

**厦门国贸控股集团有限公司**  
**公司债券半年度报告**  
**(2020 年)**

二〇二〇年八月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员已对半年度报告签署书面确认。

本公司半年度报告中的财务报告未经审计。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本公司所发行的债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“第二节风险因素”章节没有重大变化。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
第一节 公司及相关中介机构简介.....	7
一、 公司基本信息.....	7
二、 信息披露事务负责人.....	7
三、 信息披露网址及置备地.....	7
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	8
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	8
六、 中介机构情况.....	8
七、 中介机构变更情况.....	9
第二节 公司债券事项.....	10
一、 债券基本信息.....	10
二、 募集资金使用情况.....	15
三、 资信评级情况.....	20
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	20
五、 偿债计划.....	21
六、 专项偿债账户设置情况.....	22
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	22
八、 受托管理人履职情况.....	22
第三节 业务经营和公司治理情况.....	23
一、 公司业务和经营情况.....	23
二、 公司本半年度新增重大投资状况.....	23
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	24
四、 公司治理情况.....	24
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	25
第四节 财务情况.....	26
一、 财务报告审计情况.....	26
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	26
三、 主要会计数据和财务指标.....	26
四、 资产情况.....	28
五、 负债情况.....	30
六、 利润及其他损益来源情况.....	32
七、 对外担保情况.....	32
第五节 重大事项.....	35
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	35
二、 关于破产相关事项.....	35
三、 关于司法机关调查事项.....	35
四、 其他重大事项的信息披露.....	36
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	36
一、 发行人为可交换债券发行人.....	36
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	36
三、 发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人.....	36
四、 发行人为永续期公司债券发行人.....	36
五、 其他特定品种债券事项.....	38
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	38
第八节 备查文件目录.....	39
财务报表.....	41
附件一： 发行人财务报表.....	41

担保人财务报表.....55

## 释义

公司、本公司、国贸控股	指	厦门国贸控股集团有限公司
国贸股份/厦门国贸	指	厦门国贸集团股份有限公司
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（2020年）》
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）
19 厦贸 Y1	指	厦门国贸控股集团有限公司公开发行 2019 年永续期公司债券（第一期）（品种一）
20 厦贸 Y1	指	厦门国贸控股集团有限公司公开发行 2020 年永续期公司债券（第一期）（品种一）
20 厦贸 01	指	厦门国贸控股集团有限公司公开发行 2020 年公司债券（第一期）（品种一）
20 厦贸 02	指	厦门国贸控股集团有限公司公开发行 2020 年公司债券（第一期）（品种二）
20 厦贸 Y3	指	厦门国贸控股集团有限公司公开发行 2020 年永续期公司债券（第二期）（品种一）
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
上交所	指	上海证券交易所
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
《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》（2019 年修订）
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
准则第 38 号	指	《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 38 号—公司债券年度报告的内容与格式》
报告期	指	2020 年 1-6 月
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	上海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

注：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的差异是由四舍五入造成。

## 第一节 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（如有）	Xiamen ITG Holding Group Co.,Ltd.
外文缩写（如有）	Xiamen ITG Holding Group
法定代表人	许晓曦
注册地址	福建省厦门市湖里区仙岳路 4688 号国贸中心 A 栋 2901 单元
办公地址	福建省厦门市湖里区仙岳路 4688 号国贸中心 A 栋 2901 单元
办公地址的邮政编码	361014
公司网址	<a href="http://www.itgholding.com.cn">http://www.itgholding.com.cn</a>
电子信箱	<a href="mailto:zenggy@itgholding.com.cn">zenggy@itgholding.com.cn</a>

### 二、信息披露事务负责人

姓名	李植焯
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人 具体职务	副总经理
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	0592-5830970
传真	0592-5830990
电子信箱	<a href="mailto:lizh@itgholding.com.cn">lizh@itgholding.com.cn</a>

### 三、信息披露网址及置备地

登载半年度报告的交 易场所网站网址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ; <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
半年度报告备置地	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、实际控制人变更及变化情况

控股股东姓名/名称：厦门市人民政府国有资产监督管理委员会

实际控制人姓名/名称：厦门市人民政府国有资产监督管理委员会

控股股东、实际控制人信息变更/变化情况：

无

#### 五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

发生变更 未发生变更

自2020年2月起，高少镛先生担任本公司董事。高少镛先生，1972年1月出生，中共党员，硕士研究生学历，经济师。现任国贸股份总裁、董事，厦门大学国际经济与贸易系兼职硕士生导师，厦门进出口商会副会长，厦门市跨国公司发展促进会副会长。曾任公司金属部经理、总裁助理、副总裁、贸易事业部总经理。

自2020年2月起，詹志东先生担任本公司董事。詹志东先生，1974年出生，中共党员，硕士研究生学历，高级经济师。现任厦门国贸资产运营集团有限公司总经理。曾任厦门国贸期货经纪有限公司董事长、厦门国贸控股集团有限公司投资发展部总经理、厦门国控投资有限公司总经理。

自2020年2月起，曾挺毅、欧阳哲不再担任本公司董事。

自2020年4月起，王琼文先生担任本公司副总经理。王琼文先生，副总经理。1965年出生，研究生学历。2020年4月至今任厦门国贸控股集团有限公司副总经理。

#### 六、中介机构情况

##### （一）公司聘请的会计师事务所

适用 不适用

##### （二）受托管理人/债权人代理人

债券代码	112342.SZ
债券简称	16厦贸01
名称	国信证券股份有限公司
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

债券代码	114417.SZ
债券简称	18厦贸Y2
名称	海通证券股份有限公司
办公地址	上海市广东路689号35层
联系人	罗丽娜
联系电话	021-23212037

债券代码	112552.SZ、112675.SZ、163960.SH、163991.SH
------	---



	、149077.SZ、149078.SZ、163410.SH
债券简称	17 厦贸 Y1、18 厦贸 Y1、19 厦贸 Y1、20 厦贸 Y1、20 厦贸 01、20 厦贸 02、20 厦贸 Y3
名称	中信证券股份有限公司
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、林鹭翔、陈东辉
联系电话	010-60838888

### （三）资信评级机构

债券代码	112342.SZ、112552.SZ、112675.SZ、163960.SH、163991.SH
债券简称	16 厦贸 01、17 厦贸 Y1、18 厦贸 Y1、19 厦贸 Y1、20 厦贸 Y1
名称	中诚信证券评估有限公司
办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 楼

债券代码	149077.SZ、149078.SZ、163410.SH
债券简称	20 厦贸 01、20 厦贸 02、20 厦贸 Y3
名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹竿胡同 2 号银河 SOHO6 号楼

## 七、中介机构变更情况

2020 年 2 月，中诚信国际信用评级有限责任公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中诚信国际信用评级有限责任公司从事证券市场资信评级业务的批复》（证监许可〔2020〕267 号），核准中诚信国际信用评级有限责任公司从事证券市场资信评级业务，中诚信国际信用评级有限责任公司全资子公司中诚信证券评估有限公司的证券市场资信评级业务由中诚信国际信用评级有限责任公司承继。2020 年 3 月，中诚信国际出具了“20 厦贸 01”、“20 厦贸 02”评级报告，2020 年 4 月出具了“20 厦贸 Y3”评级报告。评级机构的上述内部整合由证监会批复，符合相关规定，对投资者利益无不利影响。

由于本公司审计团队离开致同会计师事务所（特殊普通合伙）加入容诚会计师事务所（特殊普通合伙）。鉴于容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在证券业务资质等方面均符合中国证监会的有关要求，具备提供审计服务的经验与能力，能满足公司 2019 年度审计工作的质量要求，为保持审计工作的连续性，本公司审计机构由致同会计师事务所（特殊普通合伙）变更为容诚会计师事务所（特殊普通合伙），本次变更按照发行人决策程序，变更决策由发行人管理层做出，符合其章程的规定。目前发行人经营正常，本次中介机构变更不会对发行人存续债券还本付息产生重大影响。

除上述事项外，报告期内公司聘请的中介机构未发生变更情况。

## 第二节 公司债券事项

### 一、债券基本信息

单位：亿元币种：人民币

1、债券代码	112342.SZ
2、债券简称	16厦贸01
3、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)
4、发行日	2016年3月9日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	2023年3月26日
7、到期日	2021年3月9日
8、债券余额	17
9、截至报告期末的票面利率(%)	3.55
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者公开发行
13、报告期内付息兑付情况	本期债券在报告期内按时支付利息
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	112552.SZ
2、债券简称	17厦贸Y1
3、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)
4、发行日	2017年7月20日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	2023年3月26日
7、到期日	2020年7月20日
8、债券余额	0
9、截至报告期末的票面利率(%)	5.30
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者公开发行
13、报告期内付息兑付情况	报告期内不涉及

14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	报告期内不涉及
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	报告期内不涉及

1、债券代码	112675.SZ
2、债券简称	18 厦贸 Y1
3、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)
4、发行日	2018 年 4 月 13 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	2023 年 3 月 26 日
7、到期日	2021 年 4 月 13 日
8、债券余额	25
9、截至报告期末的票面利率(%)	5.80
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者公开发行
13、报告期内付息兑付情况	本期债券在报告期内按时支付利息
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	报告期内不涉及
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	报告期内不涉及

1、债券代码	114417.SZ
2、债券简称	18 厦贸 Y2
3、债券名称	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)
4、发行日	2018 年 12 月 24 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	2023 年 3 月 26 日
7、到期日	2020 年 12 月 24 日
8、债券余额	5

9、截至报告期末的票面利率 (%)	6.00
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者非公开发行
13、报告期内付息兑付情况	报告期内不涉及
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	报告期内不涉及
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	报告期内不涉及

1、债券代码	163960.SH
2、债券简称	19 厦贸 Y1
3、债券名称	厦门国贸控股集团有限公司公开发行 2019 年可续期公司债券(第一期)(品种一)
4、发行日	2019 年 12 月 13 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	2023 年 3 月 26 日
7、到期日	2022 年 12 月 13 日
8、债券余额	6
9、截至报告期末的票面利率 (%)	4.50
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者公开发行
13、报告期内付息兑付情况	报告期内不涉及
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	报告期内不涉及
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	报告期内不涉及

1、债券代码	163991.SH
2、债券简称	20 厦贸 Y1
3、债券名称	厦门国贸控股集团有限公司公开发行 2020 年可续期公

	司债券(第一期)(品种一)
4、发行日	2020年2月26日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	2023年3月26日
7、到期日	2023年2月26日
8、债券余额	15
9、截至报告期末的票面利率(%)	3.70
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者公开发行
13、报告期内付息兑付情况	报告期内不涉及
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	报告期内不涉及
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	报告期内不涉及

1、债券代码	149077.SZ
2、债券简称	20厦贸01
3、债券名称	厦门国贸控股集团有限公司公开发行2020年公司债券(第一期)(品种一)
4、发行日	2020年3月26日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2023年3月26日
7、到期日	2025年3月26日
8、债券余额	10
9、截至报告期末的票面利率(%)	3.23
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者公开发行
13、报告期内付息兑付情况	报告期内不涉及
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内不涉及
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内不涉及
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	报告期内不涉及
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款	不适用

的触发及执行情况	
1、债券代码	149078.SZ
2、债券简称	20 厦贸 02
3、债券名称	厦门国贸控股集团有限公司公开发行 2020 年公司债券(第一期)(品种二)
4、发行日	2020 年 3 月 26 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	2023 年 3 月 26 日
7、到期日	2025 年 3 月 26 日
8、债券余额	5
9、截至报告期末的票面利率(%)	3.68
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者公开发行
13、报告期内付息兑付情况	报告期内不涉及
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	163410.SH
2、债券简称	20 厦贸 Y3
3、债券名称	厦门国贸控股集团有限公司公开发行 2020 年可续期公司债券(第二期)(品种一)
4、发行日	2020 年 4 月 13 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	2023 年 3 月 26 日
7、到期日	2023 年 4 月 13 日
8、债券余额	6
9、截至报告期末的票面利率(%)	3.63
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者公开发行
13、报告期内付息兑付情况	报告期内不涉及
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用

16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	报告期内不涉及
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	报告期内不涉及

## 二、募集资金使用情况

单位：亿元币种：人民币

债券代码：112342.SZ

债券简称	16 厦贸 01
募集资金专项账户运作情况	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。
募集资金总额	17
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	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。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元币种：人民币

债券代码：112552.SZ

债券简称	17 厦贸 Y1
募集资金专项账户运作情况	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。
募集资金总额	5
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、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

及履行的程序	，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。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元币种：人民币

债券代码：112675.SZ

债券简称	18 厦贸 Y1
募集资金专项账户运作情况	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。
募集资金总额	25
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	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。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元币种：人民币

债券代码：114417.SZ

债券简称	18 厦贸 Y2
募集资金专项账户运作情况	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，并按照募集说明书约定要求进行了使用。
募集资金总额	5
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	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。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元币种：人民币

债券代码：163960.SH

债券简称	19 厦贸 Y1
募集资金专项账户运作情况	公司发行的公司债券“19 厦贸 Y1”在兴业银行股份有限公司厦门湖里支行设立了专项偿债账户。“19 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后，并按照募集说明书约定要求进行了使用。
募集资金总额	6
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资金 6 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公司流动资金。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。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元币种：人民币

债券代码：163991.SH

债券简称	20 厦贸 Y1
募集资金专项账户运作情况	公司发行的公司债券“20 厦贸 Y1”在赣州银行股份有限公司厦门分行及中信银行股份有限公司厦门分行设立了专项偿债账户。“20 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后，并按照募集说明书约定要求进行了使用。
募集资金总额	15
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资金 15 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公司流动资金。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。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元币种：人民币

债券代码：149077.SZ

债券简称	20 厦贸 01
募集资金专项账户运作情况	公司发行的公司债券“20 厦贸 01”在中信银行股份有限公司厦门分行设立了专项偿债账户。“20 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后，并按照募集说明书约定要求进行了使用。
募集资金总额	10
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资金 10 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公司流动资金及偿还公司流动资金贷款本息。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。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用

募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元币种：人民币

债券代码：149078.SZ

债券简称	20 厦贸 02
募集资金专项账户运作情况	公司发行的公司债券“20 厦贸 02”在中信银行股份有限公司厦门分行设立了专项偿债账户。“20 厦贸 02”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。
募集资金总额	5
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	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公司流动资金及偿还公司流动资金贷款本息。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。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元币种：人民币

债券代码：163410.SH

债券简称	20 厦贸 Y3
募集资金专项账户运作情况	公司发行的公司债券“20 厦贸 Y3”在中信银行股份有限公司厦门分行设立了专项偿债账户。“20 厦贸 Y3”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。
募集资金总额	6
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资金 6 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公司流动资金及偿还公司流动资金贷款本息。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。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用

金额（如有）	
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

### 三、资信评级情况

#### （一）最新评级情况

适用 不适用

债券代码	112342.SZ、112552.SZ、112675.SZ、163960.SH、163991.SH、149077.SZ、149078SZ、163410.SH
债券简称	16 厦贸 01、17 厦贸 Y1、18 厦贸 Y1、19 厦贸 Y1、20 厦贸 Y1、20 厦贸 01、20 厦贸 02、20 厦贸 Y3
评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级报告出具时间	2020年6月29日
评级结果披露地点	深圳证券交易所、上海证券交易所
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	受评主体偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低；债券安全性极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	评级结果无变化，对投资者权益无不利影响。

#### （二）主体评级差异

适用 不适用

### 四、增信机制及其他偿债保障措施情况

#### （一）增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

#### （二）截至报告期末增信机制情况

##### 1. 保证担保

##### 1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

2) 自然人保证担保

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

(三) 截至报告期末其他偿债保障措施情况

适用 不适用

债券代码：112342.SZ、112552.SZ、112675.SZ、114417.SZ、163960.SH、163991.SH、149077.SZ、149078SZ、163410.SH

债券简称	16 厦贸 01、17 厦贸 Y1、18 厦贸 Y1、18 厦贸 Y2、19 厦贸 Y1、20 厦贸 Y1、20 厦贸 01、20 厦贸 02、20 厦贸 Y3
其他偿债保障措施概述	为了充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括设立专门的偿付工作小组、充分发挥债券受托管理人的作用、严格履行信息披露义务、发行人承诺等，努力形成一套确保债券安全兑付的保障措施。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	报告期内按时支付 16 厦贸 01、18 厦贸 Y1 付息资金；截止本报告出具日，按时支付 17 厦贸 Y1 本息偿付资金，18 厦贸 Y2、19 厦贸 Y1、20 厦贸 Y1、20 厦贸 01、20 厦贸 02、20 厦贸 Y3 未到付息期。
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

五、偿债计划

(一) 偿债计划变更情况

适用 不适用

(二) 截至报告期末偿债计划情况

适用 不适用

债券代码：112342.SZ、112552.SZ、112675.SZ、114417.SZ、163960.SH、163991.SH、149077.SZ、149078SZ、163410.SH

债券简称	16 厦贸 01、17 厦贸 Y1、18 厦贸 Y1、18 厦贸 Y2、19 厦贸 Y1、20 厦贸 Y1、20 厦贸 01、20 厦贸 02、20 厦贸 Y3
偿债计划概述	存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。债券本金及利息的支付将通过债券登记托管机构和有关机构办理。利息支付的具体事项将按照有关规定，由发行人在主管部门指定媒体上发布的兑付公告中加以说明。发行人开立募集资金专户和偿债保障金专户，并用于本期债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付，账户实行专户管理，由募集资金专户和偿债保障金专户开户银行监督发行人按债券有关要求还本付息。

	偿付债券本息的资金主要来源于发行人的营业收入与经营性现金流入。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

## 六、专项偿债账户设置情况

适用 不适用

债券代码：112342.SZ、112552.SZ、112675.SZ、114417.SZ、163960.SH、163991.SH、149077.SZ、149078SZ、163410.SH

债券简称	16 厦贸 01、17 厦贸 Y1、18 厦贸 Y1、18 厦贸 Y2、19 厦贸 Y1、20 厦贸 Y1、20 厦贸 01、20 厦贸 02、20 厦贸 Y3
账户资金的提取情况	报告期内，“16 厦贸 01”、“18 厦贸 Y1”已提取足额资金支付当期利息。
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	一致

## 七、报告期内持有人会议召开情况

适用 不适用

## 八、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。

“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。

“17 厦贸 Y1”、“18 厦贸 Y1”、“19 厦贸 Y1”、“20 厦贸 Y1”、“20 厦贸 01”、“20 厦贸 02”、“20 厦贸 Y3”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。

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

### 第三节 业务经营和公司治理情况

#### 一、公司业务和经营情况

##### （一）经营情况分析

##### 1.各业务板块收入成本情况

单位：亿元币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
供应链管理	1,229.06	1,222.96	0.50	91.08	1,432.87	1,409.08	1.66	92.92
房地产及配套服务	61.51	38.02	38.19	4.56	50.29	30.87	38.62	3.26
制造业	28.26	20.80	26.40	2.09	30.49	27.85	8.65	1.98
金融服务	30.45	28.42	6.69	2.26	28.39	25.04	11.80	1.84
新兴产业	0.20	0.17	12.73	0.01	0.09	0.08	3.95	0.01
合计	1,349.48	1,310.37	2.90	100.00	1,542.12	1,492.92	3.19	100.00

##### 2.各主要产品、服务收入成本情况

适用 不适用

不适用的理由：公司收入成本情况按照业务板块进行分类。

##### 3.经营情况分析

各业务板块、各产品服务中营业收入、营业成本、毛利率等指标变动比例超过 30% 以上的，发行人应当结合业务情况，说明相关变动的的原因。

（1）供应链毛利率下降，主要是公司因受新冠肺炎疫情影响，部分大宗商品市场价格下跌，以及公司执行新收入准则，商品控制权转移给客户之前的运输等物流费用从销售费用调整至营业成本核算，导致报告期内公司的毛利率同比有所下降。

（2）制造业毛利率上升，主要是受疫情影响，中红医疗板块本年量价齐升，利润大幅提升。

（3）金融服务毛利率下降，主要是国内经济发展面临新的风险挑战，经济下行压力加大，金融服务业务及风控管理承压，业务毛利所有减少。

（4）新兴产业的营业收入、营业成本、毛利率均上升，主要是本期新增国贸会展收入，毛利率较高，去年同期会展业务未开展。

#### 二、公司本半年度新增重大投资状况

适用 不适用

### 三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

### 四、公司治理情况

#### （一）公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

##### 1、业务独立性

本公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力：本公司拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权，能够独立自主地进行生产和经营活动；拥有业务经营所需的各项资质，拥有开展业务所必要的人员、资金和设备，已在此基础上按照分工协作和职权划分建立起完整的组织体系；本公司能够顺利组织开展相关业务，具有独立面对市场并经营的能力，在主营业务范围内与控股股东之间不存在持续性的构成对控股股东重大依赖的关联交易。

##### 2、资产独立性

本公司依照相关法律和公司章程对子公司实施产权管理、资本运营、战略管理、资源配置、运营监控、技术研发和专业服务，保障国有资产保值增值。本公司是子公司的出资人，与子公司是以资产联结为纽带的关系，依法行使出资人权利；本公司依据产权关系，依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。本公司的资产与控股股东明确分开，不存在控股股东占用公司资产或干预资产经营管理的情况。

##### 3、人员独立性

本公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系，独立招聘员工。本公司高级管理人员均按照公司法、公司章程等有关规定通过合法程序产生。本公司高级管理人员未在股东担任职务，未在股东及其控制的其他企业领取薪酬。

##### 4、财务独立性

本公司已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。本公司与股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在共用银行账户情况。

##### 5、机构独立性

本公司已根据中国法律法规及相关规定建立了董事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，明确了职权范围，建立了规范的法人治理结构。本公司已建立起了适合自身业务特点的组织结构，组织机构健全，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。本公司经营和办公机构与股东及其控制的其他企业相互分开，不存在混合经营的状况。



（二） 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

（三） 公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

是 否

（四） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

五、非经营性往来占款或资金拆借

单位：亿元币种：人民币

1. 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

是 否

2. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：42.45 亿元，占合并口径净资产的比例（%）：11.52%，是否超过合并口径净资产的 10%：是 否

占款/拆借方名称	与发行人存在何种关联关系（如有）	占款金额	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
杭州茂国悦盈置业有限公司	合营企业	8.50	否	暂借或代垫款	按约定汇款
福建东南花都置业有限公司	联营企业	1.83	否	暂借或代垫款	按约定汇款
厦门集装箱码头集团有限公司	联营企业	0.00	否	代收代付款	按约定汇款
杭州耀强投资管理有限公司	联营企业	2.37	否	暂借或代垫款	按约定汇款
厦门国远同丰置业有限公司	联营企业	0.36	否	暂借或代垫款	按约定汇款
厦门筑成物业管理有限公司	联营企业	0.00	否	暂借或代垫款	按约定汇款
南京悦宁房地产开发有限公司	联营企业	3.34	否	暂借或代垫款	按约定汇款
厦门银泰美岁商业管理有限公司	联营企业	0.01	否	暂借或代垫款	按约定汇款
厦门市天地开发建设有限公司	重要子公司的少数股东	8.79	否	暂借或代垫款	按约定汇款
厦门新沿线联合置业有限公司	合营企业	9.72	否	暂借或代垫款	按约定汇款
厦门信息信达总公司	重要联营企业的母公司	0.35	否	暂借或代垫款	按约定汇款
厦门信达股份有限公司	关联方	7.18	否	暂借或代垫款	按约定汇款
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>42.45</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 第四节 财务情况

### 一、财务报告审计情况

标准无保留意见 其他审计意见 未经审计

### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 14 号-收入》，要求境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。我司上市公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。根据新收入准则中的衔接规定，公司对可比期间信息不予调整，首次执行新收入准则产生的累积影响数调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目。

#### 2、会计估计变更

本报告期内，本集团无重大会计估计变更。

### 三、主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：亿元币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
1	总资产	1,303.77	1,020.90	27.71	
2	总负债	935.19	692.97	34.95	主要是本期其他流动负债和应付票据同比大幅增长所致。
3	净资产	368.58	327.93	12.40	
4	归属母公司股东的净资产	128.19	92.64	38.37	主要是本期母公司永续债规模增大所致。
5	资产负债率 (%)	71.73	67.88	5.67	
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率 (%)	72.18	68.20	5.84	
7	流动比率	1.34	1.36	-1.47	
8	速动比率	0.68	0.66	3.03	
9	期末现金及现金等价物余额	87.90	55.30	58.95	主要是本期优化经营质量, 资源周转加快, 现金净流入增多。同时本期投资少于去年同期所致。

序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过30%的,说明原因
1	营业收入	1,349.48	1,542.12	-12.49	
2	营业成本	1,310.37	1,492.92	-12.23	
3	利润总额	29.69	21.48	38.22	主要是房地产板块、制造业板块和物流板块利润大幅提升所致。
4	净利润	23.22	15.63	48.56	主要是房地产板块、制造业板块和物流板块利润大幅提升所致。
5	扣除非经常性损益后净利润	13.43	9.19	46.14	主要是房地产板块、制造业板块和物流板块利润大幅提升所致。
6	归属母公司股东的净利润	6.99	3.19	119.12	主要是利润大幅提升,同时制造业板块贡献占比显著提升所致。
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	38.21	35.18	8.61	
8	经营活动产生的现金流净额	-21.95	-46.29	-52.58	主要是本期优化经营质量,资源周转加快,现金净流入增多。
9	投资活动产生的现金流净额	-79.93	-161.20	-50.42	主要是本期投资少于去年同期所致。
10	筹资活动产生的现金流净额	134.29	221.84	-39.47	主要是本期优化债务结构,偿还了较多的债务款项。
11	应收账款周转率	61.74	35.41	74.36	主要是本期加快资源周转,优化经营质量,周转速度提升。
12	存货周转率	5.68	7.98	-28.82	
13	EBITDA 全部债务比	14.27%	10.95%	30.32	主要是利润大幅提升所致
14	利息保障倍数	4.32	2.94	46.94	主要是利润大幅提升所致
15	现金利息保障倍数	-0.67	-2.38	-71.85	主要是经营活动产生的现金流净额增加所致
16	EBITDA 利息倍数	4.57	3.26	40.18	主要是利润大幅提升所致
17	贷款偿还率 (%)	100%	100%	-	
18	利息偿付率 (%)	100%	100%	-	

说明 1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号---非经常性损益（2008）》执行。

说明 2：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

## （二）主要会计数据和财务指标的变动原因

详见上表。

## 四、资产情况

### （一）主要资产情况及其变动原因

#### 1.主要资产情况

单位：亿元币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
货币资金	119.19	91.86	29.75	
交易性金融资产	63.77	28.50	123.75	主要本期债务工具投资和权益性工具投资增加所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8.39	0	100.00	主要本期债务工具投资和权益性工具投资增加所致。
应收票据	0.20	0.15	33.33	主要是本期商业承兑汇票和银行承兑汇票增加所致。
应收账款	49.43	38.00	30.08	主要是本期应收其他客户款项增加所致。
应收账款融资	8.08	4.36	85.32	主要是本期商业承兑汇票增加所致。
预付款项	120.76	82.52	46.34	主要是本期供应链业务发展良好，相应增加库存商品所致。
应收质押保证金	7.02	4.4	59.55	主要是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增加所致。
其他应收款	56.32	64.31	-12.42	
存货	516.42	406.70	26.98	
其他流动资产	52.93	36.21	46.18	主要是本期理财产品及国债逆回购增加所致。
流动资产合计	1,043.43	793.20	31.55	
可供出售金融资产	30.60	9.81	211.93	主要是本期可供出售权益工具增加所致。

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
长期应收款	6.16	8.98	-31.40	主要是本期融资租赁款减少所致。
长期股权投资	112.85	107.26	5.21	
固定资产净额	35.12	35.10	0.06	
在建工程	0.91	1.28	-28.91	
生产性生物资产	0.18	0.13	38.46	主要是本期中红普林集团育成种鸡规模扩张所致。
无形资产	6.79	3.38	100.89	主要是本期国贸教育集团自用土地增加所致。
其他非流动资产	15.09	8.10	86.30	主要是本期投资款增加所致。
非流动资产合计	260.34	227.70	14.33	
资产总计	1,303.77	1,020.90	27.71	

## 2.主要资产变动的原因

详见上表。

### （二）资产受限情况

√适用 □不适用

受限资产总额（账面价值）：268.90 亿元

单位：亿元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产		
货币资金-银行存款	0.74	
货币资金-其他货币资金	7.45	用于开具银行承兑汇票等各类保证金存款和结算担保金
交易性金融资产	3.38	国债正回购质押
应收款项融资	0.05	用于开具银行承兑汇票的银行授信质押
存货—库存商品	11.03	仓单质押
存货—开发成本	199.23	银行借款抵押
存货—开发产品	0.57	
固定资产	14.04	银行借款抵押、银行授信抵押
投资性房地产	8.69	银行借款抵押
无形资产	0.16	财产保全担保
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
货币资金-银行存款	9.37	涉及诉讼，所有权受到限制；休眠户冻结；约期存款等
货币资金-其他货币资金	13.59	涉及诉讼，所有权受到限制；商品房预售监

项目	期末账面价值	受限原因
		管资金等
存货-库存商品	0.57	涉及诉讼，所有权受到限制

## 五、负债情况

### （一）主要负债情况及其变动原因

#### 1.主要负债情况

单位：亿元币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
短期借款	106.45	115.81	-8.08	
衍生金融负债	8.04	5.60	43.57	主要是本期期货合约增加所致。
应付票据	160.78	115.72	38.94	主要是本期已承兑未到期国内信用证和银行承兑汇票增加所致。
应付账款	58.68	48.93	19.93	
预收款项	5.88	141.69	-95.85	主要是部分子公司执行新收入准则，将年初预收账款追溯调整至合同负债所致。
应付货币保证金	35.45	24.87	42.54	主要是本期应付货币保证金系客户存放于国贸股份子公司国贸期货有限公司的期货交易保证金增加所致。
应付质押保证金	7.02	4.40	59.55	主要是本期应付质押保证金系客户通过仓单质押充抵的期货保证金增加所致。
其他应付款	68.70	49.57	38.59	主要是本期押金及保证金增加所致。
一年内到期的非流动负债	16.36	12.83	27.51	
其他流动负债	91.05	12.35	637.25	主要是本期超短融增加所致。
流动负债合计	776.67	583.45	33.12	
长期借款	84.16	59.25	42.04	
应付债券	61.65	38.54	59.96	
长期应付职工薪酬	0.23	0.12	91.67	主要因报告期末公司应付的长期绩效奖金增加所致。
递延收益	0.37	0.28	32.14	主要是本期政府补助增加所致。

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
非流动负债合计	158.52	109.52	44.74	
负债合计	935.19	692.97	34.95	

2.主要负债变动的原因

详见上表。

3.发行人在报告期内是否尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债

适用 不适用

（二）报告期内是否存在新增逾期有息债务且单笔债务1000万元的情况

是 否

（三）上个报告期内逾期有息债务的进展情况

不适用。

（四）截至报告期末可对抗第三人的优先偿付负债情况

无。

（五）所获银行授信情况

单位：亿元币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
中国银行	198.63	95.69	102.93
工商银行	131.02	89.38	41.64
建设银行	105.22	68.15	37.08
兴业银行	103.84	82.47	21.37
进出口行	24.51	14.89	9.62
农业银行	111.63	69.19	42.44
民生银行	34.00	27.68	6.33
渣打银行	33.15	15.97	17.18
中信银行	65.78	42.32	23.46
邮储银行	36.30	13.88	22.42
交通银行	67.24	34.51	32.73
招商银行	16.00	13.30	2.70
国开行	43.91	21.64	22.27
光大银行	44.89	22.30	22.59
华侨银行	24.19	10.95	13.24
华夏银行	16.70	3.98	12.72
厦门银行	22.50	5.24	17.26
大华银行	2.12	-	2.12
汇丰银行	14.48	5.62	8.86
平安银行	51.36	16.33	35.04
浦发银行	21.40	1.87	19.53
恒生银行	17.23	14.23	3.00
荷兰合作	11.33	4.53	6.80
星展银行	8.99	3.09	5.91
国际银行	4.00	0.42	3.58

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
广发银行	7.50	6.92	0.58
集友银行	5.37	4.62	0.75
美国银行	2.12	-	2.12
九江银行	0.75	-	0.75
厦门农商	3.28	0.97	2.30
北京银行	0.40	-	0.40
东亚银行	12.48	5.57	6.91
东方汇理	13.45	2.19	11.27
承德银行	0.05	-	0.05
深南信用社	1.17	0.20	0.97
渤海银行	0.50	0.50	-
海峡银行	9.20	6.48	2.72
恒丰银行	3.00	1.60	1.40
赣州银行	3.00	-	3.00
永隆银行	6.73	3.97	2.76
泉州银行	4.00	2.83	1.17
成都农商	6.00	-	6.00
唐山商业银行	0.50	0.10	0.40
农业发展	25.40	3.15	22.25
大新银行	3.57	-	3.57
法巴银行	19.54	1.92	17.62
海南银行	1.00	0.18	0.82
浙商银行	1.00	-	1.00
富邦华一	2.40	0.24	2.16
青龙信用社	0.20	-	0.20
盘谷银行	0.50	-	0.50
<b>合计</b>	<b>1,343.53</b>	<b>719.05</b>	<b>624.48</b>

上年末银行授信总额度：1,228.30 亿元，本报告期末银行授信总额度 1,343.53 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：115.23 亿元。

## 六、利润及其他损益来源情况

报告期利润总额：29.69 亿元

报告期非经常性损益总额：12.59 亿元

本期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务

适用 不适用

## 七、对外担保情况

### 对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元币种：人民币

上年末对外担保的余额：79.88 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：20.70 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：100.58 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否



## 八、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况

证券名称	发行日期	到期日期	2020年6月末待偿还余额（亿元）	报告期付息情况	兑付情况
09 厦国贸 CP01	2009-1-20	2010-1-21	-	-	已兑付
10 厦国贸 CP01	2010-5-5	2011-5-6	-	-	已兑付
10 厦国贸 CP02	2010-11-25	2011-11-26	-	-	已兑付
11 厦国贸 MTN1	2011-1-17	2014-1-18	-	-	已兑付
11 厦国集 MTN1	2011-10-10	2014-10-12	-	-	已兑付
12 厦国贸 CP001	2012-8-8	2013-8-9	-	-	已兑付
13 厦国贸 CP001	2013-3-12	2014-3-13	-	-	已兑付
13 厦国贸 MTN1	2013-3-12	2016-3-13	-	-	已兑付
理财直接融资工具	2014-3-14	2015-3-14	-	-	已兑付
14 厦国贸 MTN001	2014-6-17	2017-6-19	-	-	已兑付
14 厦国贸 CP001	2014-7-17	2015-7-18	-	-	已兑付
14 厦国贸 SCP001	2014-9-19	2015-6-19	-	-	已兑付
14 厦国贸 SCP002	2014-10-9	2015-1-8	-	-	已兑付
15 厦国贸 SCP001	2015-2-9	2015-5-11	-	-	已兑付
15 厦国贸 SCP002	2015-3-9	2015-6-8	-	-	已兑付
15 厦国贸 SCP003	2015-4-15	2015-7-15	-	-	已兑付
15 厦国贸 MTN001	2015-5-14	2018-5-15	-	-	已兑付
15 厦国贸 SCP004	2015-6-3	2015-9-2	-	-	已兑付
15 厦国贸 SCP005	2015-6-12	2015-9-13	-	-	已兑付
15 厦国贸 SCP006	2015-8-17	2015-11-18	-	-	已兑付
15 厦国贸 SCP007	2015-9-8	2015-12-9	-	-	已兑付
15 厦国贸 SCP008	2015-9-23	2015-12-23	-	-	已兑付
15 厦国贸 SCP009	2015-10-26	2016-1-22	-	-	已兑付
15 厦国贸 SCP010	2015-11-13	2016-5-13	-	-	已兑付
15 厦国贸控 SCP001	2015-12-17	2016-3-20	-	-	已兑付
15 厦国贸 SCP011	2015-12-21	2016-3-18	-	-	已兑付
国贸转债	2016-1-5	2022-1-5	12.12	已付息	-
16 厦国贸 SCP001	2016-1-19	2016-4-19	-	-	已兑付
16 厦国贸集 SCP001	2016-1-20	2016-4-20	-	-	已兑付
16 厦国贸集 SCP002	2016-2-24	2016-5-25	-	-	已兑付
16 厦贸 01	2016-3-9	2021-3-9	17.00	已付息	-
16 厦国贸 SCP003	2016-3-14	2016-12-9	-	-	已兑付
16 厦国贸 SCP004	2016-3-15	2016-6-9	-	-	已兑付
16 厦国贸 SCP002	2016-3-21	2016-9-15	-	-	已兑付
16 厦国贸集 SCP005	2016-4-12	2016-12-23	-	-	已兑付
16 厦国贸控 SCP003	2016-4-12	2016-7-8	-	-	已兑付
16 厦国贸集 SCP006	2016-5-17	2016-11-12	-	-	已兑付
16 厦国贸集 SCP007	2016-5-25	2016-11-22	-	-	已兑付
16 厦国贸 SCP008	2016-6-27	2016-9-23	-	-	已兑付
16 厦国贸控 SCP004	2016-7-4	2017-4-1	-	-	已兑付
16 厦国贸集 SCP009	2016-7-6	2016-9-29	-	-	已兑付
16 厦国贸集 SCP010	2016-7-11	2016-12-2	-	-	已兑付
16 厦国贸集 SCP011	2016-9-20	2016-12-20	-	-	已兑付
16 厦国贸 SCP012	2016-9-26	2016-12-23	-	-	已兑付

证券名称	发行日期	到期日期	2020年6月末待偿还余额（亿元）	报告期付息情况	兑付情况
16 厦国贸集 MTN001	2016-12-26	2018-12-26	-	-	已兑付
17 国地 01	2017-3-20	2020-3-23	-	-	已兑付
17 厦贸 Y1	2017-7-20	2020-7-20	5.00	-	已兑付
17 厦国贸集 SCP001	2017-8-2	2017-12-13	-	-	已兑付
17 厦国贸集 SCP002	2017-8-23	2017-11-22	-	-	已兑付
17 厦国贸集 SCP003	2017-9-13	2017-12-13	-	-	已兑付
17 厦国贸集 SCP004	2017-9-15	2017-12-15	-	-	已兑付
17 厦国贸集 SCP005	2017-10-17	2018-1-13	-	-	已兑付
17 厦国贸集 SCP006	2017-11-13	2017-12-14	-	-	已兑付
17 厦国贸集 MTN001	2017-11-15	2019-11-17	-	-	已兑付
17 厦国贸集 SCP007	2017-12-5	2017-12-29	-	-	已兑付
17 厦国贸 PPN001	2017-12-21	2020-12-22	5.00	-	-
18 厦国贸 SCP001	2018-1-9	2018-9-19	-	-	已兑付
18 厦国贸 SCP002	2018-1-22	2018-10-12	-	-	已兑付
18 厦国贸 SCP003	2018-2-8	2018-10-26	-	-	已兑付
18 厦国贸 SCP004	2018-2-26	2018-8-24	-	-	已兑付
18 厦国贸 SCP005	2018-3-6	2018-9-4	-	-	已兑付
18 厦国贸 SCP006	2018-3-14	2018-9-11	-	-	已兑付
18 厦国贸控 SCP001	2018-3-21	2018-9-21	-	-	已兑付
18 厦国贸 SCP007	2018-4-9	2018-10-17	-	-	已兑付
18 厦贸 Y1	2018-4-11	2021-4-13	25.00	已付息	-
18 厦国贸 SCP008	2018-4-18	2018-10-19	-	-	已兑付
18 厦贸 Y1	2018-4-26	2020-4-26	-	-	已兑付
18 厦国贸控 SCP002	2018-10-17	2019-4-17	-	-	已兑付
18 厦国贸 PPN001	2018-12-4	2021-12-5	5.00	-	-
18 国贸地产 SCP001	2018-12-18	2019-9-16	-	-	已兑付
18 厦贸 Y2	2018-12-24	2020-12-24	5.00	-	-
18 厦国贸 MTN001	2018-12-24	2021-12-26	5.00	-	-
19 国贸地产 SCP001	2019-1-8	2019-8-8	-	-	已兑付
19 厦国贸 SCP001	2019-1-10	2019-7-10	-	-	已兑付
19 厦国贸 SCP002	2019-1-11	2019-7-12	-	-	已兑付
19 厦国贸 SCP003	2019-2-26	2019-11-25	-	-	已兑付
19 厦国贸 SCP004	2019-3-11	2019-12-6	-	-	已兑付
19 国贸地产 SCP002	2019-3-18	2019-9-16	-	-	已兑付
19 厦国贸控 SCP001	2019-3-22	2019-9-21	-	-	已兑付
19 厦国贸控 SCP002	2019-4-10	2019-9-27	-	-	已兑付
19 厦国贸控 SCP003	2019-6-27	2019-12-14	-	-	已兑付
19 厦国贸 SCP005	2019-7-5	2019-9-27	-	-	已兑付
19 厦国贸 MTN001	2019-7-19	2022-7-23	10.00	-	-
19 国贸地产 SCP003	2019-8-5	2019-12-4	-	-	已兑付
国贸 2018-1	2019-9-9	2028-9-9	5.78	-	-
19 国贸地产 SCP004	2019-9-10	2020-6-7	-	已付息	已兑付
19 厦国贸 MTN002	2019-9-17	2022-9-19	5.00	-	-
19 厦国贸控 SCP004	2019-9-23	2019-12-21	-	-	已兑付
19 厦国贸 PPN001	2019-10-22	2022-10-24	5.00	-	-

证券名称	发行日期	到期日期	2020年6月末待偿还余额（亿元）	报告期付息情况	兑付情况
19 国贸地产 SCP005	2019-11-26	2020-3-11	-	已付息	已兑付
19 厦贸 Y1	2019-12-13	2022-12-13	6.00	-	-
19 厦国贸 MTN003	2019-12-19	2022-12-23	5.00	-	-
20 厦国贸 SCP001	2020-1-3	2020-4-3	-	已付息	已兑付
20 厦国贸 SCP003	2020-1-20	2020-10-16	10.00	-	-
20 厦国贸 SCP004	2020-2-12	2020-11-6	10.00	-	-
20 厦国贸 SCP005	2020-2-18	2020-11-16	10.00	-	-
20 厦国贸 SCP006	2020-2-25	2020-8-25	20.00	已付息	已兑付
20 厦贸 Y1	2020-2-26	2023-2-26	15.00	-	-
20 国贸地产 MTN001	2020-3-5	2023-3-6	3.00	-	-
20 厦贸 01	2020-3-26	2023-3-26	10.00	-	-
20 厦贸 02	2020-3-26	2025-3-26	5.00	-	-
20 厦贸 Y3	2020-4-13	2023-4-13	6.00	-	-
20 厦贸 Y5	2020-4-16	2023-4-20	5.00	-	-
20 厦国贸 SCP007	2020-4-20	2020-6-30	-	已付息	已兑付
20 厦贸 G1	2020-4-23	2023-4-27	5.00	-	-
20 厦国贸控 SCP001	2020-4-30	2020-7-29	5.00	已付息	已兑付
20 国贸地产 SCP001	2020-6-3	2021-2-28	3.00	-	-
20 厦国贸控 SCP002	2020-6-17	2020-12-14	10.00	-	-
20 厦国贸控 SCP003	2020-7-22	2020-12-19	不适用	-	-
20 厦国贸控 SCP004	2020-7-23	2020-10-21	不适用	-	-
20 厦贸 Y6	2020-7-28	2023-7-28	不适用	-	-
20 厦国贸 SCP008	2020-8-6	2020-11-4	不适用	-	-
20 厦国贸 SCP009	2020-8-25	2020-11-20	不适用	-	-

截至本半年度报告签署之日，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。

## 第五节 重大事项

### 一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

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”、“19 厦贸 Y1”、“20 厦贸 Y1”、“20 厦贸 01”、“20 厦贸 02”、“20 厦贸 Y3”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公司 2020 年上半年财务报表附注披露的其他重要事项。

### 二、关于破产相关事项

适用 不适用

### 三、关于司法机关调查事项

适用 不适用

#### 四、其他重大事项的信息披露

1、截至2020年1月31日，本公司累计新增借款占上年末净资产的比例为26.76%，超过上年末净资产的20%，上述事项已于2020年2月13日公开披露。

2、截至2020年2月29日，本公司累计新增借款占上年末净资产的比例为51.45%，超过上年末净资产的40%，上述事项已于2020年3月6日公开披露。

#### 3、审计机构变更

由于本公司审计团队离开致同会计师事务所（特殊普通合伙）加入容诚会计师事务所（特殊普通合伙）。鉴于容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在证券业务资质等方面均符合中国证监会的有关要求，具备提供审计服务的经验与能力，能满足公司2019年度审计工作的质量要求，为保持审计工作的连续性，本公司审计机构由致同会计师事务所（特殊普通合伙）变更为容诚会计师事务所（特殊普通合伙），本次变更按照发行人决策程序，变更决策由发行人管理层做出，符合其章程的规定。上述事项已于2020年4月30日公开披露。

4、截至2020年5月31日，本公司累计新增借款占上年末净资产的比例为41.42%，超过上年末净资产的40%，上述事项已于2020年6月8日公开披露。

### 第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

#### 一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

#### 二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

#### 三、发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人

适用 不适用

#### 四、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

单位：亿元币种：人民币

债券代码	112552.SZ
债券简称	17厦贸Y1
债券余额	0
续期情况	未续期
利率跳升情况	未跳升
利息递延情况	报告期内不涉及
强制付息情况	报告期内不涉及
是否仍计入权益及相关会计处理	本期债券设置递延支付利息权，根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2014]23号）和《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》（财会[2014]13号），本公司将本期债券分类为权益工具

债券代码	112675.SZ
债券简称	18 厦贸 Y1
债券余额	25
续期情况	报告期内不涉及
利率跳升情况	报告期内不涉及
利息递延情况	报告期内不涉及
强制付息情况	报告期内不涉及
是否仍计入权益及相关会计处理	本期债券设置递延支付利息权，根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2014]23 号）和《关于印发<金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定>的通知》（财会[2014]13 号），本公司将本期债券分类为权益工具

债券代码	114417.SZ
债券简称	18 厦贸 Y2
债券余额	5
续期情况	报告期内不涉及
利率跳升情况	报告期内不涉及
利息递延情况	报告期内不涉及
强制付息情况	报告期内不涉及
是否仍计入权益及相关会计处理	本期债券设置递延支付利息权，根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2014]23 号）和《关于印发<金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定>的通知》（财会[2014]13 号），本公司将本期债券分类为权益工具

债券代码	163960.SH
债券简称	19 厦贸 Y1
债券余额	6
续期情况	报告期内不涉及
利率跳升情况	报告期内不涉及
利息递延情况	报告期内不涉及
强制付息情况	报告期内不涉及
是否仍计入权益及相关会计处理	本期债券设置递延支付利息选择权，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）和《关于印发<金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定>的通知》（财会[2014]13 号），本公司将本期债券分类为权益工具。

债券代码	163991.SH
债券简称	20 厦贸 Y1
债券余额	15
续期情况	报告期内不涉及
利率跳升情况	报告期内不涉及
利息递延情况	报告期内不涉及
强制付息情况	报告期内不涉及
是否仍计入权益及相关会计处理	本期债券设置递延支付利息选择权，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）和《关于印发<金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定>的通知》（财会[2014]13 号），本公司将本期债券分类为权益工具。

债券代码	163410.SH
债券简称	20 厦贸 Y3
债券余额	6
续期情况	报告期内不涉及
利率跳升情况	报告期内不涉及
利息递延情况	报告期内不涉及
强制付息情况	报告期内不涉及
是否仍计入权益及相关会计处理	本期债券设置递延支付利息选择权，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）和《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》（财会[2014]13 号），本公司将本期债券分类为权益工具。

#### 五、其他特定品种债券事项

无。

#### 第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无。

## 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、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；

四、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(2020年)》  
之盖章页)



厦门国贸控股集团有限公司

2020年8月31日



## 财务报表

### 附件一： 发行人财务报表

#### 合并资产负债表

2020年06月30日

编制单位:厦门国贸控股集团有限公司

单位:元币种:人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	11,919,493,926.80	9,186,238,420.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	6,376,600,960.70	2,849,989,365.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	838,796,316.36	330,781.14
衍生金融资产	1,044,232,898.05	909,907,839.08
应收票据	20,244,251.13	15,037,192.71
应收账款	4,943,267,976.56	3,800,294,272.27
应收款项融资	808,230,379.82	435,935,078.42
预付款项	12,075,635,028.29	8,251,857,239.03
应收货币保证金	2,147,994,281.05	1,714,780,779.55
应收质押保证金	702,489,552.00	440,364,160.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,631,979,529.84	6,430,643,640.98
其中: 应收利息	514.12	141,271.57
应收股利	53,845,969.57	105,094.56
买入返售金融资产		
存货	51,642,201,706.17	40,669,806,939.72
合同资产	10,039,894.28	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	889,077,688.48	1,063,519,904.46
其他流动资产	5,292,568,703.89	3,551,379,628.86
流动资产合计	104,342,853,093.42	79,320,085,242.41
<b>非流动资产:</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
持有至到期投资		
其他债权投资		
可供出售金融资产	3,060,338,322.68	980,554,825.27

长期应收款	616,178,316.39	898,124,852.67
长期股权投资	11,285,084,050.75	10,726,428,587.27
其他权益工具投资	24,909,706.80	24,451,314.99
其他非流动金融资产	792,041,471.42	781,110,265.33
投资性房地产	2,229,107,688.26	2,282,329,730.61
固定资产	3,512,282,806.47	3,509,572,062.80
在建工程	90,824,868.13	128,192,888.91
生产性生物资产	17,939,349.10	12,533,983.60
油气资产		
使用权资产		
无形资产	678,581,730.16	338,065,890.25
开发支出		
商誉	144,159,155.89	147,958,688.19
长期待摊费用	191,689,504.03	177,514,266.43
递延所得税资产	1,881,801,137.83	1,952,536,746.80
其他非流动资产	1,509,320,847.53	810,471,786.31
非流动资产合计	26,034,258,955.44	22,769,845,889.43
资产总计	130,377,112,048.86	102,089,931,131.84
<b>流动负债：</b>		
短期借款	10,644,648,071.50	11,581,332,576.11
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	3,774,618,863.76	3,005,897,585.70
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	803,508,920.94	559,528,068.16
应付票据	16,077,956,660.05	11,572,459,638.89
应付账款	5,867,735,784.89	4,893,166,786.70
预收款项	587,745,465.17	14,169,193,344.10
应付货币保证金	3,545,234,199.26	2,486,953,696.14
应付质押保证金	702,489,552	440,364,160.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	800,301,519.84	870,377,689.99
应交税费	981,602,534.48	1,290,117,872.06
其他应付款	6,870,146,752.05	4,957,420,089.65
其中：应付利息	35,393,937.46	51,774,829.72
应付股利	522,997,879.73	203,681,153.02
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

合同负债	16,269,548,190.24	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,636,327,429.47	1,282,977,488.88
其他流动负债	9,105,157,857.85	1,234,919,563.29
流动负债合计	77,667,021,801.50	58,344,708,559.67
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	8,415,819,401.33	5,924,842,128.60
应付债券	6,165,499,796.23	3,853,544,816.33
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	866,409,069.25	839,901,601.50
长期应付职工薪酬	22,857,106.55	12,465,012.83
预计负债	14,096,128.30	18,687,915.81
递延收益	37,242,752.68	27,886,163.81
递延所得税负债	329,766,962.83	274,568,956.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,851,691,217.17	10,951,896,594.98
负债合计	93,518,713,018.67	69,296,605,154.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	1,659,900,000	1,659,900,000.00
其他权益工具	9,121,520,839.03	6,122,455,698.12
其中：优先股		
永续债	9,121,520,839.03	6,122,455,698.12
资本公积	39,771,033.42	
减：库存股		
其他综合收益	-959,685.09	-2,159,465.46
专项储备	189,945.69	160,520.28
盈余公积		
一般风险准备	9,052,182.94	7,917,882.94
未分配利润	1,989,295,674.51	1,475,337,150.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	12,818,769,990.50	9,263,611,786.62
少数股东权益	24,039,629,039.69	23,529,714,190.57
所有者权益（或股东权益）合计	36,858,399,030.19	32,793,325,977.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	130,377,112,048.86	102,089,931,131.84

法定代表人：许晓曦 主管会计工作负责人：李植煌 会计机构负责人：林伟青

### 母公司资产负债表

2020年06月30日

编制单位:厦门国贸控股集团有限公司

单位:元币种:人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	1,637,785,558.75	1,184,145,734.52
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	839,902,626.76	69,921,250.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	17,162.50	17,162.50
其他应收款	3,127,242,519.41	1,977,077,389.84
其中: 应收利息		
应收股利	156,195,196.96	
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,599,901,999.00	400,000,000.00
流动资产合计	7,204,849,866.42	3,631,161,536.86
<b>非流动资产:</b>		
债权投资		
可供出售金融资产	2,047,061,478.12	217,135,829.62
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,972,437,804.59	6,151,757,722.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	109,422,310.28	111,201,187.82
固定资产	5,763,722.93	6,473,433.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,916,598.19	22,203,753.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,287,149.17	10,691,645.91

递延所得税资产	34,679,196.71	34,679,196.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,200,568,259.99	6,554,142,770.07
资产总计	16,405,418,126.41	10,185,304,306.93
<b>流动负债：</b>		
短期借款	433,490,000.00	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,478,693.56	2,478,693.56
预收款项		555,707.61
合同负债		
应付职工薪酬	20,241,869.69	26,150,210.16
应交税费	1,680,158.53	4,207,807.55
其他应付款	1,665,728,183.44	1,149,181,303.59
其中：应付利息	34,886,575.35	50,770,136.98
应付股利	119,398,083.33	119,842,944.45
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,500,000,000.00	
流动负债合计	3,623,618,905.22	1,182,573,722.47
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		700,000,000.00
应付债券	3,197,443,166.68	1,697,620,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	822,768.01	834,563.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,198,265,934.69	2,398,454,563.30
负债合计	6,821,884,839.91	3,581,028,285.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	1,659,900,000.00	1,659,900,000.00
其他权益工具	9,121,520,839.03	6,122,455,698.12
其中：优先股		
永续债	9,121,520,839.03	6,122,455,698.12

资本公积	-36,796.46	-36,796.46
减：库存股		
其他综合收益	10,346,047.21	10,879,012.10
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-1,208,196,803.28	-1,188,921,892.60
所有者权益（或股东权益）合计	9,583,533,286.50	6,604,276,021.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	16,405,418,126.41	10,185,304,306.93

法定代表人：许晓曦 主管会计工作负责人：李植煌 会计机构负责人：林伟青

**合并利润表**  
2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	134,948,300,874.53	154,212,183,936.15
其中：营业收入	134,948,300,874.53	154,212,183,936.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	133,282,675,543.45	152,648,348,755.54
其中：营业成本	131,037,224,742.97	149,291,857,449.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	530,689,372.79	553,470,117.13
销售费用	723,924,637.88	1,169,067,833.50
管理费用	298,571,893.51	442,900,254.54
研发费用	5,646,874.45	55,872,604.16
财务费用	686,618,021.85	1,135,180,496.31
其中：利息费用	642,285,553.83	1,075,296,345.74
利息收入	117,668,470.22	103,021,801.57
加：其他收益	109,548,945.68	91,939,713.77
投资收益（损失以“-”号填列）	504,023,204.40	363,127,481.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	111,031,357.42	117,239,433.50

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-635,263.62	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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）	936,190,274.78	404,100,933.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,890,509.72	-123,228,906.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-231,544,999.29	-384,892,468.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-357,116.65	4,353,747.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,970,595,130.28	1,919,235,681.59
加：营业外收入	22,114,326.02	241,607,564.31
减：营业外支出	23,309,837.27	13,032,176.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,969,399,619.03	2,147,811,069.00
减：所得税费用	647,086,112.80	584,989,162.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,322,313,506.23	1,562,821,906.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,322,313,506.23	1,562,821,906.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	698,647,124.01	319,457,539.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,623,666,382.22	1,243,364,366.91
六、其他综合收益的税后净额	15,525,355.62	35,722,652.01
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,199,780.37	31,983,418.91
1.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		
2.将重分类进损益的其他综合收益	1,199,780.37	31,983,418.91
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	400,666.33	1,185,863.48
(2) 其他债权投资公允价值变动		
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4) 其他债权投资信用减值准备		
(5) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
(6) 外币财务报表折算差额	8,146,249.15	822,074.42
(7) 其他	-7,347,135.12	29,975,481.01
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	14,325,575.25	3,739,233.10
七、综合收益总额	2,337,838,861.85	1,598,544,558.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	699,846,904.38	351,440,958.53
归属于少数股东的综合收益总额	1,637,991,957.47	1,247,103,600.01
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

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

法定代表人：许晓曦 主管会计工作负责人：李植煌 会计机构负责人：林伟青

#### 母公司利润表

2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	572,375.64	1,696,105.69
减：营业成本	1,998,342.39	149,784.42
税金及附加	836,154.42	1,705,119.02
销售费用		
管理费用	38,320,147.52	28,836,503.48
研发费用		
财务费用	27,014,694.13	26,317,232.68
其中：利息费用	29,868,890.45	76,773,527.97
利息收入	3,366,613.03	4,405,571.29



加：其他收益	76,042.13	
投资收益（损失以“-”号填列）	251,859,904.40	228,387,963.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,312,488.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-2,324,314.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-567.6	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	182,014,101.32	173,075,429.78
加：营业外收入	773,001.88	1,204.66
减：营业外支出	500,000.00	2,682.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	182,287,103.20	173,073,951.78
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	182,287,103.20	173,073,951.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	182,287,103.20	173,073,951.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-532,964.89	10,397,206.75
（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	-532,964.89	10,397,206.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他	-532,964.89	10,397,206.75
六、综合收益总额	181,754,138.31	183,471,158.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：许晓曦 主管会计工作负责人：李植煌 会计机构负责人：林伟青

### 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	149,965,128,884.16	169,851,797,153.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	421,431,509.54	443,632,535.74
收到其他与经营活动有关的现金	9,514,992,653.12	3,666,414,919.76
经营活动现金流入小计	159,901,553,046.82	173,961,844,609.04

购买商品、接受劳务支付的现金	152,334,314,348.77	171,422,991,089.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	953,028,090.73	1,305,723,943.02
支付的各项税费	1,987,461,747.44	2,154,504,682.02
支付其他与经营活动有关的现金	6,822,214,043.30	3,707,218,628.75
经营活动现金流出小计	162,097,018,230.24	178,590,438,342.99
经营活动产生的现金流量净额	-2,195,465,183.42	-4,628,593,733.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	17,135,237,151.40	40,054,962,135.12
取得投资收益收到的现金	299,541,521.89	217,918,341.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,191,277.04	21,680,820.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	353,470,488.95	122,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,369,439,061.04	1,063,978,051.01
投资活动现金流入小计	19,158,879,500.32	41,481,089,347.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	503,782,691.10	323,495,512.11
投资支付的现金	25,571,066,759.51	56,295,160,749.22
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	466,317,656.12	167,093,842.29
支付其他与投资活动有关的现金	610,914,941.95	815,292,545.89
投资活动现金流出小计	27,152,082,048.68	57,601,042,649.51
投资活动产生的现金	-7,993,202,548.36	-16,119,953,301.54

流量净额		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	2,867,691,877.39	51,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,358,728,301.88	48,388,000.00
取得借款收到的现金	58,551,441,793.19	66,309,017,996.67
收到其他与筹资活动有关的现金	7,696,352,956.73	3,451,581,032.71
筹资活动现金流入小计	69,115,486,627.31	69,811,799,029.38
偿还债务支付的现金	48,530,432,728.88	44,102,163,302.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,256,515,321.86	1,582,687,409.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	69,366,015.05	398,998,976.26
支付其他与筹资活动有关的现金	5,899,104,762.06	1,942,749,406.05
筹资活动现金流出小计	55,686,052,812.80	47,627,600,118.18
筹资活动产生的现金流量净额	13,429,433,814.51	22,184,198,911.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	19,593,714.83	-3,161,969.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	3,260,359,797.56	1,432,489,906.06
加：期初现金及现金等价物余额	5,529,796,692.45	9,368,284,090.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	8,790,156,490.01	10,800,773,996.30

法定代表人：许晓曦 主管会计工作负责人：李植煌 会计机构负责人：林伟青

### 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,136,619,574.35	2,529,722,045.60
经营活动现金流入小计	1,136,619,574.35	2,529,722,045.60
购买商品、接受劳务支付的现金		

支付给职工及为职工支付的现金	20,376,990.56	18,622,254.44
支付的各项税费	6,279,183.44	7,523,881.63
支付其他与经营活动有关的现金	2,143,127,094.98	1,073,769,279.01
经营活动现金流出小计	2,169,783,268.98	1,099,915,415.08
经营活动产生的现金流量净额	-1,033,163,694.63	1,429,806,630.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	12,294,539,943.46	52,134,618.63
取得投资收益收到的现金	120,688,309.95	47,328,148.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,415,228,253.41	99,462,766.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	581,113.00	1,128,985.90
投资支付的现金	15,940,694,065.09	1,770,193,826.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,000,817,656.12	182,822,658.03
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,942,092,834.21	1,954,145,470.47
投资活动产生的现金流量净额	-4,526,864,580.80	-1,854,682,703.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,998,963,575.51	
取得借款收到的现金	4,749,506,250.00	4,149,019,863.01
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,048,186,876.71	
筹资活动现金流入小计	9,796,656,702.22	4,149,019,863.01
偿还债务支付的现金	3,516,510,000.00	1,900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	216,489,015.23	292,117,129.95
支付其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	3,782,999,015.23	2,192,117,129.95
筹资活动产生的现金流量净额	6,013,657,686.99	1,956,902,733.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价</b>		

物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	453,629,411.56	1,532,026,659.96
加：期初现金及现金等价物余额	1,178,295,781.85	1,590,048,075.61
六、期末现金及现金等价物余额	1,631,925,193.41	3,122,074,735.57

法定代表人：许晓曦主管会计工作负责人：李植煌会计机构负责人：林伟青

## 担保人财务报表

适用 不适用

# 合并资产负债表

2020年06月30日

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年06月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	11,919,493,926.80	9,186,238,420.80	9,186,238,420.80
交易性金融资产	五、2	6,376,600,960.70	2,849,989,365.39	2,849,989,365.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3	838,796,316.36	330,781.14	330,781.14
衍生金融资产	五、4	1,044,232,898.05	909,907,839.08	909,907,839.08
应收票据	五、5	20,244,251.13	15,037,192.71	15,037,192.71
应收账款	五、6	4,943,267,976.56	3,800,294,272.27	3,800,294,272.27
应收款项融资	五、7	808,230,379.82	435,935,078.42	435,935,078.42
预付款项	五、8	12,075,635,028.29	8,251,857,239.03	8,251,857,239.03
应收货币保证金	五、9	2,147,994,281.05	1,714,780,779.55	1,714,780,779.55
应收质押保证金	五、9	702,489,552.00	440,364,160.00	440,364,160.00
其他应收款	五、10	5,631,979,529.84	6,430,643,640.98	6,430,643,640.98
其中：应收利息	五、10	514.12	141,271.57	141,271.57
应收股利	五、10	53,845,969.57	105,094.56	105,094.56
存货	五、11	51,642,201,706.17	40,659,874,579.54	40,669,806,939.72
合同资产	五、12	10,039,894.28	9,932,360.18	不适用
一年内到期的非流动资产	五、13	889,077,688.48	1,063,519,904.46	1,063,519,904.46
其他流动资产	五、14	5,292,568,703.89	3,621,423,377.90	3,551,379,628.86
<b>流动资产合计</b>		<b>104,342,853,093.42</b>	<b>79,390,128,991.45</b>	<b>79,320,085,242.41</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资	五、15			
可供出售金融资产	五、16	3,060,338,322.68	980,554,825.27	980,554,825.27
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	五、17	616,178,316.39	898,124,852.67	898,124,852.67
长期股权投资	五、18	11,285,084,050.75	10,726,428,587.27	10,726,428,587.27
其他权益工具投资	五、19	24,909,706.80	24,451,314.99	24,451,314.99
其他非流动金融资产	五、20	792,041,471.42	781,110,265.33	781,110,265.33
投资性房地产	五、21	2,229,107,688.26	2,282,329,730.61	2,282,329,730.61
固定资产	五、22	3,512,282,806.47	3,509,572,062.80	3,509,572,062.80
在建工程	五、23	90,824,868.13	128,192,888.91	128,192,888.91
生产性生物资产	五、24	17,939,349.10	12,533,983.60	12,533,983.60
油气资产		-	-	-
无形资产	五、25	678,581,730.16	338,065,890.25	338,065,890.25
开发支出		-	-	-
商誉	五、26	144,159,155.89	147,958,688.19	147,958,688.19
长期待摊费用	五、27	191,689,504.03	177,514,266.43	177,514,266.43
递延所得税资产	五、28	1,881,801,137.83	1,952,536,746.80	1,952,536,746.80
其他非流动资产	五、29	1,509,320,847.53	810,471,786.31	810,471,786.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,034,258,955.44</b>	<b>22,769,845,889.43</b>	<b>22,769,845,889.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>130,377,112,048.86</b>	<b>102,159,974,880.88</b>	<b>102,089,931,131.84</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并资产负债表

2020年06月30日

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年06月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、30	10,644,648,071.50	11,581,332,576.11	11,581,332,576.11
交易性金融负债	五、31	3,774,618,863.76	3,005,897,585.70	3,005,897,585.70
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	803,508,920.94	559,528,068.16	559,528,068.16
应付票据	五、33	16,077,956,660.05	11,572,459,638.89	11,572,459,638.89
应付账款	五、34	5,867,735,784.89	4,893,166,786.70	4,893,166,786.70
预收款项	五、35	587,745,465.17	152,935,646.90	14,169,193,344.10
应付货币保证金	五、37	3,545,234,199.26	2,486,953,696.14	2,486,953,696.14
应付质押保证金	五、37	702,489,552.00	440,364,160.00	440,364,160.00
合同负债	五、36	16,269,548,190.24	13,074,190,344.77	不适用
应付职工薪酬	五、38	800,301,519.84	870,377,689.99	870,377,689.99
应交税费	五、39	981,602,534.48	1,290,117,872.06	1,290,117,872.06
其他应付款	五、40	6,870,146,752.05	4,957,420,089.65	4,957,420,089.65
其中：应付利息	五、40	35,393,937.46	51,774,829.72	51,774,829.72
应付股利		522,997,879.73	203,681,153.02	203,681,153.02
一年内到期的非流动负债	五、41	1,636,327,429.47	1,282,977,488.88	1,282,977,488.88
其他流动负债	五、42	9,105,157,857.85	2,176,986,915.72	1,234,919,563.29
<b>流动负债合计</b>		<b>77,667,021,801.50</b>	<b>58,344,708,559.67</b>	<b>58,344,708,559.67</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五、43	8,415,819,401.33	5,924,842,128.60	5,924,842,128.60
应付债券	五、44	6,165,499,796.23	3,853,544,816.33	3,853,544,816.33
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款	五、45	866,409,069.25	839,901,601.50	839,901,601.50
长期应付职工薪酬	五、46	22,857,106.55	12,465,012.83	12,465,012.83
预计负债	五、47	14,096,128.30	18,687,915.81	18,687,915.81
递延收益	五、48	37,242,752.68	27,886,163.81	27,886,163.81
递延所得税负债	五、28	329,766,962.83	290,849,626.70	274,568,956.10
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,851,691,217.17</b>	<b>10,968,177,265.58</b>	<b>10,951,896,594.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>93,518,713,018.67</b>	<b>69,312,885,825.25</b>	<b>69,296,605,154.65</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	五、49	1,659,900,000.00	1,659,900,000.00	1,659,900,000.00
其他权益工具	五、50	9,121,520,839.03	6,122,455,698.12	6,122,455,698.12
其中：优先股		-	-	-
永续债		9,121,520,839.03	6,122,455,698.12	6,122,455,698.12
资本公积	五、51	39,771,033.42	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	五、52	-959,685.09	-2,159,465.46	-2,159,465.46
专项储备	五、53	189,945.69	160,520.28	160,520.28
盈余公积		-	-	-
一般风险准备	五、54	9,052,182.94	7,917,882.94	7,917,882.94
未分配利润	五、55	1,989,295,674.51	1,492,210,564.38	1,475,337,150.74
归属于母公司所有者权益合计		<b>12,818,769,990.50</b>	<b>9,280,485,200.26</b>	<b>9,263,611,786.62</b>
少数股东权益		24,039,629,039.69	23,566,603,855.37	23,529,714,190.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,858,399,030.19</b>	<b>32,847,089,055.63</b>	<b>32,793,325,977.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>130,377,112,048.86</b>	<b>102,159,974,880.88</b>	<b>102,089,931,131.84</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2020年1-6月

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>134,948,300,874.53</b>	<b>154,212,183,936.15</b>
其中：营业收入	五、56	134,948,300,874.53	154,212,183,936.15
<b>二、营业总成本</b>		<b>133,282,675,543.45</b>	<b>152,648,348,755.54</b>
其中：营业成本	五、56	131,037,224,742.97	149,291,857,449.90
税金及附加	五、57	530,689,372.79	553,470,117.13
销售费用	五、58	723,924,637.88	1,169,067,833.50
管理费用	五、59	298,571,893.51	442,900,254.54
研发费用	五、60	5,646,874.45	55,872,604.16
财务费用	五、61	686,618,021.85	1,135,180,496.31
其中：利息费用		642,285,553.83	1,075,296,345.74
利息收入		117,668,470.22	103,021,801.57
加：其他收益	五、62	109,548,945.68	91,939,713.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、63	504,023,204.40	363,127,481.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		111,031,357.42	117,239,433.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-635,263.62	
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、64	936,190,274.78	404,100,933.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、65	-12,890,509.72	-123,228,906.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、66	-231,544,999.29	-384,892,468.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、67	-357,116.65	4,353,747.08
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,970,595,130.28</b>	<b>1,919,235,681.59</b>
加：营业外收入	五、68	22,114,326.02	241,607,564.31
减：营业外支出	五、69	23,309,837.27	13,032,176.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,969,399,619.03</b>	<b>2,147,811,069.00</b>
减：所得税费用	五、70	647,086,112.80	584,989,162.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,322,313,506.23</b>	<b>1,562,821,906.53</b>
（一）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		698,647,124.01	319,457,539.62
2. 少数股东损益		1,623,666,382.22	1,243,364,366.91
（二）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,322,313,506.23	1,562,821,906.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、71	<b>15,525,355.62</b>	<b>35,722,652.01</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,199,780.37	31,983,418.91
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,199,780.37	31,983,418.91
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		400,666.33	1,185,863.48
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		-7,347,135.12	29,975,481.01
（3）外币财务报表折算差额		8,146,249.15	822,074.42
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		14,325,575.25	3,739,233.10
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,337,838,861.85</b>	<b>1,598,544,558.54</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		699,846,904.38	351,440,958.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,637,991,957.47	1,247,103,600.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,965,128,884.16	169,851,797,153.54
收到的税费返还		421,431,509.54	443,632,535.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、71	9,514,992,653.12	3,666,414,919.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>159,901,553,046.82</b>	<b>173,961,844,609.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		152,334,314,348.77	171,422,991,089.20
支付给职工以及为职工支付的现金		953,028,090.73	1,305,723,943.02
支付的各项税费		1,987,461,747.44	2,154,504,682.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、71	6,822,214,043.30	3,707,218,628.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>162,097,018,230.24</b>	<b>178,590,438,342.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,195,465,183.42</b>	<b>-4,628,593,733.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		17,135,237,151.40	40,054,962,135.12
取得投资收益收到的现金		299,541,521.89	217,918,341.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,191,277.04	21,680,820.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		353,470,488.95	122,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、72	1,369,439,061.04	1,063,978,051.01
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>19,158,879,500.32</b>	<b>41,481,089,347.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		503,782,691.10	323,495,512.11
投资支付的现金		25,571,066,759.51	56,295,160,749.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		466,317,656.12	167,093,842.29
支付其他与投资活动有关的现金	五、72	610,914,941.95	815,292,545.89
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>27,152,082,048.68</b>	<b>57,601,042,649.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,993,202,548.36</b>	<b>-16,119,953,301.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,867,691,877.39	51,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,358,728,301.88	48,388,000.00
取得借款收到的现金		58,551,441,793.19	66,309,017,996.67
收到其他与筹资活动有关的现金	五、72	7,696,352,956.73	3,451,581,032.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>69,115,486,627.31</b>	<b>69,811,799,029.38</b>
偿还债务支付的现金		48,530,432,728.88	44,102,163,302.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,256,515,321.86	1,582,687,409.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		69,366,015.05	398,998,976.26
支付其他与筹资活动有关的现金	五、72	5,899,104,762.06	1,942,749,406.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>55,686,052,812.80</b>	<b>47,627,600,118.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,429,433,814.51</b>	<b>22,184,198,911.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>19,593,714.83</b>	<b>-3,161,969.65</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,260,359,797.56</b>	<b>1,432,489,906.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,529,796,692.45	9,368,284,090.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,790,156,490.01</b>	<b>10,800,773,996.30</b>

法定代表人：

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  
2020年1-6月

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额												
	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	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、上年年末余额	1,659,900,000.00	6,122,455,898.12	-	-	-	-2,159,465.46	160,520.28	-	7,917,882.94	1,475,337,150.74	9,273,094,197.98	23,529,714,190.57	32,793,325,977.19
加：会计政策变更										16,873,413.64	16,873,413.64	36,889,664.80	53,763,078.44
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	1,659,900,000.00	6,122,455,898.12	-	-	-	-2,159,465.46	160,520.28	-	7,917,882.94	1,492,210,564.38	9,280,485,200.26	23,566,603,855.37	32,847,089,055.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,999,065,140.91	-	39,771,033.42	-	1,199,780.37	29,425.41	-	1,134,300.00	497,085,110.13	3,538,284,790.23	473,025,184.33	4,011,309,974.56
(一) 综合收益总额						1,199,780.37				698,647,124.01	699,846,904.38	1,637,991,957.47	2,337,938,861.85
(二) 所有者投入和减少资本		2,999,065,140.91	-	40,702,032.74	-	-	-	-	-	-	3,039,767,173.65	-302,187,376.60	2,737,579,797.05
1. 所有者投入的资本											-	199,265,162.63	199,265,162.63
2. 其他权益工具持有者投入资本		2,999,065,140.91									2,999,065,140.91	-501,452,539.23	2,497,612,601.68
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他				40,702,032.74							40,702,032.74		40,702,032.74
(三) 专项储备的提取和使用							29,425.41	-	-	-	29,425.41	48,398.99	77,824.40
1. 提取专项储备							40,568.43				40,568.43	66,727.07	107,295.50
2. 使用专项储备							-11,143.02				-11,143.02	-18,328.08	-29,471.10
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配													
4. 其他												-864,693,495.53	-864,693,495.53
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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													
(六) 其他				-930,999.32					1,134,300.00		203,300.68	1,865,700.00	2,069,000.68
四、本年年末余额	1,659,900,000.00	9,121,520,839.03	-	39,771,033.42	-	-959,685.09	189,945.69	-	9,052,182.94	1,989,295,674.51	12,818,769,990.48	24,039,629,039.69	36,858,399,030.19

法定代表人：

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  
2019年1-6月

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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、上年年末余额	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	1,871,284,818.00	8,650,226,554.40	26,932,234,977.39	35,582,461,531.79
加：会计政策变更						697,771.80			39,323.86	-727,096.66	-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年初余额	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、本年增减变动金额(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	-22,525,159.96	-676,942,323.28	-699,467,483.24
1. 所有者投入的资本												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									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) 专项储备的提取和使用	-	-	-	-	-	-	24,152.41	-	-	-	24,152.41	47,686.57	71,838.98
1. 提取专项储备							24,152.41				24,152.41	48,426.19	72,952.98
2. 使用专项储备							-374.38				-374.38	-739.62	-1,114.00
(四) 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													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配										-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
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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													
(六) 其他													
四、本年年末余额	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	26,454,289,588.09	35,212,533,384.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

2020年06月30日

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年06月30日	2020年1月1日	项 目	附注	2020年06月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>		-	-	<b>流动负债：</b>			
货币资金		1,637,785,558.75	1,184,145,734.52	短期借款		433,490,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		839,902,626.76	69,921,250.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款		-	-	应付账款		2,478,693.56	2,478,693.56
预付款项		17,162.50	17,162.50	预收款项		-	555,707.61
其他应收款	十四、1	3,127,242,519.41	1,977,077,389.84	应付职工薪酬		20,241,869.69	26,150,210.16
其中：应收利息	十四、1	-	-	应交税费		1,680,158.53	4,207,807.55
应收股利	十四、1	156,195,196.96	-	其他应付款		1,665,728,183.44	1,149,181,303.59
存货		-	-	其中：应付利息		34,886,575.35	50,770,136.98
持有待售资产		-	-	应付股利		119,398,083.33	119,842,944.45
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产		1,599,901,999.00	400,000,000.00	一年内到期的非流动负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>7,204,849,866.42</b>	<b>3,631,161,536.86</b>	其他流动负债		1,500,000,000.00	-
<b>非流动资产：</b>		-	-	<b>流动负债合计</b>		<b>3,623,618,905.22</b>	<b>1,182,573,722.47</b>
可供出售金融资产		2,047,061,478.12	217,135,829.62	<b>非流动负债：</b>		-	-
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	700,000,000.00
长期应收款		-	-	应付债券		3,197,443,166.68	1,697,620,000.00
长期股权投资	十四、2	6,972,437,804.59	6,151,757,722.95	其中：优先股		-	-
投资性房地产		109,422,310.28	111,201,187.82	永续债		-	-
固定资产		5,763,722.93	6,473,433.19	长期应付款		-	-
在建工程		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
生产性生物资产		-	-	预计负债		-	-
油气资产		-	-	递延收益		-	-
无形资产		21,916,598.19	22,203,753.87	递延所得税负债		822,768.01	834,563.30
开发支出		-	-	其他非流动负债		-	-
商誉		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>3,198,265,934.69</b>	<b>2,398,454,563.30</b>
长期待摊费用		9,287,149.17	10,691,645.91	<b>负债合计</b>		<b>6,821,884,839.91</b>	<b>3,581,028,285.77</b>
递延所得税资产		34,679,196.71	34,679,196.71	<b>所有者权益：</b>		-	-
其他非流动资产		-	-	实收资本		1,659,900,000.00	1,659,900,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,200,568,259.99</b>	<b>6,554,142,770.07</b>	其他权益工具		9,121,520,839.03	6,122,455,698.12
				其中：优先股		-	-
				永续债		9,121,520,839.03	6,122,455,698.12
				资本公积		-36,796.46	-36,796.46
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		10,346,047.21	10,879,012.10
				专项储备		-	-
				盈余公积		-	-
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		-1,208,196,803.28	-1,188,921,892.60
				<b>所有者权益合计</b>		<b>9,583,533,286.50</b>	<b>6,604,276,021.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,405,418,126.41</b>	<b>10,185,304,306.93</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>16,405,418,126.41</b>	<b>10,185,304,306.93</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

2020年1-6月

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、3	572,375.64	1,696,105.69
减：营业成本	十四、3	1,998,342.39	149,784.42
税金及附加		836,154.42	1,705,119.02
销售费用		-	-
管理费用		38,320,147.52	28,836,503.48
研发费用		-	-
财务费用		27,014,694.13	26,317,232.68
其中：利息费用		29,868,890.45	76,773,527.97
利息收入		3,366,613.03	4,405,571.29
加：其他收益		76,042.13	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	251,859,904.40	228,387,963.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	36,312,488.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,324,314.79	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-567.60	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>182,014,101.32</b>	<b>173,075,429.78</b>
加：营业外收入		773,001.88	1,204.66
减：营业外支出		500,000.00	2,682.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>182,287,103.20</b>	<b>173,073,951.78</b>
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>182,287,103.20</b>	<b>173,073,951.78</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,287,103.20	173,073,951.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		<b>-532,964.89</b>	<b>10,397,206.75</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-532,964.89	10,397,206.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-532,964.89	10,397,206.75
3. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		<b>181,754,138.31</b>	<b>183,471,158.53</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2020年1-6月

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,136,619,574.35	2,529,722,045.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,136,619,574.35</b>	<b>2,529,722,045.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		20,376,990.56	18,622,254.44
支付的各项税费		6,279,183.44	7,523,881.63
支付其他与经营活动有关的现金		2,143,127,094.98	1,073,769,279.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,169,783,268.98</b>	<b>1,099,915,415.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,033,163,694.63</b>	<b>1,429,806,630.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		12,294,539,943.46	52,134,618.63
取得投资收益收到的现金		120,688,309.95	47,328,148.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,415,228,253.41</b>	<b>99,462,766.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		581,113.00	1,128,985.90
投资支付的现金		15,940,694,065.09	1,770,193,826.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,817,656.12	182,822,658.03
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,942,092,834.21</b>	<b>1,954,145,470.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,526,864,580.80</b>	<b>-1,854,682,703.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,998,963,575.51	-
取得借款收到的现金		4,749,506,250.00	4,149,019,863.01
收到其他与筹资活动有关的现金		3,048,186,876.71	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,796,656,702.22</b>	<b>4,149,019,863.01</b>
偿还债务支付的现金		3,516,510,000.00	1,900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,489,015.23	292,117,129.95
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,782,999,015.23</b>	<b>2,192,117,129.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,013,657,686.99</b>	<b>1,956,902,733.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>453,629,411.56</b>	<b>1,532,026,659.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,178,295,781.85	1,590,048,075.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,631,925,193.41</b>	<b>3,122,074,735.57</b>

法定代表人

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

2020年1-6月

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,659,900,000.00	-	6,122,455,698.12	-	-36,796.46	-	10,879,012.10	-	-1,188,921,892.60	6,604,276,021.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,659,900,000.00	-	6,122,455,698.12	-	-36,796.46	-	10,879,012.10	-	-1,188,921,892.60	6,604,276,021.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	2,999,065,140.91	-	-	-	-532,964.89	-	-19,274,910.68	2,979,257,265.34
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-532,964.89	-	-19,274,910.68	-19,807,875.57
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	2,999,065,140.91	-	-	-	-	-	-	2,999,065,140.91
1. 所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	2,999,065,140.91	-	-	-	-	-	-	2,999,065,140.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备的提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,659,900,000.00	-	9,121,520,839.03	-	-36,796.46	-	10,346,047.21	-	-1,208,196,803.28	9,583,533,286.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**曦许印晓**  
3502006295000

**煌李印植**  
3502004104850

**青林印伟**

## 母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	其他权益工具			上年金额					
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额(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. 所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 专项储备的提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	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

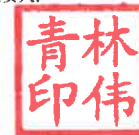
法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 厦门国贸控股集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度上半年

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

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。

#### 2. 合并财务报表范围及变化

本公司 2020 年 1-6 月新增合并 16 家子公司及 1 家结构化主体，减少合并 11 家子公司以及 1 家结构化主体，具体合并范围及其变动情况详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）以持续经营为基础，根据实际发生的交易

和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

本集团下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

纳入合并范围内的厦门国贸集团股份有限公司（以下简称“国贸股份”）和中红普林医疗用品股份有限公司（以下简称“中红医疗”）于 2020 年 1 月 1 日执行 2017 年 7 月 5 日发的《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），其他子公司尚未执行。

根据财会〔2017〕22 号文件规定，本集团在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新收入准则的国贸股份、中红医疗财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本集团对相关内容区别“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”分别描述。

### 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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处

的主要经济环境中的货币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

本集团的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. 记账基础和计价原则

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。

## 6. 企业合并

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

### **(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。

## **7. 合并财务报表的编制方法**

### **(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，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

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

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

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

##### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### **②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，

也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

④子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(5) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本集团购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本集团在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的



账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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（股本溢价），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股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### **③本集团处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **④本集团处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**

##### **A.一次交易处置**

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，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；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 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。

本集团确认其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：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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。

## 9. 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（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 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，采用会计期间的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

## 11. 金融工具

### “尚未执行新金融工具准则的公司”：

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) 金融资产分类和计量

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、应收款项以及可供出售金融资产。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、13）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

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

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

## （2）金融负债分类和计量

本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及其他金融负债。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

工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

### **(3) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

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。

### **(4) 金融资产减值**

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

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

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

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

本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。

### **（5）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础**

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公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出



售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，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。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产转移的利得和损失的计量基础见附注三、11（6）。

#### **（6）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

##### **①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### **(7) 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，且符合附注三、11（6）所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。

### **（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。

### **“已经执行新金融工具准则的公司”：**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### **（1）金融工具的确认和终止确认**

当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融

资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本集团则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值

变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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）金融工具减值**

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本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。

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。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，

其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其中：子公司国贸股份确定组合的依据如下：

**应收票据确定组合的依据如下：**

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。

**应收账款确定组合的依据如下：**

应收账款组合 1 应收关联方款项

应收账款组合 2 应收其他客户款项

对于组合 2 划分为应收其他客户款项组合的应收账款，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。

**其他应收款确定组合的依据如下：**

其他应收款组合 1 应收出口退税、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

其他应收款组合 2 应收关联方款项、应收押金或其他保证金、应收地产合作方经营往来款

其他应收款组合 3 其他

对于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。

**应收款项融资确定组合的依据如下：**

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 国内信用证

对于划分为组合的应收款项融资，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。

**长期应收款**

本集团的长期应收款（含一年内到期的长期应收款）均为应收融资租赁款。对于长期应收款，本集团按照单项和组合方式计算预期信用损失，当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团对于长期应收款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。对划分为组合的长期应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

子公司中红医疗确定组合的依据如下：

**应收票据确定组合的依据如下：**

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**应收账款确定组合的依据如下：**

应收账款组合 1 合并范围内关联方应收款项、应收出口退税、应收保证金及押金、员工备用金；

应收账款组合 2 非合并范围内关联方应收款项

应收账款组合 3 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**其他应收款确定组合的依据如下：**

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项、应收出口退税、应收保证金及押金、员工备用金；

其他应收款组合 2 应收非合并范围内关联方款项

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**应收款项融资确定组合的依据如下：**

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**B.贷款、应收保理款**

本集团发放贷款包括小额贷款、委托银行贷款和典当贷款。

对于贷款、应收保理款，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。

### C. 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。

#### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③ 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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：

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

或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本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。

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

#### ④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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤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。

## ⑥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。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本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。

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

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

### **12. 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。

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本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。

#### **①估值技术**

本集团采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本集团在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价

时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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：

### ①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。

### ②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；开放型基金及集合理



财计划等，以报表日公布的最新净值计算公允价值。

③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、估值技术作为公允价值。

④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。

### 13. 应收款项

**“尚未执行新金融工具准则的公司”：**

应收款项包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

**(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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本集团单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

**(3) 按信用风险特征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	账龄分析法或不计提坏账
组合 3	账龄状态	账龄分析法

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子公司中红普林集团有限公司（以下简称“中红集团”）坏账准备的计提比例为：

A. 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	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

B. 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
7-12 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	账 龄			
	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%

“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注三、11.“已经执行新金融工具准则的公司”-（5）金融工具减值。

## 14. 存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、周转材料、低值易耗品、在途物资、在产品、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、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，原材料和在产品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。

## **15. 合同资产**

### **(1) 合同资产的确认方法及标准**

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### **(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

参见附注三之 10、金融工具。

## **16. 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、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。

## **17. 长期股权投资**

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对

合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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

### **(2) 初始投资成本确定**

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被



投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本集团按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，应按照国家统一的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

#### (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、15。

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。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (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、23。

### 18. 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。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧（摊销）率%
房屋、建筑物	10-50	0-10	10.00-1.80
土地使用权	36-46	—	2.78-2.17

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、23。

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。

### 19. 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

除国贸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	11.87-7.92
运输工具	5-10	3-5	19.40-9.50
办公设备及其他	5	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、23。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿命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。

### **20. 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、23。

### **21. 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。

## **22. 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**

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

#### 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、肉鸡等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。

本公司自行养殖或繁殖的消耗性生物资产的成本，按其在出栏前发生的饲料费、人工费和其他应分摊的间接费用等必要支出确定：

本公司将各月成熟的生产性生物资产折旧费用以及成熟的生产性生物资产的饲养成本归集计入种蛋成本。

本公司将已结束孵化周期的标准种蛋成本以及孵化过程发生的其他成本归集计入出孵雏鸡成本以及无精蛋、毛蛋以及弱苗的成本。

本公司将雏鸡成本以及肉鸡出栏宰杀之前发生的饲养成本归集计入肉鸡成本，并于宰杀加工后计入鸡肉产品成本。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

#### 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，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。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。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) 生产性生物资产的使用寿命和折旧方法**

生产性生物资产折旧采用直线法计算，本公司根据历史经验总结种鸡的产蛋周期，作为折旧的计提依据。

本公司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。

### 23. 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。

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

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、23。

### 24. 长期资产减值

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、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。

## 25. 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。

## 26. 合同负债

### 合同负债的确认方法

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。



合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 27. 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。

#### ① 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。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

## ②设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本集团按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本集团将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本集团可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### **(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。

### **28. 预计负债**

#### **预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本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。

## 29. 永续债等其他金融工具

### (1) 永续债等其他金融工具的分类依据

本集团发行的永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本集团发行的永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他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，则分类为权益工具。

### (2) 永续债等其他金融工具的会计处理方法

本集团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，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本集团（发行企业）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，无论其名称中是否包含“股”，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。

## 30. 收入

“尚未执行新收入工具准则的公司”：

### (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完工作的测量确定。

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。

### 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，本集团确认收入。

### ④建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。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。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## (2) 收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

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 融资租赁业务：

A. 租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

B. 未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

C. 未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

D. 或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

⑥ 其他服务收入：服务交易已提供并已收讫价款或取得收款权利时确认收入。

**“已经执行新收入工具准则的公司”：**

收入确认和计量所采用的会计政策

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

(1) 履约义务分摊

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

## （2）交易价格

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

## （3）某一时段内和某一时点履行履约义务的判断

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### （4）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### （5）主要责任人与代理人

对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### （6）可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### （7）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### （8）客户未行使的合同权利

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部



分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## 2.收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

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相关商品控制权转移给购货方，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手的交易手续费），作为手续费净收入在与客户办理每日款项清算时确认。

### ⑤ 融资租赁业务：

#### A.租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### B.未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

#### C.未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

#### D.或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

⑥ 其他服务收入：服务交易已提供并已收讫价款或取得收款权利时确认收入。

### 31. 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，计入营业外收入。

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。

### 32. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(1) 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。

(2) 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。

### 33. 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资租赁款的入账价值，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。

## 34. 安全生产费用

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。

## 35. 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。

### 36. 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。

### 37. 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，本集团子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。

### 38. 担保准备金

本集团子公司福建金海峡融资担保有限公司的担保准备金包括担保赔偿准备金和未到期责任准备金。融资性担保赔偿准备金按不低于当期期末担保责任余额1%的比例提取，担保赔偿准备金累计达到当期期末担保责任余额10%的，实行差额提取；非融资性担保赔偿准备金按不低于当期期末担保责任余额1%的比例提取，担保赔偿准备金累计达到当期期末担保责任余额5%的，实行差额提取；未到期责任准备金按当期担保费收入50%的比例差额提取。

### 39. 套期会计

#### （1）套期的分类

本集团将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，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。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间

的折算差额。

## (2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本集团为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本集团将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

### **(3) 套期关系评估**

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或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，或者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，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

### **(4) 确认和计量**

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

#### **①公允价值套期**

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，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。如果被套期项

目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，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，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

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累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当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。

## ②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

## ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期



损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

#### **40. 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。

#### **41. 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：

##### **（1）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。

##### **（2）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。

#### **42. 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**

财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 14 号-收入》，要求境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。我司上市公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。根据新收入准则中的衔接规定，公司对可比期间信息不予调整，首次执行新收入准则产生的累积影响数调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目。执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响请参阅本节（3）。

##### **（2）会计估计变更**

本报告期内，本集团无重大会计估计变更。

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	9,186,238,420.80	9,186,238,420.80	—
交易性金融资产	2,849,989,365.39	2,849,989,365.39	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	330,781.14	330,781.14	—
衍生金融资产	909,907,839.08	909,907,839.08	—
应收票据	15,037,192.71	15,037,192.71	—
应收账款	3,800,294,272.27	3,800,294,272.27	—
应收款项融资	435,935,078.42	435,935,078.42	—
预付款项	8,251,857,239.03	8,251,857,239.03	—
应收货币保证金	1,714,780,779.55	1,714,780,779.55	—
应收质押保证金	440,364,160.00	440,364,160.00	—
其他应收款	6,430,643,640.98	6,430,643,640.98	—
其中：应收利息	141,271.57	141,271.57	—
应收股利	105,094.56	105,094.56	—
存货	40,669,806,939.72	40,659,874,579.54	-9,932,360.18
合同资产	—	9,932,360.18	9,932,360.18
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	1,063,519,904.46	1,063,519,904.46	—
其他流动资产	3,551,379,628.86	3,621,423,377.90	70,043,749.04
<b>流动资产合计</b>	<b>79,320,085,242.41</b>	<b>79,390,128,991.45</b>	<b>70,043,749.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	24,451,314.99	24,451,314.99	—
可供出售金融资产	980,554,825.27	980,554,825.27	—
长期应收款	898,124,852.67	898,124,852.67	—
长期股权投资	10,726,428,587.27	10,726,428,587.27	—

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他非流动金融资产	781,110,265.33	781,110,265.33	—
投资性房地产	2,282,329,730.61	2,282,329,730.61	—
固定资产	3,509,572,062.80	3,509,572,062.80	—
在建工程	128,192,888.91	128,192,888.91	—
生产性生物资产	12,533,983.60	12,533,983.60	—
油气资产	—	—	—
无形资产	338,065,890.25	338,065,890.25	—
开发支出	—	—	—
商誉	147,958,688.19	147,958,688.19	—
长期待摊费用	177,514,266.43	177,514,266.43	—
递延所得税资产	1,952,536,746.80	1,952,536,746.80	—
其他非流动资产	810,471,786.31	810,471,786.31	—
<b>非流动资产合计</b>	<b>22,769,845,889.43</b>	<b>22,769,845,889.43</b>	—
<b>资产总计</b>	<b>102,089,931,131.84</b>	<b>102,159,974,880.88</b>	<b>70,043,749.04</b>
负债和股东权益			
流动负债：	—	—	—
短期借款	11,581,332,576.11	11,581,332,576.11	—
交易性金融负债	3,005,897,585.70	3,005,897,585.70	—
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	559,528,068.16	559,528,068.16	—
应付票据	11,572,459,638.89	11,572,459,638.89	—
应付账款	4,893,166,786.70	4,893,166,786.70	—
预收款项	14,169,193,344.10	152,935,646.90	-14,016,257,697.20
应付货币保证金	2,486,953,696.14	2,486,953,696.14	—
应付质押保证金	440,364,160.00	440,364,160.00	—
合同负债	—	13,074,190,344.77	13,074,190,344.77
应付职工薪酬	870,377,689.99	870,377,689.99	—
应交税费	1,290,117,872.06	1,290,117,872.06	—
其他应付款	4,957,420,089.65	4,957,420,089.65	—
其中：应付利息	51,774,829.72	51,774,829.72	—
应付股利	203,681,153.02	203,681,153.02	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	1,282,977,488.88	1,282,977,488.88	—
其他流动负债	1,234,919,563.29	2,176,986,915.72	942,067,352.43

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动负债合计</b>	<b>58,344,708,559.67</b>	<b>58,344,708,559.67</b>	—
非流动负债：			
长期借款	5,924,842,128.60	5,924,842,128.60	—
应付债券	3,853,544,816.33	3,853,544,816.33	—
长期应付款	839,901,601.50	839,901,601.50	—
长期应付职工薪酬	12,465,012.83	12,465,012.83	—
预计负债	18,687,915.81	18,687,915.81	—
递延收益	27,886,163.81	27,886,163.81	—
递延所得税负债	274,568,956.10	290,849,626.70	16,280,670.60
其他非流动负债	—	—	—
<b>非流动负债合计</b>	<b>10,951,896,594.98</b>	<b>10,968,177,265.58</b>	<b>16,280,670.60</b>
<b>负债合计</b>	<b>69,296,605,154.65</b>	<b>69,312,885,825.25</b>	<b>16,280,670.60</b>
股东权益：			
实收资本	1,659,900,000.00	1,659,900,000.00	—
其他权益工具	6,122,455,698.12	6,122,455,698.12	—
其中：永续债	6,122,455,698.12	6,122,455,698.12	—
资本公积	—	—	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	-2,159,465.46	-2,159,465.46	—
专项储备	160,520.28	160,520.28	—
盈余公积	—	—	—
一般风险准备	7,917,882.94	7,917,882.94	—
未分配利润	1,475,337,150.74	1,492,210,564.38	16,873,413.64
归属于母公司所有者权益合计	9,263,611,786.62	9,280,485,200.26	16,873,413.64
少数股东权益	23,529,714,190.57	23,566,603,855.37	36,889,664.80
股东权益合计	32,793,325,977.19	32,847,089,055.63	53,763,078.44
负债和股东权益总计	102,089,931,131.84	102,159,974,880.88	70,043,749.04

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号），本集团于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本集团为签订商品房销售合同而支付的销售佣金等直接增量成本可以被销售对价

覆盖,本集团将相关金额资本化确认为合同取得成本,在相关收入确认时进行摊销。2020年1月1日前,这些增量成本在发生时被确认为销售费用。本集团于2020年1月1日起执行新收入准则,调整了2020年年初留存收益:期初未分配利润增加16,873,413.64元,少数股东权益增加36,889,664.80元;同时对年初财务报表其他相关项目金额进行了调整。

#### (5) 前期重大差错更正

本集团不存在前期重大差错更正。

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

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	应纳税所得额	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及附加税费。

#### 2. 企业所得税

本公司及在厦门注册的子公司本期企业所得税税率为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和的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。根据国家税务总局国税发[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70%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

说明：本财务报表附注的“本期期初”、“期初”指2020年1月1日，“期末”指2019年06月30日，“上期期末”指2019年06月30日，“上期”指2019年1-6月，“本期”指2020年1-6月。

#### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,364,273.89	246,515.98
银行存款	9,676,003,567.64	6,344,877,076.09
其他货币资金	2,238,126,085.27	2,841,114,828.73
<b>合计</b>	<b>11,919,493,926.80</b>	<b>9,186,238,420.80</b>
其中：存放在境外的款项总额	1,042,484,798.11	414,302,313.97

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金	516,439,382.75	633,098,218.54
定期存款或用于担保的其他存款	79,931,252.31	5,000,000.00
住房维修金、售房专户资金	52,456,853.19	62,283,843.95
涉及诉讼，所有权受到限制；商品房预售监管资金等	1,348,288,252.03	2,089,636,634.45
协定存款等	1,107,640,996.61	850,298,318.11
其他	10,435,784.67	1,284,247.12

项 目	期末余额	期初余额
合计	<b>3,115,192,521.56</b>	<b>3,641,601,262.17</b>

说明：货币资金中应收利息 14,043,220.72 元，因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此上述表格列示以外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 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		
其中：债务工具投资	5,369,955,003.26	2,143,024,425.19
权益工具投资	1,006,645,957.44	706,964,940.20
合计	<b>6,376,600,960.70</b>	<b>2,849,989,365.39</b>

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 338,452,016.00 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	630,000,000.00	330,781.14
其中：债务工具投资	208,796,316.36	—
权益工具投资	—	330,781.14
合计	<b>838,796,316.36</b>	<b>330,781.14</b>

## 4. 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
期货合约	1,025,397,947.70	823,519,889.44
外汇合约	14,045,677.80	82,741,143.45
其他	4,789,272.55	3,646,806.19
合计	<b>1,044,232,898.05</b>	<b>909,907,839.08</b>

## 5. 应收票据

### (1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值



种 类	期末余额	期初余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,908,161.20	—	12,908,161.20	14,115,082.01	—	14,115,082.01
商业承兑汇票	7,722,199.93	386,110.00	7,336,089.93	970,642.84	48,532.14	922,110.70
<b>合计</b>	<b>20,630,361.13</b>	<b>386,110.00</b>	<b>20,244,251.13</b>	<b>15,085,724.85</b>	<b>48,532.14</b>	<b>15,037,192.71</b>

(2) 期末本集团不存在已质押的应收票据

(3) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
其中：银行承兑汇票	36,920,521.22	—
商业承兑汇票	54,213,443.55	—
<b>合计</b>	<b>91,133,964.77</b>	—

(4) 期末本集团不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(5) 本期坏账准备的变动情况

类 别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
商业承兑汇票	48,532.14	337,577.86	—	—	—	386,110.00

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

## 6. 应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	462,791,247.46	110,348,047.77	352,443,199.69	470,446,453.69	110,702,494.46	359,743,959.23
已经执行新金融工具准则的公司	5,177,013,123.38	586,188,346.51	4,590,824,776.87	3,964,968,098.55	524,417,785.51	3,440,550,313.04
<b>合计</b>	<b>5,639,804,370.84</b>	<b>696,536,394.28</b>	<b>4,943,267,976.56</b>	<b>4,435,414,552.24</b>	<b>635,120,279.97</b>	<b>3,800,294,272.27</b>

(1) 坏账准备计提情况：

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

类 别	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	26,361,483.95	5.56	26,361,483.95	100.00	---
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：组合 1	---	---	---	---	---
组合 2	27,103,739.17	5.72	---	---	27,103,739.17
组合 3	415,778,214.84	87.69	90,438,754.32	21.75	325,339,460.52
组合小计	442,881,954.01	93.40	90,438,754.32	20.42	352,443,199.69
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	4,917,380.08	1.04	4,917,380.08	100.00	---
<b>合计</b>	<b>474,160,818.04</b>	<b>100.00</b>	<b>121,717,618.35</b>	<b>25.67</b>	<b>352,443,199.69</b>

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	12,698,137.84	2.70	12,698,137.84	100.00	—
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：组合 1	—	—	—	—	—
组合 2	1,062,209.47	0.22	422,714.58	39.80	639,494.89
组合 3	449,355,145.49	95.52	90,250,681.15	20.08	359,104,464.34
组合小计	450,417,354.96	95.74	90,673,395.73	20.13	359,743,959.23
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	7,330,960.89	1.56	7,330,960.89	100.00	—
<b>合计</b>	<b>470,446,453.69</b>	<b>100.00</b>	<b>110,702,494.46</b>	<b>23.53</b>	<b>359,743,959.23</b>

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
厦门德和科贸易有限公司	2,276,768.78	2,276,768.78	100	基本无回收可能
PRECOMAR,S.L.	6,426,605.46	6,426,605.46	100	基本无回收可能
卡迪卡	6,271,532.38	6,271,532.38	100	基本无回收可能

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门意瑞电气有限公司	11,386,577.33	11,386,577.33	100	基本无回收可能
合计	26,361,483.95	26,361,483.95	—	—

B. 按组合计提坏账准备的应收账款

a. 采用账龄分析法（组合3）计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	318,806,403.41	74.24	11,119,010.44	352,725,665.55	78.50	11,178,018.89
1至2年	22,135,741.08	5.15	12,512,452.53	10,754,944.58	2.39	1,204,737.53
2至3年	9,315,944.53	2.17	2,114,007.95	9,883,549.72	2.20	1,983,430.55
3年以上	79,183,472.05	18.44	78,356,629.63	75,990,985.64	16.91	75,884,494.18
合 计	<b>429,441,561.07</b>	<b>100.00</b>	<b>104,102,100.55</b>	<b>449,355,145.49</b>	<b>100.00</b>	<b>90,250,681.15</b>

“已经执行新金融工具准则的公司”：

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	4,659,781,627.12
1至2年	151,105,179.55
2至3年	47,928,619.30
3年以上	318,197,697.41
小计	<b>5,177,013,123.38</b>
减：坏账准备	586,188,346.51
合计	<b>4,590,824,776.87</b>

②按坏账计提方法分类披露

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	506,068,819.64	9.78	339,768,006.76	67.14	166,300,812.88

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	506,068,819.64	9.78	339,768,006.76	67.14	166,300,812.88
按组合计提坏账准备	4,670,944,303.74	90.22	246,420,339.75	5.28	4,424,523,963.99
其中：应收关联方款项	48,358,988.13	0.93	2,417,949.41	5.00	45,941,038.72
应收其他客户款项	4,622,585,315.61	89.29	244,002,390.34	5.28	4,378,582,925.27
<b>合计</b>	<b>5,177,013,123.38</b>	<b>100.00</b>	<b>586,188,346.51</b>	<b>11.32</b>	<b>4,590,824,776.87</b>

(续上表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	494,961,801.00	12.48	331,658,578.83	67.01	163,303,222.17
按组合计提坏账准备					
其中：应收关联方款项	10,607,129.84	0.27	530,356.49	5.00	10,076,773.35
应收其他客户款项	3,459,399,167.71	87.25	192,228,850.19	5.56	3,267,170,317.52
<b>合计</b>	<b>3,964,968,098.55</b>	<b>100.00</b>	<b>524,417,785.51</b>	<b>13.23</b>	<b>3,440,550,313.04</b>

A. 期末，按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	预期信用损失率(%)	计提理由
CUBAELECTRONICA	174,522,469.30	104,713,481.61	60.00	预计部分无法收回
EMPRESA COMERCIALIZADORA DIVEP	137,428,054.89	92,132,348.87	67.04	预计部分无法收回
MAQUIMPORT	84,169,777.94	54,716,855.74	65.01	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
PEACE BIRD TRADING CORP.	12,795,884.01	5,516,652.38	43.11	预计部分无法收回
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.	3,053,674.56	1,878,927.90	61.53	预计部分无法收回
其他零星项目小计	62,028,483.91	48,739,265.23	78.58	预计部分无法收回
<b>合计</b>	<b>506,068,819.64</b>	<b>339,768,006.76</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

B.期末，应收其他客户款项：

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,519,347,592.80	213,125,931.93	4.72
1至2年	71,643,307.00	7,164,330.70	10.00
2至3年	11,260,411.57	3,378,123.47	30.00
3年以上	20,334,004.24	20,334,004.24	100.00
<b>合计</b>	<b>4,622,585,315.61</b>	<b>244,002,390.34</b>	<b>5.28</b>

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 65,305,944.49 元，本期收回或转回坏账准备金额 263,611.72 元。

其中，本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

债务人名称	收回或转回金额	收回方式/转回原因
广州市长苙纸制品加工有限公司	12,137.00	银行存款/已收回
镇江铨盛纸业有限公司	17,547.47	银行存款/已收回
深圳市兴海洋印刷实业有限公司	18,057.00	银行存款/已收回
东莞市昶盛纸品印刷有限公司	61,264.35	银行存款/已收回
佛山市顺德区英锋包装印刷有限公司	18,340.00	银行存款/已收回
东莞市图盈实业有限公司	31,585.42	银行存款/已收回
佛山市南海金俊彩印包装厂	8,487.51	银行存款/已收回
佛山市名印印刷厂	44,725.03	银行存款/已收回
中山市小榄镇嘉盛印刷厂	35,487.33	银行存款/已收回
厦门市会议展览事务局	15,980.61	银行存款/已转回
<b>合计</b>	<b>263,611.72</b>	—

(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	4,375,158.51

其中，重要的应收账款核销情况如下：

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
-------	--------	------	------	---------	-------------

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市昶盛纸品印刷有限公司	货款	723,758.94	无法收回	已审批	否
南通恒源纸业有限公司	货款	671,421.66	无法收回	已审批	否
广州市浩鹰印刷有限公司	货款	363,900.22	无法收回	已审批	否
德嘉印刷制品(深圳)有限公司	货款	335,861.28	无法收回	已审批	否
天津纳尔夫纸品包装有限公司	货款	281,414.20	无法收回	已审批	否
苏州建顺印刷有限公司	货款	268,210.08	无法收回	已审批	否
中山市金国印刷有限公司	货款	256,270.91	无法收回	已审批	否
昆山立希纸张贸易有限公司	货款	148,716.77	无法收回	已审批	否
镇江铨盛纸业有限公司	货款	141,013.64	无法收回	已审批	否
昆山东荷彩印有限公司	货款	122,296.94	无法收回	已审批	否
常熟东恒商标织造有限公司	货款	120,470.03	无法收回	已审批	否
深圳市兴海洋印刷实业有限公司	货款	103,747.27	无法收回	已审批	否
中山市小榄镇创伟纸类制品厂	货款	102,663.79	无法收回	已审批	否
<b>合计</b>	—	<b>3,639,745.73</b>	—	—	—

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	217,732,315.05	3.86	10,886,615.75
第二名	179,090,819.45	3.18	8,954,540.97
第三名	174,522,469.30	3.09	104,713,481.61
第四名	165,232,541.41	2.93	8,261,627.07
第五名	157,610,818.93	2.79	7,880,540.95
<b>合计</b>	<b>894,188,964.14</b>	<b>15.85</b>	<b>140,696,806.35</b>

## 7. 应收款项融资

## (1) 分类列示

项目	期末公允价值	期初公允价值
银行承兑汇票	808,230,379.82	434,924,288.64
国内信用证	—	1,010,789.78
<b>合计</b>	<b>808,230,379.82</b>	<b>435,935,078.42</b>

## (2) 本集团应收款项融资核算的银行承兑汇票和国内信用证是由信用等级较高的银

行承兑，预期信用损失较低，故无需计提减值准备。

(3) 其他说明

①期末本集团已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	5,480,405.86

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
银行承兑汇票	5,083,806,439.15	—
国内信用证	1,140,833,220.59	—
合 计	<b>6,224,639,659.74</b>	—

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故本集团将已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票终止确认。

8. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准 备	账面余额		坏账准 备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	11,983,595,263.11	99.24	—	8,171,708,895.57	99.03	—
1 至 2 年	41,517,206.18	0.34	—	31,432,764.79	0.38	—
2 至 3 年	10,027,474.37	0.08	—	7,212,248.56	0.09	—
3 年以上	40,495,084.63	0.34	—	41,503,330.11	0.50	—
合 计	<b>12,075,635,028.29</b>	<b>100.00</b>	—	<b>8,251,857,239.03</b>	<b>100.00</b>	—

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

单位名称	与本集团 关系	金额	账龄	未结算原因
福州兴顺造船有限公司	非关联方	19,108,875.60	2-3 年：1,650,000.00 元； 3 年以上：17,458,875.60 元；	预付造船款， 尚未交船
NIGATE POWER SYSTEMS (SINGAPORE)	非关联方	9,457,489.61	3 年以上	预付造船款， 尚未交船

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
GREENBAY MARINE PTE LTD	非关联方	5,356,960.81	3年以上	预付造船款, 尚未交船
合计		33,923,326.02	—	—

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	490,719,323.91	4.06	—
第二名	307,944,458.21	2.55	—
第三名	302,172,995.66	2.50	—
第四名	289,281,367.05	2.40	—
第五名	284,969,529.74	2.36	—
合计	<b>1,675,087,674.57</b>	<b>13.87</b>	—

9. 应收货币保证金与应收质押保证金

项目	期末余额	期初余额
应收货币保证金	2,147,994,281.05	1,714,780,779.55
应收质押保证金	702,489,552.00	440,364,160.00

说明：期末，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

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	514.12	141,271.57
应收股利	53,845,969.57	105,094.56
其他应收款项	5,578,133,046.15	6,430,397,274.85
合计	<b>5,631,979,529.84</b>	<b>6,430,643,640.98</b>

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	—	89,834.70
典当贷款	—	25,333.39
小额贷款	—	26,103.48



项 目	期末余额	期初余额
合计	514.12	141,271.57

## (3) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
基金分红	30,627.56	15,374.28
厦门国璟环境工程有限公司	59,649.92	59,649.92
厦门建筑综合发展公司	30,070.36	30,070.36
厦门集装箱码头集团有限公司	53,725,621.73	—
合计	53,845,969.57	105,094.56

## (4) 其他应收款项

## ①其他应收款项按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
<b>尚未执行新金融工具准则的公司：</b>		
非合并范围内关联方往来	1,701,075,160.10	1,820,743,301.18
非关联方往来款	1,042,329,470.99	946,671,884.75
保证金及押金	21,912,028.19	195,304,460.75
备用金及员工借款	1,042,917.59	2,412,885.24
出口退税	301,206.58	—
其他	37,997,866.52	18,662,759.53
小计	2,804,658,649.97	2,983,795,291.45
坏账准备	697,753,070.47	708,858,294.07
<b>账面价值</b>	<b>2,106,905,579.50</b>	<b>2,274,936,997.38</b>
<b>已经执行新金融工具准则的公司：</b>		
非合并范围内关联方往来	2,525,363,063.39	3,469,057,401.74
非关联方往来款	499,493,075.87	520,440,967.04
期货保证金	541,014,387.84	331,648,865.56
应收地产合作方往来款	156,805,758.80	94,876,072.60
保证金及押金	84,309,163.70	88,030,710.96
出口退税	22,416,030.48	57,501,328.18
应收担保代位追偿款	28,485,516.98	29,290,232.98
备用金	2,802,958.65	1,804,892.87
其他	14,547,187.76	19,556,115.07
小计	3,875,237,143.47	4,612,206,587.00

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	404,009,676.82	456,746,309.53
<b>账面价值</b>	<b>3,471,227,466.65</b>	<b>4,155,460,277.47</b>
<b>合 计</b>	<b>5,578,133,046.15</b>	<b>6,430,397,274.85</b>

②坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

种 类	期末数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	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项	831,170,321.40	29.64	627,349,328.24	75.48	203,820,993.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
其中：组合 1	85,636,113.58	3.05	—	—	85,636,113.58
组合 2	1,697,775,160.10	60.54	—	—	1,697,775,160.10
组合 3	150,610,201.19	5.37	30,936,888.53	20.54	119,673,312.66
组合小计	1,934,021,474.87	68.96	30,936,888.53	1.60	1,903,084,586.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	39,338,312.43	1.40	39,338,312.43	100.00	—
<b>合 计</b>	<b>2,804,530,108.70</b>	<b>100.00</b>	<b>697,624,529.20</b>	<b>24.87</b>	<b>2,106,905,579.50</b>

(续上表)

种 类	期初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	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项	840,819,423.45	28.18	640,685,818.32	76.20	200,133,605.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
其中：组合 1	197,717,345.99	6.63	—	—	197,717,345.99

种 类	期初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 2	1,820,743,301.18	61.02	—	—	1,820,743,301.18
组合 3	87,401,320.64	2.93	31,058,575.56	35.54	56,342,745.08
组合小计	2,105,861,967.81	70.58	31,058,575.56	1.47	2,074,803,392.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	37,113,900.19	1.24	37,113,900.19	100.00	—
<b>合 计</b>	<b>2,983,795,291.45</b>	<b>100.00</b>	<b>708,858,294.07</b>	<b>23.76</b>	<b>2,274,936,997.38</b>

A. 期末，单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	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
江西江州联合造船有限责任公司	118,654,437.73	81,868,165.66	69.00	预计部分无法收回
中石化化工销售（上海）有限公司	104,248,080.00	26,062,020.00	25.00	预计部分无法收回
南通润邦海洋工程装备有限公司	58,190,695.20	10,725,663.63	18.43	预计部分无法收回
深圳市普和实业有限公司	30,026,175.70	28,320,000.00	94.32	预计部分无法收回
福建省长兴船舶重工有限公司	28,646,914.23	9,519,114.23	33.23	预计部分无法收回
衡水前么头国储粮库有限责任公司	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海长桥物流有限公司	22,566,371.66	16,091,371.66	71.31	预计部分无法收回
广州铨澈贸易有限公司	16,272,917.60	15,418,334.08	94.75	预计部分无法收回
舜广控股集团（上海）有限公司	13,232,674.50	1,323,267.45	10.00	预计部分无法收回
海口琼山宇龙贸易有限公司	13,212,389.36	13,212,389.36	100.00	预计无法收回
莆田市万丰木业有限公司	6,114,829.36	6,114,829.36	100.00	预计无法收回
泉州市锦程海运有限责任公司	5,507,159.78	5,507,159.78	100.00	预计无法收回
唐山松汀钢铁有限公司	5,136,488.72	5,136,488.72	100.00	预计无法收回
其他零星项目小计	20,483,921.02	19,414,930.50	94.78	预计部分无法收回
厦门鼎诚兴进出口有限公司	18,688,434.18	18,688,434.18	100.00	预计部分无法收回
厦门经济特区对外贸易保税品公司	2,116,023.54	2,116,023.54	100.00	预计无法收回
上海迈钢实业有限公司	2,685,168.99	2,685,168.99	100.00	预计无法收回
厦门国贸控股散装水泥有限公司	3,004,420.33	3,004,420.33	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
福建南安市贤盛石材有限公司（非矿前坂）	5,116,983.68	5,116,983.68	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
厦门新阳纸业有限公司	452,534,138.77	253,930,533.64	56.11	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
英特(东山)食品有限公司	115,410,526.13	115,193,138.10	99.81	预计无法收回
宁波国盛食品有限公司	47,923,902.34	42,923,902.34	89.57	涉及诉讼客户
广东宝达食品有限公司	31,637,444.15	31,637,444.15	100.00	预计无法收回
宁波海静食品有限公司	28,609,920.78	28,609,920.78	100.00	涉及诉讼客户
厦门迪派数码贸易有限公司	24,280,000.00	24,280,000.00	100.00	涉及诉讼客户
秣归帝元食品罐头股份有限公司	14,407,614.40	14,407,614.40	100.00	涉及诉讼客户
<b>合计</b>	<b>1,297,463,376.26</b>	<b>890,063,062.67</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

B. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a. 采用账龄分析法（组合3）计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	112,751,867.95	74.86	1,918,214.18	1.70	110,833,653.77
1至2年	4,321,425.92	2.87	2,757,017.92	63.80	1,564,408.00
2至3年	1,327,064.85	0.88	464,154.38	34.98	862,910.47
3年以上	32,212,910.33	21.39	25,800,569.91	80.09	6,412,340.42
<b>合计</b>	<b>150,613,269.05</b>	<b>100.00</b>	<b>30,939,956.39</b>	<b>20.54</b>	<b>119,673,312.66</b>

(续上表)

账龄	期初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	49,064,980.57	56.14	2,427,850.63	4.95	46,637,129.94
1至2年	10,062,798.72	11.51	1,821,770.68	18.10	8,241,028.04
2至3年	1,226,244.98	1.40	359,898.72	29.35	866,346.26
3年以上	27,047,296.37	30.95	26,449,055.53	97.79	598,240.84
<b>合计</b>	<b>87,401,320.64</b>	<b>100.00</b>	<b>31,058,575.56</b>	<b>35.54</b>	<b>56,342,745.08</b>

“已经执行新金融工具准则的公司”:

账龄	期末余额
----	------

账 龄	期末余额
1 年以内	1,671,541,238.77
1 至 2 年	1,439,099,470.40
2 至 3 年	207,062,753.94
3 年以上	557,533,680.36
小计	<b>3,875,237,143.47</b>
减：坏账准备	404,009,676.82
合计	<b>3,471,227,466.65</b>

A. 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)	
期初余额	185,883,435.13	760,912.58	270,107,909.50	<b>456,752,257.21</b>
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-53,040,319.92	949,452.02	-96,905.37	<b>-52,187,773.27</b>
本期转回	200,000.00	—	737,627.33	<b>937,627.33</b>
本期转销	-200,000.00	—	—	<b>-200,000.00</b>
本期核销	—	—	18,692.50	<b>18,692.50</b>
其他变动	1,300.93	39.74	200,172.04	<b>201,512.71</b>
期末余额	<b>132,844,416.14</b>	<b>1,710,404.34</b>	<b>269,454,856.34</b>	<b>404,009,676.82</b>

B. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
按单项计提坏 账准备	263,240,094.76	22,594.79	737,627.33	18,692.50	207,364.71	262,713,734.43
按组合计提坏 账准备	193,512,162.45	-52,210,368.06	200,000.00	-200,000.00	-5,852.00	141,295,942.39
其中：按账龄 计提的坏账准 备的其他应收 款	10,977,453.18	-748,610.27	—	—	-5,852.00	10,222,990.91

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收关联方的款项	173,458,817.77	-47,312,023.81	—	—	—	126,146,793.96
应收地产合作方往来款	4,743,803.63	-3,959,774.83	—	—	—	784,028.80
应收押金或其他保证金	4,332,087.87	-189,959.15	200,000.00	-200,000.00	—	4,142,128.72
<b>合计</b>	<b>456,752,257.21</b>	<b>-52,187,773.27</b>	<b>937,627.33</b>	<b>-181,307.50</b>	<b>201,512.71</b>	<b>404,009,676.82</b>

③重要的收回或转回坏账准备情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏奕淳船舶重工有限公司	737,627.33	银行存款
桐庐中侨集团有限责任公司	500,000.00	银行存款
PAN WITHWORTH LIMITED	717,092.81	银行存款
<b>合计</b>	<b>1,954,720.14</b>	—

④实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-181,307.50

其中重要的实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
厦门鑫宛塑料科技有限公司	货款	7,086.00	无法收回，转作坏账核销	已审批	否
厦门厦星物流有限公司	非关联方往来款	7,006.50	应收款无法收回	已审批	否
个人客户—郭惠宏	保证金及押金	4,600.00	应收款无法收回	已审批	否
<b>合计</b>	—	<b>18,692.50</b>	—	—	—

⑤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-52,187,773.27元，本期收回或转回坏账准备金额937,627.33元。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门市天地开发建设 有限公司	关联方往来款	467,116,412.00	1年以内	8.29	43,936,856.71

		287,676,122.17	1-2 年	5.11	
		123,944,600.00	2-3 年	2.20	
杭州茂国悦盈置业有限公司	关联方往来款	13,181,238.73	1 年以内	0.23	42,516,069.81
		837,140,157.53	1-2 年	14.86	
厦门新沿线联合置业有限公司	关联方往来款	884,099,824.00	1 年以内	15.70	—
厦门新阳纸业有限公司	关联方往来款	3,470,000.00	1 年以内	0.06	253,930,533.64
		8,801,449.91	1-2 年	0.16	
		38,329,000.00	2-3 年	0.68	
		401,933,688.86	3 年以上	7.14	
南京悦宁房地产开发有限公司	关联方往来款	333,805,764.88	1 年以内	5.93	16,690,288.24
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,399,498,258.08</b>	<b>—</b>	<b>60.36</b>	<b>357,073,748.40</b>

## 11. 存货

### (1) 存货分类

项 目	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	170,153,193.98	25,000,000.00	145,153,193.98	145,259,490.64	25,204,910.18	120,054,580.46
自制半成品及在产品	22,424,926.63	—	22,424,926.63	22,850,682.15	1,274,900.00	21,575,782.15
库存商品	12,621,600,554.98	210,265,500.90	12,411,335,054.08	6,981,101,744.39	103,348,010.67	6,877,753,733.72
周转材料	7,469,177.13	—	7,469,177.13	4,478,340.68	150,106.83	4,328,233.85
消耗性生物资产	18,806,721.55	—	18,806,721.55	17,812,044.81	4,570,295.00	13,241,749.81
开发成本	36,981,318,102.23	110,862,169.54	36,870,455,932.69	30,784,661,502.28	148,679,482.46	30,635,982,019.82
开发产品	2,279,556,289.67	132,028,345.47	2,147,527,944.20	3,062,062,133.14	88,979,674.27	2,973,082,458.87
发出商品	19,024,263.18	256,331.01	18,767,932.17	11,455,888.49	1,248,223.05	10,207,665.44
委托加工物资	—	—	—	2,797,643.64	—	2,797,643.64
代建开发成本	—	—	—	9,932,360.18	—	9,932,360.18
低值易耗品	260,823.74	—	260,823.74	850,711.78	—	850,711.78
<b>合计</b>	<b>52,120,614,053.09</b>	<b>478,412,346.92</b>	<b>51,642,201,706.17</b>	<b>41,043,262,542.18</b>	<b>373,455,602.46</b>	<b>40,669,806,939.72</b>

说明：期末，本集团以 1,103,443,626.94 元库存商品仓单用于质押充抵期货交易保证金；以账面价值 19,923,373,542.80 元土地使用权用于借款抵押担保；以账面价值 19,923,373,542.80 元存货用于借款抵押担保；存在账面价值为 57,453,332.75 元的库存商品涉及诉讼受限。

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加金额		本期减少金额		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,204,910.18	-	-	204,910.18	-	25,000,000.00
自制半成品及在产品	1,274,900.00	-	-	-	1,274,900.00	-
库存商品	103,348,010.67	203,624,939.85	123,478.18	96,830,927.80	-	210,265,500.90
周转材料	150,106.83	-	-	-	150,106.83	-
消耗性生物资产	4,570,295.00	-	-	2,174,235.68	2,396,059.32	-
开发成本	148,679,482.46	19,782,357.61	-	-	57,599,670.53	110,862,169.54
开发产品	88,979,674.27	21,983,458.44	57,599,670.53	36,534,457.77	-	132,028,345.47
发出商品	1,248,223.05	-	-	991,892.04	-	256,331.01
<b>合计</b>	<b>373,455,602.46</b>	<b>245,390,755.90</b>	<b>57,723,148.71</b>	<b>136,736,423.47</b>	<b>61,420,736.68</b>	<b>478,412,346.92</b>

(3) 期末存货余额含有借款费用资本化金额的说明：

期末存货余额中借款费用资本化金额 233,277,694.70 元。

(4) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额	期末跌价准备
厦门国贸商城酒店	待定	待定	416,416,800.00	63,064,759.34	62,972,298.34	-
厦门国贸天成一期	2018 年	2021 年	2,150,000,000.00	1,915,277,997.66	1,846,304,277.81	21,399,639.21
厦门国贸天成二期	2018 年	2021 年	3,896,448,420.66	3,244,068,991.36	3,183,891,995.79	19,782,357.61
厦门国贸天峯	2018 年	2021 年	2,952,144,850.90	2,495,449,196.79	2,412,224,056.93	2,795,315.51
厦门前海湾	2018 年	2021 年	2,100,000,000.00	1,793,812,908.32	1,731,094,116.34	-
南昌国贸天峯	2017 年	2020 年	1,532,451,704.91	-	1,340,001,880.09	-
漳州国贸天成	2018 年	2021 年	2,080,000,000.00	1,700,678,764.32	1,639,226,190.54	-
上海国贸天悦 57A 地块	2016 年	2020 年	1,680,000,000.00	-	1,500,064,014.01	-
合肥国贸天悦	2015-2017 年	2018-2021 年	1,765,270,000.00	196,609,200.86	184,606,406.05	-
合肥国贸天成	2018 年	2020-2022 年	6,331,684,974.00	5,007,064,835.36	4,904,153,547.54	66,884,857.21
福州国贸九溪原	2019 年	2021 年	774,099,400.00	596,279,765.48	545,923,709.87	-
融创国贸珑溪大观	2019 年	2021 年	3,003,144,800.00	2,091,065,637.49	2,007,565,901.31	-
南昌 DACJ2019025	2020 年	2022 年	879,340,000.00	545,002,096.01	530,724,292.57	-



项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额	期末跌价准备
号地块						
上海佘山 13D-36 地块	2020 年	2022 年	4,109,202,300.00	2,595,845,888.56	2,441,925,737.56	—
上海永丰 H39-06 号地块	2020 年	2022 年	2,077,413,900.00	1,373,834,322.58	1,277,100,484.84	—
宁波 ZB09-04-02D 地块	2019 年	2021 年	2,163,535,700.00	1,444,643,587.72	1,381,519,452.07	—
福州 2019-42 号地块	2020 年	2022 年	3,728,668,800.00	2,423,561,918.80	2,373,662,690.67	—
上海永丰 H38-03 地块	2020 年	2022 年	2,209,892,600.00	1,340,051,665.52	258,240,000.00	—
同安 2019TP02	2020 年	2022 年	1,597,161,147.17	1,084,265,251.10	1,056,780,000.00	—
集美 J2019P02	2020 年	2022 年	4,595,948,111.44	3,284,379,151.52	—	—
翔安 2020XP01	2020 年	2022 年	4,934,584,043.22	3,702,850,000.00	—	—
金代风情街	2011 年	—	246,587,600.00	33,271,738.16	33,257,038.16	—
中红建材城二期	2010 年	2011 年	150,868,216.59	44,456,588.38	48,249,204.68	—
中红建材城以西区域	2010 年	2012 年	285,441,804.21	—	20,593,939.80	—
新会展中心项目	2020 年	2022 年	14,248,000,000.00	5,783,836.90	4,580,267.31	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>69,908,305,173.10</b>	<b>36,981,318,102.23</b>	<b>30,784,661,502.28</b>	<b>110,862,169.54</b>

(5) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末跌价准备
厦门国贸商城同悦	2017 年	9,532,928.20	—	—	9,532,928.20	—
厦门国贸天悦 4#	2018 年	6,675,828.15	—	—	6,675,828.15	—
厦门国贸天悦 5#	2019 年	1,753,384,032.55	—	1,714,882,288.53	38,501,744.02	—
漳州国贸润园一期一标段	2016 年	11,923,444.99	—	1,639,802.53	10,283,642.46	—
漳州国贸润园一期二标段	2017 年	14,362,791.37	—	6,638,427.28	7,724,364.09	—
漳州国贸润园二期一标	2018 年	45,560,418.26	—	25,536,994.73	20,023,423.53	—
漳州国贸润园二期	2019 年	92,932,566.16	—	16,798,517.73	76,134,048.43	—

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末跌价准备
期二标						
龙岩国贸天琴湾 (A 地块)	2017 年	8,812,433.95	—	5,757,325.70	3,055,108.25	1,870,833.93
龙岩国贸天琴湾 (B 地块)	2017 年	4,504,770.16	—	792,140.47	3,712,629.69	3,712,629.69
南昌国贸春天	2017 年	1,478,617.73	—	—	1,478,617.73	—
南昌国贸阳光	2015 年	889,790.24	40,113.90	854,945.73	74,958.41	—
南昌国贸天琴湾	2013 年	1,735,338.06	—	—	1,735,338.06	—
南昌国贸蓝湾	2018 年	30,382,397.46	421,686.45	6,537,977.31	24,266,106.60	—
南昌国贸天悦	2018-2019 年	15,442,612.82	1,181.70	1,258,044.46	14,185,750.06	—
合肥国贸天悦	2018-2019 年	104,949,257.10	778,815.00	33,341,549.84	72,386,522.26	11,956,529.00
上海国贸天悦 54A 地块	2018 年	447,782,194.16	—	66,165,173.41	381,617,020.75	3,172,620.59
上海国贸天悦 37A 地块	2017 年	96,076,159.51	—	175,419.52	95,900,739.99	3,890,275.22
南昌国贸天峯	2020 年	—	1,357,132,629.30	773,833,690.45	583,298,938.85	49,081,237.65
上海国贸天悦 57A 地块	2020 年	—	1,500,064,014.01	986,563,939.68	513,500,074.33	2,322,047.54
银领中心	2016 年	2,615,620.91	—	—	2,615,620.91	—
东城合院	2019 年	99,759,337.51	—	210,084.36	99,549,253.15	14,993,381.26
中红一品	2013 年	164,182,301.39	—	2,319,332.76	164,224,339.29	41,028,790.59
中红建材城一期	2011 年	74,702,466.67	—	—	74,702,466.67	—
中红购物城	2013 年	74,376,825.79	—	—	74,376,825.79	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,062,062,133.14</b>	<b>2,858,438,440.36</b>	<b>3,643,305,654.49</b>	<b>2,279,556,289.67</b>	<b>132,028,345.47</b>

## 12. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
代建开发项目	10,039,894.28	—	10,039,894.28	9,932,360.18	—	9,932,360.18
<b>合计</b>	<b>10,039,894.28</b>	<b>—</b>	<b>10,039,894.28</b>	<b>9,932,360.18</b>	<b>—</b>	<b>9,932,360.18</b>

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

本集团的合同资产涉及的代建开发项目对应的客户主要是政府及其相关方等信用良好的交易对手方，本集团持续评估各项合同资产的信用风险，管理层认为截至 2020 年 6 月 30 日合同资产信用风险较小，因此未计提坏账准备。

### 13. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	637,514,665.11	665,348,304.37
一年内到期的债权投资	22,476,293.54	—
一年内到期的委托银行贷款	205,234,914.05	398,171,600.09
一年内到期的小额贷款	23,794,875.00	—
一年内到期的应收保理款	56,940.78	—
<b>合计</b>	<b>889,077,688.48</b>	<b>1,063,519,904.46</b>

### 14. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
进项税额	752,576,440.66	808,992,032.86
小额贷款	575,695,441.94	860,581,432.36
减：贷款损失准备	106,019,688.76	115,601,598.68
结构性存款	339,850,000.00	588,000,000.00
保理款	231,872,868.23	390,435,271.06
减：保理损失准备	80,654,694.53	81,452,176.34
待认证进项税额	355,221,702.47	290,235,505.41
预缴税金	396,906,044.22	279,746,442.37
典当贷款	143,147,349.96	194,888,477.00
理财产品	2,210,107,275.16	144,300,000.00
委托银行贷款余额	128,526,726.19	132,405,978.05
国债逆回购	216,902,169.00	31,198,914.32
本期购入的一年内到期的债权投资	45,726,973.42	21,508,305.78
合同取得成本	74,043,437.36	70,043,749.04
待摊费用	353,729.81	6,125,761.21
其他	8,312,928.76	15,283.46
<b>合计</b>	<b>5,292,568,703.89</b>	<b>3,621,423,377.90</b>

其他说明：

(1) 贷款和商业保理业务系本集团金融服务业务分部的主营业务，本期贷款和应收保理款坏账准备计提情况如下：

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	10,305,041.94	1,243,718.31	185,505,014.77	197,053,775.02
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-53,200.00	53,200.00	-	-
--转入第三阶段	-38,700.00	-252,570.68	291,270.68	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-2,169,854.63	-65,950.54	-1,993,971.77	-4,229,776.94
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动(注)	-1,521,010.60	-235,604.19	-4,393,000.00	-6,149,614.79
2020 年 6 月 30 日余额	6,522,276.71	742,792.90	179,409,313.68	186,674,383.29

注：其他变动主要系本期本集团合并报表范围变动，转出相应的坏账准备所致。

(2) 本期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按单项计提 坏账准备	45,479,096.24	740,865.41	-	-	-	46,219,961.65
正常类	10,305,041.94	-2,261,754.63	-	-	-1,521,010.60	6,522,276.71
关注类	1,243,718.31	-265,321.22	-	-	-235,604.19	742,792.90
次级类	16,429,769.50	-2,418,566.50	-	-	-983,500.00	13,027,703.00
可疑类	65,255,996.15	-25,000.00	-	-	-	65,230,996.15
损失类	58,340,152.88	-	-	-	-3,409,500.00	54,930,652.88
合计	197,053,775.02	-4,229,776.94	-	-	-6,149,614.79	186,674,383.29

15. 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债券	22,476,293.54	-	22,476,293.54	-	-	-
减：一年内到期的债权投资	22,476,293.54	-	22,476,293.54	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

## 16. 可供出售的金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	40,000,000.00	—	40,000,000.00	40,000,000.00	—	40,000,000.00
可供出售权益工具	3,075,967,356.24	55,629,033.56	3,020,338,322.68	998,186,550.08	57,631,724.81	940,554,825.27
其中：按公允价值计量的	275,203,956.29	—	275,203,956.29	324,329,275.62	—	324,329,275.62
按成本计量的	2,800,763,399.95	55,629,033.56	2,745,134,366.39	673,857,274.46	57,631,724.81	616,225,549.65
<b>合计</b>	<b>3,115,967,356.24</b>	<b>55,629,033.56</b>	<b>3,060,338,322.68</b>	<b>1,038,186,550.08</b>	<b>57,631,724.81</b>	<b>980,554,825.27</b>

### (2) 期末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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	279,260,827.51
公允价值	275,203,956.29
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-4,056,871.22
已计提减值金额	-

### (3) 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
期初已计提减值余额	50,822,784.56
本期计提	—
其中：从其他综合收益转入	—
本期减少	—
其中：期后公允价值回升转回	—
期末已计提减值余额	50,822,784.56

## 17. 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			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	1,358,009,811.39	104,316,829.89	1,253,692,981.50	1,666,556,351.47	103,083,194.43	1,563,473,157.04	4.50%-9.34%
其中：未实	131,530,993.79	—	131,530,993.79	192,718,754.64	—	192,718,754.64	—

项 目	期末余额			期初余额			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	
现融资收益							
<b>小计</b>	<b>1,358,009,811.39</b>	<b>104,316,829.89</b>	<b>1,253,692,981.50</b>	<b>1,666,556,351.47</b>	<b>103,083,194.43</b>	<b>1,563,473,157.04</b>	—
减：1年内到期的长期应收款	682,160,642.13	44,645,977.02	637,514,665.11	742,199,897.94	76,851,593.57	665,348,304.37	—
<b>合计</b>	<b>675,849,169.26</b>	<b>59,670,852.87</b>	<b>616,178,316.39</b>	<b>924,356,453.53</b>	<b>26,231,600.86</b>	<b>898,124,852.67</b>	—

(2) 按坏账计提方法分类披露

“已经执行新金融工具准则的公司”：

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)	
期初余额	7,072,865.13	1,372,181.24	94,748,955.37	<b>103,194,001.74</b>
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-299,324.85	299,324.85	—	—
--转入第三阶段	-643.07	-45,387.25	46,030.32	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	40,269.47	-40,269.47	—	—
本期计提	-1,714,189.55	502,849.54	2,333,804.14	<b>1,122,464.13</b>
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	364.02	—	—	<b>364.02</b>
<b>期末余额</b>	<b>5,099,341.15</b>	<b>2,088,698.91</b>	<b>97,128,789.83</b>	<b>104,316,829.89</b>

18. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
一、合营企业											
杭州茂国悦盈置业有限公司	616,448,089.48	—	—	-30,924,502.21	—	—	—	—	—	585,523,587.27	—
厦门市万贸悦城物业服务服务有限公司	2,812,741.70	—	—	150,310.11	—	—	—	—	—	2,963,051.81	—
厦门新沿线联合置业有限公司	34,688,002.86	—	—	—	—	—	—	—	—	34,688,002.86	—
厦门国璟环境工程有限公司	6,498,971.13	—	—	434,764.91	—	—	—	—	—	6,933,736.04	—
厦门国贸闽光智慧科技有限公司	1,449,034.86	—	—	-202,020.14	—	—	—	—	—	1,247,014.72	—
厦门国贸园林工程有限公司	3,054,367.45	—	—	203,172.60	—	—	—	—	—	3,257,540.05	—
厦门乾翔大管家企业服	9,729,046.09	—	—	1,582,592.66	—	—	—	—	—	11,311,638.75	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		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
务有限公司											
厦门百福保泰物业服务 有限公司	2,034,452.73	—	—	-16,644.72	—	—	—	—	—	2,017,808.01	—
厦门国贸巅峰文旅有限 公司	320,724.60	—	—	—	—	—	—	—	—	320,724.60	—
<b>小计</b>	<b>677,035,430.90</b>	—	—	<b>-28,772,326.79</b>	—	—	—	—	—	<b>648,263,104.11</b>	—
二、联营企业											—
福建东南花都置业有限 公司	152,643,113.12	—	—	-231,557.16	—	—	—	—	—	152,411,555.96	—
厦门集装箱码头集团有 限公司	769,279,555.41	—	—	17,720,715.44	2,754,224.26	—	53,725,621.73	—	—	736,028,873.38	—
厦门农商金融控股集团 有限公司	50,935,165.02	—	—	496,832.53	-43,026.98	—	2,573,400.00	—	—	48,815,570.57	—
香港闽光贸易有限公司	12,400,925.14	—	—	999,762.70	255,635.74	—	—	—	—	13,656,323.58	—
厦门远达国际货运代理 有限公司	4,268,532.44	—	—	148,114.19	—	—	—	—	—	4,416,646.63	—



被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
江西省盐业集团股份有限公司	130,469,979.95	—	—	1,751,617.86	—	-390,360.79	—	—	—	131,831,237.02	—
正奇金融控股股份有限公司	551,058,565.59	—	—	10,365,244.36	15,231.44	—	—	—	—	561,439,041.39	—
厦门建达海洋股权投资合伙企业（有限合伙）	14,410,899.75	—	—	62,370.38	—	—	—	—	—	14,473,270.13	—
厦门黄金投资有限公司	29,933,484.28	—	—	-974,642.51	—	—	—	—	—	28,958,841.77	—
泰地石化集团股份有限公司	381,403,034.54	—	—	5,223,044.57	—	—	—	—	8,928,772.14	395,554,851.25	—
厦门农村商业银行股份有限公司	723,119,461.41	—	—	29,785,117.10	—	—	32,519,378.10	—	—	720,385,200.41	—
厦门国远同丰置业有限公司	5,684,630.57	—	—	-5,684,630.57	—	—	—	—	—	—	—
南昌同筑地产有限公司	274,883.72	—	—	-274,883.72	—	—	—	—	—	—	—
厦门银泰海湾商业管理有限公司	14,762,733.67	—	—	2,353,327.86	—	—	—	—	—	17,116,061.53	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	1,470,151,233.51	—	—	59,668,268.52	808,569.56	-299,185.38	—	—	—	1,530,328,886.21	—
世纪证券有限责任公司	3,620,297,674.34	—	—	36,272,776.25	278,889.85	—	—	—	—	3,656,849,340.44	—
京海卓创（厦门）数字科技有限公司	8,442,673.25	—	—	10,683.94	—	—	—	—	—	8,453,357.19	—
融瑞有限公司	126,039,038.52	—	—	-1,886,987.15	2,463,750.85	—	—	—	—	126,615,802.22	—
青岛途乐驰橡胶有限公司	6,353,193.81	—	—	-1,142,466.36	—	—	—	—	—	5,210,727.45	—
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	99,721,183.16	—	—	461,713.62	—	—	—	—	—	102,182,896.78	—
南京悦宁房地产开发有限公司	16,711,536.98	—	—	-12,832,748.61	—	—	—	—	—	3,878,788.37	—
厦门银泰美岁商业管理有限公司	—	12,250,000.00	—	-6,949,672.74	—	—	—	—	—	5,300,327.26	—
杭州耀强投资管理有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门筑成物业管理有限	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
公司											
厦门隆海投资管理有限公司	—	1,140,000.00	—	-22,192.14	—	—	—	—	—	1,117,807.86	—
江西绿志房地产开发有限公司	—	66,666,700.00	—	-219,428.48	—	—	—	—	—	66,447,271.52	—
厦门望润资产管理有限公司	—	350,000,000.00	—	843,938.24	—	—	—	—	—	350,843,938.24	—
厦门资产管理有限公司	721,302,618.03	—	—	-23,345,065.30	—	—	—	—	—	697,957,552.73	—
临夏州厦临经济发展有限公司	46,838,054.28	18,000,000.00	—	-1,675,142.70	—	—	—	—	—	63,162,911.58	—
厦门闽台轮渡有限公司	27,355,152.07	—	—	12,004.24	—	—	—	—	—	27,367,156.31	—
厦门信达股份有限公司	—	—	—	947,288.62	—	—	—	—	—	947,288.62	—
福建厦门经贸集团有限公司	43,340,086.85	—	—	415,881.52	—	—	—	—	—	43,755,968.37	—
物产中大集团股份有限公司	—	99,997,943.54	—	187,446.71	—	—	—	—	—	100,185,390.25	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	57,862,806.91	—	—	-156,009.97	—	—	—	—	—	57,706,796.94	—
漳州振发食品有限公司	4,350,179.28	—	—	—	—	—	—	—	—	4,350,179.28	—
厦门市南山汽车市场有限公司	2,298,074.35	—	—	—	—	—	—	—	—	2,298,074.35	—
厦门市天地城区建设有限公司	8,388,220.44	—	—	—	—	—	—	—	—	8,388,220.44	—
众汇同鑫(厦门)投资合伙企业(有限合伙)	55,687,754.53	14,740,000.00	—	—	—	—	—	—	—	70,427,754.53	—
临夏州厦临物业管理有限公司	753,588.91	—	—	-134,064.11	—	—	—	—	—	619,524.80	—
物产中大集团股份有限公司	801,800,037.52	—	—	40,000,000.00	—	—	44,888,247.75	—	—	796,911,789.77	—
国兴(厦门)投资管理有限公司	3,936,156.35	—	—	—	—	—	—	—	—	3,936,156.35	—
厦门国环科技有限公司	9,800,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	9,800,000.00	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
厦门国贸嘉育股权投资管理有限公司	3,409,596.15	—	3,409,596.15	—	—	—	—	—	7,511,901.86	7,511,901.86	—
中核国贸资本管理有限公司	16,755,929.14	—	—	—	—	—	—	—	—	16,755,929.14	—
中海石油(厦门)新能源有限公司	3,083,926.12	—	—	—	—	—	—	—	—	3,083,926.12	—
厦门新阳纸业有限公司	110,500,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	110,500,000.00	110,500,000.00
北京二商摩奇中红食品有限公司	9,592,822.32	—	—	-775,017.60	—	—	—	—	—	8,817,804.72	—
唐山普林海珍养殖有限公司	18,563,204.35	—	13,920,000.00	-92,852.83	—	—	—	—	—	4,550,351.52	—
朝阳市双胞胎三融饲料科技有限公司	15,696,151.04	—	—	25,145.66	—	—	—	—	—	15,721,296.70	—
秦皇岛和康源大融农牧有限公司	8,053,643.01	—	—	31,055.55	—	—	—	—	—	8,084,698.56	—
厦门市厦万全担保有	1,052,485.50	—	—	—	—	—	—	—	—	1,052,485.50	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		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
限公司											
<b>小计</b>	<b>10,158,781,985.33</b>	<b>564,794,643.54</b>	<b>17,329,596.15</b>	<b>151,384,987.91</b>	<b>6,533,274.72</b>	<b>-689,546.17</b>	<b>133,706,647.58</b>	<b>—</b>	<b>16,440,674.00</b>	<b>10,746,209,775.60</b>	<b>110,500,000.00</b>
<b>三、其他投资</b>											
厦门市富山房地产公司	1,360,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	1,360,000.00	1,260,000.00
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
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
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
厦门国贸控股散装水泥有限公司	2,520,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	2,520,000.00	2,520,000.00

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
小计	107,584,686.55	—	—	—	—	—	—	—	—	107,584,686.55	106,473,515.51
总计	10,943,402,102.78	564,794,643.54	17,329,596.15	122,612,661.12	6,533,274.72	-689,546.17	133,706,647.58	-	16,440,674.00	11,502,057,566.26	216,973,515.51

### 19. 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
BurgerKing(guangzhou)Limited 优先股	23,709,706.80	23,251,314.99
期货会员资格投资	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	<b>24,909,706.80</b>	<b>24,451,314.99</b>

说明：本期变动系外币报表折算差额所致。

### 20. 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	116,085,704.34	113,130,178.08
非上市权益工具投资	642,402,075.15	590,984,792.07
上市权益工具投资	33,553,691.93	76,995,295.18
合计	<b>792,041,471.42</b>	<b>781,110,265.33</b>

### 21. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初数	2,743,649,039.85	78,935,714.04	2,822,584,753.89
2.本期增加金额	6,646,178.29	—	6,646,178.29
(1) 外购	—	—	—
(2) 存货\固定资产 \在建工程\无形资产 转入	4,169,257.91	—	4,169,257.91
(3) 企业合并增加	—	—	—
(4) 其他增加	2,476,920.38	—	2,476,920.38
3.本期减少金额	8,691,731.05	—	8,691,731.05
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	5,009,573.65	—	5,009,573.65
(3) 转为固定资产	3,682,157.40	—	3,682,157.40
4.期末数	2,741,603,487.09	78,935,714.04	2,820,539,201.13
二、累计折旧和累计 摊销			



项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1.期初数	532,431,875.79	7,823,147.49	540,255,023.28
2.本期增加金额	49,331,427.89	217,170.44	49,548,598.33
(1) 计提或摊销	48,605,660.19	217,170.44	48,822,830.63
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 存货\固定资产 \在建工程\无形资产 转入	499,286.91	-	499,286.91
(4) 其他转入	226,480.79	-	226,480.79
3.本期减少金额	-1,627,891.26	-	-1,627,891.26
(1) 处置	0.00	-	0.00
(2) 其他转出	-1,778,877.54	-	-1,778,877.54
(3) 转为固定资产	150,986.28	-	150,986.28
4.期末数	583,391,194.94	8,040,317.93	591,431,512.87
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	2,158,212,292.15	70,895,396.11	2,229,107,688.26
2.期初账面价值	2,211,217,164.06	71,112,566.55	2,282,329,730.61

说明：期末用于抵押的投资性房地产账面价值 869,338,710.86 元

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
国贸中心商用部分	855,530,122.36	尚在办理中
国贸商城商业项目	730,594,766.53	尚在办理中
国贸园办公楼商用部分	25,986,810.70	尚在办理中

22. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,512,280,505.47	3,509,570,467.80
固定资产清理	2,301.00	1,595.00
合计	3,512,282,806.47	3,509,572,062.80

(2) 固定资产

① 固定资产情况

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	固定资产清理	合 计
一、账面原值								
1.期初数	2,723,143,537.72	1,080,283,728.02	877,816,568.58	33,528,844.84	61,943,456.78	129,321,358.53	1,595.00	4,906,039,089.47
2.本期增加金额	38,000,878.29	80,505,137.05	20,480,413.70	2,632,592.84	5,489,236.34	1,648,786.84	706.00	148,757,751.06
(1)购置	835,669.14	20,664,620.02	5,098,486.27	2,502,873.07	4,265,227.74	1,459,475.87	—	34,826,352.11
(2)在建工程转入	24,989,735.17	58,741,324.79	—	—	1,159,830.04	178,761.06	—	85,069,651.06
(3)企业合并增加	2,806,579.73	—	64,144.40	129,595.32	38,961.67	10,537.03	—	3,049,818.15
(4)投资性房地产转入	3,682,157.40	—	—	—	—	—	—	3,682,157.40
(5)其他增加	5,686,736.85	1,099,192.24	15,317,783.03	124.45	25,216.89	12.88	706.00	22,129,772.34
3.本期减少金额	53,815,686.97	6,019,173.91	2,833,039.53	748,779.62	2,174,827.23	8,267.81	—	65,599,775.07
(1)处置或报废	98,797.12	1,912,057.91	2,534,046.56	748,779.62	1,328,563.32	8,267.81	—	6,630,512.34
(2)转为投资性房地产	3,449,994.82	—	—	—	—	—	—	3,449,994.82
(3)其他减少	50,266,895.03	4,107,116.00	298,992.97	—	846,263.91	—	—	55,519,267.91
4.期末数	2,707,328,729.04	1,154,769,691.16	895,463,942.75	35,412,658.06	65,257,865.89	130,961,877.56	2,301.00	4,989,197,065.46
二、累计折旧								
1.期初数	545,604,610.67	448,453,475.11	188,746,981.33	22,723,099.25	43,446,237.92	71,856,402.11	—	1,320,830,806.39
2.本期增加金额	47,875,797.98	51,060,567.45	19,900,931.94	4,241,298.59	5,586,391.45	2,156,071.75	—	130,821,059.16
(1)计提	47,387,442.74	50,289,749.24	17,317,554.99	4,241,215.64	5,562,997.71	2,156,059.52	—	126,955,019.84
(2)投资性房地产转入	150,986.28	—	—	—	—	—	—	150,986.28
(3)合并增加	—	—	—	—	—	—	—	—
(4)其他增加	337,368.96	770,818.21	2,583,376.95	82.95	23,393.74	12.23	—	3,715,053.04
3.本期减少金额	42,718,037.99	5,005,064.37	2,421,947.36	208,277.82	1,188,195.58	5,370.98	—	51,546,894.10
(1)处置或报废	46,928.64	1,308,659.97	2,381,321.12	208,277.82	933,667.96	5,370.98	—	4,884,226.49
(2)转为投资性房产	499,286.91	—	—	—	—	—	—	499,286.91
(3)其他	42,171,822.44	3,696,404.40	40,626.24	0.00	254,527.62	0.00	—	46,163,380.70

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	固定资产清理	合 计
减少								
4.期末数	550,762,370.66	494,508,978.19	206,225,965.91	26,756,120.02	47,844,433.79	74,007,102.88	—	1,400,104,971.45
三、减值准备								
1.期初数	8,012,008.83	7,717,404.22	59,740,590.08	—	145,710.61	20,506.54	—	75,636,220.28
2.本期增加金额	—	—	1,173,067.26	—	—	—	—	1,173,067.26
(1)计提	—	—	—	—	—	—	—	—
(2)其他增加	—	—	1,173,067.26	—	—	—	—	1,173,067.26
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—	—
(1)处置或报废	—	—	—	—	—	—	—	—
(2)其他减少	—	—	—	—	—	—	—	—
4.期末数	8,012,008.83	7,717,404.22	60,913,657.34	—	145,710.61	20,506.54	—	76,809,287.54
四、账面价值								
1.期末账面价值	2,148,554,349.55	652,543,308.75	628,324,319.50	8,656,538.04	17,267,721.49	56,934,268.14	2,301.00	3,512,282,806.47
2.期初账面价值	2,169,526,918.22	624,112,848.69	629,328,997.17	10,805,745.59	18,351,508.25	57,444,449.88	1,595.00	3,509,572,062.80

说明：固定资产原值、累计折旧以及减值准备的其他增加主要系本集团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期末无资产闲置情况。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
运输工具-集装箱及项箱等项目	162,039,234.49

⑤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 610,421,835.45 元，主要为厦门国贸金融中心的自用办公场所与海沧启润物流仓库。

## 23. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	90,206,893.36	1,084,200.00	89,122,693.36	128,003,170.53	1,084,200.00	126,918,970.53
工程物资	1,702,174.77	—	1,702,174.77	1,273,918.38	—	1,273,918.38
<b>合 计</b>	<b>91,909,068.13</b>	<b>1,084,200.00</b>	<b>90,824,868.13</b>	<b>129,277,088.91</b>	<b>1,084,200.00</b>	<b>128,192,888.91</b>

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
竹坝五显休闲农业项目	1,233,351.01	—	1,233,351.01	14,068,404.27	—	14,068,404.27
厦门翔安悠然锄山项目	1,305,746.41	—	1,305,746.41	2,543,103.83	—	2,543,103.83
购置安置后滨路危房租户房屋	2,027,900.00	—	2,027,900.00	2,027,900.00	—	2,027,900.00
调理品加工厂	9,109,304.37	—	9,109,304.37	7,763,835.95	—	7,763,835.95
种鸡场	8,733,331.55	—	8,733,331.55	6,732,185.76	—	6,732,185.76
有机肥厂	10,041,684.00	—	10,041,684.00	6,041,684.00	—	6,041,684.00
孵化厂	15,649,051.26	—	15,649,051.26	11,625,507.18	—	11,625,507.18
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
江西中红普林医疗制品有限公司年产70亿只PVC手套项目一期	—	—	—	65,802,743.07	—	65,802,743.07
江西中红普林医疗制品有限公司丁腈手套	13,283,549.64	—	13,283,549.64	—	—	—
六分公司点数机、输送机、包装机	6,101,692.39	—	6,101,692.39	—	—	—
五分公司手套全自动视觉识别系统	5,863,980.90	—	5,863,980.90	—	—	—
一分公司发电机	1,101,955.43	—	1,101,955.43	—	—	—
其他零星工程	8,948,637.40	—	8,948,637.40	4,591,097.47	—	4,591,097.47
工程物资	1,702,174.77	—	1,702,174.77	1,273,918.38	—	1,273,918.38
<b>合计</b>	<b>91,909,068.13</b>	<b>1,084,200.00</b>	<b>90,824,868.13</b>	<b>129,277,088.91</b>	<b>1,084,200.00</b>	<b>128,192,888.91</b>

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	转入投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额
竹坝五显休闲农业项目	25,000,000.00	14,068,404.27	2,040,453.85	-	-	14,875,507.11	1,233,351.01
购置后滨路3-5号解危安置房33套	13,000,000.00	2,027,900.00	-	-	-	-	2,027,900.00
调理品加工厂	24,000,000.00	7,763,835.95	1,345,468.42	-	-	-	9,109,304.37
种鸡场	15,910,000.00	6,732,185.76	2,001,145.79	-	-	-	8,733,331.55
有机肥厂	14,000,000.00	6,041,684.00	3,309,498.24	-	-	-	9,351,182.24
孵化厂	35,660,000.00	11,625,507.18	4,023,544.08	-	-	-	15,649,051.26
唐山中红塑胶有限公司房屋建筑物	-	5,722,509.00	-	-	-	-	5,722,509.00
江西中红普林医疗制品有限公司年产70亿只PVC手套项目	222,732,835.06	65,802,743.07	32,318,470.83	98,121,213.90	-	-	-
江西中红普林医疗制品有限公司丁腈手套项目	354,637,000.00	-	13,283,549.64	-	-	-	13,283,549.64
六分公司点数机、输送机、包装机	11,375,942.56	-	6,101,692.39	5,274,250.17	-	-	827,442.22
五分公司手套全自动视觉识别系统	5,863,980.90	-	5,863,980.90	-	-	-	5,863,980.90
<b>合计</b>	<b>722,179,758.52</b>	<b>119,784,769.23</b>	<b>70,287,804.14</b>	<b>103,395,464.07</b>	<b>-</b>	<b>14,875,507.11</b>	<b>71,801,602.19</b>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
竹坝五显休闲农业项目	64.44	64.44	-	-	自有资金
购置后滨路 3-5 号解危安置房 33 套	16.00	16.00	-	-	自有资金
调理品加工厂	57.03	70.00	-	-	政府扶贫资金
种鸡场	80.03	85.00	-	-	政府扶贫资金
有机肥厂	71.73	75.00	-	-	政府扶贫资金
孵化厂	43.88	50.00	-	-	自有资金
唐山中红塑胶有限公司房屋建筑物	-	-	-	-	自筹
江西中红普林医疗制品有限公司年产 70 亿只 PVC 手套项目	102.51	100.00	2,344,843.63	449,077.45	自筹+借款
江西中红普林医疗制品有限公司丁睛手套项目	7.55	15.00	-	-	自筹
六分公司点数机、输送机、包装机	100.00	50.00	-	-	自筹
五分公司手套全自动视觉识别系统	100.00	50.00	-	-	自筹
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,344,843.63</b>	<b>449,077.45</b>	<b>-</b>

(3) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,702,174.77	0.00	1,702,174.77	1,273,918.38	-	1,273,918.38

24. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	育成种鸡
一、账面原值	
1.期初余额	26,673,831.53
2.本期增加金额	12,727,014.98
3.本期减少金额	13,882,252.03
4.期末余额	25,518,594.48
二、累计折旧	
1.期初余额	14,139,847.93
2.本期增加金额	4,656,054.82

项 目	育成种鸡
3.本期减少金额	11,216,657.37
4.期末余额	7,579,245.38
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	17,939,349.10
2.期初账面价值	12,533,983.60

## 25. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初数	381,980,641.37	45,358,110.38	427,338,751.75
2.本期增加金额	363,726,691.29	8,623,629.25	372,350,320.54
(1) 购置	361,998,316.18	8,356,874.29	370,355,190.47
(2) 内部研发	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	266,754.96	266,754.96
(4) 其他增加	1,728,375.11	—	1,728,375.11
3.本期减少金额	31,032,244.36	424,211.74	31,456,456.10
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他减少	31,032,244.36	424,211.74	31,456,456.10
4.期末数	714,675,088.30	53,557,527.89	768,232,616.19
二、累计摊销			
1.期初数	63,309,832.41	25,900,544.79	89,210,377.20
2.本期增加金额	5,866,037.12	2,703,715.06	8,569,752.18
(1) 计提	5,866,037.12	2,703,715.06	8,569,752.18
(2) 其他增加	—	—	—
3.本期减少金额	8,100,753.15	90,974.50	8,191,727.65
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他减少	8,100,753.15	90,974.50	8,191,727.65
4.期末数	61,075,116.38	28,513,285.35	89,588,401.73
三、减值准备			
1.期初数	—	62,484.30	62,484.30
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
(1) 其他减少	—	—	—
4.期末数	—	62,484.30	62,484.30
四、账面价值			
1.期末账面价值	653,599,971.92	24,981,758.24	678,581,730.16
2.期初账面价值	318,670,808.96	19,395,081.29	338,065,890.25

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
石河子市宝达棉业有限公司	14,670,933.34	历史原因，尚在办理中
厦门新霸达物流有限公司	8,701,933.68	历史原因，尚在办理中

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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
海峡联合商品交易中心有限公司	10,011,933.34	—	—	—	—	10,011,933.34
广州启润物流有限公司	3,799,532.30	—	—	3,799,532.30	—	—
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31	—	—	—	—	691,453.31
厦门都市景象物业管理有限公司	7,516,251.43	—	—	—	—	7,516,251.43
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
唐山中红三融畜禽/融普种禽有限公司	19,711,996.83	—	—	—	—	19,711,996.83
国贸股份流通股股权分置流通权	103,388,985.75	—	—	—	—	103,388,985.75
中红普林集团有限公司	2,214,394.27	—	—	—	—	2,214,394.27
<b>合 计</b>	<b>157,970,621.53</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,799,532.30</b>	<b>—</b>	<b>154,171,089.23</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
海峡联合商品交易中心有限公司	10,011,933.34	—	—	—	—	10,011,933.34
合计	10,011,933.34	—	—	—	—	10,011,933.34

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 12.43%（2019 年 1 月 1 日：11.05%）为折现率。根据减值测试的结果，本年年末商誉除上述（2）所述情况外，未发生减值。

## 27. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
工程改造支出	20,289,853.91	28,615,543.38	5,761,857.44	—	43,143,539.85
土地等租赁费	37,944,205.37	5,929,388.67	2,615,708.65	—	41,257,885.39
装修及修理	115,783,887.57	3,716,273.07	11,031,223.01	3,824,863.34	104,644,074.29
其他	3,496,319.58	512,466.95	1,364,782.03	—	2,644,004.50
<b>合计</b>	<b>177,514,266.43</b>	<b>38,773,672.07</b>	<b>20,773,571.13</b>	<b>3,824,863.34</b>	<b>191,689,504.03</b>

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,068,710,412.14	263,180,086.85	1,203,363,441.24	299,338,123.45
资产减值准备	736,261,692.16	178,080,295.91	619,886,721.06	149,691,724.35
可抵扣亏损	1,359,917,110.34	339,797,123.22	967,728,337.51	241,623,347.13
预提的工资奖金	406,540,211.49	101,635,052.87	431,723,962.06	107,930,990.53
预收房款预计毛利	1,136,287,708.90	283,740,291.64	1,988,582,520.20	495,939,750.45
交易性金融工具公允价值变动	1,748,491,075.57	391,393,252.39	1,364,061,488.26	339,141,606.02
合并抵消的未实现利润	612,818,959.07	153,204,739.73	569,635,210.20	142,408,802.51
税法与会计差异-利息支出	467,353,702.10	116,838,425.53	487,136,018.95	121,784,004.74
担保风险准备金	154,401,616.26	38,600,404.06	150,419,460.72	37,604,865.18
计入其他综合收益的可供出售金	31,762,527.19	7,940,631.81	34,059,984.25	8,514,996.09

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
融资产公允价值变动				
预计负债	14,096,128.30	3,524,032.05	14,096,128.30	3,524,032.05
递延收益	6,558,998.78	983,849.82	7,077,046.82	1,061,557.02
商品期货套期浮动亏损	-	-	6,693,375.00	1,673,343.75
其他	3,607,479.96	2,081,135.14	5,639,361.64	1,409,840.42
工会经费及职工教育经费	4,353,571.15	685,608.03	4,895,801.05	766,942.52
固定资产折旧计税差	774,725.18	116,208.78	818,803.93	122,820.59
<b>合计</b>	<b>7,751,935,918.59</b>	<b>1,881,801,137.83</b>	<b>7,855,817,661.19</b>	<b>1,952,536,746.80</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	1,237,713,023.03	306,355,152.14	1,015,127,580.00	252,963,692.13
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	30,262,869.24	7,565,717.31	44,532,196.49	11,133,049.14
预缴税金	24,394,785.95	6,098,696.48	23,900,680.64	5,975,170.16
商品期货套期浮动盈利	-	-	11,239,172.71	2,809,793.18
其他	9,064,044.35	2,168,650.73	6,749,005.92	1,687,251.49
合同取得成本	30,314,984.68	7,578,746.17	65,122,682.40	16,280,670.60
<b>合计</b>	<b>1,331,749,707.25</b>	<b>329,766,962.83</b>	<b>1,166,671,318.16</b>	<b>290,849,626.70</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,019,028,844.15	1,087,547,973.88
可抵扣亏损	640,797,214.24	951,279,814.20
<b>合计</b>	<b>1,659,826,058.39</b>	<b>2,038,827,788.08</b>

## 29. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
中长期贷款	122,618,536.88	98,663,090.47
预付房屋、设备款、工程款	4,152,380.06	8,130,868.37
委托贷款	980,949,414.05	1,011,109,356.98
预付土地出让金	4,250,344.24	14,250,344.24
无形资产预付款	7,701,610.06	50,442.48
保理款	33,735,292.07	71,260,594.46
其他	585,000,000.00	5,178,689.40
小计	1,738,407,577.36	1,208,643,386.40
减：1年内到期的委托银行贷款	205,234,914.05	398,171,600.09
减：1年内到期的小额贷款	23,794,875.00	-
减：1年内到期的保理款	56,940.78	-
合计	<b>1,509,320,847.53</b>	<b>810,471,786.31</b>

其他说明：

(1) 贷款和商业保理业务系本集团金融服务业务分部的主营业务，本期贷款和应收保理款坏账准备计提情况如下：

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)	
2020年1月1日余额	11,562,570.69	10,800.00	470,000.00	12,043,370.69
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-26,734.04	26,734.04	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-193,768.81	-140.00	3,912,225.00	3718316.19
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-205,678.33	-1,800.00	-	-207,478.33
2020年6月30日余额	11,136,389.51	35,594.04	4,382,225.00	15,554,208.55

(2) 本期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
正常类	11,562,570.69	-220,502.85	-	-	-205,678.33	11,136,389.51
关注类	10,800.00	26,594.04	-	-	-1,800.00	35,594.04
次级类	-	3,912,225.00	-	-	-	3912225.00
损失类	470,000.00	-	-	-	-	470000.00
合计	12,043,370.69	3,718,316.19	-	-	-207,478.33	15,554,208.55

30. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,612,899,717.48	3,087,160,162.54
抵押借款	330,000,000.00	289,000,000.00
保证借款	595,000,000.00	631,947,580.00
信用借款	4,079,998,142.42	7,551,534,267.11
押汇借款	10,481,766.11	4,824,225.03
加：应付利息	16,268,445.49	16,866,341.43
合计	<b>10,644,648,071.50</b>	<b>11,581,332,576.11</b>

说明：

①质押借款期末余额主要为贸易融资贷款。

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	
中红三融集团有限公司	CNY 280,000,000.00	280,000,000	固定资产
中红普林医疗用品股份有限公司	CNY 50,000,000.00	50,000,000	不动产抵押
抵押借款合计	-	<b>330,000,000</b>	-

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	
厦门恒鑫小额贷款有限公司	CNY 13,600,000.00	13,600,000	厦门国贸金融控股有限公司
中国厦门国际经济技术	CNY 290,000,000.00	290,000,000	厦门国贸资产运营集

借款单位	期末数		担保人
	原币	折人民币	
合作公司			团有限公司
厦门国贸资产运营集团有限公司	CNY 30,000,000.00	30,000,000	厦门国贸控股集团有限公司
中红普林集团有限公司	CNY 130,000,000.00	130,000,000	厦门国贸控股集团有限公司
中红三融集团有限公司	CNY 25,000,000.00	25,000,000	厦门国贸控股集团有限公司
中红普林医疗用品股份有限公司	CNY 55,000,000.00	55,000,000	厦门国贸控股集团有限公司等
江西中红普林医疗制品有限公司	CNY 51,002,905.00	51,002,905	中红普林医疗用品股份有限公司
短期借款利息	CNY 397,096.00	397,095	-
<b>保证借款合计</b>	-	<b>595,000,000</b>	-

④押汇借款明细如下：

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	USD1,480,580	10,481,766.11	厦门国贸资产运营集团有限公司

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 31. 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
贵金属租赁	3,774,618,863.76	3,005,897,585.70
<b>合 计</b>	<b>3,774,618,863.76</b>	<b>3,005,897,585.70</b>

### 32. 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
期货合约	788,868,068.49	509,933,433.97
外汇合约	14,640,852.45	42,901,259.19
黄金租赁配套远期合约	-	6,693,375.00
<b>合计</b>	<b>803,508,920.94</b>	<b>559,528,068.16</b>

### 33. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,321,403,914.34	66,000,000.00
银行承兑汇票	38,819,174.88	7,129,776,275.39

种类	期末余额	期初余额
已承兑未到期国内信用证	3,704,692,048.54	1,383,335,019.97
已承兑未到期国际信用证	2,013,041,522.29	2,993,348,343.53
<b>合计</b>	<b>16,077,956,660.05</b>	<b>11,572,459,638.89</b>

说明：期末本集团不存在已到期未支付的应付票据。

### 34. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	3,308,456,986.94	2,274,027,472.25
地价款	1,797,500,000.00	1,693,780,000.00
设备及工程款	751,660,302.03	921,112,092.77
其他	10,118,495.92	4,247,221.68
<b>合计</b>	<b>5,867,735,784.89</b>	<b>4,893,166,786.70</b>

期末账龄超过 1 年的重要应付账款

供应商	期末余额	性质或内容	未偿还的原因
广州泰力美科传输系统有限公司	5,545,436.47	货款	合同尚未结束
福州耀德安医疗器械有限公司	5,275,846.39	货款	合同尚未结束
河北建设集团股份有限公司	3,615,368.53	工程款	未到付款期
<b>合计</b>	<b>14,436,651.39</b>	-	-

### 35. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	504,442,888.82	117,693,175.91
预收售房款	897,850.74	121,904.73
其他	82,404,725.61	37,499,305.46
<b>合计</b>	<b>587,745,465.17</b>	<b>152,935,646.90</b>

期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
莆田燃料运销公司	2,223,231.79	历史遗留
上海三鹰	1,223,939.70	存在纠纷
<b>合计</b>	<b>3,447,171.49</b>	-

预收款项中预售房产收款情况

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例 (%)
------	------	------	--------	----------

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例 (%)
东城合院	101,904.74	121,904.74	43499	83

### 36. 合同负债

项目	期末余额	期初余额	其中：期初余额本期结转收入金额
货款	7,059,831,479.22	4,257,362,724.46	3,535,682,222.81
预收售房款	9,207,030,944.60	8,814,072,835.21	5,025,740,252.32
其他	2,685,766.42	2,754,785.10	616,100.98
<b>合计</b>	<b>16,269,548,190.24</b>	<b>13,074,190,344.77</b>	<b>8,562,038,576.11</b>

期末账龄超过 1 年的重要大额合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
GREENBAY MARINE PTE LTD	19,647,282.71	项目未结束
唐山市金鑫钢铁有限公司鼎丰分公司	7,421,582.66	涉及诉讼
海口琼山宇龙贸易有限公司	5,730,088.50	涉及诉讼
盛堡环球有限公司	4,252,628.00	业务尚未完成
营口德祥贸易有限公司	3,020,947.49	合同未完结
<b>合计</b>	<b>40,072,529.36</b>	—

合同负债中预售房产收款情况

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例 (%)
厦门国贸天悦 5#	73,076,985.78	2,932,855,380.15	已于 2019 年竣工	99.61
南昌国贸蓝湾	6,380,741.81	8,146,409.56	已于 2018 年竣工	98.83
合肥国贸天悦鹭园	14,201,677.43	22,356,510.76	已于 2019 年竣工	91.75
漳州国贸润园二期二标	20,305,683.95	24,990,077.22	已于 2019 年竣工	87.65
南昌国贸天峯	5,050,101.97	770,524,093.72	已于 2020 年竣工	59.12
上海国贸天悦 54A 地块	115,155,470.70	38,635,389.56	已于 2018 年竣工	80.84
合肥国贸天成	1,705,267,890.20	913,953,921.65	2020 年	59.10
合肥国贸景成	511,328,411.48	—	2022 年	22.35
合肥国贸天悦智谷大厦	10,000,852.29	—	2021 年	0.63
上海国贸天悦 37A 地块	28,196,810.55	21,570,951.48	已于 2017 年竣工	88.62
漳州国贸润园一期二标	3,971,382.00	11,429,053.33	已于 2017 年竣工	98.97
龙岩国贸天琴湾 (A 地块)	1,952,380.96	—	已于 2017 年竣工	99.19
漳州国贸润园二期一标	8,719,774.07	53,536,596.94	已于 2018 年竣工	94.23
漳州国贸润园一期一标	4,200,000.21	5,762,857.36	已于 2016 年竣工	98.37

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例 (%)
南昌国贸春天	1,013,166.21	1,013,166.21	已于 2017 年竣工	99.88
厦门国贸天成一期	1,510,048,339.45	1,098,530,223.27	2021 年	76.86
厦门国贸天峯	2,086,427,310.18	880,294,728.44	2021 年	76.71
厦门前海湾	898,903,848.18	547,485,885.91	2021 年	34.46
厦门国贸天成二期	738,481,054.13	9,039,560.55	2021 年	22.37
上海国贸天悦 57A 地块	383,352,450.56	1,223,681,662.83	已于 2019 年竣工	81.92
漳州国贸天成	749,227,496.89	250,266,366.27	2021 年	40.44
漳州珑溪大观	58,813,832.20	—	2022 年	3.97
南昌国贸凤凰原	8,068,614.59	—	2022 年	2.68
福州国贸九溪原	263,691,650.46	—	2021 年	69.43
福州国贸凤凰原	1,195,018.35	—	2022 年	—
<b>合计</b>	<b>9,207,030,944.60</b>	<b>8,814,072,835.21</b>	—	—

### 37. 应付货币保证金及应付质押保证金

项 目	期末余额	期初余额
应付货币保证金	3,545,234,199.26	2,486,953,696.14
应付质押保证金	702,489,552.00	440,364,160.00

说明：

(1) 应付货币保证金系客户存放于国贸股份子公司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。

### 38. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	860,260,517.10	905,663,852.24	975,865,081.32	790,059,288.02
二、离职后福利-设定提存计划	165,702.84	21,464,335.08	21,299,282.48	330,755.44
三、辞退福利	9,951,470.05	1,667,888.10	1,707,881.77	9,911,476.38
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
五、设定受益计划	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>870,377,689.99</b>	<b>928,796,075.42</b>	<b>998,872,245.57</b>	<b>800,301,519.84</b>

(2) 短期薪酬列示



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	860,260,517.10	901,212,996.82	971,414,225.90	790,059,288.02
二、职工福利费	799,223,854.98	818,343,760.82	892,818,374.68	724,749,241.12
三、社会保险费	91,303.15	20,911,686.34	20,991,341.34	11,648.15
其中：医疗保险费	87,217.52	16,771,483.95	16,797,874.64	60,826.83
工伤保险费	76,014.73	14,456,946.28	14,479,559.01	53,402.00
生育保险费	4,170.52	802,692.72	804,797.54	2,065.70
四、住房公积金	7,032.27	1,511,844.95	1,513,518.09	5,359.13
五、工会经费和职工教育经费	126,206.88	31,995,966.67	32,072,174.50	49,999.05
六、其他短期薪酬	60,731,934.57	12,701,964.58	8,246,326.28	65,187,572.87
七、非货币性福利	—	162,434.28	162,434.28	—
<b>合计</b>	<b>1,720,608,251.72</b>	<b>1,819,197,477.59</b>	<b>1,959,626,326.44</b>	<b>1,580,179,402.87</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1.基本养老保险	143,305.64	12,980,623.68	13,028,574.81	95,354.51
2.失业保险费	6,893.46	546,003.11	544,850.88	8,045.69
3.企业年金缴费	15,503.74	7,933,249.02	7,721,397.52	227,355.24
4、其他	—	4,459.27	4,459.27	—
<b>合计</b>	<b>165,702.84</b>	<b>21,464,335.08</b>	<b>21,299,282.48</b>	<b>330,755.44</b>

**39. 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	467,786,579.37	624,322,343.07
土地增值税	180,466,268.19	571,919,766.45
增值税	295,513,185.48	54,119,194.53
个人所得税	15,119,631.75	17,102,908.30
房产税	5,337,284.84	5,544,266.20
城市维护建设税	3,410,117.45	2,457,809.61
地方教育费附加	2,119,047.35	1,491,830.07
教育费附加	1,712,113.62	1,339,898.87
土地使用税	816,397.56	792,127.05
印花税	253,284.52	225,149.57

项 目	期末余额	期初余额
其他税费	9,068,624.35	10,802,578.34
<b>合计</b>	<b>981,602,534.48</b>	<b>1,290,117,872.06</b>

#### 40. 其他应付款

##### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	35,393,937.46	51,774,829.72
应付股利	522,997,879.73	203,681,153.02
其他应付款	6,311,754,934.86	4,701,964,106.91
<b>合计</b>	<b>6,870,146,752.05</b>	<b>4,957,420,089.65</b>

##### (2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	—	1,002,054.79
短期借款应付利息	507,362.11	1,004,692.74
企业债券应付利息	34,886,575.35	49,768,082.19
<b>合计</b>	<b>35,393,937.46</b>	<b>51,774,829.72</b>

##### (3) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	272,725,002.46	25,154,226.80
划分为权益工具的优先股\永续债股利	250,272,877.27	178,526,926.22
<b>合计</b>	<b>522,997,879.73</b>	<b>203,681,153.02</b>

##### (4) 其他应付款项

###### ①按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	702,424,521.20	417,252,752.81
非关联方往来款	1,742,671,734.90	1,735,050,128.24
非合并范围内关联方往来	1,098,593,920.29	1,099,600,527.96
代建工程款	419,377,843.32	688,139,609.74
企业售房专户	45,031,534.69	38,187,032.29
住房维修金	68,317,832.74	67,986,442.12
代收暂挂款	115,783,743.80	107,302,961.09

项 目	期末余额	期初余额
质保金	227,656,405.64	347,787,185.24
其他	1,891,897,398.28	200,657,467.42
<b>合计</b>	<b>6,311,754,934.86</b>	<b>4,701,964,106.91</b>

## ②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门市天地开发建设有限公司	676,697,880.85	地产资金往来暂未支付
厦门衡资置业有限公司	555,800,000.00	地产资金往来暂未支付
担保保证金	156,406,936.45	担保保证金未到期
金地（集团）股份有限公司	43,504,103.19	地产资金往来暂未支付
上海建工五建集团有限公司	23,731,369.22	工程保修金，保修期未到
北京树军控股集团有限公司	22,000,000.00	往来款
厦门市土地开发总公司	40,292,047.55	往来款
厦门轻工业公司	11,421,443.60	关停并转企业往来款
<b>合计</b>	<b>1,529,853,780.86</b>	—

## 41. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,519,736,335.17	1,058,141,273.82
一年内到期的长期应付款	52,114,697.78	78,335,554.27
一年内到期的应付债券	—	99,666,133.20
一年内到期的应付债券利息	53,241,718.59	38,689,913.86
一年内到期的长期借款利息	11,234,677.93	8,144,613.73
<b>合计</b>	<b>1,636,327,429.47</b>	<b>1,282,977,488.88</b>

## 42. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
国债正回购	237,798,841.00	227,543,330.16
担保赔偿准备金	161,765,704.20	159,180,860.32
未到期责任准备金	20,270,354.05	35,599,589.12
待转销项税额	1,790,319,169.72	1,102,755,651.25
期货风险准备金	38,360,672.02	36,835,027.58
短期应付债券	6,845,743,027.78	604,485,833.33
其他金融负债	10,900,089.08	10,586,623.96
<b>合计</b>	<b>9,105,157,857.85</b>	<b>2,176,986,915.72</b>

短期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	期初余额
19 国贸地产 SCP004	100	2019/9/11	270 日	300,000,000.00	303,437,500.00
19 国贸地产 SCP005	100	2019/11/27	105 日	300,000,000.00	301,048,333.33
20 国贸地产 SCP001	100	2020/6/3	270 日	300,000,000.00	—
20 厦国贸 SCP001	100	2020/1/3	87 日	1,000,000,000.00	—
20 厦国贸 SCP003	100	2020/1/20	269 日	1,000,000,000.00	—
20 厦国贸 SCP004	100	2020/2/12	267 日	1,000,000,000.00	—
20 厦国贸 SCP005	100	2020/2/18	270 日	1,000,000,000.00	—
20 厦国贸 SCP006	100	2020/2/25	180 日	2,000,000,000.00	—
20 厦国贸 SCP007	100	2020/4/20	69 日	1,000,000,000.00	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>7,900,000,000.00</b>	<b>604,485,833.33</b>

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 国贸地产 SCP004	—	4,861,680.33	—	308,299,180.33	—
19 国贸地产 SCP005	—	2,136,092.90	—	303,184,426.23	—
20 国贸地产 SCP001	300,000,000.00	627,750.00	—	—	300,627,750.00
20 厦国贸 SCP001	1,000,000,000.00	6,418,032.79	—	1,006,418,032.79	—
20 厦国贸 SCP003	1,000,000,000.00	11,250,000.00	—	—	1,011,250,000.00
20 厦国贸 SCP004	1,000,000,000.00	9,459,722.22	—	—	1,009,459,722.22
20 厦国贸 SCP005	1,000,000,000.00	8,433,333.35	—	—	1,008,433,333.35
20 厦国贸 SCP006	2,000,000,000.00	15,972,222.21	—	—	2,015,972,222.21
20 厦国贸 SCP007	1,000,000,000.00	3,213,698.63	—	1,003,213,698.63	—
<b>合计</b>	<b>7,300,000,000.00</b>	<b>62,372,532.43</b>	<b>—</b>	<b>2,621,115,337.98</b>	<b>5,345,743,027.78</b>

43. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
抵押借款	4,867,823,032.11	3,125,350,541.77	1.70-5.27
保证借款	1,660,332,704.39	1,073,160,204.39	1.2-5.70
信用借款	2,437,400,000.00	1,788,000,000.00	3.56-4.16
质押借款	970,000,000.00	995,000,000.00	1.70-5.27
加：应付利息	11,234,677.93	9,617,269.99	—
<b>小计</b>	<b>9,946,790,414.43</b>	<b>6,991,128,016.15</b>	<b>—</b>
减：一年内到期的长期借款	1,519,736,335.17	1,058,141,273.82	—

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
减：一年内到期的长期借款利息	11,234,677.93	8,144,613.73	—
<b>合计</b>	<b>8,415,819,401.33</b>	<b>5,924,842,128.60</b>	<b>—</b>

说明：

①抵押借款的明细如下：

借款单位	期末数		抵押物
	原币	折人民币	
厦门国贸集团股份有限公司	CNY 165,928,439.15	165,928,439.15	固定资产
南昌国贸地产有限公司	CNY 100,500,000.00	100,500,000.00	存货-开发成本
合肥天沐房地产有限公司	CNY 180,000,000.00	180,000,000.00	存货-开发成本
厦门山悦地产有限公司	CNY 369,630,730.00	369,630,730.00	存货-开发成本
厦门东山悦地产有限公司	CNY 628,782,664.00	628,782,664.00	存货-开发成本
厦门润金悦地产有限公司	CNY 591,357,562.12	591,357,562.12	存货-开发成本
漳州国融房地产开发有限公司	CNY 400,000,000.00	400,000,000.00	存货-开发成本
南昌贸润地产有限公司	CNY 4,000,000.00	4,000,000.00	存货-开发成本
宁波贸悦地产有限公司	CNY 719,100,000.00	719,100,000.00	存货-开发成本
上海悦筑房地产有限公司	CNY 482,511,355.66	482,511,355.66	存货-开发成本
上海贸轩房地产有限公司	CNY 433,165,283.49	433,165,283.49	存货-开发成本
上海贸洲房地产有限公司	CNY 408,580,000.00	408,580,000.00	存货-开发成本
厦门国贸金融中心开发有限公司	CNY 347,880,000.00	347,880,000.00	投资性房地产 及固定资产
宝达投资（香港）有限公司	HKD39,835,126.21	36,386,997.69	固定资产
合计	—	4,867,823,032.11	—

②保证借款的明细如下：

借款单位	期末数
合肥天同地产有限公司	300,000,000.00
厦门国贸悦嘉地产有限公司	546,660,204.39
福州榕悦房地产有限公司	177,000,000.00
厦门国贸泰达物流有限公司	12,000,000.00
厦门恒鑫小额贷款有限公司	100,000,000.00
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	400,000,000.00
中红普林医疗用品股份有限公司	51,000,000.00
江西中红普林医疗制品有限公司	73,672,500.00
<b>保证借款合计</b>	<b>1,660,332,704.39</b>

③质押明细如下：

借款单位	期末余额	质押物
厦门国贸集团股份有限公司	970,000,000.00	子公司厦门国贸金融控股有限公司股权

**44. 应付债券**

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,297,083,053.15	997,416,666.67
人民币债券	4,868,416,743.08	2,955,794,282.86
加：应付债券利息	53,241,718.59	38,689,913.86
小计	6,218,741,514.82	3,991,900,863.39
减：一年内到期的应付债券	—	99,666,133.20
减：一年内到期的应付债券利息	53,241,718.59	38,689,913.86
<b>合计</b>	<b>6,165,499,796.23</b>	<b>3,853,544,816.33</b>

(2) 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	期初余额
可转债“国贸转债”	100	2016/1/5	6年	2,800,000,000.00	1,158,508,149.66
16 厦国贸 01	100	2016/3/9	3年	1,700,000,000.00	1,697,620,000.00
20 厦贸 01	100	2020/4/28	3年	1,000,000,000.00	—
20 厦贸 02	100	2020/3/26	5年	500,000,000.00	—
公司债券“17 国地 01”	100	2017/3/23	5年	100,000,000.00	99,666,133.20
公司债券“20 厦国贸 G1”	100	2020/4/27	3年	500,000,000.00	—
中期票据“19 厦国贸 MTN001”	100	2019/7/19	3年	1,000,000,000.00	997,416,666.67
中期票据“20 国贸地产 MTN001”	100	2020/3/6	3年	300,000,000.00	—
加：应付债券利息	—	—	—	—	38,689,913.86
小 计	—	—	—	7,900,000,000.00	3,991,900,863.39
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	99,666,133.20
减：一年内到期的应付债券利息	—	—	—	—	38,689,913.86
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>7,900,000,000.00</b>	<b>3,853,544,816.33</b>

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	------	---------	-------	------	------

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转债“国贸转债”	—	—	13,902,093.40	20,000.00	1,172,390,243.06
16 厦国贸 01	—	—	1,020,000.00	—	1,698,640,000.00
20 厦贸 01	999,140,000.00	—	71,666.67	—	999,211,666.67
20 厦贸 02	499,570,000.00	—	21,500.01	—	499,591,500.01
公司债券“17 国地 01”	—	—	333,866.80	100,000,000.00	—
公司债券“20 厦国贸 G1”	500,000,000.00	—	-1,416,666.66	—	498,583,333.34
中期票据“19 厦国贸 MTN001”	—	—	499,999.98	—	997,916,666.65
中期票据“20 国贸地产 MTN001”	300,000,000.00	—	-833,613.50	—	299,166,386.50
加：应付债券利息	—	19,851,804.73	—	5,300,000.00	53,241,718.59
小 计	2,298,710,000.00	19,851,804.73	13,598,846.70	105,320,000.00	6,218,741,514.82
减：一年内到期的应付债券	—	—	333,866.80	100,000,000.00	—
减：一年内到期的应付债券利息	—	19,851,804.73	—	5,300,000.00	53,241,718.59
合 计	<b>2,298,710,000.00</b>	—	<b>13,264,979.90</b>	<b>20,000.00</b>	<b>6,165,499,796.23</b>

(3) 可转换公司债券（国贸转债）的转股条件、转股时间说明：

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]3117号”文核准，本集团于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，因本集团实施2015年度、2016年度、2017年度及2018年度利润分配事项，“国贸转债”转股价格由初始的9.03元/股分次调整为8.93元/股、8.81元/股、8.61元/股、8.34元/股。2019年11月，本集团“国贸转债”转股价格由8.34元/股调整为7.42元/股。

自2016年7月5日起至2020年6月30日止，累计共有1,588,268,000元“国贸转债”已转换成本集团股票，因转股形成的股份数量为185,603,203股，占可转债转股前

本集团已发行股份总额的 11.15%。本集团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 2020 年 6 月 30 日，金融负债成分的期末摊余成本为 1,172,390,243.06 元。

#### (4) 其他

① “16 厦国贸 01”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 “20 厦贸 01”系本公司 2020 年公开发行 2020 年公司债券(第一期)(品种一)。

③ “20 厦贸 02”系本公司 2020 年公开发行 2020 年公司债券(第一期)(品种二)。

④ “17 国地 01”系经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]560 号文核准，国贸股份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，附第 3 年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权。本期债券票面利率为 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”。

⑤ “19 厦国贸 MTN001”系经中国银行间市场交易商协会中市协注[2018]DFI53 号文件批准，国贸股份在全国银行间债券市场公开发行了“厦门国贸集团股份有限公司 2019 年度第一期中期票据”。本次发行规模为人民币 10 亿元，已于 2019 年 7 月 19 日完成公开发行工作，发行期限为 3 年，票面利率为 3.94%，本期中期票据采用单利按年计息，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，中期票据简称“19 厦国贸 MTN001”。

⑥ “20 国贸地产 MTN001”系经中国银行间市场交易商协会在 2019 年第 71 次注册会议中接受子公司国贸地产集团有限公司（以下简称“国贸地产”）中期票据注册，注册金额为 5 亿元。国贸地产于 2020 年 3 月 5 日发行 2020 年度第一期中期票据。本次发行规模为人民币 3 亿元，发行期限为 3 年，票面利率为 3.45%，本次中期票据采用单利按年计息，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，中期票据简称“20 国贸地产 MTN001”。

⑦ “20 厦贸 G1” 系经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1185 号文核准，本公司获准面向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 40 亿元的公司债券，采用分期发行方式。本公司已于 2020 年 4 月 27 日完成 2020 年公司债券（第一期）的发行工作。本期债券发行额为 5 亿元，发行期限为 3 年，票面利率为 2.58%，本期公司债采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付，公司债券简称为“20 厦贸 G1”。

#### 45. 长期应付款

##### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	801,703,960.77	836,232,054.49
专项应付款	116,819,806.26	82,005,101.28
小计	918,523,767.03	918,237,155.77
减：一年内到期的长期应付款	52,114,697.78	78,335,554.27
<b>合计</b>	<b>866,409,069.25</b>	<b>839,901,601.50</b>

##### (2) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	期末余额	期初余额
资产证券化业务	578,101,760.00	594,099,840.00
起租保证金	111,209,540.00	115,545,170.00
待转销项税	77,004,130.01	90,921,040.73
离休人员托管费	34,388,530.76	34,666,003.76
厦门市财政局周转金	1,000,000.00	1,000,000.00
应付融资租赁款	—	—
未确认融资费用	—	—
小计	<b>801,703,960.77</b>	<b>836,232,054.49</b>
减：一年内到期的长期应付款	52,114,697.78	78,335,554.27
<b>合计</b>	<b>749,589,262.99</b>	<b>757,896,500.22</b>

##### (3) 按款项性质列示专项应付款：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府扶贫资金	70,023,880.00	35,073,840.00	72,456.00	105,025,264.00	说明（1）
土地批租资金	8,560,252.98	-	-	8,560,252.98	说明（2）
改革改制统筹金及	3,420,968.30	-	186,679.02	3,234,289.28	说明（3）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2008 年服务业发展引导资金项目投资					
合 计	82,005,101.28	35,073,840.00	259,135.02	116,819,806.26	—

说明：

(1) 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。

(2) 子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) 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“关于厦门市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），子公司顺承资产于 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。

#### 46. 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
其他长期福利	35,106,241.11	23,038,788.59
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	12,249,134.56	10,573,775.76
合 计	22,857,106.55	12,465,012.83

说明：其他长期福利系本集团尚未发放的绩效奖金以及职工教育经费。

#### 47. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因和进展
未决诉讼	5,207,278.45	9,799,065.96	见附注十一、2（4）
产品质量保证	8,888,849.85	8,888,849.85	—
<b>合计</b>	<b>14,096,128.30</b>	<b>18,687,915.81</b>	—

说明：产品质量保证（客户关爱基金）系本集团房地产开发业务在销售产品后，对客户提供服务的一种承诺，用于非维保项目的改造和品质、品牌提升，优先考虑影响安全性的改造和升级。为此，在符合确认条件的情况下，对由本集团开发且已交付项目的服务承诺确认为预计负债。

#### 48. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	27,886,163.81	10,136,331.64	779,742.77	37,242,752.68

说明：

（1）计入递延收益的政府补助详见附注五、76、政府补助。

（2）政府补助本期减少，具体包括计入其他收益与资产相关 30,894,436.18 元，计入其他收益与收益相关 106,963,325.17 元。

#### 49. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
厦门市人民政府国有资产监督管理委员会	1,659,900,000.00	100.00	—	—	1,659,900,000.00	100.00

#### 50. 其他权益工具

（1）发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
17 厦贸 Y1 永续债	5,000,000.00	498,113,207.55	—	—
18 厦贸 Y1 永续债	25,000,000.00	2,490,566,037.74	—	—

18 厦贸 Y2 永续债	5,000,000.00	499,292,452.83	—	—
中铁信托永续期贷款	—	1,050,000,000.00	—	450,000,000.00
19 闽厦门国贸 ZR001	—	985,000,000.00	—	849,056.66
19 厦贸 Y1	—	599,484,000.00	—	29,207.54
20 闽厦门国贸 ZR001	—	—	—	499,992,876.71
20 厦贸 Y1	—	—	—	1,498,710,000.00
20 厦贸 Y1	—	—	—	1,498,710,000.00
20 厦贸 Y3	—	—	—	599,484,000.00
合计	35,000,000.00	6,122,455,698.12	—	3,049,065,140.91

(续上表)

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
17 厦贸 Y1 永续债	—	—	5,000,000.00	498,113,207.55
18 厦贸 Y1 永续债	—	—	25,000,000.00	2,490,566,037.74
18 厦贸 Y2 永续债	—	—	5,000,000.00	499,292,452.83
中铁信托永续期贷款	—	50,000,000.00	—	1,450,000,000.00
19 闽厦门国贸 ZR001	—	—	—	985,849,056.66
19 厦贸 Y1	—	—	—	599,513,207.54
20 闽厦门国贸 ZR001	—	—	—	499,992,876.71
20 厦贸 Y1	—	—	—	1,498,710,000.00
20 厦贸 Y3	—	—	—	599,484,000.00
合计	—	50,000,000.00	35,000,000.00	9,121,520,839.03

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：

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	初始基准利率	金额	到期日或续期情况
17 厦贸 Y1 永续债	2017/7/19	权益工具	5.30%	498,113,207.55	3+N
18 厦贸 Y1 永续债	2018/4/13	权益工具	5.80%	2,490,566,037.74	3+N
18 厦贸 Y2 永续债	2018/12/24	权益工具	6.00%	499,292,452.83	2+N

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	初始基准利率	金额	到期日或续期情况
中铁信托永续期贷款	2018/12/24	权益工具	6.50%	1,450,000,000.00	2+N
19 闽厦门国贸 ZR001	2019/11/8	权益工具	3.50%	985,849,056.66	2+N
19 厦贸 Y1	2019/12/13	权益工具	4.50%	599,513,207.54	3+N
20 闽厦门国贸 ZR001	2020/6/24	权益工具	4.15%	499,992,876.71	3+N
20 厦贸 Y1	2020/3/26	权益工具	3.23%	1,498,710,000.00	3+N
20 厦贸 Y3	2020/4/13	权益工具	3.63%	599,484,000.00	2+N
合 计	—	—	—	<b>9,121,520,839.03</b>	—

### 51. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	—	40,962,754.98	1,191,721.56	39,771,033.42

说明：

(1) 本期资本公积增加 40,962,754.98 元，具体包括本年增持厦门国贸集团股份有限公司股权，增持成本低于账面净资产部分相应增加资本公积 36,260,494.98 元；子公司厦门国贸教育集团有限公司根据【厦财函宗[2018]8 号】文件、【厦均和资评报字(2018)第 184 号】评估报告，无偿划入思明区振兴新村 28 号（振兴幼儿园）有产权部分房地产，增加资本公积 4,702,260.00 元。

(2) 本期资本公积减少 1,191,721.56 万元，主要是厦门国贸集团股份有限公司的联营企业的其他权益变动及本期偿还永续债，原发行费用冲减资本公积（股本溢价）。

52. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	249,713.50	—	—	—	—	—	—	249,713.50
其中：权益法下不能转损 益的其他综合收益	249,713.50	—	—	—	—	—	—	249,713.50
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-2,409,178.96	10,568,963.03	9,328,965.09	40,217.57	—	1,199,780.37	14,325,575.25	-1,209,398.59
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益	-26,155,084.45	400,666.33	—	—	—	400,666.33	658,997.54	-25,754,418.12
可供出售金融资产公允 价值变动损益	12,023,151.46	1,981,829.97	9,328,965.09	—	—	-7,347,135.12	—	4,676,016.34
外币财务报表折算差额	11,722,754.03	8,186,466.73	—	40,217.58	—	8,146,249.15	13,666,577.71	19,869,003.18
<b>合计</b>	<b>-2,159,465.46</b>	<b>10,568,963.03</b>	<b>9,328,965.09</b>	<b>40,217.57</b>	<b>—</b>	<b>1,199,780.37</b>	<b>14,325,575.25</b>	<b>-959,685.09</b>

**53. 专项储备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	160,520.28	40,568.43	11,143.02	189,945.69

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根据财政部于 2012 年 2 月 14 日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）规定提取和使用的安全生产费。

**54. 一般风险准备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	7,917,882.94	1,134,300.00		9,052,182.94

说明：

（1）期货一般风险准备系子公司国贸期货有限公司按税后利润的 10% 提取的一般风险准备，本期尚未提取；

（2）本期一般风险准备主要是中小外贸企业融资担保专项资金系子公司福建金海峡融资担保有限公司获得的专项风险补助，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。

**55. 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,475,337,150.74	1,871,284,618.00
调整期初未分配利润合计数（调增+	16,873,413.64	-727,095.66
调整后期初未分配利润	1,492,210,564.38	1,870,557,522.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	698,647,124.01	319,457,539.62
减：提取一般风险准备	-	-
减：对所有者的分配	-	65,360,000.00
减：支付永续债利息	201,562,013.88	155,562,688.89
减：其他	-	-
期末未分配利润	<b>1,989,295,674.51</b>	<b>1,969,092,373.07</b>

说明：

- 1、由于执行新收入准则进行追溯调整，影响期初未分配利润 16,873,413.64 元。
- 2、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

4、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 56. 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
供应链管理	122,906,058,713.87	122,296,072,752.17	143,286,952,500.95	140,907,810,164.55
房地产及配套服务	6,151,073,710.21	3,802,255,022.57	5,028,936,759.29	3,086,692,514.72
制造业	2,825,951,453.10	2,079,903,540.99	3,048,500,851.06	2,784,884,070.68
金融服务	3,045,437,986.54	2,841,732,972.62	2,839,157,069.09	2,504,174,880.91
新兴产业	19,779,010.81	17,260,454.62	8,636,755.76	8,295,819.04
<b>合计</b>	<b>134,948,300,874.53</b>	<b>131,037,224,742.97</b>	<b>154,212,183,936.15</b>	<b>149,291,857,449.90</b>

#### 57. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	416,714,026.47	60,107.85
印花税	38,204,526.30	32,500,381.17
城市维护建设税	25,311,850.74	25,836,528.36
房产税	19,135,751.75	22,715,278.90
土地使用税	7,230,818.97	8,924,844.23
教育费附加	12,314,791.71	12,665,035.81
地方教育附加	8,213,721.92	8,158,144.41
防洪费	702,235.46	1,310,930.23
营业税	62,692.90	435,334,898.06
其他	2,798,956.57	5,963,968.11
<b>合计</b>	<b>530,689,372.79</b>	<b>553,470,117.13</b>

#### 58. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	460,691,171.42	554,459,246.93
销售营运费用	146,199,517.66	427,452,245.92
广告及宣传费用	40,074,171.82	43,202,476.91
折旧与摊销	24,843,336.80	47,217,450.52
房屋租赁费	20,188,708.58	37,082,765.79
保险费	21,664,702.88	19,209,961.51
包装费	-	3,602,713.86
仓储、港杂运杂费	17,852,652.63	26,510,330.86



项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-7,589,623.91	10,330,641.20
<b>合计</b>	<b>723,924,637.88</b>	<b>1,169,067,833.50</b>

**59. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	177,506,019.17	253,110,221.79
管理运营费用	10,308,821.03	20,301,186.45
折旧与摊销	38,231,530.40	65,824,773.43
咨询与中介费用	9,593,749.42	21,871,254.52
差旅及市内交通费用	2,840,246.33	8,543,201.29
广告及信息费	7,936,133.10	6,221,416.71
租赁费	25,779,585.53	40,229,088.37
其他	26,375,808.53	26,799,111.98
<b>合计</b>	<b>298,571,893.51</b>	<b>442,900,254.54</b>

**60. 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,819,858.41	26,986,473.51
直接投入费用	1,480,177.77	21,102,307.12
折旧及摊销费	91,870.16	5,508,599.40
其他	254,968.11	2,275,224.13
<b>合计</b>	<b>5,646,874.45</b>	<b>55,872,604.16</b>

**61. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	835,617,984.01	1,128,645,250.50
减：利息收入	117,668,470.22	103,021,801.57
减：利息资本化	193,332,430.18	53,348,904.76
利息净支出	524,617,083.61	972,274,544.17
汇兑净损失	62,388,891.94	86,055,192.77
手续费及其他	99,612,046.30	76,850,759.37
<b>合计</b>	<b>686,618,021.85</b>	<b>1,135,180,496.31</b>

**62. 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	261,694.75	424,113.91
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	2,257,594.32	28,459,876.91
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	102,793,994.94	62,650,929.23
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
个税扣缴税款手续费	2,899,453.98	348,676.31
增值税加计扣除	1,336,207.69	56,117.41
<b>合计</b>	<b>109,548,945.68</b>	<b>91,939,713.77</b>

### 63. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	188,044,711.53	137,198,967.96
处置长期股权投资产生的投资收益	161,049,548.83	1,530.43
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
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	10,280,522.16	701,005.55
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,988,027.97	16,458,482.43
处置可供出售金融资产取得的投资收益	37,480,520.04	1,839,475.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益	60,034,096.59	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	-1,906,948.65	163,693,357.62
处置债权投资取得的投资收益	-	-38,708,881.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-635,263.62	-
处置应收款项融资的投资收益	-45,595,853.47	-
理财产品收益	88,937,925.10	17,877,503.07
其他	3,345,917.92	17,281,898.61
<b>合计</b>	<b>504,023,204.40</b>	<b>363,127,481.33</b>

### 64. 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
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	30,054,242.34	99,793,545.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,321,401.79	124,218,265.95
交易性金融负债	-88,952,519.43	-350,667,276.50
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
非套期业务衍生金融工具产生的公允价值变动收益	999,038,021.93	536,029,587.15
套期损益	-1,628,068.27	-2,996,423.52
<b>合计</b>	<b>936,190,274.78</b>	<b>404,100,933.61</b>

**65. 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-65,067,329.08	-48,473,678.24
其他应收款坏账损失	53,125,400.60	4,588,584.12
应收票据坏账损失	-337,577.86	3,374,691.64
长期应收款坏账损失	-1,122,464.13	-392,103.49
其他债权投资减值损失	-	-64,903,125.69
保理损失准备	986,337.30	-12,746,520.21
贷款损失准备金	-474,876.55	-4,676,754.32
<b>合计</b>	<b>-12,890,509.72</b>	<b>-123,228,906.19</b>

**66. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-418,858.16	-218,705,147.31
存货跌价损失	-231,126,141.13	-166,487,321.31
固定资产减值损失	-	300,000.00
<b>合计</b>	<b>-231,544,999.29</b>	<b>-384,892,468.62</b>

**67. 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-357,116.65	4,353,747.08
其中：固定资产	-357,116.65	4,353,747.08
<b>合计</b>	<b>-357,116.65</b>	<b>4,353,747.08</b>

**68. 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	1,708,023.15	762,639.40	1,708,023.15
政府补助—与日常活动无关	2,171,055.78	1,268,762.40	2,171,055.78
赔偿及违约金收入	3,820,924.63	31,818,507.43	3,820,924.63
罚款收入	382,268.23	718,810.70	382,268.23
债权处置净收益	5,000.00	4,181,221.30	5,000.00
财务支持获得的补偿	200,000.00	1,765,001.30	-
债务重组利得	18,136.61	102,544.00	18,136.61
增值税节税收益	12,224.11	13,060.47	12,224.11
其他	13,796,693.51	200,977,017.31	13,796,692.63
<b>合计</b>	<b>22,114,326.02</b>	<b>241,607,564.31</b>	<b>21,914,325.14</b>

说明：其他项目上期发生额主要系子公司国贸股份受让兴业国际信托有限公司8.4167%股权的初始投资成本小于取得投资时应享有其可辨认净资产公允价值的差额195,412,485.12元。

**69. 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	178,358.77	570,199.69	11,159.02
罚款及滞纳金支出	4,319,778.81	2,191,181.83	4,304,540.11
捐赠及赞助支出	14,308,796.30	655,534.46	13,350,080.36
违约金、赔偿金	588,808.50	3,856,065.29	155,621.53
预计负债	691,332.34	450,138.33	691,332.34
其他	3,222,762.55	5,309,057.30	269,892.60
<b>合计</b>	<b>23,309,837.27</b>	<b>13,032,176.90</b>	<b>18,782,625.96</b>

**70. 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	541,533,118.22	527,886,516.24
递延所得税调整	105,552,994.58	57,102,646.23
<b>合计</b>	<b>647,086,112.80</b>	<b>584,989,162.47</b>

**71. 其他综合收益**

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的

调节情况详见附注五、51 其他综合收益。

## 72. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他往来款	4,347,921,703.75	800,021,992.25
收到期货保证金	919,814,486.86	783,112,361.74
收回长期应收款租金本金	1,677,598,788.94	599,227,361.80
赔偿金违约金及罚款收入及其他款项	111,044,115.23	25,740,060.08
收到意向金与定金、押金、保证金	1,699,743,416.30	26,942,821.89
其他	758,870,142.04	1,431,370,322.00
<b>合 计</b>	<b>9,514,992,653.12</b>	<b>3,666,414,919.76</b>

### (2) 支付的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	506,456,898.31	933,034,792.63
支付其他往来	3,192,543,865.96	619,143,648.24
各项保证金支出	908,496,565.56	761,823,766.01
支付期货保证金	454,527,969.28	548,809,396.76
典当贷款及委托银行贷款	-	113,874.40
发放保理款及小额贷款	826,191,657.47	307,542,786.62
其他	933,997,086.72	536,750,364.09
<b>合 计</b>	<b>6,822,214,043.30</b>	<b>3,707,218,628.75</b>

### (3) 收到的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	436,000,000.00	491,000,000.00
理财产品收益	214,670.12	91,800.55
其他	933,224,390.92	572,886,250.46
<b>合 计</b>	<b>1,369,439,061.04</b>	<b>1,063,978,051.01</b>

### (4) 支付的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	503,000,000.00	533,000,000.00
关联方资金拆借	95,813,880.00	-
不再纳入合并范围子公司期末现金转出	-	282,292,545.89

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	12,101,061.95	-
<b>合 计</b>	<b>610,914,941.95</b>	<b>815,292,545.89</b>

## (5) 收到的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	4,493,200,835.06	2,715,079,805.60
受限保证金	-	36,899,332.59
关联方资金拆借	80,454,909.44	650,259,404.61
收到政府补助	3,000,000.00	-
其它	3,119,697,212.23	49,342,489.91
<b>合 计</b>	<b>7,696,352,956.73</b>	<b>3,451,581,032.71</b>

## (6) 支付的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	110,000,000.00	918,317,016.68
黄金租赁	3,822,976,534.27	4,350,520.48
短期融资券发行手续费	-	6,819,977.17
合并的结构化主体支付外部投资者的现金	1,384,706.21	-
子公司注销支付给少数股东的现金	4,945,123.41	511,699,023.93
关联方资金拆借	826,300,000.00	484,943,440.00
偿还永续债	1,050,000,000.00	-
其他	83,498,398.17	16,619,427.79
<b>合 计</b>	<b>5,899,104,762.06</b>	<b>1,942,749,406.05</b>

## 73. 合并现金流量表相关事项

## (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	2,322,313,506.23	1,562,821,906.53
加: 资产减值准备	231,544,999.29	444,367,228.64
信用减值损失	12,890,509.72	123,228,906.19
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	180,433,905.29	279,448,741.20
无形资产摊销	8,569,752.18	12,560,502.48
长期待摊费用摊销	20,773,571.13	50,811,128.23

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	357,116.65	-4,353,747.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	94,425.24	493,076.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-936,190,274.78	-404,100,933.61
财务费用(收益以“-”号填列)	686,618,021.85	1,135,180,496.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-504,023,204.40	-363,127,481.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	70,161,244.70	-112,114,342.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	42,484,667.96	172,861,423.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,982,327,126.63	-2,201,356,391.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,596,794,641.86	-7,440,925,632.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,247,628,344.01	2,115,611,384.92
经营活动产生的现金流量净额	-2,195,465,183.42	-4,628,593,733.95
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	8,770,786,537.42	10,800,773,996.30
减: 现金的期初余额	5,510,426,739.86	9,368,284,090.24
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	3,260,359,797.56	1,432,489,906.06

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	—

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	273,731,035.11
其中: 厦门凯美特箱包有限公司	38,336,131.27
厦门南山海湾地产有限责任公司	37,113,358.96
厦门外贸集团仓储有限公司	40,962,043.33

项 目	金 额
广州启润物流有限公司	157,319,501.55
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,393,395.64
其中：厦门凯美特箱包有限公司	50,688.43
厦门南山海湾地产有限责任公司	14,207.58
厦门外贸集团仓储有限公司	41,426.51
厦门海沧区华登小额贷款股份有限公司	7,038,270.50
广州启润物流有限公司	248,802.62
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	266,337,639.47

(4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,770,885,731.93	5,529,796,692.45
其中：库存现金	5,346,683.29	246,515.98
可随时用于支付的银行存款	8,426,806,849.25	5,461,163,822.84
可随时用于支付的其他货币资金	338,732,199.39	68,386,353.63
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	8,770,885,731.93	5,529,796,692.45

74. 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		
货币资金-银行存款	73,782,350.59	
货币资金-其他货币资金	744,833,281.85	用于开具银行承兑汇票等各类保证金存款和结算担保金
交易性金融资产	338,452,016.00	国债正回购质押
应收款项融资	5,480,405.86	用于开具银行承兑汇票的银行授信质押
存货—库存商品	1,103,443,626.94	仓单质押
存货—开发成本	19,923,373,542.80	银行借款抵押
存货—开发产品	57,110,490.92	
固定资产	1,404,147,783.04	银行借款抵押、银行授信抵押
投资性房地产	869,338,710.86	银行借款抵押



项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	16,357,602.56	财产保全担保
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
货币资金-银行存款	937,158,703.30	涉及诉讼，所有权受到限制；休眠户冻结；约期存款等
货币资金-其他货币资金	1,359,418,185.82	涉及诉讼，所有权受到限制；商品房预售监管资金等
存货-库存商品	57,453,332.75	涉及诉讼，所有权受到限制

## 75. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项 目	期末数		
	外币金额	汇率	折合人民币
一、货币资金			
美元	256,076,153.78	7.0795	1,812,891,130.69
港币	62,676,473.90	0.9134	57,248,691.26
欧元	1,738,386.78	7.9610	13,839,297.16
日元	32,839.00	0.0658	2,160.81
新加坡元	2,927,349.95	5.0813	14,874,743.30
新台币	593,637.00	0.2403	142,650.97
新西兰元	1,786,161.06	4.5495	8,126,139.74
澳元	8,696.10	4.8657	42,312.61
澳门元	15,115,629.68	0.8870	13,407,563.53
二、应收账款			
美元	346,713,640.65	7.0795	2,454,559,218.98
港币	487,112.73	0.9134	444,928.77
欧元	3,785,315.91	7.9610	30,134,899.96
新西兰元	0.02	4.5495	0.09
三、其他应收款			
美元	20,348,295.97	7.0795	144,055,761.32
港币	51,026,584.25	0.9134	46,607,682.05
新加坡	56,943.00	5.0813	289,344.47

新台币	65,343.00	0.2403	15,701.92
新西兰元	1,840.00	4.5496	8,371.26
四、应付账款			
美元	219,326,989.48	7.0795	1,552,725,422.02
港币	22,087,204.32	0.9134	20,174,452.43
欧元	411,431.07	7.9610	3,275,402.75
新台币	18,158.66	4.5496	82,614.64
日元	5,452,966.00	0.0658	358,805.16
新加坡元	150.00	5.0813	762.20
瑞士法郎	13,500.00	7.4434	100,485.90
五、其他应付款			
美元	11,242,252.52	7.0795	79,589,526.72
港币	1,215,850.79	0.9134	1,110,558.11
新台币	3,097.00	0.2403	744.21
新西兰元	3,606.11	4.5496	16,406.36
欧元	82,256.79	7.9610	654,846.31
六、短期借款			
美元	722,595,885.35	7.0795	5,115,617,570.34
港币	141,987.83	0.9134	129,691.68
七、一年内到期非流动负债			
港币	1,713,742.31	0.9134	1,565,332.23
八、长期借款			
港币	38,121,383.90	0.9134	34,820,072.05
九、应付票据			
美元	7,079,489.19	7.0795	50,119,243.72

(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
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

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
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
ITG VOMA CORPORATION	美国	美元	主要经济活动的货币
PACIFIC STANDARD IMPORT CORP.	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
FENG HUANG HAI LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
BAI LU ZHOU LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
ITG Resources (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
国贸金控(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
XIM3 SHIPPING LIMITED	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸裕民船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸新加坡能源有限公司	新加坡	美元	主要经济活动的货币
Keerun Investment Limited	开曼群岛	美元	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
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
香港中红商贸有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
United Medical Inc.	美国	美元	主要经济活动的货币
Continental Medical BV	荷兰	欧元	主要经济活动的货币

## 76. 套期

(1) 外商品期货套期业务具体情况:

### ① 风险来源及性质

本集团被套期风险为天然橡胶、PTA、棉花价格波动风险。

### ② 套期策略以及对风险敞口的管理程度

本集团套期保值策略为根据存货采购品种选择期货交易所对应期货品种，锁定期现价差基础上，根据期货主力合约变动情况确定操作合约，择机建仓。

③风险管理目标及相关分析

根据合同确定被套期项目，根据合同中产品品种选择期货交易所对应期货品种，并根据期货主力合约变动情况决定操作合约，由于被套期项目与套期工具完全一致，可以进行实物交割。套期保值比例按照风险敞口管理原则确定，现货价格损益与期货损益保持一致，考虑到现货市场的销售盈亏为不含税进销价差，期货市场的平仓交易盈亏为含税价差，故期货与现货操作比例维持在 1:(1+商品增值税率)左右，即期现比在 80%-100% 范围内。

④运用套期会计处理的预期效果的定性分析

运用套期会计处理，使套期工具公允价值变动，按照预期抵销了被套期项目部分公允价值变动。

(2) 公允价值套期对当期损益的影响：

套期工具品种	本期套期工具利得或损失①	本期被套期项目公允价值变动②	本期套期无效部分（计入当期损益）③（③=①+②）
期货套期保值	13,014,623.00	-14,642,691.27	-1,628,068.27

（续上表）

套期工具品种	套期工具累计利得或损失④	被套期项目累计公允价值变动⑤	累计套期无效部分（计入当期损益）⑥（⑥=④+⑤）
期货套期保值	6,321,248.00	-3,403,518.56	2,917,729.44

77. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			本期	上期	
长乐市财政局互联网+纺织业试点补助经费	1,575,669.98	递延收益	—	386,349.16	其他收益
天津启润投资有限公司购房补贴	2,169,708.00	递延收益	27,121.35	27,121.35	其他收益
广州启润实业购买办公楼	564,100.00	递延收益	10,643.40	10,643.40	其他收益

项 目	金 额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			本期	上期	
补助					
项目补贴-屠宰厂	5,498,340.98	递延收益	2,500.02	212,500.02	其他收益
土地补贴-第 1208229 号	4,568,304.84	递延收益	35,261.74	55,261.74	其他收益
土地补贴-第 1208236 号	3,866,901.96	递延收益	36,746.04	48,746.04	其他收益
畜禽标准化养殖场补助	350,694.60	递延收益	20,833.31	20,833.31	其他收益
排污工程政府补助	1,720,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
有机肥项目建设	1,270,000.00	递延收益	12,580.00	-	其他收益
自养鸡舍地暖设施项目补 助	766,669.00	递延收益	16,666.50	16,666.50	其他收益
年产 60 亿支丁腈手套项目 技术改造专项资金	480,000.00	递延收益	40,000.00	40,000.00	其他收益
省级新能源汽车推广应用 补助资金	60,000.00	递延收益	—	30,000.00	其他收益
唐山市物流标准化试点项 目	734,693.88	递延收益	41,224.49	61,224.49	其他收益
燃煤锅炉改造补助	5,802,352.94	递延收益	—	208,513.23	其他收益
2018 年部门街道办幼儿园 扶持专项经费	330,000.00	递延收益	—	110,000.00	其他收益
2019 年民办中小学幼儿园 扶持经费	525,000.00	递延收益	223,930.00	—	其他收益
2019 年 6-8 非公办普惠性幼 儿园四证财政补贴	612,000.00	递延收益	—	—	其他收益
<b>合计</b>	<b>30,894,436.18</b>	<b>--</b>	<b>527,506.85</b>	<b>1,287,859.24</b>	<b>--</b>

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			本期	上期	
稳岗补贴	773,001.00	无	773,001.00	—	营业外收入
出疆棉花运费补贴	32,067,500.00	无	32,067,500.00	30,782,700.00	其他收益
物流业扶持资金	19,842,332.00	无	19,842,332.00	4,532,481.76	其他收益
国家出口信用补贴	9,418,661.54	无	9,418,661.54	—	其他收益

项 目	金 额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			本期	上期	
大宗商品贸易增量奖励	7,356,768.00	无	7,356,768.00	3,511,221.15	其他收益
商贸业转型发展奖励补助 金	3,290,000.00	无	3,290,000.00	—	其他收益
子公司营业规模奖励补助 金	2,500,000.00	无	2,500,000.00	—	其他收益
金融业扶持资金	2,497,606.00	无	2,497,606.00	8,968,956.01	其他收益
企业发展专项资金	2,381,331.00	无	2,381,331.00	5,962,300.00	其他收益
纳税奖励金	1,411,500.00	无	1,411,500.00	3,647,900.00	其他收益
稳岗及社保、培训补贴	1,098,780.69	无	1,098,780.69	255,280.00	其他收益
新冠疫情扶持企业资金	602,548.84	无	602,548.84	—	其他收益
信息化建设补助	300,000.00	无	300,000.00	—	其他收益
电商与物流业发展补助	—	无	—	2,117,000.00	其他收益
互联网+纺织业平台建设补 助	—	无	—	1,460,642.30	其他收益
本市困难人员补贴	99,690.24	无	99,690.24	114,158.62	其他收益
本市农村劳动力社会保险 补差	343,131.86	无	343,131.86	255,974.02	其他收益
高校或职业院校毕业生社 保补贴	22,889.23	无	22,889.23	27,138.99	其他收益
其他政府补助	126,631.46	无	126,631.46	621,179.79	其他收益
稳岗补贴	259,211.21	无	259,211.21	417,088.65	其他收益
稳岗补贴及总部企业扶持 资金	7,308,695.91	无	7,308,695.91	—	其他收益
2019 年中厦国际主体资信 调查费补贴	74,717.01	无	74,717.01	—	其他收益
第四季度农民工劳务协作 奖励	6,565.29	无	6,565.29	11,639.52	其他收益
第四季度自主招工招才补 贴	2,000.00	无	2,000.00	—	其他收益
对外劳务人员适应性培训 费发证补助	250,000.00	无	250,000.00	—	其他收益
外经贸发展专项资金补贴	1,406,264.00	无	1,406,264.00	—	其他收益
收信保融资贴息-厦门市商	6,056.28	无	6,056.28	—	其他收益

项 目	金 额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			本期	上期	
务局					
收厦门市商务局补贴(出口 信用险保费补贴)	208,613.84	无	208,613.84	—	其他收益
收 2019 年度外贸（加贸） 切块资金补贴	50,000.00	无	50,000.00	—	营业外收入
收祁阳县人社局稳岗补贴	100,000.00	无	100,000.00	—	营业外收入
2019 年稳岗补贴	138,349.57	无	138,349.57	—	营业外收入
补贴收入	574,671.99	无	574,671.99	—	营业外收入
本市劳务协作	14,700.00	无	14,700.00	150,139.52	营业外收入
经发局困难职工慰问金	100,000.00	无	100,000.00	100,000.00	营业外收入
政府补助	595,343.57	无	595,343.57	753,745.33	其他收益
技改企业补助资金	100,000.00	无	100,000.00	—	其他收益
基地建设专项资金	2,960,000.00	无	2,960,000.00	—	其他收益
2019 年开放型专项资金	1,217,700.00	无	1,217,700.00	—	其他收益
稳岗补贴	445,613.80	无	445,613.80	—	其他收益
开放型经济发展专项资金	100,600.00	无	100,600.00	—	其他收益
中央外经贸发展资金补贴	34,600.00	无	34,600.00	—	其他收益
疫情防控重点保障企业优 惠贷款贴息资金	194,800.00	无	194,800.00	—	其他收益
困难企业土地使用税返还 补助	240,000.00	无	240,000.00	—	营业外收入
一次性吸纳就业补助	168,000.00	无	168,000.00	—	营业外收入
民办幼儿园分级财政补助	4,201,680.00	无	4,201,680.00	2,811,600.00	其他收益
稳岗补贴	1,972,342.89	无	1,972,342.89	—	其他收益
应届生社保补贴	10,089.66	无	10,089.66	17,262.22	其他收益
自主招工招才奖励金	4,500.00	无	4,500.00	—	其他收益
小微企业增值税减免	6,492.23	无		6,492.23	其他收益
商业演出奖励金	60,000.00	无	60,000.00	—	其他收益
稳岗补贴	18,132.60	无	18,132.60	—	其他收益
稳岗补贴	1,213.46	无	1,213.46	—	其他收益
<b>合计</b>	<b>106,963,325.17</b>	<b>--</b>	<b>106,956,832.94</b>	<b>66,524,900.11</b>	<b>--</b>

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

本集团本期未发生非同一控制下企业合并事项。

### 2. 同一控制下企业合并

本集团本期未发生同一控制下企业合并事项。

### 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（5家）

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广州启润物流有限公司	转让	157,319,501.55	100.00	股权转让	2020年2月29日	转让协议约定
厦门悦坤工程管理有限公司	转让	5,500,000.00	100.00	股权转让	2020年6月15日	转让协议约定
厦门海沧区华登小额贷款股份有限公司	转让	—	—	—	—	—
厦门南山海湾地产有限责任公司	转让	37,113,358.96	100.00	股权转让	2020年1月10日	转让协议约定
厦门凯美特箱包有限公司	转让	38,336,131.27	100.00	股权转让	2020年1月10日	转让协议约定
厦门外贸集团仓储有限公司	转让	40,962,043.33	100.00	股权转让	2020年6月19日	转让协议约定

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州启润物流有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门悦坤工程管理有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门海沧区华登小额贷款股份有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门南山海湾地产有限责任公司	—	—	—	—	—	—
厦门凯美特箱包有限公司	—	—	—	—	—	—



子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
司						
厦门外贸集团仓储有限公司	—	—	—	—	—	—

## 5. 其他原因的合并范围变动

### (1) 本期新纳入合并范围的子公司（16家）

①本公司无新设子公司。

②子公司国贸股份新设子公司 16 家，分别是：新天钢国贸矿业有限公司、厦门国贸石油有限公司、宝达医疗服务（上海）有限公司、天津启润供应链有限公司、厦门国贸启铭贸易有限公司、厦门国贸数字科技有限公司、厦门国贸傲农农产品有限公司、国贸新加坡能源有限公司、厦门市国贸宏龙实业有限公司、Keerun Investment Limited、厦门润悦雅颂房地产有限公司、厦门浦悦房地产有限公司、漳州兆润企业管理咨询有限公司、漳州国悦投资有限公司、厦门国贸发展有限公司、厦门国贸先盛投资发展有限公司。

### (2) 不再纳入合并范围的子公司（11家）

①本期转让的子公司 5 家，分别是广州启润物流有限公司、厦门海沧区华登小额贷款股份有限公司、厦门南山海湾地产有限责任公司、厦门凯美特箱包有限公司、厦门外贸集团仓储有限公司。

②本年度工商注销的子公司 6 家，分别是：福建海峡联合商业保理有限公司、福建海峡贷网络金融服务股份有限公司、无锡启铭投资有限公司、厦门国贸金海峡供应链管理有限公司、唐山三融兴远禽业有限公司、苏州中普盛天无尘科技有限公司。

(3) 本期新设成立纳入合并范围的结构化主体 1 家，为涌津涌衍 3 号私募证券投资基金。

### (4) 本期不再纳入合并范围的结构化主体（1家）

①本期清算的结构化主体：圆信永丰丰享 5 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
厦门国贸集团股份有限公司	厦门	厦门	贸易	36.71	1.10
厦门国贸资产运营集团有限公司	厦门	厦门	企业总部管理	100.00	—
中红普林集团有限公司	河北唐山	河北唐山	贸易、投资	50.50	—
厦门国贸教育集团有限公司	厦门	厦门	教育业	100.00	—
厦门国贸会展集团有限公司	厦门	厦门	服务	100.00	—
厦门国贸产业有限公司	厦门	厦门	投资与资产管理	100.00	—
国贸控股（香港）投资有限公司	厦门	香港	投资与资产管理	100.00	—
众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	厦门	厦门	资产管理	—	60.00
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	—	100.00
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	—	100.00
青岛宝润兴业贸易有限公司	青岛	青岛	贸易	—	100.00
厦门同歆贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
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	—	76.50
厦门国贸有色矿产有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
海峡联合商品交易中心有限公司	福州	福州	电子商务	—	51.00
厦门国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
厦门国贸金属有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
福建启润贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	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	—	100.00
天津启润投资有限公司	天津	天津	贸易	—	100.00
国贸启润（上海）有限公司	上海	上海	贸易	—	100.00
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	—	100.00
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

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
厦门国贸纸业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
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	—	100.00
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
XIM3 SHIPPING LIMITED	香港	香港	运输	—	51.00
厦门国贸泰达物流有限公司	厦门	厦门	物流	—	100.00
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	—	100.00
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	—	100.00
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	—	100.00
国贸中燃(厦门)能源有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00
FENGHUANGHAI LIMITED	维京群岛	维京群岛	运输	—	100.00
BAILUZHOU 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
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
福州启铭物流有限公司	福州	福州	贸易、物流	—	100.00

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
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
江苏宝达纺织有限公司	南通	南通	纺织生产、贸易	—	62.00
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	—	100.00
浙江自贸区同歆石化有限公司	浙江	浙江	贸易	—	100.00
石河子市宝达棉业有限公司	新疆	新疆	农产品初加工、贸易	—	100.00
新疆胡杨河宝达棉业有限公司	新疆	新疆	农产品初加工、贸易	—	100.00
厦门国贸能源有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
启润医疗科技（厦门）有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
三明启铭贸易有限公司	三明	三明	贸易	—	100.00
国贸裕民（厦门）海运有限公司	厦门	厦门	物流	—	51.00
国贸裕民船务有限公司	香港	香港	物流	—	51.00
福建国贸齐心科技有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00
厦门国贸农产品有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
厦门国贸物产有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
湖北启润投资有限公司	武汉	武汉	贸易	—	100.00
新天钢国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00
厦门国贸石油有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00
宝达医疗服务（上海）有限公司	上海	上海	贸易	—	51.00
天津启润供应链有限公司	天津	天津	贸易	—	100.00
厦门国贸启铭贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
厦门国贸数字科技有限公司	厦门	厦门	其他软件开发	—	100.00
厦门国贸傲农农产品有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00
国贸新加坡能源有限公司	新加坡	新加坡	贸易	—	100.00
厦门市国贸宏龙实业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00
Keerun Investment Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	—	100.00
国贸地产集团有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00
上海筑成房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00

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
南昌国贸地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	100.00
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	—	100.00
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	—	100.00
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	19.00	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	—	100.00
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

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	—	69.99
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
厦门国贸锄山旅游投资有限公司	厦门	厦门	文旅开发和经营	—	65.00
厦门国贸竹坝旅游投资有限公司	厦门	厦门	文旅开发和经营	—	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	—	69.99
厦门悦耀企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	79.00
厦门悦烁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	—	50.00
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00
南昌贸润地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	100.00
漳州贸嘉投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00
漳州贸润投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00
上海悦筑房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00
上海贸轩房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00
宁波贸悦地产有限公司	宁波	宁波	房地产开发	—	100.00
福州榕贸房地产有限公司	福州	福州	房地产开发	—	79.00

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
南京茂宁地产有限公司	南京	南京	房地产开发	—	100.00
厦门国豪天宸企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	51.00
上海悦同房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00
厦门贸信投资有限公司	厦门	厦门	投资	—	55.00
上海贸洲房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00
厦门贸润房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00
上海贸森房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00
厦门贸隆企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	60.00
漳州国康企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00
漳州兆润企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00
漳州国悦投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00
漳州棠悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00
漳州贸硕投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00
厦门润悦雅颂房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	66.00
厦门浦悦房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00
厦门国贸发展有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	51.00
厦门国贸先盛投资发展有限公司	厦门	厦门	文旅开发、管理咨询	—	51.00
厦门国贸投资有限公司	厦门	厦门	投资	—	100.00
国贸期货有限公司	厦门	厦门	期货经纪	—	100.00
国贸启润资本管理有限公司	上海	上海	投资管理	—	100.00
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	—	100.00
厦门金海峡投资有限公司	厦门	厦门	投资管理	—	100.00
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	—	100.00
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

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
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
深圳国贸恒洋融资租赁有限公司	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
中国厦门国际经济技术合作公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
厦门顺承资产管理有限公司	厦门	厦门	资产管理	—	100.00
厦门国贸控股建设开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00
厦门国贸物业管理有限公司	厦门	厦门	物业管理	—	100.00
厦门国贸实业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	64.00
厦门国贸资本有限公司	厦门	厦门	资产管理	—	100.00
厦门市职业介绍服务中心	厦门	厦门	人力资源服务	—	100.00
厦门市软件信息产业创业投资有限公司	厦门	厦门	基金	—	40.00
厦门国际进出口贸易公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
厦门中厦海事技术服务有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
厦门非金属矿进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
华东实业厦门公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
厦门中厦房地产有限公司	厦门	厦门	房地产	—	100.00
厦门经济特区对外贸易集团公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
香港嘉勤实业有限公司	香港	香港	贸易、劳务	—	100.00
澳门龙盛实业有限公司	澳门	澳门	劳务	—	100.00
上海嘉禾盛国际商贸有限公司	上海	上海	贸易	—	100.00
厦门安亦盛人力资源服务有限公司	厦门	厦门	劳务	—	51.00
厦门市中厦职业培训学校	厦门	厦门	劳务	—	100.00
深圳嘉和通盛商贸投资有限公司	深圳	深圳	贸易	—	100.00
上海盛迦国际贸易有限公司	上海	上海	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
厦门外贸酒店	厦门	厦门	服务业	—	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
厦门顺承置业有限公司	厦门	厦门	房地产租赁经营	—	100.00
厦门华夏物业管理公司	厦门	厦门	物业管理	—	100.00
厦门顺承投资有限公司	厦门	厦门	投资与资产管理	—	100.00
厦门顺承贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00



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
厦门燃料总公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
厦门顺承建设开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	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有限公司	三明	三明	物业管理	—	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
优佳享(厦门)信息科技有限公司	厦门	厦门	零售	—	100.00
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
漳州大管家商务服务有限公司	漳州	漳州	物业管理	—	51.00
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
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
恒一(香港)有限公司	香港	香港	国际贸易	—	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
厦门市劳务派遣有限公司	厦门	厦门	人力资源服务	—	100.00
厦门悦坤工程管理有限公司	厦门	厦门	建筑安装	—	100.00
厦门市对外服务中心有限公司	厦门	厦门	人力资源服务	—	100.00
厦门前锦众程人力资源有限公司	厦门	厦门	人力资源服务	—	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	人力资源服务	—	100.00
漳州外服人力资源服务有限公司	漳州	漳州	人力资源服务	—	100.00
泉州外服人力资源服务有限公司	泉州	泉州	人力资源服务	—	100.00
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
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
中红三融集团有限公司	河北	承德	畜禽饲养	—	100.00
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

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
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
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
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	20.02	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
北京林普医疗用品有限公司	北京	北京	贸易	—	60.00
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
唐山陆雄贸易有限公司	河北	唐山		—	100.00
Continental medical BV	荷兰	阿姆斯特丹	贸易	—	60.00
厦门中厦教育管理有限公司	厦门	厦门	商务服务业	—	100.00
厦门市振兴幼儿园	厦门	厦门	教育培训	—	100.00
厦门市华侨托儿所	厦门	厦门	教育培训	—	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员有限公司	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	商务服务业	—	100.00
厦门一中国贸幼儿园	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
厦门国贸协和教育咨询管理有限公司	厦门	厦门	教育培训	—	70.00

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
厦门宝达投资有限公司	厦门	厦门	租赁	—	100.00
厦门展会运营有限公司	厦门	厦门	会议展览服务	—	100.00
厦门市国贸协和双语高级中学有限公司	福建厦门	福建厦门	教育培训	—	70

## 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
杭州茂国悦盈置业有限公司	杭州	杭州	房地产开发	—	50.00	权益法
联营企业						
厦门信达股份有限公司	厦门	厦门	贸易	13.38	—	权益法
厦门集装箱码头集团有限公司	厦门	厦门	码头物流		10.00	权益法
正奇金融控股有限公司	合肥	合肥	投资、咨询	—	4.85	权益法
厦门农村商业银行股份有限公司	厦门	厦门	货币银行服务、贷款	—	5.81	权益法
兴业国际信托有限公司	福州	福州	信托、投资、咨询	—	8.42	权益法
世纪证券有限责任公司	深圳	深圳	证券经纪、投资	—	46.92	权益法

说明：

①本集团向厦门信达股份有限公司委派两名董事、一名监事，并享有实质性的参与决策权，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

②本集团向厦门集装箱码头集团有限公司委派一名董事、一名监事并推荐一名副总经理，并享有实质性的参与决策权，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

③本集团向正奇金融控股有限公司委派一名董事，并享有实质性的参与决策权，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

④本集团向厦门农村商业银行股份有限公司委派一名董事，并享有实质性的参与决策权，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

⑤本集团向兴业国际信托有限公司委派一名董事，并享有实质性的参与决策权，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期			
	厦门信达股份有限公司	厦门集装箱码头集团有限公司	正奇金融控股有限公司	厦门农村商业银行股份有限公司
流动资产	17,954,999,256.63	1,167,888,623.19	14,195,337,342.39	85,560,194,014.26
非流动资产	5,159,104,504.35	10,807,231,077.87	3,687,478,990.22	42,570,284,414.32
资产合计	23,114,103,760.98	11,975,119,701.06	17,882,816,332.61	128,130,478,428.58
流动负债	17,024,020,897.40	2,199,979,337.05	5,808,866,253.73	111,594,104,008.05
非流动负债	3,026,104,390.14	1,003,408,849.89	4,687,377,236.79	6,492,665,153.17
负债合计	20,050,125,287.61	3,203,388,186.94	10,496,243,490.52	118,086,769,161.22
少数股东权益	805,562,998.88	1,616,184,158.40	70,000,990.02	164,263,283.55
归属于母公司股东权益	2,258,415,474.49	7,155,547,355.72	7,316,571,852.07	9,879,445,983.81
减：永续债	2,100,000,000.00	—	—	—
归属于母公司股东权益（不含永续债）	158,415,474.49	7,155,547,355.72	7,316,571,852.07	9,879,445,983.81
按持股比例计算的净资产份额	21,195,990.49	715,554,735.57	355,139,081.13	573,551,236.59
调整事项	-21,195,990.49	20,474,137.81	206,299,960.26	146,833,963.82
——商誉	—	—	206,299,960.26	—
——其他	-21,195,990.49	20,474,137.81	—	146,833,963.82
对联营企业权益投资的账面价值	—	736,028,873.38	561,439,041.39	720,385,200.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	254,070,541.59	—	—	—
营业收入	32,030,184,467.29	929,690,115.12	1,001,348,820.13	1,881,153,549.92
净利润	21,003,015.26	186,477,026.05	213,545,652.24	513,049,988.69
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	9,320,873.38	—	313,798.00	—
综合收益总额	30,323,888.64	186,477,026.05	213,859,450.24	513,049,988.69

项 目	期末余额 / 本期			
	厦门信达股份有限公司	厦门集装箱码头集团有限公司	正奇金融控股有限公司	厦门农村商业银行股份有限公司
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	32,519,378.10

续上表

项 目	期末余额 / 本期		
	兴业国际信托有限公司	世纪证券有限责任公司	杭州茂国悦盈置业有限公司
流动资产	31,170,633,232.01	11,528,333,789.63	12,477,622,572.96
非流动资产	13,664,385,540.19	3,187,249,294.50	237,621.82
资产合计	44,835,018,772.20	14,715,583,084.13	12,477,860,194.78
流动负债	16,728,388,335.68	9,511,772,362.80	9,618,813,020.22
非流动负债	8,001,130,557.40	124,638,841.54	1,688,000,000.00
负债合计	24,729,518,893.08	9,636,411,204.34	11,306,813,020.22
少数股东权益	2,027,445,113.74	—	—
归属于母公司股东权益	18,078,054,765.38	5,079,171,879.79	1,171,047,174.56
减：永续债	—	—	—
归属于母公司股东权益（不含永续债）	18,078,054,765.38	5,079,171,879.79	—
按持股比例计算的净资产份额	1,521,575,635.44	2,383,177,921.03	585,523,587.27
调整事项	8,753,250.77	1,273,671,419.36	—
——商誉	—	1,273,671,419.36	—
——其他	8,753,250.77	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	1,530,328,886.21	3,656,849,340.39	585,523,587.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	2,129,704,974.21	313,926,498.02	—
净利润	691,934,867.09	77,306,718.69	-61,849,004.42
终止经营的净利润	—	—	—
其他综合收益	9,606,729.04	594,386.79	—
综合收益总额	701,541,596.13	77,901,105.48	-61,849,004.42
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—

(3) 其他不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
合营企业：		

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
<b>投资账面价值合计</b>	62,739,516.84	60,587,341.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	2,152,175.42	1,133,751.27
——其他综合收益	—	6,295.78
——综合收益总额	2,152,175.42	1,140,047.05
联营企业：		
<b>投资账面价值合计</b>	3,540,231,145.15	3,024,875,495.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-3,374,422.38	20,610,153.53
——其他综合收益	-2,676,359.61	185,104.89
——综合收益总额	-6,050,781.99	20,795,258.42

## (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	期初累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	期末累积未确认的损失
厦门筑成物业管理有限公司	3,286.37	201.00	3,487.37
杭州耀强投资管理有限公司	5,096,334.26	-32.60	5,096,301.66
厦门银泰美岁商业管理有限公司	684,913.88	-684,913.88	—
厦门国远同丰置业有限公司	—	9,149,352.76	9,149,352.76
南昌同筑地产有限公司	—	343,190.43	343,190.43
厦门信达股份有限公司	18,681,466.23	947,288.62	19,628,754.85

## 八、与金融工具相关的风险

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

本集团与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本集团管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本集团信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本集团内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本集团审计委员会。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽

可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

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

本集团货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本集团认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本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。

#### (1)信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

#### (2)已发生信用减值资产的定义

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

本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3)预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

本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，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 15.85%（比



较 2020 年年初：16.93%）；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 60.36%（2020 年年初：59.65%）。

## 2.流动性风险

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

截至 2020 年 06 月 30 日，本集团金融资产到期期限如下：

项目名称	期末余额	到期期限
货币资金	11,919,493,926.80	1 年以内
交易性金融资产	6,376,600,960.70	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	838,796,316.36	1 年以内
衍生金融资产	1,044,232,898.05	1 年以内
应收票据	20,244,251.13	1 年以内
应收账款	4,943,267,976.56	1 年以内
应收货币保证金	2,147,994,281.05	1 年以内
应收质押保证金	702,489,552.00	1 年以内
应收款项融资	808,230,379.82	1 年以内
应收利息	514.12	1 年以内
其他应收款	5,578,133,046.15	1 年以内
其他流动资产	5,292,568,703.89	1 年以内
一年内到期的非流动资产	889,077,688.48	1 年以内
可供出售金融资产	3,060,338,322.68	超过 1 年
其他非流动资产	1,509,320,847.53	超过 1 年
其他权益工具投资	24,909,706.80	超过 1 年
其他非流动金融资产	792,041,471.42	超过 1 年
长期应收款	616,178,316.39	超过 1 年
<b>金融资产合计</b>	<b>46,563,919,159.93</b>	—

截至 2020 年 06 月 30 日，本集团金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额	到期期限
------	------	------

项目名称	期末余额	到期期限
短期借款	10,644,648,071.50	1 年以内
交易性金融负债	3,774,618,863.76	1 年以内
衍生金融负债	803,508,920.94	1 年以内
应付票据	16,077,956,660.05	1 年以内
应付账款	5,867,735,784.89	1 年以内
应付利息	35,393,937.46	1 年以内
其他应付款	6,311,754,934.86	1 年以内
一年内到期的非流动负债	1,636,327,429.47	1 年以内
其他流动负债	9,105,157,857.85	1 年以内
长期借款	8,415,819,401.33	超过 1 年
应付债券	6,165,499,796.23	超过 1 年
长期应付款	866,409,069.25	超过 1 年
<b>金融负债合计</b>	<b>69,704,830,727.59</b>	—

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本集团的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本集团承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、澳门元、新加坡元、新台币、欧元、新西兰元计价结算外，本集团的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2020 年 6 月 30 日，本集团各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注五、74.外币货币性项目。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；本集团通过操作远期结售汇产品等方式来达到规避汇率风险的目的。

#### ②敏感性分析

于 2020 年 06 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本集团当年的净利润将增加或减少 16,977.39 万元。

#### (2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款、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。

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

截止 2020 年 06 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 基点，本集团当年的净利润就会下降或增加 0.52 亿元。

## 九、公允价值的披露

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上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

期末，以公允价值计量的资产和负债的公允价值如下：

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,354,093,654.08	4,865,768,525.29	36,878,716.79	8,256,740,896.16
1.交易性金融资产	3,354,093,654.08	4,865,768,525.29	36,878,716.79	8,256,740,896.16
（1）债务工具投资	714,267,282.15	4,651,687,721.11	—	5,365,955,003.26
（2）权益工具投资	1,595,593,473.88	214,080,804.18	36,878,716.79	1,846,552,994.85
（3）衍生金融资产	1,044,232,898.05	—	—	1,044,232,898.05
（二）应收款项融资	—	808,230,379.82	—	808,230,379.82
（三）存货	—	—	—	—
1.被套期项目	—	—	—	—
（四）其他权益工具投资	—	—	24,909,706.80	24,909,706.80
（五）其他非流动金融资产	—	149,639,396.27	642,402,075.15	792,041,471.42

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.债务工具投资	—	116,085,704.34	—	116,085,704.34
2.权益工具投资	—	33,553,691.93	642,402,075.15	675,955,767.08
(六) 可供出售金融资产	2,307,570,896.39	—	—	2,307,570,896.39
(1) 债务工具投资	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00
(2) 权益工具投资	275,203,956.29	—	—	275,203,956.29
(3) 其他	1,992,366,940.10	—	—	1,992,366,940.10
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>5,661,664,550.47</b>	<b>5,823,638,301.38</b>	<b>704,190,498.74</b>	<b>12,189,493,350.59</b>
(七) 交易性金融负债	4,578,127,784.70	—	—	4,578,127,784.70
其中：.发行的交易性债券	—	—	—	—
衍生金融负债	803,508,920.94	—	—	803,508,920.94
其他	3,774,618,863.76	—	—	3,774,618,863.76
(八) 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	—	—	—	—
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>4,578,127,784.70</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,578,127,784.70</b>

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。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、应收货币保证金、应收质押保证金、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、债权投资、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付货币保证金、应付质押保证金、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期应付款、长期借款和应付债券等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制或共同控制的构成关联方。

### 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

本公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	国贸股份之合营公司
杭州茂国悦盈置业有限公司	国贸股份之合营公司
厦门黄金投资有限公司	国贸股份之联营公司
厦门集装箱码头集团有限公司	国贸股份之联营公司
厦门农村商业银行股份有限公司	国贸股份之联营公司
厦门远达国际货运代理有限公司	国贸股份之联营公司
厦门国远同丰置业有限公司	国贸股份之联营公司
福建东南花都置业有限公司	国贸股份之联营公司
杭州耀强投资管理有限公司	国贸股份之联营公司
南京悦宁房地产开发有限公司	国贸股份之联营公司
融瑞有限公司	国贸股份之联营公司
厦门银泰海湾商业管理有限公司	国贸股份之联营公司
厦门银泰美岁商业管理有限公司	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
青岛途乐驰橡胶有限公司	国贸股份之联营公司
厦门隆海投资管理有限公司	国贸股份之联营公司
江西绿志房地产开发有限公司	国贸股份之联营公司
厦门易汇利网络借贷信息中介有限公司	国贸股份之联营公司
世纪证券有限责任公司	国贸股份之联营公司
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
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	中红集团联营企业青岛万丰普林食品有限公司投资企

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	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
车由宝（厦门）科技有限公司	信达股份之联营公司
大商道商品交易市场股份有限公司	信达股份参股公司
东电化(厦门)电子有限公司	信达股份之联营公司
福建厦门经贸集团有限公司	国贸控股之联营公司
福建省东南汽车贸易有限公司	信达股份之联营公司
福建省信达科创能源科技有限公司	信达股份之联营公司
广西盛隆冶金有限公司	信达股份重要子公司少数股东
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
临夏州厦临物业管理有限公司	国贸物业之联营公司
南平建设集团信达供应链有限公司	信达股份之联营公司
厦门国璟环境工程有限公司	国贸物业之联营公司
厦门国贸闽光智慧科技有限公司	国贸物业之联营公司
厦门国贸园林工程有限公司	国贸物业之联营公司
厦门市信达光电科技有限公司	信达股份之子公司
厦门新沿线联合置业有限公司	控股建设之合营公司
厦门新阳纸业业有限公司	资产运营之联营公司
厦门信达股份有限公司	联营公司、见说明
厦门信达信息技术投资有限公司	信达股份之联营公司
厦门资产管理有限公司	联营公司
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	信达股份之联营公司
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
天津港保税区汕洋国际贸易有限公司	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
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
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	信达股份之联营公司
众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	众汇同鑫参股公司
大商道商品交易市场股份有限公司	信达股份参股公司

说明：信达总公司及信达股份 2019 年 1-10 月为本公司合并范围内的子公司，信达股份 2020 年 1-6 月为本公司的联营企业。

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务况

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
物产中大集团股份有限公司	采购 PTA、煤炭等	620,839,302.66	—
厦门黄金投资有限公司	采购白银、电解镍等	265,688,754.02	283,584,314.09
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	物业管理	1,757,820.39	1,263,300.00
厦门远达国际货运代理有限公司	货代服务	445,395.21	931,556.05
厦门信达股份有限公司	采购灯具、维修费等	318,730.75	1,579,313.99
厦门集装箱码头集团有限公司	码头服务	308,418.60	957,580.42
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
北京树军控股集团有限公司	原料等	577,620.73	—
物产中大集团股份有限公司	采购 PTA、煤炭等	620,839,302.66	—
厦门黄金投资有限公司	采购白银、电解镍等	265,688,754.02	283,584,314.09
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	物业管理	1,757,820.39	1,263,300.00
厦门远达国际货运代理有限公司	货代服务	445,395.21	931,556.05
厦门信达股份有限公司	采购灯具、维修费等	318,730.75	1,579,313.99
厦门集装箱码头集团有限公司	码头服务	308,418.60	957,580.42
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
北京树军控股集团有限公司	原料等	577,620.73	—

#### 出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
物产中大集团股份有限公司	销售钢材、玉米等	410,275,001.96	—
青岛途乐驰橡胶有限公司	销售天然橡胶、物流服务	167,288,229.49	—
厦门信达股份有限公司	销售铁矿、超市商品等	45,409,367.72	3,160,367.28
厦门海发环保能源股份有限公司	销售煤炭	19,345,744.63	40,604,488.66

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门同集热电有限公司	销售煤炭	9,533,835.39	8,158,072.54
厦门黄金投资有限公司	销售铜等商品	7,502,680.62	82,305,287.55
厦门资产管理有限公司	保理业务收入	2,302,618.63	—
厦门农村商业银行股份有限公司	商品销售	937,764.86	1,224,602.07
厦门远达国际货运代理有限公司	仓储服务等	185,220.05	302,148.59
临夏州厦临经济发展有限公司	商品销售	74,336.28	—
杭州茂国悦盈置业有限公司	劳务输出	—	516,000.00
北京树军控股集团有限公司	食品	26,471,530.73	16,337,570.09

## (2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门银泰海湾商业管理有限公司	经营租赁	10,943,166.02	—
厦门银泰美岁商业管理有限公司	经营租赁	6,939,852.22	4,861,637.43
厦门信达股份有限公司	经营租赁	5,573,298.06	3,579,991.12
世纪证券有限责任公司	经营租赁	602,455.04	—
国兴（厦门）投资管理有限公司	经营租赁	13,425.60	—
国贸裕民(厦门)海运有限公司	经营租赁	—	93,668.00

本集团作为承租方：

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
河北远翔禽业有限公司	厂房设备	1,650,000.00	1,300,000.00
唐山宝达普林食品有限公司	车间	—	105,000
北京浩邈汇丰医药科技有限公司	房屋租赁	268,970.22	268,970.22

## (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

本公司 2020 年 1-6 月向厦门信达股份有限公司拆出资金 100,000 万元，2020 年 1-6 月已收回资金 99,000 万元，加上上年年末拆出资金余额 69,757.65 万元，截至 2020 年 06 月 30 日拆出资金余额为 71,762.55 万元。2020 年 1-6 月本公司应收厦门信达股份有



限公司资金占用费 1412.93 万元,截至 2020 年 06 月 30 日已收回 408.03 万元,剩余 1004.90 万元未收回。

本公司 2020 年 1-6 月向厦门信息信达总公司收回拆出资金 0 元,加上上年年末拆出资金余额 3,335.21 万元,截至 2020 年 06 月 30 日拆出资金余额为 3533.54 万元。2020 年 1-6 月本公司应收厦门信息信达总公司资金占用费 65.58 万元,截至 2020 年 06 月 30 日尚未收回。

子公司厦门国贸资产运营集团有限公司 2020 年 1-6 月月向厦门新沿线联合置业有限公司拆出资金 101,320.00 万元,2020 年 1-6 月已收回资金 14,000.00 万元,截至 2020 年 6 月 30 日拆出资金余额 87,320.00 万元,2020 年厦门国贸资产运营集团有限公司应收厦门新沿线联合置业有限公司资金占用费 1,089.98 万元,截至 2020 年 6 月 30 日尚未收回。

国贸资产子公司厦门国贸控股建设开发有限公司 2020 年 1-6 月向厦门新沿线联合置业有限公司拆出资金 1,200.00 万元,加上上年年末拆出资金余额 101,320.00 万元,2020 年 1-6 月已收回资金 102,520.00 万元,截至 2020 年 6 月 30 日拆出资金余额 0 万元,2020 年厦门国贸控股建设开发有限公司应收厦门新沿线联合置业有限公司资金占用费 8,747.92 万元,往来款 37.62 万元,截至 2020 年 6 月 30 日尚未收回。

子公司国贸股份 2020 年 1-6 月向厦门国贸控股集团有限公司累计拆入资金 199,990.13 万元,已归还 181,641.13 万元,截至 2020 年 6 月 30 日拆入资金余额为 18,349.00 万元。2020 年 1-6 月,本公司应付厦门国贸控股集团有限公司资金占用费 207.53 万元,截至 2020 年 6 月 30 日已付 207.53 万元。

子公司国贸股份 2020 年 1-6 月向融瑞有限公司拆出资金 175.00 万元,拆入资金 4,027.58 万元,加上上年末拆出资金余额 350.00 万元,截至 2020 年 6 月 30 日累计拆入资金净额 3502.58 万元。2020 年 1-6 月,股东按出资比例拆借资金给融瑞有限公司,未收取资金占用费。

子公司国贸股份 2020 年 1-6 月向江西绿志房地产开发有限公司拆出资金 609.07 万元,拆入资金 1,442.83 万元,截至 2020 年 6 月 30 日净拆入资金余额为 833.76 万元。2020 年 1-6 月,股东按出资比例拆借资金给江西绿志房地产开发有限公司,未收取资金占用

费。

国贸股份子公司合肥天沐房地产有限公司 2020 年 1-6 月向厦门市天地开发建设有  
限公司拆入资金 3,000.00 万元，加上上年末拆入资金余额 73,775.40 万元，2020 年 1-6  
月已归还 16,680.00 万元，截至 2020 年 6 月 30 日拆入资金余额为 60,095.40 万元。2020  
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。

国贸股份子公司福州榕悦房地产有限公司 2020 年 1-6 月向厦门市天地开发建设有  
限公司归还资金 6,510.00 万元，加上上年末拆入资金余额 16,609.05 万元，截至 2020 年  
6 月 30 日拆入资金余额为 10,099.05 万元。2020 年 1-6 月，股东按出资比例拆借资金给  
福州榕悦房地产有限公司，未收取资金占用费。

子公司国贸股份 2020 年 1-6 月向杭州茂国悦盈置业有限公司拆出资金 2,973.46 万  
元，拆入资金 20,000.00 万元，加上上年末拆出资金余额 8,524.91 万元，截至 2020 年 6  
月 30 日累计拆入资金净额为 8,501.63 万元。2020 年 1-6 月，本公司应收杭州茂国悦盈  
置业有限公司资金占用费 108.04 万元，截止 2020 年 6 月 30 日尚未收回。

国贸股份子公司上海启润置业有限公司 2020 年 1-6 月向联营企业厦门易汇利网络  
借贷信息中介有限公司拆入资金 8,800.00 万元，截至 2020 年 6 月 30 日拆入资金余额为  
8,800.00 万元。厦门易汇利网络借贷信息中介有限公司按出资比例拆借给股东，未收取  
资金占用费。

子公司国贸股份 2020 年 1-6 月向福建东南花都置业有限公司拆出资金 20.00 万元，  
加上上年末拆出资金余额为 16,310.00 万元，截至 2020 年 6 月 30 日拆出资金余额为  
16,330.00 万元。2020 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 358.83  
万元，截至 2020 年 6 月 30 日尚未收回。

子公司国贸股份 2020 年 1-6 月向厦门国远同丰置业有限公司拆出资金 3,500.00 万  
元，加上上年末拆出资金余额 10,663.09 万元，2020 年上半年已收回 10,600.00 万元，截  
至 2020 年 6 月 30 日拆出资金余额为 3,563.09 万元。2020 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。

子公司国贸股份 2020 年 1-6 月向南京悦宁房地产开发有限公司拆出资金 3,230.00  
万元，加上上年末拆出资金余额 70,950.58 万元，2020 年已收回 40,800.00 万元，截至

2020年6月30日拆出资金余额为33,380.58万元。2020年1-6月，股东按出资比例拆借资金给南京悦宁房地产开发有限公司，未收取资金占用费。

国贸股份子公司厦门国贸投资有限公司2020年1-6月向杭州茂国悦盈置业有限公司收回资金17,668.45万元，加上上年末拆出资金余额100,000.00万元，截至2020年6月30日拆出资金余额为82,331.55万元。2020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2,082.77万元，截至2020年06月30日尚未收回。

国贸股份子公司厦门国贸天同房地产有限公司2020年1-6月向厦门市天地开发建设有限公司拆出资金7,495.04万元，加上上年末拆出资金余额71,630.22万元，2020年1-6月已收回资金15,209.60万元，截至2020年6月30日拆出资金余额为63,915.66万元。2020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。

国贸股份子公司厦门国贸地产集团有限公司2020年1-6月向杭州耀强投资管理有限公司收回资金3,570.00万元，加上上年末拆出资金余额24,874.23万元，截至2020年6月30日拆出资金余额为21,304.23万元。2020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354.49万元，截至2020年6月30日尚未收取。

国贸股份子公司厦门国贸天地房地产有限公司2020年1-6月向厦门市天地开发建设有限公司拆出资金40.67万元，加上上年末拆出资金余额23,419.46万元，截至2020年6月30日拆出资金余额为23,460.13万元。2020年1-6月，子公司厦门国贸天地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。

国贸股份子公司厦门国豪天宸企业管理咨询有限公司2020年1-6月向厦门市天地开发建设有限公司收回资金147.00万元，加上上年末拆出资金余额4,899.51万元，截至2020年6月30日拆出资金余额为4,898.04万元。2020年1-6月，子公司厦门国豪天宸企业管理咨询有限公司按出资比例拆借给股东，未收取资金占用费。

国贸股份子公司厦门天同投资有限公司2020年1-6月向厦门市天地开发建设有限公司拆出资金9,898.00万元，2020年1-6月拆入资金279.30万元，加上上年末拆入资

金余额 460.17 万元，截至 2020 年 6 月 30 日拆出资金余额为 9,158.53 万元。2020 年 1-6 月，厦门天同投资有限公司按出资比例拆借资金给股东，未收取资金占用费。

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛途乐驰橡胶有限公司	44,367,708.90	2,218,385.45	—	—
应收账款	厦门同集热电有限公司	3,032,157.87	151,607.89	1,342,815.59	67,140.78
应收账款	厦门海发环保能源股份有限公司	450,000.00	22,500.00	2,411,326.24	120,566.31
应收账款	厦门信达股份有限公司	78,981.03	3,949.05	72,942.42	3,647.12
应收账款	厦门远达国际货运代理有限公司	44,633.98	2,231.70	—	—
预付账款	物产中大集团股份有限公司	96,468,075.92	—	—	—
预付账款	青岛途乐驰橡胶有限公司	78,200.00	—	—	—
其他应收款	厦门市天地开发建设有限公司	878,737,134.17	43,936,856.71	863,905,422.17	43,195,271.11
其他应收款	杭州茂国悦盈置业有限公司	850,321,396.26	42,516,069.81	1,175,363,214.07	58,768,160.70
其他应收款	南京悦宁房地产开发有限公司	333,805,764.88	16,690,288.24	709,505,764.88	35,475,288.24
其他应收款	杭州耀强投资管理有限公司	237,017,000.82	11,850,850.04	269,172,118.92	13,458,605.95
其他应收款	福建东南花都置业有限公司	183,043,222.75	9,152,161.14	179,254,878.74	8,962,743.94
其他应收款	厦门国远同丰置业有限公司	35,630,921.39	1,781,546.07	106,630,921.39	5,331,546.07
其他应收款	厦门信达股份有限公司	1,347,441.00	67,372.05	1,000,000.00	50,000.00
其他应收款	厦门银泰美岁商业管理有限公司	1,191,263.95	59,563.20	1,471,114.01	73,555.70
其他应收款	厦门市万贸悦城物业服务服务有限公司	1,096,794.01	54,839.70	—	—
其他应收款	厦门资产管理有限公司	558,785.70	27,939.29	—	—
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
其他非流动资产	厦门资产管理有限公司	33,847,589.24	169,237.95	—	—
一年内到期的非流动资产	厦门资产管理有限公司	56,940.78	—	—	—

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	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 有限公司	452,534,138.77	253,930,533.64	449,064,138.77	253,930,533.64
其他应收款	原厦门利恒公司	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	—
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	厦门新沿线联合置 业有限公司	971,955,192.12	—	1,085,245,179.73	—
其他应收款	广东宝达食品有 限公司	31,637,444.15	31,637,444.15	31,637,444.15	31,637,444.15
其他应收款	英特(东山)食品有 限公司	115,410,526.13	115,193,138.10	115,193,138.10	115,193,138.10
其他应收款	沧州丸清食品有 限公司	1,200,000.00	—	1,200,000.00	—
应收账款	北京浩邈汇丰医药 科技有限公司	2,580.00	25.80	—	—

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	厦门市万贸悦城物业服务 有限公司	85,324.57	869,174.85
应付账款	厦门信达股份有限公司	29,055.64	1,895,012.31
应付账款	物产中大集团股份有 限公司	20,000.00	—
预收款项	厦门银泰美岁商业管理 有限公司	7,140,060.84	—
预收款项	厦门信达股份有限公司	—	3,000.00
合同负债	物产中大集团股份有 限公司	306,255,345.15	—
应付货币保证金	厦门信达股份有限公司	103,749,988.44	20,261,897.03
应付货币保证金	厦门黄金投资有限公 司	1,001.00	1,001.00
其他应付款	厦门市天地开发建设有 限公司	779,290,336.93	985,792,024.93
其他应付款	厦门易汇利网络借贷信 息中介有限公司	88,000,000.00	—
其他应付款	融瑞有限公司	35,025,842.44	—
其他应付款	江西绿志房地产开发有 限公司	8,337,620.52	—
其他应付款	厦门银泰海湾商业管理 有限公司	5,000,050.00	5,000,050.00
其他应付款	厦门银泰美岁商业管理 有限公司	5,000,000.00	4,659,997.10
其他应付款	厦门信达股份有限公司	2,213,224.85	2,287,445.40
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	世纪证券有限责任公 司	120,859.86	—
其他应付款	国兴(厦门)投资管理有 限公司	4,698.96	—

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	厦门市万贸悦城物业服务有限公司	—	558,064.40
其他应付款	泰地石化集团股份有限公司	—	68,277.64
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	6,637,234.74	6,637,234.74
其他应付款	代收华纶离休及抚恤费用	1,147,805.28	1,185,579.88
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
其他应付款	厦门新华玻璃厂	31,727,900.00	31,727,900.00
其他应付款	厦门造纸有限公司	1,808,897.00	1,763,217.00
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	—	12,448,789.19
其他应付款	唐山浩逸投资有限公司	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

### 7. 与厦门农村商业银行股份有限公司的关联交易

2020年1-6月，本集团与厦门农村商业银行股份有限公司交易业务涉及存款和理财业务，2020年6月末存款和理财产品余额为63,058.63万元，2020年1-6月发生理财收益356.27万元。

### 8. 与兴业国际信托有限公司的关联交易

2020年1-6月，本集团以自有资金购买兴业国际信托有限公司的信托产品，2020

年 6 月末持有信托产品余额为 13,377.11 万元，2020 年 1-6 月发生信托产品收益 648.84 万元。

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

子公司国贸股份资产承诺-购买土地使用权

项目地块	项目总价 (亿元)	2020年6月末尚 未支付余额(亿 元)	备注
厦门 J2020XP01	35.95	17.98	已于 2020 年下半年支付
厦门 J2020XP02 (股 比后)	13.00	10.42	截至 6 月末,土地尚未交付。预计 2020 年下 半年支付
福州 闽侯 苏洋 2020-03 号地块	3.45	1.73	截至 6 月末,土地尚未交付。预计 2020 年下 半年支付
合计	52.40	30.13	

除上述存在的重大承诺事项外，截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

### 2. 或有事项

(1) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司为子公司提供担保金额合计 106,160.18 万元。

(2) 截至 2020 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 178,875.00 万元，为联营企业信达股份提供担保金额 282,000.00 万元。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日，资产运营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 10217.2 万元。

(4) 国贸股份未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	期末预计负债	案件进展情况
联中企业(资源)有限公司	本公司	合同买卖纠纷	厦门市中级人民法院	520.73 万元	5,207,278.45	说明 1
厦门基业鑫贸易有限公司	厦门国贸泰达物流有限公司	仓储合同纠纷	厦门市中级人民法院	918.36 万元		说明 2
合计					5,207,278.45	

说明 1: 1989 年 3 月，本公司作为需方与联中企业(资源)有限公司(以下简称“联中公司”)签订鱼粉购销合同。联中公司以本公司未足额付款为由，向厦门市中级人民

法院提起诉讼。厦门市中级人民法院作出“(1990)厦中法经民字第40号”民事判决书，判决本公司偿还联中公司319,095美元货款及21,000美元利息。

由于同一合同项下标的货物存在质量问题，本公司对联中公司另行提起诉讼，要求联中公司赔偿损失。由于鱼粉质量案处于审理当中，本案中止执行。直至2017年3月最高人民法院就鱼粉质量案作出再审判决，本案恢复执行。根据厦门市中级人民法院(2019)闽02执异95号裁定，本公司根据预计损失的可能性计提鱼粉货款案项下预计负债5,207,278.45元。

说明2：厦门基业鑫贸易有限公司（以下简称“基业鑫”）与厦门国贸泰达物流有限公司青岛分公司（以下简称“泰达物流青岛分公司”）、厦门国贸泰达物流有限公司（以下简称“泰达物流”）因仓储合同纠纷，基业鑫于2016年10月21日向厦门市湖里区人民法院起诉泰达物流青岛分公司和泰达物流。2018年9月26日，法院一审判决泰达物流青岛分公司及泰达物流赔偿基业鑫货物损失9,183,575.03元。泰达物流不服一审判决向厦门市中级人民法院提起上诉，经二审审理，厦门市中级人民法院裁定该案发回重审。2020年6月18日，泰达物流和基业鑫达成和解，约定泰达物流于2020年6月30日前一次性向基业鑫支付款项730万元，双方不再向对方主张任何权利。截至2020年6月30日，泰达物流已支付上述款项，基业鑫公司撤回对泰达物流的起诉。

#### (5) 国贸股份为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①期末，本公司为下属子公司提供担保限额为人民币2,160,378.27万元（期末实际使用担保额度为1,162,693.32万元），美元267,250.00万元（期末实际使用担保额度为美元158,835.70万元）；子公司厦门国贸金融控股有限公司为其下属子公司提供担保限额为人民币110,000.00万元（期末实际使用担保额度为51,360.00万元）；子公司国贸地产集团有限公司为其下属子公司提供担保限额为人民币142,100.00万元（期末实际使用担保额度为95,106.16万元）；子公司南昌国贸地产有限公司为其下属子公司提供担保限额为人民币30,000.00万元（期末实际使用担保额度为400.00万元）；子公司厦门金海峡投资有限公司为其下属子公司提供担保限额为人民币10,000.00万元（期末实际使用担保额度为685.00万元）。

②期末，子公司国贸地产集团有限公司为本公司的永续债提供担保的额度为人民币



147,000.00 万元。

③本集团房地产业务按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保。阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的房屋产权证及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。期末，本集团为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下：

子公司名称	期末余额
合肥天沐房地产有限公司	844,307,200.00
合肥天同地产有限公司	44,920,000.00
南昌国贸地产有限公司	455,456,000.00
厦门国贸悦嘉地产有限公司	1,048,535,000.00
厦门润金悦地产有限公司	458,690,000.00
厦门山悦地产有限公司	853,260,000.00
上海筑成房地产有限公司	318,869,000.00
芜湖国贸地产有限公司	14,567,000.00
漳州国润房地产有限公司	388,178,900.00
漳州天同地产有限公司	270,820,000.00
福州榕悦房地产有限公司	89,850,000.00
厦门东山悦地产有限公司	308,209,000.00
漳州国融房地产开发有限公司	9,340,000.00
<b>合计</b>	<b>5,105,002,100.00</b>

④本集团子公司福建金海峡融资担保有限公司主营融资性担保业务和工程担保业务。2020年6月末，福建金海峡融资担保有限公司为其担保客户提供的担保金额共计347,185.50万元；其中融资性担保余额60,760.74万元，非融资性担保余额286,424.76万元；相应客户已提供反担保措施。

⑤期末，本集团对外担保为24,230.94万元。

担保人	被担保单位	币别	担保金额(万元)	担保余额(万元)	担保方式	担保起始日	担保终止日
厦门国贸集团股份有限公司	远洋控股集团(中国)有限公司	人民币	22,500.00	22,500.00	连带责任担保	2018.10.16	2021.07.01
厦门国贸集团股份有限公司	远洋控股集团(中国)有限公司	人民币	1,730.94	1,730.94	连带责任担保	2020.03.30	2023.03.29

远洋控股集团(中国)有限公司作为控股股东对债务人厦门东悦地产有限公司(系

联营企业厦门国远同丰置业有限公司的孙公司) 全额借款 4.5 亿元提供流动性支持、对厦门东悦地产有限公司拟抵顶(使用)项目一定比例的预售监管资金提供担保 3,461.88 万元。鉴于本集团合计持有厦门东悦地产有限公司 50% 股权, 本集团按实际持股比例向远洋控股集团(中国)有限公司提供不超过 24,230.94 万元的反担保。股东双方按照出资及权益股比承担担保义务。

截至 2020 年 6 月 30 日, 本集团无需要披露的其他重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 发行可续期公司债券

子公司国贸股份经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1436 号文核准, 本公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 45 亿元的可续期公司债券, 采用分期发行方式。本公司已于 2020 年 7 月 28 日完成 2020 年可续期公司债券(第二期)的公开发行工作, 发行规模为人民币 5 亿元, 债券期限为“3+N”年, 票面利率 4.6%, 债券简称为 20 厦贸 Y6。

### 2. 发行超短期融资券

(1) 2020 年 7 月 21 日, 国贸控股发行 2020 年度第三期超短期融资券, 债券简称为 20 厦国贸控 SCP003, 代码为 012002563。本债券计划发行额为 5 亿元, 实际发行额为 5 亿元, 期限为 150 天, 起息日为 2020 年 7 月 22 日, 兑付日为 2020 年 12 月 19 日, 发行价格为 100 元/百元面值, 发行利率为 1.59%。

(2) 2020 年 7 月 22 日, 国贸控股发行 2020 年度第四期超短期融资券, 债券简称为 20 厦国贸控 SCP004, 代码为 012002584。本债券计划发行额为 5 亿元, 实际发行额为 5 亿元, 期限为 90 天, 起息日为 2020 年 7 月 23 日, 兑付日为 2020 年 10 月 21 日, 发行价格为 100 元/百元面值, 发行利率为 1.77%。

(3) 2020 年 8 月 5 日, 本公司发行 2020 年度第八期超短期融资券, 债券简称为 20 厦国贸 SCP008, 代码为 012002727。本债券计划发行额为 10 亿元, 实际发行额为 10 亿元, 期限为 90 天, 起息日为 2020 年 8 月 6 日, 兑付日为 2020 年 11 月 4 日, 发行价格为 100 元/百元面值, 发行利率为 1.49%。

### 3. 制定 2020 年限制性股票激励计划

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，实现公司的高质量和长远发展，公司制订了《2020 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“本激励计划”），本激励计划已经公司第九届董事会 2020 年度第六次会议、公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。本激励计划的激励方式为限制性股票，股票来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股股票，激励对象为公司董事、高级管理人员，中层管理人员，部分核心骨干员工。

本激励计划拟授予的限制性股票数量为 2220.00 万股，总计约占本激励计划公告时（2020 年 7 月 29 日）公司股本总额 185007.3225 万股的 1.20%，其中首次授予限制性股票 2095.50 万股，约占本激励计划拟授出限制性股票总数的 94.39%，首次授予价格为每股 4.09 元；预留授予限制性股票 124.50 万股，约占本激励计划拟授出限制性股票总数的 5.61%。

本激励计划首次授予的限制性股票限售期为自首次授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月，预留授予的限制性股票限售期为自预留授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。

### 4. 新冠肺炎疫情影响

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于 2020 年 1 月爆发以来，国内外对新冠肺炎疫情的防控工作持续进行。本集团预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本集团的经营产生一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本集团通过期货套保、远期结售汇产品、动态调整客户授信额度等方式，降低了疫情影响和经营风险。本集团后续将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

除上述事项外，截至本财务报告日，本集团不存在应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1. 国贸股份重要涉诉案件进展情况

(1) 2017年6月, 子公司深圳金海峡商业保理有限公司(以下简称“金海峡保理公司”)与深圳市爱尔贝特科技有限公司(以下简称“爱尔贝特公司”)签订《商业保理合同》, 约定爱尔贝特公司以应收账款转让方式向金海峡保理公司申请保理融资金额人民币5,000万元, 保理期限自2017年6月27日至2017年12月15日。2017年6月, 金海峡保理公司收到深圳市保千里电子有限公司签发的电子商业承兑汇票, 票面金额人民币5,000万元, 承兑人为江苏保千里视像科技集团股份有限公司, 同时金海峡保理公司将保理款5,000万元汇至爱尔贝特公司银行账户。商业承兑汇票到期后, 江苏保千里视像科技集团股份有限公司并未兑付, 金海峡保理公司保理款逾期未收回。

2017年12月, 金海峡保理公司向深圳市中级人民法院提出诉讼, 要求爱尔贝特公司、深圳市保千里电子有限公司和江苏保千里视像科技集团股份有限公司向金海峡保理公司连带支付电子商业承兑汇票的票据金额5,000万元及利息。2018年5月, 深圳市中级人民法院判决爱尔贝特公司、深圳市保千里电子有限公司、江苏保千里视像科技集团股份有限公司金海峡保理公司连带支付5,000万元及利息等。2018年8月, 金海峡保理公司向深圳市中级人民法院申请强制执行。

截至2020年6月30日, 上述款项未能收回, 金海峡保理公司按预计损失的可能性计提保理损失准备5,000.00万元。

(2) 2017年6月26日, 东方金钰股份有限公司(以下简称“东方金钰”)与厦门金海峡投资有限公司(以下简称“金海峡投资”)签订委托银行贷款合同, 约定由金海峡投资向东方金钰发放委托银行贷款1亿元, 云南兴龙实业有限公司提供连带保证责任。2017年6月29日, 金海峡投资发放了1亿元委托银行贷款。期间金海峡投资认为东方金钰出现“可能影响债权实现”的违约情形, 向福建省高级人民法院提出诉前财产保全申请。

2018年6月1日, 福建省高级人民法院受理该案件。2019年3月29日, 福建省高级人民法院一审判决东方金钰等债务人向金海峡投资偿还借款本金1亿元及利息等。

截至2020年6月30日, 金海峡投资根据预计损失的可能性计提贷款损失准备5,000.00万元。

(3) 因北讯电信(深圳)有限公司(以下简称“北讯电信”)逾期未支付融资租赁

的租金，子公司深圳金海峡融资租赁有限公司（以下简称“金海峡租赁公司”）于2018年8月向厦门市中级人民法院提起诉讼。2018年12月厦门市中级人民法院做出民事调解书，北讯电信等债务人应在2018年12月31日前支付金海峡租赁公司第一期款项400万元等。北讯电信逾期未支付，金海峡租赁公司向厦门市中级人民法院申请强制执行，2019年12月收到执行款3,913.36万元。

截至2020年6月30日，金海峡租赁公司应收北讯电信融资租赁款6,169.74万元，已计提坏账准备3,084.87万元。

(4) 2016年10月25日，深圳金海峡融资租赁有限公司（以下简称“金海峡租赁公司”）与四川宽大建设工程有限公司（以下简称“四川宽大”）签订《售后回租赁合同》、《所有权转让协议》，由金海峡租赁公司提供融资租赁服务，金额5,966.01万元。2018年8月8日四川宽大逾期未支付第7期租金298.30万元，经金海峡租赁公司催告后未付，构成违约。

2017年3月2日，金海峡租赁公司与四川宽大签订《售后回租赁合同》、《所有权转让协议》，约定由金海峡租赁公司提供融资租赁服务，金额4,772.01万元。后因作为保证人的成都天翔环境股份有限公司（以下简称“成都天翔”）、邓亲华和邓翔涉入重大诉讼，金海峡租赁公司根据合同约定，要求四川宽大提供新的担保。经金海峡租赁公司催告后，四川宽大未能提供新的担保，构成违约。

2018年8月13日，金海峡租赁公司就上述2个案件向厦门市中级人民法院提起诉讼。2018年10月27日，厦门市中级人民法院一审判决金海峡租赁公司胜诉。前述判决生效后，金海峡租赁公司向厦门市中级人民法院申请强制执行，目前案件在强制执行中。截至2020年6月30日，金海峡租赁公司应收四川宽大融资租赁款6,802.68万元，已计提坏账准备3,401.34万元。

(5) 2018年12月，青投国际贸易（上海）有限公司（简称“青投国际”）将其对青海百河铝业有限责任公司（简称“青海百河”）的应收账款6,283.89万元用于向本集团子公司厦门国贸恒信供应链服务有限公司（简称“恒信供应链”）申请保理融资款5,000万元，青海省投资集团有限公司（简称“青海投资”）就全部债务提供连带责任保证担保。因保理合同纠纷，2019年5月，恒信供应链向厦门仲裁委员会申请仲裁。2019年9

月，厦门仲裁委员会裁决青海百河向恒信供应链支付 6,283.89 万元及利息等，裁决青投国际、青海投资向恒信供应链连带支付保理本金 5,000 万元及利息。基于谨慎性原则，恒信供应链按预计损失的可能性计提保理损失准备 3,000 万元。

(6) 本公司与中石化化工销售有限公司（简称“上海化销”）、中国金山联合贸易有限责任公司（简称“中国金山”）、上海国际商务有限公司（简称“上海商务”）因合同纠纷，于 2019 年 7 月向厦门市中级人民法院提起民事诉讼，要求上海化销偿还本公司 10,424.80 万元款项并支付利息，要求中国金山、上海商务承担连带清偿责任。2019 年 7 月，厦门市中级人民法院已受理该案件。

截至 2020 年 6 月 30 日，案件尚未开庭。基于谨慎性原则，本公司根据预计损失的可能性计提坏账准备 2,606.20 万元。

2. EMPRESA COMERCIALIZADORA DIVEP、MAQUIMPORT 和 CUBAELECTRONICA 为本集团出口古巴业务的客户，隶属于古巴外贸部的国有企业。由于古巴面临经济发展困难，外汇短缺，对本集团信用证项下应付款项出现逾期。基于谨慎性原则，扣除保险理赔后，本集团根据预计损失的可能性按应收账款期末余额 60%左右的比例计提坏账准备。

3、资产运营子公司中国厦门国际经济技术合作公司（以下简称“中厦国际”）的重要涉诉案例进展情况：

2010 年 1 月起，岳阳市永盛油脂化工有限公司（下称“岳阳永盛”）委托中厦国际代理采购油菜籽、棉籽、毛豆油等产品。2013 年，岳阳永盛陆续出现逾期，中厦国际要求其确认债权债务，同时追加房产抵押、股权质押、动产质押等担保措施。2014 年 12 月 31 日中厦国际诉至福建省高级人民法院（下称“福建省高院”），查封岳阳永盛及担保人等房产、股权、账户等。福建省高院于 2017 年 10 月 25 日出具《民事判决书》，支持中厦国际主要诉求；被告之一陈兵不服判决，提起上诉，中厦国际积极参加应诉，目前争取二审能够维持胜诉判决，待判决生效后尽快推进 5 套房产的执行。

截至 2020 年 6 月 30 日，岳阳永盛尚欠中厦国际款项 60,005,443.90 元，中厦国际按预计损失的可能性累计计提坏账准备 60,005,443.90 元。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1)分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	156,195,196.96	—
其他应收款项	2,971,047,322.45	1,977,077,389.84
<b>合计</b>	<b>3,127,242,519.41</b>	<b>1,977,077,389.84</b>

(2)其他应收款项

①分类披露

种 类	期末数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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项	19,679,815.66	0.66	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	4,913,115.46	0.16	—	—	4,913,115.46
组合 2	2,959,549,492.09	98.70	—	—	2,959,549,492.09
组合 3	8,954,603.77	0.30	2,369,888.87	26.47	6,584,714.90
组合小计	2,973,417,211.32	99.16	2,369,888.87	0.08	2,971,047,322.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	5,443,841.29	0.18	5,443,841.29	100.00	—
<b>合 计</b>	<b>2,998,540,868.27</b>	<b>100.00</b>	<b>27,493,545.82</b>	<b>0.92</b>	<b>2,971,047,322.45</b>

(续上表)

种 类	期初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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项	19,679,815.66	0.98	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	6,746,173.49	0.34	—	—	6,746,173.49
组合 2	1,965,191,328.31	98.04	—	—	1,965,191,328.31
组合 3	7,509,776.91	0.37	2,369,888.87	31.56	5,139,888.04
组合小计	1,979,447,278.71	98.75	2,369,888.87	0.12	1,977,077,389.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	5,443,841.29	0.27	5,443,841.29	100.00	—
<b>合 计</b>	<b>2,004,570,935.66</b>	<b>100.00</b>	<b>27,493,545.82</b>	<b>1.37</b>	<b>1,977,077,389.84</b>

A. 期末，单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	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. 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,711,356.59	74.92	263,326.49	5,266,529.73	70.13	263,326.49
1 至 2 年	—	—	—	—	—	—
2 至 3 年	170,856.00	1.91	34,171.20	170,856.00	2.27	34,171.20
3 年以上	2,075,459.04	23.17	2,075,459.04	2,072,391.18	27.60	2,072,391.18
<b>合 计</b>	<b>8,957,671.63</b>	<b>100.00</b>	<b>2,372,956.73</b>	<b>7,509,776.91</b>	<b>100.00</b>	<b>2,369,888.87</b>

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
厦门信达股份有限公司	往来款项	717,619,792.14	1 年	24.15	—



中国厦门国际经济技术发展有限公司	往来款项	700,000,000.00	2年	23.56	—
厦门国贸产业有限公司	往来款项	555,010,000.00	3年	18.68	—
厦门国贸资产运营集团有限公司	往来款项	411,192,466.67	4年	13.84	—
厦门国贸集团股份有限公司	往来款项	183,361,286.40	5年	6.17	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,567,183,545.21</b>	<b>—</b>	<b>86.41</b>	<b>—</b>

## 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
对子公司投资	5,446,526,775.21	—	5,446,526,775.21	5,210,231,040.23	—	5,210,231,040.23
对联营、合营企业投资	1,525,811,029.38	—	1,525,811,029.38	941,426,682.72	—	941,426,682.72
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
<b>合计</b>	<b>7,072,357,806.99</b>	<b>99,920,002.40</b>	<b>6,972,437,804.59</b>	<b>6,251,677,725.35</b>	<b>99,920,002.40</b>	<b>6,151,757,722.95</b>

### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
厦门国贸集团股份有限公司	2,364,295,024.10	206,295,734.98	—	2,570,590,759.08	—	—
厦门国贸金融中心开发有限公司	114,000,000.00	—	—	114,000,000.00	—	—
厦门国贸教育集团有限公司	641,603,253.02	—	—	641,603,253.02	—	—
厦门国贸会展集团有限公司	347,593,281.00	—	—	347,593,281.00	—	—
厦门国贸资产运营集团有限公司	1,523,763,585.94	—	—	1,523,763,585.94	—	—
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	—	—
厦门市对外服务中心有限公司	31,655,961.04	—	—	31,655,961.04	—	—
厦门国贸产业有限公司	—	30,000,000.00	—	30,000,000.00	—	—
<b>合计</b>	<b>5,210,231,040.23</b>	<b>236,295,734.98</b>	<b>—</b>	<b>5,446,526,775.21</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	期末减值准备余额
		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		
厦门资产管理有限公司	721,302,618.03	—	—	-23,345,065.30	—	—	—	—	—	697,957,552.73	—
临夏州厦临经济发展有限公司	46,838,054.28	18,000,000.00	—	-1,675,142.70	—	—	—	—	—	63,162,911.58	—
厦门闽台轮渡有限公司	27,355,152.07	—	—	12,004.24	—	—	—	—	—	27,367,156.31	—
厦门信达股份有限公司	44,727,964.58	—	—	947,288.62	—	—	—	—	—	45,675,253.20	—
福建厦门经贸集团有限公司	43,340,086.85	—	—	415,881.52	—	—	—	—	—	43,755,968.37	—
厦门国贸发展有限公司	—	490,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	490,000,000.00	—
物产中大集团股份有限公司	—	99,997,943.54	—	187,446.71	—	—	—	—	—	100,185,390.25	—
厦门联合房地产有限公司	57,862,806.91	—	—	-156,009.97	—	—	—	—	—	57,706,796.94	—
<b>小计</b>	<b>941,426,682.72</b>	<b>607,997,943.54</b>	<b>0.00</b>	<b>-23,613,596.88</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,525,811,029.38</b>	<b>—</b>



(3) 对其他企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	期末减值准备 余额
		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		
厦门市富山房地产公司	1,360,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,360,000.00	1,260,000.00
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
<b>合计</b>	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	572,375.64	1,998,342.39	1,696,105.69	149,784.42

## 4. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,297,725.42	36,312,488.15
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	8,105,622.91	364,286.70
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,988,027.97	2,085,877.36
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,087,424.66	1,394,092.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,663,178.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,606.71	163,957.48
理财产品收益	17,363,121.77	8,705,586.22
其他	171,345,196.96	179,361,674.84
合计	251,859,904.40	228,387,963.69

公司名称：厦门国贸控股集团有限公司

日期：2020年8月31日

