

审计报告

厦门国贸集团股份有限公司

容诚审字[2020]361Z0074号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1 - 6
2	合并资产负债表	7 - 8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11 - 12
6	母公司资产负债表	13 - 14
7	母公司利润表	15
8	母公司现金流量表	16
9	母公司所有者权益变动表	17 - 18
10	财务报表附注	19 - 203

审计报告

容诚审字[2020]361Z0074 号

厦门国贸集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门国贸集团股份有限公司(以下简称厦门国贸)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门国贸 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于厦门国贸，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 应收款项、贷款及应收保理款减值准备

相关信息披露详见财务报表附注三之10金融工具和附注五之4应收票据、附注五之5应收账款、附注五之6应收款项融资、附注五之9其他应收款、附注五之11一年内到期的非流动资产、附注五之12其他流动资产、附注五之14长

期应收款、附注五之25其他非流动资产。

1、事项描述

厦门国贸应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款（含一年内到期的长期应收款），贷款包括小额贷款、委托银行贷款和典当贷款，应收保理款为应收商业保理款。

截至2019年12月31日，厦门国贸应收票据账面价值92.21万元，应收账款账面价值32.79亿元，应收款项融资账面价值4.36亿元，其他应收款账面价值41.54亿元，长期应收款（含一年内到期的长期应收款）账面价值15.86亿元，贷款账面价值21.82亿元，应收保理款账面价值3.80亿元，金额合计120.18亿元，占资产总额比例13.43%。由于厦门国贸管理层（以下简称管理层）在确定应收款项、贷款及应收保理款的预计可收回金额时涉及重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收款项、贷款及应收保理款减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解管理层设计的与应收款项、贷款及应收保理款减值准备计提相关的内部控制，评价其设计的有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）对于单独计提减值准备的应收款项、贷款及应收保理款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，包括客户经营、市场环境、历史还款、期后回款、担保物状况、商业保险承保等情况，以及前瞻性信息，评价可收回金额估计的合理性；

（3）对于涉及诉讼事项的应收款项、贷款及应收保理款，通过查阅相关文件，并与管理层讨论主要涉诉案件可收回金额估计的合理性；

（4）对于按照信用风险特征组合计提减值准备的应收款项、贷款及应收保理款，复核管理层对于信用风险特征组合设定的合理性；检查预期信用损失的计量模型，评估管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数

据和关键参数的合理性；结合期后回款情况选取样本进行检查，评价管理层对减值准备计提的适当性。

（二）存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三之12存货和附注五之10存货。

1、事项描述

截至2019年12月31日，厦门国贸存货账面价值余额为397.06亿元，占资产总额比例44.38%。厦门国贸存货跌价准备的计提，取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价、预计将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于存货及其跌价准备影响金额重大，且涉及管理层作出的重大会计估计和判断，为此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解管理层设计的与存货跌价准备计提相关的内部控制，评价其设计的有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）对贸易商品存货选取样本实施监盘，观察贸易商品的存放状态，关注残次冷背存货是否被识别；

（3）对地产类存货项目进行实地观察，并询问管理层相关存货项目的开发进度，分析项目最新预测所反映的总开发预算成本的合理性；

（4）选取样本复核管理层在存货跌价测试中使用的各项参数，包括预计售价、达到完工状态时将要发生的成本以及相关销售税费等，重新计算存货跌价准备计提的准确性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括厦门国贸 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估厦门国贸的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算厦门国贸、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门国贸的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾

于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对厦门国贸持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致厦门国贸不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就厦门国贸中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文, 为厦门国贸集团股份有限公司容诚审字[2020]361Z0074号《审计报告》之签字盖章页)



中国·北京

中国注册会计师: 梁宝珠



中国注册会计师: 李雅莉



2020年4月28日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、26	10,793,338,072.37	8,166,545,679.67	8,147,599,604.30
交易性金融负债	五、27	3,005,897,585.70	1,231,453,986.10	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	1,229,460,150.00
衍生金融负债	五、28	559,528,068.16	643,160,321.58	643,160,321.58
应付票据	五、29	10,844,776,670.16	10,877,906,781.25	10,877,906,781.25
应付账款	五、30	4,527,639,559.54	3,054,910,552.42	3,054,910,552.42
预收款项	五、31	14,032,583,837.56	10,861,546,674.38	10,861,546,674.38
应付货币保证金	五、32	2,486,953,696.14	1,726,365,384.92	1,726,365,384.92
应付质押保证金	五、32	440,364,160.00	138,268,208.00	138,268,208.00
应付职工薪酬	五、33	662,847,594.36	613,655,598.98	613,655,598.98
应交税费	五、34	1,228,345,220.50	1,311,250,298.80	1,311,250,298.80
其他应付款	五、35	3,219,502,854.35	4,375,428,564.26	4,420,024,537.41
其中：应付利息	五、35			44,595,973.15
应付股利	五、35	74,415,559.00	89,376,294.33	89,376,294.33
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、36	1,192,951,318.46	970,223,444.31	946,677,690.85
其他流动负债	五、37	1,234,919,563.29	716,609,127.34	716,498,819.12
流动负债合计		54,229,648,200.59	44,687,324,622.01	44,687,324,622.01
非流动负债：				
长期借款	五、38	5,123,192,128.60	3,466,874,802.33	3,466,874,802.33
应付债券	五、39	2,155,924,816.33	1,461,216,277.68	1,461,216,277.68
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、40	175,330,656.46	195,034,249.30	195,034,249.30
长期应付职工薪酬	五、41	12,465,012.83	23,348,231.98	23,348,231.98
预计负债	五、42	18,687,915.81	26,724,812.74	26,724,812.74
递延收益	五、43	2,243,101.61	3,410,052.46	3,410,052.46
递延所得税负债	五、24	263,435,906.96	134,278,905.41	134,278,905.41
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,751,279,538.60	5,310,887,331.90	5,310,887,331.90
负债合计		61,980,927,739.19	49,998,211,953.91	49,998,211,953.91
所有者权益：				
股本	五、44	1,850,070,531.00	1,816,272,516.00	1,816,272,516.00
其他权益工具	五、45	11,352,636,956.31	11,293,364,458.83	11,293,364,458.83
其中：优先股				
永续债	五、45	11,169,968,867.99	11,072,889,150.97	11,072,889,150.97
资本公积	五、46	2,929,927,940.20	2,896,749,494.05	2,896,749,494.05
减：库存股				
其他综合收益	五、47	-70,882,016.61	-78,979,139.23	-105,775,456.52
专项储备	五、48	482,087.19	366,197.73	366,197.73
盈余公积	五、49	666,322,433.87	542,407,111.60	543,659,318.57
一般风险准备	五、50	25,139,681.78	25,021,604.36	24,904,639.38
未分配利润	五、51	8,019,766,654.81	6,997,433,834.39	7,037,125,892.97
归属于母公司所有者权益合计		24,773,464,268.55	23,492,636,077.73	23,506,667,061.01
少数股东权益		2,718,409,913.42	2,469,842,529.77	2,469,842,529.77
所有者权益合计		27,491,874,181.97	25,962,478,607.50	25,976,509,590.78
负债和所有者权益总计		89,472,801,921.16	75,960,690,561.41	75,974,721,544.69

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

2019年度

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

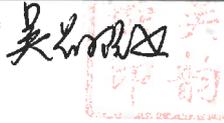
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		218,046,936,338.70	206,597,879,458.40
其中：营业收入	五、52	218,046,936,338.70	206,597,879,458.40
二、营业总成本		215,582,928,139.51	203,991,868,006.61
其中：营业成本	五、52	211,396,914,516.71	199,521,165,419.57
税金及附加	五、53	891,787,326.72	894,201,392.20
销售费用	五、54	1,822,957,740.00	1,976,004,071.33
管理费用	五、55	243,202,899.90	241,964,196.42
研发费用			
财务费用	五、56	1,228,065,656.18	1,358,532,927.09
其中：利息费用	五、56	1,162,722,037.98	1,323,041,330.82
利息收入	五、56	206,395,418.61	107,094,502.27
加：其他收益	五、57	109,297,632.70	92,279,399.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、58	348,225,824.65	1,687,085,497.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、58	98,374,006.81	153,293,121.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、58	-2,112,859.77	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、59	630,760,448.13	-502,035,438.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、60	-112,634,712.82	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、61	-262,932,584.26	-507,701,955.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、62	1,716,929.02	2,355,301.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,178,441,736.61	3,377,994,257.39
加：营业外收入	五、63	218,749,176.20	25,829,260.60
减：营业外支出	五、64	24,621,156.95	65,851,231.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,372,569,755.86	3,337,972,286.41
减：所得税费用	五、65	915,497,357.53	870,993,035.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,457,072,398.33	2,466,979,251.36
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,457,072,398.33	2,303,268,274.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			163,710,977.08
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,309,300,382.69	2,191,986,417.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		147,772,015.64	274,992,834.11
六、其他综合收益的税后净额	五、66	8,384,734.00	-246,907,140.29
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、66	8,097,122.62	-247,253,956.41
1.不能重分类进损益的其他综合收益	五、66	960,441.19	-460,718.35
（1）重新计量设定受益计划变动额	五、66		
（1）权益法下不能转损益的其他综合收益	五、66	960,441.19	-460,718.35
（3）其他权益工具投资公允价值变动	五、66		不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动	五、66		不适用
2.将重分类进损益的其他综合收益	五、66	7,136,681.43	-246,793,238.06
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	五、66	-4,529,283.46	-23,241,361.61
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-229,316,549.93
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备			
（3）外币财务报表折算差额	五、66	11,665,964.89	5,764,673.48
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、66	287,611.38	346,816.12
七、综合收益总额		2,465,457,132.33	2,220,072,111.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,317,397,505.31	1,944,732,460.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		148,059,627.02	275,339,650.23
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.90	0.83
（二）稀释每股收益（元/股）		0.84	0.78

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

2019年度

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018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		242,175,008,759.64	225,168,484,018.84
收到的税费返还		565,835,843.00	630,469,606.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、67(1)	3,832,433,298.93	6,452,488,050.50
经营活动现金流入小计		246,573,277,901.57	232,251,441,675.35
购买商品、接受劳务支付的现金		240,086,227,339.97	218,873,255,768.06
支付给职工以及为职工支付的现金		1,082,410,163.14	1,114,607,127.82
支付的各项税费		2,545,350,588.03	2,002,561,714.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、67(2)	6,437,741,164.55	5,952,585,981.96
经营活动现金流出小计		250,151,729,255.69	227,943,010,591.87
经营活动产生的现金流量净额		-3,578,451,354.12	4,308,431,083.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		12,293,022,394.24	3,768,338,508.64
取得投资收益收到的现金		209,147,103.76	194,070,883.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,101,304.03	23,675,863.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			459,970,320.04
收到其他与投资活动有关的现金	五、67(3)	2,098,223,035.93	292,366,883.00
投资活动现金流入小计		14,655,493,837.96	4,738,422,458.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		313,524,472.46	699,263,653.40
投资支付的现金		14,641,301,766.23	3,648,085,380.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,904,149,739.30
支付其他与投资活动有关的现金	五、67(4)	773,080,566.39	1,035,389,037.33
投资活动现金流出小计		15,727,906,805.08	7,286,887,810.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,072,412,967.12	-2,548,465,351.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,909,701,415.12	6,878,079,108.47
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		815,500,000.00	270,787,599.00
取得借款收到的现金		82,172,704,882.37	69,119,270,204.43
收到其他与筹资活动有关的现金	五、67(5)	4,827,215,206.86	2,211,115,847.97
筹资活动现金流入小计		90,909,621,504.35	78,208,465,160.87
偿还债务支付的现金		76,342,306,783.25	68,121,553,930.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,781,429,431.21	2,564,898,024.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		472,997,577.84	92,422,640.37
支付其他与筹资活动有关的现金	五、67(6)	8,188,794,955.20	8,806,366,210.98
筹资活动现金流出小计		87,312,531,169.66	79,492,818,165.96
筹资活动产生的现金流量净额		3,597,090,334.69	-1,284,353,005.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,693,085.65	20,584,853.84
五、现金及现金等价物净增加额		-1,063,467,072.20	496,197,580.71
加：期初现金及现金等价物余额		4,432,254,106.70	3,936,056,525.99
六、期末现金及现金等价物余额		3,368,787,034.50	4,432,254,106.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：厦门国贸集团有限公司

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	1,816,272,416.00	11,072,889,150.97	2,896,749,494.05		-105,775,456.52	366,197.73	543,659,318.57	2,469,842,529.77	25,976,509,590.78	
加：会计政策变更										
前期差错更正					18,563,263.03		-1,252,206.97			
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,816,272,416.00	11,072,889,150.97	2,896,749,494.05		8,433,054.26				-14,030,983.28	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,798,015.00	97,079,717.02	-37,807,219.54		-78,979,139.23	366,197.73	25,021,604.36	6,997,433,834.39	23,492,636,077.73	
(一) 综合收益总额					8,097,122.62	115,889.46	118,077.42	1,022,332,820.42	1,280,828,190.82	248,567,383.65
(二) 所有者投入和减少资本	33,798,015.00	97,079,717.02	-37,807,219.54		8,097,122.62			2,309,300,382.69	2,317,397,505.31	148,059,627.02
1. 所有者投入的普通股									94,526,694.97	551,494,325.14
2. 其他权益工具持有者投入资本									333,452,114.00	545,102,032.98
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取						115,889.46				115,889.46
2. 本年使用						145,905.96				145,905.96
(六) 其他						-30,016.50				-30,016.50
四、本年年末余额	1,850,070,531.00	11,169,968,867.99	182,668,088.52		-70,882,016.61	482,087.19	666,322,433.87	25,139,681.78	8,019,766,654.81	24,773,664,268.55
										2,718,409,913.42
										27,491,874,181.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)



(Signature)





母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,107,371,102.31	1,362,138,898.70	1,362,138,898.70
交易性金融资产		1,334,066,807.61	1,248,103,002.16	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	32,683.20
衍生金融资产		713,208,844.86	220,942,675.41	220,942,675.41
应收票据			23,787,300.00	314,669,470.30
应收账款	十四、1	1,879,702,602.28	1,844,306,045.07	1,844,306,045.07
应收款项融资		109,540,867.50	290,882,170.30	
预付款项		2,092,762,168.76	2,273,372,068.92	2,273,372,068.92
其他应收款	十四、2	1,468,286,910.01	3,609,580,310.05	3,609,580,310.05
其中：应收利息				
应收股利				
存货		2,934,749,725.89	3,534,082,446.79	3,534,082,446.79
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		23,974,504,344.66	18,386,273,436.46	19,579,273,436.46
流动资产合计		35,614,193,373.88	32,793,468,353.86	32,738,398,034.90
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	266,270,045.38
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	17,544,453,693.21	10,083,873,073.36	10,083,873,073.36
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产		206,988,179.90	211,199,726.42	不适用
投资性房地产		139,651,965.87	127,002,892.22	127,002,892.22
固定资产		378,410,874.78	353,829,522.56	353,829,522.56
在建工程			16,409,366.44	16,409,366.44
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		11,823,719.24	12,265,689.18	12,265,689.18
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		21,526,039.83	53,289,476.47	53,289,476.47
递延所得税资产		455,453,979.17	377,538,688.01	377,538,688.01
其他非流动资产		4,400,576.20	1,733,992,616.00	1,733,992,616.00
非流动资产合计		18,762,709,028.20	12,969,401,050.66	13,024,471,369.62
资产总计		54,376,902,402.08	45,762,869,404.52	45,762,869,404.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		8,190,872,542.90	4,828,175,757.27	4,812,845,267.43
交易性金融负债		2,666,045,658.23	1,231,453,986.10	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	1,229,460,150.00
衍生金融负债		404,544,521.71	467,403,472.22	467,403,472.22
应付票据		5,803,921,682.79	7,936,795,991.35	7,936,795,991.35
应付账款		963,380,561.37	798,480,177.12	798,480,177.12
预收款项		1,614,655,984.61	1,432,949,327.60	1,432,949,327.60
应付职工薪酬		295,814,056.32	285,078,597.06	285,078,597.06
应交税费		7,774,165.51	300,195,387.05	300,195,387.05
其他应付款		116,278,928.24	165,167,064.65	198,272,801.53
其中：应付利息				33,105,736.88
应付股利		58,683,981.77	51,376,294.33	51,376,294.33
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		575,493,772.87	691,481,410.94	675,700,000.00
其他流动负债		12,049,970,506.76	7,596,812,398.83	7,596,812,398.83
流动负债合计		32,688,752,381.31	25,733,993,570.19	25,733,993,570.19
非流动负债：				
长期借款		1,710,928,439.15	1,392,676,400.00	1,392,676,400.00
应付债券		2,155,924,816.33	1,361,674,547.36	1,361,674,547.36
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬		12,465,012.83	23,348,231.98	23,348,231.98
预计负债		5,207,278.45	4,612,430.62	4,612,430.62
递延收益				
递延所得税负债		195,777,975.69	55,262,029.70	55,262,029.70
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,080,303,522.45	2,837,573,639.66	2,837,573,639.66
负债合计		36,769,055,903.76	28,571,567,209.85	28,571,567,209.85
所有者权益：				
股本		1,850,070,531.00	1,816,272,516.00	1,816,272,516.00
其他权益工具		11,352,636,956.31	11,293,364,458.83	11,293,364,458.83
其中：优先股				
永续债		11,169,968,867.99	11,072,889,150.97	11,072,889,150.97
资本公积		3,144,209,164.18	2,903,601,183.66	2,903,601,183.66
减：库存股				
其他综合收益		1,779,229.48	136,415.33	-12,385,654.38
专项储备				
盈余公积		630,799,721.56	506,884,399.29	508,136,606.26
一般风险准备				
未分配利润		628,350,895.79	671,043,221.56	682,313,084.30
所有者权益合计		17,607,846,498.32	17,191,302,194.67	17,191,302,194.67
负债和所有者权益总计		54,376,902,402.08	45,762,869,404.52	45,762,869,404.52

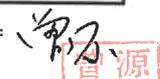
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司利润表

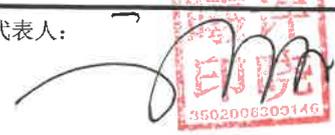
2019年度

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	99,046,010,592.71	84,223,739,511.13
减：营业成本	十四、4	98,386,773,380.46	83,393,813,255.13
税金及附加		26,798,873.98	35,140,398.80
销售费用		620,847,337.98	532,790,793.73
管理费用		141,193,136.56	121,128,374.77
研发费用			
财务费用		631,637,068.21	539,645,950.00
其中：利息费用		1,040,495,059.08	977,316,232.22
利息收入		499,441,110.99	562,796,256.23
加：其他收益		41,516,413.16	31,165,541.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,248,086,356.28	1,939,660,239.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	171,471,149.86	38,884,982.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		605,656,434.07	-225,600,758.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		52,786,265.01	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-70,196,409.26	-319,671,571.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,935.67	-167,435.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,116,583,919.11	1,026,606,755.05
加：营业外收入		197,438,160.62	6,911,840.44
减：营业外支出		5,525,134.67	2,897,340.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,308,496,945.06	1,030,621,254.80
减：所得税费用		69,343,722.35	42,200,291.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,239,153,222.71	988,420,963.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,239,153,222.71	988,420,963.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,642,814.15	-124,226,314.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,642,814.15	-124,226,314.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,642,814.15	92,998.35
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-124,319,312.62
六、综合收益总额		1,240,796,036.86	864,194,649.13
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：


3502006309146

主管会计工作负责人：


印韵

会计机构负责人：


曾源

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018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		111,855,731,158.40	94,921,937,414.47
收到的税费返还		82,240,897.26	182,409,243.64
收到其他与经营活动有关的现金		13,095,833,354.34	15,205,840,809.49
经营活动现金流入小计		125,033,805,410.00	110,310,187,467.60
购买商品、接受劳务支付的现金		112,333,885,659.58	90,913,301,995.92
支付给职工以及为职工支付的现金		329,092,939.52	230,523,034.82
支付的各项税费		227,823,243.59	181,577,202.65
支付其他与经营活动有关的现金		14,120,557,385.23	11,018,299,524.81
经营活动现金流出小计		127,011,359,227.92	102,343,701,758.20
经营活动产生的现金流量净额		-1,977,553,817.92	7,966,485,709.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,630,046,238.22	1,318,542,517.65
取得投资收益收到的现金		1,181,539,012.14	909,833,832.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		799,271.37	1,646,021.05
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		2,681,416,545.00	289,099,883.00
投资活动现金流入小计		13,493,801,066.73	2,519,122,254.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,245,280.04	322,882,952.02
投资支付的现金		14,289,676,184.73	5,577,786,991.40
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		713,365,764.88	328,240,000.00
投资活动现金流出小计		15,047,287,229.65	6,228,909,943.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,553,486,162.92	-3,709,787,689.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,094,201,415.12	6,607,291,509.47
取得借款收到的现金		47,911,507,129.04	38,691,665,293.36
收到其他与筹资活动有关的现金		3,637,843,851.60	
筹资活动现金流入小计		54,643,552,395.76	45,298,956,802.83
偿还债务支付的现金		43,381,383,359.52	40,243,321,467.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,962,481,492.54	1,945,959,923.24
支付其他与筹资活动有关的现金		5,488,523,051.60	7,192,300,300.00
筹资活动现金流出小计		50,832,387,903.66	49,381,581,690.80
筹资活动产生的现金流量净额		3,811,164,492.10	-4,082,624,887.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-7,527,508.81	2,402,001.19
五、现金及现金等价物净增加额			
		272,597,002.45	176,475,133.32
加：期初现金及现金等价物余额		778,147,656.23	601,672,522.91
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,050,744,658.68	778,147,656.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：元币种：人民币

项目	2018年度										
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,816,259,698.00		11,290,199,528.29	2,933,951,158.34		111,840,659.89		409,294,509.92		855,888,983.69	17,637,926,880.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,816,259,698.00		11,290,199,528.29	2,933,951,158.34		111,840,659.89		409,294,509.92		855,888,983.69	17,637,926,880.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,818.00		-217,310,377.32	-30,349,974.68		-124,226,314.27		98,842,096.34		-173,575,899.39	-446,624,685.74
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	12,818.00		-217,310,377.32	-30,150,984.49		-124,226,314.27		98,842,096.34		988,420,963.40	864,194,649.13
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,818.00		-217,310,377.32	-5,291,549.74							-222,606,143.48
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-24,859,434.75							-24,859,434.75
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								98,842,096.34		-1,161,996,862.79	-1,063,154,766.45
2. 对所有者(或股东)的分配								98,842,096.34		-98,842,096.34	-98,842,096.34
3. 其他										-1,063,154,766.45	-1,063,154,766.45
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,816,272,516.00	-	11,072,889,150.97	2,903,601,183.66	-198,990.19	-12,385,654.38		508,136,606.26		682,313,084.30	17,191,302,194.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

厦门国贸集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经厦门市经济体制改革委员会“厦体改(1993)006号”文批准,由原厦门经济特区国际贸易信托公司独家发起,于1993年2月19日以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年9月18日,经中国证券监督管理委员会批准,本公司首次向社会公众发行人民币普通股1,000万股,于1996年10月3日在上海证券交易所挂牌上市交易,股票简称:厦门国贸,股票代码:600755。

1997年5月,本公司以总股本7,800万股为基数,按10:4的比例向全体股东送股,变更后股本总额10,920万股,每股面值1元,注册资本为人民币10,920万元。

1997年10月,本公司以总股本10,920万股为基数,按10:2的比例向全体股东送股,同时按10:4的比例以资本公积转增股本,变更后股本总额为17,472万股,每股面值1元,注册资本为人民币17,472万元。

1998年6月,本公司以总股本17,472万股为基数,按10:1.339的比例向全体股东配售2,340万股,变更后股本总额为19,812万股,每股面值1元,注册资本为人民币19,812万元。

2004年4月,本公司以总股本19,812万股为基数,按10:8的比例以资本公积转增股本,转增后本公司股本总额为35,661.5998万股,每股面值1元,注册资本为人民币35,661.5998万元。

2006年7月,根据2006年第一次临时股东大会通过的股权分置改革方案,本公司

以流通股股本 22,859.9998 万股为基数，对流通股股东按 10:4.5 的比例以资本公积转增股本，转增后本公司股本总额为 45,948.5998 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 45,948.5998 万元。

2007 年 8 月，本公司通过网上和网下定价发行方式增发 3,700 万股新股，增发后本公司股本总额为 49,648.5998 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 49,648.5998 万元。

2009 年 12 月，本公司以股本总额 49,648.5998 万股为基数，按照每 10 股配 3 股的比例向全体股东实际配售 14,333.8948 万股新股，配售后本公司股本总额为 63,982.4946 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 63,982.4946 万元。

2010 年 7 月，本公司以总股本 63,982.4946 万股为基数，按 10:6 的比例以资本公积转增股本，转增后本公司股本总额为 102,371.9914 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 102,371.9914 万元。

2011 年 7 月，本公司以总股本 102,371.9914 万股为基数，按 10:3 的比例以资本公积转增股本，转增后本公司股本总额为 133,083.5888 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 133,083.5888 万元。

2014 年 7 月，本公司以股本总额 133,083.5888 万股为基数，按照每 10 股配 2.8 股的比例向全体股东实际配售 33,363.4134 万股，配售后本公司股本总额为 166,447.0022 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 166,447.0022 万元。

2016 年 1 月本公司发行可转换公司债券。截至 2019 年 12 月 31 日，累计已转换公司普通股股票数量 185,600,509 股，变更后本公司股本总额为 185,007.0531 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 185,007.0531 万元。

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码为 913502001550054395，法定代表人为许晓曦，公司住所为厦门市湖里区仙岳路 4688 号国贸中心 2801 单元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设经营财务部、资金部、法律事务部、证券事务部、投资管理部等部门，拥有国贸地产集团有限公司、宝达投资（香港）有限公司、国贸期货有限公司等子公司。

本公司所属行业为批发和零售贸易业中的商品经纪与代理业。本公司及其子公司（以下简称“本集团”）分为供应链管理业务、房地产经营业务及金融服务业务三大板块，主要经营范围包括进出口及国内贸易、房地产开发与经营、期货经纪、资产管理、风险管理、投资管理、物流货代等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会 2020 年度第三次会议于 2020 年 4 月 28 日批准。

2. 合并财务报表范围及变化

本集团本年度新增合并 47 家子公司及 6 家结构化主体，减少合并 4 家子公司以及 2 家结构化主体，具体合并范围及其变动情况详见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的

财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本集团在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本集团的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行

调整。本集团在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（4）合并抵销中的特殊考虑

①“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

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

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

④子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本集团购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本集团在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之

前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本集团处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本集团处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用会计期间的平均汇率折算。

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

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

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

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他

金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

A.应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

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

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方款项

应收账款组合 2 应收其他客户款项

对于划分为组合 2 的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收出口退税、应收期货及电子交易市场交易保证金、应收代位追偿款

其他应收款组合 4 应收关联方款项、应收押金或其他保证金、应收地产合作方往

来款

其他应收款组合 5 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 国内信用证

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

长期应收款

本集团的长期应收款（含一年内到期的长期应收款）均为应收融资租赁款。对于长期应收款，本集团按照单项和组合方式计算预期信用损失，当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团对于长期应收款依据信用风险特征将其划分为正常、关注、次级、可疑和损失组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

B. 贷款、应收保理款

本集团发放贷款包括小额贷款、委托银行贷款和典当贷款。

对于贷款、应收保理款，本集团按照单项和组合方式计算预期信用损失，当单项贷款、应收保理款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团对于贷款、应收保理款依据信用风险特征将其划分为正常、关注、次级、可疑和损失组合，在组合基础上

计算预期信用损失。对划分为组合的贷款、应收保理款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

C. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得

计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本集团以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

① 估值技术

本集团采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，

使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本集团在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

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

具体投资品种公允价值的估值方法如下：

公允价值的初始计量原则上采用以公开市场买入或卖出的价格，适用于金融资产和金融负债。根据谨慎性原则，对公允价值的后续计量方法规定如下：

①股票类金融资产

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

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

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

②基金类金融资产

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

③证券交易所上市债券类金融资产

包括国债、企业债、金融债等，以报表日或最近交易日收盘价、估值技术作为公允价值。

④期货、外汇合约

以期货交易所报表日或最近交易日收盘价、银行报价确定公允价值。

以后新增投资品种，根据产品的性质和市场状况确定其公允价值。

12. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、代建开发成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本集团周转材料按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(6) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用五五摊销法或一次转销法摊销。

(7) 房地产开发企业特定存货的核算方法

①开发用土地的核算方法

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

②公共配套设施费用的核算方法

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

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

13. 持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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

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

②可收回金额。

(2) 终止经营

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

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

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

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

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

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

的持续经营损益列报。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的

当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15. 投资性房地产

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

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计

数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

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

17. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权和外购软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	受益年限	直线法
软件及其他	受益年限	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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。

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

(4) 辞退福利

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

(5) 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

23. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

24. 永续债等其他金融工具

(1) 永续债等其他金融工具的分类依据

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

(2) 永续债等其他金融工具的会计处理方法

本集团以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本集团（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

25. 收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

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

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

③利息收入：按让渡现金使用权的时间比例为基础，采用实际利率法计算确定。实际利率与合同利率差异较小的，也可按合同利率计算利息收入。

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

⑤融资租赁业务：

A. 租赁期开始日的处理

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

B. 未实现融资收益的分配

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

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

C. 未担保余值发生变动时的处理

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

D.或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

⑥其他服务收入：服务交易已提供并已收讫价款或取得收款权利时确认收入。

26. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

27. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资

产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28. 经营租赁与融资租赁

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

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

(2) 本集团作为承租人

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

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29. 安全生产费用

本集团子公司厦门国贸泰达物流有限公司根据有关规定，按财企[2012]16号文提取安全生产费用。

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形

成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30. 维修基金

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

31. 质量保证金

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

32. 一般风险准备

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

33. 担保准备金

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

34. 套期会计

（1）套期的分类

本集团将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

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

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

(2) 套期工具和被套期项目

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

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

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

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

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

①已确认资产或负债。

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

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

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

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

②一项或多项选定的合同现金流量。

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

（3）套期关系评估

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

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

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

（4）确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

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

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

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计

入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

35. 重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产

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

36. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
<p>财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。</p>	<p>2019 年 4 月 28 日 第九届董事会 2019 年度第二次 会议审议通过</p>	<p>详见附注三、36（3）</p>
<p>2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业按如下规定编制财务报表：</p> <p>资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。</p> <p>利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。</p> <p>2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会〔2019〕16 号），适用于执行企业会计准则的企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。</p>	<p>2019 年 8 月 26 日 第九届董事会 2019 年度第五次 会议和 2020 年 4 月 28 日第九届董 事会 2020 年度第 三次会议审议通过</p>	<p>本集团根据财会〔2019〕6 号、财会〔2019〕16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报</p>
<p>2019 年 5 月 9 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），规定自 2019 年 6 月 10 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本集团于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。</p>	<p>2020 年 4 月 28 日 第九届董事会 2020 年度第三次 会议审议通过</p>	<p>无重大影响</p>
<p>2019 年 5 月 16 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号），规定自 2019 年 6 月 17 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本集团于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。</p>	<p>2020 年 4 月 28 日 第九届董事会 2020 年度第三次 会议审议通过</p>	<p>无重大影响</p>

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本集团无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当期期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,427,969,475.95	5,428,055,170.90	85,694.95
交易性金融资产	不适用	3,651,018,700.06	3,651,018,700.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,932,391,379.40	不适用	-1,932,391,379.40
衍生金融资产	477,766,103.99	477,766,103.99	—
应收票据	852,788,861.60	255,721,081.37	-597,067,780.23
应收账款	3,739,008,285.02	3,739,008,285.02	—
应收款项融资	不适用	597,067,780.23	597,067,780.23
预付款项	6,557,048,885.28	6,557,048,885.28	—
应收货币保证金	1,367,406,465.26	1,367,406,465.26	—
应收质押保证金	138,268,208.00	138,268,208.00	—
其他应收款	4,981,222,858.29	4,961,339,615.55	-19,883,242.74
其中：应收利息	20,901,371.68	1,018,128.94	-19,883,242.74
应收股利	3,793,432.79	3,793,432.79	—
存货	30,673,875,639.92	30,673,875,639.92	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	884,023,920.48	890,106,010.03	6,082,089.55
其他流动资产	4,524,325,908.37	3,211,070,996.80	-1,313,254,911.57
流动资产合计	61,556,095,991.56	61,947,752,942.41	391,656,950.85
非流动资产：			
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	985,865,869.78	不适用	-985,865,869.78
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期应收款	1,117,436,546.50	1,117,436,546.50	—
长期股权投资	3,588,183,258.83	3,574,152,275.55	-14,030,983.28
其他权益工具投资	不适用	23,943,086.68	23,943,086.68
其他非流动金融资产	不适用	570,265,832.25	570,265,832.25
投资性房地产	2,112,998,989.56	2,112,998,989.56	—
固定资产	2,048,783,847.81	2,048,783,847.81	—
在建工程	24,445,658.19	24,445,658.19	—
生产性生物资产	—	—	—

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
油气资产	—	—	—
无形资产	136,219,560.66	136,219,560.66	—
开发支出	—	—	—
商誉	4,490,985.61	4,490,985.61	—
长期待摊费用	46,312,550.05	46,312,550.05	—
递延所得税资产	1,586,175,833.45	1,586,175,833.45	—
其他非流动资产	2,767,712,452.69	2,767,712,452.69	—
非流动资产合计	14,418,625,553.13	14,012,937,619.00	-405,687,934.13
资产总计	75,974,721,544.69	75,960,690,561.41	-14,030,983.28
流动负债：			
短期借款	8,147,599,604.30	8,166,545,679.67	18,946,075.37
交易性金融负债	不适用	1,231,453,986.10	1,231,453,986.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,229,460,150.00	不适用	-1,229,460,150.00
衍生金融负债	643,160,321.58	643,160,321.58	—
应付票据	10,877,906,781.25	10,877,906,781.25	—
应付账款	3,054,910,552.42	3,054,910,552.42	—
预收款项	10,861,546,674.38	10,861,546,674.38	—
应付货币保证金	1,726,365,384.92	1,726,365,384.92	—
应付质押保证金	138,268,208.00	138,268,208.00	—
应付职工薪酬	613,655,598.98	613,655,598.98	—
应交税费	1,311,250,298.80	1,311,250,298.80	—
其他应付款	4,420,024,537.41	4,375,428,564.26	-44,595,973.15
其中：应付利息	44,595,973.15	—	-44,595,973.15
应付股利	89,376,294.33	89,376,294.33	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	946,677,690.85	970,223,444.31	23,545,753.46
其他流动负债	716,498,819.12	716,609,127.34	110,308.22
流动负债合计	44,687,324,622.01	44,687,324,622.01	—
非流动负债：			
长期借款	3,466,874,802.33	3,466,874,802.33	—
应付债券	1,461,216,277.68	1,461,216,277.68	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应付款	195,034,249.30	195,034,249.30	—
长期应付职工薪酬	23,348,231.98	23,348,231.98	—
预计负债	26,724,812.74	26,724,812.74	—
递延收益	3,410,052.46	3,410,052.46	—
递延所得税负债	134,278,905.41	134,278,905.41	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	5,310,887,331.90	5,310,887,331.90	—
负债合计	49,998,211,953.91	49,998,211,953.91	—
所有者权益：			
股本	1,816,272,516.00	1,816,272,516.00	—
其他权益工具	11,293,364,458.83	11,293,364,458.83	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	11,072,889,150.97	11,072,889,150.97	—
资本公积	2,896,749,494.05	2,896,749,494.05	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	-105,775,456.52	-78,979,139.23	26,796,317.29
专项储备	366,197.73	366,197.73	—
盈余公积	543,659,318.57	542,407,111.60	-1,252,206.97
一般风险准备	24,904,639.38	25,021,604.36	116,964.98
未分配利润	7,037,125,892.97	6,997,433,834.39	-39,692,058.58
归属于母公司所有者权益合计	23,506,667,061.01	23,492,636,077.73	-14,030,983.28
少数股东权益	2,469,842,529.77	2,469,842,529.77	—
所有者权益合计	25,976,509,590.78	25,962,478,607.50	-14,030,983.28
负债和所有者权益总计	75,974,721,544.69	75,960,690,561.41	-14,030,983.28

①本集团自2019年1月1日起执行新金融工具准则，具体影响科目及金额详见附注三、36（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明。

②本集团按照联营企业以新金融工具准则为基础编制的财务报表，对持有的联营企业长期股权投资2019年年初数进行了调整，调减长期股权投资账面价值14,030,983.28元，相应调增其他综合收益8,433,054.26元，调减未分配利润22,464,037.54元。

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,362,138,898.70	1,362,138,898.70	—
交易性金融资产	不适用	1,248,103,002.16	1,248,103,002.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,683.20	不适用	-32,683.20
衍生金融资产	220,942,675.41	220,942,675.41	—
应收票据	314,669,470.30	23,787,300.00	-290,882,170.30
应收账款	1,844,306,045.07	1,844,306,045.07	—
应收款项融资	—	290,882,170.30	290,882,170.30
预付款项	2,273,372,068.92	2,273,372,068.92	—
其他应收款	3,609,580,310.05	3,609,580,310.05	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	3,534,082,446.79	3,534,082,446.79	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	19,579,273,436.46	18,386,273,436.46	-1,193,000,000.00
流动资产合计	32,738,398,034.90	32,793,468,353.86	55,070,318.96
非流动资产：			
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	266,270,045.38	不适用	-266,270,045.38
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	10,083,873,073.36	10,083,873,073.36	—
其他权益工具投资	不适用	—	—
其他非流动金融资产	不适用	211,199,726.42	211,199,726.42
投资性房地产	127,002,892.22	127,002,892.22	—
固定资产	353,829,522.56	353,829,522.56	—
在建工程	16,409,366.44	16,409,366.44	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	12,265,689.18	12,265,689.18	—
开发支出	—	—	—

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
商誉	—	—	—
长期待摊费用	53,289,476.47	53,289,476.47	—
递延所得税资产	377,538,688.01	377,538,688.01	—
其他非流动资产	1,733,992,616.00	1,733,992,616.00	—
非流动资产合计	13,024,471,369.62	12,969,401,050.66	-55,070,318.96
资产总计	45,762,869,404.52	45,762,869,404.52	—
流动负债：			
短期借款	4,812,845,267.43	4,828,175,757.27	15,330,489.84
交易性金融负债	不适用	1,231,453,986.10	1,231,453,986.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,229,460,150.00	不适用	-1,229,460,150.00
衍生金融负债	467,403,472.22	467,403,472.22	—
应付票据	7,936,795,991.35	7,936,795,991.35	—
应付账款	798,480,177.12	798,480,177.12	—
预收款项	1,432,949,327.60	1,432,949,327.60	—
应付职工薪酬	285,078,597.06	285,078,597.06	—
应交税费	300,195,387.05	300,195,387.05	—
其他应付款	198,272,801.53	165,167,064.65	-33,105,736.88
其中：应付利息	33,105,736.88	—	-33,105,736.88
应付股利	51,376,294.33	51,376,294.33	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	675,700,000.00	691,481,410.94	15,781,410.94
其他流动负债	7,596,812,398.83	7,596,812,398.83	—
流动负债合计	25,733,993,570.19	25,733,993,570.19	—
非流动负债：			
长期借款	1,392,676,400.00	1,392,676,400.00	—
应付债券	1,361,674,547.36	1,361,674,547.36	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	23,348,231.98	23,348,231.98	—
预计负债	4,612,430.62	4,612,430.62	—
递延收益	—	—	—
递延所得税负债	55,262,029.70	55,262,029.70	—

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	2,837,573,639.66	2,837,573,639.66	—
负债合计	28,571,567,209.85	28,571,567,209.85	—
所有者权益：			
股本	1,816,272,516.00	1,816,272,516.00	—
其他权益工具	11,293,364,458.83	11,293,364,458.83	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	11,072,889,150.97	11,072,889,150.97	—
资本公积	2,903,601,183.66	2,903,601,183.66	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	-12,385,654.38	136,415.33	12,522,069.71
专项储备	—	—	—
盈余公积	508,136,606.26	506,884,399.29	-1,252,206.97
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	682,313,084.30	671,043,221.56	-11,269,862.74
所有者权益合计	17,191,302,194.67	17,191,302,194.67	—
负债和所有者权益总计	45,762,869,404.52	45,762,869,404.52	—

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，具体影响科目及金额详见附注三、36（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明。

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
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	1,932,391,379.40	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,657,391,379.40
			其他流动资产	摊余成本	275,000,000.00
应收票据	摊余成本	852,788,861.60	应收票据	摊余成本	255,721,081.37
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	597,067,780.23
其他应收款	摊余成本	4,981,222,858.29	货币资金	摊余成本	85,694.95

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,539,625.96
			其他应收款	摊余成本	4,961,339,615.55
			一年内到期的非流动资产	摊余成本	6,277,833.40
			其他流动资产	摊余成本	980,088.43
一年内到期的非流动资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（债务工具）	195,743.85	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	195,743.85
一年内到期的非流动资产	摊余成本	883,828,176.63	一年内到期的非流动资产	摊余成本	883,828,176.63
其他流动资产	摊余成本	4,524,325,908.37	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,589,235,000.00
			其他流动资产	摊余成本	2,935,090,908.37
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（权益工具）	401,131,146.99	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	331,934,688.01
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	69,196,458.98
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（债务工具）	203,768,702.29	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	59,722,262.84
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	144,046,439.45
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	380,966,020.50	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	23,943,086.68
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	357,022,933.82

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
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	32,683.20	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	32,683.20
应收票据	摊余成本	314,669,470.30	应收票据	摊余成本	23,787,300.00
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	290,882,170.30
其他流动资产	摊余成本	19,579,273,436.46	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,193,000,000.00
			其他流动资产	摊余成本	18,386,273,436.46
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（权益工具）	34,269,318.96	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	34,269,318.96
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（债务工具）	51,921,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,801,000.00
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	31,120,000.00
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	180,079,726.42	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	180,079,726.42

四、税项

1. 主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税率及征收率
增值税	应税收入	0%、3%、5%、6%、9%（或10%）、13%（或16%）
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	1%、2%
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	超额累进税率 30%-60%
企业所得税	应纳税所得额	说明（4）
房产税（自用房产）	房产原值按规定减除一定比例后的房产余值	1.2%
房产税（出租房产）	租金收入	12%

说明：

（1）根据财政部、国家税务总局、海关总署于 2019 年 3 月 21 日联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

（2）境内外注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳流转税及附加税费。

（3）营业税系房地产业务营改增前尚未清算的营业税。

（4）除个别享受优惠税率的子公司外，本公司及境内子公司本期企业所得税税率为 25%，其他境外注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

根据财税[2019]13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过

300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2019 年度，本公司子公司厦门国贸启铭物流有限公司等公司适用该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释（除特别说明外，以下财务报表项目注释期初余额指首次执行新金融工具准则调整后期初余额）

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	54,974.87	56,347.77
银行存款	4,139,623,127.87	3,896,763,254.60
其他货币资金	2,562,082,523.22	1,531,235,568.53
合 计	6,701,760,625.96	5,428,055,170.90
其中：存放在境外的款项总额	408,616,790.01	810,785,343.92

（1）期末，银行存款中受限存款 850,298,318.11 元，其他货币资金中受限存款 2,467,834,807.17 元，货币资金中应收利息 14,840,466.18 元，金额合计 3,332,973,591.46 元，因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此以外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（2）其他货币资金期末余额明细

项 目	期末余额	备注
外埠存款	1,472,382.23	
期货保证金	79,212,673.52	本集团存放在期货交易所和电子盘可随时提取的期货保证金
保证金存款	368,198,172.72	主要系用于开具银行承兑汇票、信用证、保函等各类保证金余额
证券资金账户存款	5,264,088.94	
商品房预售监管户存款	1,056,576,634.45	
应收结算担保金	10,056,957.85	存放在中国金融期货交易所的结算会员保证金，其中 10,000,000.00 元使用受限
购置土地监管户存款	1,033,060,000.00	
其他	8,241,613.51	主要系在途资金
合 计	2,562,082,523.22	

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,849,989,365.39	3,651,018,700.06
其中：		
债务工具投资	2,143,024,425.19	3,239,319,849.11
权益工具投资	706,964,940.20	411,698,850.95

说明：期末本集团用于国债正回购而质押的债务工具投资账面价值 349,361,896.80 元。

3. 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
期货合约（非套期业务）	823,519,889.44	363,933,017.32
外汇合约	82,741,143.45	95,376,858.76
套期工具	—	18,456,227.91
其他	3,646,806.19	—
合 计	909,907,839.08	477,766,103.99

4. 应收票据

（1）分类列示

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	970,642.84	48,532.14	922,110.70	257,968,769.83	2,247,688.46	255,721,081.37

（2）期末本集团不存在已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

期末本集团已贴现但尚未到期的应收票据 24,000,000.00 元，根据已签署的银行协议约定，因不带有追索权，故期末终止确认。

（4）期末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	970,642.84	100.00	48,532.14	5.00	922,110.70
其中：组合1 银行承兑汇票	—	—	—	—	—
组合2 商业承兑汇票	970,642.84	100.00	48,532.14	5.00	922,110.70
合计	970,642.84	100.00	48,532.14	5.00	922,110.70

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	257,968,769.83	100.00	2,247,688.46	0.87	255,721,081.37
其中：组合1 银行承兑汇票	—	—	—	—	—
组合2 商业承兑汇票	257,968,769.83	100.00	2,247,688.46	0.87	255,721,081.37
合计	257,968,769.83	100.00	2,247,688.46	0.87	255,721,081.37

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,247,688.46	-2,199,156.32	—	—	48,532.14

本期不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

(7) 本期不存在实际核销的应收票据。

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,285,013,607.73
1 至 2 年	143,180,230.92
2 至 3 年	130,572,577.27
3 年以上	243,010,020.78
小 计	3,801,776,436.70
减：坏账准备	522,285,785.83
合 计	3,279,490,650.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	494,961,801.00	13.02	331,658,578.83	67.01	163,303,222.17
按组合计提坏账准备	3,306,814,635.70	86.98	190,627,207.00	5.76	3,116,187,428.70
其中：应收关联方款项	14,365,052.18	0.38	718,252.61	5.00	13,646,799.57
应收其他客户款项	3,292,449,583.52	86.60	189,908,954.39	5.77	3,102,540,629.13
合 计	3,801,776,436.70	100.00	522,285,785.83	13.74	3,279,490,650.87

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	511,820,291.60	12.02	309,111,642.20	60.39	202,708,649.40
按组合计提坏账准备	3,746,595,468.91	87.98	210,295,833.29	5.61	3,536,299,635.62
其中：应收关联方款项	9,875,646.48	0.23	493,782.32	5.00	9,381,864.16
应收其他客户款项	3,736,719,822.43	87.75	209,802,050.97	5.61	3,526,917,771.46
合 计	4,258,415,760.51	100.00	519,407,475.49	12.20	3,739,008,285.02

说明：期末，本集团用于银行借款抵押的应收账款账面价值为 1,715,446.25 元。

坏账准备计提的具体说明：

①期末，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
CUBAELECTRONICA	171,975,937.64	103,185,562.60	60.00	预计部分无法收回，详见附注十三、2
EMPRESA COMERCIALIZADORA DIVEP	122,280,368.93	82,897,726.52	67.79	预计部分无法收回，详见附注十三、2
MAQUIMPORT	82,941,620.88	53,918,458.79	65.01	预计部分无法收回，详见附注十三、2
上海本品商贸有限公司	19,813,107.20	19,813,107.20	100.00	预计无法收回
PEACE BIRD TRADING CORP.	12,609,173.85	5,436,156.55	43.11	预计部分无法收回
晋江三益钢铁有限公司	12,257,367.83	12,257,367.83	100.00	预计无法收回
CRYSTAL VOGUE INC.	7,570,133.37	1,851,511.66	24.46	预计部分无法收回
其他零星项目小计	65,514,091.30	52,298,687.68	79.83	—
合计	494,961,801.00	331,658,578.83	67.01	

②期末，应收关联方款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	14,365,052.18	718,252.61	5.00

③期末，应收其他客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,179,939,922.79	158,996,996.13	5.00
1-2年	79,030,279.74	7,903,027.97	10.00
2-3年	14,957,786.72	4,487,336.02	30.00
3年以上	18,521,594.27	18,521,594.27	100.00
合计	3,292,449,583.52	189,908,954.39	5.77

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	309,111,642.20	35,721,252.94	15,548,580.99	557,804.04	2,932,068.72	331,658,578.83
按组合计提坏账准备	210,295,833.29	-20,479,981.62	—	182,791.63	994,146.96	190,627,207.00
其中：应收关联方款项	493,782.32	224,470.29	—	—	—	718,252.61
应收其他客户款项	209,802,050.97	-20,704,451.91	—	182,791.63	994,146.96	189,908,954.39
合计	519,407,475.49	15,241,271.32	15,548,580.99	740,595.67	3,926,215.68	522,285,785.83

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式/转回原因
MAQUIMPORT	12,468,416.52	银行存款
无锡新三洲特钢有限公司	1,252,299.36	银行存款
合计	13,720,715.88	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	740,595.67

其中，本期无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	245,567,945.25	6.46	12,278,397.26
第二名	171,975,937.64	4.52	103,185,562.60
第三名	122,280,368.93	3.22	82,897,726.52
第四名	110,577,534.21	2.91	5,528,876.71
第五名	100,308,253.04	2.64	5,015,412.65
合计	750,710,039.07	19.75	208,905,975.74

6. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	434,924,288.64	565,392,279.56
国内信用证	1,010,789.78	31,675,500.67
合 计	435,935,078.42	597,067,780.23

(2)本集团应收款项融资核算的银行承兑汇票和国内信用证是由信用等级较高的银行承兑，预期信用风险较低，故无需计提减值准备。

(3) 其他说明

①期末本集团已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	108,056,627.90

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,690,167,709.93	—

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

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,801,864,214.40	99.09	6,484,509,125.70	98.89
1至2年	23,471,947.16	0.30	23,419,400.71	0.36
2至3年	6,811,035.26	0.09	10,807,753.98	0.17
3年以上	41,352,369.97	0.52	38,312,604.89	0.58
合 计	7,873,499,566.79	100.00	6,557,048,885.28	100.00

(2) 期末账龄超过一年、金额较大的预付款项情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
福州兴顺造船有限公司	非关联方	19,108,875.60	1-2年 150,000.00元; 2-3年 1,500,000.00元; 3年以上 17,458,875.60元	预付造船款, 尚未交船
NIGATE POWER SYSTEMS (SINGAPORE)	非关联方	9,457,489.61	3年以上	预付造船款, 尚未交船
GREENBAY MARINE PTE LTD	非关联方	5,356,960.81	3年以上	预付造船款, 尚未交船
合 计		33,923,326.02		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,039,830,000.00	13.21
第二名	289,846,690.03	3.68
第三名	214,660,682.54	2.73
第四名	197,543,823.36	2.51
第五名	185,569,474.23	2.36
合 计	1,927,450,670.16	24.49

8. 应收货币保证金与应收质押保证金

项 目	期末余额	期初余额
应收货币保证金	1,714,780,779.55	1,367,406,465.26
应收质押保证金	440,364,160.00	138,268,208.00

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

9. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	139,171.43	1,018,128.94
应收股利	7,817.28	3,793,432.79
其他应收款	4,153,656,560.40	4,956,528,053.82
合 计	4,153,803,549.11	4,961,339,615.55

(2) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
委托银行贷款	89,834.70	338,464.25
典当贷款	25,333.39	31,333.35
小额贷款	24,003.34	648,331.34
合 计	139,171.43	1,018,128.94

(3) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
基金分红	7,817.28	—
信托投资分红	—	3,793,432.79
合 计	7,817.28	3,793,432.79

(4) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,275,290,018.80
1 至 2 年	563,868,948.63
2 至 3 年	251,609,677.01
3 年以上	519,640,173.17
小 计	4,610,408,817.61
减：坏账准备	456,752,257.21
合 计	4,153,656,560.40

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,469,176,355.35	4,080,847,529.34
非关联方往来款	520,540,967.04	510,358,427.03
期货保证金	331,648,865.56	482,322,437.44
应收地产合作方往来款	94,876,072.60	101,673,033.66
保证金及押金	86,641,757.45	41,157,471.76
出口退税	57,501,328.18	128,727,555.93
应收担保代位追偿款	29,290,232.98	64,078,039.12
其他	19,556,115.07	17,306,124.58
备用金	1,177,123.38	773,327.96

款项性质	期末余额	期初余额
小 计	4,610,408,817.61	5,427,243,946.82
减：坏账准备	456,752,257.21	470,715,893.00
合 计	4,153,656,560.40	4,956,528,053.82

说明：应收关联方厦门市天地开发建设有限公司和福建漳州发展股份有限公司的往来款，也属于应收地产合作方往来款。为避免重复列示，上表列示于关联方往来款中。

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	217,117,609.25	632,708.25	252,965,575.50	470,715,893.00
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-30,924,197.80	124,402.78	37,808,175.64	7,008,380.62
本期转回	—	—	16,195,001.25	16,195,001.25
本期转销	—	—	—	—
本期核销	420,800.98	—	4,718,011.16	5,138,812.14
其他变动	110,824.66	3,801.55	247,170.77	361,796.98
期末余额	185,883,435.13	760,912.58	270,107,909.50	456,752,257.21

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	246,157,307.01	37,728,079.36	16,195,001.25	4,690,428.66	240,138.30	263,240,094.76
按组合计提坏账准备	224,558,585.99	-30,719,698.74	—	448,383.48	121,658.68	193,512,162.45
其中：应收关联方款项	204,042,376.47	-30,586,993.43	—	—	3,434.73	173,458,817.77
应收押金或其他保证金	2,057,873.59	2,591,414.52	—	420,800.98	103,600.74	4,332,087.87

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收地产合作方往来款	5,083,651.68	-339,848.05	—	—	—	4,743,803.63
应收其他款项	13,374,684.25	-2,384,271.78	—	27,582.50	14,623.21	10,977,453.18
合计	470,715,893.00	7,008,380.62	16,195,001.25	5,138,812.14	361,796.98	456,752,257.21

其中，坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
沅江市金太阳纸业有限公司	9,000,000.00	银行存款
唐山松汀钢铁有限公司	6,756,351.69	银行存款
合计	15,756,351.69	

⑤实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,138,812.14

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
嘉祥县华强棉花经营有限责任公司	货款	3,763,681.79	无法收回	已审批	否

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
杭州茂国悦盈置业有限公司	关联方往来款	1,175,363,214.07	1年以内 1,096,197,597.0元； 1-2年 10,850,117.00元； 2-3年：68,315,500.00元	25.49	58,768,160.70
厦门市天地开发建设有限公司	关联方往来款	863,905,422.17	1年以内 739,960,822.17元； 2-3年 123,944,600.00元	18.74	43,195,271.11

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
南京悦宁房地产开发有限公司	关联方往来款	709,505,764.88	1年以内	15.39	35,475,288.24
杭州耀强投资管理有限公司	关联方往来款	269,172,118.92	1年以内 29,172,187.42 元； 1-2年 239,999,931.50 元	5.84	13,458,605.95
福建东南花都置业有限公司	关联方往来款	179,254,878.74	1年以内 7,545,338.23 元； 1-2年 7,431,758.01 元； 2-3年 7,717,782.50 元； 3年以上 156,560,000.00 元	3.89	8,962,743.94
合计		3,197,201,398.78		69.35	159,860,069.94

10. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,176,971.17	—	28,176,971.17	18,907,883.92	—	18,907,883.92
周转材料	664,343.80	—	664,343.80	1,014,615.85	—	1,014,615.85
开发成本	30,677,981,052.33	148,679,482.46	30,529,301,569.87	20,824,683,896.48	—	20,824,683,896.48
开发产品	2,646,425,580.87	32,957,502.42	2,613,468,078.45	2,780,936,493.04	14,806,717.92	2,766,129,775.12
代建开发成本	9,932,360.18	—	9,932,360.18	10,494,036.01	—	10,494,036.01
发出商品	—	—	—	2,442,378.62	180,134.49	2,262,244.13
库存商品	6,612,495,328.45	92,101,076.59	6,520,394,251.86	7,171,936,399.82	125,969,282.28	7,045,967,117.54
其中：被套期项目-存货	109,293,165.01	—	109,293,165.01	230,447,727.27	—	230,447,727.27
在产品	3,490,268.20	—	3,490,268.20	4,345,867.21	—	4,345,867.21
低值易耗品	111,042.08	—	111,042.08	70,203.66	—	70,203.66
合计	39,979,276,947.08	273,738,061.47	39,705,538,885.61	30,814,831,774.61	140,956,134.69	30,673,875,639.92

说明：期末，本集团以 311,426,400.00 元库存商品仓单用于质押充抵期货交易保证金；以账面价值 12,497,398,634.00 元土地使用权用于借款抵押担保；以账面价值

8,182,545.43 元库存商品用于借款抵押担保。

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	125,969,282.28	87,012,943.44	47,397.93	120,928,547.06	—	92,101,076.59
开发成本	—	148,679,482.46	—	—	—	148,679,482.46
开发产品	14,806,717.92	27,240,158.36	—	9,089,373.86	—	32,957,502.42
发出商品	180,134.49	—	—	180,134.49	—	—
合 计	140,956,134.69	262,932,584.26	47,397.93	130,198,055.41	—	273,738,061.47

说明：存货跌价准备本期其他增加系境外子公司外币报表折算差额。

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品	按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	因出售而转销
开发产品	按开发产品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	因出售而转销
开发成本	按开发成本的估计售价减去至完工时预计发生成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	—

(3) 期末存货余额含有借款费用资本化金额的说明：

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团存货（开发成本及开发产品）中利息资本化金额为 240,237,271.31 元。

(4) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额	期末跌价准备
厦门国贸商城酒店	待定	待定	416,416,800.00	62,972,298.34	62,955,251.34	—
厦门国贸天悦 5#	2015 年	2019 年	3,200,000,000.00	—	2,597,803,466.77	—
厦门国贸天成一期	2018 年	2021 年	2,150,000,000.00	1,846,304,277.81	1,714,701,345.08	21,399,639.21
厦门国贸天成二期	2018 年	2021 年	4,150,000,000.00	3,183,891,995.79	3,018,701,573.74	—
厦门国贸天峯	2018 年	2021 年	2,930,000,000.00	2,412,224,056.93	2,226,050,384.51	2,795,315.51

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额	期末跌价准备
厦门前海湾	2018年	2021年	2,100,000,000.00	1,731,094,116.34	1,420,279,862.50	—
南昌国贸天悦	2015年	2018-2019年	600,000,000.00	—	110,670,298.57	—
南昌国贸天峯	2017年	2020年	1,534,320,000.00	1,340,001,880.09	1,209,160,813.62	55,277,622.99
漳州国贸润园二期二标	2013年	2019年	594,608,900.00	—	323,888,738.70	—
漳州国贸天成	2018年	2021年	2,080,000,000.00	1,639,226,190.54	1,467,077,959.18	—
上海国贸天悦 57A 地块	2016年	2020年	1,680,000,000.00	1,500,064,014.01	1,284,996,300.93	2,322,047.54
合肥国贸天悦	2015-2017年	2018-2021年	1,765,270,000.00	184,606,406.05	748,259,218.99	—
合肥国贸天成	2018年	2020-2021年	5,501,990,300.00	4,904,153,547.54	4,640,138,682.55	66,884,857.21
福州国贸九溪原	2019年	2021年	774,099,400.00	545,923,709.87	—	—
融创国贸珑溪大观	2019年	2021年	3,003,144,800.00	2,007,565,901.31	—	—
南昌 DACJ2019025 号 地块	2020年	2021年	905,203,400.00	530,724,292.57	—	—
上海佘山 13D-36 地块	2020年	2022年	4,109,202,300.00	2,441,925,737.56	—	—
上海永丰 H39-06 号地块	2020年	2022年	2,077,413,900.00	1,277,100,484.84	—	—
宁波 ZB09-04-02D 地块	2019年	2021年	2,163,535,700.00	1,381,519,452.07	—	—
福州 2019-42 号地 块	2020年	2022年	3,728,668,800.00	2,373,662,690.67	—	—
上海永丰 H38-03 地块	2020年	2022年	2,209,892,600.00	258,240,000.00	—	—
同安 2019TP02	2020年	2022年	1,689,337,500.00	1,056,780,000.00	—	—
合计				30,677,981,052.33	20,824,683,896.48	148,679,482.46

(5) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末跌价准备
厦门国贸新天地	2015年	294,925.55	—	294,925.55	—	—
厦门国贸商城同悦	2017年	27,003,856.53	—	17,470,928.33	9,532,928.20	—
厦门国贸天悦4#	2018年	31,467,983.62	—	24,792,155.47	6,675,828.15	—
厦门国贸天悦5#	2019年	—	2,885,069,202.28	1,131,685,169.73	1,753,384,032.55	—
漳州国贸润园一期一标	2016年	15,285,791.35	—	3,362,346.36	11,923,444.99	—
漳州国贸润园一期二标	2017年	40,915,339.02	634,365.43	27,186,913.08	14,362,791.37	—
漳州国贸润园二期一标	2018年	79,299,289.51	—	33,738,871.25	45,560,418.26	—
漳州国贸润园二期二标	2019年	—	415,389,632.05	322,457,065.89	92,932,566.16	—
龙岩国贸天琴湾(A地块)	2017年	60,380,456.33	—	51,568,022.38	8,812,433.95	1,870,833.93
龙岩国贸天琴湾(B地块)	2017年	44,670,865.79	—	40,166,095.63	4,504,770.16	3,846,510.13
南昌国贸春天	2017年	1,586,104.85	232,138.22	339,625.34	1,478,617.73	—
南昌国贸阳光	2015年	1,098,366.94	43,200.00	251,776.70	889,790.24	—
南昌国贸天琴湾	2013年	1,757,232.06	1,032,179.09	1,054,073.09	1,735,338.06	—
南昌国贸蓝湾	2018年	937,647,216.08	—	907,264,818.62	30,382,397.46	—
南昌国贸天悦	2018-2019年	184,714,063.29	110,670,298.57	279,941,749.04	15,442,612.82	—
芜湖国贸天琴湾	2013年	3,110,687.10	329,085.00	3,439,772.10	—	—

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末跌价准备
合肥国贸天悦	2018-2019年	107,405,857.60	630,408,962.00	632,865,562.50	104,949,257.10	20,177,262.55
上海国贸天悦54A地块	2018年	1,093,394,077.29	—	645,611,883.13	447,782,194.16	3,172,620.59
上海国贸天悦37A地块	2017年	150,904,380.13	—	54,828,220.62	96,076,159.51	3,890,275.22
合计		2,780,936,493.04	4,043,809,062.64	4,178,319,974.81	2,646,425,580.87	32,957,502.42

11. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	671,092,570.63	628,312,965.68
一年内到期的债权投资	—	144,726,179.81
一年内到期的委托银行贷款	398,171,600.09	117,066,864.54
合计	1,069,264,170.72	890,106,010.03

12. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托银行贷款	132,405,978.05	529,474,414.62
典当贷款	194,888,477.00	345,196,550.24
小额贷款	860,581,432.36	983,551,383.79
减：贷款损失准备	115,601,598.68	93,491,443.59
应收保理款	390,435,271.06	315,165,096.33
减：保理损失准备	81,452,176.34	41,325,825.48
结构性存款	188,000,000.00	275,000,000.00
进项税额	739,090,920.73	499,985,059.80
预缴其他税费	122,020,023.64	105,542,867.80
待认证进项税额	289,382,517.08	235,531,517.20
预缴的增值税额	131,385,285.53	39,232,504.79
预缴所得税	9,485,563.81	6,208,871.30
国债逆回购	26,398,674.32	11,000,000.00
本期购入的一年内到期的债权投资	21,508,305.78	—

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,908,528,674.34	3,211,070,996.80

(1) 贷款和商业保理业务系本集团金融业务板块的主营业务，本期贷款和应收保理款坏账准备计提情况如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	16,376,426.92	4,137,189.27	114,303,652.88	134,817,269.07
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-55,564.97	55,564.97	—	—
--转入第三阶段	-287,295.00	-437,522.00	724,817.00	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-5,728,525.00	-2,511,513.93	72,076,544.88	63,836,505.95
本期转回	—	—	6,278,658.38	6,278,658.38
本期转销	—	—	-6,278,658.38	-6,278,658.38
本期核销	—	—	1,600,000.00	1,600,000.00
其他变动	—	—	—	—
期末余额	10,305,041.95	1,243,718.31	185,505,014.76	197,053,775.02

注：本期贷款和应收保理款计提坏账准备 63,836,505.95 元，主要系对深圳市保千里电子有限公司和青投国际贸易（上海）有限公司计提的坏账准备，详见附注十三、1（1）和附注十三、1（5）。

(2) 本期坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	42,812,500.00	2,666,596.24	—	—	—	45,479,096.24
正常类	16,376,426.92	-6,071,384.98	—	—	—	10,305,041.94
关注类	4,137,189.27	-2,893,470.96	—	—	—	1,243,718.31
次级类	1,760,500.00	14,669,269.50	—	—	—	16,429,769.50
可疑类	64,800,000.00	2,055,996.15	—	1,600,000.00	—	65,255,996.15

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
损失类	4,930,652.88	53,409,500.00	6,278,658.38	-6,278,658.38	—	58,340,152.88
合计	134,817,269.07	63,836,505.95	6,278,658.38	-4,678,658.38	—	197,053,775.02

13. 债权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债券	—	—	—	144,726,179.81	—	144,726,179.81
减：一年内到期的债权投资	—	—	—	144,726,179.81	—	144,726,179.81
合计	—	—	—	—	—	—

14. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,688,717,814.12	103,194,001.74	1,585,523,812.38	1,783,332,380.78	37,582,868.60	1,745,749,512.18	4.50%- 9.34%
其中：未实现融资收益	195,533,391.99	—	195,533,391.99	140,287,954.94	—	140,287,954.94	
小计	1,688,717,814.12	103,194,001.74	1,585,523,812.38	1,783,332,380.78	37,582,868.60	1,745,749,512.18	
减：一年内到期的长期应收款	747,973,029.86	76,880,459.23	671,092,570.63	646,805,101.94	18,492,136.26	628,312,965.68	
合计	940,744,784.26	26,313,542.51	914,431,241.75	1,136,527,278.84	19,090,732.34	1,117,436,546.50	

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,268,480.79	4,925,108.15	25,389,279.66	37,582,868.60
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-76,421.78	76,421.78	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段	-367,124.58	367,124.58	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	689,186.58	-659,713.02	-29,473.56	—
本期计提	-442,042.80	-3,336,760.25	69,389,149.27	65,610,346.22
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	786.92	—	—	786.92
期末余额	7,072,865.13	1,372,181.24	94,748,955.37	103,194,001.74

(3) 本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

本期长期应收款计提坏账准备 65,610,346.22 元, 主要系对北讯电信(深圳)有限公司和四川宽大建设工程有限公司计提的坏账准备, 详见附注十三、1(3)和附注十三、1(4)。

15. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
厦门焯茂投资合伙企业（有限合伙）	40,704,665.70	—	40,711,665.70	7,000.00	—	—	—	—	—	—	—
杭州茂国悦盈置业有限公司	732,324,187.31	—	—	-115,876,097.83	—	—	—	—	—	616,448,089.48	—
国贸裕民船务有限公司	2,959,331.46	—	—	2,238,833.32	66,130.69	—	—	—	-5,264,295.47	—	—
国贸裕民（厦门）海运有限公司	9,794,314.98	—	—	-545,867.52	—	—	—	—	-9,248,447.46	—	—
厦门市万贸悦城物业服务服务有限公司	2,500,000.00	—	—	312,741.70	—	—	—	—	—	2,812,741.70	—
小计	788,282,499.45	—	40,711,665.70	-113,863,390.33	66,130.69	—	—	—	-14,512,742.93	619,260,831.18	—
二、联营企业											
福建东南花都置业有限公司	153,041,794.06	—	—	-398,680.94	—	—	—	—	—	152,643,113.12	—
厦门集装箱码头集团有限公司	764,792,072.65	—	—	47,325,393.41	2,882,282.71	—	45,720,193.36	—	—	769,279,555.41	—
厦门农商金融控股集团有限公司	51,449,372.01	—	—	3,774,023.87	769.14	—	4,289,000.00	—	—	50,935,165.02	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
香港闽光贸易有限公司	11,756,422.24	-	-	381,786.53	262,716.37	-	-	-	-	12,400,925.14	-
厦门远达国际货运代理有限公司	3,760,946.05	-	-	507,586.39	-	-	-	-	-	4,268,532.44	-
江西省盐业集团股份有限公司	126,515,063.76	-	-	5,920,238.85	-	495,381.85	2,460,704.51	-	-	130,469,979.95	-
正奇金融控股股份有限公司	514,649,616.89	-	-	11,227,642.17	-7,882,621.86	33,063,928.39	-	-	-	551,058,565.59	-
厦门建达海洋股权投资合伙企业（有限合伙）	6,999,272.24	7,950,000.00	-	-538,372.49	-	-	-	-	-	14,410,899.75	-
厦门黄金投资有限公司	24,985,179.08	-	-	4,948,305.20	-	-	-	-	-	29,933,484.28	-
泰地石化集团股份有限公司	380,797,049.78	-	-	9,534,756.90	-	-	8,928,772.14	-	-	381,403,034.54	-
厦门国贸嘉育股权投资管理有限公司	2,056,173.57	-	2,056,173.57	-	-	-	-	-	-	-	-
厦门农村商业银行股份有限公司	684,541,648.93	-	-	68,426,225.14	2,670,965.44	-	32,519,378.10	-	-	723,119,461.41	-
众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	577,719.09	4,500,000.00	-	909,780.33	-	-	-	-	-	5,987,499.42	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
厦门国远同丰置业有限公司	45,858,626.70	-	-	-40,173,996.13	-	-	-	-	-	5,684,630.57	-
南昌同筑地产有限公司	1,948,389.90	-	-	-1,673,506.18	-	-	-	-	-	274,883.72	-
厦门银泰海湾商业管理有限公司	12,140,429.15	-	-	2,622,304.52	-	-	-	-	-	14,762,733.67	-
兴业国际信托有限公司	-	1,366,512,909.56	-	129,320,859.88	1,404,510.65	-1,837,046.58	25,250,000.00	-	-	1,470,151,233.51	-
世纪证券有限责任公司	-	3,635,474,260.10	-	-15,414,120.12	237,534.36	-	-	-	-	3,620,297,674.34	-
京海卓创（厦门）数字科技有限公司	-	10,000,000.00	-	-1,557,326.75	-	-	-	-	-	8,442,673.25	-
融瑞有限公司	-	124,041,455.91	-	1,997,582.61	-	-	-	-	-	126,039,038.52	-
青岛途乐驰橡胶有限公司	-	10,000,000.00	-	-3,646,806.19	-	-	-	-	-	6,353,193.81	-
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限责任公司	-	98,439,000.00	-	1,282,183.16	-	-	-	-	-	99,721,183.16	-
南京悦宁房地产开发有限公司	-	17,000,000.00	-	-288,463.02	-	-	-	-	-	16,711,536.98	-
厦门银泰美岁商业管理有限公司	-	12,250,000.00	-	-12,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
杭州耀强投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
厦门筑成物业管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	2,785,869,776.10	5,286,167,625.57	2,056,173.57	212,237,397.14	-423,843.19	31,722,263.66	119,168,048.11	-	-	8,194,348,997.60	-
合 计	3,574,152,275.55	5,286,167,625.57	42,767,839.27	98,374,006.81	-357,712.50	31,722,263.66	119,168,048.11	-	-14,512,742.93	8,813,609,828.78	-

说明：

①本集团分别持有厦门银泰美岁商业管理有限公司、杭州耀强投资管理有限公司和厦门筑成物业管理有限公司 49%、15%和 40% 股权，由于本集团应分担的累计亏损额超过对其初始投资成本，年末长期股权投资余额已减记为零，详见附注七、3（5）“合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

②国贸裕民船务有限公司、国贸裕民（厦门）海运有限公司本期其他减少系非同一控制下的企业合并，由合营企业变更为子公司。

16. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
BurgerKing(guangzhou)Limited 优先股	23,251,314.99	22,743,086.68
期货会员资格投资	1,200,000.00	1,200,000.00
合 计	24,451,314.99	23,943,086.68

说明：本期变动系外币报表折算差额所致。

（2）非交易性权益工具的投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
BurgerKing(guangzhou)Limited 优先股	—	—	—	—	以非交易性目的持有	—
期货会员资格投资	—	—	—	—	以非交易性目的持有	—

17. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
非上市信托产品和基金	113,130,178.08	144,046,439.45
非上市权益工具投资	590,984,792.07	357,022,933.82
上市权益工具投资	76,995,295.18	69,196,458.98
合 计	781,110,265.33	570,265,832.25

18. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,314,829,220.41	—	26,152,373.86	2,340,981,594.27
2.本期增加金额-存货\无形资产\固定资产\投资性房地产-在建工程转入	47,324,457.72	9,730,420.94	4,551,406.38	61,606,285.04
3.本期减少金额	125,997,486.27	—	30,703,780.24	156,701,266.51
(1) 转入固定资产	125,692,726.39	—	26,547,388.24	152,240,114.63
(2) 其他转出	304,759.88	—	4,156,392.00	4,461,151.88
4.期末余额	2,236,156,191.86	9,730,420.94	—	2,245,886,612.80
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	227,982,604.71	—	—	227,982,604.71
2.本期增加金额	90,928,110.35	2,557,510.36	—	93,485,620.71
(1) 计提或摊销	84,752,569.11	194,739.65	—	84,947,308.76
(2) 其他转入	6,175,541.24	2,362,770.71	—	8,538,311.95
3.本期减少金额-转入固定资产	5,179,052.23	—	—	5,179,052.23
4.期末余额	313,731,662.83	2,557,510.36	—	316,289,173.19
三、减值准备	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,922,424,529.03	7,172,910.58	—	1,929,597,439.61
2.期初账面价值	2,086,846,615.70	—	26,152,373.86	2,112,998,989.56

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
国贸中心商用部分	880,235,363.74	尚在办理中
国贸商城商业项目	748,240,265.46	尚在办理中
国贸园办公楼商用部分	26,705,159.74	尚在办理中

19. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,214,304,216.70	2,048,783,847.81
固定资产清理	1,595.00	—
合 计	2,214,305,811.70	2,048,783,847.81

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,502,228,002.82	216,300,860.63	835,159,522.99	30,588,482.88	72,614,446.72	11,733,818.63	2,668,625,134.67
2.本期增加金额	277,321,954.89	66,193,730.21	26,335,851.92	1,946,228.15	16,241,484.15	208,094.90	388,247,344.22
(1) 购置	92,179,750.84	58,448,539.27	3,367,575.82	1,611,896.25	16,145,582.82	160,215.02	171,913,560.02
(2) 在建工程转入	29,434,027.36	6,774,891.33	6,229,442.80	334,331.90	—	47,879.88	42,820,573.27
(3) 投资性房地产转入	152,240,114.63	—	—	—	—	—	152,240,114.63
(4) 其他增加	3,468,062.06	970,299.61	16,738,833.30	—	95,901.33	—	21,273,096.30
3.本期减少金额	85,312,640.91	12,755,142.72	7,029,827.68	3,467,015.92	4,140,559.17	1,519,548.56	114,224,734.96
(1) 处置或报废	42,144,575.19	12,755,142.72	6,911,896.64	3,246,098.69	3,920,680.77	1,519,548.56	70,497,942.57
(2) 转让子公司	—	—	—	220,917.23	57,668.07	—	278,585.30
(3) 转入投资性房地产	43,168,065.72	—	—	—	—	—	43,168,065.72
(4) 其他减少	—	—	117,931.04	—	162,210.33	—	280,141.37
4.期末余额	1,694,237,316.80	269,739,448.12	854,465,547.23	29,067,695.11	84,715,371.70	10,422,364.97	2,942,647,743.93
二、累计折旧							
1.期初余额	232,052,589.46	107,976,989.39	143,069,356.79	21,026,106.88	42,712,531.45	6,985,989.44	553,823,563.41

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
2.本期增加金额	62,034,963.42	23,245,496.19	34,587,139.54	2,355,057.25	10,344,810.67	1,593,792.79	134,161,259.86
（1）计提	56,802,140.91	22,456,402.43	32,110,169.50	2,355,057.25	10,313,663.40	1,593,792.79	125,631,226.28
（2）投资性房地 产转入	5,179,052.23	—	—	—	—	—	5,179,052.23
（3）其他增加	53,770.28	789,093.76	2,476,970.04	—	31,147.27	—	3,350,981.35
3.本期减少金额	8,520,321.47	5,216,384.74	5,616,553.03	3,082,021.25	3,044,020.22	1,480,322.24	26,959,622.95
（1）处置或报 废	2,344,780.23	5,216,384.74	5,616,553.03	2,964,663.80	3,038,248.87	1,480,322.24	20,660,952.91
（2）转让子公 司	—	—	—	117,357.45	5,771.35	—	123,128.80
（3）转入投资 性房地产	6,175,541.24	—	—	—	—	—	6,175,541.24
4.期末余额	285,567,231.41	126,006,100.84	172,039,943.30	20,299,142.88	50,013,321.90	7,099,459.99	661,025,200.32
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	7,816,050.83	—	58,201,672.62	—	—	—	66,017,723.45
2.本期增加金额	—	—	1,300,603.46	—	—	—	1,300,603.46
（1）计提	—	—	—	—	—	—	—
（2）其他增加	—	—	1,300,603.46	—	—	—	1,300,603.46
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	7,816,050.83	—	59,502,276.08	—	—	—	67,318,326.91
四、固定资产 账面价值							
1.期末账面价值	1,400,854,034.56	143,733,347.28	622,923,327.85	8,768,552.23	34,702,049.80	3,322,904.98	2,214,304,216.70
2.期初账面价值	1,262,359,362.53	108,323,871.24	633,888,493.58	9,562,376.00	29,901,915.27	4,747,829.19	2,048,783,847.81

说明：固定资产原值、累计折旧以及减值准备的其他增加主要系本集团境外子公司外币报表折算差额。

②期末无资产闲置情况。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
好旺达有限公司集装箱租赁	122,524,391.07

⑤期末，本集团尚未办理房屋产权证的房屋建筑物账面价值为 604,052,492.75 元，

主要为厦门国贸中心的自用办公场所与海沧启润物流仓库。

(3) 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
办公及电子设备	1,595.00	—

20. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	17,913,623.85	24,394,179.29
工程物资	12,092.44	51,478.90
合 计	17,925,716.29	24,445,658.19

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
竹坝五显休闲农 业项目	14,068,404.27	—	14,068,404.27	2,455,219.73	—	2,455,219.73
上海虹桥办公楼 装修工程	—	—	—	16,407,373.39	—	16,407,373.39
其他零星工程	3,845,219.58	—	3,845,219.58	5,531,586.17	—	5,531,586.17
合 计	17,913,623.85	—	17,913,623.85	24,394,179.29	—	24,394,179.29

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
竹坝五显休 闲农业项目	25,000,000.00	2,455,219.73	11,613,184.54	—	—	14,068,404.27
上海虹桥办 公楼装修工 程	29,159,260.00	16,407,373.39	8,613,460.64	25,020,834.03	—	—
合 计	54,159,260.00	18,862,593.12	20,226,645.18	25,020,834.03	—	14,068,404.27

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
竹坝五显休闲农 业项目	56.27	56.27	—	—	—	自有资金
上海虹桥办公楼 装修工程	85.81	100.00	—	—	—	自有资金

(3) 工程物资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	12,092.44	—	12,092.44	51,478.90	—	51,478.90

21. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	155,442,793.35	31,787,974.24	187,230,767.59
2.本期增加金额	3,228,651.05	1,129,054.32	4,357,705.37
(1) 购置	3,163,861.34	1,129,054.32	4,292,915.66
(2) 其他增加	64,789.71	—	64,789.71
3.本期减少金额	9,730,420.94	452,088.36	10,182,509.30
(1) 处置	—	216,239.31	216,239.31
(2) 其他减少	9,730,420.94	235,849.05	9,966,269.99
4.期末余额	148,941,023.46	32,464,940.20	181,405,963.66
二、累计摊销			
1.期初余额	32,821,208.29	18,189,998.64	51,011,206.93
2.本期增加金额-计提	3,196,611.28	2,781,422.17	5,978,033.45
3.本期减少金额	2,362,770.71	107,645.45	2,470,416.16
(1) 处置	—	87,991.36	87,991.36
(2) 其他减少	2,362,770.71	19,654.09	2,382,424.80
4.期末余额	33,655,048.86	20,863,775.36	54,518,824.22
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
1.期末账面价值	115,285,974.60	11,601,164.84	126,887,139.44
2.期初账面价值	122,621,585.06	13,597,975.60	136,219,560.66

说明：土地使用权原值本期其他增加系境外子公司外币报表折算差额，原值和累计摊销的本期其他减少主要系转入投资性房地产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海沧启润物流仓库土地使用权	16,595,243.30	尚在办理中
新霸达物流土地使用权	8,810,256.48	尚在办理中
怒江硅业园区土地使用权	6,796,313.87	尚在办理中

22. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
海峡联合商品交易中心有限公司	10,011,933.34	—	—	—	—	10,011,933.34
广州启润物流有限公司	3,799,532.30	—	—	—	—	3,799,532.30
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31	—	—	—	—	691,453.31
合 计	14,502,918.95	—	—	—	—	14,502,918.95

(2) 商誉减值准备

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

(3) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计上述主要子公司未来 5 年内现金流量，其后年度采用稳定的现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率 12.43%（2019 年 1 月 1 日： 11.05%）为折现率。根据减值测试的结果，除上述（2）所述情况外，其余子公司的年末商誉未发

生减值。

23. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修及修理费	40,444,300.52	14,838,059.57	17,095,385.79	1,653,315.69	36,533,658.61
租赁费用	2,040,795.43	1,885,735.28	636,734.69	—	3,289,796.02
工程改造支出	3,827,454.10	285,994.00	846,043.47	—	3,267,404.63
合 计	46,312,550.05	17,009,788.85	18,578,163.95	1,653,315.69	43,090,859.26

24. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	181,934,309.22	45,483,577.36	1,221,018,247.17	301,143,352.14
信用减值准备	1,201,117,237.05	298,951,427.53	—	—
可抵扣亏损	708,271,316.61	177,067,829.23	508,121,493.95	127,030,373.51
交易性金融工具 公允价值变动	1,364,061,488.26	339,141,606.02	1,021,890,124.85	244,987,787.19
预提的工资奖金	426,815,934.75	106,703,983.70	424,343,657.17	106,085,914.30
合并抵销的未实现 利润	568,253,121.97	142,063,280.49	504,207,809.77	126,051,952.45
担保风险准备金	150,419,460.72	37,604,865.18	141,847,323.72	35,461,830.93
预计负债	14,096,128.30	3,524,032.05	26,724,812.74	6,681,203.20
预收房款预计毛利	1,988,582,520.20	495,939,750.45	1,707,434,559.79	426,858,639.95
税法与会计差异 -利息支出	487,136,018.95	121,784,004.74	820,415,516.34	205,103,879.09
商品期货套期浮 动亏损	6,693,375.00	1,673,343.75	19,125,778.37	4,781,444.60
其他	4,552,120.51	1,138,030.14	7,957,824.37	1,989,456.09
合 计	7,101,933,031.54	1,771,075,730.64	6,403,087,148.24	1,586,175,833.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具 公允价值变动	1,015,127,580.00	252,963,692.13	493,657,610.63	117,750,644.40
预缴税金	23,900,680.64	5,975,170.16	45,608,337.04	11,402,084.26
商品期货套期浮 动盈利	11,239,172.71	2,809,793.18	18,456,227.91	4,614,056.98
其他	6,749,005.92	1,687,251.49	2,048,479.04	512,119.77
合 计	1,057,016,439.27	263,435,906.96	559,770,654.62	134,278,905.41

(3) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	781,810,916.49	178,297,138.11
可抵扣亏损	429,111,368.70	458,014,590.52
合 计	1,210,922,285.19	636,311,728.63

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2019 年	—	52,302,596.40
2020 年	30,173,721.94	42,440,482.38
2021 年	25,140,049.41	41,232,387.84
2022 年	79,644,539.20	127,535,068.54
2023 年	189,342,146.33	194,504,055.36
2024 年	104,810,911.82	—
合 计	429,111,368.70	458,014,590.52

25. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托银行贷款	1,011,109,356.98	854,562,964.54
小额贷款	110,348,367.72	73,087,006.55
减：贷款损失准备	11,685,277.25	9,715,670.07
应收保理款	71,618,687.90	233,618,993.29
减：保理损失准备	358,093.44	1,168,094.97
预付股权投资款	—	1,733,992,616.00
预付其他长期资产采购款	5,178,689.40	401,501.89

项 目	期末余额	期初余额
小 计	1,186,211,731.31	2,884,779,317.23
减：一年内到期的委托银行贷款	398,171,600.09	117,066,864.54
其中：委托银行贷款原值	402,193,535.44	118,222,964.54
委托银行贷款损失准备	4,021,935.35	1,156,100.00
合 计	788,040,131.22	2,767,712,452.69

(1) 贷款和商业保理业务系本集团金融业务板块的主营业务，本期贷款和应收保理款坏账准备计提情况如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	10,413,765.04	—	470,000.00	10,883,765.04
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	1,148,805.65	10,800.00	—	1,159,605.65
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	11,562,570.69	10,800.00	470,000.00	12,043,370.69

(2) 本期坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
正常类	10,413,765.04	1,148,805.65	—	—	—	11,562,570.69
关注类	—	10,800.00	—	—	—	10,800.00
损失类	470,000.00	—	—	—	—	470,000.00
合计	10,883,765.04	1,159,605.65	—	—	—	12,043,370.69

26. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	7,551,534,267.11	4,699,272,745.26
质押借款	3,087,160,162.54	2,556,139,960.55
保证借款	137,947,580.00	623,400,000.00
抵押借款	—	268,786,898.49
加：应付利息	16,696,062.72	18,946,075.37
合 计	10,793,338,072.37	8,166,545,679.67

(2) 短期借款分类的说明：

①质押借款期末余额主要为贸易融资借款。

②保证借款明细如下：

借款单位	期末余额	担保人
启润物流（厦门）有限公司	9,596,580.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	99,751,000.00	厦门国贸金融控股有限公司
厦门恒鑫小额贷款有限公司	28,600,000.00	厦门国贸金融控股有限公司
合 计	137,947,580.00	

(3) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

27. 交易性金融负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	1,231,453,986.10	4,350,737,743.77	2,576,294,144.17	3,005,897,585.70
其中：贵金属租赁	1,231,453,986.10	4,350,737,743.77	2,576,294,144.17	3,005,897,585.70

28. 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
期货合约（非套期业务）	509,933,433.97	556,629,256.43
外汇合约	42,901,259.19	86,531,065.15
套期工具	6,693,375.00	—
合 计	559,528,068.16	643,160,321.58

29. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,707,383,727.70	5,668,547,998.84
已承兑未到期国内信用证	1,155,098,061.97	3,049,566,474.76
已承兑未到期国际信用证	2,982,294,880.49	2,159,792,307.65
合 计	10,844,776,670.16	10,877,906,781.25

说明：期末本集团不存在已到期未支付的应付票据。

30. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,986,589,136.17	2,081,742,169.28
地价款	1,693,780,000.00	—
工程款	846,464,615.66	962,060,269.89
其他	805,807.71	11,108,113.25
合 计	4,527,639,559.54	3,054,910,552.42

说明：期末本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

31. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	4,673,783,180.10	4,068,665,696.46
预售房款	9,340,095,777.89	6,765,004,511.90
其他	18,704,879.57	27,876,466.02
合 计	14,032,583,837.56	10,861,546,674.38

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
GREENBAY MARINE PTE LTD	19,647,282.71	项目未结束
唐山市金鑫钢铁有限公司鼎丰分公司	8,386,388.40	涉及诉讼
海口琼山宇龙贸易有限公司	6,475,000.00	涉及诉讼
湖南建工集团有限公司	5,360,000.00	项目未结束
合 计	39,868,671.11	

(3) 预收款项中预售房产收款情况列示如下：

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例
厦门国贸天悦 5#	2,933,035,139.95	1,790,317,525.11	已于 2019 年竣工	96.66%
南昌国贸蓝湾	8,553,730.00	1,506,166,783.96	已于 2018 年竣工	98.83%
合肥国贸天悦鹭园 (B 地块)	22,909,594.25	853,988,427.43	已于 2019 年竣工	77.77%
漳州国贸润园二期二标	25,111,029.50	768,027,146.40	已于 2019 年竣工	82.22%
南昌国贸天峯	845,399,478.00	494,056,858.00	2020 年	53.94%
上海国贸天悦 54A 地块	38,635,389.56	458,622,934.80	已于 2018 年竣工	68.91%
南昌国贸天悦	—	409,193,618.00	2018 年/2019 年	94.89%
合肥国贸天成 A 地块	998,938,806.00	163,606,850.00	2020 年	34.05%
合肥国贸天悦合园 (A 地块)	—	158,977,756.00	已于 2018 年竣工	86.85%
上海国贸天悦 37A 地块	22,649,499.00	51,248,189.33	已于 2017 年竣工	82.15%
漳州国贸润园一期二标	11,605,719.92	38,427,739.19	已于 2017 年竣工	98.15%
龙岩国贸天琴湾 (A 地块)	—	22,015,689.41	已于 2017 年竣工	98.48%
龙岩国贸天琴湾 (B 地块)	—	17,730,831.37	已于 2017 年竣工	98.63%
漳州国贸润园二期一标	56,132,989.12	17,117,419.21	已于 2018 年竣工	92.49%
厦门国贸天悦 4#	—	4,364,166.69	已于 2018 年竣工	99.81%
漳州国贸润园一期一标	5,975,952.38	4,141,190.47	已于 2016 年竣工	97.62%
厦门国贸商城同悦	—	2,392,510.49	已于 2017 年竣工	99.05%
南昌国贸春天	1,013,166.21	2,134,403.21	已于 2017 年竣工	99.88%
芜湖国贸天琴湾	—	2,007,806.15	已于 2013 年竣工	100.00%
厦门国贸新天地	—	466,666.68	已于 2015 年竣工	100.00%
厦门国贸天成一期	1,197,397,942.00	—	2021 年	56.82%
厦门国贸天峯	959,521,254.00	—	2021 年	33.63%
厦门前海湾	596,759,616.00	—	2021 年	21.87%
厦门国贸天成二期	9,853,121.00	—	2021 年	0.24%
上海国贸天悦 57A 地块	1,333,813,012.00	—	2020 年	40.28%
漳州国贸天成	272,790,339.00	—	2021 年	17.93%
合 计	9,340,095,777.89	6,765,004,511.90		

32. 应付货币保证金及应付质押保证金

项 目	期末余额	期初余额
应付货币保证金	2,486,953,696.14	1,726,365,384.92
应付质押保证金	440,364,160.00	138,268,208.00

说明：

(1) 应付货币保证金系客户存放于子公司国贸期货有限公司的期货交易保证金余额。

(2) 应付质押保证金系客户通过仓单质押充抵的期货保证金余额。

33. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	613,436,875.48	1,070,411,011.78	1,021,156,760.59	662,691,126.67
二、离职后福利-设定提存计划	218,723.50	48,779,346.54	48,921,602.35	76,467.69
三、辞退福利	—	3,025,464.95	2,945,464.95	80,000.00
合 计	613,655,598.98	1,122,215,823.27	1,073,023,827.89	662,847,594.36

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	575,454,213.69	973,327,484.58	924,731,145.64	624,050,552.63
二、职工福利费	25,890.00	20,365,922.45	20,391,812.45	—
三、社会保险费	56,878.82	22,876,858.63	22,884,743.97	48,993.48
其中：医疗保险费	49,782.31	19,997,976.89	20,003,866.04	43,893.16
工伤保险费	2,501.50	686,906.17	688,550.70	856.97
生育保险费	4,595.01	2,191,975.57	2,192,327.23	4,243.35
四、住房公积金	21,971.16	37,090,575.47	37,063,419.71	49,126.92
五、工会经费和职工教育经费	37,753,721.81	16,750,170.65	15,961,438.82	38,542,453.64
六、其他短期薪酬	124,200.00	—	124,200.00	—
合 计	613,436,875.48	1,070,411,011.78	1,021,156,760.59	662,691,126.67

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1.基本养老保险	51,799.31	39,047,140.41	39,029,886.08	69,053.64
2.失业保险费	752.03	1,405,362.72	1,402,124.45	3,990.30

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.企业年金缴费	166,172.16	8,326,843.41	8,489,591.82	3,423.75
合 计	218,723.50	48,779,346.54	48,921,602.35	76,467.69

34. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	41,818,313.25	333,338,411.98
企业所得税	584,344,400.87	665,113,197.36
个人所得税	12,830,178.15	11,154,346.54
土地增值税	571,919,433.36	270,144,487.16
城市维护建设税	1,406,286.26	5,114,543.53
房产税	3,357,318.69	10,743,854.72
教育费附加	816,886.30	2,822,272.65
地方教育附加	1,152,335.16	1,855,295.11
其他税种	10,700,068.46	10,963,889.75
合 计	1,228,345,220.50	1,311,250,298.80

35. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	74,415,559.00	89,376,294.33
其他应付款	3,145,087,295.35	4,286,052,269.93
合 计	3,219,502,854.35	4,375,428,564.26

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,731,577.23	38,000,000.00
划分为权益工具的永续债股利	58,683,981.77	51,376,294.33
合 计	74,415,559.00	89,376,294.33

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付地产合作方往来款	1,271,745,326.69	1,426,806,635.17

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	334,062,575.40	435,796,763.33
关联方往来款	1,041,198,749.23	1,622,780,427.66
质保金	195,054,827.70	196,486,958.29
预提费用	170,794,136.30	129,700,767.70
非关联方往来款	93,432,258.31	105,877,970.00
代收代付款	38,799,421.72	368,602,747.78
合 计	3,145,087,295.35	4,286,052,269.93

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门市天地开发建设有限公司	813,497,880.85	地产资金往来暂未支付
北京远东新地置业有限公司	218,080,000.00	地产资金往来暂未支付
担保保证金	176,860,176.99	担保保证金未到期
深圳市润投咨询有限公司	137,686,897.20	地产资金往来暂未支付
金地（集团）股份有限公司	114,399,217.55	地产资金往来暂未支付
厦门国贸控股集团有限公司	39,976,046.51	关联方往来款未支付
中国五冶集团有限公司	34,954,279.16	工程保修金，保修期未到
湖南省第六工程有限公司	21,190,363.00	工程保修金，保修期未到
江西建工第一建筑有限责任公司	20,184,166.34	工程保修金，保修期未到
合 计	1,576,829,027.60	

36. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,013,541,273.82	887,417,017.15
一年内到期的应付债券	99,666,133.20	—
一年内到期的应付债券利息	38,689,913.86	17,140,929.61
一年内到期的长期应付款	33,235,554.27	59,260,673.70
一年内到期的长期借款利息	7,818,443.31	6,404,823.85
合 计	1,192,951,318.46	970,223,444.31

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	488,000,000.00	675,700,000.00
抵押借款	408,625,253.38	161,717,017.15
质押借款	50,000,000.00	—

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	66,916,020.44	50,000,000.00
合 计	1,013,541,273.82	887,417,017.15

说明：

① 抵押借款明细如下：

借款单位	期末余额	抵押物
厦门山悦地产有限公司	372,630,730.00	存货-开发成本
厦门润金悦地产有限公司	1,000,000.00	存货-开发成本
南昌国贸地产有限公司	3,000,000.00	存货-开发成本
厦门国贸金融中心开发有限公司	30,500,000.00	投资性房地产及固定资产
宝达投资（香港）有限公司	1,494,523.38	固定资产
小 计	408,625,253.38	

② 质押借款明细如下：

借款单位	期末余额	质押物
厦门国贸集团股份有限公司	50,000,000.00	子公司厦门国贸金融控股有限公司股权

③ 保证借款明细如下：

借款单位	期末余额	担保人
厦门国贸海湾投资发展有限公司	10,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸悦嘉地产有限公司	53,916,020.44	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸泰达物流有限公司	3,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
合 计	66,916,020.44	

37. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	604,485,833.33	200,313,333.32
担保赔偿准备金	159,180,860.32	150,419,460.72
待转销项税额	160,688,298.82	133,794,946.21
国债正回购	227,543,330.16	154,102,028.22
期货风险准备金	36,835,027.58	33,832,878.96
未到期责任准备金	35,599,589.12	38,164,965.69

项目	期末余额	期初余额
被套期项目-采购商品确定的承诺	—	782,596.55
其他金融负债	10,586,623.96	5,198,917.67
合计	1,234,919,563.29	716,609,127.34

说明：

(1) 其他金融负债期末金额 10,586,623.96 元，系纳入本集团合并范围的结构化主体中归属于外部投资者应享有份额。

(2) 短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 国贸地 SCP01	100.00	2018/12/20	270 日	200,000,000.00	200,313,333.32
19 国贸地 SCP01	100.00	2019/1/10	210 日	300,000,000.00	—
19 国贸地 SCP02	100.00	2019/3/20	180 日	100,000,000.00	—
19 国贸地 SCP03	100.00	2019/8/6	120 日	300,000,000.00	—
19 国贸地 SCP04	100.00	2019/9/11	270 日	300,000,000.00	—
19 国贸地 SCP05	100.00	2019/11/27	105 日	300,000,000.00	—
19 厦国贸 SCP001	100.00	2019/1/10	180 日	1,000,000,000.00	—
19 厦国贸 SCP002	100.00	2019/1/11	179 日	1,000,000,000.00	—
19 厦国贸 SCP003	100.00	2019/2/26	270 日	1,000,000,000.00	—
19 厦国贸 SCP004	100.00	2019/3/11	268 日	2,000,000,000.00	—
19 厦国贸 SCP005	100.00	2019/7/5	81 日	1,000,000,000.00	—
合计				7,500,000,000.00	200,313,333.32

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 国贸地产 SCP01	—	6,640,091.34	—	206,953,424.66	—
19 国贸地产 SCP01	300,000,000.00	6,973,150.68	—	306,973,150.68	—
19 国贸地产 SCP02	100,000,000.00	1,913,114.75	—	101,913,114.75	—
19 国贸地产 SCP03	300,000,000.00	3,777,049.18	—	303,777,049.18	—
19 国贸地产 SCP04	300,000,000.00	3,437,500.00	—	—	303,437,500.00
19 国贸地产 SCP05	300,000,000.00	1,048,333.33	—	—	301,048,333.33
19 厦国贸 SCP001	1,000,000,000.00	16,273,972.60	—	1,016,273,972.60	—
19 厦国贸 SCP002	1,000,000,000.00	16,673,972.60	—	1,016,673,972.60	—

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 厦国贸 SCP003	1,000,000,000.00	22,191,780.82	—	1,022,191,780.82	—
19 厦国贸 SCP004	2,000,000,000.00	43,934,426.23	—	2,043,934,426.23	—
19 厦国贸 SCP005	1,000,000,000.00	5,953,278.69	—	1,005,953,278.69	—
合 计	7,300,000,000.00	128,816,670.22	—	7,024,644,170.21	604,485,833.33

38. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	2019 年利率区间%
抵押借款	2,979,100,541.77	1,844,591,819.48	3.78~6.13
保证借款	1,073,160,204.39	575,000,000.00	1.20~5.39
质押借款	995,000,000.00	—	4.275
信用借款	1,088,000,000.00	1,934,700,000.00	4.275~4.35
加：应付利息	9,291,099.57	6,404,823.85	
小 计	6,144,551,845.73	4,360,696,643.33	
减：一年内到期的长期借款	1,013,541,273.82	887,417,017.15	
减：一年内到期的长期借款利息	7,818,443.31	6,404,823.85	
合 计	5,123,192,128.60	3,466,874,802.33	

(2) 长期借款分类的说明：

①抵押借款明细如下：

借款单位	期末数		抵押物
	原币	折人民币	
厦门国贸集团股份有限公司	CNY165,928,439.15	165,928,439.15	固定资产
南昌国贸地产有限公司	CNY25,200,000.00	252,000,000.00	存货-开发成本
合肥天沐房地产有限公司	CNY280,000,000.00	280,000,000.00	存货-开发成本
厦门国贸金融中心开发有限公司	CNY411,000,000.00	411,000,000.00	投资性房地产及固定资产
宝达投资（香港）有限公司	HKD40,727,159.01	36,482,574.50	固定资产
ITGVOMACORPORATION	USD60,000.00	418,572.00	应收账款及存货-库存商品
厦门东山悦地产有限公司	CNY628,782,664.00	628,782,664.00	存货-开发成本
厦门山悦地产有限公司	CNY372,630,730.00	372,630,730.00	存货-开发成本

借款单位	期末数		抵押物
	原币	折人民币	
漳州国润房地产有限公司	CNY240,000,000.00	240,000,000.00	存货-开发成本
厦门润金悦地产有限公司	CNY591,857,562.12	591,857,562.12	存货-开发成本
合 计		2,979,100,541.77	

②长期借款中的保证借款明细如下：

借款单位	期末数	担保人
厦门国贸海湾投资发展有限公司	10,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸泰达物流有限公司	15,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	400,000,000.00	厦门国贸金融控股有限公司
厦门恒鑫小额贷款有限公司	100,000,000.00	厦门国贸金融控股有限公司
厦门国贸悦嘉地产有限公司	548,160,204.39	厦门国贸集团股份有限公司
合 计	1,073,160,204.39	

③长期借款中的质押借款明细列示

借款单位	期末余额	质押物
厦门国贸集团股份有限公司	995,000,000.00	子公司厦门国贸金融控股有限公司股权

39. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
可转换债券	1,158,508,149.66	1,361,674,547.36
中期票据	997,416,666.67	—
公司债券	99,666,133.20	99,541,730.32
加：应付利息	38,689,913.86	17,140,929.61
小 计	2,294,280,863.39	1,478,357,207.29
减：一年内到期的应付债券	99,666,133.20	—
减：一年内到期的应付债券利息	38,689,913.86	17,140,929.61
合 计	2,155,924,816.33	1,461,216,277.68

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
可转债“国贸转债”	100.00	2016/1/5	6 年	2,800,000,000.00	1,361,674,547.36
公司债券“17 国地 01”	100.00	2017/3/23	5 年	100,000,000.00	99,541,730.32

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
中期票据“19 厦国贸 MTN001”	100.00	2019/7/19	3 年	1,000,000,000.00	—
加：应付利息					17,140,929.61
小 计				3,900,000,000.00	1,478,357,207.29
减：一年内到期的应付债券					—
减：一年内到期的应付债券利息				—	17,140,929.61
合 计				3,900,000,000.00	1,461,216,277.68

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转债“国贸转债”	—	—	47,632,602.30	250,799,000.00	1,158,508,149.66
公司债券“17 国地 01”	—	—	124,402.88	—	99,666,133.20
中期票据“19 厦国贸 MTN001”	1,000,000,000.00	—	-2,583,333.33	—	997,416,666.67
加：应付利息	—	39,867,691.64	—	18,318,707.39	38,689,913.86
小 计	1,000,000,000.00	39,867,691.64	45,173,671.85	269,117,707.39	2,294,280,863.39
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	99,666,133.20
减：一年内到期的应付债券利息	—	—	—	—	38,689,913.86
合 计	1,000,000,000.00	39,867,691.64	45,173,671.85	269,117,707.39	2,155,924,816.33

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

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

可转换债券的票面利率为：第一年0.3%、第二年0.5%、第三年0.9%、第四年1.4%、第五年1.7%、第六年2%；采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债的期限为自发行之日起6年，自2016年1月5日起，至2022年1月4日止；转股期自可转债发行结束之日满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自2016年7月5日至2022年1月4日。可转换债券的初始转股价格为人民币9.03元/股，因本集团实施2015年度、2016年度、2017年度及2018年度利润分配事项，“国贸转债”转股价格由初始的9.03元/股分次调整为8.93元/股、8.81元/股、8.61元/股、8.34元/股。2019年11月，本集团“国贸转债”转股价格由8.34元/股调整为7.42

元/股。

自 2016 年 7 月 5 日起至 2019 年 12 月 31 日止，累计共有 1,588,248,000 元“国贸转债”已转换成本集团股票，因转股形成的股份数量为 185,600,509 股，占可转债转股前本集团已发行股份总额的 11.15%。本集团本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。截至 2019 年 12 月 31 日，金融负债成分的期末摊余成本为 1,158,508,149.66 元。

（4）其他

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

②经中国银行间市场交易商协会“中市协注[2018]DFI53 号”文件批准，本公司在全国银行间债券市场公开发行了“厦门国贸集团股份有限公司 2019 年度第一期中期票据”。本次发行规模为人民币 10 亿元，已于 2019 年 7 月 19 日完成公开发行工作，发行期限为 3 年，票面利率为 3.94%，本次中期票据采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，中期票据简称“19 厦国贸 MTN001”。

40. 长期应付款

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	175,330,656.46	195,034,249.30
专项应付款	—	—
合 计	175,330,656.46	195,034,249.30

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	90,921,040.73	122,305,023.16
起租保证金	117,645,170.00	131,989,899.84
小 计	208,566,210.73	254,294,923.00
减：一年内到期的长期应付款	33,235,554.27	59,260,673.70
合 计	175,330,656.46	195,034,249.30

说明：

①长期应付款-待转销项税系子公司融资租赁业务的长期应收款中的应收增值税销项金额，增值税纳税义务按税法规定在收款时点发生，确认纳税义务前记入本科目核算。

②长期应付款-起租保证金系子公司融资租赁业务的起租保证金。

41. 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
其他长期福利	23,038,788.59	37,746,191.70
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	10,573,775.76	14,397,959.72
合 计	12,465,012.83	23,348,231.98

说明：其他长期福利系本集团尚未发放的绩效奖金以及职工教育经费。

42. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	9,799,065.96	21,896,259.94	见附注十一、2（1）说明
产品质量保证-客户关爱基金	8,888,849.85	4,828,552.80	
合 计	18,687,915.81	26,724,812.74	

说明：产品质量保证-客户关爱基金系本集团房地产开发业务在销售产品后，对客户

提供服务的一种承诺，用于非维保项目的改造和品质、品牌提升，优先考虑影响安全性的改造和升级。为此，在符合确认条件的情况下，对由本集团开发且已交付项目的服务承诺确认为预计负债。

43. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,410,052.46	2,000,000.00	3,166,950.85	2,243,101.61	详见附注五、72

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
长乐市财政局互联网+纺织业试点补助经费	1,091,421.35	2,000,000.00	—	3,091,421.35	—	—	578,349.36 元与资产相关，2,513,071.99 元与收益相关
天津启润投资有限公司购房补贴	1,790,009.10	—	—	54,242.70	—	1,735,766.40	与资产相关
广州启润实业购买办公楼补助	528,622.01	—	—	21,286.80	—	507,335.21	与资产相关
合计	3,410,052.46	2,000,000.00	—	3,166,950.85	—	2,243,101.61	

44. 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,816,272,516.00	—	—	—	33,798,015.00	33,798,015.00	1,850,070,531.00

说明：本期股本增加系可转换公司债券转股所致。

45. 其他权益工具

(1) 期末发行的永续债等其他金融工具的基本情况

项 目	发行时间	会计分类	初始基准利率	金额	到期日或续期情况
华宝信托永续债 2	2017/12/19	权益工具	5.88%	1,000,000,000.00	“3+N”年
17 厦国贸 PPN001	2017/12/22	权益工具	6.15%	500,000,000.00	“3+N”年
18 厦贸 Y1	2018/4/26	权益工具	5.30%	1,000,000,000.00	“2+N”年
华宝信托永续债 3	2018/1/26	权益工具	6.15%	970,000,000.00	“3+N”年
兴业国际信托永续债 3	2018/9/13	权益工具	6.022%	1,500,000,000.00	“2+N”年
交银国际信托永续债 1	2018/11/14	权益工具	6.50%	1,112,000,000.00	“2+N”年
兴业类永续	2018/12/24	权益工具	6.50%	500,000,000.00	“2+N”年
工行类永续	2018/12/27	权益工具	6.30%	500,000,000.00	“3+N”年
18 厦国贸 PPN001	2018/12/4	权益工具	6.50%	500,000,000.00	“3+N”年
18 厦国贸 MTN001	2018/12/24	权益工具	6.00%	500,000,000.00	“3+N”年
交银国际信托永续债 2	2019/8/20	权益工具	5.95%	550,000,000.00	“2+N”年
交银国际信托永续债 3	2019/8/23	权益工具	5.95%	550,000,000.00	“2+N”年
工行类永续 2	2019/9/25	权益工具	6.10%	500,000,000.00	“3+N”年
19 厦国贸 MTN002	2019/9/17	权益工具	4.63%	500,000,000.00	“3+N”年
19 厦国贸 MTN003	2019/12/19	权益工具	4.60%	500,000,000.00	“3+N”年
19 厦国贸 PPN001	2019/10/22	权益工具	5.20%	500,000,000.00	“3+N”年
合 计				11,182,000,000.00	

说明：本期已支付上述永续债利息费用 660,224,946.44 元，其中包括期初计提的永续债利息 51,376,294.33 元。

(2) 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券（权益成分）	14,625,510.00	220,475,307.86	—	—
华宝信托永续债 2	—	1,000,000,000.00	—	—
厦门国际信托永续债	—	2,000,000,000.00	—	—
17 厦国贸集 MTN001	10,000,000.00	997,121,698.10	—	—
17 厦国贸 PPN001	5,000,000.00	498,475,943.40	—	—
华宝信托永续债 3	—	970,000,000.00	—	—
18 厦贸 Y1	10,000,000.00	997,537,735.87	—	—
兴业国际信托永续债 3	—	1,500,000,000.00	—	—
交银国际信托永续债 1	—	1,112,000,000.00	—	—

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
兴业类永续 1	—	500,000,000.00	—	—
工行类永续 1	—	500,000,000.00	—	—
18 厦国贸 PPN001	5,000,000.00	498,475,943.40	—	—
18 厦国贸 MTN001	5,000,000.00	499,277,830.20	—	—
交银国际信托永续债 2	—	—	—	550,000,000.00
交银国际信托永续债 3	—	—	—	550,000,000.00
工行类永续 2	—	—	—	500,000,000.00
19 厦国贸 MTN002	—	—	5,000,000.00	500,000,000.00
19 厦国贸 MTN003	—	—	5,000,000.00	500,000,000.00
19 厦国贸 PPN001	—	—	5,000,000.00	500,000,000.00
合 计	—	11,293,364,458.83	—	3,100,000,000.00

(续上表)

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券（权益成分）	2,507,990.00	37,807,219.54	12,117,520.00	182,668,088.32
华宝信托永续债 2	—	—	—	1,000,000,000.00
厦门国际信托永续债	—	2,000,000,000.00	—	—
17 厦国贸集 MTN001	10,000,000.00	997,121,698.10	—	—
17 厦国贸 PPN001	—	—	5,000,000.00	498,475,943.40
华宝信托永续债 3	—	—	—	970,000,000.00
18 厦贸 Y1	—	—	10,000,000.00	997,537,735.87
兴业国际信托永续债 3	—	—	—	1,500,000,000.00
交银国际信托永续债 1	—	—	—	1,112,000,000.00
兴业类永续 1	—	—	—	500,000,000.00
工行类永续 1	—	—	—	500,000,000.00
18 厦国贸 PPN001	—	—	5,000,000.00	498,475,943.40
18 厦国贸 MTN001	—	943,396.22	5,000,000.00	498,334,433.98
交银国际信托永续债 2	—	—	—	550,000,000.00
交银国际信托永续债 3	—	—	—	550,000,000.00
工行类永续 2	—	—	—	500,000,000.00
19 厦国贸 MTN002	—	1,665,566.03	5,000,000.00	498,334,433.97

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
19 厦国贸 MTN003	—	1,665,566.03	5,000,000.00	498,334,433.97
19 厦国贸 PPN001	—	1,524,056.60	5,000,000.00	498,475,943.40
合 计	—	3,040,727,502.52	—	11,352,636,956.31

说明：

①本集团本期发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，亦无须通过公司自身权益工具结算，满足《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》关于权益工具的确认条件，故分类为权益工具。

②可转换公司债券（权益成分）本期减少数系可转换公司债券转股转出。期末发行在外的可转换公司债券基本情况详见附注五、39。

③“18 厦国贸 MTN001”、“19 厦国贸 MTN002”、“19 厦国贸 MTN003”和“19 厦国贸 PPN001”本期减少数均系永续债发行费用。

46. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,863,455,220.59	243,516,546.59	235,668,071.94	2,871,303,695.24
其他资本公积	33,294,273.46	33,559,310.24	8,229,338.74	58,624,244.96
其中：原制度资本公积转入	33,765,393.76	—	—	33,765,393.76
其他	-471,120.30	33,559,310.24	8,229,338.74	24,858,851.20
合 计	2,896,749,494.05	277,075,856.83	243,897,410.68	2,929,927,940.20

说明：

（1）本期股本溢价增加 243,516,546.59 元，具体包括：

①本期可转换公司债券持有人行使转股权，相应增加资本公积 243,259,903.42 元；

②本期本公司收购子公司厦门国贸矿业有限公司少数股东股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额增加资本公积（股本溢价）256,643.17 元；

（2）本期股本溢价减少 235,668,071.94 元，具体包括：

①本期本公司收购子公司厦门国贸金融中心开发有限公司的少数股东股权，购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额减少资本公积（股本溢价）232,599,929.88元；

②本期本公司收购子公司厦门国贸金属有限公司的少数股东股权，购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额减少资本公积（股本溢价）189,840.16元；

③本期偿还永续债，原发行费用冲减资本公积（股本溢价）2,878,301.90元。

(3) 本期其他资本公积增加 33,559,310.24 元，系按权益法确认对联营企业的其他权益变动。

(4) 本期其他资本公积减少 8,229,338.74 元，其中按权益法确认对联营企业的其他权益变动冲减资本公积 1,837,046.58 元，子公司的股东间不对等分红冲减资本公积 6,392,292.16 元。

47. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,892,514.52	960,441.19	—	—	960,441.19	—	4,852,955.71
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	3,892,514.52	960,441.19	—	—	960,441.19	—	4,852,955.71
二、将重分类进损益的其他综合收益	-82,871,653.75	7,424,292.81	—	—	7,136,681.43	287,611.38	-75,734,972.32
其中：权益法	-64,165,448.54	-4,529,283.46	—	—	-4,529,283.46	—	-68,694,732.00

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-18,706,205.21	11,953,576.27	—	—	11,665,964.89	287,611.38	-7,040,240.32
其他综合收益合计	-78,979,139.23	8,384,734.00	—	—	8,097,122.62	287,611.38	-70,882,016.61

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 8,384,734.00 元。其中，归属于母公司的其他综合收益的税后净额本期发生额为 8,097,122.62 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 287,611.38 元。

48. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	366,197.73	145,905.96	30,016.50	482,087.19

说明：专项储备本期变动额系子公司厦门国贸泰达物流有限公司根据财政部于 2012 年 2 月 14 日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）规定提取和使用的安全生产费。

49. 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	530,807,754.70	123,915,322.27	—	654,723,076.97
任意盈余公积	11,599,356.90	—	—	11,599,356.90
合 计	542,407,111.60	123,915,322.27	—	666,322,433.87

说明：本期盈余公积增加系本公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

50. 一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
期货一般风险准备	7,919,370.73	5,122,013.79	—	13,041,384.52
中小外贸企业融资担保专项资金	14,565,200.00	3,000,000.00	5,466,902.74	12,098,297.26
省级中小企业信用担保机构风险补偿专项资金	537,033.63	—	537,033.63	—
国家级中小企业信用担保机构风险补偿专项资金	2,000,000.00	—	2,000,000.00	—
合 计	25,021,604.36	8,122,013.79	8,003,936.37	25,139,681.78

说明：

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

(2) 除期货一般风险准备以外，其余系子公司福建金海峡融资担保有限公司获得的专项风险补助，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。

51. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,037,125,892.97	6,063,588,650.63
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-39,692,058.58	162,534,241.18
调整后期初未分配利润	6,997,433,834.39	6,226,122,891.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,309,300,382.69	2,191,986,417.25
减：提取法定盈余公积	123,915,322.27	115,663,795.46
提取一般风险准备	5,122,013.79	702,716.79
应付普通股股利	490,397,592.33	564,716,640.59
应付其他权益持有者的股利	667,532,633.88	699,900,263.25
期末未分配利润	8,019,766,654.81	7,037,125,892.97

说明：

(1) 调整期初未分配利润合计数-39,692,058.58 元：

本集团由于执行新金融工具准则进行追溯调整，影响期初未分配利润-17,228,021.04 元；

其他调整影响期初未分配利润-22,464,037.54 元，系联营企业厦门农村商业银行股份有限公司由于执行新金融工具准则进行追溯调整，本集团确认相应的份额。

(2) 应付普通股股利本期发生额 490,397,592.33 元，系根据 2019 年 5 月 21 日的 2018 年年度股东大会通过的 2018 年度利润分配预案，本公司以利润分配方案实施前的总股本 1,816,287,379 股为基数，每股派发现金红利 0.27 元（含税），共计派发现金红利 490,397,592.33 元，已于 2019 年 7 月 10 日全部派发完毕。

(3) 本期应付其他权益持有者的股利 667,532,633.88 元，其中：本公司已于本期向永续债持有人支付的利息为 608,848,652.11 元；本期因公司分红事项触发永续债强制付息事件，计提了应付永续债利息 58,683,981.77 元。

52. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,046,936,338.70	211,396,914,516.71	206,597,879,458.40	199,521,165,419.57
主营业务（分行业）				
行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
供应链管理业务	203,472,696,753.51	200,949,129,309.08	187,251,360,919.15	184,789,420,203.93
房地产经营业务	7,638,796,603.42	4,134,056,553.97	8,901,259,808.81	5,068,647,546.11
金融服务业务	6,935,442,981.77	6,313,728,653.66	10,445,258,730.44	9,663,097,669.53
合 计	218,046,936,338.70	211,396,914,516.71	206,597,879,458.40	199,521,165,419.57

53. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	729,396,861.37	658,125,174.15
印花税	54,738,373.65	66,475,362.46
城市维护建设税	40,501,146.17	43,913,813.22
房产税	27,494,344.41	30,701,153.42
教育费附加	18,438,966.95	20,668,493.92
地方教育附加	11,884,115.14	13,576,084.10
土地使用税	5,861,449.08	7,226,970.71
防洪费	1,221,218.04	1,895,660.19

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	20,356.19	50,178,252.32
其他	2,230,495.72	1,440,427.71
合 计	891,787,326.72	894,201,392.20

54. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	855,290,429.11	951,066,164.82
销售营运用费	752,531,364.43	735,712,620.17
广告及宣传费用	80,023,917.98	86,505,686.12
折旧与摊销	55,574,199.21	72,107,915.36
保险费	42,665,887.81	44,877,023.27
房屋租赁费	23,850,639.32	58,651,675.81
风险准备金	9,198,171.65	23,724,276.42
包装费	3,823,130.49	3,358,709.36
合 计	1,822,957,740.00	1,976,004,071.33

55. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	134,907,358.12	139,744,453.66
折旧与摊销	39,627,577.93	33,022,255.47
办公、租赁、通讯等费用	27,157,630.36	27,771,491.11
广告及信息费	12,587,119.91	6,504,520.28
咨询与中介费用	10,332,744.28	13,753,697.43
差旅及市内交通费用	6,997,206.14	10,305,782.49
业务活动费	2,141,489.20	2,974,925.71
其他费用	9,451,773.96	7,887,070.27
合 计	243,202,899.90	241,964,196.42

56. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,294,194,659.76	1,385,516,556.15
减：利息资本化	131,472,621.78	62,475,225.33
减：利息收入	206,395,418.61	107,094,502.27
利息净支出	956,326,619.37	1,215,946,828.55
汇兑损益	108,835,853.87	10,093,708.70

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	162,903,182.94	132,492,389.84
合 计	1,228,065,656.18	1,358,532,927.09

57. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	107,694,462.32	89,769,941.66	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	653,878.86	970,484.01	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	2,513,071.99	3,086,640.77	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	104,527,511.47	85,712,816.88	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,603,170.38	2,509,458.24	
其中：个税扣缴税款手续费	1,176,381.63	2,509,458.24	
增值税加计抵减	426,788.75	—	
合 计	109,297,632.70	92,279,399.90	

58. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	98,374,006.81	153,293,121.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-131,089.53	199,675,375.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	31,801,969.72
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	695,973,012.26
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	36,319,192.79
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	212,101,725.78
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	83,902,711.22	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,096,810.53	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,112,859.77	—
处置应收款项融资的投资收益	-67,441,404.49	—
理财产品及存款收益	215,297,353.71	317,235,379.64
其他	19,240,296.17	40,685,720.77
合 计	348,225,824.65	1,687,085,497.68

说明：“其他”本期发生额主要系收取联营企业泰地石化集团股份有限公司的股东泰地控股集团有限公司承诺的业绩补偿款。

59. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	—	-411,739,621.00
交易性金融资产	274,772,475.24	—
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	—	-52,304,000.00
交易性金融负债	-339,099,696.00	—
非套期业务衍生金融工具产生的公允价值变动收益	698,347,144.26	-72,316,762.61
套期损益	-3,259,475.37	34,324,944.95
合 计	630,760,448.13	-502,035,438.66

60. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,199,156.32	—
应收账款坏账损失	307,309.67	—
其他应收款坏账损失	9,186,620.63	—
长期应收款坏账损失	-65,610,346.22	—
保理减值损失	-39,316,349.33	—
贷款减值损失	-19,401,103.89	—
合 计	-112,634,712.82	—

61. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-278,890,422.20
存货跌价损失	-262,932,584.26	-135,328,011.48
可供出售金融资产减值损失	—	-1,691,730.00
商誉减值损失	—	-10,011,933.34
贷款减值损失	—	-48,739,546.84
长期应收款坏账损失	—	-23,185,272.04
保理减值损失	—	-9,855,039.19
合 计	-262,932,584.26	-507,701,955.09

62. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	1,716,929.02	2,355,301.77
其中：固定资产	1,716,929.02	2,353,926.37
无形资产	—	1,375.40

63. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及违约金收入	6,453,526.86	12,496,760.89	6,453,526.86
债权处置净收益	10,027,086.65	1,024,795.14	10,027,086.65
财务支持获得的补偿	3,075,003.30	6,866,168.99	—
无法支付的应付款项	966,193.24	2,007,978.53	966,193.24
罚款收入	13,280.00	44,482.22	13,280.00
其他	198,214,086.15	3,389,074.83	198,214,086.15
合 计	218,749,176.20	25,829,260.60	215,674,172.90

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

64. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	11,400,819.50	3,677,207.21	11,400,819.50
违约金、赔偿金	5,299,288.08	301,054.33	5,299,288.08
非常损失	3,985,114.45	—	3,985,114.45
非流动资产毁损报废损失	1,322,339.37	1,086,053.71	1,322,339.37
对外捐赠	885,000.00	941,856.00	885,000.00
诉讼损失	282,844.17	59,255,059.74	—
其他	1,445,751.38	590,000.59	1,445,751.38
合 计	24,621,156.95	65,851,231.58	24,338,312.78

65. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	971,019,769.71	1,048,450,943.19
递延所得税费用	-55,522,412.18	-177,457,908.14
合 计	915,497,357.53	870,993,035.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,372,569,755.86	3,337,972,286.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	843,142,438.96	834,493,071.60
子公司适用不同税率的影响	-38,224,329.56	-5,715,000.23
调整以前期间所得税的影响	9,292,059.93	-133,035.27
非应税收入的影响	-91,919,342.00	-11,938,341.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,390,278.23	9,017,236.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,380,178.97	-10,821,946.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	218,907,929.42	73,862,715.73
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-24,593,501.71	-38,455,911.74
税率变动对期初递延所得税余额的影响	31,354.62	-2,197.96
其他	27,850,648.61	20,686,445.34
所得税费用	915,497,357.53	870,993,035.05

66. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、47 其他综合收益。

67. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回贷款、保理款、长期应收款租金本金	2,340,697,846.30	2,210,417,985.52
收到期货保证金	878,016,948.96	553,478,721.33
收到其他单位往来款	234,701,874.18	2,950,330,222.36
收到的利息收入、营业外收入、政府补助等款项	223,273,735.84	218,828,627.66
收回押金保证金等	155,742,893.65	519,432,493.63

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,832,433,298.93	6,452,488,050.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
各项保证金支出	2,641,651,720.07	513,351,841.72
发放贷款及保理款	1,571,585,989.58	888,869,788.30
费用及其他支出付现	1,112,686,421.35	1,290,379,839.59
支付其他单位往来款	767,444,867.88	2,569,088,587.65
支付期货保证金	344,372,165.67	690,895,924.70
合 计	6,437,741,164.55	5,952,585,981.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	2,078,620,740.10	292,366,883.00
子公司合并日现金余额	19,602,295.83	—
合 计	2,098,223,035.93	292,366,883.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	762,360,864.88	999,796,887.20
处置子公司收到的现金净额 (负数)	10,719,701.51	—
丧失子公司控制权减少的货币 资金额	—	35,592,150.13
合 计	773,080,566.39	1,035,389,037.33

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贵金属租赁	3,918,571,205.60	—
资金拆借	895,048,605.59	2,208,115,847.97
合并的结构化主体等收到外部 投资者的现金	10,595,395.67	—
收到专项补助款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	4,827,215,206.86	2,211,115,847.97

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还永续债	3,000,000,000.00	7,930,000,000.00
贵金属租赁	2,488,523,051.60	362,300,300.00
资金拆借	2,183,373,962.00	167,593,052.80
支付少数股东股权收购款	511,699,023.93	18,748,949.18
合并的结构化主体等支付外部投资者的现金	5,198,917.67	327,530,536.23
子公司注销支付给少数股东的现金	—	193,372.77
合 计	8,188,794,955.20	8,806,366,210.98

68. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,457,072,398.33	2,466,979,251.36
加: 资产减值准备	262,932,584.26	507,701,955.09
信用减值损失	112,634,712.82	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧	210,578,535.04	198,131,617.39
无形资产摊销	5,978,033.45	9,662,961.29
长期待摊费用摊销	18,578,163.95	15,781,072.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-1,716,929.02	-2,355,301.77
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,322,339.37	1,086,053.71
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-639,235,271.67	584,280,684.16
财务费用(收益以“—”号填列)	1,084,177,391.10	1,302,456,476.98
投资损失(收益以“—”号填列)	-348,225,824.65	-1,687,085,497.68
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-184,679,413.73	-104,753,296.93
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	129,157,001.55	-72,704,611.21
存货的减少(增加以“—”号填列)	-9,164,284,463.22	-2,529,269,745.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,213,029,754.76	-4,909,436,165.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,690,289,143.06	8,527,955,628.70
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-3,578,451,354.12	4,308,431,083.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,368,787,034.50	4,432,254,106.70
减：现金的期初余额	4,432,254,106.70	3,936,056,525.99
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-1,063,467,072.20	496,197,580.71

说明：本期本集团销售商品收到的银行承兑汇票背书转让支付采购的金额为3,414,253,557.72元。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,159,584.65
其中：泉州美岁南益商业管理有限公司	5,159,584.65
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,879,286.16
其中：泉州美岁南益商业管理有限公司	15,879,286.16
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
处置子公司收到的现金净额	-10,719,701.51

说明：处置子公司泉州美岁南益商业管理有限公司收到的现金净额为负数，报表重分类至支付其他与投资活动有关的现金科目列示。

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,368,787,034.50	4,432,254,106.70
其中：库存现金	54,974.87	56,347.77
可随时用于支付的银行存款	3,172,909,640.34	3,896,096,843.35
可随时用于支付的其他货币资金	195,822,419.29	536,100,915.58
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	3,368,787,034.50	4,432,254,106.70

69. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
一、用于担保、抵押、质押的资产		
货币资金	378,198,172.72	用于开具银行承兑汇票等各类保证金存款和结算担保金
交易性金融资产	349,361,896.80	国债正回购质押
应收款项融资	108,056,627.90	用于开具银行承兑汇票的银行授信质押
应收账款	1,715,446.25	银行借款抵押
存货-库存商品	319,608,945.43	银行借款抵押及仓单质押
存货-开发成本	12,497,398,634.00	银行借款抵押
固定资产	1,237,879,840.31	银行借款抵押、银行授信抵押
投资性房地产	880,235,363.74	银行借款抵押
二、其他原因造成所有权收到限制的资产		
货币资金	2,089,636,634.45	购置土地监管受限及商品房预售监管受限资金
货币资金	850,298,318.11	协定存款等
合 计	18,712,389,879.71	

70. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	99,560,992.87	6.9762	694,557,398.46
欧元	1,799,994.04	7.8155	14,067,853.42
港币	45,024,871.26	0.89578	40,332,379.18
日元	32,839.00	0.0641	2,104.98
新加坡元	2,530,750.35	5.1739	13,093,849.24
新台币	2,027,853.01	0.2326	471,678.61
新西兰元	1,576,284.15	4.6973	7,404,279.53
澳元	8,725.86	4.8843	42,619.73
应收账款			
其中：美元	152,302,289.77	6.9762	1,062,491,233.89
欧元	2,286,433.42	7.8155	17,869,620.39
港币	169,134,956.54	0.89578	151,507,711.37
其他应收款			
其中：美元	15,426,762.17	6.9762	107,620,178.28
港币	22,329,314.87	0.89578	20,002,153.67
新加坡元	56,943.00	5.1739	294,617.39

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新台币	110,619.00	0.2326	25,729.98
新西兰元	3,490.00	4.6973	16,393.58
应付账款			
其中：美元	46,548,597.55	6.9762	324,732,326.23
欧元	223,261.45	7.8155	1,744,899.86
港币	163,692,116.06	0.89578	146,632,123.72
日元	53,417.00	0.0641	3,424.03
新加坡元	12,575.94	5.1739	65,066.66
新台币	160,000.00	0.2326	37,216.00
新西兰元	23,388.14	4.6973	109,861.11
其他应付款			
其中：美元	1,106,790.14	6.9762	7,721,189.36
港币	27,027,880.51	0.89578	24,211,034.80
新加坡元	5,095.04	5.1739	26,361.23
新台币	31,019.00	0.2326	7,215.02
新西兰元	2,178.76	4.6973	10,234.29
短期借款			-
其中：美元	357,450,577.71	6.9762	2,493,646,720.22
长期借款			
其中：美元	60,000.00	6.9762	418,572.00
港币	40,727,159.01	0.89578	36,482,574.50

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
宝达投资（香港）有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
运球船务（香港）有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
好旺达有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
盈通创建有限公司	香港	美元	主要经济活动的货币
泰达物流有限公司	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
运利有限公司	马绍尔	港币	主要经济活动的货币
ITGVOMACORPORATION	美国	美元	主要经济活动的货币
PACIFICSTANDARDIMPORTCORP.	美国	美元	主要经济活动的货币
台湾宝达兴业有限公司	台湾	新台币	主要经济活动的货币

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
厦门国贸海事香港有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
FENGHUANGHAILIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
BAILUZHOU LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
ITGResources(Singapore)Pte.Ltd.	新加坡	美元	主要经济活动的货币
国贸期货（香港）有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸金控（香港）有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
新西兰宝达投资有限公司	新西兰	新西兰元	主要经济活动的货币
XIM3SHIPPINGLIMITED	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸裕民船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币

71. 套期

(1) 商品期货套期业务具体情况：

① 风险来源及性质

本集团被套期风险为天然橡胶、PTA、棉花价格波动风险。

② 套期策略以及对风险敞口的管理程度

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

③ 风险管理目标及相关分析

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

④ 运用套期会计处理的预期效果的定性分析

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

(2) 公允价值套期对当期损益的影响:

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得或损失①	本期被套期项目公允价值变动②	本期套期无效部分(计入当期损益)③ (③=①+②)
天然橡胶	期货套期保值	-27,369,108.00	18,343,181.82	-9,025,926.18
PTA	期货套期保值	-800,679.48	2,021,332.58	1,220,653.10
棉花	期货套期保值	-6,693,375.00	11,239,172.71	4,545,797.71
小 计		-34,863,162.48	31,603,687.11	-3,259,475.37

(续上表)

被套期项目名称	套期工具累计利得或损失④	被套期项目累计公允价值变动⑤	累计套期无效部分(计入当期损益)⑥ (⑥=④+⑤)
天然橡胶	-13,122,942.00	13,610,474.77	487,532.77
PTA	-347,529.57	1,238,736.03	891,206.46
棉花	-6,693,375.00	11,239,172.71	4,545,797.71
合 计	-20,163,846.57	26,088,383.51	5,924,536.94

72. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			本期	上期	
天津启润投资有限公司购房补贴	2,169,708.00	递延收益	54,242.70	54,242.70	其他收益
长乐市财政局互联网+纺织业试点补助经费	1,575,669.98	递延收益	578,349.36	782,510.17	其他收益
广州启润实业购买办公楼补助	564,100.00	递延收益	21,286.80	21,286.80	其他收益
汽车 4S 店维修工程项目补助	400,000.00	递延收益	—	112,444.34	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		本期	上期	
出疆棉花运费补贴	30,782,700.00	30,782,700.00	20,932,200.00	其他收益
物流业扶持资金	14,143,574.86	14,143,574.86	4,956,800.56	其他收益
国家出口信用补贴	12,444,569.67	12,444,569.67	7,146,219.02	其他收益
金融业扶持资金	11,593,122.53	11,593,122.53	6,977,809.09	其他收益
金海峡公司担保费补助	7,247,233.00	7,247,233.00	6,699,880.00	其他收益
纳税奖励金	6,453,300.00	6,453,300.00	6,741,588.00	其他收益
大宗商品贸易增量奖励	5,039,371.15	5,039,371.15	8,992,019.00	其他收益
子公司营业规模奖励补助金	4,664,300.00	4,664,300.00	10,420,000.00	其他收益
企业发展专项资金	3,838,268.80	3,838,268.80	5,304,012.77	其他收益
商贸业转型发展奖励补助金	3,630,000.00	3,630,000.00	3,430,000.00	其他收益
长乐市财政局互联网+纺织业试点补助经费 (说明)	2,513,071.99	2,513,071.99	3,086,640.77	其他收益
电商与物流业发展补助	2,117,000.00	2,117,000.00	—	其他收益
离岸贸易专项扶持	1,303,973.51	1,303,973.51	—	其他收益
稳岗及社保、培训补贴	1,177,274.40	1,177,274.40	1,438,301.36	其他收益
进口台湾水果奖励金	55,540.00	55,540.00	91,393.08	其他收益
其他政府补助	37,283.55	37,283.55	15,300.00	其他收益
国贸期货金融服务平台建设补助	—	—	1,672,700.00	其他收益
社会消费品零售总额稳增长奖励	—	—	668,614.00	其他收益
车展展位费补贴	—	—	225,980.00	其他收益

说明：根据《福州市财政局、福州市发展和改革委员会关于转下达 2016 年福建省互联网经济新增引导资金第二批投资计划和支出预算的通知》的有关规定，2017 年度子公司福建海峡联合纺织化纤运营中心收到长乐市财政局拨付的互联网+纺织业试点补助经费 800 万元，本期收到 200 万元，用于“乐纺云”公共平台搭建，包括办公场地租赁装修、设备配置、软件开发、仓储场地租赁和建设、人员经费、日常经费等经常性支出。递延收益期初余额 1,091,421.35 元，包括与资产相关的政府补助以及与收益相关的用于补偿以后期间相关成本费用的政府补助；本期新增 200 万元，本期减少 3,091,421.35 元，

其中办公场地装修、设备配置等支出划分为与资产相关的政府补助摊销计入当期损益 578,349.36 元，日常经费等经常性支出划分为与收益相关的政府补助计入当期损益 2,513,071.99 元。

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
国贸裕民（厦门）海运有限公司	2019-7-1	9,248,447.46	51.00	协议收购股权
国贸裕民船务有限公司	2019-7-1	5,169,561.90	51.00	协议收购股权

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
国贸裕民（厦门）海运有限公司	2019-7-1	控制权转移	83,392,224.96	323,806.55
国贸裕民船务有限公司	2019-7-1	控制权转移	239,487,944.07	3,437,858.23

(2) 合并成本及商誉

合并成本	国贸裕民（厦门）海运有限公司	国贸裕民船务有限公司
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	9,248,447.46	5,169,561.90
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,248,447.46	5,169,561.90
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	—	—

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	国贸裕民（厦门）海运有限公司		国贸裕民船务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	20,929,355.02	20,929,355.02	26,897,087.96	26,897,087.96
流动资产	20,866,656.40	20,866,656.40	26,897,087.96	26,897,087.96
非流动资产	62,698.62	62,698.62	—	—
负债：	2,795,144.31	2,795,144.31	16,760,692.09	16,760,692.09

项 目	国贸裕民（厦门）海运有限公司		国贸裕民船务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动负债	2,795,144.31	2,795,144.31	16,760,692.09	16,760,692.09
非流动负债	—	—	—	—
净资产	18,134,210.71	18,134,210.71	10,136,395.87	10,136,395.87
减：少数股东权益	8,885,763.25	8,885,763.25	4,966,833.97	4,966,833.97
合并取得的净资产	9,248,447.46	9,248,447.46	5,169,561.90	5,169,561.90

(4) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的公允价值与账面价值差异较小，故其公允价值按账面价值计量。

2. 同一控制下企业合并

本集团本期未发生同一控制企业合并事项。

3. 反向购买

本集团本期不存在反向购买情况。

4. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
泉州美岁南益商业管理有限公司	5,159,584.65	51.00	股权转让	2019-9-30	转让协议已履行完毕	-132,619.96

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日 剩余股权的比例	丧失控制权之日 剩余股权的账面价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价值 的确定方法及主 要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
泉州美岁南益商业管理有限公司	—	—	—	—	—	—

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设成立纳入合并范围的子公司

① 供应链管理板块新设子公司：

厦门宝达润投资合伙企业（有限合伙）、浙江自贸区同歆石化有限公司、石河子市宝达棉业有限公司、新疆胡杨河宝达棉业有限公司、厦门国贸能源有限公司、启润医疗科技（厦门）有限公司、三明启铭贸易有限公司、福建国贸齐心科技有限公司、厦门国贸农产品有限公司、厦门国贸物产有限公司、湖北启润投资有限公司，共计 11 家子公司。

② 房地产经营业务板块新设子公司：

漳州贸悦企业管理咨询有限公司、漳州同筑企业管理咨询有限公司、福建国贸智谷投资发展有限公司、漳州轩悦企业管理咨询有限公司、漳州旭同企业管理咨询有限公司、福州榕悦房地产有限公司、厦门悦耀企业管理咨询有限公司、厦门悦烁企业管理咨询有限公司、厦门悦丰企业管理咨询有限公司、厦门悦鹭企业管理咨询有限公司、漳州国融房地产开发有限公司、厦门悦柏企业管理咨询有限公司、南昌贸润地产有限公司、漳州贸嘉投资有限公司、漳州贸润投资有限公司、上海悦筑房地产有限公司、上海贸轩房地产有限公司、宁波贸悦地产有限公司、福州榕贸房地产有限公司、南京茂宁地产有限公司、厦门国豪天宸企业管理咨询有限公司、上海悦同房地产开发有限公司、上海贸洲房地产有限公司、厦门贸信投资有限公司、厦门贸润房地产有限公司、南昌国阳地产有限公司、上海贸森房地产开发有限公司、厦门贸隆企业管理咨询有限公司、漳州国康企业管理咨询有限公司、漳州兆润企业管理咨询有限公司、漳州国悦投资有限公司、漳州棠悦企业管理咨询有限公司、漳州雅悦企业管理咨询有限公司、漳州贸硕投资有限公司，共计 34 家子公司。

(2) 本期工商注销的子公司

浙江启润餐饮管理有限公司、厦门快境网络科技有限公司、南昌国阳地产有限公司，共计 3 家子公司。

(3) 本期新设成立纳入合并范围的结构化主体：国贸开源一号集合资产管理计划、国贸行稳一号 FOF 集合资产管理计划、国贸青霓一号集合资产管理计划、国贸爬山虎一号集合资产管理计划、财通基金国贸安吉 80 号资管计划、财通基金投乐定增 9 号资产

管理计划，共计 6 家。

(4) 本期不再纳入合并范围的结构化主体

①本期清算的结构化主体：东扬一号资产管理计划。

②本期赎回的结构化主体：质惠 3 号资产管理计划。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
供应链管理板块						
厦门国贸金门湾大酒店有限公司	厦门	厦门	酒店业	—	85.30	设立
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	厦门	厦门	酒店业	5.00	95.00	设立
宝达投资（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00	—	设立
福建三钢国贸有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	—	设立
厦门启润实业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
青岛宝润兴业贸易有限公司	青岛	青岛	贸易	95.00	5.00	设立
厦门同歆贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	5.00	95.00	设立
厦门宝达纺织有限公司	厦门	厦门	贸易	62.00	—	同一控制下合并
厦门国贸化纤有限公司	厦门	厦门	贸易	76.50	—	同一控制下合并
厦门国贸有色矿产有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
海峡联合商品交易中心有限公司	福州	福州	电子商务	51.00	—	非同一控制下合并
福建海峡贷网络金融服务股份有限公司	福州	福州	信息服务	—	50.49	非同一控制下合并
无锡启铭投资有限公司	无锡	无锡	贸易	—	100.00	设立
厦门国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00	—	设立
厦门国贸金属有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00	—	设立
福建启润贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
ITG VOMA CORPORATION	美国	美国	贸易	—	89.00	设立
成都启润投资有限公司	成都	成都	贸易	90.00	10.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津启润投资有限公司	天津	天津	贸易	98.51	1.49	设立
国贸启润(上海)有限公司	上海	上海	贸易	99.50	0.50	设立
北京丰达世纪贸易有限公司	北京	北京	贸易	51.00	—	设立
广州启润实业有限公司	广州	广州	贸易	99.00	1.00	设立
上海启润置业有限公司	上海	上海	贸易	100.00	—	设立
广州启润纸业有限公司	广州	广州	贸易	51.00	—	设立
厦门国贸纸业业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
台湾宝达兴业有限公司	台湾	台湾	贸易	—	100.00	设立
厦门国贸船舶进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	—	非同一控制下合并
厦门国贸海事香港有限公司	香港	香港	贸易	—	51.00	非同一控制下合并
ITG Resources(Singapore) Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	100.00	—	设立
上海启润贸易有限公司	上海	上海	贸易	95.00	5.00	设立
盈通创建有限公司	香港	香港	贸易	—	89.00	设立
浙江元尊纺织有限公司	浙江	浙江	贸易	55.00	—	设立
新西兰宝达投资有限公司	新西兰	新西兰	贸易	100.00	—	设立
XIM3 SHIPPING LIMITED	香港	香港	运输	—	51.00	设立
广州启润物流有限公司	广州	广州	物流	—	100.00	非同一控制下合并
厦门国贸泰达物流有限公司	厦门	厦门	物流	98.00	2.00	设立
泰达物流有限公司	维京群岛	维京群岛	物流	—	100.00	设立
好旺达有限公司	香港	香港	物流	—	100.00	设立
运利有限公司	马绍尔	马绍尔	物流	—	100.00	设立
厦门国贸报关行有限公司	厦门	厦门	物流	10.00	90.00	设立
厦门国贸物流有限公司	厦门	厦门	物流	—	100.00	设立
厦门国贸泰达保税物流有限公司	厦门	厦门	物流	—	100.00	设立
厦门新霸达物流有限公司	厦门	厦门	物流	—	51.00	设立
厦门国贸海运有限公司	厦门	厦门	水路运输	71.50	28.50	设立
国贸船务有限公司	香港	香港	运输	—	100.00	非同一控制下合并
运球船务(香港)有限公司	香港	香港	运输	—	100.00	设立
启润物流(厦门)有限公司	厦门	厦门	物流	—	100.00	设立
深圳启润实业有限公司	深圳	深圳	贸易	95.00	5.00	设立
国贸中燃(厦门)能源有限公	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
司						
FENGHUANGHAI LIMITED	维京群岛	维京群岛	运输	—	100.00	设立
BAILUZHOU LIMITED	维京群岛	维京群岛	运输	—	100.00	设立
厦门美岁商业投资管理有限公司	厦门	厦门	商业零售	100.00	—	同一控制下合并
厦门国贸免税商场有限公司	厦门	厦门	商业零售	—	100.00	同一控制下合并
厦门美岁超市有限公司	厦门	厦门	商业零售	—	100.00	同一控制下合并
厦门美岁供应链有限公司	厦门	厦门	商业零售	—	100.00	设立
福建海峡联合纺织化纤运营中心有限公司	福州	福州	电子商务	60.00	—	设立
福建海峡联合商业保理有限公司	福州	福州	商业保理	80.00	10.20	设立
福州启铭物流有限公司	福州	福州	贸易、物流	—	100.00	设立
怒江国贸硅业有限公司	泸水	泸水	金属冶炼	—	45.50	设立
厦门国贸硅业有限公司	厦门	厦门	贸易	70.00	—	设立
厦门国贸启铭物流有限公司	厦门	厦门	仓储物流	—	100.00	设立
张家港启润物流有限公司	张家港	张家港	贸易、物流	—	100.00	设立
江苏宝达纺织有限公司	南通	南通	纺织生产、贸易	13.00	49.00	同一控制下合并
PACIFIC STANDARD IMPORT CORP.	美国	美国	贸易	—	57.00	设立
海南国贸有限公司	海口	海口	贸易	60.00	—	设立
浙江国凯供应链管理有限公司	海宁	海宁	物流	—	51.00	设立
厦门宝达润投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	99.00	1.00	设立
浙江自贸区同歆石化有限公司	浙江	浙江	贸易	—	100.00	设立
石河子市宝达棉业有限公司	新疆	新疆	农产品初加工、贸易	—	100.00	设立
新疆胡杨河宝达棉业有限公司	新疆	新疆	农产品初加工、贸易	—	100.00	设立
厦门国贸能源有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
启润医疗科技（厦门）有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00	设立
三明启铭贸易有限公司	三明	三明	贸易	—	100.00	设立
国贸裕民（厦门）海运有限公司	厦门	厦门	物流	—	51.00	非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国贸裕民船务有限公司	香港	香港	物流	—	51.00	非同一控制下合并
福建国贸齐心科技有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	—	设立
厦门国贸农产品有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸物产有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
湖北启润投资有限公司	武汉	武汉	贸易	99.00	1.00	设立
房地产经营业务板块						
国贸地产集团有限公司	厦门	厦门	房地产开发	97.50	2.50	设立
上海筑成房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
南昌国贸地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	5.00	95.00	设立
南昌天同地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	100.00	设立
合肥天同地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	5.00	95.00	设立
合肥天沐房地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	—	80.00	设立
芜湖国贸地产有限公司	芜湖	芜湖	房地产开发	—	100.00	设立
厦门国贸地产代理有限公司	厦门	厦门	地产策划销售	5.00	95.00	设立
厦门国贸东部开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	51.00	同一控制下合并
厦门泰达房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	55.00	—	设立
厦门国贸天地房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	51.00	非同一控制下合并
龙岩国贸地产有限公司	龙岩	龙岩	房地产开发	—	100.00	设立
漳州天同地产有限公司	漳州	漳州	房地产开发	81.00	—	设立
厦门筑成投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
厦门国贸天同房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	68.64	设立
厦门国贸金融中心开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	81.00	—	同一控制下合并
厦门国贸海湾投资发展有限公司	厦门	厦门	地产开发和经营	60.00	40.00	设立
南昌国远盈润置业有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	51.00	设立
南昌启润地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	50.00	设立
南昌同悦地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	100.00	设立
厦门东山悦地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
厦门山悦地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	50.00	设立
厦门市筑同地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
厦门天同投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	51.00	设立
厦门悦同地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
上海揽悦房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海贸悦房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
南昌贸昌企业管理咨询有限公司	南昌	南昌	管理咨询	—	100.00	设立
南昌贸祥企业管理咨询有限公司	南昌	南昌	管理咨询	—	100.00	设立
南昌贸悦企业管理咨询有限公司	南昌	南昌	管理咨询	—	100.00	设立
厦门贸同企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
厦门贸悦企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
合肥筑同房地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	—	100.00	设立
合肥贸同房地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	—	100.00	设立
漳州国润房地产有限公司	漳州	漳州	房地产开发	—	100.00	设立
厦门悦地企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
厦门悦圭企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
厦门悦坤企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
厦门悦圻企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	69.99	设立
厦门悦垣企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
厦门国贸悦嘉地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
上海贸润房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
上海贸嘉房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
漳州同悦投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00	设立
漳州揽悦投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00	设立
漳州润同企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
厦门悦坤工程管理有限公司	厦门	厦门	建筑安装	—	100.00	设立
厦门国贸锄山旅游投资有限公司	厦门	厦门	文旅开发和经营	—	65.00	设立
厦门国贸竹坝旅游投资有限公司	厦门	厦门	文旅开发和经营	—	70.00	设立
厦门润金悦地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	34.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
漳州贸悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
漳州同筑企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
福建国贸智谷投资发展有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	70.00	设立
漳州轩悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
漳州旭同企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
福州榕悦房地产有限公司	福州	福州	房地产开发	—	69.99	设立
厦门悦耀企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	79.00	设立
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
厦门悦丰企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
厦门悦鹭企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
漳州国融房地产开发有限公司	漳州	漳州	房地产开发	—	50.00	设立
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
南昌贸润地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	100.00	设立
漳州贸嘉投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00	设立
漳州贸润投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00	设立
上海悦筑房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
上海贸轩房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
宁波贸悦地产有限公司	宁波	宁波	房地产开发	—	100.00	设立
福州榕贸房地产有限公司	福州	福州	房地产开发	—	79.00	设立
南京茂宁地产有限公司	南京	南京	房地产开发	—	100.00	设立
厦门国豪天宸企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	51.00	设立
上海悦同房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
厦门贸信投资有限公司	厦门	厦门	投资	—	55.00	设立
上海贸洲房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
厦门贸润房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
上海贸森房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门贸隆企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	60.00	设立
漳州国康企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
漳州兆润企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
漳州国悦投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00	设立
漳州棠悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
漳州贸硕投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00	设立
金融服务业务板块						
厦门国贸投资有限公司	厦门	厦门	投资	95.00	5.00	设立
国贸期货有限公司	厦门	厦门	期货经纪	95.00	5.00	设立
国贸启润资本管理有限公司	上海	上海	投资管理	49.00	51.00	设立
厦门国贸资产管理有限公司	厦门	厦门	资产管理	—	100.00	设立
国贸期货（香港）有限公司	香港	香港	投资管理	—	100.00	设立
福建金海峡典当有限公司	厦门	厦门	典当业务	—	100.00	设立
福建金海峡融资担保有限公司	厦门	厦门	担保业务	46.67	53.33	设立
厦门金海峡投资有限公司	厦门	厦门	投资管理	98.68	1.32	设立
深圳金海峡融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	—	100.00	设立
厦门国贸金海峡供应链管理有限公司	厦门	厦门	设备租赁	25.00	75.00	设立
厦门金海峡小额贷款有限公司	厦门	厦门	小额贷款服务	—	49.00	设立
深圳金海峡商业保理有限公司	深圳	深圳	商业保理	—	100.00	设立
厦门国瑞和投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资管理	—	100.00	设立
深圳金海峡非融资性担保有限公司	深圳	深圳	担保业务	—	100.00	设立
厦门国贸金融控股有限公司	厦门	厦门	投资管理	95.00	5.00	同一控制下合并
厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司	厦门	厦门	小额贷款服务	—	34.00	同一控制下合并
厦门海沧区华登小额贷款股份有限公司	厦门	厦门	小额贷款服务	—	29.00	同一控制下合并
深圳国贸恒润商业保理有限公司	深圳	深圳	商业保理	—	100.00	同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国贸金控（香港）有限公司	香港	香港	投资管理	—	100.00	同一控制下合并
深圳国贸恒沣融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	—	100.00	同一控制下合并
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	厦门	厦门	融资租赁、保理	—	100.00	同一控制下合并
厦门南山海湾地产有限责任公司	厦门	厦门	投资	—	100.00	同一控制下合并
厦门凯美特箱包有限公司	厦门	厦门	投资	—	100.00	同一控制下合并
厦门外贸集团仓储有限公司	厦门	厦门	投资	—	100.00	同一控制下合并

说明：

①在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司名称	持股比例%	表决权比例%
厦门国贸金门湾大酒店有限公司	85.30	100.00
厦门国贸海事香港有限公司	51.00	100.00
厦门国贸天同房地产有限公司	68.64	100.00
福建海峡贷网络金融服务股份有限公司	50.49	99.00
XIM3SHIPPINGLIMITED	51.00	100.00
福建海峡联合商业保理有限公司	90.20	100.00
怒江国贸硅业有限公司	45.50	65.00
南昌启润地产有限公司	50.00	98.02
厦门山悦地产有限公司	50.00	100.00
厦门悦耀企业管理咨询有限公司	79.00	100.00
福州裕贸房地产有限公司	79.00	100.00

说明：本公司在子公司的持股比例不同于表决权比例，系该股权由下属子公司间接持有，按对子公司持股比例换算对下一层子公司的间接持股比例所导致。

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：本集团分别持有厦门润金悦地产有限公司、漳州国融房地产开发有限公司、厦门金海峡小额贷款有限公司、厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司和厦门海沧区华登小额贷款股份有限公司五家公司半数以下（含半数）的股权，由于本集团在上述公司董事会占多数表决权并拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

③对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本集团以自有资金参与子公司厦门国贸资产管理有限公司受托管理的资产管理计划。因本集团持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬将使本集团面临可变回报的影响重大，据此判断本集团作为资产管理计划的主要责任人，期末纳入合并财务报表范围的结构化主体信息具体如下：

主体名称	期末余额			
	资产总额	负债总额	归属于母公司股东权益	归属于外部投资者权益
咏溪二号资产管理计划	1,662,845.15	—	1,662,845.15	—
源锦 11 号资产管理计划	21,045,804.08	35,039.02	21,010,765.06	—
源锦 12 号资产管理计划	1,906.14	1,906.14	—	—
质银一号资产管理计划	700.44	700.44	—	—
国贸开源一号集合资产管理计划	10,958,590.74	101,997.86	7,896,000.00	2,960,592.88
国贸行稳一号 FOF 集合资产管理计划	23,448,848.55	50,582.47	19,811,311.89	3,586,954.19
国贸青霓一号集合资产管理计划	10,693,894.27	332,514.73	7,245,712.71	3,115,666.83
国贸爬山虎一号集合资产管理计划	10,185,701.19	27,174.65	9,235,116.48	923,410.06
合计	77,998,290.56	549,915.31	66,861,751.29	10,586,623.96

本集团以自有资金参与了财通基金国贸安吉 80 号资管计划、财通基金投乐定增 9 号资产管理计划及圆信永丰丰享 5 号资产管理计划，因持有的份额而享有的回报，据此判断本集团作为资产管理计划的主要责任人，期末纳入合并财务报表范围的结构化主体信息具体如下：

主体名称	期末余额			
	资产总额	负债总额	归属于母公司股东权益	归属于外部投资者权益
财通基金国贸安吉 80 号资管计划	111,760,974.90	106,591.32	111,654,383.58	—
财通基金投乐定增 9 号资产管理计划	86,083,065.49	136,236.58	85,946,828.91	—
圆信永丰丰享 5 号资产管理计划	29,832,249.60	—	29,832,249.60	—
合计	227,676,289.99	242,827.90	227,433,462.09	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门国贸天同房地产有限公司	31.36%	110,686,346.95	109,760,000.00	243,390,895.80
漳州天同地产有限公司	19.00%	60,019,791.11	—	105,932,216.54

说明：本集团对子公司厦门国贸天同房地产有限公司的持股比例为 68.64%，表决权比例为 100%。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门国贸天同房地产有限公司	3,820,920,778.88	237,396,237.82	4,058,317,016.70	3,278,584,164.04	3,613,924.72	3,282,198,088.76
漳州天同地产有限公司	948,651,825.65	48,202,107.49	996,853,933.14	438,235,983.16	1,079,968.20	439,315,951.36

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门国贸天同房地产有限公司	3,267,874,988.40	79,992,985.70	3,347,867,974.10	2,573,353,603.57	1,349,355.06	2,574,702,958.63
漳州天同地产有限公司	1,432,130,888.86	66,441,042.37	1,498,571,931.23	1,256,410,223.23	517,363.63	1,256,927,586.86

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门国贸天同房地产有限公司	1,923,595,178.90	352,953,912.47	352,953,912.47	902,339,629.89
漳州天同地产有限公司	1,014,663,561.93	315,893,637.41	315,893,637.41	-17,379,136.37

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门国贸天同房地产有限公司	3,114,360,866.99	609,991,863.39	609,991,863.39	528,475,957.19
漳州天同地产有限公司	915,806,719.94	233,603,325.92	233,603,325.92	279,883,502.34

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

①本公司原持有子公司厦门国贸金融中心开发有限公司（以下简称国金公司）51%股权，2019年5月本公司与龙邦国际兴业股份有限公司签订股权转让协议，约定以50,125.05万元受让龙邦国际兴业股份有限公司持有的国金公司30%股权。至此，本公司持有子公司国金公司股权变更为81%。截至2019年5月30日，股权转让协议已履行完毕，本公司支付交易对价为50,125.05万元，该项交易导致少数股东权益减少26,865.06万元，资本公积减少23,259.99万元。

②本公司原持有子公司厦门国贸矿业有限公司（以下简称国贸矿业）50%股权，2019年4月本公司与无锡新三洲特钢有限公司签订股权转让协议，约定以1,044.85万元受让无锡新三洲特钢有限公司持有的国贸矿业50%股权。至此，本公司持有国贸矿业股权变更为100%。截至2019年4月30日，股权转让协议已履行完毕，本公司支付交易对价为1,044.85万元，该项交易导致少数股东权益减少1,070.52万元，资本公积增加25.66万元。

③本公司原持有子公司厦门国贸金属有限公司（以下简称国贸金属）50%股权，2019年10月本公司与福建鑫海冶金有限公司签订股权转让协议，约定以0元受让福建鑫海冶金有限公司持有的国贸金属50%股权。至此，本公司持有国贸金属股权变更为100%。截至2019年12月31日，股权转让协议已履行完毕，本公司支付交易对价为0元，该项交易导致少数股东权益增加18.98万元，资本公积减少18.98万元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	国金公司	国贸矿业	国贸金属
购买成本-现金	501,250,500.00	10,448,523.93	—

项 目	国金公司	国贸矿业	国贸金属
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	268,650,570.12	10,705,167.10	-189,840.16
差额	-232,599,929.88	256,643.17	-189,840.16
其中：调整资本公积	-232,599,929.88	256,643.17	-189,840.16

3.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
杭州茂国悦盈置业有限公司	杭州	杭州	房地产开发	—	50.00	权益法
联营企业						
厦门集装箱码头集团有限公司	厦门	厦门	码头物流	8.39	1.61	权益法
正奇金融控股有限公司	合肥	合肥	投资、咨询	—	4.8539	权益法
厦门农村商业银行股份有限公司	厦门	厦门	货币银行服务、贷款	—	5.8055	权益法
兴业国际信托有限公司	福州	福州	信托、投资、咨询	8.4167	—	权益法
世纪证券有限责任公司	深圳	深圳	证券经纪、投资	46.9206	—	权益法

说明：

①本集团向厦门集装箱码头集团有限公司委派一名董事、一名监事并推荐一名副总经理，并享有实质性的参与决策权，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

②本集团向正奇金融控股有限公司委派一名董事，并享有实质性的参与决策权，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

③本集团向厦门农村商业银行股份有限公司委派一名董事，并享有实质性的参与决策权，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

④本集团向兴业国际信托有限公司委派一名董事，并享有实质性的参与决策权，因

此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期		期初余额 / 上期	
	杭州茂国悦盈置业有限公司		杭州茂国悦盈置业有限公司	
流动资产	11,657,116,384.70		11,316,349,341.37	
其中：现金和现金等价物	686,947,545.91		541,053,767.84	
非流动资产	323,796.82		430,688.48	
资产合计	11,657,440,181.52		11,316,780,029.85	
流动负债	8,608,544,002.54		6,552,131,655.22	
非流动负债	1,816,000,000.00		3,300,000,000.00	
负债合计	10,424,544,002.54		9,852,131,655.22	
少数股东权益	—		—	
归属于母公司股东权益	1,232,896,178.98		1,464,648,374.63	
按持股比例计算的净资产份额	616,448,089.48		732,324,187.31	
调整事项	—		—	
对合营企业权益投资的账面价值	616,448,089.48		732,324,187.31	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—		—	
营业收入	11,637.17		—	
财务费用	-11,011,758.28		-182,277.26	
所得税费用	—		—	
净利润	-231,752,195.65		-32,576,799.30	
终止经营的净利润	—		—	
其他综合收益	—		—	
综合收益总额	-231,752,195.65		-32,576,799.30	
本期收到的来自合营企业的股利	—		—	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期		期初余额 / 上期	
	厦门集装箱码头集团有限公司	正奇金融控股有限公司	厦门集装箱码头集团有限公司	正奇金融控股有限公司
流动资产	1,007,712,018.32	15,863,175,803.67	914,138,555.58	15,275,626,743.56
非流动资产	11,003,145,889.08	2,810,083,996.03	11,321,680,478.77	2,434,184,091.14
资产合计	12,010,857,907.40	18,673,259,799.70	12,235,819,034.35	17,709,810,834.70

项 目	期末余额 / 本期		期初余额 / 上期	
	厦门集装箱码头集团有限公司	正奇金融控股有限公司	厦门集装箱码头集团有限公司	正奇金融控股有限公司
流动负债	1,763,772,936.68	3,141,594,697.07	1,354,412,518.09	4,730,614,577.07
非流动负债	1,087,969,065.79	8,358,951,710.77	1,702,128,241.66	7,243,312,172.77
负债合计	2,851,742,002.47	11,500,546,407.84	3,056,540,759.75	11,973,926,749.84
少数股东权益	1,641,821,107.30	70,000,000.00	1,676,248,886.40	—
归属于母公司股东权益	7,517,294,797.63	7,102,713,391.86	7,503,029,388.20	5,735,884,084.86
按持股比例计算的净资产份额	751,729,479.76	344,758,605.33	750,302,938.82	308,349,656.63
调整事项	17,550,075.65	206,299,960.26	14,489,133.83	206,299,960.26
——商誉	—	206,299,960.26	—	206,299,960.26
——其他	17,550,075.65	—	14,489,133.83	—
对联营企业权益投资的账面价值	769,279,555.41	551,058,565.59	764,792,072.65	514,649,616.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	2,073,337,222.04	1,570,084,320.65	2,021,505,903.83	2,421,677,467.45
净利润	509,201,990.89	216,914,355.22	460,407,772.65	714,413,454.95
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	97,200,446.18	—	-865,488,935.81
综合收益总额	509,201,990.89	314,114,801.40	460,407,772.65	-151,075,480.86
本期收到的来自联营企业的股利	45,720,193.36	—	54,633,913.24	—

(续上表)

项 目	期末余额 / 本期			期初余额 / 上期
	厦门农村商业银行股份有限公司	兴业国际信托有限公司	世纪证券有限责任公司	厦门农村商业银行股份有限公司
流动资产	82,949,149,951.45	28,142,137,435.00	9,101,739,077.51	77,512,197,354.88
非流动资产	44,494,291,153.18	14,003,041,797.00	1,394,288,024.79	53,522,836,509.05
资产合计	127,443,441,104.63	42,145,179,232.00	10,496,027,102.30	131,035,033,863.93
流动负债	108,138,888,315.59	15,944,452,542.00	5,374,381,786.97	105,961,094,753.11
非流动负债	9,273,618,869.58	6,680,808,406.00	120,374,540.91	15,717,887,845.02

项 目	期末余额 / 本期			期初余额 / 上期
	厦门农村商业银行股份有限公司	兴业国际信托有限公司	世纪证券有限责任公司	厦门农村商业银行股份有限公司
负债合计	117,412,507,185.17	22,625,260,948.00	5,494,756,327.88	121,678,982,598.13
少数股东权益	104,390,166.22	2,052,844,092.00	—	94,011,764.31
归属于母公司股东权益	9,926,543,753.24	17,467,074,192.00	5,001,270,774.42	9,262,039,501.49
按持股比例计算的净资产份额	576,285,497.59	1,470,151,233.51	2,346,626,254.98	537,707,703.26
调整事项	146,833,963.82	—	1,273,671,419.36	146,833,945.67
——商誉	—	—	1,273,671,419.36	—
——其他	146,833,963.82	—	—	146,833,945.67
对联营企业权益投资的账面价值	723,119,461.41	1,470,151,233.51	3,620,297,674.34	684,541,648.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	3,665,518,583.63	4,460,974,074.00	322,696,993.61	3,493,629,628.09
净利润	1,189,023,223.90	1,664,028,689.00	-64,482,924.51	1,121,638,525.16
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	46,007,500.41	18,815,927.00	189,147.49	501,129,873.71
综合收益总额	1,235,030,724.31	1,682,844,616.00	-64,293,777.02	1,622,768,398.87
本期收到的来自联营企业的股利	32,519,378.10	25,250,000.00	—	32,519,378.10

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期	期初余额 / 上期
合营企业：		
投资账面价值合计	2,812,741.70	55,958,312.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	2,012,707.50	2,933,521.12
——其他综合收益	66,130.69	-631.38
——综合收益总额	2,078,838.19	2,932,889.74
联营企业：		
投资账面价值合计	1,060,442,507.34	821,886,437.63

项 目	期末余额 / 本期	期初余额 / 上期
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-28,648,603.34	22,817,622.54
——其他综合收益	263,485.51	626,341.53
——综合收益总额	-28,385,117.83	23,443,964.07

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	期初累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	期末累积未确认的损失
厦门筑成物业管理有限公司	3,036.44	249.93	3,286.37
杭州耀强投资管理有限公司	155,347.60	4,940,986.66	5,096,334.26
厦门银泰美岁商业管理有限公司	—	684,913.88	684,913.88

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 未纳入合并范围的结构化主体的基础信息

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，为子公司厦门国贸资产管理有限公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。除期末纳入合并范围的8项资管计划外，本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。期末，这类在运行结构化主体的资产总额为6,667.21万元。

(2) 本集团作为该结构化主体发起人的认定依据：

①本集团单独创建了结构化主体；

本集团名称出现在结构化主体的名称或结构化主体发行的证券的名称中。

②厦门国贸资产管理有限公司作为这类集合资产管理计划的发起人，向集合资产管理计划提供管理服务并收取管理费及业绩报酬，本期确认的管理费收入及业绩报酬2,824.13万元。

(3) 向未纳入合并财务报表范围的结构化主体提供支持的情况

截至2019年12月31日，本集团不存在向未纳入合并财务报表范围的结构化主体

提供财务支持的情况。

八、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要

的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

可能性。

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

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的19.75%（2019年初：22.82%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的69.35%（2019年初：72.38%）。

2. 流动性风险

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

截至2019年12月31日，本集团金融资产到期期限如下：

项目名称	期末余额	到期期限
货币资金	6,701,760,625.96	1年以内
交易性金融资产	2,849,989,365.39	1年以内
衍生金融资产	909,907,839.08	1年以内
应收票据	970,642.84	1年以内
应收账款	3,801,776,436.70	1年以内
应收货币保证金	1,714,780,779.55	1年以内

项目名称	期末余额	到期期限
应收质押保证金	440,364,160.00	1年以内
应收款项融资	435,935,078.42	1年以内
其他应收款	4,610,555,806.32	1年以内
一年内到期的非流动资产	1,150,166,565.30	1年以内
其他流动资产	1,814,218,138.57	1年以内
其他权益工具投资	24,451,314.99	超过1年
其他非流动金融资产	781,110,265.33	超过1年
长期应收款	940,744,784.26	超过1年
其他非流动资产	790,882,877.16	超过1年
金融资产合计	26,967,614,679.87	

截至2019年12月31日，本集团金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额	到期期限
短期借款	10,793,338,072.37	1年以内
交易性金融负债	3,005,897,585.70	1年以内
衍生金融负债	559,528,068.16	1年以内
应付票据	10,844,776,670.16	1年以内
应付账款	4,527,639,559.54	1年以内
应付货币保证金	2,486,953,696.14	1年以内
应付质押保证金	440,364,160.00	1年以内
其他应付款	3,219,502,854.35	1年以内
一年内到期的非流动负债	1,192,951,318.46	1年以内
其他流动负债	842,615,787.45	1年以内
长期借款	5,123,192,128.60	超过1年
应付债券	2,155,924,816.33	超过1年
长期应付款	175,330,656.46	超过1年
金融负债合计	45,368,015,373.72	

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本集团的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本集团承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本集团设立在境外的下属子公司使用美元、欧元、港币、新加坡元、新台币、新西兰元计价结

算外，本集团的其他主要业务以人民币计价结算。

①本集团期末各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见本附注五、70、外币货币性项目。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团通过操作远期结售汇产品等方式来达到规避汇率风险的目的。

②敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币（主要为：美元、港币、欧元等）升值或贬值 10%，那么本集团当年的净利润将增加或减少 6,795.37 万元。

（2）利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

截止 2019 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本集团当年的净利润就会下降或增加 0.94 亿元。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值、所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

期末，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	2,121,980,082.29	1,569,647,216.43	68,269,905.75	3,759,897,204.47
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,121,980,082.29	1,569,647,216.43	68,269,905.75	3,759,897,204.47
（1）债务工具投资	685,080,058.73	1,457,944,366.46	—	2,143,024,425.19
（2）权益工具投资	526,992,184.48	111,702,849.97	68,269,905.75	706,964,940.20
（3）衍生金融资产	909,907,839.08	—	—	909,907,839.08
（二）应收款项融资	—	435,935,078.42	—	435,935,078.42
（三）存货	—	109,293,165.01	—	109,293,165.01
1.被套期项目	—	109,293,165.01	—	109,293,165.01
（四）其他权益工具投资	—	—	24,451,314.99	24,451,314.99
（五）其他非流动金融资产	—	190,125,473.26	590,984,792.07	781,110,265.33
1.债务工具投资	—	113,130,178.08	—	113,130,178.08
2.权益工具投资	—	76,995,295.18	590,984,792.07	667,980,087.25
持续以公允价值计量的资产总额	2,121,980,082.29	2,305,000,933.12	683,706,012.81	5,110,687,028.22
（六）交易性金融负债	3,565,425,653.86	—	—	3,565,425,653.86
1.衍生金融负债	559,528,068.16	—	—	559,528,068.16
2.其他	3,005,897,585.70	—	—	3,005,897,585.70
持续以公允价值计量的负债总额	3,565,425,653.86	—	—	3,565,425,653.86
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产	—	—	47,826,442.98	47,826,442.98
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	47,826,442.98	47,826,442.98
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债	—	—	19,555,836.40	19,555,836.40

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	19,555,836.40	19,555,836.40

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收货币保证金、应收质押保证金、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、债权投资、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付货币保证金、应付质押保证金、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期应付款、长期借款和应付债券等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

十、关联方及关联交易

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

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门国贸控股集团有限公司	厦门	对国资委授权的资产进行经营与管理	165,990.00 万元	35.96	35.96

(1) 本公司的母公司情况的说明：

厦门国贸控股集团有限公司全资子公司厦门国贸控股建设开发有限公司持有本公司股份比例为 0.47%，厦门国贸控股集团有限公司出资设立的兴证证券资管—厦门国贸

控股集团有限公司—兴证资管阿尔法科睿 1 号单一资产管理计划持有本公司股份比例为 0.46%。

(2) 本公司最终控制方：

本公司最终控制方是厦门市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州茂国悦盈置业有限公司	本公司合营企业
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	本公司合营企业
福建东南花都置业有限公司	本公司联营企业
厦门集装箱码头集团有限公司	本公司联营企业
厦门远达国际货运代理有限公司	本公司联营企业
厦门黄金投资有限公司	本公司联营企业
厦门农村商业银行股份有限公司	本公司联营企业
众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	本公司联营企业
厦门国远同丰置业有限公司	本公司联营企业
厦门银泰海湾商业管理有限公司	本公司联营企业
融瑞有限公司	本公司联营企业
南京悦宁房地产开发有限公司	本公司联营企业
厦门银泰美岁商业管理有限公司	本公司联营企业
厦门筑成物业管理有限公司	本公司联营企业
杭州耀强投资管理有限公司	本公司联营企业
兴业国际信托有限公司	本公司联营企业

说明：2019年1-6月国贸裕民船务有限公司、国贸裕民（厦门）海运有限公司系本集团的合营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门宝达投资有限公司	与本公司同一控股股东
厦门非金属矿进出口有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸教育集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸控股建设开发有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸实业有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸物业管理有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸资本有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸资产运营集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门恒一创业投资管理有限公司	与本公司同一控股股东
厦门经济特区对外贸易集团公司	与本公司同一控股股东
厦门顺承资产管理有限公司	与本公司同一控股股东
厦门信达股份有限公司	见说明
中国厦门国际经济技术合作公司	与本公司同一控股股东
中红普林集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门海发环保能源股份有限公司	与本公司同一控股股东
厦门同集热电有限公司	与本公司同一控股股东
福建漳州发展股份有限公司	重要子公司的少数股东
厦门市天地开发建设有限公司	重要子公司的少数股东

说明：厦门信达股份有限公司2019年1-10月与本公司同一控股股东，2019年11-12月为本公司控股股东的重要联营企业。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门黄金投资有限公司	采购白银、铝等	285,059,264.18	440,156,001.84
国贸裕民船务有限公司	物流服务	110,290,408.07	91,957,972.93
厦门国贸物业管理有限公司	物业管理	18,173,148.44	38,076,506.79

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国贸裕民（厦门）海运有限公司	物流服务	12,609,246.17	53,958,090.89
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	物业管理	9,909,298.41	—
中国厦门国际经济技术合作公司	船员派遣服务	8,203,340.50	—
福建漳州发展股份有限公司	工程施工	2,500,000.00	183,638.00
厦门信达股份有限公司	采购灯具、维修费等	2,099,832.95	4,220,563.89
厦门远达国际货运代理有限公司	货代服务	1,542,158.04	1,254,120.88
厦门非金属矿进出口有限公司	采购石材	1,473,674.13	7,132,065.93
厦门集装箱码头集团有限公司	码头服务	1,317,720.75	1,916,083.96
厦门顺承资产管理有限公司	竞价手续费	79,919.38	288,643.04
厦门国贸控股集团有限公司	担保费等	—	1,088,337.34
厦门金圆投资集团有限公司	采购橡胶、铁矿等	—	34,777,850.52
厦门金圆投资集团有限公司	产品服务费	—	1,043,835.62

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门黄金投资有限公司	销售铜等	82,305,287.55	21,068,455.06
厦门海发环保能源股份有限公司	销售煤炭	73,381,964.11	65,180,393.75
厦门同集热电有限公司	销售煤炭	19,516,203.36	13,011,579.35
厦门国远同丰置业有限公司	品牌使用收入	9,629,716.98	—
厦门信达股份有限公司	商品销售、物流服务等	8,927,644.05	557,040.38
厦门农村商业银行股份有限公司	商品销售	2,754,043.50	—
中红普林集团有限公司	融资租赁收入	1,673,170.00	3,044,974.08
国贸裕民船务有限公司	物流服务	1,622,722.71	248,934.09
中国厦门国际经济技术合作公司	物流服务、装修代建收入等	894,743.52	465,747.66
杭州茂国悦盈置业有限公司	劳务输出	516,000.00	1,410,000.00
厦门远达国际货运代理有限公司	仓储服务等	478,365.18	1,108,312.51
厦门国贸控股集团有限公司	装修代建收入、销售商品	354,811.32	653,161.48
厦门国贸教育集团有限公司	商品销售等	195,809.71	—
厦门国贸实业有限公司	物流服务、装修代建收入等	138,124.83	260,100.78
厦门国贸资产运营集团有限公司	装修代建收入	126,886.79	—
厦门国贸物业管理有限公司	商品销售等	61,506.15	—
厦门国贸控股建设开发有限公司	商品销售	54,874.99	—
厦门恒一创业投资管理有限公司	装修代建收入等	37,889.84	—
厦门国贸资本有限公司	装修代建收入	24,339.62	—

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门宝达投资有限公司	商品销售	4,062.95	12,924.30
厦门金圆投资集团有限公司	销售纸浆等	—	41,773,641.03

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门银泰海湾商业管理有限公司	经营租赁	43,772,664.12	—
厦门银泰美岁商业管理有限公司	经营租赁	18,490,324.74	—
厦门信达股份有限公司	经营租赁	13,793,408.13	519,402.57
厦门国贸控股集团有限公司	经营租赁	9,910,729.54	—
厦门国贸教育集团有限公司	经营租赁	737,999.99	—
厦门国贸资产运营集团有限公司	经营租赁	325,995.80	—
中国厦门国际经济技术合作公司	经营租赁	201,229.83	—
国贸裕民（厦门）海运有限公司	经营租赁	93,668.00	—

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门宝达投资有限公司	经营租赁	373,088.68	—
厦门经济特区对外贸易集团公司	经营租赁	—	4,677,662.62
厦门国贸资产运营集团有限公司	经营租赁	—	3,164,118.24
厦门国贸控股集团有限公司	经营租赁	—	738,080.00
厦门信达股份有限公司	经营租赁	—	287,241.94

(3) 关联方资金拆借

本公司 2019 年度向厦门国贸控股集团有限公司累计拆入资金 120,000.00 万元，2019 年已归还 120,000.00 万元。2019 年度，本公司应付厦门国贸控股集团有限公司资金占用费 159.13 万元，已付 159.13 万元。

子公司厦门国贸金融控股有限公司上年末向厦门国贸控股集团有限公司拆入资金余额为 50,000.00 万元，2019 年归还 50,000.00 万元。2019 年度，子公司厦门国贸金融控股有限公司应付厦门国贸控股集团有限公司资金占用费 545.68 万元，已付 545.68 万元。

本公司 2019 年度向福建东南花都置业有限公司拆出资金 36.00 万元，加上上年末拆出资金余额 16,274.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 16,310.00 万元。2019 年度，本公司应收福建东南花都置业有限公司资金占用费 718.53 万元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未收回。

本公司 2019 年度向杭州茂国悦盈置业有限公司拆出资金 608.35 万元，加上上年末拆出资金余额 257,916.56 万元，2019 年已收回 250,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 8,524.91 万元。2019 年度，本公司应收杭州茂国悦盈置业有限公司资金占用费 5,436.07 万元，截止 2019 年 12 月 31 日尚未收回。

本公司 2019 年度向厦门国远同丰置业有限公司拆出资金 1,250.00 万元，加上上年末拆出资金余额 29,413.09 万元，2019 年已收回 20,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 10,663.09 万元。2019 年度，股东按出资比例拆借资金给厦门国远同丰置业有限公司，未收取资金占用费。

本公司 2019 年度向南京悦宁房地产开发有限公司拆出资金 71,766.58 万元，2019 年已收回 816.00 万，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 70,950.58 万元。2019 年度，股东按出资比例拆借资金给南京悦宁房地产开发有限公司，未收取资金占用费。

本公司 2019 年度向融瑞有限公司拆出资金 350.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 350.00 万元。2019 年度，股东按出资比例拆借资金给融瑞有限公司，未收取资金占用费。

子公司南昌国贸地产有限公司 2019 年度向融瑞有限公司拆出资金 522.42 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 522.42 万元。2019 年度，股东按出资比例拆借资金给融瑞有限公司，未收取资金占用费。

子公司厦门国贸投资有限公司 2019 年度向杭州茂国悦盈置业有限公司拆出资金 100,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 100,000.00 万元。2019 年度，子公司厦门国贸投资有限公司应收杭州茂国悦盈置业有限公司资金占用费 3,575.34 万元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未收回。

子公司厦门国贸地产集团有限公司 2019 年度向杭州耀强投资管理有限公司拆出资金 1,837.66 万元，2019 年度已收回 14,057.08 万元，加上上年末拆出资金余额 37,093.65

万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 24,874.23 万元。2019 年度，子公司厦门国贸地产集团有限公司应收杭州耀强投资管理有限公司资金占用费 1,079.56 万元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未收取。

子公司合肥天沐房地产有限公司 2019 年度向厦门市天地开发建设有限公司拆入资金 4,160.00 万元，加上上年末拆入资金余额 82,486.40 万元，2019 年已归还 12,871.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆入资金余额为 73,775.40 万元。2019 年度，股东按出资比例拆借资金给合肥天沐房地产有限公司，未收取资金占用费。

子公司厦门国贸天同房地产有限公司 2019 年度向厦门市天地开发建设有限公司拆出资金 83,696.70 万元，加上上年末拆出资金余额 4,397.52 万元，2019 年已收回资金 16,464.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 71,630.22 万元。2019 年度，子公司厦门国贸天同房地产有限公司按出资比例拆借给股东，未收取资金占用费。

子公司厦门天同投资有限公司 2019 年度向厦门市天地开发建设有限公司拆入资金 460.60 万元，2019 年已归还 313.60 万元，加上上年末拆入资金余额 313.17 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆入资金余额为 460.17 万元。2019 年度，股东按出资比例拆借资金给厦门天同投资有限公司，未收取资金占用费。

子公司厦门国贸天地房地产有限公司 2019 年度向厦门市天地开发建设有限公司拆出资金 11,025.00 万元，2019 年已收回资金 37,926.00 万元，加上上年末拆出资金余额 50,320.46 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 23,419.46 万元。2019 年度，子公司厦门国贸天地房地产有限公司按出资比例拆借给股东，未收取资金占用费。

子公司福州榕悦房地产有限公司 2019 年度向厦门市天地开发建设有限公司拆入资金 16,609.05 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆入资金余额为 16,609.05 万元。2019 年度，福州榕悦房地产有限公司应付厦门市天地开发建设有限公司资金占用费 160.20 万元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未支付。

子公司厦门国豪天宸企业管理咨询有限公司 2019 年度向厦门市天地开发建设有限公司拆出资金 5,500.00 万元，2019 年已收回资金 600.49 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 4,899.51 万元。2019 年度，子公司厦门国豪天宸企业管理咨询有限公司

按出资比例拆借给股东，未收取资金占用费。

子公司漳州天同地产有限公司 2019 年度向福建漳州发展股份有限公司拆出资金 5,811.80 万元，2019 年已收回资金 4,921.00 万元，加上上年末拆出资金余额 14,509.29 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 15,400.09 万元。2019 年度，子公司漳州天同地产有限公司按出资比例拆借给股东，未收取资金占用费。

(4) 子公司厦门国贸海湾投资发展有限公司于 2019 年 12 月将固定资产（活水馆项目，包括房屋建筑物及其配套机器设备）出售给厦门宝达投资有限公司，出售的固定资产账面价值 44,884,463.71 元，确认资产处置收益 1,555,903.26 元。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	24,438,900.00	20,802,500.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门国远同丰置业有限公司	10,207,500.00	510,375.00	—	—
应收账款	厦门银泰海湾商业管理有限公司	326,687.42	16,334.37	—	—
应收账款	厦门信达股份有限公司	72,942.42	3,647.12	—	—
应收账款	厦门国贸物业管理有限公司	2,170.51	108.53	—	—
应收账款	厦门国贸资产运营集团有限公司	1,610.00	80.50	—	—
应收账款	厦门海发环保能源股份有限公司	2,411,326.24	120,566.31	8,205,507.99	410,275.40
应收账款	厦门同集热电	1,342,815.59	67,140.78	1,670,138.49	83,506.92

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
预付款项	厦门宝达投资有限公司	813,333.33	—	—	—
其他应收款	杭州茂国悦盈置业有限公司	1,175,363,214.07	58,768,160.70	2,579,165,617.00	128,958,280.85
其他应收款	厦门市天地开发建设有限公司	863,905,422.17	43,195,271.11	503,204,600.00	25,160,230.00
其他应收款	南京悦宁房地产开发有限公司	709,505,764.88	35,475,288.24	—	—
其他应收款	杭州耀强投资管理有限公司	269,172,118.92	13,458,605.95	380,570,695.09	19,028,534.75
其他应收款	福建东南花都置业有限公司	179,254,878.74	8,962,743.94	171,709,540.51	8,585,477.03
其他应收款	福建漳州发展股份有限公司	154,000,930.00	7,700,046.50	145,092,930.00	7,254,646.50
其他应收款	厦门国远同丰置业有限公司	106,630,921.39	5,331,546.07	294,130,921.39	14,706,546.07
其他应收款	融瑞有限公司	8,724,157.56	436,207.88	—	—
其他应收款	厦门银泰美岁商业管理有限公司	1,471,114.01	73,555.70	—	—
其他应收款	厦门信达股份有限公司	1,000,000.00	50,000.00	—	—
其他应收款	众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	118,953.61	5,947.68	—	—
其他应收款	厦门银泰海湾商业管理有限公司	10,500.00	525.00	—	—
其他应收款	厦门集装箱码头集团有限公司	10,380.00	519.00	10,380.00	519.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门筑成物业管理有限公司	8,000.00	400.00	8,000.00	400.00
其他应收款	国贸裕民船务有限公司	—	—	6,863,186.98	343,159.35
其他应收款	厦门国贸物业管理有限公司	—	—	85,658.37	4,282.92
其他应收款	厦门黄金投资有限公司	—	—	6,000.00	300.00
一年内到期的非流动资产	中红普林集团有限公司	5,773,131.92	28,865.66	12,163,397.44	60,816.99
长期应收款	中红普林集团有限公司	16,388,330.73	81,941.65	26,893,458.70	134,467.29

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	厦门非金属矿进出口有限公司	2,207,042.00	2,427,244.00
应付账款	厦门信达股份有限公司	1,895,012.31	2,743,347.64
应付账款	厦门市万贸悦城物业服务有限公司	869,174.85	—
应付账款	厦门国贸物业管理有限公司	96,590.28	12,011,274.71
预收款项	厦门信达股份有限公司	3,000.00	—
应付货币保证金	厦门信达股份有限公司	20,261,897.03	6,461,320.62
应付货币保证金	中国厦门国际经济技术合作公司	2,002.25	1,001.25
应付货币保证金	厦门国贸实业有限公司	1,045.55	1,045.55
应付货币保证金	厦门黄金投资有限公司	1,001.00	251,616.72
应付货币保证金	厦门非金属矿进出口有限公司	1,001.00	—
应付货币保证金	中红普林集团有限公司	1,001.00	—
应付股利	福建漳州发展股份有限公司	—	38,000,000.00
其他应付款	厦门市天地开发建设有限公司	985,792,024.93	994,243,646.60
其他应付款	厦门国贸控股集团有限公司	41,620,971.54	542,620,572.54
其他应付款	厦门银泰海湾商业管理有限公司	5,000,050.00	—
其他应付款	厦门银泰美岁商业管理有限公司	4,659,997.10	—
其他应付款	厦门信达股份有限公司	2,287,445.40	326,720.00
其他应付款	厦门市万贸悦城物业服务有限公司	558,064.40	—

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	厦门非金属矿进出口有限公司	401,557.62	1,249,743.58
其他应付款	厦门宝达投资有限公司	295,720.00	26,151,948.24
其他应付款	厦门国远同丰置业有限公司	292,775.00	292,775.00
其他应付款	厦门国贸物业管理有限公司	80,014.58	—
其他应付款	泰地石化集团股份有限公司	68,277.64	68,277.64
其他应付款	厦门国贸资产运营集团有限公司	53,377.60	—
其他应付款	厦门国贸控股建设开发有限公司	36,361.54	476,894.00
其他应付款	厦门国贸教育集团有限公司	30,136.88	—
其他应付款	厦门国贸实业有限公司	21,975.00	359,621.00
其他应付款	厦门焯茂投资合伙企业（有限合伙）	—	37,830,000.00
其他应付款	国贸裕民（厦门）海运有限公司	—	13,249,340.80
其他应付款	中红普林集团有限公司	—	5,910,888.26
一年内到期的非流动负债	中红普林集团有限公司	—	350,000.00
长期应付款	中红普林集团有限公司	2,100,000.00	2,450,000.00

7. 与厦门农村商业银行股份有限公司的关联交易

2019 年度，本集团与厦门农村商业银行股份有限公司交易业务涉及存款业务和贷款业务，其中 2019 年末存款业务余额为 9,948.46 万元，未到期的买断式票据贴现金额为 2,100.00 万元，无贷款业务余额。2019 年度发生理财收益 2,126.07 万元，发生贷款利息 82.01 万元。

8. 与兴业国际信托有限公司的关联交易

2019 年度，本集团以自有资金购买兴业国际信托有限公司的信托产品，2019 年末持有信托产品余额为 7,296.40 万元，2019 年度发生信托产品收益 1,916.71 万元。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资产承诺-购买土地使用权

项目地块	项目总价 (亿元)	2019 年末未支 付余额 (亿元)	备注
厦门同安 2019TP02	10.57	5.44	已于 2020 年支付
福州 2019-42	23.00	11.50	预计 2020 年支付
厦门集美 J2019P02	20.80	10.40	截至年末，土地尚未交付。预计 2020 年支付
合 计	54.37	27.34	

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原 告	被 告	案由	受理法院	标的额	期末预计负债	案件进展情况
联中企业（资源）有限公司	本公司	合同买卖纠纷	厦门市中级人民法院	520.73 万元	5,207,278.45	说明 1
厦门基业鑫贸易有限公司	厦门国贸泰达物流有限公司	仓储合同纠纷	厦门市中级人民法院	918.36 万元	4,591,787.51	说明 2
合 计					9,799,065.96	

说明 1：1989 年 3 月，本公司作为需方与联中企业（资源）有限公司（以下简称“联中公司”）签订鱼粉购销合同。联中公司以本公司未足额付款为由，向厦门市中级人民法院提起诉讼。厦门市中级人民法院作出“（1990）厦中法经民初字第 40 号”民事判决书，判决本公司偿还联中公司 319,095 美元货款及 21,000 美元利息。

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

说明 2：厦门基业鑫贸易有限公司（以下简称“基业鑫”）与厦门国贸泰达物流有限公司青岛分公司（以下简称“泰达物流青岛分公司”）、厦门国贸泰达物流有限公司（以下简称“泰达物流”）因仓储合同纠纷，基业鑫于 2016 年 10 月 21 日向厦门市湖里区人

民法院起诉泰达物流青岛分公司和泰达物流。2018年9月26日，法院一审判决泰达物流青岛分公司及泰达物流赔偿基业鑫货物损失9,183,575.03元。泰达物流不服一审判决向厦门市中级人民法院提起上诉，经二审审理，厦门市中级人民法院裁定该案发回重审。截至2019年12月31日，泰达物流计提预计负债4,591,787.51元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①期末，本公司为下属子公司的贷款等提供担保限额为人民币2,148,820.97万元（期末实际使用担保额度为865,229.29万元），美元258,350.00万元（期末实际使用担保额度为美元124,408.00万元）；子公司厦门国贸金融控股有限公司为其下属子公司的贷款等提供担保限额为人民币115,000.00万元（期末实际使用担保额度为62,835.10万元）。子公司国贸地产集团有限公司为其下属子公司的贷款等提供担保限额为人民币22,100.00万元（期末实际使用担保额度为20,123.16万元）。

②期末，子公司国贸地产集团有限公司为本公司的类永续债提供担保的额度为人民币147,000.00万元。

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

子公司名称	期末余额
合肥天沐房地产有限公司	326,915,000.00
合肥天同地产有限公司	88,210,000.00
龙岩国贸地产有限公司	2,310,000.00
南昌国贸地产有限公司	414,596,000.00
厦门国贸悦嘉地产有限公司	395,465,000.00
厦门润金悦地产有限公司	268,600,000.00
厦门山悦地产有限公司	615,270,000.00
上海筑成房地产有限公司	668,228,000.00
芜湖国贸地产有限公司	16,847,000.00
漳州国润房地产有限公司	69,385,000.00
漳州天同地产有限公司	552,312,000.00

子公司名称	期末余额
合计	3,418,138,000.00

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

⑤期末，本集团对外担保为 22,500.00 万元。

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

远洋控股集团（中国）有限公司作为控股股东对债务人厦门东悦地产有限公司（系联营企业厦门国远同丰置业有限公司的孙公司）全额借款 4.5 亿元提供流动性支持，鉴于本集团合计持有厦门东悦地产有限公司 50% 股权，本集团按实际持股比例为远洋控股集团（中国）有限公司提供不超过 2.25 亿元的流动性支持作为反担保。股东双方按照出资及权益股比承担担保义务。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 发行超短期融资券

(1) 2020 年 1 月 3 日，本公司发行 2020 年度第一期超短期融资券，债券简称为 20 厦国贸 SCP001，代码为 012000013。本债券计划发行额为 10 亿元，实际发行额为 10 亿元，期限为 87 天，起息日为 2020 年 1 月 7 日，兑付日为 2020 年 4 月 3 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 2.70%。

(2) 2020 年 1 月 20 日，本公司发行 2020 年度第三期超短期融资券，债券简称为 20 厦国贸 SCP003，代码为 012000263。本债券计划发行额为 10 亿元，实际发行额为 10 亿元，期限为 269 天，起息日为 2020 年 1 月 21 日，兑付日为 2020 年 10 月 16 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 2.50%。

(3) 2020年2月12日, 本公司发行2020年度第四期超短期融资券, 债券简称为20厦国贸SCP004, 代码为012000350。本债券计划发行额为10亿元, 实际发行额为10亿元, 期限为267天, 起息日为2020年2月13日, 兑付日为2020年11月6日, 发行价格为100元/百元面值, 发行利率为2.45%。

(4) 2020年2月18日, 本公司发行2020年度第五期超短期融资券, 债券简称为20厦国贸SCP005, 代码为012000427。本债券计划发行额为10亿元, 实际发行额为10亿元, 期限为270天, 起息日为2020年2月20日, 兑付日为2020年11月16日, 发行价格为100元/百元面值, 发行利率为2.30%。

(5) 2020年2月25日, 本公司发行2020年度第六期超短期融资券, 债券简称为20厦国贸SCP006, 代码为012000571。本债券计划发行额为20亿元, 实际发行额为20亿元, 期限为180天, 起息日为2020年2月27日, 兑付日为2020年8月25日, 发行价格为100元/百元面值, 发行利率为2.30%。

(6) 2020年4月20日-2020年4月21日, 本公司发行2020年度第七期超短期融资券, 债券简称为20厦国贸SCP007, 代码为012001449。本债券计划发行额为10亿元, 实际发行额为10亿元, 期限为69天, 起息日为2020年4月22日, 兑付日为2020年6月30日, 发行价格为100元/百元面值, 发行利率为1.7%。

2. 发行中期票据

中国银行间市场交易商协会在2019年第71次注册会议中接受子公司国贸地产集团有限公司(以下简称“国贸地产”)中期票据注册, 注册金额为5亿元。国贸地产于2020年3月5日发行2020年度第一期中期票据, 债券简称为20国贸地产MTN001, 债券代码102000266。本期债券发行金额3亿元, 票面利率3.45%, 发行期限3年, 起息日为2020年3月6日, 本金兑付日为2023年3月6日。

3. 发行永续期公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1436号文核准, 本公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过45亿元的可续期公司债券, 采用分期发行方式。本公司已于2020年4月20日完成2020年可续期公司债券(第一期)的公开发行工作, 发行规

模为人民币 5 亿元，债券期限为“3+N”年，票面利率 3.6%，债券简称为 20 厦贸 Y5。

4. 发行公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1185 号文核准，本公司获准面向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 40 亿元的公司债券，采用分期发行方式。本公司已于 2020 年 4 月 27 日完成 2020 年公司债券（第一期）的发行工作，债券简称为 20 厦贸 G1。本期债券发行额为 5 亿元，期限为 3 年期，起息日为 2020 年 4 月 27 日，兑付日为 2023 年 4 月 27 日，发行价格为 100 元/张，发行利率为 2.58%。

5. 竞得厦门市地块

2020 年 4 月 22 日，在厦门市自然资源和规划局举办的国有建设用地使用权公开出让活动中，本公司下属全资子公司厦门悦柏企业管理咨询有限公司以人民币 35.95 亿元总价竞得厦门市翔安区 2020XP01 地块。2020XP01 地块土地用途为住宅、商服用地，土地面积 4.49 万平方米，总建筑面积不超过 12.56 万平方米。截至 2020 年 4 月 28 日，厦门悦柏企业管理咨询有限公司已支付 17.98 亿元地价款。

6. 资产负债表日后利润分配情况说明

公司拟定 2019 年度利润分配预案为：以 2020 年 3 月 31 日的总股本 1,850,073,225 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.3 元（含税），预计金额为 425,516,841.75 元，剩余未分配利润结转以后年度。公司本年度不进行资本公积金转增及送股。

如在 2020 年 4 月 1 日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

7. 新冠肺炎疫情疫情影响

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于 2020 年 1 月爆发以来，国内外对新冠肺炎疫情的防控工作持续进行。本集团预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本

集团的经营产生一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本集团通过期货套保、远期结售汇产品、动态调整客户授信额度等方式，降低了疫情影响和经营风险。本集团后续将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

十三、其他重要事项

1. 重要涉诉案件进展情况

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

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

截至2019年12月31日，上述款项未能收回，金海峡保理公司按预计损失的可能性计提保理损失准备5,000.00万元。

(2) 2017年6月26日，东方金钰股份有限公司（以下简称“东方金钰”）与厦门金海峡投资有限公司（以下简称“金海峡投资”）签订委托银行借款合同，约定由金海峡投资向东方金钰发放委托银行贷款1亿元，云南兴龙实业有限公司提供连带保证责任。2017年6月29日，金海峡投资发放了1亿元委托银行贷款。期间金海峡投资认为东方

金钰出现“可能影响债权实现”的违约情形，向福建省高级人民法院提出诉前财产保全申请。

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

截至2019年12月31日，金海峡投资根据预计损失的可能性计提贷款损失准备5,000.00万元。

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

截至2019年12月31日，金海峡租赁公司应收北讯电信融资租赁款6,169.74万元，已计提坏账准备3,084.87万元。

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

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

2018年8月13日，金海峡租赁公司就上述2个案件向厦门市中级人民法院提起诉讼。2018年10月27日，厦门市中级人民法院一审判决金海峡租赁公司胜诉。前述判决

生效后，金海峡租赁公司向厦门市中级人民法院申请强制执行，目前案件在强制执行中。截至 2019 年 12 月 31 日，金海峡租赁公司应收四川宽大融资租赁款 6,802.68 万元，已计提坏账准备 3,401.34 万元。

(5) 2018 年 12 月，青投国际贸易（上海）有限公司（简称“青投国际”）将其对青海百河铝业有限责任公司（简称“青海百河”）的应收账款 6,283.89 万元用于向本集团子公司厦门国贸恒信供应链服务有限公司（简称“恒信供应链”）申请保理融资款 5,000 万元，青海省投资集团有限公司（简称“青海投资”）就全部债务提供连带责任保证担保。因保理合同纠纷，2019 年 5 月，恒信供应链向厦门仲裁委员会申请仲裁。2019 年 9 月，厦门仲裁委员会裁决青海百河向恒信供应链支付 6,283.89 万元及利息等，裁决青投国际、青海投资向恒信供应链连带支付保理本金 5,000 万元及利息。基于谨慎性原则，恒信供应链按预计损失的可能性计提保理损失准备 3,000 万元。

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

截至 2019 年 12 月 31 日，案件尚未开庭。基于谨慎性原则，本公司根据预计损失的可能性计提坏账准备 2,606.20 万元。

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

3. 本公司依据国家企业年金制度的相关政策制定了《企业年金总体方案》，并于 2011 年 8 月 26 日经公司第六届董事会 2011 年度第十次会议决议通过。年金缴费实行职工个人自愿参加、企业和职工个人共同缴纳的原则，企业年金基金委托第三方法人机构

进行管理。

4. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- ①供应链管理业务分部：大宗贸易、物流服务及商业零售；
- ②地产经营业务分部：房地产开发及管理；
- ③金融服务业务分部：金融服务业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本 期期末	供应链管理业务分 部	房地产经营业务分 部	金融服务业务分部	抵销	合计
营业收入	244,913,029,955.14	7,746,549,062.13	6,995,510,516.10	-41,608,153,194.67	218,046,936,338.70
其中：对 外交易收 入	203,472,696,753.51	7,638,796,603.42	6,935,442,981.77	-	218,046,936,338.70
分部间交 易收入	41,440,333,201.63	107,752,458.71	60,067,534.33	-41,608,153,194.67	-
营业成本	242,323,067,924.80	4,334,483,162.86	6,358,832,182.38	-41,619,468,753.33	211,396,914,516.71
营业费用	1,216,802,053.12	527,995,993.55	215,751,316.06	-137,591,622.73	1,822,957,740.00
营业利润 (/亏损)	2,169,012,537.51	3,341,735,973.42	330,775,733.52	-2,663,082,507.84	3,178,441,736.61
资产总额	78,666,316,916.06	64,347,915,379.74	17,145,437,394.79	-70,686,867,769.43	89,472,801,921.16
负债总额	55,177,939,897.39	46,162,174,168.13	8,147,879,567.68	-47,507,065,894.01	61,980,927,739.19
上期或上 期期末	供应链管理业务分 部	房地产经营业务分 部	金融服务业务分部	抵销	合计
营业收入	213,556,285,367.07	9,058,271,022.28	10,772,292,998.20	-26,788,969,929.15	206,597,879,458.40

本期或本 期期末	供应链管理业务分 部	房地产经营业务分 部	金融服务业务分部	抵销	合计
其中：对 外交易收 入	187,251,360,919.15	8,901,259,808.81	10,445,258,730.44	—	206,597,879,458.40
分部间交 易收入	26,304,924,447.92	157,011,213.47	327,034,267.76	-26,788,969,929.15	—
营业成本	211,130,422,478.45	5,287,509,938.94	9,974,465,663.15	-26,871,232,660.97	199,521,165,419.57
营业费用	1,401,112,292.96	415,817,660.78	223,515,455.41	-64,441,337.82	1,976,004,071.33
营业利润 (亏损)	1,810,880,682.29	3,242,495,224.49	-45,323,885.25	-1,630,057,764.14	3,377,994,257.39
资产总额	66,877,090,415.72	41,480,618,128.93	15,680,382,618.89	-48,077,400,602.13	75,960,690,561.41
负债总额	45,309,122,750.79	27,999,654,475.63	7,667,933,125.42	-30,978,498,397.93	49,998,211,953.91

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,839,505,101.02
1 至 2 年	58,481,715.11
2 至 3 年	119,934,475.28
3 年以上	193,014,655.89
小计	2,210,935,947.30
减：坏账准备	331,233,345.02
合计	1,879,702,602.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	352,256,554.67	15.93	230,134,094.79	65.33	122,122,459.88
按组合计提坏账准备	1,858,679,392.63	84.07	101,099,250.23	5.44	1,757,580,142.40
其中：应收关联方款项	3,754,141.83	0.17	187,707.09	5.00	3,566,434.74
应收其他客户款项	1,854,925,250.80	83.90	100,911,543.14	5.44	1,754,013,707.66
合 计	2,210,935,947.30	100.00	331,233,345.02	14.98	1,879,702,602.28

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	399,969,163.04	18.34	237,470,967.11	59.37	162,498,195.93
按组合计提坏账准备	1,780,365,925.70	81.66	98,558,076.56	5.54	1,681,807,849.14
其中：应收关联方款项	9,875,646.48	0.45	493,782.32	5.00	9,381,864.16
应收其他客户款项	1,770,490,279.22	81.21	98,064,294.24	5.54	1,672,425,984.98
合计	2,180,335,088.74	100.00	336,029,043.67	15.41	1,844,306,045.07

坏账准备计提的具体说明：

①期末，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
CUBAELECTRONICA	171,975,937.64	103,185,562.60	60.00	预计部分无法收回
EMPRESA COMERCIALIZADORA DIVEP	117,095,561.38	79,786,841.98	68.14	预计部分无法收回
PEACE BIRD TRADING CORP.	12,609,173.85	5,436,156.55	43.11	预计部分无法收回
晋江三益钢铁有限公司	12,257,367.83	12,257,367.83	100.00	预计无法收回
CRYSTAL VOGUE INC.	7,570,133.37	1,851,511.66	24.46	预计部分无法收回
其他零星项目小计	30,748,380.60	27,616,654.17	89.81	预计部分无法收回
合计	352,256,554.67	230,134,094.79	65.33	

②期末，应收关联方款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方款项	3,754,141.83	187,707.09	5.00

③期末，应收其他客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,792,647,096.17	89,632,354.81	5.00
1-2年	51,903,470.80	5,190,347.08	10.00
2-3年	6,122,632.26	1,836,789.68	30.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	4,252,051.57	4,252,051.57	100.00
合 计	1,854,925,250.80	100,911,543.14	5.44

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	237,470,967.11	2,909,830.79	12,860,194.92	—	2,613,491.81	230,134,094.79
按组合计提坏账准备	98,558,076.56	2,541,173.67	—	—	—	101,099,250.23
其中：应收关联方款项	493,782.32	-306,075.23	—	—	—	187,707.09
应收其他客户款项	98,064,294.24	2,847,248.90	—	—	—	100,911,543.14
合 计	336,029,043.67	5,451,004.46	12,860,194.92	—	2,613,491.81	331,233,345.02

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式/转回原因
MAQUIMPORT	12,468,416.52	银行存款

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	245,567,945.25	11.11	12,278,397.26
第二名	171,975,937.64	7.78	103,185,562.60
第三名	117,095,561.38	5.30	79,786,841.98
第四名	110,577,534.21	5.00	5,528,876.71
第五名	100,308,253.04	4.54	5,015,412.65
合计	745,525,231.52	33.73	205,795,091.20

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,468,286,910.01	3,609,580,310.05

项 目	期末余额	期初余额
合计	1,468,286,910.01	3,609,580,310.05

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,188,633,272.59
1 至 2 年	129,023,999.14
2 至 3 年	76,074,544.50
3 年以上	192,779,867.07
小 计	1,586,511,683.30
减：坏账准备	118,224,773.29
合 计	1,468,286,910.01

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,138,628,308.03	3,045,020,078.90
期货保证金	251,021,793.73	641,551,328.07
非关联方往来款	193,649,750.11	104,367,037.02
出口退税	3,125,464.53	5,562,824.45
保证金及押金	30,000.00	13,682,000.00
备用金	56,366.90	44,462.26
小 计	1,586,511,683.30	3,810,227,730.70
减：坏账准备	118,224,773.29	200,647,420.65
合 计	1,468,286,910.01	3,609,580,310.05

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	154,055,937.05	5,708.35	46,585,775.25	200,647,420.65
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-94,676,893.90	26,547.80	62,264,776.57	-32,385,569.53
本期转回	—	—	12,991,505.02	12,991,505.02
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	37,055,801.66	37,055,801.66
其他变动	—	—	10,228.85	10,228.85
期末余额	59,379,043.15	32,256.15	58,813,473.99	118,224,773.29

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	45,468,790.57	59,354,139.87	12,991,505.02	37,055,801.66	10,228.85	54,785,852.61
按组合计提坏账准备	155,178,630.08	-91,739,709.40	—	—	—	63,438,920.68
其中：应收关联方款项	152,251,003.95	-95,319,588.55	—	—	—	56,931,415.40
应收押金或其他保证金	684,100.00	-682,600.00	—	—	—	1,500.00
应收其他款项	2,243,526.13	4,262,479.15	—	—	—	6,506,005.28
合计	200,647,420.65	-32,385,569.53	12,991,505.02	37,055,801.66	10,228.85	118,224,773.29

其中，坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
沅江市金太阳纸业有限公司	9,000,000.00	银行存款
唐山松汀钢铁有限公司	3,552,855.46	银行存款
合计	12,552,855.46	

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	37,055,801.66

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
嘉祥县华强棉花经营有限责任公司	非关联往来款	3,763,681.79	无法收回	已审批	否
浙江启润餐饮管理有限公司	子公司往来款	33,292,119.87	子公司于2019年注销	已审批	是
合计		37,055,801.66			

⑥期末，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南京悦宁房地产开发有限公司	关联方往来款	709,505,764.88	1年以内	44.72	35,475,288.24
福建东南花都置业有限公司	关联方往来款	179,254,878.74	1年以内 7,545,338.23 元； 1-2年 7,431,758.01 元； 2-3年 7,717,782.50 元； 3年以上 156,560,000.00 元	11.30	8,962,743.94
杭州茂国悦盈置业有限公司	关联方往来款	139,609,789.41	1年以内 60,444,172.41 元； 1-2年 10,850,117.00 元； 2-3年 68,315,500.00 元	8.80	6,980,489.47
厦门国远同丰置业有限公司	关联方往来款	106,630,921.39	1年以内 190,921.39 元； 1-2年 106,440,000.00 元	6.72	5,331,546.07
中石化化工销售（上海）有限公司	非关联方往来款	104,248,080.00	1年以内	6.57	26,062,020.00
合计		1,239,249,434.42		78.11	82,812,087.72

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,297,894,384.28	89,942,423.06	11,207,951,961.22	8,917,585,234.77	73,776,820.68	8,843,808,414.09
对联营、合	6,336,501,731.99	—	6,336,501,731.99	1,240,064,659.27	—	1,240,064,659.27

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
营企业 投资						
合 计	17,634,396,116.27	89,942,423.06	17,544,453,693.21	10,157,649,894.04	73,776,820.68	10,083,873,073.36

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
宝达投资 (香港)有 限公司	137,646,000.00	—	—	137,646,000.00	—	—
厦门同歆贸 易有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
厦门国贸报 关行有限公 司	150,000.00	—	—	150,000.00	—	—
厦门国贸泰 达物流有限 公司	98,000,000.00	—	—	98,000,000.00	—	—
国贸期货有 限公司	508,500,000.00	—	—	508,500,000.00	—	—
上海启润置 业有限公司	3,500,000.00	—	—	3,500,000.00	—	—
国贸地产集 团有限公司	975,271,898.07	487,500,000.00	—	1,462,771,898.07	—	—
厦门国贸地 产代理有限 公司	50,000.00	—	—	50,000.00	—	—
厦门启润实 业有限公司	251,750,000.00	—	—	251,750,000.00	—	—
国贸启润 (上海)有 限公司	398,000,000.00	199,000,000.00	—	597,000,000.00	—	—
北京丰达世 纪贸易有限	2,550,000.00	—	—	2,550,000.00	—	—

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
公司						
厦门泰达房地产有限公司	53,776,820.68	—	—	53,776,820.68	—	53,776,820.68
厦门国贸海湾投资发展有限公司	174,000,000.00	—	—	174,000,000.00	—	—
福建三钢国贸有限公司	10,200,000.00	—	—	10,200,000.00	—	—
广州启润实业有限公司	396,000,000.00	—	—	396,000,000.00	—	—
福建启润贸易有限公司	9,500,000.00	—	—	9,500,000.00	—	—
厦门国贸海运有限公司	35,740,669.51	—	—	35,740,669.51	—	—
合肥天同地产有限公司	6,500,000.00	—	—	6,500,000.00	—	—
厦门宝达纺织品有限公司	6,929,214.42	—	—	6,929,214.42	—	—
浙江启润餐饮管理有限公司	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—	—
厦门国贸化纤有限公司	13,576,460.74	—	—	13,576,460.74	—	—
成都启润投资有限公司	288,000,000.00	—	—	288,000,000.00	—	—
福建金海峡融资担保有限公司	140,000,000.00	—	—	140,000,000.00	—	—
天津启润投资有限公司	395,500,000.00	—	—	395,500,000.00	—	—
南昌国贸地产有限公司	5,000,000.00	20,000,000.00	—	25,000,000.00	—	—

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
广州启润纸业有限公司	2,550,000.00	—	—	2,550,000.00	—	—
厦门金海峡投资有限公司	1,255,000,000.00	—	—	1,255,000,000.00	—	—
厦门国贸船舶进出口有限公司	16,165,602.38	—	—	16,165,602.38	16,165,602.38	16,165,602.38
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00	—	—
厦门国贸纸业有限公司	95,000,000.00	190,000,000.00	—	285,000,000.00	—	—
漳州天同地产有限公司	162,000,000.00	—	—	162,000,000.00	—	—
厦门国贸投资有限公司	950,000,000.00	950,000,000.00	—	1,900,000,000.00	—	—
厦门国贸矿业有限公司	15,300,000.00	10,448,523.93	—	25,748,523.93	—	—
厦门国贸金属有限公司	15,300,000.00	—	—	15,300,000.00	—	—
厦门国贸有色矿产有限公司	47,595,000.00	—	—	47,595,000.00	—	—
上海启润贸易有限公司	47,500,000.00	—	—	47,500,000.00	—	—
ITG Resources(Singapore) Pte.Ltd.	62,669,500.00	—	—	62,669,500.00	—	—
深圳启润实业有限公司	9,500,000.00	—	—	9,500,000.00	—	—
厦门美岁商业投资管理	86,171,751.84	—	—	86,171,751.84	—	—

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
有限公司						
青岛宝润兴业贸易有限公司	9,500,000.00	—	—	9,500,000.00	—	—
国贸启润资本管理有限公司	49,000,000.00	—	—	49,000,000.00	—	—
厦门国贸金海峡供应链管理公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
海峡联合商品交易中心有限公司	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	20,000,000.00
浙江元尊纺织有限公司	3,300,000.00	1,100,000.00	—	4,400,000.00	—	—
福建海峡联合商业保理有限公司	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—
厦门国贸硅业有限公司	14,000,000.00	—	—	14,000,000.00	—	—
海南国贸有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	—	30,000,000.00	—	—
厦门国贸金融控股有限公司	1,718,620,916.10	—	—	1,718,620,916.10	—	—
江苏宝达纺织有限公司	6,020,739.54	—	—	6,020,739.54	—	—
厦门国贸金融中心开发有限公司	295,250,661.49	501,250,500.00	—	796,501,161.49	—	—
福建海峡联合纺织化纤运营中心有	—	11,010,125.58	—	11,010,125.58	—	—

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
限公司						
合 计	8,917,585,234.77	2,390,309,149.51	10,000,000.00	11,297,894,384.28	16,165,602.38	89,942,423.06

说明：期末，本集团以子公司厦门国贸金融控股有限公司股权用于银行借款质押。

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	期末减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
福建东南花都置业有限公司	153,041,794.06	—	—	-398,680.94	—	—	—	—	—	152,643,113.12	—
厦门集装箱码头集团有限公司	629,791,264.34	—	—	39,706,005.07	—	—	38,359,242.23	—	—	631,138,027.18	—
厦门农商金融控股集团有限公司	51,449,372.01	—	—	3,774,023.87	769.14	—	4,289,000.00	—	—	50,935,165.02	—
厦门黄金投资有限公司	24,985,179.08	—	—	4,948,305.20	—	—	—	—	—	29,933,484.28	—
泰地石化集团股份有限公司	380,797,049.78	—	—	9,534,756.90	—	—	8,928,772.14	—	—	381,403,034.54	—
兴业国际信托有限公司	—	1,366,512,909.56	—	129,320,859.88	1,404,510.65	-1,837,046.58	25,250,000.00	—	—	1,470,151,233.51	—
世纪证券有限责任公司	—	3,635,474,260.10	—	-15,414,120.12	237,534.36	—	—	—	—	3,620,297,674.34	—
合计	1,240,064,659.27	5,001,987,169.66	—	171,471,149.86	1,642,814.15	-1,837,046.58	76,827,014.37	—	—	6,336,501,731.99	—

4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,046,010,592.71	98,386,773,380.46	84,223,739,511.13	83,393,813,255.13

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	888,165,993.63	825,603,300.99
权益法核算的长期股权投资收益	171,471,149.86	38,884,982.39
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,000,000.00	251,108,602.28
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	17,980,696.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	341,802,928.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	113,251,233.02
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	19,291,589.72	—
处置应收款项融资的投资收益	-27,582,539.98	—
理财产品及存款收益	187,074,919.95	310,344,693.90
其他	19,665,243.10	40,683,802.15
合 计	1,248,086,356.28	1,939,660,239.50

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	263,500.12	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	107,694,462.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	101,976,508.23	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	195,412,485.12	系公司取得联营企业兴业信托的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值所产生的收益。
委托他人投资或管理资产的损益	28,735,076.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值	439,333,766.43	主要系本集团为配套供应链管理

项 目	本期发生额	说明
业务外，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		业务的现货经营，所持有期货合约、外汇合约的公允价值变动损益及处置损益。本集团合理运用期货及外汇合约等金融衍生工具对冲大宗商品价格波动风险和汇率波动风险，实现了业务规模的稳健发展。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	31,743,582.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,754,285.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,665,243.10	
非经常性损益总额	922,070,338.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	232,969,546.65	
非经常性损益净额	689,100,792.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	17,902,422.42	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	671,198,369.58	

说明：

(1) 本公司于 2016 年 5 月 26 日的股东大会通过了《章程》修改，营业范围增加了“对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定的除外）；投资管理（法律、法规另有规定的除外）”，自 2016 年 6 月份开始本公司的理财等投资业务损益不再作为非经常性损益。

(2) “其他符合非经常性损益定义的损益项目” 1,966.52 万元，系本公司收取联营企业泰地石化集团有限公司的股东泰地控股集团有限公司承诺的业绩补偿款。

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.67	0.90	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.49	0.53	0.51

②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.51	0.83	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.23	0.28	0.28

公司名称：厦门国贸集团股份有限公司

日期：2020 年 4 月 28 日