

备考财务报表审阅报告

厦门国贸集团股份有限公司

容诚审字[2020]361Z0344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	审阅报告	1-2
2	备考合并资产负债表	1
3	备考合并利润表	2
4	备考合并财务报表附注	3-199

审阅报告

容诚审字[2020]361Z0344 号

厦门国贸集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的厦门国贸集团股份有限公司（以下简称厦门国贸）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2020 年 8 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2020 年 1-8 月、2019 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照后附的备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是厦门国贸管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。


我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映厦门国贸 2020 年 8 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2020 年 1-8 月、2019 年度的备考合并经营成果。


本审阅报告仅供厦门国贸为本次发行股份购买资产之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本审阅报告作为厦门国贸本次重组审核的必备文件，随其他材料一起报送。

(此页无正文，仅为容诚审字[2020]361Z0344号审阅报告签字盖章页。)



中国注册会计师：梁宝珠 



中国注册会计师：李雅莉 



2020年10月16日

备考合并资产负债表

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	2020年8月31日	2019年12月31日	项 目	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	7,809,415,381.88	6,701,760,625.96	短期借款	六、27	11,582,656,251.15	10,793,338,072.37
交易性金融资产	六、2	7,312,275,245.04	2,849,989,365.39	交易性金融负债	六、28	4,050,876,270.86	3,005,897,585.70
衍生金融资产	六、3	1,014,379,811.99	909,907,839.08	衍生金融负债	六、29	639,616,815.30	559,528,068.16
应收票据	六、4	2,562,860.73	922,110.70	应付票据	六、30	16,553,989,355.46	10,844,776,670.16
应收账款	六、5	4,206,198,281.36	3,279,490,650.87	应付账款	六、31	5,120,280,031.94	4,527,639,559.54
应收款项融资	六、6	533,878,003.18	435,935,078.42	预收款项	六、32	31,989,068.79	14,032,583,837.56
预付款项	六、7	13,741,513,982.98	7,873,499,566.79	合同负债	六、33	20,883,029,802.52	不适用
应收货币保证金	六、8	3,287,783,074.41	1,714,780,779.55	应付货币保证金	六、34	3,878,978,053.70	2,486,953,696.14
应收质押保证金	六、8	77,380,944.00	440,364,160.00	应付质押保证金	六、34	77,380,944.00	440,364,160.00
其他应收款	六、9	3,520,170,624.74	4,153,803,549.11	应付职工薪酬	六、35	602,019,179.35	662,847,594.36
其中：应收利息	六、9		139,171.43	应交税费	六、36	1,033,011,829.98	1,228,345,220.50
应收股利	六、9	18,722,217.28	7,817.28	其他应付款	六、37	4,312,145,051.13	3,219,502,854.35
存货	六、10	56,851,810,988.83	39,705,538,885.61	其中：应付利息	六、37		
合同资产	六、11	5,732,450.66	不适用	应付股利	六、37	242,696,975.68	74,415,559.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	六、12	841,567,035.76	1,069,264,170.72	一年内到期的非流动负债	六、38	1,675,491,564.03	1,192,951,318.46
其他流动资产	六、13	3,526,095,814.06	2,908,528,674.34	其他流动负债	六、39	7,903,001,624.59	1,234,919,563.29
流动资产合计		102,730,764,499.62	72,043,785,456.54	流动负债合计		78,344,465,842.80	54,229,648,200.59
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资	六、14	15,235,306.74		长期借款	六、40	9,246,312,344.34	5,123,192,128.60
其他债权投资				应付债券	六、41	2,972,979,320.92	2,155,924,816.33
长期应收款	六、15	895,729,521.64	914,431,241.75	其中：优先股			
长期股权投资	六、16	9,537,377,578.35	8,813,609,828.78	永续债			
其他权益工具投资	六、17	24,176,695.20	24,451,314.99	长期应付款	六、42	194,277,425.67	175,330,656.46
其他非流动金融资产	六、18	835,388,682.48	781,110,265.33	长期应付职工薪酬	六、43	19,582,285.33	12,465,012.83
投资性房地产	六、19	1,863,569,467.30	1,929,597,439.61	预计负债	六、44	14,096,128.30	18,687,915.81
固定资产	六、20	2,699,647,650.19	2,214,305,811.70	递延收益	六、45	7,208,748.61	2,243,101.61
在建工程	六、21	6,286,168.13	17,925,716.29	递延所得税负债	六、25	293,982,402.96	263,435,906.96
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		12,748,438,656.13	7,751,279,538.60
无形资产	六、22	122,622,833.87	126,887,139.44	负债合计		91,092,904,498.93	61,980,927,739.19
开发支出				所有者权益：			
商誉	六、23	691,453.31	4,490,985.61	归属于母公司所有者权益	六、46	25,797,644,074.08	24,773,464,268.55
长期待摊费用	六、24	48,009,117.80	43,090,859.26	少数股东权益	六、46	4,334,592,342.10	2,718,409,913.42
递延所得税资产	六、25	1,750,428,912.65	1,771,075,730.64	所有者权益合计		30,132,236,416.18	27,491,874,181.97
其他非流动资产	六、26	695,213,027.83	788,040,131.22				
非流动资产合计		18,494,376,415.49	17,429,016,464.62				
资产总计		121,225,140,915.11	89,472,801,921.16	负债和所有者权益总计		121,225,140,915.11	89,472,801,921.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

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	2020年1-8月	2019年度
一、营业总收入		190,093,818,367.05	218,046,936,338.70
其中：营业收入	六、47	190,093,818,367.05	218,046,936,338.70
二、营业总成本		188,474,142,850.34	215,582,928,139.51
减：营业成本	六、47	186,056,567,956.54	211,396,914,516.71
税金及附加	六、48	584,973,630.55	891,787,326.72
销售费用	六、49	895,485,538.22	1,822,957,740.00
管理费用	六、50	166,316,880.94	243,202,899.90
研发费用			
财务费用	六、51	770,798,844.09	1,228,065,656.18
其中：利息费用	六、51	703,095,980.15	1,162,722,037.98
利息收入	六、51	94,178,722.28	206,395,418.61
加：其他收益	六、52	124,516,642.35	109,297,632.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、53	420,106,292.05	348,225,824.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、53	163,167,842.66	98,374,006.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	六、53	-671,235.00	-2,112,859.77
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）	六、54	730,192,631.45	630,760,448.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	9,359,142.82	-112,634,712.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	-172,131,420.46	-262,932,584.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、57	-1,910,728.48	1,716,929.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,729,808,076.44	3,178,441,736.61
加：营业外收入	六、58	5,390,213.38	218,749,176.20
减：营业外支出	六、59	20,826,752.79	24,621,156.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,714,371,537.03	3,372,569,755.86
减：所得税费用	六、60	616,513,990.31	915,497,357.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,097,857,546.72	2,457,072,398.33
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,097,857,546.72	2,457,072,398.33
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）		1,779,710,419.47	2,309,300,382.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		318,147,127.25	147,772,015.64
六、其他综合收益的税后净额		-18,905,280.80	8,384,734.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-18,566,161.93	8,097,122.62
1.不能重分类进损益的其他综合收益		165,220.37	960,441.19
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		165,220.37	960,441.19
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-18,731,382.30	7,136,681.43
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-7,090,761.39	-4,529,283.46
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		-11,640,620.91	11,665,964.89
（9）自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
（10）多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额			
（11）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-339,118.87	287,611.38
七、综合收益总额		2,078,952,265.92	2,465,457,132.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,761,144,257.54	2,317,397,505.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额		317,808,008.38	148,059,627.02
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	0.90
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	0.84

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

备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年8月31日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2016 年 1 月本公司发行可转换公司债券。截至 2020 年 8 月 31 日，累计已转换公司普通股股票数量 185,603,342 股，变更后本公司股本总额为 185,007.3364 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 185,007.3364 万元。

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

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

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

本备考合并财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会 2020 年度第十一次会议于 2020 年 10 月 16 日批准。

2. 备考合并财务报表范围及变化

本集团本报告期新增合并 76 家子公司及 12 家结构化主体，减少合并 14 家子公司以及 2 家结构化主体，具体合并范围及其变动情况详见“附注七、合并范围的变更”及“附注八、在其他主体中的权益”。

二、拟实施的重大资产重组方案

1. 交易基本情况

本公司拟通过发行股份购买资产的方式购买控股股东厦门国贸控股集团有限公司持有的宝达润（厦门）投资有限公司（以下简称“宝达润”）100%的股权。本次交易完成后，本公司将直接持有宝达润 100%的股权，标的公司宝达润将成为本公司全资子公司。

2. 交易标的评估值及交易作价

依据厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的“大学评估评报字[2020]840063 号”《厦门国贸集团股份有限公司拟发行股份购买资产涉及的宝达润（厦门）投资有限公司股东全部权益资产评估报告》，评估机构采用资产基础法进行评估。根据评估结果，宝达润 100%股权的评估价值为 58,337.49 万元，经友好协商，交易各方确定前述股权交易价格为 58,337.49 万元。

3. 交易标的基本情况

宝达润于 2020 年 7 月 3 日在厦门市市场监督管理局登记成立，统一社会信用代码为 91350200MA34BKAJXA，为厦门国贸控股集团有限公司的全资子公司，注册资本人

人民币 50,000 万元，经营地址为中国（福建）自由贸易试验区厦门片区象屿路 93 号厦门国际航运中心 C 栋 4 层 431 单元 H，法定代表人为李植煌。

宝达润的经营范围：“一般项目：以自有资金从事投资活动”（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

三、备考合并财务报表编制基础

1. 根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 159 号）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组（2018 修订）》的规定，为本次重大资产重组之目的，按假设资产重组交易完成后的资产和业务架构编制了本备考合并财务报表，包括 2020 年 8 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2020 年 1-8 月和 2019 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表是以本集团与拟收购的标的资产假设本次交易已在报告期初 2019 年 1 月 1 日完成，依照本次重组完成后的架构，在持续经营前提下，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（以下简称企业会计准则）的相关规定编制。此外，本集团还按照中国证券监督管理委员会《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。

本集团 2020 年 1-8 月和 2019 年度的备考合并财务报表编制基于以下假设编制：

（1）备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本集团股东大会及宝达润股东会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准；

（2）假设本集团于 2019 年 1 月 1 日完成宝达润 100% 股权收购，并全部完成相关手续；

（3）本备考合并财务报表未考虑本次交易可能发生的交易费用和相关税费，也未考虑与本次交易相关的配套募集资金的发行事项；

（4）基于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括现金流量表和股东权益变动表，且仅列报备考合并财务信息，未列报母公司财务信息；本备

考合并财务报表股东权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“其他权益工具”、“其他综合收益”、“盈余公积”、“未分配利润”等明细项目。

2. 本备考合并财务报表以本集团 2020 年 1-8 月、2019 年度合并财务报表和宝达润公司经审计的 2020 年 1-8 月、2019 年度的财务报表为基础，并按本编制基础中所述情况进行调整后，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

3. 本集团拟通过发行股份的方式购买宝达润，本次发行股份的价格为人民币 7.74 元，本次交易各方确认标的资产交易价格为 58,337.49 万元。本集团在编制备考合并财务报表时，按照发行价格为人民币 7.74 元/股，发行股份 75,371,434 股，共计 58,337.49 万元确定合并对价，并据此增加本集团的股本和资本公积。

4. 本次重大资产重组为同一控制下的企业合并。鉴于本次交易尚未实施，本集团尚未实质控制宝达润，本次交易实际购买日宝达润的净资产账面价值并非其在报告期初 2019 年 1 月 1 日的净资产账面价值。本集团在编制备考合并财务报表时假设以 2019 年 1 月 1 日宝达润的净资产账面价值为基础，将该净资产账面价值与发行股份面值总额的差额，调整资本公积。

四、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

本备考合并财务报表在所有重大方面按照附注三所述的编制基础编制，真实、完整的反映了本集团 2020 年 8 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2020 年 1-8 月、2019 年度的备考合并经营成果。

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四、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四、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。

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。

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。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本集团处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本集团处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用会计期间的平均汇率折算。

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

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

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

的确认为一项负债。

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

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

（5）金融工具减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、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

其他应收款组合 4 应收关联方款项、应收押金或其他保证金

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. 贷款、应收保理款

本集团发放贷款包括小额贷款、委托银行贷款和典当贷款。

对于贷款、应收保理款，本集团按照单项和组合方式计算预期信用损失，当单项贷款、应收保理款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团对于贷款、应收保理款依据信用风险特征将其划分为正常、关注、次级、可疑和损失组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的贷款、应收保理款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

C. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

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

架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工

具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、11。

11. 公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

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

结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

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

具体投资品种公允价值的估值方法如下：

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

①股票类金融资产

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

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

日该股票的价值。

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

②基金类金融资产

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

③证券交易所上市债券类金融资产

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

④期货、外汇合约

以期货交易所报表日或最近交易日收盘价、银行报价确定公允价值。

以后新增投资品种，根据产品的性质和市场状况确定其公允价值。

12. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本集团周转材料按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(6) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用五五摊销法或一次转销法摊销。

(7) 房地产开发企业特定存货的核算方法

① 开发用土地的核算方法

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

② 公共配套设施费用的核算方法

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

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

13. 持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留

的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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

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

② 可收回金额。

（2）终止经营

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

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

14. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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四、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

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注四、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四、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四、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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、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。

(5) 大修理费用

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

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四、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四、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、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. 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。

27. 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(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。

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。

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

定。

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。

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

（2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

① 商品销售业务：本集团在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

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

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

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

⑤ 其他服务收入：服务交易已提供并已收讫价款或取得收款权利时确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

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

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

③ 利息收入：按让渡现金使用权的时间比例为基础，采用实际利率法计算确定。

实际利率与合同利率差异较小的，也可按合同利率计算利息收入。

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

⑤ 其他服务收入：服务交易已提供并已收讫价款或取得收款权利时确认收入。

28. 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。

29. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

30. 经营租赁与融资租赁

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

(1) 本集团作为出租人

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

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

(2) 本集团作为承租人

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

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

31. 安全生产费用

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

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预

定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32. 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。

33. 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。

34. 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。

35. 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。

36. 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。

37. 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。

38. 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
--------------	------	-----------------

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
<p>财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。</p>	<p>2019 年 4 月 28 日第九届董事会 2019 年度第二次会议审议通过</p>	<p>详见附注四、38（3）</p>
<p>2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会〔2019〕16 号），适用于执行企业会计准则的企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。</p>	<p>2019 年 8 月 26 日第九届董事会 2019 年度第五次会议和 2020 年 4 月 28 日第九届董事会 2020 年度第三次会议审议通过</p>	<p>本集团根据财会〔2019〕6 号、财会〔2019〕16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报</p>
<p>2019 年 5 月 9 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），规定自 2019 年 6 月 10 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本集团于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。</p>	<p>2020 年 4 月 28 日第九届董事会 2020 年度第三次会议审议通过</p>	<p>无重大影响</p>
<p>2019 年 5 月 16 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号），规定自 2019 年 6 月 17 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本集团于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。</p>	<p>2020 年 4 月 28 日第九届董事会 2020 年度第三次会议审议通过</p>	<p>无重大影响</p>
<p>财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下</p>	<p>2020 年 4 月 28 日第九届董事会 2020</p>	<p>详见附注四、38（5）</p>

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
简称“新收入准则”)，要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。	年度第三次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本集团无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当期期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,427,969,475.95	5,428,055,170.90	85,694.95
交易性金融资产	不适用	3,651,018,700.06	3,651,018,700.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,932,391,379.40	不适用	-1,932,391,379.40
衍生金融资产	477,766,103.99	477,766,103.99	—
应收票据	852,788,861.60	255,721,081.37	-597,067,780.23
应收账款	3,739,008,285.02	3,739,008,285.02	—
应收款项融资	不适用	597,067,780.23	597,067,780.23
预付款项	6,557,048,885.28	6,557,048,885.28	—
应收货币保证金	1,367,406,465.26	1,367,406,465.26	—
应收质押保证金	138,268,208.00	138,268,208.00	—
其他应收款	4,981,222,858.29	4,961,339,615.55	-19,883,242.74
其中：应收利息	20,901,371.68	1,018,128.94	-19,883,242.74
应收股利	3,793,432.79	3,793,432.79	—
存货	30,673,875,639.92	30,673,875,639.92	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	884,023,920.48	890,106,010.03	6,082,089.55
其他流动资产	4,524,325,908.37	3,211,070,996.80	-1,313,254,911.57
流动资产合计	61,556,095,991.56	61,947,752,942.41	391,656,950.85
非流动资产：			
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	985,865,869.78	不适用	-985,865,869.78
其他债权投资	不适用	—	—

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
持有至到期投资	—	不适用	—
长期应收款	1,117,436,546.50	1,117,436,546.50	—
长期股权投资	3,588,183,258.83	3,574,152,275.55	-14,030,983.28
其他权益工具投资	不适用	23,943,086.68	23,943,086.68
其他非流动金融资产	不适用	570,265,832.25	570,265,832.25
投资性房地产	2,112,998,989.56	2,112,998,989.56	—
固定资产	2,048,783,847.81	2,048,783,847.81	—
在建工程	24,445,658.19	24,445,658.19	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	136,219,560.66	136,219,560.66	—
开发支出	—	—	—
商誉	4,490,985.61	4,490,985.61	—
长期待摊费用	46,312,550.05	46,312,550.05	—
递延所得税资产	1,586,175,833.45	1,586,175,833.45	—
其他非流动资产	2,767,712,452.69	2,767,712,452.69	—
非流动资产合计	14,418,625,553.13	14,012,937,619.00	-405,687,934.13
资产总计	75,974,721,544.69	75,960,690,561.41	-14,030,983.28
流动负债：			
短期借款	8,147,599,604.30	8,166,545,679.67	18,946,075.37
交易性金融负债	不适用	1,231,453,986.10	1,231,453,986.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,229,460,150.00	不适用	-1,229,460,150.00
衍生金融负债	643,160,321.58	643,160,321.58	—
应付票据	10,877,906,781.25	10,877,906,781.25	—
应付账款	3,054,910,552.42	3,054,910,552.42	—
预收款项	10,861,546,674.38	10,861,546,674.38	—
应付货币保证金	1,726,365,384.92	1,726,365,384.92	—
应付质押保证金	138,268,208.00	138,268,208.00	—
应付职工薪酬	613,655,598.98	613,655,598.98	—
应交税费	1,311,250,298.80	1,311,250,298.80	—
其他应付款	4,420,024,537.41	4,375,428,564.26	-44,595,973.15
其中：应付利息	44,595,973.15	—	-44,595,973.15
应付股利	89,376,294.33	89,376,294.33	—
持有待售负债	—	—	—

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
一年内到期的非流动负债	946,677,690.85	970,223,444.31	23,545,753.46
其他流动负债	716,498,819.12	716,609,127.34	110,308.22
流动负债合计	44,687,324,622.01	44,687,324,622.01	—
非流动负债：			
长期借款	3,466,874,802.33	3,466,874,802.33	—
应付债券	1,461,216,277.68	1,461,216,277.68	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	195,034,249.30	195,034,249.30	—
长期应付职工薪酬	23,348,231.98	23,348,231.98	—
预计负债	26,724,812.74	26,724,812.74	—
递延收益	3,410,052.46	3,410,052.46	—
递延所得税负债	134,278,905.41	134,278,905.41	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	5,310,887,331.90	5,310,887,331.90	—
负债合计	49,998,211,953.91	49,998,211,953.91	—
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益	23,506,667,061.01	23,492,636,077.73	-14,030,983.28
少数股东权益	2,469,842,529.77	2,469,842,529.77	—
所有者权益合计	25,976,509,590.78	25,962,478,607.50	-14,030,983.28
负债和所有者权益总计	75,974,721,544.69	75,960,690,561.41	-14,030,983.28

各项目调整情况说明：

①本集团自2019年1月1日起执行新金融工具准则，具体影响科目及金额详见附注四、38（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明。

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

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,932,391,379.40	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,657,391,379.40
			其他流动资产	摊余成本	275,000,000.00
应收票据	摊余成本	852,788,861.60	应收票据	摊余成本	255,721,081.37
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	597,067,780.23
其他应收款	摊余成本	4,981,222,858.29	货币资金	摊余成本	85,694.95
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,539,625.96
			其他应收款	摊余成本	4,961,339,615.55
			一年内到期的非流动资产	摊余成本	6,277,833.40
			其他流动资产	摊余成本	980,088.43
一年内到期的非流动资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（债务工具）	195,743.85	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	195,743.85
一年内到期的非流动资产	摊余成本	883,828,176.63	一年内到期的非流动资产	摊余成本	883,828,176.63
其他流动资产	摊余成本	4,524,325,908.37	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,589,235,000.00
			其他流动资产	摊余成本	2,935,090,908.37
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（权益工具）	401,131,146.99	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	331,934,688.01
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	69,196,458.98
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入	203,768,702.29	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	59,722,262.84

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
	其他综合收益（债务工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	144,046,439.45
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	380,966,020.50	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	23,943,086.68
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	357,022,933.82

(5) 首次执行新收入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	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,701,760,625.96	6,701,760,625.96	—
交易性金融资产	2,849,989,365.39	2,849,989,365.39	—
衍生金融资产	909,907,839.08	909,907,839.08	—
应收票据	922,110.70	922,110.70	—
应收账款	3,279,490,650.87	3,279,490,650.87	—
应收款项融资	435,935,078.42	435,935,078.42	—
预付款项	7,873,499,566.79	7,873,499,566.79	—
应收货币保证金	1,714,780,779.55	1,714,780,779.55	—
应收质押保证金	440,364,160.00	440,364,160.00	—
其他应收款	4,153,803,549.11	4,153,803,549.11	—
其中：应收利息	139,171.43	139,171.43	—
应收股利	7,817.28	7,817.28	—
存货	39,705,538,885.61	39,695,606,525.43	-9,932,360.18
合同资产	不适用	9,932,360.18	9,932,360.18
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	1,069,264,170.72	1,069,264,170.72	—
其他流动资产	2,908,528,674.34	2,978,572,423.38	70,043,749.04
流动资产合计	72,043,785,456.54	72,113,829,205.58	70,043,749.04
非流动资产：			
债权投资	—	—	—

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他债权投资	—	—	—
长期应收款	914,431,241.75	914,431,241.75	—
长期股权投资	8,813,609,828.78	8,822,125,678.78	8,515,850.00
其他权益工具投资	24,451,314.99	24,451,314.99	—
其他非流动金融资产	781,110,265.33	781,110,265.33	—
投资性房地产	1,929,597,439.61	1,929,597,439.61	—
固定资产	2,214,305,811.70	2,214,305,811.70	—
在建工程	17,925,716.29	17,925,716.29	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	126,887,139.44	126,887,139.44	—
开发支出	—	—	—
商誉	4,490,985.61	4,490,985.61	—
长期待摊费用	43,090,859.26	43,090,859.26	—
递延所得税资产	1,771,075,730.64	1,771,075,730.64	—
其他非流动资产	788,040,131.22	788,040,131.22	—
非流动资产合计	17,429,016,464.62	17,437,532,314.62	8,515,850.00
资产总计	89,472,801,921.16	89,551,361,520.20	78,559,599.04
流动负债：			
短期借款	10,793,338,072.37	10,793,338,072.37	—
交易性金融负债	3,005,897,585.70	3,005,897,585.70	—
衍生金融负债	559,528,068.16	559,528,068.16	—
应付票据	10,844,776,670.16	10,844,776,670.16	—
应付账款	4,527,639,559.54	4,527,639,559.54	—
预收款项	14,032,583,837.56	16,326,140.36	-14,016,257,697.20
应付货币保证金	2,486,953,696.14	2,486,953,696.14	—
应付质押保证金	440,364,160.00	440,364,160.00	—
合同负债	不适用	13,057,590,666.18	13,057,590,666.18
应付职工薪酬	662,847,594.36	662,847,594.36	—
应交税费	1,228,345,220.50	1,228,345,220.50	—
其他应付款	3,219,502,854.35	3,219,502,854.35	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	74,415,559.00	74,415,559.00	—
持有待售负债	—	—	—

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债	1,192,951,318.46	1,192,951,318.46	—
其他流动负债	1,234,919,563.29	2,193,586,594.31	958,667,031.02
流动负债合计	54,229,648,200.59	54,229,648,200.59	—
非流动负债：			
长期借款	5,123,192,128.60	5,123,192,128.60	—
应付债券	2,155,924,816.33	2,155,924,816.33	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	175,330,656.46	175,330,656.46	—
长期应付职工薪酬	12,465,012.83	12,465,012.83	—
预计负债	18,687,915.81	18,687,915.81	—
递延收益	2,243,101.61	2,243,101.61	—
递延所得税负债	263,435,906.96	279,716,577.56	16,280,670.60
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	7,751,279,538.60	7,767,560,209.20	16,280,670.60
负债合计	61,980,927,739.19	61,997,208,409.79	16,280,670.60
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益	24,773,464,268.55	24,826,606,146.09	53,141,877.54
少数股东权益	2,718,409,913.42	2,727,546,964.32	9,137,050.90
所有者权益合计	27,491,874,181.97	27,554,153,110.41	62,278,928.44
负债和所有者权益总计	89,472,801,921.16	89,551,361,520.20	78,559,599.04

各项目调整情况说明：

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

① 本集团为签订商品房销售合同而支付的销售佣金等直接增量成本可以被销售对价覆盖，本集团将相关金额资本化确认为合同取得成本，在相关收入确认时进行摊销。2020 年 1 月 1 日前，这些增量成本在发生时被确认为销售费用。本集团于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，调整了 2020 年期初留存收益：期初未分配利润增加 44,626,027.54 元，少数股东权益增加 9,137,050.90 元；同时对期初财务报表其他相关项目金额进行了调整。

② 本集团按照联营企业以新收入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 2020 年期初数进行了调整，调增长期股权投资账面价值 8,515,850.00 元，相应调增未分配利润 8,515,850.00 元。

③本集团将因转让商品之前收到的适用新收入准则的预收款项 13,057,590,666.18 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额 958,667,031.02 元重分类至其他流动负债。

④本集团将根据代建工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分 9,932,360.18 元由存货重分类为合同资产。

五、税项

1. 主要税种及税率

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

说明：

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

（2）境内外注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳流转税及附加税费。

（3）营业税系房地产业务营改增前尚未清算的营业税。

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

2. 税收优惠

根据财税[2019]13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2020年1-8月、2019年度，本公司子公司厦门国贸启铭物流有限公司等公司适用该优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020年8月31日	2019年12月31日
库存现金	86,484.97	54,974.87
银行存款	5,618,216,129.76	4,139,623,127.87
其他货币资金	2,191,112,767.15	2,562,082,523.22
合 计	7,809,415,381.88	6,701,760,625.96
其中：存放在境外的款项总额	1,249,685,847.73	408,616,790.01

说明：

①2020年8月31日，其他货币资金余额2,191,112,767.15元，主要系商品房预售监管户存款、银行承兑汇票保证金、信用证保证金等。

银行存款中受限存款1,028,761,067.57元，其他货币资金中受限存款1,498,807,549.48元，金额合计2,527,568,617.05元，除此以外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

②2019年12月31日，其他货币资金余额2,562,082,523.22元，主要系商品房预售监管户存款、购置土地监管户存款、银行承兑汇票保证金、信用证保证金等。

银行存款中受限存款850,298,318.11元，其他货币资金中受限存款2,467,834,807.17元，金额合计3,318,133,125.28元，除此以外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2020年8月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,312,275,245.04	2,849,989,365.39
其中：		
债务工具投资	5,929,430,089.84	2,143,024,425.19
权益工具投资	1,382,845,155.20	706,964,940.20

说明：

①2020年8月31日本集团用于国债正回购而质押的债务工具投资账面价值368,120,487.60元。

②2019年12月31日本集团用于国债正回购而质押的债务工具投资账面价值349,361,896.80元。

3. 衍生金融资产

项 目	2020年8月31日	2019年12月31日
期货合约（非套期业务）	976,413,828.31	823,519,889.44
外汇合约	33,844,520.62	82,741,143.45
其他	4,121,463.06	3,646,806.19
合 计	1,014,379,811.99	909,907,839.08

4. 应收票据

（1）分类列示

种 类	2020年8月31日			2019年12月31日		
	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	2,697,748.14	134,887.41	2,562,860.73	970,642.84	48,532.14	922,110.70

（2）报告期内各期末，本集团不存在已质押的应收票据。

（3）报告期内各期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

2020年8月31日，本集团已贴现但尚未到期的应收票据31,543,319.15元，根据已签署的银行协议约定，因不带有追索权，故期末终止确认。

2019年12月31日，本集团已贴现但尚未到期的应收票据24,000,000.00元，根据已签署的银行协议约定，因不带有追索权，故期末终止确认。

(4) 报告期内各期末，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	2020年8月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,697,748.14	100.00	134,887.41	5.00	2,562,860.73
其中：组合1 银行承兑汇票	—	—	—	—	—
组合2 商业承兑汇票	2,697,748.14	100.00	134,887.41	5.00	2,562,860.73
合计	2,697,748.14	100.00	134,887.41	5.00	2,562,860.73

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	970,642.84	100.00	48,532.14	5.00	922,110.70
其中：组合1 银行承兑汇票	—	—	—	—	—
组合2 商业承兑汇票	970,642.84	100.00	48,532.14	5.00	922,110.70
合计	970,642.84	100.00	48,532.14	5.00	922,110.70

(6) 报告期内坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	48,532.14	86,355.27	—	—	134,887.41

(续上表)

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,247,688.46	-2,199,156.32	—	—	48,532.14

报告期内不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

(7) 报告期内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	2020年8月31日	2019年12月31日
1年以内	4,236,585,805.83	3,285,013,607.73
1至2年	135,369,263.93	143,180,230.92
2至3年	71,349,497.77	130,572,577.27
3年以上	303,497,045.41	243,010,020.78
小 计	4,746,801,612.94	3,801,776,436.70
减：坏账准备	540,603,331.58	522,285,785.83
合 计	4,206,198,281.36	3,279,490,650.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020年8月31日				
	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	458,860,902.64	9.67	299,169,973.23	65.20	159,690,929.41
按组合计提坏账准备	4,287,940,710.30	90.33	241,433,358.35	5.63	4,046,507,351.95
其中：应收关联方款项	48,784,015.32	1.03	2,439,200.76	5.00	46,344,814.56
应收其他客户款项	4,239,156,694.98	89.30	238,994,157.59	5.64	4,000,162,537.39
合 计	4,746,801,612.94	100.00	540,603,331.58	11.39	4,206,198,281.36

(续上表)

类 别	2019年12月31日				
	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	494,961,801.00	13.02	331,658,578.83	67.01	163,303,222.17
按组合计提坏账准备	3,306,814,635.70	86.98	190,627,207.00	5.76	3,116,187,428.70
其中：应收关联方款项	14,365,052.18	0.38	718,252.61	5.00	13,646,799.57
应收其他客户款项	3,292,449,583.52	86.60	189,908,954.39	5.77	3,102,540,629.13
合 计	3,801,776,436.70	100.00	522,285,785.83	13.74	3,279,490,650.87

坏账准备计提的具体说明：

①报告期内各期末按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2020年8月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
CUBAELECTRONICA	169,123,723.57	101,474,234.14	60.00	预计部分无法收回, 详见附注十四、2
EMPRESA COMERCIALIZADORA DIVEP	134,087,708.46	89,902,966.47	67.05	预计部分无法收回, 详见附注十四、2
MAQUIMPORT	81,566,037.37	53,024,223.30	65.01	预计部分无法收回, 详见附注十四、2
上海本品商贸有限公司	19,813,107.20	19,813,107.20	100.00	预计无法收回
PEACE BIRD TRADING CORP.	12,400,051.19	5,345,998.11	43.11	预计部分无法收回
CRYSTAL VOGUE INC.	2,959,210.99	1,820,804.41	61.53	预计部分无法收回
其他零星项目小计	38,911,063.86	27,788,639.60	71.42	
合 计	458,860,902.64	299,169,973.23	65.20	

(续上表)

名 称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
CUBAELECTRONICA	171,975,937.64	103,185,562.60	60.00	预计部分无法收回, 详见附注十四、2
EMPRESA COMERCIALIZADORA DIVEP	122,280,368.93	82,897,726.52	67.79	预计部分无法收回, 详见附注十四、2
MAQUIMPORT	82,941,620.88	53,918,458.79	65.01	预计部分无法收回, 详见附注十四、2
上海本品商贸有限公司	19,813,107.20	19,813,107.20	100.00	预计无法收回
PEACEBIRD TRADING CORP.	12,609,173.85	5,436,156.55	43.11	预计部分无法收回
晋江三益钢铁有限公司	12,257,367.83	12,257,367.83	100.00	预计无法收回
CRYSTAL VOGUE INC.	7,570,133.37	1,851,511.66	24.46	预计部分无法收回
其他零星项目小计	65,514,091.30	52,298,687.68	79.83	
合 计	494,961,801.00	331,658,578.83	67.01	

②报告期内各期末应收关联方款项

账 龄	2020年8月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	48,784,015.32	2,439,200.76	5.00

(续上表)

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方款项	14,365,052.18	718,252.61	5.00

③报告期内各期末应收其他客户款项

账 龄	2020年8月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,138,926,446.00	206,946,321.99	5.00
1-2年	67,255,741.66	6,725,574.16	10.00
2-3年	10,931,779.82	3,279,533.94	30.00
3年以上	22,042,727.50	22,042,727.50	100.00
合 计	4,239,156,694.98	238,994,157.59	5.64

(续上表)

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,179,939,922.79	158,996,996.13	5.00
1-2年	79,030,279.74	7,903,027.97	10.00
2-3年	14,957,786.72	4,487,336.02	30.00
3年以上	18,521,594.27	18,521,594.27	100.00
合 计	3,292,449,583.52	189,908,954.39	5.77

(3) 报告期内坏账准备的变动情况

类 别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	331,658,578.83	4,152,685.61	858,098.20	36,217,267.25	434,074.24	299,169,973.23
按组合计提坏账准备	190,627,207.00	52,846,095.79	—	1,446,042.09	-593,902.35	241,433,358.35
合 计	522,285,785.83	56,998,781.40	858,098.20	37,663,309.34	-159,828.11	540,603,331.58

(续上表)

类 别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	309,111,642.20	35,721,252.94	15,548,580.99	557,804.04	2,932,068.72	331,658,578.83

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账准备						
按组合计提坏账准备	210,295,833.29	-20,479,981.62	—	182,791.63	994,146.96	190,627,207.00
合计	519,407,475.49	15,241,271.32	15,548,580.99	740,595.67	3,926,215.68	522,285,785.83

其中，报告期内坏账准备收回或转回金额重要的：

收回或转回年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式/转回原因
2019年度	MAQUIMPORT	12,468,416.52	银行存款
2019年度	无锡新三洲特钢有限公司	1,252,299.36	银行存款
	合计	13,720,715.88	

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2020年1-8月	实际核销的应收账款	37,663,309.34
2019年度	实际核销的应收账款	740,595.67

其中，重要的应收账款核销情况：

核销年度	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
2020年1-8月	晋江三益钢铁有限公司	货款	12,257,367.83	预计无法收回	审批	否
2020年1-8月	XINGLIN (USA) INTERNATIONAL CORP.	货款	2,859,722.69	预计无法收回	审批	否
2020年1-8月	福建鸿悦包装印刷材料有限公司	货款	3,950,365.45	预计无法收回	审批	否
2020年1-8月	福建金林凯轻纺实业有限公司	货款	4,082,392.60	预计无法收回	审批	否
2020年1-8月	福建天源纺织实业发展有限公司	货款	2,706,300.00	预计无法收回	审批	否
	合计		25,856,148.57			

(5) 报告期内各期末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	2020年8月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
------	--------------	---------------	--------

单位名称	2020年8月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	207,594,919.13	4.37	10,379,745.96
第二名	190,055,993.85	4.00	9,502,799.69
第三名	169,123,723.57	3.56	101,474,234.14
第四名	154,335,188.31	3.25	7,716,759.42
第五名	145,507,538.68	3.07	7,275,376.93
合计	866,617,363.54	18.25	136,348,916.14

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	245,567,945.25	6.46	12,278,397.26
第二名	171,975,937.64	4.52	103,185,562.60
第三名	122,280,368.93	3.22	82,897,726.52
第四名	110,577,534.21	2.91	5,528,876.71
第五名	100,308,253.04	2.64	5,015,412.65
合计	750,710,039.07	19.75	208,905,975.74

6. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	531,134,503.18	434,924,288.64
国内信用证	2,743,500.00	1,010,789.78
合计	533,878,003.18	435,935,078.42

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

(3) 报告期内各期末本集团已质押的应收款项融资

种类	各期末已质押金额	
	2020年8月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	8,544,600.46	108,056,627.90

(4) 报告期内各期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2020年8月31日	2019年12月31日
----	------------	-------------

	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,787,681,711.24	—	2,690,167,709.93	—

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

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年8月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,635,642,082.40	99.23	7,801,864,214.40	99.09
1至2年	56,283,230.90	0.41	23,471,947.16	0.30
2至3年	7,210,433.37	0.05	6,811,035.26	0.09
3年以上	42,378,236.31	0.31	41,352,369.97	0.52
合计	13,741,513,982.98	100.00	7,873,499,566.79	100.00

(2) 报告期内各期末账龄超过一年、金额较大的预付款项情况

单位名称	与本集团关系	2020年8月31日金额	账龄	未结算原因
福州兴顺造船有限公司	非关联方	19,108,875.60	2-3年 1,650,000.00元； 3年以上 17,458,875.60元	预付造船款， 尚未交船
NIGATE POWER SYSTEMS (SINGAPORE)	非关联方	9,457,489.61	3年以上	预付造船款， 尚未交船
GREENBAY MARINE PTE LTD	非关联方	5,356,960.81	3年以上	预付造船款， 尚未交船
合计		33,923,326.02		

(续上表)

单位名称	与本集团关系	2019年12月31日金额	账龄	未结算原因
福州兴顺造船有限公司	非关联方	19,108,875.60	1-2年 150,000.00元； 2-3年 1,500,000.00元； 3年以上 17,458,875.60元	预付造船款， 尚未交船

单位名称	与本集团关系	2019年12月31日金额	账龄	未结算原因
NIGATE POWER SYSTEMS (SINGAPORE)	非关联方	9,457,489.61	3年以上	预付造船款, 尚未交船
GREENBAY MARINE PTE LTD	非关联方	5,356,960.81	3年以上	预付造船款, 尚未交船
合计		33,923,326.02		

(3) 报告期内各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	2020年8月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	726,885,301.72	5.29
第二名	431,192,735.43	3.14
第三名	303,993,326.09	2.21
第四名	296,910,450.82	2.16
第五名	294,552,647.26	2.14
合计	2,053,534,461.32	14.94

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,039,830,000.00	13.21
第二名	289,846,690.03	3.68
第三名	214,660,682.54	2.73
第四名	197,543,823.36	2.51
第五名	185,569,474.23	2.36
合计	1,927,450,670.16	24.49

8. 应收货币保证金与应收质押保证金

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
应收货币保证金	3,287,783,074.41	1,714,780,779.55
应收质押保证金	77,380,944.00	440,364,160.00

说明：期末，应收货币保证金与应收质押保证金系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	2020年8月31日	2019年12月31日
应收利息	-	139,171.43
应收股利	18,722,217.28	7,817.28
其他应收款	3,501,448,407.46	4,153,656,560.40
合计	3,520,170,624.74	4,153,803,549.11

(2) 应收利息

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
委托贷款	-	89,834.70
典当贷款	-	25,333.39
小额贷款	-	24,003.34
合计	-	139,171.43

(3) 应收股利

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
基金分红	50,472.29	7,817.28
厦门集装箱码头集团有限公司	18,671,744.99	-
合计	18,722,217.28	7,817.28

(4) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年8月31日	2019年12月31日
1年以内	2,567,247,417.30	3,275,290,018.80
1至2年	669,635,306.47	563,868,948.63
2至3年	90,484,590.45	251,609,677.01
3年以上	552,706,462.84	519,640,173.17
小计	3,880,073,777.06	4,610,408,817.61
减：坏账准备	378,625,369.60	456,752,257.21
合计	3,501,448,407.46	4,153,656,560.40

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年8月31日	2019年12月31日
关联方往来款	2,138,659,600.32	3,469,176,355.35
非关联方往来款	517,558,626.24	520,540,967.04

款项性质	2020年8月31日	2019年12月31日
期货保证金	654,934,783.27	331,648,865.56
应收地产合作方往来款	377,020,845.23	94,876,072.60
保证金及押金	102,480,130.21	86,641,757.45
出口退税	42,790,025.09	57,501,328.18
应收担保代位追偿款	26,527,643.36	29,290,232.98
备用金	3,801,807.59	1,177,123.38
其他	16,300,315.75	19,556,115.07
小计	3,880,073,777.06	4,610,408,817.61
减：坏账准备	378,625,369.60	456,752,257.21
合计	3,501,448,407.46	4,153,656,560.40

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

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	217,117,609.25	632,708.25	252,965,575.50	470,715,893.00
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-30,924,197.80	124,402.78	37,808,175.64	7,008,380.62
本期转回	--	--	16,195,001.25	16,195,001.25
本期转销	--	--	--	--
本期核销	420,800.98	--	4,718,011.16	5,138,812.14
其他变动	110,824.66	3,801.55	247,170.77	361,796.98
2019年12月31日余额	185,883,435.13	760,912.58	270,107,909.50	456,752,257.21
2019年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段	-55,719.50	55,719.50	--	--

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	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-64,794,413.75	239,930.09	48,017.44	-64,506,466.22
本期转回	1,242,149.00	—	737,627.33	1,979,776.33
本期转销	—	—	—	—
本期核销	21,847.33	—	11,637,188.18	11,659,035.51
其他变动	132,590.31	-8.48	-114,191.38	18,390.45
2020 年 8 月 31 日余额	119,901,895.86	1,056,553.69	257,666,920.05	378,625,369.60

④坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	263,240,094.76	14,583.22	737,627.33	11,637,188.18	-134,459.80	250,745,402.67
按组合计提坏账准备	193,512,162.45	-64,521,049.44	1,242,149.00	21,847.33	152,850.25	127,879,966.93
合计	456,752,257.21	-64,506,466.22	1,979,776.33	11,659,035.51	18,390.45	378,625,369.60

(续上表)

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	246,157,307.01	37,728,079.36	16,195,001.25	4,690,428.66	240,138.30	263,240,094.76
按组合计提坏账准备	224,558,585.99	-30,719,698.74	—	448,383.48	121,658.68	193,512,162.45
合计	470,715,893.00	7,008,380.62	16,195,001.25	5,138,812.14	361,796.98	456,752,257.21

其中，报告期内坏账准备收回或转回金额重要的：

收回或转回年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2019 年度	沅江市金太阳纸业有限公司	9,000,000.00	银行存款
2019 年度	唐山松汀钢铁有限公司	6,756,351.69	银行存款

收回或转回年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式
	合计	15,756,351.69	

⑤报告期内实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2020年1-8月	实际核销的其他应收款	11,659,035.51
2019年度	实际核销的其他应收款	5,138,812.14

其中，重要的其他应收款核销情况：

核销年度	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
2020年1-8月	唐山松汀钢铁有限公司	货款	5,136,488.72	预计无法收回	审批	否
2019年度	嘉祥县华强棉花经营有限责任公司	货款	3,763,681.79	预计无法收回	审批	否

⑥报告期内各期末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年8月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门市天地开发建设有限公司	关联方往来款	888,789,974.17	1年以内 334,001,052.00元； 1-2年 430,991,322.17元； 2-3年 2,450,000.00元； 3年以上 121,347,600.00元	22.91	44,439,498.71
杭州茂国悦盈置业有限公司	关联方往来款	503,994,627.81	1年以内 490,169,970.28元； 1-2年 13,824,657.53元	12.99	25,199,731.39
南京悦宁房地产开发有限公司	关联方往来款	316,805,764.88	1年以内	8.16	15,840,288.24
福建东南花都置业有限公司	关联方往来款	183,043,222.75	1年以内 7,572,068.01元； 1-2年 7,438,934.07元； 2-3年 7,712,220.67元； 3年以上 160,320,000.00元	4.72	9,152,161.14
杭州耀强投资管理有限公司	关联方往来款	177,017,000.82	1年以内	4.56	8,850,850.04
合计		2,069,650,590.43		53.34	103,482,529.52

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
杭州茂国悦盈置业有限公司	关联方往来款	1,175,363,214.07	1年以内 1,096,197,597.07元; 1-2年 10,850,117.00元; 2-3年: 68,315,500.00元	25.49	58,768,160.70
厦门市天地开发建设有限公司	关联方往来款	863,905,422.17	1年以内 739,960,822.17元; 2-3年 123,944,600.00元	18.74	43,195,271.11
南京悦宁房地产开发有限公司	关联方往来款	709,505,764.88	1年以内	15.39	35,475,288.24
杭州耀强投资管理有限公司	关联方往来款	269,172,118.92	1年以内 29,172,187.42元; 1-2年 239,999,931.50元	5.84	13,458,605.95
福建东南花都置业有限公司	关联方往来款	179,254,878.74	1年以内 7,545,338.23元; 1-2年 7,431,758.01元; 2-3年 7,717,782.50元; 3年以上 156,560,000.00元	3.89	8,962,743.94
合计		3,197,201,398.78		69.35	159,860,069.94

10. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,397,311.91	—	34,397,311.91	28,176,971.17	—	28,176,971.17
周转材料	2,320,212.72	—	2,320,212.72	664,343.80	—	664,343.80
开发成本	40,336,194,605.58	110,862,169.54	40,225,332,436.04	30,677,981,052.33	148,679,482.46	30,529,301,569.87
开发产品	1,314,725,117.67	67,459,542.65	1,247,265,575.02	2,646,425,580.87	32,957,502.42	2,613,468,078.45
代建开发成本	—	—	—	9,932,360.18	—	9,932,360.18
库存商品	15,459,697,908.90	131,524,310.54	15,328,173,598.36	6,612,495,328.45	92,101,076.59	6,520,394,251.86
其中:被套期项目-存货	—	—	—	109,293,165.01	—	109,293,165.01
在产品	14,203,455.40	—	14,203,455.40	3,490,268.20	—	3,490,268.20
低值易耗品	118,399.38	—	118,399.38	111,042.08	—	111,042.08
合计	57,161,657,011.56	309,846,022.73	56,851,810,988.83	39,979,276,947.08	273,738,061.47	39,705,538,885.61

(2) 存货跌价准备

项目	2019年12月	本期增加金额	本期减少金额	2020年8月31
----	----------	--------	--------	-----------

	31日	计提	其他	转回或转销	其他	日
库存商品	92,101,076.59	130,365,604.41	—	90,911,656.08	30,714.38	131,524,310.54
开发成本	148,679,482.46	21,512,258.67	—	—	59,329,571.59	110,862,169.54
开发产品	32,957,502.42	20,253,557.38	59,329,571.59	45,081,088.74	—	67,459,542.65
合计	273,738,061.47	172,131,420.46	59,329,571.59	135,992,744.82	59,360,285.97	309,846,022.73

(续上表)

项目	2019年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	125,969,282.28	87,012,943.44	47,397.93	120,928,547.06	—	92,101,076.59
开发成本	—	148,679,482.46	—	—	—	148,679,482.46
开发产品	14,806,717.92	27,240,158.36	—	9,089,373.86	—	32,957,502.42
发出商品	180,134.49	—	—	180,134.49	—	—
合计	140,956,134.69	262,932,584.26	47,397.93	130,198,055.41	—	273,738,061.47

说明：①2020年1-8月，开发成本存货跌价准备的其他减少及开发产品存货跌价准备的其他增加系因本期项目完工，存货跌价准备从开发成本转入开发产品。

②2020年1-8月及2019年度，库存商品存货跌价准备的其他变动系境外子公司外币报表折算差额。

存货跌价准备（续）

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

(3) 报告期内各期末存货余额含有借款费用资本化金额的说明：

截至2020年8月31日，本集团存货（开发成本及开发产品）中利息资本化金额为264,292,091.08元。

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

为 240,237,271.31 元。

(4) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2020年8月31日 余额	2019年12月31 日余额	2020年8月31 日跌价准备
厦门国贸商城酒店	待定	待定	416,416,800.00	62,972,298.34	62,972,298.34	-
厦门国贸天成一期	2018年	2021年	2,150,000,000.00	1,930,439,565.43	1,846,304,277.81	21,399,639.21
厦门国贸天成二期	2018年	2021年	3,896,448,420.66	3,255,108,205.03	3,183,891,995.79	19,782,357.61
厦门国贸天峯	2018年	2021年	2,952,144,850.90	2,508,938,950.55	2,412,224,056.93	2,795,315.51
厦门前海湾	2018年	2021年	2,100,000,000.00	1,808,896,850.12	1,731,094,116.34	—
南昌国贸天峯	2017年	2020年	1,534,320,000.00	—	1,340,001,880.09	—
漳州国贸天成	2018年	2021年	2,080,000,000.00	1,692,078,479.16	1,639,226,190.54	—
上海国贸天悦57A地块	2016年	2020年	1,680,000,000.00	—	1,500,064,014.01	—
合肥国贸天悦	2015-2017年	2018-2021年	1,765,270,000.00	220,046,481.40	184,606,406.05	—
合肥国贸天成	2018年	2020-2022年	6,331,684,974.00	5,062,703,174.28	4,904,153,547.54	66,884,857.21
福州国贸九溪原	2019年	2021年	774,099,400.00	608,565,121.46	545,923,709.87	—
漳州融创国贸珑溪大观	2019年	2021年	3,003,144,800.00	2,120,578,551.22	2,007,565,901.31	—
南昌国贸凤凰原	2020年	2022年	879,340,000.00	556,004,422.18	530,724,292.57	—
上海佘山 13D-36 地块	2020年	2022年	4,109,202,300.00	2,687,304,283.08	2,441,925,737.56	—
上海国贸凤凰原一期	2020年	2022年	2,077,413,900.00	1,395,682,762.19	1,277,100,484.84	—
宁波国贸梧桐原	2019年	2021年	2,163,535,700.00	1,483,987,657.31	1,381,519,452.07	—
福州国贸凤凰原	2020年	2022年	3,728,668,800.00	2,481,572,239.29	2,373,662,690.67	—
上海永丰 H38-03 地块	2020年	2022年	2,209,892,600.00	1,408,873,784.28	258,240,000.00	—
同安 2019TP02	2020年	2022年	1,597,161,147.17	1,110,679,312.97	1,056,780,000.00	—
苏洋 2020-03 号 地块	2020年	2022年	783,537,106.72	345,062,151.50	—	—

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2020年8月31日 余额	2019年12月31 日余额	2020年8月31 日跌价准备
集美 J2019P02	2020年	2022年	4,595,948,111.44	3,332,116,822.16	—	—
翔安 2020XP02	2020年	2022年	3,706,000,000.00	2,549,000,000.00	—	—
翔安 2020XP01	2020年	2022年	4,934,584,043.22	3,715,583,493.63	—	—
合计				40,336,194,605.58	30,677,981,052.33	110,862,169.54

(续上表)

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2019年12月31 日余额	2019年1月1日 余额	2019年12月 31日跌价准备
厦门国贸商城酒店	待定	待定	416,416,800.00	62,972,298.34	62,955,251.34	—
厦门国贸天悦 5#	2015年	2019年	3,200,000,000.00	—	2,597,803,466.77	—
厦门国贸天成一期	2018年	2021年	2,150,000,000.00	1,846,304,277.81	1,714,701,345.08	21,399,639.21
厦门国贸天成二期	2018年	2021年	3,896,448,420.66	3,183,891,995.79	3,018,701,573.74	—
厦门国贸天峯	2018年	2021年	2,952,144,850.90	2,412,224,056.93	2,226,050,384.51	2,795,315.51
厦门前海湾	2018年	2021年	2,100,000,000.00	1,731,094,116.34	1,420,279,862.50	—
南昌国贸天悦	2015年	2018-2019年	600,000,000.00	—	110,670,298.57	—
南昌国贸天峯	2017年	2020年	1,534,320,000.00	1,340,001,880.09	1,209,160,813.62	55,277,622.99
漳州国贸润园二期二标	2013年	2019年	594,608,900.00	—	323,888,738.70	—
漳州国贸天成	2018年	2021年	2,080,000,000.00	1,639,226,190.54	1,467,077,959.18	—
上海国贸天悦 57A 地块	2016年	2020年	1,680,000,000.00	1,500,064,014.01	1,284,996,300.93	2,322,047.54
合肥国贸天悦	2015-2017年	2018-2021年	1,765,270,000.00	184,606,406.05	748,259,218.99	—
合肥国贸天成	2018年	2020-2022年	6,331,684,974.00	4,904,153,547.54	4,640,138,682.55	66,884,857.21
福州国贸九溪原	2019年	2021年	774,099,400.00	545,923,709.87	—	—
漳州融创国贸珑溪大观	2019年	2021年	3,003,144,800.00	2,007,565,901.31	—	—
南昌国贸凤凰原	2020年	2022年	879,340,000.00	530,724,292.57	—	—

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2019年12月31日余额	2019年1月1日余额	2019年12月31日跌价准备
上海佘山 13D-36 地块	2020年	2022年	4,109,202,300.00	2,441,925,737.56	—	—
上海国贸凤凰原一期	2020年	2022年	2,077,413,900.00	1,277,100,484.84	—	—
宁波国贸梧桐原	2019年	2021年	2,163,535,700.00	1,381,519,452.07	—	—
福州国贸凤凰原	2020年	2022年	3,728,668,800.00	2,373,662,690.67	—	—
上海永丰 H38-03 地块	2020年	2022年	2,209,892,600.00	258,240,000.00	—	—
同安 2019TP02	2020年	2022年	1,597,161,147.17	1,056,780,000.00	—	—
合计				30,677,981,052.33	20,824,683,896.48	148,679,482.46

(5) 开发产品

项目名称	竣工时间	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年8月31日余额	2020年8月31日跌价准备
厦门国贸商城同悦	2017年	9,532,928.20	92,461.00	—	9,625,389.20	—
厦门国贸天悦 4#	2018年	6,675,828.15	—	3,504,649.23	3,171,178.92	—
厦门国贸天悦 5#	2019年	1,753,384,032.55	—	1,741,422,895.68	11,961,136.87	—
漳州国贸润园一期一标	2016年	11,923,444.99	—	2,944,998.95	8,978,446.04	—
漳州国贸润园一期二标	2017年	14,362,791.37	—	8,071,034.29	6,291,757.08	—
漳州国贸润园二期一标	2018年	45,560,418.26	—	26,953,733.35	18,606,684.91	—
漳州国贸润园二期二标	2019年	92,932,566.16	414,820.27	28,941,207.75	64,406,178.68	—
龙岩国贸天琴湾(A 地块)	2017年	8,812,433.95	—	6,941,600.02	1,870,833.93	1,870,833.93
龙岩国贸天琴湾(B 地块)	2017年	4,504,770.16	—	792,140.47	3,712,629.69	3,712,629.69
南昌国贸春天	2017年	1,478,617.73	10,487.70	—	1,489,105.43	—

项目名称	竣工时间	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年8月31日余额	2020年8月31日跌价准备
南昌国贸阳光	2015年	889,790.24	40,113.90	854,945.73	74,958.41	—
南昌国贸天琴湾	2013年	1,735,338.06	486,780.30	—	2,222,118.36	—
南昌国贸蓝湾	2018年	30,382,397.46	421,686.45	11,588,164.69	19,215,919.22	—
南昌国贸天悦	2018-2019年	15,442,612.82	5,705.10	1,289,976.16	14,158,341.76	—
南昌国贸天峯	2020年	—	1,340,001,880.09	933,071,331.73	406,930,548.36	41,158,867.41
合肥国贸天悦	2018-2019年	104,949,257.10	—	38,117,535.95	66,831,721.15	11,332,268.27
上海国贸天悦54A地块	2018年	447,782,194.16	—	139,570,120.05	308,212,074.11	3,172,620.59
上海国贸天悦37A地块	2017年	96,076,159.51	—	8,405,849.44	87,670,310.07	3,890,275.22
上海国贸天悦57A地块	2020年	—	1,515,043,779.84	1,235,747,994.36	279,295,785.48	2,322,047.54
合计		2,646,425,580.87	2,856,517,714.65	4,188,218,177.85	1,314,725,117.67	67,459,542.65

(续上表)

项目名称	竣工时间	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额	2019年12月31日跌价准备
厦门国贸新天地	2015年	294,925.55	—	294,925.55	—	—
厦门国贸商城同悦	2017年	27,003,856.53	—	17,470,928.33	9,532,928.20	—
厦门国贸天悦4#	2018年	31,467,983.62	—	24,792,155.47	6,675,828.15	—
厦门国贸天悦5#	2019年	—	2,885,069,202.28	1,131,685,169.73	1,753,384,032.55	—
漳州国贸润园一期一标	2016年	15,285,791.35	—	3,362,346.36	11,923,444.99	—

项目名称	竣工时间	2019年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31 日余额	2019年12月 31日跌价准 备
漳州国贸润园一期二标	2017年	40,915,339.02	634,365.43	27,186,913.08	14,362,791.37	—
漳州国贸润园二期一标	2018年	79,299,289.51	—	33,738,871.25	45,560,418.26	—
漳州国贸润园二期二标	2019年	—	415,389,632.05	322,457,065.89	92,932,566.16	—
龙岩国贸天琴湾(A地块)	2017年	60,380,456.33	—	51,568,022.38	8,812,433.95	1,870,833.93
龙岩国贸天琴湾(B地块)	2017年	44,670,865.79	—	40,166,095.63	4,504,770.16	3,846,510.13
南昌国贸春天	2017年	1,586,104.85	232,138.22	339,625.34	1,478,617.73	—
南昌国贸阳光	2015年	1,098,366.94	43,200.00	251,776.70	889,790.24	—
南昌国贸天琴湾	2013年	1,757,232.06	1,032,179.09	1,054,073.09	1,735,338.06	—
南昌国贸蓝湾	2018年	937,647,216.08	—	907,264,818.62	30,382,397.46	—
南昌国贸天悦	2018-2019年	184,714,063.29	110,670,298.57	279,941,749.04	15,442,612.82	—
芜湖国贸天琴湾	2013年	3,110,687.10	329,085.00	3,439,772.10	—	—
合肥国贸天悦	2018-2019年	107,405,857.60	630,408,962.00	632,865,562.50	104,949,257.10	20,177,262.55
上海国贸天悦54A地块	2018年	1,093,394,077.29	—	645,611,883.13	447,782,194.16	3,172,620.59
上海国贸天悦37A地块	2017年	150,904,380.13	—	54,828,220.62	96,076,159.51	3,890,275.22
合计		2,780,936,493.04	4,043,809,062.64	4,178,319,974.81	2,646,425,580.87	32,957,502.42

11. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2020年8月31日
----	------------

	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	5,732,450.66	—	5,732,450.66
小计	5,732,450.66	—	5,732,450.66
减：列示于其他非流动资产的合同资产	—	—	—
列示于一年内到期的非流动资产的合同资产	—	—	—
合计	5,732,450.66	—	5,732,450.66

(2) 合同资产计提减值准备情况

本集团的合同资产涉及的代建开发项目对应的客户主要是政府及其相关方等信用良好的交易对手方，本集团持续评估各项合同资产的信用风险，管理层认为截至 2020 年 8 月 31 日合同资产信用风险较小，因此未计提坏账准备。

12. 一年内到期的非流动资产

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	664,139,494.07	671,092,570.63
一年内到期的债权投资	21,789,406.54	—
一年内到期的委托银行贷款	155,601,807.21	398,171,600.09
一年内到期的应收保理款	36,327.94	—
合计	841,567,035.76	1,069,264,170.72

13. 其他流动资产

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
委托银行贷款	148,526,726.19	132,405,978.05
典当贷款	132,561,969.17	194,888,477.00
小额贷款	592,186,456.33	860,581,432.36
减：贷款损失准备	113,082,059.10	115,601,598.68
应收保理款	118,780,000.00	390,435,271.06
减：保理损失准备	80,093,900.01	81,452,176.34
结构性存款	731,674,535.99	188,000,000.00
进项税额	976,256,310.85	739,090,920.73
预缴其他税费	198,344,238.04	122,020,023.64
待认证进项税额	264,966,102.76	289,382,517.08
预缴的增值税额	319,635,279.01	131,385,285.53
预缴所得税	25,460,396.98	9,485,563.81
国债逆回购	20,494,164.14	26,398,674.32

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
本期购入的一年内到期的债权投资	66,169,576.34	21,508,305.78
合同取得成本	80,431,661.67	—
应收基金产品清算款	23,784,355.70	—
基金产品认购款	20,000,000.00	—
合计	3,526,095,814.06	2,908,528,674.34

(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)	
2019年1月1日余额	16,376,426.92	4,137,189.27	114,303,652.88	134,817,269.07
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-55,564.97	55,564.97	—	—
--转入第三阶段	-287,295.00	-437,522.00	724,817.00	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-5,728,525.00	-2,511,513.93	72,076,544.88	63,836,505.95
本期转回	—	—	6,278,658.38	6,278,658.38
本期转销	—	—	-6,278,658.38	-6,278,658.38
本期核销	—	—	1,600,000.00	1,600,000.00
其他变动	—	—	—	—
2019年12月31日余额	10,305,041.95	1,243,718.31	185,505,014.76	197,053,775.02
2019年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段	-99,100.00	99,100.00	—	—
--转入第三阶段	-14,700.00	-572,013.20	586,713.20	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-2,551,213.52	-180,329.86	5,003,342.26	2,271,798.88
本期转回	—	—	—	—
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	—	—	—	—
其他变动	-1,521,010.60	-235,604.19	-4,393,000.00	-6,149,614.79
2020 年 8 月 31 日余额	6,119,017.83	354,871.06	186,702,070.22	193,175,959.11

说明：2019 年贷款和应收保理款计提坏账准备 63,836,505.95 元，主要系对深圳市保千里电子有限公司和青投国际贸易（上海）有限公司计提的坏账准备，详见附注十四、1（1）和附注十四、1（5）。

（2）报告期内坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	45,479,096.24	740,865.41	—	—	—	46,219,961.65
正常类	10,305,041.94	-2,665,013.51	—	—	-1,521,010.60	6,119,017.83
关注类	1,243,718.31	-653,243.06	—	—	-235,604.19	354,871.06
次级类	16,429,769.50	4,874,190.04	—	—	-983,500.00	20,320,459.54
可疑类	65,255,996.15	-25,000.00	—	—	—	65,230,996.15
损失类	58,340,152.88	—	—	—	-3,409,500.00	54,930,652.88
合计	197,053,775.02	2,271,798.88	—	—	-6,149,614.79	193,175,959.11

注：其他变动主要系 2020 年 1-8 月本集团合并报表范围变动，转出相应的坏账准备所致。

（续上表）

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	42,812,500.00	2,666,596.24	—	—	—	45,479,096.24
正常类	16,376,426.92	-6,071,384.98	—	—	—	10,305,041.94
关注类	4,137,189.27	-2,893,470.96	—	—	—	1,243,718.31
次级类	1,760,500.00	14,669,269.50	—	—	—	16,429,769.50
可疑类	64,800,000.00	2,055,996.15	—	1,600,000.00	—	65,255,996.15

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
损失类	4,930,652.88	53,409,500.00	6,278,658.38	-6,278,658.38	—	58,340,152.88
合计	134,817,269.07	63,836,505.95	6,278,658.38	-4,678,658.38	—	197,053,775.02

14. 债权投资

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	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	37,024,713.28	—	37,024,713.28	—	—	—
减：一年内到期的债权投资	21,789,406.54	—	21,789,406.54	—	—	—
合计	15,235,306.74	—	15,235,306.74	—	—	—

15. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	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	1,664,658,074.30	104,789,058.59	1,559,869,015.71	1,688,717,814.12	103,194,001.74	1,585,523,812.38
其中：未实现融资收益	216,197,161.83	—	216,197,161.83	195,533,391.99	—	195,533,391.99
小计	1,664,658,074.30	104,789,058.59	1,559,869,015.71	1,688,717,814.12	103,194,001.74	1,585,523,812.38
减：一年内到期的长期应收款	760,470,618.04	96,331,123.97	664,139,494.07	747,973,029.86	76,880,459.23	671,092,570.63
合计	904,187,456.26	8,457,934.62	895,729,521.64	940,744,784.26	26,313,542.51	914,431,241.75

说明：2020年8月31日融资租赁款折现率区间为5.27%-9.51%，2019年12月31日融资租赁款折现率区间为4.50%-9.34%。

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	7,268,480.79	4,925,108.15	25,389,279.66	37,582,868.60
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-76,421.78	76,421.78	—	—
--转入第三阶段	-367,124.58	367,124.58	—	—

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	689,186.58	-659,713.02	-29,473.56	—
本期计提	-442,042.80	-3,336,760.25	69,389,149.27	65,610,346.22
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	786.92	—	—	786.92
2019 年 12 月 31 日余额	7,072,865.13	1,372,181.24	94,748,955.37	103,194,001.74
2019 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-330,926.71	330,926.71	—	—
--转入第三阶段	-2,447.09	-52,736.86	55,183.95	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	61,926.24	363,020.98	1,288,568.04	1,713,515.26
本期转回	—	—	117,743.17	117,743.17
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	-715.24	—	—	-715.24
2020 年 8 月 31 日余额	6,800,702.33	2,013,392.07	95,974,964.19	104,789,058.59

(3) 本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：2019 年度长期应收款计提坏账准备 65,610,346.22 元，主要系对北讯电信（深圳）有限公司和四川宽大建设工程有限公司计提的坏账准备，详见附注十四、1（3）和附注十四、1（4）。

16. 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增减变动						2020年8月31日	2020年8月31日减值准备余额		
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他
一、合营企业													
杭州茂国悦盈置业有限公司	616,448,089.48	8,515,850.00	624,963,939.48	-	-	-29,706,803.75	-	-	-	-	-	-	595,257,135.73
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	2,812,741.70	-	2,812,741.70	-	-	-2,812,741.70	-	-	-	-	-	-	-
小计	619,260,831.18	8,515,850.00	627,776,681.18	-	-	-32,519,545.45	-	-	-	-	-	-	595,257,135.73
二、联营企业													
福建东南花都置业有限公司	152,643,113.12	-	152,643,113.12	-	-	-314,310.58	-	-	-	-	-	-	152,328,802.54
厦门集装箱码头集团有限公司	769,279,555.41	-	769,279,555.41	-	-	25,699,114.04	-1,477,003.12	-	53,725,621.73	-	-	-	739,776,044.6
厦门农商金融控股集团有限公司	50,935,165.02	-	50,935,165.02	-	-	674,263.82	-79,031.21	-	2,573,400.00	-	-	-	48,956,997.63
香港阳光贸易有限公司	12,400,925.14	-	12,400,925.14	-	-	1,261,842.65	-146,466.54	-	-	-	-	-	13,516,301.25

被投资单位	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增减变动						2020年8月31日	2020年8月31日减值准备余额		
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他
厦门远达国际货运代理有限公司	4,268,532.44	-	4,268,532.44	-	-	311,633.56	-	-	735,000.00	-	-	3,845,166.00	-
江西省盐业集团股份有限公司	130,469,979.95	-	130,469,979.95	-	-	1,597,095.20	-	993,152.33	-	-	-	133,060,227.48	-
正奇金融控股股份有限公司	551,058,565.59	-	551,058,565.59	-	-	9,423,589.38	-22,285.08	-	-	-	-	560,459,869.89	-
厦门建达海洋股权投资合伙企业(有限合伙)	14,410,899.75	-	14,410,899.75	-	-	61,466.31	-	-	-	-	-	14,472,366.06	-
厦门黄金投资公司	29,933,484.28	-	29,933,484.28	-	-	-580,993.57	-	-	-	-	-	29,352,490.71	-
泰地石化集团股份有限公司	381,403,034.54	-	381,403,034.54	-	-	9,135,622.20	-	-	-	-	8,928,772.14	399,467,428.88	-
厦门农村商业银行股份有限公司	723,119,461.41	-	723,119,461.41	-	-	28,732,559.86	-1,838,052.72	-	32,519,378.10	-	-	717,494,590.45	-
众汇同鑫(厦门)投资管理有限公司	5,987,499.42	-	5,987,499.42	-	-	1,061,539.05	-	-	-	-	-	7,049,038.47	-

被投资单位	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增减变动						2020年8月31日	2020年8月31日减值准备余额		
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他
厦门国远同丰置业有限公司	5,684,630.57	-	5,684,630.57	-	-	-5,684,630.57	-	-	-	-	-	-	-
南昌同筑地产有限公司	274,883.72	-	274,883.72	-	-	-274,883.72	-	-	-	-	-	-	-
厦门银泰海湾商业管理有限公司	14,762,733.67	-	14,762,733.67	-	-	5,403,524.34	-	-	-	-	-	-	20,166,258.01
兴业国际信托有限公司	1,470,151,233.51	-	1,470,151,233.51	-	-	95,165,916.86	-707,253.38	-299,068.12	-	-	-	-	1,564,310,828.87
世纪证券有限责任公司	3,620,297,674.34	-	3,620,297,674.34	-	-	47,785,141.79	-4,278,816.10	-	-	-	-	-	3,663,804,000.03
京海卓创(厦门)数字科技有限公司	8,442,673.25	-	8,442,673.25	-	-	10,563.94	-	-	-	-	-	-	8,453,237.19
融瑞有限公司	126,039,038.52	-	126,039,038.52	-	-	1,003,276.43	-1,493,191.46	-	-	-	-	-	125,549,123.49
青岛途乐驰橡胶有限公司	6,353,193.81	-	6,353,193.81	-	-	-464,552.90	-	-	-	-	-	-	5,888,640.91
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公	99,721,183.16	-	99,721,183.16	2,000,000.00	-	477,631.24	-	-	-	-	-	-	102,198,814.40

被投资单位	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增减变动						2020年8月31日	2020年8月31日减值准备余额		
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他
南京悦宁房地产开发有限公司	16,711,536.98	-	16,711,536.98	-	-	-13,150,877.28	-	-	-	-	-	3,560,659.70	-
厦门银泰美岁商业管理有限公司	-	-	-	12,250,000.00	-	-8,227,195.05	-	-	-	-	-	4,022,804.95	-
杭州耀强投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
厦门筑成物业管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
厦门隆海投资管理有限公司	-	-	-	1,140,000.00	-	-31,092.77	-	-	-	-	-	1,108,907.23	-
厦门国贸产业发展股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	210,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	210,000,000.00	-
厦门望润资产管理公司	-	-	-	350,000,000.00	-	1,481,062.26	-	-	-	-	-	351,481,062.26	-
江西绿志房地产开发有限公司	-	-	-	66,666,700.00	-	-4,869,918.38	-	-	-	-	-	61,796,781.62	-

被投资单位	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增减变动						2020年8月31日	2020年8月31日减值准备余额	
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
小计	8,194,348,997.60	-	8,194,348,997.60	642,056,700.00	-	195,687,388.11	-10,042,099.61	694,084.21	89,553,399.83	-	8,928,772.14	8,942,120,442.62
合计	8,813,609,828.78	8,515,850.00	8,822,125,678.78	642,056,700.00	-	163,167,842.66	-10,042,099.61	694,084.21	89,553,399.83	-	8,928,772.14	9,537,377,578.35

(续上表)

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动						2019年12月31日	2019年12月31日减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
厦门烨茂投资合伙企业(有限合伙)	40,704,665.70	-	40,711,665.70	7,000.00	-	-	-	-	-
杭州茂国悦盈置业有限公司	732,324,187.31	-	-	-115,876,097.83	-	-	-	-	616,448,089.48
国贸裕民船务有限公司	2,959,331.46	-	-	2,238,833.32	66,130.69	-	-	-5,264,295.47	-
国贸裕民(厦门)海运有限公司	9,794,314.98	-	-	-545,867.52	-	-	-	-9,248,447.46	-
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	2,500,000.00	-	-	312,741.70	-	-	-	-	2,812,741.70
小计	788,282,499.45	-	40,711,665.70	-113,863,390.33	66,130.69	-	-	-14,512,742.93	619,260,831.18
二、联营企业									
福建东南花都置业有限公司	153,041,794.06	-	-	-398,680.94	-	-	-	-	152,643,113.12

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动							2019年12月31日减值准备余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
公司										
厦门集装箱码头集团有限公司	764,792,072.65	-	-	47,525,393.41	2,882,282.71	-	45,720,193.36	-	-	769,279,555.41
厦门农商金融控股集团有限公司	51,449,372.01	-	-	3,774,023.87	769.14	-	4,289,000.00	-	-	50,935,165.02
香港阔光贸易有限公司	11,756,422.24	-	-	381,786.53	262,716.37	-	-	-	-	12,400,925.14
厦门远达国际货运代理有限公司	3,760,946.05	-	-	507,586.39	-	-	-	-	-	4,268,532.44
江西省盐业集团股份有限公司	126,515,063.76	-	-	5,920,238.85	-	495,381.85	2,460,704.51	-	-	130,469,979.95
正奇金融控股股份有限公司	514,649,616.89	-	-	11,227,642.17	-7,882,621.86	33,063,928.39	-	-	-	551,058,565.59
厦门建达海洋股权投资合伙企业(有限合伙)	6,999,272.24	7,950,000.00	-	-538,372.49	-	-	-	-	-	14,410,899.75
厦门黄金投资有限公司	24,985,179.08	-	-	4,948,305.20	-	-	-	-	-	29,933,484.28
泰地石化集团股份有限公司	380,797,049.78	-	-	9,534,756.90	-	-	8,928,772.14	-	-	381,403,034.54
厦门国贸嘉育股权投资管理有限公司	2,056,173.57	-	2,056,173.57	-	-	-	-	-	-	-

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动							2019年12月31日	2019年12月31日减值准备余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
司											
厦门农村商业银行股份有限公司	684,541,648.93	-	-	68,426,225.14	2,670,965.44	-	32,519,378.10	-	-	723,119,461.41	-
众汇同鑫(厦门)投资管理有限公司	577,719.09	4,500,000.00	-	909,780.33	-	-	-	-	-	5,987,499.42	-
厦门国远同丰置业有限公司	45,858,626.70	-	-	-40,173,996.13	-	-	-	-	-	5,684,630.57	-
南昌同筑地产有限公司	1,948,389.90	-	-	-1,673,506.18	-	-	-	-	-	274,883.72	-
厦门银泰海湾商业管理有限公司	12,140,429.15	-	-	2,622,304.52	-	-	-	-	-	14,762,733.67	-
兴业国际信托有限公司	-	1,366,512,909.56	-	129,320,859.88	1,404,510.65	-1,837,046.58	25,250,000.00	-	-	1,470,151,233.51	-
世纪证券有限责任公司	-	3,635,474,260.10	-	-15,414,120.12	237,534.36	-	-	-	-	3,620,297,674.34	-
京海卓创(厦门)数字科技有限公司	-	10,000,000.00	-	-1,557,326.75	-	-	-	-	-	8,442,673.25	-
融瑞有限公司	-	124,041,455.91	-	1,997,582.61	-	-	-	-	-	126,039,038.52	-
青岛途乐驰橡胶有限公司	-	10,000,000.00	-	-3,646,806.19	-	-	-	-	-	6,353,193.81	-
厦门易汇利网络借贷	-	98,439,000.00	-	1,282,183.16	-	-	-	-	-	99,721,183.16	-

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动							2019年12月31日	2019年12月31日减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
息中介服务有限公司										
南京悦宁房地产开发有限公司	-	17,000,000.00	-	-288,463.02	-	-	-	-	-	16,711,536.98
厦门银泰美岁商业管理有限公司	-	12,250,000.00	-	-12,250,000.00	-	-	-	-	-	-
杭州耀强投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
厦门筑成物业管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	2,785,869,776.10	5,286,167,625.57	2,056,173.57	212,237,397.14	-423,843.19	31,722,263.66	119,168,048.11	-	-	8,194,348,997.60
合计	3,574,152,275.55	5,286,167,625.57	42,767,839.27	98,374,006.81	-357,712.50	31,722,263.66	119,168,048.11	-14,512,742.93	-	8,813,609,828.78

说明：

①2020年8月31日，本集团持有杭州耀强投资管理有限公司、厦门筑成物业管理有限公司、厦门市万贸悦城物业服务有限公司、厦门国远同丰置业有限公司和南昌同筑地产有限公司股权，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，详见附注八、3（5）“合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

②2019年12月31日，本集团持有厦门银泰美岁商业管理有限公司、杭州耀强投资管理有限公司和厦门筑成物业管理有限公司股权，由于本集团应分担的累计亏损额超过对其初始投资成本，年末长期股权投资余额已减记为零，详见附注八、3（5）“合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

③国贸裕民船务有限公司、国贸裕民（厦门）海运有限公司2019年其他减少系非同一控制下的企业合并，由合营企业变更为子公司。

17. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
Burger King (guangzhou) Limited 优先股	22,976,695.20	23,251,314.99
期货会员资格投资	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	24,176,695.20	24,451,314.99

说明：本期变动系外币报表折算差额所致。

（2）非交易性权益工具的投资情况

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

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
期货会员资格投资	—	—	—	—	以非交易性目的持有	—

18. 其他非流动金融资产

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
非上市信托产品和基金	—	113,130,178.08
非上市权益工具投资	800,403,772.96	590,984,792.07
上市权益工具投资	34,984,909.52	76,995,295.18
合计	835,388,682.48	781,110,265.33

19. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

①2020年1-8月

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	2,236,156,191.86	9,730,420.94	2,245,886,612.80
2.本期增加金额-固定资产转入	3,216,019.82	—	3,216,019.82
3.本期减少金额	16,514,120.68	—	16,514,120.68
(1) 转入固定资产	13,032,082.19	—	13,032,082.19
(2) 其他减少	3,482,038.49	—	3,482,038.49
4.2020年8月31日	2,222,858,091.00	9,730,420.94	2,232,588,511.94
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019年12月31日	313,731,662.83	2,557,510.36	316,289,173.19
2.本期增加金额	56,044,959.55	129,826.40	56,174,785.95
(1) 计提或摊销	55,545,672.64	129,826.40	55,675,499.04
(2) 固定资产转入	499,286.91	—	499,286.91
3.本期减少金额	3,444,914.50	—	3,444,914.50
(1) 转入固定资产	3,309,231.22	—	3,309,231.22
(2) 其他减少	135,683.28	—	135,683.28

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4.2020年8月31日	366,331,707.88	2,687,336.76	369,019,044.64
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1.2020年8月31日账面价值	1,856,526,383.12	7,043,084.18	1,863,569,467.30
2.2019年12月31日账面价值	1,922,424,529.03	7,172,910.58	1,929,597,439.61

②2019年度

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2019年1月1日	2,314,829,220.41	—	26,152,373.86	2,340,981,594.27
2.本期增加金额-存货\无形资产\固定资产\投资性房地产-在建工程转入	47,324,457.72	9,730,420.94	4,551,406.38	61,606,285.04
3.本期减少金额	125,997,486.27	—	30,703,780.24	156,701,266.51
(1) 转入固定资产	125,692,726.39	—	26,547,388.24	152,240,114.63
(2) 其他转出	304,759.88	—	4,156,392.00	4,461,151.88
4.2019年12月31日	2,236,156,191.86	9,730,420.94	—	2,245,886,612.80
二、累计折旧和累计摊销				
1.2019年1月1日	227,982,604.71	—	—	227,982,604.71
2.本期增加金额	90,928,110.35	2,557,510.36	—	93,485,620.71
(1) 计提或摊销	84,752,569.11	194,739.65	—	84,947,308.76
(2) 其他转入	6,175,541.24	2,362,770.71	—	8,538,311.95
3.本期减少金额-转入固定资产	5,179,052.23	—	—	5,179,052.23
4.2019年12月31日	313,731,662.83	2,557,510.36	—	316,289,173.19
三、减值准备	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2019年12月31日账面价值	1,922,424,529.03	7,172,910.58	—	1,929,597,439.61
2.2019年1月1日账面价值	2,086,846,615.70	—	26,152,373.86	2,112,998,989.56

(2) 截至2020年8月31日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	859,679,094.69	尚在办理中
国贸商城商业项目	724,490,114.94	尚在办理中
国贸园办公楼商用部分	25,747,361.02	尚在办理中

20. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
固定资产	2,699,647,650.19	2,214,304,216.70
固定资产清理	-	1,595.00
合计	2,699,647,650.19	2,214,305,811.70

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A.2020年1-8月

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：							
1.2019年12月31日	1,694,237,316.80	269,739,448.12	854,465,547.23	29,067,695.11	84,715,371.70	10,422,364.97	2,942,647,743.93
2.本期增加金额	13,243,311.36	7,399,358.79	571,668,039.02	117,465.77	5,057,764.88	36,293.63	597,522,233.45
(1) 购置	211,229.17	4,051,992.46	571,668,039.02	117,355.05	5,057,764.88	36,293.63	581,142,674.21
(2) 在建工程转入	-	3,347,366.33	-	-	-	-	3,347,366.33
(3) 投资性房地产转入	13,032,082.19	-	-	-	-	-	13,032,082.19
(4) 其他增加	-	-	-	110.72	-	-	110.72
3.本期减少金额	79,062,915.23	11,472,817.65	13,871,746.80	2,879,007.83	2,325,595.88	0.34	109,612,083.73
(1) 处置或报废	24,299,912.86	6,309,555.90	5,742,163.40	2,879,007.83	1,505,817.28	-	40,736,457.27
(2) 转让子公司	50,266,895.03	4,107,116.00	296,165.49	-	796,243.73	-	55,466,420.25
(3) 转入投资性房地产	3,216,019.82	-	-	-	-	-	3,216,019.82
(4) 其他减少	1,280,087.52	1,056,145.75	7,833,417.91	-	23,534.87	0.34	10,193,186.39
4.2020年8月31日	1,628,417,712.93	265,665,989.26	1,412,261,839.45	26,306,153.05	87,447,540.70	10,458,658.26	3,430,557,893.65
二、累计折旧							
1.2019年12月31日	285,567,231.41	126,006,100.84	172,039,943.30	20,299,142.88	50,013,321.90	7,099,459.99	661,025,200.32
2.本期增加金额	40,008,061.29	17,838,706.22	21,425,343.19	1,605,526.04	7,553,451.49	975,410.21	89,406,498.44
(1) 计提	36,698,830.07	17,838,706.22	21,425,343.19	1,605,490.47	7,553,451.49	975,410.21	86,097,231.65
(2) 投资性房地产转入	3,309,231.22	-	-	-	-	-	3,309,231.22
(3) 其他增加	-	-	-	35.57	-	-	35.57
3.本期减少金额	67,405,847.24	9,121,858.30	5,505,454.98	2,737,804.53	1,366,039.28	0.32	86,137,004.65
(1) 处置或报废	24,564,859.01	4,536,931.33	5,200,873.56	2,737,804.53	1,089,532.30	-	38,130,000.73
(2) 转让子公司	42,219,649.36	3,696,404.40	39,137.99	-	254,491.99	-	46,209,683.74

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
(3) 转入投资性房地产	499,286.91	—	—	—	—	—	499,286.91
(4) 其他减少	122,051.96	888,522.57	265,443.43	—	22,014.99	0.32	1,298,033.27
4.2020年8月31日	258,169,445.46	134,722,948.76	187,959,831.51	19,166,864.39	56,200,734.11	8,074,869.88	664,294,694.11
三、减值准备							
1.2019年12月31日	7,816,050.83	—	59,502,276.08	—	—	—	67,318,326.91
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	702,777.56	—	—	—	702,777.56
(1) 其他减少	—	—	702,777.56	—	—	—	702,777.56
4.2020年8月31日	7,816,050.83	—	58,799,498.52	—	—	—	66,615,549.35
四、固定资产账面价值							
1.2020年8月31日账面价值	1,362,432,216.64	130,943,040.50	1,165,502,509.42	7,139,288.66	31,246,806.59	2,383,788.38	2,699,647,650.19
2.2019年12月31日账面价值	1,400,854,034.56	143,733,347.28	622,923,327.85	8,768,552.23	34,702,049.80	3,322,904.98	2,214,304,216.70

B.2019年度

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：							
1.2019年1月1日	1,502,228,002.82	216,300,860.63	835,159,522.99	30,588,482.88	72,614,446.72	11,733,818.63	2,668,625,134.67
2.本期增加金额	277,321,954.89	66,193,730.21	26,335,851.92	1,946,228.15	16,241,484.15	208,094.90	388,247,344.22
(1) 购置	92,179,750.84	58,448,539.27	3,367,575.82	1,611,896.25	16,145,582.82	160,215.02	171,913,560.02
(2) 在建工程转入	29,434,027.36	6,774,891.33	6,229,442.80	334,331.90	—	47,879.88	42,820,573.27
(3) 投资性房地产转入	152,240,114.63	—	—	—	—	—	152,240,114.63
(4) 其他增加	3,468,062.06	970,299.61	16,738,833.30	—	95,901.33	—	21,273,096.30
3.本期减少金额	85,312,640.91	12,755,142.72	7,029,827.68	3,467,015.92	4,140,559.17	1,519,548.56	114,224,734.96
(1) 处置或报废	42,144,575.19	12,755,142.72	6,911,896.64	3,246,098.69	3,920,680.77	1,519,548.56	70,497,942.57
(2) 转让子公司	—	—	—	220,917.23	57,668.07	—	278,585.30
(3) 转入投资性房地产	43,168,065.72	—	—	—	—	—	43,168,065.72
(4) 其他减少	—	—	117,931.04	—	162,210.33	—	280,141.37
4.2019年12月	1,694,237,316.80	269,739,448.12	854,465,547.23	29,067,695.11	84,715,371.70	10,422,364.97	2,942,647,743.93

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
31日							
二、累计折旧							
1. 2019年1月1日	232,052,589.46	107,976,989.39	143,069,356.79	21,026,106.88	42,712,531.45	6,985,989.44	553,823,563.41
2. 本期增加金额	62,034,963.42	23,245,496.19	34,587,139.54	2,355,057.25	10,344,810.67	1,593,792.79	134,161,259.86
(1) 计提	56,802,140.91	22,456,402.43	32,110,169.50	2,355,057.25	10,313,663.40	1,593,792.79	125,631,226.28
(2) 投资性房地产转入	5,179,052.23	—	—	—	—	—	5,179,052.23
(3) 其他增加	53,770.28	789,093.76	2,476,970.04	—	31,147.27	—	3,350,981.35
3. 本期减少金额	8,520,321.47	5,216,384.74	5,616,553.03	3,082,021.25	3,044,020.22	1,480,322.24	26,959,622.95
(1) 处置或报废	2,344,780.23	5,216,384.74	5,616,553.03	2,964,663.80	3,038,248.87	1,480,322.24	20,660,952.91
(2) 转让子公司	—	—	—	117,357.45	5,771.35	—	123,128.80
(3) 转入投资性房地产	6,175,541.24	—	—	—	—	—	6,175,541.24
4. 2019年12月31日	285,567,231.41	126,006,100.84	172,039,943.30	20,299,142.88	50,013,321.90	7,099,459.99	661,025,200.32
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1. 2019年1月1日	7,816,050.83	—	58,201,672.62	—	—	—	66,017,723.45
2. 本期增加金额	—	—	1,300,603.46	—	—	—	1,300,603.46
(1) 计提	—	—	—	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	1,300,603.46	—	—	—	1,300,603.46
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4. 2019年12月31日	7,816,050.83	—	59,502,276.08	—	—	—	67,318,326.91
四、固定资产账面价值							
1. 2019年12月31日账面价值	1,400,854,034.56	143,733,347.28	622,923,327.85	8,768,552.23	34,702,049.80	3,322,904.98	2,214,304,216.70
2. 2019年1月1日账面价值	1,262,359,362.53	108,323,871.24	633,888,493.58	9,562,376.00	29,901,915.27	4,747,829.19	2,048,783,847.81

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

②报告期内无暂时闲置的固定资产。

③报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

④报告期内通过经营租赁租出的固定资产

A.2020年8月31日

项目	账面价值
运输工具-集装箱及顶箱	127,331,270.14

B.2019年12月31日

项目	账面价值
运输工具-集装箱及顶箱	122,524,391.07

⑤截至2020年8月31日本集团尚未办理房屋产权证的房屋建筑物账面价值为615,429,323.69元，主要为厦门国贸中心的自用办公场所与海沧启润物流仓库。

(3) 固定资产清理

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
办公及电子设备	—	1,595.00

21. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
在建工程	6,187,021.58	17,913,623.85
工程物资	99,146.55	12,092.44
合计	6,286,168.13	17,925,716.29

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门竹坝五显休闲农业项目	1,365,814.28	—	1,365,814.28	14,068,404.27	—	14,068,404.27
上海总部大楼弱电系统设备及安装工程	1,364,631.06	—	1,364,631.06	—	—	—
厦门翔安悠然锄山项目	1,352,049.83	—	1,352,049.83	—	—	—
其他零星工程	2,104,526.41	—	2,104,526.41	3,845,219.58	—	3,845,219.58
合计	6,187,021.58	—	6,187,021.58	17,913,623.85	—	17,913,623.85

②重要在建工程项目变动情况

A.2020年1-8月

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年8月31日
厦门竹坝五显休闲农业项目	25,000,000.00	14,068,404.27	4,856,943.68	—	17,559,533.67	1,365,814.28

(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
厦门竹坝五显休闲农业项目	75.70	75.70	—	—	—	自有资金

说明：厦门竹坝五显休闲农业项目已完工的部分，本期结转至长期待摊费用。

B.2019年度

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
厦门竹坝五显休闲农业项目	25,000,000.00	2,455,219.73	11,613,184.54	—	—	14,068,404.27
上海虹桥办公楼装修工程	29,159,260.00	16,407,373.39	8,613,460.64	25,020,834.03	—	—
合计	54,159,260.00	18,862,593.12	20,226,645.18	25,020,834.03	—	14,068,404.27

(续上表)

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

(3) 工程物资

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	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	12,092.44	-	12,092.44

22. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2020年1-8月

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	148,941,023.46	32,464,940.20	181,405,963.66
2.本期增加金额-购置	14,893,622.00	8,534,111.62	23,427,733.62
3.本期减少金额	30,831,827.18	1,012,273.28	31,844,100.46
(1) 处置	-	588,061.54	588,061.54
(2) 其他减少	30,831,827.18	424,211.74	31,256,038.92
4.2020年8月31日	133,002,818.28	39,986,778.54	172,989,596.82
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	33,655,048.86	20,863,775.36	54,518,824.22
2.本期增加金额-计提	1,961,864.75	2,608,791.43	4,570,656.18
3.本期减少金额	8,100,753.15	621,964.30	8,722,717.45
(1) 处置	-	530,989.80	530,989.80
(2) 其他减少	8,100,753.15	90,974.50	8,191,727.65
4.2020年8月31日	27,516,160.46	22,850,602.49	50,366,762.95
三、减值准备			
	-	-	-
四、账面价值			
1.2020年8月31日账面价值	105,486,657.82	17,136,176.05	122,622,833.87
2.2019年12月31日账面价值	115,285,974.60	11,601,164.84	126,887,139.44

说明：原值和累计摊销的本期其他减少主要系合并范围变动，转出相应的无形资产。

②2019年度

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2019年1月1日	155,442,793.35	31,787,974.24	187,230,767.59

项目	土地使用权	软件及其他	合计
2.本期增加金额	3,228,651.05	1,129,054.32	4,357,705.37
(1) 购置	3,163,861.34	1,129,054.32	4,292,915.66
(2) 其他增加	64,789.71	—	64,789.71
3.本期减少金额	9,730,420.94	452,088.36	10,182,509.30
(1) 处置	—	216,239.31	216,239.31
(2) 其他减少	9,730,420.94	235,849.05	9,966,269.99
4.2019年12月31日	148,941,023.46	32,464,940.20	181,405,963.66
二、累计摊销			
1.2019年1月1日	32,821,208.29	18,189,998.64	51,011,206.93
2.本期增加金额-计提	3,196,611.28	2,781,422.17	5,978,033.45
3.本期减少金额	2,362,770.71	107,645.45	2,470,416.16
(1) 处置	—	87,991.36	87,991.36
(2) 其他减少	2,362,770.71	19,654.09	2,382,424.80
4.2019年12月31日	33,655,048.86	20,863,775.36	54,518,824.22
三、减值准备			
	—	—	—
四、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	115,285,974.60	11,601,164.84	126,887,139.44
2.2019年1月1日账面价值	122,621,585.06	13,597,975.60	136,219,560.66

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

(2) 截至2020年8月31日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
石河子市宝达棉业有限公司土地使用权	14,523,733.36	尚在办理中
厦门新霸达物流土地使用权	8,665,826.08	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	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年8月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
海峡联合商品交易中心有限公司	10,011,933.34	—	—	—	—	10,011,933.34

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年8月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州启润物流有限公司	3,799,532.30	—	—	3,799,532.30	—	—
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31	—	—	—	—	691,453.31
合计	14,502,918.95	—	—	3,799,532.30	—	10,703,386.65

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年1月1日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
海峡联合商品交易中心有限公司	10,011,933.34	—	—	—	—	10,011,933.34
广州启润物流有限公司	3,799,532.30	—	—	—	—	3,799,532.30
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31	—	—	—	—	691,453.31
合计	14,502,918.95	—	—	—	—	14,502,918.95

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加-计提	本期减少-处置	2020年8月31日
海峡联合商品交易中心有限公司	10,011,933.34	—	—	10,011,933.34

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年1月1日	本期增加-计提	本期减少-处置	2019年12月31日
海峡联合商品交易中心有限公司	10,011,933.34	—	—	10,011,933.34

(3) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计上述主要子公司未来5年内现金流量，其后年度采用稳定的现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率12.64%（2019年12月31日：12.43%）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。

24. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年8月31日
			本期摊销	其他减少	
装修及修理费	36,533,658.61	2,216,676.01	9,386,257.95	2,262,722.66	27,101,354.01
租赁费用	3,289,796.02	—	399,575.84	—	2,890,220.18
工程改造支出	3,267,404.63	19,390,977.23	4,640,838.25	—	18,017,543.61
合计	43,090,859.26	21,607,653.24	14,426,672.04	2,262,722.66	48,009,117.80

(续上表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修及修理费	40,444,300.52	14,838,059.57	17,095,385.79	1,653,315.69	36,533,658.61
租赁费用	2,040,795.43	1,885,735.28	636,734.69	—	3,289,796.02
工程改造支出	3,827,454.10	285,994.00	846,043.47	—	3,267,404.63
合计	46,312,550.05	17,009,788.85	18,578,163.95	1,653,315.69	43,090,859.26

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	2020年8月31日		2019年12月31日	
	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	178,178,878.58	44,544,719.75	181,934,309.22	45,483,577.36
信用减值准备	908,527,770.16	224,647,281.46	1,201,117,237.05	298,951,427.53
可抵扣亏损	1,370,108,754.60	342,527,188.74	708,271,316.61	177,067,829.23
交易性金融工具公允价值变动	1,844,466,558.94	449,278,119.17	1,364,061,488.26	339,141,606.02
预提的工资奖金	321,544,900.97	80,386,225.26	426,815,934.75	106,703,983.70
合并抵销的未实现利润	537,296,904.16	134,324,226.04	568,253,121.97	142,063,280.49
担保风险准备金	156,788,854.96	39,197,213.74	150,419,460.72	37,604,865.18
预计负债	14,096,128.32	3,524,032.08	14,096,128.30	3,524,032.05
预收房款预计毛利	1,265,512,885.83	316,378,017.28	1,988,582,520.20	495,939,750.45
税法与会计差异-利息支出	461,186,928.68	115,296,732.17	487,136,018.95	121,784,004.74
商品期货套期浮动亏损	—	—	6,693,375.00	1,673,343.75
其他	1,300,627.83	325,156.96	4,552,120.51	1,138,030.14

项目	2020年8月31日		2019年12月31日	
	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
合计	7,059,009,193.03	1,750,428,912.65	7,101,933,031.54	1,771,075,730.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年8月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	1,160,619,005.11	281,628,348.81	1,015,127,580.00	252,963,692.13
预缴税金	24,423,634.82	6,105,908.71	23,900,680.64	5,975,170.16
商品期货套期浮动盈利	—	—	11,239,172.71	2,809,793.18
合同取得成本	23,207,797.35	5,801,949.34	—	—
其他	1,784,784.40	446,196.10	6,749,005.92	1,687,251.49
合计	1,210,035,221.68	293,982,402.96	1,057,016,439.27	263,435,906.96

26. 其他非流动资产

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
委托银行贷款	715,681,057.21	1,011,109,356.98
小额贷款	117,215,113.88	110,348,367.72
减：贷款损失准备	8,773,804.37	11,685,277.25
应收保理款	18,951,985.14	71,618,687.90
减：保理损失准备	94,578.28	358,093.44
预付其他长期资产采购款	7,871,389.40	5,178,689.40
小计	850,851,162.98	1,186,211,731.31
减：一年内到期的委托银行贷款	155,601,807.21	398,171,600.09
其中：委托银行贷款原值	157,131,057.21	402,193,535.44
委托银行贷款损失准备	1,529,250.00	4,021,935.35
减：一年内到期的应收保理款	36,327.94	—
合计	695,213,027.83	788,040,131.22

(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)	
2019 年 1 月 1 日余额	10,413,765.04	—	470,000.00	10,883,765.04
2019 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	1,148,805.65	10,800.00	—	1,159,605.65
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019 年 12 月 31 日余额	11,562,570.69	10,800.00	470,000.00	12,043,370.69
2019 年 12 月 31 日余额 在本期				
--转入第二阶段	-13,931.62	13,931.62	-	-
--转入第三阶段	—	—	-	-
--转回第二阶段	-	-	—	-
--转回第一阶段	-	—	—	-
本期计提	-2,979,615.42	12,105.71	—	-2,967,509.71
本期转回	—	—	—	-
本期转销	—	—	—	-
本期核销	—	—	—	-
其他变动	-205,678.33	-1,800.00	—	-207,478.33
2020 年 8 月 31 日余额	8,363,345.32	35,037.33	470,000.00	8,868,382.65

(2) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
正常类	11,562,570.69	-2,993,547.04	—	—	-205,678.33	8,363,345.32
关注类	10,800.00	26,037.33	—	—	-1,800.00	35,037.33
损失类	470,000.00	—	—	—	—	470,000.00
合计	12,043,370.69	-2,967,509.71	—	—	-207,478.33	8,868,382.65

(续上表)

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
正常类	10,413,765.04	1,148,805.65	—	—	—	11,562,570.69
关注类	—	10,800.00	—	—	—	10,800.00
损失类	470,000.00	—	—	—	—	470,000.00
合计	10,883,765.04	1,159,605.65	—	—	—	12,043,370.69

27. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
信用借款	4,728,824,615.16	7,551,534,267.11
质押借款	6,817,847,440.39	3,087,160,162.54
保证借款	17,860,000.00	137,947,580.00
加：应付利息	18,124,195.60	16,696,062.72
合计	11,582,656,251.15	10,793,338,072.37

(2) 短期借款分类的说明：

①根据本集团与银行签订的流动资金贷款与流动资金贷款配套理财业务抵消协议，约定本集团具有将流动资金贷款形成的金融负债与其配套的理财产品相互抵销，以及以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债的法定权利，该项法定权利于流动资金贷款发放日即生效。2020年8月末已抵销短期借款12.63亿元，对应抵销结构性存款3.04亿元和定期存款9.59亿元。

②质押借款报告期内各期末余额主要为贸易融资借款。

③报告期内各期末保证借款明细如下：

借款单位	2020年8月31日余额	担保人
厦门恒鑫小额贷款有限公司	17,860,000.00	厦门国贸金融控股有限公司

(续上表)

借款单位	2019年12月31日余额	担保人
启润物流(厦门)有限公司	9,596,580.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸恒信供应链服务有限	99,751,000.00	厦门国贸金融控股有限公司

借款单位	2019年12月31日余额	担保人
公司		
厦门恒鑫小额贷款有限公司	28,600,000.00	厦门国贸金融控股有限公司
合计	137,947,580.00	

(3) 报告期内各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	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
交易性金融负债	3,005,897,585.70	4,161,311,707.18	3,116,333,022.02	4,050,876,270.86
其中：贵金属租赁	3,005,897,585.70	3,890,466,579.80	3,116,333,022.02	3,780,031,143.48
融资融券	—	270,845,127.38	—	270,845,127.38

(续上表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
交易性金融负债	1,231,453,986.10	4,350,737,743.77	2,576,294,144.17	3,005,897,585.70
其中：贵金属租赁	1,231,453,986.10	4,350,737,743.77	2,576,294,144.17	3,005,897,585.70

29. 衍生金融负债

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
期货合约（非套期业务）	563,725,222.71	509,933,433.97
外汇合约	75,809,941.77	42,901,259.19
套期工具	—	6,693,375.00
期权合约	81,650.82	—
合计	639,616,815.30	559,528,068.16

30. 应付票据

种类	2020年8月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	9,906,643,609.55	6,707,383,727.70
商业承兑汇票	38,248,844.88	—
已承兑未到期国内信用证	3,998,489,730.74	1,155,098,061.97
已承兑未到期国际信用证	2,610,607,170.29	2,982,294,880.49
合计	16,553,989,355.46	10,844,776,670.16

说明：报告期内各期末，本集团不存在已到期未支付的应付票据。

31. 应付账款

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
货款	3,373,477,699.56	1,986,589,136.17
地价款	1,274,500,000.00	1,693,780,000.00
工程款	471,125,619.36	846,464,615.66
其他	1,176,713.02	805,807.71
合计	5,120,280,031.94	4,527,639,559.54

说明：报告期内各期末，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

32. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
预收租金	8,533,105.27	—
预收贷款和保理款利息、担保费	23,455,963.52	—
货款	—	4,673,783,180.10
预售房款	—	9,340,095,777.89
其他	—	18,704,879.57
合计	31,989,068.79	14,032,583,837.56

(2) 预收款项中预售房产收款情况列示如下：

项目名称	2019年12月31日余额	预计竣工时间	预售比例
厦门国贸天悦5#	2,933,035,139.95	已于2019年竣工	96.66%
南昌国贸蓝湾	8,553,730.00	已于2018年竣工	98.83%
合肥国贸天悦鹭园	22,909,594.25	已于2019年竣工	77.77%
漳州国贸润园二期二标	25,111,029.50	已于2019年竣工	82.22%
南昌国贸天峯	845,399,478.00	已于2020年竣工	53.94%
上海国贸天悦54A地块	38,635,389.56	已于2018年竣工	68.91%
合肥国贸天成	998,938,806.00	2020年	34.05%
上海国贸天悦37A地块	22,649,499.00	已于2017年竣工	82.15%
漳州国贸润园一期二标	11,605,719.92	已于2017年竣工	98.15%
漳州国贸润园二期一标	56,132,989.12	已于2018年竣工	92.49%
漳州国贸润园一期一标	5,975,952.38	已于2016年竣工	97.62%
南昌国贸春天	1,013,166.21	已于2017年竣工	99.88%
厦门国贸天成一期	1,197,397,942.00	2021年	56.82%
厦门国贸天峯	959,521,254.00	2021年	33.63%
厦门前海湾	596,759,616.00	2021年	21.87%

厦门国贸天成二期	9,853,121.00	2021 年	0.24%
上海国贸天悦 57A 地块	1,333,813,012.00	已于 2020 年竣工	40.28%
漳州国贸天成	272,790,339.00	2021 年	17.93%
合计	9,340,095,777.89		

33. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2020 年 8 月 31 日
货款	8,890,876,742.68
预售房款	11,992,153,059.84
合计	20,883,029,802.52

(2) 合同负债中预售房款情况列示如下：

项目名称	2020 年 8 月 31 日	预计竣工时间	预售比例
厦门国贸天悦 5#	7,696,384.77	已于 2019 年竣工	99.64%
合肥国贸天悦鹭园	12,536,020.30	已于 2019 年竣工	92.57%
漳州国贸润园二期二标	18,318,523.96	已于 2019 年竣工	87.65%
南昌国贸天峯	42,424,100.08	已于 2020 年竣工	70.62%
上海国贸天悦 54A 地块	123,545,483.12	已于 2018 年竣工	86.62%
合肥国贸天成	3,221,007,977.56	2020-2022 年	59.39%
合肥国贸天悦智谷大厦	12,294,430.27	2021 年	1.11%
上海国贸天悦 37A 地块	34,744,566.77	已于 2017 年竣工	89.39%
漳州国贸润园一期二标	3,361,904.83	已于 2017 年竣工	98.97%
漳州国贸润园二期一标	7,828,571.77	已于 2018 年竣工	94.23%
漳州国贸润园一期一标	3,300,000.16	已于 2016 年竣工	98.37%
南昌国贸春天	1,013,166.21	已于 2017 年竣工	100.00%
厦门国贸天成一期	1,644,681,925.61	2021 年	85.30%
厦门国贸天峯	2,587,711,976.18	2021 年	90.07%
厦门前海湾	1,044,130,856.41	2021 年	39.92%
厦门国贸天成二期	1,184,595,451.25	2021 年	32.45%
上海国贸天悦 57A 地块	179,499,152.61	已于 2020 年竣工	85.28%
漳州国贸天成	985,375,037.44	2021 年	48.74%
漳州融创国贸珑溪大观	73,237,805.57	2021 年	4.78%
南昌国贸凤凰原	57,461,768.61	2022 年	8.20%
福州国贸九溪原	415,220,817.43	2021 年	74.87%

项目名称	2020年8月31日	预计竣工时间	预售比例
福州国贸凤凰原	132,883,331.55	2022年	0.92%
上海国贸凤凰原一期	13,999,725.83	2022年	4.73%
宁波国贸梧桐原	184,116,614.87	2021年	14.78%
南昌国贸天悦	1,148,419.06	2018-2019年	95.89%
南昌国贸阳光	19,047.62	已于2015年竣工	99.99%
合计	11,992,153,059.84		

34. 应付货币保证金及应付质押保证金

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
应付货币保证金	3,878,978,053.70	2,486,953,696.14
应付质押保证金	77,380,944.00	440,364,160.00

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。

35. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
一、短期薪酬	662,691,126.67	698,140,836.15	759,514,830.79	601,317,132.03
二、离职后福利-设定提存计划	76,467.69	17,850,461.59	17,304,881.96	622,047.32
三、辞退福利	80,000.00	1,238,134.42	1,238,134.42	80,000.00
合计	662,847,594.36	717,229,432.16	778,057,847.17	602,019,179.35

(续上表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	613,436,875.48	1,070,411,011.78	1,021,156,760.59	662,691,126.67
二、离职后福利-设定提存计划	218,723.50	48,779,346.54	48,921,602.35	76,467.69
三、辞退福利	—	3,025,464.95	2,945,464.95	80,000.00
合计	613,655,598.98	1,122,215,823.27	1,073,023,827.89	662,847,594.36

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	624,050,552.63	635,889,660.62	699,644,176.93	560,296,036.32
二、职工福利费	—	8,904,375.15	8,904,375.15	—
三、社会保险费	48,993.48	14,110,687.38	13,875,021.79	284,659.07
其中：医疗保险费	43,893.16	12,431,265.54	12,234,641.18	240,517.52
工伤保险费	856.97	258,026.39	255,338.01	3,545.35
生育保险费	4,243.35	1,421,395.45	1,385,042.60	40,596.20
四、住房公积金	49,126.92	30,381,372.83	30,333,689.65	96,810.10
五、工会经费和职工教育经费	38,542,453.64	8,854,740.17	6,757,567.27	40,639,626.54
合计	662,691,126.67	698,140,836.15	759,514,830.79	601,317,132.03

(续上表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	575,454,213.69	973,327,484.58	924,731,145.64	624,050,552.63
二、职工福利费	25,890.00	20,365,922.45	20,391,812.45	—
三、社会保险费	56,878.82	22,876,858.63	22,884,743.97	48,993.48
其中：医疗保险费	49,782.31	19,997,976.89	20,003,866.04	43,893.16
工伤保险费	2,501.50	686,906.17	688,550.70	856.97
生育保险费	4,595.01	2,191,975.57	2,192,327.23	4,243.35
四、住房公积金	21,971.16	37,090,575.47	37,063,419.71	49,126.92
五、工会经费和职工教育经费	37,753,721.81	16,750,170.65	15,961,438.82	38,542,453.64
六、其他短期薪酬	124,200.00	—	124,200.00	—
合计	613,436,875.48	1,070,411,011.78	1,021,156,760.59	662,691,126.67

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	69,053.64	9,456,632.78	9,151,633.42	374,053.00
2.失业保险费	3,990.30	365,122.16	357,552.64	11,559.82
3.企业年金缴费	3,423.75	8,028,706.65	7,795,695.90	236,434.50
合计	76,467.69	17,850,461.59	17,304,881.96	622,047.32

(续上表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险	51,799.31	39,047,140.41	39,029,886.08	69,053.64
2.失业保险费	752.03	1,405,362.72	1,402,124.45	3,990.30
3.企业年金缴费	166,172.16	8,326,843.41	8,489,591.82	3,423.75
合计	218,723.50	48,779,346.54	48,921,602.35	76,467.69

36. 应交税费

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
增值税	373,670,808.19	41,818,313.25
企业所得税	420,670,035.26	584,344,400.87
个人所得税	17,399,413.01	12,830,178.15
土地增值税	211,368,695.31	571,919,433.36
城市维护建设税	1,921,086.04	1,406,286.26
房产税	1,998,735.48	3,357,318.69
教育费附加	1,089,969.20	816,886.30
地方教育附加	1,534,648.82	1,152,335.16
其他税种	3,358,438.67	10,700,068.46
合计	1,033,011,829.98	1,228,345,220.50

37. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	242,696,975.68	74,415,559.00
其他应付款	4,069,448,075.45	3,145,087,295.35
合计	4,312,145,051.13	3,219,502,854.35

(2) 应付股利

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
普通股股利	10,755,552.28	15,731,577.23
划分为权益工具的永续债股利	231,941,423.40	58,683,981.77
合计	242,696,975.68	74,415,559.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
应付地产合作方往来款	2,131,846,040.27	1,271,745,326.69
保证金及押金	323,671,327.41	334,062,575.40
关联方往来款	1,002,726,715.61	1,041,198,749.23
质保金	160,986,284.87	195,054,827.70
预提费用	116,471,428.71	170,794,136.30
非关联方往来款	280,008,251.06	93,432,258.31
代收代付款	40,353,968.10	38,799,421.72
其他	13,384,059.42	—
合计	4,069,448,075.45	3,145,087,295.35

②报告期内各期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2020年8月31日余额	未偿还或结转的原因
厦门市天地开发建设有限公司	469,617,880.85	地产资金往来暂未支付
厦门衡资置业有限公司	386,000,000.00	地产资金往来暂未支付
担保保证金	152,846,626.82	担保保证金未到期
上海建工五建集团有限公司	23,731,369.22	工程保修金，未达保修金支付节点
中国五冶集团有限公司	20,573,927.80	工程保修金，未达保修金支付节点
合计	1,052,769,804.69	

(续上表)

项目	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
厦门市天地开发建设有限公司	813,497,880.85	地产资金往来暂未支付
北京远东新地置业有限公司	218,080,000.00	地产资金往来暂未支付
担保保证金	176,860,176.99	担保保证金未到期
深圳市润投咨询有限公司	137,686,897.20	地产资金往来暂未支付
金地(集团)股份有限公司	114,399,217.55	地产资金往来暂未支付
厦门国贸控股集团有限公司	39,976,046.51	关联方往来款未支付
中国五冶集团有限公司	34,954,279.16	工程保修金，保修期未到
湖南省第六工程有限公司	21,190,363.00	工程保修金，保修期未到
江西建工第一建筑有限责任公司	20,184,166.34	工程保修金，保修期未到
合计	1,576,829,027.60	

38. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	1,540,878,373.89	1,013,541,273.82
一年内到期的长期借款利息	74,769,063.64	7,818,443.31
一年内到期的应付债券	—	99,666,133.20
一年内到期的应付债券利息	27,358,234.29	38,689,913.86
一年内到期的长期应付款	32,485,892.21	33,235,554.27
合计	1,675,491,564.03	1,192,951,318.46

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
信用借款	202,100,000.00	488,000,000.00
抵押借款	782,118,169.50	408,625,253.38
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	506,660,204.39	66,916,020.44
合计	1,540,878,373.89	1,013,541,273.82

说明：

①报告期内各期末抵押借款明细如下：

借款单位	2020年8月31日余额	抵押物
厦门山悦地产有限公司	366,630,730.00	存货-开发成本
合肥天沐房地产有限公司	180,000,000.00	存货-开发成本
宁波贸悦地产有限公司	134,100,000.00	存货-开发成本
厦门国贸金融中心开发有限公司	98,680,000.00	投资性房地产及固定资产
宝达投资（香港）有限公司	1,707,439.50	固定资产
厦门润金悦地产有限公司	1,000,000.00	存货-开发成本
小计	782,118,169.50	

(续上表)

借款单位	2019年12月31日余额	抵押物
厦门山悦地产有限公司	372,630,730.00	存货-开发成本
厦门润金悦地产有限公司	1,000,000.00	存货-开发成本
南昌国贸地产有限公司	3,000,000.00	存货-开发成本
厦门国贸金融中心开发有限公司	30,500,000.00	投资性房地产及固定资产
宝达投资（香港）有限公司	1,494,523.38	固定资产

借款单位	2019年12月31日余额	抵押物
小计	408,625,253.38	

②报告期内各期末质押借款明细如下：

借款单位	2020年8月31日余额	质押物
厦门国贸集团股份有限公司	50,000,000.00	子公司厦门国贸金融控股有限公司股权

(续上表)

借款单位	2019年12月31日余额	质押物
厦门国贸集团股份有限公司	50,000,000.00	子公司厦门国贸金融控股有限公司股权

③报告期内各期末保证借款明细如下：

借款单位	2020年8月31日余额	担保人
厦门国贸悦嘉地产有限公司	506,660,204.39	厦门国贸集团股份有限公司

(续上表)

借款单位	2019年12月31日余额	担保人
厦门国贸海湾投资发展有限公司	10,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸悦嘉地产有限公司	53,916,020.44	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸泰达物流有限公司	3,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
合计	66,916,020.44	

39. 其他流动负债

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
短期应付债券	5,345,091,555.58	604,485,833.33
担保赔偿准备金	155,073,531.13	159,180,860.32
待转销项税额	2,069,809,821.95	160,688,298.82
国债正回购	268,298,724.40	227,543,330.16
期货风险准备金	39,245,920.97	36,835,027.58
未到期责任准备金	14,308,604.36	35,599,589.12
其他金融负债	11,173,466.20	10,586,623.96
合计	7,903,001,624.59	1,234,919,563.29

说明：

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

(2) 报告期内短期应付债券的增减变动:

①2020年1-8月

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019年12月31日
19 国贸地产 SCP04	100.00	2019/9/11	270 日	300,000,000.00	303,437,500.00
19 国贸地产 SCP05	100.00	2019/11/27	105 日	300,000,000.00	301,048,333.33
20 国贸地产 SCP001	100.00	2020/6/3	270 日	300,000,000.00	—
20 厦国贸 SCP001	100.00	2020/1/3	87 日	1,000,000,000.00	—
20 厦国贸 SCP003	100.00	2020/1/20	269 日	1,000,000,000.00	—
20 厦国贸 SCP004	100.00	2020/2/12	267 日	1,000,000,000.00	—
20 厦国贸 SCP005	100.00	2020/2/18	270 日	1,000,000,000.00	—
20 厦国贸 SCP006	100.00	2020/2/25	180 日	2,000,000,000.00	—
20 厦国贸 SCP007	100.00	2020/4/20	69 日	1,000,000,000.00	—
20 厦国贸 SCP008	100.00	2020/8/5	90 日	1,000,000,000.00	—
20 厦国贸 SCP009	100.00	2020/8/24	87 日	1,000,000,000.00	—
合计				9,900,000,000.00	604,485,833.33

(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	2020年8月31日
19 国贸地产 SCP04	—	4,861,680.33	—	308,299,180.33	—
19 国贸地产 SCP05	—	2,136,092.90	—	303,184,426.23	—
20 国贸地产 SCP001	300,000,000.00	2,046,000.00	—	—	302,046,000.00
20 厦国贸 SCP001	1,000,000,000.00	6,418,032.79	—	1,006,418,032.79	—
20 厦国贸 SCP003	1,000,000,000.00	15,555,555.56	—	—	1,015,555,555.56
20 厦国贸 SCP004	1,000,000,000.00	13,679,166.66	—	—	1,013,679,166.66
20 厦国贸 SCP005	1,000,000,000.00	12,394,444.47	—	—	1,012,394,444.47
20 厦国贸 SCP006	2,000,000,000.00	22,622,950.82	—	2,022,622,950.82	—
20 厦国贸 SCP007	1,000,000,000.00	3,213,698.63	—	1,003,213,698.63	—
20 厦国贸 SCP008	1,000,000,000.00	1,076,111.11	—	—	1,001,076,111.11
20 厦国贸 SCP009	1,000,000,000.00	340,277.78	—	—	1,000,340,277.78
合计	9,300,000,000.00	84,344,011.05	—	4,643,738,288.80	5,345,091,555.58

②2019年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019年1月1日
18 国贸地 SCP01	100.00	2018/12/20	270 日	200,000,000.00	200,313,333.32
19 国贸地 SCP01	100.00	2019/1/10	210 日	300,000,000.00	—

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

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019年12月31日
18 国贸地产 SCP01	—	6,640,091.34	—	206,953,424.66	—
19 国贸地产 SCP01	300,000,000.00	6,973,150.68	—	306,973,150.68	—
19 国贸地产 SCP02	100,000,000.00	1,913,114.75	—	101,913,114.75	—
19 国贸地产 SCP03	300,000,000.00	3,777,049.18	—	303,777,049.18	—
19 国贸地产 SCP04	300,000,000.00	3,437,500.00	—	—	303,437,500.00
19 国贸地产 SCP05	300,000,000.00	1,048,333.33	—	—	301,048,333.33
19 厦国贸 SCP001	1,000,000,000.00	16,273,972.60	—	1,016,273,972.60	—
19 厦国贸 SCP002	1,000,000,000.00	16,673,972.60	—	1,016,673,972.60	—
19 厦国贸 SCP003	1,000,000,000.00	22,191,780.82	—	1,022,191,780.82	—
19 厦国贸 SCP004	2,000,000,000.00	43,934,426.23	—	2,043,934,426.23	—
19 厦国贸 SCP005	1,000,000,000.00	5,953,278.69	—	1,005,953,278.69	—
合计	7,300,000,000.00	128,816,670.22	—	7,024,644,170.21	604,485,833.33

40. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
抵押借款	4,970,423,974.29	2,979,100,541.77
保证借款	2,409,866,743.94	1,073,160,204.39
质押借款	970,000,000.00	995,000,000.00
信用借款	2,436,900,000.00	1,088,000,000.00

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
加：应付利息	74,769,063.64	9,291,099.57
小计	10,861,959,781.87	6,144,551,845.73
减：一年内到期的长期借款	1,540,878,373.89	1,013,541,273.82
减：一年内到期的长期借款利息	74,769,063.64	7,818,443.31
合计	9,246,312,344.34	5,123,192,128.60

(2) 长期借款分类的说明：

① 报告期内各期末抵押借款明细如下：

借款单位	2020年8月31日余额		抵押物
	原币	折人民币	
宁波悦悦地产有限公司	CNY719,100,000.00	719,100,000.00	存货-开发成本
厦门东山悦地产有限公司	CNY628,782,664.00	628,782,664.00	存货-开发成本
厦门润金悦地产有限公司	CNY591,357,562.12	591,357,562.12	存货-开发成本
上海悦筑房地产有限公司	CNY556,571,710.47	556,571,710.47	存货-开发成本
上海贸洲房地产有限公司	CNY479,889,739.82	479,889,739.82	存货-开发成本
上海贸轩房地产有限公司	CNY456,998,914.34	456,998,914.34	存货-开发成本
漳州国融房地产开发有限公司	CNY399,000,000.00	399,000,000.00	存货-开发成本
厦门山悦地产有限公司	CNY366,630,730.00	366,630,730.00	存货-开发成本
厦门国贸金融中心开发有限公司	CNY347,880,000.00	347,880,000.00	投资性房地产及固定资产
合肥天沐房地产有限公司	CNY180,000,000.00	180,000,000.00	存货-开发成本
厦门国贸集团股份有限公司	CNY165,928,439.15	165,928,439.15	固定资产
厦门润悦雅颂房地产有限公司	CNY39,328,285.32	39,328,285.32	存货-开发成本
宝达投资（香港）有限公司	HKD39,489,300.81	34,955,929.07	固定资产
南昌贸润地产有限公司	CNY4,000,000.00	4,000,000.00	存货-开发成本
合计		4,970,423,974.29	

(续上表)

借款单位	2019年12月31日余额		抵押物
	原币	折人民币	
厦门国贸集团股份有限公司	CNY165,928,439.15	165,928,439.15	固定资产
南昌国贸地产有限公司	CNY25,200,000.00	252,000,000.00	存货-开发成本
合肥天沐房地产有限公司	CNY280,000,000.00	280,000,000.00	存货-开发成本
厦门国贸金融中心开发有限公	CNY411,000,000.00	411,000,000.00	投资性房地产及固

借款单位	2019年12月31日余额		抵押物
	原币	折人民币	
司			定资产
宝达投资（香港）有限公司	HKD40,727,159.01	36,482,574.50	固定资产
ITG VOMA CORPORATION	USD60,000.00	418,572.00	应收账款及存货-库存商品
厦门东山悦地产有限公司	CNY628,782,664.00	628,782,664.00	存货-开发成本
厦门山悦地产有限公司	CNY372,630,730.00	372,630,730.00	存货-开发成本
漳州国润房地产有限公司	CNY240,000,000.00	240,000,000.00	存货-开发成本
厦门润金悦地产有限公司	CNY591,857,562.12	591,857,562.12	存货-开发成本
合计		2,979,100,541.77	

②报告期内各期末长期借款中的保证借款明细如下：

借款单位	2020年8月31日余额	担保人
福州榕贸房地产有限公司	510,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
福州榕悦房地产有限公司	70,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
合肥天同地产有限公司	300,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	400,000,000.00	厦门国贸金融控股有限公司
厦门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
厦门国贸悦嘉地产有限公司	506,660,204.39	厦门国贸集团股份有限公司
厦门恒鑫小额贷款有限公司	100,000,000.00	厦门国贸金融控股有限公司
厦门贸润房地产有限公司	511,206,539.55	厦门国贸集团股份有限公司
合计	2,409,866,743.94	

（续上表）

借款单位	2019年12月31日余额	担保人
厦门国贸海湾投资发展有限公司	10,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸泰达物流有限公司	15,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	400,000,000.00	厦门国贸金融控股有限公司
厦门恒鑫小额贷款有限公司	100,000,000.00	厦门国贸金融控股有限公司
厦门国贸悦嘉地产有限公司	548,160,204.39	厦门国贸集团股份有限公司
合计	1,073,160,204.39	

③报告期内各期末长期借款中的质押借款明细列示

借款单位	2020年8月31日余额	质押物
厦门国贸集团股份有限公司	970,000,000.00	子公司厦门国贸金融控股有限公司股权

(续上表)

借款单位	2019年12月31日余额	质押物
厦门国贸集团股份有限公司	995,000,000.00	子公司厦门国贸金融控股有限公司股权

41. 应付债券

(1) 应付债券

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
可转换债券	1,177,027,720.72	1,158,508,149.66
中期票据	1,297,284,933.52	997,416,666.67
公司债券	498,666,666.68	99,666,133.20
加：应付利息	27,358,234.29	38,689,913.86
小计	3,000,337,555.21	2,294,280,863.39
减：一年内到期的应付债券	—	99,666,133.20
减：一年内到期的应付债券利息	27,358,234.29	38,689,913.86
合计	2,972,979,320.92	2,155,924,816.33

(2) 报告期内应付债券的增减变动

①2020年1-8月

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019年12月31日
可转债“国贸转债”	100	2016/1/5	6年	2,800,000,000.00	1,158,508,149.66
公司债券“17国地01”	100	2017/3/23	5年	100,000,000.00	99,666,133.20
中期票据“19厦国贸MTN001”	100	2019/7/19	3年	1,000,000,000.00	997,416,666.67
中期票据“20国贸地产MTN001”	100	2020/3/5	3年	300,000,000.00	
公司债券“20厦国贸G1”	100	2020/4/27	3年	500,000,000.00	
加：应付利息					38,689,913.86
小计				4,700,000,000.00	2,294,280,863.39
减：一年内到期的应付债券				—	99,666,133.20
减：一年内到期的应付债券利息				—	38,689,913.86
合计				4,700,000,000.00	2,155,924,816.33

(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	2020年8月31日
可转债“国贸转债”	—	—	18,540,571.06	21,000.00	1,177,027,720.72
公司债券“17国地01”	—	—	333,866.80	100,000,000.00	—

中期票据“19 厦国贸 MTN001”	—	—	666,666.64	—	998,083,333.31
中期票据“20 国贸地产 MTN001”	300,000,000.00	—	-798,399.79	—	299,201,600.21
公司债券“20 厦国贸 G1”	500,000,000.00	—	-1,333,333.32	—	498,666,666.68
加：应付利息	—	50,332,848.43	—	61,664,528.00	27,358,234.29
小计	800,000,000.00	50,332,848.43	17,409,371.39	161,685,528.00	3,000,337,555.21
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	—
减：一年内到期的应付债券利息	—	—	—	—	27,358,234.29
合计	800,000,000.00	50,332,848.43	17,409,371.39	161,685,528.00	2,972,979,320.92

②2019 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019 年 1 月 1 日
可转债“国贸转债”	100.00	2016/1/5	6 年	2,800,000,000.00	1,361,674,547.36
公司债券“17 国地 01”	100.00	2017/3/23	5 年	100,000,000.00	99,541,730.32
中期票据“19 厦国贸 MTN001”	100.00	2019/7/19	3 年	1,000,000,000.00	—
加：应付利息					17,140,929.61
小计				3,900,000,000.00	1,478,357,207.29
减：一年内到期的应付债券利息				—	17,140,929.61
合计				3,900,000,000.00	1,461,216,277.68

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019 年 12 月 31 日
可转债“国贸转债”	—	—	47,632,602.30	250,799,000.00	1,158,508,149.66
公司债券“17 国地 01”	—	—	124,402.88	—	99,666,133.20
中期票据“19 厦国贸 MTN001”	1,000,000,000.00	—	-2,583,333.33	—	997,416,666.67
加：应付利息	—	39,867,691.64	—	18,318,707.39	38,689,913.86
小计	1,000,000,000.00	39,867,691.64	45,173,671.85	269,117,707.39	2,294,280,863.39
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	99,666,133.20
减：一年内到期的应付债券利息	—	—	—	—	38,689,913.86
合计	1,000,000,000.00	39,867,691.64	45,173,671.85	269,117,707.39	2,155,924,816.33

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

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

可转换债券的票面利率为：第一年0.3%、第二年0.5%、第三年0.9%、第四年1.4%、第五年1.7%、第六年2%；采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债的期限为自发行之日起6年，自2016年1月5日起，至2022年1月4日止；转股期自可转债发行结束之日满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自2016年7月5日至2022年1月4日。可转换债券的初始转股价格为人民币9.03元/股，因本集团实施2015年度、2016年度、2017年度、2018年度、2019年度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7.19元/股。

自2016年7月5日起至2020年8月31日止，累计共有1,588,269,000元“国贸转债”已转换成本集团股票，因转股形成的股份数量为185,603,342股，占可转债转股前本集团已发行股份总额的11.15%。本集团本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。截至2020年8月31日，金融负债成分的期末摊余成本为1,177,027,720.72元（2019年12月31日为1,158,508,149.66元）。

(4) 其他

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

②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”。

③中国银行间市场交易商协会在 2019 年第 71 次注册会议中接受子公司国贸地产集团有限公司（以下简称“国贸地产”）中期票据注册，注册金额为 5 亿元。国贸地产于 2020 年 3 月 5 日发行 2020 年度第一期中期票据。本次发行规模为人民币 3 亿元，发行期限为 3 年，票面利率为 3.45%，本次中期票据采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，中期票据简称“20 国贸地产 MTN001”。

④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”。

42. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	194,277,425.67	175,330,656.46
专项应付款	—	—
合计	194,277,425.67	175,330,656.46

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税	109,713,930.88	90,921,040.73
起租保证金	117,049,387.00	117,645,170.00
小计	226,763,317.88	208,566,210.73

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
减：一年内到期的长期应付款	32,485,892.21	33,235,554.27
合计	194,277,425.67	175,330,656.46

说明：

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

②长期应付款-起租保证金系子公司融资租赁业务的起租保证金。

43. 长期应付职工薪酬

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
其他长期福利	30,076,441.60	23,038,788.59
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	10,494,156.27	10,573,775.76
合计	19,582,285.33	12,465,012.83

说明：其他长期福利系本集团尚未发放的绩效奖金以及职工教育经费。

44. 预计负债

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	形成原因
未决诉讼	5,207,278.45	9,799,065.96	见附注十二、2（1）说明
产品质量保证-客户关爱基金	8,888,849.85	8,888,849.85	
合计	14,096,128.30	18,687,915.81	

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

45. 递延收益

（1）递延收益情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日	形成原因
----	-------------	------	------	------------	------

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日	形成原因
政府补助	2,243,101.61	5,016,000.00	50,353.00	7,208,748.61	详见附注六、64

(续上表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	3,410,052.46	2,000,000.00	3,166,950.85	2,243,101.61	详见附注六、64

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019年12月31日	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	2020年8月31日	与资产相关/与收益相关
国金中心绿色建筑财政奖励	—	5,016,000.00	—	—	—	5,016,000.00	与资产相关
天津启润投资有限公司购房补贴	1,735,766.40	—	—	36,161.80	—	1,699,604.60	与资产相关
广州启润实业购买办公楼补助	507,335.21	—	—	14,191.20	—	493,144.01	与资产相关
合计	2,243,101.61	5,016,000.00	—	50,353.00	—	7,208,748.61	

(续上表)

补助项目	2019年1月1日	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	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
长乐市财政局互联网+纺织业试点补助经费	1,091,421.35	2,000,000.00	—	3,091,421.35	—	—	578,349.36元与资产相关， 2,513,071.99元与收益相关
天津启润投资有限公司购房补贴	1,790,009.10	—	—	54,242.70	—	1,735,766.40	与资产相关
广州启润实业购买办公楼补助	528,622.01	—	—	21,286.80	—	507,335.21	与资产相关
合计	3,410,052.46	2,000,000.00	—	3,166,950.85	—	2,243,101.61	

46. 股东权益

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
----	------------	-------------

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
归属于母公司所有者权益	25,797,644,074.08	24,773,464,268.55
少数股东权益	4,334,592,342.10	2,718,409,913.42
合计	30,132,236,416.18	27,491,874,181.97

47. 营业收入及营业成本

项目	2020年1-8月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,093,818,367.05	186,056,567,956.54	218,046,936,338.70	211,396,914,516.71

主营业务（分行业）

行业名称	2020年1-8月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
供应链管理业务	179,284,826,912.51	178,112,067,645.96	203,472,696,753.51	200,949,129,309.08
房地产经营业务	6,756,034,443.49	4,124,067,408.14	7,638,796,603.42	4,134,056,553.97
金融服务业务	4,052,957,011.05	3,820,432,902.44	6,935,442,981.77	6,313,728,653.66
合计	190,093,818,367.05	186,056,567,956.54	218,046,936,338.70	211,396,914,516.71

48. 税金及附加

项目	2020年1-8月	2019年度
土地增值税	471,735,280.94	729,396,861.37
印花税	46,149,499.51	54,738,373.65
城市维护建设税	25,625,267.07	40,501,146.17
房产税	14,813,326.58	27,494,344.41
教育费附加	12,507,078.92	18,438,966.95
地方教育附加	8,336,645.40	11,884,115.14
土地使用税	3,139,213.39	5,861,449.08
防洪费	704,804.30	1,221,218.04
其他	1,962,514.44	2,250,851.91
合计	584,973,630.55	891,787,326.72

49. 销售费用

项目	2020年1-8月	2019年度
人员费用	565,847,093.39	855,290,429.11
销售营运费用	222,434,345.40	756,354,494.92
广告及宣传费用	52,777,713.01	80,023,917.98
折旧与摊销	32,573,534.21	55,574,199.21

项目	2020年1-8月	2019年度
保险费	25,293,541.05	42,665,887.81
房屋租赁费	19,546,731.72	23,850,639.32
风险准备金	-22,987,420.56	9,198,171.65
合计	895,485,538.22	1,822,957,740.00

50. 管理费用

项目	2020年1-8月	2019年度
人员费用	104,855,719.22	134,907,358.12
折旧与摊销	22,302,112.93	39,627,577.93
办公、租赁、通讯等费用	15,327,682.11	27,157,630.36
广告及信息费	9,549,627.45	12,587,119.91
咨询与中介费用	7,111,689.09	10,332,744.28
差旅及市内交通费用	2,797,770.27	6,997,206.14
业务活动费	754,569.75	2,141,489.20
其他费用	3,617,710.12	9,451,773.96
合计	166,316,880.94	243,202,899.90

51. 财务费用

项目	2020年1-8月	2019年度
利息支出	846,216,881.43	1,294,194,659.76
减：利息资本化	143,120,901.28	131,472,621.78
减：利息收入	94,178,722.28	206,395,418.61
利息净支出	608,917,257.87	956,326,619.37
汇兑损益	33,648,227.90	108,835,853.87
手续费及其他	128,233,358.32	162,903,182.94
合计	770,798,844.09	1,228,065,656.18

52. 其他收益

项目	2020年1-8月	2019年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	121,644,328.06	107,694,462.32	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	50,353.00	653,878.86	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	—	2,513,071.99	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	121,593,975.06	104,527,511.47	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	2,872,314.29	1,603,170.38	

项目	2020年1-8月	2019年度	与资产相关/与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	2,611,989.37	1,176,381.63	
增值税加计抵减	260,324.92	426,788.75	
合计	124,516,642.35	109,297,632.70	

53. 投资收益

项目	2020年1-8月	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	163,167,842.66	98,374,006.81
处置长期股权投资产生的投资收益	156,497,984.98	-131,089.53
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	76,107,746.46	83,902,711.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,293,209.47	1,096,810.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-671,235.00	-2,112,859.77
处置应收款项融资的投资收益	-66,458,272.75	-67,441,404.49
理财产品及存款收益	94,670,534.29	215,297,353.71
其他	84,900.88	19,240,296.17
合计	420,106,292.05	348,225,824.65

说明：2019年度“其他”发生额主要系收取联营企业泰地石化集团股份有限公司的股东泰地控股集团有限公司承诺的业绩补偿款。

54. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-8月	2019年度
交易性金融资产	223,954,650.25	274,772,475.24
交易性金融负债	-246,906,426.34	-339,099,696.00
非套期业务衍生金融工具产生的公允价值变动收益	754,772,475.81	698,347,144.26
套期损益	-1,628,068.27	-3,259,475.37
合计	730,192,631.45	630,760,448.13

55. 信用减值损失

项目	2020年1-8月	2019年度
应收票据坏账损失	-86,355.27	2,199,156.32
应收账款坏账损失	-56,140,683.20	307,309.67
其他应收款坏账损失	66,486,242.55	9,186,620.63
长期应收款坏账损失	-1,595,772.09	-65,610,346.22
保理减值损失	1,621,791.49	-39,316,349.33

项目	2020年1-8月	2019年度
贷款减值损失	-926,080.66	-19,401,103.89
合计	9,359,142.82	-112,634,712.82

56. 资产减值损失

项目	2020年1-8月	2019年度
存货跌价损失	-172,131,420.46	-262,932,584.26

57. 资产处置收益

项目	2020年1-8月	2019年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-1,910,728.48	1,716,929.02
其中：固定资产	-1,853,656.74	1,716,929.02
无形资产	-57,071.74	—

58. 营业外收入

项目	2020年1-8月	2020年1-8月计入当期非经常性损益的金额	2019年度	2019年度计入当期非经常性损益的金额
赔偿及违约金收入	2,619,861.81	2,619,861.81	6,453,526.86	6,453,526.86
债权处置净收益	5,000.00	5,000.00	10,027,086.65	10,027,086.65
财务支持获得的补偿	380,000.00	—	3,075,003.30	—
无法支付的应付款项	1,599,565.67	1,599,565.67	966,193.24	966,193.24
罚款收入	438,995.09	438,995.09	13,280.00	13,280.00
其他	346,790.81	346,790.81	198,214,086.15	198,214,086.15
合计	5,390,213.38	5,010,213.38	218,749,176.20	215,674,172.90

说明：2019年度，其他项目发生额主要系本公司受让兴业国际信托有限公司8.4167%股权的初始投资成本小于取得投资时应享有其可辨认净资产公允价值的差额195,412,485.12元。

59. 营业外支出

项目	2020年1-8月	2020年1-8月计入当期非经常性损益的金额	2019年度	2019年度计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	4,020,847.29	4,020,847.29	11,400,819.50	11,400,819.50
违约金、赔偿金	646,067.94	646,067.94	5,299,288.08	5,299,288.08

项目	2020年1-8月	2020年1-8月计入当期非经常性损益的金额	2019年度	2019年度计入当期非经常性损益的金额
非常损失	—	—	3,985,114.45	3,985,114.45
非流动资产毁损报废损失	12,320.86	12,320.86	1,322,339.37	1,322,339.37
对外捐赠	13,266,563.46	13,266,563.46	885,000.00	885,000.00
诉讼损失	2,708,212.49	—	282,844.17	—
其他	172,740.75	172,740.75	1,445,751.38	1,445,751.38
合计	20,826,752.79	18,118,540.30	24,621,156.95	24,338,312.78

60. 所得税费用

项目	2020年1-8月	2019年度
当期所得税费用	580,761,093.82	971,019,769.71
递延所得税费用	35,752,896.49	-55,522,412.18
合计	616,513,990.31	915,497,357.53

61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年8月31日账面价值	受限原因
一、用于担保、抵押、质押的资产		
货币资金	318,691,237.03	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	368,120,487.60	国债正回购质押
应收款项融资	8,544,600.46	用于开具银行承兑汇票的银行授信质押
应收账款	9,964,826.44	银行借款抵押
存货-库存商品	25,984,513.27	仓单质押
存货-开发成本	22,671,468,438.78	银行借款抵押
固定资产	1,203,692,057.04	银行借款抵押、银行授信抵押
投资性房地产	859,679,094.69	银行借款抵押
无形资产	16,278,388.98	财产保全担保
二、其他原因造成所有权收到限制的资产		
货币资金	1,188,684,945.71	商品房预售监管受限资金
货币资金	1,020,192,434.31	协定存款等
合计	27,691,301,024.31	

62. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020年8月31日外币 余额	折算汇率	2020年8月31日折算人 民币余额
货币资金			
其中：美元	292,567,629.92	6.8605	2,007,160,225.07
欧元	1,486,212.78	8.1649	12,134,778.73
港币	12,741,720.38	0.88520	11,278,970.88
日元	328.39	0.0645	21.18
新加坡元	2,710,198.61	5.0482	13,681,624.62
新台币	20,915.07	0.2239	4,682.88
新西兰元	2,146,428.27	4.6193	9,914,996.11
澳元	8,683.90	5.0482	43,838.06
应收账款			
其中：美元	348,439,036.88	6.8605	2,390,466,012.52
欧元	3,048,361.74	8.1649	24,889,568.77
港币	78,511.13	0.88520	69,498.05
马来西亚林吉特	2,500.00	1.6460	4,115.00
其他应收款			
其中：美元	19,523,514.56	6.8605	133,941,071.64
港币	91,731,352.15	0.88520	81,200,592.92
新加坡元	103,253.00	0.2239	23,118.35
新台币	56,943.00	5.0482	287,459.65
新西兰元	1,840.00	4.6193	8,499.51
应付账款			
其中：美元	201,955,472.01	6.8605	1,385,515,515.72
欧元	1,732,599.99	8.1649	14,146,505.66
港币	890,043.61	0.88520	787,866.60
新加坡元	537,259.34	5.0482	2,712,192.60
新西兰元	21,331.01	4.6193	98,534.33
瑞士法郎	13,500.00	7.5848	102,394.80
其他应付款			
其中：美元	12,416,480.99	6.8605	85,183,267.83
欧元	82,256.79	8.1649	671,618.46
港币	2,118,697.40	0.88520	1,875,470.94
新台币	3,097.00	0.2239	693.42
新西兰元	935.39	4.6193	4,320.85

项目	2020年8月31日外币 余额	折算汇率	2020年8月31日折算人 民币余额
短期借款			
其中：美元	777,268,267.49	6.8605	5,332,448,949.12
欧元	677,192.43	8.1649	5,529,208.47
一年内到期的非流动负债			
其中：港币	1,928,874.27	0.88520	1,707,439.50
长期借款			
其中：港币	37,560,426.54	0.88520	33,248,489.57

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
宝达投资（香港）有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
运球船务（香港）有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
好旺达有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
盈通创建有限公司	香港	美元	主要经济活动的货币
泰达物流有限公司	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
运利有限公司	马绍尔	港币	主要经济活动的货币
ITG VOMA CORPORATION	美国	美元	主要经济活动的货币
PACIFIC STANDARD IMPORT CORP.	美国	美元	主要经济活动的货币
台湾宝达兴业有限公司	台湾	新台币	主要经济活动的货币
厦门国贸海事香港有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
FENG HUANG HAI LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
BAI LU ZHOU LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
ITG Resources (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	美元	主要经济活动的货币
国贸期货（香港）有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸金控（香港）有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
新西兰宝达投资有限公司	新西兰	新西兰元	主要经济活动的货币
XIM 3 SHIPPING LIMITED	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸裕民船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸新加坡能源有限公司	新加坡	美元	主要经济活动的货币
Keerun Investment Limited	开曼群岛	美元	主要经济活动的货币
The Belt and Road Initiative M&A Limited Partnership	开曼群岛	美元	主要经济活动的货币
宝达润海运有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
宝达润1 海运有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
宝达润2 海运有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
宝达润3 海运有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币

63. 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 2020 年 1-8 月被套期风险为棉花价格波动风险。

本集团 2019 年度被套期风险为天然橡胶、PTA、棉花价格波动风险。

②套期策略以及对风险敞口的管理程度

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

③风险管理目标及相关分析

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

④运用套期会计处理的预期效果的定性分析

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

(2) 公允价值套期对当期损益的影响：

①2020 年 1-8 月

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)
棉花	期货套期保值	13,014,623.00	-14,642,691.27	-1,628,068.27

(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)
棉花	6,321,248.00	-3,403,518.56	2,917,729.44

②2019年度

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

(续上表)

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

64. 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
			2020年1-8月	2019年度	
天津启润投资有限公司购房补贴	2,169,708.00	递延收益	36,161.80	54,242.70	其他收益
广州启润实业购买办公楼补助	564,100.00	递延收益	14,191.20	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
			2020年1-8月	2019年度	
国金中心绿色建筑财政奖励	5,016,000.00	递延收益	—	—	-
长乐市财政局互联网+纺织业试点补助经费	1,575,669.98	递延收益	—	578,349.36	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2020年1-8月	2019年度	
出疆棉花运费补贴	32,067,500.00	32,067,500.00	30,782,700.00	其他收益
物流业扶持资金	19,842,332.00	19,842,332.00	14,143,574.86	其他收益
企业发展专项资金	15,871,331.00	15,871,331.00	3,838,268.80	其他收益
创新贸易模式专项扶持	11,020,253.72	11,020,253.72	1,303,973.51	其他收益
国家出口信用补贴	9,418,661.54	9,418,661.54	12,444,569.67	其他收益
大宗商品贸易增量奖励	9,156,768.00	9,156,768.00	5,039,371.15	其他收益
经营贡献奖励金	7,402,627.61	7,402,627.61	4,664,300.00	其他收益
金融业扶持资金	4,444,305.23	4,444,305.23	11,593,122.53	其他收益
商贸业转型发展奖励补助金	3,890,000.00	3,890,000.00	3,630,000.00	其他收益
纳税奖励金	2,821,800.00	2,821,800.00	6,453,300.00	其他收益
金海峡公司担保费补助	2,394,499.00	2,394,499.00	7,247,233.00	其他收益
稳岗及社保、培训补贴	2,197,241.69	2,197,241.69	1,177,274.40	其他收益
新冠疫情扶持企业资金	766,655.27	766,655.27	—	其他收益
信息化建设补助	300,000.00	300,000.00	—	其他收益
长乐市财政局互联网+纺织业试点补助经费	—	—	2,513,071.99	其他收益
电商与物流业发展补助	—	—	2,117,000.00	其他收益
进口台湾水果奖励金	—	—	55,540.00	其他收益
其他政府补助	—	—	37,283.55	其他收益

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
国贸裕民 (厦门) 海运有限公司	2019-7-1	9,248,447.46	51.00	协议收购股权
国贸裕民船务有限公司	2019-7-1	5,169,561.90	51.00	协议收购股权

(续上表)

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

(2) 合并成本及商誉

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

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	国贸裕民 (厦门) 海运有限公司		国贸裕民船务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	20,929,355.02	20,929,355.02	26,897,087.96	26,897,087.96
流动资产	20,866,656.40	20,866,656.40	26,897,087.96	26,897,087.96
非流动资产	62,698.62	62,698.62	—	—
负债:	2,795,144.31	2,795,144.31	16,760,692.09	16,760,692.09
流动负债	2,795,144.31	2,795,144.31	16,760,692.09	16,760,692.09
非流动负债	—	—	—	—
净资产	18,134,210.71	18,134,210.71	10,136,395.87	10,136,395.87
减: 少数股东权益	8,885,763.25	8,885,763.25	4,966,833.97	4,966,833.97
合并取得的净资产	9,248,447.46	9,248,447.46	5,169,561.90	5,169,561.90

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

2.同一控制下企业合并

基于本备考合并财务报表之特殊编制基础，本集团通过同一控制下企业合并取得宝达润（厦门）投资有限公司 100% 股权，具体情况详见本附注二、本附注三。宝达润（厦门）投资有限公司合并范围内四家子公司均在 2020 年 8 月新设成立，具体如下：

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	
宝达润海运有限公司	香港	香港	运输业	—	100.00	新设成立
宝达润 1 海运有限公司	香港	香港	运输业	—	100.00	新设成立
宝达润 2 海运有限公司	香港	香港	运输业	—	100.00	新设成立
宝达润 3 海运有限公司	香港	香港	运输业	—	100.00	新设成立

3.反向购买

本集团本期不存在反向购买情况。

4.处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
泉州美岁南益商业管理有限公司	5,159,584.65	51	股权转让	2019/9/30	转让协议已履行完毕	-132,619.96
厦门凯美特箱包有限公司	38,336,131.27	100	股权转让	2020/1/10	转让协议已履行完毕	5,197,445.45
厦门南山海湾地产有限责任公司	37,113,358.96	100	股权转让	2020/1/10	转让协议已履行完毕	5,838,012.65
厦门外贸集团仓储有限公司	40,962,043.33	100	股权转让	2020/6/19	转让协议已履行完毕	740,610.81
广州启润物流有限公司	157,319,501.55	100	股权转让	2020/3/9	转让协议已履行完毕	140,950,607.01
厦门悦坤工	5,500,000.00	100	股权	2020/6/15	转让协	2,436,514.14

程管理有限 公司			转让		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
泉州美岁南益商业管理有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门凯美特箱包有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门南山海湾地产有限责任公司	—	—	—	—	—	—
厦门外贸集团仓储有限公司	—	—	—	—	—	—
广州启润物流有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门悦坤工程管理有限公司	—	—	—	—	—	—

说明：截至 2020 年 8 月 31 日，厦门凯美特箱包有限公司、厦门南山海湾地产有限责任公司和厦门外贸集团仓储有限公司的股权转让款项已结清且股权交割手续均已完成，本公司原通过上述三家公司间接持有的厦门海沧区华登小额贷款股份有限公司不再纳入本集团合并财务报表范围。

5.其他原因的合并范围变动

(1) 报告期内新设成立纳入合并范围的子公司

①2019 年度供应链管理板块新设子公司：

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

②2020年1-8月供应链管理板块新设子公司：

厦门市国贸宏龙实业有限公司、新天钢国贸矿业有限公司、宝达医疗服务（上海）有限公司、厦门国贸石油有限公司、天津启润供应链有限公司、厦门国贸启铭贸易有限公司、厦门国贸傲农农产品有限公司、国贸新加坡能源有限公司、广东宝润能源有限公司、厦门国贸数字科技有限公司，共10家子公司。

③2019年度房地产经营业务板块新设子公司：

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

④2020年1-8月房地产经营业务板块新设子公司：

厦门润悦雅颂房地产有限公司、厦门浦悦房地产有限公司、厦门悦垚投资有限公司、厦门悦俊投资有限公司、厦门悦煦企业咨询有限公司、厦门悦浩企业咨询有限公司、厦门悦沃企业咨询有限公司、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、厦门国贸发展有限公司、厦门国贸先盛投资发展有限公司,共计12家子公司。

⑤2020年1-8月金融服务业务板块新设子公司：

Keerun Investment Limited、The Belt and Road Initiative M&A Limited Partnership，
共计 2 家子公司

(2) 报告期内工商注销的子公司

①2019 年度工商注销的子公司：

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

②2020 年 1-8 月工商注销的子公司：

厦门国贸金海峡供应链管理有限公司、福建海峡联合商业保理有限公司、福建海峡贷网络金融服务股份有限公司、无锡启铭投资有限公司，共计 4 家子公司。

(3) 报告期内新纳入合并范围的结构化主体

①2019 年度新设成立纳入合并范围的结构化主体：

国贸开源一号集合资产管理计划、国贸行稳一号 FOF 集合资产管理计划、国贸青霓一号集合资产管理计划、国贸爬山虎一号集合资产管理计划、财通基金国贸安吉 80 号资管计划、财通基金投乐定增 9 号资产管理计划，共计 6 家。

②2020 年 1-8 月新设成立纳入合并范围的结构化主体：国贸华新一号集合资产管理计划

③2020 年 1-8 月新增投资纳入合并范围的结构化主体：

涌津涌衍 3 号私募证券投资基金、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，共计 5 家。

(4) 报告期内不再纳入合并范围的结构化主体

①2019 年度清算的结构化主体：东扬一号资产管理计划。

②2019 年度赎回的结构化主体：质惠 3 号资产管理计划。

③2020年1-8月清算的结构化主体：圆信永丰丰享5号资产管理计划。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
供应链管理板块						
厦门国贸金门湾大酒店有限公司	厦门	厦门	酒店业	—	85.30	设立
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	厦门	厦门	酒店业	5.00	95.00	设立
宝达投资（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00	—	设立
福建三钢国贸有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	—	设立
厦门启润实业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
青岛宝润兴业贸易有限公司	青岛	青岛	贸易	95.00	5.00	设立
厦门同歆贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	5.00	95.00	设立
厦门宝达纺织有限公司	厦门	厦门	贸易	62.00	—	同一控制下合并
厦门国贸化纤有限公司	厦门	厦门	贸易	76.50	—	同一控制下合并
厦门国贸有色矿产有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
海峡联合商品交易中心有限公司	福州	福州	电子商务	51.00	—	非同一控制下合并
厦门国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00	—	设立
厦门国贸金属有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00	—	设立
福建启润贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
ITG VOMA CORPORATION	美国	美国	贸易	—	89.00	设立
成都启润投资有限公司	成都	成都	贸易	90.00	10.00	设立
天津启润投资有限公司	天津	天津	贸易	98.51	1.49	设立
国贸启润（上海）有限公司	上海	上海	贸易	99.50	0.50	设立
北京丰达世纪贸易有限公司	北京	北京	贸易	51.00	—	设立
广州启润实业有限公司	广州	广州	贸易	99.00	1.00	设立
上海启润置业有限公司	上海	上海	贸易	100.00	—	设立
广州启润纸业业有限公司	广州	广州	贸易	51.00	—	设立
厦门国贸纸业业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
台湾宝达兴业有限公司	台湾	台湾	贸易	—	100.00	设立

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	
厦门国贸船舶进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	—	非同一控制下合并
厦门国贸海事香港有限公司	香港	香港	贸易	—	51.00	非同一控制下合并
ITG Resources (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	100.00	—	设立
上海启润贸易有限公司	上海	上海	贸易	95.00	5.00	设立
盈通创建有限公司	香港	香港	贸易	—	89.00	设立
浙江元尊纺织有限公司	浙江	浙江	贸易	55.00	—	设立
新西兰宝达投资有限公司	新西兰	新西兰	贸易	—	100.00	设立
XIM 3 SHIPPING LIMITED	香港	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
好旺达有限公司	香港	香港	物流	—	100.00	设立
运利有限公司	马绍尔	马绍尔	物流	—	100.00	设立
厦门国贸报关行有限公司	厦门	厦门	物流	10.00	90.00	设立
厦门国贸物流有限公司	厦门	厦门	物流	—	100.00	设立
厦门国贸泰达保税物流有限公司	厦门	厦门	物流	—	100.00	设立
厦门新霸达物流有限公司	厦门	厦门	物流	—	51.00	设立
厦门国贸海运有限公司	厦门	厦门	水路运输	71.50	28.50	设立
国贸船务有限公司	香港	香港	运输	—	100.00	非同一控制下合并
运球船务(香港)有限公司	香港	香港	运输	—	100.00	设立
启润物流(厦门)有限公司	厦门	厦门	物流	—	100.00	设立
深圳启润实业有限公司	深圳	深圳	贸易	95.00	5.00	设立
国贸中燃(厦门)能源有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00	设立
FENG HUANG HAI LIMITED	维京群岛	维京群岛	运输	—	100.00	设立
BAILU 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	100.00	—	同一控制下合并
厦门国贸免税商场有限公司	厦门	厦门	商业零售	—	100.00	同一控制下合并
厦门美岁超市有限公司	厦门	厦门	商业零售	—	100.00	同一控制下合并
厦门美岁供应链有限公司	厦门	厦门	商业零售	—	100.00	设立
福建海峡联合纺织化纤运营中心有	福州	福州	电子商务	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	
有限公司						
福州启铭物流有限公司	福州	福州	贸易、物流	—	100.00	设立
怒江国贸硅业有限公司	泸水	泸水	金属冶炼	—	45.50	设立
厦门国贸硅业有限公司	厦门	厦门	贸易	70.00	—	设立
厦门国贸启铭物流有限公司	厦门	厦门	仓储物流	—	100.00	设立
张家港启润物流有限公司	张家港	张家港	贸易、物流	—	100.00	设立
江苏宝达纺织有限公司	南通	南通	纺织生产、贸易	13.00	49.00	同一控制下合并
PACIFIC STANDARD IMPORT CORP.	美国	美国	贸易	—	57.00	设立
海南国贸有限公司	海口	海口	贸易	60.00	—	设立
浙江国凯供应链管理有限公司	海宁	海宁	物流	—	51.00	设立
厦门宝达润投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	99.00	1.00	设立
浙江自贸区同歆石化有限公司	浙江	浙江	贸易	—	100.00	设立
石河子市宝达棉业有限公司	新疆	新疆	农产品初加工、贸易	—	100.00	设立
新疆胡杨河宝达棉业有限公司	新疆	新疆	农产品初加工、贸易	—	100.00	设立
厦门国贸能源有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
启润医疗科技（厦门）有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00	设立
三明启铭贸易有限公司	三明	三明	贸易	—	100.00	设立
国贸裕民（厦门）海运有限公司	厦门	厦门	物流	—	51.00	非同一控制下合并
国贸裕民船务有限公司	香港	香港	物流	—	51.00	非同一控制下合并
福建国贸齐心科技有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	—	设立
厦门国贸农产品有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸物产有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
湖北启润投资有限公司	武汉	武汉	贸易	99.00	1.00	设立
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

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
宝达润(厦门)投资有限公司	厦门	厦门	投资	100.00	—	同一控制下合并
宝达润海运有限公司	香港	香港	运输	—	100.00	同一控制下合并
宝达润1海运有限公司	香港	香港	运输	—	100.00	同一控制下合并
宝达润2海运有限公司	香港	香港	运输	—	100.00	同一控制下合并
宝达润3海运有限公司	香港	香港	运输	—	100.00	同一控制下合并
房地产经营业务板块						
国贸地产集团有限公司	厦门	厦门	房地产开发	97.50	2.50	设立
上海筑成房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
南昌国贸地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	5.00	95.00	设立
南昌天同地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	100.00	设立
合肥天同地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	5.00	95.00	设立
合肥天沐房地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	—	80.00	设立
芜湖国贸地产有限公司	芜湖	芜湖	房地产开发	—	100.00	设立
厦门国贸地产代理有限公司	厦门	厦门	地产策划销售	5.00	95.00	设立
厦门国贸东部开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	51.00	同一控制下合并
厦门泰达房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	55.00	—	设立
厦门国贸天地房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	51.00	非同一控制下合并
龙岩国贸地产有限公司	龙岩	龙岩	房地产开发	—	100.00	设立
漳州天同地产有限公司	漳州	漳州	房地产开发	81.00	—	设立
厦门筑成投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
厦门国贸天同房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	68.64	设立
厦门国贸金融中心开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	81.00	—	同一控制

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
厦门国贸海湾投资发展有限公司	厦门	厦门	地产开发和经营	60.00	40.00	设立
南昌国远盈润置业有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	51.00	设立
南昌启润地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	50.00	设立
南昌同悦地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	100.00	设立
厦门东山悦地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
厦门山悦地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	50.00	设立
厦门市筑同地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
厦门天同投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	51.00	设立
厦门悦同地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
上海揽悦房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
上海贸悦房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
南昌贸昌企业管理咨询有限公司	南昌	南昌	管理咨询	—	100.00	设立
南昌贸祥企业管理咨询有限公司	南昌	南昌	管理咨询	—	100.00	设立
南昌贸悦企业管理咨询有限公司	南昌	南昌	管理咨询	—	100.00	设立
厦门贸同企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
厦门贸悦企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
合肥筑同房地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	—	100.00	设立
合肥贸同房地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	—	100.00	设立
漳州国润房地产有限公司	漳州	漳州	房地产开发	—	100.00	设立
厦门悦地企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
厦门悦圭企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
厦门悦坤企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
厦门悦圻企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	69.99	设立
厦门悦垣企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
厦门国贸悦嘉地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
上海贸润房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
上海贸嘉房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
漳州同悦投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00	设立
漳州揽悦投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00	设立
漳州润同企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
厦门国贸锄山旅游投资有限公司	厦门	厦门	文旅开发和经营	—	65.00	设立

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	
厦门国贸竹坝旅游投资有限公司	厦门	厦门	文旅开发和经营	—	70.00	设立
厦门润金悦地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	34.00	设立
漳州贸悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
漳州同筑企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
福建国贸智谷投资发展有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	70.00	设立
漳州轩悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
漳州旭同企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
福州榕悦房地产有限公司	福州	福州	房地产开发	—	69.99	设立
厦门悦耀企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	79.00	设立
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	81.61	设立
厦门悦丰企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
厦门悦鹭企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00	设立
漳州国融房地产开发有限公司	漳州	漳州	房地产开发	—	50.00	设立
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	80.00	设立
南昌贸润地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	100.00	设立
漳州贸嘉投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00	设立
漳州贸润投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00	设立
上海悦筑房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
上海贸轩房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
宁波贸悦地产有限公司	宁波	宁波	房地产开发	—	100.00	设立
福州榕贸房地产有限公司	福州	福州	房地产开发	—	79.00	设立
南京茂宁地产有限公司	南京	南京	房地产开发	—	100.00	设立
厦门国豪天宸企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	51.00	设立
上海悦同房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
厦门贸信投资有限公司	厦门	厦门	投资	—	55.00	设立
上海贸洲房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
厦门贸润房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
上海贸森房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00	设立
厦门贸隆企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	60.00	设立
漳州国康企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
漳州兆润企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
漳州国悦投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
漳州崇悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00	设立
漳州贸硕投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00	设立
厦门润悦雅颂房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	66.00	设立
厦门浦悦房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
厦门国贸发展有限公司	厦门	厦门	房地产开发	51.00	—	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	房地产开发	—	75.00	设立
厦门悦俊投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	75.00	设立
厦门悦煦企业咨询有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	41.62	设立
厦门悦浩企业咨询有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
厦门悦沃企业咨询有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00	设立
福州悦城企业管理咨询有限公司	福州	福州	管理咨询	—	100.00	设立
福州悦玺企业管理咨询有限公司	福州	福州	管理咨询	—	100.00	设立
福州榕洋房地产有限公司	福州	福州	房地产开发	—	100.00	设立
金融服务业务板块						
厦门国贸投资有限公司	厦门	厦门	投资	95.00	5.00	设立
国贸期货有限公司	厦门	厦门	期货经纪	95.00	5.00	设立
国贸启润资本管理有限公司	上海	上海	投资管理	49.00	51.00	设立
厦门国贸资产管理有限公司	厦门	厦门	资产管理	—	100.00	设立
国贸期货（香港）有限公司	香港	香港	投资管理	—	100.00	设立
福建金海峡典当有限公司	厦门	厦门	典当业务	—	100.00	设立
福建金海峡融资担保有限公司	厦门	厦门	担保业务	46.67	53.33	设立
厦门金海峡投资有限公司	厦门	厦门	投资管理	98.68	1.32	设立
深圳金海峡融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	—	100.00	设立
厦门金海峡小额贷款有限公司	厦门	厦门	小额贷款服务	—	49.00	设立
深圳金海峡商业保理有限公司	深圳	深圳	商业保理	—	100.00	设立
厦门国瑞和投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资管理	—	100.00	设立
深圳金海峡非融资性担保有限公司	深圳	深圳	担保业务	—	100.00	设立
厦门国贸金融控股有限公司	厦门	厦门	投资管理	95.00	5.00	同一控制下合并

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	
厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司	厦门	厦门	小额贷款服务	—	34.00	同一控制下合并
深圳国贸恒润商业保理有限公司	深圳	深圳	商业保理	—	100.00	同一控制下合并
国贸金控(香港)有限公司	香港	香港	投资管理	—	100.00	同一控制下合并
深圳国贸恒洋融资租赁有限公司	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
Keerun Investment Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	—	100.00	设立
The Belt and Road Initiative M&A Limited Partnership	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	—	100.00	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%
厦门国贸金门湾大酒店有限公司	85.30	100.00
厦门国贸海事香港有限公司	51.00	100.00
厦门国贸天同房地产有限公司	68.64	100.00
XIM 3 SHIPPING LIMITED	51.00	100.00
怒江国贸硅业有限公司	45.50	65.00
南昌启润地产有限公司	50.00	98.02
厦门山悦地产有限公司	50.00	100.00
厦门悦耀企业管理咨询有限公司	79.00	100.00
福州榕贸房地产有限公司	79.00	100.00
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	81.61	100.00
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	80.00	100.00
厦门悦煦企业咨询有限公司	41.62	51.00

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

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据: 本集团分别持有厦门润金悦地产有限公司、漳州国融房地产开

发有限公司、厦门金海峡小额贷款有限公司、厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司和厦门悦煦企业咨询有限公司五家公司半数以下（含半数）的股权，由于本集团在上述公司董事会占多数表决权并拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

③对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本集团以自有资金参与子公司厦门国贸资产管理有限公司受托管理的资产管理计划。因本集团持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬将使本集团面临可变回报的影响重大，据此判断本集团作为资产管理计划的主要责任人，报告期内各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	2020年8月31日			
	资产总额	负债总额	归属于母公司股东权益	归属于外部投资者权益
咏溪二号资产管理计划	1,662,845.15	—	1,662,845.15	—
源锦11号资产管理计划	12,518.13	12,518.13	—	—
源锦12号资产管理计划	1,856.70	1,856.70	—	—
质银一号资产管理计划	707.58	707.58	—	—
国贸开源一号集合资产管理计划	8,586,894.81	16,770.96	6,467,872.47	2,102,251.38
国贸行稳一号FOF集合资产管理计划	23,840,317.81	33,813.61	21,052,091.66	2,754,412.54
国贸青霓一号集合资产管理计划	10,578,282.69	22,344.72	6,270,227.15	4,285,710.82
国贸爬山虎一号集合资产管理计划	8,170,758.24	74,993.62	7,359,859.62	735,905.00
国贸华新一号集合资产管理计划	15,252,785.96	15,298.20	13,942,301.30	1,295,186.46
合计	68,106,967.07	178,303.52	56,755,197.35	11,173,466.20

(续上表)

主体名称	2019年12月31日			
	资产总额	负债总额	归属于母公司股东权益	归属于外部投资者权益
咏溪二号资产管理计划	1,662,845.15	—	1,662,845.15	—
源锦11号资产管理计划	21,045,804.08	35,039.02	21,010,765.06	—
源锦12号资产管理计划	1,906.14	1,906.14	—	—
质银一号资产管理计划	700.44	700.44	—	—

主体名称	2019年12月31日			
	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
国贸开源一号集合资产管理计划	10,958,590.74	101,997.86	7,896,000.00	2,960,592.88
国贸行稳一号FOF集合资产管理计划	23,448,848.55	50,582.47	19,811,311.89	3,586,954.19
国贸青霓一号集合资产管理计划	10,693,894.27	332,514.73	7,245,712.71	3,115,666.83
国贸爬山虎一号集合资产管理计划	10,185,701.19	27,174.65	9,235,116.48	923,410.06
合计	77,998,290.56	549,915.31	66,861,751.29	10,586,623.96

本集团以自有资金参与了财通基金国贸安吉 80 号资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，报告期内各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	2020年8月31日			
	资产总额	负债总额	归属于母公司股东权益	归属于外部投资者权益
财通基金国贸安吉 80 号资管计划	107,831,125.43	107,907.14	107,723,218.29	—
财通基金投乐定增 9 号资产管理计划	90,767,029.09	117,166.91	90,649,862.18	—
涌津涌衍 3 号私募证券投资基金	157,640,525.36	575,604.11	157,064,921.25	—
涌津涌鑫多策略 5 号私募证券投资基金	346,563,504.10	70,093,893.09	276,469,611.01	—
涌津涌鑫多策略 6 号私募证券投资基金	203,698,544.87	66,023,513.20	137,675,031.67	—
涌津涌鑫多策略 7 号私募证券投资基金	343,216,965.63	68,805,095.34	274,411,870.29	—
涌津涌鑫多策略 8 号私募证券投资基金	203,275,294.09	66,094,461.38	137,180,832.71	—
合计	1,452,992,988.57	271,817,641.17	1,181,175,347.40	—

(续上表)

主体名称	2019年12月31日			
	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	111,760,974.90	106,591.32	111,654,383.58	—

主体名称	2019年12月31日			
	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
80号资管计划				
财通基金投乐定增9号资产管理计划	86,083,065.49	136,236.58	85,946,828.91	—
圆信永丰丰享5号资产管理计划	29,832,249.60	—	29,832,249.60	—
合计	227,676,289.99	242,827.90	227,433,462.09	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2020年1-8月			
	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门国贸天同房地产有限公司	31.36%	219,752,075.22	—	471,963,272.03

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门国贸天同房地产有限公司	31.36%	110,686,346.95	109,760,000.00	243,390,895.80
漳州天同地产有限公司	19.00%	60,019,791.11	—	105,932,216.54

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

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年8月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门国贸天同房地产有限公司	1,631,891,866.32	8,379,486.92	1,640,271,353.24	131,979,607.74	3,306,821.93	135,286,429.67

(续上表)

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门国贸天同房地产有限公司	3,820,920,778.88	237,396,237.82	4,058,317,016.70	3,278,584,164.04	3,613,924.72	3,282,198,088.76
漳州天同地产有限公司	948,651,825.65	48,202,107.49	996,853,933.14	438,235,983.16	1,079,968.20	439,315,951.36

(续上表)

子公司名称	2020年1-8月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
厦门国贸天同房地产有限公司	3,102,299,010.82	700,740,035.78	700,740,035.78

(续上表)

子公司名称	2019年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
厦门国贸天同房地产有限公司	1,923,595,178.90	352,953,912.47	352,953,912.47
漳州天同地产有限公司	1,014,663,561.93	315,893,637.41	315,893,637.41

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

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

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

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

④本集团原持有子公司厦门悦柏企业管理咨询有限公司（以下简称厦门悦柏）100%股权，2020年7月厦门建达翔实股权投资企业（有限合伙）通过厦门悦垚投资有限公司对厦门悦柏增资，本集团持有的厦门悦柏股权被动稀释为80%。该项交易导致少数股东权益增加74,999.89万元，资本公积增加0.11万元。

⑤本集团原持有子公司厦门悦烁企业管理咨询有限公司（以下简称厦门悦烁）100%股权，2020年7月厦门建达翔实股权投资企业（有限合伙）通过厦门悦俊投资有限公司对厦门悦烁增资，本集团持有的厦门悦烁股权被动稀释为81.61%。该项交易导致少数股东权益增加24,999.93万元，资本公积增加0.07万元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	国金公司	国贸矿业	国贸金属	厦门悦柏	厦门悦烁
购买成本-现金	501,250,500.00	10,448,523.93	—	750,000,000.00	250,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	268,650,570.12	10,705,167.10	-189,840.16	749,998,932.93	249,999,253.62
差额	-232,599,929.88	256,643.17	-189,840.16	1,067.07	746.38
其中：调整资本公积	-232,599,929.88	256,643.17	-189,840.16	1,067.07	746.38

3.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
杭州茂国悦盈置业有限公司	杭州	杭州	房地产开发	—	50.00	权益法
联营企业						

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	
厦门集装箱码头集团有限公司	厦门	厦门	码头物流	8.39	1.61	权益法
正奇金融控股股份有限公司	合肥	合肥	投资、咨询	—	4.8539	权益法
厦门农村商业银行股份有限公司	厦门	厦门	货币银行服务、贷款	—	5.8055	权益法
兴业国际信托有限公司	福州	福州	信托、投资、咨询	8.4167	—	权益法
世纪证券有限责任公司	深圳	深圳	证券经纪、投资	46.9206	—	权益法

说明：

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

②本集团向正奇金融控股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。

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

④本集团向兴业国际信托有限公司委派一名董事，并享有实质性的参与决策权，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	2020年8月31日余额/2020年1-8月发生额	2019年12月31日余额/2019年度发生额
	杭州茂国悦盈置业有限公司	杭州茂国悦盈置业有限公司
流动资产	11,040,712,492.21	11,657,116,384.70
其中：现金和现金等价物	705,004,918.56	686,947,545.91
非流动资产	205,262.71	323,796.82
资产合计	11,040,917,754.92	11,657,440,181.52
流动负债	9,850,403,483.43	8,608,544,002.54

项目	2020年8月31日余额/2020年1-8月发生额	2019年12月31日余额/2019年度发生额
	杭州茂国悦盈置业有限公司	杭州茂国悦盈置业有限公司
非流动负债	—	1,816,000,000.00
负债合计	9,850,403,483.43	10,424,544,002.54
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	1,190,514,271.49	1,232,896,178.98
按持股比例计算的净资产份额	595,257,135.73	616,448,089.48
调整事项	—	—
对合营企业权益投资的账面价值	595,257,135.73	616,448,089.48
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	—	11,637.17
财务费用	-4,323,406.24	-11,011,758.28
所得税费用	—	—
净利润	-59,413,607.49	-231,752,195.65
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-59,413,607.49	-231,752,195.65
本期收到的来自合营企业的股利	—	—

说明：2020年1月1日开始执行新收入准则，上期所有者权益有追溯，详见附注四、38（5）。

（3）重要联营企业的主要财务信息

项目	2020年8月31日余额/2020年1-8月发生额		2019年12月31日余额/2019年度发生额	
	厦门集装箱码头集团有限公司	正奇金融控股股份有限公司	厦门集装箱码头集团有限公司	正奇金融控股股份有限公司
流动资产	996,507,250.82	14,283,364,833.54	1,007,712,018.32	15,863,175,803.67
非流动资产	10,734,438,352.40	3,601,006,527.83	11,003,145,889.08	2,810,083,996.03
资产合计	11,730,945,603.22	17,884,371,361.37	12,010,857,907.40	18,673,259,799.70
流动负债	1,877,837,291.92	6,105,857,368.55	1,763,772,936.68	3,141,594,697.07
非流动负债	1,006,648,705.79	4,412,114,057.06	1,087,969,065.79	8,358,951,710.77
负债合计	2,884,485,997.71	10,517,971,425.61	2,851,742,002.47	11,500,546,407.84
少数股东权益	1,611,577,593.00	70,000,965.27	1,641,821,107.30	70,000,000.00

项目	2020年8月31日余额/2020年1-8月发生额		2019年12月31日余额/2019年度发生额	
	厦门集装箱码头集团有限公司	正奇金融控股股份有限公司	厦门集装箱码头集团有限公司	正奇金融控股股份有限公司
归属于母公司股东权益	7,234,882,012.51	7,296,398,970.49	7,517,294,797.63	7,102,713,391.86
按持股比例计算的净资产份额	723,488,201.25	354,159,909.63	751,729,479.76	344,758,605.33
调整事项	16,287,843.35	206,299,960.26	17,550,075.65	206,299,960.26
——商誉	—	206,299,960.26	—	206,299,960.26
——其他	16,287,843.35	—	17,550,075.65	—
对联营企业权益投资的账面价值	739,776,044.60	560,459,869.89	769,279,555.41	551,058,565.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	1,282,100,300.05	1,134,532,266.26	2,073,337,222.04	1,570,084,320.65
净利润	271,510,512.32	194,145,660.80	509,201,990.89	216,914,355.22
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	-459,116.90	—	97,200,446.18
综合收益总额	271,510,512.32	193,686,543.90	509,201,990.89	314,114,801.40
本期收到的来自联营企业的股利	35,053,876.74	—	45,720,193.36	—

(续上表)

项目	2020年6月30日余额/2020年1-6月发生额	2020年8月31日余额/2020年1-8月发生额		2019年12月31日余额/2019年度发生额		
	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	87,957,505,790.47	37,477,610,829.13	10,927,018,507.01	82,949,149,951.45	28,142,137,435.00	9,101,739,077.51
非流动资产	42,470,787,267.81	12,213,543,190.04	5,030,295,386.99	44,494,291,153.18	14,003,041,797.00	1,394,288,024.79
资产合计	130,428,293,058.28	49,691,154,019.17	15,957,313,894.00	127,443,441,104.63	42,145,179,232.00	10,496,027,102.30

项目	2020年6月30日余额/2020年1-6月发生额	2020年8月31日余额/2020年1-8月发生额		2019年12月31日余额/2019年度发生额		
	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
流动负债	114,510,206,244.05	21,522,092,952.06	10,708,016,407.25	108,138,888,315.59	15,944,452,542.00	5,374,381,786.97
非流动负债	5,991,537,066.78	7,562,628,266.34	155,303,418.84	9,273,618,869.58	6,680,808,406.00	120,374,540.91
负债合计	120,501,743,310.83	29,084,721,218.40	10,863,319,826.09	117,412,507,185.17	22,625,260,948.00	5,494,756,327.88
少数股东权益	96,894,963.36	2,020,635,174.37	—	104,390,166.22	2,052,844,092.00	—
归属于母公司股东权益	9,829,654,784.09	18,585,797,626.40	5,093,994,067.91	9,926,543,753.24	17,467,074,192.00	5,001,270,774.42
按持股比例计算的净资产份额	570,660,608.49	1,564,310,828.87	2,390,132,580.67	576,285,497.59	1,470,151,233.51	2,346,626,254.98
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	717,494,590.45	1,564,310,828.87	3,663,804,000.03	723,119,461.41	1,470,151,233.51	3,620,297,674.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—	—	—
营业收入	1,919,919,766.78	3,099,135,935.69	439,855,381.66	3,665,518,583.63	4,460,974,074.00	322,696,993.61
净利润	493,339,439.88	1,210,877,495.00	101,842,563.38	1,189,023,223.90	1,664,028,689.00	-64,482,924.51
终止经营的净利润	—	—	—	—	—	—
其他综合收益	-31,660,541.24	-8,402,977.22	-9,119,269.78	46,007,500.41	18,815,927.00	189,147.49
综合收益总额	461,678,898.64	1,202,474,517.78	92,723,293.60	1,235,030,724.31	1,682,844,616.00	-64,293,777.02
本期收到的来自联	32,519,378.10	—	—	32,519,378.10	25,250,000.00	—

项目	2020年6月30日余额/2020年1-6月发生额	2020年8月31日余额/2020年1-8月发生额		2019年12月31日余额/2019年度发生额		
	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
营企业的股利						

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020年8月31日余额/2020年1-8月发生额	2019年12月31日余额/2019年度发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	—	2,812,741.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-2,812,741.70	2,012,707.50
——其他综合收益	—	66,130.69
——综合收益总额	-2,812,741.70	2,078,838.19
联营企业：		
投资账面价值合计	1,696,275,108.78	1,060,442,507.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-11,118,933.82	-28,648,603.34
——其他综合收益	-1,718,689.21	263,485.51
——综合收益总额	-12,837,623.03	-28,385,117.83

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

①2020年1-8月

合营企业或联营企业名称	2019年12月31日累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	2020年8月31日累积未确认的损失
厦门筑成物业管理有限公司	3,286.37	217.00	3,503.37
杭州耀强投资管理有限公司	5,096,334.26	3,330,970.26	8,427,304.52
厦门银泰美岁商业管理有限公司	684,913.88	-684,913.88	—
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	—	337,357.40	337,357.40
厦门国远同丰置业有限公司	—	10,131,421.41	10,131,421.41
南昌同筑地产有限公司	—	384,122.66	384,122.66

②2019 年度

合营企业或联营企业名称	2019年1月1日 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）	2019年12月 31日累积未确 认的损失
厦门筑成物业管理有限公司	3,036.44	249.93	3,286.37
杭州耀强投资管理有限公司	155,347.60	4,940,986.66	5,096,334.26
厦门银泰美岁商业管理有限公司	—	684,913.88	684,913.88

4.在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 未纳入合并范围的结构化主体的基础信息

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，为子公司厦门国贸资产管理有限公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。除期末纳入合并范围的 8 项资管计划外，本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。2020 年 8 月 31 日，这类在运行结构化主体的资产总额为 8,828.71 万元（2019 年 12 月 31 日：6,667.21 万元）。

(2) 本集团作为该结构化主体发起人的认定依据：

①本集团单独创建了结构化主体；

本集团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，向集合资产管理计划提供管理服务并收取管理费及业绩报酬，2020 年 1-8 月确认的管理费收入及业绩报酬 3.62 万元（2019 年度：2,824.13 万元）。

(3) 向未纳入合并财务报表范围的结构化主体提供支持的情况

截至 2020 年 8 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。

九、与金融工具相关的风险

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

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

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

1.信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本集团应收账款中前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 18.25%（2019 年末：19.75%）；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 53.34%（2019 年末：69.35%）。

2.流动性风险

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

截至 2020 年 8 月 31 日，本集团金融资产到期期限如下：

项目名称	2020 年 8 月 31 日余额	到期期限
货币资金	7,809,415,381.88	1 年以内
交易性金融资产	7,312,275,245.04	1 年以内
衍生金融资产	1,014,379,811.99	1 年以内
应收票据	2,697,748.14	1 年以内
应收账款	4,746,801,612.94	1 年以内
应收货币保证金	3,287,783,074.41	1 年以内
应收质押保证金	77,380,944.00	1 年以内

项目名称	2020年8月31日余额	到期期限
应收款项融资	533,878,003.18	1年以内
其他应收款	3,898,795,994.34	1年以内
一年内到期的非流动资产	917,638,003.19	1年以内
其他流动资产	1,854,177,783.86	1年以内
其他权益工具投资	24,176,695.20	超过1年
其他非流动金融资产	835,388,682.48	超过1年
长期应收款	1,664,658,074.30	超过1年
其他非流动资产	694,680,771.08	超过1年
金融资产合计	34,674,127,826.03	

截至2019年12月31日，本集团金融资产到期期限如下：

项目名称	2019年12月31日余额	到期期限
货币资金	6,701,760,625.96	1年以内
交易性金融资产	2,849,989,365.39	1年以内
衍生金融资产	909,907,839.08	1年以内
应收票据	970,642.84	1年以内
应收账款	3,801,776,436.70	1年以内
应收货币保证金	1,714,780,779.55	1年以内
应收质押保证金	440,364,160.00	1年以内
应收款项融资	435,935,078.42	1年以内
其他应收款	4,610,555,806.32	1年以内
一年内到期的非流动资产	1,150,166,565.30	1年以内
其他流动资产	1,814,218,138.57	1年以内
其他权益工具投资	24,451,314.99	超过1年
其他非流动金融资产	781,110,265.33	超过1年
长期应收款	940,744,784.26	超过1年
其他非流动资产	790,882,877.16	超过1年
金融资产合计	26,967,614,679.87	

截至2020年8月31日，本集团金融负债到期期限如下：

项目名称	2020年8月31日余额	到期期限
短期借款	11,582,656,251.15	1年以内
交易性金融负债	4,050,876,270.86	1年以内
衍生金融负债	639,616,815.30	1年以内
应付票据	16,553,989,355.46	1年以内

项目名称	2020年8月31日余额	到期期限
应付账款	5,120,280,031.94	1年以内
应付货币保证金	3,878,978,053.70	1年以内
应付质押保证金	77,380,944.00	1年以内
其他应付款	4,312,145,051.13	1年以内
一年内到期的非流动负债	1,675,491,564.03	1年以内
其他流动负债	5,624,563,746.18	1年以内
长期借款	9,246,312,344.34	超过1年
应付债券	2,972,979,320.92	超过1年
长期应付款	194,277,425.67	超过1年
金融负债合计	65,929,547,174.68	

截至2019年12月31日，本集团金融负债到期期限如下：

项目名称	2019年12月31日余额	到期期限
短期借款	10,793,338,072.37	1年以内
交易性金融负债	3,005,897,585.70	1年以内
衍生金融负债	559,528,068.16	1年以内
应付票据	10,844,776,670.16	1年以内
应付账款	4,527,639,559.54	1年以内
应付货币保证金	2,486,953,696.14	1年以内
应付质押保证金	440,364,160.00	1年以内
其他应付款	3,219,502,854.35	1年以内
一年内到期的非流动负债	1,192,951,318.46	1年以内
其他流动负债	842,615,787.45	1年以内
长期借款	5,123,192,128.60	超过1年
应付债券	2,155,924,816.33	超过1年
长期应付款	175,330,656.46	超过1年
金融负债合计	45,368,015,373.72	

3.市场风险

(1) 外汇风险

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

价结算外，本集团的其他主要业务以人民币计价结算。

①本集团期末各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见本附注六、62、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2020年8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2020年1-8月净利润将增加或较少16,341.93万元（2019年度：6,795.37万元）。

（2）利率风险

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

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

截至2020年8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2020年1-8月的净利润就会下降或增加0.77亿元（2019年度：0.94亿元）。

十、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。

报告期内各期末，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2020年8月31日公允价值			
	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	2,933,206,580.34	5,361,061,769.52	32,386,707.17	8,326,655,057.03
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,933,206,580.34	5,361,061,769.52	32,386,707.17	8,326,655,057.03
(1) 债务工具投资	798,282,950.41	5,131,147,139.43	—	5,929,430,089.84
(2) 权益工具投资	1,120,543,817.94	229,914,630.09	32,386,707.17	1,382,845,155.20
(3) 衍生金融资产	1,014,379,811.99	—	—	1,014,379,811.99
(二) 应收款项融资	—	533,878,003.18	—	533,878,003.18
(三) 其他权益工具投资	—	—	24,176,695.20	24,176,695.20
(四) 其他非流动金融资产	—	34,984,909.52	800,403,772.96	835,388,682.48
1.权益工具投资	—	34,984,909.52	800,403,772.96	835,388,682.48
持续以公允价值计量的资产总额	2,933,206,580.34	5,929,924,682.22	856,967,175.33	9,720,098,437.89
(五) 交易性金融负债	4,690,493,086.16	—	—	4,690,493,086.16
1.衍生金融负债	639,616,815.30	—	—	639,616,815.30
2.其他	4,050,876,270.86	—	—	4,050,876,270.86
持续以公允价值计量的负债总额	4,050,876,270.86	—	—	4,050,876,270.86
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

(续上表)

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	2,121,980,082.29	1,569,647,216.43	68,269,905.75	3,759,897,204.47
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,121,980,082.29	1,569,647,216.43	68,269,905.75	3,759,897,204.47

项目	2019年12月31日公允价值			
	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	685,080,058.73	1,457,944,366.46	—	2,143,024,425.19
(2) 权益工具投资	526,992,184.48	111,702,849.97	68,269,905.75	706,964,940.20
(3) 衍生金融资产	909,907,839.08	—	—	909,907,839.08
(二) 应收款项融资	—	435,935,078.42	—	435,935,078.42
(三) 存货	—	109,293,165.01	—	109,293,165.01
1.被套期项目	—	109,293,165.01	—	109,293,165.01
(四) 其他权益工具投资	—	—	24,451,314.99	24,451,314.99
(五) 其他非流动金融资产	—	190,125,473.26	590,984,792.07	781,110,265.33
1.债务工具投资	—	113,130,178.08	—	113,130,178.08
2.权益工具投资	—	76,995,295.18	590,984,792.07	667,980,087.25
持续以公允价值计量的资产总额	2,121,980,082.29	2,305,000,933.12	683,706,012.81	5,110,687,028.22
(六) 交易性金融负债	3,565,425,653.86	—	—	3,565,425,653.86
1.衍生金融负债	559,528,068.16	—	—	559,528,068.16
2.其他	3,005,897,585.70	—	—	3,005,897,585.70
持续以公允价值计量的负债总额	3,565,425,653.86	—	—	3,565,425,653.86
二、非持续的公允价值计量				
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产	—	—	47,826,442.98	47,826,442.98
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	47,826,442.98	47,826,442.98
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债	—	—	19,555,836.40	19,555,836.40
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	19,555,836.40	19,555,836.40

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；

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

十一、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	37.81	37.81

(1) 本公司的母公司情况的说明：

厦门国贸控股集团有限公司全资子公司厦门国贸控股建设开发有限公司持有本公司股份比例为 0.47%，厦门国贸控股集团有限公司出资设立的兴证证券资管—厦门国贸控股集团有限公司—兴证资管阿尔法科睿 1 号单一资产管理计划持有本公司股份比例为 0.63%。

(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八、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、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，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州茂国悦盈置业有限公司	本公司合营企业
厦门市万悦悦城物业服务有限公司	本公司合营企业
福建东南花都置业有限公司	本公司联营企业
厦门集装箱码头集团有限公司	本公司联营企业
厦门远达国际货运代理有限公司	本公司联营企业
厦门黄金投资有限公司	本公司联营企业
厦门农村商业银行股份有限公司	本公司联营企业
众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	本公司联营企业
厦门国远同丰置业有限公司	本公司联营企业
厦门银泰海湾商业管理有限公司	本公司联营企业
融瑞有限公司	本公司联营企业
南京悦宁房地产开发有限公司	本公司联营企业
厦门银泰美岁商业管理有限公司	本公司联营企业
厦门筑成物业管理有限公司	本公司联营企业
杭州耀强投资管理有限公司	本公司联营企业
兴业国际信托有限公司	本公司联营企业
江西绿志房地产开发有限公司	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
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	本公司联营企业
世纪证券有限责任公司	本公司联营企业
泰地石化集团股份有限公司	本公司联营企业

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

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

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	见说明①
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
临夏州厦临经济发展有限公司	控股股东的联营企业
厦门市天地开发建设有限公司	重要子公司的少数股东
厦门海发环保能源股份有限公司	见说明②
厦门同集热电有限公司	见说明②

说明：

①厦门信达股份有限公司 2019 年 1-10 月与本公司同一控股股东，2019 年 11 月至 2020 年 8 月为本公司控股股东的重要联营企业。

②根据关联交易相关监管制度规定，本公司与厦门海发环保能源股份有限公司、厦门同集热电有限公司的关联关系于 2020 年 7 月 31 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	2020 年 1-8 月发生额	2019 年度发生额
物产中大集团股份有限公司	采购 PTA、煤炭等	1,491,284,548.38	—
厦门黄金投资有限公司	采购白银、铝等	359,488,522.66	285,059,264.18
厦门国贸资产运营集团有限公司	物业管理、船员派遣服务等	14,915,716.60	27,930,082.45
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	物业管理	5,999,381.35	9,909,298.41
厦门信达股份有限公司	采购酒、灯具等	705,039.07	2,099,832.95
厦门远达国际货运代理有限公司	货代服务	445,395.21	1,542,158.04

关联方	关联交易内容	2020年1-8月发生额	2019年度发生额
厦门集装箱码头集团有限公司	码头服务	425,320.38	1,317,720.75
厦门国贸教育集团有限公司	培训服务	170,580.48	—
中红普林集团有限公司	采购防疫物资	102,106.19	—
国贸裕民船务有限公司	物流服务	—	110,290,408.07
国贸裕民(厦门)海运有限公司	物流服务	—	12,609,246.17
福建漳州发展股份有限公司	工程施工	—	2,500,000.00

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年1-8月发生额	2019年度发生额
物产中大集团股份有限公司	销售钢材、玉米等	1,368,318,941.93	—
青岛途乐驰橡胶有限公司	销售天然橡胶、物流服务	220,207,259.74	—
厦门信达股份有限公司	销售铁矿、物流服务等	48,750,820.86	8,927,644.05
厦门海发环保能源股份有限公司	销售煤炭	20,660,374.15	73,381,964.11
厦门同集热电有限公司	销售煤炭	11,531,322.76	19,516,203.36
厦门黄金投资有限公司	销售铜等	7,502,680.62	82,305,287.55
厦门资产管理有限公司	保理业务收入	2,726,970.03	—
厦门国贸资产运营集团有限公司	商品销售等	1,122,660.03	1,338,365.74
中红普林集团有限公司	融资租赁收入	887,624.76	1,673,170.00
厦门农村商业银行股份有限公司	商品销售	513,291.29	2,754,043.50
厦门国贸控股集团有限公司	装修代建收入、商品销售	456,252.39	354,811.32
厦门远达国际货运代理有限公司	仓储服务等	259,257.02	478,365.18
厦门国贸教育集团有限公司	商品销售等	160,726.37	195,809.71
厦门国贸会展集团有限公司	商品销售等	98,425.41	4,062.95
临夏州厦临经济发展有限公司	商品销售	74,336.28	—
厦门国远同丰置业有限公司	品牌使用收入	—	9,629,716.98

关联方	关联交易内容	2020年1-8月发生额	2019年度发生额
国贸裕民船务有限公司	物流服务	—	1,622,722.71
杭州茂国悦盈置业有限公司	劳务输出	—	516,000.00

(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	2020年1-8月确认的 租赁收入	2019年度确认的租 赁收入
厦门银泰海湾商业管理有限公司	经营租赁	18,238,610.04	43,772,664.12
厦门银泰美岁商业管理有限公司	经营租赁	11,514,458.47	18,490,324.74
厦门信达股份有限公司	经营租赁	8,020,962.54	13,793,408.13
厦门国贸控股集团有限公司	经营租赁	6,600,689.48	9,910,729.54
世纪证券有限责任公司	经营租赁	903,682.56	—
厦门国贸资产运营集团有限公司	经营租赁	367,052.21	527,225.63
众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	经营租赁	58,222.71	—
国兴（厦门）投资管理有限公司	经营租赁	17,900.80	—
厦门国贸教育集团有限公司	经营租赁	—	737,999.99
国贸裕民（厦门）海运有限公司	经营租赁	—	93,668.00

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-8月确认 的租赁费	2019年度确认的租 赁费
厦门国贸会展集团有限公司	经营租赁	2,140,251.67	373,088.68

(3) 关联方资金拆借

A.2020年1-8月资金拆借情况：

本公司2020年1-8月向厦门国贸控股集团有限公司累计拆入资金279,990.13万元，已归还261,641.13万元，截至2020年8月31日拆入资金余额为18,349.00万元。2020年1-8月，本公司应付厦门国贸控股集团有限公司资金占用费404.68万元，截至2020年8月31日已付345.56万元。

本公司2020年1-8月向福建东南花都置业有限公司拆出资金20.00万元，加上上年末拆出资金余额为16,310.00万元，截至2020年8月31日拆出资金余额为16,330.00

万元。2020年1-8月，本公司应收福建东南花都置业有限公司资金占用费358.83万元，截至2020年8月31日尚未收回。

本公司2020年1-8月向杭州茂国悦盈置业有限公司拆出资金55,357.00万元，拆入资金25,002.00万元，加上上年末拆出资金余额8,524.91万元，截至2020年8月31日累计拆出资金净额为38,879.91万元。2020年1-8月，本公司应收杭州茂国悦盈置业有限公司资金占用费108.04万元，截至2020年8月31日尚未收回。

本公司2020年1-8月向厦门国远同丰置业有限公司拆出资金6,500.00万元，加上上年末拆出资金余额10,663.09万元，2020年已收回10,600.00万元，截至2020年8月31日拆出资金余额为6,563.09万元。2020年1-8月，股东按出资比例拆借资金给厦门国远同丰置业有限公司，未收取资金占用费。

本公司2020年1-8月向融瑞有限公司拆出资金175.00万元，拆入资金6,127.58万元，加上上年末拆出资金余额350.00万元，截至2020年8月31日累计拆入资金净额5,602.58万元。2020年1-8月，融瑞有限公司按出资比例拆借资金给股东，未收取资金占用费。

本公司2020年1-8月向南京悦宁房地产开发有限公司拆出资金11,730.00万元，加上上年末拆出资金余额70,950.58万元，2020年已收回51,000.00万元，截至2020年8月31日拆出资金余额为31,680.58万元。2020年1-8月，股东按出资比例拆借资金给南京悦宁房地产开发有限公司，未收取资金占用费。

本公司2020年1-8月向江西绿志房地产开发有限公司拆出资金3,104.98万元，拆入资金3,482.83万元，截至2020年8月31日净拆入资金余额为377.85万元。2020年1-8月，江西绿志房地产开发有限公司按出资比例拆借资金给股东，未收取资金占用费。

子公司厦门国贸投资有限公司2020年1-8月向杭州茂国悦盈置业有限公司收回资金100,000.00万元，截至2020年8月31日无资金拆借余额。2020年1-8月，子公司厦门国贸投资有限公司应收杭州茂国悦盈置业有限公司资金占用费2,400.10万元，截至2020年8月31日尚未收回。

子公司合肥天沐房地产有限公司2020年1-8月向厦门市天地开发建设有限公司拆

入资金 3,000.00 万元，加上上年末拆入资金余额 73,775.40 万元，2020 年 1-8 月已归还 34,388.00 万元，截至 2020 年 8 月 31 日拆入资金余额为 42,387.40 万元。2020 年 1-8 月，股东按出资比例拆借资金给合肥天沐房地产有限公司，未收取资金占用费。

子公司厦门国贸天同房地产有限公司 2020 年 1-8 月向厦门市天地开发建设有限公司拆出资金 8,417.03 万元，加上上年末拆出资金余额 71,630.22 万元，2020 年 1-8 月已收回资金 15,209.60 万元，截至 2020 年 8 月 31 日拆出资金余额为 64,837.65 万元。2020 年 1-8 月，子公司厦门国贸天同房地产有限公司按出资比例拆借给股东，未收取资金占用费。

子公司厦门天同投资有限公司 2020 年 1-8 月向厦门市天地开发建设有限公司拆出资金 9,996.00 万元，2020 年 1-8 月拆入资金 279.30 万元，加上上年末拆入资金余额 460.17 万元，截至 2020 年 8 月 31 日拆出资金余额为 9,256.53 万元。2020 年 1-8 月，厦门天同投资有限公司按出资比例拆借资金给股东，未收取资金占用费。

子公司厦门国贸地产集团有限公司 2020 年 1-8 月向杭州耀强投资管理有限公司收回资金 9,570.00 万元，加上上年末拆出资金余额 24,874.23 万元，截至 2020 年 8 月 31 日拆出资金余额为 15,304.23 万元。2020 年 1-8 月，厦门国贸地产集团有限公司应收杭州耀强投资管理有限公司资金占用费 354.49 万元，截至 2020 年 8 月 31 日尚未收取。

子公司厦门国贸天地房地产有限公司 2020 年 1-8 月向厦门市天地开发建设有限公司拆出资金 40.67 万元，2020 年 1-8 月已收回资金 14.70 万元，加上上年末拆出资金余额 23,419.46 万元，截至 2020 年 8 月 31 日拆出资金余额为 23,445.43 万元。2020 年 1-8 月，子公司厦门国贸天地房地产有限公司按出资比例拆借给股东，未收取资金占用费。

子公司福州榕悦房地产有限公司 2020 年 1-8 月向厦门市天地开发建设有限公司归还资金 9,210.00 万元，加上上年末拆入资金余额 16,609.05 万元，截至 2020 年 8 月 31 日拆入资金余额为 7,399.05 万元。2020 年 1-8 月，股东按出资比例拆借资金给福州榕悦房地产有限公司，未收取资金占用费。

子公司厦门国豪天宸企业管理咨询有限公司 2020 年 1-8 月向厦门市天地开发建设有限公司收回资金 1.47 万元，加上上年末拆出资金余额 4,899.51 万元，截至 2020 年 8

月 31 日拆出资金余额为 4,898.04 万元。2020 年 1-8 月，子公司厦门国豪天宸企业管理咨询有限公司按出资比例拆借给股东，未收取资金占用费。

子公司上海启润置业有限公司 2020 年 1-8 月向联营企业厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司拆入资金 8,800.00 万元，截至 2020 年 8 月 31 日拆入资金余额为 8,800.00 万元。厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司按出资比例拆借给股东，未收取资金占用费。

子公司南昌国贸地产有限公司上年末向融瑞有限公司拆出资金余额为 522.42 万元，2020 年 1-8 月已收回 522.42 万元。2020 年 1-8 月，股东按出资比例拆借资金给融瑞有限公司，未收取资金占用费。

B.2019 年资金拆借情况：

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

子公司厦门国贸金融控股有限公司 2018 年末向厦门国贸控股集团有限公司拆入资金余额为 50,000.00 万元，2019 年归还 50,000.00 万元。2019 年度，子公司厦门国贸金融控股有限公司应付厦门国贸控股集团有限公司资金占用费 545.68 万元，已付 545.68 万元。

本公司 2019 年度向福建东南花都置业有限公司拆出资金 36.00 万元，加上 2018 年末拆出资金余额 16,274.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 16,310.00 万元。2019 年度，本公司应收福建东南花都置业有限公司资金占用费 718.53 万元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未收回。

本公司 2019 年度向杭州茂国悦盈置业有限公司拆出资金 608.35 万元，加上 2018 年末拆出资金余额 257,916.56 万元，2019 年已收回 250,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 8,524.91 万元。2019 年度，本公司应收杭州茂国悦盈置业有限公司资金占用费 5,436.07 万元，截止 2019 年 12 月 31 日尚未收回。

本公司 2019 年度向厦门国远同丰置业有限公司拆出资金 1,250.00 万元，加上 2018

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

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

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

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

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

子公司厦门国贸地产集团有限公司 2019 年度向杭州耀强投资管理有限公司拆出资金 1,837.66 万元，2019 年度已收回 14,057.08 万元，加上 2018 年末拆出资金余额 37,093.65 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 24,874.23 万元。2019 年度，子公司厦门国贸地产集团有限公司应收杭州耀强投资管理有限公司资金占用费 1,079.56 万元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未收取。

子公司合肥天沐房地产有限公司 2019 年度向厦门市天地开发建设有限公司拆入资金 4,160.00 万元，加上 2018 年末拆入资金余额 82,486.40 万元，2019 年已归还 12,871.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆入资金余额为 73,775.40 万元。2019 年度，股东按出资比例拆借资金给合肥天沐房地产有限公司，未收取资金占用费。

子公司厦门国贸天同房地产有限公司 2019 年度向厦门市天地开发建设有限公司拆

出资金 83,696.70 万元，加上 2018 年末拆出资金余额 4,397.52 万元，2019 年已收回资金 16,464.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 71,630.22 万元。2019 年度，子公司厦门国贸天同房地产有限公司按出资比例拆借给股东，未收取资金占用费。

子公司厦门天同投资有限公司 2019 年度向厦门市天地开发建设有限公司拆入资金 460.60 万元，2019 年已归还 313.60 万元，加上 2018 年末拆入资金余额 313.17 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆入资金余额为 460.17 万元。2019 年度，股东按出资比例拆借资金给厦门天同投资有限公司，未收取资金占用费。

子公司厦门国贸天地房地产有限公司 2019 年度向厦门市天地开发建设有限公司拆出资金 11,025.00 万元，2019 年已收回资金 37,926.00 万元，加上 2018 年末拆出资金余额 50,320.46 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 23,419.46 万元。2019 年度，子公司厦门国贸天地房地产有限公司按出资比例拆借给股东，未收取资金占用费。

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

子公司厦门国豪天宸企业管理咨询有限公司 2019 年度向厦门市天地开发建设有限公司拆出资金 5,500.00 万元，2019 年已收回资金 600.49 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 4,899.51 万元。2019 年度，子公司厦门国豪天宸企业管理咨询有限公司按出资比例拆借给股东，未收取资金占用费。

子公司漳州天同地产有限公司 2019 年度向福建漳州发展股份有限公司拆出资金 5,811.80 万元，2019 年已收回资金 4,921.00 万元，加上 2018 年末拆出资金余额 14,509.29 万元，截至 2019 年 12 月 31 日拆出资金余额为 15,400.09 万元。2019 年度，子公司漳州天同地产有限公司按出资比例拆借给股东，未收取资金占用费。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
------	-----	-----------------	------------------

		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	46,378,402.44	2,318,920.12	—	—
应收账款	厦门信达股份有限公司	1,551,480.82	77,574.04	72,942.42	3,647.12
应收账款	厦门国贸资产运营集团有限公司	803,740.06	40,187.00	3,780.51	189.03
应收账款	厦门远达国际货运代理有限公司	47,224.00	2,361.20	—	—
应收账款	厦门国贸会展集团有限公司	3,168.00	158.40	—	—
应收账款	厦门国远同丰置业有限公司	—	—	10,207,500.00	510,375.00
应收账款	厦门银泰海湾商业管理有限公司	—	—	326,687.42	16,334.37
应收账款	厦门海发环保能源股份有限公司	—	—	2,411,326.24	120,566.31
应收账款	厦门同集热电有限公司	—	—	1,342,815.59	67,140.78
预付款项	物产中大集团股份有限公司	17,927,527.26	—	—	—
预付款项	厦门国贸会展集团有限公司	113,403.20	—	813,333.33	—
预付款项	中红普林集团有限公司	41,280.00	—	—	—
其他应收款	厦门市天地开发建设有限公司	888,789,974.17	44,439,498.71	863,905,422.17	43,195,271.11
其他应收款	杭州茂国悦盈置业有限公司	503,994,627.81	25,199,731.39	1,175,363,214.07	58,768,160.70
其他应收款	南京悦宁房地产开发有限公司	316,805,764.88	15,840,288.24	709,505,764.88	35,475,288.24
其他应收款	福建东南花都置业有限公司	183,043,222.75	9,152,161.14	179,254,878.74	8,962,743.94
其他应收款	杭州耀强投资管理有限公司	177,017,000.82	8,850,850.04	269,172,118.92	13,458,605.95
其他应收款	厦门国远同丰置业有限公司	65,630,921.39	3,281,546.07	106,630,921.39	5,331,546.07
其他应收款	厦门信达股份有限公司	1,719,774.30	85,988.72	1,000,000.00	50,000.00
其他应收款	厦门银泰美岁商业管理有限公司	1,636,874.20	81,843.71	1,471,114.01	73,555.70
其他应收款	厦门集装箱码头集团有限公司	10,380.00	519.00	10,380.00	519.00
其他应收款	厦门筑成物业管理有限公司	8,000.00	400.00	8,000.00	400.00

项目名称	关联方	2020年8月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款					
其他应收款	厦门远达国际货运代理有限公司	3,060.00	153.00	—	—
其他应收款	融瑞有限公司	—	—	8,724,157.56	436,207.88
其他应收款	众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	—	—	118,953.61	5,947.68
其他应收款	厦门银泰海湾商业管理有限公司	—	—	10,500.00	525.00
其他应收款	福建漳州发展股份有限公司	—	—	154,000,930.00	7,700,046.50
一年内到期的非流动资产	中红普林集团有限公司	6,074,640.01	30,373.20	5,773,131.92	28,865.66
一年内到期的非流动资产	厦门资产管理有限公司	36,327.94	—	—	—
长期应收款	中红普林集团有限公司	11,675,286.00	58,376.43	16,388,330.73	81,941.65
其他非流动资产	厦门资产管理有限公司	18,821,078.92	94,105.39	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年8月31日	2019年12月31日
应付账款	物产中大集团股份有限公司	4,329,203.54	—
应付账款	厦门国贸资产运营集团有限公司	2,539,053.12	2,303,632.28
应付账款	厦门市万贸悦城物业服务有限公司	85,321.38	869,174.85
应付账款	厦门信达股份有限公司	871.64	1,895,012.31
预收款项	厦门银泰美岁商业管理有限公司	4,533,371.96	—
预收款项	厦门国贸资产运营集团有限公司	132,046.98	—
预收款项	厦门信达股份有限公司	66,530.08	3,000.00
预收款项	厦门国贸教育集团有限公司	57,403.59	—
预收款项	众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	29,111.35	—
预收款项	世纪证券有限责任公司	21,740.69	—

项目名称	关联方	2020年8月31日	2019年12月31日
预收款项	国兴（厦门）投资管理有限公司	8,950.40	—
合同负债	物产中大集团股份有限公司	787,143,156.65	—
应付货币保证金	厦门信达股份有限公司	44,753,497.69	20,261,897.03
应付货币保证金	厦门黄金投资有限公司	6,328,461.67	1,001.00
应付货币保证金	厦门国贸资产运营集团有限公司	4,048.80	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	厦门市天地开发建设有限公司	575,210,336.93	985,792,024.93
其他应付款	厦门国贸控股集团有限公司	265,346,643.91	41,620,971.54
其他应付款	厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	88,000,000.00	—
其他应付款	融瑞有限公司	56,025,842.44	—
其他应付款	厦门银泰美岁商业管理有限公司	5,571,801.38	4,659,997.10
其他应付款	厦门银泰海湾商业管理有限公司	5,000,050.00	5,000,050.00
其他应付款	江西绿志房地产开发有限公司	3,778,520.52	—
其他应付款	厦门信达股份有限公司	1,724,627.04	2,287,445.40
其他应付款	厦门国贸资产运营集团有限公司	1,304,219.23	593,286.34
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	世纪证券有限责任公司	120,859.86	—
其他应付款	厦门国贸教育集团有限公司	35,336.88	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	—
其他应付款	国兴（厦门）投资管理有限公司	4,698.96	—
其他应付款	厦门市万贸悦城物业服务有限公司	—	558,064.40
其他应付款	泰地石化集团股份有限公司	—	68,277.64
长期应付款	中红普林集团有限公司	2,100,000.00	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

2020年1-8月，本集团与厦门农村商业银行股份有限公司交易业务涉及存款和理财业务，2020年8月末存款和理财产品余额为5,033.58万元，2020年1-8月发生理财收益627.60万元。

2019年度，本集团与厦门农村商业银行股份有限公司交易业务涉及存款业务和贷款业务，其中2019年末存款业务余额为9,948.46万元，未到期的买断式票据贴现金额

为 2,100.00 万元，无贷款业务余额。2019 年度发生理财收益 2,126.07 万元，发生贷款利息 82.01 万元。

8.与兴业国际信托有限公司的关联交易

2020 年 1-8 月，本集团以自有资金购买兴业国际信托有限公司的信托产品，2020 年 8 月末持有信托产品余额为 9,877.91 万元，2020 年 1-8 月发生信托产品收益 979.38 万元。

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

十二、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

(1) 资产承诺-购买土地使用权

项目地块	项目总价 (亿元)	2020 年 8 月末尚未支 付余额 (亿元)	备注
厦门 2020XP02	25.49	12.75	预计 2020 年 10 月底前支付

(2) 截至 2020 年 8 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

2.或有事项

2020 年 8 月 31 日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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

说明 1：1989 年 3 月，本公司作为需方与联中企业（资源）有限公司（以下简称“联

中公司”)签订鱼粉购销合同。联中公司以本公司未足额付款为由,向厦门市中级人民法院提起诉讼。厦门市中级人民法院作出“(1990)厦中法经民字第40号”民事判决书,判决本公司偿还联中公司319,095美元货款及21,000美元利息。

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

说明2:厦门基业鑫贸易有限公司(以下简称“基业鑫”)与厦门国贸泰达物流有限公司青岛分公司(以下简称“泰达物流青岛分公司”)、厦门国贸泰达物流有限公司(以下简称“泰达物流”)因仓储合同纠纷,基业鑫于2016年10月21日向厦门市湖里区人民法院起诉泰达物流青岛分公司和泰达物流。2018年9月26日,法院一审判决泰达物流青岛分公司及泰达物流赔偿基业鑫货物损失9,183,575.03元。泰达物流不服一审判决向厦门市中级人民法院提起上诉,经二审审理,厦门市中级人民法院裁定该案发回重审。2020年6月18日,泰达物流和基业鑫达成和解,约定泰达物流于2020年6月30日前一次性向基业鑫支付款项730万元,双方不再向对方主张任何权利。2020年6月23日,泰达物流支付上述款项,后基业鑫公司撤回对泰达物流的起诉。

(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提供担保限额为人民币2,717,737.27万元(期末实际使用担保额度为1,156,533.46万元),美元277,570.00万元(期末实际使用担保额度为美元136,615.00万元);子公司厦门国贸金融控股有限公司为其下属子公司提供担保限额为人民币105,000.00万元(期末实际使用担保额度为51,786.00万元);子公司国贸地产集团有限公司为其下属子公司提供担保限额为人民币142,100.00万元(期末实际使用担保额度为111,916.16万元);子公司南昌国贸地产有限公司为其下属子公司提供担保限额为人民币30,000.00万元(期末实际使用担保额度为400.00万元);子公司厦门金海峡投资有限公司为其下属子公司提供担保限额为人民币30,000.00万元(期末实际使用担保额度为14,282.00万元)。

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

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

子公司名称	2020年8月31日余额
合肥天沐房地产有限公司	1,293,438,400.00
合肥天同地产有限公司	27,210,000.00
南昌国贸地产有限公司	530,464,000.00
南昌贸润地产有限公司	33,020,000.00
厦门国贸悦嘉地产有限公司	1,381,185,000.00
厦门润金悦地产有限公司	535,670,000.00
厦门山悦地产有限公司	936,450,000.00
上海筑成房地产有限公司	292,069,000.00
芜湖国贸地产有限公司	9,417,000.00
漳州国润房地产有限公司	553,361,700.00
漳州天同地产有限公司	236,617,000.00
福州榕悦房地产有限公司	344,540,000.00
厦门东山悦地产有限公司	597,858,000.00
漳州国融房地产开发有限公司	20,870,000.00
合计	6,792,170,100.00

④本集团子公司福建金海峡融资担保有限公司主营融资性担保业务和工程担保业务。2020年8月末，福建金海峡融资担保有限公司为其担保客户提供的担保金额共计 270,948.21 万元；其中融资性担保余额 56,248.00 万元，非融资性担保余额 214,700.21 万元；相应客户已提供反担保措施。

⑤期末，本集团对外担保为 24,230.94 万元。

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

担保人	被担保单位	币别	担保金额(万元)	担保余额(万元)	担保方式	担保起始日	担保终止日
股份有限公司	国)有限公司				担保		

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

截至2020年8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. 发行股份购买资产暨关联交易预案

2020年9月10日,本公司召开了第九届董事会2020年度第九次会议和第九届监事会2020年度第四次会议,审议通过了《关于发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》,同意公司以发行股份为对价购买控股股东厦门国贸控股集团有限公司持有的宝达润(厦门)投资有限公司100%股权。

2. 限制性股票激励计划

2020年9月14日,本公司召开了第九届董事会2020年度第十次会议和第九届监事会2020年度第五次会议,审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,同意授予177名激励对象2,095.50万股限制性股票,限制性股票的首次授予日为2020年9月16日,授予价格为4.09元/股。截至2020年9月16日,本公司实际授予176名激励对象2,080.00万股限制性股票,已收到176名激励对象认缴股款人民币8,507.20万元。

十四、其他重要事项

1.重要涉诉案件进展情况

(1)2017年6月,子公司深圳金海峡商业保理有限公司(以下简称“金海峡保理公司”)与深圳市爱尔贝特科技有限公司(以下简称“爱尔贝特公司”)签订《商业保理

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

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

截至 2020 年 8 月 31 日，上述款项未能收回，金海峡保理公司按预计损失的可能性计提保理损失准备 5,000.00 万元。

(2) 2017 年 6 月 26 日，东方金钰股份有限公司（以下简称“东方金钰”）与厦门金海峡投资有限公司（以下简称“金海峡投资”）签订委托银行贷款合同，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。

截至 2020 年 8 月 31 日，金海峡投资根据预计损失的可能性计提贷款损失准备 5,000.00 万元。

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

截至2020年8月31日,金海峡租赁公司应收北讯电信融资租赁款6,169.74万元,已计提坏账准备3,084.87万元。

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

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

2018年8月13日,金海峡租赁公司就上述2个案件向厦门市中级人民法院提起诉讼。2018年10月27日,厦门市中级人民法院一审判决金海峡租赁公司胜诉。前述判决生效后,金海峡租赁公司向厦门市中级人民法院申请强制执行,目前案件在强制执行中。截至2020年8月31日,金海峡租赁公司应收四川宽大融资租赁款6,802.68万元,已计提坏账准备3,401.34万元。

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

保。因保理合同纠纷，2019年5月，恒信供应链向厦门仲裁委员会申请仲裁。2019年9月，厦门仲裁委员会裁决青海百河向恒信供应链支付6,283.89万元及利息等，裁决青投国际、青海投资向恒信供应链连带支付保理本金5,000万元及利息。基于谨慎性原则，恒信供应链按预计损失的可能性计提保理损失准备3,000万元。

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

截至2020年8月31日，案件尚未开庭。基于谨慎性原则，本公司根据预计损失的可能性计提坏账准备2,606.20万元。

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

3.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、物流服务及商业零售；
- ②地产经营业务分部：房地产开发及管理；
- ③金融服务业务分部：金融服务业务。

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

(2) 分部利润或亏损、资产及负债

2020年 1-8月或 2020年8 月31日	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	218,127,022,090.63	6,797,243,162.14	4,158,751,624.63	-38,989,198,510.35	190,093,818,367.05
其中：对外 交易收入	179,284,826,912.51	6,756,034,443.49	4,052,957,011.05	-	190,093,818,367.05
分部间交 易收入	38,842,195,178.12	41,208,718.65	105,794,613.58	-38,989,198,510.35	-
营业成本	216,985,627,006.73	4,328,124,434.00	3,924,928,788.34	-39,182,112,272.53	186,056,567,956.54
营业费用	560,352,325.03	300,216,965.55	70,157,439.38	-35,241,191.74	895,485,538.22
营业利润 /(亏损)	1,405,534,376.75	1,960,954,430.35	395,567,567.09	-1,032,248,297.75	2,729,808,076.44
资产总额	109,358,213,855.10	85,493,667,838.50	20,176,341,004.22	-93,803,081,782.71	121,225,140,915.11
负债总额	82,921,901,636.34	54,397,379,898.83	10,281,203,327.37	-56,507,580,363.61	91,092,904,498.93
2019年度 或2019年 12月31日	供应链管理业务 分部	房地产经营业务分 部	金融服务业务分 部	抵销	合计
营业收入	244,913,029,955.14	7,746,549,062.13	6,995,510,516.10	-41,608,153,194.67	218,046,936,338.70
其中：对外 交易收入	203,472,696,753.51	7,638,796,603.42	6,935,442,981.77	-	218,046,936,338.70
分部间交 易收入	41,440,333,201.63	107,752,458.71	60,067,534.33	-41,608,153,194.67	-
营业成本	242,323,067,924.80	4,334,483,162.86	6,358,832,182.38	-41,619,468,753.33	211,396,914,516.71
营业费用	1,216,802,053.12	527,995,993.55	215,751,316.06	-137,591,622.73	1,822,957,740.00

2020年 1-8月或 2020年8 月31日	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
营业利润 (/亏损)	2,169,012,537.51	3,341,735,973.42	330,775,733.52	-2,663,082,507.84	3,178,441,736.61
资产总额	78,666,316,916.06	64,347,915,379.74	17,145,437,394.79	-70,686,867,769.43	89,472,801,921.16
负债总额	55,177,939,897.39	46,162,174,168.13	8,147,879,567.68	-47,507,065,894.01	61,980,927,739.19

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-8月 发生额	2019年度发生 额	说明
非流动资产处置损益	154,574,935.64	263,500.12	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	121,644,328.06	107,694,462.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	30,422,866.26	101,976,508.23	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	195,412,485.12	系公司取得联营企业兴业信托的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值所产生的收益。
委托他人投资或管理资产的损益	12,525,963.70	28,735,076.72	
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	547,582,744.12	439,333,766.43	主要系本集团为配套供应链管理业务的现货经营，所持有期货合约、外汇合约的公允价值变动损益及处置损益。本集团合理运用期货及外汇合约等金融衍生工具对冲大宗商品价格波动风险和汇率波动风险，实现了业务规模的稳健发展。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,595,725.53	31,743,582.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-13,096,006.06	-2,754,285.63	

项目	2020年1-8月 发生额	2019年度发生 额	说明
支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	19,665,243.10	
非经常性损益总额	855,250,557.25	922,070,338.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	191,910,907.31	232,969,546.65	
非经常性损益净额	663,339,649.94	689,100,792.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	53,439,236.73	17,902,422.42	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	609,900,413.21	671,198,369.58	

说明：

(1) 本公司于2016年5月26日的股东大会通过了《章程》修改，营业范围增加了“对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定的除外）；投资管理（法律、法规另有规定的除外）”，自2016年6月份开始本公司的理财等投资业务损益不再作为非经常性损益。

(2) 2019年度，“其他符合非经常性损益定义的损益项目”1,966.52万元，系本公司收取联营企业泰地石化集团有限公司的股东泰地控股集团有限公司承诺的业绩补偿款。

2.净资产收益率及每股收益

①2020年1-8月

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	9.49	0.73	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20	0.40	0.38

说明：

(1) 本公司于2016年1月发行了28亿元可转换公司债券，2020年1-8月存在稀

释每股收益。

(2) 2020年1-8月归属于上市公司股东的净利润包含归属于永续债持有人的利息429,905,957.12元，扣除永续债利息后，2020年1-8月归属于上市公司股东的净利润为1,349,804,462.35元，计算每股收益、加权平均净资产收益率指标时均扣除了永续债及利息的影响。

②2019年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.67	0.90	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.49	0.53	0.51

说明：

(1) 本公司于2016年1月发行了28亿元可转换公司债券，2019年度存在稀释每股收益。

(2) 2019年度归属于上市公司股东的净利润包含归属于永续债持有人的利息667,532,633.88元，扣除永续债利息后，2019年度归属于上市公司股东的净利润为1,641,767,748.81元，计算每股收益、加权平均净资产收益率指标时均扣除了永续债及利息的影响。

公司名称：厦门国贸集团股份有限公司

日期：2020年10月16日



营业执照

(副本) (5-1)

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



名称 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

经营范围 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、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；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。（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。）



登记机关

2020年 07月 23日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一九年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日

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

二〇一一年九月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证

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