

公司代码：600755

公司简称：厦门国贸

厦门国贸集团股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人高少镛、主管会计工作负责人余励洁及会计机构负责人（会计主管人员）黄向华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述了存在的风险及其应对措施，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	29
第五节	环境与社会责任.....	31
第六节	重要事项.....	35
第七节	股份变动及股东情况.....	47
第八节	优先股相关情况.....	52
第九节	债券相关情况.....	53
第十节	财务报告.....	62

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）公开披露的所有公司文件及公告
--------	---

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、发行人	指	厦门国贸集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国贸控股	指	厦门国贸控股集团有限公司，为公司控股股东
国贸化工	指	厦门国贸化工有限公司，为公司全资子公司
启润零碳数科	指	厦门启润零碳数字科技有限公司，为公司控股子公司
国贸农产	指	厦门国贸农产品有限公司，为公司全资子公司
国贸海运	指	厦门国贸海运有限公司，为公司全资子公司
国贸期货	指	国贸期货有限公司，报告期内 1-5 月为公司全资子公司，自 2023 年 6 月起为控股股东控股子公司
启润资本	指	国贸启润资本管理有限公司，报告期内 1-5 月为公司全资子公司，自 2023 年 6 月起为控股股东控股子公司
国贸资本	指	厦门国贸资本集团有限公司，为公司控股股东全资子公司
报告期、本期	指	2023 年 1-6 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	厦门国贸集团股份有限公司
公司的中文简称	厦门国贸
公司的外文名称	Xiamen ITG Group Corp.,Ltd
公司的外文名称缩写	ITG
公司的法定代表人	高少镛

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范丹	徐燕来、高杰伟
联系地址	厦门市湖里区仙岳路4688号国贸中心28层	厦门市湖里区仙岳路4688号国贸中心26层
电话	0592-5897363	0592-5897363
传真	0592-5160280	0592-5160280
电子信箱	zqswb@itg.com.cn	zqswb@itg.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	厦门市湖里区仙岳路4688号国贸中心2801单元
公司注册地址的历史变更情况	报告期内无变更
公司办公地址	厦门市湖里区仙岳路4688号国贸中心
公司办公地址的邮政编码	361016
公司网址	www.itg.com.cn
电子信箱	itgchina@itg.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	厦门国贸	600755

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同
		调整后	调整前	

				期增减 (%)
营业收入	271,889,869,694.79	266,106,180,611.12	266,106,180,611.12	2.17
归属于上市公司股东的净利润	1,577,533,373.75	1,793,312,006.47	1,793,133,103.39	-12.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	356,337,010.07	1,231,984,807.15	1,231,805,904.07	-71.08
经营活动产生的现金流量净额	-10,116,253,443.06	-22,691,088,710.45	-22,691,088,710.45	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	34,314,699,093.25	30,218,570,270.91	30,218,078,935.59	13.56
总资产	131,743,569,864.09	112,951,236,336.04	112,896,557,208.84	16.64

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.61	0.70	0.70	-12.86
稀释每股收益(元/股)	0.61	0.70	0.70	-12.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.03	0.44	0.44	-93.18
加权平均净资产收益率(%)	6.25	7.84	7.84	减少1.59个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.56	4.99	4.99	减少4.43个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 公司于 2020 年-2023 年发行限制性股票，公司计算基本每股收益和稀释每股收益时，考虑了限制性股票的影响。
- 上表中本报告期归属于上市公司股东的净利润包含报告期归属于永续债持有人的利息 236,497,263.57 元，扣除永续债利息后，本报告期归属于上市公司股东的净利润为 1,341,036,110.18 元，计算基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率等上述主要财务指标时均扣除了永续债及利息的影响。
- 本报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降 71.08%，减少了 8.76 亿元，主要系报告期非经常性损益同比增加了 6.60 亿元。报告期公司非经常性损益同比增加，主要系公司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，该损益与主营业务经营损益密切相关；以及公司处置长期股权投资产生的投资收益和剩余股权按公允价值重新计量产生的利得增加。公司合理运用期货合约等金融衍生工具对冲大宗商品价格波动风险，实现了业务利润和营业规模的稳健发展。
- 公司执行财政部《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递

延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，追溯调整了合并和母公司期初资产负债表及上年同期相关报表项目。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	221,688,175.92	主要系处置子公司股权产生的收益。
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	268,098,962.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	89,225,720.96	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,921,927.70	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	916,518,119.27	主要系为配套供应链管理业务的现货经营，合理运用期货及外汇合约等金融衍生工具对冲大宗商品价格波动风险和汇率波动风险，相应产生的公允价值变动损益及处置损益，该损益与主营业务经营损益密切相关。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,137,795.27	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,942,495.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	181,061,372.33	系本公司因处置部分股权丧失对国贸期货和启润资本的控制权，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得。
减：所得税影响额	467,120,345.31	
少数股东权益影响额（税后）	86,277,860.59	
合计	1,221,196,363.68	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2016 年 5 月 26 日公司召开股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，母公司经营范围增加“对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定的除外）；投资管理（法律、法规另有规定的除外）”，自 2016 年 6 月起母公司的理财等投资业务损益不再作为非经常性损益。

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主营业务情况说明

1. 供应链管理业务

公司是国内领先的供应链管理企业，为全国首批供应链创新与应用示范企业，获中国物流采购与联合会评为“5A 级供应链服务企业”。

供应链管理业务为公司的核心支柱产业，依托全球性资源获取与渠道布局、专业有效的风控能力、5A 级物流配送网络、全方位的金融服务能力等核心竞争力，以“采购服务、分销服务、价格管理、物流服务、金融服务、市场研发、数智运营、产业升级”等八种服务为基础，公司横向集成、定制服务，纵向融合、赋能伙伴，为上下游客户提供产业综合服务解决方案。公司根据行业维度与能力维度，划分出了“7+2”个业务子品牌，包括“冶金、浆纸、农产、纺织、能化、有色、橡胶”7 条成型的产业链及以“物流”和“数科”为代表的通用解决方案。

公司从全产业链运营的视角提供定制化、一体化供应链服务解决方案。公司承接产业客户的原料采购、成品销售业务，并在物流、生产、技术、研发、风控等环节适度参与管理，为产业客户提供综合服务，促进产业客户降本增效，实现共创共享共赢的供应链综合服务模式。在原料端，公司整合境内外物资采购需求，为生产企业锁定原料采购成本、确保货物稳定供给；在生产端，公司提供多式联运综合物流服务，并通过期货、期权等金融衍生工具，定制化、差异化地满足工厂的原材料稳定供应和降低成本等需求；在销售端，公司以全球营销网络为支点，实现产品与渠道的有效对接，赋能全产业链提质增效。公司通过供应链一体化综合服务，为生产制造企业降低成本、提高效率、优化服务，为产业链上下游 8 万余家合作伙伴聚合纵深与多维的资源，赋能产业的向上发展与生态协同，打造行业与社会的韧性底盘，共创与滋养产业新价值。

ITG SOLUTIONS “一体化工厂”服务案例（以纺织板块为例）



公司集成供应链产业综合服务经验，以“运营提效、协同共创、模式升级、生态构建、组织

转型”为数字化发展蓝图，融合创新数字运营经验，在供应链运营数字化、数据资产数字化、智慧物流、智能仓储等应用领域不断开展数字化转型实践。公司立足供应链场景，自主构建智慧供应链综合服务平台——国贸云链，提供适用于各类大宗商品供应链的行业解决方案，为产业伙伴提供更高效优质的综合服务。

2. 健康科技业务

公司重点布局医疗器械供应链和上游产品的生产研发，同时拓展养老服务、健康医疗大数据、健康服务等产业，打造大健康产业生态系统。

医疗器械业务主营医疗器械的流通与服务，并通过收并购和投资，积极向医疗器械的研发、生产、消费等上下游业务延伸。养老服务业务主要开展医、养、康、护等一体化服务。公司作为厦门市政府授权的健康医疗大数据运营单位，将构建面向政府、医院、居民和企业的医疗大数据技术平台和应用生态。健康服务业务着力运营康复医院、全周期智慧健康服务平台等，并通过设立健康产业基金布局大健康产业链。

（二）所属行业情况说明

1. 供应链管理业务

供应链管理业务是现代流通体系的重要组成部分，供应链服务企业能够发挥对商品和资源要素的规模化组织优势，对促进国民经济循环、提升流通效率及降低流通成本具有重要意义。供应链服务企业面对国内外复杂政治经济环境变化、供需关系调整、商品价格及汇率波动等多重因素影响，对其自身的市场化和专业性等提出更高要求。近年来，国家高度重视供应链体系建设、供应链安全，政府工作报告中指出要建设高效顺畅的物流体系，要继续发挥进出口对经济的支撑作用。党的二十大报告提出确保粮食、能源、产业链供应链可靠安全，着力提升产业链供应链韧性和安全水平；加快发展物联网，建设高效顺畅的流通体系，降低物流成本；推进高水平对外开放，提升贸易投资合作质量和水平。2023年5月19日，国务院常务会议指出，加快建设高效规范、公平竞争、充分开放的全国统一大市场，促进商品要素资源在更大范围畅通流动，有利于充分发挥我国经济纵深广阔的优势，提高资源配置效率，进一步释放市场潜力，更好利用全球先进资源要素，为构建新发展格局、推动高质量发展提供有力支撑。随着国家对供应链行业发展的日益重视，供应链服务的重要性进一步凸显，具备提供高效、安全、稳定综合解决方案的供应链服务企业将有更广阔的发展前景与空间。

2. 健康科技业务

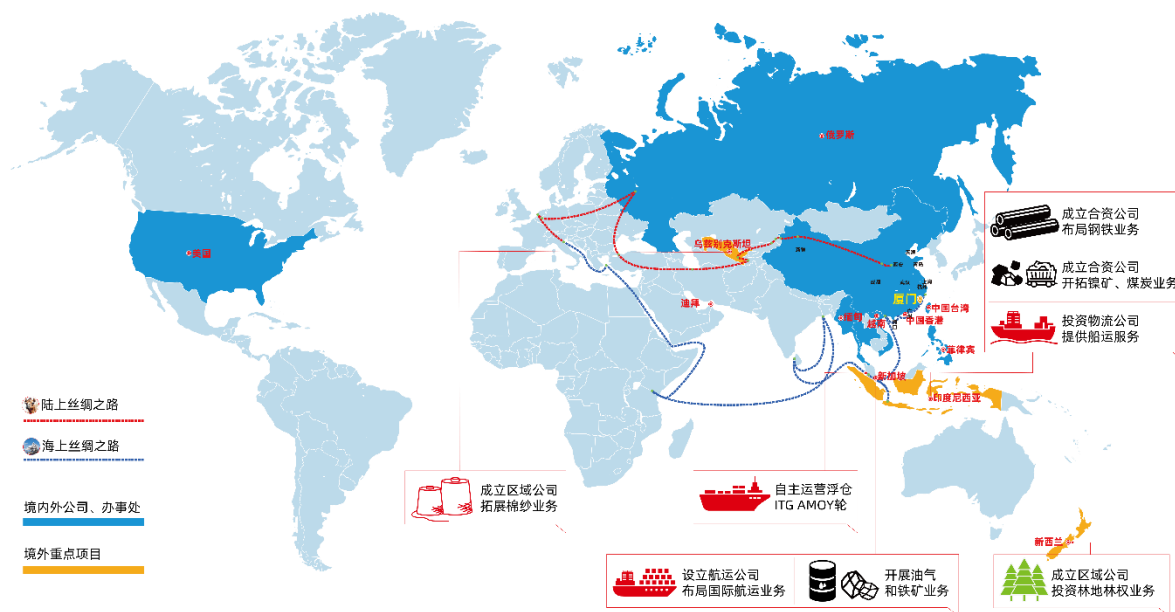
党的二十大报告提出“健康中国”的发展目标，强调把保障人民健康放在优先发展的战略位置，完善人民健康促进政策；实施积极应对人口老龄化国家战略，发展养老事业和养老产业。从中长期看，大健康行业处于市场规模快速上升、产品模式不断推陈出新、市场接受度不断提升的发展阶段。传统健康医疗消费触底回暖，部分细分赛道率先迎来复苏推动，医疗设备领域获国家多部门以政策贴息、专项再贷款、减税等系列政策支持更新改造需求，医用耗材集采制度不断完善下国产替代红利开始释放。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 多元整合，具备全球化的资源渠道网络与品牌声誉

公司持续推进国际化进程，与 170 多个国家和地区的 8 万余家产业链上下游企业建立了稳定的合作关系，搭建了覆盖境内外大宗商品资源的渠道网络。公司在境内 100 多个城市、境外 10 多个国家和地区设立了区域公司和办事处，经营网络覆盖全球核心购销市场，具备对国际经济形势的敏锐洞察力。公司以客户需求为中心，聚合纵深与多维的资源，不断寻找深入发展的突破点与增长空间，实现产业的引领与升级。



厦门国贸国际化布局

10+ 驻外分支机构，170+ 国家和地区建立供应链业务往来，积极融入双循环新发展格局

公司始终保持专业精进、服务优质、稳健经营的品牌形象，是产业各方值得信赖的合作伙伴。公司连续 7 年上榜《福布斯》全球上市公司 2000 强、连续 14 年上榜《财富》中国上市公司 500 强，多年荣膺全国守合同重信用企业等荣誉。“ITG”及“国贸”为中国驰名商标、中国 500 最具价值品牌；2023 年，公司品牌价值突破 400 亿元，拥有享誉全球的品牌声誉。

公司股票是沪港通标的股和融资融券标的股，入选国内上市公司治理指数、社会责任指数、上证 380 指数、中证红利指数，以及富时罗素全球指数、标普道琼斯新兴市场全球基准指数。公司主体信用等级为“AAA”，每年获各类银行授信额度超 1500 亿元，是福建省首家获得中国银行间市场交易商协会多品种债务融资工具（DFI）资质的企业、上海证券交易所适用公司债券优化融资监管企业，享受国内十多家主要商业银行的总行级重点客户政策。

2. 行业纵深，提供专业化、定制化的供应链解决方案

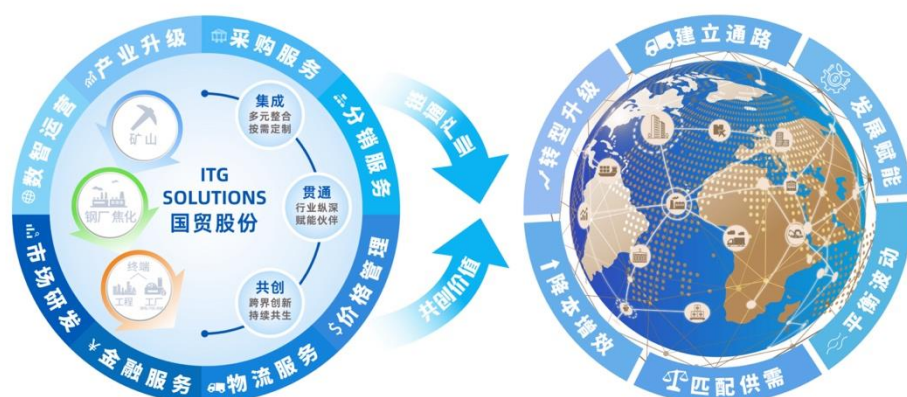
公司深耕供应链领域 40 余年，平稳穿越大宗商品数个涨跌周期，具备专业成熟的运营管理经验，贯通产业链上下游，形成“冶金、浆纸、农产、纺织、能化、有色、橡胶”等 7 条成型的产业链，并提供以“物流”和“数科”为代表的通用解决方案，可以敏锐感知全球大宗商品行情波

动并作出快速反应。公司不断建强研发团队，总部研发部及各子公司研发部拥有超六十名专业研发人员，深入研究供应链产业链发展机会与挑战，挖掘数据价值，为战略规划和业务决策提供关键指引和支持，帮助客户抓住发展机遇。



公司致力于洞悉商业需求，为产业伙伴提供“ITG Solutions”产业综合服务解决方案，为行业与社会注入“三大链动力”。公司集成“采购服务、分销服务、价格管理、物流服务、金融服务、市场研发、数智运营、产业升级”八种服务，围绕产业客户需求提供专业化、定制化的解决方案，解决从原料端到销售端的问题，为彼此创造更多的利润与发展空间。公司纵向贯通产业链占据关键节点，通过产业投资、合资合作等方式，在上游资源地搭建资源平台，提高对原辅材料的稳链保供能力与议价能力，在下游参与实体工厂的生产经营管理，获取与联结行业内的丰富资源，为产业客户解决供需匹配、建立通路、平滑波动、发展赋能、转型升级等核心诉求。

ITG SOLUTIONS 厦门国贸供应链综合服务 (以冶金板块为例)



3. 全面风控，护航自身及产业伙伴的稳健发展

公司高度重视产业链供应链的安全稳定，建立了自上而下、权责明确、科学有效的“三道防线”风控模式，为公司全面风险管理工作的有效执行提供组织保障。

公司全面风控管理覆盖各业务全链条各关键节点。公司具有动态授信、监控预警、风险排查、整改跟踪以及考核总结等多维度风控管理模式，并具备库存管理、头寸管理、授信管理、价格管理、套期保值、保险覆盖等复合风险管理手段，实现事前预警防控、事中动态控制、事后规范总结的全方位风控覆盖，并输出风险管理服务，为自身及产业伙伴的稳定高质量发展奠定坚实基础。

公司通过“国贸云链·天眼”项目将信息集成管理，以可视化形式实时汇聚公司全球在手业务执行情况、物流情况、近千个仓库库存占比等数十项关键指标数据，为风险管理提供精准的全球产业画像，为制定各类决策提供有力依据。此外，公司与国内外专业保险公司、信用管理公司合作，利用外部资源强化公司风险防范。

4. 物流赋能，保障全链路运营效率

高效物流服务是供应链管理业务的关键支撑和增值来源。公司通过自有船舶、仓库、堆场、车队、货代报关行以及强大的外协物流系统，为客户提供涵盖国际航运、船舶管理、海运经纪、船舶代理、仓储服务、综合物流等一站式、定制化物流服务总包方案。公司为国家 5A 级物流企业，入选商务部 2022 年全国商贸物流重点联系企业。

公司不断加强物流资源的投资布局，采取轻/重资产相结合，与属地企业合资合作的模式，自管仓库面积近 300 万平方米、合作仓库超 3,000 个，已构建数家区域性分拨中心，配送平台覆盖国内沿海及内陆主要区域，具有全面的综合运输和配送服务保障能力。公司现自有大型远洋船舶 6 艘、自有运力 45.5 万吨，管理船舶 21 艘、管理运力 124 万吨，年海运运输量超 3,000 万吨；自有 2 艘万吨级江船，自有船和外协船江运年运输量近 1,200 万吨。公司在境外设立航运公司，持续加强国际物流网络布局。

公司现有 9 个期货交割库资质，涵盖铁矿石、甲醇、短纤、PTA、苯乙烯、乙二醇、工业硅、漂白硫酸盐针叶木浆等商品。公司在马六甲海峡投资运营自有 30 万吨级浮式储油轮，该浮式储油轮已取得了燃料油普氏市场窗口交易资格、柴油普氏市场窗口交易资格，是新加坡九艘具备报价资质的浮式储油轮中唯一由中国公司担任船东并直接主导运营的浮式储油轮。公司积极参与亚洲燃料油市场定价，为海运、石化企业提供“供应链+金融”的全球化产业服务方案。

5. 数智升级，助推产业低碳转型与运营提效

按需定制，“国贸云链”链接产业链上下游客户：以客户为中心，“国贸云链”集成电子签章、智慧物流供应链金融等多项功能，提供适用于各类大宗商品供应链的行业解决方案，如针对“林-浆-纸”产业链特点推出的“国贸云链·浆纸 e 站”，支持自助下单，为客户提供实时纸品价格与市场行情；针对农产产业链需求的“国贸云链·e 鹭护农”，提供农产品溯源等服务；针对智慧物流的“国贸云链·慧通+”，实现公司物流上下游信息互联互通，加强物流节点管控和信息反馈；针对供应链金融推出“国贸云链·金贸通”，通过资源整合能力与数字化运营能力为产业上下游伙伴整合金融资源，提供多维度、特色化、数智化的供应链金融服务。通过“国贸云链”打通产业链上各方的信息孤岛，公司为供应商、工厂、客户等提供增值服务，促进高效沟通。

厦门国贸“国贸云链”智慧供应链综合服务平台



赋能风控，“国贸云链”加强大宗商品货权管理：在仓储物流环节广泛运用数字化与物联网技术，研发“国贸云链·天眼”智慧仓储监控平台，在物流实体布局周界安防、散货盘点、物联网电子锁等，将“人、车、货、场”连接起来，推动供应链物流环节的全程可视化、透明化；应用物联网技术将分散在不同地域的视频摄像头接入自有管理的 AI 安防视频监控平台，实现统一、标准化管理，并通过平台的适用性、兼容性、开放性、扩展性实现公司范围内资源共享、信息互通，提升仓储安全智能化。

节能降碳，“国贸碳链”助推产业链供应链低碳转型：以工业互联网为底座，“国贸碳链”可实时采集多维度能源和碳排放数据，构建能源和碳排放模型，实现多场景能源和碳管理的数智化，

为高效碳核算和精准节能减碳提供科技支撑。“国贸碳链”致力于服务供应链各个环节，助力企业实现高效算碳、持续减碳、科学管碳，目前已应用于能源、化工、轮胎、医疗、冶金、建筑、园区等多条产业。

强化后台能力，“国贸智脑”提升运营管理效能：通过搭建大宗商品贸易数字化应用平台，加强全链条供应链风险管理，打造了大宗商品管理领域的数字化标杆，在行业内形成了新的应用典范和数字化应用标准；针对财务、资金、人力等企业运营环节，建设智慧司库体系、电子劳动合同签约、人事管理系统等，降低人工配单工作量与各环节时间成本。同时积极开展 AIGC（生成式人工智能）等智慧技术的应用推动，不断开展数据资产规范治理，推动数据采集与应用，挖掘数据价值。

三、经营情况的讨论与分析

（一）总体经营情况概述

当前我国经济运行面临新的困难挑战，国内需求不足，重点领域风险隐患较多，外部环境复杂严峻，经济恢复处于波浪式发展、曲折式前进的过程中。但我国经济具有巨大的发展韧性和潜力，长期向好的基本面没有改变。2023 年上半年，公司深入贯彻党的二十大精神，紧密围绕“提质增效”工作主基调，锚定一流发展目标，推进产业化、国际化、数字化战略，持续打造核心竞争力，推动高质量发展。报告期内，公司实现营业收入 2,718.90 亿元，同比增长 2.17%；归属于上市公司股东的净利润 15.78 亿元，同比下降 12.03%。

报告期内，公司获评“5A 级供应链服务企业”，位列《福布斯》全球上市公司 2000 强第 1214 位、《财富》中国 500 强（上市公司）第 26 位，连续 7 年荣获“黑金杯”全球铁矿供应商二十强，再度入围中国上市公司品牌价值活力榜 TOP100 等，获评《董事会》杂志“金圆桌奖之最佳董事会”。

（二）主要业务经营情况

1. 供应链管理业务

报告期内，面对市场需求减弱、部分大宗商品价格下跌等不利因素，公司供应链管理业务聚焦产业客户，严控风险，保持稳健经营态势，实现营业收入 2,696.30 亿元，同比增长 2.93%；完成进出口总额 90.50 亿美元，同比增长 6.98%；“一带一路”沿线贸易规模近 500 亿元，同比增长超 30%。公司加强研发对业务的赋能，以全面风控管理体系覆盖业务关键节点，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，报告期内供应链管理业务结合期货损益后的综合毛利率 1.50%，综合毛利率波动幅度小于大宗商品价格波动幅度，保持盈利能力相对稳定。

核心品类稳健提升，持续开发新兴品类

报告期内，公司发挥核心品类能力优势，稳健提升市场份额。2023 年上半年主要品类的经营数据如下：

品类	营业收入		经营货量		期现毛利率（注）	
	金额（亿元）	同比增幅	货量（万吨）	同比增幅	期现毛利率	同比增幅
金属及金属矿产	1,374.77	2.53%	6,599.35	3.25%	1.49%	减少 0.02 个百分点
能源化工	788.94	13.46%	3,476.44	16.83%	1.19%	减少 0.55 个百分点
农林牧渔	476.32	-2.66%	1,280.28	-0.72%	1.19%	减少 1.02 个百分点

注：公司为配套供应链管理业务的现货经营，合理运用期货合约等金融衍生工具对冲大宗商品价格波动风险，相应产生公允价值变动损益及处置损益，期现毛利率为结合期货套期保值损益后的综合毛利率。

报告期内，公司铁矿经营货量超 4,000 万吨，同比增长超 20%；钢材经营货量超 2,000 万吨，同比增长超 30%；煤炭经营货量超 2,500 万吨，同比增长超 70%。公司依托布局在马六甲海峡的 30 万吨级浮式储油轮，打通油品经营全产业链，加速拓展船用燃料油直接用户，持续提升新加坡当地市场份额，油品经营货量增长超 150%；与头部聚酯企业及优质棉花棉纱生产企业加大合作力度，棉花经营货量增长超 100%。公司持续开发新兴业务品类，新开拓石墨烯、木片等新品类。在新能源领域，公司聚焦“电池产业链”及“光伏产业链”的供应链运营，并开拓生物质燃料、稀土材料、稀有金属等新能源新材料产业品种；合资设立厦门国贸绿能供应链有限公司，延伸新能源产业链上下游服务体系。

加快产业化布局。公司继续通过多种形式提升产业链渗透，深化产业链布局。报告期内，公司收购江西庐山砂石矿项目，推进荒料砂石矿的建设和生产；收购山东兴诺再生资源有限公司，拓展废钢回收加工业务；新增签订海外煤炭进口长协，保障和稳定能源供应。公司加大关键物流节点布局，合资成立厦门启润协海航运有限公司，提升内贸航运业务的物流服务能力；国贸海运成功接管 2.3 万吨新造油化船，首次介入油化船管理。

国际化布局加快推进。报告期内，公司设立印尼平台公司，多个业务单位在印尼、越南等地设立办事处，拓展棉花棉纱、涤纶短纤等业务；合资成立国贸宝华海运有限公司，布局亚洲至西非散杂货船的运营、租船等业务；开拓新区域业务，与马来西亚东钢集团有限公司、长城钢铁印尼有限公司等国外钢厂终端开展合作。

数字化应用场景不断深入。报告期内，供应链一体化业务协同平台“国贸云链”累计订单超 4 万笔，成交金额超 160 亿元。供应链金融项目“国贸云链·金贸通”不断丰富产品与服务，已累计帮助约 540 家企业客户取得 28 亿元银行供应链金融授信额度。物流业务中台“国贸云链·慧通+”已完成 11 个仓库的仓储系统上线，可全程跟踪仓库业务的物流和成本管理，提升智能仓库的运营与管理水平、有效降低运营成本。

“国贸云链·浆纸 e 站”获评首届国企数字场景产业协同类三等奖和中国信通院“2023 数字化供应链标杆案例”，“国贸碳链”获评工业互联网产业联盟“2023 数智化供应链优秀案例”和《每日经济新闻》“清馨 2023 实践先锋数智力项目”。

2. 健康科技业务

报告期内，公司聚焦医疗器械赛道，收购国内领先的微创外科手术整体解决方案提供商北京派尔特医疗科技股份有限公司，布局医疗器械上游微创外科赛道，并围绕派尔特医疗上下游产品线，深化推进微创医疗领域的研发、投资及合资合作。同时，公司加强医疗器械服务板块的区域布局和转型升级，与天津信鸿医疗科技股份有限公司合资成立国信（天津）医疗科技有限公司，实现华北区域医疗供应链业务布局，以及医疗 SPD 供应链管理业务开拓。子公司厦门健康医疗大数据有限公司围绕全周期健康管理平台搭建数字健康生态，协同探索糖尿病共管防治服务等项目。

（四）下半年经营计划

下半年，公司将继续“对标一流”推进业务模式创新，紧抓国内“东西南北中”重点区域布局和国际化进程，提升精细化管理水平，加强人才“选育用”，强化风险管控，加快数字化转型等管理保障建设。

1. 供应链管理业务

一要继续聚焦业务模式升级。持续探索海内外上游资源的获取路径，加强仓储加工环节增值服务，加强一体化项目的生产经营管理，推动研发与业务发展的深度结合，提高研发成果转化能力。二要加强投融资运营。围绕公司主业拓展优质型战略投资项目；做好已投资项目的跟踪管理；推进公司再融资工作。三要完善物流布局。加大核心物流节点的投资布局；持续锻造国际航运物流能力；加快海外物流项目的布局和落地，助力境外业务提升；推进更多交割库申请落地，实现贸易物流协同发展。

2. 健康科技业务

要通过研发指导合资合作及收并购，加强重点项目人力资源管理，加强投资全流程把控。聚焦战略方向，推进医疗器械收并购及合资合作项目落地，加快推进业务模式创新。

3. 数字化升级

继续推动各项数字化建设工作，重点推进“E 钢智联”“e 鹭护农”建设，实现“慧通+”“金贸通”、大宗商品贸易管理平台等项目的全面推广，持续迭代优化运营管理平台与数据采集平台，为业务发展和职能管理提供高效赋能。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	271,889,869,694.79	266,106,180,611.12	2.17
营业成本	268,777,548,602.11	261,165,174,419.65	2.91
销售费用	956,549,070.61	1,061,630,072.99	-9.90

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
管理费用	209,778,145.49	175,157,554.33	19.77
财务费用	356,464,924.16	517,620,941.81	-31.13
研发费用	10,933,052.33	885,629.98	1,134.49
经营活动产生的现金流量净额	-10,116,253,443.06	-22,691,088,710.45	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-6,645,258,657.21	-1,112,779,987.84	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	13,987,393,103.25	28,004,591,456.74	-50.05
税金及附加	230,886,384.22	138,349,162.33	66.89
其他收益	323,596,635.52	212,141,252.11	52.54
投资收益	894,268,369.63	-381,966,838.36	不适用
公允价值变动收益	540,394,641.27	891,978,583.85	-39.42
信用减值损失	-130,720,896.93	-289,760,147.89	不适用
资产处置收益	1,772,508.86	23,099,454.06	-92.33
营业外收入	107,769,244.87	5,218,810.62	1,965.02
营业外支出	16,095,002.37	33,838,380.62	-52.44

财务费用变动原因说明：主要因报告期公司汇兑收益和利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：主要因报告期公司加大数字化研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因报告期公司供应链管理业务的商品采购增加额有所下降，经营性现金流出相应减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因报告期公司使用暂时闲置资金购买的理财产品增加以及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因报告期公司有息债务融资增加额较上年同期下降。

税金及附加变动原因说明：主要因报告期公司印花税增加所致。

其他收益变动原因说明：主要因报告期公司收到与收益相关的政府补助增加所致。

投资收益变动原因说明：主要因报告期公司为配套供应链管理业务现货经营而持有的期货合约产生的处置收益以及处置长期股权投资产生的投资收益增加所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要因报告期公司持有的期货合约、外汇合约等衍生金融工具公允价值减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要因报告期公司应收账款坏账损失减少所致。

资产处置收益变动原因说明：主要因报告期公司固定资产处置收益减少所致。

营业外收入变动原因说明：主要因报告期公司赔偿及违约金收入增加所致。

营业外支出变动原因说明：主要因报告期公司违约金和赔偿金、罚款及滞纳金支出减少所致。

主营业务分行业情况

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比 上期增减	营业成本比 上期增减	毛利率比 上期增减
供应链管理业务	269,629,650,782.06	266,645,198,548.56	1.11%	2.93%	3.52%	减少 0.56 个百分点
房地产经营业务	74,001,160.37	30,818,746.84	58.35%	-95.49%	-97.82%	增加 44.36 个百分点

金融服务业务	2,186,217,752.36	2,101,531,306.71	3.87%	-12.71%	-3.52%	减少 9.16 个百分点
--------	------------------	------------------	-------	---------	--------	--------------

报告期内，占公司营业收入 10% 以上的业务为供应链管理业务。供应链管理业务促转型、谋发展、深化渠道资源整合，报告期内实现营业收入 2,696.30 亿元，同比增长 2.93%，占公司全部营业收入的 99.17%。其中，煤炭、钢材、铁矿等主要业务品种的营业规模增加，为公司整体营业收入起到积极作用。报告期内主要大宗商品价格下行，公司供应链管理业务的毛利率为 1.11%，同比下降 0.56 个百分点，公司为配套供应链管理业务的现货经营而持有的期货合约等金融衍生工具产生了较大的收益，结合期货套期保值损益后的综合毛利率为 1.50%，相应增加了 0.39 个百分点。

根据公司战略发展规划，公司将持有的国贸期货和启润资本的部分股权以及主营类金融业务的子公司股权转让给国贸资本。报告期内因前述股权转让导致合并范围的变化，公司金融服务业务实现营业收入 21.86 亿元，同比下降 12.71%，占公司全部营业收入的 0.80%。其中风险管理子公司启润资本主要从事期现业务，与融资租赁、贷款、投资等金融服务业务相比毛利率较低，报告期启润资本的毛利率有所下降，金融服务业务的毛利率同比减少了 9.16 个百分点。

自 2021 年转让厦门国贸房地产有限公司和厦门国贸发展有限公司股权之后，公司逐步退出了房地产行业，剩余住宅地产项目包括厦门国贸学原及厦门国贸璟原，不再新增房地产开发项目。报告期内公司的地产结算项目为厦门国贸学原的尾盘部分，公司的住宅地产项目已全部完成交付。报告期内公司地产结算收入大幅下降，商业地产租赁收入占比提升且毛利率高于地产结算收入，报告期内公司房地产经营业务实现营业收入 0.74 亿元，同比下降 95.49%，占公司全部营业收入的 0.03%，毛利率同比增加 44.36 个百分点。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	11,734,166,822.70	8.91	17,851,831,078.88	15.80	-34.27	主要因报告期公司转让国贸期货股权和类金融子公司股权，合并报表范围变更相应减少货币资金所致
交易性金融资产	5,450,513,965.17	4.14	3,056,289,060.07	2.71	78.34	主要因报告期公司使用暂时闲置资金购买的隔夜理财和结构性存款等

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
						短期投资产品增加所致
衍生金融资产	642,478,955.50	0.49	430,660,384.15	0.38	49.18	主要因报告期公司的期货合约和外汇合约的浮动盈利增加所致
预付款项	29,195,387,150.16	22.16	21,641,220,165.63	19.16	34.91	主要因报告期公司为业务发展需要,增加了商品采购规模所致
应收货币保证金			3,488,544,342.12	3.09	-100.00	主要因报告期公司丧失对国贸期货的控制权,合并报表范围变更相应转出应收货币保证金所致
应收质押保证金			1,239,869,824.00	1.10	-100.00	主要因报告期公司丧失对国贸期货的控制权,合并报表范围变更相应转出应收质押保证金所致
其他应收款	4,510,582,285.65	3.42	2,745,859,100.87	2.43	64.27	主要因报告期公司不再将国贸期货纳入合并范围,期末公司存放在国贸期货的期货保证金不再进行内部抵消,导致期货保证金增加
存货	39,266,206,884.09	29.81	29,265,915,902.60	25.91	34.17	主要因报告期公司为业务发展需要,增加库存储备所致
一年内到期的非流动资产	168,573,106.61	0.13	818,798,731.11	0.72	-79.41	主要因报告期公司转让类金融子公司,合并报表范围变更相应转出一年内到期的长期应收款和债权投资所致
其他流动资产	3,913,192,913.77	2.97	2,489,343,973.30	2.20	57.20	主要因报告期公司使用暂时闲置资金购买的短期投资产品和增值税进项税额及待认证进项税增加所致
债权投资			215,558,069.09	0.19	-100.00	主要因报告期公司转让类金融子公司,合并报表范围变更相应转出小额贷款所致
长期应收款	411,200,064.47	0.31	969,460,930.48	0.86	-57.58	主要因报告期公司转让类金融子公司,合并报表范围变更相应转出应收融资租赁款所致
无形资产	4,575,876,014.87	3.47	302,667,848.93	0.27	1,411.85	主要因报告期公司收购

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
						取得庐山市西牯岭新材料有限公司控制权，庐山市西牯岭新材料有限公司的采矿权增加了公司的无形资产
商誉	459,297,226.72	0.35	691,453.31	0.00	66,324.91	主要因报告期公司收购北京派尔特医疗科技股份有限公司 51% 股权形成的商誉所致
长期待摊费用	44,051,405.14	0.03	33,473,531.77	0.03	31.60	主要因报告期子公司 PT.Armada Rock Karunia Transshipment 船舶大修理费用增加所致
短期借款	22,558,756,820.96	17.12	14,811,115,297.14	13.11	52.31	主要因报告期公司供应链管理业务规模扩大，融资规模增加所致
交易性金融负债	35,552,254.71	0.03	60,516,700.58	0.05	-41.25	主要因报告期末公司销售合同点价结算已收款减少所致
应付票据	24,723,458,837.61	18.77	17,429,972,400.15	15.43	41.84	主要因报告期公司使用银行承兑汇票和国内信用证结算方式的业务增加所致
预收款项	14,010,637.37	0.01	30,517,178.58	0.03	-54.09	主要因报告期公司转让类金融子公司，合并报表范围变更转出了预收利息所致
应付货币保证金			5,842,061,158.38	5.17	-100.00	主要因报告期公司丧失对国贸期货的控制权，合并报表范围变更相应转出应付货币保证金所致
应付质押保证金			1,239,869,824.00	1.10	-100.00	主要因报告期公司丧失对国贸期货的控制权，合并报表范围变更相应转出应付质押保证金所致
应交税费	888,239,274.13	0.67	1,492,794,897.59	1.32	-40.50	主要因报告期公司缴纳上年末的企业所得税和增值税所致
其他应付款	2,644,691,384.97	2.01	1,692,817,532.22	1.50	56.23	主要因报告期公司代收代付款以及应付期货质押保证金增加所致
其他流动	7,839,932,581.66	5.95	4,607,487,853.77	4.08	70.16	主要因报告期公司新发

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
负债						行短期融资券所致
长期借款	2,200,388,838.33	1.67	1,199,461,393.99	1.06	83.45	主要因报告期公司根据业务发展需要,增加了长期信用借款所致
长期应付款	877,512,705.19	0.67	74,526,395.97	0.07	1,077.45	主要因报告期公司收购取得庐山市西牯岭新材料有限公司控制权,庐山市西牯岭新材料有限公司应付采矿权出让金及政策处置费增加了公司的长期应付款
长期应付职工薪酬	11,880,247.70	0.01	17,196,703.37	0.02	-30.92	主要因报告期末公司应付的长期绩效奖金减少所致
递延收益	9,387,335.94	0.01	6,736,854.62	0.01	39.34	主要因报告期公司收购取得了北京派尔特医疗科技股份有限公司控制权,北京派尔特医疗科技股份有限公司与资产相关的企业建设补助增加了公司递延收益
其他权益工具	13,287,400,188.68	10.09	9,191,428,867.90	8.14	44.56	主要因报告期公司永续债规模增加所致
其他综合收益	149,864,405.28	0.11	38,923,402.39	0.03	285.02	主要因报告期公司外币报表折算差额增加所致
专项储备	3,362,414.25	0.00	2,382,659.10	0.00	41.12	主要因报告期子公司按规定计提的安全生产费增加所致
一般风险准备			54,696,986.85	0.05	-100.00	主要因报告期公司转让国贸期货和福建金海峡融资担保有限公司股权,冲回一般风险准备金余额

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	受限原因
一、用于担保、抵押、质押的资产		
货币资金	619,719,998.61	用于开具银行承兑汇票保证金、投标保证金等各类保证金存款

项目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	1,723,916.11	用于开具银行承兑汇票的银行授信质押
存货-库存商品	226,433,817.67	仓单用于质押充抵期货保证金
固定资产	1,060,844,781.59	银行借款抵押、银行授信抵押
投资性房地产	903,707,920.99	银行借款抵押、财产保全担保
无形资产	4,632,139.13	银行借款抵押
二、其他原因造成所有权收到限制的资产		
货币资金	14,876,381.49	监管受限资金等
应收账款	98,275,359.56	尚未终止确认的应收账款保理
应收票据	145,525,112.37	已背书、贴现但尚未终止确认的应收票据
合计	3,075,739,427.52	/

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期对外股权投资额	102,191.52
上年同期对外股权投资额	47,915.55
投资额增减变动数	54,275.97
投资额增减幅度（%）	113.27

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产-权益工具	93,486.09	-2,579.91			6,955.18	19,136.88	-36,068.33	42,656.15
其他非流动金融资产-权益工具	109,052.81	458.15				700.30	1,120.08	109,930.74
合计	202,538.90	-2,121.76			6,955.18	19,837.18	-34,948.25	152,586.89

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	002110.SZ	三钢闽光	32,166.46	自有资金	18,651.15	-1,904.80					146.94	16,746.35	交易性金融资产
股票	300014.SZ	亿纬锂能	1,835.43	自有资金	14,105.89	-4,396.18					6.02	9,709.71	交易性金融资产
股票	601988.SH	中国银行	6,794.95	自有资金	6,192.02	1,039.63			1,525.00			5,706.65	交易性金融资产
股票	002739.SZ	万达电影	6,000.00	自有资金	4,222.49	-696.09			3,526.40				交易性金融资产
股票	300999.SZ	金龙鱼	2,486.87	自有资金	4,215.10	-345.45						3,869.65	交易性金融资产
股票	605358.SH	立昂微	5,000.00	自有资金	3,440.36	581.63			4,021.99				交易性金融资产
股票	830806.NQ	亚锦科技	5,000.42	自有资金	2,040.10	860.04						2,900.14	交易性金融资产
股票	300735.SZ	光弘科技	7,500.00	自有资金	1,970.72	1,065.25			3,035.97				交易性金融资产
股票	02696.HK	复宏汉霖	USD 535.00	自有资金	1,468.23	-201.27				47.18		1,314.14	交易性金融资产

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	goto	goto	USD 836.00	自有资金	1,689.59	590.60				22.61		2,302.80	交易性金融资产
其他股票小计			/	自有资金	144.01	-7.33			29.97		1.37	106.71	交易性金融资产
合计	/	/	/	/	58,139.66	-3,413.97			12,139.33	69.79	154.33	42,656.15	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

基金名称	初始投资成本	期末账面价值
厦门国科股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,247.50	5,756.42
厦门恒一国科股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	50.00	50.00
宿迁东和晟荣股权投资中心（有限合伙）	9,066.22	9,066.22
厦门中金启通投资合伙企业（有限合伙）	5,150.00	5,034.19
厦门坚果核力创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000.00	1,934.14
南通招华壹号新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,150.00	5,128.98
南京领道缅榭子股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000.00	2,130.28
众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	11,700.00	11,700.00
合计	40,363.72	40,800.23

衍生品投资情况

√适用 □不适用

公司分别于 2023 年 1 月 11 日、2023 年 2 月 1 日召开第十届董事会 2023 年度第一次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于 2023 年度开展商品衍生品业务的议案》《关于 2023 年度开展外汇衍生品业务的议案》，公司及子公司 2023 年度开展商品衍生品业务的在手合约任意时点保证金不超过 2022 年度末经审计的归属于上市公司股东净资产的 20%（不含标准仓单交割占用的保证金规模），2023 年度外汇衍生品业务的在手合约金额不超过 2022 年度经审计营业收入的 20%，额度本年度内可循环使用。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司商品衍生品业务在手合约保证金 29.13 亿元（折合人民币，下同），占公司 2022 年度经审计的归属于上市公司股东的净资产的 9.64%；外汇衍生品业务在手合约金额合计 124.46 亿元，占 2022 年度经审计公司营业收入的 2.38%；报告期末及报告期内任一时点均未超过股东大会审议通过的额度。

报告期内，公司商品衍生品、外汇衍生品业务实际损益金额 108,815.10 万元，详见财务报告附注“衍生金融资产”“衍生金融负债”“投资收益”“公允价值变动收益”“套期”。

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

公司将国贸期货 51% 股权和启润资本 25% 股权出售给国贸资本，具体详见第十节附注六“合并范围的变更”之 4“处置子公司”。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、主要子公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	主营收入	营业利润	净利润
宝达投资（香港）有限公司	贸易	HKD15,800.00	1,075,274.08	214,369.66	3,159,240.41	41,681.79	34,709.94

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	主营收入	营业利润	净利润
国贸启润(上海)有限公司	贸易	60,000.00	365,456.24	65,923.86	866,866.13	-9,487.53	-7,344.17

2、主要子公司经营业绩与去年同期报告期内相比变动较大的情况说明

公司名称	变动原因说明
宝达投资(香港)有限公司	主要系本期供应链业务毛利率较上年同期下降, 利润相应减少。
国贸启润(上海)有限公司	主要系本期供应链业务持有的期货合约公允价值较上年同期减少, 利润相应减少。

3、报告期经营业绩变动较大的其他子公司

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	主营收入	营业利润	净利润
厦门宝达纺织有限公司	贸易	1,000.00	42,451.67	15,667.43	180,452.73	7,981.50	6,099.21
天津启润金属有限公司	贸易	30,000.00	376,628.65	48,602.73	2,007,632.13	14,084.57	10,594.35

(七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

公司以自有资金参与了委托发起设立的资产管理计划, 因持有的份额而享有的回报, 据此判断公司作为该类资产管理计划的主要责任人。

报告期末纳入合并财务报表范围的结构化主体信息具体详见第十节附注七、1(1)。

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 供应链管理业务面临的风险

供应链管理行业市场化程度高, 竞争激烈。同时, 逆全球化思潮抬头, 单边主义、保护主义明显上升, 经济复苏斜率放缓, 内需不足矛盾显现, 国际经济贸易投资放缓, 局部冲突和动荡频发, 复杂的国内外宏观经济形势和地缘政治危机易对大宗商品的阶段性供需平衡形成扰动, 全球主要经济体收缩流动性, 对大宗商品供需格局造成冲击。商品价格与汇率波动幅度增大, 对大宗商品供应链的稳定造成持续的影响, 公司风控需要更专业的管理能力和敏捷的反应, 经营压力和决策难度加大。

对策: 公司拥有稳定优秀的经营团队, 丰富的行业经验, 在公司经营规模不断增长以及宏观环境变化的背景下, 公司坚持不断完善风控体系建设, 强化风险控制力度, 保障供应链运营, 增强研发对业务发展的支持。公司依托一体化渠道资源整合能力深入产业链上下游, 与产业链客户保持紧密的互助互信的战略合作, 有效保证产业链客户生产经营的有序进行, 持续增强产业链的创新活力, 孕育业务增量。公司加快国际、国内布局, 积极融入双循环的新发展格局。

2. 健康科技领域面临的风险

健康科技业务的拓展面临技术专业性强、投资不确定性大等方面的风险。

对策：公司将充分发挥多年积累的资源优势和品牌价值，强化资源整合和创新能力，精选优势细分赛道，融合医疗健康大数据，加强引进和培养相关专业人才，充分发挥国贸体系的产业优势，推进健康科技业务高质量发展。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 1 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 2 月 2 日	《关于申请 2023 年度银行等金融机构综合授信额度的议案》等 6 项议案均审议通过, 不存在否决议案的情况。具体内容详见《公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-08)。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 3 月 15 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 3 月 16 日	《关于选举詹志东先生为第十届董事会非独立董事的议案》等 2 项议案均审议通过, 不存在否决议案的情况。具体内容详见《公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-21)。
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 4 月 29 日	《关于出售资产暨关联交易的议案》共 1 项议案审议通过, 不存在否决议案的情况。具体内容详见《公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-34)。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 11 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 5 月 12 日	《公司董事会 2022 年度工作报告》等 7 项议案均审议通过, 不存在否决议案的情况。具体内容详见《公司 2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-36)。
2023 年第四次临时股东大会	2023 年 6 月 2 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 6 月 3 日	《关于公司符合向不特定对象增发 A 股股票条件的议案》共 11 项议案审议通过, 不存在否决议案的情况。具体内容详见《公司 2023 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-48)。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
----	-------	------

詹志东	董事	选举
苏毅	监事	选举
陈金铭	原董事	离任
陈纯	原监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023 年 2 月 27 日，公司董事陈金铭先生因工作调整辞去公司董事职务，公司监事陈纯先生因工作调整辞去公司监事职务（2023 年 3 月 15 日生效）；2023 年 3 月 15 日，公司 2023 年第二次临时股东大会选举詹志东先生为公司第十届董事会非独立董事，选举苏毅先生为公司第十届监事会监事。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2023 年 2 月 15 日，公司召开了第十届董事会 2023 年度第三次会议和第十届监事会 2023 年度第一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意确定 2023 年 2 月 15 日为预留限制性股票的授予日，向符合条件的 406 名激励对象共授予 2,117.66 万股限制性股票，授予价格为 4.92 元/股。2023 年 5 月 25 日，公司董事会完成 2022 年限制性股票激励计划预留部分的授予登记工作。	具体内容详见《厦门国贸集团股份有限公司关于向激励对象授予预留限制性股票的公告》（公告编号：2023-13）、《厦门国贸集团股份有限公司监事会关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予激励对象人员名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2023-19）、《厦门国贸集团股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予结果公告》（公告编号：2023-46）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司及下属子公司不属于环境保护部门公示的重点排污单位。报告期内，公司及下属子公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故发生，未发生因环境问题而导致的行政处罚。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司严格遵守相关的环保法律法规和标准，致力于保护生态、防治污染和履行环境责任，通过积极的行动和持续的努力，为可持续发展做出贡献。

报告期内，公司制定环境保护相关制度，如《厦门国贸集团股份有限公司环境保护政策》《厦门国贸集团股份有限公司供应商行为准则》，从制度层面约束公司及下属企业在运营中遵守环境相关法律法规，并鼓励利益相关方共同推动产业链的绿色发展；与有环境管理体系和环境保护措施的供应商合作，确保生产和销售的产品符合环保标准。公司下属国贸化工参与生物可降解塑料贸易，为产业伙伴供应 PBAT 全生物可降解塑料，该塑料废弃后可通过堆肥进行生物分解。公司积极打造“绿电产业链”，新能源部聚焦电池产业链及光伏产业链，有色板块成立内蒙古国贸硅业有限公司，深入绿色能源产业链上游，其制成品含多晶硅等光伏原料。公司不定期在厦门市同安区军营村、翔安区新圩镇开展义务植树活动，用实际行动践行“绿水青山就是金山银山”的绿色发展理念，树立传播“植绿、爱绿、护绿”的生态文明新风尚。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1. 公司深耕黑色金属领域，在供应链一体化综合服务之中，融入全生命周期产品、碳抵消、绿色航线等理念。公司发挥在“铁矿-钢铁”垂直产业链上核心企业的主体作用，通过负责任采购、绿色航运、开展废钢贸易等行动，带动上下游产业伙伴持续提高资源利用效率，逐步实现钢铁行业碳减排的目标。

2. “国贸碳链”智慧能碳管理系统以工业互联网为底座，开展碳中和项目，挑选自有仓库、工厂、船舶进行碳减排试点。“国贸碳链”智慧能碳管理系统基于物联网技术，可实时采集能源和碳排放数据，构建工厂、仓库等场景的能碳模型，实现能碳管理数智化，为碳盘查、碳核算乃至碳中和提供数据与技术支持，项目实施后有效降低工厂能耗、综合成本及碳排放。该项目获评《每日经济新闻》“清馨 2023 实践先锋数智力项目”、工业互联网产业联盟“2023 年数智化供应链案例”。

3. 公司支持“绿色航运走廊”建设与绿色航线的开发，遵守《国际防止船舶污染公约》，使用含硫量低于 0.5% 的船舶燃油，减少硫氧化物、碳化物排放；优先使用水性船舶防腐涂料，以减少沥青基环氧树脂涂料对海洋酸化产生的影响。公司船队满足国际海事组织公约要求采取限制碳排放的 EPL（设备保护级别）功率限制，预计 2025 年实现碳排放较 2019 年减少 9%；优先使用“岸电应用”，即由岸边设施向停泊运载船只提供电力，以减少船舶自身耗油耗电产生的碳排放。公司下属启润零碳数科为子公司国贸海运所管理的厦门大学“嘉庚”号科考船设计了智慧岸电解决方案，替代其在港期间的柴油消耗。智慧岸电系统采用一体化集装箱方案设计，采用双回路设计，可以同时为“嘉庚”号和码头重型设备（含船只）供电。

4. 报告期内，公司下属启润零碳数科积极发挥专业能力，帮助公司其他子公司和合作客户实现节能减碳，降本增效。启润零碳数科报告期内在公司子公司部署空压站 4 座、绿色热力生物质站 1 座，为合作客户部署空压站 3 座、冷水机组 4 组，有效减少碳排放并降低成本。除此之外，启润零碳数科还建立了碳排放计量和评价体系，用量化指标客观反映企业的经营状况，解决潜在信用、风险、安全问题。在碳排放盘查方面，启润零碳数科根据 ISO14064 等标准开展了公司 2022 年度碳盘查工作，为进一步制定关于气候变化的长期愿景奠定技术与数据基础。

5. 公司开发“国贸云链·智签”、“国贸云链·浆纸 e 站”、OCR 智慧识别、RPA 智能机器人、易报账等智能化平台，实现主要业务全流程线上化，践行绿色无纸化运营；鼓励员工在日常工作中节约能源和资源，并组织培训和宣传活动以提高员工环保意识；支持员工参与废品回收和循环利用活动，减少废弃物的数量和对自然资源的消耗；推行低碳会议，督促员工随手关灯关水，倡导员工绿色出行，采用节能环保材料装修办公室，助力实现“双碳”目标。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司以党的“二十大”精神及习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，根据《中共中央国务院关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》《福建省委关于做好 2023 年全面推

进乡村振兴重点工作的实施意见》《厦门市国有企业加强集体收入相对薄弱村帮扶工作若干措施》等文件的精神要求，结合自身情况，全面落实国有企业参与“乡村振兴”行动，有序推进乡村振兴产业布局，扎实推进助农助村建设等行动。报告期内，公司在推进乡村振兴工作方面取得积极成效，主要成果如下：

（一）建立产销合作机制，保障粮食生产供给

公司下属国贸农产与东北、内蒙古粮食主产区建立订单种植合作，因地制宜建立起“公司+基地+农户”模式、“企业+合作社+基地+农户”模式，与专业合作社、联合社联手组成“农作物产业联合体”，通过与农户建立利益联结机制，使广大农户与国贸农产联合组建育苗、种植、收购、加工的完整产业链，既解决了农产品“种得出、卖不出”的困局，也保障了企业生产所需原料的品质和数量。此外，国贸农产还成立收粮专项队伍，深入东北粮源腹地，与当地农户深度联系，对市场存量进行摸底，并坚持“不压价、不砍价”的原则，保障农户利益。通过外联市场，内联千家万户，带动广大农民将产品销往国内外市场，为国内外粮食市场良性运转，维护国内粮食产业供应链稳定和进出口畅通，为保障粮食生产供给作出贡献。

（二）积极构建“农产品产地—物流基地—直销城市”产业链布局

公司下属物流公司如厦门国贸泰达物流有限公司、黑龙江润达祥运物流有限公司等将服务方向与乡村振兴战略工作深度融合，构建“农产品产地—物流基地—直销城市”的产业链布局，提高运输效率，确保产品品质，服务客户需求。在内蒙古东部、东北等主要粮产区收购玉米和水稻，经过烘干、防潮、防虫害作业后，达到国家存储标准。产地收储的粮食主要作为饲料加工使用，通过汽车、铁路、船只等多种方式运输到全国各地，为全国各地饲料企业提供原料，保障养殖业需求。

（三）推进农业产业数字化转型，促进经营管理提质增效

公司积极建设“e鹭护农”产业链综合服务平台，整合各层次的农业资源，将农业的生产、流通、加工、销售等环节有机结合起来，打通上下游，形成了全方位、多元化的数字化产业链，为消费者提供优质、健康、安全的农产品。通过数字化转型，将数字化产业链与农业的生产、流通、加工和销售等环节有机结合起来，实现了供应链透明化、信息共享、成本控制和质量保障，提升了整体效率并降低成本，为产业伙伴提供更好的服务，为消费者提供更加健康、优质和安全的农产品。

（四）持续加大对收入相对薄弱地区的帮扶力度，推进共建活动开展

公司深入贯彻落实党中央关于全面推进乡村振兴的决策部署和习近平总书记重要指示批示精神，挂钩帮扶同安新民街道西山村。报告期内，公司向同安区新民街道定向捐赠 30 万元，其中 26 万元用于新民街道西山村村庄发展生态旅游项目；为西山村 12 名品学兼优的家庭经济困难学生发放“励志奖学金”。后续公司将深入调研，不断拓宽发展思路，配合新民街道探寻更多发展渠道（包括特色农产品等项目），激发村民自身发展的主动性、积极性和创造性，激活西山村集体经济内生动力，变“输血”为“造血”，做到“扶资”与“扶智”“扶能”相结合，筑牢乡村振

兴的根基。

报告期内，公司参与控股股东发起的“一支部一亩田”认领活动，分别向宁夏、西藏、新疆、平南县等地企业采购物资近 10 万元，切实做好挂钩帮扶工作，加大对收入相对薄弱地区经济社会发展和乡村振兴工作的支持力度，进一步巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	国贸控股	1. 在本次交易完成后, 本公司及本公司控制的企业(如有)将尽可能避免和减少与厦门国贸(含其下属企业, 下同)的关联交易, 对于无法避免或有合理理由存在的关联交易, 本公司及本公司控制的企业(如有)将与厦门国贸依法签订协议, 履行合法程序, 并将按照有关法律、法规、其他规范性文件以及厦门国贸章程等的规定, 依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务, 保证关联交易定价公允合理, 交易条件公平, 保证不利用关联交易非法转移厦门国贸的资金、利润, 亦不利用该类交易从事任何损害厦门国贸及其他股东合法权益的行为; 2. 本公司违反上述承诺给厦门国贸造成损失的, 本公司将赔偿厦门国贸由此遭受的损失。	2020年9月10日; 长期有效	否	是	无	无
	解决同业竞争	国贸控股	1. 在本公司作为厦门国贸控股股东期间, 本公司保证不从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为; 2. 在本公司作为厦门国贸控股股东期间, 本公司将公平对待各下属控股企业, 保障各下属企业按照自身形成的核心竞争优势, 依照市场商业原则参与公平竞争; 3. 鉴于本公司下属其他子公司存在与厦门国贸业务范围重叠的情况, 本公司将在法律和上市公司监管规定框架内, 通过行使股东权利, 充分明晰各下属公司的战略定位、发展方向及业务范围, 减少或消除实质性	2020年9月10日; 长期有效	否	是	无	无

			同业竞争；4. 本公司违反上述承诺给厦门国贸造成损失的，本公司将赔偿厦门国贸由此遭受的损失。					
	股份限售	国贸控股	1. 国贸控股在本次交易中认购的厦门国贸新增股份，自股份发行结束之日起三十六个月内不得进行转让、上市交易；2. 本次交易完成后六个月内如上市公司股票连续二十个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后六个月期末收盘价低于发行价的，国贸控股通过本次交易获得的公司股票的锁定期自动延长六个月。	2020 年 12 月 29 日至 2024 年 6 月 28 日	是	是	无	无
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	国贸控股	1. 针对国贸控股持有 30%左右股权的两家上市公司厦门国贸集团股份有限公司及厦门信达股份有限公司，国贸控股将在法律和上市公司监管规定框架内，通过行使股东权利，充分关注和推动两家上市公司进一步明晰战略定位、发展方向及业务范围，以市场化的方式逐步解决两家上市公司目前存在的部分业务同业竞争的情形。同时国贸控股承诺，不利用股东地位直接或间接干涉两家上市公司的具体经营和决策，进而损害两家上市公司其他股东的利益；2. 针对国贸控股及其投资企业，对于现存部分贸易业务采取逐步收缩的方式，同时严格控制国贸控股及其投资企业新增与厦门国贸集团股份有限公司相同或近似的业务。	2014 年 3 月 28 日；长期有效	否	是	无	无
	其他	厦门国贸	公司申请向不特定对象增发 A 股股票（以下简称“本次发行”）。本次发行后，本公司的总股本和净资产都将有较大幅度的增加，但募集资金投资项目实现预期收益前，本公司净利润如未能实现相应幅度的增长，每股收益及净资产收益率等股东即期回报将出现一定幅度下降。本公司拟通过以下方式努力提升经营水平，增加未来收益，实现可持续发展，以降低本次发行摊薄即期回报的影响，具体如下： 1. 统筹安排募投项目的投资建设，加快募投项目的建设速度，确保募投项目尽早达到预期效益；2. 加强与现有主要客户的合作，进一步完善内部管理以更好地服务于主要客户；同时，本公司将不断增强市场开拓能力和快速响应能力，进一步提升公司品牌影响力及主要产品的市场占有率；3. 强化资金管理，加大成本控制力度，降低公司成本费用，提升公司利润率；4. 根据《公司章程》的规定，在符合现金分红的条件下，公司应当优先采取现金分红的方式进行利润分配，重视对投资者的合理投资回报。	2023 年 5 月 17 日；长期有效	否	是	无	无

	其他	高少镛、许晓曦、吴韵璇、肖伟、曾源、詹志东、刘峰、戴亦一、彭水军、蔡莹彬、范丹、余励洁、王晓峰、王永清	<p>公司董事、高级管理人员，就公司本次向不特定对象增发 A 股股票摊薄即期回报填补措施作出如下承诺：</p> <p>1. 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益；2. 对本人的职务消费行为进行约束；3. 不动用发行人资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4. 在本人自身职责和合法权限范围内，全力促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；5. 若发行人未来实施新的股权激励计划，本人承诺将在自身职责和权限范围内，促使发行人拟公布的股权激励方案的行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；6. 本承诺出具日后至本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按中国证监会规定出具补充承诺；7. 如违反上述承诺或拒不履行上述承诺给发行人或投资者造成损失的，本人同意根据法律法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；8. 上述承诺在本人作为发行人董事/高级管理人员期间持续有效。</p>	2023年5月17日；承诺人作为发行人董事/高级管理人员期间持续有效	是	是	无	无
	其他	国贸控股	<p>公司控股股东国贸控股，就公司本次向不特定对象增发 A 股股票摊薄即期回报填补措施作出如下承诺：1. 不越权干预厦门国贸的经营管理活动，不侵占厦门国贸的利益；2. 自本承诺出具日至厦门国贸本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，国贸控股届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；3. 如违反上述承诺或拒不履行上述承诺给厦门国贸或投资者造成损失的，国贸控股同意根据法律法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；4. 上述承诺在国贸控股作为厦门国贸控股股东期间持续有效。</p>	2023年5月17日；国贸控股作为厦门国贸控股股东期间持续有效	是	是	无	无
	其他	厦门国贸	<p>自公司本次向不特定对象增发 A 股股票相关董事会决议日前六个月起至今，公司不存在向厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）、融瑞有限公司、厦门隆海投资管理有限公司、厦门恒一国科股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）补足实缴资本即实施财务性投资的相关安排。自本次向不特定对象增发 A 股股票申请材料被上海证券交易所受理之日起，公司未来十二个月不会对上述公司实施增资的安排。</p>	2023年6月20日；2023年7月3日至2024年7月2日	是	是	无	无

	其他	厦门国贸	自本承诺函出具日起至公司 2023 年度向不特定对象增发 A 股股票募集资金使用完毕前或募集资金到位 36 个月内，公司不再新增对类金融业务的资金投入（包含增资、借款等各种形式的资金投入）。	2023 年 6 月 18 日；公司 2023 年度向不特定对象增发 A 股股票募集资金使用完毕前或募集资金到位 36 个月内	是	是	无	无
--	----	------	---	---	---	---	---	---

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

公司诉讼、仲裁事项详见第十节财务报告附注十二、2、或有事项。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第十届董事会 2023 年度第一次会议和 2023 年度第一次临时股东大会审议通过《关于公司与厦门国贸控股集团有限公司及其控制企业 2023 年度日常关联交易额度预计的议案》，同意公司 2023 年度在不超过人民币 536,300 万元额度内与厦门国贸控股集团有限公司及其控制企业进行日常关联交易，授权公司经理层根据实际情况确定具体关联交易及金额。	2023 年 1 月 12 日披露的《厦门国贸集团股份有限公司关于 2023 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2023-06）和 2023 年 2 月 2 日披露的《厦门国贸集团股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-08）。

报告期内，公司日常关联交易实际履行情况如下：

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联交易对象	2023 年授权额度	本期发生额
向关联人销售商品、提供劳务	厦门国贸控股集团有限公司及其子公司	328,000.00	8,605.36
	小计	328,000.00	8,605.36
向关联人采购商品、接受劳务	厦门国贸控股集团有限公司及其子公司	208,300.00	17,052.69
	小计	208,300.00	17,052.69

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
第十届董事会 2022 年度第十九次会议审议通过《关于出售资产暨关联交易的议案》，公司将持有的国贸期货 51%股权及启润资本 25%股权转让给国贸资本。本次交易完成后，公司将继续持有国贸期货 49%股权和启润资本 24%股权。	2022 年 12 月 30 日、2023 年 7 月 1 日分别披露的《厦门国贸集团股份有限公司关于出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2022-76）、《厦门国贸集团股份有限公司关于出售资产暨关联交易的进展公告》（公告编号：2023-55）。
国贸启润（上海）有限公司（以下简称“上海启润”）和深圳启润实业有限公司（以下简称“深圳启润”）于 2023 年 3 月 27 日分别与厦门国贸华瑞投资有限公司（以下简称“国贸华瑞”）和厦门国贸鑫新投资管理有限公司（以下简称“国贸鑫新”）签订《关于江苏润同并赢股权投资合伙企业（有限合伙）之财产份额转让协议》，上海启润和深圳启润将持有的江苏润同并赢股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“润同并赢基金”）合计 43.88%的实缴份额，以实缴出资 13,371.06 万元加上截至交割日前持有该基金份额期间费用（包含年化 5%的期间费用等）的价格，转让给国贸华瑞和国贸鑫新。	2023 年 3 月 28 日披露的《厦门国贸集团股份有限公司出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-24）。
公司于 2023 年 4 月 12 日召开第十届董事会 2023 年度第七次会议，审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，公司及子公司拟将持有的福建金海峡融资担保有限公司 100%股权、深圳金海峡融资租赁有限公司 100%股权、福建金海峡典当有限公司 93%股权、深圳金海峡商业保理有限公司 90%股权、厦门金海峡小额贷款有限公司 49%股权、厦门国贸恒信供应链服务有限公司 100%股权、厦门恒沣融资租赁有限公司 100%股权及厦门恒鑫小额贷款有限公司 34%股权分别以扣除利润分配后价格 36,722.70 万元、18,420.41 万元、19,248.98 万元、9,063.18 万元、20,283.73 万元、42,604.48 万元、21,059.79 万元、11,091.11 万元出售给国贸资本（实际分配利润金额以标的公司股东会决议为准，最终交易价格以实际交割为准），国贸资本为公司控股股东国贸控股的全资子公司。本次交易完成后，公司及子公司不再持有上述标的公司的股权。	2023 年 4 月 13 日披露的《厦门国贸集团股份有限公司关于出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-26）。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2023 年 6 月 20 日召开第十届董事会 2023 年度第十一次会议，审议通过了《关于参与参股公司增资扩股暨关联交易的议案》，为进一步提升国贸期货的资本实力和风险保障能力，促进国贸期货稳定、健康发展，国贸期货增资 50,000.00 万元，国贸期货全体股东分别以自有资金按照各自股权比例向国贸期货增资。公司及全资子公司厦门启润实业有限公司（以下简称“启润实业”）按照 49% 股权比例以 24,500.00 万元参与本次增资；国贸资本按照 51% 股权比例以 25,500.00 万元参与本次增资。增资完成后，公司及子公司启润实业合计仍持有国贸期货 49% 股权，国贸资本持有国贸期货 51% 股权。	2023 年 6 月 21 日披露的《厦门国贸集团股份有限公司对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2023-54）。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
厦门国贸集团股份有限公司	公司本部	厦门国贸房地产有限公司	30,000.00	2020.03.06	2020.03.06	2023.03.06	连带责任担保			是	否		见说明①	是	母公司的全资子公司
厦门国贸集团股份有限公司	公司本部	厦门国贸房地产有限公司	20,000.00	2021.04.26	2021.04.26	2023.04.26	连带责任担保			是	否		见说明①	是	母公司的全资子公司
厦门国贸集团股份有限公司	公司本部	合肥天同地产有限公司	20,000.00	2020.04.27	2020.04.27	2023.04.26	连带责任担保			是	否		见说明①	是	母公司的全资子公司
厦门国贸金融控股有限公司	全资子公司	厦门望润资产管理有限公司	3,850.00	2021.6.1	2021.6.1	2023.12.31	连带责任担保			否	否		无, 见说明②	否	联营公司
厦门国贸金融控股有限公司	全资子公司	厦门望润资产管理有限公司	8,750.00	2022.1.18	2022.1.18	2025.1.18	连带责任担保			否	否		无, 见说明②	否	联营公司
厦门国贸金融	全资子公司	厦门望润资产	2,100.00	2021.11.04	2021.11.04	2024.11.4	连带责任担保			否	否		无, 见说明②	否	联营公司

控股有限公司		管理有限公司													
厦门国贸金融控股有限公司	全资子公司	厦门望润资产管理有限公司	3,500.00	2022.5.7	2022.5.7	2024.2.15	连带责任担保			否	否		无, 见说明②	否	联营公司
厦门国贸金融控股有限公司	全资子公司	厦门望润资产管理有限公司	3,500.00	2022.7.5	2022.7.5	2024.6.24	连带责任担保			否	否		无, 见说明②	否	联营公司
厦门国贸集团股份有限公司	公司本部	黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	4,900.00	2022.08.03	2022.08.03	2023.08.03	连带责任担保			否	否		无, 见说明③	否	联营公司
厦门国贸集团股份有限公司	公司本部	黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	4,900.00	2022.8.31	2022.8.31	2023.8.30	连带责任担保			否	否		无, 见说明③	否	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							101,500.00								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							14,520.00								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							11,199,163.53								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							4,350,102.18								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							4,364,622.18								
担保总额占公司净资产的比例(%)							127.19								

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	3,782,889.59
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	2,648,887.22
上述三项担保金额合计（C+D+E）	6,431,776.81
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	①截至2023年6月30日，厦门国贸房地产有限公司中期票据（50,000万元）、合肥天同地产有限公司债权投资计划第二期（20,000万元）已结清，公司的担保责任已解除。②厦门望润资产管理有限公司为本公司持股35%的联营企业，本公司与其控股股东双方按照出资及权益股比，对厦门望润资产管理有限公司的授信融资提供担保。③黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司为本公司持股49%的联营企业，本公司与其控股股东双方按照出资及权益股比，对黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司的授信融资提供担保。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	170,924,384	7.766	20,677,200	0	0	0	20,677,200	191,601,584	8.624
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	75,371,434	3.424	0	0	0	0	0	75,371,434	3.393
3、其他内资持股	95,372,950	4.333	20,623,700	0	0	0	20,623,700	115,996,650	5.221
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	95,372,950	4.333	20,623,700	0	0	0	20,623,700	115,996,650	5.221
4、外资持股	180,000	0.008	53,500	0	0	0	53,500	233,500	0.011
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	180,000	0.008	53,500	0	0	0	53,500	233,500	0.011
二、无限售条件流通股份	2,030,058,373	92.234	0	0	0	0	0	2,030,058,373	91.376
1、人民币普通股	2,030,058,373	92.234	0	0	0	0	0	2,030,058,373	91.376
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	2,200,982,757	100	20,677,200				20,677,200	2,221,659,957	100

备注：上表若合计数与所列数值总和尾数不符，均为四舍五入原因所致。

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分于报告期内向激励对象定向发行 A 股普通股 20,677,200 股，公司总股数由 2,200,982,757 股增加至 2,221,659,957 股。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 27 日披露的《厦门国贸集团股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予结果公告》（公告编号：2023-46）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2022 年限制性股票激励计划预留授予对象	0	0	20,677,200	20,677,200	以限制性股票为激励方式的激励计划	见说明 1
合计	0	0	20,677,200	20,677,200	/	/

说明：

1. 公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予 20,677,200 股限售股，于 2023 年 5 月 25 日完成授予登记。自预留授予登记之日起满 24 个月、36 个月、48 个月分期解除限售（各期解除限售比例为 33%、33%、34%）。

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	77,298
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
厦门国贸控股集团有限公司	0	762,881,586	34.34	75,371,434	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	10,832,983	72,452,012	3.26	0	无	0	其他

中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	38,295,608	44,680,756	2.01	0	无	0	其他
国新投资有限公司	37,240,673	37,240,673	1.68	0	无	0	境内非国有法人
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	-3,785,473	34,137,603	1.54	0	无	0	其他
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金 1103 组合	-9,776,955	12,183,993	0.55	0	无	0	其他
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	0	11,636,565	0.52	0	无	0	其他
全国社保基金四一三组合	0	10,701,950	0.48	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—富国中证红利指数增强型证券投资基金	9,513,579	9,513,579	0.43	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—宝盈新兴产业灵活配置混合型证券投资基金	8,857,600	8,857,600	0.40	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
厦门国贸控股集团有限公司	687,510,152		人民币普通股	687,510,152			
香港中央结算有限公司	72,452,012		人民币普通股	72,452,012			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	44,680,756		人民币普通股	44,680,756			
国新投资有限公司	37,240,673		人民币普通股	37,240,673			
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	34,137,603		人民币普通股	34,137,603			
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金 1103 组合	12,183,993		人民币普通股	12,183,993			
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	11,636,565		人民币普通股	11,636,565			
全国社保基金四一三组合	10,701,950		人民币普通股	10,701,950			
中国工商银行股份有限公司—富国中证红利指数增强型证券投资基金	9,513,579		人民币普通股	9,513,579			
中国建设银行股份有限公司—宝盈新兴产业灵活配置混合型证券投资基金	8,857,600		人民币普通股	8,857,600			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	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系公司控股股东国贸控股出资设立的资产管理计划。除此以外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	厦门国贸控股集团有限公司	75,371,434	2024年6月29日	0	见说明1
2	叶厚飞	760,000	见说明2	0	见说明2
3	高少镛	711,300	见说明2	0	见说明2
4	吴韵璇	657,700	见说明2	0	见说明2
5	蔡莹彬	657,700	见说明2	0	见说明2
6	范丹	657,700	见说明2	0	见说明2
7	朱大昕	557,700	见说明2	0	见说明2
8	王永清	533,750	见说明2	0	见说明2
9	荣坤明	533,750	见说明2	0	见说明2
10	詹文学	533,750	见说明2	0	见说明2
上述股东关联关系或一致行动的说明		国贸控股为公司控股股东，上述九名自然人股东均为公司限制性股票激励计划授予对象，其中，高少镛为公司董事长、国贸控股副总经理，吴韵璇为公司副董事长、国贸控股董事，叶厚飞及朱大昕在国贸控股下属子公司任职。除上述关联关系外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。			

说明：

1. 公司通过发行股份购买资产向国贸控股定向增发股份，国贸控股通过本次交易取得的公司新增股份，自发行结束之日起三十六个月内不得进行转让、上市交易。因公司本次交易完成后六个月内股票连续二十个交易日收盘价低于发行价，国贸控股通过本次交易取得的公司股票的锁定期自动延长六个月。
2. 公司2020年、2022年限制性股票激励计划的可上市交易时间和解除限售条件详见公司分别于2020年7月29日、2022年3月26日在上海证券交易所网站发布的《厦门国贸集团股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）》《厦门国贸集团股份有限公司2022年限制性股票激励

计划（草案）》。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
厦门国贸集团股份有限公司公开发行2020年公司债券(第二期)	20厦贸G2	163685	2020年10月22日	2020年10月26日	2023年10月26日	5.00	3.85	本期债券每年付息一次,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	面向合格投资者交易的债券	采取竞价、报价、询价和协议交易方式	否

厦门国贸集团股份有限公司公开发行2021年可续期公司债券(第一期)(品种一)	21 厦 贸 Y1	175967	2021年8月20日	2021年8月24日	本期债券以每2个计息年度为一个重定价周期,在每个重定价周期末,发行人有权选择将债券期限延长1个重定价周期(即延续2年)或在该周期末到期全额兑付该期债券	6.00	4.28	在发行人不行使递延支付利息权的情况下,本期债券每年付息一次,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海 证 券 交 易 所	面向合格投资者交易的债券	采 取 竞 价、 报 价、 询 价 和 协 议 交 易 方 式	否
厦门国贸集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第一期)	23 厦 贸 S1	138976	2023年2月22日	2023年2月27日	2023年8月26日	5.00	2.99	到期一次还本付息	上海 证 券 交 易 所	面向合格投资者交易的债券	采 取 竞 价、 报 价、 询 价 和 协 议 交 易 方 式	否
厦门国贸集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)	23 厦 贸 Y1	115244	2023年4月24日	2023年4月18日	本期债券以每2个计息年度为一个重定价周期,在每个重定价周期末,发行人有权选择将债券期限延长1个重定价周期(即延续2年)或在该周期末到期全额兑付该期债券	10.00	4.25	在发行人不行使递延支付利息权的情况下,本期债券每年付息一次,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海 证 券 交 易 所	面向合格投资者交易的债券	采 取 竞 价、 报 价、 询 价 和 协 议 交 易 方 式	否
厦门国贸集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)	23 厦 贸 Y2	115507	2023年6月16日	2023年6月20日	本期债券以每1个计息年度为一个重定价周期,在每个重定价周期末,发行人有权选择将债券期限延长1个重定价周期(即延续1年)或在该周	20.00	3.50	在发行人不行使递延支付利息权的情况下,本期债券每年付息一次,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海 证 券 交 易 所	面向合格投资者交易的债券	采 取 竞 价、 报 价、 询 价 和 协 议 交 易 方 式	否

				期末到期全额兑付该期 债券								
--	--	--	--	------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

公司公开发行 2021 年可续期公司债券（第一期）（品种一）和 2023 年可续期公司债（第一期），发行人存在续期选择权、递延支付利息权和赎回选择权。两期债券均以每 2 个计息年度为一个重定价周期，在每个重定价周期末，发行人有权选择将债券期限延长 1 个重定价周期（即延续 2 年）或在该周期末到期全额兑付该期债券。

公司公开发行 2023 年可续期公司债（第二期），发行人存在续期选择权、递延支付利息权和赎回选择权。本期债券以每 1 个计息年度为一个重定价周期，在每个重定价周期末，发行人有权选择将债券期限延长 1 个重定价周期（即延续 1 年）或在该周期末到期全额兑付该期债券。

上述三期债券均附设发行人递延支付利息选择权，除非发生强制付息事件，三期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。

三期债券均附设发行人赎回选择权，如发行人因税务政策变更或发行人因会计准则变更，发行人有权在上述政策变更正式实施日的年度末行使赎回权。除了以上两种情况以外，发行人没有权利也没有义务赎回本次债券。

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
厦门国贸集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 厦国贸 MTN001	102281145	2022 年 5 月 25 日	2022 年 5 月 27 日	本期债券于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续,并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	15.00	4.27	在发行人不行使递延支付利息权的情况下,本期债券每年付息一次,在发行人依据发行条款的约定赎回时到期	银行间债券市场	不适用	询价交易	否
厦门国贸集团股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	22 厦国贸 MTN002	102281799	2022 年 8 月 11 日	2022 年 8 月 15 日	本期债券于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续,并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	12.00	4.00	在发行人不行使递延支付利息权的情况下,本期债券每年付息一次,在发行人依据发行条款的约定赎回时到期	银行间债券市场	不适用	询价交易	否
厦门国贸集团股份有限公司	23 厦国贸 SCP005	012380976	2023 年 3 月 13 日	2023 年 3 月 15 日	2023 年 9 月 8 日	15.00	2.50	到期一次还本付息	银行间债	不适用	询价交易	否

公司 2023 年度第五期超短期融资券										券市场			
厦门国贸集团股份有限公司 2023 年度第六期超短期融资券	23 厦国贸 SCP006	012381330	2023 年 3 月 31 日	2023 年 4 月 3 日	2023 年 12 月 22 日	20.00	2.50	到期一次还本付息	银行间债券市场	不适用	询价交易	否	
厦门国贸集团股份有限公司 2023 年度第七期超短期融资券	23 厦国贸 SCP007	012382404	2023 年 6 月 26 日	2023 年 6 月 28 日	2023 年 12 月 15 日	5.00	2.50	到期一次还本付息	银行间债券市场	不适用	询价交易	否	
厦门国贸集团股份有限公司 2023 年度第八期超短期融资券	23 厦国贸 SCP008	012382458	2023 年 6 月 28 日	2023 年 6 月 29 日	2023 年 12 月 28 日	10.00	2.23	到期一次还本付息	银行间债券市场	不适用	询价交易	否	
厦门国贸集团股份有限公司 2023 年度第九期超短期融资券	23 厦国贸 SCP009	012382932	2023 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 8 日	2023 年 11 月 9 日	10.00	2.25	到期一次还本付息	银行间债券市场	不适用	询价交易	否	

厦门国贸集团股份有限公司 2023 年度第十期超短期融资券	23 厦国贸 SCP010	012383035	2023 年 8 月 11 日	2023 年 8 月 14 日	2023 年 12 月 27 日	20.00	2.20	到期一次还本付息	银行间债券市场	不适用	询价交易	否
厦门国贸集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	23 厦国贸 MTN001	102382148	2023 年 8 月 17 日	2023 年 8 月 21 日	本期债券于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	5.00	4.25	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，本期债券每年付息一次，在发行人依据发行条款的约定赎回时到期	银行间债券市场	不适用	询价交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

公司发行的 2022 年度第一期中期票据、2022 年度第二期中期票据和 2023 年度第一期中期票据，发行人均存在递延支付利息权和赎回选择权。除非发生强制付息事件，三期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何利息递延支付次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息的行为。三期债券均以每 3 年重置一次票面利率，每个票面利率重置日为赎回日，每个赎回日，发行人有权按面值加应付利息赎回该期债券。

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）	变动原因
流动比率	1.25	1.28	-2.34	
速动比率	0.80	0.88	-9.09	
资产负债率（%）	67.81	66.30	上升 1.51 个百分点	

	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	35,633.70	123,198.48	-71.08	详见第二节、七“公司主要会计数据和财务指标的说明”之 3
EBITDA 全部债务比	0.05	0.06	-16.67	
利息保障倍数	4.68	5.16	-9.30	
现金利息保障倍数	-20.00	-43.02	不适用	
EBITDA 利息保障倍数	6.06	6.43	-5.75	
贷款偿还率(%)	100	100	0	
利息偿付率(%)	100	100	0	

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,734,166,822.70	17,851,831,078.88
交易性金融资产	五、2	5,450,513,965.17	3,056,289,060.07
衍生金融资产	五、3	642,478,955.50	430,660,384.15
应收票据	五、4	329,290,374.86	319,780,657.40
应收账款	五、5	10,830,798,482.76	9,139,387,200.10
应收款项融资	五、6	1,259,791,908.64	1,098,585,619.07
预付款项	五、7	29,195,387,150.16	21,641,220,165.63
应收货币保证金	五、8		3,488,544,342.12
应收质押保证金	五、8		1,239,869,824.00
其他应收款	五、9	4,510,582,285.65	2,745,859,100.87
其中：应收利息			
应收股利	五、9	47,584.00	983,688.67
存货	五、10	39,266,206,884.09	29,265,915,902.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、11	168,573,106.61	818,798,731.11
其他流动资产	五、12	3,913,192,913.77	2,489,343,973.30
流动资产合计		107,300,982,849.91	93,586,086,039.30
非流动资产：			
债权投资	五、13		215,558,069.09
其他债权投资			
长期应收款	五、14	411,200,064.47	969,460,930.48
长期股权投资	五、15	8,927,329,719.34	8,077,460,141.98
其他权益工具投资	五、16	2,679,379.48	3,795,944.94
其他非流动金融资产	五、17	1,217,350,101.76	1,200,308,612.09
投资性房地产	五、18	1,847,871,380.19	1,766,067,233.02
固定资产	五、19	4,482,891,198.74	4,472,828,795.26
在建工程	五、20	693,617,787.53	552,963,203.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、21	245,699,926.48	222,249,723.34
无形资产	五、22	4,575,876,014.87	302,667,848.93
开发支出			
商誉	五、23	459,297,226.72	691,453.31
长期待摊费用	五、24	44,051,405.14	33,473,531.77

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
递延所得税资产	五、25	1,477,673,525.49	1,499,142,007.89
其他非流动资产	五、26	57,049,283.97	48,482,801.22
非流动资产合计		24,442,587,014.18	19,365,150,296.74
资产总计		131,743,569,864.09	112,951,236,336.04
流动负债：			
短期借款	五、27	22,558,756,820.96	14,811,115,297.14
交易性金融负债	五、28	35,552,254.71	60,516,700.58
衍生金融负债	五、29	751,043,785.45	967,064,053.03
应付票据	五、30	24,723,458,837.61	17,429,972,400.15
应付账款	五、31	6,280,617,415.36	7,687,334,955.09
预收款项	五、32	14,010,637.37	30,517,178.58
合同负债	五、33	17,679,377,256.04	14,533,625,712.21
应付货币保证金	五、34		5,842,061,158.38
应付质押保证金	五、34		1,239,869,824.00
应付职工薪酬	五、35	937,277,021.98	1,115,735,044.40
应交税费	五、36	888,239,274.13	1,492,794,897.59
其他应付款	五、37	2,644,691,384.97	1,692,817,532.22
其中：应付利息			
应付股利	五、37	113,841,471.82	40,521,054.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、38	1,202,834,450.74	1,472,844,160.68
其他流动负债	五、39	7,839,932,581.66	4,607,487,853.77
流动负债合计		85,555,791,720.98	72,983,756,767.82
非流动负债：			
长期借款	五、40	2,200,388,838.33	1,199,461,393.99
应付债券	五、41		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、42	164,411,743.21	146,360,323.69
长期应付款	五、43	877,512,705.19	74,526,395.97
长期应付职工薪酬	五、44	11,880,247.70	17,196,703.37
预计负债	五、45	92,061,420.80	83,487,955.62
递延收益	五、46	9,387,335.94	6,736,854.62
递延所得税负债	五、25	429,890,980.37	373,275,744.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,785,533,271.54	1,901,045,371.59
负债合计		89,341,324,992.52	74,884,802,139.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、47	2,221,659,957.00	2,200,982,757.00
其他权益工具	五、48	13,287,400,188.68	9,191,428,867.90
其中：优先股			
永续债	五、48	13,287,400,188.68	9,191,428,867.90
资本公积	五、49	4,830,841,677.70	4,723,161,458.44
减：库存股	五、50	513,471,207.00	416,223,778.50
其他综合收益	五、51	149,864,405.28	38,923,402.39
专项储备	五、52	3,362,414.25	2,382,659.10
盈余公积	五、53	1,136,014,090.81	1,136,014,090.81

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
一般风险准备	五、54		54,696,986.85
未分配利润	五、55	13,199,027,566.53	13,287,203,826.92
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		34,314,699,093.25	30,218,570,270.91
少数股东权益		8,087,545,778.32	7,847,863,925.72
所有者权益(或股东权益) 合计		42,402,244,871.57	38,066,434,196.63
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		131,743,569,864.09	112,951,236,336.04

公司负责人：高少镛

主管会计工作负责人：余励洁

会计机构负责人：黄向华

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,640,718,456.93	6,807,451,235.80
交易性金融资产		4,126,471,999.11	1,153,149,964.11
衍生金融资产		158,398,447.52	153,941,467.72
应收票据		6,457,989.06	47,297,228.44
应收账款	十五、1	2,493,229,051.70	1,962,658,560.88
应收款项融资		179,778,268.25	140,481,058.37
预付款项		6,110,621,905.23	4,881,608,359.77
其他应收款	十五、2	31,961,591,202.88	21,666,296,643.95
其中：应收利息			
应收股利	十五、2	5,250,000.00	
存货		3,848,561,606.99	4,133,764,124.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,395,414,871.57	39,851,036.29
流动资产合计		55,921,243,799.24	40,986,499,679.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	32,284,508,957.12	31,973,791,020.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		442,608,039.07	447,893,052.57
投资性房地产		449,243,810.16	456,333,465.58
固定资产		27,819,261.05	29,386,173.59
在建工程		9,463,812.20	7,595,489.01
生产性生物资产			
油气资产			

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
使用权资产		105,844,759.93	147,483,219.44
无形资产		43,288,164.66	39,513,813.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,389,989.17	16,879,748.92
递延所得税资产		326,168,833.81	405,764,691.26
其他非流动资产		18,576,647.75	9,829,869.66
非流动资产合计		33,722,912,274.92	33,534,470,544.13
资产总计		89,644,156,074.16	74,520,970,224.11
流动负债：			
短期借款		10,924,214,525.77	9,045,896,808.90
交易性金融负债		901,668.69	1,944,253.93
衍生金融负债		188,857,570.15	222,186,427.36
应付票据		10,050,302,768.10	5,911,374,564.73
应付账款		732,949,632.82	1,058,777,401.21
预收款项			
合同负债		2,282,272,763.23	2,150,765,541.35
应付职工薪酬		140,869,309.80	215,610,207.72
应交税费		191,884,269.33	105,016,149.73
其他应付款		24,804,476,976.54	22,850,614,366.10
其中：应付利息			
应付股利		111,954,724.88	40,521,054.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,605,996,168.90	5,277,331,913.72
其他流动负债		5,960,756,799.81	2,470,464,269.37
流动负债合计		59,883,482,453.14	49,309,981,904.12
非流动负债：			
长期借款		1,902,700,000.00	883,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		89,838,754.66	132,114,230.39
长期应付款		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
长期应付职工薪酬		8,422,272.32	14,013,098.35
预计负债		87,857,421.73	76,577,012.75
递延收益			
递延所得税负债		98,332,466.45	110,119,939.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,687,150,915.16	2,716,524,280.80
负债合计		63,570,633,368.30	52,026,506,184.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,221,659,957.00	2,200,982,757.00
其他权益工具		13,287,400,188.68	9,191,428,867.90
其中：优先股			
永续债		13,287,400,188.68	9,191,428,867.90
资本公积		5,320,575,192.93	5,203,319,442.22
减：库存股		513,471,207.00	416,223,778.50

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他综合收益		2,325,027.14	-13,327,000.47
专项储备			
盈余公积		1,100,491,378.50	1,100,491,378.50
未分配利润		4,654,542,168.61	5,227,792,372.54
所有者权益（或股东权益）合计		26,073,522,705.86	22,494,464,039.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		89,644,156,074.16	74,520,970,224.11

公司负责人：高少镛

主管会计工作负责人：余励洁

会计机构负责人：黄向华

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		271,889,869,694.79	266,106,180,611.12
其中：营业收入	五、56	271,889,869,694.79	266,106,180,611.12
二、营业总成本		270,542,160,178.92	263,058,817,781.09
其中：营业成本	五、56	268,777,548,602.11	261,165,174,419.65
税金及附加	五、57	230,886,384.22	138,349,162.33
销售费用	五、58	956,549,070.61	1,061,630,072.99
管理费用	五、59	209,778,145.49	175,157,554.33
研发费用	五、60	10,933,052.33	885,629.98
财务费用	五、61	356,464,924.16	517,620,941.81
其中：利息费用	五、61	676,734,032.85	592,079,219.84
利息收入	五、61	215,334,783.39	89,509,936.04
加：其他收益	五、62	323,596,635.52	212,141,252.11
投资收益（损失以“—”号填列）	五、63	894,268,369.63	-381,966,838.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、63	50,125,708.32	82,987,225.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	五、63	-13,188,202.43	-2,226,643.74
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	五、64	540,394,641.27	891,978,583.85
信用减值损失（损失以“—”号填列）	五、65	-130,720,896.93	-289,760,147.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）	五、66	-911,208,834.01	-879,565,657.88
资产处置收益（损失以“—”号填列）	五、67	1,772,508.86	23,099,454.06
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		2,065,811,940.21	2,623,289,475.92
加：营业外收入	五、68	107,769,244.87	5,218,810.62

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
减：营业外支出	五、69	16,095,002.37	33,838,380.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,157,486,182.71	2,594,669,905.92
减：所得税费用	五、70	428,776,044.52	570,979,911.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,728,710,138.19	2,023,689,994.03
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,728,710,138.19	2,023,689,994.03
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		1,577,533,373.75	1,793,312,006.47
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		151,176,764.44	230,377,987.56
六、其他综合收益的税后净额	五、51	123,195,462.85	115,086,691.36
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、51	110,941,002.89	102,034,146.63
1.不能重分类进损益的其他综合收益	五、51		104,604.79
（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	五、51		104,604.79
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益	五、51	110,941,002.89	101,929,541.84
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	五、51	24,391,119.33	3,405,637.76
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额	五、51	86,549,883.56	98,523,904.08
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、51	12,254,459.96	13,052,544.73
七、综合收益总额		1,851,905,601.04	2,138,776,685.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,688,474,376.64	1,895,346,153.10

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		163,431,224.40	243,430,532.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十六、2	0.61	0.70
(二) 稀释每股收益(元/股)	十六、2	0.61	0.70

公司负责人：高少镛

主管会计工作负责人：余励洁

会计机构负责人：黄向华

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十五、4	49,474,632,699.42	58,874,128,967.70
减：营业成本	十五、4	48,795,561,111.98	58,504,703,015.89
税金及附加		41,115,008.50	11,199,204.97
销售费用		93,205,417.59	95,395,205.00
管理费用		126,848,816.43	104,619,855.75
研发费用			
财务费用		168,983,230.19	325,991,117.80
其中：利息费用		654,128,278.82	612,936,403.50
利息收入		439,375,067.52	324,591,064.28
加：其他收益		146,500,646.95	22,984,686.76
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	634,820,815.92	775,159,361.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	19,340,762.92	21,447,378.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	十五、5	-13,122,091.32	
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）		17,860,935.73	-329,028,453.77
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-51,602,292.88	-32,848,120.51
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-85,971,044.64	-179,590,750.88
资产处置收益（损失以“－”号填列）		9,211,236.72	-4,100.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		919,739,412.53	88,893,191.39
加：营业外收入		4,937,377.96	147,455.16
减：营业外支出		4,124,742.38	7,404.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		920,552,048.11	89,033,241.93
减：所得税费用		141,712,713.09	13,930,397.12

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		778,839,335.02	75,102,844.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		778,839,335.02	75,102,844.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		15,222,673.98	3,405,637.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		15,222,673.98	3,405,637.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		15,222,673.98	3,405,637.76
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		794,062,009.00	78,508,482.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：高少镛

主管会计工作负责人：余励洁

会计机构负责人：黄向华

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		304,973,223,282.64	294,288,058,440.84
收到的税费返还		280,372,533.48	323,764,003.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、72 (1)	2,616,442,966.48	4,061,004,531.94

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
经营活动现金流入小计		307,870,038,782.60	298,672,826,975.80
购买商品、接受劳务支付的现金		313,296,075,811.95	314,974,194,448.51
支付给职工及为职工支付的现金		927,743,611.01	822,504,611.64
支付的各项税费		1,842,983,412.67	1,739,239,203.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、72 (2)	1,919,489,390.03	3,827,977,422.29
经营活动现金流出小计		317,986,292,225.66	321,363,915,686.25
经营活动产生的现金流量净额		-10,116,253,443.06	-22,691,088,710.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,505,362,563.28	3,724,965,736.88
取得投资收益收到的现金		15,738,463.35	73,554,365.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,735,266.05	56,306,438.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、73 (3)	961,408,898.99	34,377,454.79
收到其他与投资活动有关的现金	五、72 (3)	3,102,881.12	8,862,978.94
投资活动现金流入小计		3,487,348,072.79	3,898,066,974.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,721,605,619.57	239,125,434.80
投资支付的现金		7,857,323,242.00	3,774,156,456.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、73 (2)	501,946,356.01	
支付其他与投资活动有关的现金	五、72 (4)	51,731,512.42	997,565,071.33
投资活动现金流出小计		10,132,606,730.00	5,010,846,962.35
投资活动产生的现金流量净额		-6,645,258,657.21	-1,112,779,987.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,924,424,055.38	4,731,281,848.11
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		128,211,476.64	1,257,330,000.00
取得借款收到的现金		92,286,167,175.08	98,652,253,976.23
收到其他与筹资活动有关的现金	五、72 (5)	13,482,769,367.46	809,051,419.37
筹资活动现金流入小计		111,693,360,597.92	104,192,587,243.71
偿还债务支付的现金		80,372,515,893.40	71,975,085,490.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,378,305,859.03	1,898,418,982.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		130,304,736.88	111,514,652.49
支付其他与筹资活动有关的现金	五、72 (6)	14,955,145,742.24	2,314,491,314.61
筹资活动现金流出小计		97,705,967,494.67	76,187,995,786.97
筹资活动产生的现金流量净额		13,987,393,103.25	28,004,591,456.74

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		74,798,242.82	93,593,699.94
五、现金及现金等价物净增加额		-2,699,320,754.20	4,294,316,458.39
加：期初现金及现金等价物余额		13,798,891,196.80	7,450,223,069.26
六、期末现金及现金等价物余额		11,099,570,442.60	11,744,539,527.65

公司负责人：高少镛

主管会计工作负责人：余励洁

会计机构负责人：黄向华

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,771,590,612.48	69,733,500,293.78
收到的税费返还		11,937,482.73	15,242,594.13
收到其他与经营活动有关的现金		11,549,458,031.85	9,012,786,537.53
经营活动现金流入小计		69,332,986,127.06	78,761,529,425.44
购买商品、接受劳务支付的现金		54,444,953,316.48	73,653,198,468.69
支付给职工及为职工支付的现金		138,241,422.25	337,505,881.59
支付的各项税费		231,201,041.31	293,835,812.11
支付其他与经营活动有关的现金		19,399,331,925.16	19,748,053,814.01
经营活动现金流出小计		74,213,727,705.20	94,032,593,976.40
经营活动产生的现金流量净额		-4,880,741,578.14	-15,271,064,550.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,192,636,651.86	2,263,982,781.52
取得投资收益收到的现金		442,646,129.26	291,697,137.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			98,815.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,635,282,781.12	2,555,778,733.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,889,923.71	18,281,216.68
投资支付的现金		5,910,127,734.41	2,494,056,096.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,934,017,658.12	2,512,337,312.82
投资活动产生的现金流量净额		-4,298,734,877.00	43,441,421.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,796,212,578.74	3,473,951,848.11
取得借款收到的现金		46,891,965,976.14	50,683,610,838.91
收到其他与筹资活动有关的现金		13,308,000,000.00	1,556,028,171.43
筹资活动现金流入小计		65,996,178,554.88	55,713,590,858.45
偿还债务支付的现金		40,898,547,866.44	34,139,067,328.10

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,178,975,323.89	1,754,582,295.54
支付其他与筹资活动有关的现金		14,920,383,127.50	1,355,930,723.80
筹资活动现金流出小计		57,997,906,317.83	37,249,580,347.44
筹资活动产生的现金流量净额		7,998,272,237.05	18,464,010,511.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,600,560.07	22,448,369.54
五、现金及现金等价物净增加额		-1,164,603,658.02	3,258,835,750.74
加：期初现金及现金等价物余额		6,799,910,811.12	3,038,662,523.23
六、期末现金及现金等价物余额		5,635,307,153.10	6,297,498,273.97

公司负责人：高少镛

主管会计工作负责人：余励洁

会计机构负责人：黄向华

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,200,982,757.00		9,191,428,867.90		4,723,161,458.44	416,223,778.50	38,923,402.39	2,382,659.10	1,136,014,090.81	54,661,233.67	13,286,748,244.78	30,218,078,935.59	7,848,019,863.38	38,066,098,798.97
加：会计政策变更										35,753.18	455,582.14	491,335.32	-155,937.66	335,397.66
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,200,982,757.00		9,191,428,867.90		4,723,161,458.44	416,223,778.50	38,923,402.39	2,382,659.10	1,136,014,090.81	54,696,986.85	13,287,203,826.92	30,218,570,270.91	7,847,863,925.72	38,066,434,196.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,677,200.00		4,095,971,320.78		107,680,219.26	97,247,428.50	110,941,002.89	979,755.15		54,696,986.85	-88,176,260.39	4,096,128,822.34	239,681,852.60	4,335,810,674.94
（一）综合收益总额							110,941,002.89				1,577,533,373.75	1,688,474,376.64	163,431,224.40	1,851,905,601.04
（二）所有者投入和减少资本	20,677,200.00		4,095,971,320.78		109,870,415.12	97,247,428.50						4,129,271,507.40	222,009,605.46	4,351,281,112.86

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
1. 所有者投入的普通股	20,677,200.00			81,054,624.00							101,731,824.00	630,695,862.40	732,427,686.40	
2. 其他权益工具持有者投入资本			4,095,971,320.78	-1,490,566.04							4,094,480,754.74		4,094,480,754.74	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				40,495,995.30							40,495,995.30		40,495,995.30	
4. 其他				-10,189,638.14	97,247,428.50						-107,437,066.64	-408,686,256.94	-516,123,323.58	
(三) 利润分配									44,995,566.68	-1,665,709,634.14	-1,710,705,200.82	-145,777,539.26	-1,856,482,740.08	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,710,705,200.82	-1,710,705,200.82	-145,777,539.26	-1,856,482,740.08	
4. 其他									44,995,566.68	44,995,566.68				
(四) 所有者权益内部结转														

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							979,755.15				979,755.15	18,562.00	998,317.15	
1. 本期提取							1,711,714.48				1,711,714.48	150,359.55	1,862,074.03	
2. 本期使用							731,959.33				731,959.33	131,797.55	863,756.88	
(六) 其他					-2,190,195.86				-9,701,420.17		-11,891,616.03		-11,891,616.03	

2023 年半年度报告

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
四、本期末余额	2,221,659,957.00		13,287,400,188.68		4,830,841,677.70	513,471,207.00	149,864,405.28	3,362,414.25	1,136,014,090.81		13,199,027,566.53	34,314,699,093.25	8,087,545,778.32	42,402,244,871.57

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	2,117,666,057.00		10,050,760,849.06		4,624,937,441.49	64,919,210.00	107,442,370.11	826,129.93	1,094,355,740.81	50,425,785.04	11,324,355,410.38	29,090,965,833.60	6,453,400,523.32	35,544,366,356.92
加：会计政策变更										19,981.36	-913,211.20	-893,229.84	-553,147.66	-1,446,377.50
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	2,117,666,057.00		10,050,760,849.06		4,624,937,441.49	64,919,210.00	107,442,370.11	826,129.93	1,094,355,740.81	50,445,766.40	11,323,442,199.18	29,090,072,603.76	6,452,847,375.66	35,542,919,979.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	83,316,700.00		2,095,561,698.11		312,224,239.64	367,171,640.00	102,034,146.63	43,858.44			432,272,058.34	2,658,281,061.16	1,460,456,266.90	4,118,737,328.06

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
(一) 综合收益总额						102,034,146.63					1,793,312,006.47	1,895,346,153.10	243,430,532.29	2,138,776,685.39
(二) 所有者投入和减少资本	83,316,700.00		2,095,561,698.11		312,729,761.06	367,171,640.00						2,124,436,519.17	1,328,540,387.10	3,452,976,906.27
1. 所有者投入的普通股	83,316,700.00				291,924,150.00							375,240,850.00	1,281,682,575.88	1,656,923,425.88
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,095,561,698.11									2,095,561,698.11		2,095,561,698.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,497,462.85							21,497,462.85		21,497,462.85
4. 其他					-691,851.79	367,171,640.00						-367,863,491.79	46,857,811.22	-321,005,680.57
(三) 利润分配											-1,361,039,948.13	-1,361,039,948.13	-111,514,652.49	-1,472,554,600.62
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,361,039,948.13	-1,361,039,948.13	-111,514,652.49	-1,472,554,600.62
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							43,858.44				43,858.44		43,858.44	
1. 本期提取							85,520.79				85,520.79		85,520.79	
2. 本期使用							41,662.35				41,662.35		41,662.35	
(六) 其他					-505,521.42						-505,521.42		-505,521.42	
四、本期末余额	2,200,982,757.00		12,146,322,547.17		4,937,161,681.13	432,090,850.00	-5,408,223.48	869,988.37	1,094,355,740.81	50,445,766.40	11,755,714,257.52	31,748,353,664.92	7,913,303,642.56	39,661,657,307.48

公司负责人：高少镛

主管会计工作负责人：余励洁

会计机构负责人：黄向华

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,200,982,757.00		9,191,428,867.90		5,203,319,442.22	416,223,778.50	-13,327,000.47		1,100,491,378.50	5,224,780,107.95	22,491,451,774.60
加：会计政策变更										3,012,264.59	3,012,264.59
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,200,982,757.00		9,191,428,867.90		5,203,319,442.22	416,223,778.50	-13,327,000.47		1,100,491,378.50	5,227,792,372.54	22,494,464,039.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,677,200.00		4,095,971,320.78		117,255,750.71	97,247,428.50	15,652,027.61			-573,250,203.93	3,579,058,666.67
（一）综合收益总额							15,222,673.98			778,839,335.02	794,062,009.00
（二）所有者投入和减少资本	20,677,200.00		4,095,971,320.78		117,054,021.80	97,247,428.50					4,136,455,114.08
1. 所有者投入的普通股	20,677,200.00				81,054,624.00						101,731,824.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			4,095,971,320.78		-1,490,566.04						4,094,480,754.74
3. 股份支付计入所有者权益的金额					37,489,963.84						37,489,963.84
4. 其他						97,247,428.50					-97,247,428.50
（三）利润分配										-1,710,705,200.82	-1,710,705,200.82
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,710,705,200.82	-1,710,705,200.82
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2023 年半年度报告

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					201,728.91		429,353.63			358,615,661.87	359,246,744.41
四、本期期末余额	2,221,659,957.00		13,287,400,188.68		5,320,575,192.93	513,471,207.00	2,325,027.14		1,100,491,378.50	4,654,542,168.61	26,073,522,705.86

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,117,666,057.00		10,050,760,849.06		5,008,548,277.31	64,919,210.00	523,773.00		1,058,833,028.50	5,836,546,878.23	24,007,959,653.10
加：会计政策变更										1,458,027.27	1,458,027.27
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,117,666,057.00		10,050,760,849.06		5,008,548,277.31	64,919,210.00	523,773.00		1,058,833,028.50	5,838,004,905.50	24,009,417,680.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	83,316,700.00		2,095,561,698.11		444,601,684.54	367,171,640.00	3,405,637.76			-1,285,937,103.32	973,776,977.09
(一) 综合收益总额							3,405,637.76			75,102,844.81	78,508,482.57
(二) 所有者投入和减少资本	83,316,700.00		2,095,561,698.11		445,113,197.57	367,171,640.00					2,256,819,955.68
1. 所有者投入的普通股	83,316,700.00				291,924,150.00						375,240,850.00

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,095,561,698.11								2,095,561,698.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额				20,953,721.55							20,953,721.55
4. 其他				132,235,326.02	367,171,640.00						-234,936,313.98
(三) 利润分配										-1,361,039,948.13	-1,361,039,948.13
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,361,039,948.13	-1,361,039,948.13
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-511,513.03						-511,513.03
四、本期期末余额	2,200,982,757.00		12,146,322,547.17		5,453,149,961.85	432,090,850.00	3,929,410.76		1,058,833,028.50	4,552,067,802.18	24,983,194,657.46

公司负责人：高少镛

主管会计工作负责人：余励洁

会计机构负责人：黄向华

一、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

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

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

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

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

2006年7月，根据2006年第一次临时股东大会通过的股权分置改革方案，本公司以流通股股本22,859.9998万股为基数，对流通股股东按10:4.5的比例以资本公积转增股本，转增后本公司股本总额为45,948.5998万股，每股面值1元，注册资本为人民币45,948.5998万元。

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

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

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

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

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

2016年1月本公司发行可转换公司债券，2016年7月5日可转换公司债券进入转股期。

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

2020年12月，经2020年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]3514号”《关于核准厦门国贸集团股份有限公司向厦门国贸控股集团有限公司发行股份购买资产申请的批复》，核准本公司非公开发行限制性股票7,537.1434万股股份，购买宝达润（厦门）投资有限公司100%股权。此次非公开发行股票后，本公司总股本增至194,625.1889万股，每股面值1元，注册资本为人民币194,625.1889万元。

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

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

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

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

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

2023年4月，本公司向符合条件的397名激励对象授予2,067.72万股预留限制性股票。此次非公开发行股票后，本公司总股本增至222,165.9957万股，每股面值1元。

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务部、资金部、风控法务部、证券事务部、战略投资部等部门，拥有国贸启润（上海）有限公司、宝达投资（香港）有限公司等子公司。

本公司所属行业为批发和零售贸易业中的批发业。本公司分为供应链管理业务、房地产经营业务及金融服务业务三大板块，主要经营范围包括进出口及国内贸易、物流服务、医疗器械经营、房地产开发与经营、投资管理等。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月23日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期新增合并20家子公司及1个结构化主体，减少合并16家子公司以及18个结构化主体，具体合并范围及其变动情况详见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

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

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

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

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税

负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，

该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允

价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、长期应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方款项

应收账款组合 2 应收其他客户款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收出口退税、应收期货及电子交易市场交易保证金、应收代位追偿款、应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收合并范围外关联方款项、应收押金或其他保证金

其他应收款组合 5 应收地产合作方往来款

其他应收款组合 6 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 国内信用证

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 代建开发项目

合同资产组合 2 其他建造合同

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

长期应收款确定组合的依据如下：

本公司的长期应收款（含一年内到期的长期应收款）均为应收融资租赁款。对于长期应收款，本公司按照单项和组合方式计算预期信用损失，当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司对于长期应收款依据信用风险特征将其划分为正常、关注、次级、可疑和损失组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

具体投资品种公允价值的估值方法如下：

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

①股票类金融资产

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

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

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

②基金类金融资产

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

③证券交易所上市债券类金融资产

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

④期货、外汇合约

以期货交易所报表日或最近交易日收盘价、银行报价确定公允价值。

以后新增投资品种，根据产品的性质和市场状况确定其公允价值。

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(6) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用五五摊销法或一次转销法摊销。

(7) 房地产开发企业特定存货的核算方法

①开发用土地的核算方法

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

②公共配套设施费用的核算方法

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

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

13. 合同资产及合同负债**(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

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

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10

14. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

15. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

(3) 列报

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

16. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易

损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(4) 持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

17. 投资性房地产

(1). 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2). 投资性房地产的计量模式

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

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

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

18. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0%-10%	10.00%-1.80%
机器设备	年限平均法	10-30	0%-10%	10.00%-3.00%
运输工具	年限平均法	4-33	5%-10%	23.75%-2.73%
办公设备、电子设备及其他	年限平均法	5-10	0%-10%	20.00%-9.00%

说明：运输工具中的二手船舶（浮仓），残值参考预计的废钢价。

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

19. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

20. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权和外购软件等。

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
采矿权	20 年	产量法
软件及其他	受益年限	直线法
专利权	受益年限	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

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

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

25. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

27. 永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债等其他金融工具的分类依据

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

(2) 永续债等其他金融工具的会计处理方法

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

28. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

销售退回条款

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

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

(2) 具体方法

本公司主要收入确认的具体方法如下：

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

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

③期货经纪手续费收入：期货经纪手续费收入为公司向客户收取的交易净手续费（扣减公司应付期货交易所的交易手续费），作为手续费净收入在与客户办理每日款项清算时确认。手续费减收在交易所资金结算完成时根据收取手续费减收净额确认。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

29. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

31. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

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

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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

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

32. 安全生产费用

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

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33. 维修基金

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

34. 质量保证金

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

35. 终止经营

(1) 终止经营的认定标准

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

36. 套期会计

(1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

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

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

（2）套期工具和被套期项目

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

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

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

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

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

①已确认资产或负债。

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

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

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

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

②一项或多项选定的合同现金流量。

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

（3）套期关系评估

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

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理

目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

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

（4）确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

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

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，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. 限制性股票

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

38. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

39. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自公布之日起施行。因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了合并和母公司期初资产负债表及上年同期相关报表项目。具体调整项目如下：

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日 (合并)		2022 年 12 月 31 日 (母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	1,444,462,880.69	1,499,142,007.89	365,881,621.81	405,764,691.26
递延所得税负债	318,932,014.79	373,275,744.33	73,249,134.45	110,119,939.31
一般风险准备	54,661,233.67	54,696,986.85		
未分配利润	13,286,748,244.78	13,287,203,826.92	5,224,780,107.95	5,227,792,372.54
少数股东权益	7,848,019,863.38	7,847,863,925.72		
受影响的报表项目	2022 年 1-6 月 (合并)		2022 年 1-6 月 (母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
利润表项目：				
所得税费用	568,675,274.21	570,979,911.89	14,765,989.47	13,930,397.12
净利润	2,025,994,631.71	2,023,689,994.03	74,267,252.46	75,102,844.81

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日 (合并)		2022 年 12 月 31 日 (母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
归属于母公司所有者的净利润	1,793,133,103.39	1,793,312,006.47		
少数股东损益	232,861,528.32	230,377,987.56		

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

四、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

(1) 外地注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳流转税及附加税费。

(2) 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

(1) 小型微利企业所得税优惠

根据财税〔2019〕13 号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2021〕年第12号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2023年1-6月，本公司子公司厦门国贸报关行有限公司等公司适用该优惠政策。

（2）根据财税〔2020〕31号《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。2023年1-6月，本公司子公司海南国贸有限公司等公司适用该优惠政策。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法》，从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。2023年1-6月，本公司子公司石河子市宝达棉业有限公司等公司适用该优惠政策。

（4）2022年10月18日，北京派尔特医疗科技股份有限公司取得高新技术企业证书（证书号为GS202211000044），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司子公司北京派尔特医疗科技股份有限公司减按15%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,710.80	41,491.82
银行存款	9,971,090,082.35	16,953,458,349.16
其他货币资金	1,762,997,029.55	898,331,237.90
合计	11,734,166,822.70	17,851,831,078.88
其中：存放在境外的款项总额	2,244,373,077.29	1,692,809,732.43

其他说明：

其他货币资金期末余额1,762,997,029.55元，主要系票据保证金存款、可随时提取的期货保证金等。银行存款中受限存款9,393,679.55元，其他货币资金中受限存款625,202,700.55元，金额合计634,596,380.10元，因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此以外，本公司不存在其他抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,450,513,965.17	3,056,289,060.07
其中：		
债务工具投资	4,427,524,584.45	1,582,733,077.97
权益工具投资	426,561,540.48	934,860,881.81
销售合同点价结算应收款	596,427,840.24	538,695,100.29
合计	5,450,513,965.17	3,056,289,060.07

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期货合约（非套期业务）	449,271,642.87	279,251,396.16
外汇合约	180,095,438.21	100,207,501.96
期权合约	4,886,597.31	36,163,830.87
套期工具	501,950.23	4,884,103.50
采购合同点价结算	3,023,326.88	153,551.66
其他衍生金融资产	4,700,000.00	10,000,000.00
合计	642,478,955.50	430,660,384.15

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	329,290,374.86	319,780,657.40
合计	329,290,374.86	319,780,657.40

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		145,525,112.37
合计		145,525,112.37

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	55,940,000.00
合计	55,940,000.00

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	51,000,000.00	14.38	10,200,000.00	20.00	40,800,000.00	121,940,000.00	34.27	24,388,000.00	20.00	97,552,000.00
其中：										
按单项计提坏账准备	51,000,000.00	14.38	10,200,000.00	20.00	40,800,000.00	121,940,000.00	34.27	24,388,000.00	20.00	97,552,000.00
按组合计提坏账准备	303,674,078.80	85.62	15,183,703.94	5.00	288,490,374.86	233,924,902.53	65.73	11,696,245.13	5.00	222,228,657.40
其中：										
组合 1 银行承兑汇票										
组合 2 商业承兑汇票	303,674,078.80	85.62	15,183,703.94	5.00	288,490,374.86	233,924,902.53	65.73	11,696,245.13	5.00	222,228,657.40
合计	354,674,078.80	/	25,383,703.94	/	329,290,374.86	355,864,902.53	/	36,084,245.13	/	319,780,657.40

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西王淀粉有限公司	51,000,000.00	10,200,000.00	20.00	预计部分无法收回
合计	51,000,000.00	10,200,000.00	20.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	303,674,078.80	15,183,703.94	5.00
合计	303,674,078.80	15,183,703.94	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	24,388,000.00				-14,188,000.00	10,200,000.00
按组合计提坏账准备	11,696,245.13	3,487,458.81				15,183,703.94
合计	36,084,245.13	3,487,458.81			-14,188,000.00	25,383,703.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	11,220,855,592.31
1 年以内小计	11,220,855,592.31
1 至 2 年	171,868,710.44
2 至 3 年	10,454,322.19
3 年以上	486,207,907.71
合计	11,889,386,532.65

期末，本公司应收账款坏账准备余额为 1,058,588,049.89 元。

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	611,251,105.89	5.14	461,355,157.72	75.48	149,895,948.17	554,642,893.31	5.50	442,615,633.93	79.80	112,027,259.38
其中：										
按单项计提坏账准备	611,251,105.89	5.14	461,355,157.72	75.48	149,895,948.17	554,642,893.31	5.50	442,615,633.93	79.80	112,027,259.38
按组合计提坏账准备	11,278,135,426.76	94.86	597,232,892.17	5.30	10,680,902,534.59	9,536,098,540.39	94.50	508,738,599.67	5.33	9,027,359,940.72
其中：										
应收关联方款项	29,078,001.76	0.24	1,453,900.10	5.00	27,624,101.66	4,580,970.23	0.05	229,048.51	5.00	4,351,921.72
应收其他客户款项	11,249,057,425.00	94.62	595,778,992.07	5.30	10,653,278,432.93	9,531,517,570.16	94.45	508,509,551.16	5.34	9,023,008,019.00
合计	11,889,386,532.65	/	1,058,588,049.89	/	10,830,798,482.76	10,090,741,433.70	/	951,354,233.60	/	9,139,387,200.10

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
CUBA ELECTRONICA	178,129,028.82	160,316,125.89	90.00	预计大部分无法收回, 详见附注十四、2
EMPRESA COMERCIALIZADORA DIVEP	137,958,938.98	125,788,843.63	91.18	预计大部分无法收回, 详见附注十四、2
MAQUIMPORT	85,909,171.74	77,318,254.59	90.00	预计大部分无法收回, 详见附注十四、2
西王淀粉有限公司	55,940,000.00	14,188,000.00	25.36	预计部分无法收回
贵州金源锰业股份有限公司	33,814,937.14	16,907,468.57	50.00	预计部分无法收回
上海弘升纸业有限公司	20,360,502.87	2,036,050.29	10.00	预计部分无法收回
江苏北农粮食贸易有限公司	18,618,692.06	7,693,098.16	41.32	预计部分无法收回
PEACE BIRD TRADING CORP.	13,060,314.85	5,630,655.66	43.11	预计部分无法收回
江西正邦科技股份有限公司	8,580,542.30	5,577,352.50	65.00	预计部分无法收回
青岛途乐驰橡胶有限公司	6,104,394.10	6,104,394.10	100.00	预计全部无法收回
其他客户	52,774,583.03	39,794,914.33	75.41	预计部分无法收回
合计	611,251,105.89	461,355,157.72	75.48	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收关联方款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	29,078,001.76	1,453,900.10	5.00
合计	29,078,001.76	1,453,900.10	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 应收其他客户款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,102,405,475.20	555,120,273.80	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	111,231,089.31	11,123,108.93	10.00
2-3 年	8,407,501.64	2,522,250.49	30.00
3 年以上	27,013,358.85	27,013,358.85	100.00
合计	11,249,057,425.00	595,778,992.07	5.30

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	442,615,633.93	8,703,151.96	2,931,570.19	14,981,255.01	27,949,197.03	461,355,157.72
按组合计提坏账准备	508,738,599.67	80,053,949.17			8,440,343.33	597,232,892.17
合计	951,354,233.60	88,757,101.13	2,931,570.19	14,981,255.01	36,389,540.36	1,058,588,049.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,981,255.01

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	347,757,931.33	2.92	17,387,896.57
第二名	260,360,438.12	2.19	13,018,021.91
第三名	247,087,659.29	2.08	12,354,382.96

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第四名	233,675,010.86	1.97	11,683,750.54
第五名	178,129,028.82	1.50	160,316,125.89
合计	1,267,010,068.42	10.66	214,760,177.87

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	资产支持证券	1,058,962,091.32	-13,122,091.32

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,259,791,908.64	1,098,585,619.07
合计	1,259,791,908.64	1,098,585,619.07

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 按减值计提方法分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提减值准备的应收票据	200,000.00	0.02	200,000.00	100.00
按组合计提减值准备	1,259,591,908.64	99.98		
其中：组合 1 银行承兑汇票	1,259,591,908.64	99.98		
合计	1,259,791,908.64	100.00	200,000.00	

(续上表)

单位：元币种：人民币

类别	期初余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提减值准备的应收票据	200,000.00	0.02	200,000.00	100.00
按组合计提减值准备	1,098,385,619.07	99.98		
其中：组合 1 银行承兑汇票	1,098,385,619.07	99.98		
合计	1,098,585,619.07	100.00	200,000.00	

说明：划分为组合的应收款项融资信用风险低，无需计提减值准备。

(2) 期末本公司已质押的应收款项融资

单位：元 币种：人民币

项目	已质押金额
银行承兑汇票	1,723,916.11

(3) 本期减值准备的变动情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	200,000.00				200,000.00

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	28,780,407,096.44	98.58	21,089,930,796.87	97.45
1 至 2 年	383,906,671.79	1.31	519,084,134.93	2.40
2 至 3 年	20,254,343.83	0.07	21,380,710.94	0.10
3 年以上	10,819,038.10	0.04	10,824,522.89	0.05
合计	29,195,387,150.16	100.00	21,641,220,165.63	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因
宁波大榭开发区旗得矿业有限公司	非关联方	278,345,192.49	业务尚未完结
PT. JALAHAN BATUBARA PRIMA	非关联方	14,491,340.12	业务尚未完结
郑州运达造纸设备有限公司	非关联方	12,000,000.00	业务尚未完结
合计		304,836,532.61	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	930,974,532.20	3.19
第二名	807,367,246.16	2.77
第三名	746,015,207.95	2.56
第四名	576,187,788.65	1.97
第五名	547,193,283.80	1.87
合计	3,607,738,058.76	12.36

8、 应收货币保证金与应收质押保证金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收货币保证金		3,488,544,342.12
应收质押保证金		1,239,869,824.00

9、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	47,584.00	983,688.67
其他应收款	4,510,534,701.65	2,744,875,412.20
合计	4,510,582,285.65	2,745,859,100.87

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
股票分红	47,584.00	
基金分红		983,688.67
合计	47,584.00	983,688.67

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,774,417,930.79
1 年以内小计	3,774,417,930.79
1 至 2 年	660,283,597.39
2 至 3 年	22,443,739.04
3 年以上	351,112,415.06
合计	4,808,257,682.28

期末，本公司其他应收款坏账准备余额为 297,722,980.63 元。期末账龄为 1-2 年的其他应收款主要系应收地产合作方往来款。

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
期货保证金	2,913,196,829.32	1,429,697,339.95
地产合作方往来款	814,640,667.51	813,281,538.31
非关联方往来款	739,007,476.48	595,444,192.68
保证金及押金	141,273,213.49	132,947,061.63
出口退税	17,265,016.92	12,010,035.54
担保代位追偿款		5,795,994.33
备用金	4,410,528.72	1,875,846.97
关联方往来款	169,476,436.90	100,000.00
其他	8,987,512.94	8,260,964.71
合计	4,808,257,682.28	2,999,412,974.12

说明：

①期末，期货保证金中包含应收关联方国贸期货的期货保证金 1,295,734,832.41 元。

②期末关联方往来款余额 169,476,436.90 元，其中应收国贸资本 169,376,436.90 元，主要系应收股权转让款尾款及过渡期损益。

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	24,030,867.74	1,344,268.72	229,162,425.46	254,537,561.92
2023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	10,810,702.24	5,861,064.38	25,308,116.10	41,979,882.72
本期转回			206,225.08	206,225.08
本期转销				
本期核销			7,452.00	7,452.00
其他变动	497,126.82	159,770.49	762,315.76	1,419,213.07
2023年6月30日余额	35,338,696.80	7,365,103.59	255,019,180.24	297,722,980.63

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	222,260,985.17	20,062,396.64	206,225.08	3,552.00	411,709.78	242,525,314.51
按组合计提坏账准备	32,276,576.75	21,917,486.08		3,900.00	1,007,503.29	55,197,666.12
合计	254,537,561.92	41,979,882.72	206,225.08	7,452.00	1,419,213.07	297,722,980.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,452.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	期货保证金	1,295,734,832.41	1 年以内	26.95	
第二名	地产合作方往来款	458,792,603.72	1 年以内 200,360,987.48 元； 1-2 年 258,431,616.24 元	9.54	2,293,963.02
第三名	地产合作方往来款	355,848,063.79	1 年以内 35,029,532.09 元； 1-2 年 320,818,531.70 元	7.40	1,779,240.32
第四名	期货保证金	264,428,413.64	1 年以内	5.50	
第五名	期货保证金	259,600,958.67	1 年以内	5.40	
合计	/	2,634,404,872.23	/	54.79	4,073,203.34

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,078,844,138.72	2,856,496.42	3,075,987,642.30	2,986,502,630.98	2,866,544.58	2,983,636,086.40
在产品	36,204,051.81		36,204,051.81	11,487,104.47		11,487,104.47
库存商品	36,543,090,914.29	543,649,404.21	35,999,441,510.08	26,375,968,663.25	245,780,662.31	26,130,188,000.94
周转材料	983,224.45		983,224.45	4,565,471.67		4,565,471.67
消耗性生物资产	16,855,556.32	71,735.87	16,783,820.45	16,500,224.50		16,500,224.50
开发成本	99,086,575.45		99,086,575.45	84,120,075.45		84,120,075.45
开发产品				15,879,467.40		15,879,467.40
合同履约成本	10,834,270.70		10,834,270.70	5,406,980.23		5,406,980.23
低值易耗品	1,046,960.09		1,046,960.09	996,841.26		996,841.26
委托加工物资	4,153,711.49		4,153,711.49	3,146,856.69		3,146,856.69
发出商品	21,685,117.27		21,685,117.27	9,988,793.59		9,988,793.59
合计	39,812,784,520.59	546,577,636.50	39,266,206,884.09	29,514,563,109.49	248,647,206.89	29,265,915,902.60

说明 1：期末，本公司以 226,433,817.67 元库存商品仓单用于质押充抵期货交易保证金。

说明 2：原材料期末余额主要系尚未加工的石料。

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,866,544.58	2,052,056.11	482,968.82	2,545,073.09		2,856,496.42
库存商品	245,780,662.31	909,085,042.03	18,182,632.37	618,563,746.65	10,835,185.85	543,649,404.21
消耗性生物资产		71,735.87				71,735.87
合计	248,647,206.89	911,208,834.01	18,665,601.19	621,108,819.74	10,835,185.85	546,577,636.50

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 开发成本

单位：元 币种：人民币

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额	期末跌价准备
同悦酒店	2022 年	2025 年	416,416,800.00	99,086,575.45	84,120,075.45	
合计			416,416,800.00	99,086,575.45	84,120,075.45	

(5). 开发产品

单位：元 币种：人民币

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末跌价准备
厦门学原一二期	2022 年	3,692,844.37		3,692,844.37		
厦门学原三期	2022 年	12,186,623.03		12,186,623.03		
合计		15,879,467.40		15,879,467.40		

11、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	14,366,652.34	80,112,210.24
一年内到期的长期应收款	167,432,868.96	858,997,722.06
小计	181,799,521.30	939,109,932.30
减：减值准备	-13,226,414.69	-120,311,201.19
合计	168,573,106.61	818,798,731.11

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托银行贷款	107,811,268.64	107,811,268.64
典当贷款	19,660,396.02	155,808,987.67

项目	期末余额	期初余额
小额贷款		407,723,294.13
减：贷款损失准备	-121,609,768.64	-151,601,453.31
应收保理款		49,779,418.40
减：保理损失准备		-49,779,418.40
定期存款	1,395,358,198.33	9,047,477.24
进项税额	1,057,603,036.31	655,367,499.93
预缴其他税费	189,218,137.42	222,211,552.30
待认证进项税额	1,181,966,454.86	868,040,960.45
预缴的增值税额		21,952,435.83
预缴所得税	42,162,400.24	46,071,949.69
国债逆回购		10,709,257.09
被套期项目-采购商品确定的承诺	29,385,679.09	136,200,743.64
被套期项目-销售商品确定的承诺	11,637,111.50	
合计	3,913,192,913.77	2,489,343,973.30

其他说明：

(1) 本期贷款和应收保理款坏账准备计提情况如下：

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,827,835.78	418,394.13	196,134,641.80	201,380,871.71
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-8,205.75	8,205.75		
--转入第三阶段	-24,878.05	-6,000.00	30,878.05	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	6,000.00	-6,000.00		
本期计提	746,893.66	-181,963.25	493,755.47	1,058,685.88
本期转回			110,365.65	110,365.65
本期转销			-110,365.65	-110,365.65
本期核销				
其他变动	-5,547,645.64	-232,636.63	-75,049,506.68	-80,829,788.95
期末余额			121,609,768.64	121,609,768.64

(2) 本期坏账准备的变动情况

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	123,661,243.90	466,854.47			-2,518,329.73	121,609,768.64
正常类	4,827,835.78	732,809.86			-5,560,645.64	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
关注类	418,394.13	-188,757.50			-229,636.63	
次级类	1,377,677.26	-94,980.95			-1,282,696.31	
可疑类	1,463,118.17	500,000.00			-1,963,118.17	
损失类	69,632,602.47	-357,240.00	110,365.65	-110,365.65	-69,275,362.47	
合计	201,380,871.71	1,058,685.88	110,365.65	-110,365.65	-80,829,788.95	121,609,768.64

说明：其他流动资产坏账准备本期其他变动，主要系本期本公司合并范围变更所致。

13、债权投资

(1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债券	14,366,652.34	12,389,250.34	1,977,402.00	14,366,652.34	12,389,250.34	1,977,402.00
委托银行贷款				16,126,260.85	3,887,106.48	12,239,154.37
小额贷款				271,319,220.44	6,741,477.64	264,577,742.80
小计	14,366,652.34	12,389,250.34	1,977,402.00	301,812,133.63	23,017,834.46	278,794,299.17
减：一年内到期的债权投资	-14,366,652.34	-12,389,250.34	-1,977,402.00	-80,112,210.24	-16,875,980.16	-63,236,230.08
合计				221,699,923.39	6,141,854.30	215,558,069.09

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

√适用 □不适用

①本期公司债券和贷款坏账准备计提情况如下：

单位：元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,630,848.33	115,044.12	20,271,942.01	23,017,834.46
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-7,838.10	7,838.10		
--转入第三阶段	-8,473.23	-34,368.36	42,841.59	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	438.89	-438.89		
本期计提	-213,253.06	-28,466.85	498,740.15	257,020.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-2,401,722.83	-59,608.12	-8,424,273.41	-10,885,604.36
2023年6月30日余额			12,389,250.34	12,389,250.34

②本期坏账准备的变动情况

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	16,276,356.82				-3,887,106.48	12,389,250.34
正常类	2,630,848.33	-227,725.50			-2,403,122.83	
关注类	115,044.12	-36,802.96			-78,241.16	
次级类	897,204.04	528,548.70			-1,425,752.74	
可疑类	19,250.00	-7,000.00			-12,250.00	
损失类	3,079,131.15				-3,079,131.15	
合计	23,017,834.46	257,020.24			-10,885,604.36	12,389,250.34

说明：本期债权投资坏账准备其他变动，主要系本期本公司合并范围变更所致。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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：

适用 不适用

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	580,693,482.14	2,897,713.06	577,795,769.08	1,841,853,804.76	116,830,373.25	1,725,023,431.51	7.5%~13.36%
其中：未实现融资收益	136,316,628.95		136,316,628.95	274,641,375.95		274,641,375.95	
小计	580,693,482.14	2,897,713.06	577,795,769.08	1,841,853,804.76	116,830,373.25	1,725,023,431.51	
减：一年内到期的长期应收款	-167,432,868.96	-837,164.35	-166,595,704.61	-858,997,722.06	-103,435,221.03	-755,562,501.03	
合计	413,260,613.18	2,060,548.71	411,200,064.47	982,856,082.70	13,395,152.22	969,460,930.48	/

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	8,529,227.58	59,890.99	108,241,254.68	116,830,373.25
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-12,918.66	12,918.66		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	12,019.43	-12,019.43		
本期计提	-1,155,299.42	5,828.11		-1,149,471.31
本期转回			421,619.62	421,619.62
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,475,315.87	-66,618.33	-107,819,635.06	-112,361,569.26
2023年6月30日余额	2,897,713.06			2,897,713.06

说明：本期长期应收款坏账准备其他变动，主要系本期本公司合并范围变更所致。

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

15、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
江苏润同并赢股权投资合伙企业（有限合伙）	151,420,677.54		150,933,488.54	-487,189.00							
小计	151,420,677.54		150,933,488.54	-487,189.00							
二、联营企业											
世纪证券有限责任公司	3,828,839,531.33			38,653,566.38	14,638,477.96					3,882,131,575.67	
兴业国际信托有限公司	1,725,839,263.12			-29,146,674.18	151,340.93					1,696,843,929.87	
厦门农村商业银行股份有限公司	901,310,315.12			6,568,431.78	9,344,432.25					917,223,179.15	
厦门望润资产管理有限公司	388,238,647.90			12,118,710.22						400,357,358.12	
厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	497,151,555.95			-2,935,403.21						494,216,152.74	

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
黑龙江倍丰 国贸农业发 展股份有限 公司	44,863,815.43			-2,763,274.91						42,100,540.52	
厦门国贸威 高健康产业 有限责任公 司	39,927.39			50.54						39,977.93	
江西省盐业 集团股份有 限公司	177,241,370.64			18,255,723.68		149,028.37	3,034,035.65			192,612,087.04	
厦门易汇利 网络借贷信 息中介服务 有限公司	102,193,227.65			-2,755.79						102,190,471.86	
香港闽光贸 易有限公司	8,441,133.14		8,441,133.14								
融瑞有限公 司	19,022,459.80			6,927,624.95					734,005.53	26,684,090.28	
厦门农商金 融控股集团 有限公司	52,310,501.48			-845,762.98	-49,748.74				-51,414,989.76		
厦门远达国 际货运代理 有限公司	4,846,924.59			479,583.29						5,326,507.88	
厦门建达海 洋股权投资	26,342,270.29		26,500,000.00	233,600.25					-1,443.54	74,427.00	

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
合伙企业 (有限合 伙)											
厦门黄金投 资有限公司				-7,388,361.00					7,388,361.00		
青岛途乐驰 橡胶有限公 司											
厦门隆海投 资管理有限 公司	874,768.47			-34,453.18						840,315.29	
厦门国贸艾 迪康医学检 验实验室有 限公司	10,485,817.79			5,722,369.63						16,208,187.42	
众汇同鑫 (厦门)投 资管理有限 公司	8,334,618.18			1,493,525.91						9,828,144.09	
东营东凯至 善管理咨询 有限公司	1,381,586.67			-328,194.62						1,053,392.05	
厦门润翔达 投资有限公 司	9,954,607.60			172,878.56						10,127,486.16	

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
厦门国贸泰和康复医院有限公司	32,612,081.03			-1,673,911.25						30,938,169.78	
厦门城市云脑智能科技有限公司	2,737,926.92			59,720.42						2,797,647.34	
黑龙江农投国贸粮食产业有限公司	49,534,057.29			512,578.88						50,046,636.17	
福建宝达菲鹏生物科技有限公司	1,641,077.01			-396,306.40						1,244,770.61	
江苏启顺粮油有限公司	8,601,979.65			-1,152,106.11						7,449,873.54	
长江国投供应链管理（湖北）有限公司	23,200,000.00			4,599,949.21						27,799,949.21	
上海大宗商品仓单登记有限责任公司		30,000,000.00		16,187.59						30,016,187.59	
鄂农发（厦门）农产有限公司		24,500,000.00		-58,621.61						24,441,378.39	
国贸期货		245,000,000.00		1,555,791.16	306,616.93				649,468,061.73	896,330,469.82	
启润资本				-31,569.89					51,532,160.84	51,500,590.95	

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
派尔特医疗 巴西有限责 任公司									6,906,222.87	6,906,222.87	
小计	7,926,039,464.44	299,500,000.00	34,941,133.14	50,612,897.32	24,391,119.33	149,028.37	3,034,035.65		664,612,378.67	8,927,329,719.34	
合计	8,077,460,141.98	299,500,000.00	185,874,621.68	50,125,708.32	24,391,119.33	149,028.37	3,034,035.65		664,612,378.67	8,927,329,719.34	

其他说明

1、国贸期货、启润资本本期其他变动系自 2023 年 6 月起由子公司转为联营企业，采用权益法核算，详见附注六之 4。因合并范围的变动，国贸期货所持有的厦门农商金融控股集团有限公司的股权相应转出。

2、派尔特医疗巴西有限责任公司其他变动系本公司本期合并范围增加所致。

3、本公司持有青岛途乐驰橡胶有限公司和厦门黄金投资有限公司股权，由于本公司应分担的累计亏损额超过对其初始投资成本，长期股权投资余额已减记为零，详见附注七、3（6）“合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

16、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
Burger King (guangzhou) Limited 优先股	2,679,379.48	2,595,944.94
期货会员资格投资		1,200,000.00
合计	2,679,379.48	3,795,944.94

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			21,251,995.84		以非交易性目的持有	
合计			21,251,995.84			

17、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市信托产品和基金等债务工具投资	118,042,708.49	109,780,513.57
非上市权益工具投资	1,099,307,393.27	1,090,528,098.52
合计	1,217,350,101.76	1,200,308,612.09

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,307,169,863.09	23,260,420.94	2,330,430,284.03
2.本期增加金额	171,119,711.57		171,119,711.57
(1) 固定资产转入	164,579,617.63		164,579,617.63
(2) 其他增加	6,540,093.94		6,540,093.94
3.本期减少金额	5,268,886.24		5,268,886.24
(1) 转让子公司	5,268,886.24		5,268,886.24

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额	2,473,020,688.42	23,260,420.94	2,496,281,109.36
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	556,421,709.12	7,941,341.89	564,363,051.01
2.本期增加金额	84,992,424.36	268,553.86	85,260,978.22
(1) 计提或摊销	44,624,988.07	268,553.86	44,893,541.93
(2) 固定资产转入	39,532,546.07		39,532,546.07
(3) 其他增加	834,890.22		834,890.22
3.本期减少金额	1,214,300.06		1,214,300.06
(1) 转让子公司	1,214,300.06		1,214,300.06
4.期末余额	640,199,833.42	8,209,895.75	648,409,729.17
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,832,820,855.00	15,050,525.19	1,847,871,380.19
2.期初账面价值	1,750,748,153.97	15,319,079.05	1,766,067,233.02

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
国贸中心商用部分	883,586,925.54	尚在办理中
国贸商城商业项目	625,917,058.06	尚在办理中
国贸园办公楼商用部分	21,676,716.46	尚在办理中

其他说明

□适用 √不适用

19、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,482,891,198.74	4,472,828,795.26
固定资产清理		
合计	4,482,891,198.74	4,472,828,795.26

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	2,989,970,192.51	425,536,463.34	2,019,400,624.08	7,716,395.06	120,983,855.83	4,478,347.35	5,568,085,878.17
2. 本期增加金额	81,733,410.26	108,395,437.40	70,857,959.12	2,576,868.27	26,953,570.59	21,520,520.19	312,037,765.83
(1) 购置	31,977,658.62	33,876,189.53	4,259,738.02	618,597.92	12,832,528.79	20,777,158.96	104,341,871.84
(2) 在建工程转入	338,188.03	47,761,486.36					48,099,674.39
(3) 企业合并增加	40,837,068.68	23,100,604.47	1,108,996.22	1,958,029.05	14,006,136.99	717,876.92	81,728,712.33
(4) 其他增加	8,580,494.93	3,657,157.04	65,489,224.88	241.30	114,904.81	25,484.31	77,867,507.27
3. 本期减少金额	190,185,622.43	2,637,829.22	3,335,387.71	1,046,749.52	38,218,310.12	23,913.02	235,447,812.02
(1) 处置或报废	599,438.00	2,637,829.22	2,436,819.40	30,412.13	4,785,678.44	23,913.02	10,514,090.21
(2) 转让子公司	25,006,566.80		898,568.31	1,016,337.39	33,432,631.68		60,354,104.18
(3) 转入投资性房地	164,579,617.63						164,579,617.63
4. 期末余额	2,881,517,980.34	531,294,071.52	2,086,923,195.49	9,246,513.81	109,719,116.30	25,974,954.52	5,644,675,831.98
二、累计折旧							
1. 期初余额	332,158,023.67	201,568,105.48	422,581,545.95	6,038,076.37	71,139,922.80	2,435,859.56	1,035,921,533.83
2. 本期增加金额	57,525,328.29	20,914,409.36	56,070,715.10	545,292.59	8,708,545.49	3,004,035.16	146,768,325.99
(1) 计提	56,806,010.51	18,897,528.10	42,319,567.50	545,284.55	8,616,533.93	2,992,276.26	130,177,200.85
(2) 其他增加	719,317.78	2,016,881.26	13,751,147.60	8.04	92,011.56	11,758.90	16,591,125.14
3. 本期减少金额	49,652,695.06	2,233,826.52	2,243,923.59	704,668.18	27,292,353.80	20,373.13	82,147,840.28
(1) 处置或报废	569,466.10	2,233,826.52	1,873,827.43	7,805.94	2,060,202.22	20,373.13	6,765,501.34
(2) 转让子公司	9,550,682.89		370,096.16	696,862.24	25,232,151.58		35,849,792.87
(3) 转入投资性房地	39,532,546.07						39,532,546.07
4. 期末余额	340,030,656.90	220,248,688.32	476,408,337.46	5,878,700.78	52,556,114.49	5,419,521.59	1,100,542,019.54
三、减值准备							
1. 期初余额			59,335,549.08				59,335,549.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
2. 本期增加金额			1,907,064.62				1,907,064.62
(1) 计提							
(2) 其他增加			1,907,064.62				1,907,064.62
3. 本期减少金额							
4. 期末余额			61,242,613.70				61,242,613.70
四、账面价值							
1. 期末账面价值	2,541,487,323.44	311,045,383.20	1,549,272,244.33	3,367,813.03	57,163,001.81	20,555,432.93	4,482,891,198.74
2. 期初账面价值	2,657,812,168.84	223,968,357.86	1,537,483,529.05	1,678,318.69	49,843,933.03	2,042,487.79	4,472,828,795.26

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
运输工具-集装箱及顶箱	79,299,053.03
机器设备-工程设施	29,174,324.58

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

期末，本公司尚未办理房屋产权证的房屋建筑物账面价值为 317,662,959.31 元，主要为厦门国贸中心的自用办公场所与子公司新疆胡杨河宝达棉业有限公司厂房等。

固定资产清理

□适用 √不适用

20、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	693,617,787.53	552,963,203.42
工程物资		
合计	693,617,787.53	552,963,203.42

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海南国贸物流智慧物流中心项目	377,126,369.74		377,126,369.74	370,522,764.81		370,522,764.81
启润轮胎日照生产线建设项目	74,906,902.81		74,906,902.81	103,647,561.33		103,647,561.33

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波振诚矿业穿鼻岛码头、生产线建设项目	165,722,622.29		165,722,622.29	68,253,171.11		68,253,171.11
庐山西牯岭矿山项目	59,746,417.75		59,746,417.75			
其他零星工程	16,115,474.94		16,115,474.94	10,539,706.17		10,539,706.17
合计	693,617,787.53		693,617,787.53	552,963,203.42		552,963,203.42

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
海南国贸物流智慧物流中心项目	520,000,000.00	370,522,764.81	6,603,604.93			377,126,369.74	72.52	72.52%				自有资金
启润轮胎日照生产线建设项目	153,060,000.00	103,647,561.33	14,034,392.03	42,775,050.55		74,906,902.81	76.89	76.89%				自有资金
宁波振诚矿业穿鼻岛码头、生产线建设项目	359,773,700.00	68,253,171.11	97,469,451.18			165,722,622.29	46.06	46.06%				自有资金
庐山西牯岭矿山项目	1,522,973,023.10		59,746,417.75			59,746,417.75	3.92	3.92%				自有资金
合计	2,555,806,723.10	542,423,497.25	177,853,865.89	42,775,050.55		677,502,312.59	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

21、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	284,355,850.95	19,414,641.49	10,380,459.81	14,326,685.82	328,477,638.07
2. 本期增加金额	87,260,062.09	3,072,489.50	389,308.23	2,647,296.69	93,369,156.51
(1) 新增租赁合同	78,301,976.37			2,647,296.69	80,949,273.06
(2) 合并范围增加	8,758,042.47	3,037,812.82			11,795,855.29
(3) 其他增加	200,043.25	34,676.68	389,308.23		624,028.16
3. 本期减少金额	34,555,687.87				34,555,687.87
(1) 租赁合同提前终止	26,304,165.47				26,304,165.47
(2) 转让子公司	8,251,522.40				8,251,522.40
4. 期末余额	337,060,225.17	22,487,130.99	10,769,768.04	16,973,982.51	387,291,106.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	87,568,920.71	6,568,263.34	7,105,334.99	4,985,395.69	106,227,914.73
2. 本期增加金额	40,534,147.84	3,278,172.57	1,495,113.71	2,604,407.13	47,911,841.25
(1) 计提	40,397,113.72	3,278,172.57	1,206,429.07	2,604,407.13	47,486,122.49
(2) 其他增加	137,034.12		288,684.64		425,718.76
3. 本期减少金额	12,548,575.75				12,548,575.75
(1) 处置					
(2) 租赁合同提前终止	7,306,868.25				7,306,868.25
(3) 转让子公司	5,241,707.50				5,241,707.50
4. 期末余额	115,554,492.80	9,846,435.91	8,600,448.70	7,589,802.82	141,591,180.23
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋、建筑物	土地使用权	运输设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	221,505,732.37	12,640,695.08	2,169,319.34	9,384,179.69	245,699,926.48
2. 期初账面价值	196,786,930.24	12,846,378.15	3,275,124.82	9,341,290.13	222,249,723.34

22、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	软件及其他	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	286,123,207.83		86,611,314.83		372,734,522.66
2. 本期增加金额	62,895,308.97	4,111,343,445.43	54,214,851.48	57,490,420.87	4,285,944,026.75
(1) 购置	57,613,408.15		10,456,343.71		68,069,751.86
(2) 企业合并增加	5,132,139.13	4,111,343,445.43	43,758,507.77	57,490,420.87	4,217,724,513.20
(3) 其他增加	149,761.69				149,761.69
3. 本期减少金额			9,931,751.85		9,931,751.85
(1) 处置			67,924.53		67,924.53
(2) 转让子公司			9,863,827.32		9,863,827.32
4. 期末余额	349,018,516.80	4,111,343,445.43	130,894,414.46	57,490,420.87	4,648,746,797.56
二、累计摊销					
1. 期初余额	31,764,797.07		38,301,876.66		70,066,673.73
2. 本期增加金额	4,237,928.72	839,765.31	5,822,974.18		10,900,668.21
(1) 计提	4,237,928.72	839,765.31	5,822,974.18		10,900,668.21
3. 本期减少金额			8,096,559.25		8,096,559.25
(1) 处置			67,924.53		67,924.53
(2) 转让子公司			8,028,634.72		8,028,634.72
4. 期末余额	36,002,725.79	839,765.31	36,028,291.59		72,870,782.69
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

项目	土地使用权	采矿权	软件及其他	专利权	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	313,015,791.01	4,110,503,680.12	94,866,122.87	57,490,420.87	4,575,876,014.87
2.期初账面价值	254,358,410.76		48,309,438.17		302,667,848.93

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆胡杨河宝达棉业有限公司	16,788,399.71	尚在办理中
厦门新霸达物流有限公司	8,051,996.88	尚在办理中

23、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	
海峡联合供应链管理有限公司	10,011,933.34				10,011,933.34
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31				691,453.31
北京派尔特医疗科技股份有限公司		455,147,062.75			455,147,062.75
派尔特医疗加拿大公司			3,458,710.66		3,458,710.66
合计	10,703,386.65	455,147,062.75	3,458,710.66		469,309,160.06

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
海峡联合供应链管理有限公司	10,011,933.34					10,011,933.34
合计	10,011,933.34					10,011,933.34

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

海峡联合供应链管理形成的商誉已全额计提减值准备，无需列入商誉减值测试范围。

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用稳定的现金流量。本公司根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。根据减值测试的结果，本期末商誉未发生新的减值。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

24、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及修理费	32,386,453.23	17,042,474.44	5,920,054.18	1,411,300.22	42,097,573.27
工程改造支出	1,087,078.54	981,541.43	374,772.06		1,693,847.91
其他		280,424.22	20,440.26		259,983.96
合计	33,473,531.77	18,304,440.09	6,315,266.50	1,411,300.22	44,051,405.14

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	546,070,068.68	128,935,719.41	247,843,208.38	59,656,450.26
信用减值准备	1,726,403,609.01	416,081,633.73	1,854,809,056.21	445,522,899.76
可抵扣亏损	1,359,692,055.64	318,179,079.95	957,684,433.72	219,483,345.35
交易性金融工具公允价值变动	1,145,241,432.03	271,246,984.33	1,361,405,723.97	327,015,660.97
预提的工资奖金	836,350,286.73	208,290,383.61	977,482,956.81	243,471,879.90
内部交易未实现利润	30,002,620.95	7,492,566.81	95,541,049.80	23,885,262.45
担保风险准备金			163,544,371.72	40,886,092.93
预收房款预计毛利	901,858.20	225,464.55	13,153,012.53	3,288,253.13

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
税法与会计差异-利息支出	42,040,945.84	10,510,236.46	45,777,918.82	11,444,479.71
商品期货套期浮动亏损	85,016,713.84	21,243,178.46	185,444,931.80	46,361,232.95
股份支付	127,189,622.82	31,608,751.34	71,425,346.37	17,794,333.95
租赁负债	220,523,581.62	55,122,044.90	223,837,734.38	54,679,127.20
其他	44,758,227.43	8,737,481.94	23,779,417.63	5,652,989.33
合计	6,164,191,022.79	1,477,673,525.49	6,221,729,162.14	1,499,142,007.89

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	777,273,020.59	184,441,765.39	505,523,997.17	122,232,328.09
非同一控制企业合并资产评估增值	154,987,406.64	38,746,851.66	42,600,971.40	10,650,242.85
预缴税金	188,183,297.65	47,045,824.41	186,476,571.35	46,619,142.84
商品期货套期浮动盈利	94,756,760.97	23,470,895.27	225,875,118.39	56,468,779.60
固定资产折旧差异	468,173,083.14	78,716,725.35	453,955,481.48	76,357,365.14
合伙企业投资收益	4,290,579.76	1,072,644.94	24,787,502.31	6,196,875.58
使用权资产	223,766,979.05	55,941,744.76	222,249,723.34	54,343,729.54
其他	2,272,642.95	454,528.59	2,036,403.43	407,280.69
合计	1,913,703,770.75	429,890,980.37	1,663,505,768.87	373,275,744.33

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	311,344,807.42	324,000,191.95
可抵扣亏损	188,454,677.83	129,116,649.70
合计	499,799,485.25	453,116,841.65

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	备注
2023 年	5,161,430.57	

年份	期末金额	备注
2024 年	7,548,658.60	
2025 年	37,780,914.81	
2026 年	45,338,678.58	
2027 年	33,281,234.66	
2028 年	59,343,760.61	
合计	188,454,677.83	/

26、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付其他长期资产采购款	42,049,283.97		42,049,283.97	26,034,101.22		26,034,101.22
预付股权投资款	15,000,000.00		15,000,000.00	22,448,700.00		22,448,700.00
合计	57,049,283.97		57,049,283.97	48,482,801.22		48,482,801.22

27、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
贸易融资借款	10,412,007,330.34	6,878,097,786.33
信用借款	9,650,100,000.00	6,437,000,000.00
保证借款	2,460,000,000.00	1,462,164,276.00
加：应付利息	36,649,490.62	33,853,234.81
合计	22,558,756,820.96	14,811,115,297.14

短期借款分类的说明：

保证借款明细如下：

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	担保人
厦门国贸纸业有限公司	700,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸物产有限公司	160,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸农林有限公司	300,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门国贸农产品有限公司	1,300,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
合计	2,460,000,000.00	

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**28、交易性金融负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	60,516,700.58	178,287,165.28	203,251,611.15	35,552,254.71
其中：				
销售合同点价 结算已收款	60,516,700.58	178,287,165.28	203,251,611.15	35,552,254.71
合计	60,516,700.58	178,287,165.28	203,251,611.15	35,552,254.71

29、衍生金融负债适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期货合约（非套期业务）	401,853,247.53	581,191,209.09
外汇合约	214,673,296.53	110,603,296.49
套期工具	52,424,706.00	179,764,181.36
期权合约	33,302,125.76	44,050,260.28
采购合同点价结算	48,790,409.63	51,455,105.81
合计	751,043,785.45	967,064,053.03

30、应付票据适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	15,338,799,037.04	10,292,489,449.14
银行承兑汇票	242,240,400.00	321,004,997.50
已承兑未到期国内信用证	6,067,044,077.25	2,962,381,321.69
已承兑未到期国际信用证	3,075,375,323.32	3,854,096,631.82
合计	24,723,458,837.61	17,429,972,400.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

31、应付账款**(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	5,879,372,320.94	7,014,663,128.35
应付工程款	390,523,382.19	666,276,203.87
其他	10,721,712.23	6,395,622.87

项目	期末余额	期初余额
合计	6,280,617,415.36	7,687,334,955.09

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

32、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收贷款和保理款利息、担保费	357,744.14	16,393,495.47
预收租金	13,652,893.23	14,123,683.11
合计	14,010,637.37	30,517,178.58

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

33、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	17,668,207,750.74	14,512,253,583.47
预售房款		18,331,625.88
其他	11,169,505.30	3,040,502.86
合计	17,679,377,256.04	14,533,625,712.21

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
货款	3,155,954,167.27	供应链业务预收客户货款和保证金增加
合计	3,155,954,167.27	/

(3). 合同负债中预售房款情况列示如下：

单位：元币种：人民币

项目名称	期末余额	期初余额	竣工时间	预售比例
厦门学原一二期		4,688,341.13	2022 年	100.00%
厦门学原三期		13,643,284.75	2022 年	100.00%
合计		18,331,625.88		

34、应付货币保证金及应付质押保证金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货币保证金		5,842,061,158.38
应付质押保证金		1,239,869,824.00

35、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,114,847,226.46	766,697,006.93	945,608,994.54	935,935,238.85
二、离职后福利-设定提存计划	687,036.84	58,389,812.29	57,856,075.96	1,220,773.17
三、辞退福利	200,781.10	751,113.70	830,884.84	121,009.96
合计	1,115,735,044.40	825,837,932.92	1,004,295,955.34	937,277,021.98

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,104,888,933.88	668,117,077.22	850,741,539.37	922,264,471.73
二、职工福利费		11,760,219.12	11,760,219.12	
三、社会保险费	479,815.42	34,914,609.05	34,833,189.47	561,235.00
其中：医疗保险费	448,944.35	31,638,908.80	31,587,270.93	500,582.22
工伤保险费	22,319.83	1,493,250.80	1,459,165.97	56,404.66
生育保险费	8,551.24	1,782,449.45	1,786,752.57	4,248.12
四、住房公积金	34,373.49	40,623,518.07	39,792,321.35	865,570.21
五、工会经费和职工教育经费	9,444,103.67	11,281,583.47	8,481,725.23	12,243,961.91
合计	1,114,847,226.46	766,697,006.93	945,608,994.54	935,935,238.85

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	627,834.47	48,946,733.97	48,395,327.54	1,179,240.90
2、失业保险费	59,202.37	1,635,993.44	1,664,400.54	30,795.27
3、企业年金缴费		7,807,084.88	7,796,347.88	10,737.00
合计	687,036.84	58,389,812.29	57,856,075.96	1,220,773.17

36、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	254,979,952.10	447,064,755.66
企业所得税	507,720,040.27	903,181,096.37
印花税	74,083,690.00	103,038,458.66
个人所得税	38,163,726.98	14,092,666.03
城市维护建设税	1,930,397.00	9,495,744.77
房产税	7,713,092.23	7,756,264.55
教育费附加	851,496.92	4,131,053.62
地方教育费附加	567,709.88	2,754,035.49
其他税种	2,229,168.75	1,280,822.44
合计	888,239,274.13	1,492,794,897.59

37、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	113,841,471.82	40,521,054.04
其他应付款	2,530,849,913.15	1,652,296,478.18
合计	2,644,691,384.97	1,692,817,532.22

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,886,746.94	
划分为权益工具的优先股\永续债股利	111,954,724.88	40,521,054.04
优先股\永续债股利-永续债	111,954,724.88	40,521,054.04
合计	113,841,471.82	40,521,054.04

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来款	435,803,500.48	349,457,687.32
限制性股票回购义务	509,781,524.00	415,502,762.50
预提费用	170,250,773.36	153,823,038.96
关联方往来款	152,520,816.91	144,864,218.86
保证金及押金	347,052,723.38	127,906,432.74

项目	期末余额	期初余额
质保金	21,738,904.11	15,610,276.68
代收代付款	893,701,670.91	445,132,061.12
合计	2,530,849,913.15	1,652,296,478.18

说明：期末，保证金及押金中包含应付关联方国贸期货的期货保证金 174,128,688.62 元。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江安盛爆破工程有限公司	414,557,410.30	代收代付款，暂未支付
限制性股票回购义务	408,049,700.00	股权激励，尚未行权
合计	822,607,110.30	/

38、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	108,552,941.81	295,557,898.39
1 年内到期的应付债券	499,833,333.44	999,416,666.86
1 年内到期的长期应付款	499,558,010.18	85,923,123.54
1 年内到期的租赁负债	79,193,719.04	77,477,410.69
1 年内到期的长期借款利息	2,616,994.20	2,135,225.58
1 年内到期的应付债券利息	13,079,452.07	12,333,835.62
合计	1,202,834,450.74	1,472,844,160.68

39、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	5,528,988,611.15	2,004,741,111.13
待转销项税额	2,293,404,107.10	1,996,222,067.21
已背书未终止确认的应收票据	16,293,098.96	43,740,374.32
被套期项目-采购商品确定承诺	1,246,764.45	45,871.56
担保赔偿准备金		157,541,362.83
国债正回购		324,497,896.57
期货风险准备金		51,525,665.18
未到期责任准备金		8,086,726.09
其他金融负债		21,086,778.88
合计	7,839,932,581.66	4,607,487,853.77

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 厦国贸 SCP001	100	2023/1/18	57 日	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	7,277,260.27		2,007,277,260.27	
23 厦国贸 SCP002	100	2023/1/30	63 日	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	7,801,643.84		2,007,801,643.84	
23 厦国贸 SCP003	100	2023/2/1	87 日	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	11,393,424.66		2,011,393,424.66	
23 厦贸 S1	100	2023/2/22	180 日	500,000,000.00		500,000,000.00	5,149,444.44			505,149,444.44
23 厦国贸 SCP004	100	2023/3/10	88 日	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	8,763,934.43		1,508,763,934.43	
23 厦国贸 SCP005	100	2023/3/13	177 日	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	11,250,000.01			1,511,250,000.01
23 厦国贸 SCP006	100	2023/3/31	263 日	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	12,361,111.12			2,012,361,111.12
23 厦国贸 SCP007	100	2023/6/26	170 日	500,000,000.00		500,000,000.00	104,166.67			500,104,166.67
23 厦国贸 SCP008	100	2023/6/28	182 日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	123,888.91			1,000,123,888.91
22 厦国贸 SCP013	100	2022/11/25	120 日	2,000,000,000.00	2,004,741,111.13		16,504,109.59		2,021,245,220.72	
合计	/	/	/	15,000,000,000.00	2,004,741,111.13	13,000,000,000.00	80,728,983.94		9,556,481,483.92	5,528,988,611.15

40、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	386,842,664.73	596,119,292.38	5.00%-6.06574%
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00	1.20%
信用借款	1,913,099,115.41	889,900,000.00	2.70%-3.50%
加：应付利息	2,616,994.20	2,135,225.58	
小计	2,311,558,774.34	1,497,154,517.96	
减：一年内到期的长期借款	-108,552,941.81	-295,557,898.39	
减：一年内到期的长期借款利息	-2,616,994.20	-2,135,225.58	
合计	2,200,388,838.33	1,199,461,393.99	

长期借款分类的说明：

①抵押借款明细如下：

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	抵押物	其中：一年内到期的金额
宝达润1海运有限公司	52,317,660.41	固定资产	10,884,940.56
宝达润2海运有限公司	52,317,660.41	固定资产	10,884,940.56
宝达润3海运有限公司	62,435,409.21	固定资产	12,810,731.07
宝达投资（香港）有限公司	31,096,414.27	固定资产	1,454,173.94
北京派尔特医疗科技股份有限公司	16,491,431.82	固定资产及无形资产	2,367,180.00
厦门国贸金融中心开发有限公司	74,500,000.00	固定资产及投资性房地产	53,990,000.00
国贸新加坡有限公司	97,684,088.61	固定资产及投资性房地产	5,560,975.68
合计	386,842,664.73		97,952,941.81

②保证借款明细如下：

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	担保人	其中：一年内到期的金额
厦门国贸泰达物流有限公司	9,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司	3,000,000.00

③信用借款明细如下：

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	其中：一年内到期的金额
厦门国贸集团股份有限公司	1,910,300,000.00	7,600,000.00
北京派尔特医疗科技股份有限公司	2,799,115.41	
合计	1,913,099,115.41	7,600,000.00

41、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	499,833,333.44	999,416,666.86
加：应付利息	13,079,452.07	12,333,835.62
小计	512,912,785.51	1,011,750,502.48
减：一年内到期的应付债券	-499,833,333.44	-999,416,666.86
减：一年内到期的应付债券利息	-13,079,452.07	-12,333,835.62
合计		

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券“20厦国贸 G1”	100.00	2020/4/27	3 年	500,000,000.00	499,833,333.44			166,666.56	500,000,000.00	
公司债券“20厦国贸 G2”	100.00	2020/10/26	3 年	500,000,000.00	499,583,333.42			250,000.02		499,833,333.44
加：应付利息					12,333,835.62		13,671,261.45		12,925,645.00	13,079,452.07
小计				1,000,000,000.00	1,011,750,502.48		13,671,261.45	416,666.58	512,925,645.00	512,912,785.51
减：一年内到期的应付债券					-999,416,666.86					-499,833,333.44
减：一年内到期的应付债券利息					-12,333,835.62					-13,079,452.07
合计	/	/	/	1,000,000,000.00			13,671,261.45	416,666.58	512,925,645.00	

其他说明：

√适用 □不适用

①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”。

②经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1185 号文核准，本公司获准面向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 40 亿元的公司债券，采用分期发行方式。本公司已于 2020 年 10 月 26 日完成 2020 年公司债券（第二期）的发行工作。本期债券发行额为 5 亿元，发行期限为 3 年，票面利率为 3.85%，本期公司债采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付，公司债券简称为“20 厦贸 G2”。

42、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	277,381,095.04	253,381,023.31
减：未确认融资费用	-33,775,632.79	-29,543,288.93
小计	243,605,462.25	223,837,734.38
减：一年内到期的租赁负债	-79,193,719.04	-77,477,410.69
合计	164,411,743.21	146,360,323.69

43、 长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	877,512,705.19	74,526,395.97
专项应付款		
合计	877,512,705.19	74,526,395.97

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	33,426.55	37,132,707.84
起租保证金		109,353,451.05
应付 PT Jaya Samudra Karunia Shipping 往来款		13,963,360.62
应付股权收购款	46,706,730.25	
采矿业出让金及政策处置费	1,330,330,558.57	

项目	期末余额	期初余额
小计	1,377,070,715.37	160,449,519.51
减：一年内到期的长期应付款	-499,558,010.18	-85,923,123.54
合计	877,512,705.19	74,526,395.97

专项应付款

□适用 √不适用

44、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	20,724,764.04	26,494,785.08
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-8,844,516.34	-9,298,081.71
合计	11,880,247.70	17,196,703.37

说明：其他长期福利主要系本公司尚未发放的绩效奖金。

45、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
联营企业超额亏损	76,577,012.75	83,965,373.75	说明 1
产品质量保证-客户关爱基金	4,247,087.87	4,203,999.07	说明 2
未决诉讼	2,663,855.00	3,892,047.98	详见附注十二、2（1）
合计	83,487,955.62	92,061,420.80	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

说明 1：本公司持有厦门黄金投资有限公司股权，由于应分担的累计亏损额超过对其初始投资成本，长期股权投资余额已减记为零，本公司按认缴出资比例确认联营企业超额亏损。

说明 2：产品质量保证-客户关爱基金系公司房地产开发业务在销售产品后，对客户提供服务的一种承诺，用于非维保项目的改造和品质、品牌提升，优先考虑影响安全性的改造和升级。为此，在符合确认条件的情况下，对由公司开发且已交付项目的服务承诺确认为预计负债。

46、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,736,854.62	2,749,416.79	98,935.47	9,387,335.94	详见附注五、77
合计	6,736,854.62	2,749,416.79	98,935.47	9,387,335.94	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厦门国贸中心绿色建筑财政奖励	4,720,341.51			61,170.72		4,659,170.79	与资产相关
天津启润投资有限公司购房补贴	1,573,038.30			27,121.35		1,545,916.95	与资产相关
广州启润实业有限公司购买办公楼补助	443,474.81			10,643.40		432,831.41	与资产相关
湖北国控供应链集团有限公司购车补贴		300,000.00				300,000.00	与资产相关
北京派尔特医疗科技股份有限公司企业建设补助					2,449,416.79	2,449,416.79	与资产相关

47、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,200,982,757.00	20,677,200.00				20,677,200.00	2,221,659,957.00

其他说明：

本期本公司向激励对象授予预留限制性股票 2,067.72 万股，增加股本 20,677,200.00 元。

48、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	发行时间	会计分类	初始基准利率	金额	到期日或续期情况
20 厦贸 Y6	2020-7-24	权益工具	4.60%	500,000,000.00	“3+N”年
21 厦贸 Y1	2021-8-20	权益工具	4.28%	600,000,000.00	“2+N”年
建行类永续/陆家嘴信托	2021-9-10	权益工具	5.40%	500,000,000.00	“2+N”年
工行/华鑫信托	2021-9-30	权益工具	5.10%	310,000,000.00	“5+N”年
农行/中原信托	2021-9-29	权益工具	5.10%	500,000,000.00	“2+N”年
建行类永续/陆家嘴信托 1	2021-12-15	权益工具	5.30%	300,000,000.00	“2+N”年
建行类永续/陆家嘴信托 2	2021-12-16	权益工具	5.30%	700,000,000.00	“2+N”年
21 闽厦门国贸集团 ZR001	2021-10-29	权益工具	5.60%	300,000,000.00	“2+N”年
21 闽厦门国贸集团 ZR002	2021-12-9	权益工具	5.98%	200,000,000.00	“2+N”年
21 闽厦门国贸集团 ZR003	2021-12-17	权益工具	5.98%	200,000,000.00	“2+N”年
农行/百瑞信托	2022-3-30	权益工具	5.10%	500,000,000.00	“2+N”年
22 厦国贸 MTN001	2022-5-25	权益工具	4.27%	1,500,000,000.00	“3+N”年
22 厦国贸 MTN002	2022-8-11	权益工具	4.00%	1,200,000,000.00	“3+N”年
22 闽厦门国贸集团 ZR001	2022-9-27	权益工具	3.79%	300,000,000.00	“2+N”年
23 厦贸 Y1	2023-4-14	权益工具	4.25%	1,000,000,000.00	“2+N”年
GS-粤财信托	2023-4-25	权益工具	5.00%	498,860,000.00	“2+N”年
交银国际信托	2023-5-26	权益工具	5.90%	499,800,000.00	“2+N”年
XY-渤海信托	2023-5-29	权益工具	5.50%	1,700,000,000.00	“3+N”年
23 厦贸 Y2	2023-6-16	权益工具	3.50%	2,000,000,000.00	“1+N”年
合计				13,308,660,000.00	

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 厦贸 Y5	5,000,000.00	498,509,433.96			5,000,000.00	498,509,433.96		
20 厦贸 Y6	5,000,000.00	498,537,735.85					5,000,000.00	498,537,735.85
21 厦贸 Y1	6,000,000.00	598,833,962.27					6,000,000.00	598,833,962.27
建行类永续/陆家嘴信托		500,000,000.00						500,000,000.00
工行/华鑫信托		310,000,000.00						310,000,000.00
农行/中原信托		500,000,000.00						500,000,000.00
建行类永续/陆家嘴信托 1		300,000,000.00						300,000,000.00
建行类永续/陆家嘴信托 2		700,000,000.00						700,000,000.00
21 闽厦门国贸集团 ZR001	3,000,000.00	298,434,905.64					3,000,000.00	298,434,905.64
21 闽厦门国贸集团 ZR002	2,000,000.00	199,369,339.63					2,000,000.00	199,369,339.63
21 闽厦门国贸集团 ZR003	2,000,000.00	199,369,339.63					2,000,000.00	199,369,339.63
农行/百瑞信托		500,000,000.00						500,000,000.00
平安/华鑫信托		100,000,000.00				100,000,000.00		
22 厦国贸 MTN001	15,000,000.00	1,495,566,415.09					15,000,000.00	1,495,566,415.09

中信/厦门国际信托		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		
22 厦国贸 MTN002	12,000,000.00	1,196,431,320.74					12,000,000.00	1,196,431,320.74
22 闽厦门国贸集团 ZR001	3,000,000.00	296,376,415.09					3,000,000.00	296,376,415.09
23 厦贸 Y1			10,000,000.00	997,938,679.26			10,000,000.00	997,938,679.26
GS-粤财信托				498,860,000.00				498,860,000.00
交银国际信托				499,800,000.00				499,800,000.00
XY-渤海信托				1,700,000,000.00				1,700,000,000.00
23 厦贸 Y2			20,000,000.00	1,997,882,075.48			20,000,000.00	1,997,882,075.48
合计	/	9,191,428,867.90	/	5,694,480,754.74	/	1,598,509,433.96	/	13,287,400,188.68

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

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

其他说明：

□适用 √不适用

49、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,609,206,086.37	81,054,624.00	1,630,967.40	4,688,629,742.97
其他资本公积	113,955,372.07	40,645,023.67	12,388,461.01	142,211,934.73
其中：原制度资本公积转入	33,765,393.76			33,765,393.76
其他	80,189,978.31	40,645,023.67	12,388,461.01	108,446,540.97
合计	4,723,161,458.44	121,699,647.67	14,019,428.41	4,830,841,677.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期股本溢价增加 81,054,624.00 元，系本期公司实施限制性股票激励计划，募集资金总额 101,731,824.00 元，其中，增加股本 20,677,200.00 元，增加资本公积 81,054,624.00 元。

（2）本期股本溢价减少 1,630,967.40 元，具体包括：

①本期子公司厦门国贸健康科技有限公司收购子公司海南宝诺医药科技有限公司少数股东股权，因购买少数股东股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额减少资本公积 140,401.36 元。

②本期偿还永续债，原发行费用冲减资本公积（股本溢价）1,490,566.04 元。

（3）本期其他资本公积增加 40,645,023.67 元，具体包括：

①本公司确认股份支付费用增加资本公积 35,844,164.51 元；确认股份支付递延所得税资产变动，增加资本公积 4,651,830.79 元；

②按权益法确认对联营企业的其他权益变动增加资本公积 149,028.37 元。

（4）本期其他资本公积减少 12,388,461.01 元，具体包括：

①本期转让国贸期货股权，转出其按权益法确认的对联营企业的其他权益变动金额 2,339,224.23 元；

②本期确认的股份支付费用中少数股东承担的金额，在合并层面恢复少数股东权益减少资本公积 1,125,863.65 元；

③子公司的股东间不对等分红冲减资本公积 8,923,373.13 元。

50、库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	416,223,778.50	101,731,824.00	4,484,395.50	513,471,207.00
合计	416,223,778.50	101,731,824.00	4,484,395.50	513,471,207.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明 1：库存股本期增加系本期本公司实施预留限制性股票激励计划，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额 101,731,824.00 元，就回购义务确认库存股和负债。

说明 2：库存股本期减少 4,484,395.50 元，系公司本期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利，相应减少了库存股。

51、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					税后归属于少 数股东	期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减： 所得 税费 用	税后归属于母公 司		
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	-12,065,044.94							-12,065,044.94
其中：重新计量设 定受益计划变动额								
权益法下不能转损 益的其他综合收益	7,040,886.50							7,040,886.50
其他权益工具投 资公允价值变动	-19,105,931.44							-19,105,931.44
二、将重分类进损 益的其他综合收益	50,988,447.33	123,195,462.85				110,941,002.89	12,254,459.96	161,929,450.22
其中：权益法下可 转损益的其他综合 收益	-17,295,645.84	24,391,119.33				24,391,119.33		7,095,473.49
外币财务报表折算 差额	68,084,093.17	98,804,343.52				86,549,883.56	12,254,459.96	154,633,976.73
应收款项融资信用 减值准备	200,000.00							200,000.00
其他综合收益合计	38,923,402.39	123,195,462.85				110,941,002.89	12,254,459.96	149,864,405.28

52、专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,382,659.10	1,711,714.48	731,959.33	3,362,414.25
合计	2,382,659.10	1,711,714.48	731,959.33	3,362,414.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本期变动额系子公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）规定提取和使用的安全生产费。

53、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,124,414,733.91			1,124,414,733.91
任意盈余公积	11,599,356.90			11,599,356.90
合计	1,136,014,090.81			1,136,014,090.81

54、一般风险准备

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
期货一般风险准备	44,995,566.68		44,995,566.68	
中小外贸企业融资担保专项资金	9,701,420.17		9,701,420.17	
合计	54,696,986.85		54,696,986.85	

说明：一般风险准备本期减少系公司本期转让国贸期货和福建金海峡融资担保有限公司股权，合并范围变更相应转出一般风险准备余额。

55、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	13,286,748,244.78	11,324,355,410.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	455,582.14	-913,211.20
调整后期初未分配利润	13,287,203,826.92	11,323,442,199.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,577,533,373.75	3,590,376,174.32
其他综合收益结转留存收益		344,762.08
减：提取法定盈余公积		41,658,350.00
提取一般风险准备		7,188,612.32
应付普通股股利	1,425,254,600.05	1,098,582,262.50
应付其他权益持有者的股利	285,450,600.77	479,530,083.84
其他	-44,995,566.68	

项目	本期	上年度
期末未分配利润	13,199,027,566.53	13,287,203,826.92

说明：

(1) 调整期初未分配利润明细

本公司执行财政部《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，追溯调整了期初未分配利润 455,582.14 元。

(2) 应付普通股股利本期发生额 1,425,254,600.05 元，包括：①根据 2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年年度股东大会通过的利润分配方案，本公司以利润分配方案实施前的公司总股本 2,221,659,957 股为基数，每股派发现金红利 0.65 元（含税），共计派发现金红利 1,444,078,972.05 元，已于 2023 年 6 月 28 日全部派发完毕；②公司分配给预计未来不可解锁限制性股票持有者的现金股利 18,824,372.00 元，不作为利润分配进行会计处理，相应增加了未分配利润。

(3) 应付其他权益持有者的股利系应付永续债持有者的股利。

(4) 其他系公司本期转让国贸期货股权，在丧失控制权时将国贸期货原先计提的一般风险准备余额恢复为未分配利润。

56、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,853,324,710.37	268,750,489,139.35	266,079,945,970.58	261,154,485,045.28
其他业务	36,544,984.42	27,059,462.76	26,234,640.54	10,689,374.37
合计	271,889,869,694.79	268,777,548,602.11	266,106,180,611.12	261,165,174,419.65

分行业的营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
供应链管理业务	269,629,650,782.06	266,645,198,548.56	261,961,329,037.47	257,576,144,546.83
房地产经营业务	74,001,160.37	30,818,746.84	1,640,190,312.03	1,410,756,057.53
金融服务业务	2,186,217,752.36	2,101,531,306.71	2,504,661,261.62	2,178,273,815.29
合计	271,889,869,694.79	268,777,548,602.11	266,106,180,611.12	261,165,174,419.65

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	供应链管理业务	房地产经营业务	金融服务业务	合计
商品类型	269,629,650,782.06	74,001,160.37	2,186,217,752.36	271,889,869,694.79

合同分类	供应链管理业务	房地产经营业务	金融服务业务	合计
供应链管理业务	269,629,650,782.06			269,629,650,782.06
房地产经营业务		74,001,160.37		74,001,160.37
金融服务业务			2,186,217,752.36	2,186,217,752.36
按经营地区分类	269,629,650,782.06	74,001,160.37	2,186,217,752.36	271,889,869,694.79
境内	235,839,951,760.78	74,001,160.37	2,186,217,752.36	238,100,170,673.51
境外	33,789,699,021.28			33,789,699,021.28
合计	269,629,650,782.06	74,001,160.37	2,186,217,752.36	271,889,869,694.79

57、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,634,815.57	25,708,685.83
教育费附加	8,190,139.26	11,621,910.88
地方教育费附加	5,460,092.75	7,758,542.32
房产税	11,371,270.54	11,300,564.72
土地使用税	1,281,674.42	648,446.82
印花税	183,740,813.28	77,358,313.10
土地增值税		1,841,314.13
防洪费	389,597.28	1,644,293.51
其他	1,817,981.12	467,091.02
合计	230,886,384.22	138,349,162.33

58、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	591,876,593.79	781,135,950.75
销售营运费用	230,513,557.75	179,997,955.58
广告及宣传费用	2,925,526.76	6,164,767.85
折旧与摊销	64,451,729.64	43,861,851.88
保险费	19,617,629.24	25,178,149.34
房屋租赁费	13,766,057.24	10,016,349.27
风险准备金	6,922,733.63	2,112,412.67
股份支付	26,475,242.56	13,162,635.65
合计	956,549,070.61	1,061,630,072.99

59、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	102,420,813.15	105,411,326.36
折旧与摊销	31,830,323.35	21,453,753.08
办公、租赁、通讯等费用	11,687,264.95	12,632,070.08
广告及信息费	6,320,760.74	8,139,107.75
咨询与中介费用	17,916,428.26	12,967,077.98
差旅及市内交通费用	7,373,686.68	3,270,064.29
业务活动费	1,041,086.04	670,140.24
股份支付	9,368,921.95	7,190,579.33
预计不可解锁的限制性股票不可撤销的分红	15,855,705.00	
其他费用	5,963,155.37	3,423,435.22
合计	209,778,145.49	175,157,554.33

60、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,521,662.23	534,786.89
材料费	251,314.95	289,353.49
其他费用	160,075.15	61,489.60
合计	10,933,052.33	885,629.98

61、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	676,734,032.85	592,079,219.84
减：利息收入	-215,334,783.39	-89,509,936.04
减：利息资本化		
利息净支出	461,399,249.46	502,569,283.80
汇兑净损失	-264,001,881.72	-121,797,766.72
手续费及其他	159,067,556.42	136,849,424.73
合计	356,464,924.16	517,620,941.81

62、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	319,335,359.19	209,416,754.62

项目	本期发生额	上期发生额
其中：与递延收益相关的政府补助	98,935.47	98,935.47
直接计入当期损益的政府补助	319,236,423.72	209,317,819.15
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	4,261,276.33	2,724,497.49
其中：扣缴税款手续费	2,998,834.55	2,212,649.69
增值税加计抵减	1,262,441.78	511,827.24
其他		20.56
合计	323,596,635.52	212,141,252.11

63、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	50,125,708.32	82,987,225.48
处置长期股权投资产生的投资收益	220,268,920.50	68,620,538.51
交易性金融资产在持有期间的投资收益	35,362,317.28	89,520,303.77
处置交易性金融资产取得的投资收益	-97,983,473.04	99,058,111.17
处置应收款项融资的投资收益	-50,556,703.18	-54,778,151.39
理财产品及存款收益	26,828,440.64	57,127,333.79
衍生金融工具产生的投资收益	542,349,989.21	-727,832,602.48
债务重组收益		6,986,812.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-13,188,202.43	-2,226,643.74
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	181,061,372.33	
其他		-1,429,765.69
合计	894,268,369.63	-381,966,838.36

64、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	47,991,728.63	-191,797,897.24
交易性金融负债		7,408,000.00
非套期业务衍生金融工具	495,947,536.88	1,088,516,200.58
套期业务公允价值变动	-3,544,624.24	-12,147,719.49
合计	540,394,641.27	891,978,583.85

65、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,487,458.81	-821,060.15
应收账款坏账损失	-85,825,530.94	-285,573,950.34

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-41,773,657.64	-10,159,158.07
长期应收款坏账损失	1,571,090.93	201,704.42
保理减值损失		288,907.69
贷款减值损失	-1,205,340.47	6,303,408.56
合计	-130,720,896.93	-289,760,147.89

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-911,208,834.01	-879,565,657.88
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-911,208,834.01	-879,565,657.88

67、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、无形资产和使用权资产的处置利得或损失	1,772,508.86	23,099,454.06
其中：固定资产	709,827.78	22,624,162.44
使用权资产	1,062,681.08	475,291.62
合计	1,772,508.86	23,099,454.06

其他说明：

□适用 √不适用

68、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及违约金收入	107,352,238.64	3,037,447.77	107,352,238.64

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
财务支持获得的补偿	85,000.00	110,000.00	
无法支付的应付款项	8,278.59	475,938.14	8,278.59
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额		1,067,749.97	
罚款收入	35,080.00	7,250.00	35,080.00
其他	288,647.64	520,424.74	288,647.64
合计	107,769,244.87	5,218,810.62	107,684,244.87

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

69、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	1,318,683.20	9,875,915.35	1,318,683.20
违约金、赔偿金	10,271,227.38	23,701,275.09	10,271,227.38
诉讼预计损失	3,892,047.98		3,892,047.98
非流动资产毁损报废损失	353,253.44	102,276.25	353,253.44
其他	259,790.37	158,913.93	259,790.37
合计	16,095,002.37	33,838,380.62	16,095,002.37

70、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	504,879,701.48	736,679,690.44
递延所得税费用	-76,103,656.96	-165,699,778.55
合计	428,776,044.52	570,979,911.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,157,486,182.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	539,371,545.67
子公司适用不同税率的影响	-98,248,510.85
调整以前期间所得税的影响	11,990,254.03
非应税收入的影响	-10,980,843.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,150,428.06

项目	本期发生额
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-17,476,200.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,885,568.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,243,488.71
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-12,392.19
处置长期股权投资产生的纳税影响	31,879,765.22
其他权益工具应付股利所得税影响	-32,991,732.49
研发费用加计扣除	-2,264,188.96
所得税费用	428,776,044.52

其他说明：

适用 不适用

71、其他综合收益

适用 不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、51 其他综合收益。

72、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到期货保证金	239,742,148.79	1,240,491,797.16
收到的利息收入、营业外收入、政府补助等款项	608,346,384.97	258,002,966.69
收到其他单位往来款	494,078,184.39	149,117,014.17
收回贷款、保理款、融资租赁款本金	1,016,315,228.09	2,367,062,567.02
收回押金保证金等	257,961,020.24	46,330,186.90
合计	2,616,442,966.48	4,061,004,531.94

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付期货保证金		1,018,128,592.97
费用及其他支出付现	494,139,923.96	491,533,650.92
支付其他单位往来款	56,358,000.27	72,348,052.76
各项保证金支出	643,718,014.65	709,478,585.74
发放贷款、保理款及融资租赁款	725,273,451.15	1,536,488,539.90
合计	1,919,489,390.03	3,827,977,422.29

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额（负数）	3,102,881.12	8,862,978.94
合计	3,102,881.12	8,862,978.94

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额（负数）	51,731,512.42	
资金拆借		997,565,071.33
合计	51,731,512.42	997,565,071.33

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贵金属租赁		758,551,419.37
资金拆借	13,477,769,367.46	50,500,000.00
合并的结构化主体收到外部投资者的现金	5,000,000.00	
合计	13,482,769,367.46	809,051,419.37

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	13,308,000,000.00	168,266,000.00
贵金属租赁		1,045,150,294.92
偿还永续债	1,600,000,000.00	1,000,000,000.00
支付租赁负债本金和利息	45,780,984.16	44,632,273.35
合并的结构化主体支付外部投资者的现金	449,833.33	53,535,681.90
限制性股票回购款		2,867,064.44
支付少数股东股权收购款	580,000.00	
子公司减资支付给少数股东的现金	334,924.75	40,000.00
合计	14,955,145,742.24	2,314,491,314.61

73、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,728,710,138.19	2,023,689,994.03
加：资产减值准备	911,208,834.01	879,565,657.88
信用减值损失	130,720,896.93	289,760,147.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,070,742.78	135,008,240.96
使用权资产摊销	47,486,122.49	40,835,680.56
无形资产摊销	10,900,668.21	6,262,342.95
长期待摊费用摊销	6,315,266.50	4,582,237.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,772,508.86	-23,099,454.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	353,253.44	102,276.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-540,394,641.27	-891,978,583.85
财务费用（收益以“-”号填列）	412,732,151.13	498,485,519.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-894,268,369.63	381,966,838.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-104,939,494.84	-417,087,018.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	28,835,837.88	251,387,240.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,900,848,821.61	-22,578,977,548.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,668,045,937.46	-20,779,287,422.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,505,838,254.54	17,467,341,925.63
其他	35,844,164.51	20,353,214.98
经营活动产生的现金流量净额	-10,116,253,443.06	-22,691,088,710.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,099,570,442.60	11,744,539,527.65
减：现金的期初余额	13,798,891,196.80	7,450,223,069.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,699,320,754.20	4,294,316,458.39

说明：本期本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让支付采购的金额为 9,144,182,238.46 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	742,968,745.04

	金额
其中：山东兴诺再生资源有限公司	3,008,406.72
庐山市西牯岭新材料有限公司	234,600,000.00
北京派尔特医疗科技股份有限公司	505,360,338.32
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	244,125,270.15
其中：山东兴诺再生资源有限公司	6,111,287.84
庐山市西牯岭新材料有限公司	2,619,954.27
北京派尔特医疗科技股份有限公司	235,394,028.04
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	498,843,474.89

其他说明：

取得子公司山东兴诺再生资源有限公司支付的现金净额为负数，报表重分类至“收到的其他与投资活动有关的现金”栏目列示。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,366,454,602.56
其中：福建金海峡典当有限公司	192,489,800.00
福建金海峡融资担保有限公司	367,227,040.76
深圳金海峡融资租赁有限公司	119,732,679.61
深圳金海峡商业保理有限公司	90,631,774.61
厦门金海峡小额贷款有限公司	202,837,316.26
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	426,044,752.59
厦门恒沣融资租赁有限公司	157,948,459.93
厦门恒鑫小额贷款有限公司	110,911,138.80
国贸期货	647,114,265.00
启润资本	51,517,375.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,456,777,215.99
其中：福建金海峡典当有限公司	130,263,653.92
福建金海峡融资担保有限公司	416,946,855.22
深圳金海峡融资租赁有限公司	79,705,804.36
深圳金海峡商业保理有限公司	92,643,472.57
厦门金海峡小额贷款有限公司	14,015,331.54
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	215,215,354.35
厦门恒沣融资租赁有限公司	20,048,475.16
厦门恒鑫小额贷款有限公司	22,504,316.75
国贸期货	307,892,182.29
启润资本	90,408,262.04
厦门国贸资产管理有限公司	2,246,350.29
国贸期货（香港）有限公司	31,007,384.72
国贸行稳一号 FOF 集合资产管理计划	3,106,753.57
国贸华新一号集合资产管理计划	5,301.34
国贸若谷一号集合资产管理计划	8,907,311.13
国贸启润六号 FOF 集合资产管理计划	134,516.78

	金额
国贸启润一号 FOF 集合资产管理计划	9,912,741.55
国贸启润指数增强集合资产管理计划	8,487,519.46
国贸博孚利一号 FOF 集合资产管理计划	1,224,471.48
国贸华新二号集合资产管理计划	255,055.34
国贸黑金一号集合资产管理计划	1,846,102.13
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	909,677,386.57

其他说明：

处置子公司福建金海峡融资担保有限公司和深圳金海峡商业保理有限公司收到的现金净额为负数，报表重分类至“支付其他与投资活动有关的现金”栏目列示。

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,099,570,442.60	13,798,891,196.80
其中：库存现金	79,710.80	41,491.82
可随时用于支付的银行存款	9,961,696,402.80	13,316,682,191.41
可随时用于支付的其他货币资金	1,137,794,329.00	482,167,513.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,099,570,442.60	13,798,891,196.80

其他说明：

□适用 √不适用

74、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
一、用于担保、抵押、质押的资产		
货币资金	619,719,998.61	用于开具银行承兑汇票保证金、投标保证金等各类保证金存款
应收款项融资	1,723,916.11	用于开具银行承兑汇票的银行授信质押
存货-库存商品	226,433,817.67	仓单用于质押充抵期货保证金
固定资产	1,060,844,781.59	银行借款抵押、银行授信抵押
投资性房地产	903,707,920.99	银行借款抵押、财产保全担保
无形资产	4,632,139.13	银行借款抵押
二、其他原因造成所有权收到限制的资产		
货币资金	14,876,381.49	监管受限资金等
应收账款	98,275,359.56	尚未终止确认的应收账款保理
应收票据	145,525,112.37	已背书、贴现但尚未终止确认的应收票据
合计	3,075,739,427.52	/

75、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	3,396,445,706.19
其中：美元	412,150,867.40	7.2258	2,978,119,737.66
港币	186,624,945.57	0.92198	172,064,467.32
欧元	27,022,329.62	7.8771	212,857,592.65
日元	32,839.00	0.0501	1,645.23
新加坡元	3,633,516.49	5.3442	19,418,238.83
新台币	1,761,352.00	0.2333	410,923.42
新西兰元	912,756.11	4.4003	4,016,400.71
澳元	2,000.00	4.7992	9,598.40
卢比（印度尼西亚盾）	12,646,687,335.08	0.000484	6,120,996.67
苏姆币	2,195,229,486.80	0.000629	1,380,799.35
墨西哥比索	858,851.79	0.42355	363,766.68
加元	487.12	5.4721	2,665.57
印度卢比	18,978,902.35	0.08846	1,678,873.70
应收账款	-	-	3,445,940,118.08
其中：美元	462,321,305.73	7.2258	3,340,641,290.93
欧元	2,076,003.56	7.8771	16,352,887.64
卢比（印度尼西亚盾）	183,772,602,294.00	0.000484	88,945,939.51
其他应收款	-	-	750,656,537.79
其中：美元	102,490,294.43	7.2258	740,574,369.49
港币	7,037,545.24	0.92198	6,488,475.96
新台币	99,185.00	0.2333	23,139.86
卢比（印度尼西亚盾）	7,364,178,607.00	0.000484	3,564,262.45
苏姆币	10,000,050.00	0.000629	6,290.03
一年内到期的非流动资产	-	-	154,393,774.10
其中：美元	21,367,014.60	7.2258	154,393,774.10
长期应收款	-	-	402,140,808.26
其中：美元	55,653,465.12	7.2258	402,140,808.26
应付账款	-	-	2,318,309,539.56
其中：美元	290,066,982.76	7.2258	2,095,966,004.03
港币	151,258,717.37	0.92198	139,457,512.24
欧元	2,399,174.20	7.8771	18,898,535.09
新加坡元	106,258.19	5.3442	567,865.02
新台币	3,222.00	0.2333	751.69
新西兰元	18,158.66	4.4003	79,903.55
卢比（印度尼西亚盾）	130,530,453,918.71	0.000484	63,176,739.70
苏姆币	257,914,532.00	0.000629	162,228.24
其他应付款	-	-	237,015,530.57
其中：美元	14,836,342.15	7.2258	107,204,441.11
港币	135,576,311.99	0.92198	124,998,648.13

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	420,645.98	5.3442	2,248,016.25
新台币	18,656.00	0.2333	4,352.44
新西兰元	275.00	4.4003	1,210.08
卢比（印度尼西亚盾）	5,286,906,108.00	0.000484	2,558,862.56
短期借款	-	-	1,197,049,550.00
其中：美元	165,663,255.28	7.2258	1,197,049,550.00
一年内到期的非流动负债	-	-	46,627,285.89
其中：美元	5,777,750.66	7.2258	41,748,870.72
港币	1,639,535.14	0.92198	1,511,618.61
新台币	336,012.00	0.2333	78,391.60
新西兰元	20,682.05	4.4003	91,007.22
卢比（印度尼西亚盾）	6,606,193,668.00	0.000484	3,197,397.74
长期借款	-	-	256,326,918.31
其中：美元	31,364,120.12	7.2258	226,630,859.16
港币	32,209,005.78	0.92198	29,696,059.15
租赁负债	-	-	3,025,741.42
其中：美元	158,589.17	7.2258	1,145,933.62
卢比（印度尼西亚盾）	3,883,900,422.70	0.000484	1,879,807.80

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

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	维京群岛	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
国贸新加坡有限公司	新加坡	美元	主要经济活动的货币
国贸金控（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
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
启润投资有限公司	开曼群岛	美元	主要经济活动的货币
好旺达 1 有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
一带一路绿色并购基金	开曼群岛	美元	主要经济活动的货币
启润投资一号（香港）有限公司	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
宝达润海运有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
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
国贸资源（乌兹别克斯坦）投资有限公司	乌兹别克斯坦	美元	主要经济活动的货币
国贸海事 1 船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 2 船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 3 船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 6 船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 7 船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 8 船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
LUCKY MASCOT LIMITED	马绍尔群岛	港币	主要经济活动的货币
HENG XIANG XIN LIMITED	香港	港币	主要经济活动的货币
MASCOT OCEAN LIMITED	香港	港币	主要经济活动的货币
LUCKY AMOY LIMITED	香港	港币	主要经济活动的货币
PT. Armada Rock Karunia Transshipment	印度尼西亚	美元	主要经济活动的货币
ITG SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	美元	主要经济活动的货币
SMOOTH OCEAN PTE. LTD.	新加坡	美元	主要经济活动的货币
OCEAN DISCOVERER LIMITED	香港	港币	主要经济活动的货币
NICE GLORY LIMITED	马绍尔群岛	港币	主要经济活动的货币
REACH GLORY LIMITED	香港	港币	主要经济活动的货币
PT ITG RESOURCES INDONESIA	印度尼西亚	卢比（印度尼西亚盾）	主要经济活动的货币
PT ITG METAL INDONESIA	印度尼西亚	卢比（印度尼西亚盾）	主要经济活动的货币
ITG AMOY SHIPPING LIMITED	马绍尔群岛	美元	主要经济活动的货币
国贸海事 9 船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸海事 10 船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
印尼国贸宝达资源有限公司	印度尼西亚	卢比（印度尼西亚盾）	主要经济活动的货币
派尔特医疗科技有限公司	美国	美元	主要经济活动的货币
派尔特医疗印度有限责任公司	印度	印度卢比	主要经济活动的货币
派尔特医疗墨西哥公司	墨西哥	墨西哥比索	主要经济活动的货币
派尔特医疗国际发展有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
派尔特医疗加拿大公司	加拿大	加元	主要经济活动的货币

76、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

（1）商品期货套期业务具体情况：

①风险来源及性质

本公司被套期风险为大宗商品价格波动风险。

②套期策略以及对风险敞口的管理程度

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

③风险管理目标及相关分析

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

④运用套期会计处理的预期效果的定性分析

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

(2) 公允价值套期对当期损益的影响：

单位：元币种：人民币

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得或损失①	本期被套期项目公允价值变动②	本期套期无效部分(计入当期损益)③ (③=①+②)
存货	期货合约	-39,173,169.63	39,146,229.00	-26,940.63
采购商品确定的承诺	期货合约	44,943,425.25	-54,701,437.58	-9,758,012.33
销售商品确定的承诺	期货合约	25,420,244.00	-19,179,915.28	6,240,328.72

(续上表)

单位：元币种：人民币

被套期项目名称	套期工具累计利得或损失④	被套期项目累计公允价值变动⑤	累计套期无效部分(计入当期损益)⑥ (⑥=④+⑤)
存货	-81,764,658.22	85,853,419.82	4,088,761.60
采购商品确定的承诺	59,820,839.55	-19,919,175.32	39,901,664.23
销售商品确定的承诺	-1,863,848.00	12,117,464.72	10,253,616.72

77、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

单位：元币种：人民币

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			本期发生额	上期发生额	
厦门国贸中心绿色建筑财政奖励	5,016,000.00	递延收益	61,170.72	61,170.72	其他收益
天津启润投资有限公司购房补贴	2,169,708.00	递延收益	27,121.35	27,121.35	其他收益
广州启润实业有限公司购买办公楼补助	564,100.00	递延收益	10,643.40	10,643.40	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			本期发生额	上期发生额	
湖北国控供应链集团有限公司购车补贴	300,000.00	递延收益			
北京派尔特医疗科技股份有限公司企业建设补助	2,730,000.00	递延收益			
合计	10,779,808.00		98,935.47	98,935.47	

(2) 与收益相关的政府补助

单位：元币种：人民币

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		本期发生额	上期发生额	
商贸业转型发展奖励补助金	100,679,201.76	100,679,201.76	19,240,519.47	其他收益
经营贡献奖励金	88,189,570.33	88,189,570.33	86,670,788.70	其他收益
纳税奖励金	69,580,228.58	69,580,228.58	10,490,386.50	其他收益
出疆棉花运费补贴	51,236,397.00	51,236,397.00	52,587,900.00	其他收益
大宗商品贸易增量奖励	3,000,000.00	3,000,000.00	11,455,310.00	其他收益
金融业扶持资金	2,016,099.39	2,016,099.39	820,400.00	其他收益
企业发展专项资金	1,887,939.43	1,887,939.43	932,287.74	其他收益
稳岗及社保、培训等补贴	1,191,016.00	1,191,016.00	1,245,632.76	其他收益
新冠疫情扶持企业资金	62,264.93	62,264.93	178,543.52	其他收益
物流业扶持资金			14,409,424.94	其他收益
国家出口信用补贴			10,813,328.00	其他收益
其他	1,393,706.30	1,393,706.30	473,297.52	其他收益
合计	319,236,423.72	319,236,423.72	209,317,819.15	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	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
山东兴诺再生资源有限公司	2023/5/15	3,008,406.72	60.00	收购股权	2023/5/15	取得控制权		-1,147,736.39
北京派尔特医疗科	2023/6/30	758,446,126.43	51.00	收购股权	2023/6/30	取得控制权		

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	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
技股份有限公司								

其他说明：

本公司本期购买北京派尔特医疗科技股份有限公司股权，其子公司派尔特（苏州）医疗科技有限公司、苏州威森特医疗机器人有限公司、派尔特医疗科技有限公司、派尔特医疗印度有限责任公司、派尔特医疗墨西哥公司、派尔特医疗国际发展有限公司、派尔特医疗加拿大公司等 7 家公司一并纳入本公司合并范围。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	山东兴诺再生资源有限公司	北京派尔特医疗科技股份有限公司
--现金	3,008,406.72	758,446,126.43
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	3,008,406.72	758,446,126.43
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,008,406.72	303,299,063.68
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		455,147,062.75

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	山东兴诺再生资源有限公司		北京派尔特医疗科技股份有限公司	
	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：	39,568,885.33	38,860,058.21	833,545,744.96	759,245,744.96
流动资产	26,475,068.49	26,475,068.49	605,887,838.94	595,387,838.94
非流动资产	13,093,816.84	12,384,989.72	227,657,906.02	163,857,906.02
负债：	34,554,874.13	34,377,667.35	254,697,400.00	236,122,400.00
流动负债	34,377,667.35	34,377,667.35	201,682,596.20	201,682,596.20
非流动负债	177,206.78		53,014,803.80	34,439,803.80
净资产	5,014,011.20	4,482,390.86	578,848,344.96	523,123,344.96
减：少数股东权益			-15,855,701.47	-15,855,701.47
取得的净资产	5,014,011.20	4,482,390.86	594,704,046.43	538,979,046.43

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

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	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
福建金海峡融资担保有限公司	36,570.68	100.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	5,762.62						
深圳金海峡融资租赁有限公司	18,985.97	100.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	-181.24						
福建金海峡典当有限公司	19,335.99	100.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	-115.65						
深圳金海峡商业保理有限公司	9,044.28	100.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	26.43						
厦门金海峡小额贷款有限公司	20,709.68	60.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	-712.49						
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	43,536.18	100.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	333.61						
厦门恒洋融资租赁有限公司	21,958.03	100.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	-580.45						

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	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
厦门恒鑫小额贷款有限公司	11,331.20	34.00	股权转让	2023/4/30	控制权转移	-178.59						
国贸期货	66,731.82	51.00	股权转让	2023/6/8	控制权转移	18,535.14	49.00	46,846.20	64,946.81	18,100.60	评估价值	138.36
启润资本	5,303.07	25.00	股权转让	2023/6/8	控制权转移	-59.10	24.00	5,147.68	5,153.22	5.53	评估价值	

其他说明：

√适用 □不适用

本公司因处置国贸期货 51% 股权导致对其持股比例由 100% 变为 49%，丧失对国贸期货的控制权，不再将其纳入合并范围，但处置后本公司能够对国贸期货实施重大影响，对剩余的 49% 股权改按采用权益法核算。国贸期货及其下属 12 家子公司和结构化主体自本公司丧失控制权之日起不再纳入本公司合并范围，包括启润资本、厦门国贸资产管理有限公司、国贸期货（香港）有限公司、国贸行稳一号 FOF 集合资产管理计划、国贸华新一号集合资产管理计划、国贸若谷一号集合资产管理计划、国贸启润六号 FOF 集合资产管理计划、国贸启润一号 FOF 集合资产管理计划、国贸启润指数增强集合资产管理计划、国贸博孚利一号 FOF 集合资产管理计划、国贸华新二号集合资产管理计划、国贸黑金一号集合资产管理计划。

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

（1）本期新设成立纳入合并范围的子公司

① 供应链管理板块新设子公司：

河南启润物流有限公司、厦门高义启润实业有限公司、启铭晋钢（晋城）物流有限公司、厦门启润协海航运有限公司、国贸海事 9 船务有限公司、国贸海事 10 船务有限公司、国贸宝华海运有限公司、厦门国贸绿能供应链有限公司、印尼国贸宝达资源有限公司、北京宝达润实业有限公司，共 10 家子公司。

（2）本期不构成业务方式取得的子公司：

庐山市西牯岭新材料有限公司，共 1 家子公司。根据 2023 年 6 月签订的庐山市西牯岭新材料有限公司（以下简称庐山西牯岭）《股权转让协议》，公司以现金 23,460 万元购买庐山西牯岭 51% 股权并取得控制权。公司本期取得庐山西牯岭控制权，合并成本为 23,460 万元，购买日为 2023 年 6 月 2 日。因本次合并方式为资产购买而非业务收购，公司按照资产购买的会计处理方式，将购买价款总额按照各项资产、负债的相对公允价值比例进行分配。

（3）本期工商注销的子公司：

深圳金海峡非融资性担保有限公司、安徽应流国贸有限公司、厦门启明投资管理有限公司、厦门启润实业有限公司，共计 4 家子公司。

（4）本期新纳入合并范围的结构化主体：

本期新设的结构化主体：国贸黑金一号集合资产管理计划，共计 1 个结构化主体。

（5）本期清算或丧失控制权不再纳入合并范围的结构化主体：

涌津涌鑫多策略 5 号私募证券投资基金、涌津涌鑫多策略 6 号私募证券投资基金、涌津涌鑫多策略 7 号私募证券投资基金、涌津涌鑫多策略 8 号私募证券投资基金、招商资管睿创 FOF29 号单一资产管理计划、诺德基金浦江 226 号、国贸海滨一号单一资产管理计划、国贸承影宏观对冲一号集合资产管理计划、国贸鑫农一号集合资产管理计划，共计 9 个结构化主体。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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						
厦门国贸泰达物流有限公司	厦门	厦门	物流	98.00	2.00	设立
厦门国贸物流有限公司	厦门	厦门	物流		100.00	设立
厦门国贸泰达保税物流有限公司	厦门	厦门	物流		100.00	设立
厦门国贸海运有限公司	厦门	厦门	水路运输	71.50	28.50	设立

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	
厦门新霸达物流有限公司	厦门	厦门	物流		51.00	设立
厦门国贸报关行有限公司	厦门	厦门	物流	10.00	90.00	设立
启润物流(厦门)有限公司	厦门	厦门	物流		100.00	设立
运球船务(香港)有限公司	香港	香港	运输		100.00	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
好旺达有限公司	香港	香港	物流		100.00	设立
泰达物流有限公司	维京群岛	维京群岛	物流		100.00	设立
运利有限公司	马绍尔	马绍尔	物流		100.00	设立
FENG HUANG HAI LIMITED	维京群岛	维京群岛	运输		100.00	设立
BAI LU ZHOU LIMITED	维京群岛	维京群岛	运输		100.00	设立
国贸裕民(厦门)海运有限公司	厦门	厦门	物流		51.00	非同一控制下合并
国贸裕民船务有限公司	香港	香港	物流		51.00	非同一控制下合并
好旺达 1 有限公司	香港	香港	物流		100.00	设立
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		51.00	同一控制下合并
宝达润 2 海运有限公司	香港	香港	运输		51.00	同一控制下合并
宝达润 3 海运有限公司	香港	香港	运输		51.00	同一控制下合并
厦门国贸泰达有色金属有限公司	厦门	厦门	贸易		80.00	设立
LUCKY MASCOT LIMITED	马绍尔群岛	马绍尔群岛	运输		100.00	设立
HENG XIANG XIN LIMITED	香港	香港	运输		100.00	设立
MASCOT OCEAN LIMITED	香港	香港	运输		100.00	设立
LUCKY AMOY LIMITED	香港	香港	运输		100.00	设立
江苏启润清品物流有限公司	连云	连云	运输		51.00	设立
海南国贸物流有限公司	海口	海口	物流		81.89	不构成业务合并
芜湖启润华洋船务有限公司	芜湖	芜湖	运输		51.00	设立
ITG SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	新加坡	运输		100.00	设立
SMOOTH OCEAN PTE. LTD.	新加坡	新加坡	物流		100.00	设立
OCEAN DISCOVERER LIMITED	香港	香港	物流		100.00	设立
NICE GLORY LIMITED	马绍尔群岛	马绍尔群岛	物流		100.00	设立
REACH GLORY LIMITED	香港	香港	物流		100.00	设立
厦门国贸化纤有限公司	厦门	厦门	贸易	76.50		同一控制下合并

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	
厦门宝达纺织有限公司	厦门	厦门	贸易	62.00		同一控制下合并
北京丰达世纪贸易有限公司	北京	北京	贸易	51.00		设立
上海启润置业有限公司	上海	上海	贸易	90.00	10.00	设立
福建三钢国贸有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00		设立
厦门国贸石化有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
宝达投资(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
国贸启润(上海)有限公司	上海	上海	贸易	99.50	0.50	设立
广州启润实业有限公司	广州	广州	贸易	99.00	1.00	设立
天津启润投资有限公司	天津	天津	贸易	98.51	1.49	设立
成都启润投资有限公司	成都	成都	贸易	90.00	10.00	设立
广州启润纸业有限公司	广州	广州	贸易	51.00		设立
厦门国贸纸业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
ITG VOMA CORPORATION	美国	美国	贸易		89.00	设立
台湾宝达兴业有限公司	台湾	台湾	贸易		100.00	设立
厦门国贸船舶进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00		非同一控制下合并
厦门国贸海事香港有限公司	香港	香港	贸易		51.00	非同一控制下合并
国贸海事1船务有限公司	香港	香港	运输		51.00	设立
国贸海事2船务有限公司	香港	香港	运输		51.00	设立
国贸海事3船务有限公司	香港	香港	运输		51.00	设立
国贸海事6船务有限公司	香港	香港	运输		51.00	设立
国贸海事7船务有限公司	香港	香港	运输		100.00	设立
国贸海事8船务有限公司	香港	香港	运输		100.00	设立
厦门国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸金属有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸有色矿产有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
国贸新加坡有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100.00		设立
上海启润贸易有限公司	上海	上海	贸易	95.00	5.00	设立
青岛宝润兴业贸易有限公司	青岛	青岛	贸易	99.85	0.15	设立
盈通创建有限公司	香港	香港	贸易		89.00	设立
海峡联合供应链管理有限公司	福州	福州	电子商务	51.00	49.00	非同一控制下合并
福建海峡联合纺织化纤运营中心有限公司	福州	福州	电子商务	60.00		设立
浙江元尊纺织有限公司	浙江	浙江	贸易	55.00		设立
新西兰宝达投资有限公司	新西兰	新西兰	贸易		100.00	设立
福建启润贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸硅业有限公司	厦门	厦门	贸易	70.00		设立
怒江国贸硅业有限公司	泸水	泸水	金属冶炼		45.50	设立
厦门国贸启铭物流有限公司	厦门	厦门	仓储物流		100.00	设立
福州启铭物流有限公司	福州	福州	贸易、物流		100.00	设立
张家港启润物流有限公司	张家港	张家港	贸易、物流		100.00	设立
PACIFIC STANDARD IMPORT CORP.	美国	美国	贸易		57.00	设立
深圳启润实业有限公司	深圳	深圳	贸易	95.00	5.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南国贸有限公司	海口	海口	贸易	60.00		设立
江苏宝达纺织有限公司	南通	南通	纺织生产、贸易	13.00	49.00	同一控制下合并
厦门宝达润投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	99.00	1.00	设立
浙江自贸区同歆石化有限公司	浙江	浙江	贸易		100.00	设立
石河子市宝达棉业有限公司	石河子	石河子	农产品初加工、贸易		100.00	设立
新疆胡杨河宝达棉业有限公司	新疆	新疆	农产品初加工、贸易		100.00	设立
厦门国贸能源有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
三明启铭贸易有限公司	三明	三明	贸易		100.00	设立
湖北启润投资有限公司	武汉	武汉	贸易	99.00	1.00	设立
厦门国贸农产品有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸物产有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
新天钢国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00		设立
厦门国贸石油有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00		设立
天津启润金属有限公司	天津	天津	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸启铭贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸傲农农产品有限公司	厦门	厦门	贸易		51.00	设立
国贸新加坡能源有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100.00		设立
广东宝润能源有限公司	湛江	湛江	贸易		51.00	设立
海南国贸实业有限公司	海南	海南	贸易		100.00	设立
厦门国贸铜泽贸易有限公司	厦门	厦门	贸易		80.00	设立
新疆宝达棉业有限公司	石河子	石河子	贸易		100.00	设立
胡杨河市宝润棉业有限公司	胡杨河	胡杨河	农产品初加工、贸易		100.00	设立
黑龙江国贸新丰农产品有限公司	七台河	七台河	贸易		51.00	设立
启润轮胎（德州）有限公司	德州	德州	轮胎制造		100.00	设立
PT. Armada Rock Karunia Transshipment	印度尼西亚	印度尼西亚	运输		49.00	非同一控制下合并
厦门启源通贸易有限公司	厦门	厦门	贸易		100.00	设立
黑龙江国贸兴阳农产品有限公司	佳木斯	佳木斯	贸易		82.50	设立
汕头启宏实业有限公司	汕头	汕头	纸制品制造		51.00	设立
厦门国贸盛屯贸易有限公司	厦门	厦门	贸易		51.00	设立
宜润能源（浙江）有限公司	宁波	宁波	贸易		51.00	设立
东营启润东凯铜业有限公司	东营	东营	有色金属合金制造		76.00	设立
黑龙江国贸农产有限公司	哈尔滨	哈尔滨	农产品初加工、贸易	95.00	5.00	设立
金盛兰国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	41.00	10.00	设立
厦门国贸化工有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门启润农资有限公司	厦门	厦门	贸易		67.00	设立
上海国贸启润金属材料有限公司	上海	上海	贸易		100.00	设立

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	
厦门国贸同歆实业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
江苏宝达粮油有限公司	盐城	盐城	贸易		80.00	设立
黑龙江启润农产有限公司	哈尔滨	哈尔滨	农产品初加工、贸易		51.00	设立
辽宁国贸启润金属材料有限公司	辽宁	辽宁	贸易		100.00	设立
厦门市国贸宏龙实业有限公司	厦门	厦门	贸易		51.00	设立
厦门国贸宝达润实业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	同一控制下合并
国贸资源（乌兹别克斯坦）投资有限公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	贸易		100.00	设立
国贸启润（杭州）有限公司	杭州	杭州	贸易	99.00	1.00	设立
国贸华威（福建）供应链管理有限公司	福州	福州	贸易	67.00		设立
宁波振诚矿业有限公司	宁波	宁波	贸易		51.00	非同一控制下合并
青岛启润青银物流有限公司	青岛	青岛	运输		51.00	设立
广西启润万泰实业有限公司	南宁	南宁	贸易		51.00	设立
海南国贸大鹏石油有限公司	儋州	儋州	贸易		51.00	设立
黑龙江国贸农投供应链有限公司	哈尔滨	哈尔滨	贸易		51.00	设立
晋钢国贸矿业有限公司	厦门	厦门	贸易		51.00	设立
启润轮胎（日照）有限公司	日照	日照	轮胎制造		87.00	非同一控制下合并
厦门金马国贸有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00		设立
PT ITG RESOURCES INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易		90.00	设立
黑龙江润达祥运物流有限公司	哈尔滨	哈尔滨	运输		100.00	设立
厦门国贸云智能制造有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
国贸启润（新疆）有限公司	新疆	新疆	贸易	99.00	1.00	设立
厦门国贸矿产有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸冶矿有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸浆纸有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸启能有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸纺原有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门启润安科智能建造有限公司	厦门	厦门	贸易		81.00	设立
广州合创润金属有限公司	广州	广州	贸易		51.00	设立
广州启润金属有限公司	广州	广州	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸农林有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
国贸启润（西安）有限公司	西安	西安	贸易	99.00	1.00	设立
海南洋浦宝达食品科技有限公司	儋州	儋州	贸易		51.00	设立
黑龙江国贸万利农业有限公司	双鸭山	双鸭山	贸易	51.00		设立
黑龙江启润通达农业有限公司	双鸭山	双鸭山	贸易		51.00	设立
同江国贸万利粮食储备有限公司	佳木斯	佳木斯	贸易		51.00	设立

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	
湖州华朝光伏发电有限公司	湖州	湖州	电力业务		80.00	设立
湖北国控供应链集团有限公司	武汉	武汉	贸易	51.00		设立
江西省启润养殖有限公司	吉安	吉安	牲畜饲养		51.00	设立
内蒙古国贸硅业有限公司	包头	包头	专业设备制造		38.50	设立
福建启润佳俊水产养殖有限公司	福州	福州	渔业		51.00	设立
PT ITG METAL INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易		90.00	设立
厦门启润金属有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸华祥苑茶业有限公司	厦门	厦门	贸易		51.00	设立
厦门启润零碳数字科技有限公司	厦门	厦门	技术服务		51.00	非同一控制下合并
厦门国贸数字科技有限公司	厦门	厦门	其他软件开发	99.00	1.00	设立
厦门国贸京东数字科技有限公司	厦门	厦门	其他软件开发		60.00	非同一控制下合并
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	厦门	厦门	酒店业	5.00	95.00	设立
厦门美岁商业投资管理有限公司	厦门	厦门	商业零售	99.00	1.00	同一控制下合并
厦门国贸免税商场有限公司	厦门	厦门	商业零售		100.00	同一控制下合并
海南国贸消费品有限公司	海口	海口	贸易		60.00	设立
湖北国喜资产管理有限公司	武汉	武汉	物业服务		100.00	设立
湖北国喜酒店管理有限公司	武汉	武汉	酒店管理		100.00	设立
启润医疗科技（厦门）有限公司	厦门	厦门	贸易		100.00	设立
宝达医疗服务（上海）有限公司	上海	上海	贸易		51.00	设立
海南宝诺医药科技有限公司	海南	海南	贸易		100.00	设立
福建国贸齐心科技有限公司	厦门	厦门	贸易		51.00	设立
厦门健康医疗大数据有限公司	厦门	厦门	数据服务		100.00	设立
厦门国贸健康科技有限公司	厦门	厦门	医疗服务	95.00	5.00	设立
厦门国贸宝康医药科技有限公司	厦门	厦门	医疗服务		51.00	设立
厦门国贸康养产业有限公司	厦门	厦门	医疗服务		100.00	设立
厦门宝灏健康科技有限公司	厦门	厦门	医疗服务		60.00	设立
广东宝达健康科技有限公司	中山	中山	医疗服务		51.00	设立
宝辉德（上海）健康科技有限公司	上海	上海	医疗服务		51.00	设立
国信（天津）医疗科技有限公司	天津	天津	医疗服务		51.00	设立
上海国贸启润建筑劳务工程有限公司	上海	上海	其他建筑业		100.00	设立
莆田启润矿业有限公司	莆田	莆田	贸易		100.00	设立

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	
ITG AMOY SHIPPING LIMITED	马绍尔群岛	马绍尔群岛	仓储物流		100.00	设立
厦门启润船舶科技有限公司	厦门	厦门	中介服务		51.00	设立
重庆启润金属材料有限公司	重庆	重庆	贸易		100.00	设立
河南启润物流有限公司	河南	河南	运输		26.01	设立
厦门高义启润实业有限公司	厦门	厦门	贸易		51.00	设立
启铭晋钢（晋城）物流有限公司	山西晋城	山西晋城	物流		51.00	设立
厦门启润协海航运有限公司	厦门	厦门	物流		51.00	设立
国贸海事 9 船务有限公司	香港	香港	运输		100.00	设立
国贸海事 10 船务有限公司	香港	香港	运输		100.00	设立
国贸宝华海运有限公司	香港	香港	运输		51.00	设立
山东兴诺再生资源有限公司	日照	日照	贸易		60.00	非同一控制下合并
厦门国贸绿能供应链有限公司	厦门	厦门	贸易		51.00	设立
印尼国贸宝达资源有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易		100.00	设立
北京宝达润实业有限公司	北京	北京	技术服务	99.00	1.00	设立
庐山市西牯岭新材料有限公司	庐山	庐山	矿物制品制造		51.00	不构成业务合并
北京派尔特医疗科技股份有限公司	北京	北京	医疗器械		51.00	非同一控制下合并
派尔特（苏州）医疗科技有限公司	苏州	苏州	医疗器械		51.00	非同一控制下合并
苏州威森特医疗机器人有限公司	苏州	苏州	医疗器械		26.01	非同一控制下合并
派尔特医疗科技有限公司	美国	美国	医疗器械		51.00	非同一控制下合并
派尔特医疗印度有限责任公司	印度	印度	医疗器械		51.00	非同一控制下合并
派尔特医疗墨西哥公司	墨西哥	墨西哥	医疗器械		35.70	非同一控制下合并
派尔特医疗国际发展有限公司	香港	香港	医疗器械		51.00	非同一控制下合并
派尔特医疗加拿大公司	加拿大	加拿大	医疗器械		31.45	非同一控制下合并
房地产经营业务板块						
厦门泰达房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	55.00		设立
厦门悦圭企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	95.00	5.00	设立
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	26.42	66.72	设立
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	20.00	74.50	设立
厦门贸润房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发		100.00	设立
厦门浦悦房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发		94.50	设立

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	
漳州棠悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	68.91	18.65	设立
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	77.08	13.75	设立
厦门悦俊投资有限公司	厦门	厦门	投资	25.00	65.67	设立
厦门悦煦房地产开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发		47.50	设立
厦门悦壘投资有限公司	厦门	厦门	投资	25.00	68.13	设立
厦门悦齐投资有限公司	厦门	厦门	投资	60.00		设立
厦门悦济投资有限公司	厦门	厦门	投资	60.00		设立
厦门国贸海湾投资发展有限公司	厦门	厦门	地产开发和经营	60.00	40.00	设立
厦门国贸金融中心开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	81.00		同一控制下合并
厦门国贸先盛投资发展有限公司	厦门	厦门	文旅开发、管理咨询		51.00	设立
金融服务业务板块						
厦门国瑞和投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资管理		100.00	设立
厦门国贸投资有限公司	厦门	厦门	投资	95.00	5.00	设立
厦门国贸金林投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资管理		99.72	设立
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
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
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
启润投资有限公司	开曼群岛	开曼群岛	投资管理		55.00	设立
一带一路绿色并购基金	开曼群岛	开曼群岛	投资管理		55.00	设立
国贸兴盈（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	39.98	0.04	设立
国贸兴盈贰号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	39.97	0.07	设立
国贸盈鑫壹号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	39.97	0.07	设立
启润投资一号（香港）有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
怒江国贸硅业有限公司	45.50	65.00
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	93.14	100.00
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	94.50	100.00
漳州棠悦企业管理咨询有限公司	87.56	100.00
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	90.83	100.00

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
厦门浦悦房地产有限公司	94.50	100.00
厦门悦壺投资有限公司	93.13	100.00
厦门悦俊投资有限公司	90.67	100.00
厦门悦煦房地产开发有限公司	47.50	51.00
一带一路绿色并购基金	55.00	100.00
厦门国贸海事香港有限公司	51.00	100.00
国贸海事 3 船务有限公司	51.00	100.00
国贸海事 1 船务有限公司	51.00	100.00
国贸海事 2 船务有限公司	51.00	100.00
国贸海事 6 船务有限公司	51.00	100.00
宝达润 1 海运有限公司	51.00	100.00
宝达润 2 海运有限公司	51.00	100.00
宝达润 3 海运有限公司	51.00	100.00
东营启润东凯铜业有限公司	76.00	80.00
黑龙江启润通达农业有限公司	51.00	100.00
同江国贸万利粮食储备有限公司	51.00	100.00
内蒙古国贸硅业有限公司	38.50	55.00
河南启润物流有限公司	26.01	51.00
派尔特（苏州）医疗科技有限公司	51.00	100.00
苏州威森特医疗机器人有限公司	26.01	51.00
派尔特医疗科技有限公司	51.00	100.00
派尔特医疗印度有限责任公司	51.00	100.00
派尔特医疗墨西哥公司	35.70	70.00
派尔特医疗国际发展有限公司	51.00	100.00
派尔特医疗加拿大公司	31.45	61.67

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

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司分别持有 PT. Armada Rock Karunia Transshipment、国贸兴盈（厦门）投资合伙企业（有限合伙）、国贸盈鑫壹号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）、国贸兴盈贰号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）4 家子公司的股权比例虽未超过 50.00%，但由于本公司拥有对上述公司的权利，通过参与其相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对其权利影响其回报金额，能够实施控制，故将其纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司以自有资金参与了涌津涌鑫多策略 22 号私募证券投资基金等资产管理计划，因持有的份额而享有的回报，据此判断本公司作为资产管理计划的主要责任人，期末纳入合并财务报表范围的结构化主体信息具体如下：

单位：元币种：人民币

主体名称	期末余额			
	资产总额	负债总额	归属于母公司 股东权益	归属于外部 投资者权益
涌津涌鑫多策略 22 号私募证券 投资基金	32,753,112.68	7,899.70	32,745,212.98	
财通基金安吉 129 号单一资产管 理计划	57,339,822.79	52,638.79	57,287,184.00	
源锦 11 号资产管理计划	398.24	398.24		
源锦 12 号资产管理计划	1,781.43	1,781.43		
质银一号资产管理计划	714.8	714.8		
合计	90,095,829.94	63,432.96	90,032,396.98	

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

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

本公司原间接持有海南宝诺医药科技有限公司（以下简称海南宝诺）70%股权，子公司厦门国贸健康科技有限公司与北京诺康达医药科技股份有限公司签订股权转让协议，约定以 580,000.00 元受让海南宝诺 30% 股权。2023 年 2 月，本公司持有子公司海南宝诺股权变更为 100%。该项交易导致少数股东权益减少 439,598.64 元，资本公积减少 140,401.36 元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	海南宝诺
购买成本/处置对价	
— 现金	580,000.00
购买成本/处置对价合计	580,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净 资产份额	439,598.64
差额	140,401.36
其中：调整资本公积	140,401.36
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	
厦门农村商业银行股份有限公司	厦门	厦门	货币银行服务、贷款		6.9034	权益法
兴业国际信托有限公司	福州	福州	信托、投资、咨询	8.4167		权益法
世纪证券有限责任公司	深圳	深圳	证券经纪、投资	46.9206		权益法
国贸期货	厦门	厦门	期货经纪、投资	44.00	5.00	权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

① 本公司向厦门农村商业银行股份有限公司委派一名董事，并享有实质性的参与决策权，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	厦门农村商业银行股份有限公司	兴业国际信托有限公司	厦门农村商业银行股份有限公司	兴业国际信托有限公司
流动资产	109,171,229,621.92	61,956,813,018.78	101,868,759,872.30	57,471,898,423.33
非流动资产	23,885,062,736.73	7,402,689,249.48	31,293,634,306.77	7,409,135,224.01
资产合计	133,056,292,358.65	69,359,502,268.26	133,162,394,179.07	64,881,033,647.34
流动负债	116,716,642,502.40	30,512,837,087.59	116,971,830,645.31	28,802,112,044.59
非流动负债	5,096,209,670.26	16,671,120,175.15	5,180,074,363.22	13,530,873,915.33
负债合计	121,812,852,172.66	47,183,957,262.74	122,151,905,008.53	42,332,985,959.92
少数股东权益	85,698,565.89	2,015,102,909.80	83,255,184.75	2,043,107,947.16
归属于母公司股东权益	11,157,741,620.10	20,160,442,095.72	10,927,233,985.79	20,504,939,740.26
按持股比例计算的净资产份额	770,263,535.00	1,696,843,929.87	754,350,670.98	1,725,839,263.12
调整事项	146,959,644.14		146,959,644.14	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	146,959,644.14		146,959,644.14	
对联营企业权益投资的账面价值	917,223,179.14	1,696,843,929.87	901,310,315.12	1,725,839,263.12

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	厦门农村商业银行股份有限公司	兴业国际信托有限公司	厦门农村商业银行股份有限公司	兴业国际信托有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,203,403,511.87	1,299,119,996.87	1,399,524,233.09	1,497,220,831.84
净利润	97,591,160.11	-300,800,784.79	354,866,992.84	-247,644,939.81
终止经营的净利润				
其他综合收益	135,359,855.34	1,798,102.90		-13,354,569.34
综合收益总额	232,951,015.45	-299,002,681.89	354,866,992.84	-260,999,509.15
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额
	世纪证券有限责任公司	国贸期货	世纪证券有限责任公司
流动资产	13,693,921,892.86	11,419,853,075.34	12,302,683,874.53
非流动资产	3,483,415,130.96	120,677,096.38	4,159,872,160.33
资产合计	17,177,337,023.82	11,540,530,171.72	16,462,556,034.86
流动负债	9,614,868,579.49	9,955,787,754.22	9,449,837,799.56
非流动负债	2,003,161,537.96	18,487,960.91	1,566,990,533.67
负债合计	11,618,030,117.45	9,974,275,715.13	11,016,828,333.23
少数股东权益		106,408,701.37	
归属于母公司股东权益	5,559,306,906.37	1,459,845,755.22	5,445,727,701.63
按持股比例计算的净资产份额	2,608,460,156.37	715,324,420.06	2,555,168,111.97
调整事项	1,273,671,419.36	181,006,049.77	1,273,671,419.36
—商誉	1,273,671,419.36		1,273,671,419.36
—内部交易未实现利润			
—其他		181,006,049.77	
对联营企业权益投资的账面价值	3,882,131,575.73	896,330,469.83	3,828,839,531.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	513,030,951.73	710,478,162.25	478,925,627.62
净利润	81,513,106.01	3,116,762.54	97,605,731.70
终止经营的净利润			
其他综合收益	31,198,403.17	625,748.85	4,840,111.44
综合收益总额	112,711,509.18	3,742,511.39	102,445,843.14

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额
	世纪证券有限责任公司	国贸期货	世纪证券有限责任公司
本年度收到的来自联营企业的股利			

说明：因国贸期货自 2023 年 6 月起由子公司转为联营企业，国贸期货本期发生额为 2023 年 6 月发生额。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		151,420,677.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-487,189.00	-3,014,017.66
--其他综合收益		
--综合收益总额	-487,189.00	-3,014,017.66
联营企业：		
投资账面价值合计	1,534,800,564.83	1,470,050,354.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	32,981,782.18	21,963,204.65
--其他综合收益	-49,748.74	104,604.79
--综合收益总额	32,932,033.44	22,067,809.44

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
青岛途乐驰橡胶有限公司	7,713,776.01		7,713,776.01

其他说明：

公司本期对联营企业厦门黄金投资有限公司确认的损失，详见附注五、15 和附注五、45。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

八、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1. 信用风险

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

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

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其

他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 10.66%（2022 年末：14.35%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 54.79%（2022 年末：50.22%）。

2. 流动性风险

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

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司金融资产到期期限如下：

单位：元币种：人民币

项目名称	期末余额	到期期限
货币资金	11,734,166,822.70	1 年以内
交易性金融资产	5,450,513,965.17	1 年以内
衍生金融资产	642,478,955.50	1 年以内
应收票据	329,290,374.86	1 年以内
应收账款	10,830,798,482.76	1 年以内
应收款项融资	1,259,791,908.64	1 年以内
其他应收款	4,510,582,285.65	1 年以内
一年内到期的非流动资产	168,573,106.61	1 年以内
其他流动资产	1,442,242,884.94	1 年以内
其他权益工具投资	2,679,379.48	超过 1 年

项目名称	期末余额	到期期限
其他非流动金融资产	1,217,350,101.76	超过 1 年
长期应收款	411,200,064.47	超过 1 年
金融资产合计	37,999,668,332.54	

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元币种：人民币

项目名称	期末余额	到期期限
短期借款	22,558,756,820.96	1 年以内
交易性金融负债	35,552,254.71	1 年以内
衍生金融负债	751,043,785.45	1 年以内
应付票据	24,723,458,837.61	1 年以内
应付账款	6,280,617,415.36	1 年以内
其他应付款	2,644,691,384.97	1 年以内
一年内到期的非流动负债	1,202,834,450.74	1 年以内
其他流动负债	5,546,528,474.56	1 年以内
长期借款	2,200,388,838.33	超过 1 年
租赁负债	164,411,743.21	超过 1 年
长期应付款	877,512,705.19	超过 1 年
金融负债合计	66,985,796,711.09	

3. 市场风险

(1) 外汇风险

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

本公司期末各外币货币性资产负债项目详见本附注五、75、外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司通过操作远期结售汇产品等方式来达到规避汇率风险的目的。

(2) 利率风险

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

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

截至 2023 年 6 月 30 日止，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润将会减少或增加 0.81 亿元。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	863,360,365.61	5,229,632,555.06		6,092,992,920.67
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	863,360,365.61	5,229,632,555.06		6,092,992,920.67
(1) 债务工具投资	11,140,084.72	4,416,384,499.73		4,427,524,584.45
(2) 权益工具投资	397,560,090.48	29,001,450.00		426,561,540.48
(3) 销售合同点价结算应收款		596,427,840.24		596,427,840.24
(4) 衍生金融资产	454,660,190.41	187,818,765.09		642,478,955.50
(二) 应收款项融资		1,259,791,908.64		1,259,791,908.64
(三) 存货		291,659,888.19		291,659,888.19
1. 被套期项目		291,659,888.19		291,659,888.19
(四) 其他流动资产		41,022,790.59		41,022,790.59
1. 被套期项目		41,022,790.59		41,022,790.59
(五) 其他权益工具投资			2,679,379.48	2,679,379.48
(六) 其他非流动金融资产		30,182,670.25	1,187,167,431.51	1,217,350,101.76
1. 债务工具投资		30,182,670.25	87,860,038.24	118,042,708.49
2. 权益工具投资			1,099,307,393.27	1,099,307,393.27
持续以公允价值计量的资产总额	863,360,365.61	6,852,289,812.73	1,189,846,810.99	8,905,496,989.33
(七) 交易性金融负债	487,580,079.29	299,015,960.87		786,596,040.16
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	487,580,079.29	299,015,960.87		786,596,040.16
其中：发行的交易性债券				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
衍生金融负债	487,580,079.29	263,463,706.16		751,043,785.45
其他		35,552,254.71		35,552,254.71
(八) 其他流动负债		1,246,764.45		1,246,764.45
1. 被套期项目		1,246,764.45		1,246,764.45
持续以公允价值计量的负债总额	487,580,079.29	300,262,725.32		787,842,804.61
二、非持续的公允价值计量				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、债权投资、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期应付款、长期借款和应付债券等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

十、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、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
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	35.26	35.26

本企业的母公司情况的说明

厦门国贸控股集团有限公司持股比例为 35.26%，包含全资子公司厦门国贸控股建设开发有限公司持有本公司股份比例 0.40%，和厦门国贸控股集团有限公司出资设立的兴证证券资管—厦门国贸控股集团有限公司—兴证资管阿尔法科睿 1 号单一资产管理计划持有本公司股份比例 0.52%。

本企业最终控制方是厦门市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益之 1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益之 3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
厦门远达国际货运代理有限公司	本公司联营企业
青岛途乐驰橡胶有限公司	本公司联营企业
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	本公司联营企业
厦门城市云脑智能科技有限公司	本公司联营企业
众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	本公司联营企业
厦门隆海投资管理有限公司	本公司联营企业
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	本公司联营企业
融瑞有限公司	本公司联营企业
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	本公司联营企业
江苏启顺粮油有限公司	本公司联营企业
长江国投供应链管理（湖北）有限公司	本公司联营企业
国贸期货	本公司联营企业（见说明）
启润资本	本公司联营企业（见说明）
鄂农发（厦门）农产有限公司	本公司联营企业

说明：国贸期货、启润资本原属于本公司子公司。2023 年 6 月，本公司因处置部分股权丧失对国贸期货和启润资本的控制权，处置后本公司能够对其实施重大影响，故改按权益法核算，2023 年 6 月起上述公司关联关系变更为本公司的联营企业。

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门国贸资本集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸会展集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸教育集团有限公司	与本公司同一控股股东
中红普林集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门信达股份有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸地产集团有限公司	与本公司同一控股股东
中国正通汽车服务控股有限公司	与本公司同一控股股东
厦门海翼集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门市供销社集团公司	与本公司同一控股股东
厦门信息信达有限公司	与本公司同一控股股东
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	控股股东的合营企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门银泰海湾商业管理有限公司	控股股东的联营企业
厦门银泰美岁商业管理有限公司	控股股东的联营企业
厦门闽台轮渡有限公司	控股股东的联营企业
国兴（厦门）投资管理有限公司	控股股东的联营企业

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门市供销社集团公司	采购商品	116,434,512.79	
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	采购商品	105,398,479.31	14,216,047.70
长江国投供应链管理（湖北）有限公司	采购商品	76,861,139.34	
江苏启顺粮油有限公司	采购商品	47,256,347.41	
厦门国贸地产集团有限公司	采购商品/接受劳务	22,637,306.98	35,591,067.81
厦门信达股份有限公司	采购商品	14,808,051.95	26,208,602.40
厦门国贸教育集团有限公司	接受劳务	10,079,820.20	33,962.26
厦门海翼集团有限公司	采购商品	3,587,524.65	2,346,578.70
厦门国贸会展集团有限公司	接受劳务	1,522,955.80	1,203,508.79
国贸期货	接受劳务	1,456,684.78	
厦门市万贸悦城物业服务服务有限公司	接受劳务	858,136.79	2,637,807.08
厦门远达国际货运代理有限公司	接受劳务	459,360.47	5,678,473.18
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	接受劳务	79,444.00	5,889.00
世纪证券有限责任公司	接受劳务	23,989.63	16,433.98
物产中大集团股份有限公司	采购商品		1,146,705,213.46
黑龙江农投国贸粮食产业有限公司	采购商品		46,535,779.84
厦门国贸资本集团有限公司	采购商品/接受劳务		8,509,147.28
厦门国贸园林工程有限公司	接受劳务		134,244.86
厦门国璟环境工程有限公司	接受劳务		17,114.93
中红普林集团有限公司	采购商品		743.36

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长江国投供应链管理（湖北）有限公司	销售商品/提供劳务	157,806,400.85	
江苏启顺粮油有限公司	销售商品	108,361,285.18	
厦门信达股份有限公司	销售商品/提供劳务	46,771,401.31	69,387,827.18
厦门市供销社集团公司	销售商品	24,950,098.66	
厦门海翼集团有限公司	销售商品/提供劳务	9,140,818.69	27,955,205.34
中红普林集团有限公司	销售商品	3,064,330.28	22,788,990.83
厦门国贸资本集团有限公司	提供劳务	874,148.89	56,874.44
厦门远达国际货运代理有限公司	提供劳务	763,579.68	412,452.68
厦门国贸控股集团有限公司	提供劳务	694,624.53	315,688.43

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	销售商品	505,730.76	3,510,311.93
厦门国贸地产集团有限公司	销售商品	381,944.28	243,766.12
鄂农发（厦门）农产有限公司	提供劳务	340,037.40	
中国正通汽车服务控股有限公司	销售商品	159,292.04	
厦门闽台轮渡有限公司	销售商品	157,563.11	
厦门信息信达有限公司	销售商品	16,169.03	
厦门城市云脑智能科技有限公司	销售商品	9,734.52	68,628.33
厦门国贸会展集团有限公司	销售商品	796.46	3,174.34
物产中大集团股份有限公司	销售商品		1,000,831,016.82
厦门润翔达投资有限公司	销售商品		26,313,783.18
青岛途乐驰橡胶有限公司	销售商品/提供劳务		6,752,737.24
国兴（厦门）投资管理有限公司	提供劳务		3,935,377.36
厦门黄金投资有限公司	销售商品		237,290.22
厦门国贸艾迪康医学检验实验室有限公司	销售商品		8,628.32

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门银泰海湾商业管理有限公司	房屋及建筑物	22,980,648.66	11,490,324.33
厦门银泰美岁商业管理有限公司	房屋及建筑物	10,354,699.16	4,574,606.24
厦门信达股份有限公司	房屋及建筑物	6,631,753.82	7,137,266.48
厦门国贸地产集团有限公司	房屋及建筑物	6,504,405.41	4,739,267.52
厦门国贸控股集团有限公司	房屋及建筑物	5,271,771.60	5,271,771.60
厦门国贸资本集团有限公司	房屋及建筑物	1,959,517.73	461,143.41
世纪证券有限责任公司	房屋及建筑物	2,083,144.38	841,508.03
国贸期货	房屋及建筑物	814,622.60	
启润资本	房屋及建筑物	195,352.60	
厦门国贸教育集团有限公司	房屋及建筑物	216,539.01	120,769.40
中国正通汽车服务控股有限公司	房屋及建筑物	58,314.69	
众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	房屋及建筑物	49,313.89	75,173.99
国兴（厦门）投资管理有限公司	房屋及建筑物	41,072.63	41,073.89
厦门隆海投资管理有限公司	房屋及建筑物	11,502.31	10,783.60
厦门海翼集团有限公司	房屋及建筑物	6,389.90	
厦门黄金投资有限公司	房屋及建筑物		235,285.71
中红普林集团有限公司	房屋及建筑物		31,942.85

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
厦门国贸会展集团有限公司	房屋及建筑物	1,218,657.84	227,110.56			1,119,266.06		60,226.79			

关联租赁情况说明

适用 不适用

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门国贸房地产有限公司	20,000.00		2021.04.26	2023.04.26	是
厦门国贸房地产有限公司	30,000.00		2020.03.06	2023.03.06	是
合肥天同地产有限公司	20,000.00		2020.04.27	2023.04.26	是
厦门望润资产管理有限公司	3,850.00		2021.06.01	2023.12.31	否
厦门望润资产管理有限公司	8,750.00	8,270.50	2022.01.18	2025.01.18	否
厦门望润资产管理有限公司	2,100.00		2021.11.04	2024.11.04	否
厦门望润资产管理有限公司	3,500.00	1,606.50	2022.05.07	2024.02.15	否
厦门望润资产管理有限公司	3,500.00	3,465.00	2022.07.05	2024.06.24	否
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	4,900.00	901.00	2022.08.03	2023.08.03	否
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	4,900.00	277.00	2022.08.31	2023.08.30	否
合计	101,500.00	14,520.00			

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

①公司及全资子公司厦门启润实业有限公司于 2021 年 6 月将合计持有的厦门国贸房地产有限公司 100% 股权出售给公司控股股东国贸控股。厦门国贸房地产有限公司股权转让后，公司对厦门国贸房地产有限公司及其控股子公司存量担保的性质由“对控股子公司的担保”变更为“对关联方的担保”。2021 年 6 月 28 日公司股东大会审议通过《关于因出售资产形成关联担保暨解决方案的议案》，同意：本次交易股权交割日后的 60 个工作日内，通过变更担保主体等担保权人认可的方式，尽可能解除公司的担保责任；在担保权人同意按照以上方式解除公司已提供的担保之前，以及上述期限届满确因客观条件限制无法解除公司担保责任的担保，国贸控股向公司提供连带责任保证，作为反担保措施。国贸控股已向公司提供连带责任保证，担保权人变更的手续正在推进中。

截至 2023 年 6 月 30 日，厦门国贸房地产有限公司中期票据（50,000 万元）、合肥天同地产有限公司债权投资计划第二期（20,000 万元）已结清，公司的担保责任已解除。

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

③黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司为本公司持股 49%的联营企业，本公司与其控股股东双方按照出资及权益股比，对黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司的授信融资提供担保。

(4). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期还款	合并范围变更	期末余额	本期支付利息	说明
厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	98,000,000.00	98,000,000.00	98,000,000.00		98,000,000.00		见说明①
融瑞有限公司	14,465,800.61	2,488,048.57			16,953,849.18		见说明①
厦门国贸控股集团有限公司		13,308,000,000.00	13,308,000,000.00			7,866,666.67	
厦门国贸资本集团有限公司		169,769,367.46		-169,769,367.46			见说明②

说明①：本期关联资金拆入未支付利息系联营企业按出资比例拆借资金给股东，未支付资金占用费。

说明②：因本期转让福建金海峡融资担保有限公司等类金融公司的股权导致合并范围变更，福建金海峡融资担保有限公司等类金融公司与厦门国贸资本集团有限公司的关联资金拆借余额相应转出。

(5). 关联方资产转让

适用 不适用

本公司及子公司将持有的福建金海峡融资担保有限公司、深圳金海峡融资租赁有限公司、福建金海峡典当有限公司、深圳金海峡商业保理有限公司、厦门金海峡小额贷款有限公司、厦门国贸恒信供应链服务有限公司、厦门恒洋融资租赁有限公司、厦门恒鑫小额贷款有限公司的全部股权，以及持有的国贸期货 51%股权及启润资本 25%股权出售给国贸资本，具体详见附注六、4。

(6). 其他关联交易

适用 不适用

①与厦门农村商业银行股份有限公司的关联交易

2023 年 1-6 月，本公司与厦门农村商业银行股份有限公司交易业务涉及存款业务，2023 年 6 月末存款余额为 18,388.90 万元，2023 年 1-6 月发生存款利息收入 179.31 万元。

②与厦门国际银行股份有限公司的关联交易

2023 年 1-6 月,本公司与厦门国际银行股份有限公司交易业务涉及存款业务和贷款业务,2023 年 6 月末存款余额为 5,837.53 万元,贷款业务余额为 0 万元。2023 年 1-6 月发生存款利息收入 10.43 万元,发生贷款利息支出 137.67 万元。

③与世纪证券有限责任公司发生的购买理财产品关联交易

2023 年 1-6 月,本公司以自有资金购买世纪证券有限责任公司的资管产品,2023 年 6 月末持有资管产品余额为 0 万元,2023 年 1-6 月发生资管产品收益 111.49 万元。

④与兴业国际信托有限公司发生的购买理财产品关联交易

2023 年 1-6 月,本公司以自有资金购买兴业国际信托有限公司的信托产品,2023 年 6 月末持有信托产品余额为 0 万元,2023 年 1-6 月发生信托产品收益 422.51 万元。

⑤与启润资本发生的期权关联交易

2023 年 6 月,本公司与启润资本发生期权交易业务,2023 年 6 月发生期权业务损益-482.59 万元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛途乐驰橡胶有限公司	6,104,394.10	6,104,394.10	6,104,394.10	6,104,394.10
应收账款	长江国投供应链管理(湖北)有限公司	165,576.00	8,278.80	4,321,510.00	216,075.50
应收账款	厦门信达股份有限公司	1,035,804.30	51,790.22	60,672.77	3,033.64
应收账款	厦门远达国际货运代理有限公司	146,847.00	7,342.35	186,390.47	9,319.52
应收账款	厦门闽台轮渡有限公司			12,396.99	619.85
应收账款	厦门国贸地产集团有限公司	11,800.00	590.00		
应收账款	厦门国贸控股集团有限公司	55,860.00	2,793.00		
应收账款	厦门银泰美岁商业管理有限公司	314,070.91	15,703.55		
应收账款	厦门国贸教育集团有限公司	9,000.00	450.00		
应收账款	厦门市供销社集团公司	27,187,099.55	1,359,354.99		
应收账款	厦门海翼集团有限公司	3,000.00	150.00		
应收账款	鄂农发(厦门)农产有限公司	143,244.00	7,162.20		
应收账款	厦门国贸资本集团有限公司	4,860.00	243.00		
应收账款	厦门信息信达有限公司	840.00	42.00		
预付款项	黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司			5,475,384.36	
预付款项	厦门海翼集团有限公司	6,024.72			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	厦门国贸地产集团有限公司	7,591.87			
预付款项	厦门远达国际货运代理有限公司	118.44			
预付款项	厦门国贸教育集团有限公司	13,503.40			
预付款项	厦门国贸会展集团有限公司	195,112.09			
预付款项	国贸期货	555,919.91			
预付款项	厦门信息信达有限公司	45,500.00			
其他应收款	国贸期货	1,295,734,832.41			
其他应收款	厦门国贸资本集团有限公司	169,376,436.90	8,468,821.85		
其他应收款	厦门国贸会展集团有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	长江国投供应链管理（湖北）有限公司	1,936,022.44	1,643,299.11
应付账款	厦门国贸地产集团有限公司	1,800,009.56	1,680,487.00
应付账款	厦门国贸教育集团有限公司	1,390,307.64	2,113,543.10
应付账款	厦门信达股份有限公司	23,774.50	716,218.00
应付账款	厦门海翼集团有限公司	2,865.48	39,306.19
预收款项	厦门银泰海湾商业管理有限公司	10,148,114.67	12,710,514.70
预收款项	厦门国贸地产集团有限公司	34,428.21	17,617.15
预收款项	国贸期货	97,251.42	
预收款项	厦门银泰美岁商业管理有限公司		1,390,942.77
预收款项	世纪证券有限责任公司		705,101.84
预收款项	厦门信达股份有限公司		23,522.49
合同负债	长江国投供应链管理（湖北）有限公司	6,675,080.82	
合同负债	鄂农发（厦门）农产有限公司	7,014,622.94	
合同负债	厦门海翼集团有限公司	909,083.84	3,300,767.27
合同负债	中红普林集团有限公司	530,973.45	
合同负债	厦门信达股份有限公司	352,365.40	
合同负债	厦门信息信达有限公司	545.58	
合同负债	中国正通汽车服务控股有限公司		159,292.04
应付货币保证金	世纪证券有限责任公司		3,036,942.00
应付货币保证金	厦门黄金投资有限公司		41,190.40
应付货币保证金	厦门信达股份有限公司		4,102.12
应付货币保证金	厦门国贸教育集团有限公司		3,003.25
应付货币保证金	中红普林集团有限公司		1,001.00
其他应付款	国贸期货	174,823,039.36	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	厦门易汇利网络借贷信息中介服务有限公司	98,000,000.00	98,000,000.00
其他应付款	厦门国贸地产集团有限公司	19,097,502.79	13,348,822.09
其他应付款	融瑞有限公司	9,798,914.99	14,465,800.61
其他应付款	厦门银泰海湾商业管理有限公司	7,397,447.52	8,753,673.94
其他应付款	启润资本	5,168,050.58	
其他应付款	厦门银泰美岁商业管理有限公司	5,030,000.00	5,030,000.00
其他应付款	厦门信达股份有限公司	2,297,985.43	2,342,750.05
其他应付款	厦门国贸控股集团有限公司	1,708,471.00	1,708,471.00
其他应付款	厦门国贸会展集团有限公司	1,633,640.49	668,808.69
其他应付款	厦门国贸资本集团有限公司	1,581,570.43	130,813.68
其他应付款	厦门国贸教育集团有限公司	48,690.24	55,010.24
其他应付款	中国正通汽车服务控股有限公司	20,410.14	
其他应付款	众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司	15,283.46	15,283.46
其他应付款	国兴（厦门）投资管理有限公司	13,310.98	13,310.98
其他应付款	世纪证券有限责任公司	11,413.86	245,349.86
其他应付款	厦门隆海投资管理有限公司	3,774.26	3,774.26
其他应付款	厦门黄金投资有限公司		82,350.00

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股币种：人民币

股份支付对象	公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干员工
公司本期授予的各项权益工具总额	20,677,200.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见说明

其他说明

(1) 2020 年度公司向限制性股票激励计划对象授予 2,080 万股限售股份，自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 33%、33%、34% 的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2020 年 9 月 25 日。

(2) 2021 年度公司向限制性股票激励计划对象授予 116.50 万股限售股份，自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 33%、33%、34% 的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2021 年 9 月 2 日。

(3) 2022 年度公司向限制性股票激励计划对象授予 8,408.67 万股限售股份，自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 33%、33%、34% 的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2022 年 5 月 6 日。

(4) 2023 年上半年，公司向限制性股票激励计划对象授予 2,067.72 万股限售股份，自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 33%、33%、34% 的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2023 年 5 月 25 日。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予当日收盘价格减去授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票以获授限制性股票额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	122,750,559.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	35,844,164.51

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①浙江杭实善成实业有限公司以买卖合同纠纷为由起诉子公司厦门国贸农产品有限公司（以下简称“国贸农产品公司”），根据一审判决国贸农产品公司需支付违约金、律师费、诉讼费共计 2,663,855.00 元，截至 2022 年末国贸农产品公司根据预计损失的可能性计提了预计负债 2,663,855.00 元。2023 年 5 月 10 日，杭州市中级人民法院作出二审判决，驳回国贸农产品公司上诉，维持原判。2023 年 5 月，国贸农产品公司已支付上述款项。

②1989 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（简称“鱼粉货款案”），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（简称“鱼粉质量案”），鱼粉货款案中本公司应付款项与鱼粉质量案中本公司应收款项予以部分抵销。

后因鱼粉质量案所涉（1994）闽经终字第 133 号民事判决书被最高人民法院(2016)最高法民再 373 号民事判决书撤销，本公司重新对联中公司负有付款义务。联中公司于 2022 年 10 月向厦门市中级人民法院申请执行回转，要求本公司支付 1,535,503.00 元及利息。厦门市中级人民法院于 2023 年 4 月 21 日作出（2022）闽 02 执 1142 号《执行裁定书》，裁定本公司应向联中公司支付人民币 1,535,503.00 元及利息 2,356,544.98 元。本公司与联中公司分别对（2022）闽 02 执 1142 号裁定提出异议，厦门市中级人民法院于 2023 年 6 月 29 日作出（2023）闽 02 执异 157 号《执行裁定书》，裁定驳回本公司与联中公司的异议请求。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司计提了鱼粉货款案项下预计负债 3,892,047.98 元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

①期末，本公司为下属子公司的授信等提供担保限额为人民币 8,592,482.80 万元（期末实际使用担保额度为 3,043,348.56 万元），美元 340,040.00 万元（期末实际使用担保额度为 177,674.00 万美元）；子公司厦门国贸宝达润实业有限公司为本公司的授信等提供担保限额为 100,000.00 万元（期末实际使用担保额度为 0 万元）；子公司厦门国贸农产品有限公司为本公司的贷款等提供担保限额为 14,400.00 万元（期末实际使用担保额度为 14,400.00 万元）；子公司厦门国贸金属有限公司为其下属子公司的购销合同等提供担保限额为 20,000.00 万元（期末实际使用担保额度为 0 万元）；子公司宝达投资（香港）有限公司为其下属子公司的贷款等提供担保限额为 2,106.30 万美元（期末实际使用担保额度为 1,178.67 万美元）。

②本公司房地产业务按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保。阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的房屋产权证及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。期末，本公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下：

单位：元币别：人民币

子公司名称	期末余额
厦门贸润房地产有限公司	104,120,000.00
厦门浦悦房地产有限公司	461,210,000.00
厦门悦煦房地产开发有限公司	423,932,000.00
合计	989,262,000.00

③期末，本公司对外担保余额为 14,520.00 万元。其中：为联营企业厦门望润资产管理有限公司按照股权比例提供的授信融资担保余额 13,342.00 万元、为联营企业黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司按照股权比例提供的授信融资担保余额 1,178.00 万元。具体详见“附注十、关联方及关联交易之 5（3）关联担保情况”。

除上述对外担保事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

十三、 资产负债表日后事项

1、 发行债务融资工具

(1) 2023 年 8 月 8 日，本公司发行 2023 年度第九期超短期融资券，债券简称为 23 厦国贸 SCP009，代码为 012382932。本债券实际发行额为 10 亿元，期限为 93 天，起息日为 2023 年 8 月 8 日，兑付日为 2023 年 11 月 9 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 2.25%。

(2) 2023 年 8 月 14 日，本公司发行 2023 年度第十期超短期融资券，债券简称为 23 厦国贸 SCP010，代码为 012383035。本债券实际发行额为 20 亿元，期限为 135 天，起息日为 2023 年 8 月 14 日，兑付日为 2023 年 12 月 27 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 2.20%。

(3) 2023 年 8 月 21 日，本公司发行 2023 年度第一期中期票据，债券简称为 23 厦国贸 MTN001，代码为 102382148。本债券实际发行额为 5 亿元，期限为 3+N 年，起息日为 2023 年 8 月 21 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 4.25%。

2、 发行资产支持专项计划

2023 年 7 月 17 日，本公司发行了平安-厦门国贸应收账款 2 期资产支持专项计划，发行额为人民币 13.65 亿元，起息日为 2023 年 7 月 17 日，预期到期日为 2024 年 7 月 1 日，优先级发行利率 2.70%。

3、 公司 2023 年度向不特定对象增发 A 股股票申请获得上海证券交易所受理

本公司于 2023 年 7 月 3 日收到上海证券交易所（以下简称“上交所”）出具的《关于受理厦门国贸集团股份有限公司沪市主板上市公司发行证券申请的通知》<上证上审（再融资）(2023)443 号>。公司本次向不特定对象增发 A 股股票尚需上交所审核通过及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）作出同意注册的决定后方可实施。上述事项最终能否通过上交所审核，并获得中国证监会同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。

十四、 其他重要事项

1、 重要涉诉案件的进展情况

(1) 本公司与中石化化工销售（上海）有限公司（简称“上海化销”）、中国金山联合贸易有限责任公司（简称“中国金山”）、上海国际商务有限公司（简称“上海商务”）因合同纠纷，于 2019 年 7 月向厦门市中级人民法院提起民事诉讼，要求上海化销偿还本公司 10,424.80 万元款项并支

付利息，要求中国金山、上海商务承担连带清偿责任。2019年7月，厦门市中级人民法院已受理该案件。2021年8月，厦门市中级人民法院作出一审判决，确认本公司与上海化销、中国金山、上海商务存在合同关系，驳回了本公司其他诉讼请求。本公司不服，已于2021年8月向福建省高级人民法院提起上诉。2023年1月16日，福建省高级人民法院裁定撤销一审判决并发回重审。

截至2023年6月30日，本公司应收上海化销10,424.81万元，以预期信用损失为基础确认坏账准备9,382.33万元。

(2) 本公司与营口宁丰集团有限公司（以下简称“宁丰集团”）、辽宁东明新材料有限公司（以下简称“东明公司”）因合同纠纷，于2023年6月向厦门市思明区人民法院提起民事诉讼，要求宁丰集团和东明公司偿还本公司3,727.39万元欠付货款和返还284.38万元超付加工费，并支付违约金和律师费等，要求张鑫和姜丹就前述付款义务承担连带责任。

截至2023年6月30日，案件尚未开庭审理。本公司应收宁丰集团和东明公司4,011.77万元，以预期信用损失为基础确认坏账准备2,005.88万元。

2、CUBA ELECTRONICA、EMPRESA COMERCIALIZADORADIVEP 和 MAQUIMPORT 为本公司出口古巴业务的客户，隶属于古巴外贸部的国有企业。由于古巴面临经济发展困难，外汇短缺，对本公司信用证项下应付款项出现逾期。基于谨慎性原则，扣除保险理赔后，本公司根据预计损失的可能性按应收账款期末余额90%的比例计提坏账准备。

3、年金计划

适用 不适用

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

适用 不适用

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

本公司报告分部包括：

- ①供应链管理业务分部：大宗贸易、物流服务、健康科技及其他；
- ②地产经营业务分部：房地产开发及管理；
- ③金融服务业务分部：金融服务业务。

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	供应链管理业务分部	金融服务业务分部	房地产经营业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	269,631,915,856.26	2,237,912,131.86	92,523,585.52	-72,481,878.85	271,889,869,694.79
其中：对外交易收入	269,629,650,782.06	2,186,217,752.36	74,001,160.37		271,889,869,694.79
分部间交易收入	2,265,074.20	51,694,379.50	18,522,425.15	-72,481,878.85	
营业成本	266,645,198,548.56	2,153,225,686.21	30,818,746.84	-51,694,379.50	268,777,548,602.11
营业费用	867,300,851.60	70,716,699.64	27,926,733.90	-9,395,214.53	956,549,070.61
资产总额	127,134,679,783.54	11,881,542,343.96	8,735,421,415.37	-16,008,073,678.78	131,743,569,864.09
负债总额	103,717,999,189.38	265,962,697.68	1,379,464,246.44	-16,022,101,140.98	89,341,324,992.52

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,542,406,819.52
1 年以内小计	2,542,406,819.52
1 至 2 年	21,427,273.57
2 至 3 年	5,341,135.24
3 年以上	348,292,085.49
合计	2,917,467,313.82

说明：期末，本公司应收账款坏账准备余额为 424,238,262.12 元。

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	337,339,946.26	11.56	282,280,714.12	83.68	55,059,232.14	330,239,943.26	14.08	272,732,454.06	82.59	57,507,489.20
其中：										
按单项计提坏账准备	337,339,946.26	11.56	282,280,714.12	83.68	55,059,232.14	330,239,943.26	14.08	272,732,454.06	82.59	57,507,489.20
按组合计提坏账准备	2,580,127,367.56	88.44	141,957,548.00	5.50	2,438,169,819.56	2,015,462,920.37	85.92	110,311,848.69	5.47	1,905,151,071.68
其中：										
应收关联方款项										
应收其他客户款项	2,580,127,367.56	88.44	141,957,548.00	5.50	2,438,169,819.56	2,015,462,920.37	85.92	110,311,848.69	5.47	1,905,151,071.68
合计	2,917,467,313.82	/	424,238,262.12	/	2,493,229,051.70	2,345,702,863.63	/	383,044,302.75	/	1,962,658,560.88

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
CUBA ELECTRONICA	178,129,028.82	160,316,125.89	90.00	预计大部分无法收回, 详见附注十四、2
EMPRESA COMERCIALIZADORADIVEP	119,037,478.96	108,759,529.61	91.37	预计大部分无法收回, 详见附注十四、2
上海弘升纸业有限公司	20,360,502.87	2,036,050.29	10.00	预计部分无法收回
PEACE BIRD TRADING CORP.	13,060,314.85	5,630,655.66	43.11	预计部分无法收回
其他客户	6,752,620.76	5,538,352.67	82.02	预计部分无法收回
合计	337,339,946.26	282,280,714.12	83.68	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收其他客户款项

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,542,406,819.52	127,120,340.84	5.00
1-2 年	21,427,273.57	2,142,727.36	10.00
2-3 年	5,141,135.24	1,542,340.57	30.00
3 年以上	11,152,139.23	11,152,139.23	100.00
合计	2,580,127,367.56	141,957,548.00	5.50

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	272,732,454.06		298,098.48	504,339.32	10,350,697.86	282,280,714.12
按组合计提坏账准备	110,311,848.69	31,645,699.31				141,957,548.00
合计	383,044,302.75	31,645,699.31	298,098.48	504,339.32	10,350,697.86	424,238,262.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	504,339.32

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	271,944,063.73	9.32	13,597,203.19
第二名	178,129,028.82	6.11	160,316,125.89
第三名	149,168,564.02	5.11	7,458,428.20
第四名	127,201,100.73	4.36	6,360,055.04
第五名	119,037,478.96	4.08	108,759,529.61
合计	845,480,236.26	28.98	296,491,341.93

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	5,250,000.00	
其他应收款	31,956,341,202.88	21,666,296,643.95

项目	期末余额	期初余额
合计	31,961,591,202.88	21,666,296,643.95

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
厦门国贸硅业有限公司	5,250,000.00	
合计	5,250,000.00	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	31,965,843,004.48
1 年以内小计	31,965,843,004.48
1 至 2 年	1,747,832.33
2 至 3 年	
3 年以上	109,964,346.65

账龄	期末账面余额
合计	32,077,555,183.46

说明：期末，本公司其他应收款坏账准备余额为 121,213,980.58 元。

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	31,535,914,013.17	21,368,690,250.84
期货保证金	381,292,900.65	281,455,861.15
非关联方往来款	157,813,215.39	112,515,629.83
出口退税		126,102.76
保证金及押金	2,535,054.25	2,318,654.25
合计	32,077,555,183.46	21,765,106,498.83

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	284,210.69	32,951.27	98,492,692.92	98,809,854.88
2023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	1,298,991.37	-556.04	21,105,690.37	22,404,125.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,583,202.06	32,395.23	119,598,383.29	121,213,980.58

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	93,960,972.04	20,058,844.64				114,019,816.68
按组合计提坏账准备	4,848,882.84	2,345,281.06				7,194,163.90
合计	98,809,854.88	22,404,125.70				121,213,980.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

期末，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总金额 12,246,134,670.63 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 38.18%，均为合并范围内关联方（子公司）往来款，不计提坏账准备。

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,535,318,744.65	89,942,423.06	25,445,376,321.59	25,966,999,349.97	89,942,423.06	25,877,056,926.91
对联营、合营企业投资	6,839,132,635.53		6,839,132,635.53	6,096,734,093.22		6,096,734,093.22
合计	32,374,451,380.18	89,942,423.06	32,284,508,957.12	32,063,733,443.19	89,942,423.06	31,973,791,020.13

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门国贸报关行有限公司	150,000.00			150,000.00		
宝达投资（香港）有限公司	137,646,000.00			137,646,000.00		
厦门国贸泰达物流有限公司	99,761,254.34	1,066,310.24		100,827,564.58		
国贸期货	507,812,939.71		507,812,939.71			
上海启润置业有限公司	3,150,000.00			3,150,000.00		
厦门启润实业有限公司	251,750,000.00			251,750,000.00		
国贸启润（上海）有限公司	603,710,414.46	3,821,932.60		607,532,347.06		
北京丰达世纪贸易有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
厦门国贸海湾投资发展有限公司	174,000,000.00			174,000,000.00		
福建三钢国贸有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
广州启润实业有限公司	397,764,037.56	565,241.57		398,329,279.13		
福建启润贸易有限公司	190,951,562.26	672,260.78		191,623,823.04		
厦门国贸海运有限公司	36,658,476.99	916,787.01		37,575,264.00		
厦门宝达纺织有限公司	8,700,128.89	1,254,584.15		9,954,713.04		
厦门国贸化纤有限公司	13,992,607.91	257,448.78		14,250,056.69		
成都启润投资有限公司	288,878,860.71	847,899.35		289,726,760.06		
福建金海峡融资担保有限公司	140,685,835.89		140,685,835.89			
天津启润投资有限公司	397,183,808.14	1,180,318.16		398,364,126.30		
广州启润纸业 有限公司	2,872,627.72	226,727.92		3,099,355.64		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门金海峡投资有限公司	1,259,452,767.03		2,210,455.57	1,257,242,311.46		
厦门国贸船舶进出口有限公司	16,696,221.01	361,065.78		17,057,286.79		16,165,602.38
厦门国贸金融中心开发有限公司	796,501,161.50			796,501,161.50		
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
厦门国贸纸业 有限公司	476,360,009.82	702,701.31		477,062,711.13		
厦门国贸投资 有限公司	1,900,400,707.15	297,289.96		1,900,697,997.11		
厦门国贸矿业 有限公司	471,993,047.96	1,032,936.28		473,025,984.24		
厦门国贸有色 矿产有限公司	286,756,501.07	1,599,992.46		288,356,493.53		
上海启润贸易 有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00		
国贸新加坡有 限公司	62,669,500.00			62,669,500.00		
深圳启润实业 有限公司	14,250,000.00			14,250,000.00		
启润资本	49,513,211.86		49,513,211.86			
厦门美岁商业 投资管理有限 公司	1,440,671,751.84			1,440,671,751.84		
青岛宝润兴业 贸易有限公司	365,790,850.97	470,645.49		366,261,496.46		
海峡联合供应 链管理有限公 司	25,500,000.00			25,500,000.00		20,000,000.00
浙江元尊纺织 有限公司	5,563,934.83	49,140.00		5,613,074.83		
厦门国贸硅业 有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
海南国贸有限 公司	30,533,771.17	421,068.36		30,954,839.53		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门国贸金融控股有限公司	1,718,620,916.10			1,718,620,916.10		
江苏宝达纺织有限公司	6,020,739.54			6,020,739.54		
福建海峡联合纺织化纤运营中心有限公司	8,946,700.00			8,946,700.00		
厦门泰达房地产有限公司	53,776,820.68			53,776,820.68		53,776,820.68
厦门国贸宝达润实业有限公司	533,428,769.75			533,428,769.75		
国贸新加坡能源有限公司	69,879,000.00			69,879,000.00		
国贸兴盈（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
国贸兴盈贰号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00			600,000,000.00		
湖北启润投资有限公司	99,564,359.72	251,687.21		99,816,046.93		
厦门宝达润投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门国贸金属有限公司	463,435,466.44	1,564,329.36		464,999,795.80		
厦门国贸能源有限公司	286,098,737.19	962,396.04		287,061,133.23		
厦门国贸农产品有限公司	667,121,064.90	1,695,778.72		668,816,843.62		
厦门国贸启铭贸易有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00		
厦门国贸石油有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
厦门国贸数字科技有限公司	51,481,596.27	2,067,737.36		53,549,333.63		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门国贸物产有限公司	95,878,274.44	729,756.88		96,608,031.32		
厦门悦柏企业管理咨询有限公司	749,915,400.00			749,915,400.00		
厦门悦济投资有限公司	139,912,400.00			139,912,400.00		
厦门悦齐投资有限公司	309,374,900.00			309,374,900.00		
厦门悦烁企业管理咨询有限公司	359,179,600.00			359,179,600.00		
天津启润金属有限公司	47,500,000.00	237,717,461.86		285,217,461.86		
新天钢国贸矿业有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
漳州棠悦企业管理咨询有限公司	516,821,500.00			516,821,500.00		
漳州雅悦企业管理咨询有限公司	1,734,296,400.00			1,734,296,400.00		
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	488,543.47		488,543.47			
厦门恒鑫小额贷款有限公司	684,944.92		684,944.92			
厦门恒洋融资租赁有限公司	210,984.92		210,984.92			
厦门国贸健康科技有限公司	20,155,666.86	746,383.77		20,902,050.63		
国贸启润（杭州）有限公司	99,474,850.97	605,312.28		100,080,163.25		
厦门国贸石化有限公司	951,005,571.16	758,413.08		951,763,984.24		
黑龙江国贸农产有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00		
金盛兰国贸矿业有限公司	41,000,000.00			41,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门国贸化工有限公司	190,739,937.35	515,306.53		191,255,243.88		
厦门国贸同歆实业有限公司	285,636,421.29	374,872.61		286,011,293.90		
厦门启润金属有限公司	285,000,000.00	397,806.78		285,397,806.78		
厦门国贸农林有限公司	95,242,408.53	515,121.74		95,757,530.27		
国贸启润（新疆）有限公司	99,000,000.00	47,146.08		99,047,146.08		
国贸华威（福建）供应链管理有限公司	33,500,000.00			33,500,000.00		
厦门金马国贸有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
国贸盈鑫壹号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00			600,000,000.00		
厦门国贸云智能制造有限公司	47,500,000.00	55,692.00		47,555,692.00		
黑龙江国贸万利农业有限公司	127,500,000.00			127,500,000.00		
国贸启润（西安）有限公司	99,000,000.00	133,601.82		99,133,601.82		
湖北国控供应链集团有限公司	510,000,000.00	187,833.39		510,187,833.39		
厦门悦俊投资有限公司	331,110,800.00			331,110,800.00		
广州启润金属有限公司	285,130,166.53	1,052,176.21		286,182,342.74		
厦门国贸冶矿有限公司	190,345,524.53	424,947.78		190,770,472.31		
厦门国贸矿产有限公司	190,501,134.53	589,014.35		191,090,148.88		
厦门悦壺投资有限公司	863,974,900.00			863,974,900.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门国贸纺原有限公司	95,501,134.53	583,233.56		96,084,368.09		
厦门国贸启能有限公司	95,352,076.53	564,490.83		95,916,567.36		
厦门国贸浆纸有限公司	95,124,488.00	246,151.28		95,370,639.28		
厦门国贸康养产业有限公司	166,230.55	16,012.81		182,243.36		
厦门健康医疗大数据有限公司	76,721.79	103,109.25		179,831.04		
厦门国贸宝康医药科技有限公司	166,230.55	127,764.00		293,994.55		
广东宝达健康科技有限公司	172,624.03	132,678.00		305,302.03		
厦门金海峡小额贷款有限公司	95,902.24		95,902.24			
深圳金海峡融资租赁有限公司	223,771.89		223,771.89			
国贸裕民（厦门）海运有限公司	338,854.58	164,230.45		503,085.03		
广西启润万泰实业有限公司	185,410.99	162,212.46		347,623.45		
海南国贸大鹏石油有限公司	115,082.69	60,177.63		175,260.32		
宜润能源（浙江）有限公司	127,869.65	98,280.00		226,149.65		
宝达医疗服务（上海）有限公司	89,508.76	68,796.00		158,304.76		
福建国贸齐心科技有限公司	89,508.76	68,796.00		158,304.76		
厦门国贸资产管理有限公司	146,046.17		146,046.17			

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门悦圭企业管理咨询有限公司	950,900.00			950,900.00		
启润医疗科技（厦门）有限公司	450,497.38	295,298.28		745,795.66		
厦门启润零碳数字科技有限公司		33,857.14		33,857.14		
厦门国贸启铭物流有限公司		255,010.29		255,010.29		
厦门启润农资有限公司		75,896.58		75,896.58		
江苏启润清品物流有限公司		12,696.43		12,696.43		
芜湖启润华洋船务有限公司		12,696.43		12,696.43		
海南宝诺医药科技有限公司		50,785.71		50,785.71		
湖北国喜酒店管理有限公司		63,482.14		63,482.14		
国信（天津）医疗科技有限公司		59,250.00		59,250.00		
合计	25,966,999,349.97	270,392,031.32	702,072,636.64	25,535,318,744.65		89,942,423.06

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
兴业国际信托有限公司	1,725,839,263.12			-29,146,674.18	151,340.93					1,696,843,929.87
世纪证券有限责任公司	3,828,839,531.33			38,653,566.38	14,638,477.96					3,882,131,575.67
国贸期货		220,000,000.00		21,351,714.88	432,855.09	-1,884,256.48	154,000,000.00		556,438,689.34	642,339,002.83
启润资本				1,552,956.83		-115,808.41	12,000,000.00		62,008,119.96	51,445,268.38
厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	497,151,555.95			-2,935,403.21						494,216,152.74
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	44,863,815.43			-2,763,274.91						42,100,540.52
厦门国贸威高健康产业有限责任公司	39,927.39			50.54						39,977.93

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海大宗商品仓单登记有限责任公司		30,000,000.00		16,187.59						30,016,187.59	
厦门黄金投资有限公司				-7,388,361.00					7,388,361.00		
小计	6,096,734,093.22	250,000,000.00		19,340,762.92	15,222,673.98	-2,000,064.89	166,000,000.00		625,835,170.30	6,839,132,635.53	
合计	6,096,734,093.22	250,000,000.00		19,340,762.92	15,222,673.98	-2,000,064.89	166,000,000.00		625,835,170.30	6,839,132,635.53	

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,457,350,949.75	48,788,161,859.84	58,856,546,387.46	58,497,124,398.11
其他业务	17,281,749.67	7,399,252.14	17,582,580.24	7,578,617.78
合计	49,474,632,699.42	48,795,561,111.98	58,874,128,967.70	58,504,703,015.89

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	271,904,194.98	449,657,913.87
权益法核算的长期股权投资收益	19,340,762.92	21,447,378.07
处置长期股权投资产生的投资收益	455,015,358.98	43,587,716.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,623,192.80	10,536,115.56
处置应收款项融资的投资收益	-9,381,505.34	-18,922,409.40
理财产品及存款收益	25,101,554.02	56,323,014.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-13,122,091.32	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-19,902,837.88	56,170,755.66
衍生金融工具产生的投资收益	-104,757,813.24	156,358,876.62
合计	634,820,815.92	775,159,361.57

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	221,688,175.92	主要系处置子公司股权产生的收益。
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	268,098,962.19	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	89,225,720.96	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,921,927.70	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	916,518,119.27	主要系为配套供应链管理业务的现货经营,合理运用期货及外汇合约等金融衍生工具对冲大宗商品价格波动风险和汇率波动风险,相应产生的公允价值变动损益及处置损益,该损益与主营业务经营损益密切相关。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,137,795.27	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,942,495.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	181,061,372.33	系本公司因处置部分股权丧失对国贸期货和启润资本的控制权,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得。
减: 所得税影响额	467,120,345.31	
少数股东权益影响额(税后)	86,277,860.59	
合计	1,221,196,363.68	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2016 年 5 月 26 日公司召开股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，母公司经营范围增加“对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定的除外）；投资管理（法律、法规另有规定的除外）”，自 2016 年 6 月起母公司的理财等投资业务损益不再作为非经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.25	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：高少镛

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 23 日

修订信息

适用 不适用