厦门金圆投资集团有限公司公司债券半年度报告
（2025年）

2025年08月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会未对本报告提出书面审核意见，具体原因如下：

监事会已撤销，不存在监事，履行同等职责的人员已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事（如有）、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司2025年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、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。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险提示及说明”等有关章节。

目录

释义

释义项	指	释义内容
金圆集团/发行人/公司	指	厦门金圆投资集团有限公司
本报告	指	厦门金圆投资集团有限公司公司债券半年度报告（2025年）
报告期	指	2025年1-6月
会计政策变更	指	企业对相同的交易或事项由原来采用的会计政策改用另一会计政策的行为
重大会计差错更正	指	对企业在会计核算中，由于计量、确认、记录等方面出现的重大错误进行的纠正
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日或休息日）
交易日	指	深圳证券交易所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区和中国台湾地区的法定节假日和/或休息日）
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	厦门金圆投资集团有限公司
中文简称	金圆集团
外文名称（如有）	-
外文名称缩写（如有）	-
法定代表人	李云祥
注册资本（万元）	3,418,104.050378
实缴资本（万元）	3,418,104.050378
注册地址	福建省厦门市思明区展鸿路82号厦门国际金融中心46层4610-4620单元
办公地址	福建省厦门市思明区展鸿路82号厦门国际金融中心46层4610-4620单元
公司网址（如有）	www.xmjyjt.com
电子信箱	jyjt@xmjyjt.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	李云祥
在公司所任职务类型	☑董事 ☑高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	集团党委书记、董事长
联系地址	厦门市思明区展鸿路82号厦门国际金融中心46层
电话	0592-3502330
传真	0592-3502338
电子信箱	jyjt@xmjyjt.com

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

（一） 报告期末控股股东、实际控制人

1．控股股东基本信息

币种：人民币

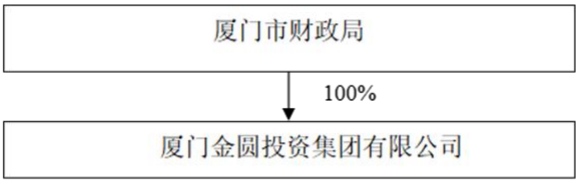
名称	厦门市财政局
主要业务	-
资信情况	资信状况良好
对发行人的持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

2．实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	厦门市财政局
主要业务	-
资信情况	资信状况良好
对发行人的持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（二） 控股股东、实际控制人的变更情况

1．控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2．实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事（如有）、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
李云祥	集团党委书记、董事长	董事、高级管理人员
谷涛	集团党委副书记、总经理、董事	董事、高级管理人员
张永欢	集团党委委员、副董事长	董事、高级管理人员
黄四海	集团党委副书记、董事	董事、高级管理人员
黄德芳	集团党委委员、驻金圆集团纪检监察组组长	高级管理人员
林晟	集团党委委员、副总经理	高级管理人员
薛荷	集团党委委员、副总经理	高级管理人员
张炎	集团副总经理	高级管理人员
吴钢	集团总经理助理	高级管理人员
李榕芳	职工董事	董事

报告期内，本公司董事、监事（如有）、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
谷涛	高级管理人员	集团党委副书记、总经理	就任	2025年03月22日	是	2025年05月23日
谷涛	董事	董事	就任	2025年04月23日	是	2025年05月23日

报告期内董事、监事（如有）、高级管理人员的离任（含变更）人数：0人，离任人数占报告期初全体董事、监事（如有）、高级管理人员总人数的0%。

五、公司独立性情况

1、资产方面

发行人是国有独资有限责任公司，以全部法人财产对公司的债务承担责任，依法经营、自负盈亏。发行人与控股股东之间产权明晰，拥有独立的金融类权益工具、股权、土地使用权等资产。控股股东不存在违规占用、随意支配公司资金、资产及其他资源经营管理的情形。

2、人员方面

发行人依据《中华人民共和国劳动法》等有关劳动用工法律、法规的规定，建立人事、劳动用工制度，发行人可根据需要按政策自行招聘或辞退员工，具有独立完整的劳动、人事和薪酬体系。

3、机构方面

发行人董事会及其他内部机构独立运作，生产经营和行政管理独立于股东，办公机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

4、财务方面

发行人依照国家法律、行政法规建立完善的会计制度，设立独立的财会部门，拥有独立的财务工作人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，有独立的银行账号，并依法独立纳税，能够独立作出财务决策。

5、业务经营方面

发行人拥有独立于控股股东的经营体系，包括战略发展部门、投资部门、风控部门、审计部门等，拥有独立的经营决策权，主要产品和材料的采购没有通过控股股东或实际控制人进行，与控股股东或实际控制人在经营业务上相互独立。

6、关联交易

为规范公司关联交易行为，加强对关联交易的管理，提高公司规范运作水平，防止不当利益的输送，保障公司和出资人的合法权益，发行人制定了《厦门金圆投资集团有限公司关联交易管理办法》，规定了关联方的界定、关联交易的审批和统计、关联审计和信息披露程序原则。明确关联交易定价原则，关联交易定价应当公允，可以依据政府定价、政府指导价、可比的独立第三方的市场价格或收费标准、参考关联人与独立于关联人的第三方发生非关联交易的价格等方式确定。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券

募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一） 公司业务情况

厦门金圆投资集团有限公司成立于2011年7月，是厦门市委、市政府组建，厦门市财政局作为唯一出资人的市属重点国有企业，业务板块包括金融服务、产业投资等领域。公司践行“支持实体、服务两岸、普惠民生”三重使命，正致力打造全国一流的综合性金融服务商，发挥资本招商和产业投资合作的重要载体功能，助推产业转型升级，服务经济社会发展大局。

（二） 公司业务经营情况

1．各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：元　币种：人民币

业务板块（产品/服务）	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
贸易	2,135,161,517.73	-38.29%	73.3%	2,139,838,631.17	-38.17%	93.28%	-0.22%	-1,379.3%	-0.76%
金融服务	740,521,604.45	22.31%	25.42%	135,080,347.28	-1.9%	5.89%	81.76%	5.82%	97.82%
其他业务	37,154,320.55	-12.35%	1.28%	18,971,493.12	-3.31%	0.83%	48.94%	-8.89%	2.94%
合计	2,912,837,442.73	-29.09%	100%	2,293,890,471.57	-36.6%	100%	21.25%	78.13%	100%

业务收入、成本等指标同比变动达30%以上的情况说明：

公司大宗贸易业务综合运用期货工具锁定现货经营风险，本年立足已经形成的业务基础，聚焦业务高质量发展，持续优化业务结构，但短期业绩承压。

2．非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	21圆融K2
债券代码	149662.SZ
债券名称	厦门金圆投资集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2021年10月15日
起息日	2021年10月19日
最近回售日	
到期日	2026年10月19日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.87
还本付息方式	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。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,金圆统一证券有限公司,（原）海通证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐是 ☑否
是否为可续期公司债券	☐是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23圆融01
债券代码	148190.SZ
债券名称	厦门金圆投资集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2023年02月24日
起息日	2023年03月01日
最近回售日	
到期日	2026年03月01日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.26
还本付息方式	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。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所

主承销商	中信证券股份有限公司,兴业证券股份有限公司,金圆统一证券有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐是 ☑否
是否为可续期公司债券	☐是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23圆融K1
债券代码	148257.SZ
债券名称	厦门金圆投资集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行绿色科技创新公司债券(第一期)
发行日	2023年04月19日
起息日	2023年04月21日
最近回售日	
到期日	2026年04月21日
债券余额（亿元）	7
票面利率（%）	3.17
还本付息方式	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。

最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,兴业证券股份有限公司,金圆统一证券有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐是 ☑否
是否为可续期公司债券	☐是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23圆融02
债券代码	148323.SZ
债券名称	厦门金圆投资集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2023年06月13日
起息日	2023年06月15日

最近回售日	
到期日	2028年06月15日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	3.35
还本付息方式	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。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,金圆统一证券有限公司,兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐是 ☑否
是否为可续期公司债券	☐是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23圆融03
债券代码	148495.SZ
债券名称	厦门金圆投资集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(两岸融合发展)
发行日	2023年10月30日
起息日	2023年11月01日
最近回售日	
到期日	2026年11月01日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.94
还本付息方式	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。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,兴业证券股份有限公司,金圆统一证券有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐是 ☑否
是否为可续期公司债券	☐是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无投资者保护条款

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23圆融04
债券代码	148557.SZ
债券名称	厦门金圆投资集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)
发行日	2023年12月19日
起息日	2023年12月20日
最近回售日	
到期日	2025年12月20日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.94
还本付息方式	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。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,兴业证券股份有限公司,金圆统一证券有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	□是 ☑否
是否为可续期公司债券	□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24圆融01
债券代码	148617.SZ
债券名称	厦门金圆投资集团有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2024年02月29日
起息日	2024年03月04日
最近回售日	
到期日	2029年03月04日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	2.70
还本付息方式	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。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,兴业证券股份有限公司,金圆统一证券有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐是 ☑否
是否为可续期公司债券	☐是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24圆融K2
债券代码	148720.SZ
债券名称	厦门金圆投资集团有限公司2024年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(数字经济)(第一期)(品种二)
发行日	2024年04月23日
起息日	2024年04月25日
最近回售日	
到期日	2034年04月25日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.80

还本付息方式	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。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,兴业证券股份有限公司,金圆统一证券有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐是 ☑否
是否为可续期公司债券	☐是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	25圆融K2
债券代码	524279.SZ
债券名称	厦门金圆投资集团有限公司2025年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2025年05月26日

起息日	2025年05月28日
最近回售日	
到期日	2030年05月28日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.06
还本付息方式	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。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,华福证券有限责任公司,中信建投证券股份有限公司,广发证券股份有限公司,金圆统一证券有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐是 ☑否
是否为可续期公司债券	☐是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	25圆融K3
债券代码	524348.SZ
债券名称	厦门金圆投资集团有限公司2025年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第二期)(品种一)
发行日	2025年07月09日
起息日	2025年07月11日
最近回售日	
到期日	2030年07月11日
债券余额（亿元）	3
票面利率（%）	1.83
还本付息方式	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。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	金圆统一证券有限公司,中信证券股份有限公司,华福证券有限责任公司,中信建投证券股份有限公司,广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐是 ☑否
是否为可续期公司债券	☐是 ☑否

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	25圆融K4
债券代码	524349.SZ
债券名称	厦门金圆投资集团有限公司2025年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第二期)(品种二)
发行日	2025年07月09日
起息日	2025年07月11日
最近回售日	
到期日	2035年07月11日
债券余额（亿元）	7
票面利率（%）	2.14
还本付息方式	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。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,金圆统一证券有限公司,华福证券有限责任公司,广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐是 ☑否
是否为可续期公司债券	☐是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	25圆融K5
债券代码	524411.SZ
债券名称	厦门金圆投资集团有限公司2025年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第三期)(品种一)
发行日	2025年08月21日
起息日	2025年08月25日
最近回售日	
到期日	2030年08月25日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.04
还本付息方式	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。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,金圆统一证券有限公司,华福证券有限责任公司,广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐是 ☑否
是否为可续期公司债券	☐是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	21圆融K2
债券代码	149662.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☑是 ☐否
专项品种公司债券具体类型	科技创新公司债券
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	5

募集资金约定用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，拟不低于70%的募集资金拟通过发行人本部或子公司直接投资，或通过基金投资于科技创新公司的股权或者置换发行前投资于科技创新公司股权投资资金，剩余募集资金用于补充流动资金或偿还公司债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于股权投资、债权投资或基金出资
募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）	5
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	公司发行的公司债券在银行设立了募集资金账户，募集资金扣除发行费用后全部进入了募集资金账户，并按照募集说明书约定要求进行了使用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☑是 □否
项目进展情况	截至本报告出具日，厦门天马显示科技有限公司已累计到位注册资本金270亿元。第6代柔性AMOLED生产线项目已于2022年完成建设并正式进入生产运营阶段,项目整体进

	展顺利，产能持续稳步爬坡中
项目运营效益/项目支持效果	未来随着产线良率逐步提升，该项目将有效支撑产品规格的持续优化，满足客户更加前沿、多样化的需求，加速推进新技术产品化及量产化，有望成为全球最先进的柔性AMOLED生产线之一
项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
基金产品的运作情况（如有设立或者认购基金份额）	不适用

币种：人民币

债券简称	23圆融01
债券代码	148190.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	□是 ☑否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将不超过7亿元用于置换已兑付的中期票据本金（置换前期自有资金兑付款），不超过3亿元用于偿还到期的金融机构借款，剩余募集资金拟用于补充流动资金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于补充日常营运资金（不含临时补流）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	8.6
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	1.4
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否

募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	公司发行的公司债券在银行设立了募集资金账户，募集资金扣除发行费用后全部进入了募集资金账户，并按照募集说明书约定要求进行了使用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否

币种：人民币

债券简称	23圆融K1
债券代码	148257.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☑是 □否
专项品种公司债券具体类型	绿色公司债券、科技创新公司债券
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	7
募集资金约定用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于置换发行人子公司厦门金圆产业发展有限公司对中创新航科技（福建）有限公司的股权投资资金，该股权投资资金最终用于投资“中创新航动力电池及储能电池厦门基地第三期项目”，本项目为新能源汽车动力锂电池生产线项目
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	7
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于股权投资、债权投资或基金出资
募集资金用于股权投资、债权投资或基金	7

出资金额（亿元）	
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	公司发行的公司债券在银行设立了募集资金账户，募集资金扣除发行费用后全部进入了募集资金账户，并按照募集说明书约定要求进行了使用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☑是 □否
项目进展情况	截至本报告出具日，中创新航科技（福建）有限公司已累计到位注册资本金25亿元。项目总投资为200亿元，计划生产锂电池40GWh/年，项目一阶段已于2022年完成建设并投产
项目运营效益/项目支持效果	该项目的建设能够促进我国锂电池产业发展，提升锂电池生产的技术水平，进一步带动我国锂电池市场的发展。此外，锂离子电池具有绿色环保和优良性能，是一种高性能的可充电绿色电池，对于节能减排和创建和谐社会具有重大的意义
项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
基金产品的运作情况（如有设立或者认购	不适用

基金份额）	
绿色债券其他披露信息	
本债项资金投向的绿色项目数量	1
本债项资金投向的绿色项目名称	中创新航动力电池及储能电池厦门基地第三期项目
绿色债券募集资金管理情况，包括但不限于管理方式、具体安排、存放及执行情况，以及闲置资金使用计划	设立了募集资金账户，募集资金扣除发行费用后全部进入了募集资金账户，并按照募集说明书约定要求进行了使用，不涉及闲置资金使用
本债项资金投向的绿色项目进展情况，包括但不限于各项目概述、所属目录类别、项目所属地区、投资、建设、现状及运营详情	中创新航动力电池及储能电池厦门基地第三期项目符合中国人民银行、国家发改委、证监会印发的《绿色债券支持项目目录（2021年版）》中的“1.6.1.1新能源汽车关键零部件制造和产业化 ”类别，所属地区为福建省厦门市。截至本报告出具日，中创新航科技（福建）有限公司已累计到位注册资本金25亿元。项目总投资为200亿元，计划生产锂电池40GWh/年，项目一阶段已于2022年完成建设并投产
本债项资金投向的绿色项目是否发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响（如有）	未发生重大污染责任事故、未因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件
募集资金所投向的绿色项目预期与/或实际环境效益情况	该项目的建设能够促进我国锂电池产业发展，提升锂电池生产的技术水平，进一步带动我国锂电池市场的发展。此外，锂离子电池具有绿色环保和优良性能，是一种高性能的可充电绿色电池，对于节能减排和创建和谐社会具有重大的意义
对于定量环境效益，若存续期环境效益与注册发行时披露效益发生重大变化（变化幅度超15%）需披露原因	不适用

绿色项目评估认证机构（如有）	不适用
绿色项目评估认证内容及评估结论（如有）	不适用
绿色发展与转型升级相关的公司治理信息（如有）	不适用

币种：人民币

债券简称	23圆融02
债券代码	148323.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	□是 ☑否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	8
募集资金约定用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将不超过4亿元用于置换发行人及子公司已兑付的债券本金（置换前期自有资金兑付款），不超过5亿元用于偿还到期的金融机构借款，不超过1亿元用于补充流动资金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	8
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于补充日常营运资金（不含临时补流）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	7
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	1
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否

募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	公司发行的公司债券在银行设立了募集资金账户，募集资金扣除发行费用后全部进入了募集资金账户，并按照募集说明书约定要求进行了使用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否

币种：人民币

债券简称	23圆融03
债券代码	148495.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	□是 ☑否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	5
募集资金约定用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将不超过2.5亿元用于偿还两岸金融中心相关项目建设的有息负债，不超过2.5亿元用于补充公司流动资金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于补充日常营运资金（不含临时补流）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	2.5
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	2.5
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否

募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	公司发行的公司债券在银行设立了募集资金账户，募集资金扣除发行费用后全部进入了募集资金账户，并按照募集说明书约定要求进行了使用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否

币种：人民币

债券简称	23圆融04
债券代码	148557.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	□是 ☑否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将不超过7.99亿元用于偿还有息负债或置换已用于偿还到期债务的自有资金，剩余部分用于补充流动资金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于补充日常营运资金（不含临时补流）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	7.99

募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	2.01
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	公司发行的公司债券在银行设立了募集资金账户，募集资金扣除发行费用后全部进入了募集资金账户，并按照募集说明书约定要求进行了使用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否

币种：人民币

债券简称	24圆融01
债券代码	148617.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	□是 ☑否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	15
募集资金约定用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还到期的有息债务等法律法规允许的用途
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿	15

元）	
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	15
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	公司发行的公司债券在银行设立了募集资金账户，募集资金扣除发行费用后全部进入了募集资金账户，并按照募集说明书约定要求进行了使用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否

币种：人民币

债券简称	24圆融K2
债券代码	148720.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☑是 □否
专项品种公司债券具体类型	科技创新公司债券
募集资金使用基本情况	

募集资金总额（亿元）	5
募集资金约定用途	本期债券募集资金全部用于置换发行人子公司对厦门天马光电子有限公司的股权投资资金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于股权投资、债权投资或基金出资
募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）	5
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	公司发行的公司债券在银行设立了募集资金账户，募集资金扣除发行费用后全部进入了募集资金账户，并按照募集说明书约定要求进行了使用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☑是 □否
项目进展情况	厦门天马光电子第8.6代新型显示面板生产线项目是全球首条专精于中小显示领域的高世代面板产线，项目总投资330亿元。2024年6月，厦门天马光电子第8.6代新型显示面板生产线项目成功点亮投产，标志着项目正式进入试

	生产阶段
项目运营效益/项目支持效果	厦门天马光电子第8.6代新型显示面板生产线项目作为新型平板显示器件属于国家鼓励类产业，采用IGZO、Cu制程、光配向等新型显示技术，项目的建设是在国家产业、政策导向下，加速新型战略产业项目的实施步伐，提升显示技术水平的重要举措，对促进平板显示产业的优化升级具有重要的意义
项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
基金产品的运作情况（如有设立或者认购基金份额）	不适用

币种：人民币

债券简称	25圆融K2
债券代码	524279.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☑是 □否
专项品种公司债券具体类型	科技创新公司债券
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟将不低于70%用于对发行前12个月内的科技创新投资支出进行置换，不超过1.48亿元用于偿还有息债务，剩余部分用于补充流动资金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于补充日常营运资金（不含临时补流）、用于股权投资、债权投资或基金出资
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	1.48
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	1.52
募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）	7
截至报告期末募集资金未使用余额（亿	0

元）	
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	公司发行的公司债券在银行设立了募集资金账户，募集资金扣除发行费用后全部进入了募集资金账户，并按照募集说明书约定要求进行了使用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☑是 □否
项目进展情况	2024年3月，公司设立全资子公司厦门市产业投资有限公司，并注册设立厦门市产业引导股权投资基金合伙企业（有限合伙），作为存量引导基金及新增出资参股新的政策性子基金的出资主体，该基金由子公司厦门产投作为出资人，由子公司厦门创投作为受托管理人，并已于2024年5月完成备案（SALD08）
项目运营效益/项目支持效果	参股基金主要投向厦门市重点发展的“4+4+6”现代化产业体系，支持厦门市科技创新与产业转型升级，对科技前沿领域、战略性新兴产业等国家重点支持的科技创新领域投资，支持科技创新领域企业创新发展，具备科创属性
项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
基金产品的运作情况（如有设立或者认购基金份额）	运作情况正常

三、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一） 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☑不适用

（二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☑不适用

四、增信措施情况

☐适用 ☑不适用

第三节 重大事项

一、审计情况

本公司2025年半年度财务报告未经审计。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

（一） 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产10%以上的资产类报表项目的资产：

单位：万元　币种：人民币

资产项目	主要构成	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）	变动比例超30%的，说明变动原因
交易性金融资产	主要为公司持有的各类短期金融资产	1,256,426.01	16.08%	952,838.47	31.86%	分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的短期金融资产增加
长期股权投资	主要为对联营企业的投资	1,005,234.81	12.87%	966,269.67	4.03%	_
其他权益工具投资	主要为非上市类及上市	988,128.34	12.65%	960,473.06	2.88%	_

	类股权投资					
其他非流动金融资产	主要为非上市类股权、基金等长期金融资产	2,209,377.24	28.28%	2,054,694.93	7.53%	_

（二） 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元　币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	439,437.2	23,672.28		5.39%
存货	9,950.28	474.31		4.77%
合计	449,387.48	24,146.59	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为0万元；报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增0万，收回0万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为0万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为0% ，未超过10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款和资金拆借总额为0万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一） 有息债务及其变动情况

1．发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为1,844,897.58万元 和1,802,169.33万元，报告期内有息债务余额同比变动-2.32%。

具体情况如下：

单位：万元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		
银行贷款		205,970.62	157,889.62	132,093.03	495,953.28	27.52%
公司信用类债券		100,100.94	185,673.13	976,164.03	1,261,938.1	70.02%
非银行金融机构贷款						0%
其他有息债务		44,043.24	41.47	193.25	44,277.95	2.46%
合计		350,114.80	343,604.22	1,108,450.31	1,802,169.33	100%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额750,000万元，企业债券余额0万元，非金融企业债务融资工具余额500,000万元，且共有100,000万元公司信用类债券在2025年9月至2025年12月内到期或回售偿付。

2．发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为2,718,220.91万元 和2,610,464.55万元，报告期内有息债务余额同比变动-3.96%。

具体情况如下：

单位：万元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		

银行贷款		342,466.65	292,484	440,303.74	1,075,254.39	41.19%
公司信用类债券		160,962.23	207,875.67	1,091,810.17	1,460,648.07	55.95%
非银行金融机构贷款						0%
其他有息债务		72,211.8	99.85	2,250.44	74,562.09	2.86%
合计		575,640.68	500,459.52	1,534,364.35	2,610,464.55	100%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额850,000万元，企业债券余额0万元，非金融企业债务融资工具余额590,000万元，且共有130,000万元公司信用类债券在2025年9月至2025年12月内到期或回售偿付。

3．境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额0万元，且在2025年9月至2025年12月内到期的境外债券余额0万元。

（二） 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过1000万元的有息债务逾期情况。

（三） 负债变动情况

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过30%的主要负债项目：

单位：万元　币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）	变动原因
一年内到期的非流动负债	582,405.38	18.32%	414,890.59	40.38%	部分长期借款、应付债券将于一年内到期，转入本科目

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元　币种：人民币

公司名称	厦门国际信托有限公司	
发行人持股比例（%）		80%
主营业务运营情况	正常	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	66,043.61	48,290.32
主营业务利润	41,212.27	34,847.68
净资产	764,010.09	720,406.25
总资产	805,913.16	891,667.16

单位：万元　币种：人民币

公司名称	南方基金管理股份有限公司	
发行人持股比例（%）		13.72%
主营业务运营情况	正常	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	379,696.27	340,068.19
主营业务利润	155,439.57	141,305.93
净资产	1,085,472.47	1,267,467.81
总资产	1,881,754.78	1,759,833.55

单位：万元　币种：人民币

公司名称	厦门银行股份有限公司
发行人持股比例（%）	19.18%[1]

主营业务运营情况	正常	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	268,928.23	289,224.17
主营业务利润	121,147.49	131,788.05
净资产	3,267,908.18	3,236,908.90
总资产	43,400,117.35	40,779,472.42

注：1 持股比例、财务数据来源于厦门银行股份有限公司在上海证券交易所披露的《厦门银行股份有限公司2025年半年度报告》

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为895,381.95万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为894,920.49万元，占报告期末净资产比例为19.32%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为0万元。

公司存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产10%的情形：

单位：万元　币种：人民币

被担保人名称	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	被担保人资信情况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
厦门天马显示科技有限公司	不适用	2,700,000	光电子器件及其他电子器件制造	正常	一般保证[1]	493,500	2032年11月08日[2]	公司对外担保符合相关法律法规的规定，属于公司正常经营活动范围，不会对公司的生产经营情况和偿债能力产生重大不利影响。

合计	—	—	—	—	—	493,500[3]	—	—

注：1 对厦门天马显示科技有限公司的担保类型为最高额保证。
2 对厦门天马显示科技有限公司的担保，担保对应的贷款期限为从首笔贷款资金的提款日（包括该日）起至 10 年期届满之日（包括该日）止的期间。
3 “对外担保情况”中披露的担保余额、担保总额、担保金额均为最高额保证金额。截至报告期末，公司对外提供的最高额保证金额合计 894,920.49 万元，实际对外担保余额为 527,520.49 万元。其中，公司对厦门天马显示科技有限公司的最高额保证金额为 493,500 万元，实际担保余额为 202,100 万元。

十、重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

□适用 ☑不适用

第五节 财务报告

一、财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,394,372,018.15	6,356,081,907.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	12,564,260,104.42	9,528,384,673.17
衍生金融资产		9,425,345
应收票据		
应收账款	94,862,148.02	219,336,929.59
应收款项融资		
预付款项	29,094,056.6	26,875,256.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	234,422,286.47	695,588,853.11
其中：应收利息	2,680,991.62	65,154.4
应收股利		
买入返售金融资产	135,088,366.69	355,221,495.48
存货	99,502,782.6	431,845,697.48
合同资产	3,081,723.02	1,375,519.97

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	87,114,003.52	359,127,621.72
其他流动资产	387,954,935.59	222,542,434.32
流动资产合计	18,029,752,425.08	18,205,805,734.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款	908,840,582.93	1,035,159,849.56
债权投资	2,816,042,083.52	3,117,519,154.02
其他债权投资	1,860,397,401.47	2,240,776,340.26
长期应收款	3,695,924,961.84	2,820,533,909.7
长期股权投资	10,052,348,066.34	9,662,696,661.54
其他权益工具投资	9,881,283,441.95	9,604,730,588.47
其他非流动金融资产	22,093,772,355.41	20,546,949,276.46
投资性房地产	828,528,576.52	839,417,923.9
固定资产	202,543,374.93	205,493,585.41
在建工程	787,367,497.51	737,509,554.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,055,994.3	15,376,682.67
无形资产	903,686,263.6	923,141,707.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	26,418,263.17	31,704,501.24
递延所得税资产	1,299,859,531.55	1,287,105,320.28
其他非流动资产	4,710,546,319.71	4,627,297,489.72

非流动资产合计	60,092,614,714.75	57,695,412,545.12
资产总计	78,122,367,139.83	75,901,218,279.19
流动负债：		
短期借款	4,084,607,737.33	4,504,068,864.76
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	814,800	
应付票据	174,688,000	246,441,000
应付账款	26,611,817.46	30,811,830.03
预收款项	16,918,300.31	26,396,841.92
合同负债	17,797,833.65	29,131,543.61
卖出回购金融资产款	494,069,783.57	
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	596,392,789.01	583,921,076.49
应交税费	121,138,102.33	138,756,292.51
其他应付款	2,864,911,510.19	5,189,010,376.33
其中：应付利息	1,150,866.59	1,777,777.78
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	5,824,053,831.24	4,148,905,874.8
其他流动负债	596,597,645.44	850,051,357.6
流动负债合计	14,818,602,150.53	15,747,495,058.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,337,559,501.54	4,883,988,564.88
应付债券	11,148,740,028.79	11,558,427,203.67
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,504,356.38	11,992,650.69
长期应付款	427,506,765.89	670,330,123.68
长期应付职工薪酬		
预计负债	364,998,613.45	353,425,338.25
递延收益	27,496,262.42	27,790,340.06
递延所得税负债	412,499,187.82	394,002,370.13
其他非流动负债	235,968,485.12	239,382,539.84
非流动负债合计	16,977,273,201.41	18,139,339,131.2
负债合计	31,795,875,351.94	33,886,834,189.25
所有者权益：		
实收资本（或股本）	34,181,040,503.78	29,997,731,317.02
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,069,627,337.1	1,157,679,381.03

减：库存股		
其他综合收益	-2,182,757,361.94	-2,159,913,863.6
专项储备		
盈余公积	561,327,801.81	561,327,801.81
一般风险准备	717,540,162.24	713,189,441.06
未分配利润	8,420,096,136.86	8,266,309,552.52
归属于母公司所有者权益合计	42,766,874,579.85	38,536,323,629.84
少数股东权益	3,559,617,208.04	3,478,060,460.1
所有者权益合计	46,326,491,787.89	42,014,384,089.94
负债和所有者权益总计	78,122,367,139.83	75,901,218,279.19

法定代表人：李云祥主管会计工作负责人：吴钢会计机构负责人：刘思宁

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：		
货币资金	235,815,837.25	1,534,334,934.56
交易性金融资产	6,507,332,977.02	2,200,573,284.77
衍生金融资产	0	0
应收票据	0	0
应收账款	6,017,680.21	1,524,992.99
应收款项融资	0	0
预付款项	2,858,336.22	992,862.77
其他应收款	5,906,923,927.6	5,927,219,030.45
其中：应收利息		

应收股利		
存货	0	0
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	14,060,227.76	22,024,562.53
流动资产合计	12,673,008,986.06	9,686,669,668.07
非流动资产：		
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	0	0
长期股权投资	42,170,084,386.73	41,919,378,547.8
其他权益工具投资	752,635,779.21	767,407,775.5
其他非流动金融资产	2,456,431,118.65	2,151,971,041.58
投资性房地产	434,316,541.72	440,922,927.46
固定资产	148,871,301.3	150,416,060.59
在建工程	794,169,961.96	743,928,023.01
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	3,945,572.13	2,826,620.84
无形资产	819,134,075.79	830,770,981.5
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	15,507,011.26	17,940,205.02

递延所得税资产	83,548,863.35	83,548,863.35
其他非流动资产	1,000,000	1,000,000
非流动资产合计	47,679,644,612.1	47,110,111,046.65
资产总计	60,352,653,598.16	56,796,780,714.72
流动负债：		
短期借款	2,716,968,402.8	3,016,385,273.6
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	563,022.59	4,963,769.8
预收款项	16,788,007.71	15,349,763.95
合同负债	0	0
应付职工薪酬	77,357,362.39	103,725,698.41
应交税费	7,655,709.68	8,605,524.11
其他应付款	3,308,762,088.15	3,547,593,172.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	3,781,622,903.19	2,559,140,639.27
其他流动负债	0	0
流动负债合计	9,909,717,496.51	9,255,763,841.91
非流动负债：		
长期借款	1,320,930,322.93	1,470,634,658.04
应付债券	9,761,640,289.44	10,459,227,234.95

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,932,499.67	1,632,047.88
长期应付款	343,679,722.49	610,370,377.49
长期应付职工薪酬		
预计负债	0	0
递延收益	0	0
递延所得税负债	52,025,368.22	30,605,111.74
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	11,480,208,202.75	12,572,469,430.1
负债合计	21,389,925,699.26	21,828,233,272.01
所有者权益：		
实收资本（或股本）	34,181,040,503.78	29,997,731,317.02
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	1,017,341,774.61	1,100,721,716.67
减：库存股	0	0
其他综合收益	157,123,927.57	33,767,536.65
专项储备		
盈余公积	561,327,801.81	561,327,801.81
未分配利润	3,045,893,891.13	3,274,999,070.56
所有者权益合计	38,962,727,898.9	34,968,547,442.71
负债和所有者权益总计	60,352,653,598.16	56,796,780,714.72

（三） 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入	2,934,132,647.99	4,140,028,624.75
其中：营业收入	2,934,132,647.99	4,140,028,624.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,980,430,837.06	4,234,771,825.21
其中：营业成本	2,297,271,449.31	3,623,309,383.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,560,229.15	18,236,984.63
销售费用	3,274,418.5	351,215.46
管理费用	415,981,150.36	378,212,132.63
研发费用	269,774.39	397,266.32
财务费用	249,073,815.35	214,264,842.68
其中：利息费用	251,817,102.92	225,267,781.35

利息收入	5,561,115.19	9,998,894.23
加：其他收益	5,207,738.57	20,174,988.46
投资收益（损失以“-”号填列）	526,033,247.72	513,502,569.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	176,735,350.17	171,972,207.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		401,097.51
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）	218,518,144.77	150,561,711.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-104,241,765.25	-9,085,508.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,532.75	-58,285.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	599,223,709.49	580,352,275.24
加：营业外收入	683,951.74	948,015.77
减：营业外支出	466,663.99	687,224.68
四、利润总额（亏损总额以“-	599,440,997.24	580,613,066.33

”号填列）		
减：所得税费用	190,591,603.71	142,512,017.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	408,849,393.53	438,101,049.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	408,849,393.53	438,101,049.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	310,705,932.55	345,739,196.88
2.少数股东损益	98,143,460.98	92,361,852.29
六、其他综合收益的税后净额	-22,926,582.02	-910,040,354.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22,843,498.31	-909,770,034.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-142,375,145.82	-984,321,085.27
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	5,346,708.61	717,914.42
3.其他权益工具投资公允价值变动	-147,721,854.43	-985,038,999.69

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	119,531,647.51	74,551,051.26
1.权益法下可转损益的其他综合收益	120,389,648.42	73,833,743.32
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		
6.外币财务报表折算差额	-858,000.91	717,307.94
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-83,083.71	-270,320.87
七、综合收益总额	385,922,811.51	-471,939,305.7
归属于母公司所有者的综合收益总额	287,862,434.24	-564,030,837.13
归属于少数股东的综合收益总额	98,060,377.27	92,091,531.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		

（二）稀释每股收益		

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：李云祥主管会计工作负责人：吴钢会计机构负责人：刘思宁

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	36,714,769.18	38,929,545.94
减：营业成本	8,052,063.39	8,957,319.05
税金及附加	7,223,142.68	8,626,385.18
销售费用	0	0
管理费用	23,561,251.27	43,659,581.46
研发费用	0	0
财务费用	126,610,934.78	56,124,356.05
其中：利息费用	241,468,312.83	220,174,025.61
利息收入	114,877,395.02	164,066,184.48
加：其他收益	47,872.66	177,651.58
投资收益（损失以“-”号填列）	74,811,112.32	149,892,151.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	123,829.57	550,707.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0	0

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	85,872,916.39	99,788,666.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,999,278.43	171,420,373.16
加：营业外收入	33,637.92	86,902.79
减：营业外支出	425.04	300,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,032,491.31	171,207,275.95
减：所得税费用	21,421,070.74	24,932,022.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,611,420.57	146,275,253.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,611,420.57	146,275,253.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
五、其他综合收益的税后净额	123,356,390.92	74,294,692.6

（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,385,848.23	717,914.42
1.重新计量设定受益计划变动额	0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	5,385,848.23	717,914.42
3.其他权益工具投资公允价值变动	0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5.其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	117,970,542.69	73,576,778.18
1.权益法下可转损益的其他综合收益	117,970,542.69	73,576,778.18
2.其他债权投资公允价值变动	0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4.其他债权投资信用减值准备	0	0
5.现金流量套期储备	0	0
6.外币财务报表折算差额	0	0
7.其他	0	0

六、综合收益总额	133,967,811.49	220,569,945.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五） 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,070,390,702.12	4,503,203,582.15
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	60,267.77	12,173,681.94
收到其他与经营活动有关的现金	31,807,103,943.19	21,916,847,963.88
经营活动现金流入小计	34,877,554,913.08	26,432,225,227.97
购买商品、接受劳务支付的现金	2,142,526,356.15	3,383,004,992.66
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		
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	314,155,092.63	284,872,192.58
支付的各项税费	364,966,770.31	352,942,854.58
支付其他与经营活动有关的现金	31,188,511,621.63	21,488,229,053.99
经营活动现金流出小计	34,010,159,840.72	25,509,049,093.81
经营活动产生的现金流量净额	867,395,072.36	923,176,134.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,866,786,574.1	19,119,196,757.55

取得投资收益收到的现金	433,739,808.15	536,405,540.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,505.93	19,888.31
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	671,225,830.22	319,772,041.03
投资活动现金流入小计	31,971,753,718.4	19,975,394,227.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	411,590,862.31	116,379,236.46
投资支付的现金	31,203,680,753.11	20,947,779,782.24
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		
支付其他与投资活动有关的现金	1,378,134,442.17	468,080,344.99
投资活动现金流出小计	32,993,406,057.59	21,532,239,363.69
投资活动产生的现金流量净额	-1,021,652,339.19	-1,556,845,135.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	237,259,137.78	214,285,714.29
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,285,714.29
取得借款收到的现金	4,874,379,944.17	6,484,173,305.43
收到其他与筹资活动有关的现金	852,130,000	51,550,000

筹资活动现金流入小计	5,963,769,081.95	6,750,009,019.72
偿还债务支付的现金	5,546,631,555.14	6,469,519,020.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	622,407,289.08	852,471,016.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	35,236,955.43	99,590,665.6
支付其他与筹资活动有关的现金	1,337,813,781.15	1,118,735,785.24
筹资活动现金流出小计	7,506,852,625.37	8,440,725,822.16
筹资活动产生的现金流量净额	-1,543,083,543.42	-1,690,716,802.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-112,939.31	130,503.2
五、现金及现金等价物净增加额	-1,697,453,749.56	-2,324,255,300.9
加：期初现金及现金等价物余额	5,855,102,970.29	7,290,199,624.07
六、期末现金及现金等价物余额	4,157,649,220.73	4,965,944,323.17

（六） 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	36,252,441.85	42,051,683.7
收到的税费返还	50,745.02	10,363,920.31
收到其他与经营活动有关的现	9,094,031,205.48	9,619,414,647

金		
经营活动现金流入小计	9,130,334,392.35	9,671,830,251.01
购买商品、接受劳务支付的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	29,946,259.31	25,587,913.86
支付的各项税费	-1,691,579.99	8,570,810.63
支付其他与经营活动有关的现金	8,782,303,258.89	9,350,589,112.32
经营活动现金流出小计	8,810,557,938.21	9,384,747,836.81
经营活动产生的现金流量净额	319,776,454.14	287,082,414.2
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,520,637,470.6	9,261,837,320
取得投资收益收到的现金	155,538,691.56	306,900,310.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0	4,047
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0
收到其他与投资活动有关的现金	-85,181,682.8	7,786,168.88
投资活动现金流入小计	9,590,994,479.36	9,576,527,846.1
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,099,687	98,997,439.87
投资支付的现金	10,930,604,242.96	11,377,504,512.87
取得子公司及其他营业单位支		

付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	-389,626,647.16	0
投资活动现金流出小计	10,590,077,282.8	11,476,501,952.74
投资活动产生的现金流量净额	-999,082,803.44	-1,899,974,106.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	212,259,137.78	210,000,000
取得借款收到的现金	3,057,807,984.17	4,377,389,872.1
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	3,270,067,121.95	4,587,389,872.1
偿还债务支付的现金	2,972,312,319.28	4,538,878,663.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	366,652,228.84	339,283,610.22
支付其他与筹资活动有关的现金	0	45,000
筹资活动现金流出小计	3,338,964,548.12	4,878,207,273.24
筹资活动产生的现金流量净额	-68,897,426.17	-290,817,401.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-748,203,775.47	-1,903,709,093.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,248,250,796.78	2,494,290,020.95
六、期末现金及现金等价物余额	500,047,021.31	590,580,927.37

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

□适用 ☑不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	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
2	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
3	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

备查文件查阅

备查文件置备地点	厦门金圆投资集团有限公司
具体地址	厦门市思明区展鸿路82号厦门国际金融中心 46 层 4610-4620 单元
查阅网站	深圳证券交易所网站（http://www.szse.cn/）

（本页无正文，为《厦门金圆投资集团有限公司公司债券半年度报告(2025年)》盖章页）

厦门金圆投资集团有限公司

2025 年 8 月 29 日

附件一、其他附件

合并资产负债表

编制单位：厦门金圆投资集团有限公司　　2025年6月30日　　单位：人民币元

报表项目	期末余额	年初余额	报表项目	期末余额	年初余额
流动资产：			**流动负债：**		
货币资金	4,394,372,018.15	6,356,081,907.71	短期借款	4,084,607,737.33	4,504,068,864.76
交易性金融资产	12,564,260,104.42	9,528,384,673.17	交易性金融负债		
衍生金融资产		9,425,345.00	衍生金融负债	814,800.00	
买入返售金融资产	135,088,366.69	355,221,495.48	卖出回购金融资产	494,069,783.57	
应收票据			应付票据	174,688,000.00	246,441,000.00
应收账款	94,862,148.02	219,336,929.59	应付账款	26,611,817.46	30,811,830.03
应收款项融资			预收款项	16,918,300.31	26,396,841.92
预付款项	29,094,056.60	26,875,256.52	合同负债	17,797,833.65	29,131,543.61
其他应收款	234,422,286.47	695,588,853.11	应付职工薪酬	596,392,789.01	583,921,076.49
存货	99,502,782.60	431,845,697.48	应交税费	121,138,102.33	138,756,292.51
合同资产	3,081,723.02	1,375,519.97	其他应付款	2,864,911,510.19	5,189,010,376.33
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	87,114,003.52	359,127,621.72	一年内到期的非流动负债	5,824,053,831.24	4,148,905,874.80
其他流动资产	387,954,935.59	222,542,434.32	其他流动负债	596,597,645.44	850,051,357.60
流动资产合计	18,029,752,425.08	18,205,805,734.07	**流动负债合计**	14,818,602,150.53	15,747,495,058.05
非流动资产：			**非流动负债：**		
发放贷款及垫款	908,840,582.93	1,035,159,849.56	长期借款	4,337,559,501.54	4,883,988,564.88
债权投资	2,816,042,083.52	3,117,519,154.02	应付债券	11,148,740,028.79	11,558,427,203.67
其他债权投资	1,860,397,401.47	2,240,776,340.26	租赁负债	22,504,356.38	11,992,650.69
长期应收款	3,695,924,961.84	2,820,533,909.70	长期应付款	427,506,765.89	670,330,123.68
长期股权投资	10,052,348,066.34	9,662,696,661.54	预计负债	364,998,613.45	353,425,338.25
其他权益工具投资	9,881,283,441.95	9,604,730,588.47	递延收益	27,496,262.42	27,790,340.06
其他非流动金融资产	22,093,772,355.41	20,546,949,276.46	递延所得税负债	412,499,187.82	394,002,370.13
投资性房地产	828,528,576.52	839,417,923.90	其他非流动负债	235,968,485.12	239,382,539.84
固定资产	202,543,374.93	205,493,585.41	**非流动负债合计**	16,977,273,201.41	18,139,339,131.20
在建工程	787,367,497.51	737,509,554.87	**负债合计**	31,795,875,351.94	33,886,834,189.25
生产性生物资产			**所有者权益（或股东权益）：**		
油气资产			实收资本（或股本）	34,181,040,503.78	29,997,731,317.02
使用权资产	25,055,994.30	15,376,682.67	其他权益工具		
无形资产	903,686,263.60	923,141,707.02	其中：优先股		
开发支出			永续债		
商誉			资本公积	1,069,627,337.10	1,157,679,381.03
长期待摊费用	26,418,263.17	31,704,501.24	减：库存股		
递延所得税资产	1,299,859,531.55	1,287,105,320.28	其他综合收益	-2,182,757,361.94	-2,159,913,863.60
其他非流动资产	4,710,546,319.71	4,627,297,489.72	一般风险准备	717,540,162.24	713,189,441.06
			盈余公积	561,327,801.81	561,327,801.81
			未分配利润	8,420,096,136.86	8,266,309,552.52
			归属于母公司所有者权益合计	42,766,874,579.85	38,536,323,629.84
			*少数股东权益	3,559,617,208.04	3,478,060,460.10
非流动资产合计	60,092,614,714.75	57,695,412,545.12	**所有者权益（或股东权益）合计**	46,326,491,787.89	42,014,384,089.94
资产总计	78,122,367,139.83	75,901,218,279.19	**负债和所有者权益总计**	78,122,367,139.83	75,901,218,279.19

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

编制单位：厦门金圆投资集团有限公司　　2025年1-6月　　单位：人民币元

报表项目	本期金额	上年同期累计
一、营业收入	**2,934,132,647.99**	**4,140,028,624.75**
减：营业成本	2,297,271,449.31	3,623,309,383.49
税金及附加	14,560,229.15	18,236,984.63
销售费用	3,274,418.50	351,215.46
管理费用	415,981,150.36	378,212,132.63
研发费用	269,774.39	397,266.32
财务费用	249,073,815.35	214,264,842.68
其中：利息费用	251,817,102.92	225,267,781.35
利息收入	5,561,115.19	9,998,894.23
加：其他收益	5,207,738.57	20,174,988.46
投资收益（损失以“-”号填列）	526,033,247.72	513,502,569.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	176,735,350.17	171,972,207.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		401,097.51
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）	218,518,144.77	150,561,711.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-104,241,765.25	-9,085,508.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益	4,532.75	-58,285.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	**599,223,709.49**	**580,352,275.24**
加：营业外收入	683,951.74	948,015.77
减：营业外支出	466,663.99	687,224.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	**599,440,997.24**	**580,613,066.33**
减：所得税费用	190,591,603.71	142,512,017.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）*	**408,849,393.53**	**438,101,049.17**
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润	408,849,393.53	438,101,049.17
2.终止经营净利润		
（二）按所有者权属分类		
1.少数股东损益	98,143,460.98	92,361,852.29
2.归属母公司所有者的净利润	310,705,932.55	345,739,196.88
五、其他综合收益的税后净额	-22,926,582.02	-910,040,354.87
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22,843,498.31	-909,770,034.01
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益	-142,375,145.82	-984,321,085.27
（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	5,346,708.61	717,914.42
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-147,721,854.43	-985,038,999.69
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（3）其他		
2.以后将重分类进损益的其他综合收益	119,531,647.51	74,551,051.26
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	120,389,648.42	73,833,743.32
（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		
（6）外币财务报表折算差额	-858,000.91	717,307.94
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-83,083.71	-270,320.87
六、综合收益总额	385,922,811.51	-471,939,305.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	287,862,434.24	-564,030,837.13
归属于少数股东的综合收益总额	98,060,377.27	92,091,531.42

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

编制单位：厦门金圆投资集团有限公司　　2025年1-6月　　单位：人民币元

报表项目	行次	本期金额	上年同期累计
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	3,070,390,702.12	4,503,203,582.15
收到的税费返还	2	60,267.77	12,173,681.94
收到其他与经营活动有关的现金	3	31,807,103,943.19	21,916,847,963.88
经营活动现金流入小计	4	34,877,554,913.08	26,432,225,227.97
购买商品、接受劳务支付的现金	5	2,142,526,356.15	3,383,004,992.66
支付给职工以及为职工支付的现金	6	314,155,092.63	284,872,192.58
支付的各项税费	7	364,966,770.31	352,942,854.58
支付其他与经营活动有关的现金	8	31,188,511,621.63	21,488,229,053.99
经营活动现金流出小计	9	34,010,159,840.72	25,509,049,093.81
经营活动产生的现金流量净额	10	867,395,072.36	923,176,134.16
二、投资活动产生的现金流量：	11		
收回投资收到的现金	12	30,866,786,574.10	19,119,196,757.55
取得投资收益收到的现金	13	433,739,808.15	536,405,540.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14	1,505.93	19,888.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15		
收到其他与投资活动有关的现金	16	671,225,830.22	319,772,041.03
投资活动现金流入小计	17	31,971,753,718.40	19,975,394,227.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18	411,590,862.31	116,379,236.46
投资支付的现金	19	31,203,680,753.11	20,947,779,782.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20		
支付其他与投资活动有关的现金	21	1,378,134,442.17	468,080,344.99
投资活动现金流出小计	22	32,993,406,057.59	21,532,239,363.69
投资活动产生的现金流量净额	23	-1,021,652,339.19	-1,556,845,135.82
三、筹资活动产生的现金流量：	24		
吸收投资收到的现金	25	237,259,137.78	214,285,714.29
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	26		4,285,714.29
取得借款收到的现金	27	4,874,379,944.17	6,484,173,305.43
收到其他与筹资活动有关的现金	28	852,130,000.00	51,550,000.00
筹资活动现金流入小计	29	5,963,769,081.95	6,750,009,019.72
偿还债务支付的现金	30	5,546,631,555.14	6,469,519,020.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	622,407,289.08	852,471,016.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	32	35,236,955.43	99,590,665.60
支付其他与筹资活动有关的现金	33	1,337,813,781.15	1,118,735,785.24
筹资活动现金流出小计	34	7,506,852,625.37	8,440,725,822.16
筹资活动产生的现金流量净额	35	-1,543,083,543.42	-1,690,716,802.44
四、汇率变动对现金的影响	36	-112,939.31	130,503.20
五、现金及现金等价物净增加额	37	-1,697,453,749.56	-2,324,255,300.90
期初现金及现金等价物余额	38	5,855,102,970.29	7,290,199,624.07
六、期末现金及现金等价物余额	39	4,157,649,220.73	4,965,944,323.17

法定代表人：李祥云　　主管会计工作负责人：吴钢　　会计机构负责人：刘思宁

合并所有者权益变动表

编制单位：厦门金圆投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	2025年1-6月											上年										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	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			实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	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		
一、上年年末余额	29,997,731,317.02		1,157,679,381.03	-2,159,913,863.60	-	561,327,801.81	713,189,441.06	8,266,309,552.52	38,536,323,629.84	3,478,060,460.10	42,014,384,089.94	23,004,636,708.23		1,176,299,822.27	-1,866,849,099.65		423,722,681.54	618,821,553.80	7,617,928,191.67	30,974,517,160.86	3,859,932,559.55	34,834,479,720.41
加：会计政策变更*																						
前期差错更正*																						
其他*																			-514,984.88	-514,984.88	-430,423,095.64	-430,938,080.52
二、本年年初余额	29,997,731,317.02		1,157,679,381.03	-2,159,913,863.60		561,327,801.81	713,189,441.06	8,266,309,552.52	38,536,323,629.84	3,478,060,460.10	42,014,384,089.94	23,004,636,708.23		1,176,299,822.27	-1,866,849,099.65		423,722,681.54	618,821,553.80	7,617,413,509.79	30,974,032,175.98	3,429,509,463.91	34,403,541,639.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,183,309,186.76		-88,052,043.93	-22,843,498.34			4,350,721.18	153,786,581.34	4,230,550,950.01	81,556,747.94	4,312,107,697.95	6,993,094,608.79		-18,607,441.24	-293,061,763.95		137,605,120.27	94,367,887.26	618,896,012.73	7,562,291,453.86	18,550,996.19	7,610,842,450.05
（一）综合收益总额				-22,843,498.31				310,705,932.55	287,862,434.24	98,060,377.27	385,922,811.51				-287,720,720.11				1,220,420,830.71	932,700,110.60	167,852,094.35	1,100,552,204.95
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	4,183,309,186.76								4,183,309,186.76		4,183,309,186.76	6,993,094,608.79								6,993,094,608.79	4,285,714.29	6,997,380,323.08
1.所有者投入资本	4,183,309,186.76								4,183,309,186.76		4,183,309,186.76	6,993,094,608.79								6,993,094,608.79	4,285,714.29	6,997,380,323.08
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他*																						
（三）利润分配							4,350,721.17	-251,972,613.81	-247,621,892.64	-38,624,937.99	-286,246,830.63						137,605,120.27	94,815,887.26	-576,868,831.82	-344,447,824.29	-123,395,485.28	-467,843,309.57
1.提取盈余公积																	137,605,120.27		-137,605,120.27			
2.提取一般风险准备金							4,350,721.17	-4,350,721.17										94,815,887.26	-94,815,887.26			
3.对股东（或所有者）的分配								-239,716,600.00	-239,716,600.00	-35,236,955.43	-274,953,555.43								-333,105,300.00	-333,405,300.00	-118,662,974.87	-452,068,274.87
4. 其他								-7,905,292.64	-7,905,292.64	-3,387,982.56	-11,293,275.20								-11,042,524.29	-11,042,524.29	-4,732,510.41	-15,775,034.70
（四）所有者权益内部结转															-5,344,043.84				5,344,043.84			
1. 资本公积转增股本（或资本）																						
2. 盈余公积转增股本（或资本）																						
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															-5,344,043.84				5,344,043.84			
6. 其他																						
（五）其他*			-88,052,043.93	-0.03			0.01	95,053,265.60	7,001,221.65	22,121,308.66	29,122,530.31			-18,607,441.24				-418,000.00		-19,055,441.24	-191,327.17	-19,246,768.41
四、本年年末余额	34,181,040,503.78		1,069,627,337.10	-2,182,757,361.94		561,327,801.81	717,540,162.24	8,420,096,136.86	42,766,874,579.85	3,559,617,208.04	46,326,491,787.89	29,997,731,317.02		1,157,679,381.03	-2,159,913,863.60		561,327,801.81	713,189,441.06	8,266,309,552.52	38,536,323,629.84	3,478,060,460.10	42,014,384,089.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：厦门金圆投资集团有限公司　　2025年6月30日　　单位：人民币元

报表项目	期末余额	年初余额	报表项目	期末余额	年初余额
流动资产：			**流动负债：**		
货币资金	235,815,837.25	1,534,334,934.56	短期借款	2,716,968,402.80	3,016,385,273.60
交易性金融资产	6,507,332,977.02	2,200,573,284.77	交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	衍生金融负债	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00	卖出回购金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	应付票据	0.00	0.00
应收账款	6,017,680.21	1,524,992.99	应付账款	563,022.59	4,963,769.80
应收款项融资	0.00	0.00	预收款项	16,788,007.71	15,349,763.95
预付款项	2,858,336.22	992,862.77	合同负债	0.00	0.00
其他应收款	5,906,923,927.60	5,927,219,030.45	应付职工薪酬	77,357,362.39	103,725,698.41
存货	0.00	0.00	应交税费	7,655,709.68	8,605,524.11
合同资产	0.00	0.00	其他应付款	3,308,762,088.15	3,547,593,172.77
持有待售资产	0.00	0.00	持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	一年内到期的非流动负债	3,781,622,903.19	2,559,140,639.27
其他流动资产	14,060,227.76	22,024,562.53	其他流动负债	0.00	0.00
流动资产合计	**12,673,008,986.06**	**9,686,669,668.07**	**流动负债合计**	**9,909,717,496.51**	**9,255,763,841.91**
非流动资产：			**非流动负债：**		
发放贷款及垫款	0.00	0.00	长期借款	1,320,930,322.93	1,470,634,658.04
可供出售金融资产	0.00	0.00	应付债券	9,761,640,289.44	10,459,227,234.95
持有至到期投资	0.00	0.00	租赁负债	1,932,499.67	1,632,047.88
债权投资	0.00	0.00	长期应付款	343,679,722.49	610,370,377.49
其他债权投资	0.00	0.00	预计负债	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	递延收益	0.00	0.00
长期股权投资	42,170,084,386.73	41,919,378,547.80	递延所得税负债	52,025,368.22	30,605,111.74
其他权益工具投资	752,635,779.21	767,407,775.50	其他非流动负债	0.00	0.00
其他非流动金融资产	2,456,431,118.65	2,151,971,041.58	**非流动负债合计**	**11,480,208,202.75**	**12,572,469,430.10**
投资性房地产	434,316,541.72	440,922,927.46	**负债合计**	**21,389,925,699.26**	**21,828,233,272.01**
固定资产	148,871,301.30	150,416,060.59	**所有者权益（或股东权益）：**		
在建工程	794,169,961.96	743,928,023.01	实收资本（或股本）	34,181,040,503.78	29,997,731,317.02
生产性生物资产	0.00	0.00	其他权益工具	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	其中：优先股	0.00	0.00
使用权资产	3,945,572.13	2,826,620.84	永续债	0.00	0.00
无形资产	819,134,075.79	830,770,981.50	资本公积	1,017,341,774.61	1,100,721,716.67
开发支出	0.00	0.00	减：库存股	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	其他综合收益	157,123,927.57	33,767,536.65
长期待摊费用	15,507,011.26	17,940,205.02	一般风险准备	0.00	0.00
递延所得税资产	83,548,863.35	83,548,863.35	盈余公积	561,327,801.81	561,327,801.81
其他非流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00	未分配利润	3,045,893,891.13	3,274,999,070.56
			归属于母公司所有者权益合计	**38,962,727,898.90**	**34,968,547,442.71**
			*少数股东权益		
非流动资产合计	**47,679,644,612.10**	**47,110,111,046.65**	**所有者权益（或股东权益）合计**	**38,962,727,898.90**	**34,968,547,442.71**
资产总计	**60,352,653,598.16**	**56,796,780,714.72**	**负债和所有者权益总计**	**60,352,653,598.16**	**56,796,780,714.72**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：厦门金圆投资集团有限公司　　2025年1-6月　　单位：人民币元

报表项目	本期金额	上年同期累计
一、营业收入	**36,714,769.18**	**38,929,545.94**
减：营业成本	8,052,063.39	8,957,319.05
税金及附加	7,223,142.68	8,626,385.18
销售费用	0.00	0.00
管理费用	23,561,251.27	43,659,581.46
研发费用	0.00	0.00
财务费用	126,610,934.78	56,124,356.05
其中：利息费用	241,468,312.83	220,174,025.61
利息收入	114,877,395.02	164,066,184.48
加：其他收益	47,872.66	177,651.58
投资收益（损失以“-”号填列）	74,811,112.32	149,892,151.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	123,829.57	550,707.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	85,872,916.39	99,788,666.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	**31,999,278.43**	**171,420,373.16**
加：营业外收入	33,637.92	86,902.79
减：营业外支出	425.04	300,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	**32,032,491.31**	**171,207,275.95**
减：所得税费用	21,421,070.74	24,932,022.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	**10,611,420.57**	**146,275,253.13**
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,611,420.57	146,275,253.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有者权属分类		
1.*少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	10,611,420.57	146,275,253.13
五、其他综合收益的税后净额	**123,356,390.92**	**74,294,692.60**
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	**123,356,390.92**	**74,294,692.60**
1.不能重分类进损益的其他综合收益	**5,385,848.23**	**717,914.42**
（1）重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	5,385,848.23	717,914.42
（3）其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
（5）其他	0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益	**117,970,542.69**	**73,576,778.18**
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	117,970,542.69	73,576,778.18
（2）其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
（5）现金流量套期储备	0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额	0.00	0.00
（7）其他	0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	**133,967,811.49**	**220,569,945.73**
归属于母公司所有者的综合收益总额	133,967,811.49	220,569,945.73
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：厦门金圆投资集团有限公司　　2025年1-6月　　单位：人民币元

报表项目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	36,252,441.85	42,051,683.70
收到的税费返还	2	50,745.02	10,363,920.31
收到其他与经营活动有关的现金	3	9,094,031,205.48	9,619,414,647.00
经营活动现金流入小计	4	**9,130,334,392.35**	**9,671,830,251.01**
购买商品、接受劳务支付的现金	5	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6	29,946,259.31	25,587,913.86
支付的各项税费	7	-1,691,579.99	8,570,810.63
支付其他与经营活动有关的现金	8	8,782,303,258.89	9,350,589,112.32
经营活动现金流出小计	9	**8,810,557,938.21**	**9,384,747,836.81**
经营活动产生的现金流量净额	10	**319,776,454.14**	**287,082,414.20**
二、投资活动产生的现金流量：	11		0.00
收回投资收到的现金	12	9,520,637,470.60	9,261,837,320.00
取得投资收益收到的现金	13	155,538,691.56	306,900,310.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14	0.00	4,047.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15		0.00
收到其他与投资活动有关的现金	16	-85,181,682.80	7,786,168.88
投资活动现金流入小计	17	**9,590,994,479.36**	**9,576,527,846.10**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18	49,099,687.00	98,997,439.87
投资支付的现金	19	10,930,604,242.96	11,377,504,512.87
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20		
支付其他与投资活动有关的现金	21	-389,626,647.16	0.00
投资活动现金流出小计	22	**10,590,077,282.80**	**11,476,501,952.74**
投资活动产生的现金流量净额	23	**-999,082,803.44**	**-1,899,974,106.64**
三、筹资活动产生的现金流量：	24		
吸收投资收到的现金	25	212,259,137.78	210,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27	3,057,807,984.17	4,377,389,872.10
收到其他与筹资活动有关的现金	28	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	29	**3,270,067,121.95**	**4,587,389,872.10**
偿还债务支付的现金	30	2,972,312,319.28	4,538,878,663.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	366,652,228.84	339,283,610.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	32		
支付其他与筹资活动有关的现金	33	0.00	45,000.00
筹资活动现金流出小计	34	**3,338,964,548.12**	**4,878,207,273.24**
筹资活动产生的现金流量净额	35	**-68,897,426.17**	**-290,817,401.14**
四、汇率变动对现金的影响	36		
五、现金及现金等价物净增加额	37	**-748,203,775.47**	**-1,903,709,093.58**
期初现金及现金等价物余额	38	1,248,250,796.78	2,494,290,020.95
六、期末现金及现金等价物余额	39	**500,047,021.31**	**590,580,927.37**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：厦门金圆投资集团有限公司　　2025-06-30　　单位：元

项目	2025年1-6月											上年										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	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			实收资本	其他权益工具	资本公积	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		
一、上年年末余额	29,997,731,317.02		1,100,721,716.67	33,767,536.65		561,327,801.81		3,274,999,070.56	34,968,547,442.71		34,968,547,442.71	23,004,636,708.23		1,124,824,768.46	-15,178,247.87		423,722,681.54		2,361,909,112.66	26,869,915,023.02		26,869,915,023.02
会计政策变更*																						
前期差错更正*																						
其他*																						
二、本年年初余额	29,997,731,317.02		1,100,721,716.67	33,767,536.65		561,327,801.81		3,274,999,070.56	34,968,547,442.71		34,968,547,442.71	23,004,636,708.23		1,124,824,768.46	-15,178,247.87		423,722,681.54		2,361,909,112.66	26,869,915,023.02		26,869,915,023.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,183,309,186.76		-83,379,942.06	123,356,390.92				-229,105,179.43	3,994,180,456.19		3,994,180,456.19	6,993,094,608.79		-24,103,051.79	78,945,784.52		137,605,120.27		913,089,957.90	8,098,632,419.69		8,098,632,419.69
（一）综合收益总额								10,611,420.57	10,611,420.57		10,611,420.57				86,994,960.00				1,376,051,202.69	1,463,046,162.69		1,463,046,162.69
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	4,183,309,186.76		-83,379,942.06						4,099,929,244.70		4,099,929,244.70	6,993,094,608.79		-24,103,051.79						6,968,991,557.00		6,968,991,557.00
1.所有者投入资本	4,183,309,186.76								4,183,309,186.76		4,183,309,186.76	6,993,094,608.79								6,993,094,608.79		6,993,094,608.79
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他			-83,379,942.06						-83,379,942.06		-83,379,942.06			-24,103,051.79						-24,103,051.79		-24,103,051.79
（三）利润分配								-239,716,600.00	-239,716,600.00		-239,716,600.00						137,605,120.27		-471,010,420.27	-333,405,300.00		-333,405,300.00
1.提取盈余公积																	137,605,120.27		-137,605,120.27			
2.提取一般风险准备金																						
3.对股东（或所有者）的分配								-239,716,600.00	-239,716,600.00		-239,716,600.00								-333,405,300.00	-333,405,300.00		-333,405,300.00
4.其他																						
（四）所有者权益内部结转															-8,049,175.48				8,049,175.48			
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益															-8,049,175.48				8,049,175.48			
6.其他																						
（六）其他*				123,356,390.92					123,356,390.92		123,356,390.92											
四、本年年末余额	34,181,040,503.78		1,017,341,774.61	157,123,927.57		561,327,801.81		3,045,893,891.13	38,962,727,898.90		38,962,727,898.90	29,997,731,317.02		1,100,721,716.67	33,767,536.65		561,327,801.81		3,274,999,070.56	34,968,547,442.71		34,968,547,442.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务报表附注

一、公司基本情况

厦门金圆投资集团有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“本集团”）根据《中华人民共和国公司法》，由厦门市财政局出资组建，于2011年7月13日正式成立。本公司系隶属于厦门市财政局的一级企业。

本公司统一社会信用代码为9135020057503085XG，注册地址为厦门市思明区展鸿路82号厦门国际金融中心46层4610-4620单元，法定代表人为李云祥。

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营范围：对金融、工业、文化、服务、信息等行业的投资与运营；产业投资、股权投资的管理与运营；土地综合开发与运营、房地产开发经营等。

本公司的母公司及最终控制方为厦门市财政局。

本公司营业期限自2011年7月13日至2061年7月12日。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以（资产评估结果/市价）为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、32。

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

6、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

映。

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

9、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公

允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、32。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具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，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：账龄组合
- 应收账款组合2：信托组合
- 应收账款组合3：担保组合
- 应收账款组合4：其他组合
- 应收账款组合5：应收内部关联方款项

C、合同资产

- 合同资产组合1：质保金

- 合同资产组合2：已完工尚未结算款
- 合同资产组合3：其他组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合1：账龄组合
- 其他应收款组合2：信托组合
- 其他应收款组合3：担保组合
- 其他应收款组合4：其他组合
- 其他应收款组合5：应收内部关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款等款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合1：融资租赁款组合
- 长期应收款组合2：其他组合

对于应收融资租赁款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用个别计价法计算确定；低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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。

11、长期股权投资

本公司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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司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投资采用权益法核算。

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或

施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（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，本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

12、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。本公司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。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50年	0-10	1.80-5.00
运输工具	8年	5	11.88
电子设备	5年	5	19.00

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产类别	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5年	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

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

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

（5）大修理费用

本公司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。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

16、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标权等。

本公司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	受益期	平均年限法
软件	受益期	平均年限法
商标权	受益期	平均年限法
其他	受益期	平均年限法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括装修费、软件使用费、广告费等。

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

20、附回购条件的资产转让

（1）买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

约定购回式证券交易为本公司在购入证券的同时签订返售协议，约定未来某一日期将以固定价格或者原买价加上合理回报后的价格将相同或者实质上相同的证券售回给对方，本公司不在资产负债表内确认所购入的证券。

股票质押式回购交易，是指本公司或本公司管理的资产管理计划作为资产融出方，向符合条件的资金融入方提供资金，资金融入方提供A股股票为质押。其中本公司作为资产融出方的股票质押式回购交易，在买入返售金融资产下核算。

（2）卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

质押式报价回购交易，是指本公司在售出证券的同时签订回购协议，未来将以固定价格或者原售价加上合理回报后的价格回购相同或者实质上相同证券，本公司不在资产负债表内确认所出售的证券。

对于本公司将融资融券等业务相关的资产收益权转让或质押给银行或财务公司等进行融资的交易，如果本公司保留了所转移的资产收益权上几乎所有风险和报酬，本公司将融入资金计入卖出回购金融资产款核算。

21、资产减值

本公司对子公司、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、使用权资产、无形资产等（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：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（"年金计划"），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司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。

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计

入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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

23、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、信托业务核算方法及信托业保障基金

根据《中华人民共和国信托法》、《信托公司管理办法》等规定，本公司（集团）将固有财产与信托财产分开管理、分别核算，并将不同委托人的信托财产分别管理。公司管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目单独记账，单独核算，并编制财务报表。其资产、负债及损益不列入本财务报表。

根据中国银行业监督管理委员会、财政部于2014年12月10日颁布的“银监发【2014】50号”《信托业保障基金管理办法》的相关规定，信托业保障基金认购执行下列统一标准：（一）信托公司按净资产余额的1%认购，每年4月底前以上年度末的净资产余额为基数动态调整；（二）资金信托按新发行金额的1%认购，其中：属于购买标准化产品的投资性资金信托的，由信托公司认购；属于融资性资金信托的，由融资者认购。在每个资金信托产品发行结束时，缴入信托公司基金专户，由信托公司按季向保障基金公司集中划缴；（三）新设立的财产信托按信托公司收取报酬的5%计算，由信托公司认购。

26、一般风险准备

（1）信托赔偿准备金的计提

根据《信托公司管理办法》，本公司子公司厦门国际信托有限公司（以下简称厦门国际信托）每年从税后净利润中提取5%作为信托赔偿准备金，用于赔偿信托业务损失的风险准备。但该信托赔偿准备累计总额达到公司注册资本的20%时，本公司不再提取信托赔偿准备

（2）一般风险准备

根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号），一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。

一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。

本公司每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%。

根据中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会、中国证监会、国家外汇管理局联合发布的《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》(银发[2018]106号)的相关规定，金融机构应当按照资产管理产品管理费收入的10%计提风险准备金，或者按照规定计量操作风险资本或相应风险资本准备。风险准备金余额达到产品余额的1%时可以不再提取。子公司厦门国际信托按信托业务手续费及佣金收入(不含增值税)的10%提取一般风险准备，余额达到厦门国际信托信托产品资产净值的1%时可以不再提取。

子公司圆信永丰基金管理有限公司（以下简称圆信永丰）根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》(中国证监会2013年第94号令)的相关规定，本年每月按证券投资基金管理费收入(不含增值税)的10%比例提取一般风险准备，余额达到上季末管理

基金资产净值的 1%时可以不再提取。根据《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(中国证监会公告 [2017]12 号)，自 2017 年 10 月 1 日起，如圆信永丰所管理采用摊余成本法进行核算的货币市场基金的月末资产净值合计超过子公司风险准备金月末余额的 200 倍，圆信永丰自下个月起将风险准备金的计提比例提高至 20%以上。

27、收入的确认原则

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：商品销售、收取手续费及佣金、不良资产处置、担保服务、利息收入、管理费收入等。

①商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。当商品交付至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

②手续费及佣金收入

A、证券经纪业务

证券经纪业务手续费及佣金收入包括代理合格境外机构投资者买卖证券的佣金收入；该类型收入于交易日在达成有关交易后或于提供有关服务后予以确认。

B、投资银行业务

投行财务顾问业务收入于本公司根据合同安排提供服务后确认，如合同中约定本公司有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，收入在履约进度能够合理确定时确认。

证券保荐业务收入于保荐责任相关的合同义务履行完成时确认，如相关合同存在后续督导期，收入参照完成履约责任的进度而于合同期间内确认。

证券承销业务收入主要在证券承销项目合同履约义务已完成时确认收入，承销手续费收入根据承销协议、实际证券承销数量和收费比例等确认。

C、信托业务

信托业手续费及佣金收入分信托业务收入和中间业务收入，相关收入按权责发生制原则在已提供有关服务后且收取的金额可以合理地估算时确认。

手续费及佣金收入可分为信托业务收入和中间业务收入。手续费及佣金收入按权责发生制原则在已提供有关服务后且收取的金额可以合理地估算时确认。

其中，信托业务收入在整个信托存续期间按权责发生制原则平均分摊确认收入；合理的

中间业务收入在合同规定的服务已经提供、按合同收款权利已经产生、收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

D、融资租赁业务

融资租赁手续费收入是指在租赁合同中约定的应向客户收取的融资租赁手续费，应按融资租赁利息收入确认的进度按期确认融资租赁手续费收入，即采用实际利率法确认手续费收入。

③不良资产处置

本公司在已将不良资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已转让的债权包实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司时，确认不良资产债权处置的收益。

④担保收入

本公司在担保合同成立并承担相应的担保责任、与担保合同相关的经济利益很可能流入公司、与担保合同相关的收入能够可靠计量时，确认担保费收入。

⑤利息收入

利息收入按照实际利率法确认相应利息收入。实际利率与合同利率差异较小的，也可按合同利率计算。

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认各期的租息收入。

⑥管理费收入

管理费收入包括基金管理费收入、资产管理计划管理费收入等，按合同约定方式计算确定，在子公司履行履约义务的过程中确认收入。

28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称"与合同成本有关的资产"）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"存货"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"其他流动资产"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益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。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

30、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

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

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

31、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产

的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、16。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

32、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：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负债等。假定出售资产或者

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

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

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

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

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

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更。

（二）会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更。

（三）重要前期差错更正

本公司在报告期内无应披露的重要前期差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

1、流转税及附加税

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税	13%、9%、6%、5%、3%、1%

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	法定税率
	销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、20%（注）

注：根据香港的税务条例，对于2018年4月1日之后开始的课税年度，首200万港币利润利得税税率为8.25%，超过200万港币部分利润按照16.5%征税，金圆国际有限公司、金圆亚洲投资有限公司适用此税率；台湾子公司金圆实业有限公司企业所得税税率为20%；其他境内公司企业所得税法定税率为25%。

2、房产税

本公司出租房产以租金收入为纳税基础计缴房产税，税率为12%；自用房产按照房产原值的70%为纳税基准计缴房产税，税率为1.2%。根据财政部、国家税务总局“财税[2010]121号”《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》的规定，自2011年1月1日起，房产原值包括为取得土地使用权支付的价款。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,291.90	4,291.90
银行存款	4,371,491,038.52	6,349,480,302.76
其他货币资金	22,313,572.73	5,976,313.05
应收利息	563,115.00	621,000.00
合计	**4,394,372,018.15**	**6,356,081,907.71**
其中：存放在境外的款项总额	2,589,857.03	1,179,569.97

受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
产业引导基金专户存款	10,926,476.86	286,084,137.78
一般风险准备金存款	213,397,699.93	203,455,674.32
房改专用资金	9,835,505.63	9,818,125.32
按揭贷款保证金	2,000,000.00	1,000,000.00
未到期应收利息	563,115.00	621,000.00
合计	**236,722,797.42**	**500,978,937.42**

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,564,260,104.42	9,528,384,673.17
其中：债务工具投资	1,391,455,542.33	927,593,802.17
权益工具投资	520,837,677.20	229,120,519.39
银行理财产品	3,383,603,250.92	3,890,323,660.26
其他	7,268,363,633.97	4,481,346,691.35
合计	**12,564,260,104.42**	**9,528,384,673.17**

3、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
期货合约	-	9,425,345.00

4、应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	62,828,844.16	79,319.80	197,732,946.63	104,190.73
1至2年	21,992,411.24	703,425.42	14,921,561.85	620,185.34
2至3年	7,247,921.23	48,999.00	6,443,949.29	44,802.65
3至4年	3,902,608.18	309,499.66	1,269,901.74	309,499.66
4至5年	82,657.36	66,125.89	236,242.33	188,993.87
5年以上	99,337.00	84,261.38	23,958.90	23,958.90
合计	**96,153,779.17**	**1,291,631.15**	**220,628,560.74**	**1,291,631.15**

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,153,779.17	100.00	1,291,631.15	1.34	94,862,148.02
其中：					
账龄组合	30,815,593.79	32.05	1,291,631.15	4.19	29,523,962.64

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
担保组合	30,212,772.08	31.42			30,212,772.08
信托组合	-				
其他组合	35,125,413.30	36.53			35,125,413.30
合计	**96,153,779.17**	**100.00**	**1,291,631.15**	**1.34**	**94,862,148.02**

续：

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	220,628,560.74	100.00	1,291,631.15	0.59	219,336,929.59
其中：					
账龄组合	18,647,295.36	8.45	1,291,631.15	6.93	17,355,664.21
担保组合	28,205,029.23	12.78			28,205,029.23
信托组合	94,981,811.14	43.05			94,981,811.14
其他组合	78,794,425.01	35.72			78,794,425.01
合 计	**220,628,560.74**	**100.00**	**1,291,631.15**	**0.59**	**219,336,929.59**

5、预付款项

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）	26,809,372.36	92.14	-	23,448,043.09	87.24	
1至2年	1,069,265.47	3.68	-	2,275,736.51	8.47	
2至3年	67,249.20	0.23	-	171,736.20	0.64	
3年以上	1,148,169.57	3.95	-	979,740.72	3.65	
合 计	**29,094,056.60**	**100.00**	**-**	**26,875,256.52**	**100.00**	

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、其他应收款

（1）其他应收款分类

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	2,680,991.62	65,154.40
其他应收款	231,741,294.85	695,523,698.71
合计	**234,422,286.47**	**695,588,853.11**

（2）其他应收款

按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	80,228,039.87	2,554,505.79	531,807,979.91	1,780,152.81
1至2年	144,523,915.84	542,427.22	146,983,175.27	527,483.85
2至3年	941,292.49	93,501.44	3,192,723.34	147,255.52
3至4年	1,129,426.58	37,650.95	2,613,790.09	172,768.75
4至5年	7,053,349.29	3,092.78	7,593,826.78	3,092.78
5年以上	1,097,006.96	558.00	6,119,841.61	156,884.58
合计	**234,973,031.03**	**3,231,736.18**	**698,311,337.00**	**2,787,638.29**

7、买入返售金融资产

项 目	期末余额	期初余额
债券	135,088,000.00	355,221,495.48
其中：质押式回购债券	135,088,000.00	355,221,495.48
小计	135,088,000.00	355,221,495.48
加：应计利息	366.69	
减：减值准备		
买入返售金融资产账面价值	**135,088,366.69**	**355,221,495.48**

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	97,241,700.25	-	97,241,700.25	429,935,039.18		429,935,039.18
合同履约成本	2,261,082.35	-	2,261,082.35	1,910,658.30		1,910,658.30
合计	**99,502,782.60**	**-**	**99,502,782.60**	**431,845,697.48**		**431,845,697.48**

存货受限情况：截至期末受限存货账面价值4,743,120.00元，受限原因仓单质押。

9、合同资产

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
已完工尚未结算款	2,597,456.43		2,597,456.43	1,223,499.97		1,223,499.97
质保金				152,020.00		152,020.00
其他	484,266.59		484,266.59			
合计	**3,081,723.02**		**3,081,723.02**	**1,375,519.97**		**1,375,519.97**

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	87,114,003.52	103,255,863.88
一年内到期的长期应收款		255,871,757.84
合计	**87,114,003.52**	**359,127,621.72**

11、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	30,326,911.02	84,222,601.02
预缴增值税及企业所得税等	79,461,136.33	55,490,433.16
证券清算款		61,664,508.95
存出保证金	139,907,561.51	
应收手续费及佣金	87,228,604.73	
定存	50,995,402.14	
其他	35,319.86	21,164,891.19
合计	**387,954,935.59**	**222,542,434.32**

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、发放贷款和垫款

（1）按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	期初余额
以摊余成本计量的发放贷款和垫款：		
企业贷款和垫款	1,683,353,832.54	1,709,988,099.17
其中：贷款	55,560,058.60	82,194,325.23
垫款	1,627,793,773.94	1,627,793,773.94
以摊余成本计量的发放贷款和垫款小计	1,683,353,832.54	1,709,988,099.17
加：应计利息		
减：贷款和垫款减值准备	774,513,249.61	674,828,249.61
其中：贷款减值准备	22,518,849.61	22,518,849.61
垫款减值准备	751,994,400.00	652,309,400.00
贷款和垫款账面价值	**908,840,582.93**	**1,035,159,849.56**

13、债权投资

（1）债权投资情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	402,269,972.71	-	402,269,972.71	480,260,035.71		480,260,035.71
债权类信托计划	2,194,297,903.68	6,158,026.75	2,188,139,876.93	2,423,341,173.39	6,095,476.84	2,417,245,696.55
信托业保障基金	109,356,789.31	599,996.25	108,756,793.06	108,313,112.42	692,213.36	107,620,899.06
不良资产收购业务	207,273,429.92	3,283,985.58	203,989,444.34	218,932,372.16	3,283,985.58	215,648,386.58
减：一年内到期的债权投资	87,114,003.52	-	87,114,003.52	103,255,863.88		103,255,863.88
合计	**2,826,084,092.10**	**10,042,008.58**	**2,816,042,083.52**	**3,127,590,829.80**	**10,071,675.78**	**3,117,519,154.02**

14、其他债权投资

（1）其他债权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
不良资产收购业务	1,860,397,401.47	2,240,776,340.26

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,727,443,689.83	31,683,376.13	3,695,760,313.70
其中：未实现融资收益	261,727,640.31		261,727,640.31
其他	164,648.14		164,648.14
小计	3,727,608,337.97	31,683,376.13	3,695,924,961.84
减：1年内到期的长期应收款			
合计	**3,727,608,337.97**	**31,683,376.13**	**3,695,924,961.84**

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,868,151,904.10	27,541,041.57	2,840,610,862.53
其中：未实现融资收益	208,458,552.71		208,458,552.71
其他	235,794,805.01		235,794,805.01
小 计	3,103,946,709.11	27,541,041.57	3,076,405,667.54
减：1年内到期的长期应收款	255,871,757.84		255,871,757.84
合 计	**2,848,074,951.27**	**27,541,041.57**	**2,820,533,909.70**

16、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	10,056,148,066.34	9,666,496,661.54
小计	10,056,148,066.34	9,666,496,661.54
减：长期股权投资减值准备	3,800,000.00	3,800,000.00
合计	**10,052,348,066.34**	**9,662,696,661.54**

（2）主要长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	账面余额	投资比例%	占期末余额比重%
厦门银行股份有限公司	权益法	4,918,518,147.77	19.50%	48.93%
南方基金管理股份有限公司	权益法	1,827,218,596.75	13.72%	18.18%
厦门华夏国际电力发展有限公司	权益法	400,154,264.45	20.00%	3.98%

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	账面余额	投资比例%	占期末余额比重%
清源科技（厦门）股份有限公司	权益法	389,143,369.53	15.07%	3.87%
厦门新翼微成投资合伙企业（有限合伙）	权益法	275,000,000.00	50.00%	2.74%
合计	-	**7,810,034,378.50**		**77.70%**

17、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
非上市类股权投资	6,559,693,507.40	6,086,551,927.27
上市类股权投资	3,321,589,934.55	3,518,178,661.20
合计	**9,881,283,441.95**	**9,604,730,588.47**

18、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,093,772,355.41	20,546,949,276.46
其中：债务工具投资	2,089,225,919.82	1,980,399,366.59
权益工具投资	11,421,627,400.22	10,663,523,139.67
其他	8,582,919,035.37	7,903,026,770.20
合 计	**22,093,772,355.41**	**20,546,949,276.46**

19、投资性房地产

项 目	期末余额	期初余额
一、账面原值合计	**1,011,809,120.14**	**1,011,809,120.14**
其中：房屋、建筑物	775,891,366.76	775,891,366.76
土地使用权	235,917,753.38	235,917,753.38
二、累计折旧和累计摊销合计	**183,280,543.62**	**172,391,196.24**
其中：房屋、建筑物	170,339,339.52	161,445,105.84
土地使用权	12,941,204.10	10,946,090.40
三、投资性房地产账面净值合计	**828,528,576.52**	**839,417,923.90**
其中：房屋、建筑物	605,552,027.24	614,446,260.92
土地使用权	222,976,549.28	224,971,662.98
四、投资性房地产减值准备累计金额合计		
其中：房屋、建筑物		
土地使用权		

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、投资性房地产账面价值合计	**828,528,576.52**	**839,417,923.90**
其中：房屋、建筑物	605,552,027.24	614,446,260.92
土地使用权	222,976,549.28	224,971,662.98

20、固定资产

（1）固定资产分类

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	202,534,913.37	205,472,310.53
固定资产清理	8,461.56	21,274.88
合计	**202,543,374.93**	**205,493,585.41**

（2）固定资产

项 目	期末余额	期初余额
一、账面原值合计	**381,427,559.65**	**380,449,764.95**
其中：房屋及建筑物	231,424,059.14	231,424,059.14
运输工具	8,507,335.64	8,507,335.64
电子设备	112,496,055.40	110,357,860.89
办公设备	29,000,109.47	30,160,509.28
二、累计折旧合计	**178,892,646.28**	**174,977,454.42**
其中：房屋及建筑物	58,369,964.52	55,816,287.24
运输工具	6,653,276.55	6,471,054.58
电子设备	89,022,871.87	87,450,693.34
办公设备	24,846,533.34	25,239,419.26
三、固定资产账面净值合计	**202,534,913.37**	**205,472,310.53**
其中：房屋及建筑物	173,054,094.62	175,607,771.90
运输工具	1,854,059.09	2,036,281.06
电子设备	23,473,183.53	22,907,167.55
办公设备	4,153,576.13	4,921,090.02
四、固定资产减值准备合计		
其中：房屋及建筑物		
运输工具		
电子设备		
办公设备		

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
五、固定资产账面价值合计	**202,534,913.37**	**205,472,310.53**
其中：房屋及建筑物	173,054,094.62	175,607,771.90
运输工具	1,854,059.09	2,036,281.06
电子设备	23,473,183.53	22,907,167.55
办公设备	4,153,576.13	4,921,090.02

21、在建工程

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
金圆大厦	786,104,854.73		786,104,854.73	736,854,863.76		736,854,863.76
东南协同中心（福州）	1,262,642.78		1,262,642.78	654,691.11		654,691.11
合 计	**787,367,497.51**		**787,367,497.51**	**737,509,554.87**		**737,509,554.87**

22、使用权资产

项 目	期末余额	期初余额
一、账面原值合计	**44,611,103.89**	**29,308,683.47**
其中：房屋及建筑物	44,589,502.82	29,287,082.40
办公设备	21,601.07	21,601.07
二、累计折旧合计	**19,555,109.59**	**13,932,000.80**
其中：房屋及建筑物	19,534,408.48	13,916,699.99
办公设备	20,701.11	15,300.81
三、使用权资产账面净值合计	**25,055,994.30**	**15,376,682.67**
其中：房屋及建筑物	25,055,094.34	15,370,382.41
办公设备	899.96	6,300.26
四、减值准备合计		
其中：房屋及建筑物		
办公设备		
五、使用权资产账面价值合计	**25,055,994.30**	**15,376,682.67**
其中：房屋及建筑物	25,055,094.34	15,370,382.41
办公设备	899.96	6,300.26

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、无形资产

项 目	期末余额	期初余额
一、原价合计	**1,221,332,024.17**	**1,213,148,124.05**
其中：土地使用权	1,009,023,133.30	1,009,023,133.30
软件	210,416,454.93	202,232,554.81
商标权	220,737.82	220,737.82
其他	1,671,698.12	1,671,698.12
二、累计摊销合计	**317,645,760.57**	**290,006,417.03**
其中：土地使用权	200,374,478.24	187,759,349.06
软件	117,130,374.71	102,113,496.97
商标权	140,907.62	133,571.00
其他		
三、无形资产减值准备合计		
其中：土地使用权		
软件		
商标权		
其他		
四、账面价值合计	**903,686,263.60**	**923,141,707.02**
其中：土地使用权	808,648,655.06	821,263,784.24
软件	93,286,080.22	100,119,057.84
商标权	79,830.20	87,166.82
其他	1,671,698.12	1,671,698.12

24、长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
装修费	25,368,573.68	30,122,675.48
软件使用费	1,049,689.49	1,581,825.76
合 计	**26,418,263.17**	**31,704,501.24**

25、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
厦门锂航金智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
华强方特（厦门）文化科技有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
福建省国资集成电路投资有限公司	1,000,000,000.00	905,000,000.00
厦门市城市建设投资基金合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	500,000,000.00
厦门半导体工业技术研发有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
中创新航科技集团股份有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
代理业务资产		22,025,212.49
其他	10,546,319.71	272,277.23
合计	**4,710,546,319.71**	**4,627,297,489.72**

26、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	915,760,967.20	1,326,512,324.49
信用借款	3,168,846,770.13	3,177,556,540.27
合计	**4,084,607,737.33**	**4,504,068,864.76**

27、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	174,688,000.00	246,441,000.00

28、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	23,583,653.66	28,427,619.05
1至2年	1,653,179.52	1,989,000.98
2至3年	1,026,902.42	292,160.00
3年以上	348,081.86	103,050.00
合计	**26,611,817.46**	**30,811,830.03**

29、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	16,802,340.20	26,396,841.92
1年以上	115,960.11	
合计	**16,918,300.31**	**26,396,841.92**

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收服务费	17,797,833.65	17,241,008.03
预收货款		6,676,478.00
预收信托报酬		1,576,442.50
其他		3,637,615.08
合 计	**17,797,833.65**	**29,131,543.61**

31、应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	594,612,394.47	582,012,539.97
离职后福利-设定提存计划	1,212,242.63	1,075,067.98
辞退福利	568,151.91	833,107.89
其他		360.65
合 计	**596,392,789.01**	**583,921,076.49**

32、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	73,548,183.37	63,234,020.68
企业所得税	28,203,599.97	49,248,029.30
房产税	7,243,828.29	7,547,508.52
印花税	1,671,215.70	7,031,761.03
城市维护建设税	4,962,742.97	4,361,555.94
个人所得税	1,572,859.76	4,059,273.28
教育费附加（含地方教育费附加）	3,535,294.31	3,115,407.24
土地使用税	105,273.63	99,795.40
其他税费	295,104.33	58,941.12
合计	**121,138,102.33**	**138,756,292.51**

33、其他应付款

（1）其他应付款分类

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	1,150,866.59	1,777,777.78
应付股利		

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,863,760,643.60	5,187,232,598.55
合计	**2,864,911,510.19**	**5,189,010,376.33**

（2）其他应付款项按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
增信基金	1,223,232,789.03	1,224,606,828.59
保障业基金流动性支持		1,250,000,000.00
应急还贷金	1,115,170,623.17	1,121,730,455.30
未完成手续增资款		410,000,000.00
期货保证金	4,743,120.00	288,487,408.00
住房置业客户款项	114,044,367.27	260,945,512.32
应付国开基金款项	2,396,226.97	186,330,000.00
保证金、押金	95,653,974.47	154,243,304.93
其他关联方款项		130,659,359.09
应付暂收款	88,082,779.96	69,605,599.92
应付信托收益权转让款项	200,000,000.00	50,000,000.00
其他	20,436,762.73	40,624,130.40
合计	**2,863,760,643.60**	**5,187,232,598.55**

34、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,330,376,625.39	1,423,010,596.11
1年内到期的应付债券	3,457,740,698.12	2,694,917,378.93
1年内到期的长期应付款	-	26,882,422.97
1年内到期的租赁负债	3,727,107.88	4,095,476.79
1年内到期的应付利息	32,209,399.85	
合计	**5,824,053,831.24**	**4,148,905,874.80**

35、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	302,997,698.63	605,267,342.48
代理证券买卖款	182,289,011.58	187,046,742.85
未到期责任准备金	42,466,657.51	46,472,489.80
待转销项税额	6,096,574.92	11,264,782.47

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
短期收益凭证	50,631,643.82	
其他	12,116,058.98	
合计	**596,597,645.44**	**850,051,357.60**

36、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	3,695,111,766.36	3,296,164,762.79
信用借款	2,972,824,360.57	2,849,499,381.96
保理借款		21,379,303.22
保理担保借款		139,955,713.02
小计	6,667,936,126.93	6,306,999,160.99
减：一年内到期的长期借款	2,330,376,625.39	1,423,010,596.11
合计	**4,337,559,501.54**	**4,883,988,564.88**

37、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	8,568,878,231.34	7,618,068,379.77
中期票据	5,649,832,892.66	6,635,276,202.83
资产支持证券ABS	387,769,602.91	
小计	14,606,480,726.91	14,253,344,582.60
减：一年内到期的应付债券	3,457,740,698.12	2,694,917,378.93
合计	**11,148,740,028.79**	**11,558,427,203.67**

38、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	27,321,806.07	16,854,818.42
减：未确认的融资费用	1,090,341.81	766,690.94
减：一年内到期的租赁负债	3,727,107.88	4,095,476.79
租赁负债净额	**22,504,356.38**	**11,992,650.69**

39、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	427,146,765.89	696,852,546.65
专项应付款	360,000.00	360,000.00

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期应付款		26,882,422.97
合计	**427,506,765.89**	**670,330,123.68**

40、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	293,778,613.45	280,885,338.25
信托计划预计赔付款	71,220,000.00	72,540,000.00
合计	**364,998,613.45**	**353,425,338.25**

41、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	27,790,340.06		294,077.64	27,496,262.42

42、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
其他合伙人权益	235,968,485.12	213,826,868.85
代理业务负债		22,025,212.49
存入保证金		3,460,000.00
代理兑付证券款		70,458.50
合计	**235,968,485.12**	**239,382,539.84**

43、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（%）
厦门市财政局	29,997,731,317.02	100.00	4,183,309,186.76		34,181,040,503.78	100.00

44、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	83,912,750.86			83,912,750.86
其他资本公积	1,073,766,630.17		88,052,043.93	985,714,586.24
合 计	**1,157,679,381.03**		**88,052,043.93**	**1,069,627,337.10**

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	561,327,801.81			561,327,801.81

46、一般风险准备

项 目	期初余额	本期计提数	本期使用数	期末余额
一般风险准备	194,065,552.62	4,350,721.18	-	198,416,273.80
信托赔偿准备	427,674,413.69	-	-	427,674,413.69
其他	91,449,474.75	-	-	91,449,474.75
合计	**713,189,441.06**	**4,350,721.18**	**-**	**717,540,162.24**

47、未分配利润

项 目	本期金额	上年同期金额
上年年末余额	8,266,309,552.52	7,617,928,494.67
期初调整金额		
本期期初余额	8,266,309,552.52	7,617,928,494.67
本期增加额	310,705,932.55	345,739,196.88
其中：本期净利润转入	310,705,932.55	345,739,196.88
本期减少额	156,919,348.21	353,154,369.76
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	4,350,721.17	6,001,413.83
本期分配现金股利数	239,716,600.00	333,405,300.00
其他综合收益转入		2,705,131.64
其他减少	-87,147,972.96	11,042,524.29
本期期末余额	8,420,096,136.86	7,610,513,321.79

48、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,912,837,442.73	2,293,890,471.57	4,108,028,611.08	3,617,999,994.82
其他业务	21,295,205.26	3,380,977.74	32,000,013.67	5,309,388.67
合计	**2,934,132,647.99**	**2,297,271,449.31**	**4,140,028,624.75**	**3,623,309,383.49**

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）按类型划分

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
贸易	2,135,161,517.73	2,139,838,631.17	3,460,175,794.86	3,460,688,172.60
金融服务	740,521,604.45	135,080,347.28	605,464,950.20	137,691,331.87
其他业务	37,154,320.55	18,971,493.12	42,387,866.02	19,620,490.35
合计	**2,912,837,442.73**	**2,293,890,471.57**	**4,108,028,611.08**	**3,617,999,994.82**

49、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	251,817,102.92	225,267,781.35
减：利息收入	5,561,115.19	9,998,894.23
汇兑损益	1,843,809.37	-1,229,770.01
手续费及其他	974,018.25	225,725.57
合计	**249,073,815.35**	**214,264,842.68**

50、其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	4,387,745.26	19,228,701.84
代扣代缴个人所得税手续费返还	819,913.18	939,573.05
其他	80.13	6,713.57
合计	**5,207,738.57**	**20,174,988.46**

51、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
长期股权投资收益	176,735,350.17	124,380,812.18
理财、债券、基金、信托等投资收益	349,297,897.55	389,121,757.55
合计	**526,033,247.72**	**513,502,569.73**

52、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	上年同期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	228,520,269.77	152,684,051.31
衍生金融资产	-10,002,125.00	-2,122,340.00
合计	**218,518,144.77**	**150,561,711.31**

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、信用减值损失（损失以"—"号填列）

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-4,586,432.45	-481,344.24
债权投资减值损失	29,667.20	-4,639,876.37
发放贷款及垫款减值损失	-99,685,000.00	-3,964,287.47
合 计	**-104,241,765.25**	**-9,085,508.08**

54、资产处置收益（损失以"—"号填列）

项 目	本期发生额	上年同期发生额
处置非流动资产的利得	4,532.75	-58,285.72
合计	**4,532.75**	**-58,285.72**

55、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产毁损报废利得		5,592.42
赔偿金、违约金、滞纳金等收入	273,949.83	934,756.37
其他	410,001.91	7,666.98
合计	**683,951.74**	**948,015.77**

56、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
对外捐赠支出		300,000.00
滞纳金、违约金、赔偿支出	251,138.59	383,679.90
非流动资产毁损报废损失	187,501.05	3,544.78
其他	28,024.35	
合计	**466,663.99**	**687,224.68**

57、所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	135,778,044.72	102,973,944.67
递延所得税调整	54,813,558.99	39,538,072.49
合计	**190,591,603.71**	**142,512,017.16**

厦门金圆投资集团有限公司
财务报表附注
2025年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

八、或有事项

1、对外提供担保

（1）截至2025年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

担保方名称	被担保方名称	担保事项	期末担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
厦门国际信托有限公司	厦门水务集团	贷款	14,204,852.76	1995-11-10	2033-12-31	否
厦门金圆投资集团有限公司	厦门天马显示科技有限公司	贷款	2,021,000,000.00	2022-11-9	2035-11-8	否
厦门金圆投资集团有限公司	中创新航新能源（厦门）有限公司	贷款	1,400,000,000.00	2021-3-11	2032-3-10	否
厦门金圆投资集团有限公司	中创新航新能源（厦门）有限公司	贷款	1,840,000,000.00	2022-1-26	2033-1-25	否
合计			**5,275,204,852.76**			

九、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

厦门金圆投资集团有限公司

2025年8月15日