 | 漳州 | 漳州 | 房地产开发经营 | — | 50.00 |
| 厦门国贸投资有限公司 | 厦门 | 厦门 | 投资 | 95.00 | 5.00 |
| 国贸期货有限公司 | 厦门 | 厦门 | 期货经纪 | 95.00 | 5.00 |
| 国贸启润资本管理有限公司 | 上海 | 上海 | 投资管理 | 49.00 | 51.00 |
| 厦门国贸资产管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 资产管理 | — | 100.00 |
| 国贸期货（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 投资管理 | — | 100.00 |
| 福建金海峡典当有限公司 | 厦门 | 厦门 | 典当业务 | — | 100.00 |
| 福建金海峡融资担保有限公司 | 厦门 | 厦门 | 担保业务 | 46.67 | 53.33 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | |
|-------------------|-------|-----|----------|--------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 厦门金海峡投资有限公司 | 厦门 | 厦门 | 投资管理 | 98.68 | 1.32 |
| 深圳金海峡融资租赁有限公司 | 深圳 | 深圳 | 融资租赁 | — | 100.00 |
| 厦门国贸金海峡供应链管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 设备租赁 | 25.00 | 75.00 |
| 厦门金海峡小额贷款有限公司 | 厦门 | 厦门 | 小额贷款服务 | — | 49.00 |
| 深圳金海峡商业保理有限公司 | 深圳 | 深圳 | 商业保理 | — | 100.00 |
| 厦门国瑞和投资合伙企业(有限合伙) | 厦门 | 厦门 | 投资管理 | — | 100.00 |
| 深圳金海峡非融资性担保有限公司 | 深圳 | 深圳 | 担保业务 | — | 100.00 |
| 厦门国贸金融控股有限公司 | 厦门 | 厦门 | 投资管理 | 95.00 | 5.00 |
| 厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司 | 厦门 | 厦门 | 小额贷款服务 | — | 34.00 |
| 厦门海沧区华登小额贷款股份有限公司 | 厦门 | 厦门 | 小额贷款服务 | — | 29.00 |
| 深圳国贸恒润商业保理有限公司 | 深圳 | 深圳 | 商业保理 | — | 100.00 |
| 国贸金控(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 投资管理 | — | 100.00 |
| 深圳国贸恒沣融资租赁有限公司 | 深圳 | 深圳 | 融资租赁 | — | 100.00 |
| 厦门国贸恒信供应链服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 融资租赁、保理 | — | 100.00 |
| 厦门南山海湾地产有限责任公司 | 厦门 | 厦门 | 投资 | — | 100.00 |
| 厦门凯美特箱包有限公司 | 厦门 | 厦门 | 投资 | — | 100.00 |
| 厦门外贸集团仓储有限公司 | 厦门 | 厦门 | 投资 | — | 100.00 |
| 厦门信达房地产开发有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发与经营 | 100.00 | — |
| 丹阳信达房地产开发有限公司 | 丹阳 | 丹阳 | 房地产开发与经营 | — | 97.38 |
| 漳州信达诺房地产开发有限公司 | 漳州 | 漳州 | 房地产开发与经营 | 18.00 | 70.00 |
| 淮南信鑫房地产开发有限公司 | 淮南 | 淮南 | 房地产开发与经营 | — | 40.00 |
| 上海信达迈科金属资源有限公司 | 上海 | 上海 | 贸易 | 60.00 | — |
| 上海信达诺有限公司 | 上海 | 上海 | 租赁业 | 100.00 | — |
| 厦门市信达安贸易有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 55.00 | — |
| 信达迈科(新加坡)金属资源有限公司 | 新加坡 | 新加坡 | 贸易 | — | 60.00 |
| 香港信达诺有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00 | — |
| 信达资源(新加坡)有限公司 | 新加坡 | 新加坡 | 贸易 | 100.00 | — |
| 芜湖信达贸易有限公司 | 芜湖 | 芜湖 | 贸易 | 100.00 | — |
| 信达(厦门)石油有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 51.00 | — |
| 成都信达诺投资有限公司 | 成都 | 成都 | 贸易 | 51.00 | — |
| 厦门信达国际贸易有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 100.00 | — |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | |
|------------------|-------|-----|---------|--------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 厦门信达中天网络科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 互联网信息服务 | — | 51.00 |
| 厦门梵思网络技术有限公司 | 厦门 | 厦门 | 软件开发 | — | 43.35 |
| 厦门嗨点动漫有限公司 | 厦门 | 厦门 | 软件开发 | — | 43.35 |
| 厦门芝麻信息科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 软件开发 | — | 51.00 |
| 厦门信达知行投资管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 投资管理 | — | 26.01 |
| 霍尔果斯漫谷网络科技有限公司 | 新疆 | 新疆 | 互联网信息服务 | — | 51.00 |
| 信达点矿（厦门）矿业有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 51.00 | — |
| 广州点钢资源有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 51.00 | — |
| 重庆信达牧业有限公司 | 重庆 | 重庆 | 养殖 | 100.00 | — |
| 张掖信达牧业有限公司 | 张掖 | 张掖 | 养殖 | — | 100.00 |
| 重庆信达牧养殖管理有限公司 | 重庆 | 重庆 | 养殖 | 51.00 | — |
| 厦门信达鞋业有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 51.00 | — |
| 福建信达福晟供应链有限公司 | 福州 | 福州 | 贸易 | 51.00 | — |
| 厦门市信达汽车投资集团有限公司 | 厦门 | 厦门 | 对汽车业的投资 | 100.00 | — |
| 厦门信达汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | 40.00 | 60.00 |
| 厦门信达通福汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 厦门信达通瑞汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 厦门信达诺汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | 5.00 | 95.00 |
| 厦门信达北克汽车有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 厦门信达通宝汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | 10.00 | 51.00 |
| 南平信达通宝汽车销售服务有限公司 | 南平 | 南平 | 汽车代理 | 40.00 | 60.00 |
| 三明信达通宝汽车销售服务有限公司 | 三明 | 三明 | 汽车代理 | 40.00 | 60.00 |
| 福清信达通宝汽车销售服务有限公司 | 福清 | 福清 | 汽车代理 | 40.00 | 60.00 |
| 福州信达诺汽车销售服务有限公司 | 福州 | 福州 | 汽车代理 | 40.00 | 60.00 |
| 福建信田汽车有限公司 | 福州 | 福州 | 汽车代理 | 20.00 | 80.00 |
| 济南山和通达汽车有限公司 | 济南 | 济南 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 济南信达通福汽车销售服务有限公司 | 济南 | 济南 | 汽车代理 | 40.00 | 60.00 |
| 厦门信达通商汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 福建华夏汽车城发展有限公司 | 福州 | 福州 | 汽车代理 | 100.00 | — |
| 福建福申汽车销售服务有限公司 | 福州 | 福州 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 福建省闽晨汽车贸易有限公司 | 福州 | 福州 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 福建省福京汽车贸易有限公司 | 福州 | 福州 | 汽车代理 | — | 100.00 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | |
|--------------------|-------|-----|------|--------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 福建国贸东本汽车贸易有限公司 | 福州 | 福州 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 福州闽神汽车贸易有限公司 | 福州 | 福州 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 福建国贸启润汽车销售服务有限公司 | 福州 | 福州 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 厦门国贸汽车股份有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车投资 | 98.67 | 1.33 |
| 厦门滨北汽车城有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | 49.00 | 51.00 |
| 厦门国贸启润汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 90.00 |
| 厦门国贸福申汽车贸易有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 厦门国贸启泰汽车服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 厦门国贸汽车进出口有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 福建国贸宝润新能源汽车服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 51.00 |
| 厦门国贸易快修汽车服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车维修 | — | 100.00 |
| 芜湖国贸汽车销售服务有限公司 | 芜湖 | 芜湖 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 厦门国贸交通运输有限公司 | 厦门 | 厦门 | 交通运输 | — | 100.00 |
| 厦门国贸福润汽车服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 70.00 |
| 厦门国贸通润汽车服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 70.00 |
| 厦门国贸宝达汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 厦门国贸宝润汽车服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 80.00 |
| 厦门中升丰田汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 50.00 |
| 福建华夏立达汽车服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 厦门国贸美车城发展有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车美容 | — | 100.00 |
| 厦门国贸东本汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 厦门大邦通商汽车贸易有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 50.00 |
| 福州凯迪汽车服务有限公司 | 福州 | 福州 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 泉州国贸汽车有限公司 | 泉州 | 泉州 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 泉州国贸启润汽车销售服务有限公司 | 泉州 | 泉州 | 汽车代理 | — | 100.00 |
| 厦门国贸通达汽车服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车代理 | — | 70.00 |
| 国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车租赁 | — | 100.00 |
| 厦门信达电子有限公司 | 厦门 | 厦门 | 制造业 | 94.99 | 5.01 |
| 厦门市信达光电科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 制造业 | 100.00 | — |
| 福建省信达光电科技有限公司 | 泉州 | 泉州 | 制造业 | — | 100.00 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | |
|----------------------|-------|-----|----------|--------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 广东信达光电科技有限公司 | 广州 | 广州 | 制造业 | — | 100.00 |
| 深圳市安普光光电科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 制造业 | — | 65.00 |
| 广东安普光光电科技有限公司 | 广州 | 广州 | 制造业 | — | 65.00 |
| 深圳市灏天光电有限公司 | 深圳 | 深圳 | 制造业 | — | 70.00 |
| 厦门信达物联科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 制造业 | 100.00 | — |
| 深圳市安尼数字技术有限公司 | 深圳 | 深圳 | 制造业 | — | 51.00 |
| 山东信达物联应用技术有限公司 | 济南 | 济南 | 制造业 | — | 26.01 |
| 厦门信达光电物联科技研究院有限公司 | 厦门 | 厦门 | 工程和技术研发 | 100.00 | — |
| 厦门信达投资管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 投资管理 | 100.00 | — |
| 厦门信达半导体科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 制造业 | — | 100.00 |
| 厦门信达信息技术投资有限公司 | 厦门 | 厦门 | 租赁和商务服务业 | 100.00 | — |
| 厦门智图传媒有限公司 | 厦门 | 厦门 | 广告业 | — | 100.00 |
| 福州信达嘉金雷克萨斯汽车销售服务有限公司 | 福州 | 福州 | 汽车代理 | — | 51.00 |
| 天下达融资租赁(厦门)有限公司 | 厦门 | 厦门 | 汽车租赁 | — | 51.00 |
| 中国厦门国际经济技术合作公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | 100.00 | — |
| 厦门经济特区对外贸易集团公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | — | 100.00 |
| 厦门外贸酒店 | 厦门 | 厦门 | 服务业 | — | 100.00 |
| 厦门非金属矿进出口有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | — | 100.00 |
| 厦门象屿倍扬贸易有限公司 | 厦门 | 厦门 | 服务业 | — | 100.00 |
| 江西武宁鲁溪诺大理石有限公司 | 江西 | 江西 | 制造业 | — | 100.00 |
| 华东实业厦门公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | — | 100.00 |
| 厦门华茂房地产开发有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 厦门安亦盛人力资源服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 租赁和商务服务业 | — | 100.00 |
| 厦门市中厦职业培训学校 | 厦门 | 厦门 | 服务业 | — | 100.00 |
| 厦门市中厦海事技术服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 服务业 | — | 100.00 |
| 厦门中厦房地产有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产开发 | — | 100.00 |
| 厦门国际进出口贸易公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | — | 100.00 |
| 上海嘉禾盛国际商贸有限公司 | 上海 | 上海 | 贸易 | — | 100.00 |
| 上海盛迎国际贸易有限公司 | 上海 | 上海 | 贸易 | — | 100.00 |
| 深圳嘉和通盛商贸投资有限公司 | 深圳 | 深圳 | 服务业 | — | 100.00 |
| 厦门龙之城进出口有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | — | 100.00 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | |
|------------------|-------|------|-----------|--------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 龙盛（澳门）实业有限公司 | 澳门 | 澳门 | 服务业 | — | 100.00 |
| 嘉勤实业有限公司 | 香港 | 香港 | 供应链 | — | 100.00 |
| 厦门顺承资产管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 资产管理、工业产生 | 100.00 | — |
| 厦门顺承置业有限公司 | 厦门 | 厦门 | 服务业 | — | 100.00 |
| 厦门华夏物业管理公司 | 厦门 | 厦门 | 服务业 | — | 100.00 |
| 厦门顺承贸易有限公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | — | 100.00 |
| 厦门燃料总公司 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | — | 100.00 |
| 厦门顺承投资有限公司 | 厦门 | 厦门 | 其他 | — | 100.00 |
| 厦门国贸控股建设开发有限公司 | 厦门 | 厦门 | 地产 | 100.00 | — |
| 厦门顺承建设开发有限公司 | 厦门 | 厦门 | 建筑业 | — | 100.00 |
| 厦门国贸物业管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 物业管理 | 100.00 | — |
| 厦门市怡祥置业管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 物业管理 | — | 100.00 |
| 厦门都市景象物业管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 物业管理 | — | 100.00 |
| 龙岩都市景象物业管理有限公司 | 龙岩 | 龙岩 | 物业管理 | — | 100.00 |
| 漳州大管家商务服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房产代理 | — | 51.00 |
| 厦门国贸大管家同城管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 物业管理 | — | 100.00 |
| 厦门厦禾物业管理公司 | 厦门 | 厦门 | 物业管理 | — | 100.00 |
| 三明市阳光物业服务服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房产代理 | — | 100.00 |
| 厦门厦禾房地产经纪有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房产代理 | — | 42.86 |
| 厦门国贸嘉和企业服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 商务信息咨询 | — | 100.00 |
| 厦门国贸实业有限公司 | 厦门 | 厦门 | 供应链 | 64.00 | — |
| 厦门凯润丰科技有限责任公司 | 厦门 | 厦门 | 科技推广 | — | 51.00 |
| 厦门湖宝营销策划有限公司 | 厦门 | 厦门 | 营销策划服务 | — | 70.00 |
| 恒一（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 国际贸易 | — | 100.00 |
| 湖南宝达食品有限公司 | 湖南永州 | 湖南永州 | 罐头加工、销售 | — | 100.00 |
| 永济宝达食品有限公司 | 山西永济 | 山西永济 | 罐头加工、销售 | — | 100.00 |
| 厦门国贸中顺环保能源股份有限公司 | 厦门 | 厦门 | 制造业 | 84.32 | 15.68 |
| 厦门同集热电有限公司 | 厦门 | 厦门 | 制造业 | — | 100.00 |
| 厦门国贸资本有限公司 | 厦门 | 厦门 | 资产管理 | 100.00 | — |
| 厦门国贸鑫新投资管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 投资 | — | 100.00 |
| 厦门恒一创业投资管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 投资 | — | 60.00 |
| 厦门市对外服务中心有限公司 | 厦门 | 厦门 | 服务业 | 100.00 | — |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | |
|-----------------------------|-------|-----|---------------------------------|--------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 厦门前锦众程人力资源有限公司 | 厦门 | 厦门 | 服务业 | — | 100.00 |
| 厦门市外服因私出入境咨询服务有限 公司 | 厦门 | 厦门 | 服务业 | — | 100.00 |
| 厦门市友好国际旅行社 | 厦门 | 厦门 | 服务业 | — | 100.00 |
| 厦门市友好交流出国服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 服务业 | — | 80.00 |
| 厦门外服人力资源服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 服务业 | — | 100.00 |
| 漳州外服人力资源服务有限公司 | 漳州 | 漳州 | 服务业 | — | 100.00 |
| 厦门市软件信息产业创业投资有限公 司 | 厦门 | 厦门 | 投资 | 24.00 | 15.60 |
| 厦门市劳务派遣有限公司 | 厦门 | 厦门 | 劳务派遣 | — | 100.00 |
| 厦门市职业介绍服务中心 | 厦门 | 厦门 | 劳务派遣 | 100.00 | — |
| 唐山三发普林饲料有限公司 | 河北 | 唐山 | 配合饲料生产及 销售 | 51.00 | — |
| 唐山中红房地产开发有限公司 | 河北 | 唐山 | 房地产开发与销售 | 100.00 | — |
| 唐山三福饲料有限公司 | 河北 | 唐山 | 配合饲料生产销售 及粮食收购 | — | 51.00 |
| 中红三融集团有限公司 | 河北 | 承德 | 畜禽饲养 | 60.00 | — |
| 朝阳三融食品有限公司 | 辽宁 | 朝阳 | 饲料加工销售、畜 禽收购、销售 | — | 60.00 |
| 唐山中红食品有限公司 | 河北 | 唐山 | 水果、蔬菜销售 | — | 60.00 |
| 承德三融畜禽有限公司 | 河北 | 承德 | 畜禽饲料零售 | — | 60.00 |
| 承德融融禽业有限公司 | 河北 | 承德 | 商品代肉雏鸡及 种蛋生产、销售 | — | 60.00 |
| 秦皇岛三融食品有限公司 | 河北 | 秦皇岛 | 速冻食品加工，饲 料生产，粮食收购 | — | 60.00 |
| 唐山中红三融畜禽有限公司 | 河北 | 唐山 | 肉禽饲养、加工， 饲料生产，粮食采 购 | — | 60.00 |
| 唐山融普种禽有限公司 | 河北 | 唐山 | AA+罗斯 308 商品 代雏鸡及种蛋；肉 鸡养殖 | — | 60.00 |
| 秦皇岛中红三融农牧有限公司 | 河北 | 秦皇岛 | 肉禽饲养、加工， 饲料生产 | — | 60.00 |
| 河北中红三融养殖有限公司 | 河北 | 唐山 | 畜禽饲养 | — | 60.00 |
| 唐山三融兴远禽业有限公司 | 河北 | 唐山 | 鸡的养殖 | — | 54.00 |
| 唐山普林房地产开发有限公司 | 河北 | 唐山 | 房地产开发与销售 | 70.75 | — |
| 北京中红浩普节能环保科技有限公司 | 北京 | 北京 | 节能产品开发与 销售 | 100.00 | — |
| 中红普林医疗用品股份有限公司 | 河北 | 唐山 | 手套生产与销售 | 60.00 | — |
| 香港中红商贸有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | — | 60.00 |
| 唐山中红塑胶有限公司 | 滦县 | 滦县 | 生产 | — | 60.00 |
| 中红普林（北京）医疗用品高新技术 研究院有限公司 | 北京 | 北京 | 研发 | — | 60.00 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | |
|--------------------|-------|-----|---------|--------|-------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 北京林普医疗用品有限公司 | 北京 | 北京 | 贸易 | — | 60.00 |
| 苏州中普盛天无尘科技有限公司 | 苏州 | 苏州 | 贸易 | — | 36.00 |
| United Medical Inc | 美国 | 美国 | 贸易 | — | 60.00 |
| 江西中红普林医疗制品有限公司 | 江西 | 九江市 | 生产 | — | 60.00 |
| 河北三兴家禽育种有限公司 | 河北 | 张家口 | 鸡的养殖、销售 | — | 51.32 |
| 唐山陆雄贸易有限公司 | 河北 | 唐山 | 贸易 | 100.00 | — |
| 厦门采艺教育咨询有限公司 | 厦门 | 厦门 | 商务服务业 | 55.00 | — |
| 厦门中厦教育管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 商务服务业 | 100.00 | — |
| 厦门市华侨托儿所 | 厦门 | 厦门 | 教育培训 | 100.00 | — |
| 厦门市振兴幼儿园 | 厦门 | 厦门 | 教育培训 | 100.00 | — |
| 厦门市湖里区国贸殿前幼儿园 | 厦门 | 厦门 | 教育培训 | 100.00 | — |
| 厦门一中国贸幼儿园 | 厦门 | 厦门 | 教育培训 | 100.00 | — |
| 厦门高新人才开发有限公司 | 厦门 | 厦门 | 商务服务业 | 100.00 | — |
| 厦门市企业经营管理人才有限公司 | 厦门 | 厦门 | 商务服务业 | 100.00 | — |
| 厦门市职业技能培训总站 | 厦门 | 厦门 | 教育培训 | 100.00 | — |
| 厦门国贸协和教育咨询管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 教育培训 | 70.00 | — |

2、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

国贸股份和信达股份的合营安排或联营企业中的权益情况参见其对外公告的《2019 年半年度报告》。

（2）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目 | 期末数/本期发生额 | 期初数/上期发生额 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 74,937,193.91 | 73,372,056.11 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 1,133,751.27 | 595,073.97 |
| 其他综合收益 | 6,295.78 | 2,548.50 |
| 综合收益总额 | -283,280.97 | 832,043.85 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 2,161,542,577.61 | 1,815,177,380.18 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

| 项 目 | 期末数/本期发生额 | 期初数/上期发生额 |
|--------|---------------|----------------|
| 净利润 | 20,610,153.53 | 159,139,591.18 |
| 其他综合收益 | 185,104.89 | -32,452,279.62 |
| 综合收益总额 | 20,834,391.49 | 74,206,566.95 |

八、金融工具风险管理

本集团的各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本集团银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本集团预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 42.97%；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 39.40%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行授信额度为人民币 559.79 亿元（2018 年 12 月 31 日：人民币 624.02 亿元）

期末，本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

| 项 目 | 期末数 | 到期期限 |
|------------------------|--------------------------|----------|
| 金融资产： | | |
| 货币资金 | 12,737,158,179.98 | 1年以内 |
| 交易性金融资产 | 14,136,315,816.04 | 1年以内 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 800,769,418.70 | 1年以内 |
| 衍生金融资产 | 1,020,619,290.69 | 1年以内 |
| 应收款项融资 | 741,337,151.04 | 1年以内 |
| 应收票据 | 315,181,111.15 | 1年以内 |
| 应收账款 | 11,178,268,264.50 | 1年以内 |
| 应收货币保证金 | 1,900,771,279.47 | 1年以内 |
| 应收质押保证金 | 89,197,696.00 | 1年以内 |
| 其他应收款 | 7,859,079,935.31 | 1年以内 |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,271,430,218.99 | 1年以内 |
| 其他流动资产 | 5,821,505,676.42 | 1年以内 |
| 债券投资 | 91,207,974.46 | 超过1年 |
| 其他权益工具投资 | 24,032,896.18 | 超过1年 |
| 可供出售金融资产 | 691,685,890.63 | 超过1年 |
| 长期应收款 | 1,373,463,999.76 | 超过1年 |
| 其他非流动资产 | 673,154,154.76 | 超过1年 |
| 其他非流动金融资产 | 709,639,485.18 | 超过1年 |
| 金融资产合计 | 63,522,362,167.72 | — |
| 金融负债： | | |
| 短期借款 | 23,920,659,111.03 | 1年以内 |
| 交易性金融负债 | 4,407,361,932.10 | 1年以内 |

| 项 目 | 期末数 | 到期期限 |
|---------------|--------------------------|----------|
| 衍生金融负债 | 605,929,456.33 | 1 年以内 |
| 应付票据 | 14,947,581,447.78 | 1 年以内 |
| 应付账款 | 6,031,026,428.07 | 1 年以内 |
| 应付货币保证金 | 2,474,434,212.24 | 1 年以内 |
| 应付质押保证金 | 89,197,696.00 | 1 年以内 |
| 其他应付款 | 6,800,853,219.97 | 1 年以内 |
| 一年内到期的非流动负债 | 939,804,762.31 | 1 年以内 |
| 其他流动负债 | 12,312,859,937.29 | 1 年以内 |
| 长期借款 | 5,424,853,611.33 | 超过 1 年 |
| 应付债券 | 2,937,329,652.71 | 超过 1 年 |
| 长期应付款 | 359,083,780.20 | 超过 1 年 |
| 金融负债合计 | 81,250,975,247.36 | — |

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

汇率风险

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

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并

使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以降低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 73.48%（2018 年 12 月 31 日：65.73%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项 目 | 第一层次公允 价值计量 | 第二层次公允价 值计量 | 第三层次公允 价值计量 | 合 计 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | 3,358,261,144.58 | 20,904,731,142.14 | 1,210,169,621.48 | 25,473,161,908.20 |
| 1.债务工具投资 | 1,679,130,572.29 | 12,561,739,918.19 | 605,084,810.74 | 14,845,955,301.22 |
| 2.权益工具投资 | 811,974,186.09 | 8,307,507,194.19 | — | 9,119,481,380.28 |
| 3.结构性存款 | 867,156,386.20 | 35,484,029.76 | 605,084,810.74 | 1,507,725,226.70 |
| （二）以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 153,565,854.63 | — | 800,000,000.00 | 953,565,854.63 |
| 1.债务工具投资 | 152,820,749.10 | — | 800,000,000.00 | 952,820,749.10 |
| 2.权益工具投资 | — | — | — | — |
| 3.结构性存款 | 745,105.53 | — | — | 745,105.53 |
| （三）衍生金融资产 | — | — | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| （四）可供出售金融资产 | 876,199,658.80 | 342,538,000.00 | — | 1,218,737,658.80 |
| 1.债务工具投资 | 438,099,829.40 | 171,269,000.00 | — | 609,368,829.40 |
| 2.权益工具投资 | 272,286,533.00 | — | — | 272,286,533.00 |
| 3.重分类到一年内到期的非流 动资产 | 165,813,296.40 | 171,269,000.00 | — | 337,082,296.40 |
| 4.其他 | — | — | — | — |
| （五）其他权益工具投资 | — | — | — | — |
| （六）其他债务工具投资 | — | 24,032,896.18 | — | 24,032,896.18 |

| 项 目 | 第一层次公允 价值计量 | 第二层次公允价 值计量 | 第三层次公允 价值计量 | 合 计 |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| （七）存货 | — | — | — | — |
| 1.被套期项目 | — | 215,938,668.60 | — | 215,938,668.60 |
| （八）应收款项融资 | — | 741,337,151.04 | — | 741,337,151.04 |
| 持续以公允价值计量的资产总 额 | 4,388,026,658.01 | 22,012,639,189.36 | 2,810,169,621.48 | 29,210,835,468.85 |
| （九）交易性金融负债 | 4,687,668,088.43 | — | — | 4,687,668,088.43 |
| 1.发行的交易性债券 | — | — | — | — |
| 2.其他 | 4,687,668,088.43 | — | — | 4,687,668,088.43 |
| （十）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 | 325,623,300.00 | — | — | 325,623,300.00 |
| （十一）衍生金融负债 | 471,426,655.18 | — | — | 471,426,655.18 |
| （十二）其他流动负债 | — | 67,189,285.44 | — | 67,189,285.44 |
| 被套期项目 | — | 67,189,285.44 | — | 67,189,285.44 |
| 持续以公允价值计量的负债总 额 | 5,484,718,043.61 | 67,189,285.44 | — | 5,551,907,329.05 |

本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团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、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款和应付债券等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本集团关系 |
|-------------------|--|
| SLINECORP | 与中红医疗关键管理人员关系密切的家庭成员控制 |
| 北京二商摩奇中红食品有限公司 | 中红集团之联营公司 |
| 北京浩邈汇丰医药科技有限公司 | 中红集团少数股东 |
| 北京瑞和信业投资有限公司 | 恒一创投少数股东 |
| 北京树军控股集团有限公司 | 唐山普林房地产少数股东 |
| 沧州丸清食品有限公司 | 联营企业青岛万丰普林有限公司投资企业 |
| 朝阳市双胞胎三融饲料科技有限公司 | 中红集团之联营公司 |
| 大商道商品交易市场股份有限公司 | 信达股份参股公司 |
| 福建东南花都置业有限公司 | 国贸股份之联营公司 |
| 福建三钢闽光股份有限公司 | 国贸股份在该公司派有代表，国贸股份与其关联关系已于 2018 年 1 月 18 日终止。 |
| 福建厦门经贸集团有限公司 | 国贸控股之联营公司 |
| 福建省信达科创能源科技有限公司 | 信达股份之联营公司 |
| 福建漳州发展股份有限公司 | 国贸股份重要子公司的少数股东 |
| 广西盛隆冶金有限公司 | 信达股份重要子公司少数股东 |
| 国贸裕民（厦门）海运有限公司 | 国贸股份之合营公司 |
| 国贸裕民船务有限公司 | 国贸股份之合营公司 |
| 韩永 | 唐山三发普林饲料少数股东 |
| 杭州茂国悦盈置业有限公司 | 国贸股份之关联方 |
| 杭州耀强投资管理有限公司 | 国贸股份之联营公司 |
| 河北远翔禽业有限公司 | 河北三兴家禽育种有限公司少数股东 |
| 滦南县普发商贸有限公司 | 中红普林少数股东 |
| 南平建设集团信达供应链有限公司 | 信达股份之联营公司 |
| 厦门国远同丰置业有限公司 | 国贸股份之联营公司 |
| 厦门黄金投资有限公司 | 国贸股份之关联方 |
| 厦门集装箱码头集团有限公司 | 国贸股份之联营公司 |
| 厦门经济特区对外贸易集团保税品公司 | 资产运营之联营公司 |
| 厦门立龙集团有限公司 | 国贸股份重要子公司的少数股东 |
| 厦门三安信达融资租赁有限公司 | 信达股份之联营企业 |
| 厦门市路桥房地产开发有限公司 | 国贸股份重要子公司的少数股东 |
| 厦门市南山汽车市场有限公司 | 资产运营之联营公司 |
| 厦门市天地开发建设有限公司 | 国贸股份重要子公司的少数股东 |
| 厦门新阳纸业业有限公司 | 资产运营之联营公司 |

| 关联方名称 | 与本集团关系 |
|----------------------|-----------------------------|
| 厦门信达信息技术投资有限公司 | 信达股份之联营公司 |
| 厦门烨茂投资合伙企业（有限合伙） | 国贸股份之合营公司 |
| 厦门远达国际货运代理有限公司 | 国贸股份之联营公司 |
| 厦门筑成物业管理有限公司 | 国贸股份之联营公司 |
| 厦门资产管理有限公司 | 国贸控股之联营公司 |
| 泰地石化集团股份有限公司 | 国贸股份之联营公司 |
| 唐山宝达普林食品有限公司 | 中红集团之联营公司 |
| 唐山多乐食品有限公司 | 与中红医疗关键管理人员关系密切的家庭成员控制 |
| 唐山浩邈投资有限公司 | 中红集团之少数股东 |
| 唐山普林海珍养殖有限公司 | 中红集团之联营公司 |
| 唐山云阁钢结构工程有限公司 | 中红医疗主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的企业 |
| 天津港保税区汕沣国际贸易有限公司 | 唐山三发普林饲料少数股东控制的公司 |
| 天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司 | 信达股份其他关联方 |
| 田建朝 | 与中红医疗监事关系密切的家庭成员 |
| 西安迈科金属国际集团有限公司 | 信达股份之重要子公司少数股东 |
| 赵树志 | 唐山三发普林饲料少数股东及关键管理人员 |
| 中版信达（厦门）文化传媒有限公司 | 信达股份之联营公司 |
| 厦门新沿线联合置业有限公司 | 控股建设之合营公司 |
| 众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙） | 众汇同鑫参股公司 |

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|----------------|--------------|
| 厦门黄金投资有限公司 | 采购铝等 | 283,584,314.09 | — |
| 国贸裕民船务有限公司 | 物流服务 | 110,290,408.07 | — |
| 国贸裕民（厦门）海运有限公司 | 物流服务 | 12,609,246.17 | — |
| 福建漳州发展股份有限公司 | 工程施工 | 2,500,000.00 | 51,100.00 |
| 厦门市万贸悦城物业服务有限公司 | 物业管理 | 1,263,300.00 | — |
| 厦门集装箱码头集团有限公司 | 码头服务 | 957,580.42 | 1,052,105.42 |
| 厦门远达国际货运代理有限公司 | 货代服务 | 931,556.05 | 273,578.30 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关 联 方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|----------------|----------------|
| 厦门金圆投资集团有限公司 | 采购化工品等 | — | 34,777,850.52 |
| 厦门金圆投资集团有限公司 | 产品管理费 | — | 1,043,835.62 |
| 广西盛隆冶金有限公司 | 购买钢材 | 649,136,804.68 | 637,220,553.32 |
| 中版信达(厦门)文化传媒有限公司 | 采购商品 | 7,701,608.97 | 24,631.90 |
| 西安迈科金属国际集团有限公司 | 采购铜 | 994,938,509.47 | 25,222,095.07 |
| 大商道商品交易市场股份有限公司 | 采购铜/铝锭 | 174,825,771.33 | 265,743,787.09 |
| 车由宝(厦门)科技有限公司 | 接受劳务 | 5,943.42 | — |
| 深圳迈科大宗商品金融服务有限公司 | 采购铜 | 56,688,366.88 | — |
| 福建厦门经贸集团有限公司 | 保管费 | 28,571.40 | — |

②出售商品、提供劳务

| 关 联 方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------|------------------|----------------|
| 厦门黄金投资有限公司 | 销售铜等 | 82,305,287.55 | 11,006,113.49 |
| 国贸裕民船务有限公司 | 物流服务 | 1,622,722.71 | — |
| 厦门农村商业银行股份有限公司 | 销售商品 | 1,224,602.07 | — |
| 杭州茂国悦盈置业有限公司 | 劳务输出 | 516,000.00 | 564,000.00 |
| 厦门远达国际货运代理有限公司 | 仓储服务等 | 302,148.59 | 772,356.41 |
| 厦门金圆投资集团有限公司 | 销售纸浆 | — | 41,773,641.03 |
| 广西盛隆冶金有限公司 | 销售矿产、焦炭 | 674,769,698.88 | 991,521,060.10 |
| 福建省信达科创能源科技有限公司 | 销售光电产品 | 2,519,190.76 | 937,841.18 |
| 南平建设集团信达供应链有限公司 | 销售商品 | — | 618,857.27 |
| 车由宝(厦门)科技有限公司 | 销售商品 | 452.54 | — |
| 东电化(厦门)电子有限公司 | 提供劳务 | 8,037.26 | — |
| 福建省东南汽车贸易有限公司 | 提供劳务 | 52,106.57 | 63,046.76 |
| 西安迈科金属国际集团有限公司 | 销售商品 | 4,260,013,869.65 | — |
| 大商道商品交易市场股份有限公司 | 销售商品 | 215,641.79 | 2,159,925.86 |

(2) 关联租赁情况

①公司出租

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上期确认的租赁收益 |
|----------------|--------|--------------|------------|
| 国贸裕民(厦门)海运有限公司 | 经营租赁 | 93,668.00 | — |
| 厦门银泰美岁商业管理有限公司 | 经营租赁 | 4,861,637.43 | — |
| 福建三钢闽光股份有限公司 | 经营租赁 | — | 138,986.28 |

| | | | |
|--------------|-------|------------|---|
| 福建厦门经贸集团有限公司 | 房屋建筑物 | 636,235.14 | — |
|--------------|-------|------------|---|

②公司承租

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|------------------|--------|------------|------------|
| 福建省东南汽车贸易有限公司 | 房屋建筑物 | 876,137.62 | 849,502.38 |
| 中版信达（厦门）文化传媒有限公司 | 房屋建筑物 | 77,152.29 | — |
| 车由宝（厦门）科技有限公司 | 房屋建筑物 | 65,757.78 | — |

(3) 关联担保情况

关联担保情况，详见附注十一、2。

(4) 关联方资金拆借情况

子公司厦门国贸股份集团有限公司 2019 年 1-6 月向福建东南花都置业有限公司拆出资金 12.00 万元，加上上年末拆出资金余额为 16,274.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日拆出资金余额为 16,286.00 万元。2019 年 1-6 月，本公司应收福建东南花都置业有限公司资金占用费 356.16 万元，截至 2019 年 6 月 30 日尚未收回。

子公司厦门国贸股份集团有限公司 2019 年 1-6 月向杭州茂国悦盈置业有限公司拆出资金 303.34 万元，加上上年末拆出资金余额 257,916.56 万元，2019 年 1-6 月已收回 140,000.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日拆出资金余额为 118,219.90 万元。2019 年 1-6 月，股东按出资比例拆借资金给杭州茂国悦盈置业有限公司，未收取资金占用费。

子公司厦门国贸股份集团有限公司 2019 年 1-6 月向厦门国远同丰置业有限公司拆出资金 1,250.00 万元，加上上年末拆出资金余额 29,413.09 万元，2019 年 1-6 月已收回 8,000.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日拆出资金余额为 22,663.09 万元。2019 年 1-6 月，股东按出资比例拆借资金给厦门国远同丰置业有限公司，未收取资金占用费。

孙公司厦门国贸投资有限公司 2019 年 1-6 月向杭州茂国悦盈置业有限公司拆出资金 101,382.47 万元，截至 2019 年 06 月 30 日拆出资金余额为 101,382.47 万元。2019 年 1-6 月，子公司厦门国贸投资有限公司应收杭州茂国悦盈置业有限公司资金占用费 1,382.47 万元，截至 2019 年 06 月 30 日尚未收回。

孙公司厦门国贸天同房地产有限公司 2019 年 1-6 月向厦门市天地开发建设有限公司拆出资金 58,577.34 万元，加上上年末拆出资金余额 4,397.52 万元，2019 年 1-6 月已收回资金 16,464.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日拆出资金余额为 46,510.86 万元。2019 年 1-6 月，子公司厦门国贸天同房地产有限公司按出资比例拆借给股东，未收取资金占用费。

孙公司厦门国贸地产集团有限公司 2019 年 1-6 月向杭州耀强投资管理有限公司拆出资金 1,537.50 万元，2019 年 1-6 月已收回 7,756.92 万元，加上上年末拆出资金余额 37,093.65 万元，截至 2019 年 6 月 30 日拆出资金余额为 30,874.23 万元。2019 年 1-6 月，厦门国贸地产集团有限公司应收杭州耀强投资管理有限公司资金占用费 629.54 万元，截至 2019 年 6 月 30 日尚未收取。

孙公司合肥天沐房地产有限公司 2019 年 1-6 月向厦门市天地开发建设有限公司拆入资金 3,560.00 万元，加上上年末拆入资金余额 82,486.40 万元，2019 年 1-6 月已归还 5,941.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日拆入资金余额为 80,105.40 万元。2019 年 1-6 月，股东按出资比例拆借资金给合肥天沐房地产有限公司，未收取资金占用费。

孙公司厦门天同投资有限公司 2019 年 1-6 月向厦门市天地开发建设有限公司拆入资金 313.60 万元，加上上年末拆入资金余额 313.17 万元，截至 2019 年 6 月 30 日拆入资金余额为 626.77 万元。2019 年 1-6 月，股东按出资比例拆借资金给厦门天同投资有限公司，未收取资金占用费。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 杭州茂国悦盈置业有限公司 | 2,196,023,668.53 | 109,801,183.43 | 2,579,165,617.00 | 128,958,280.85 |
| 其他应收款 | 厦门市天地开发建设有限公司 | 563,716,722.17 | 28,185,836.11 | 503,204,600.00 | 25,160,230.00 |
| 其他应收款 | 杭州耀强投资管理有限公司 | 324,671,855.52 | 16,233,592.78 | 380,570,695.09 | 19,028,534.75 |
| 其他应收款 | 厦门国远同丰置业有限公司 | 226,630,921.39 | 11,331,546.07 | 294,130,921.39 | 14,706,546.07 |
| 其他应收款 | 福建东南花都置业有限公司 | 175,391,154.74 | 8,769,557.74 | 171,709,540.51 | 8,585,477.03 |
| 其他应收款 | 福建漳州发展股份有限公司 | 124,360,930.00 | 6,218,046.50 | 145,092,930.00 | 7,254,646.50 |
| 其他应收款 | 厦门立龙集团有限公司 | 69,475,329.06 | 3,473,766.45 | 70,272,290.12 | 3,513,614.51 |
| 其他应收款 | 国贸裕民船务有限公司 | 6,817,365.00 | 340,868.25 | 6,863,186.98 | 343,159.35 |
| 其他应收款 | 厦门银泰海湾商业管理有限公司 | 37,570.00 | 1,878.50 | — | — |
| 其他应收款 | 厦门集装箱码头集团有限公司 | 10,380.00 | 519.00 | 10,380.00 | 519.00 |
| 其他应收款 | 厦门筑成物业管理有限公司 | 8,000.00 | 400.00 | 8,000.00 | 400.00 |
| 其他应收款 | 厦门黄金投资有限公司 | 7,892.58 | 394.63 | 6,000.00 | 300.00 |
| 其他应收款 | 福建省东南汽车贸易有限公司 | 720.00 | 3.60 | — | — |
| 其他应收款 | 天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司 | 21,959,600.48 | 21,959,600.48 | 21,959,600.48 | 21,959,600.48 |
| 其他应收款 | 广西盛隆冶金有限公司 | 10,000,000.00 | 50,000.00 | 30,000,000.00 | 150,000.00 |
| 其他应收款 | 厦门国贸控股散装水泥有限公司 | 3,004,420.33 | 3,004,420.33 | 3,004,420.33 | 3,004,420.33 |
| 其他应收款 | 厦门新阳纸业业有限公司 | 449,454,138.77 | 253,930,533.64 | 458,255,588.68 | 253,930,533.64 |
| 其他应收款 | 厦门新沿线联合置业有限公司 | 1,154,295,070.16 | — | 1,184,695,070.16 | — |
| 其他应收款 | 厦门利恒公司 | 3,044,296.16 | 3,044,296.16 | 3,044,296.16 | 3,044,296.16 |
| 其他应收款 | 厦门鼎炉实业总公司 | 49,146,958.69 | — | 49,146,958.69 | — |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|----------------------|------------------|--------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 厦门海燕实业有限公司 | 31,925,194.84 | — | 32,270,899.38 | — |
| 其他应收款 | 沧州丸清食品有限公司 | 1,200,000.00 | — | 1,200,000.00 | — |
| 其他应收款 | 众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙） | 1,277,800.00 | — | 1,277,800.00 | — |
| 应收账款 | 厦门银泰美岁商业管理有限公司 | 5,104,719.30 | 255,235.97 | — | — |
| 应收账款 | 厦门远达国际货运代理有限公司 | 36,312.13 | 1,815.61 | — | — |
| 应收账款 | 中版信达（厦门）文化传媒有限公司 | — | — | 45,925.74 | 229.63 |
| 应收账款 | 福建省信达科创能源科技有限公司 | 11,706,365.00 | 810,078.44 | 9,066,022.00 | 906,518.60 |
| 应收账款 | 广西盛隆冶金有限公司 | 1,002,136,478.90 | 5,010,682.40 | 14,356,692.05 | 71,783.46 |
| 预付款项 | 广西盛隆冶金有限公司 | 26,275,588.83 | — | 25,000,218.67 | — |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-------------------|----------------|----------------|
| 应付货币保证金 | 厦门黄金投资有限公司 | 6,482,110.72 | 251,616.72 |
| 其他应付款 | 厦门市天地开发建设有限公司 | 883,065,568.85 | 994,243,646.60 |
| 其他应付款 | 厦门烨茂投资合伙企业（有限合伙） | 37,830,000.00 | 37,830,000.00 |
| 其他应付款 | 国贸裕民（厦门）海运有限公司 | 10,326,403.80 | 13,249,340.80 |
| 其他应付款 | 厦门银泰美岁商业管理有限公司 | 5,000,000.00 | — |
| 其他应付款 | 厦门国远同丰置业有限公司 | 292,775.00 | 292,775.00 |
| 其他应付款 | 泰地石化集团股份有限公司 | 68,277.64 | 68,277.64 |
| 其他应付款 | 福建省东南汽车贸易有限公司 | 148,662.91 | 148,662.91 |
| 其他应付款 | 厦门三安信达融资租赁有限公司 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 其他应付款 | 广西盛隆冶金有限公司 | 462,032,618.40 | — |
| 其他应付款 | 邦龙园林 | 49,805.00 | 49,805.00 |
| 其他应付款 | 代收化学纤维厂托管费用 | 5,334,829.10 | 5,334,829.10 |
| 其他应付款 | 厦门自行车零件一厂 | 2,103,630.90 | 2,103,630.90 |
| 其他应付款 | 厦门轻工业公司 | 11,421,443.60 | 11,421,443.60 |
| 其他应付款 | 华荣织造 | 5,293,032.00 | 5,293,032.00 |
| 其他应付款 | 厦门电机实业总公司 | 6,747,234.74 | 6,747,234.74 |
| 其他应付款 | 代收华纶离休及抚恤费用 | 1,287,091.08 | 1,328,409.48 |
| 其他应付款 | 厦铃（厦门）房地产开发建设有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他应付款 | 厦门鼎炉实业总公司 | 48,136,257.37 | 48,136,257.37 |
| 其他应付款 | 轻工业供销公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----------------|---------------|----------------|
| 其他应付款 | 厦门新华玻璃厂 | 41,721,250.00 | 37,321,250.00 |
| 其他应付款 | 厦门造纸有限公司 | 1,543,270.00 | 1,316,727.00 |
| 其他应付款 | 厦门机械冶金工业公司 | 661,888.11 | 661,888.11 |
| 其他应付款 | 厦门春天大酒店有限公司 | 5,082.41 | 5,082.41 |
| 其他应付款 | 厦门鸿鹰工贸公司 | 560,000.00 | 560,000.00 |
| 其他应付款 | 厦门利民燃料公司 | 2,944,400.00 | 2,944,400.00 |
| 其他应付款 | 厦门通士达照明电器有限公司 | 64,992.69 | 64,992.69 |
| 其他应付款 | 厦门双化贸易有限公司 | 479,534.80 | 479,534.80 |
| 其他应付款 | 厦门联隆实业有限公司 | 1,617,793.08 | 1,617,793.08 |
| 其他应付款 | 厦门化肥厂 | 51,200.00 | 51,200.00 |
| 其他应付款 | 厦门经济特区华夏集团 | 6,921,466.28 | 6,621,466.28 |
| 其他应付款 | 唐山普林海珍养殖有限公司 | 12,851,989.19 | 951,989.19 |
| 其他应付款 | 唐山浩邈投资有限公司 | 1,220,298.09 | 1,220,298.09 |
| 其他应付款 | 滦南县普发商贸有限公司 | 52,298.60 | 52,298.60 |
| 应付股利 | 福建漳州发展股份有限公司 | — | 38,000,000.00 |
| 预收账款 | 南平建设集团信达供应链有限公司 | 1,861,763.70 | 1,861,763.70 |
| 预收账款 | 西安迈科金属国际集团有限公司 | — | 110,932,516.70 |
| 应付账款 | 国璟环境工程 | 7,353.28 | — |
| 应付账款 | 邦龙园林 | 9,600.00 | 9,600.00 |

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

信达股份相关重大承诺事项详见该公司 2019 年 8 月 20 日公告的《2019 年半年度报告》。

除上述存在的重大承诺事项外，截至 2019 年 8 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

对外提供担保情况

(1) 国贸股份相关对外担保事项详见该公司 2019 年 8 月 31 日公告的《2019 年半年度报告》。

(2) 信达股份相关对外担保事项详见该公司 2019 年 8 月 20 日公告的《2019 年半年度报告》。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，子公司厦门国贸控股建设开发有限公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保人民币 73,820.10 万元。

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，本公司为控股子公司提供担保金额计人民币 239,500 万元。

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，本公司为参股公司厦门资产管理有限公司提供担保金额人民币 128,250.00 万元。

除存在上述或有事项外，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的对外担保事项。

十二、资产负债表日后事项

1、 国贸股份相关资产负债表日后事项的非调整事项详见该公司 2019 年 8 月 31 日公告的《2019 年半年度报告》。

2、 信达股份相关资产负债表日后事项的非调整事项详见该公司 2019 年 8 月 15 日公告的《2019 年半年度报告》。

除上述事项外，截至本财务报告日，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

3、为降低融资成本，调整债务结构，提高资产负债管理水平和资金营运效率，子公司厦门国贸物业管理有限公司作为原始权益人，拟以资产清单基于《物业服务合同》和《物业服务合同债权转让合同》而享有的物业费债权及其附属权益（如有）作为基础资产，聘请平安证券为管理人设立“平安—国贸物业物业费资产支持专项计划”（以下简称“专项计划”）。2019 年 2 月 26 日，上海证券交易所出具了《关于对平安—国贸物业物业费资产支持专项计划资产支持证券挂牌转让无异议的函》（上证函[2019]298 号），预计 2019 年 9 月初发行物业费 ABS。

十三、其他重要事项

1、 国贸股份其他重要事项详见该公司 2019 年 8 月 31 日公告的《2019 年半年度报告》。

2、 信达股份其他重要事项详见该公司 2019 年 8 月 20 日公告的《2019 年半年度报告》。

3、 资产运营子公司中厦国际的重要涉诉案例进展情况

(1) 因厦门市鑫华银微电子有限公司未能按照《进口代理协议书》约定按时履行贷款、代理费及押汇利息的支付义务，中厦国际于 2015 年 2 月 13 日向厦门市中级人民法院提出诉讼请求，申请诉讼财产保全。厦门市中级人民法院查封、冻结厦门市鑫华银微电子有限公司、缪华（承担连带担保责任）名下厦门市翔安区、湖里区、福鼎等多处房产和土地，以及缪华名下持有的股权。2015 年 3 月 4 日，厦门市中级人民法院做出民事调解，调解协议约定如下：厦门市鑫华银微电子有限公司确认尚欠中厦国际贷款、代理费、押汇利息、银行手续费、逾期利息等合计 46,977,833.70 元。

截至 2019 年 06 月 30 日，中厦国际对上述欠款按预计损失的可能性累计计提坏账准备 34,245,770.23 元。

(2) 2014 年 10 月，中厦国际就与岳阳市永盛油脂化工有限公司（以下简称岳阳永盛）于 2012 年 5 月至 2013 年 4 月期间的内贸合作业务合同纠纷向福建省高级人民法院提起诉讼。中厦国际已取得岳阳永盛 100%股权质押，湖南双维生物工程有限公司 100%股权质押，以及岳阳永盛和岳阳市永奇生物科技有限公司抵押物价值 47,990,000.00 元作为二

押，取得岳阳永盛生产线、设备、道路等抵押物，以及多项个人担保，担保额度 4,316 万元。福建省高院于 2017 年 10 月 25 日送达岳阳永盛案件一审判决书，支持公司主要诉求；被告之一陈兵不服判决，提起上诉。本案经公告送达等程序后，已于 2018 年 6 月份移送最高院，最高人民法院第三巡回法庭目前正在处理司法文件的送达事宜。

截至 2019 年 06 月 30 日，中厦国际已对上述款项全额计提坏账准备 60,005,443.90 元（包含中厦国际母公司其他应收款 23,752,232.58 元，中厦国际子公司上海嘉禾盛应收账款 36,253,211.32 元）。

4、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 期末数 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------------------------------|
| 广州启润实业购买办公楼补助 | 财政拨款 | 528,622.01 | — | 10,643.40 | 517,978.61 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 天津启润投资有限公司购房补贴 | 财政拨款 | 1,790,009.10 | — | 27,121.35 | 1,762,887.75 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 长乐市财政局互联网+纺织业试点补助经费 | 财政拨款 | 1,091,421.35 | 2,000,000.00 | 1,846,991.46 | 1,244,429.89 | 其他收益 | 386,349.16 元与资产相关，1,460,642.30 元与收益相关 |
| 安溪“科技三项”补贴 | 财政拨款 | 15,530,151.43 | — | 15,530,151.43 | — | 其他收益 | 与收益相关 |
| 基础设施建设资金补助 | 财政拨款 | 6,354,323.72 | — | 85,676.28 | 6,268,647.44 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 基于国产芯片的照明及显示用 LED 器件产业化 | 财政拨款 | 229,999.84 | — | 25,000.02 | 204,999.82 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 基于国产芯片的 LED 系列产品产业化 | 财政拨款 | 208,333.44 | — | 20,833.32 | 187,500.12 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 厦门市信达光电科技有限公司厦门 LED 封装及显示屏扩建项目(一期) | 财政拨款 | 1,559,534.25 | — | 159,078.96 | 1,400,455.29 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 三通一平建设金 | 财政拨款 | 2,715,324.04 | — | 41,507.78 | 2,673,816.26 | 其他收益 | 与资产相关 |
| RFID 电子标签生产线技术改造项目 | 财政拨款 | 315,972.18 | — | 20,833.34 | 295,138.84 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 进口贴片机补贴 | 财政拨款 | 823,309.05 | — | 45,739.39 | 777,569.66 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 生产线技术改造 | 财政拨款 | 468,750.00 | — | 22,500.00 | 446,250.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2017 年工业发展专项资金技术改造补助款 | 财政拨款 | 2,702,818.57 | — | 58,308.36 | 2,644,510.21 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2016 产业转型升级专项政府补贴 | 财政拨款 | 1,344,000.00 | — | 96,000.00 | 1,248,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目 | 种类 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 期末数 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|------|---------------|--------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 环保项目补助 | 财政拨款 | 255,454.64 | — | 60,969.66 | 194,484.98 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业技术改造专项资金补贴 | 财政拨款 | 2,640,000.00 | — | 120,000.00 | 2,520,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2017 年省级企业技术改造（设备更新）项目补助款 | 财政拨款 | 1,416,634.10 | — | 75,219.54 | 1,341,414.56 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2017 年中山市技术改造专项资金无偿资助 | 财政拨款 | 1,941,795.82 | — | 188,308.32 | 1,753,487.50 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 高技术管理委员会鼓励企业扩大技术改造及智能化改设备补助 | 财政拨款 | 2,191,153.48 | 1,683,800.00 | 43,179.10 | 3,831,774.38 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2018 年技术改造投资补贴项目补助 | 财政拨款 | 2,013,157.89 | — | 118,421.06 | 1,894,736.83 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2018 年技术改造投资补贴项目补助 | 财政拨款 | — | 1,130,000.00 | 47,083.32 | 1,082,916.68 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 深圳市经济贸易委员会 LED 生产线智能改造项目 | 财政拨款 | 6,973,584.90 | — | 435,849.06 | 6,537,735.84 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2835LED 光源 SMD 封装智能化生产线扩产改造与管理提升 | 财政拨款 | — | 4,820,000.00 | 267,777.78 | 4,552,222.22 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 1#、2#炉除尘改造项目等 | 财政拨款 | 11,733,533.10 | 1,405,039.00 | 452,888.22 | 12,685,683.88 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 土地补贴—第 1208229 号 | 财政拨款 | 4,678,828.32 | — | 55,261.74 | 4,623,566.58 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 自养厂地暖设施项目补助款 | 财政拨款 | 800,002.00 | — | 16,666.50 | 783,335.50 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 排污工程政府补助 | 财政拨款 | 1,840,000.00 | — | 60,000.00 | 1,780,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 土地补贴—第 1208236 号 | 财政拨款 | 3,964,394.04 | — | 48,746.04 | 3,915,648.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 项目补贴—屠宰厂 | 财政拨款 | 5,923,341.02 | — | 212,500.02 | 5,710,841.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 畜禽标准化养殖场补助 | 财政拨款 | 392,361.22 | — | 20,833.31 | 371,527.91 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 有机肥项目建设 | 财政拨款 | 1,270,000.00 | — | — | 1,270,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 年产 60 亿支丁腈手套项目技术改造专项资金 | 财政拨款 | 560,000.00 | — | 40,000.00 | 520,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 物流标准化补贴 | 财政拨款 | 857,142.86 | — | 61,224.49 | 795,918.37 | 其他收益 | 与资产相关 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目 | 种类 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 期末数 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|-------------|
| 省级新能源汽车推广应用补助资金 | 财政拨款 | 120,000.00 | — | 30,000.00 | 90,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 专项补助 | 财政拨款 | 330,000.00 | — | 30,000.00 | 300,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 合计 | | 85,563,952.37 | 11,038,839.00 | 20,375,313.25 | 76,227,478.12 | — | — |

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金额 | 本期计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------|---------------|-------------|-------------|
| 出疆棉花运费补贴 | 财政拨款 | 30782700.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 金融业扶持资金 | 财政拨款 | 8968956.01 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业发展专项资金 | 财政拨款 | 5962300.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 出口扶持资金 | 财政拨款 | 4532481.76 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 纳税奖励金 | 财政拨款 | 3647900.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 进出口补贴及奖励 | 财政拨款 | 3511221.15 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 电商与物流业发展补助 | 财政拨款 | 2117000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 互联网+纺织业平台建设补助 | 财政拨款 | 1460642.30 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 互联网+纺织业平台建设补助 | 财政拨款 | 386,349.16 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 稳岗及社保补贴 | 财政拨款 | 255,280.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 购买办公楼补助 | 财政拨款 | 37,764.75 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 个税返还 | 税收返还 | 144,155.03 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 社保补助 | 财政拨款 | 314,739.70 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 税费返还 | 财政拨款 | 204,521.28 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 厦门 LED 封装及显示屏扩建项目（一期）补贴 | 财政拨款 | 159,078.96 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 基于国产芯片的 LED 系列产品产业化 | 财政拨款 | 20,833.32 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 基于国产芯片的照明及显示用 LED 器件产业化 | 财政拨款 | 25,000.02 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 科技三项财政补贴 | 财政拨款 | 15,530,151.43 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 技术改造专项资金补助 | 财政拨款 | 650,519.70 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 产业转型升级专项政府补贴 | 财政拨款 | 55,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 产业转型升级专项补贴 | 财政拨款 | 96,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| RFID 电子标签生产线技术改造项目 | 财政拨款 | 20,833.34 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 生产线技术改造 | 财政拨款 | 1,380,400.15 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 进口贴片机商务局补贴 | 财政拨款 | 45,739.39 | 其他收益 | 与资产相关 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金额 | 本期计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|------|--------------|-------------|-------------|
| 三通一平政府补助款 | 财政拨款 | 41,507.78 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 展会补贴 | 财政拨款 | 174,480.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 研发补助 | 财政拨款 | 731,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 进出口补贴 | 财政拨款 | 713,322.84 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 节能降耗补贴 | 财政拨款 | 85,600.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 用电量补贴 | 财政拨款 | 536,357.05 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 商贸稳定扶持奖励金 | 财政拨款 | 480,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 基础设施建设资金补助/厦门灾后重建固定资产补助 | 财政拨款 | 85,676.28 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 大宗商品一般贸易进口增量奖励款 | 财政拨款 | 3,154,649.25 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 产业发展财政补贴 | 财政拨款 | 30,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 促进就业财政补贴 | 财政拨款 | 130,934.78 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 环保专项补贴 | 财政拨款 | 60,969.66 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他与收益相关的补助款 | 财政拨款 | 251,946.34 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 经发局困难职工慰问金 | 财政拨款 | 100,000.00 | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 社保补差 | 财政拨款 | 3,350.61 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 厦门市 2018 年度扶持农业产业化龙头企业补贴款 | 财政拨款 | 290,000.00 | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 祁阳县进出口企业贸易增量补贴 | 财政拨款 | 104,400.00 | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 祁阳县科工局 2018 年度十佳优秀企业补贴 | 财政拨款 | 60,000.00 | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 中国出口信用保险公司扶持资金 | 财政拨款 | 36,000.00 | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 劳务协作奖励 | 财政拨款 | 11,639.52 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 22,688.65 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 本市困难人员补贴 | 财政拨款 | 114,158.62 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 本市劳务协作 | 财政拨款 | 138,500.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 本市农村劳动力社会保险补差 | 财政拨款 | 252,623.41 | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 高校或职业院校毕业生社保补贴 | 财政拨款 | 27,138.99 | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 锅炉整治补助资金 | 财政拨款 | 72,291.57 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 1#、2#炉除尘改造项目等 | 财政拨款 | 452,888.22 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 贷款贴息 | 财政拨款 | 753,745.33 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 就业稳岗补贴 | 财政拨款 | 398,600.00 | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 土地补贴—第 1208229 号 | 财政拨款 | 55,261.74 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 自养厂地暖设施项目补助款 | 财政拨款 | 16,666.50 | 其他收益 | 与资产相关 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金额 | 本期计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------|----------------------|-------------|-------------|
| 排污工程政府补助 | 财政拨款 | 60,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 土地补贴—第 1208236 号 | 财政拨款 | 48,746.04 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 项目补贴—屠宰厂 | 财政拨款 | 212,500.02 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 畜禽标准化养殖场补助 | 财政拨款 | 20,833.31 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 年产 60 亿支丁腈手套项目技术改造专项资金 | 财政拨款 | 40,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 物流标准化补贴 | 财政拨款 | 61,224.49 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 省级新能源汽车推广应用补助资金 | 财政拨款 | 30,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2018 年商业演出奖励补助 | 财政拨款 | 37,735.86 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 幼儿园财政补助 | 财政拨款 | 2,915,354.45 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 专项补助 | 财政拨款 | 30,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 合计 | — | 93,152,358.76 | — | — |

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息 | 166,966,166.20 | — |
| 其他应收款 | 1,133,408,884.59 | 2,487,107,461.81 |
| 合 计 | 1,300,375,050.79 | 2,487,107,461.81 |

(1) 应收股利

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|-----------------------|-----|
| 厦门国贸集团股份有限公司 2018 年度分红 | 166,258,815.30 | — |
| 厦门信达股份有限公司 2018 年 度分红 | 707,350.90 | — |
| 合计 | 166,966,166.20 | — |

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

| 种 类 | 期末数 | | | 计提比例% | 净额 |
|---------------------------|---------------|-------|---------------|---------|----|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | | |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款 | 19,679,815.66 | 1.70% | 19,679,815.66 | 100.00% | — |

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净 额 |
|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------------|--------------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：组合 1 | 8,162,337.61 | 0.70% | — | — | 8,162,337.61 |
| 组合 2 | 1,122,955,324.24 | 96.74% | — | — | 1,122,955,324.24 |
| 组合 3 | 4,496,264.87 | 0.39% | 2,205,042.13 | 49.04% | 2,291,222.74 |
| 组合小计 | 1,135,613,926.72 | 97.84% | 2,205,042.13 | 0.19% | 1,133,408,884.59 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 5,443,841.29 | 0.47% | 5,443,841.29 | 100.00% | — |
| 合 计 | 1,160,737,583.67 | 100.00% | 27,328,699.08 | 2.35% | 1,133,408,884.59 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 比 例% | 期初数 | | 净 额 |
|-------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 19,679,815.66 | 0.78 | 19,679,815.66 | 100.00% | — |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：组合 1 | 5,763,179.86 | 0.23 | — | — | 5,763,179.86 |
| 组合 2 | 2,479,053,059.21 | 98.59 | — | — | 2,479,053,059.21 |
| 组合 3 | 4,496,264.87 | 0.18 | 2,205,042.13 | 49.04% | 2,291,222.74 |
| 组合小计 | 2,489,312,503.94 | 99.00 | 2,205,042.13 | 0.09% | 2,487,107,461.81 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 5,443,841.29 | 0.22 | 5,443,841.29 | 100.00% | — |
| 合 计 | 2,514,436,160.89 | 100.00 | 27,328,699.08 | 1.09 | 2,487,107,461.81 |

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|------------|----------------------|----------------------|----------|----------|
| 厦门市富山房地产公司 | 13,014,200.00 | 13,014,200.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 厦门兴厦有限公司 | 6,665,615.66 | 6,665,615.66 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 19,679,815.66 | 19,679,815.66 | — | — |

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | | | 期末数 | | 净额 |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 2,249,949.83 | 50.04% | 112,497.49 | 5.00% | 2,137,452.34 |
| 1至2年 | 170,856.00 | 3.80% | 17,085.60 | 10.00% | 153,770.40 |
| 3年以上 | 2,075,459.04 | 46.16% | 2,075,459.04 | 100.00% | — |
| 合计 | 4,496,264.87 | 100.00% | 2,205,042.13 | 49.04% | 2,291,222.74 |

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

| 账龄 | | | 期初数 | | 净额 |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 2,249,949.83 | 50.04% | 112,497.49 | 5.00% | 2,249,949.83 |
| 1至2年 | 170,856.00 | 3.80% | 17,085.60 | 10.00% | 170,856.00 |
| 3年以上 | 2,075,459.04 | 46.16% | 2,075,459.04 | 100.00% | 2,075,459.04 |
| 合计 | 4,496,264.87 | 100.00% | 2,205,042.13 | 49.04% | 4,496,264.87 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备金额。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余 额合计数的比例(%) |
|-----------|----------|-------------------------|----------|-------------------------|
| 第一名 | 关联方往来 | 690,000,000.00 | 1年以内 | 59.44% |
| 第二名 | 关联方往来 | 200,000,000.00 | 1年以内 | 17.23% |
| 第三名 | 关联方往来 | 160,000,000.00 | 1年以内 | 13.78% |
| 第四名 | 关联方往来 | 33,849,106.98 | 1年以内 | 2.92% |
| 第五名 | 关联方往来 | 31,253,575.51 | 1年以内 | 2.69% |
| 合计 | — | 1,115,102,682.49 | — | 96.07% |

2、长期股权投资

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | |
|-------------|-------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 对子公司 投资 | 5,402,916,007.01 | — | 5,402,916,007.01 | 5,179,350,368.26 | 2,666,607.16 | 5,176,683,761.10 |
| 对联营企 业投资 | 866,381,669.52 | — | 866,381,669.52 | 846,853,237.82 | — | 846,853,237.82 |
| 对其他企 业投资 | 100,020,002.40 | 99,920,002.40 | 100,000.00 | 100,020,002.40 | 99,920,002.40 | 100,000.00 |
| 合 计 | 5,402,916,007.01 | — | 5,402,916,007.01 | 6,126,223,608.48 | 102,586,609.56 | 6,023,636,998.92 |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末数 | 减值准备期末数 |
|-------------------|------------------|----------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|---------------|------------------|---------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 阿尔法科睿 1 号单一资产管理计划 | — | 72,250,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | 72,250,000.00 | — |
| 厦门宝达投资管理有限公司 | 209,274,789.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 209,274,789.00 | — |
| 厦门国贸会展集团有限公司 | 100,000,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 100,000,000.00 | — |
| 厦门国贸教育集团有限公司 | 200,000,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | 43,169,602.05 | 243,169,602.05 | — |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 2,026,752,367.51 | 98,872,658.03 | — | — | — | — | — | — | — | 2,125,625,025.54 | — |
| 厦门国贸资产运营集团有限公司 | 1,481,828,247.71 | — | — | — | — | — | — | — | 71,939,985.83 | 1,553,768,233.54 | — |
| 厦门信达股份有限公司 | 620,065,421.75 | — | — | — | — | — | — | — | — | 620,065,421.75 | — |
| 厦门信息信达总公司 | 177,443,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 177,443,000.00 | — |
| 中红普林集团有限公司 | 117,103,489.59 | — | — | — | — | — | — | — | — | 117,103,489.59 | — |
| 中红普林医疗用品股份有限公司 | 70,216,445.54 | — | — | — | — | — | — | — | — | 70,216,445.54 | — |
| 唐山陆雄贸易有限公司 | 2,666,607.16 | — | — | — | — | — | — | — | -2,666,607.16 | — | — |
| 小计 | 5,179,350,368.26 | 171,122,658.03 | — | — | — | — | — | — | 52,442,980.72 | 5,402,916,007.01 | — |

(2) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末数 | 减值准备期末数 |
|-------|-----|--------|------|-------------|----------|--------|----------|--------|----|-----|---------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利 | 计提减值准备 | 其他 | | |

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2019 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | | | | | | 或利润 | |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------|---------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|----------|
| 福建厦门经贸集团有限公司 | 41,874,428.56 | — | — | 606,517.91 | — | — | — | — | — | — | 42,480,946.47 | — |
| 厦门闽台轮渡有限公司 | 26,334,200.56 | — | — | 494,608.01 | — | — | — | — | — | — | 26,828,808.57 | — |
| 厦门资产管理有限公司 | 682,036,474.52 | — | — | 7,877,539.96 | — | — | — | — | — | — | 689,914,014.48 | — |
| 临夏州厦临经济发展有限公司 | 38,310,298.34 | 11,700,000.00 | | -980,956.51 | — | — | — | — | — | — | 49,029,341.83 | — |
| 厦门联合房地产有限公司 | 58,297,835.84 | — | — | -169,277.67 | — | — | — | — | — | — | 58,128,558.17 | — |
| 小计 | 846,853,237.82 | 11,700,000.00 | — | 7,828,431.70 | — | — | — | — | — | — | 866,381,669.52 | — |

(3) 对其他公司的投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末数 | 减值准备期末数 |
|-------------|-----------------------|----------|----------|-------------|----------|----------|-------------|----------|----------|-----------------------|----------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 厦门中贸进出口有限公司 | 20,004,036.47 | — | — | — | — | — | — | — | — | 20,004,036.47 | 20,004,036.47 |
| 厦门市富山房地产公司 | 1,360,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 1,360,000.00 | 1,260,000.00 |
| 厦门经贸发展总公司 | 55,285,965.93 | — | — | — | — | — | — | — | — | 55,285,965.93 | 55,285,965.93 |
| 厦门兴厦有限公司 | 20,870,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 20,870,000.00 | 20,870,000.00 |
| 兴厦(香港)有限公司 | 2,500,000.00 | — | — | — | — | — | — | — | — | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 合计 | 100,020,002.40 | — | — | — | — | — | — | — | — | 100,020,002.40 | 99,920,002.40 |

3、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 1,696,105.69 | 149,784.42 | 1,861,694.56 | 1,082,808.66 |

4、投资收益

| 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 | 36,312,488.15 | -387,990.04 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 364,286.70 | — |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 2,085,877.36 | — |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,394,092.94 | 271,389.88 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 163,957.48 | — |
| 理财产品收益 | 8,705,586.22 | 4,548,751.63 |
| 其他 | 179,361,674.84 | 119,236,297.39 |
| 合计 | 228,387,963.69 | 123,668,448.86 |

厦门国贸控股集团有限公司

2019年8月30日

