

厦门国贸集团股份有限公司
二〇一七年度
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	5-6
财务报表附注	7-140

审计报告

致同审字（2018）第 350ZA0018 号

厦门国贸集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门国贸集团股份有限公司（以下简称厦门国贸）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门国贸 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）应收款项、贷款及应收保理款减值准备

相关信息披露详见财务报表附注三之 12、13、14 和附注五之 5、10、12、13、16。

1、 事项描述

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

截至 2017 年 12 月 31 日，厦门国贸应收账款账面价值 31.68 亿元，其他应收款账面价值 49.12 亿元，长期应收款（含一年内到期的长期应收款）账面价值 20.05 亿元，贷款账面价值 26.37 亿元，应收保理款账面价值 3.90 亿元，金额合计 131.12 亿元，占资产总额比例 18.37%。由于厦门国贸管理层（以下简称管理层）在确定应收款项、贷款及应收保理款的预计可收回金额时涉及重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收款项、贷款及应收保理款减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

（4）对于按照信用风险特征组合计提减值损失的应收款项、贷款及应收保理款，复核管理层对于信用风险特征组合的设定及减值准备估计方法的合理性，选取样本复核组合划分、账龄划分、逾期天数等关键信息，重新计算减值损失计提的准确性；

（5）结合期后回款情况检查，评价管理层对减值准备计提的合理性。

（二）存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三之 15 和附注五之 11。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，厦门国贸存货账面价值余额为 299.09 亿元，占资产总额比例 41.90%。厦门国贸存货跌价准备的计提，取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价、预计将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于存货及其跌价准备影响金额重大，且涉及

管理层作出的重大会计估计和判断，为此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括厦门国贸 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督厦门国贸的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一八年四月二十六日



合并及公司资产负债表

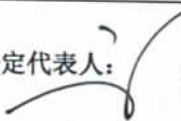

2017年12月31日

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	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	4,162,990,382.78	630,505,259.95	4,194,364,058.27	482,671,215.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	2,344,694,896.51	111,330.40	1,024,302,242.96	34,684,948.83
衍生金融资产	五、3	668,517,824.48	413,086,370.45	743,838,770.40	568,477,834.15
应收票据	五、4	1,039,153,975.64	471,269,155.62	783,041,713.03	406,298,790.54
应收账款	五、5 十四、1	3,168,492,701.66	1,313,283,979.83	3,384,100,719.68	1,347,178,575.29
预付款项	五、6	5,759,478,364.22	2,180,678,971.79	4,278,904,280.54	1,662,778,584.06
应收货币保证金	五、7	2,009,387,632.83		2,006,316,247.62	
应收质押保证金	五、7	58,821,696.00		31,194,592.00	
应收利息	五、8	14,016,777.39		43,397,271.21	31,862,561.39
应收股利	五、9	12,427,225.21		3,920,182.66	
其他应收款	五、10 十四、2	4,911,846,878.02	3,542,465,756.19	1,789,383,434.50	708,269,737.69
存货	五、11	29,909,496,312.05	2,930,949,723.96	23,568,222,642.29	1,941,635,222.78
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、12	678,624,899.57		335,102,610.64	
其他流动资产	五、13	5,481,863,094.67	21,873,650,529.84	6,169,347,968.64	15,864,619,153.94
流动资产合计		60,219,812,661.03	33,356,001,078.03	48,355,436,734.44	23,048,476,623.98
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、14	1,196,204,473.15	432,288,948.52	1,003,394,742.18	295,686,970.77
持有至到期投资	五、15	84,163,791.58			
长期应收款	五、16	1,326,230,430.73		294,591,355.14	
长期股权投资	五、17 十四、3	2,881,130,264.50	6,536,117,307.38	1,318,057,904.46	5,245,182,448.77
投资性房地产	五、18	2,017,586,689.80	82,508,351.45	784,939,641.79	73,005,213.07
固定资产	五、19	1,581,251,673.81	97,861,600.72	1,350,633,898.98	102,854,831.63
在建工程	五、20	250,701,071.58	35,986,396.10	50,020,592.44	
工程物资		1,914.53			
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、21	211,962,395.72	12,892,719.84	216,141,183.91	14,699,093.25
开发支出					
商誉	五、22	48,041,685.11		48,041,685.11	
长期待摊费用	五、23	69,095,842.39	32,475.06	58,258,596.43	139,310.31
递延所得税资产	五、24	1,459,055,473.94	317,720,730.60	1,293,335,000.38	256,837,653.82
其他非流动资产	五、25	35,706,500.90	33,460,406.00	386,013.67	
非流动资产合计		11,161,132,207.74	7,548,868,935.67	6,417,800,614.49	5,988,405,521.62
资产总计		71,380,944,868.77	40,904,870,013.70	54,773,237,348.93	29,036,882,145.60

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）

2017年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、27	7,756,005,887.29	6,423,403,674.96	2,889,353,178.23	915,109,172.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、28	1,539,456,450.00	1,539,456,450.00	2,962,190,010.00	2,962,190,010.00
衍生金融负债	五、29	728,645,965.42	484,863,261.00	1,263,580,058.64	627,912,491.88
应付票据	五、30	6,978,872,447.52	3,873,418,097.36	5,704,906,490.79	3,033,056,017.11
应付账款	五、31	2,909,483,571.87	681,767,255.87	2,062,945,001.20	658,848,544.65
预收款项	五、32	12,906,065,230.20	1,180,729,537.96	13,993,815,290.16	1,022,693,067.41
应付货币保证金	五、33	1,651,774,623.92		1,418,914,188.32	
应付质押保证金	五、33	58,821,696.00		31,194,592.00	
应付职工薪酬	五、34	517,106,021.31	228,083,157.23	313,435,792.32	106,862,642.33
应交税费	五、35	680,818,997.75	116,097,092.33	606,699,112.34	200,499,616.22
应付利息	五、36	55,076,881.10	48,344,944.83	39,113,186.62	34,110,794.61
应付股利	五、37	8,384,488.07	6,440,666.67	416,220.00	
其他应付款	五、38	3,524,737,738.02	50,172,846.74	893,785,626.08	33,607,782.41
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、39	540,381,610.42	306,800,000.00	276,318,577.86	1,000,000.00
其他流动负债	五、40	1,862,292,464.22	6,080,971,036.87	210,216,550.42	5,223,059,345.15
流动负债合计		41,717,924,073.11	21,020,548,021.82	32,666,883,874.98	14,818,949,484.68
非流动负债：					
长期借款	五、41	1,611,393,556.20	694,700,000.00	1,215,484,652.05	305,800,000.00
应付债券	五、42	1,418,942,135.79	1,319,522,415.98	2,437,149,650.76	2,437,149,650.76
长期应付款	五、43	226,053,573.11		49,520,784.26	
长期应付职工薪酬	五、44	33,962,883.12	33,962,883.12	38,168,991.56	38,168,991.56
专项应付款					
预计负债	五、45	89,985,812.15	54,849,325.28	48,384,671.31	12,300,000.00
递延收益	五、46	7,732,126.82		1,898,494.50	
递延所得税负债	五、24	274,639,520.49	143,360,487.09	399,903,893.96	193,326,933.25
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,662,709,607.68	2,246,395,111.47	4,190,511,138.40	2,986,745,575.57
负债合计		45,380,633,680.79	23,266,943,133.29	36,857,395,013.38	17,805,695,060.25
股本					
股本	五、47	1,816,259,698.00	1,816,259,698.00	1,664,507,603.00	1,664,507,603.00
其他权益工具	五、48	11,510,691,870.57	11,510,691,870.57	6,716,643,088.98	6,716,643,088.98
其中：永续债		11,290,199,528.29	11,290,199,528.29	6,294,601,886.79	6,294,601,886.79
资本公积	五、49	3,029,147,311.54	2,933,951,158.34	1,792,055,948.47	1,689,642,746.76
减：库存股					
其他综合收益	五、50	169,382,452.85	111,840,659.89	96,475,307.34	94,126,404.02
专项储备	五、51	255,837.50		221,198.20	
盈余公积	五、52	409,376,295.32	409,294,509.92	338,528,719.78	338,446,934.38
一般风险准备	五、53	24,681,449.62		26,758,407.94	
未分配利润	五、54	6,063,588,650.63	855,888,983.69	4,737,553,282.99	727,820,308.21
归属于母公司股东权益合计		23,023,383,566.03	17,637,926,880.41	15,372,743,556.70	11,231,187,085.35
少数股东权益		2,976,927,621.95		2,543,098,778.85	
股东（或所有者）权益合计		26,000,311,187.98	17,637,926,880.41	17,915,842,335.55	11,231,187,085.35
负债和股东（或所有者）权益总计		71,380,944,868.77	40,904,870,013.70	54,773,237,348.93	29,036,882,145.60

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

吴韵璇

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2017 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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、55 十四、4	164,650,777,915.24	67,218,061,925.59	98,076,566,839.66	42,978,231,774.72
减：营业成本	五、55 十四、4	157,870,334,598.57	66,757,126,799.52	92,801,442,843.77	41,867,963,909.78
税金及附加	五、56	1,494,463,456.14	30,808,797.42	813,954,035.68	32,576,940.65
销售费用	五、57	1,872,892,024.15	488,912,551.44	1,396,540,263.39	342,391,025.85
管理费用	五、58	247,063,573.42	96,920,269.39	203,720,807.77	98,078,932.41
财务费用	五、59	1,087,901,199.09	217,084,817.39	699,784,077.23	243,464,826.91
资产减值损失	五、60	497,393,342.27	228,677,680.27	242,126,196.31	59,118,289.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、61	379,033,067.62	-81,029,817.49	-246,897,305.77	125,930,183.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、62 十四、5	1,386,146,620.89	1,541,574,505.59	123,012,685.08	209,140,083.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		151,675,539.75	43,039,979.86	102,581,983.30	31,031,195.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、63	7,404,876.53	4,585,658.43	2,512,338.59	505,885.78
其他收益	五、64	57,043,062.91	37,596,847.65		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,410,357,349.55	901,258,204.34	1,797,626,333.41	670,214,002.38
加：营业外收入	五、65	19,491,940.51	3,887,639.64	75,563,791.13	15,448,134.09
减：营业外支出	五、66	600,491,951.86	207,390,825.53	44,035,111.59	321,417.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,829,357,338.20	697,755,018.45	1,829,155,012.95	685,340,718.51
减：所得税费用	五、67	655,086,065.07	-10,720,736.99	447,027,461.46	142,940,529.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,174,271,273.13	708,475,755.44	1,382,127,551.49	542,400,188.70
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,174,271,273.13	708,475,755.44	1,382,127,551.49	542,400,188.70
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		266,972,012.84		338,929,882.82	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,907,299,260.29		1,043,197,668.67	
五、其他综合收益的税后净额		72,447,001.54	17,714,255.87	80,788,102.03	56,880,427.74
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		72,907,145.51	17,714,255.87	80,217,696.77	56,880,427.74
（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		72,907,145.51	17,714,255.87	80,217,696.77	56,880,427.74
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		-11,582,212.01	1,534,317.37	-1,673,035.19	-1,673,035.19
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		79,393,734.03	16,179,938.50	79,236,680.66	58,553,462.93
3、外币财务报表折算差额		5,095,623.49		2,654,051.30	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-460,143.97		570,405.26	
六、综合收益总额		2,246,718,274.67	726,190,011.31	1,462,915,653.52	599,280,616.44
归属于母公司股东的综合收益总额		1,980,206,405.80		1,123,415,365.44	
归属于少数股东的综合收益总额		266,511,868.87		339,500,288.08	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.91		0.62	
（二）稀释每股收益		0.86		0.55	

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

2017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	本期金额		上期金额	
		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		183,001,743,956.72	76,793,009,467.52	113,207,440,165.65	48,562,621,897.55
收到的税费返还		566,138,527.59	78,857,450.68	578,036,925.29	63,852,313.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、68	3,047,920,226.52	8,018,378,012.55	2,312,198,855.55	7,049,130,671.88
经营活动现金流入小计		186,615,802,710.83	84,890,244,930.75	116,097,675,946.49	55,675,604,882.46
购买商品、接受劳务支付的现金		185,652,238,443.23	76,998,576,020.50	106,128,176,238.43	47,672,371,030.98
支付给职工以及为职工支付的现金		923,243,117.14	183,715,461.98	775,125,936.01	162,368,261.66
支付的各项税费		2,857,758,372.64	147,962,318.80	2,094,475,357.69	131,494,314.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、68	5,605,392,865.11	15,865,168,264.09	4,811,862,223.51	7,955,012,148.73
经营活动现金流出小计		195,038,632,798.12	93,195,422,065.37	113,809,639,755.64	55,921,245,755.68
经营活动产生的现金流量净额		-8,422,830,087.29	-8,305,177,134.62	2,288,036,190.85	-245,640,873.22
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		7,494,398,397.65	3,808,225,788.03	1,262,397,177.08	378,533,762.53
取得投资收益收到的现金		182,997,068.98	492,874,367.15	66,264,159.14	243,842,404.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,007,187.70	7,222,520.39	19,468,564.20	742,404.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,074,590.94			
收到其他与投资活动有关的现金		50,664.59			
投资活动现金流入小计		7,711,527,909.86	4,308,322,675.57	1,348,129,900.42	623,118,571.06
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		478,852,348.56	85,104,749.06	341,332,190.62	2,625,689.69
投资支付的现金		4,398,721,254.83	1,465,724,160.88	8,139,703,920.07	4,968,073,109.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				277,049,143.32	272,183,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、68	2,724,235,500.00	2,724,235,500.00		
投资活动现金流出小计		7,601,809,103.39	4,275,064,409.94	8,758,085,254.01	5,242,882,299.34
投资活动产生的现金流量净额		109,718,806.47	33,258,265.63	-7,409,955,353.59	-4,619,763,728.28
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		6,324,048,521.76	5,995,607,547.16	7,445,630,188.68	6,299,830,188.68
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		328,440,974.60		1,145,800,000.00	
取得借款收到的现金		48,027,211,974.28	27,616,526,722.36	42,486,237,321.59	21,628,413,185.18
发行债券收到的现金		7,095,681,333.33	6,996,358,333.33	16,055,170,832.50	16,055,170,832.50
收到其他与筹资活动有关的现金	五、68	887,355,200.00		3,504,807,537.30	3,382,765,567.30
筹资活动现金流入小计		62,334,297,029.37	40,608,492,602.85	69,491,845,880.07	47,366,179,773.66
偿还债务支付的现金		48,410,865,970.57	27,413,532,220.31	63,004,647,114.60	41,637,382,692.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,393,029,988.03	1,066,187,341.03	956,263,152.57	751,374,311.89
其中：子公司支付少数股东的现金股利		93,526,917.98		25,699,139.82	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、68	4,140,363,758.60	3,700,848,920.00	18,826,963.69	
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		53,944,259,717.20	32,180,568,481.34	63,979,737,230.86	42,388,757,004.54
筹资活动产生的现金流量净额		8,390,037,312.17	8,427,924,121.51	5,512,108,649.21	4,977,422,769.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,066,414.22	-432,742.54	59,743,154.19	3,447,539.29
五、现金及现金等价物净增加额		28,859,617.13	155,572,509.98	449,932,640.66	115,465,706.91
加：期初现金及现金等价物余额		3,652,318,923.74	446,100,012.93	3,202,386,283.08	330,634,306.02
六、期末现金及现金等价物余额		3,681,178,540.87	601,672,522.91	3,652,318,923.74	446,100,012.93

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

2017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	本期金额												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	永续债	其他	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,664,507,603.00	6,294,601,886.79	422,041,202.19	1,792,055,948.47	96,475,307.34	221,198.20	338,528,719.78	26,758,407.94	4,737,553,282.99	2,543,098,778.85	17,915,842,335.55		
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	1,664,507,603.00	6,294,601,886.79	422,041,202.19	1,792,055,948.47	96,475,307.34	221,198.20	338,528,719.78	26,758,407.94	4,737,553,282.99	2,543,098,778.85	17,915,842,335.55		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	151,752,095.00	4,995,597,641.50	-201,548,859.91	1,237,091,363.07	72,907,145.51	34,639.30	70,847,575.54	-2,076,958.32	1,326,035,367.64	433,828,843.10	8,084,468,852.43		
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	151,752,095.00	4,995,597,641.50	-201,548,859.91	1,236,190,226.42	72,907,145.51				1,907,299,260.29	266,511,868.87	2,246,718,274.67		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额	151,752,095.00	4,995,597,641.50	-201,548,859.91	1,244,308,411.58						332,025,315.25	6,514,016,418.26		
4. 其他				-8,118,165.16						323,907,130.09	6,190,109,288.17		
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										856,812.69	856,812.69		
2. 提取一般风险准备金													
3. 对股东的分配													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,816,259,698.00	11,290,199,528.29	220,492,342.28	3,029,147,311.54	169,382,452.85	255,837.50	409,376,295.32	24,681,449.62	6,063,588,650.63	2,976,927,621.95	26,000,311,187.98		

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：

许印晓

许印晓

许印晓



合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

上期金额

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		永续债	其他									
一、上年年末余额	1,664,470,022.00			2,136,454,217.18		16,257,610.57	138,428.73	284,288,700.91	19,428,507.00	3,930,292,456.10	1,355,294,943.86	9,406,624,886.35
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			2,136,454,217.18		16,257,610.57	138,428.73	284,288,700.91	19,428,507.00	3,930,292,456.10	1,355,294,943.86	9,406,624,886.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,581.00	6,294,601,886.79	422,041,202.19	-344,398,268.71		80,217,696.77	82,769.47	54,240,018.87	7,329,900.94	807,260,828.89	1,187,803,834.99	8,509,217,449.20
（一）综合收益总额						80,217,696.77				1,043,197,668.67		
（二）股东投入和减少资本	37,581.00	6,294,601,886.79	422,041,202.19	-347,000,759.69								
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	37,581.00	6,294,601,886.79	422,041,202.19	302,329.75								
4. 其他				-347,303,089.44								
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								54,240,018.87	7,329,900.94	-235,936,841.76	705,019.24	-346,598,069.20
2. 提取一般风险准备金								54,240,018.87		-54,240,018.87	-295,199,139.82	-469,566,061.79
3. 对股东的分配									7,329,900.94	-6,242,876.27		1,087,024.67
4. 其他										-175,453,946.64		-470,653,086.46
（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. 本期提取											82,769.47	82,769.47
2. 本期使用											127,934.05	127,934.05
（六）其他											-45,164.58	-45,164.58
四、本年年末余额	1,664,507,603.00	6,294,601,886.79	422,041,202.19	1,792,055,948.47	2,602,489.98	96,475,307.34	221,198.20	338,528,719.78	26,758,407.94	4,737,553,282.99	2,543,098,778.85	17,915,842,335.55

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：



公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	股本	其他权益工具	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,664,507,603.00	422,041,202.19	6,294,601,886.79	422,041,202.19	1,689,642,746.76		94,126,404.02		338,446,934.38	727,820,308.21	11,231,187,085.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,664,507,603.00	422,041,202.19	6,294,601,886.79	422,041,202.19	1,689,642,746.76		94,126,404.02		338,446,934.38	727,820,308.21	11,231,187,085.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	151,752,095.00	-201,548,859.91	4,995,597,641.50	-201,548,859.91	1,244,308,411.58		17,714,255.87		70,847,575.54	128,068,675.48	6,406,739,795.06
（一）综合收益总额							17,714,255.87			708,475,755.44	726,190,011.31
（二）股东投入和减少资本	151,752,095.00	-201,548,859.91	4,995,597,641.50	-201,548,859.91	1,244,308,411.58						6,190,109,288.17
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									70,847,575.54	-580,407,079.96	-509,559,504.42
2. 对股东的分配									70,847,575.54	-70,847,575.54	
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,816,259,698.00	220,492,342.28	11,290,199,528.29	220,492,342.28	2,933,951,158.34		111,840,659.89		409,294,509.92	855,888,983.69	17,637,926,880.41

公司法定代表人：

[Signature]



主管会计工作的公司负责人：

[Signature]



公司会计机构负责人：

[Signature]



公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

上期金额

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		永续债	其他							
一、上年年末余额	1,664,470,022.00			1,911,847,625.24		37,245,976.28		284,206,915.51	415,114,085.02	4,312,884,624.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,664,470,022.00			1,911,847,625.24		37,245,976.28		284,206,915.51	415,114,085.02	4,312,884,624.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,581.00	6,294,601,886.79	422,041,202.19	-222,204,878.48		56,880,427.74		54,240,018.87	312,706,223.19	6,918,302,461.30
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	37,581.00	6,294,601,886.79	422,041,202.19	-224,807,368.46		56,880,427.74			542,400,188.70	599,280,616.44
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本				302,329.75						6,491,873,301.52
3. 股份支付计入股东权益的金额	37,581.00	6,294,601,886.79	422,041,202.19	-225,109,698.21						6,716,982,999.73
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								54,240,018.87	-229,693,965.51	-225,109,698.21
2. 对股东的分配								54,240,018.87	-54,240,018.87	-175,453,946.64
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. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,664,507,603.00	6,294,601,886.79	422,041,202.19	1,689,642,746.76		94,126,404.02		338,446,934.38	727,820,308.21	11,231,187,085.35
				2,602,489.98						2,602,489.98

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：




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 1,000 万股，于 1996 年 10 月 3 日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称：厦门国贸，股票代码：600755。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

133,083.5888 万元。

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

2016 年 1 月本公司发行可转换公司债券。截至 2017 年 12 月 31 日止，累计已转换公司普通股股票数量 151,789,676 股，变更后本公司股本总额为 181,625.9698 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 181,625.9698 万元。

目前本公司营业执照社会统一信用代码为 913502001550054395，法定代表人为许晓曦，公司住所为厦门市湖滨南路国贸大厦 18 层。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会二〇一八年度第六次会议于 2018 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团本年度新增合并 26 家子公司以及 5 家结构化主体，减少合并 6 家子公司以及 15 家结构化主体，具体合并范围及其变动情况详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定应收款项、贷款、应收保理款、投资性房地产、固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策分别参见附注三之 12、13、14、18、19、

28。

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、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017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、新西兰元为其记账本位币。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。

贷款

贷款是指本集团发放的贷款，包括小额贷款、委托银行贷款和典当贷款。按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用实际利率法确认贷款持有期间的利息收入，如实际利率与合同利率差别较小的，可按合同利率计算利息收入。

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、期货合约等。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，单独进行减值测试或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底层输入值，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，采用相应的估值技术确定估值日该股票的公允价值；非公开发行有明确锁定期的股票，按以下规定确定公允价值：

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

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

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。

证券交易所上市债券类金融资产

包括国债、企业债、金融债等，以报表日或最近交易日收盘价作为公允价值。

期货、外汇合约

以期货交易所报表日或最近交易日收盘价、银行报价确定公允价值。

以后新增投资品种，根据产品的性质和市场状况确定其公允价值。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款和长期应收款（含一年内到期的长期应收款）。

（1）应收账款、其他其收款

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，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------

账龄组合	账龄状态	账龄分析法
信用风险较低的应 收款项组合	应收出口退税、应收期货交易保 证金、电子交易市场交易保证金 和应收代位追偿款	不计提坏账准备
其他组合	应收关联方款项和应收其他各类 保证金及押金	余额百分比法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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
2-3年	10.00	10.00
3年以上	100.00	100.00

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

项目	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例 （%）
应收关联方款项和应收其 他各类保证金及押金	5.00	5.00

(2) 长期应收款（含一年内到期的长期应收款）

本集团长期应收款（含一年内到期的长期应收款）均为应收融资租赁款。

① 单项计提减值准备的长期应收款

对于已涉诉、客户信用状况恶化的长期应收款，综合考虑承租人的还款能力、承租人的还款记录、承租人的还款意愿、租赁资产的盈利能力、租赁资产的抵押担保、承租人还款的法律责任、公司内部租赁资产管理状况等因素单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

② 按信用风险特征组合计提减值准备的长期应收款

在期末对每一单项租赁合同按照资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其主要分类的标准和计提损失准备的比例为：

分类	分类依据	计提损失 比例 （%）
正常类	对承租人正常偿还租金有充分把握，到目前为止没有任何理由怀疑租赁资产会遭受损失	0.5

分类	分类依据	计提损失比例 (%)
关注类	承租人尚能偿还租金，但有证据证明存在不利影响，可能会影响租金的偿还的情形，例如承租人还款意愿下降；抵押品、质押品价值下降；保证人财务、经营状况出现变化，可能影响保证人的履约能力；租金逾期 3 个月至 6 个月（含 6 个月）等情况	2
次级类	有证据证明承租人的偿还能力明显出现问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还租金，即使执行保证措施，也可能造成一定损失，如承租人经营亏损，财务指标持续恶化，净现金流量为负值，资金链非常紧张；承租人需要进行债务重组；承租人出现影响其正常经营的行政处罚、涉及重大经济纠纷、账户或资产被法院查封冻结；保证人的经营出现严重困难或恶化，难以履行保证义务；承租人不得不寻求拍卖抵押品、履行担保等还款来源来保证足额还款；租金逾期 6 个月至 1 年（含 1 年）等情况；	25
可疑类	有证据证明承租人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常收入（第一还款来源）无法足额、按时偿还租金，即使执行担保（第二还款来源），也可能造成较大损失的情形，例如承租人处于停产、半停产状态；承租人资不抵债；承租人的债务已经过合理的重组，仍然逾期，或仍然不能正常归还，还款状况未明显改善；承租人或其法定代表人涉及重大案件，对承租人的正常经营活动造成重大影响；承租人采用隐瞒事实等不正当手段套取银行贷款；租金逾期超过 1 年等情况	50
损失类	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，租金依然无法偿还，或只能收回极少部分，例如承租人和担保人已经依法宣告破产、关闭、解散，并终止法人资格，经法定清偿后，仍不能还清租金；承租人死亡；承租人触犯刑律，依法受到制裁，其财产不足归还租金，又无其他债务承担者，经追偿后确实无法收回的资产；承租人遭受重大自然灾害，损失巨大且不能获得保险补偿，确实无力偿还的部分或全部贷款等情况	100

13、贷款

本集团发放贷款包括小额贷款、委托银行贷款和典当贷款。

（1）单项计提减值准备的贷款

对于已涉诉、客户信用状况恶化的贷款，综合考虑贷款人的还款能力、贷款人的还款

意愿、贷款人的盈利能力、贷款人还款的法律责任、公司内部贷款管理状况等因素单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提资产减值准备，计入当期损益。

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的贷款

期末对每一项贷款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其主要分类的标准和计提减值准备的比例为：

正常类：交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金和收益不能按时足额偿还，按 1% 计提减值准备；

关注类：尽管交易对手目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；交易对手的现金偿还能力出现明显问题，但交易对手抵押或质押的可变现资产大于等于其债务的本金及收益，按 2% 计提减值准备；

次级类：交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失，按 25% 计提减值准备；

可疑类：交易对手无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也肯定要造成较大损失，按 50% 计提减值准备；

损失类：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分，按 100% 计提减值准备。

14、应收保理款

(1) 单项计提减值准备的应收保理款

对于已涉诉、客户信用状况恶化的应收保理款，综合考虑授信评估主体的还款能力、授信评估主体的还款意愿、授信评估主体的盈利能力、授信评估主体还款的法律责任、公司内部应收保理款管理状况等因素单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的应收保理款

在期末对每一单项商业保理合同按照资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其主要分类的标准和计提损失准备的比例为：

分类	分类依据	计提损失比例 (%)
正常类	授信评估主体能够履行合同，没有足够理由怀疑债务本息不能按时足额偿还	0.5
关注类	尽管授信评估主体目前有能力偿还债务本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。如授信评估主体虽出现一些可能对债务的偿还产生不利影响的因素，但授信评估	2

分类	分类依据	计提损失比例 (%)
次级类	主体还款能力尚可，担保合法、足值、有效，预计债务到期或在到期后合理时间内能够被足额偿还或授信评估主体还款能力出现一定问题，完全依靠其正常经营收入无法足额还本付息，但目前仍有证据表明通过追偿担保等手段能确保足额收回债务本息。	25
可疑类	授信评估主体还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额还本付息，即使执行担保也可能会形成一定损失。	50
损失类	授信评估主体无法足额偿还债务本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。 在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。	100

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本集团周转材料领用时采用五五摊销法或一次转销法摊销。

（6）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。

16、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

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

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营

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

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

（3）列报

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

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

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

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

17、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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；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，并按照本集团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。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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；本集团拥有被投资单位 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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处

理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

18、投资性房地产

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋、建筑物	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、23。

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。

19、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	10-30	0-10%	3.00-10.00%
运输工具	4-33	5-10%	2.88-23.75%
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、23。

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

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

(5) 大修理费用

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

20、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、23。

21、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。

22、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权和外购软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	受益年限	直线法
外购软件	受益年限	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、23。

23、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。

24、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。

25、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

26、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。

27、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

(2) 永续债等其他金融工具的会计处理

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28、收入

(1) 一般原则

① 销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

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

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

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

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

⑤融资租赁业务：

A、租赁期开始日的处理

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

B、未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公

司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

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

C、未担保余值发生变动时的处理

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

D、或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

⑥其他服务收入：服务交易已提供并已收讫价款或取得收款权利时确认收入。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

30、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

31、经营租赁与融资租赁

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

（1）本集团作为出租人

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

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

（2）本集团作为承租人

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

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

32、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。

33、维修基金

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

34、质量保证金

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

35、一般风险准备

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

36、担保准备金

本集团的担保准备金包括担保赔偿准备金和未到期责任准备金。担保赔偿准备金按不

低于当年年末担保责任余额 1%的比例提取，担保赔偿准备金累计达到当年年末担保责任余额 10%的，实行差额提取；未到期责任准备金按当年担保费收入 50%的比例提取。

37、商品期货套期

根据《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18号）的相关规定，商品期货套期业务是指企业为规避现货经营中的商品价格风险，指定商品期货合约套期工具，使套期工具公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。本集团商品期货套期是以存货、尚未确认的确定承诺为基础的套期项目公允价值变动风险进行的套期，属于公允价值套期类型。

在初始指定套期关系时，本集团正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具性质及其数量、相关被套期项目性质及其数量、被套期风险性质及其认定，以及对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析等。本集团在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，对现有的套期关系进行评估，并以书面形式记录评估情况，根据评估结果对商品期货套期关系进行再平衡或终止确认。

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本集团将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为存货的，本集团将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值；被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动应当确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。在后续处理时，被套期项目为存货的，本集团在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本集团在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本集团在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

某些衍生金融工具交易在本集团风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入当期损益。

38、重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产

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

商誉

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

39、重要会计政策变更

(1) 会计法规政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2017 年度影响金额
<p>《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；</p> <p>修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p>	董事会批准	① 持续经营净利润 ② 终止经营净利润	2,174,271,273.13 -
<p>根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。</p> <p>对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。</p>	董事会审批	① 其他收益 ② 营业外收入	57,043,062.91 -57,043,062.91
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分</p>	董事会审批	① 资产处置收益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出	7,404,876.53 -7,639,471.04 -234,594.51

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2017年度影响金额
<p>为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整。</p>			

上述会计政策变更对期初净资产、期末净资产、上期净利润、本期净利润均未产生影响。

（2）商品期货套期会计政策变更

2015年11月26日，财政部发布了《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18号）。本集团开展的商品期货套期业务自2017年7月1日起选择执行本规定，不再继续执行《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》中有关套期保值的相关披露规定，对于满足本规定套期应用条件的，采用未来适用法按本规定的套期会计方法进行处理，不再追溯调整。该会计政策变更业经本公司2017年8月23日召开的第八届董事会二〇一七年度第九次会议审议通过。

上述会计政策变更采用未来适用法，导致本年财务报表合并净利润增加 3,508.43 万元。

40、重要会计估计变更

报告期内，本集团不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、流转税及附加税费

税 目	纳税（费）基础	税率
增值税	应税收入	0%、6%、11%、13%、17%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

说明：境内外注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳流转税之附加税费。

2、企业所得税

本公司及在厦门注册的子公司本期企业所得税税率为 25%，其他境内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：	-	-	89,609.29	-	-	34,706.87
人民币	-	-	89,609.29	-	-	34,706.87
银行存款：	-	-	3,401,185,608.56	-	-	3,171,031,336.65
其中：期货保 证金存款	-	-	917,272,201.59	-	-	903,746,793.54
人民币	-	-	2,649,960,208.26	-	-	2,569,284,561.68

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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
美元	106,370,375.12	6.5342	695,045,305.09	79,845,082.53	6.9370	553,885,337.48
港币	16,705,044.84	0.83591	13,963,914.03	14,116,257.14	0.89451	12,627,133.17
欧元	3,883,385.83	7.8023	30,299,341.30	4,513,484.38	7.3068	32,979,127.65
日元	39,439.70	0.05788	2,282.77	20.86	0.05991	1.25
新币	2,240,169.54	4.8831	10,938,971.88	302,993.96	4.7995	1,454,219.51
新台幣	1,713,361.00	0.2199	376,768.08	2,288,863.00	0.2143	490,503.34
新西兰元	129,258.78	4.6327	598,817.15	64,265.25	4.8308	310,452.57
其他货币资金:	-	-	761,715,164.93	-	-	1,023,298,014.75
人民币	-	-	626,480,967.31	-	-	786,575,944.88
美元	20,696,364.15	6.5342	135,234,182.63	34,124,462.83	6.9370	236,721,398.62
港币	17.93	0.83591	14.99	750.41	0.89451	671.25
合计	-	-	4,162,990,382.78	-	-	4,194,364,058.27
其中：存放 在境外的款项 总额	-	-	671,497,129.22	-	-	807,075,701.80

说明：

①期末，银行存款中因贷款纠纷冻结等受限存款 34,192,592.07 元，其他货币资金中开具银行承兑汇票等各类保证金、结算担保金和商品房预售监管资金等受限存款 447,619,249.84 元，金额合计 481,811,841.91 元，因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此以外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

②银行存款余额中的期货保证金存款系子公司国贸期货有限公司的客户期货保证金存款。

③其他货币资金期末余额明细

项 目	期末数	备注
外埠存款	11,679,764.78	
期货保证金	138,825,165.45	本集团存放在期货交易所和电子盘可随时提取的期货保证金
保证金存款	305,731,657.50	主要系用于开具银行承兑汇票、信用证、保函等各类保证金余额
证券资金账户存款	3,918,129.39	
商品房预售监管户存款	218,123,565.05	其中 131,887,592.34 元使用受限
应收结算担保金	10,000,000.00	存放在中国金融期货交易所的结算会

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	备注
		员保证金
其他	73,436,882.76	主要系在途资金
合 计	761,715,164.93	

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	2,344,694,896.51	1,024,302,242.96
其中：债务工具投资	447,537,438.65	269,316,124.86
权益工具投资	1,845,157,457.86	754,986,118.10
结构性存款	52,000,000.00	
合 计	2,344,694,896.51	1,024,302,242.96

说明：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末账面价值较期初账面价值增加 1,320,392,653.55 元，增幅 128.91%，主要系子公司本期增持基金、信托等产品所致。

②期末，本集团用于国债正回购而质押的债务工具投资账面价值 149,353,108.76 元。

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（非套期业务）	292,219,199.09	618,025,973.28
外汇合约	296,691,448.74	125,812,797.12
套期工具	79,607,176.65	-
合 计	668,517,824.48	743,838,770.40

4、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	965,990,354.52	708,872,524.03
商业承兑汇票	73,163,621.12	2,251,766.73
信用证	-	71,917,422.27
合 计	1,039,153,975.64	783,041,713.03

说明：应收票据期末账面价值较期初账面价值增加 256,112,262.61 元，增幅 32.71%，主要系本集团本期结算方式较多采用票据所致。期末不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值的情况。

（1）期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	328,398,334.16
商业承兑汇票	49,062,510.89
合 计	377,460,845.05

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,380,151,835.47	-
商业承兑汇票	-	49,062,510.89
合 计	1,380,151,835.47	49,062,510.89

说明:

①用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故本集团将已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票终止确认。

②期末，本集团已贴现但未到期的商业承兑汇票因票据相关的信用风险和延期付款风险没有转移，故未终止确认。

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	112,883,854.77	3.22	70,558,890.10	62.51	42,324,964.67
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,271,363,048.91	93.33	195,841,700.52	5.99	3,075,521,348.39
其他组合	35,677,932.65	1.02	1,783,896.63	5.00	33,894,036.02
组合小计	3,307,040,981.56	94.35	197,625,597.15	5.98	3,109,415,384.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	85,204,068.47	2.43	68,451,715.89	80.34	16,752,352.58
合 计	3,505,128,904.80	100.00	336,636,203.14	9.60	3,168,492,701.66

应收账款按种类披露（续）

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期初数		金 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	97,136,433.75	2.62	80,560,593.95	82.94	16,575,839.80
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,543,954,343.13	95.72	196,949,138.81	5.56	3,347,005,204.32
其他组合	5,048,366.33	0.14	252,418.32	5.00	4,795,948.01
组合小计	3,549,002,709.46	95.86	197,201,557.13	5.56	3,351,801,152.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	56,424,322.59	1.52	40,700,595.04	72.13	15,723,727.55
合 计	3,702,563,465.80	100.00	318,462,746.12	8.60	3,384,100,719.68

说明：期末，本集团用于银行借款抵押的应收账款账面价值为 32,975,447.98 元。

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
福建鑫海冶金有限公司	27,570,526.14	23,238,746.10	84.29	预计大部分无法收回
PEACEBIRDTRADINGCORP.	25,458,655.24	5,091,731.05	20.00	预计部分无法收回
上海本品商贸有限公司	19,813,107.20	19,813,107.20	100.00	预计无法收回
XINGLIN (USA) INTERNATIONALCORP.	13,361,810.02	2,672,362.00	20.00	预计部分无法收回
晋江三益钢铁有限公司	12,257,367.83	12,257,367.83	100.00	预计无法收回
CRYSTALVOGUEINC.	8,671,015.52	1,734,203.10	20.00	预计部分无法收回
上海井泉纸业有限公司	5,751,372.82	5,751,372.82	100.00	预计无法收回
合 计	112,883,854.77	70,558,890.10	62.51	

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	2,830,582,131.59	86.53	141,529,106.55	5.00	2,689,053,025.04
1至2年	332,228,440.50	10.16	33,222,844.07	10.00	299,005,596.43
2至3年	97,180,807.69	2.96	9,718,080.77	10.00	87,462,726.92

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3年以上	11,371,669.13	0.35	11,371,669.13	100.00	-
合计	3,271,363,048.91	100.00	195,841,700.52	5.99	3,075,521,348.39

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	3,309,332,456.14	93.38	165,466,622.77	5.00	3,143,865,833.37
1至2年	164,189,778.98	4.63	16,418,977.92	10.00	147,770,801.06
2至3年	61,520,633.24	1.74	6,152,063.35	10.00	55,368,569.89
3年以上	8,911,474.77	0.25	8,911,474.77	100.00	-
合计	3,543,954,343.13	100.00	196,949,138.81	5.56	3,347,005,204.32

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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
其他组合	35,677,932.65	1,783,896.63	5.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,024,954.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 19,670,494.00 元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回坏账准备金额
无锡新三洲特钢有限公司	已收回	银行存款	原涉诉，预计无法收回	19,500,000.00

（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	67,028.43

（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	254,234,633.46	7.25	21,921,005.97
第二名	161,332,354.74	4.60	13,400,789.18

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

第三名	161,317,455.87	4.60	8,065,872.79
第四名	97,148,343.88	2.77	4,857,417.19
第五名	70,407,189.63	2.01	3,520,359.48
合计	744,439,977.58	21.23	51,765,444.61

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	5,682,120,859.08	98.66	4,129,048,040.52	96.50
1至2年	30,001,927.67	0.52	66,900,026.58	1.56
2至3年	7,605,056.23	0.13	35,170,079.02	0.82
3年以上	39,750,521.24	0.69	47,786,134.42	1.12
合计	5,759,478,364.22	100.00	4,278,904,280.54	100.00

说明：预付款项期末账面价值较期初账面价值增加 1,480,574,083.68 元，增幅 34.60%，主要系 2017 年度本集团供应链管理业务发展良好，相应加大了库存商品的采购规模所致。

(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
福州兴顺造船有限公司	非关联方	17,458,875.60	3年以上	预付造船款，尚未交船
NIGATE-POWER-SYSTEMS (SINGAPORE)	非关联方	572,145.60	1-2年	预付造船款，尚未交船
		8,431,982.00	3年以上	
GREENBAY-MARINE-PTE-L TD	非关联方	31,689.68	1-2年	预付造船款，尚未交船
		292,388.03	2-3年	
		4,776,087.42	3年以上	
合计		31,563,168.33		

(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%
第一名	241,301,870.96	4.19

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

第二名	240,046,891.85	4.17
第三名	144,932,578.42	2.52
第四名	136,598,858.80	2.37
第五名	133,482,116.04	2.32
合 计	896,362,316.07	15.57

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	2,009,387,632.83	2,006,316,247.62
应收质押保证金	58,821,696.00	31,194,592.00

说明：

①应收货币保证金与应收质押保证金均系子公司国贸期货有限公司、国贸期货（香港）有限公司存放于期货交易所及期货经纪商的客户期货保证金。

②应收质押保证金期末账面价值较期初账面价值增加 27,627,104.00 元，增幅 88.56%，主要系子公司国贸期货有限公司的客户质押保证金增加所致。

8、应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	8,581,018.05	7,810,522.86
委托贷款	3,386,413.07	1,622,154.78
典当贷款	1,987,968.37	-
定期存款	61,377.90	2,438,671.68
理财产品	-	31,525,921.89
合 计	14,016,777.39	43,397,271.21

说明：应收利息期末账面价值较期初账面价值减少 29,380,493.82 元，减幅 67.70%，主要系期末应收银行理财产品利息减少所致。

9、应收股利

项 目	期末数	期初数
信托投资分红	11,521,403.59	-
基金投资分红	905,821.62	696,592.25
建行优先股股利	-	3,223,590.41
合 计	12,427,225.21	3,920,182.66

说明：应收股利期末账面价值较期初账面价值增加 8,507,042.55 元，增幅 217.01%，主要系期末本集团应收信托投资分红增加所致。

10、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	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	413,460,079.49	7.69	226,660,072.87	54.82	186,800,006.62
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	158,985,716.53	2.96	17,180,027.12	10.81	141,805,689.41
信用风险较低的应收款项组合	681,796,260.03	12.68	-	-	681,796,260.03
其他组合	4,105,220,009.55	76.35	205,261,000.52	5.00	3,899,959,009.03
组合小计	4,946,001,986.11	91.99	222,441,027.64	4.50	4,723,560,958.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,150,690.28	0.32	15,664,777.35	91.34	1,485,912.93
合 计	5,376,612,755.88	100.00	464,765,877.86	8.64	4,911,846,878.02

其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	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	250,072,896.86	12.58	147,110,210.90	58.83	102,962,685.96
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	243,672,903.17	12.26	18,954,906.54	7.78	224,717,996.63
信用风险较低的应收账款组合	969,268,062.31	48.77	-	-	969,268,062.31
其他组合	515,975,081.85	25.96	25,798,754.12	5.00	490,176,327.73
组合小计	1,728,916,047.33	86.99	44,753,660.66	2.59	1,684,162,386.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,580,963.13	0.43	6,322,601.26	73.68	2,258,361.87
合 计	1,987,569,907.32	100.00	198,186,472.82	9.97	1,789,383,434.50

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
江西江州联合造船有限责任公司	103,998,079.61	42,663,000.00	41.02	预计部分无法收回，详见附注十三、1之（5）
南通润邦海洋工程装备有限公司	51,610,739.17	9,815,302.03	19.02	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	预计大部分无法收回
广州铉澈贸易有限公司	16,272,917.60	15,418,334.08	94.75	预计大部分无法收回，详见附注十三、1之（3）
上海长桥物流有限公司	35,778,761.02	29,303,761.02	81.90	扣除投保，预计部分无法收回
沅江市金太阳纸业有限公司	32,957,158.04	11,957,158.04	36.28	预计部分无法收回
衡水前么头国储粮库有限责任公司	24,000,000.00	14,400,000.00	60.00	扣除投保，预计部分无法收回
嘉祥县华强棉花经营有限责任公司	21,011,656.75	4,202,331.35	20.00	预计无法收回
唐山松汀钢铁有限公司	20,055,340.41	20,055,340.41	100.00	已胜诉，但无可供执行财产，预计无法收回
汕头市海润化工公司	17,469,692.97	17,469,692.97	100.00	预计部分无法收回
舜广控股集团（上海）有限公司	13,232,674.50	1,323,267.45	10.00	预计部分无法收回
福建省长兴船舶重工有限公司	11,207,610.85	1,659,831.13	14.81	预计部分无法收回
厦门骏茂贸易有限公司	6,786,788.36	1,393,394.18	20.53	预计无法收回
莆田市万丰木业有限公司	6,315,550.28	6,315,550.28	100.00	预计无法收回
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
泉州市锦程海运有限责任公司	5,570,886.78	5,570,886.78	100.00	预计无法收回
宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	5,515,451.19	5,515,451.19	100.00	预计无法收回
天津天钢联合金属制品有限公司	5,275,271.96	5,275,271.96	100.00	预计无法收回
合 计	413,460,079.49	226,660,072.87	54.82	

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	141,947,357.91	89.28	7,097,902.05	5.00	134,849,455.86

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	5,692,663.04	3.58	569,266.32	10.00	5,123,396.72
2至3年	2,036,485.35	1.28	203,648.52	10.00	1,832,836.83
3年以上	9,309,210.23	5.86	9,309,210.23	100.00	—
合计	158,985,716.53	100.00	17,180,027.12	10.81	141,805,689.41

（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	221,129,716.48	90.75	11,056,485.82	5.00	210,073,230.66
1至2年	11,332,418.99	4.65	1,133,241.91	10.00	10,199,177.08
2至3年	4,939,543.21	2.03	493,954.32	10.00	4,445,588.89
3年以上	6,271,224.49	2.57	6,271,224.49	100.00	—
合计	243,672,903.17	100.00	18,954,906.54	7.78	224,717,996.63

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%
其他组合	4,105,220,009.55	205,261,000.52	5.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 268,868,065.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,724,728.79 元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回坏账准备金额
厦门骏茂贸易有限公司	收回部分款项	银行存款	预计部分无法收回	1,698,396.24

（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	2,600.00

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,028,099.38	1,906,193.85
保证金及押金	491,969,892.97	117,012,279.50
关联方往来款	3,613,250,116.58	398,962,802.35

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非关联方往来款	578,939,632.47	490,870,758.20
应收担保代位追偿款	89,893,884.54	113,819,526.14
出口退税	134,551,636.01	195,232,132.35
期货保证金	457,350,739.48	660,175,048.37
其他	9,628,754.45	9,591,166.56
合 计	5,376,612,755.88	1,987,569,907.32

(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
杭州茂国悦盈置业有限公司	关联方往来款	2,718,315,500.00	1年以内	50.56	135,915,775.00
厦门市天地开发建设有限公司	关联方往来款	507,124,600.00	1年以内: 502,450,000.00元 1-2年: 4,674,600.00元	9.44	25,356,230.00
厦门市国土资源局	履约保证金	376,400,000.00	1年以内	7.00	18,820,000.00
福建东南花都置业有限公司	关联方往来款	164,277,782.50	1年以内: 7,717,782.50元 1-2年: 11,400,000.00元 2-3年: 15,800,000.00元 3年以上: 129,360,000.00元	3.05	8,213,889.12
中信期货有限公司	期货保证金	144,559,204.40	1年以内	2.69	-
合 计		3,910,677,086.90		72.74	188,305,894.12

(6) 其他应收款期末账面价值较期初账面价值增加 3,122,463,443.52 元，增幅 174.50%，主要系期末应收关联方往来款增加所致。

11、存货

(1) 存货分类

存货种	期末数	期初数
-----	-----	-----

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类	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	14,649,219.59	-	14,649,219.59	10,867,734.12	-	10,867,734.12
周转材料	1,135,831.24	-	1,135,831.24	948,031.02	-	948,031.02
开发成本	20,932,898,820.53	-	20,932,898,820.53	18,753,554,491.20	-	18,753,554,491.20
开发产品	1,549,015,447.05	3,056,810.86	1,545,958,636.19	179,025,087.22	11,183,450.35	167,841,636.87
在途物资	3,799,219.43	-	3,799,219.43	41,684,951.43	-	41,684,951.43
代建开发成本	5,046,637.75	-	5,046,637.75	5,199,151.24	-	5,199,151.24
发出商品	335,998.58	-	335,998.58	222,677.78	-	222,677.78
库存商品	7,557,614,963.16	151,943,014.42	7,405,671,948.74	4,625,913,594.48	38,009,625.85	4,587,903,968.63
其中：被套期项目-存货	705,752,452.75	-	705,752,452.75	-	-	-
合计	30,064,496,137.33	154,999,825.28	29,909,496,312.05	23,617,415,718.49	49,193,076.20	23,568,222,642.29

说明：期末，本集团以厦门国贸天同房地产有限公司账面价值3,196,000,000.00元土地使用权用于长期借款抵押担保；以ITG VOMA CORPORATION账面价值26,689,939.04元库存商品用于长期借款抵押担保。

(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	合并范围变更增加	转回或转销	其他	
库存商品	38,009,625.85	144,640,130.83	-	30,706,742.26	-	151,943,014.42
开发产品	11,183,450.35	-	-	8,126,639.49	-	3,056,810.86
合计	49,193,076.20	144,640,130.83	-	38,833,381.75	-	154,999,825.28

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、库存商品	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	因出售而转销以及市场价格回升转回
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

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明：

期末，本集团存货（开发成本及开发产品）中利息资本化金额为166,487,412.92元。

(4) 开发成本

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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	期末余额	期初余额	期末跌价准备
厦门国贸商 城同悦	2014年	2017年	939,000,000.00	-	850,870,097.44	-
厦门国贸商 城酒店	待定	待定	416,416,800.00	63,549,276.34	82,250,469.72	-
厦门国贸天 悦	2015年	2018年-2020年	4,780,140,000.00	4,187,460,269.08	3,789,885,102.27	-
厦门翔安 2017XP02	2018年	2021年	1,292,000,000	1,056,000,000.00	-	-
厦门翔安 2017XP03	2018年	2021年	1,908,000,000	1,590,000,000.00	-	-
厦门翔安 2017XP04	2018年	2021年	3,540,000,000	2,900,000,000.00	-	-
国贸金融中 心	2012年	2017年	1,966,812,073.41	-	1,572,358,047.46	-
南昌国贸春 天	2014年	2017年	1,369,971,000.00	-	1,244,434,101.76	-
南昌国贸蓝 湾	2015年	2018年	1,120,420,000.00	911,125,788.24	819,489,510.84	-
南昌国贸天 悦	2015年	2018年	577,010,000.00	503,211,342.44	418,462,548.01	-
南昌国贸天 峯	2017年	2020年	1,220,100,000.00	1,028,424,252.77	473,975,156.16	-
漳州国贸润 园一期II标 段	2013年	2017年	460,000,000.00	-	383,115,247.41	-
漳州国贸润 园二期	2013年	2018-2020年	924,608,900.00	462,908,701.93	361,368,013.01	-
龙岩国贸天 琴湾（A地 块）	2014年	2017年	900,472,500.00	-	775,906,449.16	-
龙岩国贸天 琴湾（B地 块）	2014年	2017年	1,352,000,000.00	-	1,265,626,463.71	-
上海国贸天 悦37A地块	2015年	2017年	1,555,560,000.00	-	1,217,462,357.98	-
上海国贸天 悦54A地块	2015年	2018年	2,098,850,000.00	1,657,836,590.31	1,484,579,816.28	-
上海国贸天 悦57A地块	2016年	2019年	1,673,210,000.00	976,293,267.10	898,134,094.12	-
合肥国贸天 悦	2015-2017 年	2018-2020年	1,765,270,000.00	1,096,023,998.03	984,372,843.64	-
合肥国贸天 成	2018年	2020年	5,062,470,000.00	4,500,065,334.29	2,131,264,172.23	-
合 计			34,922,311,273.41	20,932,898,820.53	18,753,554,491.20	-

(5) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末跌价准备
国贸蓝海项目	2009年	67,933.48	-	67,933.48	-	-
厦门国贸新天地	2015年	11,555,538.43	-	9,367,136.80	2,188,401.63	-
厦门国贸金沙湾 B1地块	2015年	14,986,048.99	-	14,986,048.99	-	-
厦门国贸金沙湾 B3地块	2016年	3,018,792.51	-	3,018,792.51	-	-

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门国贸商城集悦	2016年	10,064,050.00	170,100.00	8,486,100.24	1,748,049.76	-
厦门国贸商城同悦	2017年	-	938,588,692.88	873,091,841.99	65,496,850.89	-
漳州国贸润园一期 I标段	2016年	90,325,724.10	-	65,039,537.14	25,286,186.96	-
漳州国贸润园一期 II标段	2017年	-	457,388,007.14	296,508,444.59	160,879,562.55	-
龙岩国贸天琴湾 (A地块)	2017年	-	900,472,486.08	618,781,077.51	281,691,408.57	-
龙岩国贸天琴湾 (B地块)	2017年	-	1,351,817,091.24	1,191,697,417.94	160,119,673.30	-
南昌国贸春天	2017年	-	1,315,986,897.43	1,154,094,760.51	161,892,136.92	-
南昌国贸阳光	2015年	7,061,482.68	5,522.00	4,922,007.00	2,144,997.68	-
南昌国贸天琴湾	2013年	2,406,320.99	198,530.60	791,103.52	1,813,748.07	-
芜湖国贸天琴湾	2013年	29,883,800.13	-	25,714,735.67	4,169,064.46	2,962,992.92
合肥国贸天琴湾	2014年	9,655,395.91	-	8,317,169.62	1,338,226.29	93,817.94
上海国贸天悦 37A 地块	2017年	-	1,524,202,644.60	843,955,504.63	680,247,139.97	-
合 计		179,025,087.22	6,488,829,971.97	5,118,839,612.14	1,549,015,447.05	3,056,810.86

12、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	678,624,899.57	164,726,285.69
一年内到期的持有至到期投资	-	151,337,953.03
一年内到期的长期待摊费用	-	827,187.45
一年内到期的可供出售金融资产	-	14,211,184.47
一年内到期的委托贷款	-	4,000,000.00
合 计	678,624,899.57	335,102,610.64

13、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
委托银行贷款	1,570,585,338.00	665,000,000.00
典当贷款	890,123,950.99	451,395,525.36
小额贷款	226,889,453.70	-
减：贷款损失准备	50,153,990.35	32,719,726.11
应收保理款	422,199,299.77	8,838,461.20
减：保理损失准备	32,490,544.91	-
银行理财产品	1,320,830,000.00	3,734,612,440.00
进项税额	480,765,256.35	254,207,196.74
预缴其他税费	232,236,062.52	376,613,046.38
待认证进项税额	197,879,352.28	99,397,857.74

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预缴的增值税额	118,935,340.46	49,235,548.67
被套期项目-采购商品确定的承诺	39,722,077.78	—
预缴所得税	33,834,464.90	26,642,347.66
国债逆回购	30,507,033.18	511,125,271.00
非公开发行股票认购款	—	25,000,000.00
合 计	5,481,863,094.67	6,169,347,968.64

说明：贷款和商业保理业务系本集团金融业务板块的主营业务，其中：

(1) 期末，单项计提损失准备的贷款和应收保理款

单位名称	账面余额	损失准备	计提比例	计提理由
深圳市爱尔贝特科技有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00	60%	见附注十三、1之(4)
福建篁城科技竹业有限公司	9,546,058.00	7,159,543.50	75%	预计大部分无法收回
合计	59,546,058.00	37,159,543.50	62.40%	

(2) 期末，委托银行贷款、典当贷款、小额贷款和应收保理款按风险特征分类如下：

项目	账面余额	占比(%)	减值准备	计提比例
正常类	2,897,679,984.46	95.00	27,245,351.76	0.94%
关注类	124,982,000.00	4.10	2,499,640.00	2.00%
次级类	4,000,000.00	0.13	1,000,000.00	25.00%
可疑类	17,700,000.00	0.58	8,850,000.00	50.00%
损失类	5,890,000.00	0.19	5,890,000.00	100.00%
合计	3,050,251,984.46	100.00	45,484,991.76	1.49%

14、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	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	1,276,310,578.97	111,106,105.82	1,165,204,473.15	1,117,712,032.47	111,106,105.82	1,006,605,926.65
其中：按公允价值计量	703,366,402.25	-	703,366,402.25	686,143,660.12	-	686,143,660.12
按成本计量	572,944,176.72	111,106,105.82	461,838,070.90	431,568,372.35	111,106,105.82	320,462,266.53
其他-信托业务保障基金	31,000,000.00	-	31,000,000.00	11,000,000.00	-	11,000,000.00

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：一年内到期的可供出售金融资产	-	-	-	14,211,184.47	-	14,211,184.47
------------------	---	---	---	---------------	---	---------------

合 计	1,307,310,578.97	111,106,105.82	1,196,204,473.15	1,114,500,848.00	111,106,105.82	1,003,394,742.18
------------	-------------------------	-----------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------	-------------------------

(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	433,626,180.94	-	433,626,180.94
公允价值	703,366,402.25	-	703,366,402.25
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	269,740,221.31	-	269,740,221.31
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
北京福田产业投资控股集团股份有限公司	176,000.00	-	-	176,000.00
上海歌斐星舟投资中心（有限合伙）	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-
BurgerKing(guangzhou)Limited 优先股	23,218,350.23	-	1,521,050.99	21,697,299.24
北京易家信息科技股份有限公司	9,242,600.00	-	9,242,600.00	-
成都银行股份有限公司	95,516,603.77	57,892,917.95	-	153,409,521.72
将乐县农村信用合作联社	11,113,106.62	-	-	11,113,106.62
福建交易场所清算中心股份有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
INTERNET PLUS HOLDINGS LTD.	73,934,605.91	-	4,843,509.76	69,091,096.15

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
定投侨益物流股份有限公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00
厦门国科股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	-	15,742,500.00	-	15,742,500.00
厦门恒一国科股权投资基金管理合 伙企业	-	500,000.00	-	500,000.00
德邦证券股份有限公司	-	70,786,226.42	-	70,786,226.42
中企云链(北京)信息服务有限公 司	-	13,061,320.75	-	13,061,320.75
合 计	431,568,372.35	165,982,965.12	24,607,160.75	572,944,176.72

采用成本计量的可供出售权益工具(续):

被投资单位	减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
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	2,942,106.33	-	-	2,942,106.33	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	-
厦门富堡复合材料有限 公司	-	-	-	-	6.00	-
期货会员资格投资	-	-	-	-	-	-
北京福田产业投资控股 集团股份有限公司	-	-	-	-	0.04	-
上海歌斐星舟投资中心 (有限合伙)	-	-	-	-	-	-
Burger King(guangzhou) Limited 优先股	-	-	-	-	-	-
北京易家信息科技股份 有限公司	-	-	-	-	-	-
成都银行股份有限公司	-	-	-	-	0.83	6,750,000.00
将乐县农村信用合作联 社	-	-	-	-	3.94	-

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	减值准备			期末	在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少			
福建交易场所清算中心 股份有限公司	-	-	-	-	10.00	-
INTERNET PLUS HOLDINGS LTD.	-	-	-	-	0.0599	-
定投侨益物流股份有限 公司	-	-	-	-	2.02	-
厦门国科股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	16.67	-
厦门恒一国科股权投资 基金管理合伙企业	-	-	-	-	10.00	-
德邦证券股份有限公司	-	-	-	-	0.5075	-
中企云链（北京）信息 服务有限公司	-	-	-	-	2.50	-
合 计	111,106,105.82	-	-	111,106,105.82		8,250,000.00

说明：期末，本集团对上述权益工具投资不具有控制、共同控制或重大影响，且不存在活跃市场，其公允价值不能可靠计量，故采取成本法核算。

（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	111,106,105.82	-	111,106,105.82
本年计提	-	-	-
本年减少	-	-	-
期末已计提减值金额	111,106,105.82	-	111,106,105.82

15、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	84,163,791.58	-	84,163,791.58	151,337,953.03	-	151,337,953.03
减：1年内到期的 持有至到期投资	-	-	-	151,337,953.03	-	151,337,953.03
合 计	84,163,791.58	-	84,163,791.58	-	-	-

（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
12 松建化	55,470,000.00	8.90	8.35-11.56	2019/12/5

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

09 宜化债	32,730,000.00	5.75	7.25	2019/12/17
合 计	88,200,000.00			

16、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

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	2,020,503,732.49	15,648,402.19	2,004,855,330.30	464,885,072.84	5,567,432.01	459,317,640.83	6.19-23.71
其中：未实现融资收益	247,029,524.54	-	247,029,524.54	58,798,617.36	-	58,798,617.36	
小 计	2,020,503,732.49	15,648,402.19	2,004,855,330.30	464,885,072.84	5,567,432.01	459,317,640.83	
减：1年内到期的长期应收款	686,667,417.29	8,042,517.72	678,624,899.57	167,979,676.22	3,253,390.53	164,726,285.69	
合 计	1,333,836,315.20	7,605,884.47	1,326,230,430.73	296,905,396.62	2,314,041.48	294,591,355.14	

说明：长期应收款期末账面价值较期初账面价值增加 1,031,639,075.59 元，增幅 350.19%，主要系本期子公司融资租赁业务规模增长所致。

(2) 长期应收款逾期情况分析

逾 期	期 末 账 面 价 值	期 初 账 面 价 值
1 年 以 内	5,241,744.37	2,999,909.65
1 至 2 年	2,999,909.65	-
合 计	8,241,654.02	2,999,909.65

说明：期末主要逾期客户情况

客 户 名 称	期 末 余 额	坏 账 准 备	期 末 账 面 价 值	其 中：逾 期 金 额	逾 期 期 限	逾 期 原 因
福建永行车轮科技股份有限公司	9,040,831.28	4,520,415.64	4,520,415.64	5,426,212.02	1 年以内 2,426,302.37 元 1-2 年 2,999,909.65 元	未按期还款
雷州市妇幼保健院	5,116,304.62	102,326.09	5,013,978.53	1,207,360.00	1 年以内	未按期还款
阿克苏地区中医医院	5,582,773.02	111,655.46	5,471,117.56	1,194,816.00	1 年以内	未按期还款
突泉县人民医院	8,002,746.55	160,054.93	7,842,691.62	413,266.00	1 年以内	未按期还款

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	27,742,655.47	4,894,452.12	22,848,203.35	8,241,654.02
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
				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）	37,442,441.52	-	-	5,233,119.29	-	-	2,355,238.41	-	-	40,320,322.40	-
厦门金万和投 资合伙企业 （有限合伙）	104,665,732.37	-	75,000,000.00	42,032,171.85	-	-	71,697,904.22	-	-	-	-
厦门国贸东方 投资合伙企业 （有限合伙）	19,968,311.89	-	19,968,311.89	-	-	-	-	-	-	-	-
厦门快境网络 科技有限公司	9,966,795.67	-	-	-40,825.80	-	-	-	-	-9,925,969.87	-	-
杭州茂国悦盈 置业有限公司	-	750,000,000.00	-	-1,387,413.04	-	-	-	-	-	748,612,586.96	-
小计	172,043,281.45	750,000,000.00	94,968,311.89	45,837,052.30	-	-	74,053,142.63	-	-9,925,969.87	788,932,909.36	-
②联营企业											
福建东南花都 置业有限公司	155,111,260.98	-	-	-1,439,988.64	-	-	-	-	-	153,671,272.34	-
厦门集装箱码 头集团有限公 司	771,634,911.97	-	-	43,026,235.55	-9,087,818.91	-	34,140,205.68	-	-	771,433,122.93	-
厦门农商金融 控股集团有限 公司	45,208,086.60	-	-	1,227,987.98	1,534,317.37	-	-	-	-	47,970,391.95	-
江苏宝达纺织 有限公司	18,998,343.05	-	-	7,116,721.29	-1,485,600.25	-	4,937,757.67	-	-	19,691,706.42	-
香港闽光贸易 有限公司	11,257,275.75	-	-	564,948.21	-756,604.06	-	-	-	-	11,065,619.90	-

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017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	追加投资	减少投资	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
				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		
福建省东南汽车贸易有限公司	14,105,060.33	-	-	782,577.36	-	-	-	-	-	14,887,637.69	-
厦门远达国际货运代理有限公司	3,177,863.75	-	-	17,061.31	-	-	-	-	-	3,194,925.06	-
江西省盐业集团股份有限公司	126,521,820.58	-	-	2,902,938.14	-	-	3,916,693.39	-	-	125,508,065.33	-
正奇安徽金融控股有限公司	-	500,000,000.00	-	43,700,548.03	-13,116,529.38	901,136.65	-	-	-	531,485,155.30	-
厦门建达海洋股权投资合伙企业（有限合伙）	-	7,950,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,950,000.00	-
厦门黄金投资有限公司	-	32,400,000.00	-	-1,074,307.28	-	-	-	-	-	31,325,692.72	-
泰地石化集团有限公司	-	365,000,000.00	-	9,013,765.50	-	-	-	-	-	374,013,765.50	-
小计	1,146,014,623.01	905,350,000.00	-	105,838,487.45	-22,912,235.23	901,136.65	42,994,656.74	-	-	2,092,197,355.14	-
合计	1,318,057,904.46	1,655,350,000.00	94,968,311.89	151,675,539.75	-22,912,235.23	901,136.65	117,047,799.37	-	-9,925,969.87	2,881,130,264.50	-

说明：

①长期股权投资期末账面价值较期初账面价值增加 1,563,072,360.04 元，增幅 118.59%，主要系本期本集团新增杭州茂国悦盈置业有限公司、正奇安徽金融控股有限公司和泰地石化集团有限公司等投资项目所致。

②厦门快境网络科技有限公司本期其他金额 -9,925,969.87 元，系本集团通过非同一控制下企业合并方式取得对厦门快境网络科技有限公司控制权，故本期将其纳入合并财务报表范围，详见附注六、1。

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、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	156,638,692.59	6,551,391.34	689,808,992.65	852,999,076.58
2.本期增加金额	1,979,418,716.23	-	154,302,579.69	2,133,721,295.92
(1) 外购	116,341,421.57	-	-	116,341,421.57
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	1,863,077,294.66	-	154,302,579.69	2,017,379,874.35
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	844,111,572.34	844,111,572.34
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	844,111,572.34	844,111,572.34
4.期末余额	2,136,057,408.82	6,551,391.34	-	2,142,608,800.16
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	65,737,816.04	2,321,618.75	-	68,059,434.79
2.本期增加金额	56,790,343.21	172,332.36	-	56,962,675.57
(1) 计提或摊销	48,758,245.87	172,332.36	-	48,930,578.23
(2) 固定资产转入	8,032,097.34	-	-	8,032,097.34
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	122,528,159.25	2,493,951.11	-	125,022,110.36
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) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,013,529,249.57	4,057,440.23	0.00	2,017,586,689.80

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2.期初账面价值	90,900,876.55	4,229,772.59	689,808,992.65	784,939,641.79

说明：投资性房地产期末账面价值较期初账面价值增加 1,232,647,048.01 元，增幅 157.04%，主要系本期国贸金融中心的商业部分已完工结转至投资性房地产所致。投资性房地产中的在建工程明细本期其他转出 844,111,572.34 元，主要系国贸商城商业部分本期完工结转至本科目的房屋、建筑物明细中。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末，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账面价值为 1,773,992,427.89 元，主要系国贸商城商业部分和国贸金融中心商业部分的产权证尚在办理中。

(3) 投资性房地产受限情况

期末，本集团用于银行借款抵押的投资性房地产账面价值为 1,240,899,880.51 元，以及因涉及诉讼而所有权受到限制的投资性房地产账面价值为 12,465,149.75 元，详见附注十三、1 之（2）。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：							
1.期初余额	824,963,642.78	116,052,942.94	877,016,185.98	30,561,740.72	86,980,864.06	13,621,682.20	1,949,197,058.68
2.本期增加金额	350,066,144.62	51,223,175.65	31,980,425.02	3,653,836.16	10,957,393.54	3,584,716.10	451,465,691.09
(1) 购置	5,046,759.65	13,978,524.04	31,901,211.35	2,676,623.70	10,957,393.54	3,584,716.10	68,145,228.38
(2) 在建工程转入	8,287,683.05	36,753,607.91	-	-	-	-	45,041,290.96
(3) 存货转入	336,707,490.91	-	-	-	-	-	336,707,490.91
(4) 其他增加	24,211.01	491,043.70	79,213.67	977,212.46	-	-	1,571,680.84
3.本期减少金额	65,577,816.00	3,783,593.50	88,298,201.78	1,128,114.70	7,144,537.44	1,476,343.63	167,408,607.05
(1) 处置或报废	11,338,145.63	751,943.93	39,516,697.05	1,128,114.70	7,040,542.16	19,925.00	59,795,368.47
(2) 转为投资性房地产	53,495,725.33	-	-	-	-	-	53,495,725.33
(3) 其他减少	743,945.04	3,031,649.57	48,781,504.73	-	103,995.28	1,456,418.63	54,117,513.25
4.期末余额	1,109,451,971.40	163,492,525.09	820,698,409.22	33,087,462.18	90,793,720.16	15,730,054.67	2,233,254,142.72
二、累计折旧							

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
1.期初余额	262,339,782.40	64,538,510.96	113,212,178.92	21,366,029.65	58,815,351.42	11,057,339.32	531,329,192.67
2.本期增加金额	36,650,261.13	16,115,943.89	38,876,251.26	3,979,313.06	11,440,882.95	625,043.01	107,687,695.30
(1) 计提	36,650,261.13	15,893,851.26	38,849,408.00	3,606,537.05	11,440,882.95	625,043.01	107,065,983.40
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	222,092.63	26,843.26	372,776.01	-	-	621,711.90
3.本期减少金额	13,031,957.47	2,321,387.39	25,441,020.79	842,141.60	8,105,570.59	613,797.39	50,355,875.23
(1) 处置或报废	4,993,445.37	706,436.78	21,331,271.87	842,141.60	8,083,180.43	18,928.75	35,975,404.80
(2) 转为投资性房地产	8,032,097.34	-	-	-	-	-	8,032,097.34
(3) 其他减少	6,414.76	1,614,950.61	4,109,748.92	-	22,390.16	594,868.64	6,348,373.09
4.期末余额	285,958,086.06	78,333,067.46	126,647,409.39	24,503,201.11	62,150,663.78	11,068,584.94	588,661,012.74
三、减值准备							
1.期初余额	7,816,050.83	-	59,417,916.20	-	-	-	67,233,967.03
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	3,892,510.86	-	-	-	3,892,510.86
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	3,892,510.86	-	-	-	3,892,510.86
4.期末余额	7,816,050.83	-	55,525,405.34	-	-	-	63,341,456.17
四、账面价值							
1.期末账面价值	815,677,834.51	85,159,457.63	638,525,594.49	8,584,261.07	28,643,056.38	4,661,469.73	1,581,251,673.81
2.期初账面价值	554,807,809.55	51,514,431.98	704,386,090.86	9,195,711.07	28,165,512.64	2,564,342.88	1,350,633,898.98

说明：固定资产原值、累计折旧和减值准备的本期其他增加、其他减少主要系境外子公司外币报表折算差额。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末，本集团尚未办理房屋产权证的房屋建筑物账面价值为 490,910,811.02 元，主要系国贸金融中心自用写字楼及汽车 4S 店展厅。

(3) 固定资产受限情况

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，本集团用于银行借款抵押、银行授信抵押的固定资产账面价值为 697,978,748.72 元，以及因涉及诉讼而所有权受到限制的固定资产账面价值为 29,075,174.49 元，详见附注十三、1 之（2）。

20、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
海沧启润物流仓项目	73,726,198.27	-	73,726,198.27	8,372,760.96	-	8,372,760.96
国贸金融中心南塔楼办公区域装修工程	103,305,439.82	-	103,305,439.82	-	-	-
嘉庚体育馆地下室改扩建	34,019,466.43	-	34,019,466.43	7,339,730.82	-	7,339,730.82
泰达物流中心渔港国贸园项目	23,757,289.33	-	23,757,289.33	23,411,090.93	-	23,411,090.93
国贸商城商业改造工程	-	-	-	8,355,379.00	-	8,355,379.00
其他零星工程	15,892,677.73	-	15,892,677.73	2,541,630.73	-	2,541,630.73
合 计	250,701,071.58	-	250,701,071.58	50,020,592.44	-	50,020,592.44

说明：在建工程期末账面价值较期初账面价值增加200,680,479.14元，增幅401.20%，主要系海沧启润物流仓项目、国贸金融中心南塔楼办公区域装修工程和嘉庚体育馆地下室改造工程增加所致。

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入投资性房地产和固定资产	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
海沧启润物流仓项目	8,372,760.96	65,353,437.31	-	-	427,392.00	427,392.00	73,726,198.27
国贸金融中心南塔楼办公区域装修工程	-	103,305,439.82	-	-	-	-	103,305,439.82
嘉庚体育馆地下室改扩建	7,339,730.82	26,679,735.61	-	-	-	-	34,019,466.43
泰达物流中心渔港国贸园项目	23,411,090.93	346,198.40	-	-	-	-	23,757,289.33
国贸商城商业改造工程	8,355,379.00	-	8,355,379.00	-	-	-	-
怒江国贸硅业有限公司	-	42,446,399.09	42,310,947.39	-	-	-	135,451.70

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初数	本期增加	转入投资性 房地产和固 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
厂区改造工程							
合计	47,478,961.71	238,131,210.23	50,666,326.39	-	427,392.00	427,392.00	234,943,845.55

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
海沧启润物流仓项目	161,750,000.00	45.58	45.58	自有资金及贷款
国贸金融中心南塔楼办公区域装修工程	148,986,184.62	69.34	69.34	自有资金
嘉庚体育馆地下室改扩建设	67,000,000.00	50.78	50.78	自有资金
泰达物流中心渔港国贸园项目	39,105,000.00	60.75	60.75	自有资金
国贸商城商业改造工程	8,355,379.00	100.00	100.00	自有资金
怒江国贸硅业有限公司厂区改造工程	51,700,000.00	82.10	82.10	自有资金
合计	476,896,563.62			

21、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	255,809,619.93	30,197,004.43	286,006,624.36
2.本期增加金额	3,820,180.00	4,176,088.99	7,996,268.99
(1) 购置	3,820,180.00	4,176,088.99	7,996,268.99
(2) 其他增加	—	—	—
3.本期减少金额	1,444,951.85	3,060,000.00	4,504,951.85
(1) 处置	1,214,002.35	3,060,000.00	4,274,002.35
(2) 其他减少	230,949.50	—	230,949.50
4.期末余额	258,184,848.08	31,313,093.42	289,497,941.50
二、累计摊销			
1.期初余额	51,549,631.19	18,315,809.26	69,865,440.45
2.本期增加金额	6,606,732.25	2,299,354.57	8,906,086.82
(1) 计提	6,606,732.25	2,299,354.57	8,906,086.82

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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) 其他增加	—	—	—
3.本期减少金额	28,981.49	1,207,000.00	1,235,981.49
(1) 处置	28,981.49	1,207,000.00	1,235,981.49
(2) 其他减少	—	—	—
4.期末余额	58,127,381.95	19,408,163.83	77,535,545.78
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	200,057,466.13	11,904,929.59	211,962,395.72
2.期初账面价值	204,259,988.74	11,881,195.17	216,141,183.91

说明：无形资产原值的本期其他减少系境外子公司外币报表折算差额。

(2) 未办妥权证的土地使用权情况

期末，本集团尚未办妥权证的土地使用权账面价值为 13,044,626.78 元。

22、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	14,160,500.00	—	—	—	—	14,160,500.00
福州凯迪汽车服务有限公司	13,915,453.36	—	—	—	—	13,915,453.36
海峡联合商品交易中心有限公司	10,011,933.34	—	—	—	—	10,011,933.34
厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司	4,547,616.01	—	—	—	—	4,547,616.01

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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	
广州启润物流有限公司	3,799,532.30	-	-	-	-	3,799,532.30
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31	-	-	-	-	691,453.31
厦门大邦通商汽车有限公司	494,202.99	-	-	-	-	494,202.99
厦门中升丰田汽车服务有限公司	420,993.80	-	-	-	-	420,993.80
合计	48,041,685.11	-	-	-	-	48,041,685.11

(2) 商誉减值准备

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计上述主要子公司未来 5 年内现金流量，其后年度采用稳定的现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

23、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	35,952,682.34	20,154,905.10	8,050,448.18	-	48,057,139.26
租赁费用	17,850,000.00	-	1,050,000.00	-	16,800,000.00
工程改造支出	4,388,528.21	3,471,185.48	495,619.18	3,295,671.53	4,068,422.98
其他	67,385.88	131,860.93	28,966.66	-	170,280.15
合计	58,258,596.43	23,757,951.51	9,625,034.02	3,295,671.53	69,095,842.39

说明：长期待摊费用本期其他减少金额 3,295,671.53 元，系调整至投资性房地产科目。

24、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	967,456,533.73	238,244,370.08	506,257,180.96	121,383,924.16
可抵扣亏损	626,778,855.80	150,108,624.16	72,430,677.90	18,044,869.52

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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
交易性金融工具公允价值变动	651,273,115.31	157,707,550.04	1,184,648,936.81	285,690,617.15
预提的工资奖金	403,287,346.93	100,821,836.74	249,681,714.08	62,420,428.54
合并抵消的未实现利润	498,269,740.96	124,567,435.24	501,233,319.44	125,308,329.86
担保风险准备金	115,221,853.62	28,805,463.41	86,289,026.12	21,572,256.53
预计负债	89,985,812.15	22,496,453.05	48,384,671.31	12,096,167.83
预收房款预计毛利	1,820,720,280.64	455,180,070.07	2,234,064,398.46	558,516,099.62
税法与会计差异-利息支	590,375,984.41	147,593,996.14	346,955,938.36	86,738,984.61
期货风险准备金	-	-	3,799,203.91	949,800.98
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	3,401,876.41	850,469.10	-	-
商品期货套期浮动亏损	121,004,898.32	30,251,224.59	-	-
其他	9,711,925.26	2,427,981.32	2,454,086.31	613,521.58
小 计	5,897,488,223.54	1,459,055,473.94	5,236,199,153.66	1,293,335,000.38
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	667,028,278.58	164,458,053.01	875,706,790.01	215,576,677.68
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	273,280,124.88	61,733,826.55	172,970,791.28	40,377,786.66
非同一控制下企业合并溢价收购股权	58,765,365.80	14,691,341.45	61,456,909.24	15,364,227.31
预缴税金	11,526,879.10	2,881,719.78	514,125,700.30	128,531,425.09

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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
商品期货套期浮动盈利	119,329,254.43	29,832,313.59	-	-
其他	4,169,064.46	1,042,266.11	215,108.88	53,777.22
小 计	1,134,098,967.25	274,639,520.49	1,624,475,299.71	399,903,893.96

说明：递延所得税负债期末账面价值较期初账面价值减少 125,264,373.47 元，减少 31.32%，主要系期末预缴税金减少所致。

(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	109,531,494.39	105,652,116.87
可抵扣亏损	487,917,457.61	315,275,086.04
合 计	597,448,952.00	420,927,202.91

(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
2017 年	-	44,195,103.14
2018 年	46,346,868.82	75,106,005.59
2019 年	85,245,659.29	61,415,086.51
2020 年	70,869,107.41	48,307,000.45
2021 年	81,806,983.65	86,251,890.35
2022 年	203,648,838.44	-
合 计	487,917,457.61	315,275,086.04

25、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付办公楼购房款	33,460,406.00	-
其他	2,246,094.90	386,013.67
合 计	35,706,500.90	386,013.67

26、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	合并范围变更增加	转回	转销	

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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		合并范 围变更 增加	本期减少		期末数
		计提	其他增加		转回	转销	
应收账款 坏账准备	318,462,746.12	42,024,954.32	-4,113,974.87	—	19,670,494.00	67,028.43	336,636,203.14
其他应收 款坏账准 备	198,186,472.82	268,868,065.10	-561,331.27	—	1,724,728.79	2,600.00	464,765,877.86
存货跌价 准备	49,193,076.20	144,640,130.83	—	—	244,897.44	38,588,484.31	154,999,825.28
可供出售 金融资产 减值准备	111,106,105.82	—	—	—	—	—	111,106,105.82
固定资产 减值准备	67,233,967.03	—	-3,892,510.86	—	—	—	63,341,456.17
未到期责 任准备金	26,288,267.16	6,031.79	—	—	—	—	26,294,298.95
担保赔偿 准备金	115,221,853.62	26,625,470.10	—	—	—	—	141,847,323.72
贷款损失 准备	32,719,726.11	17,434,264.24	—	—	—	—	50,153,990.35
长期应收 款坏账准 备	5,567,432.01	10,083,263.79	-2,293.61	—	—	—	15,648,402.19
期货风险 准备金	27,059,166.97	3,492,239.31	—	—	—	—	30,551,406.28
应收保理 款损失准 备	—	32,490,544.91	—	—	—	—	32,490,544.91
合 计	951,038,813.86	545,664,964.39	-8,570,110.61	—	21,640,120.23	38,658,112.74	1,427,835,434.67

说明：

- ① 资产减值准备本期其他增加系境外子公司外币报表折算差额。
- ② 存货跌价准备本期转销原因详见附注五、11。

27、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	2,183,332,795.20	1,696,341,511.15
抵押借款	91,478,800.00	287,555,171.96
保证借款	600,000,000.00	465,370,000.00
信用借款	4,881,194,292.09	440,086,495.12

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	7,756,005,887.29	2,889,353,178.23
------------	-------------------------	-------------------------

说明:

- ① 短期借款期末账面价值较期初账面价值增加 4,866,652,709.06 元，增幅 168.43%，主要系本集团供应链管理业务规模扩大，融资规模相应增加所致。
- ② 质押借款期末余额为贸易融资贷款。
- ③ 抵押借款明细如下:

借款单位	期末数		抵押物
	原币	折人民币	
宝达投资（香港）有限公司	USD14,000,000.00	91,478,800.00	固定资产

④ 保证借款明细如下:

借款单位	期末数		担保人
	原币	折人民币	
厦门国贸集团股份有限公司	CNY600,000,000.00	600,000,000.00	国贸地产集团有限公司

(2) 期末，本集团无逾期未偿还的短期借款。

28、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	1,539,456,450.00	2,962,190,010.00
其中：贵金属租赁	1,539,456,450.00	2,962,190,010.00
合 计	1,539,456,450.00	2,962,190,010.00

说明：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末账面价值较期初账面价值减少 1,422,733,560.00 元，减幅 48.03%，主要系期末贵金属租赁业务规模减少所致。

29、衍生金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
期货合约（非套期业务）	642,964,269.61	946,735,090.52
外汇合约	73,122,310.62	316,844,968.12
套期工具	12,559,385.19	-
合 计	728,645,965.42	1,263,580,058.64

说明：衍生金融负债期末账面价值较期初账面价值减少 534,934,093.22 元，减幅 42.33%，主要系期末期货合约和外汇合约的浮动亏损减少所致。

30、应付票据

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,959,595,910.69	3,473,768,884.86
已承兑未到期国内信用证	197,067,495.19	513,081,310.40
已承兑未到期国际信用证	2,822,209,041.64	1,718,056,295.53
合 计	6,978,872,447.52	5,704,906,490.79

31、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,060,491,340.36	1,544,699,387.39
工程款	828,786,964.21	511,886,011.46
其他	20,205,267.30	6,359,602.35
合 计	2,909,483,571.87	2,062,945,001.20

说明：应付账款期末账面价值较期初账面价值增加 846,538,570.67 元，增幅 41.04%，主要系本集团供应链管理业务规模扩大，应付货款相应增加所致。

期末本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

32、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	3,552,788,036.31	2,498,780,508.94
预售房款	9,323,555,020.12	11,484,788,200.30
其他	29,722,173.77	10,246,580.92
合 计	12,906,065,230.20	13,993,815,290.16

(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
GREENBAY-MARINE-PTE-LTD	18,705,454.41	业务未完成
唐山市金鑫钢铁有限公司鼎丰分公司	8,386,388.40	涉及诉讼
海口琼山宇龙贸易有限公司	6,475,000.00	涉及诉讼
合 计	33,566,842.81	

(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
厦门国贸天悦	3,436,986,187.81	2,597,247,943.19	2018-2020 年	43.90%
南昌国贸蓝湾	1,356,338,172.00	76,604,817.00	2018 年	82.30%
上海国贸天悦（54A）	962,084,908.60	225,874,145.52	2018 年	22.67%

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例
上海国贸天悦（37A）	795,428,124.43	1,334,454,174.68	2017年	69.19%
合肥国贸天悦合园	714,774,549.00	558,607,025.00	2018年	68.09%
合肥国贸天悦鹭园	669,886,905.24	166,421,150.00	2019年	52.80%
漳州国贸润园二期	494,209,254.74	301,036,808.97	2018-2020年	31.54%
南昌国贸天悦	271,066,012.00	59,188,383.00	2018年	32.81%
漳州国贸润园一期二标段	233,183,290.12	363,416,064.63	2017年	88.56%
南昌国贸春天	201,218,076.68	1,363,133,995.00	2017年	96.71%
龙岩国贸天琴湾（A地块）	125,006,248.64	353,625,730.18	2017年	78.26%
龙岩国贸天琴湾（B地块）	34,507,900.02	679,827,180.96	2017年	87.63%
厦门国贸商城同悦	19,152,368.57	2,480,869,503.51	2017年	93.91%
厦门国贸新天地	3,896,555.23	17,786,270.47	2015年	99.81%
漳州国贸润园一期一标段	3,120,698.55	151,173,812.00	2016年	93.24%
芜湖国贸天琴湾	1,600,673.25	2,274,929.25	2013年	99.35%
厦门国贸商城集悦	898,095.24	9,127,109.56	2016年	99.67%
南昌国贸阳光	85,000.00	17,273,200.00	2015年	99.38%
合肥国贸天琴湾	72,000.00	-	2014年	99.63%
南昌国贸天琴湾	40,000.00	-	2013年	99.61%
国贸金融中心	-	725,645,005.00	2017年	100.00%
厦门国贸金沙湾B1地块	-	1,200,952.38	2015年	100.00%
合计	9,323,555,020.12	11,484,788,200.30		

说明：商品房预售比例为各楼盘累计已售建筑面积占预售总面积之比。

33、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	1,651,774,623.92	1,418,914,188.32
应付质押保证金	58,821,696.00	31,194,592.00

说明：

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

②应付质押保证金系客户通过仓单质押充抵的期货保证金余额；应付质押保证金期末

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账面价值较期初账面价值增加 27,627,104.00 元，增幅 88.56%，主要系子公司国贸期货有限公司的客户质押保证金增加所致。

34、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	313,121,810.08	1,091,922,228.02	888,144,793.55	516,899,244.55
离职后福利-设定提存计划	174,779.22	38,204,036.70	38,172,039.16	206,776.76
辞退福利	139,203.02	811,452.26	950,655.28	-
合计	313,435,792.32	1,130,937,716.98	927,267,487.99	517,106,021.31

说明：应付职工薪酬期末账面价值较期初账面价值增加203,670,228.99元，增幅64.98%，主要系本集团本期营业规模和利润增长，相应计提的职工绩效工资增加所致。

(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	287,770,384.69	975,024,785.80	777,377,083.87	485,418,086.62
职工福利费	21,200.00	43,860,964.93	43,868,214.93	13,950.00
社会保险费	18,198.47	19,725,842.91	19,721,150.18	22,891.20
其中：1. 医疗保险费	16,860.70	17,231,987.70	17,227,345.81	21,502.59
2. 工伤保险费	236.04	747,980.61	747,953.39	263.26
3. 生育保险费	1,101.73	1,745,874.60	1,745,850.98	1,125.35
住房公积金	39.68	28,861,037.44	28,861,039.74	37.38
工会经费和职工教育经费	25,311,987.24	20,649,651.11	14,517,359.00	31,444,279.35
其他短期薪酬	-	3,799,945.83	3,799,945.83	-
合计	313,121,810.08	1,091,922,228.02	888,144,793.55	516,899,244.55

(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	174,779.22	38,204,036.70	38,172,039.16	206,776.76
其中：1. 基本养老保险费	165,679.55	32,073,363.88	32,074,440.82	164,602.61
2. 失业保险费	9,099.67	1,716,336.61	1,720,117.13	5,319.15
3. 企业年金缴费	-	4,414,336.21	4,377,481.21	36,855.00
合计	174,779.22	38,204,036.70	38,172,039.16	206,776.76

35、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	76,340,184.98	198,273,786.31

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末数	期初数
企业所得税	511,755,327.32	333,965,583.25
个人所得税	9,820,381.10	6,395,500.72
土地增值税	53,649,019.63	53,780,612.14
城市维护建设税	2,348,844.30	3,054,300.90
房产税	12,019,672.31	1,320,641.84
教育费附加	1,009,727.02	1,339,737.18
地方教育费附加	670,139.87	893,238.09
其他税种	13,205,701.22	7,675,711.91
合 计	680,818,997.75	606,699,112.34

36、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,525,607.87	2,093,745.74
企业债券利息	11,386,903.42	8,307,199.75
短期借款应付利息	34,016,722.89	5,009,439.00
黄金租赁利息	7,147,646.92	23,702,802.13
合 计	55,076,881.10	39,113,186.62

说明：应付利息期末账面价值较期初账面价值增加 15,963,694.48 元，增幅 40.81%，主要系期末应付短期借款利息增加所致。期末本集团不存在逾期应付利息。

37、应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,943,821.40	416,220.00
划分为权益工具的永续债股利	6,440,666.67	-
合 计	8,384,488.07	416,220.00

38、其他应付款

项 目	期末数	期初数
关联方往来款	1,196,510,134.24	282,234,335.93
保证金及押金	337,318,909.37	295,177,109.90
非关联方往来款	1,715,926,658.94	107,607,161.50
质保金	135,363,500.49	145,110,591.75
代收代付款	22,207,640.98	20,786,681.17
预提费用	117,410,894.00	42,869,745.83

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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
合 计	3,524,737,738.02	893,785,626.08

说明：其他应付款期末账面价值较期初账面价值增加 2,630,952,111.94 元，增幅 294.36%，主要系期末应付子公司少数股东往来款增加所致。

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
应付担保保证金	153,312,094.64	担保保证金未到期
厦门市天地开发建设有限公 司	96,233,752.56	子公司少数股东往来款尚未 支付
厦门宝达投资管理有限公司	17,151,948.24	关联方往来款未支付
中化美国集团公司	12,855,124.97	子公司少数股东往来款尚未 支付
福建博业建设集团有限公司	11,435,821.50	质保金未到期
合 计	290,988,741.91	

39、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	478,366,584.46	263,630,550.00
一年内到期的长期应付款	62,015,025.96	12,688,027.86
合 计	540,381,610.42	276,318,577.86

说明：一年内到期的非流动负债期末账面价值较期初账面价值增加 264,063,032.56 元，增幅 95.56%，主要系期末一年内到期的长期借款增加所致。

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	168,566,584.46	250,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	12,630,550.00
信用借款	306,800,000.00	1,000,000.00
合 计	478,366,584.46	263,630,550.00

说明：

① 抵押借款明细如下：

借款单位	期末数	抵押物
厦门国贸天同房地产有限公司	117,040,046.27	土地使用权
厦门国贸海湾投资发展有限公司	50,000,000.00	投资性房地产
宝达投资（香港）有限公司	1,526,538.19	投资性房地产

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	期末数	抵押物
小 计	168,566,584.46	

② 保证借款明细如下:

借款单位	期末数	担保人
厦门国贸泰达物流有限公司	3,000,000.00	本公司

40、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资券	1,000,000,000.00	-
其他金融负债	510,805,512.37	41,647,262.67
担保赔偿准备金	141,847,323.72	115,221,853.62
待转销项税额	93,156,587.16	-
国债正回购	54,999,560.00	-
期货风险准备金	30,551,406.28	27,059,166.97
未到期责任准备金	26,294,298.95	26,288,267.16
被套期项目-采购商品确定的承诺	4,637,775.74	-
合 计	1,862,292,464.22	210,216,550.42

说明:

①其他流动负债期末账面价值较期初账面价值增加 1,652,075,913.80 元，增幅 785.89%，主要系期末短期融资券、其他金融负债等增加导致。

②其他金融负债期末金额 510,805,512.37 元，系纳入本集团合并范围的结构化主体中归属于外部投资者应享有权益份额以及厦门国瑞和投资合伙企业（有限合伙）之有限合伙人实际出资份额及收益。

③期末国债正回购质押物价值为 149,353,108.76 元。

41、长期借款

项 目	期末数	利率区间%	期初数	利率区间%
抵押借款	1,070,260,140.66	2.24-5.39	1,141,684,652.05	1.5-5.39
保证借款	18,000,000.00	1.20	30,630,550.00	1.20-3.71
信用借款	1,001,500,000.00	2.65-4.35	306,800,000.00	2.65
小计	2,089,760,140.66		1,479,115,202.05	
减：一年内到期的长期借款	478,366,584.46		263,630,550.00	
合 计	1,611,393,556.20		1,215,484,652.05	

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：长期借款期末账面价值较期初账面价值增加 395,908,904.15 元，增幅 32.57%，主要系本集团根据业务发展需要，增加了长期借款规模所致。

(1) 抵押借款明细如下：

借款单位	期末数		抵押物
	原币	折人民币	
厦门国贸天同房地产有限公司	CNY438,817,765.50	438,817,765.50	土地使用权
宝达投资（香港）有限公司	HKD44,283,151.46	37,016,729.14	投资性房地产
厦门国贸海湾投资发展有限公司	CNY110,000,000.00	110,000,000.00	投资性房地产
厦门国贸金融中心开发有限公司	CNY471,000,000.00	471,000,000.00	投资性房地产及固定资产
ITG VOMA CORPORATION	USD2,054,673.26	13,425,646.02	部分应收账款及存货
小 计		1,070,260,140.66	

(2) 保证借款明细如下：

借款单位	期末数		担保人
	原币	折人民币	
厦门国贸泰达物流有限公司	CNY18,000,000.00	18,000,000.00	本公司

42、应付债券

项 目	期末数	期初数
可转换债券	1,319,522,415.98	2,437,149,650.76
公司债券	99,419,719.81	-
合 计	1,418,942,135.79	2,437,149,650.76

说明：应付债券期末账面价值较期初账面价值减少 1,018,207,514.97 元，减幅 41.78%，主要系本期可转换公司债券持有人行使转股权，相应可转换公司债券转出所致。

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
可转债“国贸转债”	2,800,000,000.00	2016/01/05	6 年	2,800,000,000.00
公司债券“17 国地 01”	100,000,000.00	2017/03/23	5 年	100,000,000.00
小 计	2,900,000,000.00			2,900,000,000.00

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还（转股）	期末余额
可转债 “国贸转 公司债券 “17 国 地 01”	2,437,149,650.76	-	7,220,514.53	219,372,765.22	1,337,000,000.00	1,319,522,415.98
	-	100,000,000.00	4,166,388.89	-580,280.19	-	99,419,719.81
小 计	2,437,149,650.76	100,000,000.00	11,386,903.42	218,792,485.03	1,337,000,000.00	1,418,942,135.79
减：一年 内到期的 应付债券	-	-	-	-	-	-
合 计	2,437,149,650.76	100,000,000.00	11,386,903.42	218,792,485.03	1,337,000,000.00	1,418,942,135.79

(2) 可转换公司债券

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

可转换债券的票面利率为：第一年0.3%、第二年0.5%、第三年0.9%、第四年1.4%、第五年1.7%、第六年2%；采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债的期限为自发行之日起6年，自2016年1月5日起，至2022年1月4日止；转股期自可转债发行结束之日满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自2016年7月5日至2022年1月4日。可转换债券的初始转股价格为人民币9.03元/股，由于本公司已于2016年6月21日实施了二〇一五年度利润分配方案，故自2016年6月21日起调整转股价格为8.93元/股。由于本公司2017年7月实施二〇一六年度利润分配方案，公司转股价格由8.93元/股调整至8.81元/股。

自2016年7月5日起至2017年12月31日止，累计共有1,337,336,000元“国贸转债”已转换成公司股票，因转股形成的股份数量为151,789,676股，占可转债转股前公司已发行股份总额的9.12%。

公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。截至2017年12月31日，金融负债成分的期末摊余成本为1,319,522,415.98元。

(3) 公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]560号文核准，本公司子公司国贸地产集团有限公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过15亿元的公司债券，本次债券采用分期发行方式，国贸地产集团有限公司已于2017年3月23日完成2017年公司债券（第一期）的公开发行工作，发行规模为人民币1亿元，期限为5年期，票面利率为5.3%，本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后

一期利息随本金的兑付一起支付，债券简称“17国地01”。

43、长期应付款

项 目	期末数	期初数
待转销项税	152,180,626.04	36,506,041.07
起租保证金	135,887,973.03	25,702,771.05
小计	288,068,599.07	62,208,812.12
减：一年内到期长期应付款	62,015,025.96	12,688,027.86
合 计	226,053,573.11	49,520,784.26

说明：

①长期应付款期末账面价值较期初账面价值增加 176,532,788.85 元，增幅 356.48%，主要系本集团融资租赁业务规模扩大，待转销项税额和起租保证金增加所致。

②长期应付款-待转销项税系子公司深圳金海峡融资租赁有限公司、福建华夏立达汽车服务有限公司、国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司融资租赁业务的长期应收款中的应收增值税销项金额，增值税纳税义务按税法规定在收款时点发生，确认纳税义务前记入本科目核算。

③长期应付款-起租保证金系子公司融资租赁业务的起租保证金。

44、长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
其他长期福利	50,382,930.37	56,495,611.26
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	16,420,047.25	18,326,619.70
合 计	33,962,883.12	38,168,991.56

说明：其他长期福利系本公司尚未发放的绩效奖金以及职工教育经费。

45、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	89,985,812.15	48,384,671.31	见说明

说明：预计负债期末账面价值较期初账面价值增加 41,601,140.84 元，增幅 85.98%，主要系本集团基于谨慎性原则，对涉诉案件计提的预计负债增加所致，具体情况如下：

（1）本公司被诉购销合同纠纷二审败诉，基于谨慎性原则，根据二审判决结果，累计计提预计负债 50,236,894.66 元，详见附注十三、1 之（1）。

（2）子公司天津启润投资有限公司（简称“天津启润公司”）被诉物权保护纠纷一审败诉。基于谨慎性原则，根据一审判决结果，计提预计负债 35,136,486.87 元，详见附注十三、1 之（2）。

（3）1989 年 3 月，本公司作为需方与联中企业（资源）有限公司（以下简称“联中公司”）签订鱼粉购销合同。联中公司以本公司未足额付款为由，向厦门市中级人民法院

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

院提起诉讼。厦门市中级人民法院作出（1990）厦中法经民初字第 40 号民事判决，判决本公司偿还联中公司 319,095 美元货款及 21,000 美元利息。

由于同一合同项下标的货物存在质量问题，本公司对联中公司另行提起诉讼，要求联中公司赔偿损失。由于鱼粉质量案处于审理当中，本案中止执行。直至 2017 年 3 月最高人民法院就鱼粉质量案作出再审判决，本案恢复执行。根据厦门市中级人民法院（2017）闽 02 执异 284 号裁定，本公司基于谨慎性原则，计提鱼粉货款案项下预计负债 4,612,430.62 元。

46、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	1,898,494.50	8,964,100.00	3,130,467.68	7,732,126.82	见说明

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、4。

47、股本（单位：股）

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		
股份总数	1,664,507,603.00	-	-	-	151,752,095.00	151,752,095.00	1,816,259,698.00

说明：本期股本增加系可转换公司债券转股所致。

48、其他权益工具

（1）期末发行的永续债、可转换公司债券等其他金融工具变动情况表：

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券（权益成分）	27,996,640.00	422,041,202.19	-	-	13,370,000.00	201,548,859.91	14,626,640.00	220,492,342.28
兴业国际信托永续债 1	-	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00
兴业国际信托永续债 2	-	500,000,000.00	-	-	-	-	-	500,000,000.00
华宝信托永续债 1	-	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00
中信建投永续债	-	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00	-	-
中信证券永续债 1	-	300,000,000.00	-	-	-	-	-	300,000,000.00
中信证券永续债 2	-	500,000,000.00	-	-	-	-	-	500,000,000.00

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
安徽国元信托永续债1	-	-	-	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
安徽国元信托永续债2	-	-	-	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00
华宝信托永续债2	-	-	-	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
厦门国际信托永续债	-	-	-	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
16 厦国贸集 MTN001	20,000,000.00	1,994,601,886.79	-	-	-	-	20,000,000.00	1,994,601,886.79
17 厦国贸集 MTN001	-	-	10,000,000.00	1,000,000,000.00	-	2,878,301.90	10,000,000.00	997,121,698.10
17 厦国贸 PPN001	-	-	5,000,000.00	500,000,000.00	-	1,524,056.60	5,000,000.00	498,475,943.40
合 计	-	6,716,643,088.98	-	6,000,000,000.00	-	1,205,951,218.41	-	11,510,691,870.57

说明：

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

② 可转换公司债券（权益成分）本期减少数系可转换公司债券转股转出。

③ “17 厦国贸集 MTN001” 和 “17 厦国贸 PPN001” 本期减少数均系永续债发行费用。

（2）期末发行的永续债等其他金融工具的基本情况：

项 目	发行时间	会计分类	初始基准 年利率	金额	到期日或续 期情况
16 厦国贸集 MTN001	2016/12/26	权益工具	5.00%	2,000,000,000.00	“2+N”年
兴业国际信托永续债 1	2016/11/16	权益工具	4.60%	1,000,000,000.00	“2+N”年
兴业国际信托永续债 2	2016/12/15	权益工具	4.60%	500,000,000.00	“2+N”年
华宝信托永续债 1	2016/12/12	权益工具	4.85%	1,000,000,000.00	“2+N”年
中信证券永续债 1	2016/12/8	权益工具	4.58%	300,000,000.00	“2+N”年
中信证券永续债 2	2016/12/14	权益工具	5.00%	500,000,000.00	“2+N”年
安徽国元信托永续债 1	2017/11/16	权益工具	5.50%	1,000,000,000.00	“1+N”年
安徽国元信托永续债 2	2017/11/24	权益工具	5.50%	500,000,000.00	“1+N”年

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	发行时间	会计分类	初始基准 年利率	金额	到期日或续 期情况
华宝信托永续债2	2017/12/19	权益工具	5.88%	1,000,000,000.00	"3+N"年
厦门国际信托永 续债	2017/12/12	权益工具	5.89%	2,000,000,000.00	"2+N"年
17厦国贸 PPN001	2017/12/22	权益工具	6.15%	500,000,000.00	"3+N"年
17厦国贸集 MTN001	2017/11/17	权益工具	5.61%	1,000,000,000.00	"2+N"年
合计				11,300,000,000.00	

说明：本期已支付上述永续债利息费用 303,323,516.67 元。

(3) 期末发行在外的可转换公司债券基本情况详见附注五、42。

49、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,745,828,102.39	1,244,308,411.58	-	2,990,136,513.97
其他资本公积	46,227,846.08	901,136.65	8,118,185.16	39,010,797.57
其中：原制度资 本公积转入	33,765,393.76	-	-	33,765,393.76
其他	12,462,452.32	901,136.65	8,118,185.16	5,245,403.81
合计	1,792,055,948.47	1,245,209,548.23	8,118,185.16	3,029,147,311.54

说明：

①本期股本溢价增加 1,244,308,411.58 元，系本期可转换公司债券持有人行使转股权，相应增加资本公积（股本溢价）。

②其他资本公积本期增加 901,136.65 元，系按权益法确认对联营企业正奇安徽金融控股有限公司的其他权益变动。

③其他资本公积本期减少 8,118,185.16 元，系子公司的股东间不对等分红，减少了资本公积。

50、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	-	-	-	-	-	-	-

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
二、以后将 重分类进损 益的其他综 合收益	96,475,307.34	93,662,492.55	165,890.41	21,049,600.60	72,907,145.51	-460,143.97	169,382,452.85
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	-1,496,357.08	-11,582,212.01	—	—	-11,582,212.01	—	-13,078,569.09
2.可供出售金 融资产公允 价值变动损 益	130,800,256.40	100,548,260.31	165,890.41	21,049,600.60	79,393,734.03	-60,964.73	210,193,990.43
3.外币财务报 表折算差额	-32,828,591.98	4,696,444.25	—	—	5,095,623.49	-399,179.24	-27,732,968.49
其他综合收 益合计	96,475,307.34	93,662,492.55	165,890.41	21,049,600.60	72,907,145.51	-460,143.97	169,382,452.85

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 72,447,001.54 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 72,907,145.51 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-460,143.97 元。

51、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	221,198.20	115,138.25	80,498.95	255,837.50

说明：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）文提取和使用的安全生产费。

52、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	326,929,362.88	70,847,575.54	—	397,776,938.42
任意盈余公积	11,599,356.90	—	—	11,599,356.90
合 计	338,528,719.78	70,847,575.54	—	409,376,295.32

说明：法定盈余公积本期增加数 70,847,575.54 元，系按照本公司本期净利润的 10% 计提。

53、一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
期货一般风险准备	6,242,876.27	856,812.69	—	7,099,688.96
中小外贸企业融资担	13,280,000.00	4,085,200.00	3,353,439.34	14,011,760.66

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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
保专项资金				
省级中小企业信用担 保机构风险补偿专项 资金	3,535,531.67	—	1,965,531.67	1,570,000.00
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	—	1,700,000.00	2,000,000.00
合 计	26,758,407.94	4,942,012.69	7,018,971.01	24,681,449.62

说明：

①期货一般风险准备系子公司国贸期货有限公司按税后利润的 10%提取。

②除期货一般风险准备以外，其余系子公司福建金海峡融资担保有限公司获得的专项风险补助，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失，本期弥补代偿损失 701.90 万元。

54、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	4,737,553,282.99	3,930,292,456.10
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	4,737,553,282.99	3,930,292,456.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,907,299,260.29	1,043,197,668.67
减：提取法定盈余公积	70,847,575.54	54,240,018.87
提取一般风险准备	856,812.69	6,242,876.27
应付普通股股利	199,795,321.08	166,447,002.20
应付其他权益持有者的股利	309,764,183.34	9,006,944.44
期末未分配利润	6,063,588,650.63	4,737,553,282.99

说明：

①根据 2017 年 5 月 9 日年度股东大会通过的 2016 年度利润分配预案，以 2017 年 5 月 9 日的总股本 1,664,961,009 股为基数，每股派发现金红利 0.12 元（含税），共计派发现金红利 199,795,321.08 元，本公司已于 2017 年度全部派发完毕。

②本期应付其他权益持有者的股利 309,764,183.34 元，其中本公司已于本期向永续债持有人支付的利息 303,323,516.67 元，本期因公司分红事项触发永续债强制付息事件，计提了应付永续债利息 6,440,666.67 元。

55、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,650,777,915.24	157,870,334,598.57	98,076,566,839.66	92,801,442,843.77

说明：营业收入、营业成本本期发生额较上期发生额分别增加 66,574,211,075.58 元、65,068,891,754.80 元，增幅分别为 67.88%、70.12%，主要系本期本集团三大主业发展良好，营业规模增加所致。

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	141,669,540,035.64	139,821,666,103.69	87,388,308,424.20	84,981,931,283.12
房地产经营业务	9,767,432,080.97	5,675,181,833.31	4,427,813,488.07	2,103,251,693.40
金融服务业务	13,213,805,798.63	12,373,486,661.57	6,260,444,927.39	5,716,259,867.25
合 计	164,650,777,915.24	157,870,334,598.57	98,076,566,839.66	92,801,442,843.77

56、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	1,187,899,468.40	507,207,824.86
营业税	133,147,720.94	210,717,567.12
印花税	54,884,699.51	27,997,826.96
城市维护建设税	48,239,162.70	32,060,433.86
房产税	22,558,606.57	5,604,229.19
教育费附加	21,982,608.12	14,404,232.93
地方教育附加	14,660,696.22	9,602,183.05
土地使用税	8,300,940.59	4,848,755.79
防洪费	2,311,859.03	1,307,700.88
其他	477,694.06	203,281.04
合 计	1,494,463,456.14	813,954,035.68

说明：税金及附加本期发生额较上期发生额增加 680,509,420.46 元，增幅 83.61%，主要系本期本集团确认的房地产业务收入大幅增加，相应土地增值税及附加税费增加所致。

57、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	866,871,470.89	650,295,848.54
销售营运费用	725,899,075.98	507,423,725.26
广告及宣传费用	88,058,186.91	85,652,620.83
折旧与摊销	63,710,448.59	52,403,258.13
房屋租赁费	61,539,654.51	58,581,481.51

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	36,681,673.34	30,301,313.61
担保准备金	26,631,501.89	-
包装费	3,500,012.04	1,602,809.98
税金	-	10,279,205.53
合 计	1,872,892,024.15	1,396,540,263.39

说明：销售费用本期发生额较上期发生额增加 476,351,760.76 元，增幅 34.11%，主要系本期本集团营业规模和利润增长，人员费用和销售营运费用相应增加所致。

58、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	162,907,346.98	117,239,948.88
办公、租赁、通讯等费用	26,976,919.81	31,494,933.45
折旧与摊销	15,487,531.60	17,723,077.20
咨询与中介费用	9,767,635.82	10,794,001.60
广告及信息费	12,956,001.49	7,481,372.98
差旅及市内交通费用	9,195,659.01	7,093,292.40
业务活动费	4,075,004.92	4,105,575.20
税金	-	3,178,455.98
其他费用	5,697,473.79	4,610,150.08
合 计	247,063,573.42	203,720,807.77

59、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,018,636,409.37	832,635,148.25
减：利息资本化	50,135,084.80	161,174,332.69
减：利息收入	65,649,076.68	107,605,127.35
汇兑损益	84,522,491.11	22,466,123.19
手续费及其他	100,526,460.09	113,462,265.83
合 计	1,087,901,199.09	699,784,077.23

说明：财务费用本期发生额较上期发生额增加 388,117,121.86 元，增幅 55.46%，主要系本集团本期融资规模扩大，相应利息费用增加所致。

60、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	289,497,796.63	68,433,786.31
存货跌价损失	144,395,233.39	43,436,191.28
保理损失准备	32,490,544.91	—
贷款损失准备金	17,434,264.24	31,039,101.11
长期应收款减值损失	10,083,263.79	5,567,432.01
期货风险准备金	3,492,239.31	3,799,203.91
可供出售金融资产减值损失	—	705,136.61
未到期责任准备金	—	2,678,417.21
担保赔偿准备金	—	28,932,827.50
固定资产减值损失	—	57,534,100.37
合 计	497,393,342.27	242,126,196.31

说明：资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 255,267,145.96 元，增幅 105.43%，主要系本集团期末应收关联方款项及库存商品增加，相应计提的坏账损失和存货跌价损失增加所致。

61、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	35,729,434.87	-1,991,554.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-68,239,770.00	64,483,567.30
非套期业务衍生金融工具产生的公允价值变动收益	369,811,946.96	-309,389,318.76
套期损益	41,731,455.79	—
合 计	379,033,067.62	-246,897,305.77

说明：公允价值变动收益本期发生额较上期发生额增加 625,930,373.39 元，增幅 253.52%，主要系本集团期末持有期货合约和外汇合约的公允价值浮动盈利增加所致。

62、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	151,675,539.75	102,581,983.30
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	57,352,669.15	104,645,292.87
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	—	6,855,922.57
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	32,703,236.34	10,905,438.03
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的	853,883,385.81	-288,087,232.81

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	41,165,864.35	23,668,053.08
处置长期股权投资产生的投资收益	7,533,237.52	-
理财产品收益	241,832,687.97	162,093,520.67
其他	-	349,707.37
合 计	1,386,146,620.89	123,012,685.08

说明：投资收益本期发生额较上期发生额增加1,263,133,935.81元，增幅1,026.83%，主要系本期本集团期货合约和外汇合约处置收益增加所致。

63、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	3,787,656.90	1,922,338.59
无形资产处置利得	3,617,219.63	590,000.00
合 计	7,404,876.53	2,512,338.59

64、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	56,737,212.49	-	与收益相关
政府补助	305,850.42	-	与资产相关
合 计	57,043,062.91	-	

说明：

①政府补助的具体信息，详见附注十三、4。

②上述政府补助均计入非经常性损益项目。

65、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
无法支付的应付款项	2,398,233.22	6,038,593.90	2,398,233.22
政府补助	1,500,000.00	28,721,819.89	1,500,000.00
赔偿及违约金收入	4,779,467.31	37,511,216.20	4,779,467.31
罚款收入	618,046.12	111,084.80	618,046.12
债权处置净收益	5,410,522.95	-	5,410,522.95
其他	4,785,670.91	3,181,076.34	3,869,147.73

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	19,491,940.51	75,563,791.13	18,575,417.33

说明：营业外收入本期发生额较上期发生额减少 56,071,850.62 元，减幅 74.20%，主要系本集团本期将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目所致。

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
再融资奖励	1,500,000.00	-	与收益相关
出口扶持资金	-	8,937,460.44	与收益相关
国家出口信用补贴	-	7,370,840.46	与收益相关
企业发展专项资金	-	5,008,098.76	与收益相关
金海峡公司担保费补助	-	3,944,000.00	与收益相关
政府稳岗及社保补助	-	1,383,852.12	与收益相关
进口台湾水果奖励金	-	666,537.47	与收益相关
社会消费品零售总额稳增长奖励	-	536,454.23	与收益相关
金融业扶持资金	-	440,000.00	与收益相关
其他政府补助	-	102,230.76	与收益相关
车展展览补贴	-	212,500.00	与收益相关
购买办公楼补助	-	54,242.70	与资产相关
纳税奖励金	-	43,602.95	与收益相关
进出口补贴及奖励	-	22,000.00	与收益相关
合 计	1,500,000.00	28,721,819.89	

说明：上述政府补助均计入非经常性损益项目。

66、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
财务支持损失（说明①）	543,052,786.89	-	-
诉讼预计损失（说明②）	42,549,325.28	36,084,671.31	-
非流动资产毁损报废损失	9,391,059.46	481,995.45	9,391,059.46
对外捐赠	1,555,825.77	174,775.80	1,555,825.77
违约金、赔偿金	1,456,154.80	2,726,729.59	1,456,154.80
罚款及滞纳金支出	1,305,070.16	2,986,010.38	1,305,070.16

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
其他	1,181,729.50	1,580,929.06	1,181,729.50
合 计	600,491,951.86	44,035,111.59	14,889,839.69

说明①：相关情况详见附注十三、2。

说明②：诉讼预计损失相关情况详见附注五、45 和附注十三、1。

67、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	968,162,321.88	846,379,097.78
递延所得税费用	-313,076,256.81	-399,351,636.32
合 计	655,086,065.07	447,027,461.46

（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	上期发生额
利润总额	2,829,357,338.20	1,829,155,012.95
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%）	707,339,334.55	457,288,753.24
某些子公司适用不同税率的影响	-10,969,555.48	15,757,346.90
对以前期间当期所得税的调整	-18,104,823.10	-4,032,794.42
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-15,177,425.17	-12,953,675.20
无须纳税的收入（以“-”填列）	-45,160,084.06	-41,152,412.52
不可抵扣的成本、费用和损失	6,045,421.17	7,610,028.41
税率变动对期初递延所得税余额的影响	—	762.32
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）	-4,217,424.67	-6,675,822.50
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	49,546,652.69	31,185,275.23
其他	-14,216,030.86	—
所得税费用	655,086,065.07	447,027,461.46

68、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	455,239,920.01	1,230,854,132.02

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收到的利息收入及营业外收入等款项	116,838,359.92	129,223,054.59
收到其他单位往来款	1,744,976,877.04	754,000,551.41
收回押金保证金等	416,407,130.36	198,121,117.53
典当贷款	45,350,196.90	—
收回长期应收款租金本金	252,976,429.29	—
收回代偿款	16,131,313.00	—
合 计	3,047,920,226.52	2,312,198,855.55

(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	31,015,914.38	1,582,976,100.95
费用及其他支出付现	1,831,345,137.16	1,071,408,177.56
支付其他单位往来款	744,631,024.80	974,973,289.99
各项保证金支出	571,506,789.52	351,857,495.01
代付契税及维修基金等款项	10,079,064.46	13,620,572.04
典当贷款	484,078,622.53	155,701,582.36
委托银行贷款	1,305,585,338.00	589,000,000.00
发放保理款及小额贷款	624,998,434.70	—
合并的结构化主体等支付的现金	2,152,539.56	72,325,005.60
合 计	5,605,392,865.11	4,811,862,223.51

(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
关联方资金拆借	2,724,235,500.00	—

(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	4,085,200.00	2,390,000.00
黄金租赁	—	3,462,607,537.30
合并的结构化主体等收到外部投资者的现金	—	39,810,000.00
关联方资金拆借	883,270,000.00	—
合 计	887,355,200.00	3,504,807,537.30

(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	2,780,690,890.00	—

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

永续债	1,000,000,000.00	-
关联方资金拆借	17,415,993.60	-
合并的结构化主体支付外部投资者的现金	342,256,875.00	-
支付ITG VOMA CORPORATION少数股东股权款	-	16,651,439.40
支付盈通创建有限公司少数股东股权款	-	2,175,524.29
合 计	4,140,363,758.60	18,826,963.69

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,174,271,273.13	1,382,127,551.49
加: 资产减值准备	497,393,342.27	242,126,196.31
固定资产折旧、投资性房地产折旧	155,996,561.63	102,656,540.53
无形资产摊销	8,906,086.82	8,436,835.78
长期待摊费用摊销	9,625,034.02	9,305,596.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-7,404,876.53	-2,030,343.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,391,059.46	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-324,201,767.92	246,897,305.77
财务费用(收益以“-”号填列)	1,053,023,815.68	693,926,938.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,386,146,620.89	-123,012,685.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-164,870,004.46	-517,526,572.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-146,620,413.36	116,866,170.18
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,979,258,815.59	-4,226,073,555.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,115,080,423.85	-3,083,933,941.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,792,145,662.30	7,438,270,151.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,422,830,087.29	2,288,036,190.85
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:		

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	3,681,178,540.87	3,652,318,923.74
减：现金的期初余额	3,652,318,923.74	3,202,386,283.08
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	28,859,617.13	449,932,640.66

说明：本期本集团销售商品收到的银行承兑汇票背书转让支付采购的金额为 2,385,012,733.54 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	6,130,403.00
其中：厦门金宝闰易家投资合伙企业（有限合伙）	6,130,403.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	55,812.06
其中：厦门金宝闰易家投资合伙企业（有限合伙）	55,812.06
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
处置子公司收到的现金净额	6,074,590.94

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,681,178,540.87	3,652,318,923.74
其中：库存现金	89,609.29	34,706.87
可随时用于支付的银行存款	3,366,993,016.49	3,147,873,711.30
可随时用于支付的其他货币资金	314,095,915.09	504,410,505.57
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
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	3,681,178,540.87	3,652,318,923.74

70、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
-----	--------	------

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、用于担保、抵押、质押的资产		
1、货币资金	315,731,657.50	用于开具银行承兑汇票、信用证、保函等各类保证金存款和结算担保金
2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	149,353,108.76	国债正回购质押
3、应收账款	32,975,447.98	银行借款抵押
4、应收票据	377,460,845.05	票据质押借款
5、存货-库存商品	26,689,939.04	银行借款抵押
6、存货-开发成本	3,196,000,000.00	银行借款抵押
7、固定资产	697,978,748.72	银行借款抵押、银行授信抵押
8、投资性房地产	1,240,899,880.51	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	132,061,276.65	商品房预售监管受限资金等涉诉冻结存款，详见附注十三、1 之（2）
2、固定资产	29,075,174.49	诉讼冻结，详见附注十三、1 之（2）
3、投资性房地产	12,465,149.75	诉讼冻结，详见附注十三、1 之（2）
合 计	6,244,710,136.21	

71、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	127,066,739.27	6.5342	830,279,487.72
欧元	3,883,385.83	7.8023	30,299,341.30
港币	16,705,062.77	0.83591	13,963,929.02
日元	39,439.70	0.05788	2,282.77
新币	2,240,169.54	4.8831	10,938,971.88
新台币	1,713,361.00	0.21990	376,768.08
新西兰元	129,258.78	4.6327	598,817.15
应收账款			
其中：美元	238,806,115.81	6.5342	1,560,406,921.93
欧元	2,471,488.80	7.8023	19,283,297.06

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	208,628,599.71	0.83591	174,394,732.78
应付账款			
其中：美元	65,506,712.15	6.5342	428,033,958.53
欧元	334,697.48	7.8023	2,611,410.15
港币	118,785,712.65	0.83591	99,294,165.06
新西兰元	74,101.60	4.6327	343,290.48
新台币	160,000.00	0.21990	35,184.00
短期借款			
其中：美元	191,975,809.92	6.5342	1,254,408,337.18
欧元	4,492,750.00	7.8023	35,053,783.33
加拿大元	91,000.00	5.2009	473,281.90
长期借款			
其中：美元	2,054,673.26	6.5342	13,425,646.02
港币	44,283,151.46	0.83591	37,016,729.14

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
宝达投资（香港）有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
运球船务（香港）有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
国贸船务有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
好旺达有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
盈通创建有限公司	香港	美元	主要经济活动的货币
泰达物流有限公司	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
运利有限公司	马绍尔	港币	主要经济活动的货币
ITG VOMA CORPORATION	美国	美元	主要经济活动的货币
台湾宝达兴业有限公司	台湾	新台币	主要经济活动的货币
厦门国贸海事香港有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
FENG HUANG HAI LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
BAI LU ZHOU LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
ITG Resources (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	美元	主要经济活动的货币
国贸期货（香港）有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
新西兰宝达投资有限公司	新西兰	新西兰元	主要经济活动的货币
XIM 3 SHIPPING LIMITED	香港	港币	主要经济活动的货币

72、套期

（1）商品期货套期业务具体情况

①风险来源及性质

本集团被套期风险为天然橡胶、PTA 价格波动风险。

②套期策略以及对风险敞口的管理程度

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

③风险管理目标及相关分析

根据合同确定被套期项目，根据合同中产品品种选择期货交易所对应期货品种，并根据期货主力合约变动情况决定操作合约，由于被套期项目与套期工具完全一致，可以进行实物交割。套期保值比例按照风险敞口管理原则确定，现货价格损益与期货损益保持一致，考虑增值税影响，天然橡胶存货与期货的套期比率为 1.11:1 或 1.13:1，PTA 存货与期货的套期比例为 1.17:1。

⑤运用套期会计处理的预期效果的定性分析

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

（2）公允价值套期对当期损益的影响

被套期项目 名称	套期工具品种	本期套期工具利得或 损失①	本期被套期项目公允 价值变动②	本期套期无效部分 (计入当期损益)③ (③=①+②)
天然橡胶	期货套期保值	154,936,598.87	-141,860,704.60	13,075,894.27
PTA	期货套期保值	-6,212,677.02	34,868,238.54	28,655,561.52

续上表:

被套期项目 名称	套期工具品种	套期工具累计利得或 损失④	被套期项目累计公允 价值变动⑤	累计套期无效部分 (计入当期损益)⑥ (⑥=④+⑤)
天然橡胶	期货套期保值	154,936,598.87	-141,860,704.60	13,075,894.27
PTA	期货套期保值	-6,212,677.02	34,868,238.54	28,655,561.52

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得 方式
厦门快境网络科技有限公司	2017/02/17	9,925,969.87	50.00	合营方退出

续:

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
厦门快境网络科技有限公司	2017/02/17	企业合并合同已获股东会通过，参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。	84,708.20	-91,863.56

(2) 合并成本及商誉

项 目	厦门快境网络科技有限公司
合并成本：现金	9,925,969.87
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,925,969.87
商誉	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	厦门快境网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	9,926,534.38	9,926,534.38
非流动资产	-	-
流动负债	564.51	564.51
非流动负债	-	-
净资产	9,925,969.87	9,925,969.87
减：少数股东权益	-	-
合并取得的净资产	9,925,969.87	9,925,969.87

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

2、同一控制下企业合并

本集团本期未发生同一控制企业合并事项。

3、反向购买

本集团本期不存在反向购买情况。

4、处置子公司

单次处置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
厦门金宝闰易 家投资合伙企 业（有限合 伙）	6,130,403.00	50.851	股权转 让	2017年6 月	股权转 让协议 已履行 完毕	1,439,741.88	-

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
厦门金宝闰易家 投资合伙企业 （有限合伙）	-	-	-	-	-	-

5、其他

（1）本期新设成立纳入合并范围的子公司

①供应链管理板块新设子公司：

福建海峡联合纺织化纤运营中心有限公司、福建海峡联合商业保理有限公司、福州启铭物流有限公司、怒江国贸硅业有限公司、厦门国贸硅业有限公司、厦门国贸启铭物流有限公司、张家港启润物流有限公司、厦门国贸宝达汽车销售服务有限公司、厦门国贸交通运输有限公司，共计 9 家子公司。

②房地产经营业务板块新设子公司：

南昌国远盈润置业有限公司、南昌启润地产有限公司、南昌同悦地产有限公司、南昌同筑地产有限公司、厦门东山悦地产有限公司、厦门东悦地产有限公司、厦门国远同丰置业有限公司、厦门山悦地产有限公司、厦门市筑同地产有限公司、厦门天同投资有限公司、厦门悦同地产有限公司、上海揽悦房地产开发有限公司、上海贸悦房地产开发有限公司，共计 13 家子公司。

③金融服务业务板块新设子公司：

厦门金海峡小额贷款有限公司、深圳金海峡商业保理有限公司、厦门国瑞和投资合伙企业（有限合伙），共计 3 家子公司。

(2) 本期工商注销的子公司

厦门兆成房地产开发有限公司、厦门国贸东翔地产有限公司、厦门国贸东润置业有限公司、厦门国贸润园地产有限公司、EVEREST TIRE CORPORATION，共计 5 家子公司。

(3) 本期新增纳入合并范围的结构化主体

因受让其他投资者份额导致本集团拥有控制权的结构化主体：东扬一号资产管理计划、质林一号资产管理计划、质银一号资产管理计划、质惠三号资产管理计划、咏溪二号资产管理计划，共计 5 家。

(4) 本期不再纳入合并范围的结构化主体

①本期清算的结构化主体：创胜一号资产管理计划、旭诚一号资产管理计划、定增三号资产管理计划、致胜 2 号资产管理计划、致胜 3 号资产管理计划、源锦 1 号资产管理计划、源锦 7 号资产管理计划、源锦 8 号资产管理计划、源锦 10 号资产管理计划、映雪三号资产管理计划，共计 10 家。

②因其他投资者增资导致本集团丧失控制权的结构化主体：源锦 6 号资产管理计划、源锦 9 号资产管理计划，共计 2 家。

③本期赎回的结构化主体：致胜 1 号资产管理计划、致胜 4 号资产管理计划、致胜 5 号资产管理计划，共计 3 家。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司 名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
供应链管理板块						
厦门国贸金门湾大酒店有限公司	厦门	厦门	酒店业	-	85.30	设立
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	厦门	厦门	酒店业	5.00	95.00	设立
宝达投资（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立
福建三钢国贸有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	-	设立
厦门启润实业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
青岛宝润兴业贸易有限公司	青岛	青岛	贸易	95.00	5.00	设立
厦门同歆贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	5.00	95.00	设立
厦门宝达纺织有限公司	厦门	厦门	贸易	62.00	-	同一控制下 合并
厦门国贸化纤有限公司	厦门	厦门	贸易	53.00	-	同一控制下 合并
厦门启铭贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017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	
海峡联合商品交易中心有限公司	福州	福州	电子商务	51.00	-	非同 一控制 下合并
福建海峡贷网络金融服务股份有限 公司	福州	福州	信息服务	-	95.00	非同 一控制 下合并
无锡启铭投资有限公司	无锡	无锡	贸易	-	100.00	设立
厦门国贸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
福建启润贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	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
ITG VOMA CORPORATION	美国	美国	贸易	-	89.00	设立
成都启润投资有限公司	成都	成都	贸易	90.00	10.00	设立
天津启润投资有限公司	天津	天津	贸易	98.52	1.48	设立
上海启润实业有限公司	上海	上海	贸易	99.50	0.50	设立
北京丰达世纪贸易有限公司	北京	北京	贸易	51.00	-	设立
广州启润实业有限公司	广州	广州	贸易	99.00	1.00	设立
上海启润置业有限公司	上海	上海	贸易	100.00	-	设立
广州启润纸业有限公司	广州	广州	贸易	51.00	-	设立
厦门国贸纸业业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
台湾宝达兴业有限公司	台湾	台湾	贸易	-	100.00	设立
厦门国贸船舶进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	-	非同 一控制 下合并
厦门国贸海事香港有限公司	香港	香港	贸易	-	51.00	非同 一控制 下合并
ITG Resources (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	100.00	-	设立
上海启润贸易有限公司	上海	上海	贸易	95.00	5.00	设立
盈通创建有限公司	香港	香港	贸易	-	89.00	设立
浙江元尊纺织有限公司	浙江	浙江	贸易	55.00	-	设立
新西兰宝达投资有限公司	新西兰	新西兰	贸易	100.00	-	设立
XIM 3 SHIPPING LIMITED	香港	香港	运输	-	51.00	设立
重庆闽润实业有限公司	重庆	重庆	贸易	-	100.00	设立
广州启润物流有限公司	广州	广州	物流	-	100.00	非同 一控制 下合并
厦门国贸泰达物流有限公司	厦门	厦门	物流	98.00	2.00	设立
泰达物流有限公司	维京群 岛	维京群 岛	物流	-	100.00	设立
好旺达有限公司	香港	香港	物流	-	100.00	设立

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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	
运利有限公司	马绍尔	马绍尔	物流	-	100.00	设立
厦门国贸报关行有限公司	厦门	厦门	物流	10.00	90.00	设立
厦门国贸物流有限公司	厦门	厦门	物流	-	100.00	设立
厦门国贸泰达保税物流有限公司	厦门	厦门	物流	-	100.00	设立
厦门新霸达物流有限公司	厦门	厦门	物流	-	51.00	设立
厦门国贸海运有限公司	厦门	厦门	水路运输	5.00	95.00	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
运球船务（香港）有限公司	香港	香港	运输	-	100.00	设立
启润物流（厦门）有限公司	厦门	厦门	物流	-	100.00	设立
深圳启润实业有限公司	深圳	深圳	贸易	95.00	5.00	设立
国贸中燃（厦门）能源有限公司	厦门	厦门	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
启润供应链管理（厦门）有限公司	厦门	厦门	贸易	-	100.00	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
泉州国贸汽车有限公司	泉州	泉州	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
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
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
厦门国贸福申汽车贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	-	100.00	设立
芜湖国贸汽车销售服务有限公司	芜湖	芜湖	贸易	-	100.00	设立
厦门国贸宝润汽车服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	80.00	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
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

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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	
福建省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
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
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
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
厦门国贸汽车进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	-	100.00	设立
厦门国贸易快修汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车维修	-	100.00	设立
福州凯迪汽车服务有限公司	福州	福州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
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
泉州美岁南益商业管理有限公司	泉州	泉州	商业零售	-	51.00	设立
厦门美岁供应链有限公司	厦门	厦门	商业零售	-	100.00	设立
福建海峡联合纺织化纤运营中心有限公司	福州	福州	大宗贸易	-	30.60	设立
福建海峡联合商业保理有限公司	福州	福州	大宗贸易	80.00	10.20	设立
福州启铭物流有限公司	福州	福州	大宗贸易	-	100.00	设立
怒江国贸硅业有限公司	云南	云南	大宗贸易	-	45.50	设立
厦门国贸硅业有限公司	厦门	厦门	大宗贸易	70.00	-	设立

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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	
厦门国贸启铭物流有限公司	厦门	厦门	大宗贸易	-	100.00	设立
张家港启润物流有限公司	张家港	张家港	大宗贸易	-	100.00	设立
厦门国贸宝达汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车经销	-	100.00	设立
厦门国贸交通运输有限公司	厦门	厦门	汽车经销	-	100.00	设立
厦门快境网络科技有限公司	厦门	厦门	物流服务	-	100.00	非同一控制 下合并
房地产经营业务板块						
国贸地产集团有限公司	厦门	厦门	房地产开发	97.50	2.50	设立
上海筑成房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	-	100.00	设立
南昌国贸地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	5.00	95.00	设立
南昌天同地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	-	100.00	设立
合肥天同地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	5.00	95.00	设立
合肥天沐房地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	-	80.00	设立
芜湖国贸地产有限公司	芜湖	芜湖	房地产开发	-	100.00	设立
厦门国贸地产代理有限公司	厦门	厦门	地产策划销售	5.00	95.00	设立
厦门国贸东部开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	51.00	同一控制下 合并
厦门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
厦门泰达房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	55.00	-	设立
厦门国贸天地房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	51.00	非同一控制 下合并
龙岩国贸地产有限公司	龙岩	龙岩	房地产开发	-	100.00	设立
漳州天同地产有限公司	漳州	漳州	房地产开发	81.00	-	设立
厦门筑成投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	100.00	设立
厦门国贸天同房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	68.64	设立
厦门国贸金融中心开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	51.00	-	同一控制下 合并
厦门国贸海湾投资发展有限公司	厦门	厦门	地产开发和经营	60.00	40.00	设立
南昌国远盈润置业有限公司	南昌	南昌	房地产开发	-	51.00	设立
南昌启润地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	-	100.00	设立
南昌同悦地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	-	100.00	设立
南昌同筑地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	-	100.00	设立
厦门东山悦地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	100.00	设立

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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	
厦门东悦地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	100.00	设立
厦门国远同丰置业有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	51.00	设立
厦门山悦地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	100.00	设立
厦门市筑同地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	100.00	设立
厦门天同投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	51.00	设立
厦门悦同地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	100.00	设立
上海揽悦房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	-	100.00	设立
上海贸悦房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	-	100.00	设立
金融服务业务板块						
厦门国贸东方创业投资管理有限公司	厦门	厦门	创业投资	-	66.00	设立
厦门国贸投资有限公司	厦门	厦门	投资	95.00	5.00	设立
国贸期货有限公司	厦门	厦门	期货经纪	95.00	5.00	设立
国贸启润资本管理有限公司	上海	上海	投资管理	49.00	51.00	设立
厦门国贸资产管理有限公司	厦门	厦门	资产管理	-	100.00	设立
国贸期货（香港）有限公司	香港	香港	投资管理	-	100.00	设立
福建金海峡典当有限公司	厦门	厦门	典当业务	-	100.00	设立
福建金海峡融资担保有限公司	厦门	厦门	担保业务	46.67	53.33	设立
厦门金海峡投资有限公司	厦门	厦门	投资管理	98.68	1.32	设立
深圳金海峡融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	-	100.00	设立
厦门国贸金海峡供应链管理有限公司	厦门	厦门	设备租赁	25.00	75.00	设立
厦门金海峡小额贷款有限公司	厦门	厦门	金融服务	-	49.00	设立
深圳金海峡商业保理有限公司	深圳	深圳	金融服务	-	100.00	设立
厦门国瑞和投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	金融服务	-	0.21	设立

说明：

① 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
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

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福建海峡贷网络金融服务股份有限公司	50.49	99.00
厦门国贸海事香港有限公司	51.00	100.00
XIM 3 SHIPPING LIMITED	51.00	100.00
福建海峡联合纺织化纤运营中心有限公司	30.60	60.00
福建海峡联合商业保理有限公司	90.20	100.00
怒江国贸硅业有限公司	45.50	65.00

②本集团子公司厦门国贸投资有限公司持有厦门国瑞和投资合伙企业（有限合伙）0.21% 股权，根据协议，厦门国贸投资有限公司作为唯一的普通合伙人，具有对其的实际控制权，故作为特殊目的主体纳入合并范围。此外，厦门国瑞和投资合伙企业（有限合伙）之有限合伙人实际为债权性投资，期末归属于有限合伙人的实际出资份额及收益确认为其他流动负债。

（2）本公司在纳入合并范围内的结构化主体中的权益

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

主体名称	期末数			
	资产总额	负债总额	归属于母公司 股东权益	归属于外部 投资者权益
咏溪二号资产管理计划	1,662,845.15	-	1,662,845.15	-
木棉一号资产管理计划	4,721,926.95	5,930.85	4,715,996.10	-
东扬一号资产管理计划	62,937,247.20	13,858,781.17	49,078,466.03	-
质林一号资产管理计划	75,107,889.72	1,966,762.82	50,442,185.22	22,698,941.68
质银一号资产管理计划	129,401,968.90	1,535,014.48	127,866,954.42	-
质惠三号资产管理计划	300,878,773.54	814,853.95	294,919,015.57	5,144,904.02
源锦 11 号资产管理计划	82,505,895.04	313,795.07	82,192,099.97	-
源锦 12 号资产管理计划	186,351,616.80	-	186,351,616.80	-
合 计	843,568,163.30	18,495,138.34	797,229,179.26	27,843,845.70

（3）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

期末，子公司厦门国贸投资有限公司采取间接方式为厦门国贸资产管理有限公司发起设立的质惠三号资管计划的投资者厦门国瑞和投资合伙企业（有限合伙）提供份额回购财务支持金额 8,859 万元。截至报告日，本集团向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持已清零。

2、在合营安排或联营企业中的权益

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 重要的合营企业和联营企业

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	
①合营企业 杭州茂国悦盈置业有限公司	杭州	杭州	房地产开发		50.00	权益法
②联营企业 厦门集装箱码头集团有限公司	厦门	厦门	码头物流	8.39	1.61	权益法
正奇安徽金融控股有限公司	合肥	合肥	投资、咨询		5.3758	权益法

说明:

①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本公司向正奇安徽金融控股有限公司委派一名董事，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) 重要合营企业和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		杭州茂国悦盈置业有限公司	正奇安徽金融控股有限公司
	期末数	期初数	期末数	期末数
流动资产	914,752,504.94	1,035,173,273.01	9,966,336,216.53	12,605,085,335.81
非流动资产	11,543,235,895.29	9,210,043,556.80	434,620.37	5,500,382,918.01
资产合计	12,457,988,400.23	10,245,216,829.81	9,966,770,836.90	18,105,468,253.82
流动负债	1,767,601,692.71	1,533,028,384.42	5,469,545,662.97	6,898,207,124.25
非流动负债	1,341,868,992.39	300,202,437.06	3,000,000,000.00	5,048,257,420.43
负债合计	3,109,470,685.10	1,833,230,821.48	8,469,545,662.97	11,946,464,544.68
净资产	9,348,517,715.13	8,411,986,008.33	1,497,225,173.93	6,159,003,709.14
其中：少数股东权益	1,720,656,437.86	862,085,232.07	-	126,714,726.01
归属于母公司的所有者权益	7,627,861,277.27	7,549,900,776.26	1,497,225,173.93	6,032,288,983.13
按持股比例计算的净资产份额	762,786,127.73	754,990,077.63	748,612,586.96	324,283,791.16
调整事项	8,646,995.20	16,644,834.34	-	207,201,364.14
其中：商誉	-	-	-	207,201,364.14
其他	8,646,995.20	16,644,834.34	-	-
对合营企业和联营企业权益投资的账面价值	771,433,122.93	771,634,911.97	748,612,586.96	531,485,155.30

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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		杭州茂国悦盈置业有 限公司	正奇安徽金融控股 有限公司
	期末数	期初数	期末数	期末数
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		杭州茂国悦盈置 业有限公司	正奇安徽金融控 股有限公司
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	本期发生额
营业收入	1,953,230,836.52	1,556,138,523.19	-	1,500,156,607.52
净利润	462,888,062.29	390,349,979.95	-2,774,826.07	838,581,004.03
终止经营的净利 润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-243,992,138.49
综合收益总额	462,888,062.29	390,349,979.95	-2,774,826.07	594,588,865.54
企业本期收到的 来自联营企业的 股利	34,140,205.68	25,117,279.11	-	-

(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	40,320,322.40	172,043,281.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	47,224,465.34	50,713,529.88
其他综合收益	-	-
综合收益总额	47,224,465.34	50,713,529.88
联营企业:		
投资账面价值合计	789,279,076.91	374,379,711.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	19,111,703.87	12,833,455.42
其他综合收益	-707,886.94	-80,526.20
综合收益总额	18,403,816.93	12,752,929.22

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 未纳入合并范围的结构化主体的基础信息

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，为子公司厦门国贸资产管理有限公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。除期末纳入合并范围的 8 项资管计划外，本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。期末，这类结构化主体的资产总额为 5.11 亿元。

(2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

单位：人民币万元

项 目	期末账面价值	期末最大损失敞口	列报项目
资产管理计划	7,600.64	7,600.64	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
资产管理计划	100.00	100.00	可供出售金融资产
合 计	7,700.64	7,700.64	

(3) 本集团作为该结构化主体发起人的认定依据：

①本集团单独创建了结构化主体；

集团名称出现在结构化主体的名称或结构化主体发行的证券的名称中。

②厦门国贸资产管理有限公司作为这类集合资产管理计划的发起人，向集合资产管理计划提供管理服务并收取管理费及业绩报酬，本期确认的管理费收入及业绩报酬 5,274.55 万元。

(4) 向未纳入合并财务报表范围的结构化主体提供支持的情况

本集团存在采取直接或间接方式为厦门国贸资产管理有限公司发起设立的资管计划的部分投资者提供份额回购或差额补足等财务支持情形。本期，本集团积极采取措施处置存量资管产品，降低增信规模，截至 2017 年 12 月 31 日，未纳入合并财务报表范围的结构化主体的财务支持已清零。

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 21.23%（2016 年：18.97%）；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 72.74%（2016 年：49.02%）。

（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 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度为人民币 422.11 亿元（2016 年 12 月 31 日：人民币 303.33 亿元）

期末本集团持有的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	7,756,005,887.29	1 年以内	2,889,353,178.23	1 年以内
应付票据	6,978,872,447.52	1 年以内	5,704,906,490.79	1 年以内

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	到期期限	期初数	到期期限
应付账款	2,909,483,571.87	1 年以内	2,062,945,001.20	1 年以内
应付利息	55,076,881.10	1 年以内	39,113,186.62	1 年以内
应付股利	8,384,488.07	1 年以内	416,220.00	1 年以内
其他应付款	3,524,737,738.02	1 年以内	893,785,626.08	1 年以内
一年内到期的非流动 负债	540,381,610.42	1 年以内	276,318,577.86	1 年以内
其他流动负债	1,862,292,464.22	1 年以内	210,216,550.42	1 年以内
长期借款	1,611,393,556.20	超过 1 年	1,215,484,652.05	超过 1 年
应付债券	1,418,942,135.79	超过 1 年	2,437,149,650.76	超过 1 年
长期应付款	226,053,573.11	超过 1 年	49,520,784.26	超过 1 年
金融负债合计	26,891,624,353.61		15,779,209,918.27	

（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降低债务。

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2017年12月31日，本集团的资产负债率为63.58%（2016年12月31日：67.29%）。

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2017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
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	1,269,600,473.37	1,743,612,247.62	—	3,013,212,720.99
1.交易性金融资产	1,269,600,473.37	1,743,612,247.62	—	3,013,212,720.99
（1）债务工具投 资	447,537,438.65	—	—	447,537,438.65
（2）权益工具投 资	153,545,210.24	1,691,612,247.62	—	1,845,157,457.86
（3）结构性存款	—	52,000,000.00	—	52,000,000.00
（4）衍生金融资 产	668,517,824.48	—	—	668,517,824.48
（二）可供出售金 融资产	550,404,393.15	152,962,009.10	—	703,366,402.25
1.债务工具投资	—	—	—	—
2.权益工具投资	550,404,393.15	152,962,009.10	—	703,366,402.25
（三）存货	—	705,752,452.75	—	705,752,452.75

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
1.被套期项目	—	705,752,452.75	—	705,752,452.75
（四）其他流动资产	—	39,722,077.78	—	39,722,077.78
1.被套期项目	—	39,722,077.78	—	39,722,077.78
持续以公允价值计量的资产总额	1,820,004,866.52	2,642,048,787.25	—	4,462,053,653.77
（五）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,268,102,415.42	—	—	2,268,102,415.42
1.交易性金融负债	2,268,102,415.42	—	—	2,268,102,415.42
（1）衍生金融负债	728,645,965.42	—	—	728,645,965.42
（2）其他	1,539,456,450.00	—	—	1,539,456,450.00
（六）其他流动负债	—	4,637,775.74	—	4,637,775.74
1.被套期项目	—	4,637,775.74	—	4,637,775.74
持续以公允价值计量的负债总额	2,268,102,415.42	4,637,775.74	—	2,272,740,191.16

本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

（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、长期借款和应付债券等。

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%	
				直接	间接	
厦门国贸控股	厦门	对国资委授权的资	165,990.00	32.39	0.39	32.78

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

集团有
 限公司 产进行经
 营与管理

说明：厦门国贸控股集团有限公司全资子公司厦门国贸控股建设开发有限公司持有本公司股份比例为 0.39%。

本集团最终控制方是厦门市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、期末本集团的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例%
① 合营企业				
厦门焯茂投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	79.35
杭州茂国悦盈置业有限公司	杭州	杭州	房地产	50.00
② 联营企业				
福建东南花都置业有限公司	漳州	漳州	房地产开发	40.00
厦门集装箱码头集团有限公司	厦门	厦门	码头物流	10.00
厦门农商金融控股集团有限公司	厦门	厦门	投资	3.30
江苏宝达纺织有限公司	江苏	江苏	纺织、服装	49.00
香港闽光贸易有限公司	香港	香港	贸易	49.00
福建省东南汽车贸易有限公司	福州	福州	贸易	47.06
厦门远达国际货运代理有限公司	厦门	厦门	货运代理	49.00
江西省盐业集团股份有限公司	江西	江西	盐业	9.125
正奇安徽金融控股有限公司	合肥	合肥	投资、咨询	5.3758
厦门建达海洋股权投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	25.8285
厦门黄金投资有限公司	厦门	厦门	黄金交易	27.00
泰地石化集团有限公司	嘉兴	嘉兴	批发和仓储	20.00

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	本公司在该公司董事会派有代表及子公司的少数股东
厦门金圆投资集团有限公司	本公司董事长的前任任职公司，见说明
厦门国贸物业管理有限公司	与本公司同一控股股东

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
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
中国厦门国际经济技术合作公司	与本公司同一控股股东
厦门经济特区对外贸易集团公司	与本公司同一控股股东
厦门非金属矿进出口有限公司	与本公司同一控股股东
厦门同集热电有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸金融控股有限公司	与本公司同一控股股东
厦门顺承置业有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸中顺环保能源股份有限公司	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
中红普林集团有限公司	与本公司同一控股股东

说明：因本公司许晓曦董事长此前担任厦门金圆投资集团有限公司董事长职务，根据上交所上市规则等有关关联交易规定，公司与厦门金圆投资集团有限公司构成关联方关系，关联期限自 2017 年 3 月 2 日至 2018 年 3 月 1 日。

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	868,128,336.87	629,012,422.30
江苏宝达纺织有限公司	采购纺织品	343,371,212.24	164,556,824.60
厦门金圆投资集团有限公司	采购橡胶、铁矿等	82,071,123.68	-
厦门国贸物业管理有限公司	物业管理	37,450,084.46	22,645,927.85
厦门非金属矿进出口有限公司	采购石材	33,397,321.17	20,817,998.91
厦门信达股份有限公司	采购钢材、汽车及配件等	28,098,085.89	8,925,133.82
福建漳州发展股份有限公司	工程施工	5,296,051.00	-
厦门金圆投资集团有限公司	产品服务费	3,773,150.68	-
厦门集装箱码头集团有限公司	码头服务	3,188,062.03	2,720,257.92

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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
中红普林集团有限公司	采购菜粕	2,424,924.88	-
厦门远达国际货运代理有限公司	货代服务	833,929.13	181,790.52
厦门顺承置业有限公司	竞价手续费	16,291.51	-
厦门国贸控股集团有限公司	担保费	-	3,975,000.00

②销售商品、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、煤炭等	3,610,706,958.50	2,805,886,359.00
江苏宝达纺织有限公司	纺织材料等	1,705,827,369.06	1,083,022,034.00
厦门金圆投资集团有限公司	销售 PTA、纸浆等	402,613,232.02	-
厦门信达股份有限公司	商品销售、物流服务等	86,257,756.77	35,208,614.64
厦门国贸中顺环保能源股份有限公司	销售煤炭	53,860,755.82	46,445,508.35
中红普林集团有限公司	销售鱼粉等	23,464,019.39	-
厦门同集热电有限公司	销售煤炭	4,761,021.80	5,456,514.40
厦门远达国际货运代理有限公司	仓储服务等	1,270,678.22	1,027,245.61
中国厦门国际经济技术合作公司	报关、货代等物流服务	560,269.14	158,362.89
厦门国贸控股集团有限公司	销售汽车、维修收入	225,433.34	-
厦门国贸实业有限公司	报关、货代等物流服务	94,089.36	143,589.81
厦门集装箱码头集团有限公司	商品销售	27,008.55	-
厦门国贸控股建设开发有限公司	商品销售	23,076.92	-
厦门国贸金融控股有限公司	商品销售、产品管理服务	22,005.98	410,741.53
厦门宝达投资管理有限公司	商品销售	6,306.15	-
厦门国贸控股建设开发有限公司	担保服务	5,000.00	-

(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
福建三钢闽光股份有限公司	经营租赁	441,525.88	-

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	499,983.14	497,241.34
厦门经济特区对外贸易集团公司	经营租赁	5,087,710.01	4,953,858.88

(3) 关联方资金拆借情况

本公司 2017 年度向厦门国贸控股集团有限公司拆入资金 306,000.00 万元，2017 年度已归还 306,000.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日已全部归还。2017 年度，本公司应付厦门国贸控股集团有限公司资金占用费 6,469.90 万元，其中：已付 6,469.90 万元。

子公司合肥天沐房地产有限公司上年向厦门市天地开发建设有限公司拆出资金余额为 313.60 万元，2017 年度已收回 313.60 万元。2017 年度向厦门市天地开发建设有限公司拆入资金 89,999.40 万元，2017 年度已归还 1,986.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日拆入资金余额为 88,013.40 万元。2017 年度，子公司合肥天沐房地产有限公司应付厦门市天地开发建设有限公司资金占用费 2,904.73 万元，本年尚未支付。

子公司厦门国贸天同房地产有限公司 2017 年度向厦门市天地开发建设有限公司拆入资金 13,861.88 万元，加上上年末拆入资金余额 12,973.90 万元，2017 年度已归还 15,603.48 万元，截至 2017 年 12 月 31 日拆入资金余额为 11,232.30 万元。2017 年度，子公司厦门国贸天同房地产有限公司应付厦门市天地开发建设有限公司资金占用费 1,067.31 万元，本年尚未支付。

本公司 2017 年度向福建东南花都置业有限公司拆出资金 592.00 万元，应收回上年末拆出资金余额 15,656.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日拆出资金余额为 16,248.00 万元。2017 年度，本公司应收福建东南花都置业有限公司资金占用费 661.37 万元，其中：已收回 491.77 万元。

本公司 2017 年度向杭州茂国悦盈置业有限公司拆出资金 275,631.55 万元，2017 年度已收回 3,800.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日拆出资金余额为 271,831.55 万元。2017 年度，股东按出资比例拆借资金给杭州茂国悦盈置业有限公司，未收取资金占用费。

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	厦门金圆投资集团有限公司	28,394,907.10	1,419,745.36	-	-
应收账款	厦门同集热电有限公司	-	-	1,429,155.93	71,457.80
应收账款	厦门远达国际货运代理有限公司	50.00	2.50	133,804.39	6,690.22
应收账款	厦门国贸中顺环保能源股份有限公司	4,045,015.62	202,250.78	3,485,406.01	174,270.30
应收账款	厦门国贸实业有限公司	5,510.90	275.55	-	-
应收账款	福建三钢闽光股份有限公司	3,232,449.03	161,622.45	-	-
应收票据	江苏宝达纺织有限公司	7,212,426.01	-	21,262,293.37	-
预付款项	江苏宝达纺织有限公司	50,121,056.57	-	41,410,003.78	-
预付款项	福建三钢闽光股份有限公司	12,211,831.65	-	10,285,592.30	-

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
预付款项	福建漳州发展股份有限公司	289,750.00	-	-	-
预付款项	厦门经济特区对外贸易集团公司	197,940.00	-	-	-
预付款项	厦门信达股份有限公司	-	-	45,931.77	-
其他应收款	福建东南花都置业有限公司	164,277,782.50	8,213,889.12	156,560,000.00	7,828,000.00
其他应收款	福建漳州发展股份有限公司	69,136,300.00	3,456,815.00	4,026,403.70	201,320.19
其他应收款	厦门焯茂投资合伙企业(有限合伙)	-	-	3,900,000.00	195,000.00
其他应收款	厦门国贸东方投资合伙企业(有限合伙)	-	-	11,561.25	578.06
其他应收款	杭州茂国悦盈置业有限公司	2,718,315,500.00	135,915,775.00	-	-
其他应收款	厦门国贸物业管理有限公司	16,541.32	827.07	-	-
其他应收款	厦门集装箱码头集团有限公司	10,380.00	519.00	-	-
其他应收款	厦门立龙集团有限公司	70,462,146.23	3,523,107.31	70,909,717.23	3,545,485.90
其他应收款	厦门市路桥房地产开发有限公司	83,280,866.53	4,164,043.33	154,660,520.20	7,733,026.00
其他应收款	厦门经济特区对外贸易集团公司	620,000.00	31,000.00	300,000.00	15,000.00
其他应收款	厦门黄金投资有限公司	6,000.00	300.00	-	-
其他应收款	厦门市天地开发建设有限公司	507,124,600.00	25,356,230.00	8,594,600.00	429,730.00

(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	厦门金圆投资集团有限公司	28,728,255.83	-
应付账款	厦门国贸物业管理有限公司	11,651,351.20	3,604,460.14
应付账款	厦门非金属矿进出口有限公司	5,666,199.18	2,171,731.09
应付账款	厦门信达股份有限公司	69,669.00	809,060.00
预收款项	福建三钢闽光股份有限公司	18,912,881.80	31,928,242.40
预收款项	厦门金圆投资集团有限公司	48,875,160.00	-
其他应付款	厦门宝达投资管理有限公司	17,151,948.24	17,551,948.24
其他应付款	厦门信达股份有限公司	-	25,473.00
其他应付款	厦门焯茂投资合伙企业(有限合伙)	17,650,000.00	-

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	厦门市天地开发建设有限公司	1,161,231,292.00	255,656,914.70
其他应付款	厦门国贸控股建设开发有限公司	476,894.00	-
应付票据	厦门信达股份有限公司	-	3,721,189.52
应付票据	福建三钢闽光股份有限公司	-	135,000,000.00
应付票据	江苏宝达纺织有限公司	-	63,592,000.00
应付货币保证金	厦门金圆投资集团有限公司	44,009,125.84	-
应付货币保证金	厦门国贸实业有限公司	1,045.55	1,862.58
应付货币保证金	中国厦门国际经济技术合作公司	1,001.25	1,000.00
应付货币保证金	厦门信达股份有限公司	9,952,956.96	10,009.25

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团不存在其他应披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 期末，本公司为控股子公司的贷款等提供担保额度为人民币 1,016,890.00 万元（年末实际使用额度为 410,853.06 万元），美元 130,010.00 万元（年末实际使用额度为美元 76,040.87 万元）。

(2) 期末，子公司国贸地产集团有限公司为本公司的可续期借款提供担保额度为人民币 100,000.00 万元，为本公司的人民币贷款提供担保额度为人民币 60,000.00 万元。

(3) 期末，本集团为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下：

子公司名称	期末余额
合肥天同地产有限公司	588,572,000.00
南昌国贸地产有限公司	1,509,141,000.00
芜湖国贸地产有限公司	33,616,000.00
上海筑成房地产有限公司	1,403,817,000.00
漳州天同地产有限公司	1,153,362,000.00
龙岩国贸地产有限公司	1,038,236,000.00
厦门国贸天同房地产有限公司	2,053,992,500.00
合 计	7,780,736,500.00

(4) 本公司子公司福建金海峡融资担保有限公司主营融资性担保业务和工程担保业务。期末，福建金海峡融资担保有限公司为其担保客户提供的担保金额共计人民币

266,254.70 万元（其中融资性担保余额 63,717.52 万元），相应客户已提供反担保措施。

除以上事项外，截至 2017 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、发行超短期融资券

(1) 2018 年 1 月 9 日，本公司发行二〇一八年度第一期超短期融资券，债券简称为 18 厦国贸 SCP001，代码为 011800030。本债券计划发行额为 10 亿人民币，实际发行额为 10 亿人民币，期限为 251 天，起息日为 2018 年 1 月 11 日，兑付日为 2018 年 9 月 19 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 5.18%。

(2) 2018 年 1 月 22 日，本公司发行二〇一八年度第二期超短期融资券，债券简称为 18 厦国贸 SCP002，代码为 011800116。本债券计划发行额为 10 亿人民币，实际发行额为 10 亿人民币，期限为 261 天，起息日为 2018 年 1 月 24 日，兑付日为 2018 年 10 月 12 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 5.27%。

(3) 2018 年 2 月 8 日，本公司发行二〇一八年度第三期超短期融资券，债券简称为 18 厦国贸 SCP003，代码为 011800237。本债券计划发行额为 10 亿人民币，实际发行额为 10 亿人民币，期限为 259 天，起息日为 2018 年 2 月 9 日，兑付日为 2018 年 10 月 26 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 5.18%。

(4) 2018 年 2 月 26 日，本公司发行二〇一八年度第四期超短期融资券，债券简称为 18 厦国贸 SCP004，代码为 011800273。本债券计划发行额为 10 亿人民币，实际发行额为 10 亿人民币，期限为 178 天，起息日为 2018 年 2 月 27 日，兑付日为 2018 年 8 月 24 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 5.08%。

(5) 2018 年 3 月 6 日至 2018 年 3 月 7 日，本公司发行二〇一八年度第五期超短期融资券，债券简称为 18 厦国贸 SCP005，代码为 011800342。本债券计划发行额为 10 亿人民币，实际发行额为 10 亿人民币，期限为 180 天，起息日为 2018 年 3 月 8 日，兑付日为 2018 年 9 月 4 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 5.07%。

(6) 2018 年 3 月 14 日，本公司发行二〇一八年度第六期超短期融资券，债券简称为 18 厦国贸 SCP006，代码为 011800445。本债券计划发行额为 10 亿人民币，实际发行额为 10 亿人民币，期限为 180 天，起息日为 2018 年 3 月 15 日，兑付日为 2018 年 9 月 11 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 5.27%。

(7) 2018 年 4 月 9 日，本公司发行二〇一八年度第七期超短期融资券，债券简称为 18 厦国贸 SCP007，代码为 011800645。本债券计划发行额为 10 亿人民币，实际发行额为 10 亿人民币，期限为 190 天，起息日为 2018 年 4 月 10 日，兑付日为 2018 年 10 月 17 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 4.65%。

(8) 2018 年 4 月 18 日，本公司发行二〇一八年度第八期超短期融资券，债券简称为 18 厦国贸 SCP008，代码为 011800759。本债券计划发行额为 10 亿人民币，实际发行额为

10 亿人民币，期限为 183 天，起息日为 2018 年 4 月 19 日，兑付日为 2018 年 10 月 19 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 4.47%。

2、发行永续期公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]639 号文核准，本公司获准向合格投资者公开发行人面值总额不超过 10 亿元的可续期公司债券。本次债券采用一次性发行方式，本公司已于 2018 年 4 月 26 日完成本期可续期公司债券的公开发行工作，发行规模为人民币 10 亿元，债券期限为“2+N”年，票面利率 5.3%，债券简称“18 厦贸 Y1”。

3、对外投资

(1) 2018 年 4 月 3 日，本公司召开的第八届董事会二〇一八年度第四次会议审议通过了《关于公司参与发起设立众汇鑫（厦门）投资管理有限公司暨关联交易的议案》，同意全资子公司国贸地产集团有限公司出资 100 万元参与发起设立众汇鑫（厦门）投资管理有限公司，占比 10%。截止 2018 年 4 月 26 日，国贸地产集团有限公司尚未出资。

(2) 2018 年 4 月 3 日，本公司召开的第八届董事会二〇一八年度第四次会议审议通过了《关于公司参与发起设立众汇鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）暨关联交易的议案》，同意全资子公司国贸地产集团有限公司作为有限合伙人参与发起众汇鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙），国贸地产出资 10,000 万元人民币，占比 20%。截止 2018 年 4 月 26 日，国贸地产集团有限公司尚未出资。

4、竞得漳州市地块

2018 年 1 月 30 日，本公司全资子公司厦门贸悦企业管理咨询有限公司在漳州市国土资源局举办的国有建设用地使用权拍卖出让活动中，以人民币 13.35 亿元总价竞得漳州市龙文区 2017P10 号地块。该地块土地用途为住宅、商业，土地面积 40,850.6 平方米，总建筑面积<122,551 平方米（配建面积不少于 3%），1.0<规划容积率<3.0。根据漳州市国土资源局成交确认书约定，该地块商品住宅平均销售价格为 18,883 元/平方米。截止 2018 年 4 月 26 日，厦门贸悦企业管理咨询有限公司已支付全部地价款。

5、竞得厦门市地块

2018 年 4 月 25 日，在厦门市国土资源与房产管理局举办的国有建设用地使用权公开出让活动中，本公司下属全资子公司厦门悦坤企业管理咨询有限公司以人民币 21.05 亿元总价竞得厦门市集美区 J2018P01 地块。J2018P01 地块土地用途为住宅、商服、公共管理与公共服务用地，土地面积 2.86 万平方米，总建筑面积 8 万平方米（计价建筑面积不超过 7.28 万平方米），容积率 2.8。截至 2018 年 4 月 26 日，除已支付的 3.64 亿元拍地保证金外，厦门悦坤企业管理咨询有限公司尚未支付剩余地价款。

6、资产负债表日后利润分配情况说明

公司拟定 2017 年度利润分配预案为：以 2017 年 12 月 31 日的总股本 1,816,259,698 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），预计金额为人民币 363,251,939.60 元，剩余未分配利润结转以后年度。公司本年度不进行资本公积金转增及送股。

十三、其他重要事项

1、重要涉诉案件进展情况

(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，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。2018 年 3 月 15 日福建省高级人民法院作出二审判决，驳回本公司上诉，维持原判。本公司基于谨慎性原则，计提预计负债 27,661,617.40 元。

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，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。2018 年 3 月 15 日福建省高级人民法院作出二审判决，驳回本公司上诉，维持原判。本公司基于谨慎性原则，计提预计负债 22,575,277.26 元。

截止 2018 年 4 月 26 日，本公司已支付上述款项。

(2) 2014 年 5 月，大连金广建设集团有限公司（简称“大连金广公司”）向大连市中级人民法院提起诉讼，被告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，分成 4 个案件起诉。

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。

2016 年 9 月，辽宁省大连市中级人民法院一审判决天津启润公司向大连金广公司赔偿货款总计 58,565,808.71 元及逾期交付损失（4 个案件作出 4 份判决）。天津启润不服提出上诉，目前二审尚未作出判决。基于谨慎性原则，天津启润公司计提预计负债 35,136,486.87 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，天津启润公司位于峰汇广场的 9 处房产账面价值 41,540,324.24 元被查封，34,018,907.76 元的银行存款被冻结。

(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。

2015 年，同歆贸易公司向厦门市思明区人民法院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。一审判决海南云龙亿贸易有限公司、海口琼山宇龙贸易有限公司、上海长桥公司连带赔偿同歆贸易公司共计 3,268.70 万元。上海长桥公司提起上诉，但未缴纳上诉费。2018 年，二审法院裁定按上海长桥公司自动撤回上诉处理，维持一审判决。

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 2,930.38 万元。

(4) 2017 年 6 月，子公司深圳金海峡商业保理有限公司（以下简称“金海峡保理公司”）与深圳市爱尔贝特科技有限公司（以下简称“爱尔贝特公司”）签订《商业保理合同》，约定爱尔贝特公司以应收账款转让方式向金海峡保理公司申请保理融资金额人民币 5,000 万元，保理期限自 2017 年 6 月 14 日至 2017 年 12 月 15 日。6 月金海峡保理公司收到深圳市保千里电子有限公司签发的电子商业承兑汇票，票面金额人民币 5,000 万元，承兑人为江苏保千里视像科技集团股份有限公司。同时金海峡保理公司将保理款 5,000 万元汇至爱尔贝特公司银行账户。截止 2017 年 12 月 31 日，江苏保千里视像科技集团股份有限公司并未承兑上述商业承兑汇票，金海峡保理公司保理款逾期未收回。

2017 年 12 月，金海峡保理公司向深圳市中级人民法院提出诉讼，要求爱尔贝特公司、深圳市保千里电子有限公司和江苏保千里视像科技集团股份有限公司向公司连带支付电子商业承兑汇票的票据金额 5,000 万元及利息。深圳市中级人民法院已受理该案，目前案件处于审理中。基于谨慎性原则，金海峡商业公司按预计损失的可能性计提保理损失准备 3,000.00 万元。

(5) 2013 年 11 月，厦门国贸船舶进出口有限公司（以下简称“国贸船舶”）与江西江州联合造船有限责任公司（以下简称“江州造船”）作为联合卖方，分别与 BRIESE SCHIFFFAHRTS GMBH&CO. KG（以下简称“BS”）、Maple Schifffahrt GmbH&Co. KG（以下简称“MSG”）签订了编号为 ITG（JZ）-1304、1305、1308 三份建造合同，约定由江州造船为 BS、MSG 分别建造三艘船舶 JZ1062、JZ1063、JZ1066，总价款共计 5,535 万美元。随后，国贸船舶根据与江州造船签订的合同，为江州造船垫付部分造船所需款项。

由于船东 MSG 弃船，船舶 JZ1063、JZ1066 暂停建造，目前生产进度约 20%。目前，江州造船、国贸船舶作为联合卖方与船东 MSG 就船东是否有权弃船，联合卖方是否应返还船东造船预付款在伦敦进行仲裁。截至报告日，仲裁尚未裁决。截止 2017 年 12 月 31 日，国贸船舶已向江州造船垫付造船款 10,399.81 万元，扣除船舶 JZ1062 交船后预计可回收造船款后，国贸船舶对于 JZ1063、JZ1066 船舶的代垫造船款部分，根据谨慎性原则，计提了坏账准备 4,266.30 万元。

2、厦门国贸资产管理有限公司管理的部分资产管理计划重大情况的进展

报告期内，本公司下属子公司厦门国贸资产管理有限公司五只投向港股的资管产品（磐石成长二号、磐石成长三号、磐石成长四号、咏溪一号、咏溪二号）净值出现较大幅度下跌。在普通级投资者提供差额补足承诺基础上，子公司厦门国贸投资有限公司（下称“国贸投资”）及本公司为上述资管计划的部分优先级投资者提供了份额回购或差额补足承诺。由于普通级投资者未能立即足额追加增强资金，该事件触发国贸

投资及本公司的份额回购/差额补足义务。公司有权向普通级投资者追索。

截至 2017 年末，上述资管产品中除咏溪二号外的四只产品已完成清算，产品净值损失情况已明确；咏溪二号因尚有一支市值约 162 万的停牌股票需待其复牌方能处置，尚未清算完毕，年末净值为 166 万元，因咏溪二号份额为公司持有，后续不会发生财务支持损失。公司已为上述资管产品期末净值不足以支付给优先级投资者份额的本金及预期收益部分承担了财务支持损失净额为 543,052,786.89 元。截至 2018 年 4 月 26 日，普通级投资者已累计追加资金 4,018.52 万元，同时普通级投资者提供采矿权抵押及相关矿业公司的连带责任担保，和其他资源性公司的股权担保，并在持续还款中。

3、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。

（2）分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	供应链管理业务分部	房地产经营业务分部	金融服务业务分部	抵销	合计
营业收入	166,567,660,093.32	9,805,394,376.60	13,480,047,873.53	-25,202,324,428.21	164,650,777,915.24
其中：对外交易收入	141,669,540,035.64	9,767,432,080.97	13,213,805,798.63	-	164,650,777,915.24
分部间交易收入	24,898,120,057.68	37,962,295.63	266,242,074.90	-25,202,324,428.21	-
营业成本	164,805,227,131.92	5,752,198,469.85	12,616,199,473.71	-25,303,290,476.91	157,870,334,598.57
营业费用	1,314,568,846.70	361,222,267.27	259,101,683.94	-62,000,773.76	1,872,892,024.15
营业利润/(亏损)	1,442,468,262.12	2,722,421,235.17	630,531,640.55	-1,385,063,788.29	3,410,357,349.55
资产总额	62,196,284,515.89	50,444,375,844.51	15,245,417,474.52	-56,505,132,966.15	71,380,944,868.77
负债总额	40,831,422,026.51	39,098,965,331.83	9,335,842,843.05	-43,885,596,520.60	45,380,633,680.79
上期或上期期末	供应链管理业务分部	房地产经营业务分部	金融服务业务分部	抵销	合计
营业收入	108,050,080,104.67	4,445,161,017.79	6,590,663,883.50	-21,009,338,166.30	98,076,566,839.66
其中：对外交易收入	87,388,308,424.20	4,427,813,488.07	6,260,444,927.39	-	98,076,566,839.66

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期或本期期末	供应链管理业务分部	房地产经营业务分部	金融服务业务分部	抵销	合计
分部间交易收入	20,661,771,680.47	17,347,529.72	330,218,956.11	-21,009,338,166.30	-
营业成本	105,485,597,020.72	2,110,318,542.67	6,067,797,220.44	-20,862,269,940.06	92,801,442,843.77
营业费用	1,040,773,497.61	278,530,041.37	186,006,695.28	-108,769,970.87	1,396,540,263.39
营业利润（亏损）	1,091,586,196.39	1,437,864,292.91	139,583,990.15	-871,408,146.04	1,797,626,333.41
资产总额	52,319,495,626.32	26,646,909,629.94	9,452,518,564.09	-33,645,686,471.42	54,773,237,348.93
负债总额	36,561,470,627.53	17,853,702,521.70	5,871,050,222.87	-23,428,828,358.72	36,857,395,013.38

4、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
西岸中邦汽车 4S 店维修工程项目补助	财政拨款	-	40,000.00	1,111.11	-	38,888.89	其他收益	与资产相关
厦门通润汽车 7S 店维修工程项目补助	财政拨款	-	40,000.00	1,111.11	-	38,888.89	其他收益	与资产相关
厦门福润汽车 9S 店维修工程项目补助	财政拨款	-	40,000.00	1,111.15	-	38,888.85	其他收益	与资产相关
厦门通达汽车 10S 店维修工程项目补助	财政拨款	-	40,000.00	1,111.11	-	38,888.89	其他收益	与资产相关
厦门宝润汽车 12S 店维修工程项目补助	财政拨款	-	40,000.00	1,111.11	-	38,888.89	其他收益	与资产相关
厦门启润汽车 13S 店维修工程项目补助	财政拨款	-	40,000.00	1,111.11	-	38,888.89	其他收益	与资产相关
广州启润实业购买办公楼补助	财政拨款	-	564,100.00	14,191.19	-	549,908.81	其他收益	与资产相关
国贸东本汽车 5S 店维修工程项目补助	财政拨款	-	40,000.00	3,333.33	-	36,666.67	其他收益	与资产相关
中升丰田汽车 11S 店维修工程项目补助	财政拨款	-	40,000.00	9,999.99	-	30,000.01	其他收益	与资产相关
厦门福申汽车 8S 店维修	财政拨款	-	40,000.00	606.06	-	39,393.94	其他收益	与资产相关

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余额	本期 结转 计入 损益 的列 报项 目	与资产相 关/与收益 相关
工程项目补助								
英菲尼迪汽车 6S店维修工程 项目补助	财政 拨款	-	40,000.00	2,000.00	-	38,000.00	其他 收益	与资产相 关
天津启润投资 有限公司购房 补贴	财政 拨款	1,898,494.50	-	54,242.70	-	1,844,251.80	其他 收益	与资产相 关
长乐市财政局 互联网+纺织业 试点补助经费	财政 拨款	-	8,000,000.00	3,039,427.71	-	4,960,572.29	其他 收益	见说明
合计		1,898,494.50	8,964,100.00	3,130,467.68	-	7,732,126.82		

说明：根据《福州市财政局、福州市发展和改革委员会关于转下达 2016 年福建省互联网经济新增引导资金第二批投资计划和支出预算的通知》的有关规定，本期子公司福建海峡联合纺织化纤运营中心收到长乐市财政局拨付的互联网+纺织业试点补助经费 800 万元，用于“乐纺云”公共平台搭建，包括办公场地租赁装修、设备配置、软件开发、仓储场地租赁和建设、人员经费、日常经费等经常性支出。其中，办公场地装修、设备配置等支出划分为与资产相关的其他收益，计入递延收益金额 5,175,382.74 元，截止期末累计已摊销 214,810.45 元；日常经费等经常性支出划分为与收益相关的其他收益，计入其他收益 2,824,617.26 元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损 益的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/与 收益相关
出疆棉花运费补贴	财政拨款	28,715,800.00	其他收益	与收益相关
金海峡公司担保费补助	财政拨款	5,719,542.00	其他收益	与收益相关
国家出口信用补贴	财政拨款	4,357,772.79	其他收益	与收益相关
进出口补贴及奖励	财政拨款	3,052,630.00	其他收益	与收益相关
互联网+纺织业平台建设补 助	财政拨款	214,810.45	其他收益	与资产相关
互联网+纺织业平台建设补 助	财政拨款	2,824,617.26	其他收益	与收益相关
商贸业转型发展奖励补助 金	财政拨款	2,905,449.00	其他收益	与收益相关
企业发展专项资金	财政拨款	2,207,398.00	其他收益	与收益相关
出口扶持资金	财政拨款	1,982,880.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
再融资奖励	财政拨款	1,500,000.00	营业外收入	与收益相关
稳岗及社保补贴	财政拨款	1,342,625.22	其他收益	与收益相关
金融业扶持资金	财政拨款	1,198,678.00	其他收益	与收益相关
社会消费品零售总额稳增长奖励	财政拨款	925,854.63	其他收益	与收益相关
进口台湾水果奖励金	财政拨款	522,697.05	其他收益	与收益相关
纳税奖励金	财政拨款	516,890.30	其他收益	与收益相关
车展展位费补贴	财政拨款	267,978.24	其他收益	与收益相关
引粮入闽奖励金	财政拨款	174,000.00	其他收益	与收益相关
购买办公楼补助	财政拨款	68,433.89	其他收益	与资产相关
汽车 4S 店维修工程项目补助	财政拨款	22,606.08	其他收益	与资产相关
其他政府补助	财政拨款	22,400.00	其他收益	与收益相关
合计		58,543,062.91		

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	59,748,848.61	4.10	21,755,663.98	36.41	37,993,184.63
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,357,854,060.49	93.29	92,998,686.35	6.85	1,264,855,374.14
其他组合	4,045,015.62	0.28	202,250.78	5.00	3,842,764.84
组合小计	1,361,899,076.11	93.57	93,200,937.13	6.84	1,268,698,138.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,911,923.22	2.33	27,319,267.00	80.56	6,592,656.22
合计	1,455,559,847.94	100.00	142,275,868.11	9.77	1,313,283,979.83

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	12,257,367.83	0.84	12,257,367.83	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,425,282,881.87	97.66	86,051,993.11	6.04	1,339,230,888.76
其他组合	4,914,561.94	0.34	245,728.10	5.00	4,668,833.84
组合小计	1,430,197,443.81	98.00	86,297,721.21	6.03	1,343,899,722.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,946,648.45	1.16	13,667,795.76	80.65	3,278,852.69
合 计	1,459,401,460.09	100.00	112,222,884.80	7.69	1,347,178,575.29

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

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
PEACEBIRDTRADINGCORP.	25,458,655.24	5,091,731.05	20.00	预计部分无法收回
XINGLIN (USA) INTERNATIONALCORP.	13,361,810.02	2,672,362.00	20.00	预计部分无法收回
晋江三益钢铁有限公司	12,257,367.83	12,257,367.83	100.00	预计无法收回
CRYSTALVOGUEINC.	8,671,015.52	1,734,203.10	20.00	预计部分无法收回
合 计	59,748,848.61	21,755,663.98	36.41	

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	961,560,551.01	70.81	48,078,027.56	5.00	913,482,523.45
1 至 2 年	315,141,348.51	23.21	31,514,134.85	10.00	283,627,213.66

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年	75,272,930.03	5.54	7,527,293.00	10.00	67,745,637.03
3 年以上	5,879,230.94	0.44	5,879,230.94	100.00	-
合 计	1,357,854,060.49	100.00	92,998,686.35	6.85	1,264,855,374.14

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	1,233,914,288.08	86.57	61,695,714.40	5.00	1,172,218,573.68
1 至 2 年	144,604,758.95	10.15	14,460,475.90	10.00	130,144,283.05
2 至 3 年	40,964,480.03	2.87	4,096,448.00	10.00	36,868,032.03
3 年以上	5,799,354.81	0.41	5,799,354.81	100.00	-
合 计	1,425,282,881.87	100.00	86,051,993.11	6.04	1,339,230,888.76

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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
其他组合	4,045,015.62	202,250.78	5.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,052,983.31 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（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	254,234,633.46	17.47	21,921,005.97
第二名	161,332,354.74	11.08	13,400,789.18
第三名	161,317,455.87	11.08	8,065,872.79
第四名	60,520,488.31	4.16	4,941,881.86
第五名	50,890,221.96	3.50	2,544,511.10
合 计	688,295,154.34	47.29	50,874,060.90

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	100,006,379.42	2.66	55,722,054.02	55.72	44,284,325.40
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,957,007.10	0.11	2,869,850.05	72.53	1,087,157.05
信用风险较低的应收款项组合	757,713,812.06	20.16	-	-	757,713,812.06
其他组合	2,882,894,282.50	76.71	144,144,714.13	5.00	2,738,749,568.37
组合小计	3,644,565,101.66	96.98	147,014,564.18	4.03	3,497,550,537.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,599,091.58	0.36	12,968,198.27	95.36	630,893.31
合 计	3,758,170,572.66	100.00	215,704,816.47	5.74	3,542,465,756.19

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	107,132,956.52	13.64	58,717,616.15	54.81	48,415,340.37
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	18,731,521.85	2.39	2,844,314.37	15.18	15,887,207.48
信用风险较低的应收款项组合	490,022,183.26	62.40	-	-	490,022,183.26
其他组合	160,602,000.00	20.45	8,030,100.00	5.00	152,571,900.00
组合小计	669,355,705.11	85.24	10,874,414.37	1.62	658,481,290.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,767,784.48	1.12	7,394,677.90	84.34	1,373,106.58
合 计	785,256,446.11	100.00	76,986,708.42	9.80	708,269,737.69

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

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
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
上海长桥物流有限公司	22,566,371.66	16,091,371.66	71.31	预计部分无法收回，详见附注十三、1之（3）
嘉祥县华强棉花经营有限责任公司	21,011,656.75	4,202,331.35	20.00	扣除投保，预计部分无法收回
汕头市海润化工公司	17,469,692.97	17,469,692.97	100.00	已胜诉，但无可供执行财产，预计无法收回
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
合 计	100,006,379.42	55,722,054.02	55.72	

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		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	626,496.89	15.83	31,324.84	5.00	595,172.05
1 至 2 年	544,950.00	13.77	54,495.00	10.00	490,455.00
2 至 3 年	1,700.00	0.05	170.00	10.00	1,530.00
3 年以上	2,783,860.21	70.35	2,783,860.21	100.00	-
合 计	3,957,007.10	100.00	2,869,850.05	72.53	1,087,157.05

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		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	16,703,582.93	89.18	835,179.15	5.00	15,868,403.78
1 至 2 年	10,893.00	0.06	1,089.30	10.00	9,803.70
2 至 3 年	10,000.00	0.05	1,000.00	10.00	9,000.00
3 年以上	2,007,045.92	10.71	2,007,045.92	100.00	-
合 计	18,731,521.85	100.00	2,844,314.37	15.18	15,887,207.48

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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他组合	2,882,894,282.50	144,144,714.13	5.00
------	------------------	----------------	------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 138,738,108.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 20,000.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(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	2,882,599,282.50	156,560,000.00
保证金及押金	295,000.00	4,042,000.00
非关联方往来款	117,220,278.63	134,599,721.60
出口退税	2,714,233.96	5,037,283.61
期货保证金	754,999,578.10	484,984,899.65
备用金	342,199.47	32,541.25
合 计	3,758,170,572.66	785,256,446.11

(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
杭州茂国悦盈置业有限公司	关联方往来款	2,718,315,500.00	1 年以内	72.33	135,915,775.00
国贸期货有限公司	期货保证金	692,094,173.25	1 年以内	18.42	-
福建东南花都置业有限公司	关联方往来款	164,277,782.50	1 年以内: 7,717,782.50 元 1-2 年: 11,400,000.00 元 2-3 年: 15,800,000.00 元 3 年以上: 129,360,000.00 元	4.37	8,213,889.12
中国银行股份有限公司	期货保证金	62,791,021.10	1 年以内	1.67	-
沅江市金太阳纸业业有限公司	非关联方往来款	32,957,158.04	3 年以上	0.88	11,957,158.04
合 计		3,670,435,634.89		97.67	156,086,822.16

3、长期股权投资

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017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		
	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	5,342,771,198.20	53,776,820.68	5,288,994,377.52	4,465,167,136.31	53,776,820.68	4,411,390,315.63
对联营企业投资	1,247,122,929.86	-	1,247,122,929.86	833,792,133.14	-	833,792,133.14
合 计	6,589,894,128.06	53,776,820.68	6,536,117,307.38	5,298,959,269.45	53,776,820.68	5,245,182,448.77

(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	-	-
上海启润置业有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
国贸地产集团有限公司	975,271,898.07	-	-	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	-	-
福建启润贸易有限公司	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	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
 2017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
管理有限公司						
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	180,000,000.00	108,000,000.00	-	288,000,000.00	-	-
福建金海峡融资担保有限公司	140,000,000.00	-	-	140,000,000.00	-	-
天津启润投资有限公司	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	535,000,000.00	720,000,000.00	-	1,255,000,000.00	-	-
厦门国贸船舶进出口有限公司	16,165,602.38	-	-	16,165,602.38	-	-
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	62,669,500.00	-	-	62,669,500.00	-	-
深圳启润实业有限公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	-	-
厦门美岁商业投资管理有限公司	86,171,751.84	-	-	86,171,751.84	-	-
青岛宝润兴业贸易有限公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	-	-
国贸启润资本管理有限公司	49,000,000.00	-	-	49,000,000.00	-	-
厦门国贸金海峡供应链管理有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
厦门国贸金融中心开发有限公司	295,250,661.49	-	-	295,250,661.49	-	-
海峡联合商品交易中心有限公	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	-	-

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 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
司						
浙江元尊纺织 有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	-	2,200,000.00	-	-
福建海峡联合 商业保理有限公 司	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-
厦门国贸硅业 有限公司	-	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-	-
合 计	4,465,167,136.31	883,100,000.00	5,495,938.11	5,342,771,198.20	-	53,776,820.68

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

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		
福建东南花都 置业有限公司	155,111,260.98	—	—	-1,439,988.64	—	—	—	—	—	153,671,272.34	—
厦门集装箱码 头集团有限公 司	633,472,785.56	—	—	35,312,522.30	—	—	28,643,500.51	—	—	640,141,807.35	—
厦门农商金融 控股集团有限 公司	45,208,086.60	—	—	1,227,987.98	—	1,534,317.37	—	—	—	47,970,391.95	—
厦门黄金投资 有限公司	—	32,400,000.00	—	-1,074,307.28	—	—	—	—	—	31,325,692.72	—
泰地石化集团 有限公司	—	365,000,000.00	—	9,013,765.50	—	—	—	—	—	374,013,765.50	—
合 计	833,792,133.14	397,400,000.00	—	43,039,979.86	—	1,534,317.37	28,643,500.51	—	—	1,247,122,929.86	—

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,218,061,925.59	66,757,126,799.52	42,978,231,774.72	41,867,963,909.78

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	688,264,154.52	85,973,147.63
权益法核算的长期股权投资收益	43,039,979.86	31,031,195.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,042,267.60	-
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	-581,017.33	-
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	4,566,712.12	1,500,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	587,820,422.08	-85,970,341.59
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	6,711,053.14
处置可供出售金融资产取得的投资收益	296,675.10	18,162,616.06
银行理财收益	220,209,846.84	151,913,602.70
其他	-	-181,189.78
合 计	1,541,574,505.59	209,140,083.71

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	5,547,054.59	
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）	58,543,062.91	
对非金融企业收取的资金占用费	6,613,700.79	
委托他人投资或管理资产的损益	20,666,446.40	

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 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
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	147,173,769.54	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波动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	939,597,696.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,395,222.79	
对外委托贷款取得的损益	46,666.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,576,637.10	
非经常性损益总额	1,211,160,256.87	
减：非经常性损益的所得税影响数	303,259,799.41	
非经常性损益净额	907,900,457.46	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	62,597,042.94	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	845,303,414.52	

说明：

- ①本公司于 2016 年 5 月 26 日的股东大会通过了《章程》修改，营业范围增加了“对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定的除外）；投资管理（法律、法规另有规定的除外）”，自 2016 年 6 月份开始本公司的理财等投资业务损益不再作为非经常性损益。
- ②计入当期非经常性损益的营业外支出不含本集团的营业外支出-财务支持损失及诉讼预计损失 585,602,112.17 元，因上述预计损失是主营业务经营过程中发生的，不属于非经常性损益。

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	15.23	0.91	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.12	0.42	0.41

厦门国贸集团股份有限公司

2018 年 4 月 26 日