

厦门国贸集团股份有限公司
二〇一五年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-114

审计报告

致同审字(2016)第 350ZA0142 号

厦门国贸集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门国贸集团股份有限公司（以下简称厦门国贸集团公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是厦门国贸集团公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。


我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

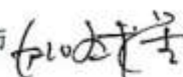
我们认为，厦门国贸集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门国贸集团公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师 



中国注册会计师 



二〇一六年四月二十日



合并及公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	3,470,982,196.73	330,634,306.02	2,649,017,671.42	369,429,312.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	452,147,592.56		279,294,427.72	
衍生金融资产	五、3	187,652,576.09	174,475,076.18	40,832,470.63	31,374,259.24
应收票据	五、4	635,178,792.14	251,294,019.26	1,502,289,331.21	504,257,998.60
应收账款	五、5 十四、1	2,323,693,983.38	845,899,536.52	1,843,843,739.44	702,460,878.04
预付款项	五、6	3,424,362,394.61	1,333,898,485.16	3,443,227,792.90	878,350,786.87
应收货币保证金	五、7	831,081,912.17		716,547,596.22	
应收质押保证金	五、7	179,915,255.00		38,546,400.00	
应收利息	五、8	2,008,281.84		1,172,233.45	
应收股利			127,248,215.22		
其他应收款	五、9 十四、2	2,087,436,481.26	597,177,788.85	1,722,585,385.56	384,278,681.77
存货	五、10	18,392,815,100.78	1,357,718,492.70	17,324,018,909.39	981,688,355.23
一年内到期的非流动资产	五、11	241,078,781.07	103,500,000.00	15,006,130.77	
其他流动资产	五、12	2,006,002,632.10	10,732,065,250.91	910,162,855.64	11,552,233,104.60
流动资产合计		34,234,355,979.73	15,853,911,170.82	30,486,544,944.35	15,404,073,376.72
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、13	477,763,616.83	173,582,165.12	414,217,315.28	158,901,848.36
持有至到期投资	五、14	75,917,360.07			
长期应收款	五、15	34,616,772.89		821,970.39	
长期股权投资	五、16 十四、3	1,331,614,791.17	4,951,121,148.57	1,155,935,268.86	4,549,483,216.46
投资性房地产	五、17	669,122,279.16	75,527,187.57	477,487,581.15	77,992,940.78
固定资产	五、18	1,157,351,943.85	109,100,068.13	1,179,988,950.31	115,061,778.66
在建工程	五、19	20,342,634.41		19,864,920.00	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、20	216,364,348.10	14,307,290.04	222,779,944.80	15,126,269.02
开发支出					
商誉	五、21	24,114,298.41		24,114,298.41	
长期待摊费用	五、22	38,049,262.94	103,329.73	61,616,345.82	
递延所得税资产	五、23	765,125,018.06	259,294,270.84	385,076,358.91	188,341,913.10
其他非流动资产	五、24	8,000,000.00		13,566,508.34	
非流动资产合计		4,818,382,325.89	5,583,035,460.00	3,955,469,462.27	5,104,907,966.38
资产总计		39,052,738,305.62	21,436,946,630.82	34,442,014,406.62	20,508,981,343.10

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司资产负债表（续）

2015年12月31日

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、26	6,559,371,160.96	4,490,276,920.38	5,651,564,795.93	3,611,012,438.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、27	563,107,671.92	563,107,671.92	3,646,519,178.98	3,593,955,698.98
衍生金融负债	五、28	362,570,601.25	295,674,173.64	249,724,265.14	215,192,215.57
应付票据	五、29	5,416,071,572.56	2,544,762,584.97	2,433,075,254.94	1,266,407,535.30
应付账款	五、30	1,708,873,068.05	405,602,047.53	1,545,766,705.44	473,882,865.09
预收款项	五、31	6,974,212,703.05	710,135,350.50	5,344,810,626.19	515,587,356.26
应付货币保证金	五、32	958,032,506.96		1,042,289,293.34	
应付质押保证金	五、32	179,915,255.00		38,546,400.00	
应付职工薪酬	五、33	247,984,517.01	78,430,224.08	207,055,697.88	68,511,660.39
应交税费	五、34	452,671,372.14	24,995,333.33	242,867,950.90	4,358,219.86
应付利息	五、35	25,071,683.40	20,783,951.59	78,139,819.72	69,306,505.93
应付股利	五、36	389,616.00			
其他应付款	五、37	1,810,863,971.86	76,356,999.89	1,640,835,311.42	86,126,831.52
一年内到期的非流动负债	五、38	692,104,972.06	640,601,760.00	601,870,854.73	4,447,600.00
其他流动负债	五、39	2,909,898,876.07	7,168,402,624.13	2,073,929,385.38	5,606,344,866.51
流动负债合计		28,861,139,548.29	17,019,129,641.96	24,796,995,539.99	15,515,133,794.24
非流动负债：					
长期借款	五、40	861,098,821.99		1,126,345,400.00	623,145,400.00
应付债券					
长期应付款	五、41	11,016,597.93		2,217,665.72	
长期应付职工薪酬	五、42	33,452,168.74	33,452,168.74	25,792,499.30	25,792,499.30
专项应付款	五、43			10,937,749.20	
预计负债	五、44	12,300,000.00	12,300,000.00	13,330,000.00	12,300,000.00
递延收益	五、45	1,952,737.20		2,039,525.52	
递延所得税负债	五、23	258,988,340.78	59,180,196.07	48,984,451.34	15,315,599.45
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,178,808,666.64	104,932,364.81	1,229,647,291.08	676,553,498.75
负债合计		30,039,948,214.93	17,124,062,006.77	26,026,642,831.07	16,191,687,292.99
股本	五、46	1,664,470,022.00	1,664,470,022.00	1,664,470,022.00	1,664,470,022.00
资本公积	五、47	2,010,440,103.78	1,911,847,625.24	2,013,169,262.57	1,911,835,161.96
减：库存股					
其他综合收益	五、48	16,265,912.56	37,245,976.28	-29,238,129.62	17,436,905.90
专项储备	五、49	138,428.73		90,787.65	
盈余公积	五、50	284,206,915.51	284,206,915.51	269,985,311.26	269,985,311.26
一般风险准备	五、51	19,428,507.00		16,428,507.00	
未分配利润	五、52	3,947,054,865.73	415,114,085.02	3,477,224,612.20	453,566,648.99
归属于母公司股东权益合计		7,942,004,755.31	4,312,884,624.05	7,412,130,373.06	4,317,294,050.11
少数股东权益		1,070,785,335.38		1,003,241,202.49	
股东权益合计		9,012,790,090.69	4,312,884,624.05	8,415,371,575.55	4,317,294,050.11
负债和股东权益总计		39,052,738,305.62	21,436,946,630.82	34,442,014,406.62	20,508,981,343.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2015 年度

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、53 十四、4	64,219,880,464.83	24,059,747,745.44	55,287,894,886.63	19,334,215,967.72
减：营业成本	五、53 十四、4	60,486,225,432.35	23,705,332,261.58	52,022,459,507.33	19,083,704,141.63
营业税金及附加	五、54	733,584,235.90	25,894,478.95	410,279,164.96	17,214,190.53
销售费用	五、55	1,205,487,357.18	252,599,266.74	1,109,897,861.19	249,395,489.31
管理费用	五、56	188,753,922.07	100,100,233.37	177,793,531.32	95,172,945.74
财务费用	五、57	867,518,529.74	328,771,516.51	653,867,121.80	160,872,414.43
资产减值损失	五、58	182,329,511.82	51,965,144.97	142,188,799.04	34,347,305.78
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、59	-171,508,161.02	-158,159,930.86	-7,125,852.00	35,315,084.03
投资收益(损失以“-”号填列)	五、60 十四、5	927,488,520.89	639,580,666.50	350,658,727.08	281,844,341.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		60,449,312.83	22,564,557.01	36,474,955.83	19,658,559.28
二、营业利润(损失以“-”号填列)		1,311,961,835.64	76,505,578.96	1,114,941,776.07	10,668,906.07
加：营业外收入	五、61	71,629,248.89	32,833,708.82	47,318,439.08	21,255,528.50
其中：非流动资产处置利得		2,876,963.89	15,289.95	9,108,756.02	2,129,040.50
减：营业外支出	五、62	46,205,126.40	756,085.61	41,343,691.62	13,655,610.90
其中：非流动资产处置损失		30,183,577.38	40,204.67	757,736.49	101,634.49
三、利润总额(损失以“-”号填列)		1,337,385,958.13	108,583,202.17	1,120,916,523.53	18,268,823.67
减：所得税费用	五、63	376,494,992.35	-33,632,840.31	252,210,875.26	-55,638,008.56
四、净利润(损失以“-”号填列)		960,890,965.78	142,216,042.48	868,705,648.27	73,906,832.23
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润				-19,041,304.99	
归属于母公司股东的净利润		650,498,859.98		849,033,416.21	
少数股东损益		310,392,105.80		19,672,232.06	
五、其他综合收益的税后净额	五、48	47,630,362.52	19,809,070.38	25,247,114.10	20,568,933.15
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		45,504,042.18		25,190,463.03	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		45,504,042.18		25,190,463.03	
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		173,832.81			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		29,559,916.58		24,491,809.81	
3、外币财务报表折算差额		15,770,292.79		698,653.22	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,126,320.34		56,651.07	
六、综合收益总额		1,008,521,328.30	162,025,112.86	893,952,762.37	94,475,765.38
归属于母公司股东的综合收益总额		696,002,902.16		874,223,879.24	
归属于少数股东的综合收益总额		312,518,426.14		19,728,883.13	
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.39		0.57	
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2015年度

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
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		72,995,687,864.14	26,895,831,467.77	58,527,973,402.74	21,675,938,450.43
收到的税费返还		522,624,022.10	89,764,960.24	445,114,810.27	108,376,613.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、64	1,220,705,164.78	6,681,858,612.50	1,868,703,957.37	3,062,386,544.89
经营活动现金流入小计		74,739,017,051.02	33,667,455,040.51	60,841,792,170.38	24,846,701,608.74
购买商品、接受劳务支付的现金		66,808,396,466.13	26,000,947,304.15	60,442,966,549.36	22,610,811,355.05
支付给职工以及为职工支付的现金		659,100,528.90	125,994,546.88	609,686,578.17	150,357,834.56
支付的各项税费		1,579,090,334.20	94,349,021.34	1,116,053,997.87	90,408,927.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、64	2,531,018,143.66	4,876,439,947.87	2,398,798,307.87	6,867,200,623.06
经营活动现金流出小计		71,577,605,472.89	31,097,730,820.24	64,567,505,433.27	29,718,778,740.43
经营活动产生的现金流量净额		3,161,411,578.13	2,569,724,220.27	-3,725,713,262.89	-4,872,077,131.69
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		958,047,929.54	252,455,885.63	408,046,648.52	21,480,361.08
取得投资收益收到的现金		99,333,903.51	108,701,113.81	39,690,330.78	143,554,088.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,787,829.02	58,603.57	73,385,022.84	275,702.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、65	424,932,759.82			17,701,314.00
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,504,102,421.89	361,215,603.01	521,122,002.14	183,011,465.90
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		283,095,844.05	1,869,617.05	517,722,448.80	3,616,799.35
投资支付的现金		865,996,295.28	265,776,800.00	446,596,095.27	84,656,941.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			351,946,500.00	186,882,800.00	507,973,800.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、64			26,202,966.67	
投资活动现金流出小计		1,149,092,139.33	619,592,917.05	1,177,404,310.74	596,247,540.49
投资活动产生的现金流量净额		355,010,282.56	-258,377,314.04	-656,282,308.60	-413,236,074.59
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		4,542,600.00		1,504,256,348.55	1,380,456,348.55
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		4,542,600.00		43,800,000.00	
取得借款收到的现金		34,484,201,446.87	20,152,803,950.89	29,261,084,458.85	14,517,265,163.21
发行债券收到的现金		10,689,505,966.56	10,689,505,966.56	1,994,675,000.00	1,994,675,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、64	3,000,000.00		1,934,238,336.31	1,880,394,241.41
筹资活动现金流入小计		45,181,250,013.43	30,842,309,917.45	34,694,254,143.71	19,772,790,753.17
偿还债务支付的现金		43,847,054,199.04	29,240,958,049.45	28,907,815,903.44	13,670,198,355.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		841,175,660.78	675,448,711.30	902,434,621.09	709,124,251.66
其中：子公司支付少数股东的现金股利		26,357,904.53		44,543,510.52	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、64	3,303,446,886.79	3,251,626,816.79	143,888,540.00	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		47,991,676,746.61	33,168,033,577.54	29,954,139,064.53	14,379,322,607.30
筹资活动产生的现金流量净额		-2,810,426,733.18	-2,325,723,660.09	4,740,115,079.18	5,393,468,145.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,520,026.33	-23,885,342.41	-13,176,103.68	-20,054,288.15
五、现金及现金等价物净增加额		707,515,153.84	-38,262,096.27	344,941,404.01	88,100,651.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,342,311,124.53	368,896,402.29	1,997,369,720.52	280,795,750.85
六、期末现金及现金等价物余额		3,049,826,278.37	330,634,306.02	2,342,311,124.53	368,896,402.29

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

	本年金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	1,664,470,022.00	2,013,169,262.57		-20,238,129.62	90,787.65	260,985,311.26	16,428,507.00	3,477,224,612.20	1,003,241,202.49	8,415,371,575.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	1,664,470,022.00	2,013,169,262.57		-20,238,129.62	90,787.65	260,985,311.26	16,428,507.00	3,477,224,612.20	1,003,241,202.49	8,415,371,575.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,728,158.79		45,504,042.18	47,641.08	14,221,604.25	3,000,000.00	489,830,253.53	67,544,132.80	597,418,515.14
（一）综合收益总额				45,504,042.18	45,504,042.18			690,498,859.98	312,518,426.14	1,009,521,328.30
（二）股东投入和减少资本		-2,728,158.79							7,284,222.07	4,555,063.28
1. 股东投入的资本									4,542,600.00	4,542,600.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									2,741,622.07	12,463.28
3. 其他		-2,728,158.79							-252,258,515.32	-415,705,517.52
（三）利润分配						14,221,604.25	3,000,000.00	-150,668,606.45		
1. 提取盈余公积						14,221,604.25	3,000,000.00	-14,221,604.25		
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配								-166,447,002.20		-352,258,515.32
4. 其他										3,000,000.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										47,641.08
2. 盈余公积转增股本										129,853.94
3. 盈余公积弥补亏损										-81,212.86
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,664,470,022.00	2,010,440,103.78		15,285,912.96	138,428.73	284,206,915.51	19,428,507.00	3,947,054,865.73	1,070,785,335.38	9,012,790,090.69

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2015年度

单位：人民币元

项目	上年金额							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	1,330,835,888.00	1,052,809,423.89		-64,428,592.65	93,056.06	262,594,628.04	14,338,507.00	2,928,365,774.57	984,208,373.61	6,518,617,058.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	1,330,835,888.00	1,052,809,423.89		-64,428,592.65	93,056.06	262,594,628.04	14,338,507.00	2,928,365,774.57	984,208,373.61	6,518,617,058.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	333,634,134.00	960,555,638.88		25,190,463.03	-2,268.41	7,390,683.22	2,090,000.00	548,858,837.53	19,032,828.88	1,886,754,517.23
（一）综合收益总额				25,190,463.03				849,033,416.21	19,728,883.13	863,952,762.37
（二）股东投入和减少资本	333,634,134.00	1,050,202,074.48							43,847,466.27	1,427,683,664.75
1. 股东投入的资本	333,634,134.00	1,046,822,214.55							47,227,316.21	1,427,683,664.75
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		3,379,859.94							-3,379,859.94	
（三）利润分配							2,090,000.00	-300,174,578.58	-44,543,510.52	-335,237,406.88
1. 提取盈余公积							2,090,000.00	-7,390,683.22		
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配								-292,783,896.36	-44,543,510.52	-337,327,406.88
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备					-2,268.41					-2,268.41
1. 本期提取					106,363.22					106,363.22
2. 本期使用（以负号填列）					-108,631.63					-108,631.63
（六）其他										
四、本年年末余额	1,664,470,022.00	2,013,169,262.57		-29,238,129.62	90,787.65	269,985,311.26	16,428,507.00	3,477,224,612.20	1,003,241,202.49	8,415,371,575.55

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

吴长庚



公司会计机构负责人：

李金



公司股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司


项 目	本 年 金 额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,654,470,022.00	1,911,935,161.96		17,436,905.90		289,985,311.26	453,565,648.99	4,317,294,050.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,654,470,022.00	1,911,935,161.96		17,436,905.90		289,985,311.26	453,565,648.99	4,317,294,050.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,463.28		19,809,070.38		14,221,604.25	-38,452,563.87	-4,409,426.06
（一）综合收益总额				19,809,070.38				19,809,070.38
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		12,463.28						12,463.28
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 计提								
2. 本期使用（以“-”号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,654,470,022.00	1,911,647,625.24		37,245,976.28		284,206,915.51	415,114,085.02	4,312,884,624.05

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

吴何福


吴少斌


李金


公司股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项目	上年金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	1,330,835,888.00	948,483,431.19		-3,132,027.25		282,594,528.04	3,218,616,315.32
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,330,835,888.00	948,483,431.19		-3,132,027.25		282,594,528.04	3,218,616,315.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	333,634,134.00	963,351,730.77		20,568,933.15		7,390,683.22	1,098,677,734.79
（一）综合收益总额				20,568,933.15			94,475,765.36
（二）股东投入和减少资本	333,634,134.00	1,046,822,214.55					1,380,456,348.55
1. 股东投入的资本	333,634,134.00	1,046,822,214.55					1,380,456,348.55
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配						7,390,683.22	-292,783,895.36
1. 提取盈余公积						7,390,683.22	-7,390,683.22
2. 对股东的分配							-292,783,895.36
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期增加							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,664,470,022.00	1,911,835,161.96		17,436,905.90		289,985,311.26	4,317,294,050.11
		-83,470,483.78					-83,470,483.78



编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

公司法定代表人：何福龙

主管会计工作的公司负责人：吴晓波

公司会计机构负责人：吴晓波

主管会计工作的公司负责人：吴晓波

公司会计机构负责人：吴晓波

主管会计工作的公司负责人：吴晓波

公司法定代表人：何福龙

主管会计工作的公司负责人：吴晓波

公司会计机构负责人：吴晓波

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门国贸集团股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）系经厦门市经济体制改革委员会“厦体改（1993）006号”文批准，由原厦门经济特区国际贸易信托公司独家发起，于1993年2月19日，以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年9月18日，经中国证券监督管理委员会批准，本公司首次向社会公众发行人民币普通股1000万股，1996年10月3日，本公司向社会公众发行的股份及内部职工股1000万股在上海证券交易所上市。1997年5月，本公司以总股本7800万股为基数，按10:4的比例向全体股东送股；1997年10月，本公司以总股本10920万股为基数，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；1998年6月，本公司以总股本17472万股为基数，按10:1.339的比例向全体股东配售2340万股；1999年9月，本公司送配后的7620万股内部职工股在上海证券交易所上市；2004年4月，本公司以总股本19812万股为基数，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。2006年7月，本公司根据2006年第一次临时股东大会通过的股权分置改革方案，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，注册资本为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人民币3700万股新股，增发后本公司股本总额为49,648.5998万股，注册资本为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，注册资本为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。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。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配售37,263.4048万股新股，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，注册资本为166,447.0022万元。

本公司《企业法人营业执照》注册号为350200100002504，法定代表人为何福龙，本公司目前住所为厦门市湖滨南路国贸大厦18层。

本公司所属行业为批发和零售贸易业中的商品经纪与代理业。本公司及其子公司（以下简称“本集团”）的营业范围涉及进出口及国内贸易、房地产开发与经营、物流业、服务业等。本公司及所属子公司的主要经营业务为大宗商品、机电产品的进出口及国内贸易，房地产项目开发与经营，物流货代、贸易代理、维修、经纪服务、投资管理等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会2016年第三次会议于2016年4月20日批准。

2、合并财务报表范围

本集团本年新增合并子公司10家、减少合并子公司1家。详见本附注“六、合并范围的变动”、本附注“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

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本集团根据自身经营特点，确定投资性房地产、固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、16、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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。

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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（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、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用会计期间的平均汇率折算。

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

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括外汇合约、期货合约、黄金租赁配套远期合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

具体投资品种公允价值的估值方法如下：

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

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，按交易所上市的同一股票的市价估值；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。

基金类金融资产

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

开放型基金及集合理财计划等，以报表日公布的最新净值计算公允价值。

场外交易的债券类金融资产系企业债，采用估值技术确定公允价值，目前采用成本与应计利息之和确认为资产负债表日公允价值。

信托产品类金融资产

无交易价的，按成本与应计利息之和作为公允价值。

ETF300 股指指数交易，以收盘价为公允价值。

期货、外汇合约、黄金租赁配套远期合约

按照期货交易所、银行报价确定公允价值。

上述公允价值由本公司及本公司所属各子公司指定相对独立的部门提供，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、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，本公司按款项性质分为 5 个组合，其中组合 1 应收销货款、组合 2 应收关联方款项、组合 3 应收出口退税、组合 4 应收期货交易保证金和电子交易市场交易保证金、组合 5 其他各类保证金及押金。对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 2 和组合 5 采用余额百分比法，按期末余额的 5% 计提坏账准备（因有确凿证据表明不存在减值而不计提坏账准备的除外），对组合 3、组合 4 不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	10.00	10.00
3 年以上	100.00	100.00

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、周转材料、在途物资、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、代建开发成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。存货发出时，原材料的成本按加权平均法计算确定；发出库存商品的成本可以具体辨认时按分批法计算确定，否则按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。成本结转时，对已经全部完工并结算的开发项目按实际发生的成本结转营业成本，对开发成本尚未归集完备但已经销售的开发项目按项目预估毛利率结转营业成本，项目结清后根据实际成本对开发项目的原预估的毛利率进行调整。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 房地产开发企业特定存货的核算方法

① 开发用土地的核算方法

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

② 公共配套设施费用的核算方法

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

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

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物、正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物。

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

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋、建筑物	20-50	0-10%	2-4.5%
土地使用权	36-46	—	2.17%-2.78%

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	3-10%	1.80-4.85%
机器设备	10-20	0-10%	4.50-10.00%
运输工具	5-33	5-10%	2.88-19.00%
办公设备、电子设备及其他	5-10	0-10%	9.00-20.00%

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权和外购软件等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

20、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”）。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

（1）销售商品

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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

本集团房地产销售收入的确认原则为：房地产销售收入在售房合同已经签订，商品房已经完工验收并且符合商品销售收入确认的各项条件时予以确认。

（2）提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

（3）让渡资产使用权

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

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

（1）本集团作为出租人

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

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

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额

作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

28、安全生产费用

本集团根据有关规定，按财企〔2012〕16号文提取安全生产费用。

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

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

29、维修基金

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

30、质量保证金

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、流转税及附加税费

税 目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	应税营业收入	5%	—

税 目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	交通运输业服务	11%	—
	现代服务业服务（有形动产租 赁服务除外）	6%	—
	商品销售收入增值额	0-17%	—
城建税	应交（增值税+营业税）	7%	—
教育费附加	应交（增值税+营业税）	3%	—
地方教育附加	应交（增值税+营业税）	2%	—

2、企业所得税

本公司及在境内注册的子公司本期企业所得税税率为 25%，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。

3、土地增值税

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额未超过扣除项目金额之和 20%的，免缴土地增值税；增值额超过 20%的，按税法规定的四级超率累进税率（30%-60%）计缴。根据国家税务总局国税发【2006】187 号文和各地方税务局的有关规定，本集团从事房地产开发的子公司按实际房地产销售增值额计算缴交土地增值税。

4、房产税

本公司及在厦门注册的子公司房产税按照房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。外地注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳房产税。

5、个人所得税

员工个人所得税由本集团代扣代缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	36,703.33	--	--	60,627.45
人民币	--	--	36,703.33	--	--	60,627.45
银行存款：	--	--	2,912,462,589.35	--	--	2,239,136,782.55
其中：客户期 货保证金存款 （注1）	--	--	699,922,821.08	--	--	645,708,657.90

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币	--	--	2,420,508,166.83	--	--	1,985,904,372.21
美元	66,476,211.25	6.4936	431,669,925.37	34,967,308.84	6.119	213,964,962.78
港币	20,599,841.21	0.83778	17,258,134.97	26,426,268.81	0.78887	20,846,890.68
欧元	5,787,282.11	7.0952	41,061,924.03	330,300.06	7.4556	2,462,585.13
日元	22,425,941.00	0.053875	1,208,197.57	1,850,021.00	0.051371	95037.43
新币	5,189.02	4.5875	23,804.63	37,671.94	4.6396	174782.73
新台币	3,717,949.00	0.1970	732,435.95	80,000,773.02	0.1961	15,688,151.59
其他货币资金：	--	--	558,482,904.05	--	--	409,820,261.42
人民币	--	--	506,974,971.69	--	--	371,647,444.64
美元	7,932,107.36	6.4936	51,507,932.36	6,238,407.71	6.119	38,172,816.78
合 计	--	--	3,470,982,196.73	--	--	2,649,017,671.42
其中：存放在境外的款项总额	--	--	372,688,092.52	--	--	227,485,299.54

注 1：系子公司国贸期货有限公司客户期货保证金存款。

注 2：截至 2015 年 12 月 31 日，本集团受限银行存款为 19,361,733.66 元，系贷款纠纷冻结款项。

注 3：货币资金期末余额较期初增加 821,964,525.31 元，增幅 31.03%，主要系本期子公司预收售房款增加所致。

注 4：中国工商银行股份有限公司厦门分行营业部与本集团签订的抵销协议详见附注五、27。

(2) 其他货币资金期末余额明细

项 目	期末余额	备注
外埠存款	29,241,231.55	
期货保证金	85,944,657.66	
保证金	401,794,184.70	注 1
证券资金账户存款	12,431,059.08	
其他	29,071,771.06	注 2
合 计	558,482,904.05	

注 1：截至 2015 年 12 月 31 日，本集团用于质押的其他货币资金余额为 401,794,184.70 元，主要系用于开具银行承兑汇票、信用证、保函等各类保证金余额。其中存放在境外的款项为 3,178,952.40 美元。

注 2：其他主要系银联卡收款在途资金。

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	452,147,592.56	279,294,427.72
其中：债务工具投资	9,691,540.66	155,793,690.06
权益工具投资	442,456,051.90	123,500,737.66
合 计	452,147,592.56	279,294,427.72

注 1：期末债务工具投资系子公司国贸期货有限公司和厦门国贸资产管理有限公司购买的企业债券。

注 2：期末权益工具投资系子公司厦门国贸投资有限公司、上海启润实业有限公司持有的基金以及子公司国贸期货有限公司持有的资管产品。

注 3：期末余额较期初余额增加 172,853,164.84 元，增幅 61.89%，主要系子公司厦门国贸投资有限公司本期增持基金所致。

3、衍生金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
期货合约	158,936,751.39	39,207,899.24
外汇合约	28,715,824.70	1,624,571.39
合 计	187,652,576.09	40,832,470.63

注 1：期末余额系本集团持有的期货、外汇等合约的浮盈金额。

注 2：期末余额较期初余额增加 146,820,105.46 元，增幅 359.57%，主要系本集团持有的期货合约和外汇合约期末公允价值浮动盈利增加。

4、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	612,593,173.34	1,294,541,234.42
商业承兑汇票	19,185,036.65	31,982,856.46
信用证	3,400,582.15	175,765,240.33
合 计	635,178,792.14	1,502,289,331.21

注：期末余额较期初余额减少 867,110,539.07 元，减幅达 57.72%，主要系子公司福建三钢国贸有限公司本期结算方式减少采用票据所致。

(1) 期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	49,633,477.42

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,791,772,830.04	—

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	57,762,591.70	2.29	45,599,949.31	78.94	12,162,642.39
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款	2,428,294,715.19	96.20	129,984,039.06	5.35	2,298,310,676.13
组合 2：应收关联方的账款	20,000.00	—	1,000.00	5.00	19,000.00
组合小计	2,428,314,715.19	96.20	129,985,039.06	5.35	2,298,329,676.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	38,218,722.83	1.51	25,017,057.97	65.46	13,201,664.86
合 计	2,524,296,029.72	100.00	200,602,046.34	7.95	2,323,693,983.38

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,373,298.32	0.73	5,628,961.56	39.16	8,744,336.76
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款	1,921,537,471.83	97.54	100,669,203.04	5.24	1,820,868,268.79
组合 2：应收关联方的账款	6,355,498.77	0.32	317,774.94	5.00	6,037,723.83
组合小计	1,927,892,970.60	97.86	100,986,977.98	5.24	1,826,905,992.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,778,326.90	1.41	19,584,916.84	70.50	8,193,410.06
合 计	1,970,044,595.82	100.00	126,200,856.38	6.41	1,843,843,739.44

注：截至 2015 年 12 月 31 日，子公司 ITG VOMA CORPORATION 以价值 9,042,701.64 元应收账款作为长期借款的抵押物。

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
无锡新三洲特钢有限公司	21,669,800.22	19,500,000.00	89.99	预计部分无法收回
福建鑫海冶金有限公司	15,968,120.34	13,830,000.00	86.61	预计部分无法收回
晋江三益钢铁有限公司	9,181,006.32	9,181,006.32	100.00	预计无法收回
上海井泉纸业 有限公司	5,751,372.82	2,050,484.59	35.65	预计部分无法收回
厦门安亿进出口有限公司	5,192,292.00	1,038,458.40	20.00	预计部分无法收回
合计	57,762,591.70	45,599,949.31	—	—

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,292,174,389.31	94.40	114,608,719.40	5.00	2,177,565,669.91
1 至 2 年	107,162,298.68	4.41	10,716,229.87	10.00	96,446,068.81
2 至 3 年	26,998,819.36	1.11	2,699,881.95	10.00	24,298,937.41
3 年以上	1,959,207.84	0.08	1,959,207.84	100.00	—
合计	2,428,294,715.19	100.00	129,984,039.06	5.35	2,298,310,676.13

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,859,616,934.90	96.78	92,980,846.76	5.00	1,766,636,088.14
1 至 2 年	58,409,712.40	3.04	5,840,971.23	10.00	52,568,741.17
2 至 3 年	1,848,266.09	0.10	184,826.61	10.00	1,663,439.48
3 年以上	1,662,558.44	0.08	1,662,558.44	100.00	—
合计	1,921,537,471.83	100.00	100,669,203.04	5.24	1,820,868,268.79

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2：应收关联方的账款	20,000.00	1,000.00	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况详见附注五、25

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额				
实际核销的应收账款	1,879,297.76				
其中，重要的应收账款核销情况：					
单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
广州市天河区花城糖纸贸易部	货款	1,020,786.06	无法收回	已审批	否
厦门中也经贸有限公司	货款	713,207.97	无法收回	已审批	否
合计	—	1,733,994.03	—	—	—

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	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	106,955,025.97	4.24	5,347,751.30
第二名	87,846,988.39	3.48	4,392,349.42
第三名	70,737,242.50	2.80	3,536,862.13
第四名	67,520,116.30	2.67	3,376,005.82
第五名	58,855,924.98	2.33	2,942,796.25
合计	391,915,298.14	15.52	19,595,764.92

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,320,349,188.94	96.96	3,364,497,791.49	97.72
1 至 2 年	47,939,263.13	1.40	56,938,545.31	1.65
2 至 3 年	34,299,360.98	1.00	19,654,717.34	0.57
3 年以上	21,774,581.56	0.64	2,136,738.76	0.06
合计	3,424,362,394.61	100.00	3,443,227,792.90	100.00

(2) 期末账龄超过一年、金额较大的预付款项情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因
南通润邦海洋工程装备有限公司	非关联方	20,850,323.84	1-2年	预付造船款
		16,379,084.65	2-3年	
福州兴顺造船有限公司	非关联方	9,845,766.76	1-2年	预付造船款
		7,613,108.84	3年以上	
NIGATE-POWER-SYSTEMS (SINGAPORE)	非关联方	8,431,982.00	3年以上	预付造船款
GREENBAY-MARINE-PTE-LTD	非关联方	4,303,519.92	2-3年	预付造船款
		472,567.50	3年以上	
合计	—	67,896,353.51	—	—

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
天津天盛翔矿业集团有限公司	166,842,976.88	4.87
FERREXPO MIDDLE EAST FZE	138,694,593.83	4.05
天津市嘉柏宏业新材料科技有限公司	129,182,933.36	3.77
唐山燕山钢铁有限公司	77,931,317.00	2.28
内蒙古包钢钢联股份有限公司北京销售分公司	73,584,317.18	2.15
合计	586,236,138.25	17.12

7、应收货币保证金与应收质押保证金

项目	期末数	期初数
应收货币保证金	831,081,912.17	716,547,596.22
应收质押保证金	179,915,255.00	38,546,400.00

注：应收货币保证金与应收质押保证金系子公司国贸期货有限公司存放于交易所的客户期货保证金。其中本集团通过国贸期货有限公司存放于交易所的应收保证金期末余额为704,642,141.31元。

8、应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款	76,950.13	406,900.13
委托贷款	—	756,666.67
债券投资	1,931,331.71	8,666.65
合计	2,008,281.84	1,172,233.45

9、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	329,855,491.93	14.15	140,050,727.02	42.46	189,804,764.91
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	182,218,871.80	7.82	16,832,473.51	9.24	165,386,398.29
组合 2: 应收关联方款项	1,263,089,268.49	54.18	63,154,463.42	5.00	1,199,934,805.07
组合 3: 应收出口退税	155,925,029.29	6.69	—	—	155,925,029.29
组合 4: 应收期货交易保证金	102,656,900.77	4.40	—	—	102,656,900.77
组合 5: 应收押金或其他保证金	281,284,312.39	12.07	14,064,215.59	5.00	267,220,096.80
组合小计	1,985,174,382.74	85.16	94,051,152.52	4.74	1,891,123,230.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,069,540.35	0.69	9,561,054.22	59.50	6,508,486.13
合 计	2,331,099,415.02	100.00	243,662,933.76	10.45	2,087,436,481.26

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	236,104,652.04	12.21	122,880,536.65	52.04	113,224,115.39
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	170,880,892.83	8.83	17,361,892.24	10.16	153,519,000.59
组合 2: 应收关联方款项	963,934,253.66	49.82	48,196,712.69	5.00	915,737,540.97
组合 3: 应收出口退税	143,316,658.81	7.41	—	—	143,316,658.81
组合 4: 应收期货交易保证金	37,732,614.42	1.95	—	—	37,732,614.42

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
组合 5: 应收押金或其他保证金	377,953,110.93	19.54	18,897,655.55	5.00	359,055,455.38
组合小计	1,693,817,530.65	87.55	84,456,260.48	4.99	1,609,361,270.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,721,749.42	0.24	4,721,749.42	100.00	—
合 计	1,934,643,932.11	100.00	212,058,546.55	10.96	1,722,585,385.56

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京金泰新钢联科贸有限公司	63,394,836.77	1,425,084.76	2.25	预计部分无法收回
唐山松汀钢铁有限公司	50,753,340.41	5,340,400.85	10.52	扣除投保，预计部分无法收回，详见附注十三、4
沅江市金太阳纸业有限公司	32,957,158.04	11,957,158.04	36.28	扣除投保，预计部分无法收回
深圳市普和实业有限公司	30,400,000.00	28,320,000.00	93.16	预计部分无法收回，详见附注十三、1
广州铨澈贸易有限公司	16,272,917.60	15,418,334.08	94.75	预计部分无法收回，详见附注十三、3
上海长桥物流有限公司	35,778,761.02	26,373,384.91	73.71	预计部分无法收回，详见附注十三、3
福建篁城科技竹业有限公司	19,384,169.99	4,000,000.00	20.64	预计部分无法收回
汕头市海润化工公司	17,489,692.97	17,489,692.97	100.00	已胜诉，但无可供执行财产
舜广控股集团（上海）有限公司	13,296,000.00	1,329,600.00	10.00	预计部分无法收回
大连祺祥钢铁贸易有限公司	10,215,076.79	6,082,178.75	59.54	预计部分无法收回，详见附注十三、2
厦门市鹭兴丰印包工贸有限公司	8,122,305.29	918,800.00	11.31	预计部分无法收回
宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	7,683,155.44	4,609,893.26	60.00	预计部分无法收回

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
厦门本钢钢铁销售有限公司	7,106,577.10	4,584,699.30	64.51	预计部分无法收回
内蒙古临海化工股份有限公司	6,001,500.00	6,001,500.00	100.00	预计无法收回
龙岩国贸龙丰汽车销售服务有限公司	6,000,000.51	1,200,000.10	20.00	预计部分无法收回
苏良图	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	329,855,491.93	140,050,727.02	42.46	—

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	119,979,739.97	65.84	5,998,954.49	5.00	113,980,785.48
1 至 2 年	32,141,596.24	17.64	3,214,159.62	10.00	28,927,436.62
2 至 3 年	24,975,751.33	13.71	2,497,575.14	10.00	22,478,176.19
3 年以上	5,121,784.26	2.81	5,121,784.26	100.00	—
合 计	182,218,871.80	100.00	16,832,473.51	9.24	165,386,398.29

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	103,594,966.31	60.62	5,179,748.36	5.00	98,415,217.95
1 至 2 年	32,972,945.37	19.30	3,297,294.56	10.00	29,675,650.81
2 至 3 年	28,253,479.81	16.53	2,825,347.98	10.00	25,428,131.83
3 年以上	6,059,501.34	3.55	6,059,501.34	100.00	—
合 计	170,880,892.83	100.00	17,361,892.24	10.16	153,519,000.59

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2: 应收关联方款项（注）	1,263,089,268.49	63,154,463.42	5.00
组合 5: 应收押金或其他保证金	281,284,312.39	14,064,215.59	5.00
合 计	1,544,373,580.88	77,218,679.01	5.00

注：应收关联方往来款主要包括

① 应收厦门国贸天地房地产有限公司的少数股东厦门市天地开发建设有限公司 888,638,600.00 元，应收厦门国贸东部开发有限公司的少数股东厦门立龙集团有限公司

73,400,877.23 元，应收厦门国贸金海湾投资有限公司的少数股东厦门市路桥房地产开发有限公司 154,060,520.17 元。应收款项形成原因系子公司将部分房地产项目销售款按项目权益比例支付给股东。

②应收联营企业福建东南花都置业有限公司 145,160,000.00 元，系股东按持股比例投入的前期建设资金。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况详见附注五、25。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,401,544.53

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
成都双福斌羿贸易有限公司	货款	10,273,041.02	无法收回	已审批	否
以前年度出口退税	出口退税	2,117,217.62	无法收回	已审批	否
合计	—	12,390,258.64	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,263,089,268.49	963,934,253.66
保证金及押金	281,284,312.39	378,153,110.93
非关联方往来款	483,622,578.25	367,833,105.84
出口退税	155,925,029.29	145,761,529.35
期货保证金	102,656,900.77	37,732,614.42
备用金	2,051,028.46	2,820,812.10
其他	42,470,297.37	38,408,505.81
合计	2,331,099,415.02	1,934,643,932.11

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
厦门天地开发建设公司	关联方往来款	574,525,000.00	1年以内	24.65	28,726,250.00
		314,113,600.00	1-2年	13.47	15,705,680.00

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
厦门市路桥房地产开发有限公司	关联方往来款	7,660,000.00	1-2年	0.33	383,000.00
		146,400,520.17	2-3年	6.28	7,320,026.01
中央金库	出口退税	155,925,029.29	1年以内	6.69	—
福建东南花都置业有限公司	关联方往来款	11,800,000.00	1年以内	0.51	590,000.00
		10,400,000.00	1-2年	0.45	520,000.00
		122,960,000.00	2-3年	5.27	6,148,000.00
厦门产权交易中心	交易保证金	100,000,000.00	1年以内	4.29	5,000,000.00
合计	—	1,443,784,149.46	—	61.94	64,392,956.01

10、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,114,461.59	721.24	28,113,740.35	21,606,855.24	721.24	21,606,134.00
库存商品	3,592,279,401.51	34,187,518.21	3,558,091,883.30	2,782,048,679.31	22,618,809.15	2,759,429,870.16
周转材料	942,503.35	—	942,503.35	824,794.04	—	824,794.04
开发成本	13,495,419,900.28	—	13,495,419,900.28	14,131,261,146.50	—	14,131,261,146.50
开发产品	1,280,046,129.32	5,487,940.11	1,274,558,189.21	402,482,197.90	15,957,273.31	386,524,924.59
在途物资	30,677,506.62	—	30,677,506.62	2,978,744.64	—	2,978,744.64
代建开发成本	4,684,561.14	—	4,684,561.14	11,297,207.64	—	11,297,207.64
发出商品	326,816.53	—	326,816.53	10,096,087.82	—	10,096,087.82
合计	18,432,491,280.34	39,676,179.56	18,392,815,100.78	17,362,595,713.09	38,576,803.70	17,324,018,909.39

注 1：截至 2015 年 12 月 31 日，本集团以 264,175,317.14 元仓单质押充抵期货交易保证金 204,582,235.00 元；以 23,296,268.94 元待售车辆的合格证用于银行授信的质押物；以厦门国贸海湾投资发展有限公司价值 192,198,000.00 元土地使用权用于长期借款的抵押物；以南昌国贸地产有限公司价值 741,511,780.00 元土地使用权用于长期借款的抵押物；以厦门国贸天同房地产有限公司价值 3,196,000,000.00 元土地使用权用于长期借款的抵押物；以 ITG VOMA CORPORATION 价值 25,378,436.87 元库存商品用于长期借款的抵押物。另有 21,738,938.30 元库存商品涉及纠纷受限。

注 2：截至 2015 年 12 月 31 日，存货除上述注 1 中的原因受限外，不存在其他原因导致所有权受限。

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料	721.24	—	—	—	—	721.24
库存商品	22,618,809.15	27,557,368.47	—	15,988,659.41	—	34,187,518.21
开发产品	15,957,273.31	—	—	10,469,333.20	—	5,487,940.11
合 计	38,576,803.70	27,557,368.47	—	26,457,992.61	—	39,676,179.56

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	—
库存商品	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	因出售而转销
开发产品	开发产品久滞未售、期末存货成本高于根据市场价格确定的可变现净值	因出售而转销以及市场价格回升转回

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团存货（开发成本及开发产品）中利息资本化金额为 135,098,709.30 元。

(4) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
厦门国贸商城集悦	2012 年 12 月	2016 年 7 月	338,660,000.00	290,694,752.63	230,970,029.23	—
厦门国贸商城同悦	2014 年 3 月	2017 年	930,110,000.00	786,616,003.94	628,352,589.39	—
合肥国贸天悦	2015 年 9 月	2018 年	1,581,910,000.00	827,578,604.89	373,456,305.32	—
南昌国贸春天	2014 年 3 月	2016 年 12 月	1,384,620,000.00	1,109,776,147.12	950,271,755.77	—
南昌国贸蓝湾	2015 年 12 月	2017 年	1,120,420,000.00	648,964,006.05	641,672,289.87	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
南昌国贸阳光	2012年12月	2015年6月	1,067,873,801.43	—	897,647,339.86	—
南昌国贸天悦	2015年9月	2017年	577,010,000.00	328,298,638.79	—	—
厦门国贸新天地	2012年12月	2015年12月	2,068,892,366.89	—	1,554,456,282.81	—
厦门国贸金沙湾 B1 地块	2012年5月	2015年9月	572,369,129.15	—	441,702,360.67	—
厦门国贸金沙湾 B3 地块	2012年5月	2016年9月	98,000,000.00	96,408,528.32	74,193,027.34	—
厦门国贸天悦	2015年4月	2018-2019年	4,780,140,000.00	3,486,719,729.33	3,301,710,091.20	—
漳州国贸润园	2013年12月	2016年-2020年	1,972,750,000.00	931,928,178.47	645,536,400.23	—
龙岩国贸天琴湾（A 地块）	2014年3月	2018年	924,067,187.74	680,251,638.33	615,780,167.54	—
龙岩国贸天琴湾（B 地块）	2014年3月	2017年	1,391,374,066.42	1,171,348,576.81	1,005,132,586.26	—
松江区佘山镇 37A-01A 号地块	2015年1月	2017年	1,526,920,000.00	1,033,049,638.55	831,537,512.15	—
松江区佘山北 54A-05A 号地块	2015年8月	2017年	2,098,850,000.00	1,233,987,998.33	1,102,605,157.55	—
松江区佘山镇 57A-02A 号地块	2016年	2019年	1,673,210,000.00	869,797,458.72	836,237,251.31	—
合计	—	—	—	13,495,419,900.28	14,131,261,146.50	—

(5) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
X2004G01-3# 地块	2011年	242,212.89	—	—	242,212.89	242,212.89
厦门国贸润园	2014年	10,705,517.57	—	10,705,517.57	—	—
国贸蓝海项目	2009年	67,933.48	—	—	67,933.48	—
国贸天琴湾二期	2012年	5,321,241.50	—	5,321,241.50	—	—
国贸天琴湾三期	2012-2013年	10,312,785.71	—	2,893,819.98	7,418,965.73	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
厦门国贸新天地	2015 年 12 月	—	2,068,892,366.89	1,150,692,868.46	918,199,498.43	—
厦门国贸金沙湾 B1 地块	2015 年 9 月	—	573,960,600.83	490,610,649.77	83,349,951.06	—
合肥天鹅湖 1 号	2012 年 12 月	6,586,368.21	238,049.00	6,824,417.21	—	—
南昌国贸阳光	2015 年 6 月	—	1,067,479,176.43	902,719,435.54	164,759,740.89	—
南昌国贸天琴湾	2013 年 8 月	89,157,915.51	—	73,739,674.23	15,418,241.28	—
芜湖国贸天琴湾	2013 年 6 月	243,139,009.82	—	183,207,758.52	59,931,251.30	5,245,727.22
合肥国贸天琴湾	2014 年 3 月	36,949,213.21	—	6,290,878.95	30,658,334.26	—
合计	—	402,482,197.90	3,710,570,193.15	2,833,006,261.73	1,280,046,129.32	5,487,940.11

11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	22,923,512.00	13,006,130.77
一年内到期的持有至到期投资	3,038,333.30	2,000,000.00
一年内到期的长期待摊费用	679,315.98	—
一年内到期的可供出售金融资产	214,437,619.79	—
合计	241,078,781.07	15,006,130.77

注 1：期末余额较期初余额增加 226,072,650.30 元，主要系一年内到期的可供出售金融资产增加所致。

注 2：一年内到期的长期应收款期末余额系应收融资租赁款，详见附注五、15。

注 3：一年内到期可供出售金融资产主要系本集团持有的信托产品，详见附注五、13。

12、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	243,577,699.04	166,037,654.31
预缴所得税	22,783,027.89	63,567,580.30
预缴其他税费	502,814,984.77	246,291,178.03
委托银行贷款（注 2）	66,000,000.00	200,000,000.00
典当贷款（注 3）	256,223,318.00	226,596,443.00
理财产品	912,975,000.00	7,670,000.00
保理款	1,628,602.40	—
合计	2,006,002,632.10	910,162,855.64

注 1：其他流动资产期末余额较期初余额增加 1,095,839,776.46 元，增幅 120.40%，主要系子公司厦门国贸投资有限公司本期购买的理财产品增加所致。

注 2：委托银行贷款余额系子公司厦门金海峡投资有限公司委托银行贷款。

注 3：典当贷款余额系子公司福建金海峡典当有限公司的典当贷款。

13、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	214,437,619.79	—	214,437,619.79	144,523,222.22	—	144,523,222.22
可供出售权益工具	588,164,586.04	110,400,969.21	477,763,616.83	380,095,062.27	110,400,969.21	269,694,093.06
其中：按公允价值计量	315,230,539.33	—	315,230,539.33	169,075,651.05	—	169,075,651.05
按成本计量	272,934,046.71	110,400,969.21	162,533,077.50	211,019,411.22	110,400,969.21	100,618,442.01
减：一年内到期的可供出售金融资产	214,437,619.79	—	214,437,619.79	—	—	—
合 计	588,164,586.04	110,400,969.21	477,763,616.83	524,618,284.49	110,400,969.21	414,217,315.28

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	252,938,013.85	208,261,080.24	461,199,094.09
公允价值	315,230,539.33	214,437,619.79	529,668,159.12
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	62,292,525.48	6,176,539.55	68,469,065.03
已计提减值金额	—	—	—

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			期末
	期初	本期增加	本期减少	
厦门航空工业有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
厦门翔鹭化纤股份有限公司	2,925,000.00	—	—	2,925,000.00
厦门华侨电子企业有限公司	108,163,999.49	—	—	108,163,999.49

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额			期末
	期初	本期增加	本期减少	
厦门华新房地产有限公司	2,942,106.33	—	—	2,942,106.33
湖南宇腾有色金属股份有限公司	19,136,000.00	—	—	19,136,000.00
厦门同安农银村镇银行有限责任公司	9,000,000.00	—	—	9,000,000.00
金蝶汽车网络科技有限公司	—	12,000,000.00	—	12,000,000.00
厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司	18,000,000.00	—	—	18,000,000.00
厦门富堡复合材料有限公司	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00
期货会员资格投资	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00
北汽福田环保动力有限公司	176,000.00	—	—	176,000.00
上海银行股份有限公司	—	33,402,503.00	—	33,402,503.00
上海歌斐星舟投资中心(有限合伙)	9,000,000.00	—	—	9,000,000.00
Burger King(guangzhou) Limited 优先股	20,476,305.40	1,269,532.49	—	21,745,837.89
易家科技(北京)有限公司	—	9,242,600.00	—	9,242,600.00
合 计	211,019,411.22	61,914,635.49	—	272,934,046.71

续：

被投资单位	期初	减值准备		期末	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			
厦门航空工业有限公司	—	—	—	—	10.00	1,500,000.00
厦门翔鹭化纤股份有限公司	—	—	—	—	0.15	—
厦门华侨电子企业有限公司	108,163,999.49	—	—	108,163,999.49	5.00	—
厦门华新房地产有限公司(注)	2,236,969.72	—	—	2,236,969.72	30.00	—
湖南宇腾有色金属股份有限公司	—	—	—	—	0.93	—
厦门同安农银村镇银行有限责任公司	—	—	—	—	9.00	—
金蝶汽车网络科技有限公司	—	—	—	—	15.00	—
厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司	—	—	—	—	9.00	2,574,000.00
厦门富堡复合材料有限公司	—	—	—	—	6.00	—
期货会员资格投资	—	—	—	—	—	—
北汽福田环保动力有限公司	—	—	—	—	0.04	—
上海银行股份有限公司	—	—	—	—	0.0007	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初	减值准备		期末	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			
上海歌斐星舟投资中心（有限合伙）	—	—	—	—	6.50	—
Burger King(guangzhou) Limited 优先股	—	—	—	—	—	—
易家科技（北京）有限公司	—	—	—	—	4.62	—
合计	110,400,969.21	—	—	110,400,969.21	—	4,074,000.00

注：本公司未能对厦门华新房地产有限公司实施重大影响，同时由于公允价值无法可靠计量，故采用成本计量该项权益投资。

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	110,400,969.21	—	110,400,969.21
本年计提	—	—	—
其中：从其他综合收益转入	—	—	—
本年减少	—	—	—
其中：期后公允价值回升转回	—	—	—
期末已计提减值金额	110,400,969.21	—	110,400,969.21

14、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债券	75,917,360.07	—	75,917,360.07	—	—	—
私募证券投资基金	3,038,333.30	—	3,038,333.30	2,000,000.00	—	2,000,000.00
小计	78,955,693.37	—	78,955,693.37	2,000,000.00	—	2,000,000.00
减：1年内到期的持有至到期投资	3,038,333.30	—	3,038,333.30	2,000,000.00	—	2,000,000.00
合计	75,917,360.07	—	75,917,360.07	—	—	—

注：期末余额较期初余额增加 75,917,360.07 元，主要系子公司厦门国贸投资有限公司本期折价购买的公司债券增加所致。

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
柳化债	26,499,000.00	7%	13.60%	2019/3/27
建峰债	58,807,100.00	6.39%	12.78%	2019/11/2
合 计	85,306,100.00	—	—	—

15、长期应收款

项 目	期末数			期初数			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	57,540,284.89	—	57,540,284.89	13,828,101.16	—	13,828,101.16	1.530833
其中：未实现融 资收益	5,408,190.84	—	5,408,190.84	-1,434,655.56	—	-1,434,655.56	—
小 计	57,540,284.89	—	57,540,284.89	13,828,101.16	—	13,828,101.16	—
减：1 年内到期的长 期应收款	22,923,512.00	—	22,923,512.00	13,006,130.77	—	13,006,130.77	—
合 计	34,616,772.89	—	34,616,772.89	821,970.39	—	821,970.39	—

注 1：期末余额较期初余额增加 33,794,802.50 元，主要系本期子公司融资租赁业务规模增长所致。

注 2：期末应收融资租赁款系子公司国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司、福建华夏立达汽车服务有限公司、深圳金海峡融资租赁有限公司的融资租赁业务款项。

注 3：本报告期末长期应收款不存在逾期情况

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
①合营企业											
厦门烨茂投资合 伙企业（有限合 伙）	—	36,500,000.00	—	-19,254.28	—	—	—	—	—	36,480,745.72	—
厦门金万和投资 合伙企业(有限合 伙)	—	75,000,000.00	—	25,598,385.57	—	—	25,495,477.46	—	—	75,102,908.11	—
厦门国贸东方投 资合伙企业（有限 合伙）	19,998,910.00	—	—	-10,049.83	—	—	—	—	—	19,988,860.17	—
小计	19,998,910.00	111,500,000.00	—	25,569,081.46	-	-	25,495,477.46	-	-	131,572,514.00	—
②联营企业											
厦门国贸金融中 心开发有限公司	178,527,868.59	—	—	-4,320,111.73	—	—	—	—	—	174,207,756.86	—
福建东南花都置 业有限公司	158,513,687.54	—	—	-1,043,622.00	—	—	—	—	—	157,470,065.54	—
厦门集装箱码头 集团有限公司	727,877,815.19	—	—	32,987,297.90	7,615,134.26	—	19,206,859.99	—	—	749,273,387.36	—
厦门农商投资有 限公司	—	42,890,000.00	—	31,801.78	173,832.81	12,463.28	—	—	—	43,108,097.87	—
江苏宝达纺织有 限公司	12,787,116.71	—	—	1,876,486.70	623,914.50	—	1,243,947.98	—	—	14,043,569.93	—
香港闽光贸易有 限公司	5,916,074.55	—	—	3,329,390.77	366,794.88	—	—	—	—	9,612,260.20	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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		
厦门聚润投资合 伙企业（有限合 伙）	36,316,358.01	—	36,300,000.00	1,674,291.99	—	—	1,690,650.00	—	—	—	—
福建省东南汽车 贸易有限公司	13,259,505.41	295,593.42	—	382,064.54	—	—	470,588.24	—	—	13,466,575.13	—
厦门远达国际货 运代理有限公司	2,737,932.86	—	—	-37,368.58	—	—	—	—	—	2,700,564.28	—
江西省盐业集团 有限责任公司	—	36,160,000.00	—	—	—	—	—	—	—	36,160,000.00	—
小计	1,135,936,358.86	79,345,593.42	36,300,000.00	34,880,231.37	8,779,676.45	12,463.28	22,612,046.21	—	—	1,200,042,277.17	—
合 计	1,155,935,268.86	190,845,593.42	36,300,000.00	60,449,312.83	8,779,676.45	12,463.28	48,107,523.67	—	—	1,331,614,791.17	—

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	153,899,478.31	6,551,391.34	376,044,047.07	536,494,916.72
2.本期增加金额	—	—	197,987,036.92	197,987,036.92
(1) 外购	—	—	—	—
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	—	—	197,987,036.92	197,987,036.92
3.本期减少金额	3,211,381.04	—	—	3,211,381.04
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 转为自用房产	3,211,381.04	—	—	3,211,381.04
4.期末余额	150,688,097.27	6,551,391.34	574,031,083.99	731,270,572.60
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	57,030,381.54	1,976,954.03	—	59,007,335.57
2.本期增加金额	3,464,382.59	172,332.36	—	3,636,714.95
(1) 计提或摊销	3,464,382.59	172,332.36	—	3,636,714.95
(2) 自用房产转入	—	—	—	—
3.本期减少金额	495,757.08	—	—	495,757.08
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 转为自用房产	495,757.08	—	—	495,757.08
4.期末余额	59,999,007.05	2,149,286.39	—	62,148,293.44
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—
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	90,689,090.22	4,402,104.95	574,031,083.99	669,122,279.16
2.期初账面价值	96,869,096.77	4,574,437.31	376,044,047.07	477,487,581.15

注：投资性房地产期末账面价值较期初增加 191,634,698.01 元，增长 40.13%，主要系国贸商城【A1-1】项目本期新增在建工程支出 197,987,036.92 元，国贸商城【A1-1】为商业地产，竣工后将用于对外出租。

(2) 未办妥产权证书的情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团已完工投资性房地产中尚未办理房屋产权证的资产净值为 10,255,081.22 元。

18、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输工具	电子设 备	办公设 备	其他设 备	合 计
一、账面原值：							
1.期初余额	728,682,625.22	145,565,284.89	620,709,822.98	24,812,450.18	74,266,335.40	14,404,616.84	1,608,441,135.51
2.本期增加金 额	30,664,327.03	52,688,707.36	52,621,104.20	810,761.99	10,895,082.16	144,747.17	147,824,729.91
(1) 购置	7,660,941.99	52,688,707.36	23,140,859.78	810,761.99	10,895,082.16	144,747.17	95,341,100.45
(2) 在建工程 转入	19,792,004.00	—	—	—	—	—	19,792,004.00
(3) 投资性房 地产转入	3,211,381.04	—	—	—	—	—	3,211,381.04
(4) 其他增加	—	—	29,480,244.42	—	—	—	29,480,244.42
3.本期减少金 额	20,595,327.53	91,865,214.99	28,840,807.59	537,740.86	1,943,879.05	969,998.35	144,752,968.37
(1) 处置或报 废	20,417,327.53	91,865,214.99	28,840,807.59	537,740.86	1,943,879.05	969,998.35	144,574,968.37
(2) 转为投资 性房地产	—	—	—	—	—	—	—
(3) 其他减少	178,000.00	—	—	—	—	—	178,000.00
4.期末余额	738,751,624.72	106,388,777.26	644,490,119.59	25,085,471.31	83,217,538.51	13,579,365.66	1,611,512,897.05
二、累计折旧							
1.期初余额	212,472,760.70	75,711,806.17	62,450,564.69	14,353,054.13	45,673,434.97	9,974,513.71	420,636,134.37
2.本期增加金 额	30,427,034.51	12,883,224.25	34,062,234.83	3,268,714.22	9,974,465.72	526,946.49	91,142,620.02

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输工具	电子设 备	办公设 备	其他设 备	合 计
(1) 计提	29,931,277.43	12,883,224.25	32,714,697.29	3,268,714.22	9,974,465.72	526,946.49	89,299,325.40
(2) 投资性房地 产转入	495,757.08	—	—	—	—	—	495,757.08
(3) 其他增加	—	—	1,347,537.54	—	—	—	1,347,537.54
3. 本期减少金 额	10,851,690.79	40,800,469.63	11,104,428.72	385,675.23	1,858,268.50	433,319.15	65,433,852.02
(1) 处置或报 废	10,851,690.79	40,800,469.63	11,104,428.72	385,675.23	1,814,213.38	433,319.15	65,389,796.90
(2) 转为投资 性房地产	—	—	—	—	—	—	—
(3) 其他减少	—	—	—	—	44,055.12	—	44,055.12
4. 期末余额	232,048,104.42	47,794,560.79	85,408,370.80	17,236,093.12	53,789,632.19	10,068,141.05	446,344,902.37
三、减值准备							
1. 期初余额	7,816,050.83	—	—	—	—	—	7,816,050.83
2. 本期增加金 额	—	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金 额	—	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报 废	—	—	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	7,816,050.83	—	—	—	—	—	7,816,050.83
四、账面价值							
1. 期末账面价 值	498,887,469.47	58,594,216.47	559,081,748.79	7,849,378.19	29,427,906.32	3,511,224.61	1,157,351,943.85
2. 期初账面价 值	508,393,813.69	69,853,478.72	558,259,258.29	10,459,396.05	28,592,900.43	4,430,103.13	1,179,988,950.31

注：截至 2015 年 12 月 31 日，本集团因涉及诉讼而所有权受到限制的固定资产净值为 43,762,394.86 元，详见附注十三、2。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团尚未办理房屋产权证的房屋建筑物账面价值为 156,651,093.55 元。

(3) 固定资产抵押情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团用于银行借款抵押的固定资产净值为 8,195,675.14 元。

19、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
泉州启润汽车 4S店工程	—	—	—	5,938,286.40	—	5,938,286.40
新霸达物流置 换用地项目工 程	18,450,574.99	—	18,450,574.99	12,809,530.74	—	12,809,530.74
其他零星工程	1,892,059.42	—	1,892,059.42	1,117,102.86	—	1,117,102.86
合 计	20,342,634.41	—	20,342,634.41	19,864,920.00	—	19,864,920.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	期末数
泉州启润汽 车4S店工程	5,938,286.40	11,603,807.60	17,542,094.00	—	—	—	—
新霸达物流 置换用地项 目工程	12,809,530.74	5,641,044.25	—	—	—	—	18,450,574.99

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度(%)	资金来源
泉州启润汽车4S店工程	23,200,000.00	75.61	已完工	自有资金
新霸达物流置换用地项目工程	29,540,467.00	62.46	62.46	自有资金

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	253,331,728.13	25,345,021.46	278,676,749.59

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件及其他	合计
2.本期增加金额	10,356,737.35	1,740,485.47	12,097,222.82
(1) 购置	553,521.87	1,740,485.47	2,294,007.34
(2) 其他增加	9,803,215.48	—	9,803,215.48
3.本期减少金额	13,070,247.95	—	13,070,247.95
(1) 处置	13,070,247.95	—	13,070,247.95
(2) 其他减少	—	—	—
4.期末余额	250,618,217.53	27,085,506.93	277,703,724.46
二、累计摊销			
1.期初余额	41,665,378.56	14,231,426.23	55,896,804.79
2.本期增加金额	6,598,315.82	2,111,288.22	8,709,604.04
(1) 计提	6,598,315.82	2,111,288.22	8,709,604.04
(2) 其他增加	—	—	—
3.本期减少金额	3,267,032.47	—	3,267,032.47
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他减少	3,267,032.47	—	3,267,032.47
4.期末余额	44,996,661.91	16,342,714.45	61,339,376.36
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	205,621,555.62	10,742,792.48	216,364,348.10
2.期初账面价值	211,666,349.57	11,113,595.23	222,779,944.80

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在尚未办妥产权证书的土地使用权。

21、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
厦门中升丰田汽车服务有限公司	420,993.80	—	—	—	—	420,993.80

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	其他	处置	其他	
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31	—	—	—	—	691,453.31
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	14,160,500.00	—	—	—	—	14,160,500.00
厦门大邦通商汽车有限公司	494,202.99	—	—	—	—	494,202.99
广州启润物流有限公司	3,799,532.30	—	—	—	—	3,799,532.30
厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司	4,547,616.01	—	—	—	—	4,547,616.01
合 计	24,114,298.41	—	—	—	—	24,114,298.41

(2) 商誉减值准备

本集团通过对上述被投资单位未来经营状况的判断预计其未来净现金流量。根据预计现金流的情况判断，本期末商誉不存在减值，无需计提减值。

22、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修及修理费	37,336,386.37	10,590,183.53	9,705,042.91	21,155,231.52	17,066,295.47
特许经营费	277,120.45	51,849.82	277,120.45	—	51,849.82
租赁费用	19,950,000.00	—	1,050,000.00	—	18,900,000.00
工程改造支出	3,986,866.33	136,117.15	1,711,634.93	433,930.06	1,977,418.49
其他	65,972.67	145,978.08	158,251.59	—	53,699.16
合 计	61,616,345.82	10,924,128.58	12,902,049.88	21,589,161.58	38,049,262.94

注：本期长期待摊费用其他减少 21,589,161.58 元，其中：本期子公司厦门美岁商业投资管理有限公司处置分店，相应的装修及修理费转出 20,909,845.60 元；将一年内到期的长期待摊费用 679,315.98 元重分类至一年内到期的非流动资产。

23、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	431,322,431.83	105,896,965.61	367,135,104.55	91,900,698.11

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
可抵扣亏损	799,298,470.30	199,493,146.63	929,378,709.94	232,372,297.68
交易性金融工具公允价值变动	354,578,537.90	84,412,798.78	16,438,637.71	3,588,812.74
预提的工资奖金	205,143,859.84	51,285,964.97	163,539,793.72	40,884,948.45
合并抵消的未实现利润	242,277,131.24	60,569,282.81	9,281,649.33	2,226,767.17
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	—	—	6,650,000.00	1,662,500.00
担保风险准备金	57,243,839.18	14,310,959.80	32,446,736.63	8,111,684.16
预计负债	12,300,000.00	3,075,000.00	13,330,000.00	3,332,500.00
预收房款预计毛利	976,783,063.05	244,195,765.77	—	—
其他	7,540,534.71	1,885,133.69	3,984,602.40	996,150.60
小 计	3,086,487,868.05	765,125,018.06	1,542,185,234.28	385,076,358.91

递延所得税负债：

交易性金融工具公允价值变动	249,131,081.24	62,163,427.41	69,178,160.69	17,294,540.18
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	61,375,731.02	14,555,070.16	36,192,729.60	8,896,766.05
非同一控制下企业合并溢价收购股权	64,148,452.72	16,037,113.18	66,839,996.19	16,709,999.05
土地成本会计与税法分摊差异	—	—	256,109.54	64,027.39
预缴税金	664,930,920.08	166,232,730.03	—	—
其他	—	—	16,455,373.36	6,019,118.67
小 计	1,039,586,185.06	258,988,340.78	188,922,369.38	48,984,451.34

注 1：递延所得税资产期末余额较期初余额增加 380,048,659.15 元，增幅 98.69%，主要系本期房地产子公司预收售房款增加所致。

注 2：递延所得税负债期末余额较期初余额增加 210,003,889.44 元，增幅 428.72%，主要系本期房地产子公司预缴税金增加所致。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	65,100,863.48	19,754,122.63
可抵扣亏损	350,566,655.91	417,996,318.15
合 计	415,667,519.39	437,750,440.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期 末 数	期 初 数	备 注
2015 年	—	97,266,738.24	—
2016 年	37,491,310.20	38,939,651.77	—
2017 年	44,852,553.43	53,658,619.81	—
2018 年	134,276,458.38	151,852,743.41	—
2019 年	71,305,551.21	76,278,564.92	—
2020 年	62,640,782.69	—	—
合 计	350,566,655.91	417,996,318.15	—

24、其他非流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
预付房屋、设备款	—	5,566,508.34
委托贷款（注）	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	8,000,000.00	13,566,508.34

注：委托贷款系子公司厦门国贸免税商场有限公司委托中国建设银行股份有限公司厦门市分行贷款给厦门市利恒信商贸发展有限公司，期限为 29 个月。

25、资产减值准备明细

项 目	期 初 数	本 期 增 加		本 期 减 少			期 末 数
		计 提	其 他 增 加	转 回	转 销	合 并 范 围 变 更 减 少	
(1) 应收账款 坏账准备	126,200,856.38	74,766,121.07	1,602,366.98	88,000.33	1,879,297.76	—	200,602,046.34
(2) 其他应收 款坏账准备	212,058,546.55	45,896,277.15	198,343.85	2,088,689.26	12,401,544.53	—	243,662,933.76
(3) 存货跌价 准备	38,576,803.70	27,557,368.47	—	1,363,680.97	25,094,311.64	—	39,676,179.56
(4) 可供出售 金融资产减值 准备	110,400,969.21	—	—	—	—	—	110,400,969.21
(5) 固定资产 减值准备	7,816,050.83	—	—	—	—	—	7,816,050.83
(6) 原担保合 同未到期准备 金	16,685,546.20	6,924,303.75	—	—	—	—	23,609,849.95
(7) 原担保合 同赔偿准备金	57,243,839.18	29,045,186.94	—	—	—	—	86,289,026.12

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他增加	转回	转销	合并范围变更减少	
(8) 贷款损失准备	—	1,680,625.00	—	—	—	—	1,680,625.00
合 计	568,982,612.05	185,869,882.38	1,800,710.83	3,540,370.56	39,375,153.93	—	713,737,680.77

注 1：坏账准备本期其他增加系本公司境外子公司外币报表折算所致。

注 2：坏账准备本期转销原因详见附注五、5 以及附注五、9。

26、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	1,412,089,365.68	1,735,317,055.52
抵押借款	124,341,074.86	125,729,934.73
保证借款	536,682,664.00	—
信用借款	4,486,258,056.42	3,790,517,805.68
合 计	6,559,371,160.96	5,651,564,795.93

注 1：质押借款期末余额为贸易融资贷款。

注 2：抵押借款包括①子公司宝达投资（香港）有限公司以自有房产作为抵押物向中国银行（香港）有限公司借款美元 9,725,231.78 元，欧元 3,177,214.00 元，向香港汇丰银行有限公司借款美元 5,869,580.48 元；②子公司厦门国贸通达汽车服务有限公司以固定资产为抵押，取得借款 531,633.20 元。

注 3：保证借款包括①本公司为子公司厦门国贸船舶进出口有限公司提供担保，借款金额为人民币 27,000,000.00 元、美元 890,000.00 元；②本公司为子公司宝达投资（香港）有限公司提供担保，借款金额为美元 77,600,000.00 元。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，本集团无逾期未偿还的短期借款。

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	563,107,671.92	3,646,519,178.98
其中：贵金属租赁	563,107,671.92	3,646,519,178.98
合 计	563,107,671.92	3,646,519,178.98

注 1：期末余额较期初余额减少 3,083,411,507.06 元，减幅 84.56%，主要系期末贵金属租赁业务规模减少。

注 2：根据中国工商银行股份有限公司厦门分行营业部与本集团签订的抵销协议，编号 0410000204-2015L0006、0410000204-2015L0007 的黄金租赁合同与编号为厦 B00000667、厦

B00000668 的定期存单产生的应收应付款项相抵销，抵销于黄金租赁发放日生效，抵销金额为 290,675,928.08 元。

28、衍生金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
期货合约	133,892,673.35	242,269,340.18
外汇合约	208,370,075.20	7,454,924.96
黄金租赁配套远期合约	20,307,852.70	—
合 计	362,570,601.25	249,724,265.14

注 1：期末余额系本集团持有的期货、外汇、黄金租赁配套远期等合约的浮动亏损。

注 2：期末余额较期初余额增加 112,846,336.11 元，增幅 45.19%，主要系期末外汇合约浮动亏损增加。

29、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,489,631,733.06	1,620,247,640.45
已承兑未到期国内信用证	762,958,649.97	162,763,833.86
已承兑未到期国际信用证	2,163,481,189.53	650,063,780.63
合 计	5,416,071,572.56	2,433,075,254.94

注 1：应付票据期末余额较期初余额增加 2,982,996,317.62 元，增幅 122.60%，主要系本期大宗贸易业务规模增长且结算方式较多采用票据所致。

注 2：截至 2015 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

30、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,115,633,939.05	1,029,338,063.49
工程款	568,280,414.31	491,348,749.80
其他	24,958,714.69	25,079,892.15
合 计	1,708,873,068.05	1,545,766,705.44

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
安徽三建工程有限公司	14,316,528.47	工程尚未结算完毕
GEARBULK AG	7,775,325.92	合同未执行完毕
厦门信得通工贸有限公司	3,482,525.22	合同未执行完毕
合 计	25,574,379.61	—

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	2,005,418,661.64	1,660,167,434.40
预售房款	4,956,617,188.63	3,664,451,868.63
其他	12,176,852.78	20,191,323.16
合计	6,974,212,703.05	5,344,810,626.19

注：预收款项期末余额较期初余额增加 1,629,402,076.86 元，增幅 30.49%，主要系预售房款增加导致。

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
福建省厦门市中级人民法院	24,518,730.00	案件执行款
GREENBAY MARINE PTE LTD	18,589,228.78	业务未完成
北京京鹭港商贸有限公司	17,980,000.00	业务未完成
北京国济中医医院	13,220,000.00	业务未完成
北京中海昌盛科贸有限公司	11,602,872.70	业务未完成
合计	85,910,831.48	—

(2) 预收款项中预售房产收款情况列示如下：

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例
厦门国贸新天地	1,884,128,979.00	2,103,148,510.00	已于 2015 年竣工	92.60%
厦门国贸商城集悦	798,717,774.00	200,784,321.00	2016 年 7 月	91.28%
厦门国贸商城同悦	835,039,135.00	—	2017 年	28.72%
厦门国贸金沙湾 B1 地块	27,637,172.00	348,603,435.00	已于 2015 年竣工	89.44%
厦门国贸金沙湾 B3 地块	27,953,300.00	—	2016 年 9 月	30.84%
厦门国贸天悦	80,948,405.00	—	2018-2019 年	2.74%
厦门国贸润园	—	18,613,422.00	已于 2014 年竣工	100.00%
南昌国贸天琴湾	2,427,741.00	20,724,770.00	已于 2013 年竣工	98.55%
南昌国贸阳光	34,212,004.00	760,913,536.00	已于 2015 年竣工	81.96%
南昌国贸春天	417,559,466.00	—	2016 年 12 月	23.58%
芜湖国贸天琴湾	9,468,341.63	23,317,033.63	已于 2013 年竣工	95.35%
合肥国贸天琴湾	12,146,666.00	2,102,566.00	已于 2014 年竣工	97.61%
漳州国贸润园	600,375,210.00	186,244,275.00	2016 年-2020 年	22.54%
龙岩国贸天琴湾 (B 地块)	226,002,995.00	—	2017 年	8.39%
合计	4,956,617,188.63	3,664,451,868.63	—	—

32、应付货币保证金及应付质押保证金

项目	期末数	期初数
应付货币保证金	958,032,506.96	1,042,289,293.34
应付质押保证金	179,915,255.00	38,546,400.00

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

注 2：应付质押保证金系客户通过仓单质押充抵的期货保证金余额。期末余额较期初余额增加 141,368,855.00 元，增幅 366.75%，主要系国贸期货有限公司的客户质押保证金增加。

33、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	206,630,759.57	669,975,015.50	628,873,945.31	247,731,829.76
离职后福利-设定提存计划	269,139.08	30,244,896.57	30,261,348.40	252,687.25
辞退福利	155,799.23	851,507.40	1,007,306.63	—
合计	207,055,697.88	701,071,419.47	660,142,600.34	247,984,517.01

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	190,629,855.63	576,505,944.92	541,413,804.19	225,721,996.36
职工福利费	—	36,689,938.51	36,557,659.54	132,278.97
社会保险费	18,152.25	17,700,643.27	17,697,306.16	21,489.36
其中：1. 医疗保险费	17,119.64	15,184,862.49	15,182,238.66	19,743.47
2. 工伤保险费	66.44	971,982.86	971,789.27	260.03
3. 生育保险费	966.17	1,543,797.92	1,543,278.23	1,485.86
住房公积金	8,569.00	22,174,356.25	22,182,125.08	800.17
工会经费和职工教育经费	15,974,182.69	16,904,132.55	11,023,050.34	21,855,264.90
合计	206,630,759.57	669,975,015.50	628,873,945.31	247,731,829.76

注：应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴余额主要系计提未发放的奖金，将于 2016 年陆续发放。

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	269,139.08	30,244,896.57	30,261,348.40	252,687.25
其中：1. 基本养老保险费	227,737.69	23,425,518.67	23,448,879.65	204,376.71

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2. 失业保险费	22,696.39	3,220,820.05	3,227,455.90	16,060.54
3. 企业年金缴费	18,705.00	3,598,557.85	3,585,012.85	32,250.00
合计	269,139.08	30,244,896.57	30,261,348.40	252,687.25

34、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	24,635,841.31	3,035,516.71
营业税	11,783,962.36	5,840,552.58
企业所得税	276,977,210.33	187,086,861.06
个人所得税	4,906,794.24	3,864,722.80
土地增值税	127,205,187.23	30,300,285.98
城市维护建设税	1,280,598.68	609,482.97
房产税	412,822.50	450,747.17
教育费附加	552,627.75	241,820.06
地方教育费附加	366,554.69	161,526.04
其他税种	4,549,773.05	11,276,435.53
合 计	452,671,372.14	242,867,950.90

注：应交税费期末余额较期初余额增加 209,803,421.24 元，增幅 86.39%，主要系期末房地产子公司应交土地增值税及企业所得税增加所致。

35、应付利息

(1) 应付利息分类

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,210,935.75	2,268,115.83
企业债券利息	9,525,333.34	36,214,702.40
短期借款应付利息	10,947,310.78	30,640,214.20
黄金租赁利息	2,388,103.53	9,016,787.29
合 计	25,071,683.40	78,139,819.72

注：应付利息期末余额较期初余额减少 53,068,136.32 元，减幅 67.91%，主要系期末企业债券和短期借款计提的应付利息天数减少以及融资利率水平下降所致。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，本集团无逾期未付利息。

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	389,616.00	—

注：应付股利期末余额系子公司 ITG VOMA CORPORATION 应付少数股东罗澎股利款项。

37、其他应付款

项目	期末数	期初数
关联方往来款	1,124,489,217.52	1,135,297,238.45
保证金及押金	314,960,899.66	199,132,601.77
非关联往来款	161,295,136.27	111,182,762.69
质保金	160,988,014.84	130,491,259.83
代收代付款	31,038,081.95	31,975,516.79
预提费用	18,092,621.62	32,755,931.89
合计	1,810,863,971.86	1,640,835,311.42

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
厦门市天地开发建设有限公 司	1,055,629,102.61	子公司少数股东往来款
应付担保保证金	85,617,208.65	担保保证金
福建漳州发展股份有限公司	52,115,500.00	子公司少数股东往来款
奕淳国际投资（香港）有限 公司	25,974,531.12	质量保证金
厦门宝达投资管理有限公司	16,744,614.91	关联方往来款
合计	1,236,080,957.29	—

38、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	690,601,760.00	204,147,600.00
一年内到期的应付债券	—	397,723,254.73
一年内到期的长期应付款	1,503,212.06	—
合计	692,104,972.06	601,870,854.73

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款（注1）	50,000,000.00	174,500,000.00

项 目	期末数	期初数
保证借款	—	15,200,000.00
信用借款	640,601,760.00	14,447,600.00
合 计	690,601,760.00	204,147,600.00

注 1：一年内到期的抵押借款余额系子公司厦门国贸海湾投资发展有限公司以其拥有的土地使用权（土地使用权证号：厦国土房证第地 00020318 号），向国家开发银行股份有限公司借款 50,000,000.00 元。

（2）一年内到期的长期应付款系子公司福建华夏立达汽车服务有限公司、国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司及深圳金海峡融资租赁有限公司的待转销项税，详见附注五、41。

39、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未到期责任准备金	23,609,849.95	16,685,546.20
担保赔偿准备金	86,289,026.12	57,243,839.18
短期融资券	2,800,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计	2,909,898,876.07	2,073,929,385.38

注：其他流动负债期末余额较期初余额增加 835,969,490.69 元，增幅 40.31%，主要系本集团短期融资券期末余额增加 800,000,000.00 元。

40、长期借款

项 目	期末数	利率区间 (%)	期初数	利率区间 (%)
抵押借款（注1）	599,508,821.99	3.1178-6.765	409,500,000.00	6.765—7.38
保证借款（注2）	11,590,000.00	2.10	83,400,000.00	6.00
信用借款	940,601,760.00	2.4437-6.90	837,593,000.00	2.79084—7.0725
小 计	1,551,700,581.99	—	1,330,493,000.00	—
减：一年内到期的长期借款	690,601,760.00	—	204,147,600.00	—
合 计	861,098,821.99	—	1,126,345,400.00	—

注 1：抵押借款余额包括①子公司厦门国贸天同房地产有限公司以其拥有的土地使用权（土地使用权证号：厦国土房证字第地 00020691 号），向兴业银行股份有限公司厦门分行借款 115,080,000.00 元；②子公司厦门国贸海湾投资发展有限公司以其拥有的土地使用权（土地使用权证号：厦国土房证第地 00020318 号），向国家开发银行股份有限公司借款 170,000,000.00 元；③子公司南昌国贸地产有限公司以其拥有的土地使用权（土地使用权证号：洪土国用（登西 2013 第 D489 号）），分别向中国农业银行股份有限公司厦门分行营业部和该行南昌朝阳支行借款 150,000,000.00 和 150,000,000.00 元；④子公司 ITG VOMA CORPORATION 以其部分应收账款及存货向美国汇丰银行（HSBC Bank USA）借款美元 2,222,006.59 元。

注 2：保证借款余额系由本公司提供担保，子公司厦门国贸船舶进出口有限公司向中国进出口银行厦门分行借款人民币 11,590,000.00 元。

注 3：一年内到期的长期借款详见附注五、38。

41、长期应付款

项 目	期末数	期初数
待转销项税（注 1）	3,331,945.23	2,217,665.72
起租保证金（注 2）	9,187,864.76	—
小计	12,519,809.99	2,217,665.72
减：一年内到期长期应付款	1,503,212.06	—
合 计	11,016,597.93	2,217,665.72

注 1：待转销项税系子公司福建华夏立达汽车服务有限公司、深圳金海峡融资租赁有限公司、国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司开展融资租赁业务的长期应收款中包含的应收增值税销项金额，增值税纳税义务按税法规定在收款时点发生，确认纳税义务前记入本科目核算。

注 2：起租保证金系子公司福建华夏立达汽车服务有限公司、深圳金海峡融资租赁有限公司、国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司开展融资租赁业务收取的保证金。

42、长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
其他长期福利	49,344,130.06	39,234,202.49
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	15,891,961.32	13,441,703.19
合 计	33,452,168.74	25,792,499.30

注：其他长期福利系本集团尚未支出的职工教育经费以及尚未发放的绩效奖金。

43、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
拆迁补偿款	10,937,749.20	4,687,606.80	15,625,356.00	—	注

注：根据子公司厦门新霸达物流有限公司与厦门海沧保税港区投资管理有限公司签订的《海沧保税港区建设用地涉及地上构筑物补偿协议书》，厦门新霸达物流有限公司收到的前期补偿款 15,625,356.00 元，计入专项应付款。本期专项应付款减少 15,625,356.00 元，系本期处置搬迁报废的固定资产后，将相应的专项应付款金额转至营业外收入。

44、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	12,300,000.00	13,330,000.00	注

注 1：2012 年 7 月，本公司作为需方与福州宏键贸易有限公司（以下简称“福州宏键公司”）签订钢坯购销合同。福州宏键公司认为其已向本公司交付该合同项下全部货物，

但未收到全部货款。2013 年 11 月福州宏键公司向福建省福州市中级人民法院提起诉讼。2015 年 2 月，福建省福州市中级人民法院作出一审民事判决书，判决本公司向福州宏键公司支付货款 13,623,800.40 元及违约金。本公司认为该购销合同未实际履行，不服一审判决，上诉于福建省高级人民法院。该案二审已开庭未判决。本公司基于谨慎性原则，根据预计产生损失的可能性，计提预计负债 680 万元。

注 2：2012 年 8 月，本公司作为需方与福州宏键公司签订钢坯购销合同。福州宏键公司认为其已向本公司交付该合同项下全部货物，但未收到全部货款。2013 年 11 月福州宏键公司向福建省福州市中级人民法院提起诉讼。2015 年 2 月，福建省福州市中级人民法院作出一审民事判决书，判决本公司向福州宏键公司支付货款 11,082,529.60 元及违约金。本公司认为该购销合同未实际履行，不服一审判决，上诉于福建省高级人民法院。该案二审已开庭未判决。本公司基于谨慎性原则，根据预计产生损失的可能性，计提预计负债 550 万元。

45、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,039,525.52	—	86,788.32	1,952,737.20	注

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
天津启润投资 有限公司购房 补贴	2,039,525.52	—	86,788.32	—	1,952,737.20	与资产相 关

注：根据《河西区服务业发展引导资金使用管理办法（试行）》津西计（2007）20 号文件有关规定，注册资金在 5000 万元及以上，购买自用办公用房面积在 1000 平方米以上的，按成交价 5% 的标准给予购买者一次性资金补贴。子公司天津启润投资有限公司于 2012 年度取得购房补贴款 2,169,708.00 元，系与资产相关的政府补助，截至本期末累计已摊销 216,970.80 元。

46、股本

项 目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股 份 总 额	1,664,470,022.00	—	—	—	—	—	1,664,470,022.00

47、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,866,109,728.44	—	—	1,866,109,728.44
其他资本公 积	147,059,534.13	12,463.28	2,741,622.07	144,330,375.34

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：原制 度资本公积 转入	33,765,393.76	—	—	33,765,393.76
其他	113,294,140.37	12,463.28	2,741,622.07	110,564,981.58
合 计	2,013,169,262.57	12,463.28	2,741,622.07	2,010,440,103.78

48、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司 (2)	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能 重分类进损 益的其他综 合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重 分类进损益 的其他综合 收益	-29,238,129.62	57,483,668.03	—	9,853,305.51	45,504,042.18	2,126,320.34	16,265,912.56
1.权益法下在 被投资单位 以后将重分 类进损益的 其他综合收 益中享有的 份额	11,147.29	173,832.81	—	—	173,832.81	—	184,980.10
2.可供出售金 融资产公允 价值变动损 益	22,003,659.16	39,413,222.09	—	9,853,305.51	29,559,916.58	—	51,563,575.74
3.外币财务报 表折算差额	-51,252,936.07	17,896,613.13	—	—	15,770,292.79	2,126,320.34	-35,482,643.28
其他综合收 益合计	-29,238,129.62	57,483,668.03	—	9,853,305.51	45,504,042.18	2,126,320.34	16,265,912.56

注：其他综合收益的税后净额本期发生额为 47,630,362.52 元。其中归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 45,504,042.18 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 2,126,320.34 元。

49、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	90,787.65	128,853.94	81,212.86	138,428.73

注：专项储备本期变动额，系子公司厦门泰达物流有限公司按财企（2012）16 号文提取和使用安全生产费。

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	258,385,954.36	14,221,604.25	—	272,607,558.61
任意盈余公积	11,599,356.90	—	—	11,599,356.90
合 计	269,985,311.26	14,221,604.25	—	284,206,915.51

51、一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中小外贸企业融资担保专项资金	9,098,507.00	3,000,000.00	—	12,098,507.00
省级中小企业信用担保机构风险补偿专项资金	3,630,000.00	—	—	3,630,000.00
国家级中小企业信用担保机构风险补偿专项资金	3,700,000.00	—	—	3,700,000.00
合 计	16,428,507.00	3,000,000.00	—	19,428,507.00

注：期末一般风险准备系子公司福建金海峡融资担保有限公司获得的专项风险补助。

52、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	3,477,224,612.20	2,928,365,774.57	—
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—	—
调整后 期初未分配利润	3,477,224,612.20	2,928,365,774.57	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	650,498,859.98	849,033,416.21	—
减：提取法定盈余公积	14,221,604.25	7,390,683.22	10.00%
应付普通股股利	166,447,002.20	292,783,895.36	—
期末未分配利润	3,947,054,865.73	3,477,224,612.20	—
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	—	—	—

注：本期利润分配系根据 2015 年 5 月 15 日年度股东大会通过的 2014 年度利润分配预案，以 2014 年 12 月 31 日的总股本 1,664,470,022.00 股为基础，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 1 元（含税），共计 166,447,002.20 元，已于 2015 年全部派发完毕。

53、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	64,219,880,464.83	55,287,894,886.63
主营业务成本	60,486,225,432.35	52,022,459,507.33

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供应链管理业务	56,629,052,549.17	56,056,660,340.79	49,018,745,286.26	47,728,722,361.90
房地产经营业务	5,193,807,933.23	2,796,344,269.65	6,100,800,835.94	4,290,419,487.70
金融服务业	2,397,019,982.43	1,633,220,821.91	168,348,764.43	3,317,657.73
合 计	64,219,880,464.83	60,486,225,432.35	55,287,894,886.63	52,022,459,507.33

注：金融服务业收入本期增加 2,228,671,218.00 元，主要系子公司国贸启润资本管理有限公司的营业收入增加所致，国贸启润资本管理有限公司主要从事期现结合业务。

54、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	296,383,392.00	329,959,221.79
土地增值税	382,618,853.55	21,204,373.58
城市建设维护税	30,575,058.05	32,277,416.69
教育费附加	13,670,767.32	14,120,410.38
地方教育附加	8,900,358.50	9,204,930.60
防洪费	1,036,879.22	2,025,812.17
房产税（投资性房地产）	146,881.43	235,996.08
其他	252,045.83	1,251,003.67
合 计	733,584,235.90	410,279,164.96

注 1：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

注 2：营业税金及附加本期发生额较上期增加 323,305,070.94 元，增幅 78.80%，主要系本期子公司厦门国贸天地房地产有限公司的土地增值税大幅增加。

55、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售营运费用	452,863,957.58	406,097,869.31
人员费用	506,092,155.83	453,001,167.43
包装费	638,522.55	612,264.98
保险费	31,155,434.40	33,349,796.72
广告及宣传费用	77,001,867.52	68,849,083.13

项 目	本期发生额	上期发生额
税金	33,057,386.41	31,159,674.72
折旧与摊销	60,798,709.17	66,246,607.28
房屋租赁费	43,879,323.72	50,581,397.62
合 计	1,205,487,357.18	1,109,897,861.19

56、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公、租赁、通讯等费用	22,035,846.51	20,511,951.96
差旅及市内交通费用	6,298,610.38	6,127,769.24
广告及信息费	8,561,381.20	7,295,688.06
人员费用	114,095,964.05	103,153,325.22
税金	7,629,186.95	6,818,587.39
业务活动费	3,814,561.67	4,425,411.62
折旧与摊销	15,755,322.29	18,674,530.43
咨询与中介费用	5,424,692.62	5,868,009.31
其他费用	5,138,356.40	4,918,258.09
合 计	188,753,922.07	177,793,531.32

57、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	556,805,010.23	596,902,079.82
减：利息收入	72,655,127.97	62,772,615.61
汇兑损益	282,965,961.22	45,952,895.65
手续费及其他	100,402,686.26	73,784,761.94
合 计	867,518,529.74	653,867,121.80

注：财务费用本期发生额较上期发生额增加 213,651,407.94 元，增幅 32.68%，主要系本期人民币贬值产生的汇兑损失增加所致。

58、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	118,485,708.63	81,062,599.15
(2) 存货跌价损失	26,193,687.50	33,972,165.08
(3) 其他	37,650,115.69	27,154,034.81

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：原担保合同未到期准备金	6,924,303.75	2,356,932.26
原担保合同赔偿准备金	29,045,186.94	24,797,102.55
贷款损失准备金	1,680,625.00	—
合 计	182,329,511.82	142,188,799.04

注 1：原担保合同未到期准备金及原担保合同赔偿准备金余额系子公司福建金海峡融资担保有限公司从事担保业务按规定计提的准备金。

注 2：贷款损失准备金系子公司福建金海峡典当有限公司从事典当业务按规定计提的准备金。

59、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	159,596,275.20	-30,256,937.27
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	146,883,818.25	-63,360,284.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-331,104,436.22	23,131,085.27
合 计	-171,508,161.02	-7,125,852.00

说明：公允价值变动收益本期发生额较上期发生额减少 164,382,309.02 元，主要系本集团持有的外汇合约和黄金租赁配套远期合约的公允价值减少。

60、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	60,449,312.83	37,159,497.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-	421,328.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	8,906,965.21	7,613,204.67
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	742,121.44	7,001,252.70
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	28,313,797.14	18,330,649.31
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	806,269,525.84	258,471,227.87
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	176,050.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	10,535,503.64	—
其他（注 2）	12,271,294.79	21,485,515.80
合 计	927,488,520.89	350,658,727.08

注 1：投资收益本期发生额较上期增加 576,829,793.81 元，增幅 164.50%，主要系本期处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益增加 547,798,297.97 元。

注 2：其他主要系银行理财收益。

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

61、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,876,963.89	9,108,756.02	2,876,963.89
其中：固定资产处置利得	2,876,963.89	7,036,662.17	2,876,963.89
无法支付的应付款项	1,446,577.15	564,135.30	1,446,577.15
政府补助	51,339,921.00	20,059,336.57	51,339,921.00
赔偿及违约金收入	10,767,789.28	13,477,274.74	10,767,789.28
罚款收入	34,507.08	341,152.79	34,507.08
其他	5,163,490.49	3,767,783.66	5,163,490.49
合 计	71,629,248.89	47,318,439.08	71,629,248.89

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府拆迁补偿	15,625,356.00	—
出口扶持资金	13,374,351.00	1,000,000.00
出疆棉花运费补贴	8,064,800.00	—
国家出口信用补贴	7,003,500.00	7,034,657.00
金海峡公司担保费补助	2,054,000.00	752,500.00
社会消费品零售总额稳增长奖励	1,652,000.00	—
企业发展专项资金	1,054,200.00	854,880.26
进出口补贴及奖励	60,000.00	3,022,943.00
进口台湾水果奖励金	56,034.18	277,775.78
国贸汽车信息化平台补助款	421,000.00	730,000.00
贸易方资信调查补贴	506,775.00	394,865.00
纳税奖励金	202,400.00	400,510.00
异地设立分支机构补助	400,000.00	100,000.00
车展展览补贴	325,050.00	—
内贸信用险补贴	101,807.00	—
国贸期货金融服务平台建设补助	—	3,000,000.00
2014 年厦门重点物流企业财政贷款贴息补贴	—	1,000,000.00
房产税和土地使用税奖励金	—	766,619.00
老旧拖车报废更新奖励款	—	198,000.00
厦门泰达物流升级为'AAA'企业财政补贴	—	100,000.00
其他政府补助	438,647.82	426,586.53
合 计	51,339,921.00	20,059,336.57

62、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	30,183,577.38	757,736.49	30,183,577.38
其中：固定资产处置损失	30,183,577.38	757,736.49	30,183,577.38
债务重组损失	—	3,680,000.00	—
罚款及滞纳金支出	13,382,603.33	13,488,671.49	13,382,603.33
捐赠支出	543,830.00	467,543.00	543,830.00
违约金、赔偿金	47,085.50	8,189,825.92	47,085.50
预计负债	—	13,330,000.00	—
其他	2,048,030.19	1,429,914.72	2,048,030.19
合 计	46,205,126.40	41,343,691.62	46,205,126.40

注 1：本期固定资产处置损失主要系子公司厦门新霸达物流有限公司因搬迁处置固定资产以及子公司 ITG VOMA CORPORATION 处置固定资产所产生的净损失。

注 2：本期罚款及滞纳金支出主要系子公司厦门国贸东翔地产有限公司支付税收滞纳金。

63、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	555,098,100.17	371,728,092.20
递延所得税费用	-178,603,107.82	-119,517,216.94
合 计	376,494,992.35	252,210,875.26

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额
利润总额	1,337,385,958.13
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	334,346,489.53
某些子公司适用不同税率的影响	2,173,778.63
对以前期间当期所得税的调整	31,593,520.53
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-15,112,328.21
无须纳税的收入（以“-”填列）	-9,571,435.30
不可抵扣的成本、费用和损失	12,212,358.20
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,142.84
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-6,143,129.08

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	26,996,880.89
所得税费用	376,494,992.35

64、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到期货保证金	320,826,696.61	210,741,615.36
收到的利息收入及营业外收入等款项	87,725,891.05	57,190,015.52
收到其他单位往来款	270,965,011.29	1,458,362,147.93
收回委托贷款	134,000,000.00	15,000,000.00
收回押金保证金等	407,187,565.83	127,410,178.56
合 计	1,220,705,164.78	1,868,703,957.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期货保证金	283,838,280.34	11,588,635.14
费用及其他支出付现	773,236,789.83	674,160,682.14
支付其他单位往来款	713,268,543.81	958,685,153.57
各项保证金支出	231,047,654.68	377,357,394.02
典当贷款	29,626,875.00	177,006,443.00
委托银行贷款	500,000,000.00	200,000,000.00
合 计	2,531,018,143.66	2,398,798,307.87

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
汉堡王（广州）餐饮有限公司	—	14,358,385.59
宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	—	3,844,153.06
坤宝贸易（香港）有限公司	—	428.02
信达免税委托贷款支付的现金	—	8,000,000.00
合 计	—	26,202,966.67

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到专项补助款	3,000,000.00	2,090,000.00
黄金租赁	—	1,932,148,336.31
合 计	3,000,000.00	1,934,238,336.31

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁	3,303,446,886.79	143,888,540.00

65、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	960,890,965.78	868,705,648.27
加：资产减值准备	182,329,511.82	142,188,799.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧	92,936,040.35	93,146,743.82
无形资产摊销	8,709,604.04	8,137,673.12
长期待摊费用摊销	12,902,049.88	19,818,167.23
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）	27,306,613.49	-8,351,019.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	171,508,161.02	7,125,852.00
财务费用（收益以“－”号填列）	839,770,971.45	610,080,183.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-927,488,520.89	-350,658,727.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-381,711,159.15	-101,978,616.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	204,345,585.33	-18,675,913.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,096,353,559.86	-3,413,613,022.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,682,399,623.68	-1,349,052,120.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,748,664,938.55	-232,586,909.52
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	3,161,411,578.13	-3,725,713,262.89
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	3,049,826,278.37	2,342,311,124.53
减：现金的期初余额	2,342,311,124.53	1,997,369,720.52
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	707,515,153.84	344,941,404.01

说明：本集团本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 1,729,749,636.45 元。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	425,000,000.00
其中：厦门金万和投资合伙企业（有限合伙）	425,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	67,240.18
其中：厦门金万和投资合伙企业（有限合伙）	67,240.18
处置子公司收到的现金净额	424,932,759.82

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,049,826,278.37	2,342,311,124.53
其中：库存现金	36,703.33	60,627.45
可随时用于支付的银行存款	2,893,100,855.69	2,219,357,678.67
可随时用于支付的其他货币资金	156,688,719.35	122,892,818.41
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	3,049,826,278.37	2,342,311,124.53

66、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产		
1、货币资金	401,794,184.70	各类担保
2、应收账款	9,042,701.64	银行借款抵押
3、应收票据	49,633,477.42	票据质押借款
4、存货-库存商品	312,850,022.95	期货交易质押、银行授信质押及借款抵押
5、存货-开发成本	4,129,709,780.00	银行借款抵押
6、固定资产	8,195,675.14	银行借款抵押
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
1、货币资金	19,361,733.66	涉及诉讼，所有权受到限制
2、存货-库存商品	21,738,938.30	涉及纠纷，所有权受到限制
3、固定资产	43,762,394.86	涉及诉讼，所有权受到限制
合 计	4,996,088,908.67	—

67、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	74,408,318.61	6.4936	483,177,857.73
港币	20,599,841.21	0.83778	17,258,134.97
欧元	5,787,282.11	7.0952	41,061,924.03
日元	22,425,941.00	0.053875	1,208,197.57
新币	5,189.02	4.5875	23,804.63
新台币	3,717,949.00	0.1970	732,435.95
应收账款			
其中：美元	164,752,668.49	6.4936	1,069,837,928.11
欧元	434,206.36	7.0952	3,080,780.97
新台币	114,284.00	0.1970	22,513.95
应付账款			
其中：美元	25,387,954.96	6.4936	164,859,224.33
港币	454,670,606.01	0.83778	380,913,940.30
欧元	192,344.53	7.0952	1,364,722.91
新台币	105,926.00	0.1970	20,867.42
短期借款			
其中：美元	397,869,992.27	6.4936	2,583,608,581.80
欧元	3,177,214.00	7.0952	22,542,968.77
长期借款			
其中：美元	2,222,006.59	6.4936	14,428,821.99

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
宝达投资（香港）有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
运球船务（香港）有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
好旺达有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
盈通创建有限公司	香港	美元	主要经济活动的货币

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
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
台湾宝达兴业有限公司	台湾	新台币	主要经济活动的货币
厦门国贸海事香港有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
FENG HUANG HAI LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
BAI LU ZHOU LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
ITG Resources (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	美元	主要经济活动的货币
EVEREST TIRE CORPORATION	美国	美元	主要经济活动的货币

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

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	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
厦门金万和投资合伙企业(有限合伙)	425,000,000.00	85.00	股权转让	2015年8月	股权交割日	—	—

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的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
厦门金万和投资合伙企业(有限合伙)	15.00	75,000,000.00	75,000,000.00	—	账面成本	—

4、其他

（1）本期新设成立纳入合并范围的子公司：无锡启铭投资有限公司、福建华夏立达汽车服务有限公司、盈通创建有限公司、国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司、厦门国贸宝达融资租赁有限公司、启润供应链管理（厦门）有限公司、深圳金海峡融资租赁有限公司、厦门国贸资产管理有限公司、厦门金宝润易家投资合伙企业（有限合伙）与厦门金万和投资合伙企业（有限合伙）。

（2）本年度股权转让后不再纳入合并范围的子公司为厦门金万和投资合伙企业（有限合伙）。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
供应链管理板块						
宝达投资（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立
厦门启润实业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸化纤有限公司	厦门	厦门	贸易	53.00	-	同一控制下合并
厦门宝达纺织有限公司	厦门	厦门	贸易	62.00	-	同一控制下合并
厦门同歆贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	5.00	95.00	设立
福建三钢国贸有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	-	设立
厦门国贸纸业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸汽车股份有限公司	厦门	厦门	贸易	98.67	1.33	设立
厦门中升丰田汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	50.00	非同一控制下合并
厦门国贸美车城发展有限公司	厦门	厦门	汽车美容	-	100.00	设立
厦门国贸东本汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	100.00	设立
厦门滨北汽车城有限公司	厦门	厦门	场地租赁	-	51.00	设立
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	泉州	泉州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
泉州国贸汽车有限公司	泉州	泉州	贸易	-	100.00	设立
厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	100.00	设立
厦门国贸启润汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	90.00	设立
厦门国贸福申汽车贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	-	100.00	设立

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
福建华夏汽车城发展有限公司	福州	福州	贸易	100.00	-	非同一控制下合并
福建福申汽车销售服务有限公司	福州	福州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
福建国贸东本汽车贸易有限公司	福州	福州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
福建闽晨汽车贸易有限公司	福州	福州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
福州闽神汽车贸易有限公司	福州	福州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
福建省福京汽车贸易有限公司	福州	福州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
福建国贸启润汽车销售服务有限公司	福州	福州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
芜湖国贸汽车销售服务有限公司	芜湖	芜湖	贸易	-	100.00	设立
厦门国贸泰达物流有限公司	厦门	厦门	物流	98.00	2.00	设立
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	5.00	95.00	设立
厦门新霸达物流有限公司	厦门	厦门	物流	-	51.00	设立
厦门国贸报关行有限公司	厦门	厦门	物流	10.00	90.00	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
厦门国际贸易信托公司上海公司	上海	上海	贸易	100.00	-	设立
上海启润实业有限公司	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
广州启润纸业有限公司	广州	广州	贸易	51.00	-	设立
天津启润投资有限公司	天津	天津	贸易	98.52	1.48	设立
浙江启润餐饮管理有限公司	浙江	浙江	餐饮管理	100.00	-	设立
厦门国贸宝润汽车服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	80.00	设立
广州启润物流有限公司	广州	广州	物流	-	100.00	非同一控制下合并
福建启润餐饮管理有限公司	厦门	厦门	餐饮管理	95.00	5.00	设立

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
成都启润投资有限公司	成都	成都	贸易	90.00	10.00	设立
北京丰达世纪贸易有限公司	北京	北京	贸易	51.00	-	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
厦门国贸金门湾大酒店有限公司	厦门	厦门	酒店业	-	85.30	设立
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	厦门	厦门	酒店业	5.00	95.00	设立
ITG VOMA CORPORATION	美国	美国	贸易	-	51.00	设立
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	-	50.00	非同一控制下合并
厦门国贸通润汽车服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	70.00	非同一控制下合并
厦门国贸福润汽车服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	70.00	非同一控制下合并
厦门国贸通达汽车服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	70.00	非同一控制下合并
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
台湾宝达兴业有限公司	台湾	台湾	贸易	-	100.00	设立
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
国贸中燃（厦门）能源有限公司	厦门	厦门	物流	-	51.00	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
福建国贸宝润新能源汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车租赁	-	51.00	设立
厦门国贸福鑫进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	50.00	-	设立
厦门国贸鑫海进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	50.00	-	设立
厦门启铭贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
上海启润贸易有限公司	上海	上海	贸易	95.00	5.00	设立
启润物流（厦门）有限公司	厦门	厦门	物流	-	100.00	设立
ITG Resources (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	100.00	-	设立
青岛宝润兴业贸易有限公司	青岛	青岛	贸易	95.00	5.00	设立
深圳启润实业有限公司	深圳	深圳	贸易	95.00	5.00	设立
EVEREST TIRE CORPORATION	美国	美国	贸易		51.00	设立
厦门美岁商业投资管理有限公司	厦门	厦门	商业零售	100.00	-	同一控制下合并
厦门国贸免税商场有限公司	厦门	厦门	商业零售	-	100.00	同一控制下合并
厦门美岁超市有限公司	厦门	厦门	商业零售	-	100.00	同一控制下合并

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
无锡启铭投资有限公司	无锡	无锡	贸易	-	100.00	设立
福建华夏立达汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车租赁	-	100.00	设立
盈通创建有限公司	香港	香港	贸易	-	51.00	设立
国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司	厦门	厦门	汽车租赁	-	100.00	设立
厦门国贸宝达融资租赁有限公司	厦门	厦门	设备租赁	25.00	75.00	设立
启润供应链管理（厦门）有限公司	厦门	厦门	贸易		100.00	设立
房地产经营业务板块						
国贸地产集团有限公司	厦门	厦门	房地产开发	97.50	2.50	设立
厦门国贸润园地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	100.00	设立
厦门国贸东部开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	51.00	同一控制下合并
厦门国贸地产代理有限公司	厦门	厦门	地产策划销售	5.00	95.00	设立
厦门兆成房地产开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	5.00	95.00	设立
厦门泰达房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	55.00	-	设立
厦门国贸东翔地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	85.30	设立
厦门国贸东润置业有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	85.30	设立
厦门国贸天地房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	51.00	非同一控制下合并
漳州天同地产有限公司	漳州	漳州	房地产开发	81.00	-	设立
厦门国贸金海湾投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	60.00	同一控制下合并
南昌国贸地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	5.00	95.00	设立
芜湖国贸地产有限公司	芜湖	芜湖	房地产开发	-	100.00	设立
合肥天同地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	5.00	95.00	设立
龙岩国贸地产有限公司	龙岩	龙岩	房地产开发	-	100.00	设立
厦门筑成投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	100.00	设立
上海筑成房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	-	100.00	设立
厦门国贸天同房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	68.64	设立
金融服务业务板块						
福建金海峡融资担保有限公司	厦门	厦门	担保业务	46.67	53.33	设立
厦门金海峡投资有限公司	厦门	厦门	投资管理	97.27	2.73	设立
福建金海峡典当有限公司	厦门	厦门	典当业务	-	100.00	设立
国贸期货有限公司	厦门	厦门	期货经纪	95.00	5.00	设立
厦门国贸投资有限公司	厦门	厦门	投资	95.00	5.00	设立

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
国贸启润资本管理有限公司	上海	上海	投资管理	49.00	51.00	设立
厦门国贸东方创业投资管理有限公司	厦门	厦门	创业投资	-	50.81	设立
深圳金海峡融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	-	100.00	设立
厦门国贸资产管理有限公司	厦门	厦门	资产管理	-	100.00	设立
厦门金宝闰易家投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资管理	-	50.85	设立

注：持股比例不同于表决权比例系间接持股所致，子公司明细如下：

子公司名称	持股比例%	表决权比例%
厦门国贸金门湾大酒店有限公司	85.30	100.00
厦门国贸海事香港有限公司	51.00	100.00
EVEREST TIRE CORPORATION	51.00	100.00
厦门国贸东翔地产有限公司	85.30	100.00
厦门国贸东润置业有限公司	85.30	100.00
厦门国贸天同房地产有限公司	68.64	100.00
厦门国贸东方创业投资管理有限公司	50.81	66.00

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门集装箱码头集团有限公司	厦门	厦门	码头物流	8.39	1.61	权益法

注：本公司向厦门集装箱码头集团有限公司委派一名董事、一名监事并推荐一名副总经理，对该公司具有重大影响，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	厦门集装箱码头集团有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	679,428,950.60	526,130,058.02
非流动资产	8,602,660,486.62	8,745,036,143.18
资产合计	9,282,089,437.22	9,271,166,201.20
流动负债	679,022,527.92	1,035,973,818.63

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	厦门集装箱码头集团有限公司	
	期末数	期初数
非流动负债	721,190,103.87	510,449,362.28
负债合计	1,400,212,631.79	1,546,423,180.91
净资产	7,881,876,805.43	7,724,743,020.29
其中：少数股东权益	469,140,502.41	449,826,409.84
归属于母公司的所有者权益	7,412,736,303.02	7,274,916,610.45
按持股比例计算的净资产份额	741,273,630.30	727,491,661.05
调整事项	7,999,757.06	386,154.14
其中：商誉	—	—
未实现内部交易损益	—	—
减值准备	—	—
其他	7,999,757.06	386,154.14
对联营企业权益投资的账面价值	749,273,387.36	727,877,815.19
存在公开报价的权益投资的公允 价值	—	—

续：

项 目	厦门集装箱码头集团有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,380,834,814.88	1,221,910,693.07
净利润	329,872,979.03	261,541,487.47
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	329,872,979.03	261,541,487.47
企业本期收到的来自联营企业的股利	19,206,859.99	—

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	131,572,514.00	19,998,910.00

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	25,569,081.46	-1,090.00
其他综合收益		
综合收益总额	25,569,081.46	-1,090.00
联营企业：		
投资账面价值合计	450,768,889.81	408,058,543.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,892,933.47	10,330,720.41
其他综合收益	1,164,542.19	48,741.35
综合收益总额	3,057,475.66	10,379,461.76

八、金融工具风险管理

本集团的各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本集团银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本集团预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 15.52%（2014 年：23.27%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 61.94%（2014 年：58.77%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度为人民币 275.37 亿元（2014 年 12 月 31 日：人民币 243.19 亿元）。

期末本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末数	到期期限	期初数	到期期限
金融负债：				
短期借款	6,559,371,160.96	1 年以内	5,651,564,795.93	1 年以内
应付票据	5,416,071,572.56	1 年以内	2,433,075,254.94	1 年以内
应付账款	1,708,873,068.05	1 年以内	1,545,766,705.44	1 年以内
应付利息	25,071,683.40	1 年以内	78,139,819.72	1 年以内
其他应付款	1,810,863,971.86	1 年以内	1,640,835,311.42	1 年以内
一年内到期的非流动负债	692,104,972.06	1 年以内	601,870,854.73	1 年以内
其他流动负债	2,909,898,876.07	1 年以内	2,073,929,385.38	1 年以内
长期借款	861,098,821.99	超过 1 年	1,126,345,400.00	超过 1 年
长期应付款	11,016,597.93	超过 1 年	2,217,665.72	超过 1 年
金融负债合计	19,994,370,724.88	—	15,153,745,193.28	—

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 76.92%（2014 年 12 月 31 日：75.57%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2015 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价 值计量				
（一）以公允价值 计量且其变动计 入当期损益的金 融资产	197,344,116.75	442,456,051.90	—	639,800,168.65
1.交易性金融资产	197,344,116.75	442,456,051.90	—	639,800,168.65
（1）债务工具投 资	9,691,540.66	—	—	9,691,540.66
（2）权益工具投 资	—	442,456,051.90	—	442,456,051.90
（3）衍生金融资 产	187,652,576.09	—	—	187,652,576.09
（二）可供出售金 融资产	315,230,539.33	214,437,619.79	—	529,668,159.12
1.债务工具投资	—	214,437,619.79	—	214,437,619.79
2.权益工具投资	315,230,539.33	—	—	315,230,539.33
持续以公允价值 计量的资产总额	512,574,656.08	656,893,671.69	—	1,169,468,327.77
（三）以公允价值 计量且其变动计 入当期损益的金 融负债	925,678,273.17	—	—	925,678,273.17
1.交易性金融负债	925,678,273.17	—	—	925,678,273.17
（1）衍生金融负 债	362,570,601.25	—	—	362,570,601.25
（2）其他	563,107,671.92	—	—	563,107,671.92
持续以公允价值 计量的负债总额	925,678,273.17	—	—	925,678,273.17

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、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、长期应付款和长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
厦门国贸控 股有限公司	厦门	对国资委授权 的资产进行经 营与管理	162,500.00	31.03	31.46

注：厦门国贸控股有限公司全资子公司厦门国贸控股建设开发有限公司持有本公司股份比例为 0.43%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建三钢闽光股份有限公司	本公司在该公司派有代表及子公司的少数 股东
厦门国贸物业管理有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸控股建设开发有限公司	与本公司同一控股股东
厦门宝达投资管理有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸实业有限公司	与本公司同一控股股东
厦门信达股份有限公司	与本公司同一控股股东
上海信达诺国际贸易有限公司	与本公司同一控股股东
中国厦门国际经济技术合作公司	与本公司同一控股股东
厦门信达北克汽车有限公司	与本公司同一控股股东
厦门市信达光电科技有限公司	与本公司同一控股股东
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东
厦门市信达安贸易有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸金融中心开发有限公司	与本公司同一控股股东
厦门经济特区对外贸易集团公司	与本公司同一控股股东
厦门立龙集团有限公司	重要子公司的少数股东
厦门市路桥房地产开发有限公司	重要子公司的少数股东
厦门市天地开发建设有限公司	重要子公司的少数股东
福建漳州发展股份有限公司	重要子公司的少数股东

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建三钢闽光股份有限公司	采购钢材	423,642,430.36	434,256,622.56
江苏宝达纺织有限公司	采购纺织品	58,812,375.32	118,291,642.75
厦门国贸物业管理有限公司	物业管理	7,208,179.26	7,554,213.64
中国厦门国际经济技术合作公司	采购建筑石材	—	4,285,506.17
厦门远达国际货运代理有限公司	货代服务	169,084.44	203,261.24
厦门信达北克汽车有限公司	采购配件和维修	2,761.00	27,629.05
厦门市信达光电科技有限公司	车辆维修	76,270.00	2,109.40
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	采购配件和维修	489,139.88	6,824.83
厦门集装箱码头集团有限公司	码头服务	3,246,555.45	—

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建三钢闽光股份有限公司	销售铁矿石、煤炭	2,456,622,603.35	4,500,265,233.75
江苏宝达纺织有限公司	纺织材料等	78,986,607.64	58,451,492.31
厦门国贸实业有限公司	报关、货代等物流服务	342,762.96	1,042,074.19
厦门远达国际货运代理有限公司	仓储服务等	64,897.29	126,627.38
厦门集装箱码头集团有限公司	车辆销售	—	333,247.86
厦门国贸控股建设开发有限公司	车辆销售	408,803.42	234,358.97
厦门信达股份有限公司	报关、货代等物流服务	157,993.35	151,732.02
厦门信达股份有限公司	展厅租赁、车辆销售和维修	—	8,418.80
厦门信达股份有限公司	商品销售	521,864.32	232,683.66

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门市信达安贸易有限公司	超市商品销售	214,410.40	82,268.20
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	销售汽车配件	769.23	11,000.85
中国厦门国际经济技术合作公司	报关、货代等物流服务	578,322.54	182,628.60
厦门国贸控股有限公司	期货经纪手续费	—	2,541.02
厦门国贸实业有限公司	期货经纪手续费	47,600.00	—
厦门国贸金融中心开发有限公司	期货经纪手续费	4,982.54	15,427.78
厦门国贸金融中心开发有限公司	代建收入	7,252,118.81	4,411,915.81

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
厦门国贸控股建设开发有限公司	经营租赁	—	87,495.00
厦门国贸控股有限公司	经营租赁	112,509.00	135,618.00
厦门国贸实业有限公司	经营租赁	6,000.00	6,000.00

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门信达股份有限公司	经营租赁	454,051.36	353,993.92
厦门经济特区对外贸易集团公司	经营租赁	5,917,409.00	3,161,700.00

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
厦门国贸控股有限公司	厦门国贸集团股份有限公司	45,000.00	2012/9/29	2017/10/8	是
厦门国贸控股有限公司	厦门美岁商业投资管理有限公司	5,880.00	2012/5/14	2022/5/13	是
厦门国贸控股有限公司	厦门美岁商业投资管理有限公司	2,460.00	2012/8/14	2017/8/13	是

注：厦门国贸控股有限公司 2015 年度为本公司及子公司厦门美岁商业投资管理有限公司提供担保，发生担保费 2,030,305.56 元，其中 2015 年度已支付 2,030,305.56 元。

截止 2015 年 12 月 31 日，厦门国贸控股有限公司为本公司及子公司厦门美岁商业投资管理
 有限公司提供担保因借款提前偿还已终止。

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明	
拆入					
	50,000,000.00	2015/1/4	2015/2/2		
	20,000,000.00	2015/1/4	2015/4/17		
	50,000,000.00	2015/1/30	2015/4/17		
	10,000,000.00	2015/3/23	2015/4/17		
厦门国贸控 股有限公司	70,000,000.00	2015/3/23	2015/9/17	注 1	
	160,000,000.00	2015/7/8	2015/9/17		
	200,000,000.00	2015/7/8	2015/9/25		
	50,000,000.00	2015/7/8	2015/10/8		
	150,000,000.00	2015/7/8	2015/12/29		
	140,000,000.00	2015/7/8	2015/12/30		
拆出					
	1,200,000.00	2013/7/3	2015/12/9		
	2,800,000.00	2013/7/8	2015/12/9		
	15,200,000.00	2013/7/8	—		
	4,000,000.00	2013/8/19	—		
	95,960,000.00	2013/9/30	—		
	1,400,000.00	2013/11/19	—		
	2,400,000.00	2013/12/24	—		
	2,000,000.00	2014/4/10	—		
	3,200,000.00	2014/7/10	—		
福建东南花都 置业有限公司	400,000.00	2014/9/22	—	注 2	
	2,400,000.00	2014/11/10	—		
	2,400,000.00	2014/12/30	—		
	1,000,000.00	2015/2/13	—		
	400,000.00	2015/3/23	—		
	2,000,000.00	2015/4/21	—		
	3,200,000.00	2015/6/19	—		
	2,800,000.00	2015/10/12	—		
	4,000,000.00	2015/12/8	—		
	2,400,000.00	2015/12/28	—		

注 1: 2015 年度, 本公司应付厦门国贸控股有限公司资金占用费 14,245,708.33 元, 其中: 已付 14,245,708.33 元。

注 2: 2015 年度, 本公司应收福建东南花都置业有限公司资金占用费 6,946,775.83 元, 其中: 已收 6,946,775.83 元。

(5) 关联方资产转让

本公司控股股东厦门国贸控股有限公司（以下简称“国贸控股”）于 2015 年 11 月 27 日在厦门产权交易中心公开挂牌转让厦门国贸金融中心开发有限公司（以下简称“国金中心”）21% 股权, 挂牌时间为 2015 年 11 月 27 日起至 2015 年 12 月 25 日下午 5 时整止。经厦门产权交易中心确认, 挂牌期间本公司为唯一意向受让方, 将由本公司依法以挂牌底价受让该标的股权。2015 年 12 月 28 日, 本公司与国贸控股签订《产权交易合同》, 以挂牌底价人民币 34,668.35 万元受让国金中心 21% 股权。上述股权交割及款项支付于 2016 年 1 月完成。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门远达国际货运代理有限公司	20,000.00	1,000.00	—	—
应收账款	福建三钢闽光股份有限公司	—	—	6,355,498.77	317,774.94
预付款项	福建三钢闽光股份有限公司	14,227,362.10	—	20,175,113.73	—
预付款项	江苏宝达纺织有限公司	44,195,911.53	—	69,665,446.70	—
预付款项	厦门信达股份有限公司	393,116.96	—	381,537.56	—
其他应收款	厦门立龙集团有限公司	73,400,877.23	3,670,043.86	244,004,500.00	12,200,225.00
其他应收款	厦门市路桥房地产开发有限公司	154,060,520.17	7,703,026.01	233,060,520.17	11,653,026.01
其他应收款	厦门市天地开发建设有限公司	888,638,600.00	44,431,930.00	314,113,600.00	15,705,680.00
其他应收款	福建东南花都置业有限公司	145,160,000.00	7,258,000.00	133,360,000.00	6,668,000.00
其他应收款	厦门经济特区对外贸易集团公司	300,000.00	15,000.00	300,000.00	15,000.00
其他应收款	厦门国贸东方投资合伙企业（有限合伙）	11,245.00	562.25	520.00	26.00
其他应收款	厦门集装箱码头集团有限公司	1,518,026.09	75,901.30	21,694,114.16	1,084,705.71
其他应收款	厦门国贸控股有限公司	—	—	17,400,999.33	870,049.97

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	厦门国贸物业管理有限公司	3,585,477.64	6,338,325.02
应付账款	中国厦门国际经济技术合作公司	—	2,875,155.16
应付账款	厦门国贸实业有限公司	3,000.00	23,078.06
预收款项	福建三钢闽光股份有限公司	185,282,205.23	77,782,906.81
其他应付款	厦门市天地开发建设有限公司	1,055,629,102.61	1,042,520,587.26
其他应付款	厦门宝达投资管理有限公司	16,744,614.91	21,265,797.83
其他应付款	福建漳州发展股份有限公司	52,115,500.00	71,510,853.36
应付货币保证金	中国厦门国际经济技术合作公司	1,000.00	1,000.00
应付货币保证金	厦门信达股份有限公司	2,853.26	2,853.26
应付货币保证金	厦门国贸金融中心开发有限公司	—	1,998,264.98
应付货币保证金	上海信达诺国际贸易有限公司	1,000.00	1,000.00
应付货币保证金	厦门国贸实业有限公司	1,001,500.00	—

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司为控股子公司的贷款提供担保额度为人民币 621,886.00 万元（年末实际使用额度为 260,020.00 万元），港币 50,000.00 万元（年末实际使用额度为港币 26,970.00 万元），美元 79,970.00 万元（年末实际使用额度为美元 64,638.00 万元）。

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下：

子公司名称	余额
合肥天同地产有限公司	1,046,000.00
南昌国贸地产有限公司	920,083,000.00
芜湖国贸地产有限公司	227,400,000.00
国贸地产集团有限公司	255,127,000.00
漳州天同地产有限公司	322,760,000.00
厦门国贸天地房地产有限公司	1,332,999,166.64
厦门国贸海湾投资发展有限公司	788,548,000.00
龙岩国贸地产有限公司	61,598,000.00
厦门国贸天同房地产有限公司	1,850,000.00
合计	3,911,411,166.64

(2) 开出保函

截至 2015 年 12 月 31 日，各金融机构为本公司、本公司的子公司及子公司的下属企业提供的保函担保金额共计人民币 130,453,840.00 元，美元 16,000,000.00 元。

（3）安慰函

截至 2015 年 12 月 31 日，以厦门国贸集团股份有限公司名义向各金融机构开具的安慰函金额为美元 18,000.00 万元。

除以上事项外，截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）2015 年 6 月，本公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准厦门国贸集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2015]1234 号）文件（以下简称“批复”）。批复的主要内容为：核准本公司向社会公开发行面值总额不超过 28 亿元的可转换公司债券，期限 6 年。

2015 年 12 月 31 日，本公司刊登本次发行的募集说明书摘要及发行公告。本次共发行人民币 28 亿元国贸转债，每张面值为人民币 100 元，共计 28,000,000 张（280 万手），按面值发行。

本次发行可转换公司债券募集资金扣除海通证券股份有限公司承销及保荐费后的余额已由海通证券股份有限公司于 2016 年 1 月 11 日汇入本公司募集资金专用账户中。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已对本次发行的募集资金到位情况进行了审验，并于 2016 年 1 月 12 日出具了致同验字（2016）第 350ZA0004 号《厦门国贸集团股份有限公司公开发行可转换公司债券认购资金实收情况验资报告》。

经上交所自律监管决定书[2016]9 号文同意，本公司 28 亿元可转换公司债券于 2016 年 1 月 19 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“国贸转债”，债券代码“110033”。该可转换公司债券上市后可进行质押式回购，质押券申报和转回代码为“105827”。

（2）2016 年 1 月 20 日，本公司发行二〇一六年度第一期超短期融资券，债券简称为 16 厦国贸集 SCP001。本期债券计划发行额为 13 亿元人民币，实际发行额为 13 亿元人民币，期限为 90 天，起息日为 2016 年 1 月 21 日，兑付日为 2016 年 4 月 20 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 3.22%。

（3）2016 年 2 月 24 日，本公司发行二〇一六年度第二期超短期融资券，债券简称为 16 厦国贸集 SCP002。本期债券计划发行额为 10 亿元人民币，实际发行额为 10 亿元人民币，期限为 90 天，起息日为 2016 年 2 月 25 日，兑付日为 2016 年 5 月 25 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 2.73%。

（4）2016 年 3 月 14 日，本公司发行二〇一六年度第三期超短期融资券，债券简称为 16 厦国贸 SCP003。本期债券计划发行额为 10 亿元人民币，实际发行额为 10 亿元人民币，期限为 269 天，起息日为 2016 年 3 月 15 日，兑付日为 2016 年 12 月 9 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 2.79%。

（5）2016 年 3 月 15 日，本公司发行二〇一六年度第四期超短期融资券，债券简称为 16 厦国贸 SCP004。本期债券计划发行额为 10 亿元人民币，实际发行额为 10 亿元人民币，期限为 85 天，起息日为 2016 年 3 月 16 日，兑付日为 2016 年 6 月 9 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 2.73%。

(6) 2016 年 4 月 12 日，本公司发行二〇一六年度第五期超短期融资券，债券简称为 16 厦国贸 SCP005。本期债券计划发行额为 15 亿元人民币，实际发行额为 15 亿元人民币，期限为 254 天，起息日为 2016 年 4 月 13 日，兑付日为 2016 年 12 月 23 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 3.20%。

(7) 本公司全资子公司国贸地产集团有限公司（以下简称“国贸地产”）收到中国证券监督管理委员会于 2016 年 3 月 18 日出具的《关于核准国贸地产集团有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2016]560 号）文件（以下简称“批复”）。批复的主要内容为：核准国贸地产向合格投资者公开发行面值总额不超过 15 亿元的公司债券；本次公司债券采用分期发行方式，首期发行自中国证监会核准发行之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会核准发行之日起 24 个月内完成。

(8) 2016 年 3 月 31 日，本公司与国投大通（福建）投资发展有限公司（以下简称“国投大通”）签署《股权转让协议》，公司以 2,550 万元人民币收购国投大通全资子公司海峡联合商品交易中心有限公司 51%的股权。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2016 年 4 月 20 日召开的第八届董事会 2016 年度第三次会议通过的 2015 年度利润分配预案如下：以 2015 年 12 月 31 日的总股本 1,664,470,022 股为基础，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 1 元（含税），共计 166,447,002.20 元，剩余未分配利润结转以后年度。

截至 2016 年 4 月 20 日（董事会批准报告日），本集团不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、子公司广州启润实业有限公司（以下简称“广州启润公司”）分别与广州铨澈贸易有限公司（以下简称“铨澈贸易”）、深圳市普和实业有限公司（以下简称“普和实业”）签订钢材代理采购协议，铨澈贸易、普和实业实质控制人梁川以其实际控制的兴隆县天宝矿业有限公司（以下简称“天宝矿业”）、兴隆县志海矿业有限公司（以下简称“志海矿业”）提供担保。因铨澈贸易、普和实业的实质控制人梁川涉嫌诈骗，厦门市中级人民法院已于 2013 年 11 月冻结天宝矿业的采矿权和探矿权，同时广州启润公司追回部分预付款项。2013 年 3 月，铨澈贸易、普和实业向广州启润公司出具《还款承诺书》，承诺于 2014 年 3 月前还清所有款项。2014 年 1 月，广州启润公司收到 800 万元的追回款项，其余均未回款。

广州启润公司基于谨慎性原则，将货款本金由预付款项转至其他应收款核算，并累计计提了 4,373.83 万元的坏账准备。目前处于诉讼过程中。

2、2014 年 5 月，大连金广建设集团有限公司（以下简称“大连金广公司”）向大连市中级人民法院提起诉讼，被告分别为大连祺祥钢铁贸易有限公司（以下简称“大连祺祥公司”）、子公司天津启润投资有限公司（以下简称“天津启润公司”）、中国外运天津有限公司物流分公司（以下简称“外运天津公司”）等。大连金广公司诉称，2012 年 6 月至 8 月，大连金广公司陆续取得天津启润公司、外运天津公司、大连鹏拓钢材市场有限公司（以下简称“鹏拓公司”）出具的货值 62,167,838.99 元钢材的提货单，仅提出货值 3,602,030.28 元钢材，其余货值 58,565,808.71 元钢材被鹏拓公司拒绝提取。故大连金广公司要求大连祺祥公司、天津启润公司、外运天津公司等赔偿提货单项下未提取货物的损失。

天津启润公司认为，提货单写明“货权转至大连祺祥公司”，大连祺祥公司已对标的提货单项下的货物出具收货收条，货权已转移至大连祺祥公司，天津启润公司对大连金广公司不负有任何义务，天津启润公司不需要承担赔偿责任。

截至 2015 年 12 月 31 日，天津启润公司位于峰汇广场的 9 处房产净值 43,762,394.86 元被查封，19,361,733.66 元的银行存款被冻结。

目前案件处于审理中，上述涉及的固定资产和银行存款为期末所有权受到限制的资产。

3、2014 年 7 月，本公司及子公司厦门同歆贸易有限公司（以下简称“同歆贸易公司”）与上海长桥物流有限公司（以下简称“上海长桥公司”）签订《仓储物流服务项目合同》。合同签订后，本公司及同歆贸易公司陆续将货物交付上海长桥公司。上海长桥公司拒绝返还该货物。2014 年 12 月，本公司及同歆贸易公司向上海市徐汇区人民法院提起诉讼，要求上海长桥公司返还货物或赔偿损失。目前案件处于审理中。

2015 年，同歆贸易公司起诉海南云龙亿贸易有限公司、海口琼山宇龙贸易有限公司、上海长桥公司、上海现代物流投资发展有限公司要求支付赔偿款。

本公司及同歆贸易公司基于谨慎性原则，将涉诉存货转入其他应收款核算，并按预计损失的可能性计提坏账准备 2,637.34 万元。

4、2014 年 12 月及 2015 年 1、2 月，本公司及子公司广州启润实业有限公司（以下简称“广州启润公司”）与唐山松汀钢铁有限公司（以下简称“唐山松汀公司”）签订《工业品买卖合同》。合同签订后，本公司及广州启润公司陆续如期支付货款 5,075.33 万元，唐山松汀公司未履行合同约定，至今尚未交付货物。2015 年 4 月，本公司及广州启润公司向厦门市中级人民法院提起诉讼并申请财产保全，要求唐山松汀公司返还货款及赔偿利息。目前案件处于审理中。

本公司及广州启润公司基于谨慎性原则，将预付款项转入其他应收款核算，并按预计损失的可能性计提坏账准备 534.04 万元。

5、分部报告

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

本集团报告分部包括：

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

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

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期末	供应链管理业务分部	房地产经营业务分部	金融服务业务分部	抵消	合计
营业收入	70,767,849,984.97	5,206,635,725.80	2,419,684,192.66	-14,174,289,438.60	64,219,880,464.83
其中：对外交易收入	56,629,052,549.17	5,193,807,933.23	2,397,019,982.43	0.00	64,219,880,464.83
分部间交易收入	14,138,797,435.80	12,827,792.57	22,664,210.23	-14,174,289,438.60	0.00
营业成本	69,796,527,235.69	2,799,017,364.74	2,018,911,178.38	-14,128,230,346.46	60,486,225,432.35
营业费用	861,995,318.70	223,082,796.45	150,800,573.76	-30,391,331.73	1,205,487,357.18
营业利润(亏损)	255,860,270.86	2,672,126,450.30	197,340,366.62	-1,813,365,252.14	1,311,961,835.64
资产总额	39,378,765,021.61	21,790,526,256.09	5,917,576,056.56	-28,034,129,028.64	39,052,738,305.62
负债总额	31,608,440,437.00	13,860,508,234.37	3,669,404,328.61	-19,098,404,785.05	30,039,948,214.93
上年或上年年末	供应链管理业务分部	房地产经营业务分部	金融服务业务分部	抵消	合计
营业收入	59,029,833,548.34	6,109,936,081.26	169,804,110.87	-10,021,678,853.84	55,287,894,886.63
其中：对外交易收入	49,018,745,286.26	6,100,800,835.94	168,348,764.43	0.00	55,287,894,886.63
分部间交易收入	10,011,088,262.08	9,135,245.32	1,455,346.44	-10,021,678,853.84	0.00
营业成本	57,725,600,273.41	4,305,950,112.71	4,773,004.17	-10,013,863,882.96	52,022,459,507.33
营业费用	844,971,208.88	194,636,546.43	93,328,605.83	-23,038,499.95	1,109,897,861.19
营业利润(亏损)	436,077,760.31	1,022,263,453.63	107,288,744.84	-450,688,182.71	1,114,941,776.07
资产总额	36,085,045,942.83	21,482,349,322.89	3,566,505,767.14	-26,691,886,626.24	34,442,014,406.62
负债总额	28,606,094,808.38	14,145,326,943.31	2,049,212,309.19	-18,773,991,229.81	26,026,642,831.07

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	14,373,298.32	1.58	10,219,464.72	71.1	4,153,833.60
按组合计提坏账准备 的应收账款					
组合 1：按账龄计提坏 账准备的应收账款	886,130,208.52	97.13	49,494,288.84	5.59	836,635,919.68
组合 2：应收关联方的 账款	—	—	—	—	—
组合小计	886,130,208.52	97.13	49,494,288.84	5.59	836,635,919.68
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	11,729,404.59	1.29	6,619,621.35	56.44	5,109,783.24
合 计	912,232,911.43	100.00	66,333,374.91	7.27	845,899,536.52

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	14,373,298.32	1.90	5,628,961.56	39.16	8,744,336.76
按组合计提坏账准备 的应收账款					
组合 1：按账龄计提坏 账准备的应收账款	724,032,851.92	95.84	39,170,243.53	5.41	684,862,608.39
组合 2：应收关联方的 账款	6,355,498.77	0.84	317,774.94	5.00	6,037,723.83
组合小计	730,388,350.69	96.68	39,488,018.47	5.41	690,900,332.22
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	10,728,007.17	1.42	7,911,798.11	73.75	2,816,209.06
合 计	755,489,656.18	100.00	53,028,778.14	7.02	702,460,878.04

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
晋江三益钢铁有限公司	9,181,006.32	9,181,006.32	100.00	预计无法收回
厦门安亿进出口有限公司	5,192,292.00	1,038,458.40	20.00	预计部分无法收回
合计	14,373,298.32	10,219,464.72	71.10	

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	798,419,888.19	90.1	39,920,994.41	5.00	758,498,893.78
1至2年	74,316,410.04	8.39	7,431,641.00	10.00	66,884,769.04
2至3年	12,502,507.62	1.41	1,250,250.76	10.00	11,252,256.86
3年以上	891,402.67	0.10	891,402.67	100.00	—
合计	886,130,208.52	100.00	49,494,288.84	5.59	836,635,919.68

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	688,044,311.50	95.03	34,402,215.58	5.00	653,642,095.92
1至2年	34,203,749.38	4.72	3,420,374.94	10.00	30,783,374.44
2至3年	485,708.92	0.07	48,570.89	10.00	437,138.03
3年以上	1,299,082.12	0.18	1,299,082.12	100.00	—
合计	724,032,851.92	100.00	39,170,243.53	5.41	684,862,608.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	53,028,778.14	15,183,894.53	—	1,879,297.76	—	66,333,374.91

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,879,297.76

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
广州市天河区花城糖纸贸易部	货款	1,020,786.06	无法收回	已审批	否
厦门中也经贸有限公司	货款	713,207.97	无法收回	已审批	否
合计	—	1,733,994.03	—	—	—

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	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	106,955,025.97	11.72	5,347,751.30
第二名	70,737,242.50	7.75	3,536,862.13
第三名	67,520,116.30	7.40	3,376,005.82
第四名	45,213,076.82	4.96	2,260,653.84
第五名	45,185,811.00	4.95	2,259,290.55
合计	335,611,272.59	36.78	16,780,563.64

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	98,212,010.88	14.67	55,966,170.13	56.99	42,245,840.75
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：按账龄计提坏账准备的其他应收款	5,905,605.79	0.88	1,381,856.09	23.40	4,523,749.70
组合2：应收关联方款项	146,678,026.09	21.91	7,333,901.30	5.00	139,344,124.79
组合3：应收出口退税	3,829,951.12	0.57	—	—	3,829,951.12
组合4：应收期货交易保证金	310,871,822.49	46.44	—	—	310,871,822.49
组合5：应收押金或其他保证金	101,434,000.00	15.16	5,071,700.00	5.00	96,362,300.00
组合小计	568,719,405.49	84.96	13,787,457.39	2.42	554,931,948.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,450,517.90	0.37	2,450,517.90	100.00	—
合计	669,381,934.27	100.00	72,204,145.42	10.79	597,177,788.85

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	89,287,763.69	19.72	56,985,352.19	63.82	32,302,411.50
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	10,994,246.11	2.43	1,765,626.53	16.06	9,228,619.58
组合 2: 应收关联方款项	167,846,129.79	37.06	8,392,306.49	5.00	159,453,823.30
组合 3: 应收出口退税	32,088,751.27	7.09	—	—	32,088,751.27
组合 4: 应收期货交易保证金	151,172,776.12	33.38	—	—	151,172,776.12
组合 5: 应收押金或其他保证金	34,000.00	0.01	1,700.00	5.00	32,300.00
组合小计	362,135,903.29	79.97	10,159,633.02	2.81	351,976,270.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,409,719.08	0.31	1,409,719.08	100.00	—
合 计	452,833,386.06	100.00	68,554,704.29	15.14	384,278,681.77

说明:

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海长桥物流有限公司	22,566,371.66	14,482,234.49	64.18	预计部分无法收回，详见附注十三、3
汕头市海润化工公司	17,489,692.97	17,489,692.97	100.00	已胜诉，但无可供执行财产
沅江市金太阳纸业有限公司	32,957,158.04	11,957,158.04	36.28	扣除投保，预计部分无法收回
内蒙古临海化工股份有限公司	6,001,500.00	6,001,500.00	100.00	预计无法收回
厦门本钢钢铁销售有限公司	7,106,577.10	4,584,699.30	64.51	预计部分无法收回
唐山松汀钢铁有限公司	12,090,711.11	1,450,885.33	12.00	扣除投保，预计部分无法收回，详见附注十三、4
合 计	98,212,010.88	55,966,170.13	56.99	—

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,462,292.56	75.56	223,114.64	5.00	4,239,177.92
1 至 2 年	316,172.87	5.35	31,617.29	10.00	284,555.58

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
2至3年	18.00	0.00	1.80	10.00	16.20
3年以上	1,127,122.36	19.09	1,127,122.36	100.00	—
合计	5,905,605.79	100.00	1,381,856.09	23.40	4,523,749.70

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	9,654,855.44	87.82	482,742.77	5.00	9,172,112.67
1至2年	62,785.46	0.57	6,278.55	10.00	56,506.91
2至3年	—	—	—	10.00	—
3年以上	1,276,605.21	11.61	1,276,605.21	100.00	—
合计	10,994,246.11	100.00	1,765,626.53	16.06	9,228,619.58

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合2：应收关联方款项	146,678,026.09	7,333,901.30	5.00
组合5：应收押金或其他保证金	101,434,000.00	5,071,700.00	5.00
合计	248,112,026.09	12,405,601.30	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回	转销	其他减少	
其他应收款坏账准备	68,554,704.29	13,922,482.15	—	10,273,041.02	—	72,204,145.42

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,273,041.02

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
成都双福斌昇贸易有限公司	货款	10,273,041.02	预计无法收回	已审批	否
合计	—	10,273,041.02	—	—	—

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	146,678,026.09	167,846,129.79
期货保证金	310,871,822.49	151,172,776.12
非关联方往来款	106,241,800.95	99,509,858.25
出口退税	3,829,951.12	32,088,751.27
备用金	326,333.62	582,417.56
保证金及押金	101,434,000.00	34,000.00
其他	—	1,599,453.07
合计	669,381,934.27	452,833,386.06

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
国贸期货有限公司	期货保证金	310,034,384.90	1年以内	46.32	0.00
福建东南花都置业有限 公司	关联方往来款	11,800,000.00	1年以内	1.76	590,000.00
		10,400,000.00	1-2年	1.55	520,000.00
		122,960,000.00	2-3年	18.37	6,148,000.00
厦门产权交易中心	交易保证金	100,000,000.00	1年以内	14.94	5,000,000.00
沅江市金太阳纸业有限 公司	预付货款转入	32,957,158.04	2-3年	4.92	11,957,158.04
上海长桥物流有限公司	涉诉存货转入	22,566,371.66	1-2年	3.37	14,482,234.49
合计	—	610,717,914.60	—	91.23	38,697,392.53

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	4,008,316,474.82	53,776,820.68	3,954,539,654.14	3,656,149,828.80	53,776,820.68	3,602,373,008.12
对联营 企业投 资	996,581,494.43	—	996,581,494.43	947,110,208.34	—	947,110,208.34
合计	5,004,897,969.25	53,776,820.68	4,951,121,148.57	4,603,260,037.14	53,776,820.68	4,549,483,216.46

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减 少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
宝达投资（香 港）有限公司	137,646,000.00	—	—	137,646,000.00	—	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
厦门同歆贸易有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
厦门国贸报关行有限公司	150,000.00	—	—	150,000.00	—	—
厦门国贸泰达物流有限公司	98,000,000.00	—	—	98,000,000.00	—	—
国贸期货有限公司	508,500,000.00	—	—	508,500,000.00	—	—
厦门国际贸易信托公司上海公司	3,500,000.00	—	—	3,500,000.00	—	—
国贸地产集团有限公司	975,271,898.07	—	—	975,271,898.07	—	—
厦门国贸地产代理有限公司	50,000.00	—	—	50,000.00	—	—
厦门启润实业有限公司	23,750,000.00	—	—	23,750,000.00	—	—
上海启润实业有限公司	199,000,000.00	—	—	199,000,000.00	—	—
厦门兆成房地产开发有限公司	5,495,938.11	—	—	5,495,938.11	—	—
厦门国贸汽车股份有限公司	98,671,000.00	—	—	98,671,000.00	—	—
北京丰达世纪贸易有限公司	2,550,000.00	—	—	2,550,000.00	—	—
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	99,000,000.00	—	—	99,000,000.00	—	—
福建启润餐饮管理有限公司	9,500,000.00	—	—	9,500,000.00	—	—
厦门国贸海运有限公司	740,669.51	—	—	740,669.51	—	—
合肥天同地产有限公司	6,500,000.00	—	—	6,500,000.00	—	—
厦门宝达纺织品有限公司	6,929,214.42	—	—	6,929,214.42	—	—
浙江启润餐饮管理有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
福建华夏汽车城发展有限公司	123,567,700.00	—	—	123,567,700.00	—	—
厦门国贸化纤有限公司	9,265,379.81	—	—	9,265,379.81	—	—
成都启润投资有限公司	45,000,000.00	—	—	45,000,000.00	—	—
福建金海峡融资担保有限公司	140,000,000.00	—	—	140,000,000.00	—	—
天津启润投资有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
南昌国贸地产有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
广州启润纸业	2,550,000.00	—	—	2,550,000.00	—	—
厦门金海峡投资有限公司	265,000,000.00	270,000,000.00	—	535,000,000.00	—	—
厦门国贸船舶进出口有限公司	16,165,602.38	—	—	16,165,602.38	—	—
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00	—	—
厦门国贸纸业	19,000,000.00	—	—	19,000,000.00	—	—
漳州天同地产有限公司	162,000,000.00	—	—	162,000,000.00	—	—
厦门国贸投资有限公司	95,000,000.00	—	—	95,000,000.00	—	—
厦门国贸福鑫进出口有限公司	15,300,000.00	—	—	15,300,000.00	—	—
厦门国贸鑫海进出口有限公司	15,300,000.00	—	—	15,300,000.00	—	—
厦门启铭贸易有限公司	19,095,000.00	—	—	19,095,000.00	—	—
上海启润贸易有限公司	9,500,000.00	—	—	9,500,000.00	—	—
国贸新加坡有限公司	30,723,000.00	31,946,500.00	—	62,669,500.00	—	—
深圳启润实业有限公司	9,500,000.00	—	—	9,500,000.00	—	—
厦门美岁商业投资管理有限公司	86,171,751.84	—	—	86,171,751.84	—	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
青岛宝润兴业贸易有限公司	9,500,000.00	—	—	9,500,000.00	—	—
国贸启润资本管理有限公司	48,779,853.98	220,146.02	—	49,000,000.00	—	—
厦门国贸宝达融资租赁有限公司	—	50,000,000.00	—	50,000,000.00	—	—
合 计	3,656,149,828.80	352,166,646.02	—	4,008,316,474.82	—	53,776,820.68

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
厦门国贸金融 中心开发有限 公司	178,527,868.59	—	—	-4,320,111.73	—	—	—	—	—	174,207,756.86	—
福建东南花都 置业有限公司	158,513,687.54	—	—	-1,043,622.00	—	—	—	—	—	157,470,065.54	—
厦门集装箱码 头集团有限公 司	610,068,652.21	—	—	27,676,342.94	—	—	15,949,420.99	—	—	621,795,574.16	—
厦门农商投资 有限公司	—	42,890,000.00	—	31,801.78	173,832.81	12,463.28	—	—	—	43,108,097.87	—
合 计	947,110,208.34	42,890,000.00	—	22,344,410.99	173,832.81	12,463.28	15,949,420.99	—	—	996,581,494.43	—

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	24,059,747,745.44	19,334,215,967.72
主营业务成本	23,705,332,261.58	19,083,704,141.63

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	224,239,256.29	238,986,595.47
权益法核算的长期股权投资收益	22,564,557.01	19,658,559.28
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-22,053,486.39
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	3,147,225.64	2,067,492.90
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产取得的投资收益	369,700,902.47	21,704,819.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,808,818.70	—
其他（注 2）	12,119,906.39	21,480,361.08
合 计	639,580,666.50	281,844,341.74

注 1：投资收益本期发生额较上期增加 357,736,324.76 元，增幅 126.93%，主要系本期处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益增加 347,996,083.07 元。

注 2：其他主要系银行理财收益。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-27,306,613.49	—
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（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）	51,339,921.00	—

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
对非金融企业收取的资金占用费	6,946,775.83	—
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	12,271,294.79	—
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-172,297,454.01	主要系本期持有期货合约、外汇合约的公允价值变动损益及处置损益。本集团合理运用期货及外汇合约等金融衍生工具对冲大宗商品价格下跌风险和汇率波动风险，实现了业务规模的稳健发展。
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	816,365,393.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,176,689.59	—
对外委托贷款取得的损益	960,000.00	—
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	1,390,814.98	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
非经常性损益总额	691,846,821.88	—
减：非经常性损益的所得税影响数	174,613,706.24	—
非经常性损益净额	517,233,115.64	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3,307,054.63	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	513,926,061.01	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

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	8.49	0.39	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78	0.08	-

厦门国贸集团股份有限公司
2016年4月20日

