

# 审计报告

---

厦门国贸集团股份有限公司

容诚审字[2022]361Z0201号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022885003865
报告名称：	厦门国贸集团股份有限公司审计报告
报告文号：	容诚审字[2022]361Z0201号
被审（验）单位名称：	厦门国贸集团股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年04月19日
报备日期：	2022年04月19日
签字注册会计师：	张立贺(350200021486)， 李雅莉(110101560076)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 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	1 - 2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5 - 6
6	母公司资产负债表	7 - 8
7	母公司利润表	9
8	母公司现金流量表	10
9	母公司所有者权益变动表	11 - 12
10	财务报表附注	13 - 208

## 审计报告

容诚审字[2022]361Z0201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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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) 应收款项及贷款的可收回性

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5应收账款、附

注五之9其他应收款、附注五之14其他流动资产、附注五之15债权投资、附注五之16长期应收款（合称应收款项及贷款）。

### 1、事项描述

截至2021年12月31日，厦门国贸应收账款账面价值55.54亿元，其他应收款账面价值24.31亿元，长期应收款（含一年内到期的长期应收款）账面价值23.63亿元，贷款账面价值27.92亿元，金额合计131.40亿元，占资产总额比例13.44%。由于厦门国贸管理层（以下简称管理层）在确定应收款项及贷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及贷款的可收回性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及贷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及贷款，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及贷款，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及贷款，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2021年12月31日，厦门国贸存货账面价值余额为313.52亿元，占资产总额比例32.07%。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 2021 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[2022]361Z0201号《审计报告》之签字盖章页)



中国·北京

中国注册会计师:

Handwritten signature of Zhang Lihua in black ink.

张立贺(项目合伙人)

中国注册会计师  
张立贺  
350200021486

中国注册会计师:

Handwritten signature of Li Yali in black ink.

李雅莉

中国注册会计师  
李雅莉  
110101560076

2022年4月19日



## 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

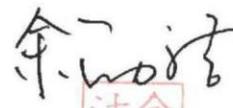
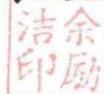
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	10,782,287,275.44	12,438,339,362.30	12,438,339,362.30
交易性金融资产	五、2	4,292,304,704.93	3,647,166,033.62	3,647,166,033.62
衍生金融资产	五、3	348,768,936.92	477,042,141.93	477,042,141.93
应收票据	五、4	84,863,205.75	58,652,016.92	58,652,016.92
应收账款	五、5	5,554,389,725.17	3,794,936,230.14	3,794,936,230.14
应收款项融资	五、6	744,098,422.81	880,858,289.76	880,858,289.76
预付款项	五、7	15,506,912,673.68	12,503,633,661.01	12,506,853,937.94
应收货币保证金	五、8	3,501,527,954.58	3,248,296,390.08	3,248,296,390.08
应收质押保证金	五、8	74,659,480.00	237,521,672.00	237,521,672.00
其他应收款	五、9	2,430,943,810.57	3,330,860,852.97	3,330,860,852.97
其中：应收利息	五、9			
应收股利	五、9	2,151,379.63	5,504,908.13	5,504,908.13
存货	五、10	31,351,594,542.79	49,953,288,101.92	49,953,288,101.92
合同资产	五、11		5,259,588.20	5,259,588.20
持有待售资产	五、12	751,372,341.22	1,437,526.95	1,437,526.95
一年内到期的非流动资产	五、13	2,067,056,906.09	852,186,159.24	851,338,123.72
其他流动资产	五、14	3,004,431,703.17	3,164,365,269.45	3,164,365,269.45
流动资产合计		<b>80,495,211,683.12</b>	<b>94,593,843,296.49</b>	<b>94,596,215,537.90</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资	五、15	305,462,724.70	754,237,063.66	754,237,063.66
其他债权投资				
长期应收款	五、16	1,606,420,798.51	892,954,411.48	886,368,856.66
长期股权投资	五、17	7,751,134,840.50	9,671,016,060.37	9,685,778,228.99
其他权益工具投资	五、18	3,576,039.25	23,046,029.99	23,046,029.99
其他非流动金融资产	五、19	952,693,775.17	1,018,167,054.38	1,018,167,054.38
投资性房地产	五、20	1,824,481,667.16	1,858,611,116.08	1,858,611,116.08
固定资产	五、21	2,841,547,441.38	2,602,003,098.48	2,602,003,098.48
在建工程	五、22	194,611,680.76	11,682,405.39	11,682,405.39
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、23	181,249,552.90	132,899,701.45	
无形资产	五、24	138,022,643.05	140,554,202.64	140,554,202.64
开发支出				
商誉	五、25	691,453.31	691,453.31	691,453.31
长期待摊费用	五、26	24,456,803.74	41,806,611.60	44,459,672.91
递延所得税资产	五、27	1,344,716,713.63	1,773,091,338.82	1,773,091,338.82
其他非流动资产	五、28	81,482,519.13	20,968,079.44	20,968,079.44
非流动资产合计		<b>17,250,548,653.19</b>	<b>18,941,728,627.09</b>	<b>18,819,658,600.75</b>
资产总计		<b>97,745,760,336.31</b>	<b>113,535,571,923.58</b>	<b>113,415,874,138.65</b>

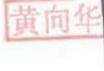
法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

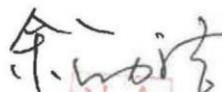
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、29	4,079,453,709.40	11,323,178,850.26	11,323,178,850.26
交易性金融负债	五、30	516,355,481.56	914,859,561.21	914,859,561.21
衍生金融负债	五、31	495,819,703.27	923,622,895.93	923,622,895.93
应付票据	五、32	14,880,694,066.49	12,816,405,879.84	12,816,405,879.84
应付账款	五、33	4,818,901,055.02	4,386,295,462.38	4,386,295,462.38
预收款项	五、34	28,012,224.22	19,970,949.45	19,970,949.45
合同负债	五、35	19,114,080,624.69	18,851,442,148.28	18,851,442,148.28
应付货币保证金	五、36	5,250,091,808.30	4,216,027,029.99	4,216,027,029.99
应付质押保证金	五、36	74,659,480.00	237,521,672.00	237,521,672.00
应付职工薪酬	五、37	874,613,370.94	712,514,419.45	712,514,419.45
应交税费	五、38	1,225,956,892.86	952,471,325.32	952,471,325.32
其他应付款	五、39	1,492,731,892.98	4,553,758,945.03	4,555,770,624.18
其中：应付利息	五、39			
应付股利	五、39	54,665,067.14	41,374,723.96	41,374,723.96
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、40	3,786,432,939.88	1,324,503,158.41	1,289,416,615.35
其他流动负债	五、41	2,579,720,746.87	2,623,830,171.36	2,623,830,171.36
<b>流动负债合计</b>		<b>59,217,523,996.48</b>	<b>63,856,402,468.91</b>	<b>63,823,327,605.00</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五、42	1,513,147,667.41	10,477,998,136.84	10,477,998,136.84
应付债券	五、43	998,416,666.78	3,481,471,091.01	3,481,471,091.01
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、44	92,973,678.15	98,793,974.32	
长期应付款	五、45	129,074,823.39	477,568,628.45	477,568,628.45
长期应付职工薪酬	五、46	13,909,453.95	13,605,701.99	13,605,701.99
预计负债	五、47		17,136,764.47	17,136,764.47
递延收益	五、48	6,934,725.56	7,132,596.50	7,132,596.50
递延所得税负债	五、27	229,412,967.67	255,016,552.26	255,016,552.26
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,983,869,982.91</b>	<b>14,828,723,445.84</b>	<b>14,729,929,471.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>62,201,393,979.39</b>	<b>78,685,125,914.75</b>	<b>78,553,257,076.52</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	五、49	2,117,666,057.00	1,946,251,889.00	1,946,251,889.00
其他权益工具	五、50	10,050,760,849.06	10,559,220,913.80	10,559,220,913.80
其中：优先股				
永续债	五、50	10,050,760,849.06	10,376,563,679.27	10,376,563,679.27
资本公积	五、51	4,624,937,441.49	3,491,415,373.55	3,491,415,373.55
减：库存股	五、52	64,919,210.00	85,072,000.00	85,072,000.00
其他综合收益	五、53	-107,442,370.11	-149,621,251.33	-149,621,251.33
专项储备	五、54	826,129.93	652,259.10	652,259.10
盈余公积	五、55	1,094,355,740.81	906,841,876.54	906,841,876.54
一般风险准备	五、56	50,425,785.04	35,659,674.28	35,659,674.28
未分配利润	五、57	11,324,355,410.38	9,473,090,482.29	9,485,261,535.59
归属于母公司所有者权益合计		29,090,965,833.60	26,178,439,217.23	26,190,610,270.53
少数股东权益		6,453,400,523.32	8,672,006,791.60	8,672,006,791.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>35,544,366,356.92</b>	<b>34,850,446,008.83</b>	<b>34,862,617,062.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>97,745,760,336.31</b>	<b>113,535,571,923.58</b>	<b>113,415,874,138.65</b>

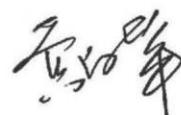
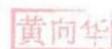
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



# 合并利润表

2021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	2021年度	2020年度
一、营业总收入		464,755,642,090.95	351,088,945,884.64
其中：营业收入	五、58	464,755,642,090.95	351,088,945,884.64
二、营业总成本		460,816,062,638.12	348,236,328,409.71
其中：营业成本	五、58	456,747,748,072.70	344,355,665,709.16
税金及附加	五、59	304,961,759.71	718,704,943.91
销售费用	五、60	2,184,849,629.98	1,734,268,848.53
管理费用	五、61	304,016,796.21	260,553,512.61
研发费用			
财务费用	五、62	1,274,486,379.52	1,167,135,395.50
其中：利息费用	五、62	1,098,376,300.49	1,058,507,430.23
利息收入	五、62	184,341,772.48	179,326,688.24
加：其他收益	五、63	285,693,327.28	161,276,829.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、64	1,052,687,334.39	666,232,653.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、64	324,907,796.99	347,856,201.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、64		-671,235.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、65	251,662,320.14	498,895,603.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、66	-274,737,243.59	-138,316,233.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、67	-390,090,813.71	-310,115,346.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、68	165,008,372.23	-795,394.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,029,802,749.57	3,729,795,588.10
加：营业外收入	五、69	95,497,158.19	19,899,736.51
减：营业外支出	五、70	24,380,342.23	26,074,258.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,100,919,565.53	3,723,621,066.15
减：所得税费用	五、71	1,337,325,997.57	816,706,968.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,763,593,567.96	2,906,914,097.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,763,593,567.96	2,906,914,097.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,411,616,219.09	2,612,026,632.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		351,977,348.87	294,887,464.83
六、其他综合收益的税后净额	五、53	36,258,713.20	-80,609,876.10
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、53	42,178,881.22	-78,739,234.72
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	五、53	-18,406,382.67	594,951.26
（1）权益法下不能转损益的其他综合收益	五、53	699,548.77	594,951.26
（2）其他权益工具投资公允价值变动	五、53	-19,105,931.44	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	五、53	60,585,263.89	-79,334,185.98
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	五、53	95,912,784.45	-19,247,587.26
（2）外币财务报表折算差额	五、53	-35,327,520.56	-60,286,598.72
（3）应收款项融资信用减值准备	五、53		200,000.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、53	-5,920,168.02	-1,870,641.38
七、综合收益总额		3,799,852,281.16	2,826,304,221.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,453,795,100.31	2,533,287,397.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		346,057,180.85	293,016,823.45
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	1.50	1.12
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	1.50	1.04

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

2021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	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		538,154,233,743.37	385,185,789,312.48
收到的税费返还		548,894,094.23	736,251,769.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、73(1)	5,215,091,947.99	6,960,586,376.76
经营活动现金流入小计		543,918,219,785.59	392,882,627,458.37
购买商品、接受劳务支付的现金		523,618,922,642.79	385,187,047,267.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,356,584,200.25	1,162,689,397.12
支付的各项税费		2,860,757,602.43	2,882,565,986.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、73(2)	8,204,377,377.17	5,335,001,073.89
经营活动现金流出小计		536,040,641,822.64	394,567,303,725.28
经营活动产生的现金流量净额		7,877,577,962.95	-1,684,676,266.91
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		11,175,321,658.82	10,672,902,643.21
取得投资收益收到的现金		237,062,841.73	184,630,198.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176,498,347.88	10,130,773.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、74(2)	881,884,055.33	282,261,447.73
收到其他与投资活动有关的现金	五、73(3)	1,070,585,560.22	2,019,775,296.42
投资活动现金流入小计		13,541,352,463.98	13,169,700,359.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		515,895,788.38	691,662,247.83
投资支付的现金		12,705,385,783.18	11,587,754,014.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、74(3)	92,587,466.59	
支付其他与投资活动有关的现金	五、73(4)	779,474,288.22	215,278,496.62
投资活动现金流出小计		14,093,343,326.37	12,494,694,758.94
投资活动产生的现金流量净额		-551,990,862.39	675,005,600.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		5,254,465,930.22	10,407,613,692.74
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		643,006,183.05	5,507,744,652.54
取得借款收到的现金		133,542,684,835.15	111,240,536,707.08
收到其他与筹资活动有关的现金	五、73(5)	7,618,229,747.34	7,106,056,811.13
筹资活动现金流入小计		146,415,380,512.71	128,754,207,210.95
偿还债务支付的现金		141,860,210,993.63	104,225,928,968.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,151,488,994.96	2,441,813,660.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		484,178,294.35	126,003,752.54
支付其他与筹资活动有关的现金	五、73(6)	11,403,351,884.86	14,324,004,864.85
筹资活动现金流出小计		156,415,051,873.45	120,991,747,494.53
筹资活动产生的现金流量净额		-9,999,671,360.74	7,762,459,716.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,333,880.61	-19,602,635.94
五、现金及现金等价物净增加额		-2,651,750,379.57	6,733,186,414.33
加：期初现金及现金等价物余额		10,101,973,448.83	3,368,787,034.50
六、期末现金及现金等价物余额		7,450,223,069.26	10,101,973,448.83

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 合并所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度										所有者权益合计			
	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		小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	1,946,251,889.00		10,376,563,679.27	182,657,234.53	3,491,415,373.55	85,072,000.00	-149,621,251.33	652,259.10	906,841,876.54	35,659,674.28	9,485,261,535.59	26,190,610,270.53	8,672,006,791.60	34,862,617,062.13
加：会计政策变更											2,591,115.32	2,591,115.32		2,591,115.32
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,946,251,889.00		10,376,563,679.27	182,657,234.53	3,491,415,373.55	85,072,000.00	-149,621,251.33	652,259.10	906,841,876.54	35,659,674.28	9,487,852,650.91	26,193,201,385.85	8,672,006,791.60	34,860,108,181.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	171,414,168.00		-325,802,830.21	-182,657,234.53	1,133,522,067.94	-20,152,790.00	42,178,881.22	173,870.83	187,513,864.27	14,766,110.76	1,851,264,928.09	2,912,526,616.37	-2,218,606,268.28	693,920,348.09
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本	171,414,168.00		-325,802,830.21	-182,657,234.53	1,128,100,826.57	-20,152,790.00	42,178,881.22				3,411,616,219.09	3,453,795,100.31	346,057,180.85	3,799,852,281.16
1. 所有者投入的普通股	-3,490,000.00				-10,096,750.00							811,207,719.83	-2,080,485,154.78	-1,269,277,434.95
2. 其他权益工具持有者投入资本	174,904,168.00		-325,802,830.21	-182,657,234.53	1,176,533,838.66							770,811,850.36		757,225,100.36
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,032,646.06							842,997,941.92		842,997,941.92
4. 其他					-54,388,908.15	-20,152,790.00						16,032,646.06		16,032,646.06
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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	2,117,666,057.00		10,050,760,849.06	4,624,937,441.49	4,624,937,441.49	64,919,210.00	-107,442,370.11	826,129.93	1,094,355,740.81	50,425,785.04	11,324,355,410.38	29,090,965,833.60	6,453,400,523.32	35,544,366,356.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计	少数股东权益
		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,850,070,531.00		11,169,968,867.99	182,668,088.32	2,929,927,940.20			-70,882,016.61	482,087.19	666,322,433.87	8,019,766,654.81	24,773,464,268.55	2,718,409,913.42	27,491,874,181.97
加：会计政策变更											44,626,027.54	44,626,027.54	9,137,050.90	53,763,078.44
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,850,070,531.00		11,169,968,867.99	182,668,088.32	2,929,927,940.20			-70,882,016.61	482,087.19	666,322,433.87	8,515,850.00	8,515,850.00	2,727,546,964.32	8,515,850.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	96,181,358.00		-793,405,188.72	-10,853.79	561,487,433.35	85,072,000.00		-78,739,234.72	170,171.91	240,519,442.67	1,412,353,003.24	1,364,004,124.44	5,944,459,827.28	7,308,463,951.72
(一) 综合收益总额								-78,739,234.72			2,612,026,632.43	2,533,287,397.71	293,015,823.45	2,826,304,221.16
(二) 所有者投入和减少资本	96,181,358.00		-793,405,188.72	-10,853.79	561,487,433.35	85,072,000.00								
1. 所有者投入的普通股	96,171,434.00													
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,924.00													
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. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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	1,946,251,889.00		10,376,563,679.27	182,657,234.53	3,491,415,373.55	85,072,000.00		-149,621,251.33	652,259.10	906,841,876.54	35,659,674.28	26,190,610,270.53	8,672,006,791.60	34,862,617,062.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



余少高



黄向华





## 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

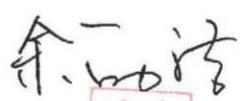
单位：元 币种：人民币

资产	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		3,066,969,896.70	1,352,411,242.35	1,352,411,242.35
交易性金融资产		1,866,918,671.22	1,107,426,776.49	1,107,426,776.49
衍生金融资产		115,342,793.91	207,308,179.94	207,308,179.94
应收票据		1,387,388.46	2,745,500.00	2,745,500.00
应收账款	十五、1	1,449,794,057.62	1,399,470,345.37	1,399,470,345.37
应收款项融资		141,414,042.50	218,356,060.84	218,356,060.84
预付款项		2,933,000,490.88	2,707,876,165.79	2,707,876,165.79
其他应收款	十五、2	18,137,608,604.33	1,158,608,847.19	1,158,608,847.19
其中：应收利息				
应收股利				
存货		3,018,870,306.71	2,484,153,772.27	2,484,153,772.27
合同资产				
持有待售资产		625,260,521.44		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		33,686,853.91	24,992,900,043.61	24,992,900,043.61
<b>流动资产合计</b>		<b>31,390,253,627.68</b>	<b>35,631,256,933.85</b>	<b>35,631,256,933.85</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	27,560,526,417.92	28,878,179,500.32	28,878,179,500.32
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		287,160,051.69	279,761,507.81	279,761,507.81
投资性房地产		471,051,313.65	489,177,212.77	489,177,212.77
固定资产		25,015,974.15	20,170,390.93	20,170,390.93
在建工程			1,536,215.35	1,536,215.35
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		159,898,867.25	158,967,310.06	
无形资产		19,301,316.35	9,422,835.07	9,422,835.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		19,350,256.50	19,204,298.73	19,204,298.73
递延所得税资产		296,238,749.27	538,429,606.52	538,429,606.52
其他非流动资产		17,251,693.54	3,882,204.80	3,882,204.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,855,794,640.32</b>	<b>30,398,731,082.36</b>	<b>30,239,763,772.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>60,246,048,268.00</b>	<b>66,029,988,016.21</b>	<b>65,871,020,706.15</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




## 母公司资产负债表

2021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	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		1,437,916,233.38	7,326,239,404.44	7,326,239,404.44
交易性金融负债		300,696,815.11	604,950,122.40	604,950,122.40
衍生金融负债		42,211,745.05	500,235,361.07	500,235,361.07
应付票据		6,915,901,709.15	6,872,753,250.66	6,872,753,250.66
应付账款		895,096,804.08	876,736,827.43	876,736,827.43
预收款项				
合同负债		1,051,618,543.10	1,339,613,480.26	1,339,613,480.26
应付职工薪酬		436,593,445.41	352,124,681.56	352,124,681.56
应交税费		293,937,740.95	124,888,372.57	124,888,372.57
其他应付款		14,838,303,466.73	743,995,210.86	743,995,210.86
其中：应付利息				
应付股利		54,665,067.14	41,374,723.96	41,374,723.96
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,578,385,133.47	365,754,436.27	348,390,514.34
其他流动负债		236,371,422.87	16,646,387,448.37	16,646,387,448.37
<b>流动负债合计</b>		<b>30,027,033,059.30</b>	<b>35,753,678,595.89</b>	<b>35,736,314,673.96</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		955,928,439.15	3,978,428,439.15	3,978,428,439.15
应付债券		998,416,666.78	3,182,200,217.93	3,182,200,217.93
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		142,948,322.38	141,603,388.13	
长期应付款		4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
长期应付职工薪酬		12,006,124.01	13,605,701.99	13,605,701.99
预计负债			4,870,412.42	4,870,412.42
递延收益				
递延所得税负债		101,756,003.28	153,531,625.72	153,531,625.72
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,211,055,555.60</b>	<b>11,474,239,785.34</b>	<b>11,332,636,397.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,238,088,614.90</b>	<b>47,227,918,381.23</b>	<b>47,068,951,071.17</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本		2,117,666,057.00	1,946,251,889.00	1,946,251,889.00
其他权益工具		10,050,760,849.06	10,559,220,913.80	10,559,220,913.80
其中：优先股				
永续债		10,050,760,849.06	10,376,563,679.27	10,376,563,679.27
资本公积		5,008,548,277.31	3,672,634,865.10	3,672,634,865.10
减：库存股		64,919,210.00	85,072,000.00	85,072,000.00
其他综合收益		523,773.00	-6,136,368.08	-6,136,368.08
专项储备				
盈余公积		1,058,833,028.50	871,319,164.23	871,319,164.23
未分配利润		5,836,546,878.23	1,843,851,170.93	1,843,851,170.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,007,959,653.10</b>	<b>18,802,069,634.98</b>	<b>18,802,069,634.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>60,246,048,268.00</b>	<b>66,029,988,016.21</b>	<b>65,871,020,706.15</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司利润表

2021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	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	145,365,147,427.69	151,681,990,044.53
减：营业成本	十五、4	143,669,041,368.44	150,062,593,052.73
税金及附加		53,451,662.24	37,476,840.16
销售费用		696,822,151.81	515,256,947.40
管理费用		172,549,099.72	138,507,957.17
研发费用			
财务费用		796,805,897.72	399,843,474.62
其中：利息费用		1,277,533,683.63	1,072,319,284.46
利息收入		614,329,771.19	769,649,298.89
加：其他收益		42,425,180.09	40,892,844.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	5,855,052,087.18	2,017,320,958.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	165,477,548.50	216,929,483.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	十五、5		-193,952.40
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		314,345,352.74	-185,460,310.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-83,073,452.76	15,221,232.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-61,347,028.10	-30,877,964.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,606.21	-11,133.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,043,868,780.70	2,385,397,401.15
加：营业外收入		9,913,956.20	4,702,243.50
减：营业外支出		7,516,218.01	17,495,022.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,046,266,518.89	2,372,604,622.36
减：所得税费用		507,985,631.35	-32,589,804.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,538,280,887.54	2,405,194,426.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,538,280,887.54	2,405,194,426.62
（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		6,660,141.08	-7,915,597.56
（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		6,660,141.08	-7,915,597.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		6,660,141.08	-8,115,597.56
2. 应收款项融资信用减值准备			200,000.00
六、综合收益总额		5,544,941,028.62	2,397,278,829.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2021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	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,375,621,894.39	169,251,018,180.60
收到的税费返还		31,240,087.66	35,915,785.52
收到其他与经营活动有关的现金		28,765,526,196.32	17,121,052,671.02
经营活动现金流入小计		195,172,388,178.37	186,407,986,637.14
购买商品、接受劳务支付的现金		165,833,721,011.79	166,494,241,860.32
支付给职工以及为职工支付的现金		456,446,352.51	378,164,992.82
支付的各项税费		200,868,526.41	81,110,994.27
支付其他与经营活动有关的现金		23,541,858,951.89	15,546,182,665.23
经营活动现金流出小计		190,032,894,842.60	182,499,700,512.64
经营活动产生的现金流量净额		5,139,493,335.77	3,908,286,124.50
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		13,100,536,203.90	8,443,255,924.59
取得投资收益收到的现金		3,974,168,586.13	1,645,890,744.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		342,807.84	4,692,147.61
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		79,947,081.31	782,771,193.88
投资活动现金流入小计		17,154,994,679.18	10,876,610,010.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,970,356.33	14,200,164.16
投资支付的现金		10,733,617,306.07	16,560,480,869.48
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			39,320,000.00
投资活动现金流出小计		10,772,587,662.40	16,614,001,033.64
投资活动产生的现金流量净额		6,382,407,016.78	-5,737,391,023.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		4,611,459,747.17	4,899,869,040.20
取得借款收到的现金		63,924,485,861.27	62,240,869,563.98
收到其他与筹资活动有关的现金		1,181,865,580.55	8,167,079,786.51
筹资活动现金流入小计		69,717,811,188.99	75,307,818,390.69
偿还债务支付的现金		70,651,404,328.52	60,108,846,854.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,421,218,172.58	1,923,192,471.42
支付其他与筹资活动有关的现金		6,496,511,727.03	11,147,917,819.76
筹资活动现金流出小计		79,569,134,228.13	73,179,957,145.49
筹资活动产生的现金流量净额		-9,851,323,039.14	2,127,861,245.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		15,680,137.25	2,904,067.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,686,257,450.66	301,660,413.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,352,405,072.57	1,050,744,658.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,038,662,523.23	1,352,405,072.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：



余丽洁  
余丽洁印

会计机构负责人：

郭向  
郭向印

# 母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	未分配利润	
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,946,251,889.00	10,376,563,679.27	182,657,234.53		3,672,634,865.10	85,072,000.00	871,319,164.23	1,843,851,170.93	18,802,069,634.98	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,946,251,889.00	10,376,563,679.27	182,657,234.53		3,672,634,865.10	85,072,000.00	871,319,164.23	1,843,851,170.93	18,802,069,634.98	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	171,414,168.00	-325,802,830.21	-182,657,234.53		1,335,913,412.21	-20,152,790.00	187,513,864.27	3,992,695,707.30	5,205,890,018.12	
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	171,414,168.00	-325,802,830.21	-182,657,234.53		1,300,236,669.54	-20,152,790.00		5,538,280,887.54	5,544,941,028.62	
1. 所有者投入的普通股	3,490,000.00				-10,096,750.00				983,343,562.80	
2. 其他权益工具持有者投入资本	174,904,168.00	-325,802,830.21	-182,657,234.53		1,176,553,838.66				-13,586,750.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,905,196.72				842,997,941.92	
4. 其他					117,874,384.16	-20,152,790.00			15,905,196.72	
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									138,027,174.16	
2. 对股东的分配									-1,545,585,180.24	
3. 其他									187,513,864.27	
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本									-1,358,071,315.97	
2. 盈余公积转增股本									187,513,864.27	
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									-1,358,071,315.97	
(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	2,117,666,057.00	10,050,760,849.06			5,008,548,277.31	64,919,210.00	1,058,833,028.50	5,836,546,878.23	24,007,959,653.10	35,676,742.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度				未分配利润	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	
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,850,070,531.00	11,169,968,867.99	182,668,088.32	3,144,209,164.18		630,799,721.56	17,607,846,498.32			
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,850,070,531.00	11,169,968,867.99	182,668,088.32	3,144,209,164.18		630,799,721.56	17,607,846,498.32			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	96,181,358.00	-793,405,188.72	-10,853.79	528,425,700.92	85,072,000.00	240,519,442.67	1,194,223,136.66			
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	96,181,358.00	-793,405,188.72	-10,853.79	531,063,993.27	85,072,000.00		2,397,278,829.06			
1. 所有者投入的普通股	96,171,434.00			560,830,775.17			-251,242,691.24			
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,924.00	-793,405,188.72	-10,853.79	-3,915,428.22			657,002,209.17			
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,063,189.99	85,072,000.00		-797,321,546.73			
4. 其他				-31,914,543.67			-79,008,810.01			
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	1,946,251,889.00	10,376,563,679.27	182,657,234.53	3,672,634,865.10	85,072,000.00	871,319,164.23	18,802,069,634.98			

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

2021 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，2016 年 7 月 5 日可转换公司债券进入转股期。

2020 年 9 月，本公司向在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干人员，不包括独立董事和监事，共 176 人，授予限制性股票 2,080.00 万股。此次非公开发行股票后，本公司总股本增至 187,087.3364 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 187,087.3364 万元。

2020 年 12 月，经 2020 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]3514 号”《关于核准厦门国贸集团股份有限公司向厦门国贸控股集团

有限公司发行股份购买资产申请的批复》，核准本公司非公开发行限制性股票 7,537.1434 万股股份，购买宝达润（厦门）投资有限公司 100% 股权。此次非公开发行股票后，本公司总股本增至 194,625.1889 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 194,625.1889 万元

2021 年 7 月，本公司向符合条件的 10 名激励对象授予 116.50 万股预留限制性股票。2021 年 8 月，公司完成此次非公开发行股票。

2021 年 10 月，本公司回购注销“2020 年限制性股票激励计划”的限制性股票 465.50 万股。

2021 年 11 月，公司行使“国贸转债”的提前赎回权利，对赎回登记日登记在册的“国贸转债”全部赎回。截至赎回登记日（2021 年 11 月 4 日）收市后，“国贸转债”累计因转股形成股份数量 360,514,601 股。2021 年 12 月 31 日本公司股本总额为 211,766.6057 万股，每股面值 1 元。

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码为 913502001550054395，法定代表人为高少镛，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，目前设财务部、资金部、风控法务部、证券事务部、战略投资部等部门，拥有国贸启润（上海）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批发业。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、物流服务、医疗器械经营、房地产开发与经营、期货经纪、资产管理、风险管理、投资管理等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会 2022 年度第七次会议于 2022 年 4 月 19 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 42 家子公司及 11 个结构化主体，减少合并 93 家子公司以及 3 个结构化主体，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以及业务期初至处置日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。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①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。

②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。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

④“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。

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

## 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，交易初始确认时采用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，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②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。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在合并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

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、合同资产、长期应收款等，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/合同资产**

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、合同资产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、合同资产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、合同资产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。

**合同资产确定组合的依据如下：**

合同资产组合 1 代建开发项目

合同资产组合 2 其他建造合同

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

**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、应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收合并范围外关联方款项、应收押金或其他保证金

其他应收款组合 5 应收地产合作方往来款

其他应收款组合 6 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. 债权投资、其他债权投资**

对于贷款（包括小额贷款、委托银行贷款和典当贷款）、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。

对于贷款和应收保理款之外的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、开发成本、开发产品、合同履行成本等。

### （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) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(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**

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本集团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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分

条件的，本集团在取得日将其划分为持有待售类别。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致其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，在母公司个别财务报表中将对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。

## **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(3) 列报**

本集团在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互

抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

#### 14. 合同资产及合同负债

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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

#### 15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出

部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

## 16. 长期股权投资

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

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并

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

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

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

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

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本集团按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，应按照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其他权益工具投资的，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、22。

## 17. 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、22。

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。

## 18. 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (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

说明：运输工具中的二手船舶（浮仓），残值参考预计的废钢价。

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、22。

(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。

## 19. 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、22。

## 20. 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。

## **21. 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、22。

## 22. 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、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **23. 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。

### **24. 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。

## **25. 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。

## 26. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 27. 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。

## 28. 收入

### （1）一般原则

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

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

#### 主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判

断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

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

#### 客户未行使的合同权利

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### (2) 收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

① 商品销售业务：本集团与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本集团在商品控制权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

② 房地产销售业务：本集团房地产业务属于在某一时点履行的履约义务，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。

③ 期货经纪手续费收入：期货经纪手续费收入为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。手续费减收在交易所资金结算完成时根据收取手续费减收净额确认。

④ 提供其他服务收入：本集团与客户之间的提供其他服务合同包含提供仓储、物流服务等履约义务，本集团根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断服务属于在某一时段内履行或在某一时点内履行。

## 29. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

## 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本集团不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本集团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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本集团对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

### **(2) 递延所得税负债的确认**

本集团所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本集团对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本集团能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本集团自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，

视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本集团取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本集团在编制合并财务报表时，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。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本集团根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 31. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## **(3) 本集团作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本集团将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本集团在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### **① 使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选

择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本集团作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本集团将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **①经营租赁**

本集团在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本集团按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本集团按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

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

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本集团作为承租人**

在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的

租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### B.本集团作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 32. 安全生产费用

本集团在境内直接从事交通运输的企业，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。

### 33. 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。

### 34. 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。

### 35. 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。

### 36. 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。

### 37. 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。

## 38. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 39. 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。

## 40. 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
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本集团于2021年1月1日执行新租赁准则。	2021年4月28日第九届董事会2021年度第五次会议	详见附注三、40（3）

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本集团按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

**①本集团作为承租人**

本集团选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本集团按照附注三、22，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本集团首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本集团对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## ②本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本集团未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

### (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) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	12,438,339,362.30	12,438,339,362.30	—
交易性金融资产	3,647,166,033.62	3,647,166,033.62	—
衍生金融资产	477,042,141.93	477,042,141.93	—
应收票据	58,652,016.92	58,652,016.92	—
应收账款	3,794,936,230.14	3,794,936,230.14	—

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收款项融资	880,858,289.76	880,858,289.76	—
预付款项	12,506,853,937.94	12,503,633,661.01	-3,220,276.93
应收货币保证金	3,248,296,390.08	3,248,296,390.08	—
应收质押保证金	237,521,672.00	237,521,672.00	—
其他应收款	3,330,860,852.97	3,330,860,852.97	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	5,504,908.13	5,504,908.13	—
存货	49,953,288,101.92	49,953,288,101.92	—
合同资产	5,259,588.20	5,259,588.20	—
持有待售资产	1,437,526.95	1,437,526.95	—
一年内到期的非流动资产	851,338,123.72	852,186,159.24	848,035.52
其他流动资产	3,164,365,269.45	3,164,365,269.45	—
<b>流动资产合计</b>	<b>94,596,215,537.90</b>	<b>94,593,843,296.49</b>	<b>-2,372,241.41</b>
非流动资产：			
债权投资	754,237,063.66	754,237,063.66	—
其他债权投资	—	—	—
长期应收款	886,368,856.66	892,954,411.48	6,585,554.82
长期股权投资	9,685,778,228.99	9,671,016,060.37	-14,762,168.62
其他权益工具投资	23,046,029.99	23,046,029.99	—
其他非流动金融资产	1,018,167,054.38	1,018,167,054.38	—
投资性房地产	1,858,611,116.08	1,858,611,116.08	—
固定资产	2,602,003,098.48	2,602,003,098.48	—
在建工程	11,682,405.39	11,682,405.39	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	不适用	132,899,701.45	132,899,701.45
无形资产	140,554,202.64	140,554,202.64	—
开发支出	—	—	—
商誉	691,453.31	691,453.31	—
长期待摊费用	44,459,672.91	41,806,611.60	-2,653,061.31
递延所得税资产	1,773,091,338.82	1,773,091,338.82	—
其他非流动资产	20,968,079.44	20,968,079.44	—
<b>非流动资产合计</b>	<b>18,819,658,600.75</b>	<b>18,941,728,627.09</b>	<b>122,070,026.34</b>
<b>资产总计</b>	<b>113,415,874,138.65</b>	<b>113,535,571,923.58</b>	<b>119,697,784.93</b>

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款	11,323,178,850.26	11,323,178,850.26	—
交易性金融负债	914,859,561.21	914,859,561.21	—
衍生金融负债	923,622,895.93	923,622,895.93	—
应付票据	12,816,405,879.84	12,816,405,879.84	—
应付账款	4,386,295,462.38	4,386,295,462.38	—
预收款项	19,970,949.45	19,970,949.45	—
合同负债	18,851,442,148.28	18,851,442,148.28	—
应付货币保证金	4,216,027,029.99	4,216,027,029.99	—
应付质押保证金	237,521,672.00	237,521,672.00	—
应付职工薪酬	712,514,419.45	712,514,419.45	—
应交税费	952,471,325.32	952,471,325.32	—
其他应付款	4,555,770,624.18	4,553,758,945.03	-2,011,679.15
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	41,374,723.96	41,374,723.96	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	1,289,416,615.35	1,324,503,158.41	35,086,543.06
其他流动负债	2,623,830,171.36	2,623,830,171.36	—
<b>流动负债合计</b>	<b>63,823,327,605.00</b>	<b>63,856,402,468.91</b>	<b>33,074,863.91</b>
非流动负债：			
长期借款	10,477,998,136.84	10,477,998,136.84	—
应付债券	3,481,471,091.01	3,481,471,091.01	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	不适用	98,793,974.32	98,793,974.32
长期应付款	477,568,628.45	477,568,628.45	—
长期应付职工薪酬	13,605,701.99	13,605,701.99	—
预计负债	17,136,764.47	17,136,764.47	—
递延收益	7,132,596.50	7,132,596.50	—
递延所得税负债	255,016,552.26	255,016,552.26	—
其他非流动负债	—	—	—
<b>非流动负债合计</b>	<b>14,729,929,471.52</b>	<b>14,828,723,445.84</b>	<b>98,793,974.32</b>
<b>负债合计</b>	<b>78,553,257,076.52</b>	<b>78,685,125,914.75</b>	<b>131,868,838.23</b>
所有者权益：			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
股本	1,946,251,889.00	1,946,251,889.00	—
其他权益工具	10,559,220,913.80	10,559,220,913.80	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	10,376,563,679.27	10,376,563,679.27	—
资本公积	3,491,415,373.55	3,491,415,373.55	—
减：库存股	85,072,000.00	85,072,000.00	—
其他综合收益	-149,621,251.33	-149,621,251.33	—
专项储备	652,259.10	652,259.10	—
盈余公积	906,841,876.54	906,841,876.54	—
一般风险准备	35,659,674.28	35,659,674.28	—
未分配利润	9,485,261,535.59	9,473,090,482.29	-12,171,053.30
归属于母公司所有者权益合计	26,190,610,270.53	26,178,439,217.23	-12,171,053.30
少数股东权益	8,672,006,791.60	8,672,006,791.60	—
<b>所有者权益合计</b>	<b>34,862,617,062.13</b>	<b>34,850,446,008.83</b>	<b>-12,171,053.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>113,415,874,138.65</b>	<b>113,535,571,923.58</b>	<b>119,697,784.93</b>

各项目调整情况说明：

因执行新租赁准则，本集团合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 132,899,701.45 元、预付款项-3,220,276.93 元、一年内到期的非流动资产 848,035.52 元、长期应收款 6,585,554.82 元、长期待摊费用-2,653,061.31 元、其他应付款-2,011,679.15 元、一年内到期的非流动负债 35,086,543.06 元、租赁负债 98,793,974.32 元、未分配利润 2,591,115.32 元。

本集团按照联营企业以新租赁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 2021 年期初数进行了调整，调减长期股权投资账面价值 14,762,168.62 元，相应调减期初未分配利润 14,762,168.62 元。

#### 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,352,411,242.35	1,352,411,242.35	—
交易性金融资产	1,107,426,776.49	1,107,426,776.49	—

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
衍生金融资产	207,308,179.94	207,308,179.94	—
应收票据	2,745,500.00	2,745,500.00	—
应收账款	1,399,470,345.37	1,399,470,345.37	—
应收款项融资	218,356,060.84	218,356,060.84	—
预付款项	2,707,876,165.79	2,707,876,165.79	—
其他应收款	1,158,608,847.19	1,158,608,847.19	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	2,484,153,772.27	2,484,153,772.27	—
合同资产	—	—	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	24,992,900,043.61	24,992,900,043.61	—
<b>流动资产合计</b>	<b>35,631,256,933.85</b>	<b>35,631,256,933.85</b>	<b>—</b>
非流动资产：			
债权投资	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	28,878,179,500.32	28,878,179,500.32	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	279,761,507.81	279,761,507.81	—
投资性房地产	489,177,212.77	489,177,212.77	—
固定资产	20,170,390.93	20,170,390.93	—
在建工程	1,536,215.35	1,536,215.35	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	不适用	158,967,310.06	158,967,310.06
无形资产	9,422,835.07	9,422,835.07	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	19,204,298.73	19,204,298.73	—
递延所得税资产	538,429,606.52	538,429,606.52	—
其他非流动资产	3,882,204.80	3,882,204.80	—
<b>非流动资产合计</b>	<b>30,239,763,772.30</b>	<b>30,398,731,082.36</b>	<b>158,967,310.06</b>

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>资产总计</b>	<b>65,871,020,706.15</b>	<b>66,029,988,016.21</b>	<b>158,967,310.06</b>
流动负债：			
短期借款	7,326,239,404.44	7,326,239,404.44	—
交易性金融负债	604,950,122.40	604,950,122.40	—
衍生金融负债	500,235,361.07	500,235,361.07	—
应付票据	6,872,753,250.66	6,872,753,250.66	—
应付账款	876,736,827.43	876,736,827.43	—
预收款项	—	—	—
合同负债	1,339,613,480.26	1,339,613,480.26	—
应付职工薪酬	352,124,681.56	352,124,681.56	—
应交税费	124,888,372.57	124,888,372.57	—
其他应付款	743,995,210.86	743,995,210.86	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	41,374,723.96	41,374,723.96	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	348,390,514.34	365,754,436.27	17,363,921.93
其他流动负债	16,646,387,448.37	16,646,387,448.37	—
<b>流动负债合计</b>	<b>35,736,314,673.96</b>	<b>35,753,678,595.89</b>	<b>17,363,921.93</b>
非流动负债：			
长期借款	3,978,428,439.15	3,978,428,439.15	—
应付债券	3,182,200,217.93	3,182,200,217.93	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	不适用	141,603,388.13	141,603,388.13
长期应付款	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	—
长期应付职工薪酬	13,605,701.99	13,605,701.99	—
预计负债	4,870,412.42	4,870,412.42	—
递延收益	—	—	—
递延所得税负债	153,531,625.72	153,531,625.72	—
其他非流动负债	—	—	—
<b>非流动负债合计</b>	<b>11,332,636,397.21</b>	<b>11,474,239,785.34</b>	<b>141,603,388.13</b>
<b>负债合计</b>	<b>47,068,951,071.17</b>	<b>47,227,918,381.23</b>	<b>158,967,310.06</b>
所有者权益：			
股本	1,946,251,889.00	1,946,251,889.00	—

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他权益工具	10,559,220,913.80	10,559,220,913.80	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	10,376,563,679.27	10,376,563,679.27	—
资本公积	3,672,634,865.10	3,672,634,865.10	—
减：库存股	85,072,000.00	85,072,000.00	—
其他综合收益	-6,136,368.08	-6,136,368.08	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	871,319,164.23	871,319,164.23	—
未分配利润	1,843,851,170.93	1,843,851,170.93	—
<b>所有者权益合计</b>	<b>18,802,069,634.98</b>	<b>18,802,069,634.98</b>	<b>—</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>65,871,020,706.15</b>	<b>66,029,988,016.21</b>	<b>158,967,310.06</b>

各项目调整情况说明：

因执行新租赁准则，本公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 158,967,310.06 元、一年内到期的非流动负债 17,363,921.93 元、租赁负债 141,603,388.13 元。

#### 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%、13%
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（2）
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）外地注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳流转税及附加税费。

(2) 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

(1) 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。

根据财税〔2021〕年第 12 号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《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》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。2021 年度, 本公司的子公司国贸裕民(厦门)海运有限公司等公司适用该优惠政策。

(2) 根据财税〔2020〕31 号《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》, 对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。2021 年度, 本公司的子公司海南国贸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租赁准则调整后的期初余额)

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	26,711.41	11,935.03
银行存款	10,019,454,042.98	11,746,956,159.93
其他货币资金	762,806,521.05	691,371,267.34
<b>合计</b>	<b>10,782,287,275.44</b>	<b>12,438,339,362.30</b>
其中: 存放在境外的款项总额	715,417,123.85	867,472,126.12

说明: 其他货币资金期末余额 762,806,521.05 元, 主要系票据保证金存款、可随时提取的期货保证金等。银行存款中受限存款 2,907,130,546.65 元, 其他货币资金中受限存款 401,332,953.38 元, 银行存款和其他货币资金中应收利息 23,600,706.15 元, 金额

合计 3,332,064,206.18 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、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	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	4,292,304,704.93	3,647,166,033.62
其中：权益工具投资	1,526,871,844.63	1,833,231,634.96
债务工具投资	2,573,370,551.83	1,813,934,398.66
销售合同点价结算应收款	192,062,308.47	—

说明：期末本集团用于质押的交易性金融资产账面价值为 399,462,747.36 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）	215,350,649.38	324,419,083.87
外汇合约	53,544,554.58	76,258,461.66
贵金属远期合约	5,952,000.00	53,961,686.45
其他衍生金融资产	69,755,606.30	22,402,909.95
采购合同点价结算	4,166,126.66	—
<b>合 计</b>	<b>348,768,936.92</b>	<b>477,042,141.93</b>

说明：其他衍生金融资产主要系股权投资业绩补偿款及回售权。

## 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
银行承兑汇票	—	—	—	2,464,096.04	123,204.80	2,340,891.24
商业承兑汇票	89,329,690.27	4,466,484.52	84,863,205.75	59,274,869.14	2,963,743.46	56,311,125.68
<b>合 计</b>	<b>89,329,690.27</b>	<b>4,466,484.52</b>	<b>84,863,205.75</b>	<b>61,738,965.18</b>	<b>3,086,948.26</b>	<b>58,652,016.92</b>

(2) 期末本集团不存在已质押的应收票据。

(3) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	—	74,887,712.68

(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的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	89,329,690.27	100.00	4,466,484.52	5.00	84,863,205.75
其中：组合1 银行承兑汇票	—	—	—	—	—
组合2 商业承兑汇票	89,329,690.27	100.00	4,466,484.52	5.00	84,863,205.75
<b>合计</b>	<b>89,329,690.27</b>	<b>100.00</b>	<b>4,466,484.52</b>	<b>5.00</b>	<b>84,863,205.75</b>

(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的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	61,738,965.18	100.00	3,086,948.26	5.00	58,652,016.92
其中：组合1 银行承兑汇票	2,464,096.04	3.99	123,204.80	5.00	2,340,891.24
组合2 商业承兑汇票	59,274,869.14	96.01	2,963,743.46	5.00	56,311,125.68
<b>合计</b>	<b>61,738,965.18</b>	<b>100.00</b>	<b>3,086,948.26</b>	<b>5.00</b>	<b>58,652,016.92</b>

(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	
银行承兑汇票	123,204.80	-123,204.80	—	—	—
商业承兑汇票	2,963,743.46	1,502,741.06	—	—	4,466,484.52
<b>合计</b>	<b>3,086,948.26</b>	<b>1,379,536.26</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,466,484.52</b>

(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	期初余额
1 年以内	5,682,022,843.75	3,828,542,386.20
1 至 2 年	130,306,595.03	121,629,485.39
2 至 3 年	95,494,622.23	72,632,970.62
3 年以上	381,296,414.76	334,429,566.02
小 计	<b>6,289,120,475.77</b>	<b>4,357,234,408.23</b>
减：坏账准备	734,730,750.60	562,298,178.09
合 计	<b>5,554,389,725.17</b>	<b>3,794,936,230.14</b>

### (2) 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	485,135,296.45	7.71	406,665,868.96	83.83	78,469,427.49
按组合计提坏账准备	5,803,985,179.32	92.29	328,064,881.64	5.65	5,475,920,297.68
其中：应收关联方款项	62,389,129.40	0.99	3,119,456.47	5.00	59,269,672.93
应收其他客户款项	5,741,596,049.92	91.30	324,945,425.17	5.66	5,416,650,624.75
合 计	<b>6,289,120,475.77</b>	<b>100.00</b>	<b>734,730,750.60</b>	<b>11.68</b>	<b>5,554,389,725.17</b>

(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	453,687,642.25	10.41	339,626,747.24	74.86	114,060,895.01
按组合计提坏账准备	3,903,546,765.98	89.59	222,671,430.85	5.70	3,680,875,335.13
其中：应收关联方款项	71,504,174.42	1.64	3,575,208.71	5.00	67,928,965.71
应收其他客户款项	3,832,042,591.56	87.95	219,096,222.14	5.72	3,612,946,369.42
合 计	<b>4,357,234,408.23</b>	<b>100.00</b>	<b>562,298,178.09</b>	<b>12.90</b>	<b>3,794,936,230.14</b>

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 (%)	
CUBA ELECTRONICA	157,172,527.42	141,455,274.68	90.00	预计大部分无法收回, 详见附注十四、2
EMPRESA COMERCIALIZADORA DIVEP	123,867,253.19	111,480,527.87	90.00	预计大部分无法收回, 详见附注十四、2
MAQUIMPORT	75,802,140.42	68,221,926.38	90.00	预计大部分无法收回, 详见附注十四、2
上海弘升纸业有限公司	20,360,502.87	2,036,050.29	10.00	预计部分无法收回
上海本品商贸有限公司	18,401,117.24	18,401,117.24	100.00	预计无法收回
PEACE BIRD TRADING CORP.	11,523,796.61	4,968,221.00	43.11	预计部分无法收回
其他零星项目小计	78,007,958.70	60,102,751.50	77.05	预计部分无法收回
<b>合 计</b>	<b>485,135,296.45</b>	<b>406,665,868.96</b>	<b>83.83</b>	

②应收关联方款项

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	62,389,129.40	3,119,456.47	5.00

(续上表)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	71,504,174.42	3,575,208.71	5.00

③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	5,610,891,836.56	280,544,568.29	5.00
1-2 年	79,514,526.63	7,951,452.64	10.00
2-3 年	21,057,546.44	6,317,263.95	30.00
3 年以上	30,132,140.29	30,132,140.29	100.00
<b>合 计</b>	<b>5,741,596,049.92</b>	<b>324,945,425.17</b>	<b>5.66</b>

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,740,723,133.53	187,036,156.75	5.00

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	53,047,341.24	5,304,734.13	10.00
2-3 年	16,452,550.74	4,935,765.21	30.00
3 年以上	21,819,566.05	21,819,566.05	100.00
合 计	<b>3,832,042,591.56</b>	<b>219,096,222.14</b>	<b>5.72</b>

(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	339,626,747.24	68,746,073.78	1,072,567.86	325,189.99	-309,194.21	406,665,868.96
按组合计提坏账准备	222,671,430.85	106,155,625.49	—	136,436.24	-625,738.46	328,064,881.64
合 计	<b>562,298,178.09</b>	<b>174,901,699.27</b>	<b>1,072,567.86</b>	<b>461,626.23</b>	<b>-934,932.67</b>	<b>734,730,750.60</b>

说明：本期无金额重要的应收账款坏账准备收回或转回的情况。

(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	461,626.23

说明：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	287,327,788.00	4.57	14,366,389.40
第二名	235,847,960.08	3.75	11,792,398.00
第三名	157,172,527.42	2.50	141,455,274.68
第四名	128,729,708.92	2.05	6,436,485.45
第五名	123,867,253.19	1.97	111,480,527.87
合 计	<b>932,945,237.61</b>	<b>14.84</b>	<b>285,531,075.40</b>

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	664,750,993.99	878,428,905.90
国内信用证	79,347,428.82	2,429,383.86
<b>合 计</b>	<b>744,098,422.81</b>	<b>880,858,289.76</b>

(2) 期末本集团已质押的应收款项融资

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	82,303,300.00

(3) 按减值计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提减值准备的应收票据	200,000.00	0.03	200,000.00	100.00
按组合计提减值准备	743,898,422.81	99.97	—	—
其中：组合 1 银行承兑汇票	664,550,993.99	89.31	—	—
组合 2 国内信用证	79,347,428.82	10.66	—	—
<b>合 计</b>	<b>744,098,422.81</b>	<b>100.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

类 别	期初余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提减值准备的应收票据	200,000.00	0.02	200,000.00	100.00
按组合计提减值准备	880,658,289.76	99.98	—	—
其中：组合 1 银行承兑汇票	878,228,905.90	99.70	—	—
组合 2 国内信用证	2,429,383.86	0.28	—	—
<b>合 计</b>	<b>880,858,289.76</b>	<b>100.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>100.00</b>

说明：划分为组合的应收款项融资信用风险低，无需计提减值准备。

(4) 本期减值准备的变动情况

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	
银行承兑汇票	200,000.00	—	—	—	200,000.00

(5) 本期不存在实际核销的应收款项融资。

## 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	15,348,162,504.41	98.97	12,358,544,722.20	98.83
1至2年	79,085,438.14	0.51	93,291,689.33	0.75
2至3年	32,082,963.84	0.21	7,000,772.26	0.06
3年以上	47,581,767.29	0.31	44,796,477.22	0.36
合计	<b>15,506,912,673.68</b>	<b>100.00</b>	<b>12,503,633,661.01</b>	<b>100.00</b>

### (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	未结算原因
福州兴顺造船有限公司	非关联方	19,108,875.60	预付造船款，尚未交船
NIGATE POWER SYSTEMS (SINGAPORE)	非关联方	9,457,489.61	预付造船款，尚未交船
GREENBAY MARINE PTE LTD	非关联方	5,356,960.81	预付造船款，尚未交船
合计		<b>33,923,326.02</b>	

### (3) 期末按预付对象归集的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	811,402,000.00	5.23
第二名	693,405,272.66	4.47
第三名	450,000,000.00	2.90
第四名	384,605,881.03	2.48
第五名	323,517,773.61	2.09
合计	<b>2,662,930,927.30</b>	<b>17.17</b>

## 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	3,501,527,954.58	3,248,296,390.08
应收质押保证金	74,659,480.00	237,521,672.00

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	—	—
应收股利	2,151,379.63	5,504,908.13
其他应收款	2,428,792,430.94	3,325,355,944.84
<b>合计</b>	<b>2,430,943,810.57</b>	<b>3,330,860,852.97</b>

## (2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
股票分红	267,107.40	1,252,121.00
基金分红	1,884,272.23	4,252,787.13
<b>合计</b>	<b>2,151,379.63</b>	<b>5,504,908.13</b>

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,127,879,953.34	2,245,082,998.55
1至2年	155,942,736.97	611,111,239.63
2至3年	114,854,712.18	169,045,018.62
3年以上	302,655,417.86	630,039,026.73
<b>小计</b>	<b>2,701,332,820.35</b>	<b>3,655,278,283.53</b>
减：坏账准备	272,540,389.41	329,922,338.69
<b>合计</b>	<b>2,428,792,430.94</b>	<b>3,325,355,944.84</b>

## 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	111,100.00	1,488,551,238.30
非关联方往来款	459,878,134.73	643,469,922.21
期货保证金	1,102,153,300.92	714,805,396.29
应收地产合作方往来款	1,001,678,054.93	623,247,874.75
保证金及押金	78,564,688.99	95,705,294.15
出口退税	44,707,728.73	42,161,796.21
应收担保代位追偿款	9,580,144.74	14,488,180.88
备用金	1,518,491.18	1,507,209.48
其他	3,141,176.13	31,341,371.26
<b>小计</b>	<b>2,701,332,820.35</b>	<b>3,655,278,283.53</b>

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	272,540,389.41	329,922,338.69
<b>合计</b>	<b>2,428,792,430.94</b>	<b>3,325,355,944.84</b>

## 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	94,791,012.01	893,011.01	234,238,315.67	<b>329,922,338.69</b>
期初余额在本期				
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-25,258,506.50	146,823.14	71,862,257.28	<b>46,750,573.92</b>
本期转回	—	—	1,542,616.73	<b>1,542,616.73</b>
本期转销	—	—	—	—
本期核销	3,231.23	—	46,333,821.27	<b>46,337,052.50</b>
其他变动	-53,840,726.83	-426,374.12	-1,985,753.02	<b>-56,252,853.97</b>
期末余额	15,688,547.45	613,460.03	256,238,381.93	<b>272,540,389.41</b>

## 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	228,427,569.06	70,881,404.24	1,542,616.73	46,330,093.30	-1,103,427.59	250,332,835.68
按组合计提坏账准备	101,494,769.63	-24,130,830.32	—	6,959.20	-55,149,426.38	22,207,553.73
<b>合计</b>	<b>329,922,338.69</b>	<b>46,750,573.92</b>	<b>1,542,616.73</b>	<b>46,337,052.50</b>	<b>-56,252,853.97</b>	<b>272,540,389.41</b>

说明：

a、坏账准备其他减少主要系本期转让国贸地产集团有限公司（现已更名为厦门国贸房地产有限公司，以下简称国贸地产）股权，合并范围变更转出相应的坏账准备。

b、本期无金额重要的其他应收款坏账准备收回或转回的情况。

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	46,337,052.50

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
深圳市普和实业有限公司	非关联方往来款	30,026,175.70	预计无法收回	审批	否
广州铉澈贸易有限公司	非关联方往来款	16,272,917.60	预计无法收回	审批	否
<b>合计</b>		<b>46,299,093.30</b>			

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
厦门建达翔实股权投资合伙企业（有限合伙）	应收地产合作方往来款	775,461,084.41	1年以内	28.71	3,877,305.42
Development Bank of Singapore	期货保证金	313,243,944.55	1年以内	11.60	—
厦门翔发地产有限公司	应收地产合作方往来款	226,216,970.52	1年以内	8.37	1,131,084.85
瑞达期货有限公司	期货保证金	187,217,710.40	1年以内	6.93	—
国贸期货有限公司	期货保证金	170,441,985.00	1年以内	6.31	—
<b>合计</b>		<b>1,672,581,694.88</b>		<b>61.92</b>	<b>5,008,390.27</b>

## 10. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	70,437,838.44	106,367.53	70,331,470.91	46,396,802.42	2,442,922.39	43,953,880.03
周转材料	935,706.97	—	935,706.97	586,227.72	—	586,227.72
开发成本	8,744,554,303.39	17,529,197.02	8,727,025,106.37	37,430,302,225.71	200,153,467.37	37,230,148,758.34
开发产品	9,625,389.20	—	9,625,389.20	2,377,510,100.67	69,492,384.08	2,308,017,716.59
库存商品	22,941,096,512.89	408,599,893.50	22,532,496,619.39	10,493,275,567.78	125,997,477.68	10,367,278,090.10
合同履约成本	1,889,682.12	—	1,889,682.12	—	—	—

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同 履约成本减值准 备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同 履约成本减值准 备	账面价值
在产品	9,136,741.77	—	9,136,741.77	3,187,442.15	—	3,187,442.15
低值易耗 品	153,826.06	—	153,826.06	115,986.99	—	115,986.99
合计	31,777,830,000.84	426,235,458.05	31,351,594,542.79	50,351,374,353.44	398,086,251.52	49,953,288,101.92

说明：期末，本集团以 29,634,862.39 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 2,572,891,616.00 元土地使用权用于借款抵押担保。

### (2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

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	
原材料	2,442,922.39	106,367.53	—	2,410,936.03	31,986.36	106,367.53
库存商品	125,997,477.68	407,379,994.45	—	123,861,853.94	915,724.69	408,599,893.50
开发成本	200,153,467.37	17,851,303.62	—	30,558,219.51	169,917,354.46	17,529,197.02
开发产品	69,492,384.08	2,172,051.98	—	28,304,719.79	43,359,716.27	—
合计	398,086,251.52	427,509,717.58	—	185,135,729.27	214,224,781.78	426,235,458.05

说明：开发成本和开发产品跌价准备本期其他减少，主要系本期转让国贸地产股权，合并范围变更转出相应的存货跌价准备。

### 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
原材料、库存商品	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	因市场价格回升转回
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	因出售而转销或因市场价格回升转回

### (3) 期末存货余额含有借款费用资本化金额的说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团存货（开发成本）中利息资本化金额为 103,922,430.18 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	62,972,298.34	—
厦门国贸璟原	2020年	2022年	1,597,450,000.00	1,470,894,749.25	1,219,291,092.42	8,292,062.43
厦门学原一二期	2020年	2022年	4,970,110,000.00	4,197,978,296.87	3,922,414,608.15	9,237,134.59
厦门学原三期	2020年	2022年	3,870,750,000.00	3,012,708,958.93	2,640,843,305.89	—
厦门国贸天成二期				—	3,351,356,520.93	—
厦门前海湾				—	1,909,176,753.95	—
漳州国贸天成				—	1,763,221,471.05	—
合肥国贸天悦智谷大厦(C地块)				—	247,769,102.25	—
合肥国贸景成				—	2,295,392,218.55	—
福州国贸九溪原				—	651,560,972.61	—
漳州融创国贸珑溪大观				—	2,379,913,718.34	—
南昌国贸凤凰原				—	580,221,408.33	—
上海国贸佘山原墅				—	2,824,332,163.06	—
上海国贸凤凰原				—	1,481,877,172.77	—
宁波国贸梧桐原				—	1,641,213,253.14	—
福州国贸凤凰原				—	2,630,034,849.37	—
上海国贸梧桐原				—	1,502,736,607.07	—
厦门中交国贸鹭原				—	3,484,326,140.51	—
漳州国贸智谷产业园一期				—	381,672,901.38	—
南昌书香海棠				—	760,614,900.91	—
福州学原一期				—	839,523.57	—
南通尚云花苑				—	1,316,499,641.79	—
福州上江原墅				—	382,021,601.33	—
<b>合计</b>			<b>10,854,726,800.00</b>	<b>8,744,554,303.39</b>	<b>37,430,302,225.71</b>	<b>17,529,197.02</b>

(5) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围变更减少	期末余额	期末跌价准备
厦门国贸商城同悦	2017年	9,625,389.20	—	—	—	9,625,389.20	—
厦门国贸天悦	2018年	3,226,905.13	—	3,226,905.13	—	—	—

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围变更减少	期末余额	期末跌价准备
4#							
厦门国贸天悦5#	2019年	7,290,974.61	—	3,711,188.88	3,579,785.73	—	—
漳州国贸润园一期一标段	2016年	4,646,302.12	—	3,202,684.07	1,443,618.05	—	—
漳州国贸润园一期二标段	2017年	4,052,630.98	—	1,736,352.66	2,316,278.32	—	—
漳州国贸润园二期一标段	2018年	16,788,957.85	—	11,233,644.13	5,555,313.72	—	—
漳州国贸润园二期二标段	2019年	42,764,737.43	1,600.00	34,067,569.80	8,698,767.63	—	—
龙岩国贸天琴湾(A地块)	2017年	1,870,833.93	—	—	1,870,833.93	—	—
龙岩国贸天琴湾(B地块)	2017年	3,712,629.69	—	—	3,712,629.69	—	—
南昌国贸春天	2017年	1,478,631.02	57,236.29	—	1,535,867.31	—	—
南昌国贸蓝湾	2018年	7,132,531.62	—	7,132,531.62	—	—	—
南昌国贸天悦	2019年	13,825,400.34	175,802.82	—	14,001,203.16	—	—
南昌国贸天峯	2020年	287,832,045.68	—	168,536,889.01	119,295,156.67	—	—
合肥国贸天悦合原(A地块)	2018年	11,368,465.61	156,888.90	3,204,395.88	8,320,958.63	—	—
合肥国贸天悦鹭原(B地块)	2019年	41,920,125.06	178,397.54	24,124,461.10	17,974,061.50	—	—
合肥国贸天成	2020年	1,391,739,748.64	—	1,320,914,926.30	70,824,822.34	—	—
上海国贸天悦山庭	2018年	118,819,843.65	—	49,637,109.89	69,182,733.76	—	—
上海国贸天悦观澜庭	2017年	40,950,125.69	—	449,553.94	40,500,571.75	—	—
上海国贸天悦云庭	2020年	66,768,312.91	593,677.03	41,083,824.72	26,278,165.22	—	—
厦门国贸天成一期	2020年	179,450,385.22	—	109,758,622.14	69,691,763.08	—	—
厦门国贸天峯	2020年	122,245,124.29	—	62,541,009.03	59,704,115.26	—	—
漳州国贸天成	2021年	—	1,848,520,960.24	1,547,210,301.37	301,310,658.87	—	—
<b>合计</b>		<b>2,377,510,100.67</b>	<b>1,849,684,562.82</b>	<b>3,391,771,969.67</b>	<b>825,797,304.62</b>	<b>9,625,389.20</b>	<b>—</b>

**11. 合同资产**

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
已完工未决算的 代建开发项目	—	—	—	5,259,588.20	—	5,259,588.20

**12. 持有待售资产**

项 目	期末余额	减值准备	期末账面价值	期末公允价值	期后实际 处置费用	期后实际处 置时间
长期股权投资-厦门集 装箱码头集 团有限公司	751,372,341.22	—	751,372,341.22	796,098,430.00	—	2022年1月

说明：划分为持有待售的长期股权投资-厦门集装箱码头集团有限公司拟出售，本集团期末尚未收到股权转让款。本集团已于2022年1月收到股权转让款并完成股权转让。

**13. 一年内到期的非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	888,923,001.84	754,566,989.84
一年内到期的债权投资	1,334,367,102.22	248,295,856.83
小计	<b>2,223,290,104.06</b>	<b>1,002,862,846.67</b>
减：减值准备	156,233,197.97	150,676,687.43
合计	<b>2,067,056,906.09</b>	<b>852,186,159.24</b>

**14. 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
委托银行贷款	605,124,196.69	554,807,563.68
典当贷款	96,413,114.19	74,067,104.62
小额贷款	655,522,855.67	451,255,872.27
减：贷款损失准备	166,031,847.33	172,790,252.35
应收保理款	209,932,301.61	100,000,000.00
减：保理损失准备	100,549,661.51	95,000,000.00
结构性存款	956,489.18	130,174,575.34
进项税额	554,484,470.25	846,608,888.41
预缴其他税费	195,082,105.21	266,763,059.31

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	576,443,050.11	183,147,248.11
预缴的增值税额	248,455,367.60	333,813,426.92
预缴所得税	2,928,313.30	90,707,402.16
国债逆回购	4,013,036.13	7,097,764.60
本期购入的一年内到期的债权投资	—	115,118,294.50
合同取得成本	94,288,811.15	110,043,359.76
金融产品认购款	4,928,000.00	77,132,802.57
被套期项目-采购商品确定的承诺	22,441,100.92	91,418,159.55
<b>合计</b>	<b>3,004,431,703.17</b>	<b>3,164,365,269.45</b>

(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	8,412,945.21	279,197.91	259,098,109.23	267,790,252.35
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-60,393.12	60,393.12	—	—
--转入第三阶段	-51,000.00	-26,465.94	77,465.94	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	4,000.00	-4,000.00	—	—
本期计提	3,534,177.49	552,952.96	7,230,532.34	11,317,662.79
本期转回	—	—	6,846,983.36	6,846,983.36
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	5,679,422.94	5,679,422.94
其他变动	—	—	—	—
期末余额	11,839,729.58	862,078.05	253,879,701.21	266,581,508.84

(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	175,153,033.50	5,195,744.50	6,846,983.36	—	—	173,501,794.64
正常类	8,412,945.21	3,426,784.37	—	—	—	11,839,729.58

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	
关注类	279,197.91	582,880.14	—	—	—	862,078.05
次级类	6,264,351.72	-559,737.40	—	—	—	5,704,614.32
可疑类	19,786,609.48	-5,285,980.56	—	797,368.00	—	13,703,260.92
损失类	57,894,114.53	7,957,971.74	—	4,882,054.94	—	60,970,031.33
<b>合计</b>	<b>267,790,252.35</b>	<b>11,317,662.79</b>	<b>6,846,983.36</b>	<b>5,679,422.94</b>	<b>—</b>	<b>266,581,508.84</b>

15. 债权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债券	24,360,614.70	9,865,477.34	14,495,137.36	49,100,491.72	9,865,477.34	39,235,014.38
委托银行贷款	1,418,596,930.14	14,119,858.20	1,404,477,071.94	830,353,432.76	8,276,700.00	822,076,732.76
小额贷款	200,553,885.02	3,625,649.01	196,928,236.01	125,165,309.52	2,231,433.79	122,933,875.73
应收保理款	—	—	—	5,402,992.46	26,770.07	5,376,222.39
小计	1,643,511,429.86	27,610,984.55	1,615,900,445.31	1,010,022,226.46	20,400,381.20	989,621,845.26
减：一年内到期的债权投资	1,334,367,102.22	23,929,381.61	1,310,437,720.61	248,295,856.83	12,911,075.23	235,384,781.60
<b>合计</b>	<b>309,144,327.64</b>	<b>3,681,602.94</b>	<b>305,462,724.70</b>	<b>761,726,369.63</b>	<b>7,489,305.97</b>	<b>754,237,063.66</b>

(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，本期公司债券、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	9,487,641.96	79,081.15	10,833,658.09	20,400,381.20
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-15,194.40	15,194.40	—	—
--转入第三阶段	-7,050.00	-1,760.00	8,810.00	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	6,609,941.89	-48,142.94	1,118,804.40	7,680,603.35
本期转回	—	—	—	—

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)	
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	470,000.00	470,000.00
其他变动	—	—	—	—
期末余额	16,075,339.45	44,372.61	11,491,272.49	27,610,984.55

(2) 本期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,865,477.34	—	—	—	—	9,865,477.34
正常类	9,487,641.96	6,587,697.49	—	—	—	16,075,339.45
关注类	79,081.15	-34,708.54	—	—	—	44,372.61
次级类	498,180.75	-482,180.75	—	—	—	16,000.00
可疑类	—	1,113,336.00	—	—	—	1,113,336.00
损失类	470,000.00	496,459.15	—	470,000.00	—	496,459.15
<b>合计</b>	<b>20,400,381.20</b>	<b>7,680,603.35</b>	<b>—</b>	<b>470,000.00</b>	<b>—</b>	<b>27,610,984.55</b>

16. 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	2,524,091,665.54	161,051,681.55	2,363,039,983.99	1,655,083,830.52	145,328,041.40	1,509,755,789.12	4.39-10.00
其中：未实现融资收益	403,041,956.76	—	403,041,956.76	210,124,058.62	—	210,124,058.62	
小计	2,524,091,665.54	161,051,681.55	2,363,039,983.99	1,655,083,830.52	145,328,041.40	1,509,755,789.12	
减：一年内到期的长期应收款	888,923,001.84	132,303,816.36	756,619,185.48	754,566,989.84	137,765,612.20	616,801,377.64	
<b>合计</b>	<b>1,635,168,663.70</b>	<b>28,747,865.19</b>	<b>1,606,420,798.51</b>	<b>900,516,840.68</b>	<b>7,562,429.20</b>	<b>892,954,411.48</b>	

(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	6,944,777.17	1,254,207.92	137,129,056.31	<b>145,328,041.40</b>

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)	
期初余额在本期				
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	-347,946.17	347,946.17	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	10,203.04	-10,203.04	—	—
本期计提	3,491,316.87	16,064,425.68	22,613,593.41	<b>42,169,335.96</b>
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	23,604,369.44	<b>23,604,369.44</b>
本期核销	2,798,173.56	—	—	<b>2,798,173.56</b>
其他变动	-43,152.81	—	—	<b>-43,152.81</b>
期末余额	7,604,970.71	16,960,484.39	136,486,226.45	<b>161,051,681.55</b>

17. 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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
杭州茂国悦盈置业有限公司	698,499,178.40	—	—	101,567,738.53	—	—	—	—	-800,066,916.93	—
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	2,703,500.65	—	—	-2,235,118.96	—	—	—	—	-468,381.69	—
江苏润同并赢股权投资合伙企业（有限合伙）	50,952,352.49	31,327,081.37	—	-1,530,275.93	—	—	—	—	—	80,749,157.93
<b>小计</b>	<b>752,155,031.54</b>	<b>31,327,081.37</b>	<b>—</b>	<b>97,802,343.64</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-800,535,298.62</b>	<b>80,749,157.93</b>
二、联营企业										
福建东南花都置业有限公司	113,180,970.42	—	—	-326,530.59	—	—	—	—	-112,854,439.83	—
厦门集装箱码头集团有限公司	748,234,297.87	—	—	41,293,006.74	—	—	34,471,299.38	—	-755,056,005.23	—
厦门农商金融控股集团有限公司	50,171,034.48	—	—	4,210,343.40	—	—	2,573,400.00	—	—	51,807,977.88
香港闽光贸易有限公司	12,647,962.62	—	—	-863,303.64	—	—	3,430,000.00	—	-352,328.62	8,002,330.36
厦门远达国际货运	4,231,481.64	—	—	1,234,533.94	—	—	980,000.00	—	—	4,486,015.58

被投资单位	期初余额	本期增减变动								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	
代理有限公司										
江西省盐业集团股份有限公司	135,654,611.33	—	—	2,806,830.24	—	3,409,767.83	—	—	—	141,871,209.40
正奇金融控股股份有限公司	575,908,422.12	—	575,908,422.12	—	—	—	—	—	—	—
厦门建达海洋股权投资合伙企业（有限合伙）	25,127,258.29	—	—	625,301.58	—	—	—	—	—	25,752,559.87
厦门黄金投资有限公司	29,823,421.34	—	—	-29,823,421.34	—	—	—	—	—	—
泰地石化集团股份有限公司	401,984,046.00	—	—	5,633,548.81	—	—	15,321,221.37	—	—	392,296,373.44
厦门农村商业银行股份有限公司	728,547,491.12	—	—	39,628,544.75	15,207,163.38	—	—	—	—	783,383,199.25
众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	7,322,797.80	—	—	1,312,577.39	—	—	—	—	-1,762,929.83	6,872,445.36
厦门国远同丰置业有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
南昌同筑地产有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门银泰海湾商业管理有限公司	3,990,192.69	—	2,377,267.26	-1,612,925.43	—	—	—	—	—	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
兴业国际信托有限公司	1,607,857,462.87	—	—	69,917,828.42	991,833.02	35,676,742.67	—	—	—	1,714,443,866.98
世纪证券有限责任公司	3,682,317,329.99	—	—	81,304,416.73	5,668,308.06	—	—	—	—	3,769,290,054.78
厦门国贸京东数字科技有限公司	8,461,185.26	—	—	—	—	—	—	—	-8,461,185.26	—
融瑞有限公司	4,326,145.95	—	—	5,232,493.02	—	—	—	—	-205,557.45	9,353,081.52
青岛途乐驰橡胶有限公司	5,481,370.56	—	—	-5,481,370.56	—	—	—	—	—	—
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限责任公司	102,243,665.80	—	—	-45,281.31	—	—	—	—	—	102,198,384.49
南京悦宁房地产开发有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门筑成物业管理有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	212,126,761.96	—	—	3,888,931.80	—	—	—	—	—	216,015,693.76
厦门银泰美岁商业管理有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
杭州耀强投资管理	3,264,014.15	—	—	3,315,625.15	—	—	—	—	-6,579,639.30	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动								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	
有限公司										
厦门隆海投资管理有限公司	1,168,912.13	—	—	-140,799.43	—	—	—	—	—	1,028,112.70
厦门望润资产管理有限公司	352,305,978.14	—	—	14,559,714.87	—	—	—	—	—	366,865,693.01
江西绿志房地产开发有限公司	56,453,900.32	—	—	-3,496,798.51	—	—	—	—	-52,957,101.81	—
抚州硕丰发投置业有限公司	12,144,259.10	—	—	-3,020,238.75	—	—	—	—	-9,124,020.35	—
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	7,336,343.72	—	—	-518,600.47	—	—	—	—	—	6,817,743.25
厦门国贸研学教育管理有限公司	9,548,908.41	—	—	-829,111.65	—	—	—	—	-8,719,796.76	—
海南国贸物流有限公司	17,000,802.75	—	—	-331,587.73	—	—	—	—	—	16,669,215.02
东营东凯至善管理咨询有限公司	—	800,000.00	—	208,428.45	—	—	—	—	—	1,008,428.45
厦门润翔达投资有限公司	—	9,800,000.00	—	7,878.90	—	—	—	—	—	9,807,878.90
厦门国贸泰和康复医院有限公司	—	40,000,000.00	—	-1,420,757.87	—	—	—	—	—	38,579,242.13

被投资单位	期初余额	本期增减变动								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	
厦门城市云脑智能科技有限公司	—	4,000,000.00	—	-163,823.56	—	—	—	—	—	3,836,176.44
<b>小计</b>	<b>8,918,861,028.83</b>	<b>54,600,000.00</b>	<b>578,285,689.38</b>	<b>227,105,453.35</b>	<b>21,867,304.46</b>	<b>39,086,510.50</b>	<b>56,775,920.75</b>	<b>—</b>	<b>-956,073,004.44</b>	<b>7,670,385,682.57</b>
<b>合计</b>	<b>9,671,016,060.37</b>	<b>85,927,081.37</b>	<b>578,285,689.38</b>	<b>324,907,796.99</b>	<b>21,867,304.46</b>	<b>39,086,510.50</b>	<b>56,775,920.75</b>	<b>—</b>	<b>-1,756,608,303.06</b>	<b>7,751,134,840.50</b>

说明 1：本集团本期转让国贸地产股权，相应转出其所持有的杭州茂国悦盈置业有限公司、厦门市万贸悦城物业服务有限公司、福建东南花都置业有限公司、厦门国远同丰置业有限公司、南昌同筑地产有限公司、南京悦宁房地产开发有限公司、厦门筑成物业管理有限公司、众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司、杭州耀强投资管理有限公司、江西绿志房地产开发有限公司、抚州硕丰发投资置业有限公司、厦门国贸研学教育管理有限公司等被投资单位的股权。

说明 2：本期公司持有的厦门集装箱码头集团有限公司股权满足划分为持有待售条件，调整至持有待售资产。

说明 3：本集团持有青岛途乐驰橡胶有限公司和厦门黄金投资有限公司股权，由于本集团应分担的累计亏损额超过对其初始投资成本，长期股权投资余额已减记为零，详见附注七、3（4）“合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

## 18. 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
Burger King (guangzhou) Limited 优先股	2,376,039.25	21,846,029.99
期货会员资格投资	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	<b>3,576,039.25</b>	<b>23,046,029.99</b>

说明：本期变动系公允价值变动及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	—	—	19,105,931.44	—	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	—

## 19. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
非上市信托产品和基金	106,994,830.71	45,138,958.33
非上市权益工具投资	845,698,944.46	973,028,096.05
合计	<b>952,693,775.17</b>	<b>1,018,167,054.38</b>

## 20. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,236,031,519.07	23,260,420.94	2,259,291,940.01
2.本期增加金额	92,364,565.06	—	92,364,565.06
(1) 外购	3,886,643.66	—	3,886,643.66
(2) 固定资产转入	57,505,913.70	—	57,505,913.70
(3) 其他增加	30,972,007.70	—	30,972,007.70
3.本期减少金额	54,373,363.70	—	54,373,363.70
(1) 处置	14,691,525.40	—	14,691,525.40

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 转入固定资产	34,214,486.71	—	34,214,486.71
(3) 其他减少	5,467,351.59	—	5,467,351.59
4.期末余额	2,274,022,720.43	23,260,420.94	2,297,283,141.37
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	393,814,038.83	6,866,785.10	400,680,823.93
2.本期增加金额	94,714,912.45	537,449.06	95,252,361.51
(1) 计提或摊销	82,198,543.68	537,449.06	82,735,992.74
(2) 固定资产转入	7,374,924.63	—	7,374,924.63
(3) 其他增加	5,141,444.14	—	5,141,444.14
3.本期减少金额	23,131,711.23	—	23,131,711.23
(1) 处置	14,302,747.03	—	14,302,747.03
(2) 转入固定资产	8,341,226.13	—	8,341,226.13
(3) 其他减少	487,738.07	—	487,738.07
4.期末余额	465,397,240.05	7,404,234.16	472,801,474.21
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,808,625,480.38	15,856,186.78	1,824,481,667.16
2.期初账面价值	1,842,217,480.24	16,393,635.84	1,858,611,116.08

(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	871,186,660.12	尚在办理中
国贸商城商业项目	676,754,345.98	尚在办理中
国贸园办公楼商用部分	23,831,763.58	尚在办理中

21. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,841,547,441.38	2,602,003,098.48
固定资产清理	—	—
<b>合计</b>	<b>2,841,547,441.38</b>	<b>2,602,003,098.48</b>

(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	1,619,162,957.19	268,714,652.65	1,345,084,573.05	26,274,514.50	92,190,028.64	10,337,902.80	3,361,764,628.83
2.本期增加金额	214,330,763.80	67,315,951.96	377,338,520.68	755,555.89	21,239,049.19	890,977.01	681,870,818.53
（1）购置	160,449,749.31	44,988,334.47	4,982,328.15	755,555.89	20,641,938.81	526,171.13	232,344,077.76
（2）在建工程转入	19,666,527.78	16,284,455.81	—	—	—	—	35,950,983.59
（3）投资性房地产/使用权资产转入	34,214,486.71	—	27,298,538.51	—	—	—	61,513,025.22
（4）企业合并增加	—	6,043,161.68	345,057,654.02	—	597,110.38	364,805.88	352,062,731.96
3.本期减少金额	122,065,407.32	13,370,878.24	91,244,659.32	3,334,402.02	14,645,702.48	2,412,020.03	247,073,069.41
（1）处置或报废	44,793,809.75	5,521,892.41	41,224,357.03	368,356.58	4,169,310.31	9,030.89	96,086,756.97
（2）转让子公司	14,825,268.02	6,350,534.92	9,449,648.43	2,966,045.44	10,415,722.06	2,397,719.84	46,404,938.71
（3）转入投资性房地产	57,505,913.70	—	—	—	—	—	57,505,913.70
（4）其他减少	4,940,415.85	1,498,450.91	40,570,653.86	—	60,670.11	5,269.30	47,075,460.03
4.期末余额	1,711,428,313.67	322,659,726.37	1,631,178,434.41	23,695,668.37	98,783,375.35	8,816,859.78	3,796,562,377.95
二、累计折旧							
1.期初余额	276,150,222.63	139,436,020.54	194,359,074.34	19,774,984.58	58,401,109.58	7,918,046.68	696,039,458.35
2.本期增加金额	65,081,396.89	29,249,956.89	185,562,181.25	2,194,606.04	12,162,941.91	1,395,353.88	295,646,436.86
（1）计提	56,740,170.76	24,448,723.44	61,186,268.52	2,194,606.04	11,706,375.63	1,146,099.35	157,422,243.74
（2）投资性房地产/使用权资产转入	8,341,226.13	—	5,459,708.06	—	—	—	13,800,934.19
（3）企业合并增加	—	4,801,233.45	118,916,204.67	—	456,566.28	249,254.53	124,423,258.93
3.本期减少金额	39,125,537.76	6,533,044.22	30,950,127.51	2,475,827.97	9,795,992.82	2,099,590.11	90,980,120.39
（1）处置或报废	27,005,518.17	4,694,301.59	17,523,709.36	340,480.19	3,343,039.86	9,030.89	52,916,080.06
（2）转让子公司	4,300,018.79	523,181.61	6,995,300.07	2,135,347.78	6,400,355.70	2,086,851.09	22,441,055.04
（3）转入投资性房地产	7,374,924.63	—	—	—	—	—	7,374,924.63
（4）其他减少	445,076.17	1,315,561.02	6,431,118.08	—	52,597.26	3,708.13	8,248,060.66
4.期末余额	302,106,081.76	162,152,933.21	348,971,128.08	19,493,762.65	60,768,058.67	7,213,810.45	900,705,774.82
三、减值准备							
1.期初余额	7,816,050.83	—	55,906,021.17	—	—	—	63,722,072.00
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	7,816,050.83	—	1,596,859.42	—	—	—	9,412,910.25
（1）处置或报废	5,974,707.45	—	—	—	—	—	5,974,707.45
（2）转让子公司	1,841,343.38	—	—	—	—	—	1,841,343.38
（3）其他减少	—	—	1,596,859.42	—	—	—	1,596,859.42
4.期末余额	—	—	54,309,161.75	—	—	—	54,309,161.75

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
四、固定资产账面价值							
1.期末账面价值	1,409,322,231.91	160,506,793.16	1,227,898,144.58	4,201,905.72	38,015,316.68	1,603,049.33	2,841,547,441.38
2.期初账面价值	1,335,196,683.73	129,278,632.11	1,094,819,477.54	6,499,529.92	33,788,919.06	2,419,856.12	2,602,003,098.48

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

②期末无暂时闲置的固定资产。

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	账面价值
运输工具-集装箱及顶箱	82,778,342.41
机器设备-工程设施	1,855,540.78

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 421,702,898.02 元，主要为厦门国贸中心的自用办公场所与子公司新疆胡杨河宝达棉业有限公司厂房等。

## 22. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	194,611,680.76	11,583,258.84
工程物资	—	99,146.55
合 计	<b>194,611,680.76</b>	<b>11,682,405.39</b>

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
怒江硅业工业硅炉烟气脱硫系统建设项目	—	—	—	7,247,859.07	—	7,247,859.07
厦门竹坝五显休闲农业项目	—	—	—	649,140.08	—	649,140.08

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
新加坡能源超大型油轮海上浮仓改建项目	194,611,680.76	—	194,611,680.76	—	—	—
其他零星工程	—	—	—	3,686,259.69	—	3,686,259.69
合计	<b>194,611,680.76</b>	<b>—</b>	<b>194,611,680.76</b>	<b>11,583,258.84</b>	<b>—</b>	<b>11,583,258.84</b>

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新加坡能源超大型油轮海上浮仓改建项目	229,400,000.00	—	194,611,680.76	—	—	194,611,680.76

(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
新加坡能源超大型油轮海上浮仓改建项目	84.84	84.84	—	—	—	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	—	—	—	99,146.55	—	99,146.55

23. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.上期期末余额	—	—	—	—	—
会计政策变更	132,535,989.56	—	95,305.77	268,406.12	132,899,701.45
期初余额	132,535,989.56	—	95,305.77	268,406.12	132,899,701.45
2.本期增加金额	96,181,105.94	12,643,341.09	61,589,271.45	9,195,787.00	179,609,505.48
（1）新增租赁合同	95,278,319.40	12,643,341.09	24,641,812.30	9,195,787.00	141,759,259.79
（2）取得子公司	902,786.54	—	36,947,459.15	—	37,850,245.69
3.本期减少金额	48,873,222.69	—	27,870,257.22	—	76,743,479.91

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	其他设备	合计
(1) 租赁合同提前终止	17,759,432.86	—	—	—	17,759,432.86
(2) 转入固定资产	—	—	27,298,538.51	—	27,298,538.51
(3) 转让子公司	31,047,454.86	—	95,305.77	—	31,142,760.63
(4) 其他减少	66,334.97	—	476,412.94	—	542,747.91
4.期末余额	179,843,872.81	12,643,341.09	33,814,320.00	9,464,193.12	235,765,727.02
二、累计折旧					
1.上期末余额	—	—	—	—	—
会计政策变更	—	—	—	—	—
期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	49,724,375.81	3,160,835.27	9,888,484.98	2,398,804.88	65,172,500.94
(1) 计提或摊销	49,254,926.81	3,160,835.27	4,548,525.00	2,398,804.88	59,363,091.96
(2) 取得子公司	469,449.00	—	5,339,959.98	—	5,809,408.98
3.本期减少金额	5,104,198.45	—	5,552,128.37	—	10,656,326.82
(1) 租赁合同提前终止	1,649,308.03	—	—	—	1,649,308.03
(2) 转入固定资产	—	—	5,459,708.06	—	5,459,708.06
(3) 转让子公司	3,431,748.50	—	30,096.54	—	3,461,845.04
(4) 其他减少	23,141.92	—	62,323.77	—	85,465.69
4.期末余额	44,620,177.36	3,160,835.27	4,336,356.61	2,398,804.88	54,516,174.12
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	135,223,695.45	9,482,505.82	29,477,963.39	7,065,388.24	181,249,552.90
2.期初账面价值	132,535,989.56	—	95,305.77	268,406.12	132,899,701.45

## 24. 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	141,999,504.29	48,246,140.44	190,245,644.73
2.本期增加金额	1,752,653.46	14,891,465.93	16,644,119.39
(1) 购置	1,752,653.46	14,891,465.93	16,644,119.39
3.本期减少金额	6,260,343.74	7,777,090.98	14,037,434.72
(1) 处置	6,174,798.39	—	6,174,798.39
(2) 转让子公司	—	7,777,090.98	7,777,090.98

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
(3) 其他减少	85,545.35	—	85,545.35
4.期末余额	137,491,814.01	55,360,515.39	192,852,329.40
二、累计摊销			
1.期初余额	24,954,903.08	24,736,539.01	49,691,442.09
2.本期增加金额	3,158,922.82	6,468,531.78	9,627,454.60
(1) 计提	3,158,922.82	6,468,531.78	9,627,454.60
3.本期减少金额	2,383,296.73	2,105,913.61	4,489,210.34
(1) 处置	2,383,296.73	—	2,383,296.73
(2) 转让子公司	—	2,105,913.61	2,105,913.61
4.期末余额	25,730,529.17	29,099,157.18	54,829,686.35
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	111,761,284.84	26,261,358.21	138,022,643.05
2.期初账面价值	117,044,601.21	23,509,601.43	140,554,202.64

## (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
新疆胡杨河宝达棉业有限公司土地使用权	17,780,839.07	尚在办理中
胡杨河市宝润棉业有限公司土地使用权	3,089,502.24	尚在办理中
厦门新霸达物流有限公司土地使用权	8,376,965.28	尚在办理中

## 25. 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	
海峡联合供应链管理有限公司	10,011,933.34	—	—	—	—	10,011,933.34
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31	—	—	—	—	691,453.31
合计	10,703,386.65	—	—	—	—	10,703,386.65

## (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
海峡联合供应链管理有限公司	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 10.96% 为折现率。根据减值测试的结果，除上述（2）所述情况外，其余子公司的期末商誉未发生减值。

## 26. 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	23,685,983.58	19,346,377.35	11,420,621.96	8,938,264.63	22,673,474.34
工程改造支出	18,120,628.02	—	1,766,680.44	14,570,618.18	1,783,329.40
<b>合 计</b>	<b>41,806,611.60</b>	<b>19,346,377.35</b>	<b>13,187,302.40</b>	<b>23,508,882.81</b>	<b>24,456,803.74</b>

说明：长期待摊费用本期其他减少，主要系本集团本期转让国贸地产股权，合并范围变更转出相应的长期待摊费用。

## 27. 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	371,494,397.48	88,577,427.49	241,887,841.26	60,104,473.14
信用减值准备	1,666,159,884.32	411,684,865.17	1,420,940,006.81	352,701,926.79
可抵扣亏损	267,331,416.05	66,772,453.44	1,127,584,169.53	281,889,654.13
交易性金融工具公允价值变动	842,768,009.66	205,498,902.32	1,420,853,956.05	345,167,663.72
预提的工资奖金	751,378,327.37	187,636,417.11	468,952,627.14	117,190,506.78
合并抵销的未实现利润	214,634,381.28	53,658,595.32	617,597,208.80	154,399,302.20
担保风险准备金	153,316,869.58	38,329,217.40	159,180,860.32	39,795,215.08
预计负债	—	—	13,650,467.57	3,412,616.90
预收房款预计毛利	1,085,542,660.10	271,385,665.04	1,417,284,924.28	354,321,240.50
税法与会计差异-利息支出	49,645,999.65	12,411,499.91	170,908,146.43	42,727,036.61
商品期货套期浮动亏损	5,735,460.00	1,433,865.00	69,614,545.20	17,403,636.31

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
股份支付	23,429,881.63	5,857,470.42	4,555,213.11	1,138,803.28
其他	5,996,639.78	1,470,335.01	11,357,053.54	2,839,263.38
<b>合计</b>	<b>5,437,433,926.90</b>	<b>1,344,716,713.63</b>	<b>7,144,367,020.04</b>	<b>1,773,091,338.82</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	697,075,399.56	169,719,835.19	871,910,928.92	213,564,207.03
预缴税金	—	—	52,184,669.22	13,046,167.31
商品期货套期浮动盈利	22,441,100.92	5,610,275.23	91,418,159.55	22,854,539.89
合同取得成本	—	—	16,369,926.54	4,092,481.64
固定资产折旧差异	325,764,912.54	54,082,857.25	—	—
其他	—	—	6,087,672.47	1,459,156.39
<b>合计</b>	<b>1,045,281,413.02</b>	<b>229,412,967.67</b>	<b>1,037,971,356.70</b>	<b>255,016,552.26</b>

## (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	372,737,137.92	483,522,592.58
可抵扣亏损	477,490,045.97	823,518,248.88
<b>合 计</b>	<b>850,227,183.89</b>	<b>1,307,040,841.46</b>

## (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
2021 年	—	25,139,681.05
2022 年	10,423,418.95	64,606,753.54
2023 年	55,777,654.08	135,442,741.98
2024 年	48,084,919.06	80,498,906.61
2025 年	57,351,817.42	517,830,165.70
2026 年	305,852,236.46	—
<b>合 计</b>	<b>477,490,045.97</b>	<b>823,518,248.88</b>

## 28. 其他非流动资产

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
预付股权投资款	61,221,900.00	—	61,221,900.00	16,312,250.00	—	16,312,250.00
预付其他长期资产采购款	20,260,619.13	—	20,260,619.13	4,655,829.44	—	4,655,829.44
<b>合计</b>	<b>81,482,519.13</b>	<b>—</b>	<b>81,482,519.13</b>	<b>20,968,079.44</b>	<b>—</b>	<b>20,968,079.44</b>

## 29. 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	680,000,000.00	5,114,764,553.30
贸易融资借款	1,273,566,553.95	5,024,128,775.69
保证借款	2,120,000,000.00	1,168,360,000.00
质押借款	990,000.00	—
加：应付利息	4,897,155.45	15,925,521.27
<b>合计</b>	<b>4,079,453,709.40</b>	<b>11,323,178,850.26</b>

### (2) 保证借款明细如下：

借款单位	期末余额	担保人
厦门国贸农产品有限公司	2,050,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门恒鑫小额贷款有限公司	70,000,000.00	厦门国贸金融控股有限公司
<b>合计</b>	<b>2,120,000,000.00</b>	

### (3) 质押借款明细如下：

借款单位	期末余额	质押物
厦门国贸同歆实业有限公司	990,000.00	交易性金融资产

### (4) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 30. 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	914,859,561.21	3,222,471,460.94	3,620,975,540.59	516,355,481.56
其中：贵金属租赁	604,950,122.40	2,320,778,387.40	2,626,198,387.40	299,530,122.40
融资融券	309,909,438.81	886,058,458.76	991,504,281.70	204,463,615.87
销售合同点价 结算已收款	—	15,634,614.78	3,272,871.49	12,361,743.29

**31. 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）	406,562,907.02	739,204,388.15
外汇合约	79,513,586.97	85,284,979.52
套期工具	5,735,460.00	69,614,545.20
贵金属远期合约	—	11,434,910.90
期权合约	503,882.00	18,084,072.16
采购合同点价结算	3,503,867.28	—
<b>合计</b>	<b>495,819,703.27</b>	<b>923,622,895.93</b>

**32. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,547,307,240.87	7,114,459,670.86
商业承兑汇票	101,548,800.00	30,000,000.00
已承兑未到期国内信用证	971,081,321.80	1,611,950,065.72
已承兑未到期国际信用证	4,260,756,703.82	4,059,996,143.26
<b>合计</b>	<b>14,880,694,066.49</b>	<b>12,816,405,879.84</b>

说明：期末本集团不存在已到期未支付的应付票据。

**33. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
货款	4,502,593,060.98	3,105,679,259.94
工程款	299,629,894.09	1,277,811,302.68
其他	16,678,099.95	2,804,899.76
<b>合计</b>	<b>4,818,901,055.02</b>	<b>4,386,295,462.38</b>

说明：期末本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**34. 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
预收贷款和保理款利息、担保费	18,129,677.31	19,563,196.93
预收租金	9,882,546.91	407,752.52
<b>合计</b>	<b>28,012,224.22</b>	<b>19,970,949.45</b>

### 35. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	10,647,121,021.96	6,582,700,441.85
预售房款	8,464,206,057.87	12,266,879,951.61
其他	2,753,544.86	1,861,754.82
<b>合计</b>	<b>19,114,080,624.69</b>	<b>18,851,442,148.28</b>

#### (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
货款	4,064,420,580.11	供应链业务规模增长，预收客户货款和保证金增加
预售房款	-3,802,673,893.74	本期转让国贸地产股权，转出相应的房地产项目预收售房款
<b>合计</b>	<b>261,746,686.37</b>	

#### (3) 合同负债中预售房款情况列示如下：

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例
厦门学原一二期	4,309,984,016.83	777,670,904.98	2022 年	87.98%
厦门学原三期	2,625,443,911.84	—	2022 年	78.09%
厦门国贸璟原	1,528,778,129.20	177,845,251.73	2022 年	99.44%
厦门国贸天悦 5#	—	5,553,049.53		
南昌国贸蓝湾	—	8,533,945.74		
南昌国贸春天	—	1,013,166.21		
南昌国贸天悦	—	1,148,419.06		
南昌国贸天峯	—	25,063,432.14		
合肥国贸天悦合园（A 地块）	—	397,142.85		
合肥国贸天悦鹭园（B 地块）	—	12,885,822.55		
合肥国贸天悦智谷大厦（C 地块）	—	108,579,078.89		
合肥国贸天成	—	1,080,478,976.14		
合肥国贸景成	—	1,898,691,915.26		
上海国贸天悦观澜庭	—	123,809.52		
上海国贸天悦山庭	—	47,903,042.85		
上海国贸天悦云庭	—	50,584,478.88		
漳州国贸润园一期一标段	—	3,938,095.41		
漳州国贸润园一期二标段	—	3,338,095.31		

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例
漳州国贸润园二期一标段	—	10,252,381.24		
漳州国贸润园二期二标段	—	33,877,633.69		
厦门国贸天成一期	—	42,149,173.42		
厦门国贸天成二期	—	1,769,164,497.53		
厦门国贸天峯	—	14,415,639.14		
厦门前海湾	—	1,362,088,233.35		
漳州国贸天成	—	1,374,030,413.91		
漳州融创国贸珑溪大观	—	245,206,480.86		
上海国贸佘山原墅	—	403,962,676.71		
厦门中交国贸鹭原	—	405,396,080.40		
上海国贸凤凰原	—	176,886,292.74		
宁波国贸梧桐原	—	965,549,253.64		
南昌书香海棠	—	4,847,021.19		
南昌国贸凤凰原	—	161,333,708.68		
福州国贸九溪原	—	635,510,988.99		
福州国贸凤凰原	—	458,460,849.07		
<b>合计</b>	<b>8,464,206,057.87</b>	<b>12,266,879,951.61</b>		

### 36. 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	5,250,091,808.30	4,216,027,029.99
应付质押保证金	74,659,480.00	237,521,672.00

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。

### 37. 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	712,082,858.85	1,652,066,194.23	1,490,184,872.80	873,964,180.28
二、离职后福利-设定提存计划	27,235.28	74,363,773.66	74,188,913.37	202,095.57
三、辞退福利	404,325.32	674,600.95	631,831.18	447,095.09
<b>合计</b>	<b>712,514,419.45</b>	<b>1,727,104,568.84</b>	<b>1,565,005,617.35</b>	<b>874,613,370.94</b>

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	675,513,768.51	1,521,841,760.25	1,333,838,010.56	863,517,518.20
二、职工福利费	—	22,165,077.20	22,165,077.20	—
三、社会保险费	134,704.32	35,823,999.16	35,818,757.94	139,945.54
其中：医疗保险费	126,287.99	31,427,089.80	31,425,572.31	127,805.48
工伤保险费	718.88	1,705,682.42	1,703,710.39	2,690.91
生育保险费	7,697.45	2,691,226.94	2,689,475.24	9,449.15
四、住房公积金	110,184.31	53,445,940.13	53,457,255.01	98,869.43
五、工会经费和职工教育经费	36,324,201.71	18,789,417.49	44,905,772.09	10,207,847.11
<b>合计</b>	<b>712,082,858.85</b>	<b>1,652,066,194.23</b>	<b>1,490,184,872.80</b>	<b>873,964,180.28</b>

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1.基本养老保险	5,614.16	59,224,739.70	59,052,589.26	177,764.60
2.失业保险费	1,624.62	2,187,635.64	2,182,149.45	7,110.81
3.企业年金缴费	19,996.50	12,951,398.32	12,954,174.66	17,220.16
<b>合计</b>	<b>27,235.28</b>	<b>74,363,773.66</b>	<b>74,188,913.37</b>	<b>202,095.57</b>

## 38. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	312,169,535.54	209,997,815.10
企业所得税	860,061,520.12	483,238,710.54
个人所得税	12,392,830.02	15,225,284.22
土地增值税	—	217,096,236.72
城市维护建设税	7,329,208.53	3,018,106.72
房产税	9,500,543.25	4,175,491.48
教育费附加	3,259,932.02	1,444,130.28
地方教育附加	2,173,287.70	1,702,980.34
其他税种	19,070,035.68	16,572,569.92
<b>合计</b>	<b>1,225,956,892.86</b>	<b>952,471,325.32</b>

## 39. 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	54,665,067.14	41,374,723.96
其他应付款	1,438,066,825.84	4,512,384,221.07
<b>合 计</b>	<b>1,492,731,892.98</b>	<b>4,553,758,945.03</b>

## (2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
划分为权益工具的永续债股利	54,665,067.14	41,374,723.96

## (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	183,716,224.30	2,905,362,114.59
关联方往来款	166,115,519.97	551,822,738.23
保证金及押金	192,156,808.66	271,095,995.93
非关联方往来款	616,122,373.87	255,215,354.41
预提费用	195,156,184.05	205,573,441.80
质保金	13,454,320.96	192,232,393.46
限制性股票回购义务	64,801,220.00	85,072,000.00
代收代付款	6,544,174.03	46,010,182.65
<b>合 计</b>	<b>1,438,066,825.84</b>	<b>4,512,384,221.07</b>

## 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
担保保证金	81,523,232.96	担保保证金未到期
中交投资有限公司	74,288,648.20	子公司少数股东资金往来，暂未支付
限制性股票回购义务	59,349,020.00	股权激励，尚未行权
Kurios Alegria Inc	15,418,096.84	非关联方资金往来，暂未支付
中化美国公司	12,855,124.97	子公司少数股东资金往来，暂未支付
<b>合 计</b>	<b>243,434,122.97</b>	

**40. 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	2,612,369,756.84	1,195,653,005.32
一年内到期的长期借款利息	4,511,067.92	16,101,623.95
一年内到期的应付债券	999,416,666.59	—
一年内到期的应付债券利息	29,820,958.90	38,330,958.90
一年内到期的长期应付款	57,455,687.15	37,639,277.99
一年内到期的长期应付款利息	—	1,691,749.19
一年内到期的租赁负债	82,858,802.48	35,086,543.06
<b>合计</b>	<b>3,786,432,939.88</b>	<b>1,324,503,158.41</b>

**41. 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	—	304,836,000.00
担保赔偿准备金	160,275,279.85	153,316,869.58
待转销项税额	2,129,369,333.13	1,873,194,710.46
国债正回购	137,559,403.28	187,179,293.76
期货风险准备金	44,534,986.05	41,067,831.84
未到期责任准备金	8,874,974.90	12,916,492.81
其他金融负债	24,219,056.98	12,903,109.91
已背书未终止确认的应收票据	74,887,712.68	38,415,863.00
<b>合计</b>	<b>2,579,720,746.87</b>	<b>2,623,830,171.36</b>

说明：

(1) 其他金融负债期末金额 24,219,056.98 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的份额。

(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
20 国贸地产 SCP001	100	2020/6/3	270 日	300,000,000.00	304,836,000.00
21 厦国贸 SCP002	100	2021/1/27	180 日	500,000,000.00	—
21 厦国贸 SCP005	100	2021/2/5	179 日	1,000,000,000.00	—
21 厦国贸 SCP006	100	2021/2/22	150 日	1,000,000,000.00	—
21 厦国贸 SCP007	100	2021/2/23	180 日	2,000,000,000.00	—
21 厦国贸 SCP008	100	2021/3/2	160 日	1,000,000,000.00	—

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 厦国贸 SCP009	100	2021/3/4	90 日	1,000,000,000.00	—
21 厦国贸 SCP010	100	2021/3/31	230 日	1,000,000,000.00	—
<b>合计</b>				<b>7,800,000,000.00</b>	<b>304,836,000.00</b>

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 国贸地产 SCP001	—	1,355,506.85	—	306,191,506.85	—
21 厦国贸 SCP002	500,000,000.00	7,397,260.27	—	507,397,260.27	—
21 厦国贸 SCP005	1,000,000,000.00	18,145,205.48	—	1,018,145,205.48	—
21 厦国贸 SCP006	1,000,000,000.00	14,383,561.64	—	1,014,383,561.64	—
21 厦国贸 SCP007	2,000,000,000.00	34,421,917.81	—	2,034,421,917.81	—
21 厦国贸 SCP008	1,000,000,000.00	14,904,109.59	—	1,014,904,109.59	—
21 厦国贸 SCP009	1,000,000,000.00	7,841,095.89	—	1,007,841,095.89	—
21 厦国贸 SCP010	1,000,000,000.00	24,778,082.19	—	1,024,778,082.19	—
<b>合计</b>	<b>7,500,000,000.00</b>	<b>123,226,739.72</b>	—	<b>7,928,062,739.72</b>	—

## 42. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	2021 年利率区间%
抵押借款	845,217,424.25	5,161,609,731.31	1.18025-5.145
质押借款	870,000,000.00	945,000,000.00	4.275
保证借款	12,000,000.00	2,421,441,410.85	1.2
信用借款	2,398,300,000.00	3,145,600,000.00	2.64-4.275
加：应付利息	4,511,067.92	16,101,623.95	
<b>小计</b>	<b>4,130,028,492.17</b>	<b>11,689,752,766.11</b>	
减：一年内到期的长期借款	2,612,369,756.84	1,195,653,005.32	
减：一年内到期的长期借款利息	4,511,067.92	16,101,623.95	
<b>合计</b>	<b>1,513,147,667.41</b>	<b>10,477,998,136.84</b>	

### (2) 长期借款分类的说明：

#### ①抵押借款明细如下：

借款单位	期末余额		抵押物	其中：一年内到期的金额
	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	—
宝达投资（香港）有限公司	HKD36,652,027.20	29,966,697.44	固定资产	1,758,807.26
宝达润1 海运有限公司	HKD101,302,497.35	82,824,921.83	固定资产	9,545,152.96
宝达润2 海运有限公司	HKD101,302,497.35	82,824,921.83	固定资产	9,545,152.96
宝达润3 海运有限公司	HKD119,225,246.93	97,478,561.89	固定资产	11,233,904.94
ITG Resources (Singapore) Pte. Ltd.	USD14,680,278.65	93,597,052.59	固定资产及投资性房地产	4,906,738.72
厦门国贸金融中心开发有限公司	CNY218,080,000.00	218,080,000.00	固定资产及投资性房地产	94,080,000.00
厦门悦煦房地产开发有限公司	CNY74,516,829.52	74,516,829.52	存货-开发成本	—
<b>合计</b>		<b>845,217,424.25</b>		<b>131,069,756.84</b>

②质押借款明细如下：

借款单位	期末余额	质押物	其中：一年内到期的金额
厦门国贸集团股份 有限公司	870,000,000.00	子公司厦门国贸金融控有 限公司股权	100,000,000.00

③保证借款明细如下：

借款单位	期末余额	担保人	其中：一年内到期的金额
厦门国贸泰达物流有限公司	12,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司	3,000,000.00

### 43. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	—	1,186,366,884.60
中期票据	999,416,666.59	1,297,687,539.71
公司债券	998,416,666.78	997,416,666.70
加：应付利息	29,820,958.90	38,330,958.90
<b>小计</b>	<b>2,027,654,292.27</b>	<b>3,519,802,049.91</b>
减：一年内到期的应付债券	999,416,666.59	—
减：一年内到期的应付债券利息	29,820,958.90	38,330,958.90
<b>合计</b>	<b>998,416,666.78</b>	<b>3,481,471,091.01</b>

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
可转债“国贸转债”	100	2016/1/5	6年	2,800,000,000.00	1,186,366,884.60
中期票据“19 厦国贸 MTN001”	100	2019/7/19	3年	1,000,000,000.00	998,416,666.63
中期票据“20 国贸地产 MTN001”（注）	100	2020/3/5	3年	300,000,000.00	299,270,873.08
中期票据“21 国贸地产 MTN001”（注）	100	2021/4/22	2年	200,000,000.00	—
公司债券“20 厦国贸 G1”	100	2020/4/27	3年	500,000,000.00	498,833,333.36
公司债券“20 厦国贸 G2”	100	2020/10/23	3年	500,000,000.00	498,583,333.34
加：应付利息					38,330,958.90
<b>小计</b>				<b>5,300,000,000.00</b>	<b>3,519,802,049.91</b>
减：一年内到期的应付债券					—
减：一年内到期的应付债券利息					38,330,958.90
<b>合计</b>				<b>5,300,000,000.00</b>	<b>3,481,471,091.01</b>

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还/其他减少	期末余额
可转债“国贸转债”	—		25,313,115.40	1,211,680,000.00	—
中期票据“19 厦国贸 MTN001”	—		999,999.96	—	999,416,666.59
中期票据“20 国贸地产 MTN001”（注）	—		146,731.27	299,417,604.35	—
中期票据“21 国贸地产 MTN001”（注）	200,000,000.00		-364,784.41	199,635,215.59	—
公司债券“20 厦国贸 G1”	—		500,000.04	—	499,333,333.40
公司债券“20 厦国贸 G2”	—		500,000.04	—	499,083,333.38
加：应付利息		140,048,451.51		148,558,451.51	29,820,958.90
<b>小计</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>140,048,451.51</b>	<b>27,095,062.30</b>	<b>1,859,291,271.45</b>	<b>2,027,654,292.27</b>
减：一年内到期的应付债券					999,416,666.59
减：一年内到					29,820,958.90

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还/其他减少	期末余额
期的应付债券利息					
合计	200,000,000.00	140,048,451.51	27,095,062.30	1,859,291,271.45	998,416,666.78

注：公司本期转让国贸地产全部股权，相应转出中期票据“20 国贸地产 MTN001”和“21 国贸地产 MTN001”余额及相应应付利息。

### (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，因本集团实施利润分配事项及实施“国贸转债”转股价格向下修正事项，转股价格由初始的 9.03 元/股调整至 6.72 元/股。

2021 年 11 月，公司行使“国贸转债”的提前赎回权利，对赎回登记日（11 月 4 日）登记在册的“国贸转债”全部赎回。自 2016 年 7 月 5 日起至 2021 年 11 月 4 日止，累计共有 2,766,396,000.00 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 360,514,601 股。本集团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。

### (4) 其他

①中国银行间市场交易商协会在 2018 年第 76 次注册会议中接受本公司中期票据

注册，注册金额为 20 亿元。本公司于 2019 年 7 月 19 日发行了 2019 年度第一期中期票据。本次发行规模为人民币 10 亿元，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”。

②经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1185 号文核准，本公司获准面向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 40 亿元的公司债券，采用分期发行方式。本公司已于 2020 年 4 月 27 日完成 2020 年公司债券（第一期）的发行工作。本期债券发行额为 5 亿元，发行期限为 3 年，票面利率为 2.58%，本期公司债采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付，公司债券简称为“20 厦贸 G1”。

③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 10 月 26 日完成 2020 年公司债券（第二期）的发行工作。本期债券发行额为 5 亿元，发行期限为 3 年，票面利率为 3.85%，本期公司债采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付，公司债券简称为“20 厦贸 G2”。

#### 44. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	198,420,482.91	147,831,719.88
减：未确认融资费用	22,588,002.28	13,951,202.50
小计	<b>175,832,480.63</b>	<b>133,880,517.38</b>
减：一年内到期的租赁负债	82,858,802.48	35,086,543.06
合计	<b>92,973,678.15</b>	<b>98,793,974.32</b>

#### 45. 长期应付款

##### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	129,074,823.39	477,568,628.45
专项应付款	—	—

项 目	期末余额	期初余额
合计	129,074,823.39	477,568,628.45

## (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	58,798,433.47	94,261,786.84
起租保证金	111,363,073.71	120,946,119.60
英大-合肥天同不动产债权投资计划	—	300,000,000.00
应付 PT Jaya Samudra Karunia Shipping 往来款	16,369,003.36	—
加：应付利息	—	1,691,749.19
小计	186,530,510.54	516,899,655.63
减：一年内到期的长期应付款	57,455,687.15	37,639,277.99
减：一年内到期的长期应付款利息	—	1,691,749.19
合计	129,074,823.39	477,568,628.45

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，确认纳税义务前计入本科目核算。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。

② PT Jaya Samudra Karunia Shipping 系本期收购的子公司 PT.Armada Rock Karunia Transshipment 原股东。

③本期公司转让国贸地产股权，合并范围变更相应转出长期应付款-英大-合肥天同不动产债权投资计划余额。

## 46. 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
其他长期福利	35,257,789.67	28,487,045.42
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	21,348,335.72	14,881,343.43
合计	13,909,453.95	13,605,701.99

说明：其他长期福利系本集团尚未发放的绩效奖金。

**47. 预计负债**

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	—	4,870,412.42
产品质量保证-客户关爱基金	—	12,266,352.05
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>17,136,764.47</b>

说明 1：本期公司转让国贸地产股权，合并范围变更相应转出预计负债-产品质量保证-客户关爱基金余额。

说明 2：未决诉讼事项详见附注十四、1 之（6）。

**48. 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	7,132,596.50	—	197,870.94	6,934,725.56	详见附注五、78

**（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
厦门国贸中心绿色建筑财政奖励	4,965,024.39	—	—	122,341.44	—	4,842,682.95	与资产相关
天津启润投资有限公司购房补贴	1,681,523.70	—	—	54,242.70	—	1,627,281.00	与资产相关
广州启润实业有限公司购买办公楼补助	486,048.41	—	—	21,286.80	—	464,761.61	与资产相关
<b>合计</b>	<b>7,132,596.50</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>197,870.94</b>	<b>—</b>	<b>6,934,725.56</b>	

**49. 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	1,946,251,889.00	1,165,000.00	—	—	170,249,168.00	171,414,168.00	2,117,666,057.00

说明：本期股本增加 176,069,168.00 元，减少 4,655,000.00 元，具体包括：

①本期本公司向激励对象授予预留限制性股票 116.50 万股，增加股本 1,165,000.00

元；

②本期可转换公司债券持有人行使转股权，相应增加股本 174,904,168.00 元；

③本期公司回购注销“2020 年限制性股票激励计划”的限制性股票 465.50 万股，相应减少股本 4,655,000.00 元。

## 50. 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
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
20 厦贸 Y5	2020/4/16	权益工具	3.60%	500,000,000.00	“3+N”年
20 厦贸 Y6	2020/7/24	权益工具	4.60%	500,000,000.00	“3+N”年
20 闽厦门国贸集团 ZR001	2020/9/3	权益工具	3.85%	1,500,000,000.00	“2+N”年
工行类永续/中铁信托	2020/11/27	权益工具	5.25%	500,000,000.00	“2+N”年
20 闽厦门国贸集团 ZR002	2020/12/22	权益工具	4.30%	500,000,000.00	“2+N”年
中信类永续/厦门国际信托	2021/6/11	权益工具	5.30%	1,000,000,000.00	“1+N”年
21 厦贸 Y1	2021/8/20	权益工具	4.28%	600,000,000.00	“2+N”年
建行类永续/陆家嘴信托	2021/9/10	权益工具	5.40%	500,000,000.00	“2+N”年
工行/华鑫信托	2021/9/30	权益工具	5.10%	310,000,000.00	“5+N”年
农行/中原信托	2021/9/29	权益工具	5.10%	500,000,000.00	“2+N”年
建行类永续/陆家嘴信托 1	2021/12/15	权益工具	5.30%	300,000,000.00	“2+N”年
建行类永续/陆家嘴信托 2	2021/12/16	权益工具	5.30%	700,000,000.00	“2+N”年
21 闽厦门国贸集团 ZR001	2021/10/29	权益工具	5.60%	300,000,000.00	“2+N”年
21 闽厦门国贸集团 ZR002	2021/12/9	权益工具	5.98%	200,000,000.00	“2+N”年
21 闽厦门国贸集团 ZR003	2021/12/17	权益工具	5.98%	200,000,000.00	“2+N”年
<b>合 计</b>				<b>10,110,000,000.00</b>	

## (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）	12,107,596.00	182,657,234.53	—	—
华宝信托永续债 3	—	970,000,000.00	—	—
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	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	5,000,000.00	498,334,433.97	—	—
19 厦国贸 MTN003	5,000,000.00	498,334,433.97	—	—
19 厦国贸 PPN001	5,000,000.00	498,475,943.40	—	—
20 厦贸 Y5	5,000,000.00	498,509,433.96	—	—
20 厦贸 Y6	5,000,000.00	498,537,735.85	—	—
20 闽厦门国贸集团 ZR001	15,000,000.00	1,463,745,283.02	—	—
中行类永续/华宝信托	—	365,000,000.00	—	—
工行类永续/中铁信托	—	500,000,000.00	—	—
建行类永续/厦门国际信托 1	—	700,000,000.00	—	—
建行类永续/厦门国际信托 2	—	300,000,000.00	—	—
20 闽厦门国贸集团 ZR002	5,000,000.00	488,816,037.72	—	—
中信类永续/厦门国际信托	—	—	—	1,000,000,000.00
21 厦贸 Y1	—	—	6,000,000.00	598,833,962.27
建行类永续/陆家嘴信托	—	—	—	500,000,000.00
工行/华鑫信托	—	—	—	310,000,000.00
农行/中原信托	—	—	—	500,000,000.00
建行类永续/陆家嘴信托 1	—	—	—	300,000,000.00
建行类永续/陆家嘴信托 2	—	—	—	700,000,000.00
21 闽厦门国贸集团 ZR001	—	—	3,000,000.00	298,434,905.64
21 闽厦门国贸集团 ZR002	—	—	2,000,000.00	199,369,339.63
21 闽厦门国贸集团 ZR003	—	—	2,000,000.00	199,369,339.63
<b>合 计</b>		<b>10,559,220,913.80</b>		<b>4,606,007,547.17</b>

(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）	12,107,596.00	182,657,234.53	—	—
华宝信托永续债 3	—	970,000,000.00	—	—
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	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	—	—	5,000,000.00	498,334,433.97
19 厦国贸 MTN003	—	—	5,000,000.00	498,334,433.97
19 厦国贸 PPN001	—	—	5,000,000.00	498,475,943.40
20 厦贸 Y5	—	—	5,000,000.00	498,509,433.96
20 厦贸 Y6	—	—	5,000,000.00	498,537,735.85
20 闽厦门国贸集团 ZR001	—	—	15,000,000.00	1,463,745,283.02
中行类永续/华宝信托	—	365,000,000.00	—	—
工行类永续/中铁信托	—	—	—	500,000,000.00
建行类永续/厦门国际信托 1	—	700,000,000.00	—	—
建行类永续/厦门国际信托 2	—	300,000,000.00	—	—
20 闽厦门国贸集团 ZR002	—	—	5,000,000.00	488,816,037.72
中信类永续/厦门国际信托	—	—	—	1,000,000,000.00
21 厦贸 Y1	—	—	6,000,000.00	598,833,962.27
建行类永续/陆家嘴信托	—	—	—	500,000,000.00
工行/华鑫信托	—	—	—	310,000,000.00
农行/中原信托	—	—	—	500,000,000.00
建行类永续/陆家嘴信托 1	—	—	—	300,000,000.00
建行类永续/陆家嘴信托 2	—	—	—	700,000,000.00
21 闽厦门国贸集团 ZR001	—	—	3,000,000.00	298,434,905.64
21 闽厦门国贸集团 ZR002	—	—	2,000,000.00	199,369,339.63
21 闽厦门国贸集团 ZR003	—	—	2,000,000.00	199,369,339.63
<b>合 计</b>		<b>5,114,467,611.91</b>		<b>10,050,760,849.06</b>

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。

## 51. 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	3,427,301,979.78	1,184,755,744.76	52,958,743.51	4,559,098,981.03
其他资本公积	64,113,393.77	55,119,156.56	53,394,089.87	65,838,460.46
其中：原制度资本公积转入	33,765,393.76	—	—	33,765,393.76
其他	30,348,000.01	55,119,156.56	53,394,089.87	32,073,066.70
<b>合 计</b>	<b>3,491,415,373.55</b>	<b>1,239,874,901.32</b>	<b>106,352,833.38</b>	<b>4,624,937,441.49</b>

说明：

（1）本期股本溢价增加 1,184,755,744.76 元，具体包括：

① 本期本公司实施限制性股票激励计划，募集资金总额 5,452,200.00 元，其中，增加股本 1,165,000.00 元，增加资本公积 4,287,200.00 元；

② 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 1,174,789,092.40 元；本期可转换公司债券赎回，相应增加资本公积 4,954,368.88 元；

③ 本期子公司厦门启润实业有限公司收购子公司海峡联合供应链管理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 725,083.48 元。

（2）本期股本溢价减少 52,958,743.51 元，具体包括：

① 本期公司回购注销“2020 年限制性股票激励计划”的限制性股票 465.50 万股，相应减少资本公积 14,383,950.00 元；

② 本期偿还永续债，原发行费用冲减资本公积（股本溢价）3,189,622.62 元；

③ 本期因少数股东份额变动，减少资本公积 35,385,170.89 元。主要变动原因详见附注七、2。

(3) 本期其他资本公积增加 55,119,156.56 元，其中公司按照股份支付权益工具授予日的公允价值，将本期取得的服务计入当期费用，同时增加资本公积 15,554,209.49 元，确认股份支付递延所得税资产，同时增加资本公积 478,436.57 元；按权益法确认对联营企业的其他权益变动增加资本公积 39,086,510.50 元。

(4) 本期其他资本公积减少 53,394,089.87 元，其中本期处置联营企业正奇金融控股股份有限公司股权，转回按权益法确认对联营企业的其他权益变动金额 33,665,269.13 元；子公司的股东间不对等分红冲减资本公积 19,728,820.74 元。

## 52. 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	85,072,000.00	5,452,200.00	25,604,990.00	64,919,210.00

说明：

(1) 库存股本期增加 5,452,200.00 元，系本期本公司实施预留限制性股票激励计划，募集资金总额 5,452,200.00 元，其中，增加股本 1,165,000.00 元，增加资本公积 4,287,200.00 元；同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，就回购义务确认库存股和负债。

(2) 库存股本期减少 25,604,990.00 元，系①本期公司回购注销“2020 年限制性股票激励计划”的限制性股票 465.50 万股，相应减少库存股 19,038,950.00 元；②公司本期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利，相应减少了库存股 6,566,040.00 元。

## 53. 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	5,447,906.97	-18,406,382.67	-	-	-18,406,382.67	-	-12,958,475.70
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	5,447,906.97	699,548.77	-	-	699,548.77	-	6,147,455.74
其他权益工具投资公	-	-19,105,931.44	-	-	-19,105,931.44	-	-19,105,931.44

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	
允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-155,069,158.30	-20,079,932.89	-74,745,028.76	-	60,585,263.89	-5,920,168.02	-94,483,894.41
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-87,942,319.26	21,167,755.69	-74,745,028.76	-	95,912,784.45	-	7,970,465.19
外币财务报表折算差额	-67,326,839.04	-41,247,688.58	-	-	-35,327,520.56	-5,920,168.02	-102,654,359.60
应收款项融资信用减值准备	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-149,621,251.33</b>	<b>-38,486,315.56</b>	<b>-74,745,028.76</b>	<b>-</b>	<b>42,178,881.22</b>	<b>-5,920,168.02</b>	<b>-107,442,370.11</b>

#### 54. 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	652,259.10	198,892.80	25,021.97	826,129.93

说明：专项储备本期变动额系子公司根据财政部《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。

#### 55. 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	895,242,519.64	187,513,864.27	-	1,082,756,383.91
任意盈余公积	11,599,356.90	-	-	11,599,356.90
<b>合 计</b>	<b>906,841,876.54</b>	<b>187,513,864.27</b>	<b>-</b>	<b>1,094,355,740.81</b>

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，公司法定盈余公积累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，不再提取。

#### 56. 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	23,020,862.23	14,766,110.76	-	37,786,972.99
中小外贸企业融资担保专项资金	12,638,812.05	-	-	12,638,812.05
<b>合 计</b>	<b>35,659,674.28</b>	<b>14,766,110.76</b>	<b>-</b>	<b>50,425,785.04</b>

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

### 57. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,485,261,535.59	8,019,766,654.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-12,171,053.30	53,141,877.54
调整后期初未分配利润	9,473,090,482.29	8,072,908,532.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,411,616,219.09	2,612,026,632.43
减：提取法定盈余公积	187,513,864.27	240,519,442.67
提取一般风险准备	14,766,110.76	9,979,477.71
应付普通股股利	895,709,738.64	425,516,841.75
应付其他权益持有者的股利	462,361,577.33	523,657,867.06
期末未分配利润	11,324,355,410.38	9,485,261,535.59

说明：

(1) 调整期初未分配利润-12,171,053.30 元，详见附注三、40（3）。

(2) 应付普通股股利本期发生额 895,709,738.64 元，系根据 2021 年 5 月 13 日召开的 2020 年年度股东大会通过的 2020 年度利润分配方案，本公司以利润分配方案实施前的公司总股本 1,952,135,084 股为基数，每股派发现金红利 0.46 元（含税），共计派发现金红利 897,982,138.64 元，已于 2021 年 7 月 5 日全部派发完毕。其中公司分配给预计未来不可解锁限制性股票持有者的现金股利 2,272,400.00 元，冲减了“其他应付款—限制性股票回购义务”科目，不作为利润分配进行会计处理。

(3) 应付其他权益持有者的股利系应付永续债持有者的股利。

## 58. 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	464,693,036,198.40	456,719,736,976.12	351,032,381,065.93	344,331,953,902.21
其他业务	62,605,892.55	28,011,096.58	56,564,818.71	23,711,806.95
<b>合计</b>	<b>464,755,642,090.95</b>	<b>456,747,748,072.70</b>	<b>351,088,945,884.64</b>	<b>344,355,665,709.16</b>

(1) 分行业的营业收入和营业成本:

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	456,406,144,921.49	449,810,506,271.68	330,403,444,912.21	327,667,549,577.71
房地产经营业务	3,947,315,508.77	3,279,349,400.28	13,742,173,092.71	10,320,112,879.05
金融服务业务	4,402,181,660.69	3,657,892,400.74	6,943,327,879.72	6,368,003,252.40
<b>合计</b>	<b>464,755,642,090.95</b>	<b>456,747,748,072.70</b>	<b>351,088,945,884.64</b>	<b>344,355,665,709.16</b>

(2) 于 2021 年度, 营业收入按经营地区分解后的信息及其与本公司的每一个报告分部的收入之间的关系:

项目	2021 年度			
	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	合计
境内	396,671,014,520.57	3,947,315,508.77	4,402,181,660.69	405,020,511,690.03
境外	59,735,130,400.92	—	—	59,735,130,400.92
<b>合计</b>	<b>456,406,144,921.49</b>	<b>3,947,315,508.77</b>	<b>4,402,181,660.69</b>	<b>464,755,642,090.95</b>

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额预计为 97.68 亿元, 主要为尚未达到房地产销售合同约定交付条件的销售合同的交易价格。本集团预计在未来 1 至 2 年内, 达到销售合同约定的交付条件, 确认销售收入的实现。

## 59. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	135,191,718.32	93,267,888.04
土地增值税	50,355,464.81	510,930,052.61
城市维护建设税	49,372,557.61	43,594,600.22
房产税	25,688,405.53	25,225,787.44
教育费附加	23,149,202.89	21,193,006.10

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	14,687,067.26	14,054,528.07
土地使用税	3,694,692.90	6,375,043.00
防洪费	1,036,418.09	723,581.73
其他	1,786,232.30	3,340,456.70
<b>合计</b>	<b>304,961,759.71</b>	<b>718,704,943.91</b>

**60. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,423,893,443.42	966,617,646.82
销售营运费用	529,445,485.87	537,319,022.13
广告及宣传费用	71,857,572.15	123,758,673.46
折旧与摊销	71,449,891.30	54,133,451.14
保险费	54,973,736.20	46,212,586.09
房屋租赁费	14,770,695.18	26,672,378.33
风险准备金	11,024,676.02	-24,067,527.01
股份支付	7,434,129.84	3,622,617.57
<b>合计</b>	<b>2,184,849,629.98</b>	<b>1,734,268,848.53</b>

**61. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	179,734,291.05	154,820,508.66
折旧与摊销	46,373,744.79	32,638,133.99
办公、租赁、通讯等费用	32,248,817.56	24,601,463.98
广告及信息费	13,194,254.36	19,122,098.19
咨询与中介费用	11,093,725.77	13,167,688.93
股份支付	8,120,079.65	2,440,572.42
差旅及市内交通费用	7,092,950.18	4,547,569.93
业务活动费	1,970,303.51	1,684,622.84
其他费用	4,188,629.34	7,530,853.67
<b>合计</b>	<b>304,016,796.21</b>	<b>260,553,512.61</b>

**62. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,337,892,463.77	1,341,700,729.74
减：利息资本化	239,516,163.28	283,193,299.51

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	184,341,772.48	179,326,688.24
利息净支出	914,034,528.01	879,180,741.99
汇兑损益	131,616,401.26	100,989,366.66
手续费及其他	228,835,450.25	186,965,286.85
<b>合计</b>	<b>1,274,486,379.52</b>	<b>1,167,135,395.50</b>

**63. 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	282,651,693.90	157,262,514.52	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	197,870.94	126,505.11	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	282,453,822.96	157,136,009.41	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	3,041,633.38	4,014,315.01	
其中：扣缴税款手续费	1,986,792.11	3,116,815.94	
增值税加计抵减	1,054,687.19	866,251.55	
其他	154.08	31,247.52	
<b>合计</b>	<b>285,693,327.28</b>	<b>161,276,829.53</b>	

**64. 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	324,907,796.99	347,856,201.31
处置长期股权投资产生的投资收益	1,574,499,586.73	152,283,646.77
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	168,651,747.93	100,582,517.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	38,704,112.06	690,045.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	—	-671,235.00
处置应收款项融资的投资收益	-70,553,507.22	-74,376,911.53
理财产品及存款收益	182,847,054.48	139,868,388.97
衍生金融工具产生的投资收益	-1,174,303,486.74	—
债务重组收益	7,934,030.16	—
<b>合计</b>	<b>1,052,687,334.39</b>	<b>666,232,653.30</b>

**65. 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
交易性金融资产	-77,118,422.58	361,195,105.34
交易性金融负债	72,289,577.96	274,461,237.02

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
非套期业务衍生金融工具	231,811,129.73	-156,936,284.65
套期业务衍生金融工具	24,680,035.03	20,175,546.08
合计	<b>251,662,320.14</b>	<b>498,895,603.79</b>

**66. 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	-1,379,536.26	-3,038,416.12
应收账款坏账损失	-173,829,131.40	-81,818,904.72
应收款项融资减值损失	—	-200,000.00
其他应收款坏账损失	-45,207,957.19	74,299,108.30
长期应收款坏账损失	-42,169,335.96	-42,107,439.78
保理减值损失	-5,522,891.44	-13,216,500.29
贷款减值损失	-6,628,391.34	-62,368,603.33
公司债债权投资减值损失	—	-9,865,477.34
合计	<b>-274,737,243.59</b>	<b>-138,316,233.28</b>

**67. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-390,090,813.71	-308,989,045.60
持有待售资产减值损失	—	-1,126,300.51
合计	<b>-390,090,813.71</b>	<b>-310,115,346.11</b>

**68. 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、无形资产和使用权资产的处置利得或损失	165,008,372.23	-795,394.06
其中：固定资产	162,713,542.83	-795,394.06
无形资产	103,647.15	—
使用权资产	2,191,182.25	—

**69. 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	93,711,297.36	16,067,813.08	93,711,297.36
财务支持获得的补偿	615,000.00	700,000.00	—
无法支付的应付款项	424,921.21	1,932,669.38	424,921.21

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
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额	202,448.81	—	202,448.81
罚款收入	23,678.93	673,760.09	23,678.93
其他	519,811.88	525,493.96	519,811.88
<b>合计</b>	<b>95,497,158.19</b>	<b>19,899,736.51</b>	<b>94,882,158.19</b>

## 70. 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
对外捐赠	9,432,006.46	16,024,835.19	9,432,006.46
违约金、赔偿金	8,238,483.24	2,553,885.48	8,238,483.24
罚款及滞纳金支出	4,839,534.92	4,606,818.28	4,839,534.92
非流动资产毁损报废损失	810,760.13	83,469.40	810,760.13
诉讼损失	787,005.99	2,708,212.49	787,005.99
非常损失	125,845.48	—	125,845.48
其他	146,706.01	97,037.62	146,706.01
<b>合计</b>	<b>24,380,342.23</b>	<b>26,074,258.46</b>	<b>24,380,342.23</b>

## 71. 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	1,729,755,060.25	756,130,424.56
递延所得税费用	-392,429,062.68	60,576,544.33
<b>合计</b>	<b>1,337,325,997.57</b>	<b>816,706,968.89</b>

### (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	5,100,919,565.53	3,723,621,066.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,275,229,891.38	930,905,266.54
子公司适用不同税率的影响	-157,834,953.69	-45,208,712.01
调整以前期间所得税的影响	9,064,985.03	-1,231,780.08
非应税收入的影响	-42,383,690.22	-75,732,906.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,613,502.86	41,256,448.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-79,878,673.44	-97,044,765.16

项 目	本期发生额	上期发生额
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	160,708,341.35	129,432,112.11
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-81,226,949.25	-86,964,050.33
税率变动对期初递延所得税余额的影响	293,051.69	389,967.13
处置长期股权投资产生的纳税影响	203,740,491.86	20,905,387.96
<b>所得税费用</b>	<b>1,337,325,997.57</b>	<b>816,706,968.89</b>

## 72. 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、53 其他综合收益。

## 73. 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、融资租赁款本金	2,213,328,948.28	3,124,913,824.93
收到期货保证金	1,187,827,910.17	1,978,189,506.39
收回押金保证金等	197,993,862.85	1,101,818,284.22
收到其他单位往来款	1,050,606,839.68	391,994,844.17
收到的利息收入、营业外收入、政府补助等款项	565,334,387.01	363,669,917.05
<b>合 计</b>	<b>5,215,091,947.99</b>	<b>6,960,586,376.76</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发放贷款、保理款、融资租赁款	3,928,077,904.89	2,488,608,127.17
支付期货保证金	280,957,446.26	1,440,671,493.92
费用及其他支出付现	1,104,732,846.84	980,782,048.81
支付其他单位往来款	389,967,770.46	247,698,681.59
各项保证金支出	2,500,641,408.72	177,240,722.40
<b>合 计</b>	<b>8,204,377,377.17</b>	<b>5,335,001,073.89</b>

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,043,341,404.06	2,019,775,296.42

项 目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下企业合并支付的现金净额	27,244,156.16	—
<b>合 计</b>	<b>1,070,585,560.22</b>	<b>2,019,775,296.42</b>

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	777,844,102.32	208,240,226.12
处置子公司收到的现金净额（负数）	1,630,185.90	—
丧失子公司控制权减少的货币资金额	—	7,038,270.50
<b>合 计</b>	<b>779,474,288.22</b>	<b>215,278,496.62</b>

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贵金属租赁	2,353,892,887.40	4,089,587,834.23
资金拆借	4,324,034,020.47	1,624,086,430.54
同一控制下企业合并前收到原股东投入	—	580,000,000.00
融资融券	924,562,839.47	501,881,743.07
英大-合肥天同不动产债权投资计划	—	300,000,000.00
合并的结构化主体等收到外部投资者的现金	15,740,000.00	7,500,803.29
收到专项补助款	—	3,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,618,229,747.34</b>	<b>7,106,056,811.13</b>

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贵金属租赁	2,627,900,887.40	6,196,823,990.42
偿还永续债	4,935,000,000.00	5,612,000,000.00
资金拆借	2,742,519,415.15	2,225,473,472.79
融资融券	991,504,281.70	204,705,680.94
支付少数股东股权收购款	7,200,920.73	44,330,000.00
同一控制下企业合并余款	—	31,321,853.15
子公司减资支付给少数股东的现金	—	4,945,123.41
合并的结构化主体等支付外部投资者的现金	6,814,343.50	4,404,744.14
支付租赁负债本金和利息	74,911,409.66	—
限制性股票回购款	17,365,432.78	—
可转债赎回	135,193.94	—
<b>合 计</b>	<b>11,403,351,884.86</b>	<b>14,324,004,864.85</b>

## 74. 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	3,763,593,567.96	2,906,914,097.26
加: 资产减值准备	390,090,813.71	310,115,346.11
信用减值损失	274,737,243.59	138,316,233.28
固定资产折旧、投资性房地产折旧	240,158,236.48	216,227,747.82
使用权资产折旧	59,363,091.96	—
无形资产摊销	9,627,454.60	8,067,753.15
长期待摊费用摊销	13,187,302.40	19,239,655.17
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)	-165,008,372.23	-2,081,990.12
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	804,865.30	83,469.40
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-251,662,320.14	-455,210,774.75
财务费用(收益以“—”号填列)	1,014,422,657.11	996,426,442.98
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,052,687,334.39	-666,232,653.30
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-260,491,859.61	85,265,548.27
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-17,834,564.35	-24,689,003.94
存货的减少(增加以“—”号填列)	-14,311,667,965.57	-9,007,717,688.60
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-10,314,258,727.95	-7,791,630,161.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	28,469,649,664.59	11,576,166,522.05
其他	15,554,209.49	6,063,189.99
经营活动产生的现金流量净额	7,877,577,962.95	-1,684,676,266.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	1,171,990,394.75	—
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	7,450,223,069.26	10,101,973,448.83
减: 现金的期初余额	10,101,973,448.83	3,368,787,034.50
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	-2,651,750,379.57	6,733,186,414.33

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11,787,758,237.87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	6,666,443,608.43
其中： 国贸地产	6,136,157,777.08
厦门国贸发展有限公司	516,311,831.24
国贸中燃（厦门）能源有限公司	2,346,439.00
厦门美岁超市有限公司、厦门美岁供应链有限公司	10,896,688.15
厦门美宝科技有限公司	730,872.96
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,786,189,739.00
其中： 国贸地产	5,774,943,904.60
厦门国贸发展有限公司	4,338,703.81
国贸中燃（厦门）能源有限公司	3,435,599.47
厦门美岁超市有限公司、厦门美岁供应链有限公司	2,199,632.73
厦门美宝科技有限公司	1,271,898.39
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	880,253,869.43

说明：处置子公司国贸中燃（厦门）能源有限公司和厦门美宝科技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”栏目列示。

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	111,175,385.52
其中： PT.Armada Rock Karunia Transshipment	43,553,015.00
厦门国贸京东数字科技有限公司	16,922,370.52
宁波振诚矿业有限公司	50,700,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	45,832,075.09
其中： PT.Armada Rock Karunia Transshipment	1,652,797.28
厦门国贸京东数字科技有限公司	44,166,526.68
宁波振诚矿业有限公司	12,751.13
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	65,343,310.43

说明：取得子公司厦门国贸京东数字科技有限公司支付的现金净额为负数，报表重分类至“收到的其他与投资活动有关的现金”栏目列示。

#### (4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,450,223,069.26	10,101,973,448.83
其中：库存现金	26,711.41	11,935.03
可随时用于支付的银行存款	7,089,330,149.45	9,910,321,316.05
可随时用于支付的其他货币资金	360,866,208.40	191,640,197.75
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	7,450,223,069.26	10,101,973,448.83

#### 75. 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	399,133,032.11	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	399,462,747.36	国债正回购、融券质押等
应收票据	74,887,712.68	已背书但尚未终止确认的应收票据
应收款项融资	82,303,300.00	用于开具银行承兑汇票的银行授信质押
存货-库存商品	29,634,862.39	仓单用于质押冲抵期货保证金
存货-开发成本	2,572,891,616.00	银行借款抵押
固定资产	1,376,147,743.11	银行借款抵押、银行授信抵押、财产保全担保
投资性房地产	897,922,599.05	银行借款抵押、财产保全担保
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
货币资金	2,909,330,467.92	国贸期货协定存款、商品房预售监管受限资金等
<b>合计</b>	<b>8,741,714,080.62</b>	

#### 76. 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			1,018,958,098.84
其中：美元	151,259,686.39	6.3757	964,386,382.49
欧元	1,645,735.41	7.2197	11,881,715.95
港币	42,693,793.15	0.81760	34,906,445.28
日元	32,830.16	0.0554	1,819.28

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	468,897.84	4.7179	2,212,213.12
新台币	1,258,495.00	0.2302	289,705.55
新西兰元	782,919.32	4.3553	3,409,848.51
澳元	8,649.24	4.6220	39,976.79
苏姆币	570,409.03	0.000603	343.96
卢比（印度尼西亚盾）	4,102,349,571.43	0.000446	1,829,647.91
应收账款			1,436,141,855.06
其中：美元	193,672,929.94	6.3757	1,234,800,499.40
欧元	2,023,477.87	7.2197	14,608,903.18
港币	99,139,108.98	0.81760	81,056,135.50
新台币	352,494,157.00	0.2302	81,144,154.94
卢比（印度尼西亚盾）	55,004,847,600.90	0.000446	24,532,162.03
其他应收款			540,809,582.98
其中：美元	75,589,135.93	6.3757	481,933,654.09
港币	69,606,141.22	0.81760	56,909,981.06
新台币	75,820.00	0.2302	17,453.77
卢比（印度尼西亚盾）	4,368,820,762.33	0.000446	1,948,494.06
应付账款			1,541,702,605.88
其中：美元	238,573,019.90	6.3757	1,521,070,002.97
欧元	381,753.72	7.2197	2,756,147.33
港币	578,564.09	0.81760	473,034.00
日元	1,011,027.46	0.0554	56,010.92
新西兰元	469,317.37	4.3553	2,044,017.94
瑞士法郎	13,500.00	6.9776	94,197.60
新加坡元	5,055.09	4.7179	23,849.39
卢比（印度尼西亚盾）	34,047,860,381.17	0.000446	15,185,345.73
其他应付款			68,190,712.62
其中：美元	10,290,745.14	6.3757	65,610,703.81
港币	184,400.00	0.81760	150,765.44
新台币	203,947.00	0.2302	46,948.60
新加坡元	388,623.08	4.7179	1,833,484.85
新西兰元	75.05	4.3553	326.87
卢比（印度尼西亚盾）	1,229,782,623.32	0.000446	548,483.05
短期借款			1,273,025,856.32

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	199,668,406.03	6.3757	1,273,025,856.32
一年内到期的非流动负债			7,231,392.61
其中：港币	2,167,129.79	0.81760	1,771,845.32
美元	39,123.98	6.3757	249,442.76
新加坡元	1,040,026.01	4.7179	4,906,738.72
新台币	420,568.00	0.2302	96,814.75
新西兰元	47,425.22	4.3553	206,551.06
长期借款			381,986,459.36
其中：港币	36,667,973.94	0.81760	29,979,735.49
美元	41,300,000.00	6.3757	263,316,410.00
新加坡元	18,798,684.56	4.7179	88,690,313.87
租赁负债			3,431,478.43
其中：新西兰元	36,957.92	4.3553	160,962.83
新台币	553,665.00	0.2302	127,453.68
卢比（印度尼西亚盾）	7,047,224,035.87	0.000446	3,143,061.92

## (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	中国香港	港币	主要经济活动的货币
运球船务（香港）有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
好旺达有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
盈通创建有限公司	中国香港	美元	主要经济活动的货币
泰达物流有限公司	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
运利有限公司	马绍尔	港币	主要经济活动的货币
ITG VOMA CORPORATION	美国	美元	主要经济活动的货币
PACIFIC STANDARD IMPORT CORP.	美国	美元	主要经济活动的货币
台湾宝达兴业有限公司	中国台湾	新台币	主要经济活动的货币
厦门国贸海事香港有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
FENG HUANG HAI LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
BAI LU ZHOU LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
ITG Resources (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	美元	主要经济活动的货币
国贸期货（香港）有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸金控（香港）有限公司	中国香港	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

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
XIM 3 SHIPPING LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸裕民船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸新加坡能源有限公司	新加坡	美元	主要经济活动的货币
Keerun Investment Limited	开曼群岛	美元	主要经济活动的货币
WELL WONDER 1 LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
The Belt and Road Initiative M&A Limited Partnership	开曼群岛	美元	主要经济活动的货币
Keerun Investment I (Hong Kong)Limited	中国香港	美元	主要经济活动的货币
宝达润海运有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
宝达润 1 海运有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
宝达润 2 海运有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
宝达润 3 海运有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸资源（乌兹别克斯坦）投资有限公司	乌兹别克斯坦	美元	主要经济活动的货币
XIM 1 SHIPPING LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
XIM 2 SHIPPING LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
XIM 6 SHIPPING LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
LUCKY MASCOT LIMITED	马绍尔群岛	港币	主要经济活动的货币
HENG XIANG XIN LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
MASCOT OCEAN LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
LUCKY AMOY LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
PT.Armada Rock Karunia Transshipment	印度尼西亚	美元	主要经济活动的货币

## 77. 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棕榈油和 PTA 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)
棕榈油	期货套期保值	-84,360,973.50	96,748,055.50	12,387,082.00
PTA	期货套期保值	-335,615,509.31	347,908,462.34	12,292,953.03

(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)
棕榈油	-120,433,671.20	147,404,645.58	26,970,974.38
PTA	-369,157,356.81	388,670,031.81	19,512,675.00

## 78. 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
国贸中心绿色建筑财政奖励	5,016,000.00	递延收益	122,341.44	50,975.61	其他收益
广州启润实业有限公司	564,100.00	递延收益	21,286.80	21,286.80	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			本期	上期	
司购买办公楼补助					
<b>合计</b>	<b>7,749,808.00</b>		<b>197,870.94</b>	<b>126,505.11</b>	

## (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	51,558,400.00	51,558,400.00	32,067,500.00	其他收益
物流业扶持资金	46,962,213.07	46,962,213.07	38,910,649.37	其他收益
企业发展专项资金	1,616,100.00	1,616,100.00	16,914,651.00	其他收益
创新贸易模式专项扶持	3,456,747.36	3,456,747.36	11,020,253.72	其他收益
国家出口信用补贴	10,326,168.03	10,326,168.03	9,418,661.54	其他收益
大宗商品贸易增量奖励	21,239,412.00	21,239,412.00	9,156,768.00	其他收益
经营贡献奖励金	108,973,562.39	108,973,562.39	18,511,111.82	其他收益
金融业扶持资金	1,206,990.29	1,206,990.29	6,242,991.55	其他收益
商贸业转型发展奖励补助金	18,391,276.00	18,391,276.00	3,890,000.00	其他收益
纳税奖励金	13,349,600.00	13,349,600.00	3,090,500.00	其他收益
稳岗及社保、培训补贴	653,714.75	653,714.75	3,643,366.20	其他收益
新冠疫情扶持企业资金	4,569,760.16	4,569,760.16	3,969,556.21	其他收益
信息化建设补助	—	—	300,000.00	其他收益
其他	149,878.91	149,878.91	—	其他收益
<b>合计</b>	<b>282,453,822.96</b>	<b>282,453,822.96</b>	<b>157,136,009.41</b>	

## 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
PT.Armada Rock Karunia Transshipment	2021-1-31	59,532,280.00	49.00	收购股权
厦门国贸京东数字科技有限公司	2021-7-31	25,383,555.78	60.00	收购股权
宁波振诚矿业有限公司	2021-11-30	50,700,000.00	51.00	收购股权

说明：本集团本期购买 PT.Armada Rock Karunia Transshipment 股权，其子公司

PT ARMADA KARUNIA 纳入本集团合并范围。

(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
PT.Armada Rock Karunia Transshipment	2021-1-31	取得控制权	121,289,958.88	10,905,117.76
厦门国贸京东数字科技有限公司	2021-7-31	取得控制权	11,462,264.54	1,751,154.41
宁波振诚矿业有限公司	2021-11-30	取得控制权	—	-3,310,934.79

(2) 合并成本及商誉

合并成本	PT.Armada Rock Karunia Transshipment	厦门国贸京东数字科技有限公司	宁波振诚矿业有限公司
—现金	59,532,280.00	16,922,370.52	50,700,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	8,461,185.26	—
合并成本合计	59,532,280.00	25,383,555.78	50,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	59,717,874.11	25,383,555.78	50,716,854.70
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	-185,594.11	—	-16,854.70

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	PT.Armada Rock Karunia Transshipment		厦门国贸京东数字科技有限公司		宁波振诚矿业有限公司	
	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	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	284,445,877.36	284,445,877.36	48,903,096.34	48,903,096.34	121,744,967.13	121,744,967.13
流动资产	23,201,086.59	23,201,086.59	48,903,096.34	48,903,096.34	121,744,967.13	121,744,967.13
非流动资产	261,244,790.77	261,244,790.77	—	—	—	—
负债：	162,571,884.32	162,571,884.32	6,597,170.04	6,597,170.04	22,300,154.00	22,300,154.00
流动负债	143,038,488.06	143,038,488.06	6,597,170.04	6,597,170.04	22,300,154.00	22,300,154.00
非流动负债	19,533,396.26	19,533,396.26	—	—	—	—
净资产	121,873,993.04	121,873,993.04	42,305,926.30	42,305,926.30	99,444,813.13	99,444,813.13
减：少数股东权益	780.57	780.57	—	—	—	—
取得的净资产	121,873,212.47	121,873,212.47	42,305,926.30	42,305,926.30	99,444,813.13	99,444,813.13

说明：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。

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
厦门国贸京东数字科技有限公司	8,461,185.26	8,461,185.26	—	评估价值	—

## 2. 同一控制下企业合并

本集团本期不存在同一控制下企业合并情况。

## 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（万元）	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（万元）
国贸地产	602,020.97	100.00	股权转让	2021-6-30	说明（1）	158,711.44
厦门国贸发展有限公司	51,146.76	51.00	股权转让	2021-6-30	说明（2）	-484.42
国贸中燃（厦门）能源有限公司	240.00	51.00	股权转让	2021-1-8	转让协议已履行完毕	-239.57
厦门美岁超市有限公司、厦门美岁供应链有限公司	1,058.80	100.00	股权转让	2021-9-30	转让协议已履行完毕	102.67
厦门美宝科技有限公司	73.09	60.00	股权转让	2021-9-30	转让协议已履行完毕	—

（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
国贸地产	—	—	—	—	—	—
厦门国贸发展有限公司	—	—	—	—	—	—
国贸中燃（厦门）能源有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门美岁超市有限公司、厦门美岁供应链有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门美宝科技有限公司	—	—	—	—	—	—

说明：（1）2021年6月11日，本公司、本公司子公司厦门启润实业有限公司（以下简称厦门启润）与厦门国贸控股集团有限公司（以下简称国贸控股）签署资产转让协议，本公司和厦门启润将所持有的国贸地产100%股权以982,809.77万元出售给国贸控股。股权交割日前，国贸地产向本公司和厦门启润分配利润380,788.80万元，对应调减了国贸控股支付的股权转让价款。截至2021年6月30日，本公司和厦门启润收到国贸控股支付的国贸地产100%股权的第一期转让价款（股权转让价款总额的51%），国贸地产100%股权于2021年6月30日完成交割。至此，国贸地产及其下属82家子公司，包括厦门国贸地产代理有限公司、合肥天同地产有限公司、南昌国贸地产有限公司、芜湖国贸地产有限公司、厦门国贸东部开发有限公司、厦门国贸天地房地产有限公司、龙岩国贸地产有限公司、漳州天同地产有限公司、上海筑成房地产有限公司、厦门筑成投资有限公司、厦门国贸天同房地产有限公司、合肥天沐房地产有限公司、南昌天同地产有限公司、厦门市筑同地产有限公司、厦门悦同地产有限公司、厦门天同投资有限公司、南昌启润地产有限公司、南昌同悦地产有限公司、上海贸悦房地产开发有限公司、上海揽悦房地产开发有限公司、厦门山悦地产有限公司、厦门东山悦地产有限公司、南昌国远盈润置业有限公司、南昌贸昌企业管理咨询有限公司、南昌贸祥企业管理咨询有限公司、南昌贸悦企业管理咨询有限公司、厦门贸同企业管理咨询有限公司、厦门贸悦企业管理咨询有限公司、合肥筑同房地产有限公司、合肥贸同房地产有限公司、漳州国润房地产有限公司、厦门悦地企业管理咨询有限公司、厦门

悦坤企业管理咨询有限公司、厦门悦圻企业管理咨询有限公司、厦门悦垣企业管理咨询有限公司、厦门国贸悦嘉地产有限公司、上海贸润房地产开发有限公司、上海贸嘉房地产开发有限公司、漳州同悦投资有限公司、漳州揽悦投资有限公司、漳州润同企业管理咨询有限公司、厦门国贸锄山旅游投资有限公司、厦门国贸竹坝旅游投资有限公司、厦门润金悦地产有限公司、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、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、厦门贸信投资有限公司、上海贸洲房地产有限公司、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、漳州贸硕投资有限公司、厦门润悦雅颂房地产有限公司、福州悦城企业管理咨询有限公司、福州悦玺企业管理咨询有限公司、福州榕洋房地产有限公司、厦门国贸文旅科技有限公司、广州融贸房地产有限责任公司、广州融丰房地产有限责任公司、江西东帆房地产开发有限公司、福州榕玺房地产有限公司、南通永达房地产有限公司，以上公司在本公司丧失控制权之日起不再纳入本集团合并财务报表范围。

(2) 2021年6月11日，本公司与国贸控股签署资产转让协议，本公司以52,064.76万元向国贸控股转让所持有的国贸发展51%股权。股权交割日前，国贸发展向国贸集团分配利润918万元，对应调减了国贸控股支付的股权转让价款。截至2021年6月30日，本公司收到国贸控股支付的国贸发展51%股权的全部转让价款，国贸发展51%股权于2021年6月30日完成交割。至此，国贸发展及其下属3家子公司，包括厦门悦浩企业咨询有限公司、厦门悦沃企业咨询有限公司、厦门贸润建设运营有限公司，以上公司在本公司丧失控制权之日起不再纳入本集团合并财务报表范围。

(3) 国贸地产100%股权和国贸发展51%股权（以下简称“标的股权”）过渡期损益：根据资产转让协议，自评估基准日次日（2021年1月1日）起至标的股权交割日

当日止为过渡期,标的股权于 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日期间所产生的损益,由转让方和国贸控股按照 50%:50%的比例享有或承担。公司和国贸控股共同聘请的会计师事务所对标的股权过渡期损益情况进行专项审计后,相关各方已按照资产转让协议所约定的过渡期损益分担原则对过渡期损益金额进行结算。

(4) 2021 年标的股权转让收益:报告期公司完成了标的股权交割手续,标的股权“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”,包含了处置价款与交割日标的股权对应的净资产份额的差额、合并财务报表层面内部交易未实现利润在标的股权处置后的转回金额以及公司享有标的股权 50%过渡期损益金额。2021 年度公司转让标的股权,增加了归属于母公司所有者的净利润约 10 亿元。

## 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:

东营启润东凯铜业有限公司、广东宝达健康科技有限公司、广西启润万泰实业有限公司、国贸华威(福建)供应链管理有限公司、国贸启润(杭州)有限公司、国贸资源(乌兹别克斯坦)投资有限公司、黑龙江国贸农产有限公司、黑龙江启润农产有限公司、江苏宝达粮油有限公司、江苏启润清品物流有限公司、金盛兰国贸矿业有限公司、辽宁国贸启润金属材料有限公司、厦门宝灏健康科技有限公司、厦门国贸宝康医药科技有限公司、厦门国贸化工有限公司、厦门国贸健康科技有限公司、厦门国贸康养产业有限公司、厦门国贸盛屯贸易有限公司、厦门国贸泰达有色金属有限公司、厦门国贸同歆实业有限公司、厦门美宝科技有限公司、厦门启润农资有限公司、汕头启宏包装实业有限公司、上海国贸启润建筑劳务工程有限公司、上海国贸启润金属材料有限公司、芜湖启润华洋船务有限公司、宜润能源(浙江)有限公司、浙江启润昌盛金属材料有限公司、HENG XIANG XIN LIMITED、LUCKY AMOY LIMITED、LUCKY MASCOT LIMITED、MASCOT OCEAN LIMITED、XIM 1 SHIPPING LIMITED、XIM 2 SHIPPING LIMITED、XIM 6 SHIPPING LIMITED, 共 35 家子公司。

② 房地产经营业务板块新设子公司:

厦门贸润建设运营有限公司。

③ 金融服务业务板块新设子公司：

厦门启明投资管理有限公司、厦门国贸金林投资合伙企业（有限合伙），共计 2 家子公司（合伙企业）。

(2) 本期工商注销的子公司：

深圳国贸恒润商业保理有限公司、PT ARMADA KARUNIA，共计 2 家子公司。

(3) 本期新纳入合并范围的结构化主体：

国贸启润一号 FOF 集合资产管理计划、国贸海滨一号单一资产管理计划、国贸启润指数增强集合资产管理计划、国贸博孚利一号 FOF 集合资产管理计划、国贸韬金一号集合资产管理计划、国贸承影宏观对冲一号集合资产管理计划、财通基金安吉 129 号单一资产管理计划、诺德基金浦江 65 号、涌津涌鑫多策略 22 号私募证券投资基金、诺德基金浦江 226 号、招商资管睿创 FOF29 号单一资产管理计划，共计 11 个结构化主体。

(4) 本期不再纳入合并范围的结构化主体

本期清算的结构化主体：国贸爬山虎一号集合资产管理计划、咏溪二号资产管理计划、诺德基金浦江 65 号，共计 3 个结构化主体。

## 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（截至 2021 年 12 月 31 日）

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	
<b>供应链管理板块</b>						
厦门国贸金门湾大酒店有限公司	厦门	厦门	酒店业	—	70.00	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	中国香港	中国香港	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

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	2.94	97.06	设立
厦门国贸石化有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	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
海峡联合供应链管理有限公司	福州	福州	电子商务	51.00	49.00	非同一控制下合并
厦门国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸金属有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	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
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	90.00	10.00	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	中国台湾	中国台湾	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	中国香港	中国香港	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	中国香港	中国香港	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
XIM 3 SHIPPING LIMITED	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	设立
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

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	
好旺达有限公司	中国香港	中国香港	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	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	非同一控制下合并
运球船务(香港)有限公司	中国香港	中国香港	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
FENG HUANG HAI LIMITED	维京群岛	维京群岛	运输	—	100.00	设立
BAI LU ZHOU 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	99.00	1.00	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
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

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	
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
国贸裕民船务有限公司	中国香港	中国香港	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
新天钢国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	—	设立
厦门国贸石油有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	—	设立
宝达医疗服务(上海)有限公司	上海	上海	贸易	—	51.00	设立
天津启润供应链有限公司	天津	天津	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸启铭贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸数字科技有限公司	厦门	厦门	其他软件开发	99.00	1.00	设立
厦门国贸傲农农产品有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
国贸新加坡能源有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100.00	—	设立
厦门市国贸宏龙实业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
广东宝润能源有限公司	湛江	湛江	贸易	—	51.00	设立
厦门国贸宝达润实业有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00	—	同一控制下合并
宝达润海运有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	同一控制下合并
宝达润1海运有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	同一控制下合并
宝达润2海运有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	同一控制下合并
宝达润3海运有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	同一控制下合并
海南国贸实业有限公司	海南	海南	贸易	—	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	
海南宝诺医药科技有限公司	海南	海南	贸易	—	70.00	设立
WELL WONDER 1 LIMITED	中国香港	中国香港	物流	—	100.00	设立
青岛启润青银物流有限公司	青岛	青岛	运输	—	51.00	设立
厦门启源通贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00	设立
厦门国贸铜泽贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	80.00	设立
新疆宝达棉业有限公司	石河子	石河子	贸易	—	100.00	设立
安徽应流国贸有限公司	六安	六安	贸易	—	51.00	设立
海南国贸消费品有限公司	海南	海南	贸易	—	60.00	设立
黑龙江国贸新丰农产品有限公司	七台河	七台河	贸易	—	51.00	设立
启润轮胎（德州）有限公司	德州	德州	贸易	—	100.00	设立
胡杨河市宝润棉业有限公司	胡杨河	胡杨河	贸易	—	100.00	设立
厦门健康医疗大数据有限公司	厦门	厦门	数据服务	—	100.00	设立
黑龙江国贸兴阳农产品有限公司	佳木斯	佳木斯	贸易	—	82.50	设立
东营启润东凯铜业有限公司	东营	东营	贸易	—	76.00	设立
广东宝达健康科技有限公司	中山	中山	医疗服务	—	51.00	设立
广西启润万泰实业有限公司	南宁	南宁	贸易	—	51.00	设立
国贸华威（福建）供应链管理有限公司	福州	福州	贸易	67.00	—	设立
国贸启润（杭州）有限公司	杭州	杭州	贸易	99.00	1.00	设立
国贸资源（乌兹别克斯坦）投资有限公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	贸易	—	100.00	设立
黑龙江国贸农产有限公司	哈尔滨	哈尔滨	贸易	95.00	5.00	设立
黑龙江启润农产有限公司	哈尔滨	哈尔滨	贸易	—	51.00	设立
江苏宝达粮油有限公司	盐城	盐城	贸易	—	80.00	设立
江苏启润清品物流有限公司	连云	连云	运输	—	51.00	设立
金盛兰国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	41.00	10.00	设立
辽宁国贸启润金属材料有限公司	辽宁	辽宁	贸易	—	100.00	设立
厦门宝灏健康科技有限公司	厦门	厦门	医疗服务	—	60.00	设立
厦门国贸宝康医药科技有限公司	厦门	厦门	医疗服务	—	51.00	设立
厦门国贸化工有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸健康科技有限公司	厦门	厦门	医疗服务	95.00	5.00	设立
厦门国贸康养产业有限公司	厦门	厦门	医疗服务	—	100.00	设立
厦门国贸盛屯贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
厦门国贸泰达有色金属有限公司	厦门	厦门	贸易	—	80.00	设立
厦门国贸同歆实业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	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	
厦门启润农资有限公司	厦门	厦门	贸易	—	67.00	设立
汕头启宏包装实业有限公司	汕头	汕头	贸易	—	51.00	设立
上海国贸启润建筑劳务工程有限公司	上海	上海	其他建筑业	—	100.00	设立
上海国贸启润金属材料有限公司	上海	上海	贸易	—	100.00	设立
芜湖启润华洋船务有限公司	芜湖	芜湖	运输	—	51.00	设立
宜润能源(浙江)有限公司	宁波	宁波	贸易	—	51.00	设立
浙江启润昌盛金属材料有限公司	杭州	杭州	贸易	—	51.00	设立
厦门国贸京东数字科技有限公司	厦门	厦门	其他软件开发	—	60.00	非同一控制下合并
宁波振诚矿业有限公司	宁波	宁波	贸易	—	51.00	非同一控制下合并
PT.Armada Rock Karunia Transshipment	印度尼西亚	印度尼西亚	运输	—	49.00	非同一控制下合并
HENG XIANG XIN LIMITED	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
LUCKY AMOY LIMITED	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
LUCKY MASCOT LIMITED	马绍尔群岛	马绍尔群岛	运输	—	100.00	设立
MASCOT OCEAN LIMITED	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
XIM 1 SHIPPING LIMITED	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	设立
XIM 2 SHIPPING LIMITED	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	设立
XIM 6 SHIPPING LIMITED	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	设立
<b>房地产经营业务板块</b>						
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
厦门悦圭企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	95.00	5.00	设立
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	26.42	48.32	设立
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	20.00	54.50	设立
厦门润润房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	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	68.91	18.65	设立
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	77.08	13.75	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	
厦门浦悦房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	74.50	设立
厦门国贸先盛投资发展有限公司	厦门	厦门	文旅开发、管理咨询	—	51.00	设立
厦门悦垚投资有限公司	厦门	厦门	投资	—	68.13	设立
厦门悦俊投资有限公司	厦门	厦门	投资	—	65.67	设立
厦门悦煦房地产开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	38.12	设立
厦门悦齐投资有限公司	厦门	厦门	投资	60.00	—	设立
厦门悦济投资有限公司	厦门	厦门	投资	60.00	—	设立
<b>金融服务业务板块</b>						
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	中国香港	中国香港	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
厦门金海峡小额贷款有限公司	厦门	厦门	小额贷款服务	—	60.00	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
国贸金控（香港）有限公司	中国香港	中国香港	投资管理	—	100.00	同一控制下合并
厦门恒津融资租赁有限公司	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

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	
厦门国海启成投资有限公司	厦门	厦门	投资	—	51.00	设立
Keerun Investment Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	—	55.00	设立
The Belt and Road Initiative M&A Limited Partnership	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	—	55.00	设立
Keerun Investment I (HongKong)Limited	中国香港	中国香港	投资管理	—	100.00	设立
国贸兴盈（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	39.98	0.04	设立
国贸兴盈贰号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	39.97	0.07	设立
厦门国贸金林投资合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	投资管理	—	99.79	设立
厦门启明投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理	—	49.00	设立

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%
怒江国贸硅业有限公司	45.50	65.00
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	74.74	100.00
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	74.50	100.00
漳州棠悦企业管理咨询有限公司	87.56	100.00
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	90.83	100.00
厦门浦悦房地产有限公司	74.50	100.00
厦门悦垚投资有限公司	68.13	75.00
厦门悦俊投资有限公司	65.67	75.00
厦门悦煦房地产开发有限公司	38.12	51.00
The Belt and Road Initiative M&A Limited Partnership	55.00	100.00
厦门国贸海事香港有限公司	51.00	100.00
XIM 3 SHIPPING LIMITED	51.00	100.00
XIM 1 SHIPPING LIMITED	51.00	100.00
XIM 2 SHIPPING LIMITED	51.00	100.00
XIM 6 SHIPPING LIMITED	51.00	100.00
宝达润 1 海运有限公司	51.00	100.00
宝达润 2 海运有限公司	51.00	100.00
宝达润 3 海运有限公司	51.00	100.00
东营启润东凯铜业有限公司	76.00	80.00

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恒鑫小额贷款有限公司、国贸兴盈（厦门）投资合伙企业（有限合伙）、国贸兴盈贰号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）、PT.Armada Rock Karunia Transshipment 和厦门启明投资管理有限公司五家被投资单位半数以下（含半数）的表决权，由于本集团在上述被投资单位的董事会或合伙人会议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
源锦 11 号资产管理计划	398.24	398.24	—	—
源锦 12 号资产管理计划	1,781.43	1,781.43	—	—
质银一号资产管理计划	714.80	714.80	—	—
国贸开源一号集合资产管理计划	8,441,808.93	67,702.36	7,282,123.07	1,091,983.50
国贸行稳一号 FOF 集合资产管理计划	24,672,730.52	52,966.34	22,876,684.88	1,743,079.30
国贸华新一号集合资产管理计划	15,629,643.07	40,053.22	14,264,474.71	1,325,115.14
国贸若谷一号集合资产管理计划	14,529,253.48	40,342.19	9,562,686.09	4,926,225.20
国贸启润六号 FOF 集合资产管理计划	17,171,117.15	36,718.88	15,390,116.53	1,744,281.74
国贸启润一号 FOF 集合资产管理计划	49,675,939.20	84,989.73	47,488,293.21	2,102,656.26
国贸启润指数增强集合资产管理计划	20,110,307.46	259,278.41	11,884,811.09	7,966,217.96

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
国贸韬金一号集合资产管理计划	12,907,214.47	104,212.75	10,494,620.51	2,308,381.21
国贸承影宏观对冲一号集合资产管理计划	11,504,519.67	381,123.92	10,112,279.08	1,011,116.67
国贸海滨一号单一资产管理计划	43,122,302.56	41,676.65	43,080,625.91	—
国贸博孚利一号 FOF 集合资产管理计划	29,955,947.76	117,736.57	29,838,211.19	—
<b>合计</b>	<b>247,723,678.74</b>	<b>1,229,695.49</b>	<b>222,274,926.27</b>	<b>24,219,056.98</b>

本集团以自有资金参与了财通基金国贸安吉 80 号资产管理计划等资产管理计划，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 号资产管理计划	159,678,737.07	290,128.35	159,388,608.72	—
财通基金投乐定增 9 号资产管理计划	30,644,895.27	164,008.30	30,480,886.97	—
财通基金国贸定增 2 号单一资产管理计划	14,365,341.72	199,739.78	14,165,601.94	—
涌津涌鑫多策略 5 号私募证券投资基金	277,447,076.79	87,908,573.55	189,538,503.24	—
涌津涌鑫多策略 6 号私募证券投资基金	81,558,453.89	15,050,782.55	66,507,671.34	—
涌津涌鑫多策略 7 号私募证券投资基金	271,410,651.71	84,744,886.32	186,665,765.39	—
涌津涌鑫多策略 8 号私募证券投资基金	79,991,191.84	17,283,602.51	62,707,589.33	—
财通基金安吉 129 号单一资产管理计划	150,103,190.05	121,657.63	149,981,532.42	—
涌津涌鑫多策略 22 号私募证券投资基金	75,815,809.95	67,726.67	75,748,083.28	—
诺德基金浦江 226 号	61,253,404.20	34,562.06	61,218,842.14	—
招商资管睿创 FOF29 号单一资产管理计划	20,995,231.44	—	20,995,231.44	—

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
合计	1,223,263,983.93	205,865,667.72	1,017,398,316.21	—

①本集团子公司国贸投资作为投资主体，以战略性持有且短期内无出售计划的证券和现金认购涌津涌鑫多策略 5 号和 7 号私募证券投资基金，并通过涌津涌鑫多策略 5 号和 7 号私募证券投资基金分别认购了涌津涌鑫多策略 6 号和 8 号私募证券投资基金，参与网下新股配售，获取稳健打新收益。本集团合并层面已抵消涌津涌鑫多策略 6 号和 8 号私募证券投资基金的归属净资产份额。

②上表其他资管计划主要为投向上市公司定增和参与新股配售的专项产品。

## 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海峡联合供应链管理有限公司（以下简称海峡联合）51% 股权，2021 年子公司厦门启润实业有限公司与国投大通（福建）投资发展有限公司、福建长榕投资控股发展有限公司签订股权转让协议，约定以 7,200,920.73 元受让海峡联合 49% 股权。至此，本公司持有子公司海峡联合股权变更为 100%。该项交易导致少数股东权益减少 7,926,004.31 元，资本公积增加 725,083.48 元。

②本公司原间接持有子公司厦门国贸东部开发有限公司（以下简称东部开发）51% 股权，东部开发持有子公司厦门国贸金门湾大酒店有限公司（以下简称金门湾酒店）30% 股权。2021 年 6 月因股权转让，东部开发不再纳入本公司合并报表范围，本公司持有子公司金门湾酒店股权由 85.30% 变更为 70%，该项交易导致少数股东权益增加 13,758,020.92 元，资本公积减少 13,758,020.92 元。

③本公司原通过子公司宝达润海运有限公司（以下简称宝达润海运）间接持有宝达润 1 海运有限公司（以下简称宝达润 1 海运）、宝达润 2 海运有限公司（以下简称宝达润 2 海运）、宝达润 3 海运有限公司（以下简称宝达润 3 海运）100% 股权，2021 年宝达润海运将其持有的宝达润 1 海运、宝达润 2 海运、宝达润 3 海运股权转让给子公司国贸裕民（厦门）海运有限公司。本公司持有子公司宝达润 1 海运、宝达润 2 海运、

宝达润 3 海运的股权比例由 100% 变更为 51%，该项交易导致少数股东权益增加 27,818,384.88 元，资本公积减少 27,818,384.88 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	海峡联合	东部开发	宝达润 1 海运	宝达润 2 海运	宝达润 3 海运
购买成本-现金	7,200,920.73	—	—	—	—
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	7,926,004.21	-13,758,020.92	-8,702,689.35	-12,148,712.19	-6,966,983.34
差额	-725,083.48	13,758,020.92	8,702,689.35	12,148,712.19	6,966,983.34
其中：调整资本公积	-725,083.48	13,758,020.92	8,702,689.35	12,148,712.19	6,966,983.34

### 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	
联营企业						
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：因本集团本期转让国贸地产和正奇金融控股股份有限公司股权，期末本集团不再持有杭州茂国悦盈置业有限公司和正奇金融控股股份有限公司的股权。因持有的厦门集装箱码头集团有限公司股权满足划分为持有待售条件，期末将其划分为持有待售资产。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据：

①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。

②本集团向兴业国际信托有限公司委派一名董事，并享有实质性的参与决策权，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期			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	兴业国际信托有限公司	世纪证券有限责任公司
流动资产	101,439,352,507.99	55,897,340,067.35	10,029,875,181.93	94,725,134,849.88	47,923,372,842.00	9,565,020,304.89
非流动资产	31,736,634,771.86	12,755,145,262.34	2,678,918,717.53	36,207,971,785.08	14,828,311,046.00	4,918,103,569.73
<b>资产合计</b>	<b>133,175,987,279.85</b>	<b>68,652,485,329.69</b>	<b>12,708,793,899.46</b>	<b>130,933,106,634.96</b>	<b>62,751,683,888.00</b>	<b>14,483,123,874.62</b>
流动负债	118,465,189,726.80	31,635,952,301.65	6,899,345,893.61	115,274,332,038.80	37,596,654,546.00	9,069,066,566.74
非流动负债	3,649,777,762.99	14,605,586,301.61	490,635,724.20	5,534,121,852.48	4,009,509,404.00	280,606,519.56
<b>负债合计</b>	<b>122,114,967,489.79</b>	<b>46,241,538,603.26</b>	<b>7,389,981,617.81</b>	<b>120,808,453,891.28</b>	<b>41,606,163,950.00</b>	<b>9,349,673,086.30</b>
少数股东权益	96,430,427.73	2,041,397,296.54	—	104,610,933.29	2,042,338,610.00	—
归属于母公司股东权益	10,964,589,362.33	20,369,549,429.89	5,318,812,281.65	10,020,041,810.39	19,103,181,328.00	5,133,450,788.32
按持股比例计算的净资产份额	636,549,235.43	1,714,443,866.98	2,495,618,635.42	581,713,527.30	1,607,857,462.87	2,408,645,910.63
调整事项	146,833,963.82	—	1,273,671,419.36	146,833,963.82	—	1,273,671,419.36
——商誉	—	—	1,273,671,419.36	—	—	1,273,671,419.36
——其他	146,833,963.82	—	—	146,833,963.82	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	783,383,199.25	1,714,443,866.98	3,769,290,054.78	728,547,491.12	1,607,857,462.87	3,682,317,329.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—	—	—
营业收入	2,783,457,826.64	5,459,807,998.89	795,777,772.60	3,349,590,790.17	5,342,272,904.00	637,241,096.30
净利润	701,214,093.42	830,703,582.46	168,534,476.39	834,737,090.26	1,763,178,987.00	145,324,025.59
终止经营的净利润	—	—	—	—	—	—
其他综合收益	261,944,076.85	11,784,108.02	16,894,392.90	-174,955,195.39	-21,617,332.00	-13,144,011.58
综合收益总额	963,158,170.27	842,487,690.48	185,428,869.29	659,781,894.87	1,741,561,655.00	132,180,014.01
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	32,519,378.10	—	—

## (3) 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
----	-----------	-----------

项目	期末余额 / 本期	期初余额 / 上期
合营企业：		
<b>投资账面价值合计</b>	<b>80,749,157.93</b>	<b>53,655,853.14</b>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-3,765,394.89	-424,082.16
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	-3,765,394.89	-424,082.16
联营企业：		
<b>投资账面价值合计</b>	<b>1,403,268,561.56</b>	<b>1,575,996,024.86</b>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-5,038,343.29	-47,218,937.58
——其他综合收益	—	-79,133.74
——综合收益总额	-5,038,343.29	-47,298,071.32

## (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	期初累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	期末累积未确认的损失
青岛途乐驰橡胶有限公司	—	7,713,776.01	7,713,776.01
厦门黄金投资有限公司	—	57,087,518.16	57,087,518.16

## 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 14 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 58,134.65 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；

本集团的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131.66万元。

### (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2021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。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、长期应收款以及债权投资等，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、长期应收款及债权投资，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 14.84%（2020 年末：13.20%）；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 61.92%（2020 年末：44.08%）。

## 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 2021 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	10,782,287,275.44	1 年以内
交易性金融资产	4,292,304,704.93	1 年以内
衍生金融资产	348,768,936.92	1 年以内
应收票据	84,863,205.75	1 年以内
应收账款	5,554,389,725.17	1 年以内
应收货币保证金	3,501,527,954.58	1 年以内
应收质押保证金	74,659,480.00	1 年以内
应收款项融资	744,098,422.81	1 年以内
其他应收款	2,430,943,810.57	1 年以内
一年内到期的非流动资产	2,067,056,906.09	1 年以内
其他流动资产	1,332,749,585.55	1 年以内
债权投资	305,462,724.70	超过 1 年
其他权益工具投资	3,576,039.25	超过 1 年
其他非流动金融资产	952,693,775.17	超过 1 年
长期应收款	1,606,420,798.51	超过 1 年
<b>金融资产合计</b>	<b>34,081,803,345.44</b>	

截至 2021 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	4,079,453,709.40	1 年以内
交易性金融负债	516,355,481.56	1 年以内
衍生金融负债	495,819,703.27	1 年以内
应付票据	14,880,694,066.49	1 年以内
应付账款	4,818,901,055.02	1 年以内
应付货币保证金	5,250,091,808.30	1 年以内
应付质押保证金	74,659,480.00	1 年以内
其他应付款	1,492,731,892.98	1 年以内
一年内到期的非流动负债	3,786,432,939.88	1 年以内
其他流动负债	236,666,172.94	1 年以内
长期借款	1,513,147,667.41	超过 1 年
应付债券	998,416,666.78	超过 1 年
租赁负债	92,973,678.15	超过 1 年

项目名称	期末余额	到期期限
长期应付款	129,074,823.39	超过 1 年
<b>金融负债合计</b>	<b>38,365,419,145.57</b>	

### 3.市场风险

#### (1) 外汇风险

本集团的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本集团承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本集团设立在境外的下属子公司使用美元、欧元、港币、日元、新加坡元、新台币、新西兰元、澳元、卢比（印度尼西亚盾）等外币计价结算外，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、76、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 2021 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 2,097.44 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。

截至 2021 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减少或增加 1.09 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	2,280,730,034.46	2,285,343,607.39	75,000,000.00	4,641,073,641.85
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,280,730,034.46	2,285,343,607.39	75,000,000.00	4,641,073,641.85
（1）债务工具投资	538,240,790.45	1,960,129,761.38	75,000,000.00	2,573,370,551.83
（2）权益工具投资	1,526,871,844.63	—	—	1,526,871,844.63
（3）销售合同点价结算应收款	—	192,062,308.47	—	192,062,308.47
（4）衍生金融资产	215,617,399.38	133,151,537.54	—	348,768,936.92
（二）应收款项融资	—	744,098,422.81	—	744,098,422.81
（三）其他流动资产	—	22,441,100.92	—	22,441,100.92
（四）其他权益工具投资	—	—	3,576,039.25	3,576,039.25
（五）其他非流动金融资产	—	53,890,879.17	898,802,896.00	952,693,775.17
1.债务工具投资	—	53,890,879.17	53,103,951.54	106,994,830.71
2.权益工具投资	—	—	845,698,944.46	845,698,944.46
持续以公允价值计量的资产总额	2,280,730,034.46	3,105,774,010.29	977,378,935.25	6,363,882,980.00
（六）交易性金融负债	617,265,864.89	394,909,319.94	—	1,012,175,184.83

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.衍生金融负债	412,802,249.02	83,017,454.25	—	495,819,703.27
2.其他	204,463,615.87	311,891,865.69	—	516,355,481.56
持续以公允价值计量的负债总额	617,265,864.89	394,909,319.94	—	1,012,175,184.83
二、非持续的公允价值计量				

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	36.90	36.90

## (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持股比例为 36.90%，包含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 0.41%，和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 0.55%。

## (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之 1。

**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之 3。

(2) 本期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联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
青岛途乐驰橡胶有限公司	本公司联营企业
融瑞有限公司	本公司联营企业
厦门城市云脑智能科技有限公司	本公司联营企业
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	本公司联营企业
厦门黄金投资有限公司	本公司联营企业
厦门集装箱码头集团有限公司	本公司联营企业
厦门隆海投资管理有限公司	本公司联营企业
厦门润翔达投资有限公司	本公司联营企业
厦门望润资产管理有限公司	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
众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	本公司联营企业
厦门国贸泰和康复医院有限公司	本公司联营企业
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	本公司联营企业

## 4.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门国贸资产运营集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸会展集团有限公司	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
中红普林集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门信达股份有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸地产集团有限公司	与本公司同一控股股东
国贸地产	与本公司同一控股股东
厦门国贸商业管理有限公司	与本公司同一控股股东
国兴（厦门）投资管理有限公司	控股股东的联营企业
厦门资产管理有限公司	控股股东的联营企业
物产中大集团股份有限公司	控股股东的联营企业
众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	控股股东的联营企业
厦门国璟环境工程有限公司	控股股东的联营企业
厦门国贸园林工程有限公司	控股股东的联营企业
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	控股股东的联营企业
杭州茂国悦盈置业有限公司	控股股东的合营企业①
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	控股股东的合营企业①
福建东南花都置业有限公司	控股股东的联营企业①
抚州硕丰发投置业有限公司	控股股东的联营企业①
杭州耀强投资管理有限公司	控股股东的联营企业①
江西绿志房地产开发有限公司	控股股东的联营企业①
南京悦宁房地产开发有限公司	控股股东的联营企业①
厦门国远同丰置业有限公司	控股股东的联营企业①
厦门银泰海湾商业管理有限公司	控股股东的联营企业②
厦门银泰美岁商业管理有限公司	控股股东的联营企业②
厦门天地开发建设集团有限公司	见说明③

说明：

①杭州茂国悦盈置业有限公司、厦门市万贸悦城物业服务有限公司、福建东南花都置业有限公司、抚州硕丰发投置业有限公司、杭州耀强投资管理有限公司、江西绿

志房地产开发有限公司、南京悦宁房地产开发有限公司、厦门国远同丰置业有限公司原属于本集团合营或联营企业，因国贸地产股权转让导致合并报表范围变更，2021年6月30日起上述公司关联关系变更为控股股东的合营或联营企业。

②厦门银泰海湾商业管理有限公司、厦门银泰美岁商业管理有限公司原属于本集团联营企业，因厦门美岁商业投资管理有限公司将持有上述公司的股权转让给厦门国贸商业管理有限公司，2021年9月30日起上述公司关联关系变更为控股股东的联营企业。

③厦门天地开发建设集团有限公司原属于本集团重要子公司的少数股东，因国贸地产的股权转让导致合并报表范围变更，厦门天地开发建设集团有限公司与本集团的关联关系于2021年6月30日终止。

## 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
物产中大集团股份有限公司	采购煤炭、矿等	3,512,013,711.96	3,776,166,173.26
厦门黄金投资有限公司	采购铜	192,266,423.43	406,698,889.57
厦门远达国际货运代理有限公司	货代服务	23,487,689.42	3,852,126.26
厦门国贸地产集团有限公司	物业服务	17,443,823.89	—
国贸地产	托管服务	17,364,904.76	—
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	物业管理	15,274,712.75	13,175,804.09
厦门国贸资产运营集团有限公司	船员派遣服务	12,963,933.48	27,041,602.09
厦门信达股份有限公司	采购钢材、灯具等	6,082,437.31	1,004,560.67
厦门润翔达投资有限公司	采购钢材	2,250,148.90	—
厦门集装箱码头集团有限公司	码头服务	862,274.46	824,529.19
厦门国贸教育集团有限公司	培训服务	658,600.05	475,740.19
厦门国贸园林工程有限公司	植物养护	436,645.88	—
厦门国贸会展集团有限公司	展会服务	330,697.92	688,657.28
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	核酸检测	131,344.00	—
厦门国璟环境工程有限公司	装饰服务	85,918.06	—

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	安装服务	42,477.88	—
中红普林集团有限公司	采购防疫物资	36,530.97	609,522.13
世纪证券有限责任公司	佣金手续费	12,265.21	—
青岛途乐驰橡胶有限公司	采购橡胶	—	69,203.54

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
物产中大集团股份有限公司	销售钢材、锌锭等	5,372,778,394.07	3,799,212,650.72
青岛途乐驰橡胶有限公司	销售天然橡胶、物流服务	387,990,858.50	398,880,126.96
厦门信达股份有限公司	销售铁矿、煤炭等	256,563,623.84	60,644,479.76
厦门黄金投资有限公司	销售白银、电解铜	88,927,656.11	33,272,372.44
厦门润翔达投资有限公司	销售钢材	18,604,826.85	—
南京悦宁房地产开发有限公司	销售代理费等	6,995,009.39	3,926,142.01
国兴（厦门）投资管理有限公司	咨询服务收入	4,919,245.26	—
厦门望润资产管理有限公司	保理利息收入	1,145,178.19	—
中红普林集团有限公司	融资租赁收入等	677,504.52	1,261,764.84
厦门国贸地产集团有限公司	物流服务等	590,150.32	—
厦门国贸资产运营集团有限公司	物流服务等	587,504.12	1,284,003.66
厦门远达国际货运代理有限公司	仓储服务等	420,346.25	381,892.26
厦门农村商业银行股份有限公司	商品销售	135,000.00	743,267.40
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	商品销售等	75,990.26	—
厦门国贸教育集团有限公司	商品销售等	35,754.72	172,816.46
厦门国贸泰和康复医院有限公司	商品销售	17,256.64	—
厦门资产管理有限公司	保理业务收入	12,899.22	3,133,585.68
厦门国贸控股集团有限公司	商品销售等	4,460.18	462,113.74
厦门国贸会展集团有限公司	商品销售等	2,938.06	103,565.22
世纪证券有限责任公司	手续费收入	821.70	—
厦门城市云脑智能科技有限公司	商品销售	763.52	—
厦门海发环保能源股份有限公司	销售煤炭	—	20,660,374.15
厦门同集热电有限公司	销售煤炭	—	11,531,322.76
临夏州厦临经济发展有限公司	商品销售	—	74,336.28

## (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	房屋及建筑物	36,477,220.10	32,829,497.96
厦门银泰美岁商业管理有限公司	房屋及建筑物	25,139,717.23	20,622,436.68
厦门信达股份有限公司	房屋及建筑物	14,279,235.57	10,321,060.15
厦门国贸控股集团有限公司	房屋及建筑物	9,762,691.42	9,762,691.42
厦门国贸资产运营集团有限公司	房屋及建筑物	4,238,059.82	4,373,009.30
世纪证券有限责任公司	房屋及建筑物	2,423,000.86	2,835,377.79
厦门黄金投资有限公司	房屋及建筑物	1,014,749.48	732,635.21
厦门国贸教育集团有限公司	房屋及建筑物	207,780.22	172,210.73
众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	房屋及建筑物	87,334.06	87,334.06
国兴（厦门）投资管理有限公司	房屋及建筑物	76,062.74	26,851.20
国贸地产	房屋及建筑物	4,544,468.16	—
厦门隆海投资管理有限公司	房屋及建筑物	21,567.20	—
中红普林集团有限公司	房屋及建筑物	182,192.31	—

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
厦门国贸会展集团有限公司	房屋及建筑物	4,790,283.88	3,770,009.58

## (3) 关联方资金拆借

拆入：

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期还款	合并范围变更减少	期末余额	本期支付利息	注释
厦门易汇利网络借贷信息服务有限公司	—	98,000,000.00	—	—	98,000,000.00	—	见说明②
融瑞有限公司	—	10,987,986.38	—	—	10,987,986.38	—	见说明②
厦门国贸控股集团有限公司	176,696,672.91	24,036,793,327.09	24,213,490,000.00	—	—	11,414,447.46	

关 联 方	期初余额	本期拆入金额	本期还款	合并范围变更 减少	期末余额	本期支付利息	注释
厦门国贸东数 字科技有限公司	—	8,439,000.00	8,439,000.00	—	—	—	见说明②
杭州茂国悦盈置 业有限公司	—	355,000,000.00	1,032,000.00	353,968,000.00	—	—	见说明①②
南京悦宁房地产 开发有限公司	170,000,000.00	102,000,000.00	—	272,000,000.00	—	—	见说明①②
江西绿志房地产 开发有限公司	38,565,220.52	36,235,615.55	—	74,800,836.07	—	—	见说明①②

## 拆出：

关 联 方	期初余额	本期拆出金额	本期收到还款	合并范围变更减少	期末余额	本期收到利息	注释
融瑞有限公司	20,650,808.69	273,600.00	20,307,808.31	616,600.38	—	—	见说明②
杭州耀强投资管 理有限公司	87,865,804.90	9,634,195.10	—	97,500,000.00	—	247,268.28	见说明①
福建东南花都置 业有限公司	163,420,000.00	—	—	163,420,000.00	—	—	见说明① ②
厦门天地开发建 设集团有限公司	805,119,795.61	321,280,000.00	386,198,400.00	740,201,395.61	—	—	见说明① ②
厦门国远同丰置 业有限公司	145,630,921.39	140,440,000.00	145,630,921.39	140,440,000.00	—	—	见说明① ②
杭州茂国悦盈置 业有限公司	15,483,643.00	—	15,483,643.00	—	—	—	见说明②
抚州硕丰发投置 业有限公司	168,918,426.12	8,209,400.00	177,127,826.12	—	—	—	见说明②

## 说明：

①因本期转让国贸地产的全部股权导致合并报表范围变更，国贸地产与上述公司的关联资金拆借余额相应转出。

②本期关联资金拆入未支付利息系合营和联营企业按出资比例拆借资金给股东，未支付资金占用费；本期关联资金拆出未收取利息主要系股东按出资比例拆借资金给合营和联营企业，未收取资金占用费。

## (4) 关联方资产转让情况

## ① 出售国贸地产 100% 股权

本公司和厦门启润实业有限公司将国贸地产 100% 股权出售给厦门国贸控股集团

有限公司，具体详见附注六、4 说明（1）。

② 出售厦门国贸发展有限公司 51% 股权

本公司将厦门国贸发展有限公司 51% 股权出售给厦门国贸控股集团有限公司，具体详见附注六、4 说明（2）。

③ 出售厦门美岁超市有限公司 100% 股权、厦门美岁供应链有限公司 100% 股权、厦门美宝科技有限公司 60% 股权

本集团将厦门美岁超市有限公司 100% 股权、厦门美岁供应链有限公司 100% 股权、厦门美宝科技有限公司 60% 股权出售给厦门国贸商业管理有限公司和厦门悦浩企业咨询有限公司，具体详见附注六、4。

④ 出售联营企业厦门银泰海湾商业管理有限公司 49% 股权、厦门银泰美岁商业管理有限公司 49% 股权

本集团将厦门银泰海湾商业管理有限公司 49% 股权、厦门银泰美岁商业管理有限公司 49% 股权合计以 1,933.26 万元的价格出售给厦门国贸商业管理有限公司，2021 年 9 月 30 日完成了股权处置，处置长期股权投资的投资收益为-23.54 万元。

（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	20,004,300.00	22,843,700.00

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	青岛途乐驰橡胶有限公司	56,619,000.06	2,830,950.00	56,109,075.41	2,805,453.77
应收账款	物产中大集团股份有限公司	461,857.59	23,092.88	12,921,651.48	646,082.57
应收账款	南京悦宁房地产开发有限公司	—	—	2,000,000.00	100,000.00
应收账款	厦门国贸资产运营集团有限公司	—	—	386,954.44	19,347.72
应收账款	厦门远达国际货运代理有限公司	52,409.49	2,620.48	48,693.09	2,434.65

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
	司				
应收账款	厦门国贸控股集团有限公司	29,820.00	1,491.00	32,760.00	1,638.00
应收账款	厦门信达股份有限公司	34,440.00	1,722.00	5,040.00	252.00
应收账款	厦门国贸地产集团有限公司	1,014,102.26	50,705.11	—	—
应收账款	厦门国贸教育集团有限公司	6,000.00	300.00	—	—
应收账款	国兴(厦门)投资管理有限公司	4,171,500.00	208,575.00	—	—
预付款项	物产中大集团股份有限公司	16,160,889.15	—	22,005,032.01	—
预付款项	厦门国贸会展集团有限公司	348,621.08	—	746,177.35	—
预付款项	厦门国贸资产运营集团有限公司	—	—	3,000.00	—
预付款项	厦门国贸地产集团有限公司	1,770,000.00	—	—	—
其他应收款	厦门天地开发建设集团有限公司	—	—	625,177,774.17	31,258,888.71
其他应收款	福建东南花都置业有限公司	—	—	186,795,463.09	9,339,773.15
其他应收款	抚州硕丰发投资置业有限公司	—	—	168,920,226.12	8,446,011.31
其他应收款	厦门国远同丰置业有限公司	—	—	145,630,921.39	7,281,546.07
其他应收款	杭州茂国悦盈置业有限公司	—	—	134,701,470.79	6,735,073.54
其他应收款	融瑞有限公司	—	—	116,926,651.13	5,846,332.56
其他应收款	杭州耀强投资管理有限公司	—	—	108,543,228.92	5,427,161.45
其他应收款	厦门银泰美岁商业管理有限公司	—	—	919,284.68	45,964.23
其他应收款	厦门市万贸悦城物业服务服务有限公司	—	—	529,794.01	26,489.70
其他应收款	厦门国贸资产运营集团有限公司	—	—	277,604.00	13,880.20
其他应收款	厦门国贸会展集团有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	厦门远达国际货运代理有限公司	720.00	36.00	10,440.00	522.00
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
其他应收款	厦门筑成物业管理有限公司	—	—	8,000.00	400.00
长期应收款	中红普林集团有限公司	—	—	10,178,658.70	50,893.29
一年内到期的非流动资产	中红普林集团有限公司	—	—	6,178,602.18	30,893.01
其他非流动资产	厦门资产管理有限公司	—	—	5,354,013.75	26,770.07

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
产					
一年内到期的非流动资产	厦门资产管理有限公司	—	—	48,978.71	—

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	厦门国贸资产运营集团有限公司	2,154,853.19	1,844,932.78
应付账款	物产中大集团股份有限公司	2,034,737.97	21,047,405.91
应付账款	厦门市万贸悦城物业服务有限公司	—	500,000.00
应付账款	厦门国贸会展集团有限公司	—	30,000.00
应付账款	厦门信达股份有限公司	—	12,133.87
应付账款	厦门远达国际货运代理有限公司	—	5,045.00
合同负债	物产中大集团股份有限公司	75,419,277.70	12,043,682.25
预收款项	厦门银泰美岁商业管理有限公司	2,138,351.68	—
预收款项	厦门国贸资产运营集团有限公司	—	720.00
应付货币保证金	厦门黄金投资有限公司	10,174,046.90	57,286,327.00
应付货币保证金	世纪证券有限责任公司	3,001,231.94	—
应付货币保证金	厦门信达股份有限公司	12,379.75	27,383,140.30
应付货币保证金	厦门国贸资产运营集团有限公司	3,003.25	4,048.80
应付货币保证金	中红普林集团有限公司	1,001.00	1,001.00
其他应付款	厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	98,000,000.00	—
其他应付款	厦门国贸地产集团有限公司	20,650,390.74	—
其他应付款	厦门银泰海湾商业管理有限公司	13,847,987.48	14,743,118.71
其他应付款	融瑞有限公司	10,987,986.38	96,275,842.44
其他应付款	国贸地产	9,743,411.16	—
其他应付款	厦门银泰美岁商业管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	厦门信达股份有限公司	2,582,602.63	2,471,398.13
其他应付款	众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	2,267,095.00	2,106,800.00
其他应付款	厦门国贸控股集团有限公司	1,708,471.00	179,044,554.32
其他应付款	世纪证券有限责任公司	354,795.86	120,859.86

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	厦门国贸会展集团有限公司	295,720.00	295,720.00
其他应付款	厦门国远同丰置业有限公司	292,775.00	292,775.00
其他应付款	厦门黄金投资有限公司	164,700.00	164,700.00
其他应付款	厦门市万贸悦城物业服务有限公司	86,580.00	—
其他应付款	厦门国贸资产运营集团有限公司	79,111.16	201,293.02
其他应付款	厦门国贸教育集团有限公司	30,136.88	9,530,136.88
其他应付款	众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	15,283.46	15,283.46
其他应付款	国兴（厦门）投资管理有限公司	4,698.96	4,698.96
其他应付款	厦门隆海投资管理有限公司	3,774.26	—
其他应付款	南京悦宁房地产开发有限公司	—	170,000,000.00
其他应付款	江西绿志房地产开发有限公司	—	38,565,220.52
其他应付款	厦门天地开发建设集团有限公司	—	32,990,336.93
长期应付款	中红普林集团有限公司	—	2,100,000.00

### 7.与厦门农村商业银行股份有限公司的关联交易

2021 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和理财业务，2021 年末存款和理财产品余额为 118,300.18 万元，2021 年度发生理财收益 91.44 万元。

2021 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资产转让，受让金额为 817 万元。

### 8.与兴业国际信托有限公司的关联交易

2021 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，2021 年末持有信托产品余额为 835.01 万元，2021 年度发生信托产品收益 509.18 万元。

### 9.关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

单位：万元

被担保单位	担保发生额	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
国贸地产	30,000.00	30,000.00	2020.03.06	2023.03.06	否

被担保单位	担保发生额	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
国贸地产	20,000.00	20,000.00	2021.04.26	2023.04.26	否
合肥天同地产有限公司	10,000.00	10,000.00	2020.04.13	2023.04.12	否
合肥天同地产有限公司	20,000.00	20,000.00	2020.04.27	2023.04.26	否
厦门东山悦地产有限公司	17,028.80	0.00	2020.06.24	撤销监管为止	是
福州榕贸房地产有限公司	44,800.00	0.00	2020.07.02	2023.07.01	是
厦门东山悦地产有限公司	62,878.27	56,948.27	2019.03.08	2022.03.04	否
厦门润悦雅颂房地产有限公司	42,865.01	30,985.01	2020.08.27	2023.08.26	否
厦门润悦雅颂房地产有限公司	23,070.46	0.00	2020.10.23	2023.08.20	是
福州榕洋房地产有限公司	17,000.00	0.00	2021.04.20	2024.04.21	是
厦门望润资产管理有限公司	7,000.00	4,851.00	2021.6.21	2024.6.20	否
厦门望润资产管理有限公司	2,100.00	133.54	2021.11.04	2024.11.4	否
厦门望润资产管理有限公司	3,850.00	1,400.00	2021.6.1	2023.12.31	否
<b>合计</b>	<b>300,592.54</b>	<b>174,317.82</b>			

## (2) 本公司作为被担保方

单位：万元

担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国贸地产	50,000.00	2018.12.27	2021.12.27	是

## (3) 关联担保情况说明

①公司及全资子公司厦门启润于 2021 年 6 月将合计持有的国贸地产 100% 股权出售给公司控股股东国贸控股。国贸地产股权转让后，公司对国贸地产及其控股子公司存量担保的性质由“对控股子公司的担保”变更为“对关联方的担保”。2021 年 6 月 28 日公司股东大会审议通过《关于因出售资产形成关联担保暨解决方案的议案》，同意：本次交易股权交割日后的 60 个工作日内，通过变更担保主体等担保权人认可的方式，尽

可能解除公司的担保责任；在担保权人同意按照以上方式解除公司已提供的担保之前，以及上述期限届满确因客观条件限制无法解除公司担保责任的担保，国贸控股向公司提供连带责任保证，作为反担保措施。国贸控股已向公司提供连带责任保证，担保权人变更的手续正在推进中。

截至 2021 年 12 月 31 日，福州榕贸房地产有限公司项目开发贷已结清，公司的担保责任已解除；福州榕洋房地产有限公司（17,000 万元）、厦门润悦雅颂房地产有限公司（23,070.46 万元）的开发贷已办理完成担保主体变更，公司的担保责任已解除；厦门东山悦地产有限公司开发的厦门国贸天成二期项目已竣备，公司为预售监管资金提供的担保责任已解除。

②厦门望润资产管理有限公司为本集团持股 35%的联营企业，本集团与其控股股东双方按照出资及权益股比，对厦门望润资产管理有限公司的授信融资提供担保。

## 十一、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项 目	本期发生额	上期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	1,165,000.00	20,800,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	—	—
公司本期失效的各项权益工具总额	4,655,000.00	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2021 年度公司向限制性股票激励计划对象授予 116.5 万股限售股份，自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 33%、33%、34% 的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2021 年 9 月 2 日。	2020 年度公司向限制性股票激励计划对象授予 2,080 万股限售股份，自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 33%、33%、34% 的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2020 年 9 月 25 日。

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予当日收盘价格减去授予价格	授予当日收盘价格减去授予价格
可行权权益工具数量的确	限制性股票以获授限制性股票额	限制性股票以获授限制性股票额

项 目	本期发生额	上期发生额
定依据	度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定	度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,617,399.48	6,063,189.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,554,209.49	6,063,189.99

## 十二、承诺及或有事项

### 1.重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

### 2.或有事项

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授信等提供担保限额为 5,878,784.74 万人民币（期末实际使用担保额度为 1,609,893.10 万人民币），329,260.00 万美元（期末实际使用担保额度为 113,217.03 万美元）；子公司厦门国贸金融控股有限公司为其下属子公司的授信等提供担保限额为 25,000.00 万人民币（期末实际使用担保额度为 7,000 万人民币）；子公司厦门金海峡投资有限公司为其下属子公司的授信等提供担保限额为 160,000.00 万人民币（期末实际使用担保额度为 42,270.00 万人民币）；子公司宝达投资（香港）有限公司为其下属子公司的授信等提供担保限额为 2,106.30 万美元（期末实际使用担保额度为 2,106.30 万美元）。

(2) 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 405,804.61 万元；其中融资性担保余额 55,296.75 万元，非融资性担保余额 350,507.86 万元；相应客户已提供反担保措施。

(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
厦门贸润房地产有限公司	864,228,000.00
厦门浦悦房地产有限公司	2,716,145,000.00
厦门悦煦房地产开发有限公司	857,845,000.00
合计	<b>4,438,218,000.00</b>

(4) 期末，本集团对外担保余额为 174,317.82 万元。其中：为国贸地产及其控股子公司提供的存量担保余额 167,933.28 万元、为联营企业厦门望润资产管理有限公司按照股权比例提供的授信融资担保余额 6,384.54 万元。具体详见“附注十、关联方及关联交易之 9 关联担保情况”。

除上述对外担保事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1. 发行超短期融资券

(1) 2022 年 1 月 4 日，本公司发行 2022 年度第一期超短期融资券，债券简称为 22 厦国贸 SCP001，代码为 012280034。本债券计划发行额为 10 亿元，实际发行额为 10 亿元，期限为 169 天，起息日为 2022 年 1 月 6 日，兑付日为 2022 年 6 月 24 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 2.99%。

(2) 2022 年 1 月 11 日，本公司发行 2022 年度第二期超短期融资券，债券简称为 22 厦国贸 SCP002，代码为 012280143。本债券计划发行额为 10 亿元，实际发行额为 10 亿元，期限为 260 天，起息日为 2022 年 1 月 12 日，兑付日为 2022 年 9 月 29 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 2.91%。

(3) 2022 年 1 月 17 日，本公司发行 2022 年度第三期超短期融资券，债券简称为 22 厦国贸 SCP003，代码为 012280286。本债券计划发行额为 10 亿元，实际发行额为

10 亿元，期限为 114 天，起息日为 2022 年 1 月 19 日，兑付日为 2022 年 5 月 13 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 2.70%。

(4) 2022 年 1 月 25 日，本公司发行 2022 年度第四期超短期融资券，债券简称为 22 厦国贸 SCP004，代码为 012280423。本债券计划发行额为 10 亿元，实际发行额为 10 亿元，期限为 90 天，起息日为 2022 年 1 月 26 日，兑付日为 2022 年 4 月 26 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 2.50%。

(5) 2022 年 2 月 15 日，本公司发行 2022 年度第五期超短期融资券，债券简称为 22 厦国贸 SCP005，代码为 012280550。本债券计划发行额为 10 亿元，实际发行额为 10 亿元，期限为 176 天，起息日为 2022 年 2 月 17 日，兑付日为 2022 年 8 月 12 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 2.60%。

(6) 2022 年 3 月 8 日，本公司发行 2022 年度第六期超短期融资券，债券简称为 22 厦国贸 SCP006，代码为 012280910。本债券计划发行额为 10 亿元，实际发行额为 10 亿元，期限为 112 天，起息日为 2022 年 3 月 10 日，兑付日为 2022 年 6 月 30 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 2.75%。

(7) 2022 年 4 月 12 日，本公司发行 2022 年度第七期超短期融资券，债券简称为 22 厦国贸 SCP007，代码为 012281430。本债券计划发行额为 10 亿元，实际发行额为 10 亿元，期限为 90 天，起息日为 2022 年 4 月 14 日，兑付日为 2022 年 7 月 13 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 2.55%。

## 2.制定 2022 年限制性股票激励计划

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，实现公司的高质量 and 长远发展，公司制订了《2022 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“本激励计划”），本激励计划已经公司第十届董事会 2022 年度第五次会议、公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过。本激励计划采取的激励工具为限制性股票，股票来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股，激励对象为公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干员工。

本激励计划拟授予的限制性股票数量 10,588.33 万股，约占本激励计划公告时(2022

年 3 月 25 日) 公司股本总额 211,766.6057 万股的 5.00%，其中首次授予限制性股票 8,470.67 万股，约占本激励计划拟授予限制性股票总数的 80.00%，首次授予价格为 4.50 元/股，首次授予激励对象不超过 972 人；预留限制性股票 2,117.66 万股，约占本激励计划拟授予限制性股票总数的 20.00%。

本激励计划授予的限制性股票限售期为自相应授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。

### 3. 回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分激励对象限制性股票

本公司于 2022 年 3 月 25 日召开第十届董事会 2022 年度第五次会议和第十届监事会 2022 年度第二次会议，审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分激励对象限制性股票及调整回购价格的议案》，因本公司 2020 年限制性股票激励计划部分首次授予激励对象工作调动、主动离职或降级后不符合激励对象确定标准，本公司拟回购注销向该部分激励对象已经授予但尚未解除限售的限制性股票。因公司 2020 年度权益分派方案已实施完毕，公司对部分回购价格进行相应调整。

本次回购注销的限制性股票数量合计 770,000 股，其中因工作调动与公司终止劳动关系而回购注销的限制性股票数量为 390,000 股，回购价格为 3.676 元/股加上银行同期存款利息之和；因激励对象主动辞职而回购注销的限制性股票数量为 190,000 股，回购价格为 3.676 元/股；因降级不符合激励对象确定标准而回购注销的限制性股票数量为 190,000 股，回购价格为 3.676 元/股。

### 4. 资产负债表日后利润分配情况说明

公司拟定 2021 年度利润分配预案为：以 2022 年 3 月 31 日的总股本 2,117,666,057 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），预计金额为 1,058,833,028.50 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 2022 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/股权激励授予股份或回购注销/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金额不变，相应调整分配总额。

截至 2022 年 4 月 19 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### 1.重要涉诉案件进展情况

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

2018 年 6 月 1 日，福建省高级人民法院受理该案件，诉讼过程中，东方金钰将 7 块翡翠原料/原石质押予金海峡投资。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，同时支持金海峡投资对质押的 7 块翡翠原料/原石享有质押权。2020 年 4 月 9 日，金海峡投资向厦门市中级人民法院申请强制执行。对 7 块翡翠原料/原石进行的第一次司法拍卖已于 2021 年 12 月 17 日流拍。

截至 2021 年 12 月 31 日，金海峡投资以预期信用损失为基础确认损失准备 9,500.00 万元。

（2）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。2021 年 1 月 4 日，厦门市中级人民法院将北讯电信抵押设备，作价 3,702.87 万元交付金海峡租赁公司用于抵偿相应债务。金海峡租赁公司已完成以物抵债手续，正在找寻设备买家。

截至 2021 年 12 月 31 日，金海峡租赁公司应收北讯电信 2,266.87 万元，以预期信用损失为基础确认贷款损失准备 2,266.87 万元。

(3)2016 年 10 月 25 日，子公司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。2020 年 12 月 25 日，成都市中级人民法院已受理成都天翔破产重整申请，金海峡租赁公司已提交破产债权申报材料。2021 年 4 月 16 日，成都市中级人民法院已裁定批准成都天翔重整计划。根据重整计划，金海峡租赁公司获得现金受偿 30 万元及成都天翔的 1,352.66 万股股权，已于 2021 年 6 月、7 月收到前述现金及债转股股权，成都天翔重整计划已执行完毕。

截至 2021 年 12 月 31 日，金海峡租赁公司应收四川宽大 6,222.28 万元，以预期信用损失为基础确认贷款损失准备 6,222.28 万元。

(4) 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。2021 年 8 月，厦门市中级人民法院作出一审判决，确认本公司与上海化销、中国金山、上海商务存在合同关系，驳回了本公司

其他诉讼请求。本公司不服，已于 2021 年 8 月向福建省高级人民法院提起上诉。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以预期信用损失为基础确认坏账准备 9,382.33 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。2020 年 6 月 19 日，青海省西宁市中级人民法院裁定受理青海投资等十七家企业破产重整，并于 2020 年 12 月 10 日裁定进行实质性合并重整。2021 年 12 月 23 日，债权人会议表决通过了青海投资等十七家重整计划。青海省西宁市中级人民法院于 2021 年 12 月 24 日裁定批准重整计划。重整计划将在 6 个月内执行完毕。

截至 2021 年 12 月 31 日，恒信供应链以预期信用损失为基础确认损失准备 5,000.00 万元。

(6) 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 319,095.00 美元货款及 21,000.00 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。根据福建省高级人民法院执行裁定书（2019）闽执复 200 号之一，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司计提应赔付的本息合计 831,014.07 美元（折合人民币 5,298,296.41 元）。2022 年 3 月，本公司已支付上述款项。

(7) 2014 年 5 月，大连金广建设集团有限公司（简称“大连金广公司”）因物权保

护纠纷向大连市中级人民法院提起诉讼，被告为子公司天津启润投资有限公司（简称“天津启润”）、中国外运天津有限公司物流分公司（以下简称“外运天津公司”）等。2016年9月，大连市中级人民法院一审判决天津启润向大连金广公司赔偿货款 58,565,808.71 元及逾期交付损失；2018年5月，辽宁省高级人民法院作出二审判决，驳回天津启润上诉，维持原判。截至2018年末，天津启润已支付上述款项。上述具体内容详见公司2018年度报告附注。

2019年3月，天津启润起诉外运天津公司，要求其承担上诉损失。2019年10月，厦门市中级人民法院判决天津启润胜诉。2021年2月7日，天津启润与外运天津公司达成和解协议，外运天津公司同意承担其中5600万元的赔偿金。截至2021年12月31日，天津启润已全额收到上述款项。

**2.CUBA ELECTRONICA、EMPRESA COMERCIALIZADORA DIVEP 和 MAQUIMPORT** 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 90% 的比例计提坏账准备。

### 3.年金计划

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、健康科技及其他；

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	456,575,792,083.17	3,984,725,248.12	4,650,360,543.08	-455,235,783.42	464,755,642,090.95
其中：对外交易收入	456,406,144,921.49	3,947,315,508.77	4,402,181,660.69		464,755,642,090.95
分部间交易收入	169,647,161.68	37,409,739.35	248,178,882.39	-455,235,783.42	—
营业成本	450,073,991,131.13	3,292,704,656.06	3,718,049,918.36	-336,997,632.85	456,747,748,072.70
营业费用	1,634,959,293.39	353,219,796.33	215,082,045.73	-18,411,505.47	2,184,849,629.98
资产总额	84,072,754,216.54	17,659,081,170.15	22,679,518,817.34	-26,665,593,867.72	97,745,760,336.31
负债总额	54,519,742,700.76	10,905,554,100.69	9,666,382,536.52	-12,890,285,358.58	62,201,393,979.39

## 十五、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	期初余额
1年以内	1,447,064,522.52	1,362,364,734.23
1至2年	47,936,089.23	45,118,056.43
2至3年	25,895,407.68	16,737,679.92
3年以上	287,073,429.11	278,194,177.50
小计	<b>1,807,969,448.54</b>	<b>1,702,414,648.08</b>
减：坏账准备	358,175,390.92	302,944,302.71
合计	<b>1,449,794,057.62</b>	<b>1,399,470,345.37</b>

#### (2) 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	322,574,866.03	17.84	269,208,348.29	83.46	53,366,517.74
按组合计提坏账准备	1,485,394,582.51	82.16	88,967,042.63	5.99	1,396,427,539.88
其中：应收关联方款项	466,143.30	0.03	23,307.17	5.00	442,836.13
应收其他客户款项	1,484,928,439.21	82.13	88,943,735.46	5.99	1,395,984,703.75
<b>合计</b>	<b>1,807,969,448.54</b>	<b>100.00</b>	<b>358,175,390.92</b>	<b>19.81</b>	<b>1,449,794,057.62</b>

(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	301,756,389.43	17.73	223,963,190.38	74.22	77,793,199.05
按组合计提坏账准备	1,400,658,258.65	82.27	78,981,112.33	5.64	1,321,677,146.32
其中：应收关联方款项	5,031,261.18	0.29	251,563.06	5.00	4,779,698.12
应收其他客户款项	1,395,626,997.47	81.98	78,729,549.27	5.64	1,316,897,448.20
<b>合计</b>	<b>1,702,414,648.08</b>	<b>100.00</b>	<b>302,944,302.71</b>	<b>17.79</b>	<b>1,399,470,345.37</b>

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	157,172,527.42	141,455,274.68	90.00	预计大部分无法收回，详见附注十四、2
EMPRESA COMERCIALIZADORADIVEP	107,171,862.70	96,454,676.43	90.00	预计大部分无法收回，详见附注十四、2
PEACE BIRD TRADING CORP.	11,523,796.61	4,968,221.00	43.11	预计部分无法收回
上海弘升纸业业有限公司	20,360,502.87	2,036,050.29	10.00	预计部分无法收回
其他零星项目小计	26,346,176.43	24,294,125.89	92.21	预计大部分无法收回
<b>合计</b>	<b>322,574,866.03</b>	<b>269,208,348.29</b>	<b>83.46</b>	

②应收关联方款项

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	466,143.30	23,307.17	5.00

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	5,031,261.18	251,563.06	5.00

③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	1,442,740,206.52	72,137,010.32	5.00
1-2年	23,172,633.49	2,317,263.35	10.00
2-3年	6,465,910.59	1,939,773.18	30.00
3年以上	12,549,688.61	12,549,688.61	100.00
<b>合计</b>	<b>1,484,928,439.21</b>	<b>88,943,735.46</b>	<b>5.99</b>

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,348,457,804.27	67,422,890.08	5.00
1-2年	30,516,684.85	3,051,668.49	10.00
2-3年	11,996,453.79	3,598,936.14	30.00
3年以上	4,656,054.56	4,656,054.56	100.00
<b>合计</b>	<b>1,395,626,997.47</b>	<b>78,729,549.27</b>	<b>5.64</b>

(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	223,963,190.38	45,921,328.45	320,495.65	355,674.89	—	269,208,348.29

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	
准备						
按组合计提坏账准备	78,981,112.33	9,985,930.30	—	—	—	88,967,042.63
<b>合计</b>	<b>302,944,302.71</b>	<b>55,907,258.75</b>	<b>320,495.65</b>	<b>355,674.89</b>	<b>—</b>	<b>358,175,390.92</b>

说明：本期无金额重要的应收账款坏账准备收回或转回的情况。

(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	355,674.89

说明：本期未核销重要的应收账款。

(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	157,172,527.42	8.69	141,455,274.68
第二名	107,171,862.70	5.93	96,454,676.43
第三名	103,360,588.93	5.72	5,168,029.45
第四名	78,905,358.24	4.36	3,945,267.91
第五名	42,492,870.86	2.35	2,124,643.54
<b>合计</b>	<b>489,103,208.15</b>	<b>27.05</b>	<b>249,147,892.01</b>

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	18,137,608,604.33	1,158,608,847.19
<b>合计</b>	<b>18,137,608,604.33</b>	<b>1,158,608,847.19</b>

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,120,725,953.50	939,296,392.83
1 至 2 年	2,298,920.22	115,955,448.37
2 至 3 年	104,461,664.71	13,242,776.53
3 年以上	31,966,600.77	183,604,490.12
小计	<b>18,259,453,139.20</b>	<b>1,252,099,107.85</b>
减：坏账准备	121,844,534.87	93,490,260.66
合 计	<b>18,137,608,604.33</b>	<b>1,158,608,847.19</b>

## 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	17,948,401,478.51	407,381,465.79
期货保证金	166,930,920.93	589,491,282.91
非关联方往来款	143,689,085.35	250,539,683.23
出口退税	369,115.79	4,649,067.82
保证金及押金	36,000.00	36,000.00
备用金	17,884.80	1,608.10
其他	8,653.82	—
小计	<b>18,259,453,139.20</b>	<b>1,252,099,107.85</b>
减：坏账准备	121,844,534.87	93,490,260.66
合 计	<b>18,137,608,604.33</b>	<b>1,158,608,847.19</b>

## 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	26,002,303.69	81,155.13	67,406,801.84	93,490,260.66
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	-25,749,281.77	-11,484.67	54,115,040.65	28,354,274.21
本期转回	—	—	796,105.00	796,105.00
本期转销	—	—	—	—

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)	
本期核销	—	—	-796,105.00	-796,105.00
其他变动	—	—	—	—
期末余额	253,021.92	69,670.46	121,521,842.49	121,844,534.87

## 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	64,859,584.62	53,193,030.52	796,105.00	-796,105.00	—	118,052,615.14
按组合计提坏账准备	28,630,676.04	-24,838,756.31	—	—	—	3,791,919.73
<b>合计</b>	<b>93,490,260.66</b>	<b>28,354,274.21</b>	<b>796,105.00</b>	<b>-796,105.00</b>	<b>—</b>	<b>121,844,534.87</b>

说明：本期无金额重要的其他应收款坏账准备收回或转回的情况。

⑤ 本期无重要的其他应收款核销情况。

⑥ 期末，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总金额 6,442,009,617.57 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 35.27%，均为合并范围内关联方（子公司）往来款，不计提坏账准备。

### 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	21,558,422,852.02	89,942,423.06	21,468,480,428.96	22,413,913,914.87	89,942,423.06	22,323,971,491.81
对联营、合营企业投资	6,092,045,988.96	—	6,092,045,988.96	6,554,208,008.51	—	6,554,208,008.51
<b>合 计</b>	<b>27,650,468,840.98</b>	<b>89,942,423.06</b>	<b>27,560,526,417.92</b>	<b>28,968,121,923.38</b>	<b>89,942,423.06</b>	<b>28,878,179,500.32</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
宝达投资（香港）有限公司	137,646,000.00	—	—	137,646,000.00	—	—
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	98,122,067.66	422,136.00	—	98,544,203.66	—	—
国贸期货有限公司	508,622,067.66	422,136.00	5,000,000.00	504,044,203.66	—	—
上海启润置业有限公司	3,150,000.00	—	—	3,150,000.00	—	—
国贸地产	3,803,560,871.97	1,075,932.00	3,804,636,803.97	—	—	—
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	597,555,258.99	1,700,985.00	451,080.63	598,805,163.36	—	—
北京丰达世纪贸易有限公司	2,550,000.00	—	—	2,550,000.00	—	—
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	—	—

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
福建启润贸易有限公司	57,000,000.00	133,000,000.00	—	190,000,000.00	—	—
厦门国贸海运有限公司	35,740,669.51	—	—	35,740,669.51	—	—
厦门宝达纺织有限公司	6,929,214.42	—	—	6,929,214.42	—	—
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	122,067.66	175,890.00	297,957.66	—	—	—
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	1,255,449,566.26	1,554,696.00	—	1,257,004,262.26	—	—
厦门国贸船舶进出口有限公司	16,259,386.07	238,524.00	80,115.75	16,417,794.32	—	16,165,602.38
厦门国贸金融中心开发有限公司	796,501,161.50	—	—	796,501,161.50	—	—
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	475,000,000.00	—	—	475,000,000.00	—	—
厦门国贸投资有限公司	1,900,000,000.00	—	—	1,900,000,000.00	—	—
厦门国贸矿业有限公司	185,391,097.73	285,000,000.00	—	470,391,097.73	—	—
厦门国贸有色矿产有限公司	47,595,000.00	237,405,000.00	—	285,000,000.00	—	—
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	4,750,000.00	—	14,250,000.00	—	—
国贸启润资本管理有限公司	49,000,000.00	—	—	49,000,000.00	—	—

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
厦门美岁商业投资管理有限公司	1,442,471,751.84	—	1,800,000.00	1,440,671,751.84	—	—
青岛宝润兴业贸易有限公司	9,500,000.00	—	—	9,500,000.00	—	—
海峡联合供应链管理有限公司	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	20,000,000.00
浙江元尊纺织有限公司	5,500,000.00	—	—	5,500,000.00	—	—
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	30,000,000.00	—	—	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	—	—
福建海峡联合纺织化纤运营中心有限公司	11,010,125.58	—	—	11,010,125.58	—	—
厦门泰达房地产有限公司	53,776,820.68	—	—	53,776,820.68	—	53,776,820.68
厦门国贸宝达润实业有限公司	561,503,968.16	—	—	561,503,968.16	—	—
福建国贸齐心科技有限公司	10,200,000.00	—	10,200,000.00	—	—	—
国贸新加坡能源有限公司	69,879,000.00	—	—	69,879,000.00	—	—
国贸兴盈（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000,000.00	—	—	1,000,000,000.00	—	—
国贸兴盈贰号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00	—	—	600,000,000.00	—	—
湖北启润投资有限公司	99,000,000.00	—	—	99,000,000.00	—	—
厦门宝达润投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
厦门国贸发展有限公司	510,000,000.00	—	510,000,000.00	—	—	—
厦门国贸金属有限公司	176,230,000.00	285,000,000.00	—	461,230,000.00	—	—
厦门国贸能源有限公司	95,000,000.00	190,000,000.00	—	285,000,000.00	—	—
厦门国贸农产品有限公司	76,000,000.00	589,000,000.00	—	665,000,000.00	—	—

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
厦门国贸启铭贸易有限公司	47,500,000.00	—	—	47,500,000.00	—	—
厦门国贸石油有限公司	5,100,000.00	—	—	5,100,000.00	—	—
厦门国贸数字科技有限公司	49,500,000.00	—	—	49,500,000.00	—	—
厦门国贸物产有限公司	95,000,000.00	—	—	95,000,000.00	—	—
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	747,575,535.56	—	—	747,575,535.56	—	—
厦门悦济投资有限公司	139,900,829.41	—	—	139,900,829.41	—	—
厦门悦齐投资有限公司	309,349,725.32	—	—	309,349,725.32	—	—
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	358,839,390.93	—	—	358,839,390.93	—	—
天津启润供应链有限公司	47,500,000.00	—	—	47,500,000.00	—	—
新天钢国贸矿业有限公司	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	—
漳州棠悦企业管理咨询有限公司	516,215,979.06	—	—	516,215,979.06	—	—
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	1,728,526,027.05	—	—	1,728,526,027.05	—	—
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	37,215.75	128,700.00	—	165,915.75	—	—
厦门恒鑫小额贷款有限公司	37,215.75	128,700.00	—	165,915.75	—	—
厦门恒沣融资租赁有限公司	28,283.97	97,812.00	—	126,095.97	—	—
厦门悦圭企业管理咨询有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门国贸健康科技有限公司	—	19,000,000.00	—	19,000,000.00	—	—
国贸启润（杭州）有限公司	—	99,000,000.00	—	99,000,000.00	—	—
厦门国贸石化有限公司	50,000,000.00	1,017,874,384.16	—	1,067,874,384.16	—	—
黑龙江国贸农产有限公司	—	95,000,000.00	—	95,000,000.00	—	—
金盛兰国贸矿业有限公司	—	41,000,000.00	—	41,000,000.00	—	—

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
厦门国贸化工有限公司	—	190,000,000.00	—	190,000,000.00	—	—
厦门国贸同歆实业有限公司	—	285,000,000.00	—	285,000,000.00	—	—
<b>合计</b>	<b>22,413,913,914.87</b>	<b>3,476,974,895.16</b>	<b>4,332,465,958.01</b>	<b>21,558,422,852.02</b>	<b>—</b>	<b>89,942,423.06</b>

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				
		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
联营企业						
厦门集装箱码头集团有限公司	620,098,986.35	—	—	34,556,244.08	—	—
厦门黄金投资有限公司	29,823,421.34	—	—	-29,823,421.34	—	—
泰地石化集团股份有限公司	401,984,046.00	—	—	5,633,548.81	—	—
兴业国际信托有限公司	1,607,857,462.87	—	—	69,917,828.42	991,833.02	35,676,742.67
世纪证券有限责任公司	3,682,317,329.99	—	—	81,304,416.73	5,668,308.06	—
厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	212,126,761.96	—	—	3,888,931.80	—	—
<b>合计</b>	<b>6,554,208,008.51</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>165,477,548.50</b>	<b>6,660,141.08</b>	<b>35,676,742.67</b>

(续上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
厦门集装箱码头集团有限公司	29,394,708.99	—	-625,260,521.44	—	—

投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
厦门黄金投资有限公司	—	—	—	—	—
泰地石化集团股份有限公司	15,321,221.37	—	—	392,296,373.44	—
兴业国际信托有限公司	—	—	—	1,714,443,866.98	—
世纪证券有限责任公司	—	—	—	3,769,290,054.78	—
厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	216,015,693.76	—
<b>合 计</b>	<b>44,715,930.36</b>	<b>—</b>	<b>-625,260,521.44</b>	<b>6,092,045,988.96</b>	<b>—</b>

## 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	145,146,326,745.51	143,654,125,308.10	151,488,110,663.73	150,045,775,780.40
其他业务	218,820,682.18	14,916,060.34	193,879,380.80	16,817,272.33
<b>合计</b>	<b>145,365,147,427.69</b>	<b>143,669,041,368.44</b>	<b>151,681,990,044.53</b>	<b>150,062,593,052.73</b>

## 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	3,899,528,763.37	1,575,220,761.07
权益法核算的长期股权投资收益	165,477,548.50	216,929,483.48
处置长期股权投资产生的投资收益	2,187,117,984.65	120,569,986.23
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	12,940,672.67	17,074,593.10
处置应收款项融资的投资收益	-31,697,667.33	-31,301,823.77
理财产品及存款收益	173,251,839.27	119,021,910.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	—	-193,952.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	234,061,329.91	—
衍生金融工具产生的投资收益	-785,628,383.86	—
<b>合 计</b>	<b>5,855,052,087.18</b>	<b>2,017,320,958.51</b>

## 十六、补充资料

## 1.当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	1,738,697,198.83	154,282,167.49	主要系处置子公司股权产生的收益及政府收储交付资产所确认的资产处置收益。
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）	282,651,693.90	157,262,514.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,122,024.49	65,890,825.79	
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	202,448.81	—	
委托他人投资或管理资产的损益	10,814,883.72	20,986,101.02	

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
债务重组损益	7,934,030.16	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	10,001,068.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	-779,865,060.11	120,923,175.06	主要系①为配套供应链管理业务的现货经营，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，相应产生的公允价值变动损益及处置损益；②业绩承诺补偿收益和回售权损益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,615,184.59	7,044,796.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,312,576.09	-4,082,839.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	
非经常性损益总额	1,344,484,980.48	532,307,809.42	
减：非经常性损益的所得税影响数	503,600,005.45	140,813,573.71	
非经常性损益净额	840,884,975.03	391,494,235.71	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	40,627,874.41	30,344,792.65	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	800,257,100.62	361,149,443.06	

说明：2016年5月26日公司召开股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，公司营业范围增加了“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月起本公司的理财等投资业务损益不再作为非经常性损益。

## 2.净资产收益率及每股收益

### ①2021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	17.62	1.50	1.50

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	12.86	1.10	1.10

②2020 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	14.41	1.12	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.90	0.93	0.87



公司名称：厦门国贸集团股份有限公司

日期：2022年4月19日



证书序号: 0011869

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用





# 审计报告

厦门国贸集团股份有限公司

容诚审字[2023]361Z0225 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	1-7
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 185



## 审计报告

容诚审字[2023]361Z0225 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（以下简称厦门国贸公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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公司，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） 收入确认

##### 1、 事项描述



相关信息披露详见财务报表附注三之 28 收入确认原则和计量方法、附注五之 56 营业收入及营业成本。

厦门国贸公司 2022 年度营业收入总额为 5,219.18 亿元，由于营业收入是厦门国贸公司的关键业绩指标之一，可能存在厦门国贸公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价厦门国贸公司与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）结合业务模式，检查销售合同，复核重要条款，识别合同中的履约义务、与客户取得商品控制权相关的条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）结合市场行情、产品类型、客户类型等对营业收入和毛利率执行了分析性程序，识别收入金额是否存在重大或异常波动，判断收入和毛利率变动的合理性；

（4）选取样本，检查了与收入确认相关的支持性文件，包括出库单、物流单、货权转移单、出口报关单、发票等；

（5）结合应收账款审计，选取样本对交易金额及应收账款余额实施了函证程序；

（6）对资产负债表日前后记录的收入交易执行了截止测试，确认收入是否计入在正确的会计期间。

### （二）应收款项及贷款的可收回性

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5应收账款、附注五之9其他应收款、附注五之12其他流动资产（贷款）、附注五之13债权投资（贷



款)、附注五之14长期应收款(以下合称应收款项及贷款)。

### 1、事项描述

截至2022年12月31日,应收账款账面价值91.39亿元,其他应收款账面价值27.46亿元,长期应收款(含一年内到期的长期应收款)账面价值17.25亿元,贷款账面价值7.97亿元,金额合计144.07亿元,占资产总额比例12.76%。由于管理层在确定应收款项及贷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及贷款的可收回性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)了解和评价厦门国贸公司与应收款项及贷款减值准备计提相关的内部控制设计的有效性,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及贷款,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、涉诉文件等情况,以及前瞻性信息,评价可收回金额估计的合理性;

(3)对于按照信用风险特征组合计提减值准备的应收款项及贷款,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;

(4)选取样本执行函证程序,结合期后回款情况的抽样检查,评价管理层对减值准备计提的充分性和适当性;

(5)获取应收账款账龄分析表、坏账准备计提表,复核、验证其计算过程的正确性。

### (三) 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2022年12月31日，存货账面价值为292.66亿元，占资产总额比例25.92%。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) 了解和评价厦门国贸公司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) 对存货选取样本实施监盘，检查贸易商品的数量、状况等；

(3) 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、销售费用以及相关税费等，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公司 2022 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公司的持续经营能力，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公司、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公司的财务报告过程。

## 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，就可能对厦门国贸公司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公司不能持续经营。

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

(6) 就厦门国贸公司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）。

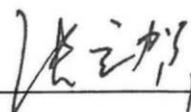
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



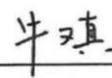
(此页无正文，为厦门国贸集团股份有限公司容诚审字[2023]361Z0225 号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
张立贺 (项目合伙人)

中国注册会计师:    
郑伟平

中国注册会计师:    
牛又真

2023年4月19日



# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

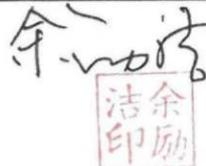
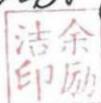
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	17,851,831,078.88	10,782,287,275.44	短期借款	五、27	14,811,115,297.14	4,079,453,709.40
交易性金融资产	五、2	3,056,289,060.07	4,292,304,704.93	交易性金融负债	五、28	60,516,700.58	516,355,481.56
衍生金融资产	五、3	430,660,384.15	348,768,936.92	衍生金融负债	五、29	967,064,053.03	495,819,703.27
应收票据	五、4	319,780,657.40	84,863,205.75	应付票据	五、30	17,429,972,400.15	14,880,694,066.49
应收账款	五、5	9,139,387,200.10	5,554,389,725.17	应付账款	五、31	7,687,334,955.09	4,818,901,055.02
应收款项融资	五、6	1,098,585,619.07	744,098,422.81	预收款项	五、32	30,517,178.58	28,012,224.22
预付款项	五、7	21,641,220,165.63	15,506,912,673.68	合同负债	五、33	14,533,625,712.21	19,114,080,624.69
应收货币保证金	五、8	3,488,544,342.12	3,501,527,954.58	应付货币保证金	五、34	5,842,061,158.38	5,250,091,808.30
应收质押保证金	五、8	1,239,869,824.00	74,659,480.00	应付质押保证金	五、34	1,239,869,824.00	74,659,480.00
其他应收款	五、9	2,745,859,100.87	2,430,943,810.57	应付职工薪酬	五、35	1,115,735,044.40	874,613,370.94
其中：应收利息				应交税费	五、36	1,492,794,897.59	1,225,956,892.86
应收股利	五、9	983,688.67	2,151,379.63	其他应付款	五、37	1,692,817,532.22	1,492,731,892.98
存货	五、10	29,265,915,902.60	31,351,594,542.79	其中：应付利息			
合同资产				应付股利	五、37	40,521,054.04	54,665,067.14
持有待售资产			751,372,341.22	持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、11	818,798,731.11	2,067,056,906.09	一年内到期的非流动负债	五、38	1,472,844,160.68	3,786,432,939.88
其他流动资产	五、12	2,489,343,973.30	3,004,431,703.17	其他流动负债	五、39	4,607,487,853.77	2,579,720,746.87
<b>流动资产合计</b>		<b>93,586,086,039.30</b>	<b>80,495,211,683.12</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>72,983,756,767.82</b>	<b>59,217,523,996.48</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资	五、13	215,558,069.09	305,462,724.70	长期借款	五、40	1,199,461,393.99	1,513,147,667.41
其他债权投资				应付债券	五、41		998,416,666.78
长期应收款	五、14	969,460,930.48	1,606,420,798.51	其中：优先股			
长期股权投资	五、15	8,077,460,141.98	7,751,134,840.50	永续债			
其他权益工具投资	五、16	3,795,944.94	3,576,039.25	租赁负债	五、42	146,360,323.69	92,973,678.15
其他非流动金融资产	五、17	1,200,308,612.09	952,693,775.17	长期应付款	五、43	74,526,395.97	129,074,823.39
投资性房地产	五、18	1,766,067,233.02	1,824,481,667.16	长期应付职工薪酬	五、44	17,196,703.37	13,909,453.95
固定资产	五、19	4,472,828,795.26	2,841,547,441.38	预计负债	五、45	83,487,955.62	
在建工程	五、20	552,963,203.42	194,611,680.76	递延收益	五、46	6,736,854.62	6,934,725.56
生产性生物资产				递延所得税负债	五、25	318,932,014.79	229,412,967.67
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、21	222,249,723.34	181,249,552.90	<b>非流动负债合计</b>		<b>1,846,701,642.05</b>	<b>2,983,869,982.91</b>
无形资产	五、22	302,667,848.93	138,022,643.05	<b>负债合计</b>		<b>74,830,458,409.87</b>	<b>62,201,393,979.39</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉	五、23	691,453.31	691,453.31	股本	五、47	2,200,982,757.00	2,117,666,057.00
长期待摊费用	五、24	33,473,531.77	24,456,803.74	其他权益工具	五、48	9,191,428,867.90	10,050,760,849.06
递延所得税资产	五、25	1,444,462,880.69	1,344,716,713.63	其中：优先股			
其他非流动资产	五、26	48,482,801.22	81,482,519.13	永续债	五、48	9,191,428,867.90	10,050,760,849.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,310,471,169.54</b>	<b>17,250,548,653.19</b>	资本公积	五、49	4,723,161,458.44	4,624,937,441.49
				减：库存股	五、50	416,223,778.50	64,919,210.00
				其他综合收益	五、51	38,923,402.39	-107,442,370.11
				专项储备	五、52	2,382,659.10	826,129.93
				盈余公积	五、53	1,136,014,090.81	1,094,355,740.81
				一般风险准备	五、54	54,661,233.67	50,425,785.04
				未分配利润	五、55	13,286,748,244.78	11,324,355,410.38
				归属于母公司所有者权益合计		30,218,078,935.59	29,090,965,833.60
				少数股东权益		7,848,019,863.38	6,453,400,523.32
				<b>所有者权益合计</b>		<b>38,066,098,798.97</b>	<b>35,544,366,356.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,896,557,208.84</b>	<b>97,745,760,336.31</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>112,896,557,208.84</b>	<b>97,745,760,336.31</b>

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




# 合并利润表

2022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	2022年度	2021年度
一、营业总收入		521,917,990,334.09	464,755,642,090.95
其中：营业收入	五、56	521,917,990,334.09	464,755,642,090.95
二、营业总成本		516,615,095,760.64	460,816,062,638.12
其中：营业成本	五、56	512,432,280,095.77	456,747,748,072.70
税金及附加	五、57	435,877,882.45	304,961,759.71
销售费用	五、58	2,281,774,880.73	2,184,849,629.98
管理费用	五、59	376,190,841.20	304,016,796.21
研发费用	五、60	4,899,836.06	
财务费用	五、61	1,084,072,224.43	1,274,486,379.52
其中：利息费用	五、61	1,132,200,233.34	1,098,376,300.49
利息收入	五、61	199,226,965.15	184,341,772.48
加：其他收益	五、62	440,369,509.37	285,693,327.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、63	1,781,149,390.29	1,052,687,334.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、63	105,135,093.92	324,907,796.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、63	-5,644,406.04	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、64	-509,007,721.90	251,662,320.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、65	-288,411,849.27	-274,737,243.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、66	-1,167,592,703.53	-390,090,813.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、67	31,557,922.58	165,008,372.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,590,959,120.99	5,029,802,749.57
加：营业外收入	五、68	203,389,362.60	95,497,158.19
减：营业外支出	五、69	115,359,660.13	24,380,342.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,678,988,823.46	5,100,919,565.53
减：所得税费用	五、70	1,164,060,308.85	1,311,415,879.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,514,928,514.61	3,789,503,685.91
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,514,928,514.61	3,789,503,685.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,588,991,609.17	3,437,526,337.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		925,936,905.44	351,977,348.87
六、其他综合收益的税后净额	五、71	174,269,984.35	36,258,713.20
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、71	146,710,534.58	42,178,881.22
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	五、71	1,238,192.84	-18,406,382.67
（1）权益法下不能转损益的其他综合收益	五、71	1,238,192.84	699,548.77
（2）其他权益工具投资公允价值变动			-19,105,931.44
2. 将重分类进损益的其他综合收益	五、71	145,472,341.74	60,585,263.89
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	五、71	-25,266,111.03	95,912,784.45
（2）外币财务报表折算差额	五、71	170,738,452.77	-35,327,520.56
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、71	27,559,449.77	-5,920,168.02
七、综合收益总额		4,689,198,498.96	3,825,762,399.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,735,702,143.75	3,479,705,218.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		953,496,355.21	346,057,180.85
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.40	1.50
（二）稀释每股收益（元/股）		1.40	1.50

法定代表人：




主管会计工作负责人：

余二浩  
2  
余二浩  
印

会计机构负责人：

黄向华  
印



# 合并现金流量表

2022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	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		573,259,028,403.29	538,154,233,743.37
收到的税费返还		1,328,439,096.62	548,894,094.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、72（1）	6,948,812,702.23	5,215,091,947.99
经营活动现金流入小计		581,536,280,202.14	543,918,219,785.59
购买商品、接受劳务支付的现金		571,058,011,013.58	523,618,922,642.79
支付给职工以及为职工支付的现金		1,589,640,222.62	1,356,584,200.25
支付的各项税费		2,879,929,642.34	2,860,757,602.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、72（2）	5,656,741,461.64	8,204,377,377.17
经营活动现金流出小计		581,184,322,340.18	536,040,641,822.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>351,957,861.96</b>	<b>7,877,577,962.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		7,064,984,540.14	11,175,321,658.82
取得投资收益收到的现金		143,957,009.19	237,062,841.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,656,539.66	176,498,347.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、73（3）	34,377,454.79	881,884,055.33
收到其他与投资活动有关的现金	五、72（3）	8,863,168.95	1,070,585,560.22
投资活动现金流入小计		7,328,838,712.73	13,541,352,463.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,240,606,995.04	515,895,788.38
投资支付的现金		5,880,616,633.24	12,705,385,783.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			92,587,466.59
支付其他与投资活动有关的现金	五、72（4）	1,255,214,321.50	779,474,288.22
投资活动现金流出小计		8,376,437,949.78	14,093,343,326.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,047,599,237.05</b>	<b>-551,990,862.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		6,900,459,266.74	5,254,465,930.22
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,933,262,575.88	643,006,183.05
取得借款收到的现金		147,537,835,082.25	133,542,684,835.15
收到其他与筹资活动有关的现金	五、72（5）	19,574,332,869.05	7,618,229,747.34
筹资活动现金流入小计		174,012,627,218.04	146,415,380,512.71
偿还债务支付的现金		138,329,703,309.53	141,860,210,993.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,851,577,821.30	3,151,488,994.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		201,131,687.37	484,178,294.35
支付其他与筹资活动有关的现金	五、72（6）	25,830,601,032.42	11,403,351,884.86
筹资活动现金流出小计		167,011,882,163.25	156,415,051,873.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,000,745,054.79</b>	<b>-9,999,671,360.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>43,564,447.84</b>	<b>22,333,880.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,348,668,127.54</b>	<b>-2,651,750,379.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,450,223,069.26	10,101,973,448.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,798,891,196.80</b>	<b>7,450,223,069.26</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
高 铿  
印 少  
35020610131000

  
余 洁  
印 励

  
高 铿



# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股								其他综合收益
一、上年年末余额	2,117,666,057.00	10,050,760,849.06	4,624,937,441.49	64,919,210.00	-107,442,370.11	826,129.93	1,094,355,740.81	50,425,785.04	11,324,355,410.38	29,090,965,833.60	6,453,400,523.32	35,544,366,356.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	2,117,666,057.00	10,050,760,849.06	4,624,937,441.49	64,919,210.00	-107,442,370.11	826,129.93	1,094,355,740.81	50,425,785.04	11,324,355,410.38	29,090,965,833.60	6,453,400,523.32	35,544,366,356.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	83,316,700.00	-859,331,981.16	98,224,016.95	351,304,568.50	146,365,772.50	1,556,529.17	41,658,350.00	4,235,448.63	1,962,392,834.40	1,127,113,101.99	1,394,619,340.06	2,521,732,442.05
(一)综合收益总额					146,710,534.58				3,588,991,609.17	3,735,702,143.75	953,496,353.21	4,689,198,498.96
(二)所有者投入和减少资本	83,316,700.00	-859,331,981.16	98,393,301.02	351,304,568.50						-1,028,926,548.64	985,254,672.22	-43,671,876.42
1.所有者投入的普通股	83,316,700.00		306,435,075.00							309,751,775.00	1,954,496,705.00	2,344,248,480.00
2.其他权益工具持有者投入资本		-859,331,981.16	-51,861,477.98							-911,193,459.14		-911,193,459.14
3.股份支付计入所有者权益的金额			50,606,351.24							50,606,351.24		50,606,351.24
4.其他			-206,786,647.24	351,304,568.50						-558,091,215.74	-544,131,687.37	-2,122,244,033.71
(三)利润分配							41,658,350.00	7,172,840.51	-1,626,943,536.85	-4,578,112,346.34		
1.提取盈余公积							41,658,350.00	7,172,840.51	-41,658,350.00			
2.提取一般风险准备									-7,172,840.51			
3.对所有者(或股东)的分配									-1,578,112,346.34	-1,578,112,346.34		
4.其他												
(四)所有者权益内部结转			-344,762.08						344,762.08			
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					-344,762.08				344,762.08			
6.其他												
(五)专项储备						1,556,529.17				1,556,529.17		1,556,529.17
1.本年提取						2,027,595.67				2,027,595.67		2,027,595.67
2.本年使用						471,066.50				471,066.50		471,066.50
(六)其他			-169,284.07									
四、本年年末余额	2,200,982,757.00	9,191,428,867.90	4,723,161,458.44	416,223,778.50	38,923,402.39	2,362,659.10	1,136,014,099.81	54,661,233.67	13,286,748,244.78	30,218,078,935.59	7,848,019,363.38	38,066,098,298.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高少镛印

余少镛印

黄向华印



# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,946,251,889.00	10,376,563,679.27	3,491,413,373.55	85,072,000.00	-149,621,251.33	652,259.10	906,841,876.54	35,659,674.28	9,485,261,535.59	26,190,610,270.53	8,672,006,791.60	34,862,617,062.13
加：会计政策变更									2,591,115.32	2,591,115.32		2,591,115.32
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他									-14,762,168.62	-14,762,168.62		-14,762,168.62
二、本年年初余额	1,946,251,889.00	10,376,563,679.27	3,491,413,373.55	85,072,000.00	-149,621,251.33	652,259.10	906,841,876.54	35,659,674.28	9,473,090,482.29	26,178,439,217.23	8,672,006,791.60	34,850,446,008.83
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	171,414,168.00	-325,802,830.21	1,133,572,067.04	-20,152,790.00	42,178,881.22	173,870.83	187,513,864.27	14,766,110.76	1,851,264,928.09	2,912,526,616.37	-2,218,606,268.28	693,920,348.09
(一) 综合收益总额					42,178,881.22				3,437,526,337.04	3,479,705,218.26	346,057,180.85	3,825,762,399.11
(二) 所有者投入和减少资本	171,414,168.00	-325,802,830.21	1,128,100,826.57	-20,152,790.00						811,207,719.83	-2,080,485,154.78	-1,269,277,434.95
1. 所有者投入的普通股	-3,490,000.00		-10,006,750.00							-13,506,750.00	770,811,850.36	757,235,100.36
2. 其他权益工具持有者投入资本	174,904,168.00	-325,802,830.21	1,176,551,838.66							842,997,941.92		842,997,941.92
3. 股份支付计入所有者权益的金额			16,032,646.06							16,032,646.06		16,032,646.06
4. 其他			-54,388,908.15	-20,152,790.00						-54,236,118.15	-2,851,297,005.14	-2,805,533,123.29
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							187,513,864.27		-187,513,864.27			
2. 提取一般风险准备								14,766,110.76	-14,766,110.76			
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,383,981,433.92	-1,383,981,433.92	-484,178,294.35	-1,868,159,728.27
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												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,117,666,057.00	10,050,760,849.06	4,624,937,441.49	64,919,210.00	-107,442,370.11	826,129.93	1,094,355,740.81	50,425,785.04	11,324,355,410.38	29,090,965,833.60	6,453,400,523.32	35,544,366,356.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
 黄河生

  
 黄河生印

  
 余少

  
 高少

  
 高少



# 母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

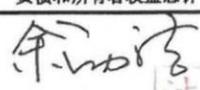
单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		6,807,451,235.80	3,066,969,896.70	短期借款		9,045,896,808.90	1,437,916,233.38
交易性金融资产		153,149,964.11	1,866,918,671.22	交易性金融负债		1,944,253.93	300,696,815.11
衍生金融资产		153,941,467.72	115,342,793.91	衍生金融负债		222,186,427.36	42,211,745.05
应收票据		47,297,228.44	1,387,388.46	应付票据		5,911,374,564.73	6,915,901,709.15
应收账款	十五、1	1,962,658,560.88	1,449,794,057.62	应付账款		1,058,777,401.21	895,096,804.08
应收款项融资		140,481,058.37	141,414,042.50	预收款项			
预付款项		4,881,608,359.77	2,933,000,490.88	合同负债		2,150,765,541.35	1,051,618,543.10
其他应收款	十五、2	21,666,296,643.95	18,137,608,604.33	应付职工薪酬		215,610,207.72	436,593,445.41
其中：应收利息				应交税费		105,016,149.73	293,937,740.95
应收股利				其他应付款		22,850,614,366.10	14,838,303,466.73
存货		4,133,764,124.65	3,018,870,306.71	其中：应付利息			
合同资产				应付股利		40,521,054.04	54,665,067.14
持有待售资产			625,260,521.44	持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		5,277,331,913.72	3,578,385,133.47
其他流动资产		39,851,036.29	33,686,853.91	其他流动负债		2,470,464,269.37	236,371,422.87
<b>流动资产合计</b>		<b>40,986,499,679.98</b>	<b>31,390,253,627.68</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>49,309,981,904.12</b>	<b>30,027,033,059.30</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款		883,700,000.00	955,928,439.15
其他债权投资				应付债券			998,416,666.78
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十五、3	31,973,791,020.13	27,560,526,417.92	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		132,114,230.39	142,948,322.38
其他非流动金融资产		447,893,052.57	287,160,051.69	长期应付款		1,500,000,000.00	4,000,000,000.00
投资性房地产		456,333,465.58	471,051,313.65	长期应付职工薪酬		14,013,098.35	12,006,124.01
固定资产		29,386,173.59	25,015,974.15	预计负债		76,577,012.75	
在建工程		7,595,489.01		递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		73,249,134.45	101,756,003.28
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		147,483,219.44	159,898,867.25	<b>非流动负债合计</b>		<b>2,679,653,475.94</b>	<b>6,211,055,555.60</b>
无形资产		39,513,813.97	19,301,316.35	<b>负债合计</b>		<b>51,989,635,380.06</b>	<b>36,238,088,614.90</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本		2,200,982,757.00	2,117,666,057.00
长期待摊费用		16,879,748.92	19,350,256.50	其他权益工具		9,191,428,867.90	10,050,760,849.06
递延所得税资产		365,881,621.81	296,238,749.27	其中：优先股			
其他非流动资产		9,829,869.66	17,251,693.54	永续债		9,191,428,867.90	10,050,760,849.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,494,587,474.68</b>	<b>28,855,794,640.32</b>	资本公积		5,203,319,442.22	5,008,548,277.31
				减：库存股		416,223,778.50	64,919,210.00
				其他综合收益		-13,327,000.47	523,773.00
				专项储备			
				盈余公积		1,100,491,378.50	1,058,833,028.50
				未分配利润		5,224,780,107.95	5,836,546,878.23
				<b>所有者权益合计</b>		<b>22,491,451,774.60</b>	<b>24,007,959,653.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,481,087,154.66</b>	<b>60,246,048,268.00</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>74,481,087,154.66</b>	<b>60,246,048,268.00</b>

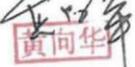
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



## 母公司利润表

2022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	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	114,594,548,383.09	145,365,147,427.69
减：营业成本	十五、4	114,030,108,764.73	143,669,041,368.44
税金及附加		55,676,961.83	53,451,662.24
销售费用		352,678,972.04	696,822,151.81
管理费用		232,200,892.00	172,549,099.72
研发费用			
财务费用		412,231,823.33	796,805,897.72
其中：利息费用		1,214,542,428.97	1,277,533,683.63
利息收入		875,084,272.33	614,329,771.19
加：其他收益		91,225,105.82	42,425,180.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,850,475,861.73	5,855,052,087.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	14,585,836.21	165,477,548.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-376,244,530.72	314,345,352.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,303,895.07	-83,073,452.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-165,064,927.42	-61,347,028.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		433,649.94	-10,606.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		909,172,233.44	6,043,868,780.70
加：营业外收入		3,924,341.12	9,913,956.20
减：营业外支出		467,819.82	7,516,218.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		912,628,754.74	6,046,266,518.89
减：所得税费用		-95,375,171.32	482,075,513.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,008,003,926.06	5,564,191,005.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,008,003,926.06	5,564,191,005.49
（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		-13,850,773.47	6,660,141.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-204,456.51	
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-204,456.51	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-13,646,316.96	6,660,141.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-13,646,316.96	6,660,141.08
六、综合收益总额		994,153,152.59	5,570,851,146.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer and a red square seal with the characters '余励' and '印'.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer and a red square seal with the characters '黄向' and '印'.





# 母公司现金流量表

2022年度

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

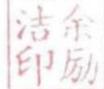
单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,121,425,387.10	166,375,621,894.39
收到的税费返还		418,409,988.16	31,240,087.66
收到其他与经营活动有关的现金		19,518,693,868.64	28,765,526,196.32
经营活动现金流入小计		157,058,529,243.90	195,172,388,178.37
购买商品、接受劳务支付的现金		139,830,317,975.29	165,833,721,011.79
支付给职工以及为职工支付的现金		461,652,497.11	456,446,352.51
支付的各项税费		609,067,896.76	200,868,526.41
支付其他与经营活动有关的现金		15,036,396,565.39	23,541,858,951.89
经营活动现金流出小计		155,937,434,934.55	190,032,894,842.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,121,094,309.35</b>	<b>5,139,493,335.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,245,635,349.15	13,100,536,203.90
取得投资收益收到的现金		529,690,246.82	3,974,168,586.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		722,928.94	342,807.84
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			79,947,081.31
投资活动现金流入小计		3,776,048,524.91	17,154,994,679.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,141,303.66	38,970,356.33
投资支付的现金		5,675,819,187.64	10,733,617,306.07
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			
投资活动现金流出小计		5,719,960,491.30	10,772,587,662.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,943,911,966.39</b>	<b>6,382,407,016.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		4,967,196,690.86	4,611,459,747.17
取得借款收到的现金		66,277,651,928.38	63,924,485,861.27
收到其他与筹资活动有关的现金		19,584,000,000.00	1,181,865,580.55
筹资活动现金流入小计		90,828,848,619.24	69,717,811,188.99
偿还债务支付的现金		59,845,342,897.28	70,651,404,328.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,521,050,320.79	2,421,218,172.58
支付其他与筹资活动有关的现金		23,899,116,889.68	6,496,511,727.03
筹资活动现金流出小计		86,265,510,107.75	79,569,134,228.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,563,338,511.49</b>	<b>-9,851,323,039.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>20,727,433.44</b>	<b>15,680,137.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,761,248,287.89</b>	<b>1,686,257,450.66</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		3,038,662,523.23	1,352,405,072.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,799,910,811.12</b>	<b>3,038,662,523.23</b>

法定代表人:

  
  
 35020610128565

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




# 母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额		2,117,666,057.00		10,050,760,849.06	5,008,548,277.31	64,919,210.00	523,773.00		1,058,833,028.50	5,836,546,878.23	24,007,959,653.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		2,117,666,057.00		10,050,760,849.06	5,008,548,277.31	64,919,210.00	523,773.00		1,058,833,028.50	5,836,546,878.23	24,007,959,653.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		83,316,700.00		-859,331,981.16	194,771,164.91	351,304,568.50	-13,850,773.47		41,658,350.00	-611,766,770.28	-1,516,507,878.50
(一) 综合收益总额							-13,850,773.47			1,008,003,926.06	994,153,152.59
(二) 所有者投入和减少资本		83,316,700.00		-859,331,981.16	195,282,677.94	351,304,568.50					-932,037,171.72
1. 所有者投入的普通股		83,316,700.00		-859,331,981.16	306,435,075.00						389,751,775.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					-51,861,477.98						-911,193,459.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额					50,603,277.99						50,603,277.99
4. 其他					-109,894,197.07	351,304,568.50					-461,198,765.57
(三) 利润分配									41,658,350.00	-1,619,770,696.34	-1,578,112,346.34
1. 提取盈余公积									41,658,350.00	-41,658,350.00	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他					-511,513.03						-511,513.03
四、本年年末余额		2,200,982,757.00		9,191,428,867.90	5,203,319,442.22	416,223,778.50	-13,327,000.47		1,100,491,378.50	5,224,780,107.95	22,491,451,774.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



高少

黄向军



# 母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度						所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,946,251,889.00		10,376,563,679.27	182,657,234.53	3,672,634,865.10	85,072,000.00	-6,136,368.08		871,319,164.23	1,843,851,170.93	18,802,069,634.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,946,251,889.00		10,376,563,679.27	182,657,234.53	3,672,634,865.10	85,072,000.00	-6,136,368.08		871,319,164.23	1,843,851,170.93	18,802,069,634.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	171,414,168.00		-325,802,830.21	-182,657,234.53	1,335,913,412.21	-20,152,790.00	6,660,141.08		187,513,864.27	3,992,695,707.30	5,205,890,018.12
(一) 综合收益总额							6,660,141.08			5,564,191,005.49	5,570,851,146.57
(二) 所有者投入和减少资本	171,414,168.00		-325,802,830.21	-182,657,234.53	1,300,236,669.54	-20,152,790.00					983,343,562.80
1. 所有者投入的普通股	-3,490,000.00				-10,096,750.00						-13,586,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	174,904,168.00		-325,802,830.21	-182,657,234.53	1,176,553,838.66						842,997,941.92
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,905,196.72						15,905,196.72
4. 其他					117,874,384.16	-20,152,790.00					138,027,174.16
(三) 利润分配									187,513,864.27	-1,571,495,298.19	-1,383,981,433.92
1. 提取盈余公积									187,513,864.27	-187,513,864.27	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,117,666,057.00		10,050,760,849.06	182,657,234.53	5,008,548,277.31	64,919,210.00	523,773.00		1,058,833,028.50	5,836,546,878.23	24,007,959,653.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高少鏞印

余少鏞印

黄同生印



# 厦门国贸集团股份有限公司

## 财务报表附注

2022 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，2016 年 7 月 5 日可转换公司债券进入转股期。

2020 年 9 月，本公司向在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干人员，不包括独立董事和监事，共 176 人，授予限制性股票 2,080.00 万股。此次非公开发行股票后，本公司总股本增至 187,087.3364 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 187,087.3364 万元。

2020 年 12 月，经 2020 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]3514 号”《关于核准厦门国贸集团股份有限公司向厦门国贸控股集团有限公司发行股份购买资产申请的批复》，核准本公司非公开发行限制性股票 7,537.1434 万股股份，购买宝达润（厦门）投资有限公司 100% 股权。此次非公开发行股票后，本

公司总股本增至 194,625.1889 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 194,625.1889 万元。

2021 年 7 月，本公司向符合条件的 10 名激励对象授予 116.50 万股预留限制性股票。2021 年 8 月，公司完成此次非公开发行股票。

2021 年 10 月，本公司回购注销“2020 年限制性股票激励计划”的限制性股票 465.50 万股。

2021 年 11 月，公司行使“国贸转债”的提前赎回权利，对赎回登记日登记在册的“国贸转债”全部赎回。截至赎回登记日（2021 年 11 月 4 日）收市后，“国贸转债”累计因转股形成股份数量 360,514,601 股。2021 年 12 月 31 日本公司股本总额为 211,766.6057 万股，每股面值 1 元。

2022 年 5 月，本公司回购注销“2020 年限制性股票激励计划”的限制性股票 77 万股。

2022 年 5 月，本公司向符合条件的 947 名激励对象授予 8,408.67 万股限制性股票。此次非公开发行股票后，公司总股本增至 220,098.2757 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 220,098.2757 万元。

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码为 913502001550054395，法定代表人为高少镛，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，目前设财务部、资金部、风控法务部、证券事务部、战略投资部等部门，拥有国贸启润（上海）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批发业。本公司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、物流服务、医疗器械经营、房地产开发与经营、期货经纪、资产管理、风险管理、投资管理等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 19 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

本公司本年度新增合并 49 家子公司及 2 个结构化主体,减少合并 4 家子公司以及 5 个结构化主体,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

本公司以持续经营为基础,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,本公司还按照中国证监会《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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司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

本公司下列重要会计政策、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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民

币。

本公司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

本公司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，对于被合并方与本公司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，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司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

本公司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，对于被购买方与本公司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，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司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) 合并范围的确定

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。

控制是指本公司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。

本公司编制合并财务报表,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子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“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。

③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。

④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。

⑤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**

本公司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，本公司在个别财务报表中，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。本公司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本公司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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **④本公司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**

本公司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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生外币业务，交易初始确认时采用按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

## 10. 金融工具

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

当本公司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）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，是指本公司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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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。除非本公司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，本公司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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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：本公司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。

本公司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**

本公司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及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司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如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；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公司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公司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**

本公司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、合同资产、长期应收款等，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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司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，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未

来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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/合同资产

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、合同资产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、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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、合同资产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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

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、应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收合并范围外关联方款项、应收押金或其他保证金

其他应收款组合 5 应收地产合作方往来款

其他应收款组合 6 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 国内信用证

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 代建开发项目

## 合同资产组合 2 其他建造合同

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

长期应收款确定组合的依据如下：

本公司的长期应收款（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，本公司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，本公司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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于贷款（包括小额贷款、委托银行贷款和典当贷款）、应收保理款，本公司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，本公司对于贷款、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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

### 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

本公司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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司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

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

本公司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：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。

本公司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，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司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。本公司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。

本公司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

本公司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。

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；开放式基金及集合理财计划等，以报表日公布的最新净值计算公允价值。

### 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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、库存商品、开发成本、开发产品、合同履约成本、消耗性生物资产、

委托加工物资、发出商品等。

## （2）发出存货的计价方法

本公司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）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

本公司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**

本公司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. 合同资产及合同负债**

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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

### **14. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

## 15. 持有待售的非流动资产或处置组

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司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，在母公司个别财务报表中将对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。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有

待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **16. 长期股权投资**

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

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入

资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

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

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的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：

本公司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。

本公司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；本公司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公司不一致的，应按照本公司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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

#### **(4) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

### **17. 投资性房地产**

#### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

## (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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

## 18. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
------	-----------	---------	-------

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

说明：运输工具中的二手船舶（浮仓），残值参考预计的废钢价。

其中，对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

（4）每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 19. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 20. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同

时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **21. 无形资产**

### **(1) 无形资产使用寿命及摊销**

本公司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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

### (2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22. 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、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **23. 长期待摊费用**

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

### **24. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司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。本

公司提供给职工配偶、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。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### **⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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。本公司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，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## **(2) 预计负债的计量方法**

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **26. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **27. 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**

本公司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。本公司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**

本公司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公司（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。

## 28. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，

按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

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

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

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

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### **(2) 具体方法**

本公司主要收入确认的具体方法如下：

① 商品销售业务：本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。本公司在商品控制权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

② 房地产销售业务：本公司房地产业务属于在某一时刻履行的履约义务，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。

③ 期货经纪手续费收入：期货经纪手续费收入为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。手续费减收在交易所资金结算完成时根据收取手续费减收净额确认。

④ 提供其他服务收入：本公司与客户之间的提供其他服务合同包含提供仓储、物流服务等履约义务，本公司根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断服务属于在某一时间段内履行或在某一时刻内履行。

## **29. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

## （3）政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政府补助退回

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。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，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。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 31. 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了

在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### ① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租

赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （5）租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 32. 安全生产费用

本公司按照财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号文）提取和使用安全生产费用。

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。

### 33. 维修基金

本公司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。

### 34. 质量保证金

本公司按土建、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。

### 35. 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，本公司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。

### 36. 担保准备金

本公司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。

### 37. 终止经营

#### （1）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

#### （2）终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息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，本公司在当期

财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 38. 套期会计

#### (1) 套期的分类

本公司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，是指本公司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，是指使本公司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。本公司将下列单个项目、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，本公司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，本公司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，以及本公司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，本公司终止运用套期会计。

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，本公司对套期关系进行再平衡。

#### （4）确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，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。

## 39. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 40. 重大会计判断和估计

本公司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。

### 41. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司于解释公布日（即 2022 年 11 月 30 日）执行解释 16 号的该项会计处理规定。解释 16 号规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，涉及所得税影响且未按照解释 16 号进行处理的，本公司按照解释 16 号的规定进行调整，对于发生在 2022 年 1 月 1 日之前的应付股利且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照该项会计处理规定进行处理的，本公司进行追溯调整。

因执行该项会计处理规定，本公司对 2021 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2021 年度（合并）		2021 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
利润表项目：				
所得税费用	1,337,325,997.57	1,311,415,879.62	507,985,631.35	482,075,513.40
净利润	3,763,593,567.96	3,789,503,685.91	5,538,280,887.54	5,564,191,005.49
归属于母公司所有者的净利润	3,411,616,219.09	3,437,526,337.04		

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### (3) 2022 年度首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

因执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，本公司 2022 年 1 月 1 日的合并及母公司财务报表相关项目无需调整。

## 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%、13%
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（2）
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%

（1）外地注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳流转税及附加税费。

（2）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

#### （1）小型微利企业所得税优惠

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。

根据财税〔2021〕年第 12 号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。2022年度,本公司子公司厦门国贸报关行有限公司等公司适用该优惠政策。

(2) 根据财税〔2020〕31号《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》,对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业,减按15%的税率征收企业所得税。2022年度,本公司子公司海南国贸有限公司等公司适用该优惠政策。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》,从事农、林、牧、渔业项目的所得,免征企业所得税。2022年度,本公司子公司石河子市宝达棉业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

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	41,491.82	26,711.41
银行存款	16,953,458,349.16	10,019,454,042.98
其他货币资金	898,331,237.90	762,806,521.05
<b>合计</b>	<b>17,851,831,078.88</b>	<b>10,782,287,275.44</b>
其中:存放在境外的款项总额	1,692,809,732.43	715,417,123.85

说明:其他货币资金期末余额898,331,237.90元,主要系票据保证金存款、可随时提取的期货保证金等。银行存款中受限存款3,616,215,240.90元,其他货币资金中受限存款415,594,730.88元,银行存款和其他货币资金中应收利息21,129,910.30元,金额合计4,052,939,882.08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,本公司不存在其他抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	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	3,056,289,060.07	4,292,304,704.93
其中:权益工具投资	934,860,881.81	1,526,871,844.63
债务工具投资	1,582,733,077.97	2,573,370,551.83

项 目	期末余额	期初余额
销售合同点价结算应收款	538,695,100.29	192,062,308.47

说明：期末本公司用于质押的交易性金融资产账面价值为 345,599,629.30 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）	279,251,396.16	215,350,649.38
外汇合约	100,207,501.96	53,544,554.58
期权合约	36,163,830.87	—
套期工具	4,884,103.50	—
其他衍生金融资产	10,000,000.00	69,755,606.30
贵金属远期合约	—	5,952,000.00
采购合同点价结算	153,551.66	4,166,126.66
合计	<b>430,660,384.15</b>	<b>348,768,936.92</b>

### 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	355,864,902.53	36,084,245.13	319,780,657.40	89,329,690.27	4,466,484.52	84,863,205.75

(2) 期末本公司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

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	—	75,138,096.31

(4) 期末本公司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	121,940,000.00	34.27	24,388,000.00	20.00	97,552,000.00
按组合计提坏账准备	233,924,902.53	65.73	11,696,245.13	5.00	222,228,657.40

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
其中：组合 1 银行承兑汇票	—	—	—	—	—
组合 2 商业承兑汇票	233,924,902.53	65.73	11,696,245.13	5.00	222,228,657.40
<b>合计</b>	<b>355,864,902.53</b>	<b>100.00</b>	<b>36,084,245.13</b>	<b>10.14</b>	<b>319,780,657.40</b>

(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的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	89,329,690.27	100.00	4,466,484.52	5.00	84,863,205.75
其中：组合 1 银行承兑汇票	—	—	—	—	—
组合 2 商业承兑汇票	89,329,690.27	100.00	4,466,484.52	5.00	84,863,205.75
<b>合计</b>	<b>89,329,690.27</b>	<b>100.00</b>	<b>4,466,484.52</b>	<b>5.00</b>	<b>84,863,205.75</b>

坏账准备计提的具体说明：

期末，按单项计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西王淀粉有限公司	121,940,000.00	24,388,000.00	20.00	预计部分无法收回

(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	
按单项计提坏账准备	—	24,388,000.00	—	—	24,388,000.00
按组合计提坏账准备	4,466,484.52	7,229,760.61	—	—	11,696,245.13
<b>合计</b>	<b>4,466,484.52</b>	<b>31,617,760.61</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>36,084,245.13</b>

(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	期初余额
1年以内	9,475,422,928.62	5,682,022,843.75

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	121,115,561.74	130,306,595.03
2 至 3 年	48,316,517.59	95,494,622.23
3 年以上	445,886,425.75	381,296,414.76
小 计	<b>10,090,741,433.70</b>	<b>6,289,120,475.77</b>
减：坏账准备	951,354,233.60	734,730,750.60
合 计	<b>9,139,387,200.10</b>	<b>5,554,389,725.17</b>

(2) 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	554,642,893.31	5.50	442,615,633.93	79.80	112,027,259.38
按组合计提坏账准备	9,536,098,540.39	94.50	508,738,599.67	5.33	9,027,359,940.72
其中：应收关联方款项	4,580,970.23	0.05	229,048.51	5.00	4,351,921.72
应收其他客户款项	9,531,517,570.16	94.45	508,509,551.16	5.34	9,023,008,019.00
合 计	<b>10,090,741,433.70</b>	<b>100.00</b>	<b>951,354,233.60</b>	<b>9.43</b>	<b>9,139,387,200.10</b>

(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	485,135,296.45	7.71	406,665,868.96	83.83	78,469,427.49
按组合计提坏账准备	5,803,985,179.32	92.29	328,064,881.64	5.65	5,475,920,297.68
其中：应收关联方款项	62,389,129.40	0.99	3,119,456.47	5.00	59,269,672.93
应收其他客户款项	5,741,596,049.92	91.30	324,945,425.17	5.66	5,416,650,624.75
合 计	<b>6,289,120,475.77</b>	<b>100.00</b>	<b>734,730,750.60</b>	<b>11.68</b>	<b>5,554,389,725.17</b>

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	171,689,976.75	154,520,979.04	90.00	预计大部分无法收回，详见附注十四、3
EMPRESA	134,370,216.56	120,933,194.88	90.00	预计大部分无法收

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
COMERCIALIZADORA DIVEP				回, 详见附注十四、3
MAQUIMPORT	82,803,705.83	74,523,335.26	90.00	预计大部分无法收回, 详见附注十四、3
贵州金源锰业股份有限公司	33,814,937.14	16,907,468.57	50.00	预计部分无法收回
上海弘升纸业有限公司	20,360,502.87	2,036,050.29	10.00	预计部分无法收回
江苏北农粮食贸易有限公司	18,618,692.06	7,693,098.16	41.32	预计部分无法收回
PEACE BIRD TRADING CORP.	12,588,207.41	5,427,117.33	43.11	预计部分无法收回
江西正邦科技股份有限公司	8,580,542.30	5,577,352.50	65.00	预计部分无法收回
青岛途乐驰橡胶有限公司	6,104,394.10	6,104,394.10	100.00	预计全部无法收回
其他客户	65,711,718.29	48,892,643.80	74.40	预计部分无法收回
<b>合 计</b>	<b>554,642,893.31</b>	<b>442,615,633.93</b>	<b>79.80</b>	

②应收关联方款项

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	4,580,970.23	229,048.51	5.00

(续上表)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	62,389,129.40	3,119,456.47	5.00

③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	9,428,708,764.93	471,435,438.60	5.00
1-2 年	65,894,128.16	6,589,412.84	10.00
2-3 年	9,185,681.95	2,755,704.60	30.00
3 年以上	27,728,995.12	27,728,995.12	100.00
<b>合 计</b>	<b>9,531,517,570.16</b>	<b>508,509,551.16</b>	<b>5.34</b>

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,610,891,836.56	280,544,568.29	5.00
1-2 年	79,514,526.63	7,951,452.64	10.00
2-3 年	21,057,546.44	6,317,263.95	30.00
3 年以上	30,132,140.29	30,132,140.29	100.00
<b>合 计</b>	<b>5,741,596,049.92</b>	<b>324,945,425.17</b>	<b>5.66</b>

(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	406,665,868.96	62,204,454.81	7,726,844.85	48,815,935.16	30,288,090.17	442,615,633.93
按组合计提坏账准备	328,064,881.64	174,375,509.43	—	1,241,148.67	7,539,357.27	508,738,599.67
<b>合 计</b>	<b>734,730,750.60</b>	<b>236,579,964.24</b>	<b>7,726,844.85</b>	<b>50,057,083.83</b>	<b>37,827,447.44</b>	<b>951,354,233.60</b>

说明：本期无金额重要的应收账款坏账准备收回或转回的情况。

(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	50,057,083.83

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海本品商贸有限公司	货款	18,401,117.88	预计无法收回	审批	否

(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	533,640,148.72	5.29	26,682,007.44
第二名	274,052,328.57	2.72	13,702,616.43
第三名	244,119,586.22	2.42	12,205,979.31
第四名	224,458,646.83	2.22	11,222,932.34
第五名	171,689,976.75	1.70	154,520,979.04
<b>合 计</b>	<b>1,447,960,687.09</b>	<b>14.35</b>	<b>218,334,514.56</b>

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	1,098,585,619.07	664,750,993.99
国内信用证	—	79,347,428.82
<b>合计</b>	<b>1,098,585,619.07</b>	<b>744,098,422.81</b>

(2) 按减值计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提减值准备的应收票据	200,000.00	0.02	200,000.00	100.00
按组合计提减值准备	1,098,385,619.07	99.98	—	—
其中：组合 1 银行承兑汇票	1,098,385,619.07	99.98	—	—
组合 2 国内信用证	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>1,098,585,619.07</b>	<b>100.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

类 别	期初余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提减值准备的应收票据	200,000.00	0.03	200,000.00	100.00
按组合计提减值准备	743,898,422.81	99.97	—	—
其中：组合 1 银行承兑汇票	664,550,993.99	89.31	—	—
组合 2 国内信用证	79,347,428.82	10.66	—	—
<b>合 计</b>	<b>744,098,422.81</b>	<b>100.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>100.00</b>

说明：划分为组合的应收款项融资信用风险低，无需计提减值准备。

(3) 期末本公司不存在已质押的应收款项融资

(4) 本期减值准备的变动情况

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	
银行承兑汇票	200,000.00	—	—	—	200,000.00

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	21,089,930,796.87	97.45	15,348,162,504.41	98.97
1至2年	519,084,134.93	2.40	79,085,438.14	0.51
2至3年	21,380,710.94	0.10	32,082,963.84	0.21
3年以上	10,824,522.89	0.05	47,581,767.29	0.31
<b>合计</b>	<b>21,641,220,165.63</b>	<b>100.00</b>	<b>15,506,912,673.68</b>	<b>100.00</b>

## (2) 期末账龄超过一年、金额较大的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因
宁波大榭开发区旗得矿业有限公司	非关联方	437,488,227.88	业务尚未完结
营口宁丰集团有限公司	非关联方	19,339,306.88	业务尚未完结
<b>合计</b>		<b>456,827,534.76</b>	

## (3) 期末按预付对象归集的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	789,131,949.21	3.65
第二名	706,470,183.63	3.26
第三名	679,891,414.85	3.14
第四名	594,167,055.58	2.75
第五名	459,495,267.47	2.12
<b>合计</b>	<b>3,229,155,870.74</b>	<b>14.92</b>

## 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	3,488,544,342.12	3,501,527,954.58
应收质押保证金	1,239,869,824.00	74,659,480.00

说明：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	—	—
应收股利	983,688.67	2,151,379.63
其他应收款	2,744,875,412.20	2,428,792,430.94

项 目	期末余额	期初余额
合计	<b>2,745,859,100.87</b>	<b>2,430,943,810.57</b>

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
股票分红	—	267,107.40
基金分红	983,688.67	1,884,272.23
合计	<b>983,688.67</b>	<b>2,151,379.63</b>

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,335,702,942.95	2,127,879,953.34
1 至 2 年	294,318,111.45	155,942,736.97
2 至 3 年	22,517,235.93	114,854,712.18
3 年以上	346,874,683.79	302,655,417.86
小计	<b>2,999,412,974.12</b>	<b>2,701,332,820.35</b>
减：坏账准备	254,537,561.92	272,540,389.41
合计	<b>2,744,875,412.20</b>	<b>2,428,792,430.94</b>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
期货保证金	1,429,697,339.95	1,102,153,300.92
地产合作方往来款	813,281,538.31	1,001,678,054.93
非关联方往来款	595,444,192.68	459,878,134.73
保证金及押金	132,947,061.63	78,564,688.99
出口退税	12,010,035.54	44,707,728.73
担保代位追偿款	5,795,994.33	9,580,144.74
备用金	1,875,846.97	1,518,491.18
关联方往来款	100,000.00	111,100.00
其他	8,260,964.71	3,141,176.13
小计	<b>2,999,412,974.12</b>	<b>2,701,332,820.35</b>
减：坏账准备	254,537,561.92	272,540,389.41
合计	<b>2,744,875,412.20</b>	<b>2,428,792,430.94</b>

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	15,688,547.45	613,460.03	256,238,381.93	272,540,389.41
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	-250,269.76	707,679.01	18,613,440.34	19,070,849.59
本期转回	—	—	3,541,829.26	3,541,829.26
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	35,503,413.15	35,503,413.15
其他变动	1,035,238.25	23,129.68	913,197.40	1,971,565.33
<b>期末余额</b>	<b>16,473,515.94</b>	<b>1,344,268.72</b>	<b>236,719,777.26</b>	<b>254,537,561.92</b>

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	250,332,835.68	17,413,758.93	3,541,829.26	35,299,628.99	913,200.61	229,818,336.97
按组合计提坏账准备	22,207,553.73	1,657,090.66	—	203,784.16	1,058,364.72	24,719,224.95
<b>合计</b>	<b>272,540,389.41</b>	<b>19,070,849.59</b>	<b>3,541,829.26</b>	<b>35,503,413.15</b>	<b>1,971,565.33</b>	<b>254,537,561.92</b>

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	35,503,413.15

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
海口琼山宇龙贸易有限公司	非关联方往来款	29,303,761.02	预计无法收回	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
------	-------	------	----	---------------------	------

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
第一名	地产合作方往来款	457,433,474.52	1年以内	15.25	2,287,167.37
第二名	地产合作方往来款	355,848,063.79	1年以内 129,631,093.27; 1-2 年 226,216,970.52	11.86	1,779,240.32
第三名	期货保证金	345,858,065.00	1年以内	11.53	—
第四名	期货保证金	199,761,708.46	1年以内	6.66	—
第五名	期货保证金	147,625,749.60	1年以内	4.92	—
合计	—	<b>1,506,527,061.37</b>	—	<b>50.22</b>	<b>4,066,407.69</b>

## 10. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,986,502,630.98	2,866,544.58	2,983,636,086.40	70,437,838.44	106,367.53	70,331,470.91
在产品	11,487,104.47	—	11,487,104.47	9,136,741.77	—	9,136,741.77
库存商品	26,375,968,663.25	245,780,662.31	26,130,188,000.94	22,941,096,512.89	408,599,893.50	22,532,496,619.39
周转材料	4,565,471.67	—	4,565,471.67	935,706.97	—	935,706.97
消耗性生物资产	16,500,224.50	—	16,500,224.50	—	—	—
开发成本	84,120,075.45	—	84,120,075.45	8,744,554,303.39	17,529,197.02	8,727,025,106.37
开发产品	15,879,467.40	—	15,879,467.40	9,625,389.20	—	9,625,389.20
合同履约成本	5,406,980.23	—	5,406,980.23	1,889,682.12	—	1,889,682.12
低值易耗品	996,841.26	—	996,841.26	153,826.06	—	153,826.06
委托加工物资	3,146,856.69	—	3,146,856.69	—	—	—
发出商品	9,988,793.59	—	9,988,793.59	—	—	—
合计	<b>29,514,563,109.49</b>	<b>248,647,206.89</b>	<b>29,265,915,902.60</b>	<b>31,777,830,000.84</b>	<b>426,235,458.05</b>	<b>31,351,594,542.79</b>

说明 1：期末，本公司以 68,783,183.32 元库存商品仓单用于质押充抵期货交易保证金。期末本公司存货（开发产品）中利息资本化金额为 327,829.25 元。

说明 2：原材料期末余额主要系尚未加工的石料。

### (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	

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	
原材料	106,367.53	2,858,075.76	8,468.82	106,367.53	—	2,866,544.58
库存商品	408,599,893.50	1,164,734,627.77	2,466,369.84	1,330,020,228.80	—	245,780,662.31
开发成本	17,529,197.02	—	—	17,529,197.02	—	—
<b>合计</b>	<b>426,235,458.05</b>	<b>1,167,592,703.53</b>	<b>2,474,838.66</b>	<b>1,347,655,793.35</b>	<b>—</b>	<b>248,647,206.89</b>

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
原材料、库存商品	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	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	因出售而转销或因市场价格回升转回

(3) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额	期末跌价准备
厦门国贸商城酒店	2022年	2025年	416,416,800.00	84,120,075.45	62,972,298.34	—
厦门国贸璟原	2020年	2022年	1,597,450,000.00	—	1,470,894,749.25	—
厦门学原一二期	2020年	2022年	4,970,110,000.00	—	4,197,978,296.87	—
厦门学原三期	2020年	2022年	3,870,750,000.00	—	3,012,708,958.93	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>10,854,726,800.00</b>	<b>84,120,075.45</b>	<b>8,744,554,303.39</b>	<b>—</b>

(4) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末跌价准备
厦门国贸商城同悦	2017年	9,625,389.20	—	9,625,389.20	—	—
厦门国贸璟原	2022年	—	1,449,818,600.11	1,449,818,600.11	—	—
厦门学原一二期	2022年	—	4,559,768,068.13	4,556,075,223.76	3,692,844.37	—
厦门学原三期	2022年	—	3,425,703,464.33	3,413,516,841.30	12,186,623.03	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>9,625,389.20</b>	<b>9,435,290,132.57</b>	<b>9,429,036,054.37</b>	<b>15,879,467.40</b>	<b>—</b>

11. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	80,112,210.24	1,334,367,102.22

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	858,997,722.06	888,923,001.84
<b>小计</b>	<b>939,109,932.30</b>	<b>2,223,290,104.06</b>
减：减值准备	120,311,201.19	156,233,197.97
<b>合计</b>	<b>818,798,731.11</b>	<b>2,067,056,906.09</b>

## 12. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托银行贷款	107,811,268.64	605,124,196.69
典当贷款	155,808,987.67	96,413,114.19
小额贷款	407,723,294.13	655,522,855.67
减：贷款损失准备	151,601,453.31	166,031,847.33
应收保理款	49,779,418.40	209,932,301.61
减：保理损失准备	49,779,418.40	100,549,661.51
结构性存款	—	956,489.18
定期存款	9,047,477.24	—
进项税额	655,367,499.93	554,484,470.25
预缴其他税费	222,211,552.30	195,082,105.21
待认证进项税额	868,040,960.45	576,443,050.11
预缴的增值税额	21,952,435.83	248,455,367.60
预缴所得税	46,071,949.69	2,928,313.30
国债逆回购	10,709,257.09	4,013,036.13
合同取得成本	—	94,288,811.15
金融产品认购款	—	4,928,000.00
被套期项目-采购商品确定的承诺	136,200,743.64	22,441,100.92
<b>合计</b>	<b>2,489,343,973.30</b>	<b>3,004,431,703.17</b>

(1) 贷款和商业保理业务系本公司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	11,839,729.58	862,078.05	253,879,701.21	266,581,508.84
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-2,547,538.06	2,547,538.06	—	—

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	-30,762.99	-160,714.09	191,477.08	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-4,433,592.75	62,312.61	-414,812.37	-4,786,092.51
本期转回	-	-	500,000.00	500,000.00
本期转销	-	2,892,820.50	49,500,000.00	52,392,820.50
本期核销	-	-	7,521,724.12	7,521,724.12
其他变动	-	-	-	-
<b>期末余额</b>	<b>4,827,835.78</b>	<b>418,394.13</b>	<b>196,134,641.80</b>	<b>201,380,871.71</b>

(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	173,501,794.64	1,137,475.26	500,000.00	50,478,026.00	-	123,661,243.90
正常类	11,839,729.58	-7,011,893.80	-	-	-	4,827,835.78
关注类	862,078.05	2,449,136.58	-	2,892,820.50	-	418,394.13
次级类	5,704,614.32	-4,326,937.06	-	-	-	1,377,677.26
可疑类	13,703,260.92	-12,184,875.83	-	55,266.92	-	1,463,118.17
损失类	60,970,031.33	15,151,002.34	-	6,488,431.20	-	69,632,602.47
<b>合计</b>	<b>266,581,508.84</b>	<b>-4,786,092.51</b>	<b>500,000.00</b>	<b>59,914,544.62</b>	<b>-</b>	<b>201,380,871.71</b>

13. 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债券	14,366,652.34	12,389,250.34	1,977,402.00	24,360,614.70	9,865,477.34	14,495,137.36
委托银行贷款	16,126,260.85	3,887,106.48	12,239,154.37	1,418,596,930.14	14,119,858.20	1,404,477,071.94
小额贷款	271,319,220.44	6,741,477.64	264,577,742.80	200,553,885.02	3,625,649.01	196,928,236.01
<b>小计</b>	<b>301,812,133.63</b>	<b>23,017,834.46</b>	<b>278,794,299.17</b>	<b>1,643,511,429.86</b>	<b>27,610,984.55</b>	<b>1,615,900,445.31</b>
减：一年内到期的债权投资	80,112,210.24	16,875,980.16	63,236,230.08	1,334,367,102.22	23,929,381.61	1,310,437,720.61
<b>合计</b>	<b>221,699,923.39</b>	<b>6,141,854.30</b>	<b>215,558,069.09</b>	<b>309,144,327.64</b>	<b>3,681,602.94</b>	<b>305,462,724.70</b>

(1) 贷款系本公司金融业务板块的主营业务，本期公司债券和贷款坏账准备计提

情况如下：

减值准备	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	16,075,339.45	44,372.61	11,491,272.49	27,610,984.55
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-3,391,021.35	3,391,021.35	—	—
--转入第三阶段	-1,485,523.44	-5,500.56	1,491,024.00	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-8,567,946.33	785,585.50	38,073,446.80	30,291,085.97
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	4,100,434.78	30,783,801.28	34,884,236.06
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
<b>期末余额</b>	<b>2,630,848.33</b>	<b>115,044.12</b>	<b>20,271,942.01</b>	<b>23,017,834.46</b>

(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	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,865,477.34	6,410,879.48	—	—	—	16,276,356.82
正常类	16,075,339.45	-13,444,491.12	—	—	—	2,630,848.33
关注类	44,372.61	4,171,106.29	—	4,100,434.78	—	115,044.12
次级类	16,000.00	31,665,005.32	—	30,783,801.28	—	897,204.04
可疑类	1,113,336.00	-1,094,086.00	—	—	—	19,250.00
损失类	496,459.15	2,582,672.00	—	—	—	3,079,131.15
<b>合计</b>	<b>27,610,984.55</b>	<b>30,291,085.97</b>	<b>—</b>	<b>34,884,236.06</b>	<b>—</b>	<b>23,017,834.46</b>

说明：本年度债权投资坏账准备转销，主要系债权投资对外转让所致。

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	

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	1,841,853,804.76	116,830,373.25	1,725,023,431.51	2,524,091,665.54	161,051,681.55	2,363,039,983.99	4.39-11.85
其中：未实现融资收益	274,641,375.95	—	274,641,375.95	403,041,956.76	—	403,041,956.76	—
小计	<b>1,841,853,804.76</b>	<b>116,830,373.25</b>	<b>1,725,023,431.51</b>	<b>2,524,091,665.54</b>	<b>161,051,681.55</b>	<b>2,363,039,983.99</b>	—
减：一年内到期的长期应收款	858,997,722.06	103,435,221.03	755,562,501.03	888,923,001.84	132,303,816.36	756,619,185.48	—
合计	<b>982,856,082.70</b>	<b>13,395,152.22</b>	<b>969,460,930.48</b>	<b>1,635,168,663.70</b>	<b>28,747,865.19</b>	<b>1,606,420,798.51</b>	—

(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)	
期初余额在本期	7,604,970.71	16,960,484.39	136,486,226.45	161,051,681.55
--转入第二阶段	-17,126.75	17,126.75	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	452,887.69	-452,887.69	—	—
本期计提	259,575.23	-16,464,832.46	3,612,212.71	-12,593,044.52
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	1,660,866.22	1,660,866.22
本期核销	—	—	30,196,318.26	30,196,318.26
其他变动	228,920.70	—	—	228,920.70
期末余额	<b>8,529,227.58</b>	<b>59,890.99</b>	<b>108,241,254.68</b>	<b>116,830,373.25</b>

(3) 本期实际核销的长期应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的长期应收款	30,196,318.26

其中，重要的长期应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北讯电信（深圳）有限公司	融资租赁款	22,668,676.85	预计无法收回	审批	否
福建永行车轮科技股份有限公司	融资租赁款	7,288,780.30	预计无法收回	审批	否
合计		<b>29,957,457.15</b>			

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	
		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										
江苏润同并赢股权投资合伙企业(有限合伙)	80,749,157.93	51,116,332.50	—	19,555,187.11	—	—	—	—	—	151,420,677.54
<b>小计</b>	<b>80,749,157.93</b>	<b>51,116,332.50</b>	<b>—</b>	<b>19,555,187.11</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>151,420,677.54</b>
二、联营企业										
厦门农商金融控股集团有限公司	51,807,977.88	—	—	502,523.60	—	—	—	—	—	52,310,501.48
香港闽光贸易有限公司	8,002,330.36	—	—	-289,126.07	—	—	—	—	727,928.85	8,441,133.14
厦门远达国际货运代理有限公司	4,486,015.58	—	—	1,340,909.01	—	—	980,000.00	—	—	4,846,924.59
江西省盐业集团股份有限公司	141,871,209.40	—	—	35,027,932.28	—	342,228.96	—	—	—	177,241,370.64
厦门建达海洋股权投资合伙企业(有限合伙)	25,752,559.87	—	—	589,710.42	—	—	—	—	—	26,342,270.29
泰地石化集团股份有限公司	392,296,373.44	—	401,152,458.20	8,856,084.76	—	—	—	—	—	—
厦门农村商业银行股份有限公司	783,383,199.25	—	—	4,629,022.67	-10,521,906.80	—	—	—	123,820,000.00	901,310,315.12
众汇同鑫(厦门)投资管理有限公司	6,872,445.36	—	—	1,117,410.74	344,762.08	—	—	—	—	8,334,618.18
兴业国际信托有限公司	1,714,443,866.98	—	—	13,014,318.65	-1,107,409.48	-511,513.03	—	—	—	1,725,839,263.12
世纪证券有限责任公司	3,769,290,054.78	—	—	72,292,840.54	-12,743,363.99	—	—	—	—	3,828,839,531.33
融瑞有限公司	9,353,081.52	—	—	8,433,313.96	—	—	—	—	1,236,064.32	19,022,459.80
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	102,198,384.49	—	—	-5,156.84	—	—	—	—	—	102,193,227.65
厦门隆海投资管理有限公司	1,028,112.70	—	—	-153,344.23	—	—	—	—	—	874,768.47
厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	216,015,693.76	280,000,000.00	—	1,135,862.19	—	—	—	—	—	497,151,555.95
厦门望润资产管理有限公司	366,865,693.01	—	—	21,372,954.89	—	—	—	—	—	388,238,647.90
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	6,817,743.25	—	—	3,668,074.54	—	—	—	—	—	10,485,817.79
东营东凯至善管理咨询有限公司	1,008,428.45	—	—	373,158.22	—	—	—	—	—	1,381,586.67
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	—	49,000,000.00	—	-4,136,184.57	—	—	—	—	—	44,863,815.43
黑龙江农投国贸粮食产业有限公司	—	49,000,000.00	—	534,057.29	—	—	—	—	—	49,534,057.29

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
江苏启顺粮油有限公司	—	7,800,000.00	—	801,979.65	—	—	—	—	—	8,601,979.65
长江国投供应链管理(湖北)有限公司	—	23,200,000.00	—	—	—	—	—	—	—	23,200,000.00
厦门国贸威高健康产业有限责任公司	—	40,000.00	—	-72.61	—	—	—	—	—	39,927.39
厦门城市云脑智能科技有限公司	3,836,176.44	—	—	-1,098,249.52	—	—	—	—	—	2,737,926.92
厦门国贸泰和康复医院有限公司	38,579,242.13	—	—	-5,967,161.10	—	—	—	—	—	32,612,081.03
厦门润翔达投资有限公司	9,807,878.90	—	—	146,728.70	—	—	—	—	—	9,954,607.60
福建宝达菲鹏生物科技有限公司	—	1,800,000.00	—	-158,922.99	—	—	—	—	—	1,641,077.01
厦门黄金投资有限公司	—	—	—	-76,577,012.75	—	—	—	—	76,577,012.75	—
海南国贸物流有限公司	16,669,215.02	—	—	-22,155.66	—	—	—	—	-16,647,059.36	—
厦门启润零碳数字科技有限公司	—	39,200.00	—	150,411.04	—	—	—	—	-189,611.04	—
青岛途乐驰橡胶有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>小计</b>	<b>7,670,385,682.57</b>	<b>410,879,200.00</b>	<b>401,152,458.20</b>	<b>85,579,906.81</b>	<b>-24,027,918.19</b>	<b>-169,284.07</b>	<b>980,000.00</b>	—	<b>185,524,335.52</b>	<b>7,926,039,464.44</b>
<b>合计</b>	<b>7,751,134,840.50</b>	<b>461,995,532.50</b>	<b>401,152,458.20</b>	<b>105,135,093.92</b>	<b>-24,027,918.19</b>	<b>-169,284.07</b>	<b>980,000.00</b>	—	<b>185,524,335.52</b>	<b>8,077,460,141.98</b>

说明 1: 厦门农村商业银行股份有限公司本年度其他变动系公司因债务重组受让了 4100 万股厦门农村商业银行股份有限公司股权, 持股比例相应增加了 1.0979%, 具体详见附注十四、1(4)。

说明 2: 厦门黄金投资有限公司本年度其他变动系本公司应分担的累计亏损额超过对其初始投资成本, 长期股权投资余额已减记为零, 本公司按认缴出资比例确认联营企业超额亏损。

说明 3: 海南国贸物流有限公司本期其他变动-16,647,059.36 元, 系公司通过资产购买方式取得对海南国贸物流有限公司控制权, 故本期将其纳入合并财务报表范围。

说明 4: 本公司持有青岛途乐驰橡胶有限公司股权, 由于本公司应分担的累计亏损额超过对其初始投资成本, 长期股权投资余额已减记为零, 详见附注七、3(4)“合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

## 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
Burger King (guangzhou) Limited 优先股	2,595,944.94	2,376,039.25
期货会员资格投资	1,200,000.00	1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>3,795,944.94</b>	<b>3,576,039.25</b>

### (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
Burger King (guangzhou) Limited 优先股	—	—	20,590,219.23	—	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	109,780,513.57	106,994,830.71
非上市权益工具投资	1,090,528,098.52	845,698,944.46
<b>合计</b>	<b>1,200,308,612.09</b>	<b>952,693,775.17</b>

## 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	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,274,022,720.43	23,260,420.94	2,297,283,141.37
2.本期增加金额	38,759,497.52	—	38,759,497.52
(1) 固定资产转入	30,157,886.89	—	30,157,886.89
(2) 其他增加	8,601,610.63	—	8,601,610.63
3.本期减少金额	5,612,354.86	—	5,612,354.86
(1) 转入固定资产	5,612,354.86	—	5,612,354.86
4.期末余额	2,307,169,863.09	23,260,420.94	2,330,430,284.03
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	465,397,240.05	7,404,234.16	472,801,474.21

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额	92,396,607.26	537,107.73	92,933,714.99
（1）计提或摊销	86,021,671.53	537,107.73	86,558,779.26
（2）固定资产转入	4,667,890.90	—	4,667,890.90
（3）其他增加	1,707,044.83	—	1,707,044.83
3.本期减少金额	1,372,138.19	—	1,372,138.19
（1）转入固定资产	1,372,138.19	—	1,372,138.19
4.期末余额	556,421,709.12	7,941,341.89	564,363,051.01
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,750,748,153.97	15,319,079.05	1,766,067,233.02
2.期初账面价值	1,808,625,480.38	15,856,186.78	1,824,481,667.16

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
国贸中心商用部分	854,098,522.33	尚在办理中
国贸商城商业项目	640,952,519.26	尚在办理中
国贸园办公楼商用部分	22,395,065.50	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	4,472,828,795.26	2,841,547,441.38
固定资产清理	—	—
<b>合计</b>	<b>4,472,828,795.26</b>	<b>2,841,547,441.38</b>

（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	1,711,428,313.67	322,659,726.37	1,631,178,434.41	23,695,668.37	98,783,375.35	8,816,859.78	3,796,562,377.95
2.本期增加金额	1,388,030,508.18	111,462,930.44	455,007,923.83	654,220.32	26,579,606.49	1,703,521.17	1,983,438,710.43
（1）购置	402,257,763.97	59,464,639.12	12,973,366.80	424,220.32	26,183,968.97	1,686,847.49	502,990,806.67
（2）在建工程转入	923,623.88	1,505,071.65	230,747,131.62	—	—	—	233,175,827.15
（3）投资性房地产/使用权资产转入	5,612,354.86	—	21,399,986.75	—	—	—	27,012,341.61

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
(4) 企业合并增加	44,013,713.00	43,218,623.83	39,100.00	—	182,990.00	—	87,454,426.83
(5) 其他增加	935,223,052.47	7,274,595.84	189,848,338.66	230,000.00	212,647.52	16,673.68	1,132,805,308.17
3.本期减少金额	109,488,629.34	8,586,193.47	66,785,734.16	16,633,493.63	4,379,126.01	6,042,033.60	211,915,210.21
(1) 处置或报废	16,487,732.43	8,586,193.47	66,401,344.71	279,905.72	4,379,126.01	600,838.48	96,735,140.82
(2) 转让子公司	62,843,010.02	—	384,389.45	16,353,587.91	—	5,441,195.12	85,022,182.50
(3) 转入投资性房地 产	30,157,886.89	—	—	—	—	—	30,157,886.89
4.期末余额	2,989,970,192.51	425,536,463.34	2,019,400,624.08	7,716,395.06	120,983,855.83	4,478,347.35	5,568,085,878.17
二、累计折旧							
1.期初余额	302,106,081.76	162,152,933.21	348,971,128.08	19,493,762.65	60,768,058.67	7,213,810.45	900,705,774.82
2.本期增加金额	66,419,884.31	45,532,855.32	105,852,542.09	1,630,365.10	14,457,797.42	695,648.88	234,589,093.12
(1) 计提	63,487,306.66	40,449,273.63	76,834,742.76	1,286,060.78	14,283,872.01	678,907.77	197,020,163.61
(2) 投资性房地产转 入	1,372,138.19	—	—	—	—	—	1,372,138.19
(3) 其他增加	1,560,439.46	5,083,581.69	29,017,799.33	344,304.32	173,925.41	16,741.11	36,196,791.32
3.本期减少金额	36,367,942.40	6,117,683.05	32,242,124.22	15,086,051.38	4,085,933.29	5,473,599.77	99,373,334.11
(1) 处置或报废	6,295,062.03	6,117,683.05	31,994,909.44	274,613.43	4,085,933.29	132,705.58	48,900,906.82
(2) 转让子公司	25,404,989.47	—	247,214.78	14,811,437.95	—	5,340,894.19	45,804,536.39
(3) 转入投资性房地 产	4,667,890.90	—	—	—	—	—	4,667,890.90
4.期末余额	332,158,023.67	201,568,105.48	422,581,545.95	6,038,076.37	71,139,922.80	2,435,859.56	1,035,921,533.83
三、减值准备							
1.期初余额	—	—	54,309,161.75	—	—	—	54,309,161.75
2.本期增加金额	—	—	5,026,387.33	—	—	—	5,026,387.33
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	59,335,549.08	—	—	—	59,335,549.08
四、固定资产账面价值							
1.期末账面价值	2,657,812,168.84	223,968,357.86	1,537,483,529.05	1,678,318.69	49,843,933.03	2,042,487.79	4,472,828,795.26
2.期初账面价值	1,409,322,231.91	160,506,793.16	1,227,898,144.58	4,201,905.72	38,015,316.68	1,603,049.33	2,841,547,441.38

说明：本期房屋及建筑物其他增加主要系公司通过债务重组方式取得武汉汉口喜来登酒店物业，具体说明详见附注十四、2。除上述影响外，固定资产原值、累计折旧的其他增加主要系本公司境外子公司外币报表折算差额所致。

②期末无暂时闲置的固定资产。

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
运输工具-集装箱及顶箱	81,282,130.53
机器设备-工程设施	21,573,123.16
<b>合计</b>	<b>102,855,253.69</b>

④期末，本公司尚未办理房屋产权证的房屋建筑物账面价值为 382,312,059.04 元，主要为厦门国贸中心的自用办公场所与子公司新疆胡杨河宝达棉业有限公司厂房等。

## 20. 在建工程

### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	552,963,203.42	194,611,680.76
工程物资	—	—
<b>合计</b>	<b>552,963,203.42</b>	<b>194,611,680.76</b>

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海南国贸物流智慧物流中心项目	370,522,764.81	—	370,522,764.81	—	—	—
启润轮胎日照生产线建设项目	103,647,561.33	—	103,647,561.33	—	—	—
宁波振诚矿业穿鼻岛码头、生产线建设项目	68,253,171.11	—	68,253,171.11	—	—	—
新加坡能源超大型油轮海上浮仓改建项目	—	—	—	194,611,680.76	—	194,611,680.76
其他零星工程	10,539,706.17	—	10,539,706.17	—	—	—
<b>合计</b>	<b>552,963,203.42</b>	<b>—</b>	<b>552,963,203.42</b>	<b>194,611,680.76</b>	<b>—</b>	<b>194,611,680.76</b>

#### ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
海南国贸物流智慧物流中心项目	520,000,000.00	—	370,522,764.81	—	—	370,522,764.81
启润轮胎日照生产线建设项目	153,060,000.00	—	104,075,197.11	427,635.78	—	103,647,561.33
宁波振诚矿业穿鼻岛码头、生产线建设项目	359,773,700.00	—	68,253,171.11	—	—	68,253,171.11
新加坡能源超大型油轮海上浮仓	230,747,131.62	194,611,680.76	36,169,027.00	230,747,131.62	33,576.14	—

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
改建项目						
<b>合计</b>	<b>1,263,580,831.62</b>	<b>194,611,680.76</b>	<b>579,020,160.03</b>	<b>231,174,767.40</b>	<b>33,576.14</b>	<b>542,423,497.25</b>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
海南国贸物流智慧物流中心项目	71.25	71.25	—	—	—	自有资金
启润轮胎日照生产线建设项目	68.00	68.00	—	—	—	自有资金
宁波振诚矿业穿鼻岛码头、生产线建设	18.97	18.97	—	—	—	自有资金
新加坡能源超大型油轮海上浮仓改建项目	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

③本期计提在建工程减值情况

在建工程不存在减值情况，无需计提减值准备。

**21. 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	179,843,872.81	12,643,341.09	33,814,320.00	9,464,193.12	235,765,727.02
2.本期增加金额	172,380,957.37	6,771,300.40	—	4,862,492.70	184,014,750.47
(1) 新增租赁合同	168,292,417.04	6,771,300.40	—	4,862,492.70	179,926,210.14
(2) 其他增加	4,088,540.33	—	—	—	4,088,540.33
3.本期减少金额	67,868,979.23	—	23,433,860.19	—	91,302,839.42
(1) 租赁合同提前终止	67,737,017.70	—	—	—	67,737,017.70
(2) 其他减少	131,961.53	—	23,433,860.19	—	23,565,821.72
4.期末余额	284,355,850.95	19,414,641.49	10,380,459.81	14,326,685.82	328,477,638.07
二、累计折旧					
1.期初余额	44,620,177.36	3,160,835.27	4,336,356.61	2,398,804.88	54,516,174.12
2.本期增加金额	59,436,426.57	3,407,428.07	4,802,851.82	2,586,590.81	70,233,297.27
(1) 计提或摊销	59,425,797.93	3,407,428.07	4,802,851.82	2,586,590.81	70,222,668.63
(2) 其他增加	10,628.64	—	—	—	10,628.64
3.本期减少金额	16,487,683.22	—	2,033,873.44	—	18,521,556.66
(1) 租赁合同提前	16,374,573.37	—	—	—	16,374,573.37

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	其他设备	合计
终止					
(2) 其他减少	113,109.85	—	2,033,873.44	—	2,146,983.29
4.期末余额	87,568,920.71	6,568,263.34	7,105,334.99	4,985,395.69	106,227,914.73
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	196,786,930.24	12,846,378.15	3,275,124.82	9,341,290.13	222,249,723.34
2.期初账面价值	135,223,695.45	9,482,505.82	29,477,963.39	7,065,388.24	181,249,552.90

## 22. 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	137,491,814.01	55,360,515.39	192,852,329.40
2.本期增加金额	148,631,393.82	31,984,407.06	180,615,800.88
(1) 购置	103,855,231.45	31,984,407.06	135,839,638.51
(2) 企业合并增加	44,438,510.52	—	44,438,510.52
(3) 其他增加	337,651.85	—	337,651.85
3.本期减少金额	—	733,607.62	733,607.62
(1) 处置	—	545,000.00	545,000.00
(2) 转让子公司	—	188,607.62	188,607.62
4.期末余额	286,123,207.83	86,611,314.83	372,734,522.66
二、累计摊销			
1.期初余额	25,730,529.17	29,099,157.18	54,829,686.35
2.本期增加金额	6,034,267.90	9,926,925.38	15,961,193.28
(1) 计提	6,034,267.90	9,926,925.38	15,961,193.28
3.本期减少金额	—	724,205.90	724,205.90
(1) 处置	—	545,000.00	545,000.00
(2) 转让子公司	—	179,205.90	179,205.90
4.期末余额	31,764,797.07	38,301,876.66	70,066,673.73
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	254,358,410.76	48,309,438.17	302,667,848.93
2.期初账面价值	111,761,284.84	26,261,358.21	138,022,643.05

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆胡杨河宝达棉业有限公司	17,119,212.83	尚在办理中
厦门新霸达物流有限公司	8,160,319.68	尚在办理中

### 23. 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
		其他	处置	其他	其他	
海峡联合供应链管理有限公司	10,011,933.34	—	—	—	—	10,011,933.34
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31	—	—	—	—	691,453.31
<b>合计</b>	<b>10,703,386.65</b>	—	—	—	—	<b>10,703,386.65</b>

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加-计提	本期减少-处置	期末余额
海峡联合供应链管理有限公司	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

海峡联合供应链管理有限公司形成的商誉已全额计提减值准备，无需列入商誉减值测试范围。

本公司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。本公司根据管理层批准的财务预算预计厦门国贸化纤有限公司未来5年内现金流量，其后年度采用稳定的现金流量。本公司根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。根据减值测试的结果，厦门国贸化纤有限公司期末商誉未发生减值。

### 24. 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	22,673,474.34	23,396,354.35	12,817,268.66	866,106.80	32,386,453.23
工程改造支出	1,783,329.40	125,775.28	822,026.14	—	1,087,078.54
<b>合计</b>	<b>24,456,803.74</b>	<b>23,522,129.63</b>	<b>13,639,294.80</b>	<b>866,106.80</b>	<b>33,473,531.77</b>

### 25. 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	247,843,208.38	59,656,450.26	371,494,397.48	88,577,427.49
信用减值准备	1,854,809,056.21	445,522,899.76	1,666,159,884.32	411,684,865.17
可抵扣亏损	957,684,433.72	219,483,345.35	267,331,416.05	66,772,453.44
交易性金融工具公允价值变动	1,361,405,723.97	327,015,660.97	842,768,009.66	205,498,902.32
预提的工资奖金	977,482,956.81	243,471,879.90	751,378,327.37	187,636,417.11
合并抵销的未实现利润	95,541,049.80	23,885,262.45	214,634,381.28	53,658,595.32
担保风险准备金	163,544,371.72	40,886,092.93	153,316,869.58	38,329,217.40
预收房款预计毛利	13,153,012.53	3,288,253.13	1,085,542,660.10	271,385,665.04
税法与会计差异-利息支出	45,777,918.82	11,444,479.71	49,645,999.65	12,411,499.91
商品期货套期浮动亏损	185,444,931.80	46,361,232.95	5,735,460.00	1,433,865.00
股份支付	71,425,346.37	17,794,333.95	23,429,881.63	5,857,470.42
其他	23,779,417.63	5,652,989.33	5,996,639.78	1,470,335.01
<b>合计</b>	<b>5,997,891,427.76</b>	<b>1,444,462,880.69</b>	<b>5,437,433,926.90</b>	<b>1,344,716,713.63</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	505,523,997.17	122,232,328.09	697,075,399.56	169,719,835.19
预缴税金	186,476,571.35	46,619,142.84	—	—
商品期货套期浮动盈利	225,875,118.39	56,468,779.60	22,441,100.92	5,610,275.23
非同一控制企业合并资产评估增值	42,600,971.40	10,650,242.85	—	—
固定资产折旧差异	453,955,481.48	76,357,365.14	325,764,912.54	54,082,857.25
合伙企业投资收益	24,787,502.31	6,196,875.58	—	—
其他	2,036,403.43	407,280.69	—	—
<b>合计</b>	<b>1,441,256,045.53</b>	<b>318,932,014.79</b>	<b>1,045,281,413.02</b>	<b>229,412,967.67</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	324,000,191.95	372,737,137.92
可抵扣亏损	129,116,649.70	477,490,045.97
<b>合 计</b>	<b>453,116,841.65</b>	<b>850,227,183.89</b>

## (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
2022 年	—	10,423,418.95
2023 年	5,161,430.57	55,777,654.08
2024 年	7,548,658.60	48,084,919.06
2025 年	37,780,914.81	57,351,817.42
2026 年	45,338,678.58	305,852,236.46
2027 年	33,286,967.14	—
<b>合计</b>	<b>129,116,649.70</b>	<b>477,490,045.97</b>

## 26. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付股权投资款	22,448,700.00	61,221,900.00
预付其他长期资产采购款	26,034,101.22	20,260,619.13
<b>合计</b>	<b>48,482,801.22</b>	<b>81,482,519.13</b>

## 27. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
贸易融资借款	6,878,097,786.33	1,273,566,553.95
信用借款	6,437,000,000.00	680,000,000.00
保证借款	1,462,164,276.00	2,120,000,000.00
质押借款	—	990,000.00
加：应付利息	33,853,234.81	4,897,155.45
<b>合计</b>	<b>14,811,115,297.14</b>	<b>4,079,453,709.40</b>

## (2) 保证借款明细如下：

借款单位	期末余额	担保人
厦门国贸农产品有限公司	1,200,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸纸业有限公司	100,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸金属有限公司	71,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸能源有限公司	43,193,776.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门恒鑫小额贷款有限公司	45,500,000.00	厦门国贸金融控股有限公司
深圳金海峡融资租赁有限公司	2,470,500.00	厦门金海峡投资有限公司
<b>合计</b>	<b>1,462,164,276.00</b>	

(3) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 28. 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	516,355,481.56	940,283,449.73	1,396,122,230.71	60,516,700.58
其中：贵金属租赁	299,530,122.40	807,429,478.87	1,106,959,601.27	—
融资融券	204,463,615.87	—	204,463,615.87	—
销售合同点价结算 已收款	12,361,743.29	132,853,970.86	84,699,013.57	60,516,700.58
<b>合计</b>	<b>516,355,481.56</b>	<b>940,283,449.73</b>	<b>1,396,122,230.71</b>	<b>60,516,700.58</b>

### 29. 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）	581,191,209.09	406,562,907.02
外汇合约	110,603,296.49	79,513,586.97
套期工具	179,764,181.36	5,735,460.00
期权合约	44,050,260.28	503,882.00
采购合同点价结算	51,455,105.81	3,503,867.28
<b>合计</b>	<b>967,064,053.03</b>	<b>495,819,703.27</b>

### 30. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,292,489,449.14	9,547,307,240.87
商业承兑汇票	321,004,997.50	101,548,800.00
已承兑未到期国内信用证	2,962,381,321.69	971,081,321.80
已承兑未到期国际信用证	3,854,096,631.82	4,260,756,703.82
<b>合计</b>	<b>17,429,972,400.15</b>	<b>14,880,694,066.49</b>

说明：期末本公司不存在已到期未支付的应付票据。

### 31. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	7,014,663,128.35	4,502,593,060.98
应付工程款	666,276,203.87	299,629,894.09
其他	6,395,622.87	16,678,099.95
<b>合计</b>	<b>7,687,334,955.09</b>	<b>4,818,901,055.02</b>

说明：期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 32. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收贷款和保理款利息、担保费	16,393,495.47	18,129,677.31
预收租金	14,123,683.11	9,882,546.91
<b>合计</b>	<b>30,517,178.58</b>	<b>28,012,224.22</b>

说明：期末本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 33. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	14,512,253,583.47	10,647,121,021.96
预售房款	18,331,625.88	8,464,206,057.87
其他	3,040,502.86	2,753,544.86
<b>合计</b>	<b>14,533,625,712.21</b>	<b>19,114,080,624.69</b>

#### (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
预售房款	-8,445,874,431.99	预售房款因交房而减少
货款	3,865,132,561.51	供应链业务规模增长，预收客户货款和保证金增加
<b>合计</b>	<b>-4,580,741,870.48</b>	

#### (3) 合同负债中预售房款情况列示如下：

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例
厦门学原一二期	4,688,341.13	4,309,984,016.83	2022 年	99.89%
厦门学原三期	13,643,284.75	2,625,443,911.84	2022 年	100.00%
厦门国贸璟原	—	1,528,778,129.20	2022 年	100.00%
<b>合计</b>	<b>18,331,625.88</b>	<b>8,464,206,057.87</b>	—	—

### 34. 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	5,842,061,158.38	5,250,091,808.30
应付质押保证金	1,239,869,824.00	74,659,480.00

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。

说明 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。

### 35. 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	873,964,180.28	1,734,936,109.96	1,494,053,063.78	1,114,847,226.46
二、离职后福利-设定提存计划	202,095.57	99,387,116.06	98,902,174.79	687,036.84
三、辞退福利	447,095.09	1,337,391.25	1,583,705.24	200,781.10
<b>合计</b>	<b>874,613,370.94</b>	<b>1,835,660,617.27</b>	<b>1,594,538,943.81</b>	<b>1,115,735,044.40</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	863,517,518.20	1,564,940,625.15	1,323,569,209.47	1,104,888,933.88
二、职工福利费	—	34,984,395.40	34,984,395.40	—
三、社会保险费	139,945.54	44,760,914.90	44,421,045.02	479,815.42
其中：医疗保险费	127,805.48	39,674,648.62	39,353,509.75	448,944.35
工伤保险费	2,690.91	2,234,749.36	2,215,120.44	22,319.83
生育保险费	9,449.15	2,851,516.92	2,852,414.83	8,551.24
四、住房公积金	98,869.43	63,662,091.33	63,726,587.27	34,373.49
五、工会经费和职工教育经费	10,207,847.11	26,588,083.18	27,351,826.62	9,444,103.67
<b>合计</b>	<b>873,964,180.28</b>	<b>1,734,936,109.96</b>	<b>1,494,053,063.78</b>	<b>1,114,847,226.46</b>

#### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1.基本养老保险	177,764.60	82,247,310.60	81,797,240.73	627,834.47
2.失业保险费	7,110.81	2,770,342.05	2,718,250.49	59,202.37
3.企业年金缴费	17,220.16	14,369,463.41	14,386,683.57	—
<b>合计</b>	<b>202,095.57</b>	<b>99,387,116.06</b>	<b>98,902,174.79</b>	<b>687,036.84</b>

### 36. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	447,064,755.66	312,169,535.54
企业所得税	903,181,096.37	860,061,520.12

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	14,092,666.03	12,392,830.02
城市维护建设税	9,495,744.77	7,329,208.53
教育费附加	4,131,053.62	3,259,932.02
房产税	7,756,264.55	9,500,543.25
地方教育附加	2,754,035.49	2,173,287.70
印花税	103,038,458.66	18,703,685.29
其他税种	1,280,822.44	366,350.39
<b>合计</b>	<b>1,492,794,897.59</b>	<b>1,225,956,892.86</b>

### 37. 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	40,521,054.04	54,665,067.14
其他应付款	1,652,296,478.18	1,438,066,825.84
<b>合计</b>	<b>1,692,817,532.22</b>	<b>1,492,731,892.98</b>

#### (2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
划分为权益工具永续债股利	40,521,054.04	54,665,067.14

#### (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
非关联方往来款	349,457,687.32	181,478,053.87
限制性股票回购义务	415,502,762.50	64,801,220.00
预提费用	153,823,038.96	195,156,184.05
关联方往来款	144,864,218.86	166,115,519.97
保证金及押金	127,906,432.74	192,156,808.66
质保金	15,610,276.68	13,454,320.96
代收代付款	445,132,061.12	441,188,494.03
应付地产合作方往来款	—	183,716,224.30
<b>合计</b>	<b>1,652,296,478.18</b>	<b>1,438,066,825.84</b>

##### ②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
浙江安盛爆破工程有限公司	434,644,320.00	代收代付款，暂未支付
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公	98,000,000.00	关联方资金往来，暂未支付
限制性股票回购义务	46,089,862.50	股权激励，尚未行权
担保保证金	45,603,257.71	担保保证金未到期
Kurios Alegria Inc	16,842,209.84	非关联方资金往来，暂未支付
<b>合计</b>	<b>641,179,650.05</b>	

### 38. 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	295,557,898.39	2,612,369,756.84
一年内到期的应付债券	999,416,666.86	999,416,666.59
一年内到期的长期应付款	85,923,123.54	57,455,687.15
一年内到期的租赁负债	77,477,410.69	82,858,802.48
一年内到期的长期借款利息	2,135,225.58	4,511,067.92
一年内到期的应付债券利息	12,333,835.62	29,820,958.90
<b>合计</b>	<b>1,472,844,160.68</b>	<b>3,786,432,939.88</b>

### 39. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,004,741,111.13	—
待转销项税额	1,996,222,067.21	2,129,369,333.13
担保赔偿准备金	157,541,362.83	160,275,279.85
国债正回购	324,497,896.57	137,559,403.28
期货风险准备金	51,525,665.18	44,534,986.05
未到期责任准备金	8,086,726.09	8,874,974.90
被套期项目-采购商品确定承诺	45,871.56	—
其他金融负债	21,086,778.88	24,219,056.98
已背书未终止确认的应收票据	43,740,374.32	74,887,712.68
<b>合计</b>	<b>4,607,487,853.77</b>	<b>2,579,720,746.87</b>

(1) 其他金融负债期末金额 21,086,778.88 元，系纳入本公司合并范围的结构化主体中归属于外部投资者应享有的份额。

(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
------	----	------	------	------	------

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 厦国贸 SCP001	100.00	2022-1-4	169 日	1,000,000,000.00	—
22 厦国贸 SCP002	100.00	2022-1-11	260 日	1,000,000,000.00	—
22 厦国贸 SCP003	100.00	2022-1-17	114 日	1,000,000,000.00	—
22 厦国贸 SCP004	100.00	2022-1-25	90 日	1,000,000,000.00	—
22 厦国贸 SCP005	100.00	2022-2-15	176 日	1,000,000,000.00	—
22 厦国贸 SCP006	100.00	2022-3-8	112 日	1,000,000,000.00	—
22 厦国贸 SCP007	100.00	2022-4-12	90 日	1,000,000,000.00	—
22 厦国贸 SCP008	100.00	2022-8-30	86 日	1,000,000,000.00	—
22 厦国贸 SCP009	100.00	2022-9-7	90 日	1,250,000,000.00	—
22 厦国贸 SCP011	100.00	2022-9-19	87 日	500,000,000.00	—
22 厦国贸 SCP012	100.00	2022-9-27	90 日	1,400,000,000.00	—
22 厦国贸 SCP013	100.00	2022-11-25	120 日	2,000,000,000.00	—
<b>合计</b>				<b>13,150,000,000.00</b>	

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 厦国贸 SCP001	1,000,000,000.00	13,844,109.59	—	1,013,844,109.59	—
22 厦国贸 SCP002	1,000,000,000.00	20,728,767.12	—	1,020,728,767.12	—
22 厦国贸 SCP003	1,000,000,000.00	8,432,876.71	—	1,008,432,876.71	—
22 厦国贸 SCP004	1,000,000,000.00	6,164,383.56	—	1,006,164,383.56	—
22 厦国贸 SCP005	1,000,000,000.00	12,536,986.30	—	1,012,536,986.30	—
22 厦国贸 SCP006	1,000,000,000.00	8,438,356.16	—	1,008,438,356.16	—
22 厦国贸 SCP007	1,000,000,000.00	6,287,671.23	—	1,006,287,671.23	—
22 厦国贸 SCP008	1,000,000,000.00	3,652,054.79	—	1,003,652,054.79	—
22 厦国贸 SCP009	1,250,000,000.00	4,931,506.85	—	1,254,931,506.85	—
22 厦国贸 SCP011	500,000,000.00	1,966,438.36	—	501,966,438.36	—
22 厦国贸 SCP012	1,400,000,000.00	5,695,890.41	—	1,405,695,890.41	—
22 厦国贸 SCP013	2,000,000,000.00	4,741,111.13	—	—	2,004,741,111.13
<b>合计</b>	<b>13,150,000,000.00</b>	<b>97,420,152.21</b>	<b>—</b>	<b>11,242,679,041.08</b>	<b>2,004,741,111.13</b>

#### 40. 长期借款

##### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	2022 年利率区间
抵押借款	596,119,292.38	845,217,424.25	3.915%-5.50864%

项 目	期末余额	期初余额	2022 年利率区间
质押借款	—	870,000,000.00	—
保证借款	9,000,000.00	12,000,000.00	1.20%
信用借款	889,900,000.00	2,398,300,000.00	2.7%-3.55%
加：应付利息	2,135,225.58	4,511,067.92	—
<b>小计</b>	<b>1,497,154,517.96</b>	<b>4,130,028,492.17</b>	—
减：一年内到期的长期借款	295,557,898.39	2,612,369,756.84	—
减：一年内到期的长期借款利息	2,135,225.58	4,511,067.92	—
<b>合计</b>	<b>1,199,461,393.99</b>	<b>1,513,147,667.41</b>	—

(2) 长期借款分类的说明：

①抵押借款明细如下：

借款单位	期末余额	抵押物	其中：一年内到期的金额
宝达润 1 海运有限公司	55,672,249.52	固定资产	10,491,477.77
宝达润 2 海运有限公司	55,672,249.52	固定资产	10,491,477.77
宝达润 3 海运有限公司	66,352,356.59	固定资产	12,347,655.86
宝达投资（香港）有限公司	30,944,528.28	固定资产	1,408,891.68
厦门国贸集团股份有限公司	165,928,439.15	固定资产	165,928,439.15
厦门国贸金融中心开发有限公司	124,000,000.00	固定资产及投资性房地产	83,330,000.00
国贸新加坡有限公司	97,549,469.32	固定资产及投资性房地产	5,359,956.16
<b>合计</b>	<b>596,119,292.38</b>		<b>289,357,898.39</b>

②保证借款明细如下：

借款单位	期末余额	担保人	其中：一年内到期的金额
厦门国贸泰达物流有限公司	9,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司	—

③信用借款明细如下：

借款单位	期末余额	其中：一年内到期的金额
厦门国贸集团股份有限公司	72,900,000.00	200,000.00
厦门国贸集团股份有限公司	817,000,000.00	6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>889,900,000.00</b>	<b>6,200,000.00</b>

#### 41. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	999,416,666.86	998,416,666.78
中期票据	—	999,416,666.59
加：应付利息	12,333,835.62	29,820,958.90
<b>小计</b>	<b>1,011,750,502.48</b>	<b>2,027,654,292.27</b>
减：一年内到期的应付债券	999,416,666.86	999,416,666.59
减：一年内到期的应付债券利息	12,333,835.62	29,820,958.90
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>998,416,666.78</b>

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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	999,416,666.59
公司债券“20 厦国贸 G1”	100.00	2020-4-27	3 年	500,000,000.00	499,333,333.40
公司债券“20 厦国贸 G2”	100.00	2020-10-26	3 年	500,000,000.00	499,083,333.38
加：应付利息	—	—	—	—	29,820,958.90
<b>小计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>2,027,654,292.27</b>
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	999,416,666.59
减：一年内到期的应付债券利息	—	—	—	—	29,820,958.90
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>998,416,666.78</b>

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据“19 厦国贸 MTN001”	—	—	583,333.41	1,000,000,000.00	—
公司债券“20 厦国贸 G1”	—	—	500,000.04	—	499,833,333.44
公司债券“20 厦国贸 G2”	—	—	500,000.04	—	499,583,333.42
加：应付利息	—	54,062,876.72	—	71,550,000.00	12,333,835.62
<b>小计</b>	<b>—</b>	<b>54,062,876.72</b>	<b>1,583,333.49</b>	<b>1,071,550,000.00</b>	<b>1,011,750,502.48</b>
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	999,416,666.86
减：一年内到期的应付债券利息	—	—	—	—	12,333,835.62
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>54,062,876.72</b>	<b>1,583,333.49</b>	<b>1,071,550,000.00</b>	<b>—</b>

(3) 其他

①中国银行间市场交易商协会在 2018 年第 76 次注册会议中接受本公司中期票据注册,注册金额为 20 亿元。本公司于 2019 年 7 月 19 日发行了 2019 年度第一期中期票据。本次发行规模为人民币 10 亿元,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”。

②经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1185 号文核准,本公司获准面向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 40 亿元的公司债券,采用分期发行方式。本公司已于 2020 年 4 月 27 日完成 2020 年公司债券(第一期)的发行工作。本期债券发行额为 5 亿元,发行期限为 3 年,票面利率为 2.58%,本期公司债采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,最后一期利息随本金的兑付一起支付,公司债券简称为“20 厦贸 G1”。

③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 10 月 26 日完成 2020 年公司债券(第二期)的发行工作。本期债券发行额为 5 亿元,发行期限为 3 年,票面利率为 3.85%,本期公司债采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,最后一期利息随本金的兑付一起支付,公司债券简称为“20 厦贸 G2”。

#### 42. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	253,381,023.31	198,420,482.91
减: 未确认融资费用	29,543,288.93	22,588,002.28
小计	<b>223,837,734.38</b>	<b>175,832,480.63</b>
减: 一年内到期的租赁负债	77,477,410.69	82,858,802.48
合计	<b>146,360,323.69</b>	<b>92,973,678.15</b>

#### 43. 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	74,526,395.97	129,074,823.39

项 目	期末余额	期初余额
专项应付款	—	—
<b>合计</b>	<b>74,526,395.97</b>	<b>129,074,823.39</b>

## (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	37,132,707.84	58,798,433.47
起租保证金	109,353,451.05	111,363,073.71
应付 PT Jaya Samudra Karunia Shipping 往来款	13,963,360.62	16,369,003.36
<b>小计</b>	<b>160,449,519.51</b>	<b>186,530,510.54</b>
减：一年内到期的长期应付款	85,923,123.54	57,455,687.15
<b>合计</b>	<b>74,526,395.97</b>	<b>129,074,823.39</b>

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。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。

说明 2：PT Jaya Samudra Karunia Shipping 系收购取得的子公司 PT.Armada Rock Karunia Transshipment 的原股东。

## 44. 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	—	—
二、辞退福利	—	—
三、其他长期福利	26,494,785.08	35,257,789.67
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	9,298,081.71	21,348,335.72
<b>合计</b>	<b>17,196,703.37</b>	<b>13,909,453.95</b>

说明：其他长期福利系本公司尚未发放的绩效奖金。

## 45. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
联营企业超额亏损	76,577,012.75	—	说明 1
产品质量保证-客户关爱基金	4,247,087.87	—	说明 2
未决诉讼	2,663,855.00	—	详见附注十二、2（1）
<b>合计</b>	<b>83,487,955.62</b>	—	

说明 1：本公司持有厦门黄金投资有限公司股权，由于应分担的累计亏损额超过对其初始投资成本，长期股权投资余额已减记为零，本公司按认缴出资比例确认联营企业超额亏损。

说明 2：产品质量保证-客户关爱基金系公司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，对由公司开发且已交付项目的服务承诺确认为预计负债。

#### 46. 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	6,934,725.56	—	197,870.94	6,736,854.62	详见附注五、77

##### (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
厦门国贸中心绿色建筑财政奖励	4,842,682.95	—	—	122,341.44	—	4,720,341.51	与资产相关
天津启润投资有限公司购房补贴	1,627,281.00	—	—	54,242.70	—	1,573,038.30	与资产相关
广州启润实业有限公司购买办公楼补助	464,761.61	—	—	21,286.80	—	443,474.81	与资产相关
<b>合计</b>	<b>6,934,725.56</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>197,870.94</b>	<b>—</b>	<b>6,736,854.62</b>	<b>—</b>

#### 47. 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	2,117,666,057.00	84,086,700.00	—	—	-770,000.00	83,316,700.00	2,200,982,757.00

说明：本期股本增加 84,086,700.00 元，减少 770,000.00 元，具体包括：

①本期公司实施 2022 年限制性股票激励计划，募集资金总额 378,390,150.00 元，其中，增加股本 84,086,700.00 元，增加资本公积 294,303,450.00 元；

②本期公司回购注销“2020 年限制性股票激励计划”的限制性股票 77.00 万股，相应

减少股本 770,000.00 元。

#### 48. 其他权益工具

(1) 发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2022 年 12 月 31 日，发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况表

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
20 厦贸 Y5	2020/4/16	权益工具	3.60%	500,000,000.00	“3+N”年
20 厦贸 Y6	2020/7/24	权益工具	4.60%	500,000,000.00	“3+N”年
21 厦贸 Y1	2021/8/20	权益工具	4.28%	600,000,000.00	“2+N”年
建行类永续/陆家嘴信托	2021/9/10	权益工具	5.40%	500,000,000.00	“2+N”年
工行/华鑫信托	2021/9/30	权益工具	5.10%	310,000,000.00	“5+N”年
农行/中原信托	2021/9/29	权益工具	5.10%	500,000,000.00	“2+N”年
建行类永续/陆家嘴信托 1	2021/12/15	权益工具	5.30%	300,000,000.00	“2+N”年
建行类永续/陆家嘴信托 2	2021/12/16	权益工具	5.30%	700,000,000.00	“2+N”年
21 闽厦门国贸集团 ZR001	2021/10/29	权益工具	5.60%	300,000,000.00	“2+N”年
21 闽厦门国贸集团 ZR002	2021/12/9	权益工具	5.98%	200,000,000.00	“2+N”年
21 闽厦门国贸集团 ZR003	2021/12/17	权益工具	5.98%	200,000,000.00	“2+N”年
农行/百瑞信托	2022/3/30	权益工具	5.10%	500,000,000.00	“2+N”年
平安/华鑫信托	2022/04/29	权益工具	5.65%	100,000,000.00	“1+N”年
22 厦国贸 MTN001	2022/5/25	权益工具	4.27%	1,500,000,000.00	“3+N”年
中信/厦门国际信托	2022/6/10	权益工具	5.20%	1,000,000,000.00	“1+N”年
22 厦国贸 MTN002	2022/8/11	权益工具	4.00%	1,200,000,000.00	“3+N”年
22 闽厦门国贸集团 ZR001	2022/9/27	权益工具	3.79%	300,000,000.00	“2+N”年
合 计				<b>9,210,000,000.00</b>	

(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
工行类永续 2	—	500,000,000.00	—	—
19 厦国贸 MTN002	5,000,000.00	498,334,433.97	—	—
19 厦国贸 MTN003	5,000,000.00	498,334,433.97	—	—
19 厦国贸 PPN001	5,000,000.00	498,475,943.40	—	—
20 厦贸 Y5	5,000,000.00	498,509,433.96	—	—
20 厦贸 Y6	5,000,000.00	498,537,735.85	—	—

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
20 闽厦门国贸集团 ZR001	15,000,000.00	1,463,745,283.02	—	—
工行类永续/中铁信托	—	500,000,000.00	—	—
20 闽厦门国贸集团 ZR002	5,000,000.00	488,816,037.72	—	—
中信类永续/厦门国际信托	—	1,000,000,000.00	—	—
21 厦贸 Y1	6,000,000.00	598,833,962.27	—	—
建行类永续/陆家嘴信托	—	500,000,000.00	—	—
工行/华鑫信托	—	310,000,000.00	—	—
农行/中原信托	—	500,000,000.00	—	—
建行类永续/陆家嘴信托 1	—	300,000,000.00	—	—
建行类永续/陆家嘴信托 2	—	700,000,000.00	—	—
21 闽厦门国贸集团 ZR001	3,000,000.00	298,434,905.64	—	—
21 闽厦门国贸集团 ZR002	2,000,000.00	199,369,339.63	—	—
21 闽厦门国贸集团 ZR003	2,000,000.00	199,369,339.63	—	—
农行/百瑞信托	—	—	—	500,000,000.00
平安/华鑫信托	—	—	—	100,000,000.00
22 厦国贸 MTN001	—	—	15,000,000.00	1,495,566,415.09
中信/厦门国际信托	—	—	—	1,000,000,000.00
22 厦国贸 MTN002	—	—	12,000,000.00	1,196,431,320.74
22 闽厦门国贸集团 ZR001	—	—	3,000,000.00	296,376,415.09
<b>合 计</b>		<b>10,050,760,849.06</b>		<b>4,588,374,150.92</b>

(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
工行类永续 2	—	500,000,000.00	—	—
19 厦国贸 MTN002	5,000,000.00	498,334,433.97	—	—
19 厦国贸 MTN003	5,000,000.00	498,334,433.97	—	—
19 厦国贸 PPN001	5,000,000.00	498,475,943.40	—	—
20 厦贸 Y5	—	—	5,000,000.00	498,509,433.96
20 厦贸 Y6	—	—	5,000,000.00	498,537,735.85
20 闽厦门国贸集团 ZR001	15,000,000.00	1,463,745,283.02	—	—
工行类永续/中铁信托	—	500,000,000.00	—	—
20 闽厦门国贸集团 ZR002	5,000,000.00	488,816,037.72	—	—

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
中信类永续/厦门国际信托	—	1,000,000,000.00	—	—
21 厦贸 Y1	—	—	6,000,000.00	598,833,962.27
建行类永续/陆家嘴信托	—	—	—	500,000,000.00
工行/华鑫信托	—	—	—	310,000,000.00
农行/中原信托	—	—	—	500,000,000.00
建行类永续/陆家嘴信托 1	—	—	—	300,000,000.00
建行类永续/陆家嘴信托 2	—	—	—	700,000,000.00
21 闽厦门国贸集团 ZR001	—	—	3,000,000.00	298,434,905.64
21 闽厦门国贸集团 ZR002	—	—	2,000,000.00	199,369,339.63
21 闽厦门国贸集团 ZR003	—	—	2,000,000.00	199,369,339.63
农行/百瑞信托	—	—	—	500,000,000.00
平安/华鑫信托	—	—	—	100,000,000.00
22 厦国贸 MTN001	—	—	15,000,000.00	1,495,566,415.09
中信/厦门国际信托	—	—	—	1,000,000,000.00
22 厦国贸 MTN002	—	—	12,000,000.00	1,196,431,320.74
22 闽厦门国贸集团 ZR001	—	—	3,000,000.00	296,376,415.09
<b>合 计</b>		<b>5,447,706,132.08</b>		<b>9,191,428,867.90</b>

说明：本公司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。

#### 49. 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	4,559,098,981.03	308,814,375.00	258,707,269.66	4,609,206,086.37
其他资本公积	65,838,460.46	65,631,224.78	17,514,313.17	113,955,372.07
其中：原制度资本公积转入	33,765,393.76	—	—	33,765,393.76
其他	32,073,066.70	65,631,224.78	17,514,313.17	80,189,978.31
<b>合计</b>	<b>4,624,937,441.49</b>	<b>374,445,599.78</b>	<b>276,221,582.83</b>	<b>4,723,161,458.44</b>

(1) 本期股本溢价增加 308,814,375.00 元，具体包括：

① 本期公司实施限制性股票激励计划，募集资金总额 378,390,150.00 元，其中，增

加股本 84,086,700.00 元，增加资本公积 294,303,450.00 元。

②公司“2020 年限制性股票激励计划”的限制性股票第一个限售期满足解锁条件，相应增加资本公积（股本溢价）14,510,925.00 元。

(2) 本期股本溢价减少 258,707,269.66 元，具体包括：

①因购买少数股东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 204,466,491.68 元。其中本期收购子公司厦门悦垚投资有限公司、厦门悦俊投资有限公司少数股东股权，分别减少资本公积 122,413,400.87 元、78,003,293.16 元；子公司厦门国贸泰达物流有限公司收购子公司海南国贸物流有限公司少数股东股权减少资本公积 4,049,797.65 元。

②本期偿还永续债，原发行费用冲减资本公积（股本溢价）51,861,477.98 元。

③本期公司回购注销“2020 年限制性股票激励计划”的限制性股票 77.00 万股，相应减少资本公积 2,379,300.00 元。

(3) 本期其他资本公积增加 65,631,224.78 元，其中本公司确认股份支付费用增加资本公积 65,288,995.82 元；按权益法确认对联营企业的其他权益变动增加资本公积 342,228.96 元。

(4) 本期其他资本公积减少 17,514,313.17 元，其中本期解锁股份所对应的股权激励费用由其他资本公积转到股本溢价，减少其他资本公积 14,510,925.00 元；本期确认的股份支付费用中少数股东承担的金额，在合并层面恢复少数股东权益减少资本公积 2,320,155.56 元；按权益法确认对联营企业的其他权益变动减少资本公积 511,513.03 元；确认股份支付递延所得税资产变动，减少资本公积 171,719.58 元。

## 50. 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	64,919,210.00	383,260,950.00	31,956,381.50	416,223,778.50

说明 1：库存股本期增加 383,260,950.00 元，系①本期本公司实施 2022 年限制性股票激励计划，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额 378,390,150.00 元，就回购义务确认库存股和负债；②本期“2020 年限制性股票激励计划”

的限制性股票，第一个限售期满足解锁条件，解锁 5,073,750 股，解锁限制性股票已获取分红无需撤销，增加库存股 4,870,800.00 元。

说明 2：库存股本期减少 31,956,381.50 元，系①本期“2020 年限制性股票激励计划”的限制性股票，第一个限售期满足解锁条件，公司将解锁的限制性普通股共计 5,073,750 股对应的认购款 20,751,637.50 元减少库存股，相应减少其他应付款；②本期公司回购注销“2020 年限制性股票激励计划”的限制性股票 77.00 万股，相应减少库存股 3,149,300.00 元；③公司本期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利，相应减少了库存股 8,055,444.00 元。

## 51. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-12,958,475.70</b>	<b>1,238,192.84</b>	—	<b>344,762.08</b>	—	<b>893,430.76</b>	—	<b>-12,065,044.94</b>
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	6,147,455.74	1,238,192.84	—	344,762.08	—	893,430.76	—	7,040,886.50
其他权益工具投资公允价值变动	-19,105,931.44	—	—	—	—	—	—	-19,105,931.44
<b>二、将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-94,483,894.41</b>	<b>173,031,791.51</b>	—	—	—	<b>145,472,341.74</b>	<b>27,559,449.77</b>	<b>50,988,447.33</b>
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	7,970,465.19	-25,266,111.03	—	—	—	-25,266,111.03	—	-17,295,645.84
外币财务报表折算差额	-102,654,359.60	198,297,902.54	—	—	—	170,738,452.77	27,559,449.77	68,084,093.17
应收款项融资信用减值准备	200,000.00	—	—	—	—	—	—	200,000.00
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-107,442,370.11</b>	<b>174,269,984.35</b>	—	<b>344,762.08</b>	—	<b>146,365,772.50</b>	<b>27,559,449.77</b>	<b>38,923,402.39</b>

**52. 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	826,129.93	2,027,595.67	471,066.50	2,382,659.10

说明：专项储备本期变动额系子公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）规定提取和使用的安全生产费。

**53. 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	1,082,756,383.91	41,658,350.00	—	1,124,414,733.91
任意盈余公积	11,599,356.90	—	—	11,599,356.90
<b>合 计</b>	<b>1,094,355,740.81</b>	<b>41,658,350.00</b>	<b>—</b>	<b>1,136,014,090.81</b>

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，按本期母公司净利润10%提取法定盈余公积金，且母公司法定盈余公积累计额达到公司注册资本的50%，不再提取。

**54. 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	37,786,972.99	7,172,840.51	—	44,959,813.50
中小外贸企业融资担保专项资金	12,638,812.05	—	2,937,391.88	9,701,420.17
<b>合 计</b>	<b>50,425,785.04</b>	<b>7,172,840.51</b>	<b>2,937,391.88</b>	<b>54,661,233.67</b>

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。

说明2：中小外贸企业融资担保专项资金系子公司福建金海峡融资担保有限公司获得的专项风险补助，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。

**55. 未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,324,355,410.38	9,485,261,535.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	-12,171,053.30
调整后期初未分配利润	11,324,355,410.38	9,473,090,482.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,588,991,609.17	3,437,526,337.04

项 目	本期	上期
其他综合收益结转留存收益	344,762.08	—
减：提取法定盈余公积	41,658,350.00	187,513,864.27
提取一般风险准备	7,172,840.51	14,766,110.76
应付普通股股利	1,098,582,262.50	895,709,738.64
应付其他权益持有者的股利	479,530,083.84	488,271,695.28
<b>期末未分配利润</b>	<b>13,286,748,244.78</b>	<b>11,324,355,410.38</b>

说明 1：应付普通股股利本期发生额 1,098,582,262.50 元，包括：①根据 2022 年 5 月 11 日召开的 2021 年年度股东大会通过的利润分配方案，本公司以利润分配方案实施前的公司总股本 2,200,982,757 股为基数，每股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发现金红利 1,100,491,378.50 元，已于 2022 年 6 月 29 日全部派发完毕；②公司分配给预计未来不可解锁限制性股票持有者的现金股利 1,909,116.00 元，不作为利润分配进行会计处理，相应增加了未分配利润。

说明 2：应付其他权益持有者的股利系应付永续债持有者的股利。

## 56. 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	521,860,580,631.94	512,398,810,276.53	464,693,036,198.40	456,719,736,976.12
其他业务	57,409,702.15	33,469,819.24	62,605,892.55	28,011,096.58
<b>合计</b>	<b>521,917,990,334.09</b>	<b>512,432,280,095.77</b>	<b>464,755,642,090.95</b>	<b>456,747,748,072.70</b>

(1) 分行业的营业收入和营业成本

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	505,772,664,505.24	499,333,312,609.15	456,406,144,921.49	449,810,506,271.68
房地产经营业务	11,452,254,603.72	8,850,936,081.17	3,947,315,508.77	3,279,349,400.28
金融服务业务	4,693,071,225.13	4,248,031,405.45	4,402,181,660.69	3,657,892,400.74
<b>合计</b>	<b>521,917,990,334.09</b>	<b>512,432,280,095.77</b>	<b>464,755,642,090.95</b>	<b>456,747,748,072.70</b>

(2) 于 2022 年度，营业收入按经营地区分解后的信息及其与本公司的每一个报告分部的收入之间的关系：

项 目	本期发生额
-----	-------

	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	合计
境内	438,515,446,416.01	11,452,254,603.72	4,693,071,225.13	454,660,772,244.86
境外	67,257,218,089.23	—	—	67,257,218,089.23
<b>合计</b>	<b>505,772,664,505.24</b>	<b>11,452,254,603.72</b>	<b>4,693,071,225.13</b>	<b>521,917,990,334.09</b>

**57. 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,144,144.81	49,372,557.61
教育费附加	29,560,159.97	23,149,202.89
地方教育附加	19,392,056.87	14,687,067.26
房产税	19,591,382.87	25,688,405.53
城镇土地使用税	1,737,803.94	3,694,692.90
印花税	277,976,034.98	135,191,718.32
土地增值税	16,899,140.69	50,355,464.81
防洪费	2,349,608.45	1,036,418.09
其他	2,227,549.87	1,786,232.30
<b>合计</b>	<b>435,877,882.45</b>	<b>304,961,759.71</b>

**58. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,488,255,569.27	1,423,893,443.42
销售营运费用	556,903,944.59	529,445,485.87
广告及宣传费用	12,488,692.96	71,857,572.15
折旧与摊销	101,996,675.71	71,449,891.30
保险费	57,327,998.25	54,973,736.20
房屋租赁费	16,127,834.61	14,770,695.18
风险准备金	3,468,513.30	11,024,676.02
股份支付	45,205,652.04	7,434,129.84
<b>合计</b>	<b>2,281,774,880.73</b>	<b>2,184,849,629.98</b>

**59. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	207,872,199.45	179,734,291.05
折旧与摊销	50,400,130.60	46,373,744.79
办公、租赁、通讯等费用	32,881,188.47	32,248,817.56
广告及信息费	27,194,193.56	13,194,254.36

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询与中介费用	14,866,912.28	11,093,725.77
股份支付	20,083,343.78	8,120,079.65
差旅及市内交通费用	11,104,182.66	7,092,950.18
业务活动费	1,812,646.30	1,970,303.51
其他费用	9,976,044.10	4,188,629.34
<b>合计</b>	<b>376,190,841.20</b>	<b>304,016,796.21</b>

**60. 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,137,099.21	—
材料费	510,885.83	—
其他	251,851.02	—
<b>合计</b>	<b>4,899,836.06</b>	<b>—</b>

**61. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,132,200,233.34	1,337,892,463.77
减：利息收入	199,226,965.15	184,341,772.48
减：利息资本化	—	239,516,163.28
利息净支出	932,973,268.19	914,034,528.01
汇兑净损失	-146,319,157.00	131,616,401.26
手续费及其他	297,418,113.24	228,835,450.25
<b>合 计</b>	<b>1,084,072,224.43</b>	<b>1,274,486,379.52</b>

**62. 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	434,318,791.15	282,651,693.90	—
其中：与递延收益相关的政府补助	197,870.94	197,870.94	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	434,120,920.21	282,453,822.96	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	6,050,718.22	3,041,633.38	—
其中：个税扣缴税款手续费	2,256,692.93	1,986,792.11	—
增值税加计抵减	3,794,004.73	1,054,687.19	—
其他	20.56	154.08	—

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	<b>440,369,509.37</b>	<b>285,693,327.28</b>	—

### 63. 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	105,135,093.92	324,907,796.99
处置长期股权投资产生的投资收益	68,484,893.68	1,574,499,586.73
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	162,871,122.44	168,651,747.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	-67,538,932.00	38,704,112.06
处置应收款项融资的投资收益	-114,552,740.95	-70,553,507.22
理财产品及存款收益	128,556,106.35	182,847,054.48
衍生金融工具产生的投资收益	1,502,002,483.36	-1,174,303,486.74
债务重组收益	1,835,769.53	7,934,030.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-5,644,406.04	—
合计	<b>1,781,149,390.29</b>	<b>1,052,687,334.39</b>

### 64. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-282,200,069.41	-77,118,422.58
交易性金融负债	14,021,105.66	72,289,577.96
非套期业务衍生金融工具	-300,698,291.84	231,811,129.73
套期业务公允价值变动	59,869,533.69	24,680,035.03
合计	<b>-509,007,721.90</b>	<b>251,662,320.14</b>

### 65. 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	-31,617,760.61	-1,379,536.26
应收账款坏账损失	-228,853,119.39	-173,829,131.40
其他应收款坏账损失	-15,529,020.33	-45,207,957.19
长期应收款坏账损失	12,593,044.52	-42,169,335.96
保理减值损失	1,270,243.11	-5,522,891.44
贷款减值损失	-23,751,463.57	-6,628,391.34
公司债债权投资减值损失	-2,523,773.00	—
合计	<b>-288,411,849.27</b>	<b>-274,737,243.59</b>

### 66. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,167,592,703.53	-390,090,813.71

**67. 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、无形资产和使用权资产的处置利得或损失	31,557,922.58	165,008,372.23
其中：固定资产	28,550,992.95	162,713,542.83
无形资产	512,202.89	103,647.15
使用权资产	2,494,726.74	2,191,182.25

**68. 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及违约金收入	194,255,840.80	93,711,297.36	194,255,840.80
财务支持获得的补偿	300,000.00	615,000.00	—
无法支付的应付款项	2,273,323.59	424,921.21	2,273,323.59
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额	4,937,686.24	202,448.81	4,937,686.24
罚款收入	25,750.38	23,678.93	25,750.38
其他	1,596,761.59	519,811.88	1,596,761.59
<b>合计</b>	<b>203,389,362.60</b>	<b>95,497,158.19</b>	<b>203,089,362.60</b>

**69. 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,669,232.10	810,760.13	9,669,232.10
对外捐赠	1,510,000.00	9,432,006.46	1,510,000.00
违约金、赔偿金	90,749,000.95	8,238,483.24	90,749,000.95
罚款及滞纳金支出	10,447,148.43	4,839,534.92	10,447,148.43
诉讼损失	2,663,855.00	787,005.99	2,663,855.00
非常损失	225,260.06	125,845.48	225,260.06
其他	95,163.59	146,706.01	95,163.59
<b>合计</b>	<b>115,359,660.13</b>	<b>24,380,342.23</b>	<b>115,359,660.13</b>

**70. 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
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,185,315,298.10	1,703,844,942.30
递延所得税费用	-21,254,989.25	-392,429,062.68
<b>合计</b>	<b>1,164,060,308.85</b>	<b>1,311,415,879.62</b>

(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	5,678,988,823.46	5,100,919,565.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,419,747,205.87	1,275,229,891.38
子公司适用不同税率的影响	-165,799,509.99	-157,834,953.69
调整以前期间所得税的影响	20,537,537.72	9,064,985.03
非应税收入的影响	-35,064,102.74	-42,383,690.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,241,355.98	49,613,502.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,054,541.83	-79,878,673.44
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	12,191,968.25	160,708,341.35
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-19,291,029.31	-81,226,949.25
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-158,112.77	293,051.69
处置长期股权投资产生的纳税影响	91,815,671.19	203,740,491.86
使用以前期间未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-46,055,298.48	—
其他权益工具应付股利所得税影响	-108,798,697.85	-25,910,117.95
研发费用加计扣除	-444,413.30	—
其他	192,276.11	—
<b>所得税费用</b>	<b>1,164,060,308.85</b>	<b>1,311,415,879.62</b>

71. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、51 其他综合收益。

72. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回贷款、保理款、融资租赁款本金	4,552,532,809.49	2,213,328,948.28
收到期货保证金	1,084,380,519.37	1,187,827,910.17

项 目	本期发生额	上期发生额
收回押金保证金等	203,770,409.86	197,993,862.85
收到其他单位往来款	265,222,824.65	1,050,606,839.68
收到的利息收入、营业外收入、政府补助等款项	842,906,138.86	565,334,387.01
<b>合计</b>	<b>6,948,812,702.23</b>	<b>5,215,091,947.99</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发放贷款、保理款、融资租赁款	2,653,286,224.22	3,928,077,904.89
支付期货保证金	732,568,305.28	280,957,446.26
费用及其他支出付现	1,070,600,783.33	1,104,732,846.84
支付其他单位往来款	199,201,380.06	389,967,770.46
各项保证金支出	1,001,084,768.75	2,500,641,408.72
<b>合计</b>	<b>5,656,741,461.64</b>	<b>8,204,377,377.17</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	—	1,043,341,404.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额（负数）	8,863,168.95	27,244,156.16
<b>合计</b>	<b>8,863,168.95</b>	<b>1,070,585,560.22</b>

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,255,214,321.50	777,844,102.32
处置子公司收到的现金净额（负数）	—	1,630,185.90
<b>合计</b>	<b>1,255,214,321.50</b>	<b>779,474,288.22</b>

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贵金属租赁	733,046,282.78	2,353,892,887.40
资金拆借	18,829,586,586.27	4,324,034,020.47
融资融券	—	924,562,839.47
合并的结构化主体收到外部投资者的现金	11,700,000.00	15,740,000.00
<b>合计</b>	<b>19,574,332,869.05</b>	<b>7,618,229,747.34</b>

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贵金属租赁	1,028,809,184.52	2,627,900,887.40
偿还永续债	5,500,000,000.00	4,935,000,000.00
资金拆借	18,876,801,221.55	2,742,519,415.15
融资融券	197,850,510.21	991,504,281.70
支付少数股东股权收购款	119,800,200.00	7,200,920.73
子公司注销或减资支付给少数股东的现金	2,490,000.00	—
合并的结构化主体支付外部投资者的现金	14,913,319.48	6,814,343.50
支付租赁负债本金和利息	87,069,532.22	74,911,409.66
限制性股票回购款	2,867,064.44	17,365,432.78
可转债赎回	—	135,193.94
<b>合计</b>	<b>25,830,601,032.42</b>	<b>11,403,351,884.86</b>

### 73. 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	4,514,928,514.61	3,789,503,685.91
加: 资产减值准备	1,167,592,703.53	390,090,813.71
信用减值损失	288,411,849.27	274,737,243.59
固定资产折旧、投资性房地产折旧	283,578,942.87	240,158,236.48
使用权资产折旧	70,222,668.63	59,363,091.96
无形资产摊销	15,961,193.28	9,627,454.60
长期待摊费用摊销	13,639,294.80	13,187,302.40
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)	-31,557,922.58	-165,008,372.23
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	9,551,059.42	804,865.30
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	509,007,721.90	-251,662,320.14
财务费用(收益以“—”号填列)	1,387,247,181.31	1,014,422,657.11
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,781,149,390.29	-1,052,687,334.39
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-100,105,262.59	-260,491,859.61
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	78,850,273.34	-17,834,564.35
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,006,612,428.46	-14,311,667,965.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-12,879,903,287.81	-10,314,258,727.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,733,780,897.99	28,443,739,546.64

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	65,288,995.82	15,554,209.49
经营活动产生的现金流量净额	351,957,861.96	7,877,577,962.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	1,171,990,394.75
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	13,798,891,196.80	7,450,223,069.26
减: 现金的期初余额	7,450,223,069.26	10,101,973,448.83
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	6,348,668,127.54	-2,651,750,379.57

说明: 本期本公司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14,792,316,411.30元。

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	23,004,148.00
其中: 海南国贸物流有限公司	23,004,148.00
启润轮胎(日照)有限公司	—
厦门启润零碳数字科技有限公司	—
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	31,867,316.95
其中: 海南国贸物流有限公司	31,005,458.64
启润轮胎(日照)有限公司	861,668.30
厦门启润零碳数字科技有限公司	190.01
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	-8,863,168.95

说明: 取得子公司海南国贸物流有限公司、启润轮胎(日照)有限公司和厦门启润零碳数字科技有限公司支付的现金净额为负数, 报表重分类至“收到的其他与投资活动有关的现金”栏目列示。

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
----	----

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	34,413,050.00
其中：厦门国贸金门湾大酒店有限公司	34,413,050.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	35,595.21
其中：厦门国贸金门湾大酒店有限公司	35,595.21
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	34,377,454.79

(4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	13,798,891,196.80	7,450,223,069.26
其中：库存现金	41,491.82	26,711.41
可随时用于支付的银行存款	13,316,682,191.41	7,089,330,149.45
可随时用于支付的其他货币资金	482,167,513.57	360,866,208.40
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	13,798,891,196.80	7,450,223,069.26

74. 所有权或使用权受到限制的资产

序 号	项 目	期末账面价值	受限原因
一、用于担保、抵押、质押的资产			
1	货币资金	410,262,484.09	用于开具银行承兑汇票等各类保证金存款和结算担保金
2	交易性金融资产	345,599,629.30	国债正回购等
3	存货-库存商品	68,783,183.32	仓单用于质押充抵期货保证金
4	固定资产	1,374,071,408.42	银行借款抵押、银行授信抵押
5	投资性房地产	882,239,165.00	银行借款抵押、财产保全担保
二、其他原因造成所有权收到限制的资产			
6	货币资金	3,621,547,487.69	国贸期货协定存款、监管受限资金等
7	应收票据	75,138,096.31	已背书、贴现但尚未终止确认的应收票据
	合计	6,777,641,454.13	—

75. 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			3,152,557,417.36
其中：美元	437,370,013.21	6.9646	3,046,107,194.00

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	2,771,882.32	7.4229	20,575,405.27
港币	80,514,695.99	0.89327	71,921,362.49
日元	32,839.00	0.0524	1,720.76
新加坡元	38,070.73	5.1831	197,324.40
新台币	1,589,023.00	0.2273	361,184.93
新西兰元	687,041.43	4.4162	3,034,112.36
澳元	2,000.00	4.7138	9,427.60
苏姆币	362.10	0.000620	0.22
卢比（印度尼西亚盾）	23,257,719,843.70	0.000445	10,349,685.33
应收账款			3,455,381,510.50
其中：美元	478,319,550.44	6.9646	3,331,304,340.99
欧元	3,564,689.90	7.4229	26,460,336.66
港币	75,235,674.97	0.89327	67,205,771.38
卢比（印度尼西亚盾）	68,339,463,970.43	0.000445	30,411,061.47
其他应收款			788,537,444.61
其中：美元	105,628,298.18	6.9646	735,658,845.50
港币	30,489,193.08	0.89327	27,235,081.50
新台币	111,895.00	0.2273	25,433.73
卢比（印度尼西亚盾）	57,568,727,813.16	0.000445	25,618,083.88
一年内到期的非流动资产			183,553,930.92
其中：美元	26,355,272.51	6.9646	183,553,930.92
长期应收款			395,313,809.80
其中：美元	56,760,447.09	6.9646	395,313,809.80
应付账款			1,739,380,331.01
其中：美元	240,652,515.28	6.9646	1,676,048,507.92
欧元	375,574.16	7.4229	2,787,849.43
港币	49,883,097.49	0.89327	44,559,074.49
卢比（印度尼西亚盾）	34,854,535,808.99	0.000445	15,510,268.44
新加坡元	75,959.58	5.1831	393,706.10
新台币	3,222.00	0.2273	732.36
新西兰元	18,158.66	4.4162	80,192.27
其他应付款			321,623,294.11
其中：美元	34,013,727.82	6.9646	236,892,008.78
港币	93,692,128.41	0.89327	83,692,367.54

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢比（印度尼西亚盾）	535,286,172.31	0.000445	238,202.35
新加坡元	142,795.42	5.1831	740,122.94
新台币	266,575.00	0.2273	60,592.50
短期借款			3,522,713,640.36
其中：美元	505,802,722.39	6.9646	3,522,713,640.36
一年内到期的非流动负债			44,462,210.48
其中：美元	5,647,295.87	6.9646	39,331,156.82
港币	1,639,535.14	0.89327	1,464,547.55
新台币	440,370.00	0.2273	100,096.10
新西兰元	36,957.91	4.4162	163,213.52
卢比（印度尼西亚盾）	7,647,632,561.80	0.000445	3,403,196.49
长期借款			266,091,394.00
其中：美元	33,965,447.75	6.9646	236,555,757.39
港币	33,064,623.92	0.89327	29,535,636.61
租赁负债			3,540,633.66
其中：美元	158,752.85	6.9646	1,105,650.10
新台币	113,294.00	0.2273	25,751.73
卢比（印度尼西亚盾）	5,414,004,112.36	0.000445	2,409,231.83

(2) 境外经营实体说明

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	中国香港	港币	主要经济活动的货币
运球船务（香港）有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
好旺达有限公司	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
盈通创建有限公司	中国香港	美元	主要经济活动的货币
泰达物流有限公司	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
运利有限公司	马绍尔	港币	主要经济活动的货币
ITG VOMA CORPORATION	美国	美元	主要经济活动的货币
PACIFIC STANDARD IMPORT CORP.	美国	美元	主要经济活动的货币
台湾宝达兴业有限公司	中国台湾	新台币	主要经济活动的货币
厦门国贸海事香港有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
FENG HUANG HAI LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
BAI LU ZHOU LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
国贸新加坡有限公司	新加坡	美元	主要经济活动的货币
国贸期货（香港）有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸金控（香港）有限公司	中国香港	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
国贸裕民船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸新加坡能源有限公司	新加坡	美元	主要经济活动的货币
启润投资有限公司	开曼群岛	美元	主要经济活动的货币
好旺达 1 有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
一带一路绿色并购基金	开曼群岛	美元	主要经济活动的货币
启润投资一号（香港）有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
宝达润海运有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
宝达润 1 海运有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
宝达润 2 海运有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
宝达润 3 海运有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸资源（乌兹别克斯坦）投资有限公司	乌兹别克斯坦	美元	主要经济活动的货币
国贸海事 1 船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 2 船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 3 船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 6 船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 7 船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 8 船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
LUCKY MASCOT LIMITED	马绍尔群岛	港币	主要经济活动的货币
HENG XIANG XIN LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
MASCOT OCEAN LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
LUCKY AMOY LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
PT.Armada Rock Karunia Transshipment	印度尼西亚	美元	主要经济活动的货币
ITG SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	美元	主要经济活动的货币
SMOOTH OCEAN PTE. LTD.	新加坡	美元	主要经济活动的货币
OCEAN DISCOVERER LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
NICE GLORY LIMITED	马绍尔群岛	港币	主要经济活动的货币
REACH GLORY LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
PT ITG RESOURCES INDONESIA	印度尼西亚	卢比（印度尼西亚盾）	主要经济活动的货币
PT ITG METAL INDONESIA	印度尼西亚	卢比（印度尼西亚盾）	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
ITG AMOY SHIPPING LIMITED	马绍尔群岛	美元	主要经济活动的货币

## 76. 套期

(1) 商品期货套期业务具体情况：

### ① 风险来源及性质

本公司被套期风险为大宗商品价格波动风险。

### ② 套期策略以及对风险敞口的管理程度

本公司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)
存货	期货合约	194,643,177.29	-152,554,317.88	42,088,859.41
采购商品确定的承诺	期货合约	85,747,025.64	-38,599,606.09	47,147,419.55
销售商品确定的承诺	期货合约	46,629,119.00	-75,995,864.27	-29,366,745.27

(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)
存货	194,643,177.29	-152,554,317.88	42,088,859.41
采购商品确定的承诺	80,011,565.64	-16,158,505.17	63,853,060.47
销售商品确定的承诺	46,629,119.00	-75,995,864.27	-29,366,745.27

### 77. 政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			本期发生额	上期发生额	
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
厦门国贸中心绿色建筑财政奖励	5,016,000.00	递延收益	122,341.44	122,341.44	其他收益
广州启润实业有限公司购买办公楼补助	564,100.00	递延收益	21,286.80	21,286.80	其他收益
<b>合计</b>	<b>7,749,808.00</b>		<b>197,870.94</b>	<b>197,870.94</b>	

#### (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
		本期发生额	上期发生额	
出疆棉花运费补贴	52,587,900.00	52,587,900.00	51,558,400.00	其他收益
物流业扶持资金	31,207,428.92	31,207,428.92	46,962,213.07	其他收益
企业发展专项资金	21,916,687.74	21,916,687.74	1,616,100.00	其他收益
创新贸易模式专项扶持	43,956,566.33	43,956,566.33	3,456,747.36	其他收益
国家出口信用补贴	10,992,396.00	10,992,396.00	10,326,168.03	其他收益
大宗商品贸易增量奖励	36,065,280.00	36,065,280.00	21,239,412.00	其他收益
经营贡献奖励金	135,602,927.22	135,602,927.22	108,973,562.39	其他收益
金融业扶持资金	823,446.39	823,446.39	1,206,990.29	其他收益
商贸业转型发展奖励补助金	76,573,592.05	76,573,592.05	18,391,276.00	其他收益
纳税奖励金	18,282,685.54	18,282,685.54	13,349,600.00	其他收益
稳岗及社保、培训补贴	2,983,516.72	2,983,516.72	653,714.75	其他收益
新冠疫情扶持企业资金	2,333,094.31	2,333,094.31	4,569,760.16	其他收益
其他	795,398.99	795,398.99	149,878.91	其他收益

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
		本期发生额	上期发生额	
合计	434,120,920.21	434,120,920.21	282,453,822.96	

## 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
启润轮胎（日照）有限公司	2022-3-31	61,221,900.00	87.00	收购股权
厦门启润零碳数字科技有限公司	2022-11-30	189,611.04	51.00	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
启润轮胎（日照）有限公司	2022-3-31	取得控制权	27,415,595.73	-16,122,485.81
厦门启润零碳数字科技有限公司	2022-11-30	取得控制权	1,120,997.04	37,874.73

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本	启润轮胎（日照） 有限公司	厦门启润零碳数 字科技有限公司
—现金	61,221,900.00	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	189,611.04
合并成本合计	61,221,900.00	189,611.04
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	66,151,847.01	197,350.27
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	-4,929,947.01	-7,739.23

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	启润轮胎（日照）有限公司		厦门启润零碳数字科技有限公司	
	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：	94,836,920.51	46,365,601.28	3,348,591.46	3,348,591.46
流动资产	1,420,449.33	1,420,449.33	3,348,591.46	3,348,591.46
非流动资产	93,416,471.18	44,945,151.95	—	—
负债：	18,800,314.75	6,682,484.94	2,961,630.15	2,961,630.15
流动负债	6,403,316.66	6,403,316.66	2,961,630.15	2,961,630.15
非流动负债	12,396,998.09	279,168.28	—	—

项目	启润轮胎（日照）有限公司		厦门启润零碳数字科技有限公司	
	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
净资产	76,036,605.76	39,683,116.34	386,961.31	386,961.31
减：少数股东权益	—	—	—	—
取得的净资产	76,036,605.76	39,683,116.34	386,961.31	386,961.31

①可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

启润轮胎（日照）有限公司购买日公允价值系根据厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的《厦门国贸物产有限公司因合并对价分摊涉及的启润轮胎（日照）有限公司经营性长期资产公允价值资产评估报告》（嘉学评估评报字(2022) 8200059 号）评估确定的可辨认资产、负债。

厦门启润零碳数字科技有限公司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企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
厦门启润零碳数字科技有限公司	189,611.04	189,611.04	—	—	—

2. 同一控制下企业合并

本公司本期不存在同一控制下企业合并情况。

3. 反向购买

本公司本期不存在反向购买情况。

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
厦门国贸金门湾大 酒店有限公司	34,413,050.00	70.00	股权转 让	2022-6-30	转让协议已 履行完毕	31,914,941.85

(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
厦门国贸金门湾 大酒店有限公司	—	—	—	—	—	—

说明：2022年6月6日，本公司子公司国贸启润（上海）有限公司与厦门市威尔门酒店管理有限公司（以下简称威尔门酒店）签署资产转让协议，以34,413,050.00元向威尔门酒店转让所持有的厦门国贸金门湾大酒店有限公司（以下简称金门湾酒店）70%股权。截至2022年6月30日，国贸启润（上海）有限公司收到威尔门酒店支付的全部转让价款，金门湾酒店70%股权于2022年6月30日完成交割。

## 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

#### ④ 供应链管理板块新设子公司：

海南国贸大鹏石油有限公司、黑龙江国贸农投供应链有限公司、晋钢国贸矿业有限公司、厦门金马国贸有限公司、黑龙江润达祥运物流有限公司、厦门国贸云智能制造有限公司、国贸启润（新疆）有限公司、厦门国贸矿产有限公司、厦门国贸冶矿有限公司、厦门国贸浆纸有限公司、厦门国贸启能有限公司、厦门国贸纺原有限公司、厦门启润安科智能建造有限公司、广州合创润金属有限公司、广州启润金属有限公司、厦门国贸农林有限公司、国贸启润（西安）有限公司、海南洋浦宝达食品科技有限公司、黑龙江国贸万利农业有限公司、黑龙江启润通达农业有限公司、同江国贸万利粮食储备有限公司、湖州华朝光伏发电有限公司、湖北国控供应链集团有限公司、江西省启润养殖有限公司、内蒙古国贸硅业有限公司、福建启润佳俊水产养殖有限公司、厦门启润金属有限公司、

厦门国贸华祥苑茶业有限公司、湖北国喜资产管理有限公司、湖北国喜酒店管理有限公司、宝辉德（上海）健康科技有限公司、国信（天津）医疗科技有限公司、莆田启润矿业有限公司、厦门启润船舶科技有限公司、重庆启润金属材料有限公司、ITG SHIPPING PTE. LTD.、SMOOTH OCEAN PTE. LTD.、OCEAN DISCOVERER LIMITED、NICE GLORY LIMITED、REACH GLORY LIMITED、国贸海事 7 船务有限公司、国贸海事 8 船务有限公司、PT ITG RESOURCES INDONESIA、PT ITG METAL INDONESIA、ITG AMOY SHIPPING LIMITED, 共 45 家子公司。

⑤ 金融服务业务板块新设子公司：

国贸盈鑫壹号（厦门）投资合伙企业（有限合伙），共 1 家子公司。

（2）本年度不构成业务方式取得的子公司：

海南国贸物流有限公司，共 1 家子公司。根据 2022 年 1 月 24 日签订的海南国贸物流有限公司（以下简称海南国贸物流）《增资协议》，公司以现金 2,300.4148 万元认购海南国贸物流增资后的股权 25.93%。公司原持有的海南国贸物流 34.00% 股权在海南国贸物流增资后变更为 25.18%，公司合计持有海南国贸物流 51.11% 股权并取得控制权。公司本期取得海南国贸物流控制权，合并成本为 3,965.12 万元，购买日为 2022 年 1 月 31 日。因本次合并方式为资产购买而非业务收购，公司按照资产购买的会计处理方式，将购买价款总额按照各项资产、负债的相对公允价值比例进行分配。

（3）本期工商注销的子公司：

浙江国凯供应链管理有限公司、浙江启润昌盛金属材料有限公司、厦门国海启成投资有限公司，共计 3 家子公司。

（4）本期新纳入合并范围的结构化主体：

本期新设的结构化主体：国贸华新二号集合资产管理计划、国贸鑫农一号集合资产管理计划，共计 2 个结构化主体。

（5）本期清算不再纳入合并范围的结构化主体：

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、财通基金国贸定增 2 号单一资产管理计划、国贸开源一号集合资产管理计划、国贸韬金一号集

合资产管理计划，共计 5 个结构化主体。

## 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 (截至 2022 年 12 月 31 日)

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	
<b>供应链管理板块</b>						
厦门国贸泰达物流有限公司	厦门	厦门	物流	98.00	2.00	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
厦门国贸海运有限公司	厦门	厦门	水路运输	71.50	28.50	设立
厦门新霸达物流有限公司	厦门	厦门	物流	—	51.00	设立
厦门国贸报关行有限公司	厦门	厦门	物流	10.00	90.00	设立
启润物流(厦门)有限公司	厦门	厦门	物流	—	100.00	设立
运球船务(香港)有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
国贸船务有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	非同一控制下合并
好旺达有限公司	中国香港	中国香港	物流	—	100.00	设立
泰达物流有限公司	维京群岛	维京群岛	物流	—	100.00	设立
运利有限公司	马绍尔	马绍尔	物流	—	100.00	设立
FENG HUANG HAI LIMITED	维京群岛	维京群岛	运输	—	100.00	设立
BAI LU ZHOU LIMITED	维京群岛	维京群岛	运输	—	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
国贸裕民船务有限公司	中国香港	中国香港	物流	—	51.00	非同一控制下合并
好旺达 1 有限公司	中国香港	中国香港	物流	—	100.00	设立
宝达润海运有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	同一控制下合并
宝达润 1 海运有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	同一控制下合并
宝达润 2 海运有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	同一控制下合并
宝达润 3 海运有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	同一控制下合并
厦门国贸泰达有色金属有限公司	厦门	厦门	贸易	—	80.00	设立
LUCKY MASCOT LIMITED	马绍尔群岛	马绍尔群岛	运输	—	100.00	设立
HENG XIANG XIN LIMITED	中国香港	中国香港	运输	—	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	
MASCOT OCEAN LIMITED	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
LUCKY AMOY LIMITED	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
江苏启润清品物流有限公司	连云港	连云港	运输	—	51.00	设立
海南国贸物流有限公司	海口	海口	物流	—	81.89	不构成业务合并
芜湖启润华洋船务有限公司	芜湖	芜湖	运输	—	51.00	设立
ITG SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	新加坡	运输	—	100.00	设立
SMOOTH OCEAN PTE. LTD.	新加坡	新加坡	物流	—	100.00	设立
OCEAN DISCOVERER LIMITED	中国香港	中国香港	物流	—	100.00	设立
NICE GLORY LIMITED	马绍尔群岛	马绍尔群岛	物流	—	100.00	设立
REACH GLORY LIMITED	中国香港	中国香港	物流	—	100.00	设立
厦门启润实业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
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
厦门宝达纺织有限公司	厦门	厦门	贸易	62.00	—	同一控制下合并
北京丰达世纪贸易有限公司	北京	北京	贸易	51.00	—	设立
上海启润置业有限公司	上海	上海	贸易	90.00	10.00	设立
福建三钢国贸有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	—	设立
厦门国贸石化有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
宝达投资（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00	—	设立
国贸启润（上海）有限公司	上海	上海	贸易	99.50	0.50	设立
广州启润实业有限公司	广州	广州	贸易	99.00	1.00	设立
天津启润投资有限公司	天津	天津	贸易	98.51	1.49	设立
成都启润投资有限公司	成都	成都	贸易	90.00	10.00	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
台湾宝达兴业有限公司	中国台湾	中国台湾	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	中国香港	中国香港	贸易	—	51.00	非同一控制下合并
国贸海事 1 船务有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	设立
国贸海事 2 船务有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	设立
国贸海事 3 船务有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	设立
国贸海事 6 船务有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	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	
国贸海事7船务有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
国贸海事8船务有限公司	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
厦门国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸金属有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸有色矿产有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
国贸新加坡有限公司	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
青岛宝润兴业贸易有限公司	青岛	青岛	贸易	99.85	0.15	设立
盈通创建有限公司	中国香港	中国香港	贸易	—	89.00	设立
海峡联合供应链管理有限公司	福州	福州	电子商务	51.00	49.00	非同一控制下合并
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
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
福建启润贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸硅业有限公司	厦门	厦门	贸易	70.00	—	设立
怒江国贸硅业有限公司	泸水	泸水	金属冶炼	—	45.50	设立
厦门国贸启铭物流有限公司	厦门	厦门	仓储物流	—	100.00	设立
福州启铭物流有限公司	福州	福州	贸易、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
PACIFIC STANDARD IMPORT CORP.	美国	美国	贸易	—	57.00	设立
深圳启润实业有限公司	深圳	深圳	贸易	95.00	5.00	设立
海南国贸有限公司	海口	海口	贸易	60.00	—	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
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	石河子	石河子	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
三明启铭贸易有限公司	三明	三明	贸易	—	100.00	设立
湖北启润投资有限公司	武汉	武汉	贸易	99.00	1.00	设立
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

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	
新天钢国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	—	设立
厦门国贸石油有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	—	设立
天津启润金属有限公司	天津	天津	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸启铭贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸傲农农产品有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
国贸新加坡能源有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100.00	—	设立
广东宝润能源有限公司	湛江	湛江	贸易	—	51.00	设立
海南国贸实业有限公司	海南	海南	贸易	—	100.00	设立
厦门国贸铜泽贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	80.00	设立
新疆宝达棉业有限公司	石河子	石河子	贸易	—	100.00	设立
胡杨河市宝润棉业有限公司	胡杨河	胡杨河	农产品初加工、贸易	—	100.00	设立
安徽应流国贸有限公司	六安	六安	贸易	—	51.00	设立
黑龙江国贸新丰农产品有限公司	七台河	七台河	贸易	—	51.00	设立
启润轮胎（德州）有限公司	德州	德州	轮胎制造	—	100.00	设立
PT.Armada Rock Karunia Transshipment	印度尼西亚	印度尼西亚	运输	—	49.00	非同一控制下合并
厦门启源通贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00	设立
黑龙江国贸兴阳农产品有限公司	佳木斯	佳木斯	贸易	—	82.50	设立
汕头启宏实业有限公司	汕头	汕头	纸制品制造	—	51.00	设立
厦门国贸盛屯贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
宜润能源（浙江）有限公司	宁波	宁波	贸易	—	51.00	设立
东营启润东凯铜业有限公司	东营	东营	有色金属合金制造	—	76.00	设立
黑龙江国贸农产有限公司	哈尔滨	哈尔滨	农产品初加工、贸易	95.00	5.00	设立
金盛兰国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	41.00	10.00	设立
厦门国贸化工有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门启润农资有限公司	厦门	厦门	贸易	—	67.00	设立
上海国贸启润金属材料有限公司	上海	上海	贸易	—	100.00	设立
厦门国贸同歆实业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
江苏宝达粮油有限公司	盐城	盐城	贸易	—	80.00	设立
黑龙江启润农产有限公司	哈尔滨	哈尔滨	农产品初加工、贸易	—	51.00	设立
辽宁国贸启润金属材料有限公司	辽宁	辽宁	贸易	—	100.00	设立
厦门市国贸宏龙实业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
厦门国贸宝达润实业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	同一控制

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	
						下合并
国贸资源（乌兹别克斯坦）投资有限公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	贸易	—	100.00	设立
国贸启润（杭州）有限公司	杭州	杭州	贸易	99.00	1.00	设立
国贸华威（福建）供应链管理有限公司	福州	福州	贸易	67.00	—	设立
宁波振诚矿业有限公司	宁波	宁波	贸易	—	51.00	非同一控制下合并
青岛启润青银物流有限公司	青岛	青岛	运输	—	51.00	设立
广西启润万泰实业有限公司	南宁	南宁	贸易	—	51.00	设立
海南国贸大鹏石油有限公司	儋州	儋州	贸易	—	51.00	设立
黑龙江国贸农投供应链有限公司	哈尔滨	哈尔滨	贸易	—	51.00	设立
晋钢国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
启润轮胎（日照）有限公司	日照	日照	轮胎制造	—	87.00	非同一控制下合并
厦门金马国贸有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	—	设立
PT ITG RESOURCES INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易	—	90.00	设立
黑龙江润达祥运物流有限公司	哈尔滨	哈尔滨	运输	—	100.00	设立
厦门国贸云智能制造有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
国贸启润（新疆）有限公司	新疆	新疆	贸易	99.00	1.00	设立
厦门国贸矿产有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸冶矿有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸浆纸有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸启能有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸纺原有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门启润安科智能建造有限公司	厦门	厦门	贸易	—	81.00	设立
广州合创润金属有限公司	广州	广州	贸易	—	51.00	设立
广州启润金属有限公司	广州	广州	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸农林有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
国贸启润（西安）有限公司	西安	西安	贸易	99.00	1.00	设立
海南洋浦宝达食品科技有限公司	儋州	儋州	贸易	—	51.00	设立
黑龙江国贸万利农业有限公司	双鸭山	双鸭山	贸易	51.00	—	设立
黑龙江启润通达农业有限公司	双鸭山	双鸭山	贸易	—	51.00	设立
同江国贸万利粮食储备有限公司	佳木斯	佳木斯	贸易	—	51.00	设立
湖州华朝光伏发电有限公司	湖州	湖州	电力业务	—	80.00	设立
湖北国控供应链集团有限公司	武汉	武汉	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	
江西省启润养殖有限公司	吉安	吉安	牲畜饲养	—	51.00	设立
内蒙古国贸硅业有限公司	包头	包头	专业设备制造	—	38.50	设立
福建启润佳俊水产养殖有限公司	福州	福州	渔业	—	51.00	设立
PT ITG METAL INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易	—	90.00	设立
厦门启润金属有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸华祥苑茶业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
厦门启润零碳数字科技有限公司	厦门	厦门	技术服务	—	51.00	非同一控制下合并
厦门国贸数字科技有限公司	厦门	厦门	其他软件开发	99.00	1.00	设立
厦门国贸京东数字科技有限公司	厦门	厦门	其他软件开发	—	60.00	非同一控制下合并
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
厦门美岁商业投资管理有限公司	厦门	厦门	商业零售	99.00	1.00	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
海南国贸消费品有限公司	海口	海口	贸易	—	60.00	设立
湖北国喜资产管理有限公司	武汉	武汉	物业服务	—	100.00	设立
湖北国喜酒店管理有限公司	武汉	武汉	酒店管理	—	100.00	设立
启润医疗科技（厦门）有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00	设立
宝达医疗服务（上海）有限公司	上海	上海	贸易	—	51.00	设立
海南宝诺医药科技有限公司	海南	海南	贸易	—	70.00	设立
福建国贸齐心科技有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
厦门健康医疗大数据有限公司	厦门	厦门	数据服务	—	100.00	设立
厦门国贸健康科技有限公司	厦门	厦门	医疗服务	95.00	5.00	设立
厦门国贸宝康医药科技有限公司	厦门	厦门	医疗服务	—	51.00	设立
厦门国贸康养产业有限公司	厦门	厦门	医疗服务	—	100.00	设立
厦门宝灏健康科技有限公司	厦门	厦门	医疗服务	—	60.00	设立
广东宝达健康科技有限公司	中山	中山	医疗服务	—	51.00	设立
宝辉德（上海）健康科技有限公司	上海	上海	医疗服务	—	51.00	设立
国信（天津）医疗科技有限公司	天津	天津	医疗服务	—	51.00	设立
上海国贸启润建筑劳务工程有限公司	上海	上海	其他建筑业	—	100.00	设立
莆田启润矿业有限公司	莆田	莆田	贸易	—	100.00	设立
ITG AMOY SHIPPING LIMITED	马绍尔群岛	马绍尔群岛	仓储物流	—	100.00	设立
厦门启润船舶科技有限公司	厦门	厦门	中介服务	—	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	
重庆启润金属材料有限公司	重庆	重庆	贸易	—	100.00	设立
<b>房地产经营业务板块</b>						
厦门泰达房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	55.00	—	设立
厦门悦圭企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	95.00	5.00	设立
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	26.42	66.72	设立
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	20.00	74.50	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
厦门浦悦房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	94.50	设立
漳州棠悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	68.91	18.65	设立
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	77.08	13.75	设立
厦门悦俊投资有限公司	厦门	厦门	投资	25.00	65.67	设立
厦门悦煦房地产开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	47.50	设立
厦门悦壺投资有限公司	厦门	厦门	投资	25.00	68.13	设立
厦门悦齐投资有限公司	厦门	厦门	投资	60.00	—	设立
厦门悦济投资有限公司	厦门	厦门	投资	60.00	—	设立
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
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
厦门国贸先盛投资发展有限公司	厦门	厦门	文旅开发、管理咨询	—	51.00	设立
<b>金融服务业务板块</b>						
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	贸易	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	中国香港	中国香港	投资管理	—	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
厦门国贸投资有限公司	厦门	厦门	投资	95.00	5.00	设立
厦门国贸金林投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资管理	—	99.72	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
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
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
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
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
厦门金海峡小额贷款有限公司	厦门	厦门	小额贷款服务	—	60.00	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	
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
厦门恒津融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	—	100.00	同一控制下合并
国贸金控（香港）有限公司	中国香港	中国香港	投资管理	—	100.00	同一控制下合并
启润投资有限公司	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	—	55.00	设立
一带一路绿色并购基金	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	—	55.00	设立
国贸兴盈（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	39.98	0.04	设立
国贸兴盈贰号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	39.97	0.07	设立
国贸盈鑫壹号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	39.97	0.07	设立
启润投资一号（香港）有限公司	中国香港	中国香港	投资管理	—	100.00	设立
厦门启明投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理	—	49.00	设立

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（%）
怒江国贸硅业有限公司	45.50	65.00
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	93.14	100.00
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	94.50	100.00
漳州棠悦企业管理咨询有限公司	87.56	100.00
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	90.83	100.00
厦门浦悦房地产有限公司	94.50	100.00
厦门悦垚投资有限公司	93.13	100.00
厦门悦俊投资有限公司	90.67	100.00
厦门悦煦房地产开发有限公司	47.50	51.00
一带一路绿色并购基金	55.00	100.00
厦门国贸海事香港有限公司	51.00	100.00
国贸海事 3 船务有限公司	51.00	100.00
国贸海事 1 船务有限公司	51.00	100.00
国贸海事 2 船务有限公司	51.00	100.00

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
国贸海事 6 船务有限公司	51.00	100.00
宝达润 1 海运有限公司	51.00	100.00
宝达润 2 海运有限公司	51.00	100.00
宝达润 3 海运有限公司	51.00	100.00
东营启润东凯铜业有限公司	76.00	80.00
黑龙江启润通达农业有限公司	51.00	100.00
同江国贸万利粮食储备有限公司	51.00	100.00
内蒙古国贸硅业有限公司	38.50	55.00

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：本公司分别持有 PT.Armada Rock Karunia Transshipment、厦门恒鑫小额贷款有限公司、国贸兴盈（厦门）投资合伙企业（有限合伙）、国贸盈鑫壹号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）、国贸兴盈贰号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）和厦门启明投资管理有限公司 6 家子公司的股权比例虽未超过 50.00%，但由于本公司拥有对上述公司的权利，通过参与其相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对其权利影响其回报金额，能够实施控制，故将其纳入合并范围。

③对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：本公司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。因本公司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公司面临可变回报的影响重大，据此判断本公司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
源锦 11 号资产管理计划	398.24	398.24	-	-
源锦 12 号资产管理计划	1,781.43	1,781.43	-	-
质银一号资产管理计划	714.80	714.80	-	-
国贸行稳一号 FOF 集合资产管理计划	21,839,638.91	47,235.27	21,792,403.64	-
国贸华新一号集合资产管理计划	387,761.14	6,358.22	348,983.67	32,419.25

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
国贸若谷一号集合资产管理计划	11,995,016.28	60,509.22	8,415,020.93	3,519,486.13
国贸启润六号 FOF 集合资产管理计划	16,888,539.14	36,454.59	16,852,084.55	-
国贸启润一号 FOF 集合资产管理计划	89,159,309.99	192,557.07	86,902,724.25	2,064,028.67
国贸海滨一号单一资产管理计划	8,357,169.51	59,214.48	8,297,955.03	-
国贸启润指数增强集合资产管理计划	15,850,266.91	495,114.56	11,809,647.67	3,545,504.68
国贸博孚利一号 FOF 集合资产管理计划	28,252,268.56	109,758.75	28,142,509.81	-
国贸承影宏观对冲一号集合资产管理计划	18,735,772.15	195,594.68	14,518,812.98	4,021,364.49
国贸华新二号集合资产管理计划	17,917,773.87	11,168.38	10,002,629.83	7,903,975.66
国贸鑫农一号集合资产管理计划	10,007,001.77	2,456.08	10,004,545.69	-
<b>合计</b>	<b>239,393,412.70</b>	<b>1,219,315.77</b>	<b>217,087,318.05</b>	<b>21,086,778.88</b>

本公司以自有资金参与了涌津涌鑫多策略 5 号私募证券投资基金等资产管理计划，因持有的份额而享有的回报，据此判断本公司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
涌津涌鑫多策略 5 号私募证券投资基金	1,439,509.30	1,406.11	1,438,103.19	-
涌津涌鑫多策略 6 号私募证券投资基金	782,463.30	96.13	782,367.17	-
涌津涌鑫多策略 7 号私募证券投资基金	1,306,355.58	37,028.44	1,269,327.14	-
涌津涌鑫多策略 8 号私募证券投资基金	1,042,121.20	625.76	1,041,495.44	-
涌津涌鑫多策略 22 号私募证券投资基金	46,711,394.63	4,850.30	46,706,544.33	-
诺德基金浦江 226 号	34,841,873.33	59,581.36	34,782,291.97	-
财通基金安吉 129 号单一资产管理计划	94,328,008.05	77,829.25	94,250,178.80	-
招商资管睿创 FOF29 号单一资产管理计划	20,631,090.25	12,880.19	20,618,210.06	-
<b>合计</b>	<b>201,082,815.64</b>	<b>194,297.54</b>	<b>200,888,518.10</b>	<b>-</b>

**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本公司原间接持有子公司厦门悦垚投资有限公司（以下简称厦门悦垚）68.13%股权，2022年本公司与厦门建达翔实股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称建达翔实）签订股权转让协议，约定以863,974,900.00元受让厦门悦垚25%股权。至此，本公司持有子公司厦门悦垚股权变更为93.13%。

本公司原直接持有厦门悦柏企业管理咨询有限公司（以下简称厦门悦柏）20%股权，通过子公司厦门悦垚间接持有厦门悦柏54.50%股权，本公司受让建达翔实持有厦门悦垚25%股权后，通过子公司间接持有厦门悦柏股权变更为74.50%，合计持有股权变更为94.50%。

本公司原通过子公司厦门悦柏间接持有厦门浦悦房地产有限公司（以下简称厦门浦悦）74.50%股权，本公司受让建达翔实持有厦门悦垚25%股权后，通过子公司间接持有厦门浦悦股权变更为94.50%。

该项交易导致少数股东权益减少741,561,499.13元，资本公积减少122,413,400.87元。

②本公司原间接持有子公司厦门悦俊投资有限公司（以下简称厦门悦俊）65.67%股权，2022年本公司与厦门建达翔实股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称建达翔实）签订股权转让协议，约定以331,110,800.00元受让厦门悦俊25%股权。至此，本公司持有子公司厦门悦垚股权变更为90.67%。

本公司原直接持有厦门悦烁企业管理咨询有限公司（以下简称厦门悦烁）26.42%股权，通过子公司厦门悦俊间接持有厦门悦烁48.32%股权，本公司受让建达翔实持有厦门悦俊25%股权后，通过子公司间接持有厦门悦俊股权变更为66.72%，合计持有股权变更为93.14%。

本公司原通过子公司厦门悦烁间接持有厦门悦煦房地产开发有限公司（以下简称厦门悦煦）38.12%股权，本公司受让建达翔实持有厦门悦俊25%股权后，通过子公司间接持有厦门悦煦股权变更为47.50%。

该项交易导致少数股东权益减少253,107,506.84元，资本公积减少78,003,293.16元。

③本公司原通过子公司厦门国贸泰达物流有限公司持有海南国贸物流 51.11% 股权，2022 年 7 月厦门国贸泰达物流有限公司与海南海控国际贸易有限责任公司（以下简称海控贸易）签订股权转让协议，约定以 27,875,660.38 元受让海南国贸物流 30.78% 股权，受让海控贸易持有海南国贸物流 30.78% 股权后，持有股权变更为 81.89%。

该项交易导致少数股东权益减少 23,825,862.73 元，资本公积减少 4,049,797.65 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	厦门悦垚	厦门悦柏	厦门浦悦
购买成本/处置对价			863,974,900.00
——现金			863,974,900.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	749,996,847.24	-85,025.77	-8,350,322.34
差额			122,413,400.87
其中：调整资本公积			122,413,400.87

(续上表)

项 目	厦门悦俊	厦门悦烁	厦门悦煦	海南国贸物流
购买成本/处置对价			331,110,800.00	27,875,660.38
——现金			331,110,800.00	27,875,660.38
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	249,984,738.70	7,026,529.20	-3,903,761.06	23,825,862.73
差额			78,003,293.16	4,049,797.65
其中：调整资本公积			78,003,293.16	4,049,797.65

### 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	
联营企业						
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	—	6.9034	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

持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据：

①本公司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。

②本公司向兴业国际信托有限公司委派一名董事，并享有实质性的参与决策权，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期			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	兴业国际信托有限公司	世纪证券有限责任公司
流动资产	101,868,759,872.30	57,471,898,423.33	12,302,683,874.53	101,439,352,507.99	55,897,340,067.35	10,029,875,181.93
非流动资产	31,293,634,306.77	7,409,135,224.01	4,159,872,160.33	31,736,634,771.86	12,755,145,262.34	2,678,918,717.53
<b>资产合计</b>	<b>133,162,394,179.07</b>	<b>64,881,033,647.34</b>	<b>16,462,556,034.86</b>	<b>133,175,987,279.85</b>	<b>68,652,485,329.69</b>	<b>12,708,793,899.46</b>
流动负债	116,971,830,645.31	28,802,112,044.59	9,449,837,799.56	118,465,189,726.80	31,635,952,301.65	6,899,345,893.61
非流动负债	5,180,074,363.22	13,530,873,915.33	1,566,990,533.67	3,649,777,762.99	14,605,586,301.61	490,635,724.20
<b>负债合计</b>	<b>122,151,905,008.53</b>	<b>42,332,985,959.92</b>	<b>11,016,828,333.23</b>	<b>122,114,967,489.79</b>	<b>46,241,538,603.26</b>	<b>7,389,981,617.81</b>
少数股东权益	83,255,184.75	2,043,107,947.16	—	96,430,427.73	2,041,397,296.54	—
归属于母公司股东权益	10,927,233,985.79	20,504,939,740.26	5,445,727,701.63	10,964,589,362.33	20,369,549,429.89	5,318,812,281.65
按持股比例计算的净资产份额	754,350,670.98	1,725,839,263.12	2,555,168,111.97	636,549,235.43	1,714,443,866.98	2,495,618,635.42
调整事项	146,959,644.14	—	1,273,671,419.36	146,833,963.82	—	1,273,671,419.36
——商誉	—	—	1,273,671,419.36	—	—	1,273,671,419.36
——其他	146,959,644.14	—	—	146,833,963.82	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	901,310,315.12	1,725,839,263.12	3,828,839,531.33	783,383,199.25	1,714,443,866.98	3,769,290,054.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—	—	—
营业收入	2,650,279,079.82	4,899,961,238.19	964,244,060.61	2,783,457,826.64	5,459,807,998.89	795,777,772.60
净利润	102,825,961.67	259,102,684.52	152,127,617.60	701,214,093.42	830,703,582.46	168,534,476.39
终止经营的净利润	—	—	—	—	—	—
其他综合收益	-152,950,981.19	-13,157,286.86	-31,973,176.92	261,944,076.85	11,784,108.02	16,894,392.90
综合收益总额	-50,125,019.52	245,945,397.66	120,154,440.68	963,158,170.27	842,487,690.48	185,428,869.29
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—	—	—

(3) 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
-----	-----------	-----------

项 目	期末余额 / 本期	期初余额 / 上期
合营企业：		
<b>投资账面价值合计</b>	<b>151,420,677.54</b>	<b>80,749,157.93</b>
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
——净利润	19,555,187.11	-3,765,394.89
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	19,555,187.11	-3,765,394.89
联营企业：		
<b>投资账面价值合计</b>	<b>1,470,050,354.87</b>	<b>1,403,268,561.56</b>
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
——净利润	-4,484,530.43	-5,038,343.29
——其他综合收益	344,762.08	—
——综合收益总额	-4,139,768.35	-5,038,343.29

## (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	期初累积未确认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	期末累积未确认的损失
青岛途乐驰橡胶有限公司	7,713,776.01	—	7,713,776.01

说明：公司本期对联营企业厦门黄金投资有限公司确认的损失，详见附注五、15和附注五、45。

## 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

本公司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14项资管计划外，本公司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152,571.03万元。

## (2) 本公司作为该结构化主体发起人的认定依据：

## ① 本公司单独创建了结构化主体；

本公司的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 551.35 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 2022 年 12 月 31 日，本公司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

本公司与金融工具相关的风险源于本公司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。

本公司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公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司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公司审计委员会。

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

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款以及债权投资等，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。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司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、长期应收款及债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司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

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

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

### （2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司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，本公司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。本公司考虑历史统计数据(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。

违约损失率是指本公司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，本公司应被偿付的金额。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。本公司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。

本公司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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 14.35%（2021 年末：14.84%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 50.22%（2021 年末：61.92%）。

## 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。本公司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。本公司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 2022 年 12 月 31 日，本公司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	17,851,831,078.88	1 年以内
交易性金融资产	3,056,289,060.07	1 年以内
衍生金融资产	430,660,384.15	1 年以内
应收票据	319,780,657.40	1 年以内

项目名称	期末余额	到期期限
应收账款	9,139,387,200.10	1 年以内
应收货币保证金	3,488,544,342.12	1 年以内
应收质押保证金	1,239,869,824.00	1 年以内
应收款项融资	1,098,585,619.07	1 年以内
其他应收款	2,745,859,100.87	1 年以内
一年内到期的非流动资产	818,798,731.11	1 年以内
其他流动资产	675,699,575.10	1 年以内
债权投资	215,558,069.09	超过 1 年
其他权益工具投资	3,795,944.94	超过 1 年
其他非流动金融资产	1,200,308,612.09	超过 1 年
长期应收款	969,460,930.48	超过 1 年
<b>金融资产合计</b>	<b>43,254,429,129.47</b>	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司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	14,811,115,297.14	1 年以内
交易性金融负债	60,516,700.58	1 年以内
衍生金融负债	967,064,053.03	1 年以内
应付票据	17,429,972,400.15	1 年以内
应付账款	7,687,334,955.09	1 年以内
应付货币保证金	5,842,061,158.38	1 年以内
应付质押保证金	1,239,869,824.00	1 年以内
其他应付款	1,692,817,532.22	1 年以内
一年内到期的非流动负债	1,472,844,160.68	1 年以内
其他流动负债	2,394,112,032.46	1 年以内
长期借款	1,199,461,393.99	超过 1 年
租赁负债	146,360,323.69	超过 1 年
长期应付款	74,526,395.97	超过 1 年
<b>金融负债合计</b>	<b>55,018,056,227.38</b>	

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司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。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司

设立在境外的下属子公司使用美元、欧元、港币、日元、新加坡元、新台币、新西兰元、澳元、卢比（印度尼西亚盾）等外币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司期末各外币货币性资产负债项目详见本附注五、75、外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司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）利率风险

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司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公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司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。

截至 2022 年 12 月 31 日止，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，本公司当年的净利润将会减少或增加 1.08 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。

### 1. 2022 年 12 月 31 日，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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—

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) 交易性金融资产	1,523,208,553.42	1,962,208,889.58	1,532,001.22	3,486,949,444.22
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,523,208,553.42	1,962,208,889.58	1,532,001.22	3,486,949,444.22
(1) 债务工具投资	289,981,362.30	1,292,751,715.67	—	1,582,733,077.97
(2) 权益工具投资	912,927,860.59	20,401,020.00	1,532,001.22	934,860,881.81
(3) 销售合同点价结算应收款	—	538,695,100.29	—	538,695,100.29
(4) 衍生金融资产	320,299,330.53	110,361,053.62	—	430,660,384.15
(二) 应收款项融资	—	1,098,585,619.07	—	1,098,585,619.07
(三) 存货	—	1,340,733,568.64	—	1,340,733,568.64
1.被套期项目	—	1,340,733,568.64	—	1,340,733,568.64
(四) 其他流动资产	—	136,200,743.64	—	136,200,743.64
1.被套期项目	—	136,200,743.64	—	136,200,743.64
(五) 其他权益工具投资	—	—	3,795,944.94	3,795,944.94
(六) 其他非流动金融资产	—	28,464,691.66	1,171,843,920.43	1,200,308,612.09
1.债务工具投资	—	28,464,691.66	81,315,821.91	109,780,513.57
2.权益工具投资	—	—	1,090,528,098.52	1,090,528,098.52
持续以公允价值计量的资产总额	1,523,208,553.42	4,566,193,512.59	1,177,171,866.59	7,266,573,932.60
(七) 交易性金融负债	805,005,650.73	222,575,102.88	—	1,027,580,753.61
1.衍生金融负债	805,005,650.73	162,058,402.30	—	967,064,053.03
2.其他	—	60,516,700.58	—	60,516,700.58
(八) 其他流动负债	—	45,871.56	—	45,871.56
1.被套期项目	—	45,871.56	—	45,871.56
持续以公允价值计量的负债总额	805,005,650.73	222,620,974.44	—	1,027,626,625.17
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。本公司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	35.59	35.59

#### 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持股比例为 35.59%，包含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 0.40%，和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 0.53%。

#### 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之 1。

### 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之 3。

(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
厦门远达国际货运代理有限公司	本公司联营企业
青岛途乐驰橡胶有限公司	本公司联营企业
厦门黄金投资有限公司	本公司联营企业
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	本公司联营企业
厦门城市云脑智能科技有限公司	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
厦门隆海投资管理有限公司	本公司联营企业
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	本公司联营企业
融瑞有限公司	本公司联营企业
黑龙江农投国贸粮食产业有限公司	本公司联营企业
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	本公司联营企业
厦门润翔达投资有限公司	本公司联营企业
江苏启顺粮油有限公司	本公司联营企业
长江国投供应链管理（湖北）有限公司	本公司联营企业
厦门望润资产管理有限公司	本公司联营企业
厦门国贸泰和康复医院有限公司	本公司联营企业

#### 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
厦门国贸资本集团有限公司（曾用名：厦门国贸资产运营集团有限公司）	与本公司同一控股股东
厦门国贸会展集团有限公司	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
中红普林集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门信达股份有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸地产集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸房地产有限公司（曾用名：国贸地产集团有限公司）	与本公司同一控股股东
国贸控股（香港）投资有限公司	与本公司同一控股股东
中国正通汽车服务控股有限公司	与本公司同一控股股东
厦门海翼集团有限公司	与本公司同一控股股东①
厦门市供销社集团公司	与本公司同一控股股东
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	控股股东的合营企业
国兴（厦门）投资管理有限公司	控股股东的联营企业
众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	控股股东的联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
物产中大集团股份有限公司	见说明②
厦门银泰海湾商业管理有限公司	控股股东的联营企业
厦门银泰美岁商业管理有限公司	控股股东的联营企业
厦门闽台轮渡有限公司	控股股东的联营企业
厦门建达金星投资合伙企业（有限合伙）	控股股东的联营企业

说明：

①厦门海翼集团有限公司自 2022 年 3 月起与本公司同一控股股东。

②物产中大集团股份有限公司自 2022 年 5 月 1 日起不再是本公司控股股东的联营企业，物产中大集团股份有限公司及下属公司与本公司的关联关系于 2022 年 4 月 30 日终止。

## 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
物产中大集团股份有限公司	采购商品	1,145,349,407.41	3,512,013,711.96
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	采购商品	329,681,246.39	—
黑龙江农投国贸粮食产业有限公司	采购商品	153,709,543.53	—
厦门国贸地产集团有限公司	接受劳务	78,471,622.86	34,808,728.65
厦门信达股份有限公司	采购商品	35,670,690.76	6,082,437.31
厦门海翼集团有限公司	采购商品/接受劳务	24,854,157.14	—
厦门国贸教育集团有限公司	接受劳务	23,171,644.46	658,600.05
厦门远达国际货运代理有限公司	接受劳务	11,959,379.76	23,487,689.42
江苏启顺粮油有限公司	采购商品	7,779,816.48	—
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	接受劳务	3,907,164.23	15,274,712.75
厦门国贸会展集团有限公司	接受劳务	3,042,875.28	330,697.92
世纪证券有限责任公司	接受劳务	151,344.55	12,265.21
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	接受劳务	5,889.00	131,344.00
中红普林集团有限公司	采购商品	743.36	36,530.97
厦门黄金投资有限公司	采购商品	—	192,266,423.43

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门国贸资本集团有限公司	接受劳务	—	12,963,933.48
厦门润翔达投资有限公司	采购商品	—	2,250,148.90
厦门集装箱码头集团有限公司	接受劳务	—	862,274.46
厦门国贸园林工程有限公司	接受劳务	—	436,645.88
厦门国璟环境工程有限公司	接受劳务	—	85,918.06
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	接受劳务	—	42,477.88

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
物产中大集团股份有限公司	出售商品	1,001,077,392.67	5,372,778,394.07
江苏启顺粮油有限公司	出售商品	249,166,513.77	—
厦门海翼集团有限公司	出售商品/提供劳务	124,535,081.24	—
长江国投供应链管理（湖北）有限公司	出售商品	116,076,036.49	—
黑龙江农投国贸粮食产业有限公司	出售商品	99,082,568.80	—
厦门信达股份有限公司	出售商品	72,811,010.08	256,563,623.84
厦门市供销社集团公司	出售商品	47,226,906.81	—
中红普林集团有限公司	出售商品	24,739,260.53	677,504.52
厦门国贸教育集团有限公司	出售商品/提供劳务	23,375,376.66	35,754.72
厦门润翔达投资有限公司	出售商品	17,926,684.92	18,604,826.85
青岛途乐驰橡胶有限公司	出售商品/提供劳务	6,752,737.24	387,990,858.50
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	出售商品	5,844,256.89	—
厦门远达国际货运代理有限公司	提供劳务	1,372,064.99	420,346.25
厦门国贸控股集团有限公司	提供劳务	888,422.94	4,460.18
厦门望润资产管理有限公司	提供劳务	490,435.01	1,145,178.19
厦门国贸地产集团有限公司	提供劳务	243,766.12	590,150.32
厦门闽台轮渡有限公司	出售商品	226,002.10	—
厦门国贸泰和康复医院有限公司	出售商品	111,683.92	17,256.64
厦门城市云脑智能科技有限公司	出售商品	94,238.95	763.52
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	出售商品	8,628.32	75,990.26
厦门国贸会展集团有限公司	出售商品	3,174.34	2,938.06
厦门黄金投资有限公司	提供劳务	2,004.51	88,927,656.11
南京悦宁房地产开发有限公司	提供劳务	—	6,995,009.39
国兴（厦门）投资管理有限公司	提供劳务	—	4,919,245.26

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门国贸资本集团有限公司	出售商品/提供劳务	—	587,504.12
厦门农村商业银行股份有限公司	出售商品	—	135,000.00
厦门资产管理有限公司	提供劳务	—	12,899.22
世纪证券有限责任公司	提供劳务	—	821.70

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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	房屋及建筑物	33,604,644.61	36,477,220.10
厦门银泰美岁商业管理有限公司	房屋及建筑物	10,560,761.48	25,139,717.23
厦门信达股份有限公司	房屋及建筑物	14,103,146.54	14,279,235.57
厦门国贸控股集团有限公司	房屋及建筑物	10,543,543.20	9,762,691.42
厦门国贸资本集团有限公司	房屋及建筑物	845,148.09	4,238,059.82
世纪证券有限责任公司	房屋及建筑物	1,545,115.46	2,423,000.86
厦门黄金投资有限公司	房屋及建筑物	156,857.14	1,014,749.48
厦门国贸教育集团有限公司	房屋及建筑物	297,253.08	207,780.22
众汇同鑫(厦门)投资管理有限公司	房屋及建筑物	138,146.45	87,334.06
国兴(厦门)投资管理有限公司	房屋及建筑物	82,146.52	76,062.74
厦门国贸地产集团有限公司	房屋及建筑物	11,938,257.39	4,544,468.16
厦门隆海投资管理有限公司	房屋及建筑物	22,285.91	21,567.20
厦门国贸会展集团有限公司	房屋及建筑物	145,177.76	—
中红普林集团有限公司	房屋及建筑物	115,782.85	182,192.31

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额				增加的使用权资产
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	
厦门国贸会展集团有限公司	房屋及建筑物	454,221.08	—	3,357,798.17	72,377.34	—

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额				增加的使用权资产
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
厦门国贸会展集团有限公司	房屋及建筑物	428,020.08	—	4,477,064.22	260,551.90	—

(3) 关联方资金拆借

拆入：

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期还款	期末余额	本期支付利息	说明
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	98,000,000.00	—	—	98,000,000.00	—	见说明
融瑞有限公司	10,987,986.38	3,477,814.23	—	14,465,800.61	—	见说明
厦门国贸控股集团有限公司	—	18,070,000,000.00	18,070,000,000.00	—	1,260,000.00	
国贸控股（香港）投资有限公司	—	590,191,586.27	590,191,586.27	—	1,002,117.36	

说明：

本期关联资金拆入未支付利息系合营和联营企业按出资比例拆借资金给股东，未支付资金占用费。

(4) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门建达金星投资合伙企业（有限合伙）	转让债权	231,421,846.05	—
厦门望润资产管理有限公司	转让债权	71,780,000.00	—

(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	17,699,000.00	20,004,300.00

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	青岛途乐驰橡胶有限公司	6,104,394.10	6,104,394.10	56,619,000.06	2,830,950.00
应收账款	长江国投供应链管理（湖北）有限公司	4,321,510.00	216,075.50	—	—
应收账款	厦门远达国际货运代理有限	186,390.47	9,319.52	52,409.49	2,620.48

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
	公司				
应收账款	厦门信达股份有限公司	60,672.77	3,033.64	34,440.00	1,722.00
应收账款	厦门闽台轮渡有限公司	12,396.99	619.85	—	—
应收账款	物产中大集团股份有限公司	—	—	461,857.59	23,092.88
应收账款	厦门国贸控股集团有限公司	—	—	29,820.00	1,491.00
应收账款	厦门国贸地产集团有限公司	—	—	1,014,102.26	50,705.11
应收账款	厦门国贸教育集团有限公司	—	—	6,000.00	300.00
应收账款	国兴（厦门）投资管理有限公司	—	—	4,171,500.00	208,575.00
预付款项	黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	5,475,384.36	—	—	—
预付款项	物产中大集团股份有限公司	—	—	16,160,889.15	—
预付款项	厦门国贸会展集团有限公司	—	—	348,621.08	—
预付款项	厦门国贸地产集团有限公司	—	—	1,770,000.00	—
其他应收款	厦门国贸会展集团有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	厦门远达国际货运代理有限公司	—	—	720.00	36.00
其他应收款	厦门集装箱码头集团有限公司	—	—	10,380.00	519.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	厦门国贸地产集团有限公司	1,680,487.00	—
应付账款	长江国投供应链管理（湖北）有限公司	1,643,299.11	—
应付账款	厦门信达股份有限公司	716,218.00	—
应付账款	厦门国贸教育集团有限公司	2,113,543.10	—
应付账款	厦门海翼集团有限公司	39,306.19	—
应付账款	厦门国贸资本集团有限公司	—	2,154,853.19
应付账款	物产中大集团股份有限公司	—	2,034,737.97
预收款项	厦门银泰海湾商业管理有限公司	12,710,514.70	—
预收款项	厦门银泰美岁商业管理有限公司	1,390,942.77	2,138,351.68
预收款项	世纪证券有限责任公司	705,101.84	—
预收款项	厦门国贸地产集团有限公司	17,617.15	—
预收款项	厦门信达股份有限公司	23,522.49	—
合同负债	厦门海翼集团有限公司	3,300,767.27	—

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	中国正通汽车服务控股有限公司	159,292.04	—
合同负债	物产中大集团股份有限公司	—	75,419,277.70
应付货币保证金	世纪证券有限责任公司	3,036,942.00	3,001,231.94
应付货币保证金	厦门黄金投资有限公司	41,190.40	10,174,046.90
应付货币保证金	厦门信达股份有限公司	4,102.12	12,379.75
应付货币保证金	厦门国贸教育集团有限公司	3,003.25	—
应付货币保证金	中红普林集团有限公司	1,001.00	1,001.00
应付货币保证金	厦门国贸资本集团有限公司	—	3,003.25
其他应付款	厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	98,000,000.00	98,000,000.00
其他应付款	融瑞有限公司	14,465,800.61	10,987,986.38
其他应付款	厦门国贸地产集团有限公司	13,348,822.09	30,393,801.90
其他应付款	厦门银泰海湾商业管理有限公司	8,753,673.94	13,847,987.48
其他应付款	厦门银泰美岁商业管理有限公司	5,030,000.00	5,000,000.00
其他应付款	厦门信达股份有限公司	2,342,750.05	2,582,602.63
其他应付款	厦门国贸控股集团有限公司	1,708,471.00	1,708,471.00
其他应付款	厦门国贸会展集团有限公司	668,808.69	295,720.00
其他应付款	世纪证券有限责任公司	245,349.86	354,795.86
其他应付款	厦门国贸资本集团有限公司	130,813.68	79,111.16
其他应付款	厦门黄金投资有限公司	82,350.00	164,700.00
其他应付款	厦门国贸教育集团有限公司	55,010.24	30,136.88
其他应付款	众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	15,283.46	15,283.46
其他应付款	国兴（厦门）投资管理有限公司	13,310.98	4,698.96
其他应付款	厦门隆海投资管理有限公司	3,774.26	3,774.26
其他应付款	厦门国远同丰置业有限公司	—	292,775.00
其他应付款	厦门市万贸悦城物业服务有限公司	—	86,580.00
其他应付款	众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	—	2,267,095.00

## 7. 与厦门农村商业银行股份有限公司的关联交易

2022 年度, 本公司与厦门农村商业银行股份有限公司交易业务涉及存款和理财业务, 2022 年末存款和理财产品余额为 899.09 万元, 2022 年度发生理财收益 287.67 万元。

2022 年度, 本公司与厦门农村商业银行股份有限公司交易业务涉及资产转让, 受让

金额为 2,487.88 万元。

## 8. 与兴业国际信托有限公司、世纪证券有限责任公司发生的购买理财产品关联交易

2022 年度，本公司以自有资金购买兴业国际信托有限公司的信托产品，2022 年末持有信托产品余额为 2,657.89 万元，2022 年度发生信托产品收益 425.78 万元。

2022 年度，本公司以自有资金购买世纪证券有限责任公司的资管产品，2022 年末持有资管产品余额为 0 万元，2022 年度发生资管产品收益 2.89 万元。

## 9. 关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

单位:万元

被担保单位	担保发生额	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	4,900.00	1,584.00	2022.08.03	2023.08.03	否
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	4,900.00	284.00	2022.08.31	2023.08.30	否
厦门国贸房地产有限公司	20,000.00	20,000.00	2021.04.26	2023.04.26	否
厦门国贸房地产有限公司	30,000.00	30,000.00	2020.03.06	2023.03.06	否
合肥天同地产有限公司	10,000.00	—	2020.04.13	2023.04.12	是
合肥天同地产有限公司	20,000.00	20,000.00	2020.04.27	2023.04.26	否
厦门东山悦地产有限公司	62,878.27	—	2019.03.08	2022.03.04	是
厦门润悦雅颂房地产有限公司	42,865.01	—	2020.08.27	2023.08.26	是
厦门望润资产管理有限公司	3,850.00	—	2021.06.01	2023.12.31	否
厦门望润资产管理有限公司	8,750.00	8,393.00	2022.01.18	2025.01.18	否
厦门望润资产管理有限公司	2,100.00	1,966.46	2021.11.04	2024.11.04	否
厦门望润资产管理有限公司	3,500.00	3,500.00	2022.05.07	2024.02.15	否
厦门望润资产管理有限公司	3,500.00	3,097.50	2022.07.05	2024.06.24	否
<b>合计</b>	<b>217,243.28</b>	<b>88,824.96</b>			

关联担保情况说明：

①公司及全资子公司厦门启润于 2021 年 6 月将合计持有的厦门国贸房地产有限公司 100% 股权出售给公司控股股东国贸控股。厦门国贸房地产有限公司股权转让后，公司对厦门国贸房地产有限公司及其控股子公司存量担保的性质由“对控股子公司的担保”

变更为“对关联方的担保”。2021年6月28日公司股东大会审议通过《关于因出售资产形成关联担保暨解决方案的议案》，同意：本次交易股权交割日后的60个工作日内，通过变更担保主体等担保权人认可的方式，尽可能解除公司的担保责任；在担保权人同意按照以上方式解除公司已提供的担保之前，以及上述期限届满确因客观条件限制无法解除公司担保责任的担保，国贸控股向公司提供连带责任保证，作为反担保措施。国贸控股已向公司提供连带责任保证，担保权人变更的手续正在推进中。

截至2022年12月31日，合肥天同地产有限公司债权投资计划第一期（10,000.00万元）已结清；厦门东山悦地产有限公司的开发贷（62,878.27万元）已结清，公司的担保责任已解除；厦门润悦雅颂房地产有限公司开发贷（42,865.01万元）已办理完成担保主体变更，公司的担保责任已解除。

②厦门望润资产管理有限公司为本公司持股35%的联营企业，本公司与其控股股东双方按照出资及权益股比，对厦门望润资产管理有限公司的授信融资提供担保。

③黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司为本公司持股49%的联营企业，本公司与其控股股东双方按照出资及权益股比，对黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司的授信融资提供担保。

## 十一、股份支付

### 3. 股份支付总体情况

项 目	本期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	84,086,700.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,073,750.00
公司本期失效的各项权益工具总额	770,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见说明

说明：

(1) 2020年度公司向限制性股票激励计划对象授予2,080万股限售股份，自授予登记完成之日起24个月、36个月、48个月分别按33%、33%、34%的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为2020年9月25日。

(2) 2021 年度公司向限制性股票激励计划对象授予 116.50 万股限售股份，自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 33%、33%、34% 的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2021 年 9 月 2 日。

(3) 2022 年度公司向限制性股票激励计划对象授予 8,408.67 万股限售股份，自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 33%、33%、34% 的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2022 年 5 月 6 日。

#### 4. 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予当日收盘价格减去授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票以获授限制性股票额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	86,906,395.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	65,288,995.82

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

浙江杭实善成实业有限公司以买卖合同纠纷为由起诉子公司厦门国贸农产品有限公司（以下简称“国贸农产品公司”），根据一审判决国贸农产品公司需支付违约金、律师费、诉讼费共计 2,663,855.00 元，国贸农产品公司根据预计损失的可能性计提了预计负债 2,663,855.00 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授信等提供担保限额为人民币 8,564,566.60 万元（期末实际使用担保额度为 2,623,479.63 万元），美元 352,400.00 万元（期末实际使用担保额

度为 160,189.10 万美元)；子公司厦门国贸宝达润实业有限公司为本公司的授信等提供担保限额为 30,000.00 万元（期末实际使用担保额度为 0 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授信等提供担保限额为 10,000.00 万人民币（期末实际使用担保额度为 4,550.00 万人民币）；子公司厦门金海峡投资有限公司为其下属子公司的授信等提供担保限额为 235,000.00 万人民币（期末实际使用担保额度为 19,670.70 万人民币）；子公司宝达投资（香港）有限公司为其下属子公司的贷款等提供担保限额为 2,106.30 万美元（期末实际使用担保额度为 1,300.50 万美元）。

②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 378,611.78 万元：其中融资性担保余额 51,702.60 万元，非融资性担保余额 326,909.18 万元；相应客户已提供反担保措施。

③本公司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，本公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下：

子公司名称	期末余额
厦门贸润房地产有限公司	132,720,000.00
厦门浦悦房地产有限公司	2,519,122,000.00
厦门悦煦房地产开发有限公司	2,225,028,000.00
<b>合计</b>	<b>4,876,870,000.00</b>

④期末，本公司对外担保余额为 88,824.96 万元。其中：为厦门国贸房地产有限公司及其控股子公司提供的存量担保余额 70,000.00 万元、为联营企业厦门望润资产管理有限公司按照股权比例提供的授信融资担保余额 16,956.96 万元、为联营企业黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司按照股权比例提供的授信融资担保余额 1,868.00 万元。具体详见“附注十、关联方及关联交易之 9 关联担保情况”。

除上述对外担保事项外，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

## 1. 发行超短期融资券和公司债券

(1) 2023年1月19日, 本公司发行2023年度第一期超短期融资券, 债券简称为23厦国贸SCP00, 代码为012380345。本债券计划发行额为20亿元, 实际发行额为20亿元, 期限为57天, 起息日为2023年1月19日, 兑付日为2023年3月17日, 发行价格为100元/百元面值, 发行利率为2.33%。

(2) 2023年1月31日, 本公司发行2023年度第二期超短期融资券, 债券简称为23厦国贸SCP002, 代码为012380360。本债券计划发行额为20亿元, 实际发行额为20亿元, 期限为63天, 起息日为2023年1月31日, 兑付日为2023年04月04日, 发行价格为100元/百元面值, 发行利率为2.26%。

(3) 2023年02月02日, 本公司发行2023年度第三期超短期融资券, 债券简称为23厦国贸SCP003, 代码为012380366。本债券计划发行额为20亿元, 实际发行额为20亿元, 期限为87天, 起息日为2023年02月02日, 兑付日为2023年04月30日, 发行价格为100元/百元面值, 发行利率为2.39%。

(4) 2023年03月13日, 本公司发行2023年度第四期超短期融资券, 债券简称为23厦国贸SCP004, 代码为012380945。本债券计划发行额为15亿元, 实际发行额为15亿元, 期限为88天, 起息日为2023年03月13日, 兑付日为2023年06月09日, 发行价格为100元/百元面值, 发行利率为2.43%。

(5) 2023年03月15日, 本公司发行2023年度第五期超短期融资券, 债券简称为23厦国贸SCP005, 代码为012380976。本债券计划发行额为15亿元, 实际发行额为15亿元, 期限为177天, 起息日为2023年03月15日, 兑付日为2023年09月08日, 发行价格为100元/百元面值, 发行利率为2.50%。

(6) 2023年4月3日, 本公司发行2023年度第六期超短期融资券, 债券简称为23厦国贸SCP006, 代码为012381330。本债券计划发行额为20亿元, 实际发行额为20亿元, 期限为263天, 起息日为2023年4月3日, 兑付日为2023年12月22日, 发行价格为100元/百元面值, 发行利率为2.50%。

(7) 经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2279号文同意注册, 本公司获准向专业投资者公开发行公司债券, 其中公开发行一年期以上公司债券面值总额不超过

30 亿元，公开发行短期公司债券面值余额不超过 20 亿元，采用分期发行方式。本公司已于 2023 年 2 月 27 日完成 2023 年短期公司债券（第一期）的发行工作。本期债券发行额为人民币 5 亿元，发行期限为 180 天，票面利率为 2.99%，公司债券简称为“23 厦贸 S1”。

（8）经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2279 号文同意注册，本公司获准向专业投资者公开发行公司债券，其中公开发行一年期以上公司债券面值总额不超过 30 亿元，公开发行短期公司债券面值余额不超过 20 亿元，采用分期发行方式。本公司已于 2023 年 4 月 18 日完成 2023 年可续期公司债券（第一期）的发行工作。本期债券发行额为人民币 10 亿元，发行期限为 2+N 年，票面利率为 4.25%，公司债券简称为“23 厦贸 Y1”。

## 2. 利润分配情况

公司拟定 2022 年度利润分配预案为：以 2023 年 3 月 31 日的总股本 2,200,982,757 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6.50 元（含税），预计金额为 1,430,638,792.05 元（含税），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 2023 年 4 月 1 日起至实施权益分派股权登记日期间，因股权激励授予股份或回购注销/重大资产重组/回购股份等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。

## 3. 关联方资产转让

公司于 2023 年 4 月 12 日召开第十届董事会 2023 年度第七次会议，审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，公司及子公司拟将持有的福建金海峡融资担保有限公司 100% 股权、深圳金海峡融资租赁有限公司 100% 股权、福建金海峡典当有限公司 93% 股权、深圳金海峡商业保理有限公司 90% 股权、厦门金海峡小额贷款有限公司 49% 股权、厦门国贸恒信供应链服务有限公司 100% 股权、厦门恒洋融资租赁有限公司 100% 股权及厦门恒鑫小额贷款有限公司 34% 股权分别以扣除利润分配后价格 36,722.70 万元、18,420.41 万元、19,248.98 万元、9,063.18 万元、20,283.73 万元、42,604.48 万元、21,059.79 万元、11,091.11 万元出售给厦门国贸资本集团有限公司（实际分配利润金额以标的公司

股东会决议为准，最终交易价格以实际交割为准)。本次交易完成后，公司及子公司不再持有上述标的公司的股权。本次交易构成关联交易。

本次交易尚须提交公司股东大会审议并获得厦门市地方金融监督管理局核准。由于交易方案能否通过前述程序存在不确定性，因此本次交易方案能否实施亦存在不确定性。

截至 2023 年 4 月 19 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### 1. 重要涉诉案件的进展情况

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

2018 年 6 月 1 日，福建省高级人民法院受理该案件，诉讼过程中，东方金钰将 7 块翡翠原料/原石质押予金海峡投资。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，同时支持金海峡投资对质押的 7 块翡翠原料/原石享有质押权。2020 年 4 月 9 日，金海峡投资向厦门市中级人民法院申请强制执行，对 7 块翡翠原料/原石进行的司法拍卖流拍。2022 年 8 月 16 日，厦门市中级人民法院裁定支持金海峡投资以物抵债申请。

截至 2022 年 12 月 31 日，金海峡投资以预期信用损失为基础，对剩余债权 9,493.30 万元全额确认损失准备。

(2) 本公司与中石化化工销售（上海）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。2021 年 8 月，厦门市中级人民法院作出一

审判决，确认本公司与上海化销、中国金山、上海商务存在合同关系，驳回了本公司其他诉讼请求。本公司不服，已于 2021 年 8 月向福建省高级人民法院提起上诉。2023 年 1 月 16 日，福建省高级人民法院裁定撤销一审判决并发回重审。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收上海化销 10,424.81 万元，以预期信用损失为基础确认坏账准备 9,382.33 万元。

(3) 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 万元用于向本公司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。2020 年 6 月 19 日，青海省西宁市中级人民法院裁定受理青海投资等十七家企业破产重整，并于 2020 年 12 月 10 日裁定进行实质性合并重整。2021 年 12 月 23 日，债权人会议表决通过了青海投资等十七家重整计划。2021 年 12 月 24 日，法院裁定批准重整计划。

根据重整计划，恒信供应链获得现金受偿 50 万元，其余债权转为股权和信托受益权。2022 年上半年，恒信供应链已收到货币资金 50 万元；转股所设立的青海省投瑞景企业管理合伙企业（有限合伙）已完成工商登记，恒信供应链持有该合伙企业 6.8% 的股权份额；债权转信托受益权所需的信托平台“建信信托-彩蝶[8]号财产权信托计划”已完成设立，恒信供应链持有 605.14 万份信托受益权。2022 年 7 月 16 日，法院裁定确认重整计划执行完毕。

(4) 2021 年 1 月，恒信供应链与厦门誉联集团有限公司（以下简称“誉联集团”）签订《委托贷款合同》，向其提供委托贷款 14,900 万元，誉联集团及吕聪辉以其持有的合计 4,600 万股厦门农商行股权提供质押担保，吕聪辉、卓婀娜提供连带责任保证担保。2022 年 3 月，誉联集团逾期支付利息，构成违约。2022 年 4 月，恒信供应链向厦门市湖里区人民法院申请强制执行，法院受理执行后，对被执行人名下财产进行查控，首位冻结部分出质股权并轮候查封其他财产。根据誉联集团与恒信供应链签订的债务清偿协

议，誉联集团将其持有的 4,100 万股厦门农商行股权用于清偿所欠恒信供应链部分债务，该 4,100 万股已于 2022 年 4 月过户到恒信供应链名下。担保人其余的 500 万股厦门农商行股权由法院评估拍卖，目前处于拍卖方案沟通阶段。

截至 2022 年 12 月 31 日，恒信供应链公司应收誉联集团 1,597.83 万元，以预期信用损失为基础确认贷款损失准备 388.71 万元。

2. 2021 年 6 月，子公司恒信供应链与武汉泛海城市广场开发投资有限公司（以下简称“泛海城广”）签订了《融资租赁合同（售后回租）》，之后因泛海城广未能履行租金支付义务，以租赁物（抵押物）武汉汉口泛海喜来登酒店物业抵债。本公司子公司湖北国喜资产管理有限公司（以下简称“国喜资管”）受让该租赁物，并以交易所得价款优先偿还泛海城广欠付恒信供应链的款项。截至 2022 年 12 月 31 日，租赁物的所有权已变更登记至国喜资管名下，泛海城广欠付恒信供应链的款项已偿还，该事项未对本公司当期损益产生重大影响。

3. CUBA ELECTRONICA、EMPRESA COMERCIALIZADORA DIVEP 和 MAQUIMPORT 为本公司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，对本公司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，本公司根据预计损失的可能性按应收账款期末余额 90% 的比例计提坏账准备。

#### 4. 年金计划

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。

#### 5. 重大股权转让事项

本公司于 2022 年 12 月 29 日召开第十届董事会 2022 年度第十九次会议，审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，公司计划将持有的国贸期货有限公司（以下简称“国贸期货”）51% 股权出售给厦门国贸资本集团有限公司（以下简称“国贸资本”），同时，公司将持有的国贸启润资本管理有限公司 25% 股权出售给国贸资本。本次交易涉

及国贸期货控股股东变更事宜，根据《期货公司监督管理办法》，国贸期货控股股东变更事宜需要经过中国证监会批准，因此本次交易方案能否实施亦存在不确定性。

## 6. 分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为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。本公司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。

本公司报告分部包括：

- ①供应链管理业务分部：大宗贸易、物流服务、健康科技及其他；
- 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	506,195,828,427.35	11,493,199,842.88	5,054,623,191.89	-825,661,128.03	521,917,990,334.09
其中：对外交易收入	505,772,664,505.24	11,452,254,603.72	4,693,071,225.13	—	521,917,990,334.09
分部间交易收入	423,163,922.11	40,945,239.16	361,551,966.76	-825,661,128.03	—
营业成本	499,778,511,152.82	8,863,184,553.19	4,360,870,014.21	-570,285,624.45	512,432,280,095.77
营业费用	1,914,556,468.49	184,465,412.84	187,329,658.52	-4,576,659.12	2,281,774,880.73
资产总额	110,644,981,008.75	9,178,518,682.03	24,221,884,900.56	-31,148,827,382.50	112,896,557,208.84
负债总额	79,187,836,856.95	1,830,888,000.91	9,111,312,753.54	-15,299,579,201.53	74,830,458,409.87

## 十五、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	期初余额
----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,976,012,690.13	1,447,064,522.52
1 至 2 年	26,844,572.48	47,936,089.23
2 至 3 年	28,530,422.71	25,895,407.68
3 年以上	314,315,178.31	287,073,429.11
小计	<b>2,345,702,863.63</b>	<b>1,807,969,448.54</b>
减：坏账准备	383,044,302.75	358,175,390.92
合计	<b>1,962,658,560.88</b>	<b>1,449,794,057.62</b>

(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	330,239,943.26	14.08	272,732,454.06	82.59	57,507,489.20
按组合计提坏账准备	2,015,462,920.37	85.92	110,311,848.69	5.47	1,905,151,071.68
其中：应收关联方款项	—	—	—	—	—
应收其他客户款项	2,015,462,920.37	85.92	110,311,848.69	5.47	1,905,151,071.68
合计	<b>2,345,702,863.63</b>	<b>100.00</b>	<b>383,044,302.75</b>	<b>16.33</b>	<b>1,962,658,560.88</b>

(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	322,574,866.03	17.84	269,208,348.29	83.46	53,366,517.74
按组合计提坏账准备	1,485,394,582.51	82.16	88,967,042.63	5.99	1,396,427,539.88
其中：应收关联方款项	466,143.30	0.03	23,307.17	5.00	442,836.13
应收其他客户款项	1,484,928,439.21	82.13	88,943,735.46	5.99	1,395,984,703.75
合计	<b>1,807,969,448.54</b>	<b>100.00</b>	<b>358,175,390.92</b>	<b>19.81</b>	<b>1,449,794,057.62</b>

坏账准备计提的具体说明：

①于 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
CUBA ELECTRONICA	171,689,976.75	154,520,979.04	90.00	预计大部分无法收回, 详见附注十四、3
EMPRESA COMERCIALIZADOR ADIVEP	116,132,734.17	104,519,460.73	90.00	预计大部分无法收回, 详见附注十四、3
上海弘升纸业有限公司	20,360,502.87	2,036,050.29	10.00	预计部分无法收回
PEACE BIRD TRADING CORP.	12,588,207.41	5,427,117.33	43.11	预计部分无法收回
其他客户	9,468,522.06	6,228,846.67	65.78	预计部分无法收回
<b>合 计</b>	<b>330,239,943.26</b>	<b>272,732,454.06</b>	<b>82.59</b>	

②应收关联方款项

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	—	—	—

(续上表)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	466,143.30	23,307.17	5.00

③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	1,975,704,271.24	98,785,213.41	5.00
1-2年	26,844,572.48	2,684,457.27	10.00
2-3年	5,816,998.08	1,745,099.44	30.00
3年以上	7,097,078.57	7,097,078.57	100.00
<b>合 计</b>	<b>2,015,462,920.37</b>	<b>110,311,848.69</b>	<b>5.47</b>

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,442,740,206.52	72,137,010.32	5.00
1-2年	23,172,633.49	2,317,263.35	10.00
2-3年	6,465,910.59	1,939,773.18	30.00

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	12,549,688.61	12,549,688.61	100.00
<b>合 计</b>	<b>1,484,928,439.21</b>	<b>88,943,735.46</b>	<b>5.99</b>

(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	其他变动	
按单项计提坏账准备	269,208,348.29	2,206,105.46	5,428,915.26	15,851,883.01	22,598,798.58	272,732,454.06
按组合计提坏账准备	88,967,042.63	21,344,806.06	—	—	—	110,311,848.69
<b>合计</b>	<b>358,175,390.92</b>	<b>23,550,911.52</b>	<b>5,428,915.26</b>	<b>15,851,883.01</b>	<b>22,598,798.58</b>	<b>383,044,302.75</b>

说明：本期无金额重要的应收账款坏账准备收回或转回的情况。

(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	15,851,883.01

说明：本期无重要的应收账款核销情况。

(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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	267,985,703.57	11.42	13,399,285.18
第二名	244,119,586.22	10.41	12,205,979.31
第三名	171,689,976.75	7.32	154,520,979.04
第四名	134,464,023.84	5.73	6,723,201.19
第五名	116,132,734.17	4.95	104,519,460.73
<b>合计</b>	<b>934,392,024.55</b>	<b>39.83</b>	<b>291,368,905.45</b>

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	21,666,296,643.95	18,137,608,604.33

项 目	期末余额	期初余额
合计	<b>21,666,296,643.95</b>	<b>18,137,608,604.33</b>

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,660,128,356.05	18,120,725,953.50
1至2年	375,512.74	2,298,920.22
2至3年	—	104,461,664.71
3年以上	104,602,630.04	31,966,600.77
小计	<b>21,765,106,498.83</b>	<b>18,259,453,139.20</b>
减：坏账准备	98,809,854.88	121,844,534.87
合计	<b>21,666,296,643.95</b>	<b>18,137,608,604.33</b>

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	21,368,690,250.84	17,948,401,478.51
期货保证金	281,455,861.15	166,930,920.93
非关联方往来款	112,515,629.83	143,689,085.35
出口退税	126,102.76	369,115.79
保证金及押金	2,318,654.25	36,000.00
备用金	—	17,884.80
其他	—	8,653.82
小计	<b>21,765,106,498.83</b>	<b>18,259,453,139.20</b>
减：坏账准备	98,809,854.88	121,844,534.87
合 计	<b>21,666,296,643.95</b>	<b>18,137,608,604.33</b>

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	253,021.92	69,670.46	121,521,842.49	121,844,534.87
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	31,188.77	-36,719.19	1,062,493.53	1,056,963.11
本期转回	—	—	18,291,371.66	18,291,371.66
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	5,800,271.44	5,800,271.44
其他变动	—	—	—	—
<b>期末余额</b>	<b>284,210.69</b>	<b>32,951.27</b>	<b>98,492,692.92</b>	<b>98,809,854.88</b>

④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	其他变动	
按单项计提坏账准备	118,052,615.14	—	18,291,371.66	5,800,271.44	—	93,960,972.04
按组合计提坏账准备	3,791,919.73	1,056,963.11	—	—	—	4,848,882.84
<b>合计</b>	<b>121,844,534.87</b>	<b>1,056,963.11</b>	<b>18,291,371.66</b>	<b>5,800,271.44</b>	<b>—</b>	<b>98,809,854.88</b>

⑤本期重要的其他应收款转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海长桥物流有限公司	16,091,371.66	现金收回

⑥本期无重要的其他应收款核销情况。

⑦期末，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总金额 8,531,607,820.82 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 39.20%，均为合并范围内关联方（子公司）往来款，不计提坏账准备。

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	25,966,999,349.97	89,942,423.06	25,877,056,926.91	21,558,422,852.02	89,942,423.06	21,468,480,428.96
对联营、合营企业投资	6,096,734,093.22	—	6,096,734,093.22	6,092,045,988.96	—	6,092,045,988.96
<b>合计</b>	<b>32,063,733,443.19</b>	<b>89,942,423.06</b>	<b>31,973,791,020.13</b>	<b>27,650,468,840.98</b>	<b>89,942,423.06</b>	<b>27,560,526,417.92</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
厦门国贸报关行有限公司	150,000.00	—	—	150,000.00	—	—
宝达投资（香港）有限公司	137,646,000.00	—	—	137,646,000.00	—	—
厦门国贸泰达物流有限公司	98,544,203.66	1,217,050.68	—	99,761,254.34	—	—
国贸期货有限公司	504,044,203.66	3,768,736.05	—	507,812,939.71	—	—
上海启润置业有限公司	3,150,000.00	—	—	3,150,000.00	—	—
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	598,805,163.36	4,905,251.10	—	603,710,414.46	—	—
北京丰达世纪贸易有限公司	2,550,000.00	—	—	2,550,000.00	—	—
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	1,764,037.56	—	397,764,037.56	—	—
福建启润贸易有限公司	190,000,000.00	951,562.26	—	190,951,562.26	—	—
厦门国贸海运有限公司	35,740,669.51	917,807.48	—	36,658,476.99	—	—
厦门宝达纺织有限公司	6,929,214.42	1,770,914.47	—	8,700,128.89	—	—

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
厦门国贸化纤有限公司	13,576,460.74	416,147.17	—	13,992,607.91	—	—
成都启润投资有限公司	288,000,000.00	878,860.71	—	288,878,860.71	—	—
福建金海峡融资担保有限公司	140,000,000.00	685,835.89	—	140,685,835.89	—	—
天津启润投资有限公司	395,500,000.00	1,683,808.14	—	397,183,808.14	—	—
广州启润纸业有限公司	2,550,000.00	322,627.72	—	2,872,627.72	—	—
厦门金海峡投资有限公司	1,257,004,262.26	2,448,504.77	—	1,259,452,767.03	—	—
厦门国贸船舶进出口有限公司	16,417,794.32	278,426.69	—	16,696,221.01	—	16,165,602.38
厦门国贸金融中心开发有限公司	796,501,161.50	—	—	796,501,161.50	—	—
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	475,000,000.00	1,360,009.82	—	476,360,009.82	—	—
厦门国贸投资有限公司	1,900,000,000.00	400,707.15	—	1,900,400,707.15	—	—
厦门国贸矿业有限公司	470,391,097.73	1,601,950.23	—	471,993,047.96	—	—
厦门国贸有色矿产有限公司	285,000,000.00	1,756,501.07	—	286,756,501.07	—	—
上海启润贸易有限公司	47,500,000.00	—	—	47,500,000.00	—	—
国贸新加坡有限公司	62,669,500.00	—	—	62,669,500.00	—	—
深圳启润实业有限公司	14,250,000.00	—	—	14,250,000.00	—	—
国贸启润资本管理有限公司	49,000,000.00	513,211.86	—	49,513,211.86	—	—
厦门美岁商业投资管理有限公司	1,440,671,751.84	—	—	1,440,671,751.84	—	—
青岛宝润兴业贸易有限公司	9,500,000.00	356,290,850.97	—	365,790,850.97	—	—
海峡联合供应链管理有限公司	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	20,000,000.00
浙江元尊纺织有限公司	5,500,000.00	63,934.83	—	5,563,934.83	—	—

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
厦门国贸硅业有限公司	14,000,000.00	—	—	14,000,000.00	—	—
海南国贸有限公司	30,000,000.00	533,771.17	—	30,533,771.17	—	—
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	—	—
福建海峡联合纺织化纤运营中心有限公司	11,010,125.58	—	2,063,425.58	8,946,700.00	—	—
厦门泰达房地产有限公司	53,776,820.68	—	—	53,776,820.68	—	53,776,820.68
厦门国贸宝达润实业有限公司	561,503,968.16	—	28,075,198.41	533,428,769.75	—	—
国贸新加坡能源有限公司	69,879,000.00	—	—	69,879,000.00	—	—
国贸兴盈（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000,000.00	—	—	1,000,000,000.00	—	—
国贸兴盈贰号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00	—	—	600,000,000.00	—	—
湖北启润投资有限公司	99,000,000.00	564,359.72	—	99,564,359.72	—	—
厦门宝达润投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
厦门国贸金属有限公司	461,230,000.00	2,205,466.44	—	463,435,466.44	—	—
厦门国贸能源有限公司	285,000,000.00	1,098,737.19	—	286,098,737.19	—	—
厦门国贸农产品有限公司	665,000,000.00	2,121,064.90	—	667,121,064.90	—	—
厦门国贸启铭贸易有限公司	47,500,000.00	—	—	47,500,000.00	—	—
厦门国贸石油有限公司	5,100,000.00	—	—	5,100,000.00	—	—
厦门国贸数字科技有限公司	49,500,000.00	1,981,596.27	—	51,481,596.27	—	—
厦门国贸物产有限公司	95,000,000.00	878,274.44	—	95,878,274.44	—	—
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	747,575,535.56	2,339,864.44	—	749,915,400.00	—	—
厦门悦济投资有限公司	139,900,829.41	11,570.59	—	139,912,400.00	—	—

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
厦门悦齐投资有限公司	309,349,725.32	25,174.68	—	309,374,900.00	—	—
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	358,839,390.93	340,209.07	—	359,179,600.00	—	—
天津启润金属有限公司	47,500,000.00	—	—	47,500,000.00	—	—
新天钢国贸矿业有限公司	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	—
漳州棠悦企业管理咨询有限公司	516,215,979.06	605,520.94	—	516,821,500.00	—	—
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	1,728,526,027.05	5,770,372.95	—	1,734,296,400.00	—	—
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	165,915.75	322,627.72	—	488,543.47	—	—
厦门恒鑫小额贷款有限公司	165,915.75	519,029.17	—	684,944.92	—	—
厦门恒洋融资租赁有限公司	126,095.97	84,888.95	—	210,984.92	—	—
厦门国贸健康科技有限公司	19,000,000.00	1,155,666.86	—	20,155,666.86	—	—
国贸启润（杭州）有限公司	99,000,000.00	474,850.97	—	99,474,850.97	—	—
厦门国贸石化有限公司	1,067,874,384.16	1,005,571.16	117,874,384.16	951,005,571.16	—	—
黑龙江国贸农产有限公司	95,000,000.00	—	—	95,000,000.00	—	—
金盛兰国贸矿业有限公司	41,000,000.00	—	—	41,000,000.00	—	—
厦门国贸化工有限公司	190,000,000.00	739,937.35	—	190,739,937.35	—	—
厦门国贸同歆实业有限公司	285,000,000.00	636,421.29	—	285,636,421.29	—	—
厦门启润金属有限公司	—	285,000,000.00	—	285,000,000.00	—	—
厦门国贸农林有限公司	—	95,242,408.53	—	95,242,408.53	—	—
国贸启润（新疆）有限公司	—	99,000,000.00	—	99,000,000.00	—	—
国贸华威（福建）供应链管理有限公司	—	33,500,000.00	—	33,500,000.00	—	—
厦门金马国贸有限公司	—	102,000,000.00	—	102,000,000.00	—	—
国贸盈鑫壹号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	—	600,000,000.00	—	600,000,000.00	—	—

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
厦门国贸云智能制造有限公司	—	47,500,000.00	—	47,500,000.00	—	—
黑龙江国贸万利农业有限公司	—	127,500,000.00	—	127,500,000.00	—	—
国贸启润（西安）有限公司	—	99,000,000.00	—	99,000,000.00	—	—
湖北国控供应链集团有限公司	—	510,000,000.00	—	510,000,000.00	—	—
厦门悦俊投资有限公司	—	331,110,800.00	—	331,110,800.00	—	—
广州启润金属有限公司	—	285,130,166.53	—	285,130,166.53	—	—
厦门国贸冶矿有限公司	—	190,345,524.53	—	190,345,524.53	—	—
厦门国贸矿产有限公司	—	190,501,134.53	—	190,501,134.53	—	—
厦门悦垚投资有限公司	—	863,974,900.00	—	863,974,900.00	—	—
厦门国贸纺原有限公司	—	95,501,134.53	—	95,501,134.53	—	—
厦门国贸启能有限公司	—	95,352,076.53	—	95,352,076.53	—	—
厦门国贸浆纸有限公司	—	95,124,488.00	—	95,124,488.00	—	—
厦门国贸康养产业有限公司	—	166,230.55	—	166,230.55	—	—
厦门健康医疗大数据有限公司	—	76,721.79	—	76,721.79	—	—
厦门国贸宝康医药科技有限公司	—	166,230.55	—	166,230.55	—	—
广东宝达健康科技有限公司	—	172,624.03	—	172,624.03	—	—
厦门金海峡小额贷款有限公司	—	95,902.24	—	95,902.24	—	—
深圳金海峡融资租赁有限公司	—	223,771.89	—	223,771.89	—	—
国贸裕民（厦门）海运有限公司	—	338,854.58	—	338,854.58	—	—
广西启润万泰实业有限公司	—	185,410.99	—	185,410.99	—	—
海南国贸大鹏石油有限公司	—	115,082.69	—	115,082.69	—	—
宜润能源（浙江）有限公司	—	127,869.65	—	127,869.65	—	—

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
宝达医疗服务（上海）有限公司	—	89,508.76	—	89,508.76	—	—
福建国贸齐心科技有限公司	—	89,508.76	—	89,508.76	—	—
厦门国贸资产管理有限公司	—	146,046.17	—	146,046.17	—	—
厦门悦圭企业管理咨询有限公司	—	950,900.00	—	950,900.00	—	—
启润医疗科技（厦门）有限公司	—	450,497.38	—	450,497.38	—	—
<b>合 计</b>	<b>21,558,422,852.02</b>	<b>4,556,589,506.10</b>	<b>148,013,008.15</b>	<b>25,966,999,349.97</b>	<b>—</b>	<b>89,942,423.06</b>

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
泰地石化集团股份有限公司	392,296,373.44	—	401,152,458.20	8,856,084.76	—
兴业国际信托有限公司	1,714,443,866.98	—	—	13,014,318.65	-1,107,409.48
世纪证券有限责任公司	3,769,290,054.78	—	—	72,292,840.54	-12,743,363.99
厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	216,015,693.76	280,000,000.00	—	1,135,862.19	—
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	—	49,000,000.00	—	-4,136,184.57	—
厦门国贸威高健康产业有限责任公司	—	40,000.00	—	-72.61	—
厦门黄金投资有限公司	—	—	—	-76,577,012.75	—
<b>合计</b>	<b>6,092,045,988.96</b>	<b>329,040,000.00</b>	<b>401,152,458.20</b>	<b>14,585,836.21</b>	<b>-13,850,773.47</b>

(续上表)

投资单位	本期增减变动				期末余额	期末减值准备余额
	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						
泰地石化集团股份有限公司	—	—	—	—	—	—
兴业国际信托有限公司	-511,513.03	—	—	—	1,725,839,263.12	—
世纪证券有限责任公司	—	—	—	—	3,828,839,531.33	—
厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	497,151,555.95	—
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	—	—	—	—	44,863,815.43	—
厦门国贸威高健康产业有限责任公司	—	—	—	—	39,927.39	—
厦门黄金投资有限公司	—	—	—	76,577,012.75	—	—
<b>合计</b>	<b>-511,513.03</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>76,577,012.75</b>	<b>6,096,734,093.22</b>	<b>—</b>

**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	114,547,624,974.87	114,015,299,017.83	145,146,326,745.51	143,654,125,308.10
其他业务	46,923,408.22	14,809,746.90	218,820,682.18	14,916,060.34
<b>合计</b>	<b>114,594,548,383.09</b>	<b>114,030,108,764.73</b>	<b>145,365,147,427.69</b>	<b>143,669,041,368.44</b>

**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	1,351,864,131.70	3,899,528,763.37
权益法核算的长期股权投资收益	14,585,836.21	165,477,548.50
处置长期股权投资产生的投资收益	43,587,716.43	2,187,117,984.65
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	19,353,826.28	12,940,672.67
处置应收款项融资的投资收益	-31,746,866.95	-31,697,667.33
理财产品及存款收益	122,776,889.76	173,251,839.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	61,930,442.95	234,061,329.91
衍生金融工具产生的投资收益	268,123,885.35	-785,628,383.86
<b>合计</b>	<b>1,850,475,861.73</b>	<b>5,855,052,087.18</b>

**十六、补充资料**

**1. 当期非经常性损益明细表**

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	90,373,584.16	1,738,697,198.83	—
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）	381,730,911.71	282,651,693.90	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	10,122,024.49	—
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	4,937,686.24	202,448.81	—
委托他人投资或管理资产的损益	5,751,457.94	10,814,883.72	—
债务重组损益	1,835,769.53	7,934,030.16	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性	1,309,028,980.86	-779,865,060.11	主要系为配套供应链管理业务的现货经营，合理运

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
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			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，相应产生的公允价值变动损益及处置损益，该损益与主营业务经营损益密切相关。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,268,674.11	2,615,184.59	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,461,248.33	71,312,576.09	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—
非经常性损益总额	1,897,388,312.88	1,344,484,980.48	—
减：非经常性损益的所得税影响数	573,694,437.02	503,600,005.45	—
非经常性损益净额	1,323,693,875.86	840,884,975.03	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	50,934,874.77	40,627,874.41	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,272,759,001.09	800,257,100.62	—

说明：2016年5月26日公司召开股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，公司营业范围增加了“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月起本公司的理财等投资业务损益不再作为非经常性损益。

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2022 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	15.35	1.40	1.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.98	0.80	0.80

### ②2021 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	17.62	1.50	1.50

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	12.86	1.10	1.10

公司名称：厦门国贸集团股份有限公司

日期：2023年4月19日





# 营业执照

统一社会信用代码  
911101020854927874



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本) (5-1)

名称 容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，提供相关咨询服务；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，提供相关咨询服务；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0011869

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

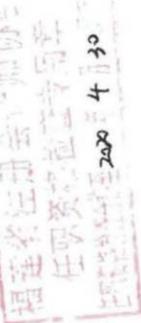
批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 35 2000  
No. of Certificate

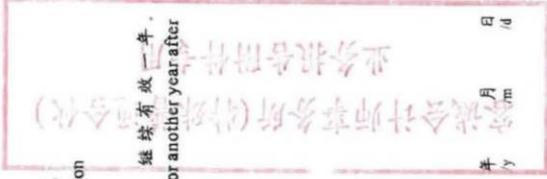
批准注册协会: 福建  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年07月11日  
Date of issuance

2019年3月15日  
y / m / d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / 月 / 日  
y / m / d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

容诚厦门分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月8日  
y / m / d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月8日  
y / m / d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



验证证书真实有效

姓名: 张立贤

注册号: 350200021486

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / 月 / 日  
y / m / d



姓名: 张立贤  
Sex: Zhang Lixian  
出生日期: 1980年11月11日  
Date of birth: 1980-11-11  
工作单位: 容诚会计师事务所(普通合伙)  
Working unit: Rongcheng CPAs Partnership  
身份证号码: 350200198011111111  
Identity card No.:



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

蔡同庆

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年6月19日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

陈天建

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年6月19日

49

48

49

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年6月19日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年6月19日

郑伟平

姓名 Full name 郑伟平

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-12-28

工作单位 Working unit 福建注册会计师协会

身份证号 Identity card no. 350625198812209614

1701020362092




福建会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



福建省注册会计师协会  
业务报告附件专用章  
2019年4月30日

2019.3.15

证书编号: 110101580052  
No. of Certificate

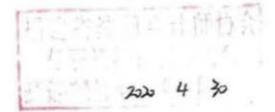
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年4月  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal



证书编号:  
No of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

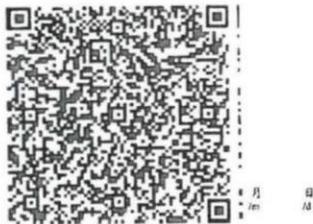
发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance

2019 年 3 月 15 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

教同厦门  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019 年 8 月 28 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

持会代管  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019 年 9 月 3 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

持会代管  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019 年 11 月 1 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019 年 11 月 1 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

容诚会计师  
CPAs  
广州分所

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020 年 12 月 22 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所  
CPAs

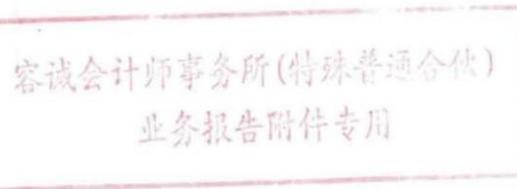
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020 年 12 月 29 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失时，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- 1 When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2 This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3 The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4 In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



# 审计报告

厦门国贸集团股份有限公司

容诚审字[2024]361Z0274号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

容诚会计  
骑



## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 -196



## 审计报告

容诚审字[2024]361Z0274 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（以下简称厦门国贸公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、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公司，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）收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三之 29 收入确认原则和计量方法、附注五之



## 57 营业收入和营业成本。

厦门国贸公司 2023 年度营业收入总额为 4,682.47 亿元，由于营业收入是厦门国贸公司的关键业绩指标之一，可能存在厦门国贸公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价厦门国贸公司与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）结合业务模式，检查销售合同，复核重要条款，识别合同中的履约义务、与客户取得商品控制权相关的条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）结合市场行情、产品类型、客户类型等对营业收入和毛利率执行了分析性程序，识别收入金额是否存在重大或异常波动，判断收入和毛利率变动的合理性；

（4）选取样本，检查了与收入确认相关的支持性文件，包括出库单、物流单、货权转移单、出口报关单、发票等；

（5）结合应收账款审计，选取样本对交易金额及应收账款余额实施了函证程序；

（6）对资产负债表日前后记录的收入交易执行了截止测试，确认收入是否计入在正确的会计期间。

### （二）应收款项的可收回性

相关信息披露详见财务报表附注三之11金融工具和附注五之5应收账款、附注五之9其他应收款（以下合称应收款项）。

### 1、事项描述



截至2023年12月31日，应收账款账面价值99.87亿元，其他应收款账面价值42.48亿元，金额合计142.35亿元，占资产总额比例12.58%。由于管理层在确定应收款项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的可收回性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) 了解和评价厦门国贸公司与应收款项减值准备计提相关的内部控制设计的有效性，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，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、涉诉文件等情况，以及前瞻性信息，评价可收回金额估计的合理性；

(3) 对于按照信用风险特征组合计提减值准备的应收款项，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；

(4) 选取样本执行函证程序，结合期后回款情况的抽样检查，评价管理层对减值准备计提的充分性和适当性；

(5) 获取应收账款账龄分析表、坏账准备计提表，复核、验证其计算过程的正确性。

### (三) 存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三之13存货和附注五之10存货。

## 1、事项描述

截至2023年12月31日，存货账面价值为316.08亿元，占资产总额比例27.94%。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) 了解和评价厦门国贸公司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) 对存货选取样本实施监盘，检查贸易商品的数量、状况等；

(3) 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、销售费用以及相关税费等，重新计算存货跌价准备计提的准确性。

## 四、其他信息

厦门国贸公司管理层对其他信息负责。其他信息包括厦门国贸公司 2023 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

厦门国贸公司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公司的持续经营能力，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公司、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公司的财务报告过程。

## 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公司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公司不能持续经营。

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



(6) 就厦门国贸公司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[2024]361Z0274 号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 张立贺 

张立贺 (项目合伙人)

中国注册会计师: 郑伟平 

郑伟平

中国注册会计师: 牛又真 

牛又真

2024 年 4 月 22 日





### 合并资产负债表

2023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

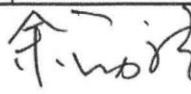
项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	14,336,352,461.50	17,864,989,978.90	短期借款	五、28	14,771,646,912.37	14,811,115,297.14
交易性金融资产	五、2	1,638,597,052.42	3,056,289,060.07	交易性金融负债	五、29	36,201,865.03	60,516,700.58
衍生金融资产	五、3	353,544,642.81	430,660,384.15	衍生金融负债	五、30	493,882,919.73	967,064,053.03
应收票据	五、4	69,129,300.34	319,780,657.40	应付票据	五、31	22,811,860,471.39	17,429,972,400.15
应收账款	五、5	9,986,592,029.27	9,140,052,978.34	应付账款	五、32	8,246,912,114.38	7,687,653,533.70
应收款项融资	五、6	1,122,840,282.87	1,098,585,619.07	预收款项	五、33	10,358,200.81	30,517,178.58
预付款项	五、7	21,544,670,623.54	21,641,220,165.63	合同负债	五、34	14,580,623,793.38	14,533,850,082.09
应收货币保证金	五、8		3,488,544,342.12	应付货币保证金	五、35		5,842,061,158.38
应收质押保证金	五、8		1,239,869,824.00	应付质押保证金	五、35		1,239,869,824.00
其他应收款	五、9	4,247,507,752.13	2,745,938,271.57	应付职工薪酬	五、36	929,886,001.60	1,117,499,385.22
其中：应收利息				应交税费	五、37	575,878,355.92	1,494,232,875.82
应收股利	五、9		983,688.67	其他应付款	五、38	2,857,330,644.04	1,692,891,807.56
存货	五、10	31,608,033,322.07	29,265,915,902.60	其中：应付利息			
合同资产				应付股利	五、38	95,114,268.25	40,521,054.04
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、11	174,713,655.19	818,798,731.11	一年内到期的非流动负债	五、39	1,332,284,271.87	1,475,903,844.59
其他流动资产	五、12	2,272,922,632.71	2,489,343,973.30	其他流动负债	五、40	1,955,112,879.14	4,607,501,315.96
<b>流动资产合计</b>		<b>87,354,903,754.85</b>	<b>93,599,989,888.26</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>68,601,978,429.66</b>	<b>72,990,649,456.80</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资	五、13		215,558,069.09	长期借款	五、41	4,886,856,715.87	1,199,461,393.99
其他债权投资				应付债券	五、42		
长期应收款	五、14	681,744,291.26	969,460,930.48	其中：优先股			
长期股权投资	五、15	9,587,468,019.85	8,077,460,141.98	永续债			
其他权益工具投资	五、16	2,633,579.12	3,795,944.94	租赁负债	五、43	346,146,994.85	156,419,798.10
其他非流动金融资产	五、17	1,223,366,545.54	1,200,308,612.09	长期应付款	五、44	443,774,068.88	74,526,395.97
投资性房地产	五、18	1,836,274,011.20	1,766,067,233.02	长期应付职工薪酬	五、45	15,433,396.85	17,196,703.37
固定资产	五、19	4,988,218,694.28	4,473,954,600.82	预计负债	五、46	100,400,787.03	83,487,955.62
在建工程	五、20	419,243,058.97	552,963,203.42	递延收益	五、47	6,823,983.68	6,736,854.62
生产性生物资产				递延所得税负债	五、25	101,468,511.11	374,911,758.74
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、21	492,229,163.00	234,807,527.77	<b>非流动负债合计</b>		<b>5,900,904,458.27</b>	<b>1,912,740,860.41</b>
无形资产	五、22	4,484,019,663.72	302,690,708.78	<b>负债合计</b>		<b>74,502,882,887.93</b>	<b>74,903,390,317.21</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉	五、23	420,761,514.84	691,453.31	股本	五、48	2,204,227,857.00	2,200,982,757.00
长期待摊费用	五、24	61,098,801.05	35,270,801.48	其他权益工具	五、49	11,488,780,754.72	9,191,428,867.90
递延所得税资产	五、25	1,254,332,966.88	1,500,826,317.01	其中：优先股			
其他非流动资产	五、26	320,505,378.63	48,482,801.22	永续债	五、49	11,488,780,754.72	9,191,428,867.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,771,895,688.34</b>	<b>19,382,338,345.41</b>	资本公积	五、50	4,782,634,424.18	4,725,681,206.85
				减：库存股	五、51	431,942,340.00	416,223,778.50
				其他综合收益	五、52	113,597,381.04	38,923,402.39
				专项储备	五、53	5,409,369.25	2,382,659.10
				盈余公积	五、54	1,137,636,640.81	1,136,014,090.81
				一般风险准备	五、55		54,696,986.85
				未分配利润	五、56	13,335,880,733.36	13,291,169,877.71
				归属于母公司所有者权益合计		32,636,224,820.36	30,225,056,070.11
				少数股东权益		5,987,691,734.90	7,853,881,846.35
				<b>所有者权益合计</b>		<b>38,623,916,555.26</b>	<b>38,078,937,916.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>113,126,799,443.19</b>	<b>112,982,328,233.67</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>113,126,799,443.19</b>	<b>112,982,328,233.67</b>

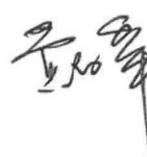
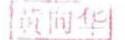
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

2023年度

编制单位: 国贸集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>468,246,879,035.89</b>	<b>521,944,964,877.33</b>
其中: 营业收入	五、57	468,246,879,035.89	521,944,964,877.33
<b>二、营业总成本</b>		<b>466,270,984,407.59</b>	<b>516,632,073,813.09</b>
其中: 营业成本	五、57	461,834,643,148.59	512,441,503,689.01
税金及附加	五、58	499,228,978.44	436,041,797.04
销售费用	五、59	2,066,475,035.10	2,285,559,561.73
管理费用	五、60	472,778,176.82	379,505,032.39
研发费用	五、61	51,542,341.28	4,899,836.06
财务费用	五、62	1,346,316,727.36	1,084,563,896.86
其中: 利息费用	五、62	1,207,384,977.19	1,132,821,895.28
利息收入	五、62	313,723,814.95	199,360,000.76
加: 其他收益	五、63	572,261,023.68	440,511,508.97
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、64	693,285,517.31	1,781,149,390.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、64	22,863,299.73	105,135,093.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、64	-81,338,811.33	-5,644,406.04
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、65	411,168,202.59	-509,007,721.90
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、66	-300,333,587.71	-288,476,253.95
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、67	-1,319,910,205.77	-1,167,592,703.53
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、68	3,107,061.06	31,557,922.58
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>2,035,472,639.46</b>	<b>5,601,033,206.70</b>
加: 营业外收入	五、69	582,425,694.71	203,417,417.93
减: 营业外支出	五、70	66,541,719.37	115,370,176.40
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>2,551,356,614.80</b>	<b>5,689,080,448.23</b>
减: 所得税费用	五、71	500,236,941.48	1,165,122,346.99
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>2,051,119,673.32</b>	<b>4,523,958,101.24</b>
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,051,119,673.32	4,523,958,101.24
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,914,865,087.20	3,594,216,341.90
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		136,254,586.12	929,741,759.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、72	<b>78,520,595.20</b>	<b>174,269,984.35</b>
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、72	74,674,822.72	146,710,534.58
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	五、72	-1,015,778.47	1,238,192.84
(1) 重新计量设定受益计划变动额	五、72	-115,606.89	
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	五、72	-900,171.58	1,238,192.84
2. 将重分类进损益的其他综合收益	五、72	75,690,601.19	145,472,341.74
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	五、72	24,354,599.48	-25,266,111.03
(2) 其他债权投资信用减值准备	五、72	-200,000.00	
(3) 外币财务报表折算差额	五、72	51,536,001.71	170,738,452.77
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、72	3,845,772.48	27,559,449.77
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,129,640,268.52</b>	<b>4,698,228,085.59</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,989,539,909.92	3,740,926,876.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		140,100,358.60	957,301,209.11
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.64	1.40
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.64	1.40

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 957,864.44元, 上期被合并方实现的净利润为: 7,664,882.40元。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

高少鏞  
印少  
350210002492

余励  
印励

黄向华  
印向华





# 合并现金流量表

2023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	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		530,487,289,397.38	573,286,773,045.10
收到的税费返还		576,257,702.54	1,328,439,096.62
收到其他与经营活动有关的现金	73、（1）	3,089,769,040.75	6,948,934,898.22
经营活动现金流入小计		534,153,316,140.67	581,564,147,039.94
购买商品、接受劳务支付的现金		522,455,179,880.95	571,064,145,376.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,873,681,026.17	1,592,703,100.26
支付的各项税费		2,627,927,702.44	2,883,498,721.99
支付其他与经营活动有关的现金	73、（1）	3,990,957,295.37	5,657,857,238.90
经营活动现金流出小计		530,947,745,904.93	581,198,204,437.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,205,570,235.74</b>	<b>365,942,602.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		9,926,378,108.25	7,064,984,540.14
取得投资收益收到的现金		145,676,347.21	144,036,342.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,668,166.57	76,656,539.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,226,506,550.09	34,377,454.79
收到其他与投资活动有关的现金	73、（2）	249,145,006.04	13,619,025.56
投资活动现金流入小计		11,558,374,178.16	7,333,673,902.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,302,764,207.53	1,240,978,564.80
投资支付的现金		9,820,279,339.95	5,884,616,633.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		537,409,971.10	
支付其他与投资活动有关的现金	73、（2）	154,855,125.40	1,255,214,321.50
投资活动现金流出小计		12,815,308,643.98	8,380,809,519.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,256,934,465.82</b>	<b>-1,047,135,616.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		8,082,793,699.11	6,900,459,266.74
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		291,409,988.29	1,933,262,575.88
取得借款收到的现金		148,019,593,324.44	147,537,835,082.25
收到其他与筹资活动有关的现金	73、（3）	29,893,473,805.17	19,574,332,869.05
筹资活动现金流入小计		185,995,860,828.72	174,012,627,218.04
偿还债务支付的现金		146,962,236,100.63	138,329,703,309.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,232,359,925.80	2,852,906,915.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		254,136,197.16	201,131,687.37
支付其他与筹资活动有关的现金	73、（3）	37,917,566,949.99	25,834,601,032.42
筹资活动现金流出小计		188,112,162,976.42	167,017,211,256.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,116,302,147.70</b>	<b>6,995,415,961.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-103,038,576.74</b>	<b>43,564,447.84</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-270,704,954.52</b>	<b>6,357,787,394.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,808,010,463.50	7,450,223,069.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,537,305,508.98</b>	<b>13,808,010,463.50</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债										
上年年末余额	2,200,982,757.00	9,191,428,867.90	-	4,725,681,206.85	416,223,778.50	38,923,402.39	2,382,659.10	1,136,014,090.81	54,696,986.85	13,291,169,877.71	30,225,056,070.11	7,853,881,846.35	38,078,937,916.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	2,200,982,757.00	9,191,428,867.90	-	4,725,681,206.85	416,223,778.50	38,923,402.39	2,382,659.10	1,136,014,090.81	54,696,986.85	13,291,169,877.71	30,225,056,070.11	7,853,881,846.35	38,078,937,916.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,245,100.00	2,297,351,886.82	-	56,953,217.33	15,718,361.50	74,673,978.65	3,026,710.15	1,622,550.00	-54,696,986.85	44,710,855.65	2,411,168,750.25	-1,846,190,111.45	544,978,638.80
(一)综合收益总额						74,673,978.65							
(二)所有者投入和减少资本	3,245,100.00	2,297,351,886.82	-	9,157,909.34	15,718,361.50					1,914,865,087.20	1,989,539,999.92	140,100,358.60	2,129,640,268.52
1.所有者投入的普通股	3,245,100.00	2,297,351,886.82	-	9,157,909.34	15,718,361.50								
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积								1,622,550.00					
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													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	2,204,227,857.00	11,488,780,754.72	-	4,782,634,424.18	431,942,340.00	115,597,381.04	5,409,369.25	1,137,636,640.81	-9,701,420.17	13,335,800,733.36	32,636,224,820.36	5,997,691,734.90	38,633,916,555.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



余少高



真向华



合并所有者权益变动表

2023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	2022年度												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	2,117,666,057.00	10,050,760,849.06	4,624,937,441.49	64,919,210.00	-107,442,370.11	826,129.93	1,094,355,740.81	50,425,785.04	11,324,355,410.38	-787,327.99	29,090,965,833.69	6,453,400,523.32	35,544,366,356.92
加：会计政策变更								19,981.37				-363,805.67	-1,131,152.29
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	2,117,666,057.00	10,050,760,849.06	4,624,937,441.49	64,919,210.00	-107,442,370.11	826,129.93	1,094,355,740.81	50,445,766.41	11,324,355,808.29	-787,327.99	29,090,198,486.98	6,453,036,717.65	35,543,235,204.63
三、本年期初变动金额(减少以“-”号填列)	83,316,700.00	-859,331,981.16	100,743,765.36	351,304,568.50	146,365,772.58	1,556,529.17	41,658,350.00	4,251,226.44	1,967,601,795.32		1,134,857,583.13	1,400,845,128.70	2,535,702,711.83
(一) 综合收益总额					146,710,534.58				3,594,216,341.90		3,740,926,876.48	957,301,209.11	4,698,228,085.59
(二) 所有者投入和减少资本	83,316,700.00	-859,331,981.16	100,917,049.43	351,304,568.50							-1,076,406,800.23	997,226,862.88	-31,179,937.25
1. 所有者投入的普通股	83,316,700.00		306,435,075.00									1,954,496,705.00	2,344,248,480.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-859,331,981.16	-51,461,477.98								389,751,775.00		2,344,248,480.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额			50,606,511.24										-911,193,459.14
4. 其他			-204,266,898.83	351,304,568.50							50,606,511.24		50,606,511.24
(三) 利润分配							41,658,350.00	7,188,612.32	-1,626,959,308.66		-555,571,467.33	-901,269,842.12	-1,516,841,209.45
1. 提取盈余公积							41,658,350.00	7,188,612.32	-1,626,959,308.66		-1,578,112,346.34	-549,682,943.29	-2,127,795,289.63
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											1,556,529.17		1,556,529.17
2. 本年使用											2,027,595.67		2,027,595.67
(六) 其他											471,066.50		471,066.50
四、本年年末余额	2,200,982,757.00	9,191,428,867.90	4,725,681,206.85	416,223,778.50	38,927,402.39	2,382,659.10	1,136,014,090.81	54,696,986.85	13,291,169,877.71		30,225,056,070.11	7,853,881,846.35	38,078,937,916.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

余少高 印

余少高

高少 印

高少 印





母公司资产负债表

2023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

Balance Sheet table with columns for assets, liabilities, and equity, showing data for 2023 and 2022.

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signature and red seal of the legal representative.

Handwritten signature and red seal of the chief accountant.

Handwritten signature and red seal of the accounting officer.





## 母公司利润表

2023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	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	80,883,085,463.64	114,594,548,383.09
减：营业成本	十七、4	80,186,922,868.56	114,030,108,764.73
税金及附加		80,804,495.09	55,676,961.83
销售费用		228,499,680.72	352,678,972.04
管理费用		286,813,200.97	232,200,892.00
研发费用		1,718,867.92	
财务费用		291,614,557.30	412,231,823.33
其中：利息费用		1,248,930,344.53	1,214,542,428.97
利息收入		1,015,262,858.14	875,084,272.33
加：其他收益		234,549,211.75	91,225,105.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,019,052,060.72	1,850,475,861.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,978,843.52	14,585,836.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-26,143,677.85	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		103,737,641.23	-376,244,530.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-36,677,254.62	-3,303,895.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-147,423,509.22	-165,064,927.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,206,829.52	433,649.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		989,156,772.46	909,172,233.44
加：营业外收入		403,293,427.50	3,924,341.12
减：营业外支出		4,743,352.31	467,819.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,387,706,847.65	912,628,754.74
减：所得税费用		103,517,205.34	-96,929,408.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,284,189,642.31	1,009,558,163.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,284,189,642.31	1,009,558,163.38
（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		16,656,684.56	-13,850,773.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,332,551.96	-204,456.51
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-1,332,551.96	-204,456.51
（二）将重分类进损益的其他综合收益		17,989,236.52	-13,646,316.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		18,189,236.52	-13,646,316.96
2. 其他债权投资信用减值准备		-200,000.00	
六、综合收益总额		1,300,846,326.87	995,707,389.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高 康  
印 少  
05 07 010130085

余 磊  
印 余

黄 倩 华





# 母公司现金流量表

2023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

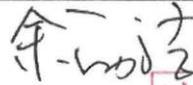
项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,215,307,493.92	137,121,425,387.10
收到的税费返还		23,014,709.37	418,409,988.16
收到其他与经营活动有关的现金		20,469,368,232.28	19,518,693,868.64
经营活动现金流入小计		117,707,690,435.57	157,058,529,243.90
购买商品、接受劳务支付的现金		94,376,285,336.80	139,830,317,975.29
支付给职工以及为职工支付的现金		255,151,403.97	461,652,497.11
支付的各项税费		303,943,178.92	609,067,896.76
支付其他与经营活动有关的现金		16,580,174,786.78	15,036,396,565.39
经营活动现金流出小计		111,515,554,706.47	155,937,434,934.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,192,135,729.10</b>	<b>1,121,094,309.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		8,191,336,076.95	3,245,635,349.15
取得投资收益收到的现金		692,068,289.80	529,690,246.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,779,585.29	722,928.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,886,183,952.04	3,776,048,524.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,372,328.42	44,141,303.66
投资支付的现金		7,494,408,593.45	5,675,819,187.64
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			
投资活动现金流出小计		7,543,780,921.87	5,719,960,491.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,342,403,030.17</b>	<b>-1,943,911,966.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		7,791,383,710.82	4,967,196,690.86
取得借款收到的现金		77,959,258,830.23	66,277,651,928.38
收到其他与筹资活动有关的现金		27,419,940,000.00	19,584,000,000.00
筹资活动现金流入小计		113,170,582,541.05	90,828,848,619.24
偿还债务支付的现金		79,903,271,574.07	59,845,342,897.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,790,277,811.40	2,521,050,320.79
支付其他与筹资活动有关的现金		36,918,441,198.02	23,899,116,889.68
筹资活动现金流出小计		119,611,990,583.49	86,265,510,107.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,441,408,042.44</b>	<b>4,563,338,511.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,368,354.00</b>	<b>20,727,433.44</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,091,762,362.83</b>	<b>3,761,248,287.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,799,910,811.12	3,038,662,523.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,891,673,173.95</b>	<b>6,799,910,811.12</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




# 母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度						所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积				
		优先股	永续债					其他		
一、上年年末余额	2,200,982,757.00	-	9,191,428,867.90	-	5,203,319,442.22	416,223,778.50	1,100,491,378.50	5,227,792,372.53	22,494,464,039.18	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,200,982,757.00	-	9,191,428,867.90	-	5,203,319,442.22	416,223,778.50	-	1,100,491,378.50	5,227,792,372.53	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,245,100.00	-	2,297,351,886.82	-	41,690,035.04	15,718,561.50	-	1,622,550.00	-268,168,806.51	
(一) 综合收益总额									1,284,189,642.31	
(二) 所有者投入和减少资本	3,245,100.00		2,297,351,886.82		41,415,333.35	15,718,561.50				
1. 所有者投入的普通股	3,245,100.00				33,194,499.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,297,351,886.82		-7,700,000.00					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					28,294,778.35					
4. 其他					-12,373,944.00	15,718,561.50				
(三) 利润分配									-28,092,505.50	
1. 提取盈余公积								1,622,550.00	-1,910,974,110.69	
2. 对所有者(或股东)的分配									-1,622,550.00	
3. 其他									-1,909,351,560.69	
(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	2,204,227,857.00	-	11,488,780,754.72	-	5,245,009,477.26	431,942,340.00	-	1,102,113,928.50	4,959,623,566.02	24,571,572,281.22



编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

法定代表人：

余一功



主管会计工作负责人：

余一功



会计机构负责人：

黄向华



# 母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度			所有者权益合计					
	股本	其他权益工具	资本公积						
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	2,117,666,057.00	10,050,760,849.06	-	5,008,548,277.31	64,919,210.00	523,773.00	1,058,833,028.50	5,836,546,878.23	24,007,959,653.10
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,117,666,057.00	10,050,760,849.06	-	5,008,548,277.31	64,919,210.00	523,773.00	1,058,833,028.50	5,838,004,908.49	24,009,417,680.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	83,316,700.00	-859,331,981.16	-	194,771,164.91	351,304,568.50	-13,850,773.47	41,658,350.00	-610,212,532.96	-1,514,953,641.18
(一) 综合收益总额						-13,850,773.47		1,009,558,163.38	995,707,389.91
(二) 所有者投入和减少资本	83,316,700.00	-859,331,981.16	-	195,282,677.94	351,304,568.50	-	-	-	-932,037,171.72
1. 所有者投入的普通股	83,316,700.00			306,435,075.00					389,751,775.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-859,331,981.16		-51,861,477.98					-911,193,459.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额				50,603,277.99					50,603,277.99
4. 其他				-109,894,197.07	351,304,568.50				-461,198,765.57
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							41,658,350.00	-1,619,770,696.34	-1,578,112,346.34
2. 对所有者(或股东)的分配							41,658,350.00	-41,658,350.00	-
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他				-511,513.03					
四、本年年末余额	2,200,982,757.00	9,191,428,867.90	-	5,203,319,442.22	416,223,778.50	-13,327,000.47	1,100,491,378.50	5,227,792,372.53	22,494,464,039.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



余少高



李少高



# 厦门国贸集团股份有限公司

## 财务报表附注

2023 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

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，2016 年 7 月 5 日可转换公司债券进入转股期。

2020 年 9 月，本公司向在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干人员，不包括独立董事和监事，共 176 人，授予限制性股票 2,080.00 万股。此次非公开发行股票后，本公司总股本增至 187,087.3364 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 187,087.3364 万元。

2020 年 12 月，经 2020 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]3514 号”《关于核准厦门国贸集团股份有限公司向厦门国贸控股集团有限公司发行股份购买资产申请的批复》，核准本公司非公开发行限制性股票 7,537.1434 万股股份，购买宝达润（厦门）投资有限公司 100% 股权。此次非公开发行股票后，本公司总股本增至 194,625.1889 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 194,625.1889 万

元。

2021年7月,本公司向符合条件的10名激励对象授予116.50万股预留限制性股票。  
2021年8月,公司完成此次非公开发行股票。

2021年10月,本公司回购注销“2020年限制性股票激励计划”的限制性股票465.50万股。

2021年11月,公司行使“国贸转债”的提前赎回权利,对赎回登记日登记在册的“国贸转债”全部赎回。截至赎回登记日(2021年11月4日)收市后,“国贸转债”累计因转股形成股份数量360,514,601股。2021年12月31日本公司股本总额为211,766.6057万股,每股面值1元。

2022年5月,本公司回购注销“2020年限制性股票激励计划”的限制性股票77万股。

2022年5月,本公司向符合条件的947名激励对象授予8,408.67万股限制性股票。此次非公开发行股票后,本公司总股本增至220,098.2757万股,每股面值1元,注册资本为人民币220,098.2757万元。

2023年4月,本公司向符合条件的397名激励对象授予2,067.72万股预留限制性股票。此次非公开发行股票后,本公司总股本增至222,165.9957万股,每股面值1元。

2023年9月,本公司回购注销限制性股票1,743.21万股,本次回购后,本公司总股本减至220,422.7857万股,每股面值1元,注册资本为人民币220,422.7857万元。

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

本公司所属行业为批发和零售贸易业中的批发业。本公司主要从事供应链管理业务、健康科技业务等。

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2024年4月22日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 3. 编制基础

本公司以持续经营为基础，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，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 4. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司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

本公司下列重要会计政策、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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

本公司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. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项余额大于 5000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额大于 5000 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额大于 5000 万元
账龄超过 1 年的重要预付账款/应付账款/预收账款/其他应付款	金额占合并净资产的比例超过 0.5%且金额大于 1 亿元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额大于 1 亿元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产的比例超过 5% 或少数股东权益金额大于 10 亿元
重要的合营和联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并净资产的比例超过 5%且金额超过 10 亿元
重要的投资活动项目	单项投资活动现金流大于 10 亿元

## 6. 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

本公司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，对于被合并方与本公司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，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司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，对于被购买方与本公司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，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司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。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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。

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。

本公司编制合并财务报表，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子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“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。

③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。

④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。

⑤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**

本公司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（资本溢价或股本溢价），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，本公司在个别财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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。本公司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本公司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本公司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

本公司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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 8. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生外币业务，交易初始确认时采用按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即

期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

## 11. 金融工具

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

当本公司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）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，是指本公司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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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。除非本公

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

本公司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**

本公司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及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司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如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；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公司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公司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**

本公司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、合同资产、长期应收款等，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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司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，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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/合同资产

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、合同资产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、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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、合同资产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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方款项

应收账款组合 2 应收健康科技业务款项

应收账款组合 3 应收其他客户款项

其中，应收健康科技业务款项组合系健康科技板块流通业务形成的应收款项。

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

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、应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收合并范围外关联方款项、应收押金或其他保证金

其他应收款组合 5 应收地产合作方往来款

其他应收款组合 6 应收其他款项

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

失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 国内信用证

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 代建开发项目

合同资产组合 2 其他建造合同

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

长期应收款确定组合的依据如下：

本公司的长期应收款（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，本公司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，本公司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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### **B. 债权投资、其他债权投资**

对于贷款（包括小额贷款、委托银行贷款和典当贷款）、应收保理款，本公司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，本公司对于贷款、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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

### 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

本公司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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司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

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

本公司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：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

### **12. 公允价值计量**

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

本公司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，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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**

本公司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。本公司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。

本公司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

本公司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。

本公司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。

具体投资品种公允价值的估值方法如下：

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

### ①股票类金融资产

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

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

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上

市交易的同一股票的市价，应采用相应的估值技术确定估值日该股票的公允价值。

#### ②基金类金融资产

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

#### ③证券交易所上市债券类金融资产

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

#### ④期货、外汇合约

以期货交易所报表日或最近交易日收盘价、银行报价确定公允价值。

以后新增投资品种，根据产品的性质和市场状况确定其公允价值。

### 13. 存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、库存商品、开发成本、开发产品、合同履约成本、消耗性生物资产、委托加工物资、发出商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司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) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

本公司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**

本公司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。

### 14. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

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

### 15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

## **16. 持有待售的非流动资产或处置组**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分

条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司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，在母公司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。

## **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 17. 长期股权投资

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

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

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

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的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：

本公司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。

本公司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；本公司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公司不一致的，应按照本公司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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

### 18. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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

### 19. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-50	0-10	1.80-10.00
机器设备	10-20	0-10	4.50-10.00
运输工具	4-33	5-10	2.73-23.75
办公设备、电子设备及其他	5-10	0-10	9.00-20.00

说明：运输工具中的二手船舶（浮仓），残值参考预计的废钢价。

其中，对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

(4) 每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 20. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣

工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程具体结转固定资产标准和时点：

类别	结转固定资产标准及时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定设计要求，经公司内部职能部门验收。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

## 21. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投

资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 22. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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
采矿权	受益年限	产量法

土地使用权、软件及其他无形资产按受益年限平均摊销，采矿权按产量法摊销。

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、23。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 23. 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、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 24. 长期待摊费用

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

## 25. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。本公司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，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

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

## **26. 预计负债**

### **（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### **（2）预计负债的计量方法**

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **27. 股份支付**

### **（1）股份支付的种类**

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### **（2）权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份

所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

### **（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **（4）股份支付计划实施的会计处理**

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **（5）股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### **（6）股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额

高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **28. 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**

本公司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。本公司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**

本公司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公司（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。

## **29. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

### 销售退回条款

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

### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 应付客户对价

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

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## **（2）具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售业务：本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司在商品控制权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

② 房地产销售业务：本公司房地产业务属于在某一时点履行的履约义务，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。

③ 期货经纪手续费收入：期货经纪手续费收入为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。手续费减收在交易所资金结算完成时根据收取手续费减收净额确认。

④ 提供其他服务收入：本公司与客户之间的提供其他服务合同包含提供仓储、物流服务等履约义务，本公司根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断服务属于在某一时段内履行或在某一时点内履行。

### 30. 政府补助

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### （3）政府补助的会计处理

##### ① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③政府补助退回

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。

## 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但

是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **② 直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③ 可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入

当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，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。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 32. 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认

定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **①经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

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

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

###### **B.本公司作为出租人**

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 33. 安全生产费用

本公司按照财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号文）提取和使用安全生产费用。

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。

### 34. 套期会计

#### （1）套期的分类

本公司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，是指本公司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，是指使本公司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。本公司将下列单个项目、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，本公司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，本公司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，以及本公司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，本公司终止运用套期会计。

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，本公司对套期关系进行再平衡。

### (4) 确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，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. 资产证券化业务

本公司将部分应收账款（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本公司持有部分次级资产

支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务机构，提供资产及其回收有关的管理服务、基础合同的变更管理及其他服务。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，本公司根据持有次级资产支持证券比例享有相关收益。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 终止确认证券化资产

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

(2) 继续确认证券化资产

本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该金融资产；转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，本公司继续确认该金融资产的收益及其相关负债的费用。

(3) 继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，本公司分别以下两种情况进行处理：

①本公司未保留对该金融资产控制的，在转让日终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

②本公司保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。

### 36. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 37. 重大会计判断和估计

本公司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：

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

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

#### 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。

### 38. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	1,444,462,880.69	1,497,536,725.47	365,881,621.81	405,764,691.26
递延所得税负债	318,932,014.79	371,772,307.64	73,249,134.45	110,119,939.32
一般风险准备	54,661,233.67	54,696,986.85	—	—
未分配利润	13,286,748,244.78	13,287,260,787.68	5,224,780,107.95	5,227,792,372.53
少数股东权益	7,848,019,863.38	7,847,705,119.23	—	—
利润表项目：				
所得税费用	1,164,060,308.85	1,162,695,604.62	-95,375,171.32	-96,929,408.64
净利润	4,514,928,514.61	4,516,293,218.84	1,008,003,926.06	1,009,558,163.38
归属于母公司所有者的净利润	3,588,991,609.17	3,590,307,251.88	—	—
少数股东损益	925,936,905.44	925,985,966.96	—	—

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 78. 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%、13%
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%

税 目	纳税（费）基础	税率及征收率
企业所得税	应纳税所得额	说明（2）
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%

（1）外地注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳流转税及附加税费。

（2）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。

## 79. 税收优惠

（1）根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 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。2023 年度，本公司子公司厦门国贸报关行有限公司等公司适用该优惠政策。

（2）根据财税〔2020〕31 号《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2023 年度，本公司子公司海南国贸有限公司等公司适用该优惠政策。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法》，从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。2023 年度，本公司子公司石河子市宝达棉业有限公司等公司适用该优惠政策。

（4）2022 年 10 月 18 日，北京派尔特医疗科技股份有限公司取得高新技术企业证书（证书号为 GS202211000044），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司子公司北京派尔特医疗科技股份有限公司减按 15% 税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	203,304.74	41,491.82
银行存款	11,931,072,159.00	16,953,580,489.21
其他货币资金	1,683,508,855.85	898,331,237.90
存放财务公司款项	721,568,141.91	13,036,759.97
<b>合计</b>	<b>14,336,352,461.50</b>	<b>17,864,989,978.90</b>
其中：存放在境外的款项总额	2,180,489,030.26	1,692,809,732.43

说明 1：其他货币资金期末余额 1,683,508,855.85 元，主要系票据保证金存款、可随时提取的期货保证金等。存放财务公司款项系公司存放在厦门国贸控股集团财务有限公司的款项。本公司年初存放于厦门国贸控股集团财务有限公司的款项系子公司唐山海翼宏润物流有限公司被公司收购前存放的款项，公司于 2023 年 9 月通过同一控制下企业合并方式收购唐山海翼宏润物流有限公司，对合并资产负债表年初数进行追溯调整。

说明 2：公司期末银行存款中受限存款 16,674,393.59 元，其他货币资金中受限存款 782,372,558.93 元，金额合计 799,046,952.52 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，本公司不存在其他抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	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	1,638,597,052.42	3,056,289,060.07
其中：权益工具投资	194,065,040.91	934,860,881.81
债务工具投资	1,148,998,597.20	1,582,733,077.97
销售合同点价结算应收款	295,533,414.31	538,695,100.29

## 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）	242,925,596.08	279,251,396.16
外汇合约	101,329,867.83	100,207,501.96
期权合约	1,631,495.45	36,163,830.87
套期工具	209,236.00	4,884,103.50

项 目	期末余额	期初余额
其他衍生金融资产	2,850,000.00	10,000,000.00
采购合同点价结算	4,598,447.45	153,551.66
<b>合计</b>	<b>353,544,642.81</b>	<b>430,660,384.15</b>

#### 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	72,767,684.57	3,638,384.23	69,129,300.34	355,864,902.53	36,084,245.13	319,780,657.40

(2) 期末本公司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

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	—	37,449,436.57

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	106,940,000.00

(5) 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的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	72,767,684.57	100.00	3,638,384.23	5.00	69,129,300.34
其中：组合 1 银行承兑汇票	—	—	—	—	—
组合 2 商业承兑汇票	72,767,684.57	100.00	3,638,384.23	5.00	69,129,300.34
<b>合计</b>	<b>72,767,684.57</b>	<b>100.00</b>	<b>3,638,384.23</b>	<b>5.00</b>	<b>69,129,300.34</b>

(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	121,940,000.00	34.27	24,388,000.00	20.00	97,552,000.00
按组合计提坏账准备	233,924,902.53	65.73	11,696,245.13	5.00	222,228,657.40
其中：组合 1 银行承兑汇票	—	—	—	—	—
组合 2 商业承兑汇票	233,924,902.53	65.73	11,696,245.13	5.00	222,228,657.40
<b>合计</b>	<b>355,864,902.53</b>	<b>100.00</b>	<b>36,084,245.13</b>	<b>10.14</b>	<b>319,780,657.40</b>

(6) 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	其他变动	
按单项计提坏账准备	24,388,000.00	—	—	—	-24,388,000.00	—
按组合计提坏账准备	11,696,245.13	-8,057,860.90	—	—	—	3,638,384.23
<b>合计</b>	<b>36,084,245.13</b>	<b>-8,057,860.90</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-24,388,000.00</b>	<b>3,638,384.23</b>

(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	期初余额
1 年以内	10,292,055,015.93	9,476,123,747.82
1 至 2 年	298,295,405.17	121,115,561.74
2 至 3 年	63,198,295.51	48,316,517.59
3 年以上	452,962,230.20	445,886,425.75
<b>小计</b>	<b>11,106,510,946.81</b>	<b>10,091,442,252.90</b>
减：坏账准备	1,119,918,917.54	951,389,274.56
<b>合计</b>	<b>9,986,592,029.27</b>	<b>9,140,052,978.34</b>

(2) 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	1,070,526,516.10	9.64	592,834,786.95	55.38	477,691,729.15
按组合计提坏账准备	10,035,984,430.71	90.36	527,084,130.59	5.25	9,508,900,300.12
其中：应收关联方款项	120,898,227.94	1.09	6,044,911.41	5.00	114,853,316.53
应收健康科技业务款项	170,989,869.13	1.54	1,826,584.25	1.07	169,163,284.88
应收其他客户款项	9,744,096,333.64	87.73	519,212,634.93	5.33	9,224,883,698.71
<b>合计</b>	<b>11,106,510,946.81</b>	<b>100.00</b>	<b>1,119,918,917.54</b>	<b>10.08</b>	<b>9,986,592,029.27</b>

(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	554,642,893.31	5.50	442,615,633.93	79.80	112,027,259.38
按组合计提坏账准备	9,536,799,359.59	94.50	508,773,640.63	5.33	9,028,025,718.96
其中：应收关联方款项	4,580,970.23	0.05	229,048.51	5.00	4,351,921.72
应收其他客户款项	9,532,218,389.36	94.45	508,544,592.12	5.34	9,023,673,797.24
<b>合计</b>	<b>10,091,442,252.90</b>	<b>100.00</b>	<b>951,389,274.56</b>	<b>9.43</b>	<b>9,140,052,978.34</b>

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
西王淀粉有限公司	486,824,284.82	121,706,071.21	25.00	预计部分无法收回
CUBA ELECTRONICA	174,601,355.12	157,141,219.67	90.00	预计大部分无法收回
EMPRESA COMERCIALIZADORA DIVEP	135,474,564.32	123,549,211.98	91.20	预计大部分无法收回
MAQUIMPORT	84,207,823.49	75,787,041.15	90.00	预计大部分无法收回
其他客户	189,418,488.35	114,651,242.94	60.53	预计部分无法收回
<b>合计</b>	<b>1,070,526,516.10</b>	<b>592,834,786.95</b>	<b>55.38</b>	—

②应收关联方款项

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	120,898,227.94	6,044,911.41	5.00

(续上表)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	4,580,970.23	229,048.51	5.00

③应收健康科技业务款项

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	169,693,362.80	1,696,933.62	1.00
1-2 年	1,296,506.33	129,650.63	10.00
<b>合计</b>	<b>170,989,869.13</b>	<b>1,826,584.25</b>	<b>1.07</b>

④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	9,586,384,288.12	479,319,214.57	5.00
1-2 年	119,976,693.83	11,997,669.38	10.00
2-3 年	14,056,572.43	4,216,971.72	30.00
3 年以上	23,678,779.26	23,678,779.26	100.00
<b>合计</b>	<b>9,744,096,333.64</b>	<b>519,212,634.93</b>	<b>5.33</b>

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,429,409,584.13	471,470,479.56	5.00
1-2 年	65,894,128.16	6,589,412.84	10.00
2-3 年	9,185,681.95	2,755,704.60	30.00
3 年以上	27,728,995.12	27,728,995.12	100.00
<b>合计</b>	<b>9,532,218,389.36</b>	<b>508,544,592.12</b>	<b>5.34</b>

(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	442,615,633.93	156,506,556.36	5,783,683.15	32,328,706.21	31,824,986.02	592,834,786.95
按组合计提坏账准备	508,773,640.63	20,198,373.19	—	—	-1,887,883.23	527,084,130.59
<b>合计</b>	<b>951,389,274.56</b>	<b>176,704,929.55</b>	<b>5,783,683.15</b>	<b>32,328,706.21</b>	<b>29,937,102.79</b>	<b>1,119,918,917.54</b>

说明：

①本期无金额重要的应收账款坏账准备收回或转回的情况。

②本期应收账款坏账准备其他变动，主要系出票人未履约而将其应收票据转至应收账款，原应收票据计提的坏账准备相应变动所致。

(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	32,328,706.21

说明：本期无重要的应收账款坏账核销情况。

(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	486,824,284.82	4.38	121,706,071.21
第二名	273,157,329.34	2.46	13,657,866.47
第三名	192,151,520.30	1.73	9,607,576.02
第四名	174,601,355.12	1.57	157,141,219.67
第五名	141,635,784.94	1.28	7,081,789.25
合计	<b>1,268,370,274.52</b>	<b>11.42</b>	<b>309,194,522.62</b>

## 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	1,122,840,282.87	1,098,585,619.07

(2) 期末本公司已质押的应收款项融资

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	8,000,000.00

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,322,163,871.45	—

(4) 按减值计提方法分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提减值准备的应收票据	—	—	—	—
按组合计提减值准备	1,122,840,282.87	100.00	—	—
其中：组合 1 银行承兑汇票	1,122,840,282.87	100.00	—	—
<b>合计</b>	<b>1,122,840,282.87</b>	<b>100.00</b>	—	—

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提减值准备的应收票据	200,000.00	0.02	200,000.00	100.00
按组合计提减值准备	1,098,385,619.07	99.98	—	—
其中：组合 1 银行承兑汇票	1,098,385,619.07	99.98	—	—
<b>合计</b>	<b>1,098,585,619.07</b>	<b>100.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>0.02</b>

说明：划分为组合的应收款项融资信用风险低，无需计提减值准备。

(5) 本期减值准备的变动情况

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	其他变动	
银行承兑汇票	200,000.00	—	—	—	-200,000.00	—

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	21,338,392,138.86	99.04	21,089,930,796.87	97.45
1 至 2 年	184,146,942.52	0.86	519,084,134.93	2.40
2 至 3 年	12,784,093.18	0.06	21,380,710.94	0.10
3 年以上	9,347,448.98	0.04	10,824,522.89	0.05
<b>合计</b>	<b>21,544,670,623.54</b>	<b>100.00</b>	<b>21,641,220,165.63</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末不存在账龄超过一年、金额较大的预付款项情况

(3) 期末按预付对象归集的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(%)
------	------	--------------------

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	798,813,697.71	3.71
第二名	485,907,529.93	2.26
第三名	476,674,055.04	2.21
第四名	376,865,699.22	1.75
第五名	352,726,561.04	1.64
<b>合计</b>	<b>2,490,987,542.94</b>	<b>11.57</b>

### 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	—	3,488,544,342.12
应收质押保证金	—	1,239,869,824.00

说明：应收货币保证金与应收质押保证金系原子公司国贸期货有限公司存放于期货交易客户的期货保证金。本公司本期转让国贸期货有限公司部分股权，丧失对国贸期货有限公司的控制权，合并报表范围的变更导致期末无余额。

### 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	—	—
应收股利	—	983,688.67
其他应收款	4,247,507,752.13	2,744,954,582.90
<b>合计</b>	<b>4,247,507,752.13</b>	<b>2,745,938,271.57</b>

#### (2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
基金分红	—	983,688.67

#### (3) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,326,382,264.60	2,335,786,280.53
1至2年	782,530,524.16	294,318,111.45
2至3年	236,709,235.88	22,517,235.93

账 龄	期末余额	期初余额
3 年以上	298,095,923.95	346,874,683.79
小计	<b>4,643,717,948.59</b>	<b>2,999,496,311.70</b>
减：坏账准备	396,210,196.46	254,541,728.80
合计	<b>4,247,507,752.13</b>	<b>2,744,954,582.90</b>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方期货保证金	1,530,717,525.84	—
非关联方往来款	1,229,672,258.84	595,444,192.68
地产合作方往来款	759,498,125.68	813,281,538.31
其他期货保证金	595,017,070.67	1,429,697,339.95
保证金及押金	485,353,334.72	132,947,061.63
关联方往来款	20,071,953.32	100,000.00
出口退税	17,019,409.53	12,010,035.54
备用金	3,067,349.94	1,875,846.97
担保代位追偿款	—	5,795,994.33
其他	3,300,920.05	8,344,302.29
小计	<b>4,643,717,948.59</b>	<b>2,999,496,311.70</b>
减：坏账准备	396,210,196.46	254,541,728.80
合计	<b>4,247,507,752.13</b>	<b>2,744,954,582.90</b>

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	16,477,682.82	1,344,268.72	236,719,777.26	254,541,728.80
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	38,857,428.91	2,371,152.35	110,417,056.69	151,645,637.95
本期转回	—	—	14,926,815.90	14,926,815.90
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	665,265.79	665,265.79

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）	
其他变动	8,202,883.05	345,471.99	-2,933,443.64	5,614,911.40
<b>期末余额</b>	<b>63,537,994.78</b>	<b>4,060,893.06</b>	<b>328,611,308.62</b>	<b>396,210,196.46</b>

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	229,818,336.97	104,443,603.34	14,926,815.90	72,041.65	-3,381,715.93	315,881,366.83
按组合计提坏账准备	24,723,391.83	47,202,034.61	—	593,224.14	8,996,627.33	80,328,829.63
<b>合计</b>	<b>254,541,728.80</b>	<b>151,645,637.95</b>	<b>14,926,815.90</b>	<b>665,265.79</b>	<b>5,614,911.40</b>	<b>396,210,196.46</b>

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	665,265.79

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
第一名	期货保证金	1,525,637,113.18	1 年以内	32.85	—
第二名	地产合作方往来款	463,834,000.00	1 年以内：8,266,564.78； 1-2 年：455,567,435.22	9.99	2,319,170.00
第三名	非关联方往来款	449,655,366.40	1 年以内	9.68	22,482,768.32
第四名	地产合作方往来款	295,664,125.68	1 年以内：608,728.65； 1-2 年：75,438,436.11； 2-3 年：219,616,960.92	6.37	1,478,320.63
第五名	期货保证金	277,027,548.59	1 年以内	5.97	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,011,818,153.85</b>	<b>—</b>	<b>64.86</b>	<b>26,280,258.95</b>

⑦本期不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的情况

10. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,685,515,514.84	2,445,636.46	3,683,069,878.38	2,986,502,630.98	2,866,544.58	2,983,636,086.40
在产品	53,646,751.49	2,709,699.77	50,937,051.72	11,487,104.47	—	11,487,104.47
库存商品	27,952,723,616.42	264,928,662.24	27,687,794,954.18	26,375,968,663.25	245,780,662.31	26,130,188,000.94
周转材料	374,176.51	—	374,176.51	4,565,471.67	—	4,565,471.67
消耗性生物资产	20,049,484.88	—	20,049,484.88	16,500,224.50	—	16,500,224.50
开发成本	129,493,574.64	—	129,493,574.64	84,120,075.45	—	84,120,075.45
开发产品	—	—	—	15,879,467.40	—	15,879,467.40
合同履约成本	2,233,591.21	—	2,233,591.21	5,406,980.23	—	5,406,980.23
低值易耗品	1,085,848.06	—	1,085,848.06	996,841.26	—	996,841.26
委托加工物资	7,390,443.96	—	7,390,443.96	3,146,856.69	—	3,146,856.69
发出商品	20,323,523.25	—	20,323,523.25	9,988,793.59	—	9,988,793.59
在途物资	5,280,795.28	—	5,280,795.28	—	—	—
<b>合计</b>	<b>31,878,117,320.54</b>	<b>270,083,998.47</b>	<b>31,608,033,322.07</b>	<b>29,514,563,109.49</b>	<b>248,647,206.89</b>	<b>29,265,915,902.60</b>

说明：原材料期末余额主要系尚未加工的石料。

(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	
原材料	2,866,544.58	4,213,553.46	325,187.35	4,959,648.93	—	2,445,636.46
库存商品	245,780,662.31	1,315,696,652.31	—	1,280,629,752.47	15,918,899.91	264,928,662.24
在产品	—	—	2,709,699.77	—	—	2,709,699.77
<b>合计</b>	<b>248,647,206.89</b>	<b>1,319,910,205.77</b>	<b>3,034,887.12</b>	<b>1,285,589,401.40</b>	<b>15,918,899.91</b>	<b>270,083,998.47</b>

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
原材料、库存商品	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
在产品	按所生产的产成品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) 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
同悦酒店	2022年	2025年	236,144,500.00	129,493,574.64	84,120,075.45	—

(4) 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
厦门学原一二期	2022年	3,692,844.37	—	3,692,844.37	—	—
厦门学原三期	2022年	12,186,623.03	—	12,186,623.03	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>15,879,467.40</b>	<b>—</b>	<b>15,879,467.40</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### 11. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	14,366,652.34	80,112,210.24
一年内到期的长期应收款	173,420,136.85	858,997,722.06
<b>小计</b>	<b>187,786,789.19</b>	<b>939,109,932.30</b>
减：减值准备	13,073,134.00	120,311,201.19
<b>合计</b>	<b>174,713,655.19</b>	<b>818,798,731.11</b>

### 12. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托银行贷款	30,869,992.02	107,811,268.64
典当贷款	—	155,808,987.67
小额贷款	—	407,723,294.13
减：贷款损失准备	26,419,096.00	151,601,453.31
应收保理款	—	49,779,418.40
减：保理损失准备	—	49,779,418.40
定期存款	45,067,982.39	9,047,477.24
进项税额	884,906,067.48	655,367,499.93
预缴税费	365,787,625.54	290,235,937.82
待认证进项税额	906,432,111.25	868,040,960.45
国债逆回购	—	10,709,257.09
被套期项目-采购商品确定的承诺	61,695,839.76	136,200,743.64
被套期项目-销售商品确定的承诺	4,582,110.27	—
<b>合计</b>	<b>2,272,922,632.71</b>	<b>2,489,343,973.30</b>

(1) 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	4,827,835.78	418,394.13	196,134,641.80	201,380,871.71
期初余额在本期	—	—	—	—

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)	
--转入第二阶段	-8,205.75	8,205.75	—	—
--转入第三阶段	-24,878.05	-6,000.00	30,878.05	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	6,000.00	-6,000.00	—	—
本期计提	746,893.66	-181,963.25	493,755.47	1,058,685.88
本期转回	—	—	368,086.29	368,086.29
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	94,932,952.00	94,932,952.00
其他变动	-5,547,645.64	-232,636.63	-74,939,141.03	-80,719,423.30
期末余额	—	—	<b>26,419,096.00</b>	<b>26,419,096.00</b>

(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	123,661,243.90	466,854.47	257,720.64	94,932,952.00	-2,518,329.73	26,419,096.00
正常类	4,827,835.78	732,809.86	—	—	-5,560,645.64	—
关注类	418,394.13	-188,757.50	—	—	-229,636.63	—
次级类	1,377,677.26	-94,980.95	—	—	-1,282,696.31	—
可疑类	1,463,118.17	500,000.00	—	—	-1,963,118.17	—
损失类	69,632,602.47	-357,240.00	110,365.65	—	-69,164,996.82	—
<b>合计</b>	<b>201,380,871.71</b>	<b>1,058,685.88</b>	<b>368,086.29</b>	<b>94,932,952.00</b>	<b>-80,719,423.30</b>	<b>26,419,096.00</b>

说明：其他流动资产坏账准备本期其他变动，主要系本期本公司合并范围变更所致。

(3) 本期实际核销的贷款情况

项目	核销金额
实际核销的贷款	94,932,952.00

其中，重要的贷款核销情况：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东方金钰股份有限公司	贷款	94,932,952.00	预计无法收回	审批	否

13. 债权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债券	14,366,652.34	12,058,492.50	2,308,159.84	14,366,652.34	12,389,250.34	1,977,402.00
委托银行贷款	—	—	—	16,126,260.85	3,887,106.48	12,239,154.37
小额贷款	—	—	—	271,319,220.44	6,741,477.64	264,577,742.80
<b>小计</b>	<b>14,366,652.34</b>	<b>12,058,492.50</b>	<b>2,308,159.84</b>	<b>301,812,133.63</b>	<b>23,017,834.46</b>	<b>278,794,299.17</b>
减：一年内到期的债权投资	14,366,652.34	12,058,492.50	2,308,159.84	80,112,210.24	16,875,980.16	63,236,230.08
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>221,699,923.39</b>	<b>6,141,854.30</b>	<b>215,558,069.09</b>

(1) 本期公司债券和贷款坏账准备计提情况如下：

减值准备	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)	
<b>期初余额</b>	<b>2,630,848.33</b>	<b>115,044.12</b>	<b>20,271,942.01</b>	<b>23,017,834.46</b>
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-7,838.10	7,838.10	—	—
--转入第三阶段	-8,473.23	-34,368.36	42,841.59	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	438.89	-438.89	—	—
本期计提	-213,253.06	-28,466.85	498,740.15	257,020.24
本期转回	—	—	330,757.84	330,757.84
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	-2,401,722.83	-59,608.12	-8,424,273.41	-10,885,604.36
<b>期末余额</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>12,058,492.50</b>	<b>12,058,492.50</b>

(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	其他变动	
按单项计提坏账准备	16,276,356.82	—	330,757.84	—	-3,887,106.48	12,058,492.50
正常类	2,630,848.33	-227,725.50	—	—	-2,403,122.83	—
关注类	115,044.12	-36,802.96	—	—	-78,241.16	—
次级类	897,204.04	528,548.70	—	—	-1,425,752.74	—

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	其他变动	
可疑类	19,250.00	-7,000.00	—	—	-12,250.00	—
损失类	3,079,131.15	—	—	—	-3,079,131.15	—
<b>合计</b>	<b>23,017,834.46</b>	<b>257,020.24</b>	<b>330,757.84</b>	<b>—</b>	<b>-10,885,604.36</b>	<b>12,058,492.50</b>

说明：本年度债权投资坏账准备其他变动，主要系本期本公司合并范围变更所致。

#### 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	858,722,289.10	4,572,502.49	854,149,786.61	1,841,853,804.76	116,830,373.25	1,725,023,431.51	7.50-13.36
其中：未实现融资收益	165,613,078.60	—	165,613,078.60	274,641,375.95	—	274,641,375.95	
<b>小计</b>	<b>858,722,289.10</b>	<b>4,572,502.49</b>	<b>854,149,786.61</b>	<b>1,841,853,804.76</b>	<b>116,830,373.25</b>	<b>1,725,023,431.51</b>	
减：一年内到期的长期应收款	173,420,136.85	1,014,641.50	172,405,495.35	858,997,722.06	103,435,221.03	755,562,501.03	
<b>合计</b>	<b>685,302,152.25</b>	<b>3,557,860.99</b>	<b>681,744,291.26</b>	<b>982,856,082.70</b>	<b>13,395,152.22</b>	<b>969,460,930.48</b>	

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	858,722,289.10	100.00	4,572,502.49	0.53	854,149,786.61
正常类	840,129,545.27	97.83	4,200,647.64	0.50	835,928,897.63
关注类	18,592,743.83	2.17	371,854.85	2.00	18,220,888.98
<b>合计</b>	<b>858,722,289.10</b>	<b>100.00</b>	<b>4,572,502.49</b>	<b>0.53</b>	<b>854,149,786.61</b>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面金额		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	130,887,734.95	7.11	108,241,254.68	82.70	22,646,480.27

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	130,887,734.95	7.11	108,241,254.68	82.70	22,646,480.27
按组合计提坏账准备	1,710,966,069.81	92.89	8,589,118.57	0.5	1,702,376,951.24
正常类	1,707,971,520.47	92.73	8,529,227.58	0.5	1,699,442,292.89
关注类	2,994,549.34	0.16	59,890.99	2.00	2,934,658.35
<b>合计</b>	<b>1,841,853,804.76</b>	<b>100.00</b>	<b>116,830,373.25</b>	<b>6.34</b>	<b>1,725,023,431.51</b>

(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	8,529,227.58	59,890.99	108,241,254.68	116,830,373.25
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-12,918.66	12,918.66	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	12,019.43	-12,019.43	—	—
本期计提	376,751.04	179,386.75	—	556,137.79
本期转回	—	—	421,619.62	421,619.62
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	-4,507,710.58	-65,043.29	-107,819,635.06	-112,392,388.93
<b>期末余额</b>	<b>4,397,368.81</b>	<b>175,133.68</b>	<b>—</b>	<b>4,572,502.49</b>

(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	其他变动	
按单项计提坏账准备	108,241,254.68	—	421,619.62	—	-107,819,635.06	—
按组合计提坏账准备	8,589,118.57	556,137.79	—	—	-4,572,753.87	4,572,502.49
<b>合计</b>	<b>116,830,373.25</b>	<b>556,137.79</b>	<b>421,619.62</b>	<b>—</b>	<b>-112,392,388.93</b>	<b>4,572,502.49</b>

说明：本期长期应收款坏账准备其他变动，主要系本期本公司合并范围变更所致。

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
		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										
江苏润同并赢股权投资合伙企业（有限合伙）	151,420,677.54	—	150,933,488.54	-487,189.00	—	—	—	—	—	—
<b>小计</b>	<b>151,420,677.54</b>	<b>—</b>	<b>150,933,488.54</b>	<b>-487,189.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
二、联营企业										
世纪证券有限责任公司	3,828,839,531.33	—	—	29,355,228.17	17,619,520.10	—	—	—	—	3,875,814,279.60
兴业国际信托有限公司	1,725,839,263.12	—	—	-57,050,052.37	285,366.14	—	—	—	—	1,669,074,576.89
厦门农村商业银行股份有限公司	901,310,315.12	—	—	8,396,931.34	6,930,105.50	—	—	—	—	916,637,351.96
国贸期货有限公司	—	245,000,000.00	—	8,991,329.90	41,663.79	—	—	—	649,468,061.73	903,501,055.42
福建三钢闽光股份有限公司	—	—	—	-3,563,905.02	-1,260,917.86	73,764.10	—	—	856,860,939.25	852,109,880.47
厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	497,151,555.95	—	—	3,026,529.51	—	—	4,088,767.12	—	—	496,089,318.34
江西省盐业集团股份有限公司	177,241,370.64	—	—	31,883,990.79	—	50,060,768.12	3,034,035.65	—	—	256,152,093.90
山东能源集团国贸发展有限公司	—	150,000,000.00	—	2,983.08	—	—	—	—	—	150,002,983.08
金川启润（甘肃）供应链有限公司	—	98,000,000.00	—	66,140.30	—	—	—	—	—	98,066,140.30
国贸启润资本管理有限公司	—	—	—	2,132,730.75	—	—	—	—	51,532,160.84	53,664,891.59
黑龙江农投国贸粮食产业有限公司	49,534,057.29	—	—	375,407.82	—	—	—	—	—	49,909,465.11
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	44,863,815.43	—	—	-4,728,953.89	—	—	—	—	—	40,134,861.54
上海大宗商品仓单登记有限责任公司	—	30,000,000.00	—	426.25	—	—	—	—	—	30,000,426.25
鄂农发（厦门）农产有限公司	—	24,500,000.00	—	1,002,392.30	—	—	—	—	—	25,502,392.30
黑龙江省龙科种业集团有限公司	—	30,000,000.00	—	15,589.94	—	—	—	—	—	30,015,589.94

被投资单位	期初余额	本期增减变动								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	
派尔特医疗巴西有限责任公司	—	—	—	416,750.82	-220,402.15	—	—	—	13,442,019.59	13,638,368.26
浙江润祥金属有限公司	—	12,000,000.00	—	-764,920.75	—	—	—	—	—	11,235,079.25
厦门农商金融控股集团有限公司	52,310,501.48	—	—	-845,762.98	—	—	—	—	-51,464,738.50	—
香港闽光贸易有限公司	8,441,133.14	—	8,486,491.71	—	—	—	—	—	45,358.57	—
厦门远达国际货运代理有限公司	4,846,924.59	—	—	895,015.08	—	—	980,000.00	—	—	4,761,939.67
厦门建达海洋股权投资合伙企业（有限合伙）	26,342,270.29	—	26,500,000.00	233,665.54	—	—	—	—	-1,443.54	74,492.29
众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	8,334,618.18	—	10,513,368.46	2,177,906.21	844.07	—	—	—	—	—
融瑞有限公司	19,022,459.80	—	—	10,791,291.23	—	—	—	—	373,705.39	30,187,456.42
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	102,193,227.65	—	102,190,471.86	-2,755.79	—	—	—	—	—	—
厦门隆海投资管理有限公司	874,768.47	—	—	-71,958.97	—	—	—	—	—	802,809.50
厦门望润资产管理有限公司	388,238,647.90	—	366,251,185.96	16,512,538.06	—	—	38,500,000.00	—	—	—
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	10,485,817.79	—	—	5,691,606.00	—	—	—	—	—	16,177,423.79
东营东凯至善管理咨询有限公司	1,381,586.67	—	—	-357,507.86	—	—	—	—	—	1,024,078.81
江苏启顺粮油有限公司	8,601,979.65	—	—	-951,039.72	—	—	—	—	—	7,650,939.93
长江国投供应链管理（湖北）有限公司	23,200,000.00	—	—	-5,100,524.41	—	—	—	—	—	18,099,475.59
厦门国贸威高健康产业有限责任公司	39,927.39	—	—	91.19	—	—	—	—	—	40,018.58
厦门城市云脑智能科技有限公司	2,737,926.92	—	—	-716,620.76	—	—	—	—	—	2,021,306.16
厦门国贸泰和康复医院有限公司	32,612,081.03	—	—	-8,231,243.20	—	—	—	—	—	24,380,837.83
厦门润翔达投资有限公司	9,954,607.60	—	—	242,191.62	—	—	—	—	—	10,196,799.22
福建宝达菲鹏生物科技有限公司	1,641,077.01	—	—	-1,139,389.15	—	—	—	—	—	501,687.86
厦门黄金投资有限公司	—	—	—	-19,619,775.21	—	—	—	—	19,619,775.21	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动							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
青岛途乐驰橡胶有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	7,926,039,464.44	589,500,000.00	513,941,517.99	19,066,325.82	23,396,179.59	50,134,532.22	46,602,802.77	—	1,539,875,838.54	9,587,468,019.85
合计	8,077,460,141.98	589,500,000.00	664,875,006.53	18,579,136.82	23,396,179.59	50,134,532.22	46,602,802.77	—	1,539,875,838.54	9,587,468,019.85

说明 1：长期股权投资本期增减变动中“权益法下确认的投资损益”金额与“投资收益-权益法核算的长期股权投资收益”的差异，系本期抵消了与联营企业顺流交易的未实现利润。

说明 2：国贸期货有限公司、国贸启润资本管理有限公司本期其他变动系自 2023 年 6 月起由子公司转为联营企业，采用权益法核算，详见附注七、4。因合并范围的变动，国贸期货有限公司所持有的厦门农商金融控股集团有限公司的股权相应转出。

说明 3：福建三钢闽光股份有限公司（以下简称“三钢闽光”）其他变动系本期公司持有三钢闽光股权比例增加，增持后为三钢闽光第二大股东，且委派一名董事，公司对三钢闽光享有实质性的参与决策权，可以施加重大影响，因此由交易性金融资产转为长期股权投资，采用权益法核算。

说明 4：派尔特医疗巴西有限责任公司其他变动系本公司本期合并范围增加所致。

说明 5：厦门黄金投资有限公司本年度其他变动系本公司应分担的累计亏损额超过对其初始投资成本，长期股权投资余额已减记为零，本公司按认缴出资比例确认联营企业超额亏损。

说明 6：本公司持有青岛途乐驰橡胶有限公司股权，由于本公司应分担的累计亏损额超过对其初始投资成本，长期股权投资余额已减记为零，详见附注八、3（4）“合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

## 16. 其他权益工具投资

项 目	2022年12月31日	本期增减变动					2023年12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
Burger King (guangzhou) Limited 优先股	2,595,944.94	—	—	—	—	37,634.18	2,633,579.12
期货会员资格投资	1,200,000.00	—	—	—	—	-1,200,000.00	—
<b>合计</b>	<b>3,795,944.94</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-1,162,365.82</b>	<b>2,633,579.12</b>

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
Burger King (guangzhou) Limited 优先股	—	—	20,888,721.74	以非交易性目的持有
期货会员资格投资	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>20,888,721.74</b>	<b>—</b>

## 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	193,759,243.85	109,780,513.57
非上市权益工具投资	1,029,607,301.69	1,090,528,098.52
<b>合计</b>	<b>1,223,366,545.54</b>	<b>1,200,308,612.09</b>

## 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	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,307,169,863.09	23,260,420.94	2,330,430,284.03
2.本期增加金额	253,546,039.15	—	253,546,039.15
(1) 固定资产转入	247,986,122.39	—	247,986,122.39
(2) 其他增加	5,559,916.76	—	5,559,916.76
3.本期减少金额	7,444,578.99	—	7,444,578.99
(1) 转入固定资产	2,175,692.75	—	2,175,692.75
(2) 转让子公司	5,268,886.24	—	5,268,886.24
4.期末余额	2,553,271,323.25	23,260,420.94	2,576,531,744.19

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	556,421,709.12	7,941,341.89	564,363,051.01
2.本期增加金额	177,149,392.74	537,107.73	177,686,500.47
(1) 计提或摊销	98,405,439.94	537,107.73	98,942,547.67
(2) 固定资产转入	78,384,742.04	—	78,384,742.04
(3) 其他增加	359,210.76	—	359,210.76
3.本期减少金额	1,791,818.49	—	1,791,818.49
(1) 转入固定资产	577,518.43	—	577,518.43
(2) 转让子公司	1,214,300.06	—	1,214,300.06
4.期末余额	731,779,283.37	8,478,449.62	740,257,732.99
三、减值准备			
四、账面价值			
<b>1.期末账面价值</b>	<b>1,821,492,039.88</b>	<b>14,781,971.32</b>	<b>1,836,274,011.20</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>1,750,748,153.97</b>	<b>15,319,079.05</b>	<b>1,766,067,233.02</b>

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
国贸中心商用部分	860,076,084.99	尚在办理中
国贸商城商业项目	608,562,998.54	尚在办理中
国贸园办公楼商用部分	20,958,367.42	尚在办理中
<b>合计</b>	<b>1,489,597,450.95</b>	<b>—</b>

19. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,988,218,694.28	4,473,954,600.82
固定资产清理	—	—
<b>合计</b>	<b>4,988,218,694.28</b>	<b>4,473,954,600.82</b>

(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	2,989,970,192.51	425,536,463.34	2,019,866,876.59	7,716,395.06	122,434,130.09	4,478,347.35	5,570,002,404.94

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	526,375,751.31	222,310,520.12	196,678,742.97	8,534,642.60	47,599,268.92	3,145,220.70	1,004,644,146.62
(1) 购置	94,118,668.64	70,223,227.59	169,983,624.21	4,572,240.42	26,089,505.36	3,033,868.66	368,021,134.88
(2) 在建工程转入	383,764,130.87	100,806,385.90	—	—	—	—	484,570,516.77
(3) 投资性房地产/使用权资产转入	2,175,692.75	—	—	—	—	—	2,175,692.75
(4) 企业合并增加	42,527,151.42	38,703,536.70	1,347,411.59	3,143,776.74	874,667.38	111,352.04	86,707,895.87
(5) 其他增加	3,790,107.63	12,577,369.93	25,347,707.17	818,625.44	20,635,096.18	—	63,168,906.35
3.本期减少金额	277,754,200.57	10,256,188.74	24,053,763.77	1,827,901.37	42,535,973.99	312,772.34	356,740,800.78
(1) 处置或报废	854,502.24	10,256,188.74	22,888,010.53	811,563.98	9,079,778.15	29,242.76	43,919,286.40
(2) 转让子公司	28,913,575.94	—	1,165,753.24	1,016,337.39	33,456,195.84	—	64,551,862.41
(3) 转入投资性房地产	247,986,122.39	—	—	—	—	—	247,986,122.39
(4) 其他减少	—	—	—	—	—	283,529.58	283,529.58
4.期末余额	3,238,591,743.25	637,590,794.72	2,192,491,855.79	14,423,136.29	127,497,425.02	7,310,795.71	6,217,905,750.78
二、累计折旧							
1.期初余额	332,158,023.67	201,568,105.48	422,892,799.64	6,038,076.37	71,619,390.32	2,435,859.56	1,036,712,255.04
2.本期增加金额	103,452,216.73	56,613,433.94	88,812,241.13	3,648,537.25	21,822,505.87	777,054.64	275,125,989.56
(1) 计提	102,543,166.71	56,613,433.94	83,003,988.24	2,995,567.70	21,822,505.87	777,054.64	267,755,717.10
(2) 投资性房地产转入	577,518.43	—	—	—	—	—	577,518.43
(3) 其他增加	331,531.59	—	5,808,252.89	652,969.55	—	—	6,792,754.03
3.本期减少金额	90,507,341.33	10,201,100.53	8,830,114.13	1,423,245.99	31,265,208.51	119,931.74	142,346,942.23
(1) 处置或报废	734,075.47	7,880,670.48	8,213,341.33	726,383.75	5,429,945.84	25,499.17	23,009,916.04
(2) 转让子公司	11,388,523.82	—	616,772.80	696,862.24	25,247,205.15	—	37,949,364.01
(3) 转入投资性房地产	78,384,742.04	—	—	—	—	—	78,384,742.04
(4) 其他减少	—	2,320,430.05	—	—	588,057.52	94,432.57	3,002,920.14
4.期末余额	345,102,899.07	247,980,438.89	502,874,926.64	8,263,367.63	62,176,687.68	3,092,982.46	1,169,491,302.37
三、减值准备							
1.期初余额	—	—	59,335,549.08	—	—	—	59,335,549.08
2.本期增加金额	—	—	860,205.05	—	—	—	860,205.05
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	60,195,754.13	—	—	—	60,195,754.13
四、固定资产账面价值							
1.期末账面价值	<b>2,893,488,844.18</b>	<b>389,610,355.83</b>	<b>1,629,421,175.02</b>	<b>6,159,768.66</b>	<b>65,320,737.34</b>	<b>4,217,813.25</b>	<b>4,988,218,694.28</b>
2.期初账面价值	<b>2,657,812,168.84</b>	<b>223,968,357.86</b>	<b>1,537,638,527.87</b>	<b>1,678,318.69</b>	<b>50,814,739.77</b>	<b>2,042,487.79</b>	<b>4,473,954,600.82</b>

说明：本期固定资产原值和累计折旧的其他增加、减值准备的本期增加主要系本公司境外子公司外币报表折算差额所致。

②期末无暂时闲置的固定资产。

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
运输工具-集装箱及顶箱	73,659,865.42
机器设备-工程设施	624,752.53
<b>合计</b>	<b>74,284,617.95</b>

④期末，本公司尚未办理房屋产权证的房屋建筑物账面价值为 690,145,274.80 元，主要为厦门国贸中心的自用办公场所与子公司海南国贸物流有限公司厂房等。

⑤固定资产的减值测试情况

2016 年度，由于干散货运市场需求不足，运力整体过剩，本公司白鹭洲和凤凰海船舶资产出现了明显的减值迹象，且在可预见未来出现大幅回升的可能性较小，故于 2016 年末对存在减值迹象的船舶资产进行了减值测试。经比较公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额。根据减值测试的结果，2016 年末对船舶资产计提资产减值准备 6,642.51 万港币。

2023 年末，本公司基于历史实际经营数据、已签订合同等信息，并结合管理层对市场发展趋势的合理预期，预测租金增长率，根据资产的剩余使用年限确定预测期，折现率为反映相关资产特定风险的税前折现率，编制预测期现金流量预测。根据减值测试的结果，本年年末上述船舶资产未发生进一步减值，无需补提减值准备。

## 20. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	419,243,058.97	552,963,203.42
工程物资	—	—
<b>合计</b>	<b>419,243,058.97</b>	<b>552,963,203.42</b>

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波振诚矿业穿鼻岛码头、生产线建设项目	261,702,263.23	—	261,702,263.23	68,253,171.11	—	68,253,171.11
庐山西牯岭矿山项目	118,039,353.98	—	118,039,353.98	—	—	—
启润轮胎日照生产线建设项目	29,982,199.07	—	29,982,199.07	103,647,561.33	—	103,647,561.33
海南国贸物流智慧物流中心项目	—	—	—	370,522,764.81	—	370,522,764.81
其他零星工程	9,519,242.69	—	9,519,242.69	10,539,706.17	—	10,539,706.17
<b>合计</b>	<b>419,243,058.97</b>	<b>—</b>	<b>419,243,058.97</b>	<b>552,963,203.42</b>	<b>—</b>	<b>552,963,203.42</b>

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
宁波振诚矿业穿鼻岛码头、生产线建设项目	359,773,700.00	68,253,171.11	193,449,092.12	—	—	261,702,263.23
庐山西牯岭矿山项目	1,522,973,023.10	—	118,039,353.98	—	—	118,039,353.98
启润轮胎日照生产线建设项目	153,060,000.00	103,647,561.33	20,268,199.46	93,933,561.72	—	29,982,199.07
海南国贸物流智慧物流中心项目	420,000,000.00	370,522,764.81	12,471,730.03	382,994,494.84	—	—
<b>合计</b>	<b>2,455,806,723.10</b>	<b>542,423,497.25</b>	<b>344,228,375.59</b>	<b>476,928,056.56</b>	<b>—</b>	<b>409,723,816.28</b>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宁波振诚矿业穿鼻岛码头、生产线建设项目	72.74	72.74	—	—	—	自有资金
庐山西牯岭矿山项目	7.75	7.75	952,532.05	952,532.05	3.20	自有资金、银行贷款
启润轮胎日照生产线建设项目	81.24	81.24	—	—	—	自有资金
海南国贸物流智慧物流中心项目	91.19	100.00	—	—	—	自有资金
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>952,532.05</b>	<b>952,532.05</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

③本期计提在建工程减值情况

在建工程不存在减值情况，无需计提减值准备。

21. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	生产设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	生产设备	运输工具	其他设备	合计
1.期初余额	300,053,106.49	19,414,641.49	—	10,380,459.81	14,326,685.82	344,174,893.61
2.本期增加金额	191,641,611.10	5,421,361.24	225,161,407.52	2,770,892.89	—	424,995,272.75
（1）新增租赁合同	183,090,305.22	2,383,548.42	225,161,407.52	2,594,869.53	—	413,230,130.69
（2）企业合并增加	8,551,305.88	3,037,812.82	—	—	—	11,589,118.70
（3）其他增加	—	—	—	176,023.36	—	176,023.36
3.本期减少金额	85,494,302.41	—	—	—	268,406.12	85,762,708.53
（1）租赁合同提前终止	74,802,787.97	—	—	—	268,406.12	75,071,194.09
（2）转让子公司	9,258,200.88	—	—	—	—	9,258,200.88
（3）其他减少	1,433,313.56	—	—	—	—	1,433,313.56
4.期末余额	406,200,415.18	24,836,002.73	225,161,407.52	13,151,352.70	14,058,279.70	683,407,457.83
二、累计折旧						
1.期初余额	90,708,371.82	6,568,263.34	—	7,105,334.99	4,985,395.69	109,367,365.84
2.本期增加金额	98,566,996.32	6,862,311.26	11,258,070.38	2,826,422.86	4,960,071.33	124,473,872.15
（1）计提或摊销	98,369,472.24	6,862,040.37	11,258,070.38	2,680,109.90	4,960,071.33	124,129,764.22
（2）其他增加	197,524.08	270.89	—	146,312.96	—	344,107.93
3.本期减少金额	42,394,537.04	—	—	—	268,406.12	42,662,943.16
（1）租赁合同提前终止	35,000,372.95	—	—	—	268,406.12	35,268,779.07
（2）转让子公司	7,394,164.09	—	—	—	—	7,394,164.09
4.期末余额	146,880,831.10	13,430,574.60	11,258,070.38	9,931,757.85	9,677,060.90	191,178,294.83
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	<b>259,319,584.08</b>	<b>11,405,428.13</b>	<b>213,903,337.14</b>	<b>3,219,594.85</b>	<b>4,381,218.80</b>	<b>492,229,163.00</b>
2.期初账面价值	<b>209,344,734.67</b>	<b>12,846,378.15</b>	—	<b>3,275,124.82</b>	<b>9,341,290.13</b>	<b>234,807,527.77</b>

（2）期末使用权资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 22. 无形资产

### （1）无形资产情况

项 目	土地使用权	采矿权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	286,123,207.83	—	87,079,351.61	373,202,559.44
2.本期增加金额	63,697,348.83	4,004,538,562.81	148,511,269.01	4,216,747,180.65
（1）购置	58,848,734.99	1,296,757.00	19,056,304.72	79,201,796.71
（2）企业合并增加	4,780,900.00	4,003,241,805.81	129,454,964.29	4,137,477,670.10

项 目	土地使用权	采矿权	软件及其他	合计
(3) 其他增加	67,713.84	—	—	67,713.84
3.本期减少金额	—	—	11,236,284.93	11,236,284.93
(1) 处置	—	—	1,183,157.61	1,183,157.61
(2) 转让子公司	—	—	10,053,127.32	10,053,127.32
4.期末余额	349,820,556.66	4,004,538,562.81	224,354,335.69	4,578,713,455.16
二、累计摊销				
1.期初余额	31,764,797.07	—	38,747,053.59	70,511,850.66
2.本期增加金额	7,981,163.06	4,811,578.94	20,332,060.81	33,124,802.81
(1) 计提	7,981,163.06	4,811,578.94	20,332,060.81	33,124,802.81
3.本期减少金额	—	—	8,942,862.03	8,942,862.03
(1) 处置	—	—	724,927.31	724,927.31
(2) 转让子公司	—	—	8,217,934.72	8,217,934.72
4.期末余额	39,745,960.13	4,811,578.94	50,136,252.37	94,693,791.44
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<b>310,074,596.53</b>	<b>3,999,726,983.87</b>	<b>174,218,083.32</b>	<b>4,484,019,663.72</b>
2.期初账面价值	<b>254,358,410.76</b>	—	<b>48,332,298.02</b>	<b>302,690,708.78</b>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆胡杨河宝达棉业有限公司	17,687,378.17	尚在办理中
厦门新霸达物流有限公司	7,943,674.08	尚在办理中

(3) 期末无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

### 23. 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
		合并增加	其他	处置	
海峡联合供应链管理有限公司	10,011,933.34	—	—	—	10,011,933.34
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31	—	—	—	691,453.31
北京派尔特医疗科技股份有限公司	—	420,070,061.53	—	—	420,070,061.53
<b>合计</b>	<b>10,703,386.65</b>	<b>420,070,061.53</b>	—	—	<b>430,773,448.18</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加-计提	本期减少-处置	期末余额
海峡联合供应链管理有限公司	10,011,933.34	—	—	10,011,933.34

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
海峡联合供应链管理有限公司	公司产生的现金流入独立于其他资产或资产组产生的现金流入/资产组	供应链	是
厦门国贸化纤有限公司	公司产生的现金流入独立于其他资产或资产组产生的现金流入/资产组	供应链	是
北京派尔特医疗科技股份有限公司	公司产生的现金流入独立于其他资产或资产组产生的现金流入/资产组	健康科技	不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

①收购海峡联合供应链管理有限公司形成的商誉

海峡联合供应链管理有限公司形成的商誉已全额计提减值准备，无需列入商誉减值测试范围。

②收购厦门国贸化纤有限公司形成的商誉

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，本公司根据管理层批准的财务预算预计厦门国贸化纤有限公司未来5年内现金流量，其后年度采用稳定的现金流量。本公司根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。根据减值测试的结果，厦门国贸化纤有限公司期末商誉未发生减值。

③收购北京派尔特医疗科技股份有限公司形成的商誉

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值(万元)	可收回金额(万元)	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京派尔特医疗科技股份有限公司资产组组合	98,597.81	128,000.00	—	5	预测期间收入增长率区间为8.72%至21.81%；营业利润率区间为14.90%至17.99%；折现率11.56%	根据公司目前经营情况，结合行业增长、经济增长相关因素确定；折现率为反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率	收入增长率0%；利润率18.65%；折现率11.56%	以预测期最后一期的预测数据为基础确认

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

项 目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期发生额	上期发生额
	承诺业绩 (万元)	实际业绩 (万元)	完成率 (%)	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)		
北京派尔特医疗科技股份有限公司	6,200.00	7,596.33	122.52	—	—	—	—	—

**24. 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	32,386,453.23	45,681,673.80	15,793,508.78	2,052,417.29	60,222,200.96
工程改造支出	2,884,348.25	176,605.74	2,184,353.90	—	876,600.09
<b>合计</b>	<b>35,270,801.48</b>	<b>45,858,279.54</b>	<b>17,977,862.68</b>	<b>2,052,417.29</b>	<b>61,098,801.05</b>

**25. 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	273,914,790.52	64,718,076.30	247,843,208.38	59,656,450.26
信用减值准备	1,795,235,060.77	430,170,306.01	1,854,811,144.14	445,532,701.72
可抵扣亏损	1,948,658,414.04	460,822,317.24	957,684,433.72	219,483,345.35
交易性金融工具公允价值变动	793,084,742.27	191,520,278.54	1,361,405,723.97	327,015,660.97
预提的工资奖金	814,336,418.00	202,577,197.67	977,482,956.81	243,471,879.90
合并抵销的未实现利润	91,543,209.42	22,877,713.93	95,541,049.80	23,885,262.45
担保风险准备金	—	—	163,544,371.72	40,886,092.93
预收房款预计毛利	—	—	13,153,012.53	3,288,253.13
税法与会计差异-利息支出	43,909,432.34	10,977,358.09	45,777,918.82	11,444,479.71
商品期货套期浮动亏损	52,734,458.58	9,497,862.58	185,444,931.80	46,361,232.95
租赁负债	444,306,968.55	109,069,853.52	226,940,656.96	56,353,634.36
股份支付	76,983,271.91	18,743,101.63	71,425,346.37	17,794,333.95
其他	44,106,217.37	9,571,314.72	23,779,417.63	5,652,989.33
<b>合计</b>	<b>6,378,812,983.77</b>	<b>1,530,545,380.23</b>	<b>6,224,834,172.65</b>	<b>1,500,826,317.01</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	465,955,049.43	110,343,246.28	505,523,997.17	122,232,328.09
预缴税金	117,554,829.88	29,388,707.47	186,476,571.35	46,619,142.84
商品期货套期浮动盈利	79,189,625.33	17,885,311.57	225,875,118.39	56,468,779.60
非同一控制企业合并资产评估增值	171,209,095.70	33,339,964.29	42,600,971.40	10,650,242.85
固定资产折旧差异	471,433,942.45	79,842,668.29	453,955,481.48	76,357,365.14
对合伙企业投资收益	6,163,810.63	1,540,952.66	24,787,502.31	6,196,875.58
使用权资产	429,088,319.28	105,283,186.20	225,474,276.18	55,979,743.95
其他	284,438.50	56,887.70	2,036,403.43	407,280.69
<b>合计</b>	<b>1,740,879,111.20</b>	<b>377,680,924.46</b>	<b>1,666,730,321.71</b>	<b>374,911,758.74</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于期末余额	递延所得税资产和负债于期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于期初余额
递延所得税资产	276,212,413.35	1,254,332,966.88	—	—
递延所得税负债	276,212,413.35	101,468,511.11	—	—

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	204,907,854.76	324,000,191.95
可抵扣亏损	427,740,911.14	129,116,649.70
<b>合计</b>	<b>632,648,765.90</b>	<b>453,116,841.65</b>

(5) 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
2023 年	—	5,161,430.57
2024 年	7,180,419.75	7,548,658.60
2025 年	27,973,254.11	37,780,914.81
2026 年	42,714,089.48	45,338,678.58
2027 年	78,854,959.95	33,286,967.14
2028 年	271,018,187.85	—
<b>合计</b>	<b>427,740,911.14</b>	<b>129,116,649.70</b>

## 26. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
预付股权投资款	—	22,448,700.00
预付长期资产采购款	320,505,378.63	26,034,101.22
<b>合计</b>	<b>320,505,378.63</b>	<b>48,482,801.22</b>

## 27. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末金额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	799,046,952.52	799,046,952.52	担保、冻结	用于开具银行承兑汇票保证金、投标保证金等各类保证金存款，监管受限资金
应收票据	37,449,436.57	35,576,964.74	其他	已背书、贴现但尚未终止确认的应收票据
应收账款	320,523,834.57	304,497,642.85	其他	尚未终止确认的应收账款保理
应收款项融资	8,000,000.00	8,000,000.00	质押	用于开具银行承兑汇票的银行授信质押
存货	118,725,835.94	102,559,393.10	查封	诉讼查封
投资性房地产	1,140,639,357.47	883,251,959.45	抵押	银行借款抵押
固定资产	1,152,326,627.79	978,985,826.89	抵押	银行借款抵押、银行授信抵押
无形资产	4,004,538,562.81	3,999,726,983.87	抵押	银行借款抵押
<b>合计</b>	<b>7,581,250,607.67</b>	<b>7,111,645,723.42</b>	—	—

(续上表)

项 目	期初金额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,031,809,971.78	4,031,809,971.78	担保、冻结、其他	协定存款、用于开具银行承兑汇票保证金、投标保证金等各类保证金存款，监管受限资金等
交易性金融资产	345,599,629.30	345,599,629.30	质押	债券质押正回购
应收票据	75,138,096.31	71,381,191.50	其他	已背书、贴现但尚未终止确认的应收票据
存货	68,783,183.32	68,783,183.32	质押	仓单用于质押充抵期货保证金
投资性房地产	1,235,829,004.21	882,239,165.00	抵押	银行借款抵押、财产保全担保
固定资产	1,468,804,899.65	1,374,071,408.42	抵押	银行借款抵押、银行授信抵押
<b>合计</b>	<b>7,225,964,784.57</b>	<b>6,773,884,549.32</b>	—	—

## 28. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	7,345,000,000.00	6,437,000,000.00
贸易融资借款	4,156,728,576.59	6,878,097,786.33
保证借款	3,250,000,000.00	1,462,164,276.00
加：应付利息	19,918,335.78	33,853,234.81
<b>合计</b>	<b>14,771,646,912.37</b>	<b>14,811,115,297.14</b>

(2) 保证借款明细如下：

借款单位	期末余额	担保人
厦门国贸农产品有限公司	2,450,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸宝达润实业有限公司	400,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸农林有限公司	300,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门启润农资有限公司	100,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
<b>合计</b>	<b>3,250,000,000.00</b>	

(3) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 29. 交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	36,201,865.03	60,516,700.58
其中：销售合同点价结算已收款	36,201,865.03	60,516,700.58

## 30. 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）	358,315,551.01	581,191,209.09
外汇合约	74,189,016.24	110,603,296.49
套期工具	52,734,458.58	179,764,181.36
期权合约	7,368,356.00	44,050,260.28
采购合同点价结算	1,275,537.90	51,455,105.81
<b>合计</b>	<b>493,882,919.73</b>	<b>967,064,053.03</b>

## 31. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,734,040,965.95	10,292,489,449.14
商业承兑汇票	25,455,174.08	321,004,997.50
已承兑未到期国内信用证	1,715,828,523.81	2,962,381,321.69
已承兑未到期国际信用证	3,336,535,807.55	3,854,096,631.82

种 类	期末余额	期初余额
合计	<b>22,811,860,471.39</b>	<b>17,429,972,400.15</b>

说明：期末本公司不存在已到期未支付的应付票据。

### 32. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	8,015,143,116.51	7,014,981,706.96
应付工程款	228,688,872.22	666,276,203.87
其他	3,080,125.65	6,395,622.87
合计	<b>8,246,912,114.38</b>	<b>7,687,653,533.70</b>

说明：期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 33. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收贷款和保理款利息、担保费	—	16,393,495.47
预收租金	10,358,200.81	14,123,683.11
合计	<b>10,358,200.81</b>	<b>30,517,178.58</b>

说明：期末本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 34. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	14,578,449,432.72	14,512,477,953.35
预售房款	—	18,331,625.88
其他	2,174,360.66	3,040,502.86
合计	<b>14,580,623,793.38</b>	<b>14,533,850,082.09</b>

#### (2) 合同负债中预售房款情况列示如下：

项目名称	期末余额	期初余额	竣工时间	预售比例
厦门学原一二期	—	4,688,341.13	2022 年	100.00%
厦门学原三期	—	13,643,284.75	2022 年	100.00%
合计	—	<b>18,331,625.88</b>	—	—

### 35. 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	—	5,842,061,158.38
应付质押保证金	—	1,239,869,824.00

说明：应付货币保证金及应付质押保证金系客户存放于原子公司国贸期货有限公司的期货交易保证金余额。本公司本期转让国贸期货有限公司部分股权，丧失对国贸期货有限公司的控制权，合并报表范围的变更导致期末无余额。

### 36. 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	1,116,611,567.28	1,581,314,605.70	1,769,235,608.99	928,690,563.99
二、离职后福利-设定提存计划	687,036.84	138,570,256.43	138,205,900.93	1,051,392.34
三、辞退福利	200,781.10	1,569,285.54	1,626,021.37	144,045.27
<b>合计</b>	<b>1,117,499,385.22</b>	<b>1,721,454,147.67</b>	<b>1,909,067,531.29</b>	<b>929,886,001.60</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,106,653,274.70	1,356,585,199.92	1,544,854,431.50	918,384,043.12
二、职工福利费	—	50,190,922.08	50,190,922.08	—
三、社会保险费	479,815.42	63,446,579.88	63,156,745.04	769,650.26
其中：医疗保险费	448,944.35	56,231,576.56	55,947,477.75	733,043.16
工伤保险费	22,319.83	3,278,153.02	3,272,526.11	27,946.74
生育保险费	8,551.24	3,936,850.30	3,936,741.18	8,660.36
四、住房公积金	34,373.49	84,826,355.22	84,175,345.44	685,383.27
五、工会经费和职工教育经费	9,444,103.67	26,265,548.60	26,858,164.93	8,851,487.34
<b>合计</b>	<b>1,116,611,567.28</b>	<b>1,581,314,605.70</b>	<b>1,769,235,608.99</b>	<b>928,690,563.99</b>

#### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1.基本养老保险	627,834.47	114,261,061.01	113,889,586.76	999,308.72
2.失业保险费	59,202.37	4,026,712.65	4,052,255.64	33,659.38
3.企业年金缴费	—	20,282,482.77	20,264,058.53	18,424.24

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	687,036.84	138,570,256.43	138,205,900.93	1,051,392.34

### 37. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	49,336,353.02	447,084,812.94
企业所得税	388,479,878.19	904,583,731.91
个人所得税	14,196,477.62	14,093,156.62
城市维护建设税	3,138,301.94	9,496,204.85
教育费附加	1,358,254.15	4,131,250.80
房产税	12,579,269.89	7,756,264.55
地方教育附加	900,139.62	2,754,166.94
印花税	102,997,310.49	103,052,464.77
其他税种	2,892,371.00	1,280,822.44
合计	575,878,355.92	1,494,232,875.82

### 38. 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	95,114,268.25	40,521,054.04
其他应付款	2,762,216,375.79	1,652,370,753.52
合计	2,857,330,644.04	1,692,891,807.56

#### (2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
划分为权益工具永续债股利	91,652,001.31	40,521,054.04
普通股股利	3,462,266.94	—
合计	95,114,268.25	40,521,054.04

#### (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
非关联方往来款	348,181,038.10	349,531,962.66
限制性股票回购义务	425,026,332.00	415,502,762.50

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	185,965,161.25	153,823,038.96
关联方往来款	43,061,465.26	144,864,218.86
保证金及押金	132,317,987.52	127,906,432.74
质保金	16,686,939.05	15,610,276.68
代收代付款	1,610,977,452.61	445,132,061.12
<b>合计</b>	<b>2,762,216,375.79</b>	<b>1,652,370,753.52</b>

说明：期末代收代付款主要系代收代付应收账款资产支持专项计划款项和应付浙江安盛爆破工程有限公司款项。

#### ②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
浙江安盛爆破工程有限公司	368,529,679.61	代收代付款，暂未支付
限制性股票回购义务	323,294,508.00	股权激励，尚未行权
<b>合计</b>	<b>691,824,187.61</b>	

#### 39. 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	170,928,442.04	295,557,898.39
一年内到期的应付债券	—	999,416,666.86
一年内到期的长期应付款	1,061,871,246.27	85,923,123.54
一年内到期的租赁负债	94,162,260.33	80,537,094.60
一年内到期的长期借款利息	5,322,323.23	2,135,225.58
一年内到期的应付债券利息	—	12,333,835.62
<b>合计</b>	<b>1,332,284,271.87</b>	<b>1,475,903,844.59</b>

#### 40. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	—	2,004,741,111.13
待转销项税额	1,914,918,965.99	1,996,235,529.40
担保赔偿准备金	—	157,541,362.83
国债正回购	—	324,497,896.57
期货风险准备金	—	51,525,665.18
未到期责任准备金	—	8,086,726.09
被套期项目-采购商品确定承诺	—	45,871.56

项 目	期末余额	期初余额
其他金融负债	—	21,086,778.88
已背书未终止确认的应收票据及数字化债权凭证	40,193,913.15	43,740,374.32
<b>合计</b>	<b>1,955,112,879.14</b>	<b>4,607,501,315.96</b>

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 厦国贸 SCP013	100.00	2.51	2022-11-25	120 日	2,000,000,000.00	2,004,741,111.13
23 厦国贸 SCP001	100.00	2.33	2023-1-18	57 日	2,000,000,000.00	—
23 厦国贸 SCP002	100.00	2.26	2023-1-30	63 日	2,000,000,000.00	—
23 厦国贸 SCP003	100.00	2.39	2023-2-1	87 日	2,000,000,000.00	—
23 厦国贸 SCP004	100.00	2.43	2023-3-10	88 日	1,500,000,000.00	—
23 厦国贸 SCP005	100.00	2.50	2023-3-13	177 日	1,500,000,000.00	—
23 厦国贸 SCP006	100.00	2.50	2023-3-31	263 日	2,000,000,000.00	—
23 厦国贸 SCP007	100.00	2.50	2023-6-26	170 日	500,000,000.00	—
23 厦国贸 SCP008	100.00	2.23	2023-6-28	182 日	1,000,000,000.00	—
23 厦国贸 SCP009	100.00	2.25	2023-8-7	93 日	1,000,000,000.00	—
23 厦国贸 SCP010	100.00	2.20	2023-8-11	135 日	2,000,000,000.00	—
23 厦国贸 SCP011	100.00	2.16	2023-8-22	90 日	500,000,000.00	—
23 厦贸 S1	100.00	2.99	2023-2-22	180 日	500,000,000.00	—
<b>合计</b>	—	—	—	—	<b>18,500,000,000.00</b>	<b>2,004,741,111.13</b>

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
22 厦国贸 SCP013	—	11,762,998.46	—	2,016,504,109.59	—	否
23 厦国贸 SCP001	2,000,000,000.00	7,277,260.27	—	2,007,277,260.27	—	否
23 厦国贸 SCP002	2,000,000,000.00	7,801,643.84	—	2,007,801,643.84	—	否
23 厦国贸 SCP003	2,000,000,000.00	11,393,424.66	—	2,011,393,424.66	—	否
23 厦国贸 SCP004	1,500,000,000.00	8,763,934.43	—	1,508,763,934.43	—	否
23 厦国贸 SCP005	1,500,000,000.00	18,135,245.90	—	1,518,135,245.90	—	否
23 厦国贸 SCP006	2,000,000,000.00	35,928,961.75	—	2,035,928,961.75	—	否
23 厦国贸 SCP007	500,000,000.00	5,806,010.93	—	505,806,010.93	—	否
23 厦国贸 SCP008	1,000,000,000.00	11,089,071.04	—	1,011,089,071.04	—	否
23 厦国贸 SCP009	1,000,000,000.00	5,717,213.11	—	1,005,717,213.11	—	否

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	是否违约
23 厦国贸 SCP010	2,000,000,000.00	16,229,508.20	—	2,016,229,508.20	—	否
23 厦国贸 SCP011	500,000,000.00	2,655,737.70	—	502,655,737.70	—	否
23 厦贸 S1	500,000,000.00	7,398,868.63	—	507,398,868.63	—	否
合计	<b>16,500,000,000.00</b>	<b>149,959,878.92</b>	—	<b>18,654,700,990.05</b>	—	—

#### 41. 长期借款

##### (1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	1,599,085,157.91	596,119,292.38	3.2%-6.62%
保证借款	652,500,000.00	9,000,000.00	1.2%-3.5%
信用借款	2,806,200,000.00	889,900,000.00	2.3%-2.7%
加：应付利息	5,322,323.23	2,135,225.58	—
小计	<b>5,063,107,481.14</b>	<b>1,497,154,517.96</b>	—
减：一年内到期的长期借款	170,928,442.04	295,557,898.39	—
减：一年内到期的长期借款利息	5,322,323.23	2,135,225.58	—
合计	<b>4,886,856,715.87</b>	<b>1,199,461,393.99</b>	—

##### (2) 长期借款分类的说明：

###### ①抵押借款明细如下：

借款单位	期末余额	抵押物	其中：一年内到期的金额
厦门国贸金融中心开发有限公司	40,670,000.00	固定资产及投资性房地产	40,670,000.00
宝达润 1 海运有限公司	38,864,182.35	固定资产	10,669,376.78
宝达润 2 海运有限公司	42,405,531.52	固定资产	10,669,376.78
宝达润 3 海运有限公司	51,379,083.67	固定资产	12,557,029.22
宝达投资（香港）有限公司	29,880,413.78	固定资产	1,411,813.34
国贸新加坡有限公司	95,885,946.59	固定资产及投资性房地产	5,450,845.92
庐山市西牯岭新材料有限公司	1,300,000,000.00	无形资产	2,000,000.00
合计	<b>1,599,085,157.91</b>		<b>83,428,442.04</b>

###### ②保证借款明细如下：

借款单位	期末余额	担保人	其中：一年内到期的金额
宁波振诚矿业有限公司	500,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司、华夏一号实业集团有限公司、浙江振博源贸易有限公司	52,700,000.00
厦门国贸集团股份有限公司	143,500,000.00	厦门国贸农产品有限公司	1,000,000.00
厦门泰达物流有限公司	9,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>652,500,000.00</b>		<b>56,700,000.00</b>

③信用借款明细如下：

借款单位	期末余额	其中：一年内到期的金额
厦门国贸集团股份有限公司	2,806,200,000.00	30,800,000.00

## 42. 应付债券

### (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	—	999,416,666.86
加：应付利息	—	12,333,835.62
<b>小计</b>	<b>—</b>	<b>1,011,750,502.48</b>
减：一年内到期的应付债券	—	999,416,666.86
减：一年内到期的应付债券利息	—	12,333,835.62
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券“20 厦贸 G1”	100.00	2.58	2020-4-23	3 年	500,000,000.00	499,833,333.44
公司债券“20 厦贸 G2”	100.00	3.85	2020-10-22	3 年	500,000,000.00	499,583,333.42
加：应付利息	—	—	—	—	—	12,333,835.62
<b>小计</b>	<b>—</b>		<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	<b>1,011,750,502.48</b>
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	—	999,416,666.86
减：一年内到期的应付债券利息	—	—	—	—	—	12,333,835.62
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	<b>—</b>

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券“20 厦贸 G1”	—	—	166,666.56	500,000,000.00	—
公司债券“20 厦贸 G2”	—	—	416,666.58	500,000,000.00	—
加：应付利息	—	19,816,164.38	—	32,150,000.00	—
<b>小计</b>	<b>—</b>	<b>19,816,164.38</b>	<b>583,333.14</b>	<b>1,032,150,000.00</b>	<b>—</b>
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	—
减：一年内到期的应付债券利息	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>19,816,164.38</b>	<b>583,333.14</b>	<b>1,032,150,000.00</b>	<b>—</b>

#### 43. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	515,136,483.17	268,059,922.41
减：未确认融资费用	74,827,227.99	31,103,029.71
<b>小计</b>	<b>440,309,255.18</b>	<b>236,956,892.70</b>
减：一年内到期的租赁负债	94,162,260.33	80,537,094.60
<b>合计</b>	<b>346,146,994.85</b>	<b>156,419,798.10</b>

#### 44. 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	443,774,068.88	74,526,395.97
专项应付款	—	—
<b>合计</b>	<b>443,774,068.88</b>	<b>74,526,395.97</b>

##### (2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
采矿权出让金及政策处置费	1,361,819,058.65	—
售后回租款	96,893,006.18	—
应付股权收购款	46,933,250.32	—
待转销项税	—	37,132,707.84
起租保证金	—	109,353,451.05
应付 PT Jaya Samudra Karunia Shipping 往来款	—	13,963,360.62
<b>小计</b>	<b>1,505,645,315.15</b>	<b>160,449,519.51</b>
减：一年内到期的长期应付款	1,061,871,246.27	85,923,123.54
<b>合计</b>	<b>443,774,068.88</b>	<b>74,526,395.97</b>

说明：采矿权出让金及政策处置费为子公司庐山市西牯岭新材料有限公司获取采矿权尚需支付的款项。

#### 45. 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	—	—
二、辞退福利	—	—
三、其他长期福利	19,427,267.24	26,494,785.08
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	3,993,870.39	9,298,081.71
<b>合计</b>	<b>15,433,396.85</b>	<b>17,196,703.37</b>

说明：其他长期福利主要系本公司尚未发放的绩效奖金。

#### 46. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
联营企业超额亏损	96,196,787.96	76,577,012.75	说明 1
产品质量保证-客户关爱基金	4,203,999.07	4,247,087.87	说明 2
未决诉讼	—	2,663,855.00	
<b>合计</b>	<b>100,400,787.03</b>	<b>83,487,955.62</b>	—

说明 1：本公司持有厦门黄金投资有限公司股权，由于应分担的累计亏损额超过对其初始投资成本，长期股权投资余额已减记为零，本公司按认缴出资比例确认联营企业超额亏损。

说明 2：产品质量保证-客户关爱基金系公司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，对由公司开发且已交付项目的服务承诺确认为预计负债。

#### 47. 递延收益

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	6,736,854.62	300,000.00	212,870.94	6,823,983.68	/

#### 48. 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	

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	2,200,982,757.00	20,677,200.00	—	—	-17,432,100.00	3,245,100.00	2,204,227,857.00

说明：本期股本增加 20,677,200.00 元，减少 17,432,100.00 元，具体包括：

①本期公司向激励对象授予预留限制性股票 2,067.72 万股，增加股本 20,677,200.00 元。

②本期公司回购注销限制性股票 1,743.21 万股，相应减少股本 17,432,100.00 元。

#### 49. 其他权益工具

(1) 发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2023 年 12 月 31 日，发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况表

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
工行/华鑫信托	2021/9/30	权益工具	5.10%	310,000,000.00	“5+N”年
农行/百瑞信托	2022/3/30	权益工具	5.10%	500,000,000.00	“2+N”年
22 厦国贸 MTN001	2022/5/25	权益工具	4.27%	1,500,000,000.00	“3+N”年
22 厦国贸 MTN002	2022/8/11	权益工具	4.00%	1,200,000,000.00	“3+N”年
22 闽厦门国贸集团 ZR001	2022/9/2 7	权益工具	3.79%	300,000,000.00	“2+N”年
23 厦贸 Y1	2023/4/14	权益工具	4.25%	1,000,000,000.00	“2+N”年
GS-粤财信托	2023/4/25	权益工具	5.00%	498,860,000.00	“2+N”年
交银国际信托	2023/5/26	权益工具	5.90%	499,800,000.00	“2+N”年
XY-渤海信托	2023/5/29	权益工具	5.50%	1,700,000,000.00	“3+N”年
23 厦贸 Y2	2023/6/16	权益工具	3.50%	2,000,000,000.00	“1+N”年
23 厦国贸 MTN001	2023/8/17	权益工具	4.25%	500,000,000.00	“3+N”年
23 厦贸 Y6	2023/11/10	权益工具	3.20%	1,500,000,000.00	“1+N”年
合计				<b>11,508,660,000.00</b>	

(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
20 厦贸 Y5	5,000,000.00	498,509,433.96	—	—
20 厦贸 Y6	5,000,000.00	498,537,735.85	—	—

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
21 厦贸 Y1	6,000,000.00	598,833,962.27	—	—
建行类永续/陆家嘴信托	—	500,000,000.00	—	—
工行/华鑫信托	—	310,000,000.00	—	—
农行/中原信托	—	500,000,000.00	—	—
建行类永续/陆家嘴信托 1	—	300,000,000.00	—	—
建行类永续/陆家嘴信托 2	—	700,000,000.00	—	—
21 闽厦门国贸集团 ZR001	3,000,000.00	298,434,905.64	—	—
21 闽厦门国贸集团 ZR002	2,000,000.00	199,369,339.63	—	—
21 闽厦门国贸集团 ZR003	2,000,000.00	199,369,339.63	—	—
农行/百瑞信托	—	500,000,000.00	—	—
平安/华鑫信托	—	100,000,000.00	—	—
22 厦国贸 MTN001	15,000,000.00	1,495,566,415.09	—	—
中信/厦门国际信托	—	1,000,000,000.00	—	—
22 厦国贸 MTN002	12,000,000.00	1,196,431,320.74	—	—
22 闽厦门国贸集团 ZR001	3,000,000.00	296,376,415.09	—	—
23 厦贸 Y1	—	—	10,000,000.00	997,938,679.26
GS-粤财信托	—	—	—	498,860,000.00
交银国际信托	—	—	—	499,800,000.00
XY-渤海信托	—	—	—	1,700,000,000.00
23 厦贸 Y2	—	—	20,000,000.00	1,997,882,075.48
23 厦国贸 MTN001	—	—	5,000,000.00	497,741,886.79
23 厦贸 Y6	—	—	15,000,000.00	1,498,183,962.27
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>9,191,428,867.90</b>	<b>/</b>	<b>7,690,406,603.80</b>

(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
20 厦贸 Y5	5,000,000.00	498,509,433.96	—	—
20 厦贸 Y6	5,000,000.00	498,537,735.85	—	—
21 厦贸 Y1	6,000,000.00	598,833,962.27	—	—
建行类永续/陆家嘴信托	—	500,000,000.00	—	—
工行/华鑫信托	—	—	—	310,000,000.00
农行/中原信托	—	500,000,000.00	—	—

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
建行类永续/陆家嘴信托 1	—	300,000,000.00	—	—
建行类永续/陆家嘴信托 2	—	700,000,000.00	—	—
21 闽厦门国贸集团 ZR001	3,000,000.00	298,434,905.64	—	—
21 闽厦门国贸集团 ZR002	2,000,000.00	199,369,339.63	—	—
21 闽厦门国贸集团 ZR003	2,000,000.00	199,369,339.63	—	—
农行/百瑞信托	—	—	—	500,000,000.00
平安/华鑫信托	—	100,000,000.00	—	—
22 厦国贸 MTN001	—	—	15,000,000.00	1,495,566,415.09
中信/厦门国际信托	—	1,000,000,000.00	—	—
22 厦国贸 MTN002	—	—	12,000,000.00	1,196,431,320.74
22 闽厦门国贸集团 ZR001	—	—	3,000,000.00	296,376,415.09
23 厦贸 Y1	—	—	10,000,000.00	997,938,679.26
GS-粤财信托	—	—	—	498,860,000.00
交银国际信托	—	—	—	499,800,000.00
XY-渤海信托	—	—	—	1,700,000,000.00
23 厦贸 Y2	—	—	20,000,000.00	1,997,882,075.48
23 厦国贸 MTN001	—	—	5,000,000.00	497,741,886.79
23 厦贸 Y6	—	—	15,000,000.00	1,498,183,962.27
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>5,393,054,716.98</b>	<b>/</b>	<b>11,488,780,754.72</b>

说明：本公司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。

## 50. 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	4,609,206,086.37	93,428,568.00	74,482,139.79	4,628,152,514.58
其他资本公积	116,475,120.48	78,605,504.97	40,598,715.85	154,481,909.60
其中：原制度资本公积转入	33,765,393.76	—	—	33,765,393.76
其他	82,709,726.72	78,605,504.97	40,598,715.85	120,716,515.84
<b>合计</b>	<b>4,725,681,206.85</b>	<b>172,034,072.97</b>	<b>115,080,855.64</b>	<b>4,782,634,424.18</b>

(1) 本期期初股本溢价增加 2,519,748.41 元，系本公司子公司厦门国贸启铭物流有

限公司通过同一控制下企业合并方式收购唐山海翼宏润物流有限公司 51% 的股权，按照同一控制下企业合并会计处理要求，增加资本溢价 2,519,748.41 元。

(2) 本期股本溢价增加 93,428,568.00 元，具体包括：

① 本期公司实施限制性股票激励计划，募集资金总额 101,731,824.00 元，其中，增加股本 20,677,200.00 元，增加资本公积 81,054,624.00 元。

② 公司限制性股票限售期满足解锁条件，相应增加资本公积（股本溢价）12,373,944.00 元。

(3) 本期股本溢价减少 74,482,139.79 元，具体包括：

① 本期公司回购注销限制性股票 1,743.21 万股，相应减少资本公积 60,234,069.00 元。

② 本期偿还永续债，原发行费用冲减资本公积（股本溢价）7,700,000.00 元。

③ 本公司子公司厦门国贸启铭物流有限公司通过同一控制下企业合并方式收购唐山海翼宏润物流有限公司 51% 的股权，按照同一控制下企业合并会计处理要求，冲减资本溢价 4,306,196.40 元。

④ 因购买少数股东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 2,241,874.39 元。其中子公司厦门国贸泰达物流有限公司收购子公司海南国贸物流有限公司少数股东股权减少资本公积 2,101,473.03 元；子公司厦门国贸健康科技有限公司收购子公司海南宝诺医药科技有限公司少数股东股权减少资本公积 140,401.36 元。

(4) 本期其他资本公积增加 78,605,504.97 元，其中按权益法确认对联营企业的其他权益变动增加资本公积 50,134,532.22 元；本公司确认股份支付费用增加资本公积 28,470,972.75 元。

(5) 本期其他资本公积减少 40,598,715.85 元，其中子公司的股东间不对等分红冲减资本公积 24,579,796.59 元；本期解锁股份所对应的股权激励费用由其他资本公积转到股本溢价，减少其他资本公积 12,373,944.00 元；本期转让国贸期货有限公司股权，转出其按权益法确认的对联营企业的其他权益变动金额 2,339,224.23 元；本期确认的股份支

付费用中少数股东承担的金额，在合并层面恢复少数股东权益减少资本公积 999,034.04 元；确认股份支付递延所得税资产变动，减少资本公积 306,716.99 元。

### 51. 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	416,223,778.50	104,775,452.70	89,056,891.20	431,942,340.00

说明 1：库存股本期增加 104,775,452.70 元，系①本期本公司实施预留限制性股票激励计划，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额 101,731,824.00 元，就回购义务确认库存股和负债；②本期分配给预计未来不可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利，相应增加了库存股 3,043,628.70 元。

说明 2：库存股本期减少 89,056,891.20 元，系①本期限限制性股票满足解锁条件，公司将解锁的限制性普通股共计 430.485 万股对应的认购款 11,390,722.20 元减少库存股，相应减少其他应付款；②本期公司回购注销限制性股票 1,743.21 万股，共计减少库存股 77,666,169.00 元。

52. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-12,065,044.94</b>	<b>-1,015,778.47</b>	—	<b>844.07</b>	—	<b>-1,016,622.54</b>	—	<b>-13,081,667.48</b>
其中：重新计量设定受益计划变动额	—	-115,606.89	—	—	—	-115,606.89	—	-115,606.89
权益法下不能转损益的其他综合收益	7,040,886.50	-900,171.58	—	844.07	—	-901,015.65	—	6,139,870.85
其他权益工具投资公允价值变动	-19,105,931.44	—	—	—	—	—	—	-19,105,931.44
<b>二、将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>50,988,447.33</b>	<b>79,536,373.67</b>	—	—	—	<b>75,690,601.19</b>	<b>3,845,772.48</b>	<b>126,679,048.52</b>
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-17,295,645.84	24,246,602.43	—	—	—	24,354,599.48	-107,997.05	7,058,953.64
外币财务报表折算差额	68,084,093.17	55,489,771.24	—	—	—	51,536,001.71	3,953,769.53	119,620,094.88
应收款项融资信用减值准备	200,000.00	-200,000.00	—	—	—	-200,000.00	—	—
<b>其他综合收益合计</b>	<b>38,923,402.39</b>	<b>78,520,595.20</b>	—	<b>844.07</b>	—	<b>74,673,978.65</b>	<b>3,845,772.48</b>	<b>113,597,381.04</b>

**53. 专项储备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,382,659.10	4,358,247.74	1,331,537.59	5,409,369.25

说明：专项储备本期变动额系子公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）规定提取和使用的安全生产费。

**54. 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	1,124,414,733.91	1,622,550.00	—	1,126,037,283.91
任意盈余公积	11,599,356.90	—	—	11,599,356.90
<b>合计</b>	<b>1,136,014,090.81</b>	<b>1,622,550.00</b>	<b>—</b>	<b>1,137,636,640.81</b>

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，按本期母公司净利润10%提取法定盈余公积金，且母公司法定盈余公积累计额达到公司注册资本的50%，不再提取。

**55. 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	44,995,566.68	—	44,995,566.68	—
中小外贸企业融资担保专项资金	9,701,420.17	—	9,701,420.17	—
<b>合计</b>	<b>54,696,986.85</b>	<b>—</b>	<b>54,696,986.85</b>	<b>—</b>

说明：一般风险准备本期减少系公司本期转让国贸期货有限公司和福建金海峡融资担保有限公司股权，合并范围变更相应转出一般风险准备余额。

**56. 未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,291,169,877.71	11,324,355,410.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	-787,327.99
调整后期初未分配利润	13,291,169,877.71	11,323,568,082.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,914,865,087.20	3,594,216,341.90
其他综合收益结转留存收益	844.07	344,762.08
减：提取法定盈余公积	1,622,550.00	41,658,350.00
提取一般风险准备	—	7,188,612.32

项 目	本期	上期
应付普通股股利	1,390,411,445.31	1,098,582,262.50
应付其他权益持有者的股利	523,116,646.99	479,530,083.84
其他	-44,995,566.68	—
<b>期末未分配利润</b>	<b>13,335,880,733.36</b>	<b>13,291,169,877.71</b>

说明 1：本公司本期同一控制下企业合并取得子公司唐山海翼宏润物流有限公司，调整期初未分配利润 3,909,090.03 元；本公司本期执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，调整期初未分配利润 512,542.90 元。

说明 2：应付普通股股利本期发生额 1,390,411,445.31 元，包括：①根据 2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年年度股东大会通过的利润分配方案，本公司以利润分配方案实施前的公司总股本 2,221,659,957 股为基数，每股派发现金红利 0.65 元（含税），共计派发现金红利 1,444,078,972.05 元，已于 2023 年 6 月 28 日全部派发完毕；②公司分配给预计未来不可解锁限制性股票持有现金股利 57,844,058.35 元，不作为利润分配进行会计处理，相应增加了未分配利润；③本期本公司通过同一控制下企业合并方式收购唐山海翼宏润物流有限公司股权，按照同一控制下企业合并会计处理规定，还原被合并方本期在合并日前的利润分配 4,176,531.61 元。

说明:3：应付其他权益持有者的股利系应付永续债持有者的股利。

说明 4：其他系公司本期转让国贸期货有限公司股权，在丧失控制权时将国贸期货有限公司原先计提的一般风险准备余额 44,995,566.68 元恢复为未分配利润。

## 57. 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	468,180,893,486.08	461,799,355,124.51	521,886,292,061.36	512,406,866,982.97
其他业务	65,985,549.81	35,288,024.08	58,672,815.97	34,636,706.04
<b>合计</b>	<b>468,246,879,035.89</b>	<b>461,834,643,148.59</b>	<b>521,944,964,877.33</b>	<b>512,441,503,689.01</b>

### (1) 分行业的营业收入和营业成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

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	465,294,835,166.21	459,218,494,266.61	505,352,202,776.69	498,923,901,069.99
健康科技业务	737,454,650.06	555,085,763.71	447,436,271.79	418,635,132.40
其他板块业务	2,214,589,219.62	2,061,063,118.27	16,145,325,828.85	13,098,967,486.62
<b>合计</b>	<b>468,246,879,035.89</b>	<b>461,834,643,148.59</b>	<b>521,944,964,877.33</b>	<b>512,441,503,689.01</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项 目	本期发生额							
	供应链管理业务分部		健康科技业务分部		其他业务分部		合计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	399,695,011,083.06	395,171,006,326.36	601,778,563.68	507,148,747.79	2,214,589,219.62	2,061,063,118.27	402,511,378,866.36	397,739,218,192.42
境外	65,599,824,083.15	64,047,487,940.25	135,676,086.38	47,937,015.92	—	—	65,735,500,169.53	64,095,424,956.17
<b>合计</b>	<b>465,294,835,166.21</b>	<b>459,218,494,266.61</b>	<b>737,454,650.06</b>	<b>555,085,763.71</b>	<b>2,214,589,219.62</b>	<b>2,061,063,118.27</b>	<b>468,246,879,035.89</b>	<b>461,834,643,148.59</b>

(续上表)

项 目	上期发生额							
	供应链管理业务分部		健康科技业务分部		其他业务分部		合计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	438,099,634,385.62	433,056,699,531.33	442,786,573.63	414,033,936.97	16,145,325,828.85	13,098,967,486.62	454,687,746,788.10	446,569,700,954.92
境外	67,252,568,391.07	65,867,201,538.66	4,649,698.16	4,601,195.43	—	—	67,257,218,089.23	65,871,802,734.09
<b>合计</b>	<b>505,352,202,776.69</b>	<b>498,923,901,069.99</b>	<b>447,436,271.79</b>	<b>418,635,132.40</b>	<b>16,145,325,828.85</b>	<b>13,098,967,486.62</b>	<b>521,944,964,877.33</b>	<b>512,441,503,689.01</b>

**58. 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,596,291.79	66,212,316.21
教育费附加	15,643,099.68	29,589,376.28
地方教育附加	10,462,997.61	19,411,534.41
房产税	30,824,024.40	19,591,382.87
城镇土地使用税	2,954,937.35	1,737,803.94
印花税	397,880,338.35	278,022,279.32
土地增值税	—	16,899,140.69
防洪费	949,429.95	2,349,608.45
其他	4,917,859.31	2,228,354.87
<b>合计</b>	<b>499,228,978.44</b>	<b>436,041,797.04</b>

**59. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,215,496,210.14	1,489,387,250.27
销售营运用费	563,017,202.12	557,494,101.29
广告及宣传费用	17,296,096.51	12,488,692.96
折旧与摊销	139,806,227.55	104,059,519.01
保险费	73,908,779.35	57,327,998.25
房屋租赁费	26,587,556.61	16,127,834.61
风险准备金	6,922,733.63	3,468,513.30
股份支付	23,440,229.19	45,205,652.04
<b>合计</b>	<b>2,066,475,035.10</b>	<b>2,285,559,561.73</b>

**60. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	228,353,673.56	210,088,359.68
折旧与摊销	61,163,381.23	51,000,920.33
办公、租赁、通讯等费用	46,104,009.02	32,972,894.20
预计不可解锁的限制性股票不可撤销的分红	48,054,617.15	—
咨询与中介费用	23,567,167.65	14,872,255.38
广告及信息费	21,404,613.31	27,194,193.56
差旅及市内交通费用	17,323,634.71	11,209,968.92
股份支付	5,030,743.56	20,083,343.78

项 目	本期发生额	上期发生额
业务活动费	3,496,659.27	1,812,646.30
其他费用	18,279,677.36	10,270,450.24
<b>合计</b>	<b>472,778,176.82</b>	<b>379,505,032.39</b>

**61. 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	39,737,328.77	4,137,099.21
材料费	4,264,029.75	510,885.83
其他	4,726,008.15	251,851.02
折旧费	2,814,974.61	—
<b>合计</b>	<b>51,542,341.28</b>	<b>4,899,836.06</b>

**62. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,208,337,509.24	1,132,821,895.28
减：利息收入	313,723,814.95	199,360,000.76
减：利息资本化	952,532.05	—
利息净支出	893,661,162.24	933,461,894.52
汇兑净损失	164,279,293.47	-146,319,157.00
手续费及其他	288,376,271.65	297,421,159.34
<b>合计</b>	<b>1,346,316,727.36</b>	<b>1,084,563,896.86</b>

**63. 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	566,214,503.46	434,400,596.55	
其中：与递延收益相关的政府补助	212,870.94	197,870.94	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	566,001,632.52	434,202,725.61	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	6,046,520.22	6,110,912.42	
其中：个税扣缴税款手续费	2,992,231.39	2,256,692.93	
增值税加计抵减	3,047,060.96	3,854,198.93	
其他	7,227.87	20.56	
<b>合计</b>	<b>572,261,023.68</b>	<b>440,511,508.97</b>	

**64. 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	22,863,299.73	105,135,093.92
处置长期股权投资产生的投资收益	215,313,592.99	68,484,893.68
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	63,426,912.44	162,871,122.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	-16,578,711.16	-67,538,932.00
处置应收款项融资的投资收益	-84,164,283.17	-114,552,740.95
理财产品及存款收益	129,598,381.19	128,556,106.35
衍生金融工具产生的投资收益	263,588,787.02	1,502,002,483.36
债务重组收益	-477,371.46	1,835,769.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-81,338,811.33	-5,644,406.04
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	181,053,721.06	—
<b>合计</b>	<b>693,285,517.31</b>	<b>1,781,149,390.29</b>

#### 65. 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
交易性金融资产	76,047,540.55	-282,200,069.41
交易性金融负债	—	14,021,105.66
非套期业务衍生金融工具	353,017,076.82	-300,698,291.84
套期业务公允价值变动	-17,896,414.78	59,869,533.69
<b>合计</b>	<b>411,168,202.59</b>	<b>-509,007,721.90</b>

#### 66. 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	8,057,860.90	-31,617,760.61
应收账款坏账损失	-170,921,246.40	-228,913,357.19
其他应收款坏账损失	-136,718,822.05	-15,533,187.21
长期应收款坏账损失	-134,518.17	12,593,044.52
保理减值损失	—	1,270,243.11
贷款减值损失	-947,619.83	-23,751,463.57
公司债债权投资减值损失	330,757.84	-2,523,773.00
<b>合计</b>	<b>-300,333,587.71</b>	<b>-288,476,253.95</b>

#### 67. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,319,910,205.77	-1,167,592,703.53

### 68. 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、无形资产和使用权资产的处置利得或损失	3,107,061.06	31,557,922.58
其中：固定资产	1,104,587.15	28,550,992.95
无形资产	69,504.61	512,202.89
使用权资产	1,932,969.30	2,494,726.74

### 69. 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
取得子公司、联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	381,809,215.85	4,937,686.24	381,809,215.85
赔偿及违约金收入	193,346,104.93	194,255,840.80	193,346,104.93
非流动资产毁损报废利得	3,659,239.22	—	3,659,239.22
无法支付的应付款项	1,453,082.71	2,295,573.59	1,453,082.71
财务支持获得的补偿	205,000.00	300,000.00	205,000.00
罚款收入	71,078.00	31,550.38	71,078.00
其他	1,881,974.00	1,596,766.92	1,881,974.00
<b>合计</b>	<b>582,425,694.71</b>	<b>203,417,417.93</b>	<b>582,425,694.71</b>

### 70. 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
违约金、赔偿金	57,330,283.14	90,749,000.95	57,330,283.14
诉讼损失	3,906,992.86	2,663,855.00	3,906,992.86
罚款及滞纳金支出	2,764,453.03	10,454,329.63	2,764,453.03
对外捐赠	1,530,000.00	1,510,000.00	1,530,000.00
非流动资产毁损报废损失	555,563.56	9,672,567.17	555,563.56
非常损失	140,946.95	225,260.06	140,946.95
其他	313,479.83	95,163.59	313,479.83
<b>合计</b>	<b>66,541,719.37</b>	<b>115,370,176.40</b>	<b>66,541,719.37</b>

### 71. 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	578,658,753.89	1,187,891,135.00

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-78,421,812.41	-22,768,788.01
<b>合计</b>	<b>500,236,941.48</b>	<b>1,165,122,346.99</b>

(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	2,551,356,614.80	5,689,080,448.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	637,839,153.70	1,422,270,112.06
子公司适用不同税率的影响	-110,877,049.52	-165,808,789.97
调整以前期间所得税的影响	22,565,689.40	20,537,537.72
非应税收入的影响	-105,223,144.46	-35,064,102.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,243,240.03	38,294,810.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,486,210.51	-43,054,541.83
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	54,540,203.70	12,191,968.25
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-3,399,370.24	-19,291,029.31
税率变动对期初递延所得税余额的影响	—	-158,112.77
处置长期股权投资产生的纳税影响	47,349,220.74	91,815,671.19
使用以前期间未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	—	-47,560,341.18
其他权益工具应付股利所得税影响	-69,314,840.28	-108,798,697.85
研发费用加计扣除	-8,923,079.26	-444,413.30
其他	1,923,128.18	192,276.11
<b>所得税费用</b>	<b>500,236,941.48</b>	<b>1,165,122,346.99</b>

72. 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、52 其他综合收益。

73. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

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、融资租赁款本金	1,083,487,002.29	4,552,532,809.49
收到期货保证金	239,742,148.79	1,084,380,519.37

项 目	本期发生额	上期发生额
收回押金保证金等	381,629,374.20	203,770,409.86
收到其他单位往来款	301,113,989.90	265,234,719.67
收到的利息收入、营业外收入、政府补助等款项	1,083,796,525.57	843,016,439.83
<b>合计</b>	<b>3,089,769,040.75</b>	<b>6,948,934,898.22</b>

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
发放贷款、保理款、融资租赁款	1,179,861,392.93	2,653,304,376.25
支付期货保证金	—	732,568,305.28
费用及其他支出付现	1,142,742,096.69	1,071,698,408.56
支付其他单位往来款	221,337,733.73	199,201,380.06
各项保证金支出	1,447,016,072.02	1,001,084,768.75
<b>合计</b>	<b>3,990,957,295.37</b>	<b>5,657,857,238.90</b>

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财本金及收益	6,778,313,311.16	3,083,199,339.41
收回衍生金融工具的保证金等	1,802,911,112.86	2,282,194,687.79
收到股权转让与金融资产处置款	1,220,886,187.91	1,609,444,969.24
<b>合计</b>	<b>9,802,110,611.93</b>	<b>6,974,838,996.44</b>

支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财支出	7,115,362,191.74	2,260,718,331.05
支付股权收购与金融资产投资款	1,825,507,326.54	1,445,611,066.60
支付衍生金融工具的保证金等	786,924,235.67	1,953,256,458.90
<b>合计</b>	<b>9,727,793,753.95</b>	<b>5,659,585,856.55</b>

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
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额（负数）	249,145,006.04	13,619,025.56

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	6,219,080.39	1,255,214,321.50
处置子公司收到的现金净额（负数）	148,636,045.01	—
<b>合计</b>	<b>154,855,125.40</b>	<b>1,255,214,321.50</b>

(3) 与筹资活动有关的现金

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	—	733,046,282.78
资金拆借	29,788,473,805.17	18,829,586,586.27
收到售后回租款	100,000,000.00	—
合并的结构化主体收到外部投资者的现金	5,000,000.00	11,700,000.00
<b>合计</b>	<b>29,893,473,805.17</b>	<b>19,574,332,869.05</b>

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
贵金属租赁	—	1,028,809,184.52
偿还永续债	5,400,000,000.00	5,500,000,000.00
资金拆借	29,675,134,508.53	18,880,801,221.55
融资融券	—	197,850,510.21
支付少数股东股权收购款	5,453,950.00	119,800,200.00
子公司注销或减资支付给少数股东的现金	2,400,334,924.75	2,490,000.00
合并的结构化主体支付外部投资者的现金	449,833.33	14,913,319.48
支付租赁负债本金和利息	352,379,968.20	87,069,532.22
限制性股票回购款	74,607,568.78	2,867,064.44
支付售后回租款	4,900,000.00	—
同一控制下企业合并支付对价	4,306,196.40	—
<b>合计</b>	<b>37,917,566,949.99</b>	<b>25,834,601,032.42</b>

筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	14,811,115,297.14	125,729,793,324.44	1,023,679,311.80	126,256,153,567.95	536,787,453.06	14,771,646,912.37
应付股利	40,521,054.04	—	2,224,794,083.14	2,170,200,868.93	—	95,114,268.25
其他应付款-限制性股票回购义务	415,502,762.50	101,731,824.00	—	74,607,568.78	17,600,685.72	425,026,332.00

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-资金拆借	240,216,530.40	29,788,473,805.17	—	29,675,134,508.53	169,769,367.46	183,786,459.58
其他流动负债-短期应付债券	2,004,741,111.13	16,500,000,000.00	149,959,878.92	18,654,700,990.05	—	—
其他流动负债-国债正回购	324,497,896.57	—	—	—	324,497,896.57	—
长期借款（含一年到期的长期借款）	1,497,154,517.96	5,789,800,000.00	170,308,510.75	2,394,155,547.57	—	5,063,107,481.14
应付债券	1,011,750,502.48	—	20,399,497.52	1,032,150,000.00	—	—
租赁负债（含一年到期的租赁负债）	236,956,892.70	—	555,732,330.68	352,379,968.20	—	440,309,255.18
长期应付款-售后回租款（含一年到期的长期应付款）	—	100,000,000.00	1,793,006.18	4,900,000.00	—	96,893,006.18
<b>合计</b>	<b>20,582,456,564.92</b>	<b>178,009,798,953.61</b>	<b>4,146,666,618.99</b>	<b>180,614,383,020.01</b>	<b>1,048,655,402.81</b>	<b>21,075,883,714.70</b>

#### 74. 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	2,051,119,673.32	4,523,958,101.24
加：资产减值准备	1,319,910,205.77	1,167,592,703.53
信用减值损失	300,333,587.71	288,476,253.95
固定资产折旧、投资性房地产折旧	366,698,264.77	284,095,591.83
使用权资产折旧	124,129,764.22	76,546,660.66
无形资产摊销	33,124,802.81	16,125,755.18
长期待摊费用摊销	17,977,862.68	18,830,905.67
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）	-3,107,061.06	-31,557,922.58
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-3,103,675.66	9,562,456.82
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-411,168,202.59	509,007,721.90
财务费用（收益以“—”号填列）	1,311,376,085.98	1,388,577,488.47
投资损失（收益以“—”号填列）	-693,285,517.31	-1,781,149,390.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	195,021,435.22	-101,619,061.35
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-273,443,247.63	78,850,273.34
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,649,143,612.45	1,006,612,428.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,352,988,016.28	-12,875,497,801.49
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,843,646,913.49	5,722,241,441.01

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	28,470,972.75	65,288,995.82
经营活动产生的现金流量净额	3,205,570,235.74	365,942,602.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,537,305,508.98	13,808,010,463.50
减: 现金的期初余额	13,808,010,463.50	7,450,223,069.26
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	-270,704,954.52	6,357,787,394.24

说明: 本期本公司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19,496,839,695.44元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	987,315,400.65
其中: 山东兴诺再生资源有限公司	3,008,406.72
庐山市西牯岭新材料有限公司	234,600,000.00
北京派尔特医疗科技股份有限公司	505,360,338.32
上海远盛仓储有限公司	39,346,655.61
湖北国发供应链有限公司	205,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	699,050,435.59
其中: 山东兴诺再生资源有限公司	6,111,287.84
庐山市西牯岭新材料有限公司	1,596,154.27
北京派尔特医疗科技股份有限公司	235,394,028.04
上海远盛仓储有限公司	4,906,840.52
湖北国发供应链有限公司	451,042,124.92
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
<b>取得子公司支付的现金净额</b>	<b>288,264,965.06</b>

说明: 取得子公司山东兴诺再生资源有限公司和湖北国发供应链有限公司支付的现金净额为负数, 报表重分类至“收到的其他与投资活动有关的现金”栏目列示。

## (3) 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	2,535,068,911.92
其中：福建金海峡典当有限公司	193,359,872.26
福建金海峡融资担保有限公司	365,706,812.46
深圳金海峡融资租赁有限公司	189,859,668.09
深圳金海峡商业保理有限公司	90,442,802.36
厦门金海峡小额贷款有限公司	207,096,806.61
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	435,361,764.55
厦门恒沣融资租赁有限公司	219,580,323.26
厦门恒鑫小额贷款有限公司	113,311,962.83
国贸期货有限公司	667,318,153.05
国贸启润资本管理有限公司	53,030,746.45
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,457,198,406.84
其中：福建金海峡典当有限公司	130,263,653.92
福建金海峡融资担保有限公司	407,631,163.88
深圳金海峡融资租赁有限公司	79,705,804.36
深圳金海峡商业保理有限公司	92,643,472.57
厦门金海峡小额贷款有限公司	14,015,331.54
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	215,215,354.35
厦门恒沣融资租赁有限公司	20,048,475.16
厦门恒鑫小额贷款有限公司	22,504,316.75
国贸期货有限公司	317,629,064.48
国贸启润资本管理有限公司	90,408,262.04
厦门国贸资产管理有限公司	2,246,350.29
国贸期货（香港）有限公司	31,007,384.72
国贸行稳一号 FOF 集合资产管理计划	3,106,753.57
国贸华新一号集合资产管理计划	5,301.34
国贸若谷一号集合资产管理计划	8,907,311.13
国贸启润六号 FOF 集合资产管理计划	134,516.78
国贸启润一号 FOF 集合资产管理计划	9,912,741.55
国贸启润指数增强集合资产管理计划	8,487,519.46
国贸博孚利一号 FOF 集合资产管理计划	1,224,471.48
国贸华新二号集合资产管理计划	255,055.34
国贸黑金一号集合资产管理计划	1,846,102.13

项 目	金 额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
<b>处置子公司收到的现金净额</b>	<b>1,077,870,505.08</b>

说明：处置福建金海峡融资担保有限公司、深圳金海峡商业保理有限公司和国贸启润资本管理有限公司等子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”栏目列示。

#### (4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	13,537,305,508.98	13,808,010,463.50
其中：库存现金	203,304.74	41,491.82
可随时用于支付的银行存款	11,914,397,765.41	13,316,804,331.46
可随时用于支付的其他货币资金	901,136,296.92	482,167,513.57
存放在财务公司可随时用于支付的款项	721,568,141.91	8,997,126.65
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	13,537,305,508.98	13,808,010,463.50

#### (5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	期初余额	理 由
银行存款	16,674,393.59	3,636,776,157.75	国贸期货有限公司协定存款、冻结存款
其他货币资金	782,372,558.93	416,163,724.33	用于开具银行承兑汇票保证金、投标保证金等各类保证金存款、监管受限资金等
存放财务公司款项	—	4,039,633.32	存放财务公司的定期存款
<b>合计</b>	<b>799,046,952.52</b>	<b>4,056,979,515.40</b>	—

## 75. 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	—	—	3,505,614,123.00
其中：美元	431,063,715.51	7.0827	3,053,094,977.84
欧元	35,478,787.35	7.8592	278,834,885.54
港币	51,249,123.21	0.90622	46,442,980.44
日元	32,840.00	0.0502	1,648.57
新加坡元	16,658,336.45	5.3772	89,575,206.76

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新台币	4,125,467.00	0.2314	954,633.06
新西兰币	740,904.54	4.4991	3,333,403.62
澳元	3,000.00	4.8484	14,545.20
苏姆币	6,656,242,118.04	0.000574	3,820,682.98
印度尼西亚盾	57,947,706,432.97	0.000461	26,713,892.67
英镑	15,763.19	9.0441	142,563.87
迪拉姆	464,670.37	1.9326	898,021.96
林吉特	2,742.10	1.5415	4,226.95
加元	1,943.96	5.3673	10,433.82
印度卢比	20,730,226.00	0.08548	1,772,019.72
应收账款	—	—	3,069,203,652.52
其中：美元	393,306,683.15	7.0827	2,785,673,244.75
欧元	5,434,531.78	7.8592	42,711,072.17
港币	255,022,857.24	0.90622	231,106,813.69
加元	443.95	5.3673	2,382.81
印度尼西亚盾	14,557,738,893.71	0.000461	6,711,117.63
印度卢比	19,958,722.00	0.08548	1,706,071.56
墨西哥比索	3,092,072.00	0.41815	1,292,949.91
其他应收款	—	—	599,556,130.80
其中：美元	82,709,203.87	7.0827	585,804,478.25
欧元	596,012.37	7.8592	4,684,180.42
港币	7,833,345.64	0.90622	7,098,734.49
迪拉姆	16,250.00	1.9326	31,404.75
新加坡元	5,000.00	5.3772	26,886.00
新台币	1,276,110.00	0.2314	295,291.85
苏姆币	928,213.51	0.000574	532.79
印度尼西亚盾	3,360,505,618.22	0.000461	1,549,193.09
印度卢比	231,716.32	0.08548	19,807.11
加元	8,500.00	5.3673	45,622.05
一年内到期的非流动资产	—	—	173,420,136.85
其中：美元	24,485,032.10	7.0827	173,420,136.85
长期应收款	—	—	685,302,152.25
其中：美元	96,757,190.37	7.0827	685,302,152.25
应付账款	—	—	2,520,873,531.53

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	337,301,246.50	7.0827	2,389,003,538.59
欧元	1,112,964.32	7.8592	8,747,009.18
港币	126,156,904.05	0.90622	114,325,909.59
新加坡元	7,580.00	5.3772	40,759.18
新西兰币	18,158.66	4.4991	81,697.63
日元	3,753,836.00	0.0502	188,442.57
苏姆币	257,914,532.00	0.000574	148,042.94
加元	9,486.76	5.3673	50,918.29
印度尼西亚盾	17,735,808,235.88	0.000461	8,176,207.60
印度卢比	1,298,619.14	0.08548	111,005.96
其他应付款	—	—	124,697,060.37
其中：美元	3,157,534.25	7.0827	22,363,867.83
港币	105,743,943.77	0.90622	95,827,276.72
新加坡元	56,417.72	5.3772	303,369.36
新台币	223,817.00	0.2314	51,791.25
欧元	3,022.67	7.8592	23,755.77
印度尼西亚盾	66,981,827.04	0.000461	30,878.62
迪拉姆	36,764.39	1.9326	71,050.86
加元	526,579.54	5.3673	2,826,310.37
印度卢比	37,421,146.34	0.08548	3,198,759.59
短期借款	—	—	957,969,432.75
其中：美元	135,254,836.82	7.0827	957,969,432.75
一年内到期的非流动负债	—	—	44,598,402.94
其中：美元	5,295,418.68	7.0827	37,505,861.88
港币	1,626,577.24	0.90622	1,474,036.83
新台币	113,294.00	0.2314	26,216.23
新加坡元	1,040,000.00	5.3772	5,592,288.00
长期借款	—	—	217,656,715.88
其中：美元	26,711,298.72	7.0827	189,188,115.44
港币	31,414,668.01	0.90622	28,468,600.44
租赁负债	—	—	1,399,484.50
其中：美元	197,591.95	7.0827	1,399,484.50

## (2) 境外经营实体说明

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	中国香港	港币	主要经济活动的货币
运球船务（香港）有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
好旺达有限公司	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
盈通创建有限公司	中国香港	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	马绍尔群岛	港币	主要经济活动的货币
ITG VOMA CORPORATION	美国	美元	主要经济活动的货币
PACIFIC STANDARD IMPORT CORP.	美国	美元	主要经济活动的货币
台湾宝达兴业有限公司	中国台湾	新台币	主要经济活动的货币
厦门国贸海事香港有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
FENG HUANG HAI LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
BAI LU ZHOU LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
国贸新加坡有限公司	新加坡	美元	主要经济活动的货币
宝润投资（香港）有限公司	中国香港	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
国贸裕民船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸新加坡能源有限公司	新加坡	美元	主要经济活动的货币
启润投资有限公司	开曼群岛	美元	主要经济活动的货币
好旺达 1 有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
一带一路绿色并购基金	开曼群岛	美元	主要经济活动的货币
启润投资一号（香港）有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
宝达润海运有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
宝达润 1 海运有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
宝达润 2 海运有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
宝达润 3 海运有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸资源（乌兹别克斯坦）投资有限公司	乌兹别克斯坦	美元	主要经济活动的货币
国贸海事 1 船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 2 船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 3 船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 6 船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 7 船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 8 船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
LUCKY MASCOT LIMITED	马绍尔群岛	港币	主要经济活动的货币

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
HENG XIANG XIN LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
MASCOT OCEAN LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
LUCKY AMOY LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
PT.Armada Rock Karunia Transshipment	印度尼西亚	美元	主要经济活动的货币
ITG SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	美元	主要经济活动的货币
SMOOTH OCEAN PTE. LTD.	新加坡	美元	主要经济活动的货币
OCEAN DISCOVERER LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
NICE GLORY LIMITED	马绍尔群岛	港币	主要经济活动的货币
REACH GLORY LIMITED	中国香港	港币	主要经济活动的货币
PT ITG RESOURCES INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚盾	主要经济活动的货币
PT ITG METAL INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚盾	主要经济活动的货币
ITG AMOY SHIPPING LIMITED	马绍尔群岛	美元	主要经济活动的货币
国贸海事 9 船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 10 船务有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
印尼国贸宝达资源有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚盾	主要经济活动的货币
派尔特医疗科技有限公司	美国	美元	主要经济活动的货币
派尔特医疗印度有限责任公司	印度	印度卢比	主要经济活动的货币
派尔特医疗墨西哥公司	墨西哥	墨西哥比索	主要经济活动的货币
派尔特医疗国际发展有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
派尔特医疗加拿大公司	加拿大	加元	主要经济活动的货币
ITG STS Pte. Ltd.	新加坡	美元	主要经济活动的货币
国贸宝华海运有限公司	中国香港	港币	主要经济活动的货币
国贸环球物流有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚盾	主要经济活动的货币
阿联酋国贸资源有限公司	阿联酋	迪拉姆	主要经济活动的货币
巴西国贸资源有限公司	巴西	雷亚尔	主要经济活动的货币
印尼德润航运有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚盾	主要经济活动的货币

## 76. 租赁

### (1) 本公司作为承租人

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	金 额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁/低价值租赁费用	40,533,006.48
租赁负债的利息费用	11,931,500.50

项 目	金 额
与租赁相关的总现金流出	392,912,974.68
售后租回交易产生的相关损益	1,793,006.18

## (2) 本公司作为出租人

## ①经营租赁

## 租赁收入

项 目	金 额
租赁收入	186,172,005.74

## ②融资租赁

## 与融资租赁相关的当期损益

项 目	金 额
租赁投资净额的融资收益	111,011,421.03

## 六、研发支出

## 按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	39,737,328.77	4,137,099.21
材料费	4,264,029.75	510,885.83
折旧费	2,814,974.61	—
其他	4,726,008.15	251,851.02
<b>合计</b>	<b>51,542,341.28</b>	<b>4,899,836.06</b>
其中：费用化研发支出	51,542,341.28	4,899,836.06
资本化研发支出	—	—

## 七、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
北京派尔特医疗科技股份有限公司	2023-6-30	758,446,126.43	51.00%	收购股权
湖北国发供应链有限公司	2023-10-31	255,000,000.00	51.00%	收购股权
上海远盛仓储有限公司	2023-11-30	39,346,655.61	100.00%	收购股权

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
山东兴诺再生资源有限公司	2023-5-15	3,008,406.72	60.00%	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	购买日至期末被购买方的现金流量
北京派尔特医疗科技股份有限公司	2023-6-30	取得控制权	272,660,129.38	36,676,401.22	20,773,396.24
湖北国发供应链有限公司	2023-10-31	取得控制权	99,472,724.72	588,489.46	-444,670,014.02
上海远盛仓储有限公司	2023-11-30	取得控制权	—	-223,076.26	-455,449.93
山东兴诺再生资源有限公司	2023-5-15	取得控制权	217,842,366.15	-3,050,930.52	218,539.98

说明：本公司本期购买北京派尔特医疗科技股份有限公司股权，其子公司派尔特（苏州）医疗科技有限公司、苏州威森特医疗机器人有限公司、派尔特医疗科技有限公司、派尔特医疗印度有限责任公司、派尔特医疗墨西哥公司、派尔特医疗国际发展有限公司、派尔特医疗加拿大公司等 7 家公司一并纳入本公司合并范围。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	北京派尔特医疗科技股份有限公司	湖北国发供应链有限公司	上海远盛仓储有限公司	山东兴诺再生资源有限公司
—现金	758,446,126.43	255,000,000.00	39,346,655.61	3,008,406.72
合并成本合计	758,446,126.43	255,000,000.00	39,346,655.61	3,008,406.72
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	338,376,064.90	255,554,447.40	39,346,655.61	3,008,406.72
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	420,070,061.53	-554,447.40	—	—

大额商誉形成的主要原因：公司以非同一控制下企业合并的方式并购北京派尔特医疗科技股份有限公司，支付的交易对价大于北京派尔特医疗科技股份有限公司并购日可辨认净资产公允价值份额的差额并考虑递延所得税资产、递延所得税负债的影响而形成商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京派尔特医疗科技股份有限公司		湖北国发供应链有限公司	
	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

项 目	北京派尔特医疗科技股份有限公司		湖北国发供应链有限公司	
	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：	859,587,711.18	729,794,642.51	451,198,519.68	451,198,519.68
流动资产	598,049,964.91	565,783,158.51	451,198,519.68	451,198,519.68
非流动资产	261,537,746.27	164,011,484.00	—	—
负债：	211,960,932.45	194,892,599.89	111,367.92	111,367.92
流动负债	160,072,854.00	160,098,207.66	111,367.92	111,367.92
非流动负债	51,888,078.45	34,794,392.23	—	—
净资产	647,626,778.73	534,902,042.62	451,087,151.76	451,087,151.76
减：少数股东权益	309,250,713.83	254,015,593.13	195,532,704.36	195,532,704.36
取得的净资产	338,376,064.90	280,886,449.49	255,554,447.40	255,554,447.40

(续上表)

项 目	上海远盛仓储有限公司		山东兴诺再生资源有限公司	
	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：	40,765,701.70	35,526,035.10	39,568,885.33	38,860,058.21
流动资产	36,368,918.98	31,129,252.38	26,475,068.49	26,475,068.49
非流动资产	4,396,782.72	4,396,782.72	13,093,816.84	12,384,989.72
负债：	1,419,046.09	109,129.44	34,554,874.13	34,377,667.35
流动负债	109,129.44	109,129.44	34,377,667.35	34,377,667.35
非流动负债	1,309,916.65	—	177,206.78	—
净资产	39,346,655.61	35,416,905.66	5,014,011.20	4,482,390.86
减：少数股东权益	—	—	2,005,604.48	1,792,956.34
取得的净资产	39,346,655.61	35,416,905.66	3,008,406.72	2,689,434.52

①可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

北京派尔特医疗科技股份有限公司购买日公允价值系根据厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的《厦门国贸健康科技有限公司拟合并对价分摊涉及的北京派尔特医疗科技股份有限公司可辨认资产、负债及或有负债》(嘉学评估评报字〔2023〕8200074号)评估确定的可辨认资产、负债。

湖北国发供应链有限公司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企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

本期本公司非同一控制下企业合并的子公司，不存在购买日之前持有被收购方的股权情况。

## 2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
唐山海翼宏润物流有限公司	51.00%	合并前同受厦门国贸控股集团有限公司控制	2023-9-21	控制权转移

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
唐山海翼宏润物流有限公司	18,761,153.48	957,864.44	27,192,032.16	7,664,882.40

(2) 合并成本

合并成本	唐山海翼宏润物流有限公司
—现金	2,740,059.70

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项 目	唐山海翼宏润物流有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	24,246,790.76	32,808,008.57
流动资产	9,947,414.34	14,014,677.48
非流动资产	14,299,376.42	18,793,331.09
负债：	18,874,124.69	20,202,443.02
流动负债	8,090,843.61	7,003,517.50
非流动负债	10,783,281.08	13,198,925.52
净资产	5,372,666.07	12,605,565.55
减：少数股东权益	2,632,606.37	6,176,727.12
取得的净资产	2,740,059.70	6,428,838.43

①企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

## 3. 反向购买

本公司本期不存在反向购买情况。

#### 4. 处置子公司

##### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

单位：万元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	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
福建金海峡融资担保有限公司	36,570.68	100.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	5,762.62
深圳金海峡融资租赁有限公司	18,985.97	100.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	-81.57
福建金海峡典当有限公司	19,335.99	100.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	-115.65
深圳金海峡商业保理有限公司	9,044.28	100.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	26.43
厦门金海峡小额贷款有限公司	20,709.68	100.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	-712.49
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	43,536.18	100.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	333.61
厦门恒洋融资租赁有限公司	21,958.03	100.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	-449.68
厦门恒鑫小额贷款有限公司	11,331.20	34.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	-174.70
国贸期货有限公司	66,731.82	51.00	股权转让	2023/6/8	控制权转移	18,972.31
国贸启润资本管理有限公司	5,303.07	25.00	股权转让	2023/6/8	控制权转移	-59.10

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
福建金海峡融资担保有限公司	—	—	—	—	—	—
深圳金海峡融资租赁有限公司	—	—	—	—	—	—
福建金海峡典当有限公司	—	—	—	—	—	—
深圳金海峡商业保理有限公司	—	—	—	—	—	—

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
厦门金海峡小额贷款有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门恒洋融资租赁有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门恒鑫小额贷款有限公司	—	—	—	—	—	—
国贸期货有限公司	49.00	46,846.20	64,946.81	18,099.84	评估价值	138.36
国贸启润资本管理有限公司	24.00	5,147.68	5,153.22	5.53	评估价值	—

其他说明：本公司因处置国贸期货有限公司 51.00% 股权导致对其持股比例由 100.00% 变为 49.00%，丧失对国贸期货有限公司的控制权，不再将其纳入合并范围，但处置后本公司能够对国贸期货有限公司实施重大影响，对剩余的 49.00% 股权改按采用权益法核算。国贸期货有限公司及其下属 12 家子公司和结构化主体自本公司丧失控制权之日起不再纳入本公司合并范围，包括国贸启润资本管理有限公司、厦门国贸资产管理有限公司、国贸期货（香港）有限公司、国贸行稳一号 FOF 集合资产管理计划、国贸华新一号集合资产管理计划、国贸若谷一号集合资产管理计划、国贸启润六号 FOF 集合资产管理计划、国贸启润一号 FOF 集合资产管理计划、国贸启润指数增强集合资产管理计划、国贸博孚利一号 FOF 集合资产管理计划、国贸华新二号集合资产管理计划、国贸黑金一号集合资产管理计划。

## 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：

厦门启润协海航运有限公司、海南泰达天交实业有限公司、ITG STS Pte. Ltd.、厦门高义启润实业有限公司、启铭晋钢（晋城）物流有限公司、国贸宝华海运有限公司、厦门国贸绿能供应链有限公司、北京宝达润实业有限公司、印尼国贸宝达资源有限公司、甘肃酒钢国贸金属资源有限公司、河南启润物流有限公司、国贸海事 9 船务有限公司、

国贸海事 10 船务有限公司、国贸环球物流有限公司、启铭城嘉（成都）物流有限公司、阿联酋国贸资源有限公司、巴西国贸资源有限公司、印尼德润航运有限公司、厦门国贸集团（上海）新能源发展有限公司，共 19 家子公司。

### ②健康科技板块新设子公司

国信（湖北）医疗科技有限公司、国信（河南）健康医疗科技有限公司、厦门康悦养老服务有限公司，共 3 家子公司。

### ③其他板块新设子公司

宝达润（上海）私募基金管理有限公司，共 1 家子公司。

#### （2）本期不构成业务方式取得的子公司

庐山市西牯岭新材料有限公司，共 1 家子公司。根据 2023 年 6 月签订的庐山市西牯岭新材料有限公司（以下简称庐山西牯岭）《股权转让协议》，公司以现金 23,460 万元购买庐山西牯岭 51% 股权并取得控制权。公司本期取得庐山西牯岭控制权，合并成本为 23,460 万元，购买日为 2023 年 6 月 2 日。因本次合并方式为资产购买而非业务收购，公司按照资产购买的会计处理方式，将购买价款总额按照各项资产、负债的相对公允价值比例进行分配。

#### （3）本期工商注销的子公司

深圳金海峡非融资性担保有限公司、安徽应流国贸有限公司、厦门启明投资管理有限公司、厦门启润实业有限公司，共计 4 家子公司。

#### （4）本期新纳入合并范围的结构化主体

本期新设的结构化主体：国贸黑金一号集合资产管理计划，共计 1 个结构化主体。

#### （5）本期清算或丧失控制权不再纳入合并范围的结构化主体

涌津涌鑫多策略 5 号私募证券投资基金、涌津涌鑫多策略 6 号私募证券投资基金、涌津涌鑫多策略 7 号私募证券投资基金、涌津涌鑫多策略 8 号私募证券投资基金、招商资管睿创 FOF29 号单一资产管理计划、诺德基金浦江 226 号、国贸海滨一号单一资产管理计划、国贸承影宏观对冲一号集合资产管理计划、国贸鑫农一号集合资产管理计划、

财通基金安吉 129 号，共计 10 个结构化主体。

## 八、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（截至 2023 年 12 月 31 日）

子公司名称	注册资本	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	—	—	—	—	—	—	—
厦门国贸泰达物流有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	物流	98.00	2.00	设立
厦门国贸物流有限公司	5,000 万人民币	厦门	厦门	物流	—	100.00	设立
厦门国贸泰达保税物流有限公司	5,000 万人民币	厦门	厦门	物流	—	100.00	设立
厦门国贸海运有限公司	5,000 万人民币	厦门	厦门	水路运输	71.50	28.50	设立
厦门新霸达物流有限公司	3,500 万人民币	厦门	厦门	物流	—	51.00	设立
厦门国贸报关行有限公司	150 万人民币	厦门	厦门	物流	10.00	90.00	设立
启润物流（厦门）有限公司	6,000 万人民币	厦门	厦门	物流	—	100.00	设立
运珠船务（香港）有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
国贸船务有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	非同一控制下合并
好旺达有限公司	1 美元	维京群岛	维京群岛	物流	—	100.00	设立
泰达物流有限公司	5 万美元	维京群岛	维京群岛	物流	—	100.00	设立
运利有限公司	5 万美元	马绍尔群岛	马绍尔群岛	物流	—	100.00	设立
FENG HUANG HAI LIMITED	5 万美元	维京群岛	维京群岛	运输	—	100.00	设立
BAI LU ZHOU LIMITED	5 万美元	维京群岛	维京群岛	运输	—	100.00	设立
国贸裕民（厦门）海运有限公司	2,000 万人民币	厦门	厦门	物流	—	51.00	非同一控制下合并
国贸裕民船务有限公司	1 万港币+4,142.5 万美元	中国香港	中国香港	物流	—	51.00	非同一控制下合并
好旺达 1 有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	物流	—	100.00	设立
宝达润海运有限公司	5 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	同一控制下合并
宝达润 1 海运有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	同一控制下合并
宝达润 2 海运有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	同一控制下合并
宝达润 3 海运有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	同一控制下合并
厦门国贸泰达有色金属有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	—	80.00	设立
LUCKY MASCOT LIMITED	5 万美元	马绍尔群岛	马绍尔群岛	运输	—	100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
HENG XIANG XIN LIMITED	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
MASCOT OCEAN LIMITED	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
LUCKY AMOY LIMITED	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
江苏启润清品物流有限公司	1,000 万人民币	连云港	连云港	运输	—	51.00	设立
海南国贸物流有限公司	6,750 万人民币	海口	海口	物流	—	93.00	不构成业务合并
芜湖启润华洋船务有限公司	5,000 万人民币	芜湖	芜湖	运输	—	51.00	设立
ITG SHIPPING PTE. LTD.	1 万美元	新加坡	新加坡	运输	—	100.00	设立
SMOOTH OCEAN PTE. LTD.	1 万美元	新加坡	新加坡	物流	—	100.00	设立
OCEAN DISCOVERER LIMITED	1 万港币	中国香港	中国香港	物流	—	100.00	设立
NICE GLORY LIMITED	5 万美元	马绍尔群岛	马绍尔群岛	物流	—	100.00	设立
REACH GLORY LIMITED	1 万港币	中国香港	中国香港	物流	—	100.00	设立
厦门启润协海航运有限公司	5,000 万人民币	厦门	厦门	物流	—	51.00	设立
国贸海事 10 船务有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
海南泰达天交实业有限公司	5,000 万人民币	海口	海口	贸易	—	60.00	设立
ITG STS Pte. Ltd.	2,500 万美元	新加坡	新加坡	运输	—	55.00	设立
厦门国贸化纤有限公司	1,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	76.50	—	同一控制下合并
厦门宝达纺织有限公司	1,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	62.00	—	同一控制下合并
北京丰达世纪贸易有限公司	500 万人民币	北京	北京	贸易	51.00	—	设立
上海启润置业有限公司	350 万人民币	上海	上海	贸易	90.00	10.00	设立
福建三钢国贸有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	51.00	—	设立
厦门国贸石化有限公司	100,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
宝达投资（香港）有限公司	15,800 万港币	中国香港	中国香港	贸易	100.00	—	设立
国贸启润（上海）有限公司	60,000 万人民币	上海	上海	贸易	99.50	0.50	设立
广州启润实业有限公司	40,000 万人民币	广州	广州	贸易	99.00	1.00	设立
天津启润投资有限公司	40,150 万人民币	天津	天津	贸易	98.51	1.49	设立
成都启润投资有限公司	32,000 万人民币	成都	成都	贸易	90.00	10.00	设立
广州启润纸业有限公司	2,000 万人民币	广州	广州	贸易	51.00	—	设立
厦门国贸纸业有限公司	50,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
ITG VOMA CORPORATION	300 万美元	美国	美国	贸易	—	89.00	设立
台湾宝达兴业有限公司	50,000 万新台币	中国台湾	中国台湾	贸易	—	100.00	设立
厦门国贸船舶进出口有限公司	2,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	51.00	—	非同一控制下合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
厦门国贸海事香港有限公司	5 万港币	中国香港	中国香港	贸易	—	51.00	非同一控制下合并
国贸海事 1 船务有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	设立
国贸海事 2 船务有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	设立
国贸海事 3 船务有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	设立
国贸海事 6 船务有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	设立
厦门国贸矿业有限公司	50,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸金属有限公司	50,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸有色矿产有限公司	30,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
国贸新加坡有限公司	1,000 万美元	新加坡	新加坡	贸易	100.00	—	设立
上海启润贸易有限公司	5,000 万人民币	上海	上海	贸易	95.00	5.00	设立
青岛宝润兴业贸易有限公司	36,635.15 万人民币	青岛	青岛	贸易	99.85	0.15	设立
盈通创建有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	贸易	—	89.00	设立
海峡联合供应链管理有限公司	5,000 万人民币	福州	福州	电子商务	51.00	49.00	非同一控制下合并
福建海峡联合纺织化纤运营中心有限公司	5,000 万人民币	福州	福州	电子商务	60.00	—	设立
浙江元尊纺织有限公司	1,000 万人民币	浙江	浙江	贸易	55.00	—	设立
新西兰宝达投资有限公司	100 新西兰元	新西兰	新西兰	贸易	—	100.00	设立
福建启润贸易有限公司	20,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸硅业有限公司	5,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	70.00	—	设立
怒江国贸硅业有限公司	5,000 万人民币	泸水	泸水	金属冶炼	—	45.50	设立
厦门国贸启铭物流有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	仓储物流	95.00	5.00	设立
福州启铭物流有限公司	300 万人民币	福州	福州	贸易、物流	—	100.00	设立
张家港启润物流有限公司	300 万人民币	张家港	张家港	贸易、物流	—	100.00	设立
PACIFIC STANDARD IMPORT CORP.	100 万美元	美国	美国	贸易	—	57.00	设立
深圳启润实业有限公司	1,500 万人民币	深圳	深圳	贸易	95.00	5.00	设立
海南国贸有限公司	10,000 万人民币	海口	海口	贸易	60.00	—	设立
江苏宝达纺织有限公司	2,200 万人民币	南通	南通	纺织生产、贸易	13.00	49.00	同一控制下合并
厦门宝达润投资合伙企业（有限合伙）	10,000 万人民币	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	10,000 万人民币	浙江	浙江	贸易	—	100.00	设立
石河子市宝达棉业有限公司	1,000 万人民币	石河子	石河子	农产品	—	100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				初加工、 贸易			
新疆胡杨河宝达棉业有限公司	1,000 万人民币	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	30,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
三明启铭贸易有限公司	500 万人民币	三明	三明	贸易	—	100.00	设立
湖北启润投资有限公司	10,000 万人民币	武汉	武汉	贸易	99.00	1.00	设立
厦门国贸农产品有限公司	70,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸物产有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
新天钢国贸矿业有限公司	5,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	51.00	—	设立
厦门国贸石油有限公司	100,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	51.00	—	设立
天津启润金属有限公司	30,000 万人民币	天津	天津	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸启铭贸易有限公司	5,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸傲农农产品有限公司	20,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
国贸新加坡能源有限公司	1,000 万美元	新加坡	新加坡	贸易	100.00	—	设立
广东宝润能源有限公司	10,000 万人民币	湛江	湛江	贸易	—	51.00	设立
海南国贸实业有限公司	10,000 万人民币	海南	海南	贸易	—	100.00	设立
厦门国贸铜泽贸易有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	—	80.00	设立
新疆宝达棉业有限公司	3,000 万人民币	石河子	石河子	贸易	—	100.00	设立
胡杨河市宝润棉业有限公司	1,000 万人民币	胡杨河	胡杨河	农产品 初加工、 贸易	—	100.00	设立
黑龙江国贸新丰农产品有限公司	10,000 万人民币	七台河	七台河	贸易	—	51.00	设立
启润轮胎（德州）有限公司	1,000 万人民币	德州	德州	轮胎制 造	—	100.00	设立
PT.Armada Rock Karunia Transshipment	500 亿印度尼西亚盾	印度尼西亚	印度尼西亚	运输	—	49.00	非同一控 制下合并
厦门启源通贸易有限公司	500 万人民币	厦门	厦门	贸易	—	100.00	设立
黑龙江国贸兴阳农产品有限公司	4,000 万人民币	佳木斯	佳木斯	贸易	—	82.50	设立
汕头启宏实业有限公司	5,000 万人民币	汕头	汕头	纸制品 制造	—	51.00	设立
厦门国贸盛屯贸易有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
宜润能源（浙江）有限公司	10,000 万人民币	宁波	宁波	贸易	—	51.00	设立
东营启润东凯铜业有限公司	10 万人民币	东营	东营	有色金 属合金 制造	—	76.00	设立
黑龙江国贸农产有限公司	10,000 万人民币	哈尔滨	哈尔滨	农产品	95.00	5.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				初加工、 贸易			
金盛兰国贸矿业有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	41.00	10.00	设立
厦门国贸化工有限公司	20,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门启润农资有限公司	30,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	—	85.00	设立
上海国贸启润金属材料有限公司	3,000 万人民币	上海	上海	贸易	—	100.00	设立
厦门国贸同歆实业有限公司	30,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
江苏宝达粮油有限公司	5,000 万人民币	盐城	盐城	贸易	—	80.00	设立
黑龙江启润农产有限公司	30,000 万人民币	哈尔滨	哈尔滨	农产品 初加工、 贸易	—	51.00	设立
辽宁国贸启润金属材料有限公司	3,000 万人民币	辽宁	辽宁	贸易	—	100.00	设立
厦门市国贸宏龙实业有限公司	30,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
厦门国贸宝达润实业有限公司	76,500 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	同一控制 下合并
国贸资源（乌兹别克斯坦）投资有限公司	100 万美元	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	贸易	—	100.00	设立
国贸启润（杭州）有限公司	10,000 万人民币	杭州	杭州	贸易	99.00	1.00	设立
国贸华威（福建）供应链管理有限公司	5,000 万人民币	福州	福州	贸易	67.00	—	设立
宁波振诚矿业有限公司	61,200 万人民币	宁波	宁波	贸易	—	51.00	非同一控 制下合并
青岛启润青银物流有限公司	5,000 万人民币	青岛	青岛	运输	—	51.00	设立
广西启润万泰实业有限公司	13,000 万人民币	南宁	南宁	贸易	51.00	—	设立
海南国贸大鹏石油有限公司	10,000 万人民币	儋州	儋州	贸易	—	51.00	设立
黑龙江国贸农投供应链有限公司	10,000 万人民币	哈尔滨	哈尔滨	贸易	—	51.00	设立
晋钢国贸矿业有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
启润轮胎（日照）有限公司	7,037 万人民币	日照	日照	轮胎制 造	—	87.00	非同一控 制下合并
厦门金马国贸有限公司	20,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	51.00	—	设立
PT ITG RESOURCES INDONESIA	200 万美元	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易	—	90.00	设立
黑龙江润达祥运物流有限公司	1,000 万人民币	哈尔滨	哈尔滨	运输	—	100.00	设立
厦门国贸云智能制造有限公司	5,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
国贸启润（新疆）有限公司	10,000 万人民币	新疆	新疆	贸易	99.00	1.00	设立
厦门国贸矿产有限公司	20,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸冶矿有限公司	20,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸浆纸有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸启能有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
厦门国贸纺原有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门启润安科智能建造有限公司	2,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	—	81.00	设立
广州合创润金属有限公司	4,000 万人民币	广州	广州	贸易	—	51.00	设立
广州启润金属有限公司	30,000 万人民币	广州	广州	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸农林有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
国贸启润（西安）有限公司	10,000 万人民币	西安	西安	贸易	99.00	1.00	设立
海南洋浦宝达食品科技有限公司	10,000 万人民币	儋州	儋州	贸易	—	51.00	设立
黑龙江国贸万利农业有限公司	25,000 万人民币	双鸭山	双鸭山	贸易	51.00	—	设立
黑龙江启润通达农业有限公司	2,500 万人民币	双鸭山	双鸭山	贸易	—	51.00	设立
同江国贸万利粮食储备有限公司	25,000 万人民币	佳木斯	佳木斯	贸易	—	51.00	设立
湖州华朝光伏发电有限公司	500 万人民币	湖州	湖州	电力业务	—	80.00	设立
湖北国控供应链集团有限公司	100,000 万人民币	武汉	武汉	贸易	51.00	—	设立
江西省启润养殖有限公司	1,000 万人民币	吉安	吉安	牲畜饲养	—	51.00	设立
内蒙古国贸硅业有限公司	5,000 万人民币	包头	包头	专业设备制造	—	38.50	设立
福建启润佳俊水产养殖有限公司	15,00 万人民币	福州	福州	渔业	—	51.00	设立
PT ITG METAL INDONESIA	290 亿印度尼西亚盾	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易	—	90.00	设立
厦门启润金属有限公司	30,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸华祥苑茶业有限公司	5,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
厦门启润零碳数字科技有限公司	25,000 万人民币	厦门	厦门	技术服务	—	51.00	非同一控制下合并
重庆启润金属材料有限公司	10,000 万人民币	重庆	重庆	贸易	—	100.00	设立
厦门启润船舶科技有限公司	500 万人民币	厦门	厦门	中介服务	—	51.00	设立
厦门高义启润实业有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
国贸海事 7 船务有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
国贸海事 8 船务有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
启铭晋钢（晋城）物流有限公司	5,000 万人民币	山西晋城	山西晋城	物流	—	51.00	设立
山东兴诺再生资源有限公司	13,500 万人民币	日照	日照	贸易	—	60.00	非同一控制下合并
庐山市西牯岭新材料有限公司	46,000 万人民币	庐山	庐山	矿物制品制造	—	51.00	不构成业务合并
国贸宝华海运有限公司	1,000 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	51.00	设立
厦门国贸绿能供应链有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京宝达润实业有限公司	10,000 万人民币	北京	北京	技术服务	99.00	1.00	设立
印尼国贸宝达资源有限公司	2,219 亿印度尼西亚盾	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易	—	100.00	设立
唐山海翼宏润物流有限公司	200 万人民币	唐山	唐山	仓储物流	—	51.00	同一控制下合并
甘肃酒钢国贸金属资源有限公司	10,000 万人民币	嘉峪关	嘉峪关	贸易	51.00	—	设立
上海远盛仓储有限公司	3,500 万人民币	上海	上海	仓储物流	—	100.00	非同一控制下合并
湖北国发供应链有限公司	50,000 万人民币	宜昌	宜昌	贸易	51.00	—	非同一控制下合并
厦门国贸数字科技有限公司	5,000 万人民币	厦门	厦门	其他软件开发	99.00	1.00	设立
厦门国贸京东数字科技有限公司	5,000 万人民币	厦门	厦门	其他软件开发	—	60.00	非同一控制下合并
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	3,000 万人民币	厦门	厦门	酒店业	5.00	95.00	设立
厦门美岁商业投资管理有限公司	155,000 万人民币	厦门	厦门	商业零售	99.00	1.00	同一控制下合并
厦门国贸免税商场有限公司	1,020 万人民币	厦门	厦门	商业零售	—	100.00	同一控制下合并
海南国贸消费品有限公司	5,000 万人民币	海口	海口	贸易	—	60.00	设立
湖北国喜资产管理有限公司	2,000 万人民币	武汉	武汉	物业服务	—	100.00	设立
湖北国喜酒店管理有限公司	2,000 万人民币	武汉	武汉	酒店管理	—	100.00	设立
上海国贸启润建筑劳务工程有限公司	500 万人民币	上海	上海	其他建筑业	—	100.00	设立
ITG AMOY SHIPPING LIMITED	5 万美元	马绍尔群岛	马绍尔群岛	仓储物流	—	100.00	设立
莆田启润矿业有限公司	500 万人民币	莆田	莆田	贸易	—	100.00	设立
河南启润物流有限公司	15,000 万人民币	河南	河南	运输	—	26.01	设立
国贸海事 9 船务有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	运输	—	100.00	设立
国贸环球物流有限公司	200 万美元	印度尼西亚	印度尼西亚	物流	—	67.00	设立
启铭城嘉（成都）物流有限公司	1,000 万人民币	成都	成都	运输	—	51.00	设立
阿联酋国贸资源有限公司	5 万迪拉姆	阿联酋	阿联酋	贸易	—	100.00	设立
巴西国贸资源有限公司	3,350 万雷亚尔	巴西	巴西	贸易	—	100.00	设立
印尼德润航运有限公司	100 万美元	印度尼西亚	印度尼西亚	物流	—	49.00	设立
厦门国贸集团（上海）新能源发展有限公司	20,000 万人民币	上海	上海	大宗	70.00	30.00	设立
健康科技板块							
启润医疗科技（厦门）有限公司	5,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	—	100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宝达医疗服务（上海）有限公司	2,000 万人民币	上海	上海	贸易	—	51.00	设立
福建国贸齐心科技有限公司	2,000 万人民币	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
海南宝诺医药科技有限公司	1,000 万人民币	海南	海南	贸易	—	100.00	设立
厦门健康医疗大数据有限公司	5,000 万人民币	厦门	厦门	数据服务	—	100.00	设立
厦门国贸健康科技有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	医疗服务	95.00	5.00	设立
厦门国贸宝康医药科技有限公司	2,000 万人民币	厦门	厦门	医疗服务	—	51.00	设立
厦门国贸康养产业有限公司	2,000 万人民币	厦门	厦门	医疗服务	—	100.00	设立
厦门宝灏健康科技有限公司	1,000 万人民币	厦门	厦门	医疗服务	—	60.00	设立
广东宝达健康科技有限公司	5,880 万人民币	中山	中山	医疗服务	—	51.00	设立
宝辉德（上海）健康科技有限公司	2,000 万人民币	上海	上海	医疗服务	—	51.00	设立
国信（天津）医疗科技有限公司	5,000 万人民币	天津	天津	医疗服务	—	51.00	设立
北京派尔特医疗科技股份有限公司	7,258.7757 万人民币	北京	北京	医疗器械	—	51.00	非同一控制下合并
派尔特（苏州）医疗科技有限公司	10,000 万人民币	苏州	苏州	医疗器械	—	51.00	非同一控制下合并
苏州威森特医疗机器人有限公司	204.0816 万人民币	苏州	苏州	医疗器械	—	26.01	非同一控制下合并
派尔特医疗科技有限公司	84.4533 万美元	美国	美国	医疗器械	—	51.00	非同一控制下合并
派尔特医疗印度有限责任公司	4,000 万印度卢比	印度	印度	医疗器械	—	51.00	非同一控制下合并
派尔特医疗墨西哥公司	683.3940 万墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	医疗器械	—	35.70	非同一控制下合并
派尔特医疗国际发展有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	医疗器械	—	51.00	非同一控制下合并
派尔特医疗加拿大公司	40.02 万加元	加拿大	加拿大	医疗器械	—	31.45	非同一控制下合并
国信（湖北）医疗科技有限公司	2,000 万人民币	武汉	武汉	医疗服务	—	51.00	设立
国信（河南）健康医疗科技有限公司	2,000 万人民币	郑州	郑州	医疗服务	—	51.00	设立
厦门康悦养老服务有限公司	500 万人民币	厦门	厦门	医疗服务	—	51.00	设立
其他业务板块							
厦门泰达房地产有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	房地产开发	55.00	—	设立
厦门悦圭企业管理咨询有限公司	100 万人民币	厦门	厦门	管理咨询	95.00	5.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	378.44 万人民币	厦门	厦门	管理咨询	26.42	66.72	设立
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	500 万人民币	厦门	厦门	管理咨询	20.00	74.50	设立
厦门贸润房地产有限公司	30,000 万人民币	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
厦门浦悦房地产有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	房地产开发	—	94.50	设立
漳州棠悦企业管理咨询有限公司	10,000 万人民币	漳州	漳州	管理咨询	68.91	18.65	设立
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	10,000 万人民币	漳州	漳州	管理咨询	77.08	13.75	设立
厦门悦俊投资有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	投资	25.00	65.67	设立
厦门悦煦房地产开发有限公司	90,000 万人民币	厦门	厦门	房地产开发	—	47.50	设立
厦门悦垚投资有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	投资	25.00	68.13	设立
厦门悦齐投资有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	投资	60.00	—	设立
厦门悦济投资有限公司	10,000 万人民币	厦门	厦门	投资	60.00	—	设立
厦门国贸海湾投资发展有限公司	29,000 万人民币	厦门	厦门	地产开发和经营	60.00	40.00	设立
厦门国贸金融中心开发有限公司	60,000 万人民币	厦门	厦门	房地产开发	81.00	—	同一控制下合并
厦门国贸先盛投资发展有限公司	1,000 万人民币	厦门	厦门	文旅开发、管理咨询	—	51.00	设立
厦门国瑞和投资合伙企业（有限合伙）	4,340 万人民币	厦门	厦门	投资管理	—	100.00	设立
厦门国贸投资有限公司	200,000 万人民币	厦门	厦门	投资	95.00	5.00	设立
宝达润（上海）私募基金管理有限公司	3,000 万人民币	上海	上海	投资	—	100.00	设立
厦门国贸金林投资合伙企业（有限合伙）	49,850 万人民币	厦门	厦门	投资管理	—	100.00	设立
厦门金海峡投资有限公司	140,000 万人民币	厦门	厦门	投资管理	98.68	1.32	设立
厦门国贸金融控股有限公司	165,000 万人民币	厦门	厦门	投资管理	95.00	5.00	同一控制下合并
宝润投资（香港）有限公司	15,800 万港币	中国香港	中国香港	投资管理	—	100.00	同一控制下合并
启润投资有限公司	5 万美元	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	—	55.00	设立
一带一路绿色并购基金	不适用	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	—	55.00	设立
国贸兴盈（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	250,100 万人民币	厦门	厦门	投资	39.98	0.04	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
国贸兴盈贰号(厦门)投资合伙企业(有限合伙)	150,100万人民币	厦门	厦门	投资	39.97	0.07	设立
国贸盈鑫壹号(厦门)投资合伙企业(有限合伙)	150,100万人民币	厦门	厦门	投资	39.97	0.07	设立
启润投资一号(香港)有限公司	100万港币	中国香港	中国香港	投资管理	—	100.00	设立

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(%)
怒江国贸硅业有限公司	45.50	65.00
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	93.14	100.00
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	94.50	100.00
漳州棠悦企业管理咨询有限公司	87.56	100.00
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	90.83	100.00
厦门浦悦房地产有限公司	94.50	100.00
厦门悦垚投资有限公司	93.13	100.00
厦门悦俊投资有限公司	90.67	100.00
厦门悦煦房地产开发有限公司	47.50	51.00
一带一路绿色并购基金	55.00	100.00
厦门国贸海事香港有限公司	51.00	100.00
国贸海事3船务有限公司	51.00	100.00
国贸海事1船务有限公司	51.00	100.00
国贸海事2船务有限公司	51.00	100.00
国贸海事6船务有限公司	51.00	100.00
宝达润1海运有限公司	51.00	100.00
宝达润2海运有限公司	51.00	100.00
宝达润3海运有限公司	51.00	100.00
东营启润东凯铜业有限公司	76.00	80.00
黑龙江启润通达农业有限公司	51.00	100.00
同江国贸万利粮食储备有限公司	51.00	100.00
内蒙古国贸硅业有限公司	38.50	55.00
河南启润物流有限公司	26.01	51.00
派尔特(苏州)医疗科技有限公司	51.00	100.00
苏州威森特医疗机器人有限公司	26.01	51.00
派尔特医疗科技有限公司	51.00	100.00

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
派尔特医疗印度有限责任公司	51.00	100.00
派尔特医疗墨西哥公司	35.70	70.00
派尔特医疗国际发展有限公司	51.00	100.00
派尔特医疗加拿大公司	31.45	61.67

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：

本公司分别持有 PT.Armada Rock Karunia Transshipment、印尼德润航运有限公司、国贸兴盈（厦门）投资合伙企业（有限合伙）、国贸兴盈贰号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）、国贸盈鑫壹号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）5 家子公司的股权比例虽未超过 50.00%，但由于本公司拥有对上述公司的权利，通过参与其相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对其权利影响其回报金额，能够实施控制，故将其纳入合并范围。

③对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：本公司以自有资金参与涌津涌鑫多策略 22 号私募证券投资基金等资产管理计划，因持有的份额而享有的回报，据此判断本公司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
涌津涌鑫多策略 22 号私募证券投资基金	22,547,574.82	1,550.47	22,546,024.35	—
源锦 11 号资产管理计划	398.24	398.24	—	—
源锦 12 号资产管理计划	1,781.43	1,781.43	—	—
质银一号资产管理计划	714.80	714.80	—	—
<b>合计</b>	<b>22,550,469.29</b>	<b>4,444.94</b>	<b>22,546,024.35</b>	<b>—</b>

## 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：

本公司原间接持有海南国贸物流有限公司（以下简称海南国贸物流）81.89%股权，

子公司厦门国贸泰达物流有限公司与中交科创(北京)投资管理有限公司签订股权转让协议, 约定以 9,747,900.00 元受让海南国贸物流 11.11% 股权。2023 年 12 月, 本公司持有子公司海南国贸物流股权变更为 93.00%。该项交易导致少数股东权益减少 7,646,426.97 元, 资本公积减少 2,101,473.03 元。

本公司原间接持有海南宝诺医药科技有限公司(以下简称海南宝诺) 70% 股权, 子公司厦门国贸健康科技有限公司与北京诺康达医药科技股份有限公司签订股权转让协议, 约定以 580,000.00 元受让海南宝诺 30% 股权。2023 年 2 月, 本公司持有子公司海南宝诺股权变更为 100%。该项交易导致少数股东权益减少 439,598.64 元, 资本公积减少 140,401.36 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	海南国贸物流	海南宝诺
购买成本/处置对价	9,747,900.00	580,000.00
——现金	9,747,900.00	580,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,646,426.97	439,598.64
差额	2,101,473.03	140,401.36
其中: 调整资本公积	2,101,473.03	140,401.36

### 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	
联营企业						
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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	世纪证券有限责任公司	
	期末余额 / 本期	期初余额 / 上期
流动资产	12,080,108,093.90	12,302,683,874.53
非流动资产	3,463,896,420.76	4,159,872,160.33
资产合计	15,544,004,514.66	16,462,556,034.86
流动负债	8,133,771,390.83	9,449,837,799.56
非流动负债	1,864,390,018.16	1,566,990,533.67

项 目	世纪证券有限责任公司	
	期末余额 / 本期	期初余额 / 上期
负债合计	9,998,161,408.99	11,016,828,333.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,545,843,105.67	5,445,727,701.63
按持股比例计算的净资产份额	2,602,142,860.24	2,555,168,111.97
调整事项	1,273,671,419.36	1,273,671,419.36
——商誉	1,273,671,419.36	1,273,671,419.36
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,875,814,279.60	3,828,839,531.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	886,710,024.03	964,244,060.61
净利润	61,695,929.30	152,127,617.60
终止经营的净利润		
其他综合收益	37,551,779.18	-31,973,176.92
综合收益总额	99,247,708.48	120,154,440.68
本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 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：		
<b>投资账面价值合计</b>	-	<b>151,420,677.54</b>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-487,189.00	19,555,187.11
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-487,189.00	19,555,187.11
联营企业：		
<b>投资账面价值合计</b>	<b>5,711,653,740.25</b>	<b>4,097,199,933.11</b>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-10,288,902.35	13,158,810.89
——其他综合收益	5,776,659.49	-11,284,554.20
——综合收益总额	-4,512,242.86	1,874,256.69

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	期初累积未确认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	期末累积未确认的损失
青岛途乐驰橡胶有限公司	7,713,776.01	-	7,713,776.01

说明：公司本期对联营企业厦门黄金投资有限公司确认的损失，详见附注五、15

和附注五、46。

#### 4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

### 九、政府补助

#### 1. 期末按应收金额确认的政府补助

报告期末无按应收金额确认的政府补助。

#### 2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,736,854.62	300,000.00	—	212,870.94	—	6,823,983.68	与资产相关

#### 3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	212,870.94	197,870.94
与收益相关	566,001,632.52	434,202,725.61
合计	<b>566,214,503.46</b>	<b>434,400,596.55</b>

### 十、与金融工具相关的风险

#### 1. 金融工具的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司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。

本公司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公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司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公司审计委员会。

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

##### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款以及债权投资等，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。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司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、长期应收款及债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司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

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

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

#### ②已发生信用减值资产的定义

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

本公司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，本公司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。本公司考虑历史统计数据(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。

违约损失率是指本公司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，本公司应被偿付的金额。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。本公司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。

本公司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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 11.42%（2022 年末：14.35%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 64.86%（2022 年末：50.22%）。

## （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。本公司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。本公司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 2023 年 12 月 31 日，本公司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	14,336,352,461.50	1 年以内
交易性金融资产	1,638,597,052.42	1 年以内
衍生金融资产	353,544,642.81	1 年以内
应收票据	69,129,300.34	1 年以内
应收账款	9,986,592,029.27	1 年以内
应收款项融资	1,122,840,282.87	1 年以内
其他应收款	4,247,507,752.13	1 年以内
一年内到期的非流动资产	174,713,655.19	1 年以内
其他流动资产	115,796,828.44	1 年以内
其他权益工具投资	2,633,579.12	超过 1 年
其他非流动金融资产	1,223,366,545.54	超过 1 年
长期应收款	681,744,291.26	超过 1 年
<b>金融资产合计</b>	<b>33,952,818,420.89</b>	

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司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	14,771,646,912.37	1 年以内
交易性金融负债	36,201,865.03	1 年以内
衍生金融负债	493,882,919.73	1 年以内
应付票据	22,811,860,471.39	1 年以内
应付账款	8,246,912,114.38	1 年以内
其他应付款	2,857,330,644.04	1 年以内
一年内到期的非流动负债	1,332,284,271.87	1 年以内
其他流动负债	40,193,913.15	1 年以内
长期借款	4,886,856,715.87	超过 1 年
租赁负债	346,146,994.85	超过 1 年
长期应付款	443,774,068.88	超过 1 年

项目名称	期末余额	到期期限
金融负债合计	56,267,090,891.56	

### (3) 市场风险

#### ① 外汇风险

本公司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。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在境外的下属子公司使用美元、欧元、港币、日元、新加坡元、新台币、新西兰元、澳元、印度尼西亚盾等外币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司期末各外币货币性资产负债项目详见本附注五、75.外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司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 利率风险

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司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公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司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。

截至 2023 年 12 月 31 日止，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，本公司当年的净利润将会减少或增加 1.52 亿元。

## 2. 套期

### (1) 套期业务风险管理

项 目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
商品期货套期	商品购销面临价格波动风险，利用期货市场的套期	对现货商品的价格波动进行套期，根据现货	买卖与现货商品高度相关、数量相当的期货商品	公司已建立套期保值业务制度，持续对套期关系、套期	买入或卖出相应的期货合约对冲公司现货

项 目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
	保值功能, 规避经营活动中的价格波动风险	商品的一定比例调整期货合约持仓量		风险管理控制, 锁定商品价格风险, 以实现预期目标	业务端存在的敞口风险

(2) 开展符合条件的套期业务并应用套期会计情况

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
<b>套期风险类型</b>				
商品价格风险-衍生金融资产	209,236.00	78,980,389.33	被套期项目与套期工具的相关性	-136,923,634.59
商品价格风险-衍生金融负债	52,734,458.58			
商品价格风险-库存商品	89,081,979.11			
商品价格风险-其他流动资产	66,277,950.03			
<b>套期类别</b>				
公允价值套期-衍生金融资产	209,236.00	78,980,389.33	被套期项目与套期工具的相关性	-136,923,634.59
公允价值套期-衍生金融负债	52,734,458.58			
公允价值套期-库存商品	89,081,979.11			
公允价值套期-其他流动资产	66,277,950.03			

(3) 未应用套期会计的说明

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
商品期货套期	公司按照商品现货持有总量, 控制期货交易头寸, 未针对商品现货合同和期货合约一一指定套期关系, 未满足套期会计应用条件	958,375,793.80

3. 金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	37,449,436.57	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬, 包括与其相关的违约风险
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	7,322,163,871.45	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
保理/转让	应收账款保理/转让中尚未到期的应收账款	320,523,834.57	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬, 包括与其相关的违约风险

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	发行资产支持证券/保理	6,926,406,714.03	-81,338,811.33
应收款项融资	贴现	16,201,559,721.12	-84,164,283.17
应收款项融资	背书	19,496,839,695.44	—
合计	—	<b>42,624,806,130.59</b>	<b>-165,503,094.50</b>

### 十一、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。

2023年12月31日，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	312,546,545.36	1,679,595,149.87	—	1,992,141,695.23
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	312,546,545.36	1,679,595,149.87	—	1,992,141,695.23
（1）债务工具投资	10,580,142.57	1,138,418,454.63	—	1,148,998,597.20
（2）权益工具投资	57,200,075.26	136,864,965.65	—	194,065,040.91
（3）销售合同点价结算应收款	—	295,533,414.31	—	295,533,414.31
（4）衍生金融资产	244,766,327.53	108,778,315.28	—	353,544,642.81
（二）应收款项融资	—	1,122,840,282.87	—	1,122,840,282.87
（三）存货	—	89,081,979.11	—	89,081,979.11
1.被套期项目	—	89,081,979.11	—	89,081,979.11
（四）其他流动资产	—	66,277,950.03	—	66,277,950.03
1.被套期项目	—	66,277,950.03	—	66,277,950.03
（五）其他权益工具投资	—	—	2,633,579.12	2,633,579.12
（六）其他非流动金融资产	—	64,232,275.84	1,159,134,269.70	1,223,366,545.54

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.债务工具投资	—	45,719,275.84	148,039,968.01	193,759,243.85
2.权益工具投资	—	18,513,000.00	1,011,094,301.69	1,029,607,301.69
持续以公允价值计量的资产总额	312,546,545.36	3,022,027,637.72	1,161,767,848.82	4,496,342,031.90
(七) 交易性金融负债	418,418,365.59	111,666,419.17	—	530,084,784.76
其中：衍生金融负债	418,418,365.59	75,464,554.14	—	493,882,919.73
其他	—	36,201,865.03	—	36,201,865.03
持续以公允价值计量的负债总额	418,418,365.59	111,666,419.17	—	530,084,784.76
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、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、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。

## 十二、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。

### 10. 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	36.15	36.15

#### 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持股比例为 36.15%，包含全资子公司厦门国贸建设开

发有限公司持有本公司股份比例 0.40%，和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 0.53%。

②本公司最终控制方：厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 11. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

## 12. 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八、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，或前期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
厦门远达国际货运代理有限公司	本公司联营企业
长江国投供应链管理（湖北）有限公司	本公司联营企业
鄂农发（厦门）农产有限公司	本公司联营企业
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	本公司联营企业
江苏启顺粮油有限公司	本公司联营企业
浙江润祥金属有限公司	本公司联营企业
国贸期货有限公司	本公司联营企业①
国贸启润资本管理有限公司	本公司联营企业①
福建三钢闽光股份有限公司	本公司联营企业②
派尔特医疗巴西有限责任公司	本公司联营企业
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	本公司联营企业
厦门国贸泰和康复医院有限公司	本公司联营企业
黑龙江农投国贸粮食产业有限公司	本公司联营企业
山东能源集团国贸发展有限公司	本公司联营企业
厦门城市云脑智能科技有限公司	本公司联营企业
青岛途乐驰橡胶有限公司	本公司联营企业
融瑞有限公司	本公司联营企业
厦门隆海投资管理有限公司	本公司联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	本公司联营企业
厦门黄金投资有限公司	本公司联营企业
厦门润翔达投资有限公司	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
兴业国际信托有限公司	本公司联营企业

说明 1：国贸期货有限公司、国贸启润资本管理有限公司原属于本公司子公司。2023 年 6 月，本公司因处置部分股权丧失对国贸期货有限公司和国贸启润资本管理有限公司的控制权，处置后本公司能够对其实施重大影响，故改按权益法核算，2023 年 6 月起上述公司关联关系变更为本公司的联营企业。

说明 2：福建三钢闽光股份有限公司，自 2023 年 9 月末起为本公司的联营企业。

### 13. 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
厦门国贸资本集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸会展集团有限公司	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
中红普林集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门信达股份有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸地产集团有限公司	与本公司同一控股股东
中国正通汽车服务控股有限公司	与本公司同一控股股东
厦门海翼集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门市供销社集团公司	与本公司同一控股股东
厦门信息信达有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸控股集团财务有限公司	与本公司同一控股股东
众汇同鑫（厦门）企业管理有限公司	与本公司同一控股股东
国贸控股（香港）投资有限公司	与本公司同一控股股东
厦门望润资产管理有限公司	控股股东的联营企业
厦门市万贸悦城物业服务服务有限公司	控股股东的合营企业
国兴（厦门）私募基金管理有限公司	控股股东的联营企业
厦门国际银行股份有限公司	控股股东的联营企业
厦门闽台轮渡有限公司	控股股东的联营企业
厦门银泰海湾商业管理有限公司	控股股东的联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门银泰美岁商业管理有限公司	控股股东的联营企业
厦门弘信电子科技集团股份有限公司	过去 12 个月控股股东控制下企业持股该公司 5% 以上股权

#### 14. 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
福建三钢闽光股份有限公司	采购商品	547,983,274.99	—
厦门市供销社集团公司	采购商品	160,689,182.61	—
长江国投供应链管理（湖北）有限公司	采购商品	116,238,561.82	—
鄂农发（厦门）农产有限公司	采购商品	112,830,595.59	—
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	采购商品	56,599,962.65	329,681,246.39
厦门国贸地产集团有限公司	采购商品/接受劳务	49,440,761.53	78,471,622.86
江苏启顺粮油有限公司	采购商品	47,256,347.41	7,779,816.48
浙江润祥金属有限公司	采购商品	47,082,812.70	—
厦门信达股份有限公司	采购商品	40,475,544.41	35,670,690.76
厦门国贸教育集团有限公司	接受劳务	18,627,237.77	23,171,644.46
国贸期货有限公司	接受劳务	17,443,099.72	—
厦门海翼集团有限公司	采购商品	6,419,643.46	24,854,157.14
厦门国贸会展集团有限公司	接受劳务	4,153,536.19	3,042,875.28
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	接受劳务	3,203,909.06	3,907,164.23
国贸启润资本管理有限公司	采购商品	3,138,619.02	—
厦门国贸资本集团有限公司	接受劳务	1,964,015.04	—
厦门远达国际货运代理有限公司	接受劳务	1,405,066.33	11,959,379.76
厦门信息信达有限公司	采购商品	200,505.66	—
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	采购商品	79,444.00	5,889.00
中国正通汽车服务控股有限公司	接受劳务	47,367.52	—
世纪证券有限责任公司	接受劳务	23,989.63	151,344.55
厦门国贸泰和康复医院有限公司	采购商品/接受劳务	20,660.00	—
厦门国贸控股集团有限公司	采购商品	7,507.06	—
黑龙江农投国贸粮食产业有限公司	采购商品	—	153,709,543.53
物产中大集团股份有限公司	采购商品	—	1,145,349,407.41

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中红普林集团有限公司	采购商品	—	743.36

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
福建三钢闽光股份有限公司	出售商品	4,332,437,252.41	—
长江国投供应链管理（湖北）有限公司	出售商品/提供劳务	204,253,618.33	116,076,036.49
江苏启顺粮油有限公司	出售商品	108,436,643.52	249,166,513.77
厦门信达股份有限公司	出售商品/提供劳务	54,513,351.94	72,811,010.08
派尔特医疗巴西有限责任公司	出售商品	21,562,177.27	—
鄂农发（厦门）农产有限公司	出售商品/提供劳务	28,667,978.02	—
厦门海翼集团有限公司	出售商品/提供劳务	11,155,297.51	124,535,081.24
厦门国贸资本集团有限公司	出售商品/提供劳务	8,907,977.85	—
厦门市供销社集团公司	出售商品	7,522,248.35	47,226,906.81
山东能源集团国贸发展有限公司	出售商品	3,860,601.23	—
中红普林集团有限公司	出售商品	3,124,615.44	24,739,260.53
国兴（厦门）私募基金管理有限公司	提供劳务	2,293,801.30	—
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	出售商品/提供劳务	1,661,519.93	5,844,256.89
厦门远达国际货运代理有限公司	提供劳务	1,534,924.15	1,372,064.99
厦门弘信电子科技集团股份有限公司	出售商品	1,273,408.81	—
厦门国贸控股集团有限公司	出售商品/提供劳务	1,091,801.89	888,422.94
厦门国贸地产集团有限公司	出售商品	517,585.66	243,766.12
国贸启润资本管理有限公司	出售商品/提供劳务	509,819.83	—
厦门闽台轮渡有限公司	出售商品	290,205.97	226,002.10
中国正通汽车服务控股有限公司	出售商品	161,946.91	—
厦门信息信达有限公司	出售商品	95,353.89	—
厦门城市云脑智能科技有限公司	出售商品	9,734.52	94,238.95
厦门国贸会展集团有限公司	出售商品	6,106.19	3,174.34
国贸期货有限公司	出售商品	1,061.94	—
物产中大集团股份有限公司	出售商品	—	1,001,077,392.67
黑龙江农投国贸粮食产业有限公司	出售商品	—	99,082,568.80
厦门国贸教育集团有限公司	出售商品/提供劳务	—	23,375,376.66
厦门润翔达投资有限公司	出售商品	—	17,926,684.92
青岛途乐驰橡胶有限公司	出售商品/提供劳务	—	6,752,737.24
厦门望润资产管理有限公司	提供劳务	—	490,435.01

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门国贸泰和康复医院有限公司	出售商品	—	111,683.92
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	出售商品	—	8,628.32
厦门黄金投资有限公司	提供劳务	—	2,004.51

## (2) 关联托管情况

本公司受托管理情况表：

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
厦门海翼集团有限公司	本公司	其他资产托管	2023年1月1日	2023年12月31日	协议定价	9,869,266.06

说明：委托方厦门海翼集团有限公司将其子公司厦门海翼国际贸易有限公司委托本公司经营管理。

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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	房屋及建筑物	45,961,297.32	33,604,644.61
厦门银泰美岁商业管理有限公司	房屋及建筑物	20,626,929.71	10,560,761.48
厦门信达股份有限公司	房屋及建筑物	15,786,098.05	14,103,146.54
厦门国贸地产集团有限公司	房屋及建筑物	14,450,962.42	11,938,257.39
厦门国贸控股集团有限公司	房屋及建筑物	10,543,543.20	10,543,543.20
厦门国贸资本集团有限公司	房屋及建筑物	6,536,388.81	845,148.09
国贸期货有限公司	房屋及建筑物	3,613,567.38	—
世纪证券有限责任公司	房屋及建筑物	3,499,907.33	1,545,115.46
国贸启润资本管理有限公司	房屋及建筑物	1,369,286.00	—
厦门国贸教育集团有限公司	房屋及建筑物	443,078.02	297,253.08
中国正通汽车服务控股有限公司	房屋及建筑物	278,281.08	—
众汇同鑫（厦门）企业管理有限公司	房屋及建筑物	98,627.78	138,146.45
国兴（厦门）私募基金管理有限公司	房屋及建筑物	82,145.26	82,146.52
厦门国贸控股集团财务有限公司	房屋及建筑物	73,593.80	—
厦门海翼集团有限公司	房屋及建筑物	25,559.60	—
厦门隆海投资管理有限公司	房屋及建筑物	23,292.11	22,285.91

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
厦门黄金投资有限公司	房屋及建筑物	—	156,857.14
厦门国贸会展集团有限公司	房屋及建筑物	—	145,177.76
中红普林集团有限公司	房屋及建筑物	—	115,782.85

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
厦门国贸会展集团有限公司	房屋及建筑物	2,909,991.13	—	—	—	—

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
厦门国贸会展集团有限公司	房屋及建筑物	454,221.08	—	3,357,798.17	72,377.34	—

(4) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期还款	合并范围变更	期末余额	本期支付利息	说明
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	98,000,000.00	—	98,000,000.00	—	—	—	说明 1
融瑞有限公司	14,465,800.61	—	360,070.82	—	14,105,729.79	—	说明 1
厦门国贸控股集团有限公司	—	27,418,190,000.00	27,418,190,000.00	—	—	7,866,666.67	
国贸控股(香港)投资有限公司	—	2,158,584,437.71	2,158,584,437.71	—	—	3,481,881.20	
厦门国贸资本集团有限公司	—	169,769,367.46	—	-169,769,367.46	—	—	说明 2

说明 1：本期关联资金拆入未支付利息系联营企业按出资比例拆借资金给股东，未支付资金占用费。

说明 2：因本期转让福建金海峡融资担保有限公司等八家类金融公司的全部股权导致合并范围变更，福建金海峡融资担保有限公司等八家类金融公司与厦门国贸资本集团有限公司的关联资金拆借余额相应转出。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

## ①资产转让

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门国贸资本集团有限公司	转让持有的厦门望润资产管理有限公司 35% 股权	367,450,526.63	—
厦门国贸资本集团有限公司	转让持有的众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司 40% 股权	10,500,623.42	—
厦门国贸资本集团有限公司	转让持有的众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙） 23.40% 股权	123,790,091.67	—

## ②处置子公司

本期公司将持有的福建金海峡融资担保有限公司、深圳金海峡融资租赁有限公司、福建金海峡典当有限公司、深圳金海峡商业保理有限公司、厦门金海峡小额贷款有限公司、厦门国贸恒信供应链服务有限公司、厦门恒洋融资租赁有限公司、厦门恒鑫小额贷款有限公司的全部股权，以及持有的国贸期货有限公司 51% 股权及国贸启润资本管理有限公司 25% 股权出售给厦门国贸资本集团有限公司，具体详见附注七、4。

## (6) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	662.39	1,769.90

## 15. 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	厦门弘信电子科技集团股份有限公司	74,385,608.00	3,719,280.40	—	—
应收账款	派尔特医疗巴西有限责任公司	40,366,177.13	2,018,308.86	—	—
应收账款	青岛途乐驰橡胶有限公司	6,104,394.10	6,104,394.10	6,104,394.10	6,104,394.10
应收账款	福建三钢闽光股份有限公司	5,391,572.54	269,578.63	—	—
应收账款	厦门银泰美岁商业管理有限公司	258,550.91	12,927.55	—	—
应收账款	厦门国贸资本集团有限公司	126,521.60	6,326.08	—	—
应收账款	厦门远达国际货运代理有限公司	83,515.00	4,175.75	186,390.47	9,319.52

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	江苏启顺粮油有限公司	79,879.84	3,993.99	—	—
应收账款	厦门海翼集团有限公司	61,200.00	3,060.00	—	—
应收账款	厦门国贸控股集团有限公司	60,900.00	3,045.00	—	—
应收账款	厦门信达股份有限公司	59,445.00	2,972.25	60,672.77	3,033.64
应收账款	厦门国贸地产集团有限公司	23,993.00	1,199.65	—	—
应收账款	厦门信息信达有限公司	864.92	43.25	—	—
应收账款	长江国投供应链管理（湖北）有限公司	—	—	4,321,510.00	216,075.50
应收账款	厦门闽台轮渡有限公司	—	—	12,396.99	619.85
应收款项融资	福建三钢闽光股份有限公司	5,050,000.00	—	—	—
预付款项	福建三钢闽光股份有限公司	36,941,016.98	—	—	—
预付款项	厦门市供销社集团公司	26,000,000.00	—	—	—
预付款项	黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	16,914,918.40	—	5,475,384.36	—
预付款项	厦门国贸会展集团有限公司	576,153.74	—	—	—
预付款项	国贸期货有限公司	220,125.76	—	—	—
预付款项	厦门信息信达有限公司	40,800.00	—	—	—
其他应收款	国贸期货有限公司	1,525,637,113.18	—	—	—
其他应收款	厦门海翼集团有限公司	10,101,932.03	505,096.60	—	—
其他应收款	厦门国贸资本集团有限公司	8,942,426.63	447,121.33	—	—
其他应收款	国贸启润资本管理有限公司	5,080,412.66	—	—	—
其他应收款	福建三钢闽光股份有限公司	499,200.00	24,960.00	—	—
其他应收款	长江国投供应链管理（湖北）有限公司	428,394.66	21,419.73	—	—

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门国贸会展集团有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	福建三钢闽光股份有限公司	443,784,341.38	—
应付账款	鄂农发(厦门)农产有限公司	73,237,624.25	—
应付账款	福建三钢闽光股份有限公司	17,982,593.44	—
应付账款	厦门国贸教育集团有限公司	1,236,778.30	2,113,543.10
应付账款	厦门国贸资本集团有限公司	666,666.00	—
应付账款	厦门市万贸悦城物业服务有限公司	359,716.96	—
应付账款	厦门信息信达有限公司	120,065.08	—
应付账款	厦门国贸地产集团有限公司	84,521.01	1,680,487.00
应付账款	厦门海翼集团有限公司	3,981.45	39,306.19
应付账款	厦门国贸会展集团有限公司	3,277.00	—
应付账款	长江国投供应链管理(湖北)有限公司	1,380.01	1,643,299.11
应付账款	厦门市供销社集团公司	400.00	—
应付账款	厦门信达股份有限公司	—	716,218.00
合同负债	福建三钢闽光股份有限公司	750,687,720.89	—
合同负债	厦门市供销社集团公司	63,903,385.48	—
合同负债	鄂农发(厦门)农产有限公司	37,055,226.78	—
合同负债	长江国投供应链管理(湖北)有限公司	5,471,698.12	—
合同负债	中红普林集团有限公司	518,867.92	—
合同负债	厦门信达股份有限公司	124,482.42	—
合同负债	黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	55,203.67	—
合同负债	山东能源集团国贸发展有限公司	24,354.53	—
合同负债	厦门海翼集团有限公司	5,309.73	3,300,767.27
合同负债	中国正通汽车服务控股有限公司	—	159,292.04
预收款项	厦门银泰海湾商业管理有限公司	10,270,133.69	12,710,514.70
预收款项	厦门国贸地产集团有限公司	17,180.95	17,617.15
预收款项	厦门银泰美岁商业管理有限公司	—	1,390,942.77
预收款项	世纪证券有限责任公司	—	705,101.84
预收款项	厦门信达股份有限公司	—	23,522.49
其他应付款	融瑞有限公司	14,105,729.79	14,465,800.61

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	厦门银泰海湾商业管理有限公司	5,000,000.00	8,753,673.94
其他应付款	厦门银泰美岁商业管理有限公司	5,030,000.00	5,030,000.00
其他应付款	厦门国贸地产集团有限公司	7,436,018.65	13,348,822.09
其他应付款	厦门国贸资本集团有限公司	4,916,799.02	130,813.68
其他应付款	厦门信达股份有限公司	2,469,386.80	2,342,750.05
其他应付款	厦门国贸控股集团有限公司	1,708,471.00	1,708,471.00
其他应付款	国贸启润资本管理有限公司	825,731.03	—
其他应付款	国贸期货有限公司	694,350.74	—
其他应付款	厦门国贸会展集团有限公司	486,851.50	668,808.69
其他应付款	厦门海翼集团有限公司	243,259.99	—
其他应付款	厦门国贸教育集团有限公司	48,690.24	55,010.24
其他应付款	厦门国贸控股集团财务有限公司	22,078.14	—
其他应付款	中国正通汽车服务控股有限公司	20,410.14	—
其他应付款	众汇同鑫（厦门）企业管理有限公司	15,283.46	15,283.46
其他应付款	国兴（厦门）私募基金管理有限公司	13,310.98	13,310.98
其他应付款	世纪证券有限责任公司	11,413.86	245,349.86
其他应付款	厦门信息信达有限公司	9,905.66	—
其他应付款	厦门隆海投资管理有限公司	3,774.26	3,774.26
其他应付款	厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	—	98,000,000.00
其他应付款	厦门黄金投资有限公司	—	82,350.00
应付货币保证金	世纪证券有限责任公司	—	3,036,942.00
应付货币保证金	厦门黄金投资有限公司	—	41,190.40
应付货币保证金	厦门信达股份有限公司	—	4,102.12
应付货币保证金	厦门国贸教育集团有限公司	—	3,003.25
应付货币保证金	中红普林集团有限公司	—	1,001.00

#### 16. 与厦门农村商业银行股份有限公司的关联交易

2023 年度，本公司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，2023 年末存款余额为 832.95 万元，2023 年度发生存款利息收入 286.01 万元。

#### 17. 与厦门国际银行股份有限公司的关联交易

2023 年度，本公司与厦门国际银行股份有限公司交易业务涉及存款业务和贷款业务，2023 年末存款余额为 5,199.99 万元，贷款业务余额为 90,000.00 万元。2023 年度发生存

款利息收入 14.59 万元，发生贷款利息支出 193.67 万元。

### 18. 与厦门国贸控股集团财务有限公司的关联交易

2023 年度，本公司与厦门国贸控股集团财务有限公司交易业务涉及存款业务和贷款业务等，2023 年末存款余额为 72,156.81 万元，贷款业务余额为 93,000.00 万元。2023 年度发生存款利息收入 206.00 万元，发生贷款利息支出 197.13 万元。

2023 年度，本公司通过厦门国贸控股集团财务有限公司开具承兑汇票 60,000.00 万元并贴现，发生财务费用支出 337.22 万元。

### 19. 与兴业国际信托有限公司发生的购买理财产品关联交易

2023 年度，本公司以自有资金购买兴业国际信托有限公司的信托产品，2023 年末持有信托产品余额为 0 万元，2023 年度发生信托产品收益 422.51 万元。

### 20. 与世纪证券有限责任公司发生的购买资产管理产品关联交易

2023 年度，本公司以自有资金购买世纪证券有限责任公司的资产管理产品，2023 年末持有资产管理产品余额为 0 万元，2023 年度发生资产管理产品收益 111.49 万元。

### 21. 与国贸启润资本管理有限公司发生的期权关联交易

2023 年度，本公司与国贸启润资本管理有限公司发生期权交易业务，2023 年 6-12 月发生期权业务损益-1,974.47 万元。

### 22. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

单位:万元

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门国贸房地产有限公司	30,000.00	—	2020.03.06	2023.03.06	是
厦门国贸房地产有限公司	20,000.00	—	2021.04.26	2023.04.26	是
合肥天同地产有限公司	20,000.00	—	2020.04.27	2023.04.26	是
厦门望润资产管理有限公司	3,850.00	—	2021.06.01	2023.08.30	是
厦门望润资产管理有限公司	8,750.00	—	2022.01.18	2023.08.30	是
厦门望润资产管理有限公司	2,100.00	—	2021.11.04	2023.08.03	是
厦门望润资产管理有限公司	3,500.00	—	2022.05.07	2023.08.02	是

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门望润资产管理有限公司	3,500.00	—	2022.07.05	2023.08.28	是
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	4,900.00	725.00	2022.08.03	2024.02.02	否
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	4,900.00	1,047.00	2022.08.31	2024.01.02	否
厦门国贸泰和康复医院有限公司	394.26	394.26	2023.05.26	2026.05.26	否
<b>合计</b>	<b>101,894.26</b>	<b>2,166.26</b>	—	—	—

#### 关联担保情况说明：

①公司于2021年6月将持有的厦门国贸房地产有限公司100%股权出售给公司控股股东国贸控股。厦门国贸房地产有限公司股权转让后，公司对厦门国贸房地产有限公司及其控股子公司存量担保的性质由“对控股子公司的担保”变更为“对关联方的担保”。2021年6月28日公司股东大会审议通过《关于因出售资产形成关联担保暨解决方案的议案》，同意：本次交易股权交割日后的60个工作日内，通过变更担保主体等担保权人认可的方式，尽可能解除公司的担保责任；在担保权人同意按照以上方式解除公司已提供的担保之前，以及上述期限届满确因客观条件限制无法解除公司担保责任的担保，国贸控股向公司提供连带责任保证，作为反担保措施。国贸控股已向公司提供连带责任保证，担保权人变更的手续正在推进中。

截至2023年12月31日，厦门国贸房地产有限公司中期票据（50,000万元）、合肥天同地产有限公司债权投资计划第二期（20,000万元）已结清，公司的担保责任已解除。

②厦门望润资产管理有限公司原为本公司持股35%的联营企业，本公司与其控股股东双方按照出资及权益股比，对厦门望润资产管理有限公司的授信融资提供担保。2023年，本公司将持有的厦门望润资产管理有限公司股权进行转让，厦门望润资产管理有限公司已于2023年8月办理完成担保主体变更，公司的担保责任已解除。

③黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司为本公司持股49%的联营企业，本公司与其控股股东双方按照出资及权益股比，对黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司的授信融资提供担保。

④厦门国贸泰和康复医院有限公司为本公司持股39.43%的联营企业，本公司按照

出资及权益股比，对厦门国贸泰和康复医院有限公司的授信融资提供担保。

### 十三、股份支付

#### 5. 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干员工	20,677,200.00	65,339,952.00	—	—	4,304,850.00	12,373,944.00	49,564,579.00	139,258,382.64

(续上表)

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干员工	不适用	不适用	说明	说明

说明：

(1) 2020 年度公司向限制性股票激励计划对象授予 2,080 万股限售股份，自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 33%、33%、34% 的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2020 年 9 月 25 日。

(2) 2021 年度公司向限制性股票激励计划对象授予 116.50 万股限售股份，自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 33%、33%、34% 的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2021 年 9 月 2 日。

(3) 2022 年度公司向限制性股票激励计划对象授予 8,408.67 万股限售股份，自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 33%、33%、34% 的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2022 年 5 月 6 日。

(4) 2023 年度，公司向限制性股票激励计划对象授予 2,067.72 万股限售股份，自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 33%、33%、34% 的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2023 年 5 月 25 日。

#### 6. 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予当日收盘价格减去授予价格

项 目	本期发生额
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予当日收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票以获授限制性股票额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	115,377,368.05

### 7. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干员工	28,470,972.75	不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 3. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 4. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

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授信等提供担保限额为人民币 8,900,733.58 万元（期末实际使用担保额度为 3,379,731.25 万元），美元 344,900.00 万元（期末实际使用担保额度为 148,830.12 万美元）；子公司厦门国贸宝达润实业有限公司为本公司的授信等提供担保限额为 100,000.00 万元（期末实际使用担保额度为 90,000.00 万元）；子公司厦门国贸农产品有限公司为本公司的贷款等提供担保限额为 14,400.00 万元（期末实际使用担保额度为 14,350.00 万元）；子公司厦门国贸纸业有限公司为其下属子公司的授信等提供担保限额为 3,750.00 万元（期末实际使用担保额度为 3,175.88 万元）；子公司宝达投资（香港）有限公司为其下属子公司的贷款等提供担保限额为 2,106.30 万美元（期末实际使用担保额度为 955.16 万美元）。

②本公司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，本公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下：

子公司名称	期末余额
厦门贸润房地产有限公司	96,520,000.00
厦门浦悦房地产有限公司	280,260,000.00
厦门悦煦房地产开发有限公司	330,552,000.00
合计	707,332,000.00

③期末，本公司对外担保余额为 2,166.26 万元。其中：为联营企业黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司按照股权比例提供的授信融资担保余额 1,772.00 万元、为联营企业厦门国贸泰和康复医院有限公司按照股权比例提供的授信融资担保余额 394.26 万元。具体详见附注十二、13 “关联担保情况”。

除上述对外担保事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 4. 发行超短期融资券和公司债券

(1) 2024 年 1 月 8 日，本公司发行 2024 年度第一期超短期融资券，债券简称为 24 厦国贸 SCP001，代码为 012480061。本债券实际发行额为 10 亿元，期限为 92 天，起息日为 2024 年 1 月 8 日，兑付日为 2024 年 4 月 9 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 2.50%。

(2) 2024 年 1 月 11 日，本公司发行 2024 年度第二期超短期融资券，债券简称为 24 厦国贸 SCP002，代码为 012480122。本债券实际发行额为 20 亿元，期限为 120 天，起息日为 2024 年 1 月 11 日，兑付日为 2024 年 5 月 10 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 2.40%。

(3) 2024 年 1 月 17 日，本公司发行 2024 年度第三期超短期融资券，债券简称为 24 厦国贸 SCP003，代码为 012480190。本债券实际发行额为 17 亿元，期限为 149 天，起息日为 2024 年 1 月 17 日，兑付日为 2024 年 6 月 14 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 2.36%。

(4) 2024年2月5日, 本公司发行2024年度第五期超短期融资券, 债券简称为24厦国贸SCP005, 代码为012480477。本债券实际发行额为15亿元, 期限为109天, 起息日为2024年2月5日, 兑付日为2024年5月24日, 发行价格为100元/百元面值, 发行利率为2.31%。

(5) 2024年3月21日, 本公司发行2024年度第六期超短期融资券, 债券简称为24厦国贸SCP006, 代码为012480990。本债券实际发行额为15亿元, 期限为113天, 起息日为2024年3月21日, 兑付日为2024年7月12日, 发行价格为100元/百元面值, 发行利率为2.16%。

(6) 2024年3月27日, 本公司发行2024年度第七期超短期融资券, 债券简称为24厦国贸SCP007, 代码为012481100。本债券实际发行额为17亿元, 期限为148天, 起息日为2024年3月27日, 兑付日为2024年8月22日, 发行价格为100元/百元面值, 发行利率为2.13%。

(7) 2024年2月5日, 本公司发行2024年度第一期中期票据, 债券简称为24厦国贸MTN001, 代码为102480436。本债券实际发行额为10亿元, 期限为3年, 起息日为2024年2月5日, 兑付日为2027年2月5日, 发行价格为100元/百元面值, 发行利率为2.90%。

(8) 经中国证监会的证监许可〔2023〕2428号文同意注册, 本公司获准向专业投资者公开发行公司债券, 其中公开发行一年期以上公司债券面值总额不超过100亿元, 采用分期发行方式。本公司已于2024年2月1日完成2024年可续期公司债券(第一期)的发行工作。本期债券发行额为人民币15亿元, 发行期限为2+N年, 票面利率为3.10%, 公司债券简称为“24厦贸Y1”。

(9) 经中国证监会的证监许可〔2023〕2428号文同意注册, 本公司获准向专业投资者公开发行公司债券, 其中公开发行一年期以上公司债券面值总额不超过100亿元, 采用分期发行方式。本公司已于2024年3月28日完成2024年可续期公司债券(第二期)的发行工作。本期债券发行额为人民币15亿元, 发行期限为3+N年, 票面利率为3.18%, 公司债券简称为“24厦贸Y2”。

## 5. 利润分配情况

公司 2023 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 5.00 元(含税)。截至 2024 年 3 月 31 日,公司总股本 2,204,227,857 股,以此计算合计拟派发现金红利 1,102,113,928.50 元(含税)。公司本年度不进行资本公积金转增及送股。若在实施权益分派股权登记日前公司总股本发生变动的,拟维持每股分配金额不变,相应调整分配总额。

截至 2024 年 4 月 22 日(董事会批准报告日),本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 7. 重要涉诉案件的进展情况

(1) 本公司与中石化化工销售(上海)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 10,424.81 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。2021 年 8 月,厦门市中级人民法院作出一审判决,确认本公司与上海化销、中国金山、上海商务存在合同关系,驳回了本公司其他诉讼请求。本公司不服,于 2021 年 8 月向福建省高级人民法院提起上诉。2023 年 1 月 16 日,福建省高级人民法院裁定撤销一审判决并发回重审。公司与上海化销达成和解,厦门市中级人民法院于 2024 年 1 月 15 日裁定准许公司撤诉。

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司应收上海化销 10,424.81 万元,已全额计提坏账准备。

(2) 因辽宁同泰国际贸易有限公司(简称“辽宁同泰”)迟延交付货物,本公司子公司天津启润金属有限公司(简称“天津金属”)、天津启润投资有限公司(简称“天津投资”)、海南国贸有限公司(简称“海南国贸”)于 2023 年 11 月至 12 月分批向营口市老边区人民法院提起民事诉讼,要求辽宁同泰返还货款并支付利息等,要求营口钢铁有限公司和孙寿宽就辽宁同泰的前述付款义务承担连带清偿责任,并提出诉讼财产保全申请。2024 年 2 月,营口市老边区人民法院裁定查封冻结辽宁同泰、营口钢铁有限公司、孙寿宽与债权金额等值的财产,并已足额保全与天津金属、天津投资、海南国贸债权金

额等值的财产。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司天津金属、天津投资、海南国贸合计应收辽宁同泰 44,965.54 万元，以预期信用损失为基础确认坏账准备 2,248.28 万元。

## 8. 年金计划

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。

## 9. 分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 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。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。

本公司报告分部包括：

- ①供应链管理业务分部：大宗贸易、物流服务及其他；
- ②健康科技业务分部：健康科技业务；
- ③其他业务分部：房地产开发及管理、金融服务业务。

### (2) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期末	供应链管理业务分部	健康科技业务分部	其他业务分部	抵销	合计
营业收入	465,470,356,431.26	748,780,939.77	2,469,305,598.17	-441,563,933.31	468,246,879,035.89
其中：对外交易收入	465,294,835,166.21	737,454,650.06	2,214,589,219.62	—	468,246,879,035.89
分部间交易收入	175,521,265.05	11,326,289.71	254,716,378.55	-441,563,933.31	—
营业成本	459,386,812,016.81	566,201,410.10	2,067,793,661.81	-186,163,940.13	461,834,643,148.59
营业费用	1,874,048,788.06	118,133,104.89	105,424,548.82	-31,131,406.67	2,066,475,035.10
资产总额	120,461,829,560.17	1,667,467,033.94	16,157,709,022.13	-25,160,206,173.05	113,126,799,443.19
负债总额	85,281,628,580.21	1,256,240,438.37	1,359,727,413.58	-13,394,713,544.23	74,502,882,887.93

十七、母公司财务报表主要项目注释

6. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,851,905,907.07	1,976,012,690.13
1 至 2 年	45,476,208.81	26,844,572.48
2 至 3 年	13,009,825.54	28,530,422.71
3 年以上	320,685,901.77	314,315,178.31
小计	<b>2,231,077,843.19</b>	<b>2,345,702,863.63</b>
减：坏账准备	393,167,406.80	383,044,302.75
合计	<b>1,837,910,436.39</b>	<b>1,962,658,560.88</b>

(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	329,444,715.96	14.77	284,934,532.61	86.49	44,510,183.35
按组合计提坏账准备	1,901,633,127.23	85.23	108,232,874.19	5.69	1,793,400,253.04
其中：应收关联方款项	—	—	—	—	—
应收其他客户款项	1,901,633,127.23	85.23	108,232,874.19	5.69	1,793,400,253.04
合计	<b>2,231,077,843.19</b>	<b>100.00</b>	<b>393,167,406.80</b>	<b>17.62</b>	<b>1,837,910,436.39</b>

(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	330,239,943.26	14.08	272,732,454.06	82.59	57,507,489.20
按组合计提坏账准备	2,015,462,920.37	85.92	110,311,848.69	5.47	1,905,151,071.68
其中：应收关联方款项	—	—	—	—	—
应收其他客户款项	2,015,462,920.37	85.92	110,311,848.69	5.47	1,905,151,071.68
合计	<b>2,345,702,863.63</b>	<b>100.00</b>	<b>383,044,302.75</b>	<b>16.33</b>	<b>1,962,658,560.88</b>

坏账准备计提的具体说明：

①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
CUBA ELECTRONICA	174,601,355.12	157,141,219.67	90.00	预计大部分无法收回
EMPRESA COMERCIALIZADOR ADIVEP	116,927,825.58	106,857,147.12	91.39	预计大部分无法收回
其他客户	37,915,535.26	20,936,165.82	55.22	预计部分无法收回
<b>合计</b>	<b>329,444,715.96</b>	<b>284,934,532.61</b>	<b>86.49</b>	

②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	1,837,075,984.54	91,853,799.11	5.00
1-2年	45,476,208.81	4,547,620.88	10.00
2-3年	10,356,399.54	3,106,919.86	30.00
3年以上	8,724,534.34	8,724,534.34	100.00
<b>合计</b>	<b>1,901,633,127.23</b>	<b>108,232,874.19</b>	<b>5.69</b>

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,975,704,271.24	98,785,213.41	5.00
1-2年	26,844,572.48	2,684,457.27	10.00
2-3年	5,816,998.08	1,745,099.44	30.00
3年以上	7,097,078.57	7,097,078.57	100.00
<b>合计</b>	<b>2,015,462,920.37</b>	<b>110,311,848.69</b>	<b>5.47</b>

(3) 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	其他变动	
按单项计提坏账准备	272,732,454.06	11,161,202.99	2,430,145.54	1,458,587.55	4,929,608.65	284,934,532.61
按组合计提坏账准备	110,311,848.69	-2,478,974.50	—	—	400,000.00	108,232,874.19
<b>合计</b>	<b>383,044,302.75</b>	<b>8,682,228.49</b>	<b>2,430,145.54</b>	<b>1,458,587.55</b>	<b>5,329,608.65</b>	<b>393,167,406.80</b>

说明：本期无金额重要的应收账款坏账准备收回或转回的情况。

(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	1,458,587.55

说明：本期无重要的应收账款核销情况。

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
第一名	174,601,355.12	7.83	157,141,219.67
第二名	150,668,375.60	6.75	7,533,418.78
第三名	123,515,385.66	5.54	6,175,769.28
第四名	116,927,825.58	5.24	106,857,147.12
第五名	99,949,754.90	4.48	4,997,487.75
合计	<b>665,662,696.86</b>	<b>29.84</b>	<b>282,705,042.60</b>

7. 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	24,482,580,861.95	21,666,296,643.95
合计	<b>24,482,580,861.95</b>	<b>21,666,296,643.95</b>

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,466,561,911.15	21,660,128,356.05
1 至 2 年	40,602,071.10	375,512.74
2 至 3 年	132,876.86	—
3 年以上	106,718,429.97	104,602,630.04
小计	<b>24,614,015,289.08</b>	<b>21,765,106,498.83</b>
减：坏账准备	131,434,427.13	98,809,854.88
合计	<b>24,482,580,861.95</b>	<b>21,666,296,643.95</b>

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	24,110,200,858.57	21,368,690,250.84
关联方期货保证金	207,413,569.21	—
非关联方往来款	167,971,187.48	112,515,629.83
保证金及押金	71,280,524.25	2,318,654.25
其他期货保证金	57,071,015.64	281,455,861.15
出口退税	78,133.93	126,102.76
<b>小计</b>	<b>24,614,015,289.08</b>	<b>21,765,106,498.83</b>
减：坏账准备	131,434,427.13	98,809,854.88
<b>合计</b>	<b>24,482,580,861.95</b>	<b>21,666,296,643.95</b>

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	284,210.69	32,951.27	98,492,692.92	98,809,854.88
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	4,319,571.41	20,419.15	28,574,508.92	32,914,499.48
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	289,927.23	289,927.23
其他变动	—	—	—	—
<b>期末余额</b>	<b>4,603,782.10</b>	<b>53,370.42</b>	<b>126,777,274.61</b>	<b>131,434,427.13</b>

④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	其他变动	
按单项计提坏账准备	93,960,972.04	30,773,579.87	—	289,927.23	—	124,444,624.68
按组合计提坏账准备	4,848,882.84	2,140,919.61	—	—	—	6,989,802.45
<b>合计</b>	<b>98,809,854.88</b>	<b>32,914,499.48</b>	<b>—</b>	<b>289,927.23</b>	<b>—</b>	<b>131,434,427.13</b>

⑤本期无重要的其他应收款核销情况。

⑥期末，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总金额 9,411,180,925.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 38.24%，均为合并范围内关联方（子公司）往来款，不计提坏账准备。

⑦本期不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的情况

### 8. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

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
对子公司投资	24,467,163,900.60	89,942,423.06	24,377,221,477.54	25,966,999,349.97	89,942,423.06	25,877,056,926.91
对联营、合营企业投资	7,975,323,711.65		7,975,323,711.65	6,096,734,093.22		6,096,734,093.22
<b>合计</b>	<b>32,442,487,612.25</b>	<b>89,942,423.06</b>	<b>32,352,545,189.19</b>	<b>32,063,733,443.19</b>	<b>89,942,423.06</b>	<b>31,973,791,020.13</b>

#### (2) 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	减值准备余额
厦门国贸投资有限公司	1,900,400,707.15	354,408.02	—	1,900,755,115.17	—	—
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	1,734,296,400.00	—	—	1,734,296,400.00	—	—
厦门国贸金融控股有限公司	1,718,620,916.10	—	—	1,718,620,916.10	—	—
厦门美岁商业投资管理有限公司	1,440,671,751.84	—	—	1,440,671,751.84	—	—
厦门金海峡投资有限公司	1,259,452,767.03	—	2,577,193.40	1,256,875,573.63	—	—
国贸兴盈（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000,000.00	—	1,000,000,000.00	—	—	—
厦门国贸石化有限公司	951,005,571.16	721,154.98	—	951,726,726.14	—	—
厦门悦垚投资有限公司	863,974,900.00	—	—	863,974,900.00	—	—
厦门国贸金融中心开发有限公司	796,501,161.50	—	—	796,501,161.50	—	—
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	749,915,400.00	—	—	749,915,400.00	—	—
厦门国贸农产品有限公司	667,121,064.90	1,690,561.36	—	668,811,626.26	—	—

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	减值准备余额
国贸启润（上海）有限公司	603,710,414.46	2,979,858.07	—	606,690,272.53	—	—
国贸兴盈贰号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00	—	600,000,000.00	—	—	—
国贸盈鑫壹号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00	—	—	600,000,000.00	—	—
厦门国贸宝达润实业有限公司	533,428,769.75	251,750,000.00	—	785,178,769.75	—	—
漳州棠悦企业管理咨询有限公司	516,821,500.00	—	—	516,821,500.00	—	—
湖北国控供应链集团有限公司	510,000,000.00	393,047.87	—	510,393,047.87	—	—
国贸期货有限公司	507,812,939.71	—	507,812,939.71	—	—	—
厦门国贸纸业业有限公司	476,360,009.82	484,230.67	—	476,844,240.49	—	—
厦门国贸矿业有限公司	471,993,047.96	909,857.56	—	472,902,905.52	—	—
厦门国贸金属有限公司	463,435,466.44	1,324,134.97	—	464,759,601.41	—	—
广州启润实业有限公司	397,764,037.56	245,306.01	—	398,009,343.57	—	—
天津启润投资有限公司	397,183,808.14	1,097,013.10	—	398,280,821.24	—	—
青岛宝润兴业贸易有限公司	365,790,850.97	478,648.56	—	366,269,499.53	—	—
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	359,179,600.00	—	—	359,179,600.00	—	—
厦门悦俊投资有限公司	331,110,800.00	—	—	331,110,800.00	—	—
厦门悦齐投资有限公司	309,374,900.00	—	—	309,374,900.00	—	—
成都启润投资有限公司	288,878,860.71	861,150.76	—	289,740,011.47	—	—
厦门国贸有色矿产有限公司	286,756,501.07	1,547,973.31	—	288,304,474.38	—	—
厦门国贸能源有限公司	286,098,737.19	930,166.87	—	287,028,904.06	—	—
厦门国贸同歆实业有限公司	285,636,421.29	322,813.65	—	285,959,234.94	—	—
广州启润金属有限公司	285,130,166.53	1,409,351.35	—	286,539,517.88	—	—

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	减值准备余 额
厦门国贸冶金煤焦有限公司	285,000,000.00	499,982.71	—	285,499,982.71	—	—
厦门启润实业有限公司	251,750,000.00	—	251,750,000.00	—	—	—
福建启润贸易有限公司	190,951,562.26	404,691.54	—	191,356,253.80	—	—
厦门国贸化工有限公司	190,739,937.35	455,838.46	—	191,195,775.81	—	—
厦门国贸矿产有限公司	190,501,134.53	656,937.98	—	191,158,072.51	—	—
厦门国贸冶矿有限公司	190,345,524.53	457,919.58	—	190,803,444.11	—	—
厦门国贸海湾投资发展有限公司	174,000,000.00	—	—	174,000,000.00	—	—
福建金海峡融资担保有限公司	140,685,835.89	—	140,685,835.89	—	—	—
厦门悦济投资有限公司	139,912,400.00	—	—	139,912,400.00	—	—
宝达投资（香港）有限公司	137,646,000.00	—	—	137,646,000.00	—	—
黑龙江国贸万利农业有限公司	127,500,000.00	—	—	127,500,000.00	—	—
厦门金马国贸有限公司	102,000,000.00	—	—	102,000,000.00	—	—
厦门国贸泰达物流有限公司	99,761,254.34	890,907.10	—	100,652,161.44	—	—
湖北启润投资有限公司	99,564,359.72	28,475.06	—	99,592,834.78	—	—
国贸启润（杭州）有限公司	99,474,850.97	638,189.73	—	100,113,040.70	—	—
国贸启润（新疆）有限公司	99,000,000.00	80,334.80	—	99,080,334.80	—	—
国贸启润（西安）有限公司	99,000,000.00	170,612.11	—	99,170,612.11	—	—
厦门国贸物产有限公司	95,878,274.44	704,757.16	—	96,583,031.60	—	—
厦门国贸纺原有限公司	95,501,134.53	640,888.87	—	96,142,023.40	—	—
厦门国贸启能有限公司	95,352,076.53	612,869.49	—	95,964,946.02	—	—
厦门国贸农林有限公司	95,242,408.53	622,733.52	—	95,865,142.05	—	—

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	减值准备余额
厦门国贸浆纸有限公司	95,124,488.00	296,754.68	—	95,421,242.68	—	—
黑龙江国贸农产有限公司	95,000,000.00	—	—	95,000,000.00	—	—
国贸新加坡能源有限公司	69,879,000.00	—	—	69,879,000.00	—	—
国贸新加坡有限公司	62,669,500.00	—	—	62,669,500.00	—	—
厦门泰达房地产有限公司	53,776,820.68	—	—	53,776,820.68	—	53,776,820.68
厦门国贸数字科技有限公司	51,481,596.27	2,159,285.96	—	53,640,882.23	—	—
国贸启润资本管理有限公司	49,513,211.86	—	49,513,211.86	—	—	—
天津启润金属有限公司	47,500,000.00	237,730,886.96	—	285,230,886.96	—	—
上海启润贸易有限公司	47,500,000.00	—	—	47,500,000.00	—	—
厦门国贸启铭贸易有限公司	47,500,000.00	—	—	47,500,000.00	—	—
厦门国贸云智能制造有限公司	47,500,000.00	142,187.50	—	47,642,187.50	—	—
金盛兰国贸矿业有限公司	41,000,000.00	—	—	41,000,000.00	—	—
厦门国贸海运有限公司	36,658,476.99	935,543.06	—	37,594,020.05	—	—
国贸华威（福建）供应链管理有限公司	33,500,000.00	—	—	33,500,000.00	—	—
海南国贸有限公司	30,533,771.17	399,367.21	—	30,933,138.38	—	—
新天钢国贸矿业有限公司	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	—
海峡联合供应链管理有限公司	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	20,000,000.00
厦门国贸健康科技有限公司	20,155,666.86	680,002.37	—	20,835,669.23	—	—
厦门国贸船舶进出口有限公司	16,696,221.01	324,790.95	—	17,021,011.96	—	16,165,602.38
深圳启润实业有限公司	14,250,000.00	—	—	14,250,000.00	—	—
厦门国贸硅业有限公司	14,000,000.00	—	—	14,000,000.00	—	—

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	减值准备余额
厦门国贸化纤有限公司	13,992,607.91	182,603.23	—	14,175,211.14	—	—
福建三钢国贸有限公司	10,200,000.00	—	—	10,200,000.00	—	—
厦门宝达润投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
福建海峡联合纺织化纤运营中心有限公司	8,946,700.00	—	—	8,946,700.00	—	—
厦门宝达纺织有限公司	8,700,128.89	1,065,795.03	—	9,765,923.92	—	—
江苏宝达纺织有限公司	6,020,739.54	—	—	6,020,739.54	—	—
浙江元尊纺织有限公司	5,563,934.83	48,714.36	—	5,612,649.19	—	—
厦门国贸石油有限公司	5,100,000.00	—	—	5,100,000.00	—	—
上海启润置业有限公司	3,150,000.00	—	—	3,150,000.00	—	—
广州启润纸业有限公司	2,872,627.72	196,044.78	—	3,068,672.50	—	—
北京丰达世纪贸易有限公司	2,550,000.00	—	—	2,550,000.00	—	—
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00	—	—
厦门悦圭企业管理咨询有限公司	950,900.00	—	—	950,900.00	—	—
厦门恒鑫小额贷款有限公司	684,944.92	—	684,944.92	—	—	—
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	488,543.47	—	488,543.47	—	—	—
启润医疗科技（厦门）有限公司	450,497.38	210,692.47	—	661,189.85	—	—
国贸裕民（厦门）海运有限公司	338,854.58	176,223.10	—	515,077.68	—	—
深圳金海峡融资租赁有限公司	223,771.89	—	223,771.89	—	—	—
厦门恒沣融资租赁有限公司	210,984.92	—	210,984.92	—	—	—
广西启润万泰实业有限公司	185,410.99	58,972,475.89	—	59,157,886.88	—	—
广东宝达健康科技有限公司	172,624.03	—	172,624.03	—	—	—

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	减值准备余额
厦门国贸康养产业有限公司	166,230.55	28,055.97	—	194,286.52	—	—
厦门国贸宝康医药科技有限公司	166,230.55	126,657.33	—	292,887.88	—	—
厦门国贸报关行有限公司	150,000.00	—	—	150,000.00	—	—
厦门国贸资产管理有限公司	146,046.17	—	146,046.17	—	—	—
宜润能源（浙江）有限公司	127,869.65	97,428.72	—	225,298.37	—	—
海南国贸大鹏石油有限公司	115,082.69	70,337.72	—	185,420.41	—	—
厦门金海峡小额贷款有限公司	95,902.24	—	95,902.24	—	—	—
宝达医疗服务（上海）有限公司	89,508.76	68,200.10	—	157,708.86	—	—
福建国贸齐心科技有限公司	89,508.76	68,200.10	—	157,708.86	—	—
厦门健康医疗大数据有限公司	76,721.79	114,501.89	—	191,223.68	—	—
北京宝达润实业有限公司	—	99,066,804.27	—	99,066,804.27	—	—
厦门国贸启铭物流有限公司	—	96,098,167.58	—	96,098,167.58	—	—
湖北国发供应链有限公司	—	255,000,000.00	—	255,000,000.00	—	—
甘肃酒钢国贸金属资源有限公司	—	25,500,000.00	—	25,500,000.00	—	—
国信（天津）医疗科技有限公司	—	75,227.74	—	75,227.74	—	—
海南宝诺医药科技有限公司	—	21,493.64	—	21,493.64	—	—
芜湖启润华洋船务有限公司	—	16,120.23	—	16,120.23	—	—
湖北国喜酒店管理有限公司	—	80,601.15	—	80,601.15	—	—
宝达润（上海）私募基金管理有限公司	—	14,218.75	—	14,218.75	—	—
江苏启润清品物流有限公司	—	16,120.23	—	16,120.23	—	—
厦门启润农资有限公司	—	112,493.66	—	112,493.66	—	—

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	减值准备余额
厦门国贸华祥苑茶业有限公司	—	22,750.00	—	22,750.00	—	—
厦门启润零碳数字科技有限公司	—	42,987.28	—	42,987.28	—	—
<b>合计</b>	<b>25,966,999,349.97</b>	<b>1,054,526,549.13</b>	<b>2,554,361,998.50</b>	<b>24,467,163,900.60</b>	<b>—</b>	<b>89,942,423.06</b>

(3) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
兴业国际信托有限公司	1,725,839,263.12	—	—	-57,050,052.37	285,366.14	—
世纪证券有限责任公司	3,828,839,531.33	—	—	29,355,228.17	17,619,520.10	—
国贸期货有限公司	—	292,992,287.76	—	28,946,007.82	199,189.39	-1,884,256.48
福建三钢闽光股份有限公司	—	—	—	-3,525,672.40	-1,247,391.07	72,972.78
厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	497,151,555.95	—	—	3,026,529.51	—	—
山东能源集团国贸发展有限公司	—	150,000,000.00	—	2,983.08	—	—
金川启润（甘肃）供应链有限公司	—	98,000,000.00	—	66,140.30	—	—
国贸启润资本管理有限公司	—	—	—	548,204.03	—	-115,808.41
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	44,863,815.43	—	—	-4,728,953.89	—	—
上海大宗商品仓单登记有限责任公司	—	30,000,000.00	—	426.25	—	—
厦门黄金投资有限公司	—	—	—	-19,619,775.21	—	—
厦门国贸威高健康产业有限责任公司	39,927.39	—	—	91.19	—	—

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
合计	6,096,734,093.22	570,992,287.76	—	-22,978,843.52	16,856,684.56	-1,927,092.11

(续上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	—	—	—	—	—
兴业国际信托有限公司	—	—	—	1,669,074,576.89	—
世纪证券有限责任公司	—	—	—	3,875,814,279.60	—
国贸期货有限公司	154,000,000.00	—	556,438,689.34	722,691,917.83	—
福建三钢闽光股份有限公司	—	—	847,668,764.35	842,968,673.66	—
厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,088,767.12	—	—	496,089,318.34	—
山东能源集团国贸发展有限公司	—	—	—	150,002,983.08	—
金川启润(甘肃)供应链有限公司	—	—	—	98,066,140.30	—
国贸启润资本管理有限公司	12,000,000.00	—	62,008,119.96	50,440,515.58	—
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	—	—	—	40,134,861.54	—
上海大宗商品仓单登记有限责任公司	—	—	—	30,000,426.25	—
厦门黄金投资有限公司	—	—	19,619,775.21	—	—
厦门国贸威高健康产业有限责任公司	—	—	—	40,018.58	—
合计	170,088,767.12	—	1,485,735,348.86	7,975,323,711.65	—

### 9. 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	80,841,206,564.78	80,172,144,317.40	114,547,624,974.87	114,015,299,017.83
其他业务	41,878,898.86	14,778,551.16	46,923,408.22	14,809,746.90
<b>合计</b>	<b>80,883,085,463.64</b>	<b>80,186,922,868.56</b>	<b>114,594,548,383.09</b>	<b>114,030,108,764.73</b>

### 10. 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	562,004,052.01	1,351,864,131.70
权益法核算的长期股权投资收益	-22,978,843.52	14,585,836.21
处置长期股权投资产生的投资收益	455,015,358.98	43,587,716.43
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	19,063,293.02	19,353,826.28
处置应收款项融资的投资收益	-15,573,892.95	-31,746,866.95
理财产品及存款收益	115,478,710.18	122,776,889.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,189,709.23	61,930,442.95
衍生金融工具产生的投资收益	-64,623,229.92	268,123,885.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-26,143,677.85	—
<b>合计</b>	<b>1,019,052,060.72</b>	<b>1,850,475,861.73</b>

## 十八、补充资料

### 3. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	221,524,329.71	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	326,969,785.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	567,436,402.20	主要系为配套供应链管理业务的现货经营，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，相应产生的公允价值变动损益及处置损益，该损益与主营业务经营损益密切相关。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	89,225,720.96	
委托他人投资或管理资产的损益	125,699,785.65	

项 目	本期发生额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,830,962.80	
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	381,809,215.85	主要系公司取得联营企业福建三钢闽光股份有限公司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。
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	957,864.44	
债务重组损益	-477,371.46	
受托经营取得的托管费收入	9,869,266.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,971,083.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	181,053,721.06	系本公司因处置部分股权丧失对国贸期货和启润资本的控制权，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得。
非经常性损益总额	2,056,870,766.83	
减：非经常性损益的所得税影响数	530,529,561.56	
非经常性损益净额	1,526,341,205.27	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	69,835,671.85	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,456,505,533.42	

本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 11,334,945.67 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 11,274,176.84 元，归属于少数股东的非经常性损益净额减少 60,768.83 元。

#### 4. 净资产收益率及每股收益

##### ①2023 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	6.65	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.31	-0.05	-0.05

##### ②2022 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	15.37	1.40	1.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.99	0.80	0.80

公司名称：厦门国贸集团股份有限公司

日期：2024年4月22日



# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8130 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外  
经贸大厦 901-22 至 901-26

会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



登记机关

2024 年 03 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号  
Identity card No.



证书编号:  
No. of Certificate  
:50200020096

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
福建注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance  
2019年07月11日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

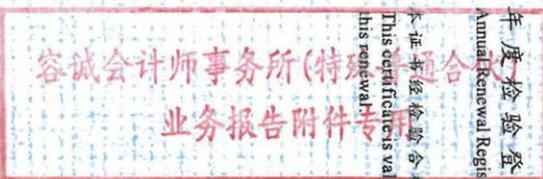
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月15日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年月日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年11月8日  
转出协会盖章  
Date

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

容诚会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年11月8日  
转入协会盖章  
Date

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



验证证书真实有效  
姓名:张立伟  
注册编号:350200021486

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年月日



证书编号: 110101580052  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2013 年 06 月 04 日  
 Date of Issuance

2018.3.15

福建省注册会计师协会  
 任职资格检查专用章  
 2018年4月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 业务报告附件专用

姓名: 郑平  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1988-12-26  
 Date of birth  
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所  
 Working unit  
 身份证号码: 350625198812200514  
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年6月19日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年6月19日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

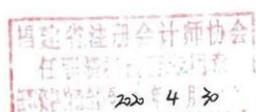
164





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2019年3月15日  
y m d



牛又真(110101560610)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

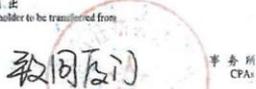


验证证书真实有效  
姓名:牛又真  
注册编号:110101560610

月 日  
/m /d

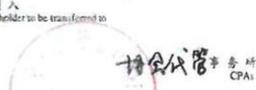
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年8月28日  
y m d

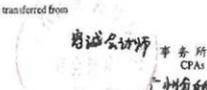
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年9月3日  
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年12月22日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年12月29日  
y m d

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

普通合伙)  
12)