

厦门国贸控股集团有限公司
2018 年年度报告

本公司承诺，本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(本页无正文，仅为《厦门国贸控股集团有限公司 2018 年
年度报告》之盖章页)

厦门国贸控股集团有限公司

2019 年 4 月 30 日



目录

释义

第一章 报告期内企业主要情况

1. 企业基本情况

2. 募集资金使用情况

第二章 财务报告/年度报告

第一章 报告期内企业主要情况

1. 企业基本情况：

联系方式

序号	信息披露要点	内容
1.	公司中文名称	厦门国贸控股集团有限公司
	公司中文简称	国贸控股集团
	公司外文名称	Xiamen ITG Holding Group Co.,Ltd.
	公司外文缩写	ITG Holding
2.	公司注册资本	165,990.00 万元
	法定代表人	许晓曦
	注册地址	福建省厦门市湖里区仙岳路 4688 号国贸中心 A 栋 2901 单元
	办公地址及邮编	福建省厦门市湖里区仙岳路 4688 号国贸中心 A 栋 2901 单元 361013
	公司网址	www.itgholding.com.cn
	电子信箱	zenggy@itgholding.com.cn
3.	债务融资工具相关业务联系人	曾国元
	联系地址	福建省厦门市湖里区仙岳路 4688 号国贸中心 A 栋 30 楼
	电话	0592-5830970
	传真	0592-5830990
	电子信箱	zenggy@itgholding.com.cn

2. 募集资金使用情况：

1) 截至本报告出具之日止存续的非金融企业债务融资工具概况：

	债券全称	债券简称	主承销商	起息日期	到期日期
公开发行的非金融企业债务融资工具	厦门国贸控股集团有限公司 2019 年度第一期超短期融资券	19 厦国贸控 SCP001	中国银行股份有限公司	2019 年 3 月 25 日	2019 年 9 月 21 日
	厦门国贸控股集团有限公司 2019 年度第二期超短期融资券	19 厦国贸控 SCP002	上海浦东发展银行股份有限公司	2019 年 4 月 12 日	2019 年 9 月 27 日
约定以非公开方式披露信息的定向发行工具	/	/	/	/	/

2) 截至本报告出具之日止存续的非金融企业债务融资工具使用情况：

	债券简称	募集金额	已使用金额	剩余金额
公开发行的非金融企业债务融资工具	19 厦国贸控 SCP001	10 亿元	10 亿元	0 元
	19 厦国贸控 SCP002	10 亿元	10 亿元	0 元
约定以非公开方式披露信息的定向发行工具	/	/	/	/

3) 截至本报告出具之日止存续的非金融企业债务融资工具用途的变更及披露情况

	债券简称	已使用金额的用途	用途是否变更	变更是否披露	披露是否合规	披露是否符合国家法律法规规定
公开发行的非金融	19 厦国贸控 SCP001	补充子公司的营运资金	否	不适用	不适用	不适用

企业债务 融资工具	19 厦国贸控 SCP002	兑付厦门国贸 控股集团有限公司 2018 年 度第二期超短 期融资券	否	不适用	不适用	不适用
约定以公 开方式披 露信息的 定向发行 工具	/	/	/	/	/	/

第二章 财务报告

	信息披露要点	页码	备注
第一部分	审计报告		
1..	审计报告编写应遵照《审计准则》。引言段应当说明被审计单位的名称和财务报表已经过审计，包括：（1）指出构成整套财务报表的每张财务报表的名称；（2）提及财务报表附注；（3）指明财务报表的日期和涵盖的期间。非标准无保留意见审计报告应至少包括导致非标准无保留意见的事项及审计意见。	1	
2.	管理层对财务报表的责任段应当说明财务报表的编制基础。编制基础描述与附注中会计政策描述、企业实际执行的会计政策一致。	2	
3.	审计报告需由会计师事务所和至少两名注册会计师签章。	3	
第二部分	财务报表		
1.	经审计的财务报告至少包括“四表一注”：资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表、附注；财务报表形式上至少包括：企业名称、会计期间、人民币金额单位、标明合并财务报表或个体财务报表、各会计科目期初和期末数（本期数和上期数）、签字栏（签章遵照《会计法》相关要求，由法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章。若公司设置总会计师的，总会计师应签名并盖章）。若为三年连审的财务报表，应列示各会计科目三年对比数据。	1-8	
2.	编制合并财务报表的公司，除提供合并财务报表外，还应提供母公司财务报表。合并财务报表附注应披露子公司的清单、合并报表范围变动情况。	1-8	
第三部分	财务报表附注		
1.	附注至少应包括：（一）企业基本情况；（二）编制基础；（三）遵循企业会计准则的声明；（四）重要会计政策和重要会计估计的说明；（五）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明；（六）对已在财务报表中列示的重要项目的进一步说明，包括上一可比会计期间的比较数据等；（七）或有和承诺事项、资产负债表日后非调整事项、关联方关系及其交易等需要说明的事项。若为三年连审的财务报表，对资产类、负债类项目，至少注释近一年期初、期末数，对权益类、损益类、现金流量表项目，应注释近三年可比数。	9-135	
2.	披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计：（一）说明重要会计政策和会计估计变更的内容和原因；（二）说明前期重大会计差错的性质、累计影响数和财务报表中各个比较期间受影响的项目名称和更正金额，无法进行追溯重述的，应说明该事实和原因，及对前期差错开始进行更正的时点和对更正时点财务状况或本期经营成果的影响。	9-36	

3.	或有事项：（一）关于预计负债，披露预计负债的种类、形成原因以及经济利益流出不确定性的说明；各类预计负债的期初、期末余额和本期变动情况；与预计负债有关的预期补偿金额和本期已确定的预期补偿金额；（二）关于或有负债，披露或有负债的种类及形成原因（包括已贴现商业承兑汇票、未决诉讼、未决仲裁、对外担保等）；经济利益流出不确定性说明；或有负债预计产生的财务影响及获得补偿的可能性，无法预计的要说明原因。	143	
4.	资产负债表日后事项：披露财务报告的批准报出者和批准报出日；重要的资产负债表日后非调整事项的性质、内容，及其对财务状况和经营成果的影响，无法估计的要说明原因。	143-1 44	
5.	关联方关系及其交易：（一）母公司及子公司有关信息，包括但不限于母公司和子公司的名称、业务性质、注册地、注册资本及其变化；母公司对该企业或者该企业对子公司的持股比例和表决权比例；（二）对关联方交易，披露企业与关联方关系的性质、交易类型及交易金额、未结算项目金额、提供或取得担保的情况、未结算应收项目的坏账准备金额、定价政策。	135-1 39	

厦门国贸控股集团有限公司

二〇一八年度



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
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
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-155

审计报告

致同审字（2019）第 350ZA0252 号

厦门国贸控股集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门国贸控股集团有限公司（以下简称国贸控股集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国贸控股集团 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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，我们独立于国贸控股集团，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、 其他信息

国贸控股集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国贸控股集团 2018 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

国贸控股集团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，管理层负责评估国贸控股集团的持续经营能力，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国贸控股集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国贸控股集团的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对国贸控股集团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国贸控股集团不能持续经营。

（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) 就国贸控股集团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。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年四月二十九日



合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

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	10,894,212,606.07	1,595,877,315.03	9,156,112,987.83	1,435,770,717.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	1,978,014,722.36	45,000,450.00	2,344,968,709.99	141,423.58
衍生金融资产	五、3	559,732,757.56		712,934,300.45	
应收票据及应收账款	五、4	7,674,728,102.01		7,187,916,731.21	
其中：应收票据		1,432,345,042.50		1,662,717,714.77	
应收账款		6,242,383,059.51		5,525,199,016.44	
预付款项	五、5	7,756,855,864.59		7,268,456,463.92	
应收货币保证金	五、6	1,367,406,465.26		2,009,387,632.83	
应收质押保证金	五、6	138,268,208.00		58,821,696.00	
其他应收款	五、7十四、1	7,596,294,803.04	2,487,107,461.81	6,318,826,308.84	451,301,013.52
其中：应收利息		20,901,371.68		15,322,487.31	1,228,350.00
应收股利		55,605,473.69		69,060,525.52	
存货	五、8	36,307,472,303.44		35,288,082,967.90	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	1,037,562,937.17		678,624,899.57	
其他流动资产	五、10	5,320,262,749.45	4,511,954.19	8,051,113,919.32	2,689,555.37
流动资产合计		80,630,811,518.95	4,132,497,181.03	79,075,246,617.86	1,889,902,709.71
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、11	1,614,868,931.88	299,906,152.44	1,938,994,422.29	330,017,216.81
持有至到期投资	五、12			84,163,791.58	
长期应收款	五、13	1,476,989,003.55		1,635,107,358.90	
长期股权投资	五、14	5,959,808,769.33	6,023,636,998.92	5,627,824,037.41	6,599,477,136.76
投资性房地产	五、15	1,451,711,901.89	6,773,491.80	2,251,374,181.43	7,073,060.64
固定资产	五、16	6,267,861,310.92	114,198,052.02	4,670,316,247.30	116,304,756.61
在建工程	五、17	285,766,728.63		423,601,388.95	
生产性生物资产	五、18	11,372,398.16		1,883,098.32	
油气资产					
无形资产	五、19	613,416,461.92	22,807,066.29	707,838,693.88	23,304,511.72
开发支出	五、20	6,408,237.63		5,616,381.52	
商誉	五、21	331,071,403.67		383,929,579.98	
长期待摊费用	五、22	280,247,349.00	14,798,979.69	196,620,357.05	198,113.21
递延所得税资产	五、23	2,104,394,573.73	34,679,196.71	1,965,163,826.38	34,679,196.71
其他非流动资产	五、24	2,797,183,213.64	-	549,669,611.18	
非流动资产合计		23,201,100,283.95	6,516,799,937.87	20,442,102,976.17	7,111,053,992.46
资产总计		103,831,911,802.90	10,649,297,118.90	99,517,349,594.03	9,000,956,702.17

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）
2018年12月31日

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、25	12,589,384,650.17	350,000,000.00	12,840,753,628.64	550,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、26	1,380,076,950.00		1,587,231,450.00	
衍生金融负债	五、27	736,603,215.69		798,195,770.17	
应付票据及应付账款	五、28	18,522,098,863.12	10,786,145.44	15,124,283,607.45	17,007,900.21
预收款项	五、29	13,202,812,074.84		15,159,566,765.17	
应付货币保证金	五、30	1,726,365,384.92		1,651,774,623.92	
应付质押保证金	五、30	138,268,208.00		58,821,696.00	
应付职工薪酬	五、31	933,613,064.78	22,877,765.73	835,257,482.03	16,264,924.83
应交税费	五、32	1,546,769,294.96	3,418,167.97	910,264,584.86	3,361,387.58
其他应付款	五、33	5,525,339,445.35	555,761,183.82	5,469,959,139.34	328,035,761.40
其中：应付利息		116,961,641.37	57,898,840.30	140,449,901.54	63,182,046.24
应付股利		207,493,813.91	107,048,802.78	27,244,871.54	
一年内到期的非流动负债	五、34	1,198,397,690.85	-	1,817,123,583.28	499,500,000.00
其他流动负债	五、35	1,744,688,999.93	1,000,000,000.00	1,869,897,828.03	
流动负债合计		59,244,417,842.61	1,942,843,262.96	58,123,130,158.89	1,414,169,974.02
非流动负债：					
长期借款	五、36	5,382,174,802.33	700,000,000.00	1,956,178,709.29	
应付债券	五、37	2,937,969,280.47	1,695,580,000.00	2,893,655,138.58	1,693,540,000.00
长期应付款	五、38	314,312,436.71		276,826,456.53	
长期应付职工薪酬	五、39	25,336,438.23		41,344,750.79	2,722,716.00
预计负债	五、40	31,224,812.74	-	93,474,321.95	
递延收益	五、41	139,990,027.51	-	164,017,974.95	
递延所得税负债	五、23	174,024,630.51	2,859,644.09	324,856,803.14	10,707,746.68
其他非流动负债					
非流动负债合计		9,005,032,428.50	2,398,439,644.09	5,750,354,155.23	1,706,970,462.68
负债合计		68,249,450,271.11	4,341,282,907.05	63,873,484,314.12	3,121,140,436.70
所有者权益：					
实收资本	五、42	1,659,900,000.00	1,659,900,000.00	1,659,900,000.00	1,659,900,000.00
其他权益工具	五、43	4,987,929,245.29	4,987,929,245.29	4,537,113,207.55	4,537,113,207.55
其中：优先股					
永续债		4,987,929,245.29	4,987,929,245.29	4,537,113,207.55	4,537,113,207.55
资本公积	五、44	149,373,261.48	123,111,824.41	130,232,718.78	89,235,768.76
减：库存股					
其他综合收益	五、45	-26,215,515.47	8,560,115.04	60,530,539.64	32,123,240.03
专项储备	五、46	118,846.43	-	81,743.10	
盈余公积					
一般风险准备	五、47	7,836,098.67	-	7,761,061.83	
未分配利润	五、48	1,871,284,618.00	-471,486,972.89	1,837,864,563.49	-438,555,950.87
归属于母公司所有者权益合计		8,650,226,554.40	6,308,014,211.85	8,233,483,834.39	5,879,816,265.47
少数股东权益		26,932,234,977.39	-	27,410,381,445.52	
所有者权益合计		35,582,461,531.79	6,308,014,211.85	35,643,865,279.91	5,879,816,265.47
负债和所有者权益总计		103,831,911,802.90	10,649,297,118.90	99,517,349,594.03	9,000,956,702.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额		上期发生额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、49	274,095,820,392.61	17,495,683.02	222,369,065,390.65	22,296,146.69
减：营业成本	十四、3				
税金及附加	五、49	264,735,973,473.05	3,820,017.05	213,547,301,788.70	6,459,050.80
销售费用	十四、3				
管理费用	五、50	1,051,618,156.03	3,563,760.01	1,703,259,415.85	1,785,078.80
研发费用	五、51	2,405,776,911.41		2,307,732,366.13	
财务费用	五、52	910,907,205.07	67,557,926.86	841,077,191.23	59,003,052.63
其中：利息费用	五、53	101,184,649.94		56,019,648.57	
利息收入	五、54	2,202,568,858.31	91,872,515.99	1,525,948,939.89	33,456,191.29
资产减值损失		1,939,491,684.17	181,523,120.18	1,704,039,851.07	179,968,179.54
加：其他收益		234,847,819.04	90,145,314.82	231,535,025.23	146,704,624.38
投资收益(损失以“-”号填列)	五、55	1,081,833,846.84	-1,508,357.19	1,155,184,857.11	4,952,552.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、59	201,454,717.09	30,000.00	152,772,744.97	9,348,668.23
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、57	1,873,170,365.09	496,737,504.43	1,855,102,135.31	172,653,815.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)	十四、4	212,783,419.83	19,279,372.70	214,613,988.85	-15,546,386.23
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	五、56	-488,195,663.66	-80,849.03	320,389,007.23	80,849.03
加：营业外收入	五、58	49,278,035.62	184,796.69	14,644,233.45	103,341.57
减：营业外支出		3,241,664,746.10	349,061,272.39	3,575,449,304.13	98,826,895.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	五、60	134,455,140.99	0.03	178,228,102.39	
减：所得税费用	五、61	78,699,139.83	500,000.00	630,795,754.69	5,200,000.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	五、62	1,039,408,402.59		774,095,658.07	
(一) 按经营持续性分类：		2,258,012,344.67	348,561,272.42	2,348,785,993.76	93,626,895.43
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,258,012,344.67	348,561,272.42	2,348,785,993.76	93,626,895.43
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)		1,842,863,740.93	-	1,630,018,908.18	
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		415,148,603.74	348,561,272.42	718,767,085.58	93,626,895.43
五、其他综合收益的税后净额		-251,014,606.44	-23,563,124.99	-16,549,107.07	-37,497,423.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-86,746,055.11	-23,563,124.99	-39,113,018.04	-37,497,423.11
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-460,718.35	-	-	-
1、权益法下不能转损益的其他综合收益		-460,718.35	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-86,285,336.76	-23,563,124.99	-39,113,018.04	-37,497,423.11
1、权益法下可转损益的其他综合收益		10,127,007.15	-18,817.28	-22,152,383.99	
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-108,176,510.86	-23,544,307.71	-7,617,798.87	-37,497,423.11
3、外币财务报表折算差额		11,764,166.95		-9,342,835.18	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-164,268,551.33		22,563,910.97	
六、综合收益总额		2,006,997,738.23	324,998,147.43	2,332,236,886.69	56,129,472.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		328,402,548.63	324,998,147.43	679,654,067.54	56,129,472.32
归属于少数股东的综合收益总额		1,678,595,189.60		1,652,582,819.15	

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：

3





合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额		上期发生额	
		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		300,251,435,296.94		249,792,019,465.79	
收到的税费返还		1,017,622,308.99		946,878,023.51	
收到其他与经营活动有关的现金	五、63	8,026,166,670.05	1,031,298,993.04	3,825,966,313.59	908,681,571.97
经营活动现金流入小计		309,295,224,275.98	1,031,298,993.04	254,564,863,802.89	908,681,571.97
购买商品、接受劳务支付的现金		291,795,760,339.76		250,846,911,181.30	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,450,354,913.20	38,457,352.57	2,079,310,187.23	32,579,283.12
支付的各项税费		2,735,968,799.25	16,488,174.48	3,817,754,349.21	7,671,733.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、63	9,181,079,566.02	2,797,056,720.32	6,032,011,066.02	563,836,702.13
经营活动现金流出小计		306,163,163,618.23	2,852,002,247.37	262,775,986,783.76	604,087,718.80
经营活动产生的现金流量净额		3,132,060,657.75	-1,820,703,254.33	-8,211,122,980.87	304,593,853.17
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		43,878,721,796.19	1,848,757,721.91	46,527,828,167.98	9,312,620.60
取得投资收益收到的现金		479,553,677.22	341,130,498.76	404,804,889.22	166,372,232.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		213,590,992.00	206,582.54	117,988,096.12	398,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		99,371,016.92		46,781,590.94	
收到其他与投资活动有关的现金	五、63	400,120,736.65		46,829,864.60	27,524,909.58
投资活动现金流入小计		45,071,358,218.98	2,190,094,803.21	47,144,232,608.86	203,608,542.37
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,436,685,069.52	32,254,846.96	1,039,766,888.49	16,248,224.74
投资支付的现金		43,650,843,923.74	1,063,740,303.53	45,342,841,697.44	696,273,404.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-			
支付其他与投资活动有关的现金	五、63	1,015,797,246.15		2,911,137,213.81	
投资活动现金流出小计		46,103,326,239.41	1,095,995,150.49	49,293,745,799.74	712,521,628.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,031,968,020.43	1,094,099,652.72	-2,149,513,190.88	-508,913,086.50
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		12,654,781,108.47	3,490,000,000.00	6,879,644,582.04	498,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		9,164,781,108.47		6,381,644,582.04	
取得借款收到的现金		96,731,758,446.07	5,279,500,000.00	77,893,586,849.90	2,910,000,000.00
发行债券收到的现金		8,192,025,833.33		7,095,681,333.33	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、63	1,080,351,653.80		1,175,411,943.08	
筹资活动现金流入小计		118,658,917,041.67	8,769,500,000.00	93,044,324,708.35	3,408,000,000.00
偿还债务支付的现金		102,259,279,201.68	4,280,000,000.00	78,161,868,792.92	4,260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,292,560,388.39	458,757,320.92	2,382,744,663.00	444,895,084.11
其中：子公司支付少数股东的现金股利		1,131,655,614.30		719,255,916.35	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63	14,098,666,766.68	3,144,053,119.58	4,458,820,712.89	161,000,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		193,372.77			
筹资活动现金流出小计		119,650,506,356.75	7,882,810,440.50	85,003,434,168.81	4,865,895,084.11
筹资活动产生的现金流量净额		-991,589,315.08	886,689,559.50	8,040,890,539.54	-1,457,895,084.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,533,664.07		-84,098,332.35	
五、现金及现金等价物净增加额		1,140,036,986.31	160,085,957.89	-2,403,843,964.56	-1,662,214,317.44
加：期初现金及现金等价物余额		8,228,247,103.93	1,429,962,117.72	10,632,091,068.49	3,092,176,435.16
六、期末现金及现金等价物余额		9,368,284,090.24	1,590,048,075.61	8,228,247,103.93	1,429,962,117.72

公司法定代表人：

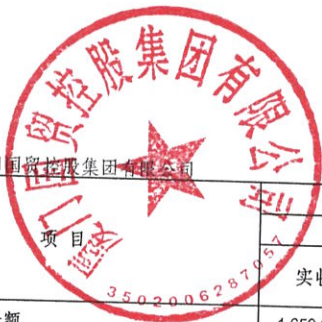
主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



4 李植煌





合并所有者权益变动表
2018年度

编制单位：厦门新业控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额												
	实收资本	其他权益工具			归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,659,900,000.00	-	4,537,113,207.55	-	130,232,718.78	-	60,530,539.64	81,743.10	-	7,761,061.83	1,837,864,563.49	27,410,381,445.52	35,643,865,279.91
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、本年年初余额	1,659,900,000.00	-	4,537,113,207.55	-	130,232,718.78	-	60,530,539.64	81,743.10	-	7,761,061.83	1,837,864,563.49	27,410,381,445.52	35,643,865,279.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	450,816,037.74	-	19,140,542.70	-	-86,746,055.11	37,103.33	-	75,036.84	33,420,054.51	-478,146,468.13	-61,403,748.12
（一）综合收益总额							-86,746,055.11	37,103.33		75,036.84	33,420,054.51	-478,146,468.13	-61,403,748.12
（二）所有者投入和减少资本			450,816,037.74		19,140,542.70						415,148,603.74	1,678,595,189.60	2,006,997,738.23
1. 所有者投入的资本												-915,041,306.41	-445,084,725.97
2. 其他权益工具持有者投入资本			450,816,037.74									378,341,282.37	378,341,282.37
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-1,014,808,030.27	-563,991,992.53
4. 其他					19,140,542.70								
（三）利润分配												-278,574,558.51	-259,434,015.81
1. 提取盈余公积										236,254.79	-381,728,549.23	-1,241,455,299.14	-1,622,947,593.58
2. 对所有者的分配													
3. 提取一般风险准备											-135,090,000.00	-1,246,797,009.50	-1,381,887,009.50
4. 其他										236,254.79	-236,254.79		
（四）所有者权益内部结转											-246,402,294.44	5,341,710.36	-241,060,584.08
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								37,103.33				73,256.90	110,360.23
2. 本期使用								46,036.65				90,894.88	136,931.53
（六）其他								-8,933.32				-17,637.98	-26,571.30
四、本年年末余额	1,659,900,000.00	-	4,987,929,245.29	-	149,373,261.48	-	-26,215,515.47	118,846.43	-	7,836,098.67	1,871,284,618.00	26,932,234,977.39	35,582,461,531.79

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

5

李植煌

公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：厦门国贸控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	上期发生额											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,659,900,000.00		4,200,000,000.00		96,118,421.93		99,643,557.68	70,386.96		8,441,971.85	1,344,231,794.82	20,476,135,379.01	27,884,541,512.25
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	1,659,900,000.00	-	4,200,000,000.00	-	96,118,421.93	-	99,643,557.68	70,386.96	-	8,441,971.85	1,344,231,794.82	20,476,135,379.01	27,884,541,512.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	337,113,207.55	-	34,114,296.85	-	-39,113,018.04	11,356.14	-	-680,910.02	493,632,768.67	6,934,246,066.51	7,759,323,767.66
（一）综合收益总额							-39,113,018.04				493,632,768.67	6,934,246,066.51	7,759,323,767.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	337,113,207.55	-	40,450,322.92	-	-	-	-	-	718,767,085.58	1,652,582,819.15	2,332,236,886.69
1. 所有者投入的资本												6,075,791,808.38	6,453,355,338.85
2. 其他权益工具持有者投入资本			337,113,207.55									395,099,605.32	395,099,605.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额												6,243,979,966.91	6,581,093,174.46
4. 其他					40,450,322.92								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	280,897.47	-225,134,316.91	-791,988,517.64	-1,016,841,937.08
1. 提取盈余公积										280,897.47	-225,134,316.91	-791,988,517.64	-1,016,841,937.08
2. 对所有者的分配											-28,900,000.00	-791,988,517.64	-820,888,517.64
3. 提取一般风险准备										280,897.47	-280,897.47		
4. 其他											-195,953,419.44		-195,953,419.44
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	11,356.14	-	-	-	23,283.16	34,639.30
1. 本期提取								37,746.92				77,391.33	115,138.25
2. 本期使用								-26,390.78				-54,108.17	-80,498.95
（六）其他					-6,336,026.07					-961,807.49		-2,163,326.54	-9,461,160.10
四、本年年末余额	1,659,900,000.00	-	4,537,113,207.55	-	130,232,718.78	-	60,530,539.64	81,743.10	-	7,761,061.83	1,837,864,563.49	27,410,381,445.52	35,643,865,279.91

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

6



公司会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：厦门国贸控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,659,900,000.00		4,537,113,207.55		89,235,768.76		32,123,240.03			-438,555,950.87	5,879,816,265.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,659,900,000.00	-	4,537,113,207.55	-	89,235,768.76	-	32,123,240.03	-	-	-438,555,950.87	5,879,816,265.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	450,816,037.74	-	33,876,055.65	-	-23,563,124.99	-	-	-32,931,022.02	428,197,946.38
（一）综合收益总额							-23,563,124.99			348,561,272.42	324,998,147.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	450,816,037.74	-	33,876,055.65	-	-	-	-	-	484,692,093.39
1. 所有者投入的资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本			450,816,037.74								450,816,037.74
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他					33,876,055.65						33,876,055.65
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-381,492,294.44	-381,492,294.44
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者的分配										-135,090,000.00	-135,090,000.00
3. 其他										-246,402,294.44	-246,402,294.44
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本											-
2. 盈余公积转增资本											-
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	1,659,900,000.00	-	4,987,929,245.29	-	123,111,824.41	-	8,560,115.04	-	-	-471,486,972.89	6,308,014,211.85

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

7

李植煌

公司会计机构负责人：





公司所有者权益变动表(续)
2018年度

编制单位: 厦门国贸控股集团有限公司

单位: 人民币元

项目	上期发生额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,659,900,000.00		4,200,000,000.00		89,235,768.76		69,620,663.14			-307,329,426.86	5,711,427,005.04
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	1,659,900,000.00	-	4,200,000,000.00	-	89,235,768.76	-	69,620,663.14	-	-	-307,329,426.86	5,711,427,005.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	337,113,207.55	-	-	-	-37,497,423.11	-	-	-131,226,524.01	168,389,260.43
(一) 综合收益总额							-37,497,423.11			93,626,895.43	56,129,472.32
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	337,113,207.55	-	-	-	-	-	-	-	337,113,207.55
1. 所有者投入的资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本			337,113,207.55								337,113,207.55
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-224,853,419.44	-224,853,419.44
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者的分配										-28,900,000.00	-28,900,000.00
3. 其他										-195,953,419.44	-195,953,419.44
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本											-
2. 盈余公积转增资本											-
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	1,659,900,000.00	-	4,537,113,207.55	-	89,235,768.76	-	32,123,240.03	-	-	-438,555,950.87	5,879,816,265.47

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:

8



公司会计机构负责人:



财务报表附注

一、公司基本情况

厦门国贸控股集团有限公司（以下简称“本公司”）原名厦门市商贸国有资产投资有限公司，是经厦门市人民政府（1995）综 067 号文批准，于 1995 年 8 月由厦门市国有资产管理机构独资设立的有限公司，是厦门市属直管国有企业之一。2006 年 5 月，本公司更名为厦门国贸控股有限公司，2016 年 12 月本公司更名为厦门国贸控股集团有限公司。

本公司营业执照统一社会信用代码号为 91350200260147498N，注册资本：人民币 16.599 亿元整。法定代表人：许晓曦，公司地址：厦门市湖里区仙岳路 4688 号国贸中心 A 栋 2901 单元。

本公司主要经营活动：1、经营、管理授权范围内的国有资产；2、其他法律、法规规定未禁止或规定需经审批的项目，自主选择经营项目，开展经营活动。

本公司营业期限自 1995 年 8 月 31 日至 2045 年 8 月 30 日。

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司及其子公司（以下简称“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，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三之 19、23、24、30。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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

本集团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、新西兰元等为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

本集团下属子公司、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，资本公积不足冲减的，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，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，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，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。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、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期货合约和外汇合约等。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；对单项金额不重大但涉诉款项、客户信用状况恶化的金融资产，单独进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产

的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

具体投资品种公允价值的估值方法如下：

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

股票类金融资产

交易所上市股票，以报表日或最近交易日收盘价计算；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应当在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。首次发行未上市的股票，以发行价计算；首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，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；开放式基金及集合理财计划等，以报表日公布的最新净值计算公允价值。

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

应收款项包括应收票据、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）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的应收款项

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
组合 1	应收出口退税、应收保证金及押金、员工备用金、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
组合 2	关联方应收款项	5%或账龄分析法或不计提坏账
组合 3	账龄状态	账龄分析法

其中组合 2：子公司厦门国贸集团股份有限公司（以下简称“国贸股份”）、孙公司中红普林医疗用品股份有限公司（以下简称“中红医疗”）对其非合并范围内关联方款项采用余额百分比法，按期末余额的 5%计提；子公司厦门信达股份有限公司（以下简称“信达股份”）对其非合并范围内关联方款项采用账龄分析法计提坏账准备；子公司中红普林集团有限公司（以下简称“中红集团”）对其非合并范围内关联方款项不计提坏账准备。

组合 3：除组合 1、组合 2 的应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，计提比例列示如下：

1) 子公司国贸股份坏账准备的计提比例为：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	5%	10%	30%	100%

2) 子公司信达股份坏账准备的计提比例为：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年以上	4-5 年	5 年以上
计提比例	0.5%	10%	20%	50%	70%	100%

3) 子公司中红集团坏账准备的计提比例为：

①制造业计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	—	—
其中：3 个月以内 (含 3 个月，下同)	1.00	5.00
3 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

②养殖业计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)		其他应收款计提比例 (%)
	毛鸡养殖户	非毛鸡养殖户	
1 年以内 (含 1 年)			
其中：0-3 个月	—	—	5.00
4-6 个月	50.00	—	5.00
6-12 个月	100.00	5.00	5.00
1-2 年	100.00	20.00	20.00
2-3 年	100.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

4) 孙公司厦门顺承资产管理有限公司（以下简称“顺承资产”）坏账准备的计提比例为：

类别	风险特征			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
坏账准备计提比例	5%	20%	80%	100%

除上述公司外的其他公司坏账准备的计提比例为：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	20%	50%	80%	100%

(4) 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	0.50
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	2.00
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；	25.00
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	50.00

分 类	分类依据	计提损失比例(%)
	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	
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	100.00

(5) 应收票据

本集团的银行承兑汇票因信用风险和延期付款风险很小，不计提坏账准备；商业承兑汇票中，因保理业务收到的商业承兑汇票按照五级分类计提坏账准备，其余商业承兑汇票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。

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	0.50
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。	2.00
次级类	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。	25.00
可疑类	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。	50.00
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，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。	100.00

15、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产、发出商品、委托加工物资、在途物资、开发产品、开发成本、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、在产品、消耗性生物资产、委托加工物资和在途物资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、25。

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。

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、25。

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：其中：子公司国贸股份的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

子公司信达股份的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-50	5.00	6.33-1.90
机器设备	12.00	5.00	7.92
电子设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	10.00	5.00	9.50
其他	5-10	5.00	19.00- 9.50

除国贸股份及信达股份外其他公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	3-5	4.85-2.37
机器设备	8-12	5.00	11.87-7.92
运输工具	5-10	3-5	19.40-9.50
办公设备及其他	5.00	0-5	20-19

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、25。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 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。

- (6) 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、25。

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、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③ 该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本集团生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

① 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括种蛋、雏鸡、肉鸡，其核算方法详见本附注三、15。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，本集团生产性生物资产包括非成熟种鸡（青年种鸡）及成熟产蛋种鸡。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本集团对生产性生物资产计提折旧，本集团根据历史经验总结种鸡的产蛋周期，作为折旧的计提依据。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、25。

23、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权、专利权、计算机软件、采矿权、非专利技术等。

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	土地使用权年限	直线法
计算机软件	受益年限	直线法
商标权	5 年	直线法

类别	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法
非专利技术	5 年	直线法
采矿权	合同约定年限	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、25。

24、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

25、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、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。

27、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

28、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。

29、优先股、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）优先股、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。

30、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经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

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，本公司确认收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 收入确认的具体方法

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

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

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

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

⑤其他劳务收入：劳务交易已提供并已收讫价款或取得收款权利时确认收入。

31、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。

32、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。

33、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。

34、安全生产费用及维简费

本集团根据有关规定，按财企〔2012〕16号文提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费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。

提取的安全生产费及维简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。

35、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。

36、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。

37、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，本集团孙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。

38、担保准备金

本集团的担保准备金包括担保赔偿准备和未到期责任准备。担保赔偿准备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；未到期责任准备按当年担保费收入50%的比例提取。

39、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，指定商品期货合约为套期工具，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。

40、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

(1) 划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(2) 划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，

终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

41、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。

42、重要会计政策、会计估计的变更及差错更正

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团子公司国贸股份自 2018 年 4 月 1 日起对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例进行会计估计变更，账龄为 2-3 年应收款项的坏账准备计提比例从 10% 变更为 30%，该项会计估计变更业经国贸股份 2018 年 8 月 27 日召开的第九届董事会二〇一八年度第四次会议审议通过。此项会计估计变更减少国贸股份 2018 年度净利润 199.01 万元。

本集团子公司信达股份为了更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，使固定资产折旧年限与实际使用寿命更加接近，折旧方法更加符合公司实际情况，自 2018 年 12 月 1 日起，对运输设备类固定资产折旧年限由 10 年调整为 5-10 年。该项会计估计变更业经信达股份第十届董事会 2018 年度第十二次会议批准。此项会计估计变更减少信达股份 2018 年利润总额 52.12 万元。

(3) 前期重大差错更正

本集团不存在重要前期重大差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	免税、3%、5%、6%、11%（10%）、13%、17%（16%）
城建税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳税所得额	2%

说明：

①根据财政部 2018 年 4 月 4 日发布的《税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018] 32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起发生的增值税应税收入原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

②根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税【2001】121号），本集团销售饲料免征增值税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本集团销售雏鸡、毛鸡等自产农产品免征增值税。

2、企业所得税

本公司（母公司）及在厦门注册的子公司本年企业所得税税率为 25%，外地（含境外）注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税。

3、土地增值税

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

4、房产税

本集团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
库存现金	631,718.21	439,417.37
银行存款	8,495,568,237.40	7,677,604,370.64
其中：客户期货保证金存款	790,584,826.52	917,272,201.59
其他货币资金	2,398,012,650.46	1,478,069,199.82
合 计	10,894,212,606.07	9,156,112,987.83
其中：存放在境外的款项总额	811,866,810.74	909,969,120.80

说明：受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
保证金	810,918,828.52	664,329,585.12
用于担保的定期存款或其他存款	14,085,842.10	732,441.20
住房维修金、售房专户资金	66,995,430.83	64,857,162.74

项 目	期末数	期初数
涉及诉讼，所有权受到限制；商品房预售监管资金等	594,037,559.38	166,080,184.41
其他	39,890,855.00	31,866,510.43
合 计	1,525,928,515.83	927,865,883.90

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	1,978,014,722.36	2,344,968,709.99
其中：债务工具投资	1,622,627,666.46	447,537,438.65
权益工具投资	80,387,055.90	1,845,431,271.34
结构性存款	275,000,000.00	52,000,000.00
合 计	1,978,014,722.36	2,344,968,709.99

说明：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 275,597,869.58 元。

3、衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
期货合约	434,286,497.26	292,219,199.09
外汇合约	106,316,873.01	341,107,924.71
套期工具	18,456,227.91	79,607,176.65
商品掉期合约	673,159.38	—
合 计	559,732,757.56	712,934,300.45

4、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,432,345,042.50	1,662,717,714.77
应收账款	6,242,383,059.51	5,525,199,016.44
合 计	7,674,728,102.01	7,187,916,731.21

(1) 应收票据

种 类	期末数		期末账面价值
	期末余额	坏账准备	
银行承兑汇票	856,536,524.85	—	856,536,524.85
商业承兑汇票	547,830,011.65	3,696,994.67	544,133,016.98
信用证	31,675,500.67	—	31,675,500.67
合 计	1,436,042,037.17	3,696,994.67	1,432,345,042.50

厦门国贸控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续

种 类	期初数		
	期初余额	坏账准备	期初账面价值
银行承兑汇票	1,074,676,156.35	—	1,074,676,156.35
商业承兑汇票	584,379,300.32	3,597,656.79	580,781,643.53
信用证	7,259,914.89	—	7,259,914.89
合 计	1,666,315,371.56	3,597,656.79	1,662,717,714.77

①期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	62,049,761.31

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,263,368,010.21	—
商业承兑票据	2,720,695,160.00	1,000,000.00
合 计	5,984,063,170.21	1,000,000.00

③期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

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应收账款	674,124,882.81	9.40	443,485,659.65	65.79	230,639,223.16
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	45,925.74	—	—	—	45,925.74
组合 2	30,873,840.87	0.43	1,569,414.29	5.08	29,304,426.58
组合 3	6,316,482,743.06	88.09	350,975,434.80	5.56	5,965,507,308.26
组合小计	6,347,402,509.67	88.52	352,544,849.09	5.55	5,994,857,660.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	149,277,695.45	2.08	132,391,519.68	88.69	16,886,175.77
合 计	7,170,805,087.93	100.00	928,422,028.42	12.95	6,242,383,059.51

应收账款按种类披露（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应收账款	260,945,867.17	4.20	167,003,239.06	64.00	93,942,628.11
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	—	—	—	—	—
组合 2	49,970,184.93	0.80	2,096,565.46	4.20	47,873,619.47
组合 3	5,698,845,037.47	91.79	344,779,282.47	6.05	5,354,065,755.00
组合小计	5,748,815,222.40	92.59	346,875,847.93	6.03	5,401,939,374.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	199,184,765.02	3.21	169,867,751.16	85.28	29,317,013.86
合 计	6,208,945,854.59	100.00	683,746,838.15	11.01	5,525,199,016.44

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
CUBAELECTRONICA	169,190,283.43	101,514,170.07	60.00	预计部分无法收回
EMPRESACOMERCIALIZADO RADIVEP	134,438,683.96	80,663,210.38	60.00	预计部分无法收回
MAQUIMPORT	69,458,517.99	41,675,110.81	60.00	预计部分无法收回
PEACEBIRDTRADINGCORP.	23,768,858.94	5,091,731.05	21.42	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
无锡新三洲特钢有限公司	12,522,993.57	1,252,299.36	10.00	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.	9,107,605.18	1,734,203.10	19.04	预计部分无法收回
TANK, KABUSHIKI KAISHA	29,923,079.42	11,072,959.17	37.00	预计部分无法收回
OCEANA GROUP LIMITED	22,362,272.46	22,362,272.46	100.00	预计无法收回
U.D.BELIEVE	16,782,842.25	10,532,842.25	62.76	预计部分无法收回
PT. INDO SINAR JAYA	11,240,324.88	11,240,324.88	100.00	预计无法收回
厦门中灿集团有限公司	8,229,055.00	822,905.50	10.00	预计部分无法收回
TONG TIAN THAILTD.PART.	6,000,827.05	6,000,827.05	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市普华视讯科技有限公司	9,683,457.74	9,683,457.74	100.00	预计无法收回
深圳市卓达进出口有限公司	8,755,812.26	8,755,812.26	100.00	预计无法收回
上海翌隆建筑装饰工程有限公司	14,534,365.60	14,534,365.60	100.00	预计无法收回
WEARIT GLOBAL LIMITED	15,232,667.81	15,232,667.81	100.00	预计无法收回
ALOK INDUSTRIES LIMITED	21,943,629.61	21,943,629.61	100.00	预计无法收回
福建鑫海冶金有限公司	24,421,414.16	18,316,060.62	75.00	预计部分无法收回
厦门舟和食品有限公司	3,890,877.81	3,890,877.81	100.00	预计无法收回
PRECOMAR,S.L.	6,304,787.70	6,304,787.70	100.00	预计无法收回
QualitylifeEnterprise	2,687,425.97	2,687,425.97	100.00	预计无法收回
P.T.INDOSINARJAYA	5,388,413.76	2,694,628.17	50.01	预计部分无法收回
QUAINOOLUCKYSTORES LTD	1,220,105.11	610,052.56	50.00	预计部分无法收回
Coulibalymohamedimport/Export diversesmarchandises	1,370,778.70	1,370,778.70	100.00	预计无法收回
STARLITEELECTRONICSLIMITED	1,360,432.36	680,216.18	50.00	预计部分无法收回
BITHESSHOMEDEPOTLIMITED	1,895,473.09	1,895,473.09	100.00	预计无法收回
秭归帝元食品罐头股份有限公司	2,974,654.51	1,487,327.26	50.00	预计部分无法收回
苏州皓韵电子科技有限公司	5,069,845.46	5,069,845.46	100.00	预计无法收回
王新智、王淑艳	2,294,922.00	2,294,922.00	100.00	预计无法收回
合 计	674,124,882.81	443,485,659.65	65.79	—

B、组合 3，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	6,010,804,154.98	95.16	202,686,347.96	3.37	5,808,117,807.02
1 至 2 年	111,301,730.26	1.76	11,424,028.90	10.26	99,877,701.36
2 至 3 年	49,399,975.45	0.78	10,914,245.52	22.09	38,485,729.93
3 年以上	144,976,882.37	2.30	125,950,812.42	86.88	19,026,069.95
合 计	6,316,482,743.06	100.00	350,975,434.80	5.56	5,965,507,308.26

续

账 龄			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,994,568,584.79	87.64	163,781,896.68	3.28	4,830,786,688.11
1 至 2 年	400,956,486.10	7.04	40,439,354.73	10.09	360,517,131.37
2 至 3 年	142,905,670.30	2.51	19,342,445.79	13.54	123,563,224.51
3 年以上	160,414,296.28	2.81	121,215,585.27	75.56	39,198,711.01
合 计	5,698,845,037.47	100.00	344,779,282.47	6.05	5,354,065,755.00

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 319,553,272.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 25,831,709.13 元。其中，本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
福建鑫海冶金有限公司	收回部分款项	货币资金	预计无法收回	22,597,375.68

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	53,077,565.19

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
上海井泉纸业有限公司	货款	5,751,372.82	无法收回	已审批	否
安力博发集团有限公司	货款	4,640,000.00	无法收回	已审批	否
福建欣美包装有限公司	货款	3,610,184.67	无法收回	已审批	否
星宝控股集团有限公司	货款	3,447,876.88	无法收回	已审批	否
福建省杭华实业有限公司	货款	2,174,064.17	无法收回	已审批	否
日照凯讯电子有限公司	货款	3,362,048.23	无法收回	已审批	否
深圳三升高科技股份有限公司	货款	1,242,593.84	无法收回	已审批	否
合 计	—	24,228,140.61	—	—	—

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	435,977,592.02	6.08	21,798,879.60
第二名	343,894,470.04	4.80	1,719,472.35

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
第三名	300,657,620.51	4.19	1,503,288.10
第四名	169,190,283.43	2.36	101,514,170.07
第五名	145,083,821.23	2.02	725,419.11
合计	1,394,803,787.23	19.45	127,261,229.23

5、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	7,610,273,931.27	98.11	7,041,749,591.20	96.88
1 至 2 年	92,632,185.46	1.19	70,641,369.44	0.97
2 至 3 年	14,303,491.09	0.18	101,577,356.03	1.40
3 年以上	39,646,256.77	0.52	54,488,147.25	0.75
合计	7,756,855,864.59	100.00	7,268,456,463.92	100.00

其中：账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	与本集团关系	期末数	账龄	未结算的原因
莆田市荣欣鞋业有限公司	非关联方	21,739,300.57	1-2 年	未结算
福州兴顺造船有限公司	非关联方	1,500,000.00	1-2 年	预付造船款，尚
		17,458,875.60	3 年以上	未交船
莆田市顺欣工贸有限公司	非关联方	13,504,072.33	1-2 年	未结算
稀归帝元食品罐头股份有限公司	非关联方	11,432,824.23	1-2 年	未发货
NIGATE POWER SYSTEMS (SINGAPORE)	非关联方	572,145.60	2-3 年	预付造船款，尚
		8,292,252.80	3 年以上	未交船
合计	—	74,499,471.13	—	—

(2) 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	预付款项期末数	占预付款项期末合计数的比例%
第一名	328,812,459.10	4.24
第二名	288,461,089.59	3.72
第三名	259,992,583.30	3.35
第四名	221,241,059.58	2.85
第五名	220,574,189.95	2.84
合计	1,319,081,381.52	17.00

厦门国贸控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、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	1,367,406,465.26	2,009,387,632.83
应收质押保证金	138,268,208.00	58,821,696.00

说明：应收货币保证金与应收质押保证金系国贸股份子公司国贸期货有限公司存放于期货交易所的客户期货保证金。

7、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	20,901,371.68	15,322,487.31
应收股利	55,605,473.69	69,060,525.52
其他应收款	7,519,787,957.67	6,234,443,296.01
合 计	7,596,294,803.04	6,318,826,308.84

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	85,694.95	61,377.90
委托贷款	3,931,517.22	4,440,684.56
债券投资	16,204,494.82	8,581,018.05
银行理财产品利息	—	251,438.43
小额贷款	648,331.34	—
典当贷款	31,333.35	1,987,968.37
合 计	20,901,371.68	15,322,487.31

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
厦门建筑综合发展公司	30,070.36	30,070.36
基金投资分红	—	905,821.62
厦门三安信达融资租赁有限公司	45,722,320.62	45,722,320.62
信托理财投资分红	3,793,432.79	11,521,403.59
大商道商品交易市场股份有限公司	6,000,000.00	—
厦门国璟环境工程有限公司	59,649.92	—
中海石油（厦门）新能源有限公司	—	80,909.33
东电化（厦门）电子有限公司	—	10,800,000.00
合 计	55,605,473.69	69,060,525.52

其中，重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

被投资单位	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
厦门三安信达融资租赁有限公司	45,722,320.62	2-3 年	尚未支付	否

(3) 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	1,648,074,442.81	17.71	942,021,045.73	57.16	706,053,397.08
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	1,062,972,615.45	11.42	—	—	1,062,972,615.45
组合 2	5,406,632,539.43	58.08	209,868,409.64	3.88	5,196,764,129.79
组合 3	1,096,576,580.56	11.78	551,281,638.94	50.27	545,294,941.62
组合小计	7,566,181,735.44	81.28	761,150,048.58	10.06	6,805,031,686.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	93,973,378.82	1.01	85,270,505.09	90.74	8,702,873.73
合 计	9,308,229,557.07	100.00	1,788,441,599.40	19.21	7,519,787,957.67

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	1,363,032,880.71	17.75	761,387,905.32	55.86	601,644,975.39
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	883,514,690.00	11.50	—	—	883,514,690.00
组合 2	4,276,638,667.36	55.68	205,244,173.45	4.80	4,071,394,493.91
组合 3	1,063,277,273.26	13.84	403,451,898.98	37.94	659,825,374.28
组合小计	6,223,430,630.62	81.02	608,696,072.43	9.78	5,614,734,558.19

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	94,851,906.10	1.23	76,788,143.67	80.96	18,063,762.43
合 计	7,681,315,417.43	100.00	1,446,872,121.42	18.84	6,234,443,296.01

说明：

A、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	116,954,522.37	81,868,165.66	70.00	预计部分无法收回
南通润邦海洋工程装备有限公 司	55,773,020.50	10,288,389.47	18.45	预计部分无法收回
上海长桥物流有限公司	35,778,761.02	29,303,761.02	81.90	预计部分无法收回
沅江市金太阳纸业业有限公司	32,957,158.04	11,957,158.04	36.28	预计部分无法收回
深圳市普和实业有限公司	30,026,175.70	28,320,000.00	94.32	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	19,200,000.00	80.00	预计部分无法收回
福建省长兴船舶重工有限公司	22,036,399.33	4,407,279.87	20.00	预计部分无法收回
广州铨澈贸易有限公司	16,272,917.60	15,418,334.08	94.75	预计部分无法收回
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
唐山松汀钢铁有限公司	11,892,840.41	11,892,840.41	100.00	预计无法收回
嘉祥县华强棉花经营有限责任 公司	11,011,656.75	4,202,331.35	38.16	预计部分无法收回
莆田市万丰木业有限公司	6,114,829.36	6,114,829.36	100.00	预计无法收回
泉州市锦程海运有限责任公司	5,507,159.78	5,507,159.78	100.00	预计无法收回
上海信达诺有限公司	6,980,918.33	6,980,918.33	100.00	预计无法收回
厦门信息一信达总公司商务周 刊杂志社	9,102,088.62	9,102,088.62	100.00	预计无法收回
天津开发区瑞德琪商贸发展有 限公司	21,959,600.48	21,959,600.48	100.00	预计无法收回
天健特种锦纶科技（福建）有 限公司	19,424,610.61	5,567,410.61	28.66	预计部分无法收回
上海中琦贸易有限公司	39,896,587.73	19,769,533.28	49.55	预计部分无法收回
上海宝源旺仓储有限公司	44,773,494.56	25,584,495.15	57.14	预计部分无法收回

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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
上海乾晋物流有限公司	48,728,206.13	20,243,209.43	41.54	预计部分无法收回
上海北宝实业有限公司	18,613,473.00	18,613,473.00	100.00	预计无法收回
福建能源发展有限公司	13,330,000.00	13,330,000.00	100.00	预计无法收回
厦门奥龙体育器材有限公司	23,753,045.54	10,573,693.78	44.52	预计部分无法收回
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
卢志荣	42,726,874.66	7,890,974.66	18.47	预计部分无法收回
厦门市富山房地产公司	13,014,200.00	13,014,200.00	100.00	预计无法收回
厦门兴厦有限公司	6,665,615.66	6,665,615.66	100.00	预计无法收回
厦门意瑞电气有限公司	11,180,000.00	11,180,000.00	100.00	预计无法收回
奉化市环山食品有限公司	18,232,901.48	17,232,900.00	94.52	预计部分无法收回
厦门鼎诚兴进出口有限公司	18,688,434.18	18,688,434.18	100.00	预计无法收回
厦门经济特区对外贸易集团保税品公司	2,116,023.54	2,116,023.54	100.00	预计无法收回
汕头市海润化工公司	6,738,537.52	6,738,537.52	100.00	预计无法收回
宁波国盛食品有限公司	49,659,764.41	4,965,976.44	10.00	预计部分无法收回
岳阳市永盛油脂化工有限公司	23,752,232.58	23,752,232.58	100.00	预计无法收回
福建亚通新材料科技股份有限公司	48,587,256.09	9,717,451.22	20.00	预计部分无法收回
英特（东山）食品有限公司	116,004,321.98	72,504,321.98	62.50	预计部分无法收回
厦门泊鹭贸易有限公司	24,280,000.00	24,280,000.00	100.00	预计无法收回
厦门市鑫华银微电子有限公司	36,289,615.23	36,289,615.23	100.00	预计无法收回
上海斑澜实业有限公司	24,780,806.34	24,780,806.34	100.00	预计无法收回
厦门涵隆印刷有限公司	1,285,745.11	1,285,745.11	100.00	预计无法收回
厦门新阳纸业业有限公司	458,255,588.68	253,930,533.64	55.41	预计部分无法收回
上海迈钢实业有限公司	2,685,168.99	2,685,168.99	100.00	预计无法收回
菏泽国盛食品有限公司	1,949,912.75	1,949,912.75	100.00	预计无法收回
福建南安市贤盛石材有限公司	5,116,983.68	5,116,983.68	100.00	预计无法收回
宁波海静食品有限公司	26,950,507.02	1,347,525.35	5.00	预计部分无法收回
广东宝达食品有限公司	31,937,444.15	1,596,872.21	5.00	预计部分无法收回
桐庐中侨集团有限责任公司	5,337,758.86	533,775.89	10.00	预计部分无法收回
杭州中侨金属材料有限公司	34,585,158.35	3,458,515.84	10.00	预计部分无法收回
厦门翔立缘供应链管理有限公司	3,618,000.00	3,255,532.56	89.98	预计部分无法收回
合 计	1,648,074,442.81	942,021,045.73	57.16	—

B、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	319,811,433.25	29.16	11,046,565.52	3.45	308,764,867.73
1 至 2 年	14,697,078.99	1.35	1,524,604.68	10.37	13,172,474.31
2 至 3 年	53,778,079.30	4.90	12,609,858.56	23.45	41,168,220.74
3 年以上	708,289,989.02	64.59	526,100,610.18	74.28	182,189,378.84
合 计	1,096,576,580.56	100.00	551,281,638.94	50.27	545,294,941.62

续：

账 龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	229,243,637.72	21.56	9,813,305.89	4.28	219,430,331.83
1 至 2 年	55,684,929.17	5.24	6,162,633.50	11.07	49,522,295.67
2 至 3 年	214,593,023.57	20.18	42,712,890.23	19.90	171,880,133.34
3 年以上	563,755,682.80	53.02	344,763,069.36	61.15	218,992,613.44
合 计	1,063,277,273.26	100.00	403,451,898.98	37.94	659,825,374.28

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 392,206,994.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 26,558,785.69 元。

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	34,568,553.38

其中，重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
汕头市海润化工公司	货款	17,469,692.97	无法收回	已审批	否
内蒙古临海化工股份有限公司	货款	6,001,500.00	无法收回	已审批	否
厦门福鹭燃料航运公司	往来款	4,922,775.35	公司注销	已审批	否
泛华（香港）矿业有限公司	货款	2,284,175.83	无法收回	已审批	否
合 计	—	30,678,144.15	—	—	—

厦门国贸控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
非合并范围内关联方往来	5,391,634,472.40	4,113,889,158.08
保证金及押金	739,163,394.90	1,282,124,478.94
非关联方往来款	2,998,727,992.35	2,081,855,038.11
出口退税	145,751,284.26	168,973,667.62
备用金及员工借款	2,731,741.85	2,286,752.76
其他	30,220,671.31	32,186,321.92
合 计	9,308,229,557.07	7,681,315,417.43

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	10,850,117.00	1 年以内	0.12	128,958,280.85
		2,568,315,500.00	1-2 年	27.59	
厦门新沿线联合 置业有限公司	关联方往来款	1,184,695,070.16	1 年以内	12.73	—
		502,450,000.00	1-2 年	5.40	25,160,230.00
厦门市天地开发 建设有限公司	关联方往来款	754,600.00	2-3 年	0.01	
		380,570,695.09	1 年以内	4.09	19,028,534.75
杭州耀强投资管 理有限公司	关联方往来款	380,570,695.09	1 年以内	4.09	19,028,534.75
厦门国远同丰置 业有限公司	关联方往来款	294,130,921.39	1 年以内	3.16	14,706,546.07
合 计	—	4,941,766,903.64	—	53.09	187,853,591.67

8、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	381,168,392.55	19,293,032.99	361,875,359.56	420,568,123.49	4,725,598.00	415,842,525.49
在产品	141,036,463.70	7,808,913.21	133,227,550.49	105,895,789.89	3,642,283.42	102,253,506.47
库存商品	9,949,619,217.79	228,481,435.17	9,721,137,782.62	9,689,126,737.78	249,682,582.65	9,439,444,155.13
周转材料	8,859,599.62	165,823.21	8,693,776.41	9,613,752.67	165,823.21	9,447,929.46
消耗性生 物资产	19,321,140.39	2,470,000.00	16,851,140.39	10,942,288.16	—	10,942,288.16
开发成本	22,027,249,551.74	—	22,027,249,551.74	22,287,055,415.76	—	22,287,055,415.76

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	3,521,048,369.09	55,835,508.51	3,465,212,860.58	2,390,571,252.12	44,085,601.45	2,346,485,650.67
发出商品	102,643,144.86	2,933,800.38	99,709,344.48	119,693,354.05	4,236,500.96	115,456,853.09
委托加工物资	11,361,145.62	—	11,361,145.62	7,155,773.72	—	7,155,773.72
在途物资	449,983,177.62	204,793.13	449,778,384.49	541,025,853.41	469,634.14	540,556,219.27
代建开发成本	10,494,036.01	—	10,494,036.01	5,046,637.75	—	5,046,637.75
建造合同形成的已完工未结算资产	1,785,348.14	—	1,785,348.14	8,397,457.63	1,444.70	8,396,012.93
低值易耗品	96,022.91	—	96,022.91	—	—	—
合 计	36,624,665,610.04	317,193,306.60	36,307,472,303.44	35,595,092,436.43	307,009,468.53	35,288,082,967.90

说明：期末余额中用于抵押借款、质押及涉诉冻结的存货账面价值为 14,773,899,103.46 元。该存货资产受限制原因主要是银行借款、授信、贸易融资货权抵押、质押、涉诉所致。

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,725,598.00	16,609,596.44	—	2,042,161.45	—	19,293,032.99
在产品	3,642,283.42	4,285,030.41	—	118,400.62	—	7,808,913.21
库存商品	249,682,582.65	225,311,640.34	11,318.41	246,524,106.23	—	228,481,435.17
周转材料	165,823.21	—	—	—	—	165,823.21
开发产品	44,085,601.45	12,006,258.04	—	256,350.98	—	55,835,508.51
在途物资	469,634.14	211,126.54	—	475,967.55	—	204,793.13
发出商品	4,236,500.96	11,673,773.93	—	12,976,474.51	—	2,933,800.38
建造合同形成的已完工未结算资产	1,444.70	—	—	1,444.70	—	—
消耗性生物资产	—	2,470,000.00	—	—	—	2,470,000.00
合 计	307,009,468.53	272,567,425.70	11,318.41	262,394,906.04	—	317,193,306.60

存货跌价准备（续）

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

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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 177,583,262.64 元。

(4) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
厦门国贸商城酒店	待定	待定	416,416,800.00	62,955,251.34	63,549,276.34	—
厦门国贸天悦 4#	2015 年	2018 年	1,996,000,000.00	—	1,867,404,741.73	—
厦门国贸天悦 5#	2015 年	2020 年	2,854,000,000.00	2,597,803,466.77	2,320,055,527.35	—
厦门国贸远洋天和	2018 年	2021 年	1,456,770,000.00	—	1,056,000,000.00	—
厦门国贸天成	2018 年	2021 年	1,910,000,000.00	1,714,701,345.08	1,590,000,000.00	—
厦门翔安 2017XP04	2018 年	2021 年	4,150,000,000.00	3,018,701,573.74	2,900,000,000.00	—
厦门国贸天峯	2018 年	2021 年	2,930,000,000.00	2,226,050,384.51	—	—
厦门前海湾	2018 年	2021 年	2,100,000,000.00	1,420,279,862.50	—	—
南昌国贸蓝湾	2015 年	2018 年	1,120,420,000.00	—	911,125,788.24	—
南昌国贸天悦	2015 年	2019 年	577,010,000.00	110,670,298.57	503,211,342.44	—
南昌国贸天峯	2017 年	2020 年	1,350,000,000.00	1,209,160,813.62	1,028,424,252.77	—
漳州国贸润园二期一标	2013 年	2018 年	330,000,000.00	—	291,196,243.76	—
漳州国贸润园二期二标	2013 年	2019 年	594,608,900.00	323,888,738.70	171,712,458.17	—
漳州国贸天成	2018 年	2021 年	2,080,000,000.00	1,467,077,959.18	—	—
上海国贸天悦 54A 地块	2015 年	2018 年	2,098,850,000.00	—	1,657,836,590.31	—
上海国贸天悦 57A 地块	2016 年	2019 年	1,680,000,000.00	1,284,996,300.93	976,293,267.10	—
合肥国贸天悦	2015-2017 年	2018-2020 年	1,765,270,000.00	748,259,218.99	1,096,023,998.03	—
合肥国贸天成	2018 年	2022 年	5,063,540,000.00	4,640,138,682.55	4,500,065,334.29	—
香堤国际二期	2019 年	2021 年	1,200,000,000.00	356,991,670.44	366,562,197.70	—
信达城市花园	—	—	700,000,000.00	—	101,763,693.49	—
中红建材城二期	—	—	—	48,249,204.68	48,249,204.68	—
金代风情街	2011 年 8 月	—	280,000,000.00	33,314,279.91	33,314,279.91	—
建材城以西区域	—	—	—	20,593,939.80	20,593,939.80	—
东城合院	2015 年	2019 年	952,490,900.00	743,416,560.43	783,673,279.65	—
合 计	—	—	37,605,376,600.00	22,027,249,551.74	22,287,055,415.76	—

(5) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
厦门国贸新天地	2015 年	2,188,401.63	—	1,893,476.08	294,925.55	—

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
厦门国贸商城集悦	2016 年	1,748,049.76	—	1,748,049.76	—	—
厦门国贸商城同悦	2017 年	65,496,850.89	—	38,492,994.36	27,003,856.53	—
厦门国贸天悦 4#	2018 年	—	1,979,204,553.20	1,947,736,569.58	31,467,983.62	—
漳州国贸润园一期一标段	2016 年	25,286,186.96	—	10,000,395.61	15,285,791.35	—
漳州国贸润园一期二标段	2017 年	160,879,562.55	96,351.72	120,060,575.25	40,915,339.02	—
漳州国贸润园二期一标段	2018 年	—	328,603,225.55	249,303,936.04	79,299,289.51	—
龙岩国贸天琴湾(A 地块)	2017 年	281,691,408.57	—	221,310,952.24	60,380,456.33	6,415,785.70
龙岩国贸天琴湾(B 地块)	2017 年	160,119,673.30	—	115,448,807.51	44,670,865.79	5,590,472.34
南昌国贸春天	2017 年	161,892,136.92	1,550,189.97	161,856,222.04	1,586,104.85	—
南昌国贸阳光	2015 年	2,144,997.68	72,500.00	1,119,130.74	1,098,366.94	—
南昌国贸天琴湾	2013 年	1,813,748.07	144,298.00	200,814.01	1,757,232.06	—
南昌国贸蓝湾	2018 年	—	1,051,851,691.19	114,204,475.11	937,647,216.08	—
南昌国贸天悦	2018 年	—	437,753,935.46	253,039,872.17	184,714,063.29	—
芜湖国贸天琴湾	2013 年	4,169,064.46	387,304.00	1,445,681.36	3,110,687.10	2,800,459.88
合肥国贸天琴湾	2014 年	1,338,226.29	—	1,338,226.29	—	—
合肥国贸天悦	2018 年	—	571,766,063.03	464,360,205.43	107,405,857.60	—
上海国贸天悦 54A 地块	2018 年	—	1,989,270,280.92	895,876,203.63	1,093,394,077.29	—
上海国贸天悦 37A 地块	2017 年	680,247,139.97	—	529,342,759.84	150,904,380.13	—
香堤国际一期	2016 年	416,537,989.99	107,000,278.35	108,660,225.73	414,878,042.61	—
信宏大厦一层 D 单元	1994 年	1,417,842.38	—	1,417,842.38	—	—
信源大厦车位	1992 年	380,069.45	—	—	380,069.45	—
信源大厦 A1503 室	1992 年	700,000.00	—	—	700,000.00	—
中红建材城	2011 年 7 月 20 日	72,341,096.01	—	—	72,341,096.01	—
中红购物城	2012 年 12 月 20 日	74,503,810.28	—	126,984.49	74,376,825.79	—
中红一品	2013 年 6 月 1 日	179,781,805.15	—	10,841,156.88	168,940,648.27	41,028,790.59
银领中心	2016 年 5 月 19 日	95,893,191.81	—	93,277,570.90	2,615,620.91	—
东城合院	2019 年	—	5,879,573.01	—	5,879,573.01	—
合 计	—	2,390,571,252.12	6,473,580,244.40	5,343,103,127.43	3,521,048,369.09	55,835,508.51

9、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	781,851,982.37	678,624,899.57
一年内到期的持有至到期投资	141,061,310.95	—

项 目	期末数	期初数
一年内到期的可供出售金融资产	195,743.85	—
一年内到期的委托贷款	114,453,900.00	—
合 计	1,037,562,937.17	678,624,899.57

10、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
委托银行贷款余额	528,496,855.72	1,757,695,338.00
典当贷款	345,196,550.24	890,123,950.99
待认证进项税额	295,278,458.85	239,629,184.23
理财产品	2,032,309,805.48	2,730,289,993.85
国债逆回购	11,000,000.00	30,507,033.18
短期贷款	890,059,940.20	606,810,142.56
预缴税金	219,979,538.88	505,847,814.23
进项税额	710,088,554.17	860,180,932.26
保理款	285,362,928.12	389,708,754.86
待摊费用	2,483,163.37	—
被套期项目-采购商品确定的承诺	—	39,722,077.78
其他	6,954.42	598,697.38
合 计	5,320,262,749.45	8,051,113,919.32

11、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	152,844,446.14	—	152,844,446.14	—	—	—
可供出售权益工具	1,554,312,492.04	159,212,262.45	1,395,100,229.59	2,089,403,879.73	181,409,457.44	1,907,994,422.29
其中：按公允价值计量	629,326,035.85	6,137,220.50	623,188,815.35	970,811,074.48	5,018,799.00	965,792,275.48
按成本计量	924,986,456.19	153,075,041.95	771,911,414.24	1,118,592,805.25	176,390,658.44	942,202,146.81
其他-信托业保障基金	67,120,000.00	—	67,120,000.00	31,000,000.00	—	31,000,000.00
减：一年内到期的可供出售金融资产	195,743.85	—	195,743.85	—	—	—
合 计	1,774,081,194.33	159,212,262.45	1,614,868,931.88	2,120,403,879.73	181,409,457.44	1,938,994,422.29

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	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	605,559,807.78	161,590,840.00	767,150,647.78
公允价值	623,188,815.35	152,844,446.14	776,033,261.49
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	23,766,228.07	-8,746,393.86	15,019,834.21
已计提减值金额	-6,137,220.50	—	-6,137,220.50

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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				减值准备				在被投 资单位 持股比 例%	本期现金红 利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
港中旅（厦门）国际旅行社有限公司	166,940.10	—	—	166,940.10	—	—	—	—	—	—
厦门茗辉进出口有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
厦门天竺山旅游风景区投资管理有限公司	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—	—	—	—	—
厦门航空工业有限公司	47,000,000.00	—	—	47,000,000.00	—	—	—	—	10.00	6,250,000.00
厦门翔鹭化纤股份有限公司	2,925,000.00	—	—	2,925,000.00	—	—	—	—	0.15	—
厦门华侨电子企业有限公司	108,163,999.49	—	—	108,163,999.49	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	2,942,106.33	—	—	2,942,106.33	30.00	—
湖南宇腾有色金属股份有限公司	19,136,000.00	—	—	19,136,000.00	—	—	—	—	0.93	—
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	—	—	—	—	12.00	—
厦门富堡复合材料股份有限公司	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—	—	—	6.00	—
期货会员资格投资	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	—	—	—	—	—	—
BurgerKing(guangzhou)Limited 优先股	21,697,299.24	1,045,787.44	—	22,743,086.68	—	—	—	—	—	—
成都银行股份有限公司	153,409,521.72	—	153,409,521.72	—	—	—	—	—	—	—
将乐县农村信用合作联社	11,113,106.62	—	—	11,113,106.62	—	—	—	—	3.94	—
福建交易市场登记结算中心股份有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—	—	—	10.00	—

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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				减值准备			在被投 资单位 持股比 例%	本期现金红 利	
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少			期末数
INTERNET PLUS HOLDINGS LTD.	69,091,096.15	—	69,091,096.15	—	—	—	—	—	—	
定投侨益物流股份有限公司	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	—	—	—	—	2.02	180,000.00
厦门国科股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	62,497,725.00	114,224,128.01	31,012,725.00	145,709,128.01	—	—	—	—	33.34	—
厦门恒一国科股权投资基金管理 合伙企业(有限合伙)	2,150,000.00	1,174,594.54	1,150,000.00	2,174,594.54	—	—	—	—	20.00	1,290,000.00
德邦证券股份有限公司	70,786,226.42	—	—	70,786,226.42	—	—	—	—	0.51	—
中企云链(北京)金融信息服务有 限公司	13,061,320.75	—	—	13,061,320.75	—	—	—	—	2.50	—
厦门恒一国和投资有限公司	100,000.00	99,376.82	100,000.00	99,376.82	—	—	—	—	—	—
上海复宏汉霖生物技术股份有限 公司	—	56,768,998.00	—	56,768,998.00	—	—	—	—	0.29	—
印尼 GOJEK 项目	—	36,329,782.03	—	36,329,782.03	—	—	—	—	0.25	—
厦门中金启通投资合伙企业(有 限合伙)	—	51,500,000.00	—	51,500,000.00	—	—	—	—	8.67	592,624.74
众汇同鑫(厦门)投资合伙企业 (有限合伙)	—	2,850,000.00	—	2,850,000.00	—	—	—	—	57.00	—
厦门市体委	300,000.00	—	—	300,000.00	300,000.00	—	—	300,000.00	—	—
厦门信达酒业有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	500,000.00	—	—	500,000.00	10.00	—
天津开发区瑞德祺商贸发展有限 公司	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	1,600,000.00	6,400,000.00	—	8,000,000.00	40.00	—
上海物泊科技有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—	—	—	20.00	—
福建泉州闽光钢铁有限责任公司	40,387,128.00	—	40,387,128.00	—	10,326,913.91	—	10,326,913.91	—	—	—
厦门市物联网产业研究院有限公 司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—	—	—	10.00	—

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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				减值准备			在被投 资单位 持股比 例%	本期现金红 利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少		
武汉延铭房地产开发有限公司	10,192,553.05	—	10,192,553.05	—	—	—	—	—	—
福建信达智慧物流港有限公司	5,066,673.37	—	5,066,673.37	—	—	—	—	—	—
北京智科产业投资控股集团股份 有限公司	176,000.00	—	—	176,000.00	—	—	—	—	4.00
大商道商品交易市场股份有限公 司	150,000,000.00	—	150,000,000.00	—	—	—	—	—	—
厦门瑞享投资管理合伙企业（有 限合伙）	9,000,000.00	—	—	9,000,000.00	—	—	—	—	—
厦门福鹭燃料航运公司	2,244,202.58	—	2,244,202.58	—	2,244,202.58	—	2,244,202.58	—	—
厦门民生轴承有限公司	50,000.00	—	50,000.00	—	50,000.00	—	50,000.00	—	—
厦门永红集团有限公司	18,402,788.68	—	—	18,402,788.68	—	—	—	—	—
厦门国兴信息产业创业投资合伙 企业（有限合伙）	—	30,400,000.00	—	30,400,000.00	—	—	—	—	—
厦门银行股份有限公司	391,700.00	—	—	391,700.00	—	—	—	—	39,170.00
厦门海洋实业(集团)股份有限公 司	4,306,249.00	—	—	4,306,249.00	4,306,249.00	—	—	4,306,249.00	—
厦门中厦能源技术有限公司	800,000.00	—	—	800,000.00	800,000.00	—	—	800,000.00	—
厦门足球俱乐部	300,000.00	—	—	300,000.00	300,000.00	—	—	300,000.00	—
北京国开泰富资产管理有限公司	—	14,000,000.00	—	14,000,000.00	—	—	—	—	541,472.82
宏星香厂	500,000.00	—	—	500,000.00	500,000.00	—	—	500,000.00	—
厦门联隆实业有限公司	1,274,388.97	—	—	1,274,388.97	1,274,388.97	—	—	1,274,388.97	—
厦门三能投资管理有限责任公司	195,000.00	—	—	195,000.00	—	—	—	—	—

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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				减值准备				在被投 资单位 持股比 例%	本期现金红 利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
厦门鑫瑞创通信科技有限公司	2,450,403.10	—	—	2,450,403.10	2,450,403.10	—	—	2,450,403.10	—	—
珍珍服装厂	422,000.00	—	—	422,000.00	422,000.00	—	—	422,000.00	—	—
澳门怡鹭有限公司	280,691.25	—	—	280,691.25	280,691.25	—	—	280,691.25	—	—
厦门春天大酒店有限公司	2,988,388.24	—	—	2,988,388.24	2,988,388.24	—	—	2,988,388.24	—	—
厦门建筑综合发展公司	1,032,605.63	—	—	1,032,605.63	1,032,605.63	—	—	1,032,605.63	—	—
厦门市城建国有资产投资有限公 司	897,857.10	—	—	897,857.10	897,857.10	—	—	897,857.10	—	—
厦门市思明区阳光幼儿园	306,329.43	—	—	306,329.43	253,072.84	—	—	253,072.84	—	150,000.00
厦门万禾房地产经纪有限公司	100,000.00	—	—	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00	—	—
厦门乔荣房屋拆迁有限公司	130,000.00	—	—	130,000.00	—	—	—	—	—	—
通士达灯具城	157,780.00	—	—	157,780.00	157,780.00	—	—	157,780.00	—	—
江苏宝达纺织有限公司	1,845,995.03	—	1,845,995.03	—	—	—	—	—	—	1,631,348.37
宁波杉工智能安全科技股份有限 公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—
厦门同步天成软件股份有限公司	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—	—	—	—	—
智业软件股份有限公司	21,840,000.00	—	—	21,840,000.00	—	—	—	—	—	936,000.00
深圳市微芯智能科技有限公司	2,493,730.00	—	2,493,730.00	—	—	—	—	—	—	—
玩家惠(厦门)网络科技有限公司	3,620,000.00	—	1,470,400.00	2,149,600.00	—	—	—	—	—	—
厦门米讯网络科技有限公司	6,000,000.00	—	2,094,500.00	3,905,500.00	6,000,000.00	—	2,094,500.00	3,905,500.00	—	—
深圳市天微电子股份有限公司	30,000,000.00	—	4,776,706.00	25,223,294.00	—	—	—	—	—	—

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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				减值准备				在被投 资单位 持股比 例%	本期现金红 利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
厦门君富瑞能源技术有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
福建先行网络服务有限公司	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—	—	—	—	—
海德星科技(厦门)有限公司	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
厦门意瑞电气有限公司	15,000,000.00	—	15,000,000.00	—	15,000,000.00	—	15,000,000.00	—	—	—
福建云脉教育科技股份有限公司	20,000,000.00	—	2,613,785.00	17,386,215.00	—	—	—	—	—	—
厦门云脉技术有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—
厦门赛诺邦格生物科技股份有限公司	12,000,000.00	—	—	12,000,000.00	—	—	—	—	—	—
北京美聚嘉仁科技有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—	—	—	—	—
合 计	1,118,592,805.25	308,392,666.84	501,999,015.90	924,986,456.19	176,390,658.44	6,400,000.00	29,715,616.49	153,075,041.95	—	11,610,615.93

(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	181,409,457.44	—	181,409,457.44
本年计提	8,091,730.00	—	8,091,730.00
本年减少	30,288,924.99	—	30,288,924.99
其中：期后公允价值回升转回	573,308.50	—	573,308.50
期末已计提减值金额	159,212,262.45	—	159,212,262.45

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌但未计提减值准备的相关说明

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度 (%)	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
华友钴业	15,302,766.79	7,239,919.39	52.69	8	—	期后公允价值回升

12、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	141,061,310.95	—	141,061,310.95	84,163,791.58	—	84,163,791.58
减：1 年内到期的持有至到期投资	141,061,310.95	—	141,061,310.95	—	—	—
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
09 宜化债	32,730,000.00	5.75	7.25	2019-12-17
16 力帆债	33,562,000.00	6.26	11.59	2019-1-28
13 天房债	24,066,000.00	8.90	9.57-17.87	2019-4-25
合 计	145,828,000.00	—	—	—

13、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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			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	2,299,856,107.55	41,015,121.63	2,258,840,985.92	2,331,613,753.66	17,881,495.19	2,313,732,258.47	—
其中：未实现 融资收益	192,082,222.68	—	192,082,222.68	273,339,398.68	179,521.68	273,159,877.00	—
小 计	2,299,856,107.55	41,015,121.63	2,258,840,985.92	2,331,613,753.66	17,881,495.19	2,313,732,258.47	—
减：1 年内到期 的长期应收款	801,371,842.64	19,519,860.27	781,851,982.37	686,667,417.29	8,042,517.72	678,624,899.57	—
合 计	1,498,484,264.91	21,495,261.36	1,476,989,003.55	1,644,946,336.37	9,838,977.47	1,635,107,358.90	—

(2) 长期应收款逾期情况分析

逾 期	期末数	期初数
1 年以内	38,495,933.09	5,241,744.37
1 至 2 年	5,241,744.37	2,999,909.65
2 至 3 年	2,999,909.65	—
合 计	46,737,587.11	8,241,654.02

说明：期末主要逾期客户情况

客户名称	期末余额	坏账准备	期末净额	其中：逾期金 额	逾期期限	逾期原因
北讯电信（深圳） 有限公司	101,656,581.51	2,033,131.63	99,623,449.88	10,704,000.00	1 年以内	未按期还款
四川宽大建设工程 有限公司	68,566,016.23	17,141,504.06	51,424,512.17	10,738,000.00	1 年以内	未按期还款
福建永行车轮科技 股份有限公司	8,847,413.44	6,635,560.08	2,211,853.36	8,847,413.44	1 年以内： 3,421,201.42； 1-2 年： 2,426,302.37； 2-3 年： 2,999,909.65	未按期还款
突泉县人民医院	7,936,005.08	158,720.10	7,777,284.98	5,415,358.53	1 年以内： 5,002,092.53； 1-2 年： 413,266.00	未按期还款
翁源县人民医院	6,541,920.25	32,709.60	6,509,210.65	156,500.00	1 年以内	未按期还款
德昌县人民医院	5,902,046.78	29,510.23	5,872,536.55	182,600.00	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	4,876,800.00	1 年以内： 3,681,984.00； 1-2 年： 1,194,816.00	未按期还款
来宾市兴宾区人民 医院	5,397,150.48	107,943.01	5,289,207.47	2,682,000.00	1 年以内	未按期还款
雷州市妇幼保健院	3,323,219.76	66,839.50	3,256,380.26	3,134,915.14	1 年以内： 1,927,555.14； 1-2 年： 1,207,360.00	未按期还款
合 计	213,753,126.55	26,317,573.67	187,435,552.88	46,737,587.11	—	—

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备期末数	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
①合营企业												
厦门烨茂投资合伙企业（有限合伙）	40,320,322.40	—	—	384,343.30	—	—	—	—	—	—	40,704,665.70	—
杭州茂国悦盈置业有限公司	748,612,586.96	—	—	-16,288,399.65	—	—	—	—	—	—	732,324,187.31	—
国贸裕民船务有限公司	—	5,100.00	—	2,954,862.84	-631.38	—	—	—	—	—	2,959,331.46	—
国贸裕民（厦门）海运有限公司	—	10,200,000.00	—	-405,685.02	—	—	—	—	—	—	9,794,314.98	—
厦门市万贸悦城物业服务有限公司	—	2,500,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	2,500,000.00	—
厦门三安信达融资租赁有限公司	519,252,027.41	—	—	-3,331,429.13	—	—	—	—	—	—	515,920,598.28	—
厦门国璟环境工程有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	5,684,586.73	—	5,684,586.73	—
厦门新沿线联合置业有限公司	—	4,000,000.00	—	-508,651.49	—	—	—	—	—	—	3,491,348.51	—
厦门国贸闽光智慧科技有限公司	—	1,530,000.00	—	-84,469.73	—	—	—	—	—	—	1,445,530.27	—
厦门国贸园林工程有限公司	—	1,950,000.00	—	-174,750.37	—	—	—	—	—	—	1,775,249.63	—
厦门乾翔大管家企业服务有限公司	—	7,776,559.01	—	409,265.20	—	—	—	—	—	—	8,185,824.21	—
厦门国贸巅峰文旅有限公司	—	275,000.00	—	47,553.13	—	—	—	—	—	—	322,553.13	—
小 计	1,308,184,936.77	28,236,659.01	—	-16,997,360.92	-631.38	—	—	—	5,684,586.73	—	1,325,108,190.21	—
②联营企业												
福建厦门经贸集团有限公司	45,132,846.70	—	—	-3,258,418.14	—	—	—	—	—	—	41,874,428.56	—

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备期末数
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
厦门闽台轮渡有限公司	24,948,800.56	—	—	1,385,400.00	—	—	—	—	—	26,334,200.56	—
临夏州厦临经济发展有限公司	29,974,257.58	9,000,000.00	—	-628,718.89	—	-35,240.35	—	—	—	38,310,298.34	—
厦门联合房地产有限公司	58,935,279.24	—	—	-637,443.40	—	—	—	—	—	58,297,835.84	—
厦门资产管理有限公司	658,127,017.75	—	—	44,830,013.02	-18,817.28	—	20,901,738.97	—	—	682,036,474.52	—
福建东南花都置业有限公司	153,671,272.34	—	—	-629,478.28	—	—	—	—	—	153,041,794.06	—
厦门集装箱码头集团有限公司	771,433,122.93	—	—	42,296,445.92	5,696,417.04	—	54,633,913.24	—	—	764,792,072.65	—
厦门农商金融控股集团有限公司	47,970,391.95	—	—	3,661,710.74	92,998.35	-275,729.03	—	—	—	51,449,372.01	—
江苏宝达纺织有限公司	19,691,706.42	—	—	—	—	—	—	—	-19,691,706.42	—	—
香港闽光贸易有限公司	11,065,619.90	—	—	157,459.16	533,343.18	—	—	—	—	11,756,422.24	—
厦门远达国际货运代理有限公司	3,194,925.06	—	—	566,020.99	—	—	—	—	—	3,760,946.05	—
江西省盐业集团股份有限公司	125,508,065.33	—	—	1,905,992.63	—	123,972.35	1,022,966.55	—	—	126,515,063.76	—
正奇金融控股股份有限公司	531,485,155.30	—	—	36,780,371.71	-53,316,114.21	-299,795.91	—	—	—	514,649,616.89	—
厦门建达海洋股权投资合伙企业（有限合伙）	7,950,000.00	—	—	-950,727.76	—	—	—	—	—	6,999,272.24	—
厦门黄金投资有限公司	31,325,692.72	—	—	-6,417,252.48	—	76,738.84	—	—	—	24,985,179.08	—
泰地石化集团股份有限公司	374,013,765.50	—	—	6,783,284.28	—	—	—	—	—	380,797,049.78	—
厦门国贸鑫育股权投资管理有限公司	—	2,200,000.00	—	-143,826.43	—	—	—	—	—	2,056,173.57	—
厦门农村商业银行股份有限公司	636,825,969.99	—	—	64,753,559.55	29,512,480.77	—	32,519,378.10	—	—	698,572,632.21	—

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备期末数
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
厦门国远同丰置业有限公司	—	—	1,980,580.00	-2,140,793.30	—	—	—	—	49,980,000.00	45,858,626.70	—
南昌同筑地产有限公司	—	—	—	-51,610.10	—	—	—	—	2,000,000.00	1,948,389.90	—
厦门银泰海湾商业管理有限公司	—	12,250,000.00	—	-109,570.85	—	—	—	—	—	12,140,429.15	—
车由宝（厦门）科技有限公司	—	3,920,000.00	—	-1,563,784.79	—	—	—	—	—	2,356,215.21	—
杭州耀强投资管理有限公司	—	28,846.00	—	-28,846.00	—	—	—	—	—	—	—
北京二商摩奇中红食品有限公司	9,317,755.58	—	—	268,728.40	—	—	—	—	—	9,586,483.98	—
唐山普林海珍养殖有限公司	25,946,678.67	—	—	1,484,759.75	—	—	10,392,010.81	—	—	17,039,427.61	—
朝阳市双胞胎三融饲料科技有限公司	15,326,825.15	—	—	291,885.42	—	—	—	—	—	15,618,710.57	—
秦皇岛和康源大融农牧有限公司	4,297,673.83	—	—	-458,491.18	—	—	—	—	—	3,839,182.65	—
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	458,441,473.99	—	—	27,877,211.36	-8,036,640.43	—	—	—	—	478,282,044.92	—
大商道商品交易市场股份有限公司	—	150,000,000.00	—	6,915,622.97	90,749.34	—	6,000,000.00	—	—	151,006,372.31	—
南平建设集团信达供应链有限公司	27,499,124.19	—	—	2,715,275.39	—	—	—	—	—	30,214,399.58	—
厦门信达信息技术投资有限公司	105,599,298.98	—	—	-4,034,734.58	—	—	—	—	—	101,564,564.40	—
青海信达城投物联网科技股份有限公司	24,307,268.51	—	—	-2,490,997.02	—	—	—	—	—	21,816,271.49	—
福建省信达科创能源科技有限公司	13,046,714.62	—	—	799,760.00	—	—	—	—	—	13,846,474.62	—
东电化（厦门）电子有限公司	64,994,342.11	—	—	10,139,709.94	—	—	—	—	—	75,134,052.05	—
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	507,746.91	2,499,000.00	—	157,529.02	—	—	—	—	—	3,164,275.93	—

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初数	本期增减变动							期末数	减值准备期末数	
		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
福建省东南汽车贸易有限公司	14,887,637.69	—	—	-706,233.78	—	—	—	—	—	14,181,403.91	—
国兴（厦门）投资管理有限公司	—	3,300,000.00	—	-17,304.62	—	—	—	—	—	3,282,695.38	—
临夏州厦临物业管理有限公司	—	1,000,000.00	—	-61,206.73	—	—	—	—	—	938,793.27	—
厦门市南山汽车市场有限公司	2,293,400.49	—	—	-1,087.08	—	—	—	—	—	2,292,313.41	—
厦门市天地城区建设有限公司	—	2,250,000.00	—	-451,719.13	—	—	—	—	—	1,798,280.87	—
漳州振发食品有限公司	13,860,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	13,860,000.00	—
中海石油（厦门）新能源有限公司	3,784,351.86	—	—	487,654.89	—	—	790,701.52	—	—	3,481,305.23	—
中核国贸资本管理有限公司	—	15,000,000.00	—	844,522.09	—	—	—	—	—	15,844,522.09	—
众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	—	1,100,000.00	—	-383,002.35	—	—	—	—	—	716,997.65	—
厦门国贸鑫育股权投资管理有限公司	—	2,352,590.86	—	-156,901.56	—	—	—	—	—	2,195,689.30	—
小计	4,315,364,181.85	204,900,436.86	1,980,580.00	229,780,768.78	-25,445,583.24	-410,054.10	126,260,709.19	—	32,288,293.58	4,628,236,754.54	—
③其他投资											
厦门经济特区对外贸易集团房地产开发公司	4,044,684.15	—	—	—	—	—	—	—	—	4,044,684.15	3,033,513.11
厦门中贸进出口有限公司	20,004,036.47	—	—	—	—	—	—	—	—	20,004,036.47	20,004,036.47
厦门市富山房地产公司	1,360,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	1,360,000.00	1,260,000.00
厦门经贸发展总公司	55,285,965.93	—	—	—	—	—	—	—	—	55,285,965.93	55,285,965.93
厦门兴厦有限公司	20,870,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	20,870,000.00	20,870,000.00

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备期末数
		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		
香港兴厦有限公司	2,500,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	2,500,000.00	2,500,000.00
美国信达诺有限公司	4,648,671.20	—	—	—	—	—	—	—	—	4,648,671.20	4,648,671.20
厦门信汇实业有限公司	2,397,622.77	—	—	—	—	—	—	—	—	2,397,622.77	2,397,622.77
珠海市辰光实业公司	974,500.00	—	—	—	—	—	—	—	—	974,500.00	974,500.00
泉州外服人力资源服务有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	2,200,000.00	2,200,000.00	—
厦门经济特区对外贸易集团保税品公司	1,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	1,000,000.00	1,000,000.00
泉州三美陶瓷有限公司	350,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	350,000.00	350,000.00
临城县冀厦石材开发有限公司	650,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	650,000.00	650,000.00
厦门国贸控股散装水泥有限公司	2,520,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	2,520,000.00	2,520,000.00
厦门市中厦万全担保有限公司	3,163,747.75	—	11,106.18	11.97	—	—	—	—	—	3,152,653.54	—
小 计	119,769,228.27	—	11,106.18	11.97	—	—	—	—	2,200,000.00	121,958,134.06	115,494,309.48
合 计	5,743,318,346.89	233,137,095.87	1,991,686.18	212,783,419.83	-25,446,214.62	-410,054.10	126,260,709.19	—	40,172,880.31	6,075,303,078.81	115,494,309.48

厦门国贸控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初数	2,487,976,386.54	78,182,256.22	2,566,158,642.76
2.本期增加金额	162,082,706.10	—	162,082,706.10
(1) 外购	10,432,901.98	—	10,432,901.98
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	149,181,619.38	—	149,181,619.38
(3) 企业合并增加	—	—	—
(4) 其他增加	2,468,184.74	—	2,468,184.74
3.本期减少金额	894,198,872.70	1,089,956.43	895,288,829.13
(1) 处置	27,887,035.10	1,089,956.43	28,976,991.53
(2) 其他转出	3,111,692.60	—	3,111,692.60
(3) 转为自用	863,200,145.00	—	863,200,145.00
4.期末数	1,755,860,219.94	77,092,299.79	1,832,952,519.73
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初数	306,712,104.00	8,072,357.33	314,784,461.33
2.本期增加金额	136,319,611.62	423,717.62	136,743,329.24
(1) 计提或摊销	97,546,502.30	423,717.62	97,970,219.92
(2) 企业合并增加	—	—	—
(3) 其他增加	1,686,914.77	—	1,686,914.77
(4) 自用房地产转入	37,086,194.55	—	37,086,194.55
3.本期减少金额	69,931,362.02	355,810.71	70,287,172.73
(1) 处置	15,283,468.06	355,810.71	15,639,278.77
(2) 其他转出	2,219,844.22	—	2,219,844.22
(3) 转为自用	52,428,049.74	—	52,428,049.74
4.期末数	373,100,353.60	8,140,264.24	381,240,617.84
三、减值准备			
1.期初数	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末数	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,382,759,866.34	68,952,035.55	1,451,711,901.89
2.期初账面价值	2,181,264,282.54	70,109,898.89	2,251,374,181.43

说明：

（1）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 6,713,226.32 元。

（2）期末用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 1,102,146,315.69 元。

16、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	6,267,861,310.92	4,670,316,247.30

（1）固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	办公设备	合 计
一、账面原值							
1.期初数	2,934,769,696.96	2,397,123,127.91	911,279,770.29	73,474,089.66	104,388,273.69	135,058,751.97	6,556,093,710.48
2.本期增加金额	1,583,939,318.46	462,484,030.43	121,674,577.86	13,562,088.51	16,376,723.97	36,825,520.98	2,234,862,260.21
(1) 购置	336,666,585.20	73,912,230.46	53,755,451.24	8,637,781.20	15,168,298.05	28,422,843.76	516,563,189.91
(2) 在建工程转入	363,072,249.41	326,256,227.16	33,005,221.59	4,107,688.78	424,688.28	7,060,611.12	733,926,686.34
(3) 企业合并增加	16,541,756.79	59,731,112.88	1,558,076.03	815,389.95	687,850.82	1,244,781.52	80,578,967.99
(4) 存货转入	—	—	—	—	—	—	—
(5) 投资性房地产转入	863,200,145.00	—	—	—	—	—	863,200,145.00
(6) 其他增加	4,458,582.06	2,584,459.93	33,355,829.00	1,228.58	95,886.82	97,284.58	40,593,270.97
3.本期减少金额	171,143,705.75	44,020,951.41	60,909,700.60	5,395,420.67	10,485,147.91	19,840,268.79	311,795,195.13
(1) 处置或报废	68,321,774.71	43,590,676.36	60,909,700.60	5,057,992.94	8,789,416.40	19,573,296.10	206,242,857.11
(2) 转为投资性房地产	101,596,745.08	—	—	—	—	—	101,596,745.08
(3) 其他减少	1,225,185.96	430,275.05	—	337,427.73	1,695,731.51	266,972.69	3,955,592.94
4.期末数	4,347,565,309.67	2,815,586,206.93	972,044,647.55	81,640,757.50	110,279,849.75	152,044,004.16	8,479,160,775.56
二、累计折旧							
1.期初数	689,387,009.42	716,516,344.09	165,458,673.22	47,596,976.55	75,727,252.85	88,688,894.24	1,783,375,150.37
2.本期增加金额	156,618,093.36	228,723,382.22	51,363,594.35	9,526,619.60	13,371,910.16	18,186,647.67	477,790,247.36
(1) 计提	99,794,556.10	201,166,402.07	46,145,085.23	8,743,585.65	12,632,125.76	17,565,654.63	386,047,409.44
(2) 投资性房地产转入	48,585,901.81	—	—	—	—	—	48,585,901.81
(3) 合并增加	3,851,023.43	25,500,294.64	123,723.80	12,551.32	—	94,075.05	29,581,668.24
(4) 其他增加	4,386,612.02	2,056,685.51	5,094,785.32	770,482.63	739,784.40	526,917.99	13,575,267.87
3.本期减少金额	72,802,567.35	29,988,086.59	19,667,480.16	5,389,727.59	9,975,845.04	17,151,873.83	154,975,580.56
(1) 处置或报废	35,520,634.08	29,988,086.59	19,629,257.68	4,739,563.88	8,280,639.45	16,876,889.09	115,035,070.77

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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	其他设备	办公设备	合 计
(2) 转为投资性房产	37,086,194.55	—	—	—	—	—	37,086,194.55
(3) 其他减少	195,738.72	—	38,222.48	650,163.71	1,695,205.59	274,984.74	2,854,315.24
4. 期末数	773,202,535.43	915,251,639.72	197,154,787.41	51,733,868.56	79,123,317.97	89,723,668.08	2,106,189,817.17
三、减值准备							
1. 期初数	8,012,008.83	38,206,613.06	55,548,358.26	583,399.62	1,921.00	50,012.04	102,402,312.81
2. 本期增加金额	—	1,206,343.23	2,676,267.28	—	—	—	3,882,610.51
(1) 计提	—	1,206,343.23	—	—	—	—	1,206,343.23
(2) 其他增加	—	—	2,676,267.28	—	—	—	2,676,267.28
3. 本期减少金额	—	1,175,275.85	—	—	—	—	1,175,275.85
(1) 处置或报废	—	1,175,275.85	—	—	—	—	1,175,275.85
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—	—
4. 期末数	8,012,008.83	38,237,680.44	58,224,625.54	583,399.62	1,921.00	50,012.04	105,109,647.47
四、账面价值							
1. 期末账面价值	3,566,350,765.41	1,862,096,886.77	716,665,234.60	29,323,489.32	31,154,610.78	62,270,324.04	6,267,861,310.92
2. 期初账面价值	2,237,370,678.71	1,642,400,170.76	690,272,738.81	25,293,713.49	28,659,099.84	46,319,845.69	4,670,316,247.30

说明：

(1) 固定资产原值和累计折旧的本期其他增加主要系境外子公司外币报表折算差额以及部分资产类别进行重新调整。

(2) 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 1,100,619,924.24 元。

(3) 期末本集团用于银行借款抵押的固定资产账面价值为 1,203,011,855.17 元。

17、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	282,931,131.19	421,878,511.76
工程物资	2,835,597.44	1,722,877.19
合 计	285,766,728.63	423,601,388.95

(1) 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
年产 70 亿只 PVC 手套项目	80,252,787.39	—	80,252,787.39	—	—	—

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中红食品肉类食品深加工项目加工车间及冷库	41,593,525.54	—	41,593,525.54	23,053,500.59	—	23,053,500.59
国贸金融中心南塔楼办公区域装修工程	26,152,373.86	—	26,152,373.86	103,305,439.82	—	103,305,439.82
福建光电在安装设备	23,640,431.23	—	23,640,431.23	7,356,375.22	—	7,356,375.22
翔安产线设备-募投资金	22,869,021.67	—	22,869,021.67	—	—	—
上海虹桥办公楼装修工程	16,407,373.39	—	16,407,373.39	—	—	—
国贸中心办公楼装修工程	10,805,318.62	—	10,805,318.62	—	—	—
中盛粮油管道项目	9,636,482.72	—	9,636,482.72	25,671.92	—	25,671.92
翔安厂房-募投	7,718,305.66	—	7,718,305.66	—	—	—
唐山中红塑胶有限公司房屋建筑物	6,806,709.00	1,084,200.00	5,722,509.00	6,806,709.00	1,084,200.00	5,722,509.00
有机肥场	5,730,780.00	—	5,730,780.00	5,730,780.00	—	5,730,780.00
应用生产线	2,699,753.48	—	2,699,753.48	—	—	—
后滨路 3-5 号解危安置房 33 套	2,678,850.00	—	2,678,850.00	11,615,500.00	—	11,615,500.00
SNCR 脱硝环保技改	2,653,545.39	—	2,653,545.39	—	—	—
锅炉技改	2,428,024.00	—	2,428,024.00	—	—	—
启泰 4S 店装修工程	2,089,823.82	—	2,089,823.82	—	—	—
翔安产线设备-自有资金	2,081,297.25	—	2,081,297.25	138,846.97	—	138,846.97
自养鸡场	1,787,610.00	—	1,787,610.00	1,573,860.00	—	1,573,860.00
虾料线	1,719,992.90	—	1,719,992.90	3,383,688.05	—	3,383,688.05
电商智能柜	1,243,077.08	1,177,978.59	65,098.49	1,963,444.71	1,865,272.47	98,172.24
封装生产线	1,097,411.97	—	1,097,411.97	865,953.50	—	865,953.50
LNG 燃气站	1,048,651.91	—	1,048,651.91	—	—	—
翔安厂房-自有资金	551,870.33	—	551,870.33	—	—	—
芝麻开门智能箱	457,267.01	—	457,267.01	1,055,557.01	—	1,055,557.01
深圳灏天在安装设备	219,859.56	—	219,859.56	10,501,217.79	—	10,501,217.79
OA 泛微协同办公系统安装	189,417.24	—	189,417.24	—	—	—
冷库车间扩建工程	96,551.72	—	96,551.72	1,222,836.58	—	1,222,836.58
环保技改	—	—	—	3,742,547.63	—	3,742,547.63
化水除盐水箱内部顶棚防腐技改	—	—	—	41,747.57	—	41,747.57
泰达物流中心渔港国贸园项目	—	—	—	23,757,289.33	—	23,757,289.33
嘉庚体育馆室外改造及停车系统工程	—	—	—	1,033,948.33	—	1,033,948.33
嘉庚体育馆地下室改扩建	—	—	—	34,019,466.43	—	34,019,466.43

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
鸡场设备	—	—	—	32,839,288.71	—	32,839,288.71
鸡场厂房	—	—	—	12,450,450.45	—	12,450,450.45
湖里大道 15 号厂房装修	—	—	—	2,222,641.50	2,222,641.50	—
海沧启润物流仓项目	—	—	—	73,726,198.27	—	73,726,198.27
广东安普光在安装设备	—	—	—	1,697,435.91	—	1,697,435.91
封装募投扩展项目	—	—	—	728,777.76	—	728,777.76
丁腈生产线（二期）	—	—	—	41,225,732.98	—	41,225,732.98
成都信达智慧物流港项目场 平土石方工程	—	—	—	2,453,983.00	—	2,453,983.00
残疾人坡道改造及旗杆位移 工程	—	—	—	717,775.73	—	717,775.73
其他工程	10,729,730.04	192,533.00	10,537,197.04	17,986,493.97	192,533.00	17,793,960.97
合 计	285,385,842.78	2,454,711.59	282,931,131.19	427,243,158.73	5,364,646.97	421,878,511.76

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产/ 投资性房地产	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
鸡场厂房	12,450,450.45	24,872,705.93	37,323,156.38	—	—	—	—
鸡场设备	32,839,288.71	5,982,312.63	38,821,601.34	—	—	—	—
中红食品肉类食品深加工 项目加工车间及冷库	23,053,500.59	27,398,155.73	8,858,130.78	—	—	—	41,593,525.54
丁腈生产线（二期）	41,225,732.98	132,957,812.98	174,183,545.96	—	2,978,091.67	2,551,383.34	—
年产 70 亿只 PVC 手套项目	—	80,252,787.39	—	—	—	—	80,252,787.39
国贸金融中心南塔楼办公 区域装修工程	103,305,439.82	34,483,924.62	111,636,990.58	—	—	—	26,152,373.86
海沧启润物流仓项目	73,726,198.27	47,994,210.16	121,720,408.43	—	626,990.00	199,598.00	—
嘉庚体育馆地下室改扩建	34,019,466.43	18,442,978.72	52,462,445.15	—	—	—	—
泰达物流中心渔港国贸园 项目	23,757,289.33	6,645,586.51	30,402,875.84	—	—	—	—
上海虹桥办公楼装修工程	—	16,407,373.39	—	—	—	—	16,407,373.39
封装募投扩产项目	728,777.76	155,555.00	884,332.76	—	—	—	—
封装生产线	865,953.50	18,191,770.93	17,960,312.46	—	—	—	1,097,411.97
深圳灏天在安装设备	10,501,217.79	1,220,601.79	11,501,936.43	23.59	—	—	219,859.56
福建光电在安装设备	7,356,375.22	79,897,867.60	63,613,811.59	—	—	—	23,640,431.23
翔安厂房-募投	—	7,718,305.66	—	—	—	—	7,718,305.66
翔安厂房-自有资金	—	551,870.33	—	—	—	—	551,870.33
翔安产线设备-募投资金	—	22,869,021.67	—	—	—	—	22,869,021.67

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产/ 投资性房地产	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
中盛粮油管道项目	25,671.92	9,610,810.80	—	—	—	—	9,636,482.72
后滨路 3-5 号解危安置房 33 套	11,615,500.00	472,269.00	9,408,919.00	—	—	—	2,678,850.00
合 计	375,470,862.77	536,125,920.84	678,778,466.70	23.59	3,605,081.67	2,750,981.34	232,818,293.32

重要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
鸡场厂房	40,000,000.00	93.31	100.00	自筹
鸡场设备	40,000,000.00	97.05	100.00	自筹
中红食品肉类食品深加工项目加工车间及冷库	137,000,000.00	30.36	30.00	自筹
丁腈生产线（二期）	202,500,000.00	86.02	100.00	自筹
年产 70 亿只 PVC 手套项目	167,020,500.00	48.05	48.05	自筹
国贸金融中心南塔楼办公区域装修工程	116,100,000.00	96.16	100.00	自有资金
海沧启润物流仓项目	125,000,000.00	97.38	100.00	自有资金及贷款
嘉庚体育馆地下室改扩建	55,000,000.00	95.39	100.00	自有资金
泰达物流中心渔港国贸园项目	31,755,000.00	95.74	100.00	自有资金
上海虹桥办公楼装修工程	32,779,950.08	50.05	50.00	自有资金
封装募投扩产项目	18,424,500.00	100.00	100.00	募集资金
封装生产线	89,400,000.00	100.00	99.00	自有资金
深圳灏天在安装设备	120,000,000.00	86.30	86.11	自有资金

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
福建光电在安装设备	694,788,500.00	63.10	56.63	募集资金
翔安厂房-募投	11,206,000.00	79.34	79.34	募集资金
翔安厂房-自有资金	2,212,500.00	46.55	46.55	自有资金
翔安产线设备-募投资金	27,646,200.00	80.14	80.14	募集资金
中盛粮油管道项目	14,747,747.75	65.34	100.00	自有资金
后滨路 3-5 号解危安置房 33 套	13,000,000.00	92.98	92.98	自有资金
合 计	1,938,580,897.83	—	—	—

(2) 工程物资

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
专用材料	2,835,597.44	—	2,835,597.44	—

18、生产性生物资产

项 目	育成种鸡
一、账面原值	
1.期初余额	7,323,545.43
2.本期增加金额	11,372,398.16
(1) 外购	5,709,278.13
(2) 自行培育	5,663,120.03
3.本期减少金额	7,323,545.43
(1) 处置	7,323,545.43
4.期末余额	11,372,398.16
二、累计折旧	
1.期初余额	5,440,447.11
2.本期增加金额	1,883,098.32
(1) 计提	1,883,098.32
3.本期减少金额	7,323,545.43
(1) 处置	7,323,545.43
4.期末余额	—
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	11,372,398.16
2.期初账面价值	1,883,098.32

19、无形资产

项 目	采矿权	非专利技术	计算机软件	商标	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值							
1.期初数	69,427.00	59,678,344.23	50,409,371.89	213,340.00	750,555,504.10	20,468,019.45	881,394,006.67
2.本期增加金额	—	4,568,598.35	10,559,920.16	—	34,265,312.06	85,128.74	49,478,959.31
(1) 购置	—	—	10,389,528.89	—	17,870,076.54	85,128.74	28,344,734.17
(2) 内部研发	—	4,568,598.35	—	—	—	—	4,568,598.35
(3) 企业合并增加	—	—	140,476.74	—	—	—	140,476.74
(4) 其他增加	—	—	29,914.53	—	16,395,235.52	—	16,425,150.05
3.本期减少金额	—	—	608,993.96	—	97,736,350.32	—	98,345,344.28
(1) 处置	—	—	608,993.96	—	97,736,350.32	—	98,345,344.28
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—	—
4.期末数	69,427.00	64,246,942.58	60,360,298.09	213,340.00	687,084,465.84	20,553,148.19	832,527,621.70
二、累计摊销							
1.期初数	6,942.70	16,971,544.04	28,930,542.49	87,713.43	112,586,910.51	14,906,211.77	173,489,864.94
2.本期增加金额	—	7,179,531.81	5,137,884.91	23,735.94	16,097,298.12	1,399,570.20	29,838,020.98
(1) 计提	—	7,179,531.81	5,137,884.91	23,735.94	11,505,428.12	1,399,570.20	25,246,150.98
(2) 合并增加	—	—	—	—	—	—	—
(3) 其他增加	—	—	—	—	4,591,870.00	—	4,591,870.00
3.本期减少金额	—	—	570,482.62	—	6,604,725.77	—	7,175,208.39
(1) 处置	—	—	570,482.62	—	6,604,725.77	—	7,175,208.39

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	采矿权	非专利技术	计算机软件	商标	土地使用权	专利权	合计
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—	—
4.期末数	6,942.70	24,151,075.85	33,497,944.78	111,449.37	122,079,482.86	16,305,781.97	196,152,677.53
三、减值准备							
1.期初数	62,484.30	—	2,963.55	—	—	—	65,447.85
2.本期增加金额	—	22,893,034.40	—	—	—	—	22,893,034.40
(1) 计提	—	22,893,034.40	—	—	—	—	22,893,034.40
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—	—
4.期末数	62,484.30	22,893,034.40	2,963.55	—	—	—	22,958,482.25
四、账面价值							
1.期末账面价值	—	17,202,832.33	26,859,389.76	101,890.63	565,004,982.98	4,247,366.22	613,416,461.92
2.期初账面价值	—	42,706,800.19	21,475,865.85	125,626.57	637,968,593.59	5,561,807.68	707,838,693.88

说明：

(1) 期末本集团用于抵押贷款的土地使用权账面价值 87,854,273.85 元。

(2) 期末本集团尚未办妥产权证书的土地使用权账面价值 29,822,102.33 元。

20、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
智能家居管理系统	1,059,269.73	1,655,443.31	—	—	—	2,714,713.04
石墨烯导电油墨开发及其在射频识别天线上的应用	610,405.45	—	—	610,405.45	—	—
芝麻社区小程序	52,349.03	—	—	52,349.03	—	—
扒乐会	80,896.66	—	—	80,896.66	—	—
动漫内容分发平台	422,278.52	1,743.00	—	424,021.52	—	—
中天签证通平台	69,298.02	69.00	—	69,367.02	—	—
智慧消防	912,867.80	-2,866.00	—	910,001.80	—	—
福建旅游攻略	330,267.58	128.00	—	330,395.58	—	—
智慧校园后勤投诉管理系统	150,916.08	-282.00	—	150,634.08	—	—
运营商数据流量分发平台	62,482.84	—	—	62,482.84	—	—
智能门禁分屏营销平台	76,636.18	—	—	76,636.18	—	—
RFID 鞋服供应链管理 平台与设备研发	1,788,713.63	1,796,900.90	—	—	—	3,585,614.53
微信矩阵动漫推广平台	—	351,759.77	—	351,759.77	—	—
文漫影游	—	28,985.87	—	—	8,695.76	20,290.11
移动积分兑换商城平台	—	658,568.98	—	658,568.98	—	—
10086 客户端推广平台	—	187,580.00	—	187,580.00	—	—
流量平台	—	104,651.78	—	—	104,651.78	—
智慧城管标准系统	—	79,228.95	—	79,228.95	—	—
道口安全远程集中监护智控系统	—	188,903.45	56,603.77	188,903.45	56,603.77	—
信达物联综合政务办公系统	—	103,169.50	—	103,169.50	—	—
信达物联工地扬尘监测系统	—	32,775.20	—	32,775.20	—	—
信达物联环境监测预警软件	—	37,720.38	—	37,720.38	—	—
信达物联企业行政办公系统	—	35,105.11	—	35,105.11	—	—
信达物联移动督办系统	—	66,271.60	—	66,271.60	—	—
信达物联渣土运输监管系统	—	60,325.25	—	60,325.25	—	—

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
物联网远程监测及诊断维护系统	—	87,619.95	—	—	—	87,619.95
信达物联智慧城管低功耗监控设备管理运营平台	—	78,725.26	—	—	78,725.26	—
智慧城市基础数据交互软件	—	—	2,000.00	—	2,000.00	—
类太阳光谱健康光源 V2.0 和 V2.1	—	299,155.69	—	—	299,155.69	—
植物照明 2835SMDLED	—	116,910.95	—	—	116,910.95	—
标准光源用 LED2835 及 COB	—	173,859.84	—	—	173,859.84	—
MiniLED（RGB）	—	634,685.44	—	—	634,685.44	—
UV 光固化石墨烯基天线与纸质防伪 RFID 电子标签	—	577,134.83	—	—	577,134.83	—
信达健康照明 V2.0-仿太阳光谱生动显色 LED 健康台灯	—	160,706.44	—	—	160,706.44	—
UVLED 封装或模组	—	500,291.90	—	—	500,291.90	—
合 计	5,616,381.52	8,015,272.35	58,603.77	4,568,598.35	2,713,421.66	6,408,237.63

21、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
厦门中升丰田汽车销售服务有限公司	420,993.80	—	—	—	—	420,993.80
中红普林集团有限公司	2,214,394.27	—	—	—	—	2,214,394.27
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31	—	—	—	—	691,453.31
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	14,160,500.00	—	—	—	—	14,160,500.00
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	494,202.99	—	—	—	—	494,202.99
厦门信达汽车销售服务有限公司	641,821.97	—	—	—	—	641,821.97
济南山和通达汽车有限公司	10,087,236.90	—	—	—	—	10,087,236.90
厦门都市景象物业管理有限公司	7,516,251.43	—	—	—	—	7,516,251.43

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
国贸股份流通股股权分置流通权	103,388,985.75	—	—	—	—	103,388,985.75
信达股份流通股股权分置流通权	75,401,661.88	—	—	—	—	75,401,661.88
广州启润物流有限公司	3,799,532.30	—	—	—	—	3,799,532.30
承德融融禽业有限公司	381,172.88	—	—	—	—	381,172.88
秦皇岛中红三融农牧有限公司	10,254,901.43	—	—	—	—	10,254,901.43
唐山融普种禽有限公司	19,711,996.83	—	—	—	—	19,711,996.83
厦门同集热电有限公司	22,438,371.49	—	—	—	—	22,438,371.49
厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司	4,547,616.00	—	—	—	—	4,547,616.00
成都欣嘉物流有限公司	14,866,330.16	—	—	14,866,330.16	—	—
深圳市安妮数字技术有限公司	37,430,866.55	—	—	—	—	37,430,866.55
深圳市灏天光电有限公司	17,573,469.89	—	—	—	—	17,573,469.89
海峡联合商品交易中心有限公司	10,011,933.34	—	—	—	—	10,011,933.34
福州凯迪汽车服务有限公司	13,915,453.36	—	—	—	—	13,915,453.36
厦门信达中天网络科技有限公司	23,431,387.19	—	—	—	—	23,431,387.19
合 计	393,380,533.72	—	—	14,866,330.16	—	378,514,203.56

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海峡联合商品交易中心有限公司	—	10,011,933.34	—	10,011,933.34
深圳市安妮数字技术有限公司	9,450,953.74	27,979,912.81	—	37,430,866.55
合 计	9,450,953.74	37,991,846.15	—	47,442,799.89

说明：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。根据管理层批准的财务预算预计上述主要子公司未来 5 年内现金流量，其后年度采用稳定的现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。根据减值测试的结果，出现商誉减值的公司系海峡联合商品交易中心有限公司和深圳市安妮数字技术有限公司，累计计提的减值金额为 10,011,933.34 元和 37,430,866.55 元。

厦门国贸控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
多层仓库	1,991,848.70	—	1,991,848.70	—	—
工程改造支出	10,033,866.46	7,020,685.68	2,919,045.03	7,387.06	14,128,120.05
土地等租赁费	48,146,749.41	14,274,982.31	5,031,802.05	—	57,389,929.67
装修及修理	128,398,306.65	127,593,129.76	41,173,601.19	11,383,594.93	203,434,240.29
版权使用费	5,799,505.23	135,052.21	3,338,566.01	—	2,595,991.43
其他	2,250,080.60	1,324,764.96	853,320.63	22,457.37	2,699,067.56
合 计	196,620,357.05	150,348,614.92	55,308,183.61	11,413,439.36	280,247,349.00

23、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	799,601,678.86	197,005,193.95	976,268,352.56	235,970,649.62
资产减值准备	2,739,295,564.85	677,480,573.14	2,346,398,034.35	580,013,295.03
预提的工资奖金	476,876,005.05	119,219,001.27	459,891,836.69	114,972,959.18
递延收益	29,125,700.67	6,521,586.03	71,460,360.31	17,865,090.08
合并抵消的未实现利润	543,063,308.71	135,765,827.14	543,434,207.64	135,858,551.87
担保风险准备金	141,847,323.72	35,461,830.93	115,221,853.62	28,805,463.41
预计负债	31,224,812.74	7,806,203.20	93,474,321.95	23,019,729.51
衍生工具公允价值变动	93,442,894.11	16,849,943.36	69,386,388.75	16,563,826.05
工会经费及职工教育经费	4,950,525.75	780,623.70	4,810,578.77	1,202,644.69
预收房款预计毛利	1,707,434,559.79	426,858,639.95	1,820,720,280.64	455,180,070.07
交易性金融工具公允价值变动	959,444,948.00	229,419,945.68	651,273,115.31	157,707,550.04
税法与会计差异-利息支出	820,415,516.34	205,103,879.09	590,375,984.41	147,593,996.14
存货跌价准备	78,060,010.79	14,512,697.86	68,626,434.31	14,158,827.18
固定资产折旧	6,057,254.35	1,514,313.59	3,572,259.02	893,064.77
固定资产折旧计税差	890,899.91	133,634.99	1,140,317.23	285,079.31
贷款损失准备	—	—	6,173,417.69	1,543,354.42
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	92,071,488.23	22,974,419.33	3,401,876.41	850,469.10

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
商品期货套期浮动亏损	19,125,778.37	4,781,444.60	121,004,898.32	30,251,224.59
其他	8,819,263.67	2,204,815.92	9,711,925.26	2,427,981.32
小 计	8,551,747,533.91	2,104,394,573.73	7,956,346,443.24	1,965,163,826.38
递延所得税负债：				
衍生工具公允价值变动	83,500,253.57	14,675,278.33	46,791,840.55	11,307,003.34
非同一控制下企业合并溢价收购股权	61,251,066.79	14,795,042.25	151,211,054.74	34,462,123.90
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	76,178,274.77	19,044,568.65	349,838,112.33	80,873,323.41
交易性金融工具公允价值变动	458,580,953.99	108,981,480.27	667,028,278.58	164,458,053.01
预缴税金	45,608,337.04	11,402,084.26	11,526,879.10	2,881,719.78
商品期货套期浮动盈利	18,456,227.91	4,614,056.98	119,329,254.43	29,832,313.59
其他	2,048,479.04	512,119.77	4,169,064.46	1,042,266.11
小 计	745,623,593.11	174,024,630.51	1,349,894,484.19	324,856,803.14

(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	322,974,899.27	216,807,104.68
可抵扣亏损	1,071,730,727.76	1,007,563,410.46
合 计	1,394,705,627.03	1,224,370,515.14

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	—	83,167,968.11	—
2019 年	139,253,707.98	172,202,133.21	—
2020 年	165,818,432.18	189,366,222.84	—
2021 年	211,248,240.34	244,836,127.86	—
2022 年	256,365,973.43	317,990,958.44	—
2023 年	299,044,373.83	—	—
合 计	1,071,730,727.76	1,007,563,410.46	—

24、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
中长期贷款	63,371,336.48	76,683,464.16
预付房屋、设备款、工程款	9,777,868.57	40,442,632.88
委托贷款	737,496,100.00	414,760,000.00
预付土地出让金	14,250,344.24	14,406,419.24
无形资产预付款	5,442,548.14	1,131,000.00
预付股权投资款	1,733,992,616.00	—
保理款	232,450,898.32	—
其他	401,501.89	2,246,094.90
合 计	2,797,183,213.64	549,669,611.18

25、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	2,619,098,875.40	2,326,013,500.24
抵押借款	627,586,898.49	354,278,800.00
保证借款	2,273,044,544.00	2,008,494,880.00
信用借款	7,055,811,002.57	8,136,432,825.31
押汇借款	13,843,329.71	15,533,623.09
合 计	12,589,384,650.17	12,840,753,628.64

说明：

（1）质押借款期末余额主要为贸易融资贷款，以及以车辆合格证和定期存单向金融机构借款。

（2）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	CNY172,702,280.77	172,702,280.77	存货-开发成本
湖南宝达食品有限公司	CNY50,000,000.00	50,000,000.00	固定资产、无形资产
宝达投资（香港）有限公司	HKD109,660,600.00	96,084,617.72	固定资产
中红普林医疗用品股份有限公司	CNY26,000,000.00	26,000,000.00	存货-开发产品、固定资产、无形资产
中红普林集团有限公司	CNY40,000,000.00	40,000,000.00	存货-开发产品

借款单位	期末数		抵押物
	原币	折人民币	
唐山三发普林饲料有限公司	CNY27,800,000.00	27,800,000.00	存货-开发产品、固定资产、无形资产
唐山三福饲料有限公司	CNY15,000,000.00	15,000,000.00	固定资产、无形资产
中红三融集团有限公司	CNY39,000,000.00	39,000,000.00	固定资产、无形资产
秦皇岛中红三融农牧有限公司	CNY75,000,000.00	75,000,000.00	存货-开发产品、固定资产、无形资产
秦皇岛三融食品有限公司	CNY13,000,000.00	13,000,000.00	存货-开发产品
唐山中红三融畜禽有限公司	CNY40,000,000.00	40,000,000.00	存货-开发产品、固定资产、无形资产
唐山融普种禽有限公司	CNY33,000,000.00	33,000,000.00	固定资产、无形资产
合 计	—	627,586,898.49	—

(3) 保证借款明细如下：

借款单位	期末数		担保人
	原币	折人民币	
国贸启润资本管理有限公司	CNY100,000,000.00	100,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
福建金海峡典当有限公司	CNY5,000,000.00	5,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
深圳金海峡融资租赁有限公司	CNY100,000,000.00	100,000,000.00	厦门国贸集团股份有限公司
厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司	CNY10,000,000.00	10,000,000.00	厦门国贸金融控股有限公司
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	CNY399,600,000.00	399,600,000.00	厦门国贸金融控股有限公司
厦门海沧区华登小额贷款股份有限公司	CNY8,800,000.00	8,800,000.00	厦门国贸金融控股有限公司
厦门信达股份有限公司	CNY690,000,000.00	690,000,000.00	厦门国贸控股集团有限公司
厦门信达股份有限公司	USD30,000,000.00	205,896,000.00	厦门国贸控股集团有限公司
厦门国贸实业有限公司	CNY80,000,000.00	80,000,000.00	厦门国贸资产运营集团有限公司
中国厦门国际经济技术合作公司	CNY295,248,544.00	295,248,544.00	厦门国贸资产运营集团有限公司
中红普林医疗用品股份有限公司	CNY60,000,000.00	60,000,000.00	厦门国贸控股集团有限公司

借款单位	期末数		担保人
	原币	折人民币	
中红普林医疗用品股份有限公司	CNY94,000,000.00	94,000,000.00	中红普林集团有限公司
中红普林集团有限公司	CNY220,000,000.00	220,000,000.00	厦门国贸控股集团有限公司
中红三融集团有限公司	CNY4,500,000.00	4,500,000.00	河北省农业信贷担保有限责任公司承德分公司
合 计	—	2,273,044,544.00	—

(4) 押汇借款明细

借款单位	期末数		担保人
	原币	折人民币	
中国厦门国际经济技术合作公司	USD1,863,850.00	12,791,975.32	厦门国贸资产运营集团有限公司
厦门国贸实业有限公司	USD153,187.20	1,051,354.39	厦门国贸资产运营集团有限公司
合 计	—	13,843,329.71	—

26、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	1,229,460,150.00	1,539,456,450.00
其中：贵金属租赁	1,229,460,150.00	1,539,456,450.00
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	150,616,800.00	47,775,000.00
合 计	1,380,076,950.00	1,587,231,450.00

27、衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
期货合约	635,604,282.38	643,226,919.61
外汇合约	99,497,733.31	135,664,173.30
黄金租赁配套远期合约	1,501,200.00	19,304,677.26
合 计	736,603,215.69	798,195,770.17

28、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	12,380,226,105.75	8,937,322,468.06
应付账款	6,141,872,757.37	6,186,961,139.39
合 计	18,522,098,863.12	15,124,283,607.45

厦门国贸控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付票据

类 别	期末数	期初数
商业承兑汇票	143,263,592.00	—
银行承兑汇票	6,882,708,704.81	5,291,950,670.99
已承兑未到期国内信用证	3,182,739,403.71	783,829,475.92
已承兑未到期国际信用证	2,171,514,405.23	2,861,542,321.15
合 计	12,380,226,105.75	8,937,322,468.06

说明：期末，本集团无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	4,933,744,892.24	5,236,259,574.04
设备及工程款	1,195,726,978.71	925,279,203.05
其他	12,400,886.42	25,422,362.30
合 计	6,141,872,757.37	6,186,961,139.39

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
福建中海烤鳗有限公司	18,846,160.46	未结算
莆田市双展鞋业有限公司	8,699,496.54	未结算
合 计	27,545,657.00	—

29、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	5,490,502,583.32	4,637,716,465.83
预售房款	7,592,541,203.05	10,464,418,393.47
预收管理费、保理费收入等	14,093,804.81	21,982,101.64
其他	105,674,483.66	35,449,804.23
合 计	13,202,812,074.84	15,159,566,765.17

(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
上海中琦贸易有限公司	40,642,500.00	涉诉
上海弓远实业有限公司	22,713,654.83	涉诉
GREENBAYMARINEPTLTD	19,647,282.71	项目未结束

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
四川省国中食品有限公司	15,944,492.30	保证金
云阳牧牛源实业有限公司	13,993,506.60	涉诉
合 计	112,941,436.44	—

(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 5#	1,790,317,525.11	413,297,351.34	2020 年	38.94%
南昌国贸蓝湾	1,506,166,783.96	1,356,338,172.00	2018 年	93.35%
合肥国贸天悦鹭园（B 地块）	853,988,427.43	669,886,905.24	2019 年	63.00%
漳州国贸润园二期二标	768,027,146.40	5,370,811.42	2019 年	69.29%
南昌国贸天峯	494,056,858.00	—	2020 年	32.93%
上海国贸天悦（54A）	458,622,934.80	962,084,908.60	2018 年	45.84%
南昌国贸天悦	409,193,618.00	271,066,012.00	2018-2019 年	91.90%
合肥国贸天成 A 地块	163,606,850.00	—	2022 年	8.13%
合肥国贸天悦合园（A 地块）	158,977,756.00	714,774,549.00	2018 年	86.37%
上海国贸天悦（37A）	51,248,189.33	795,428,124.43	2017 年	79.11%
漳州国贸润园一期二标段	38,427,739.19	233,183,290.12	2017 年	92.66%
龙岩国贸天琴湾（A 地块）	22,015,689.41	125,006,248.64	2017 年	95.68%
龙岩国贸天琴湾（B 地块）	17,730,831.37	34,507,900.02	2017 年	95.43%
漳州国贸润园二期一标	17,117,419.21	488,838,443.32	2018 年	77.09%
厦门国贸天悦 4#	4,364,166.69	3,023,688,836.47	2018 年	98.40%
漳州国贸润园一期一标段	4,141,190.47	3,120,698.55	2016 年	96.01%
厦门国贸商城同悦	2,392,510.49	19,152,368.57	2017 年	96.43%
南昌国贸春天	2,134,403.21	201,218,076.68	2017 年	99.88%
芜湖国贸天琴湾	2,007,806.15	1,600,673.25	2013 年	99.36%
厦门国贸新天地	466,666.68	3,896,555.23	2015 年	100.00%
厦门国贸商城集悦	—	898,095.24	2016 年	100.00%
南昌国贸阳光	—	85,000.00	2015 年	99.71%
合肥国贸天琴湾	—	72,000.00	2014 年	100.00%
南昌国贸天琴湾	—	40,000.00	2013 年	99.63%
东城合院	815,597,399.15	1,123,978,904.35	2019 年	75.96%
信达·香堤国际一期	11,939,292.00	16,884,469.00	2017 年	90.00%
合 计	7,592,541,203.05	10,464,418,393.47	—	—

30、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	1,726,365,384.92	1,651,774,623.92
应付质押保证金	138,268,208.00	58,821,696.00

说明：

①应付货币保证金系客户存放于国贸期货有限公司的期货交易保证金余额。

②应付质押保证金系客户通过仓单质押充抵的期货保证金余额。

31、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	831,600,950.89	2,445,231,393.23	2,346,737,291.29	930,095,052.83
离职后福利-设定提存计划	1,412,746.17	122,729,864.72	123,190,073.89	952,537.00
辞退福利	58,589.10	5,147,967.91	4,415,724.51	790,832.50
一年内到期的其他福利	2,185,195.87	2,213,732.21	2,624,285.63	1,774,642.45
合 计	835,257,482.03	2,575,322,958.07	2,476,967,375.32	933,613,064.78

(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	780,609,092.23	2,193,525,059.74	2,104,839,627.61	869,294,524.36
职工福利费	248,101.45	75,006,854.47	75,042,237.06	212,718.86
社会保险费	—	—	—	—
其中：医疗保险费	158,022.38	50,334,463.45	50,319,926.85	172,558.98
工伤保险费	72,544.05	4,802,176.42	4,868,622.49	6,097.98
生育保险费	15,339.93	5,296,569.41	5,295,044.97	16,864.37
住房公积金	270,170.39	67,590,021.45	67,747,397.58	112,794.26
工会经费和职工教育经费	49,855,479.30	41,348,572.01	31,920,754.75	59,283,296.56
非货币性福利	—	758,167.92	758,167.92	—
其他短期薪酬	372,201.16	6,569,508.36	5,945,512.06	996,197.46
合 计	831,600,950.89	2,445,231,393.23	2,346,737,291.29	930,095,052.83

(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	—	—	—	—
其中：1. 基本养老保险费	1,066,477.08	100,969,261.59	101,565,738.72	469,999.95

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2. 失业保险费	47,660.58	3,831,267.37	3,864,881.64	14,046.31
3. 企业年金缴费	298,608.51	17,409,974.95	17,240,092.72	468,490.74
4. 其他	—	519,360.81	519,360.81	—
合 计	1,412,746.17	122,729,864.72	123,190,073.89	952,537.00

32、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	438,436,936.07	102,954,777.91
印花税	1,201,422.24	2,622,334.05
土地增值税	294,956,901.11	102,118,338.42
土地使用税	1,574,608.68	2,207,327.64
企业所得税	745,038,758.11	644,813,209.84
城市维护建设税	12,111,557.64	4,471,617.44
教育费附加	5,863,801.00	2,054,068.47
地方教育附加	3,928,120.66	1,441,305.06
个人所得税	15,867,453.09	14,313,190.67
房产税	15,895,389.34	16,675,976.05
契税	—	2,850,354.00
其他税种	11,894,347.02	13,742,085.31
合 计	1,546,769,294.96	910,264,584.86

33、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	116,961,641.37	140,449,901.54
应付股利	207,493,813.91	27,244,871.54
其他应付款	5,200,883,990.07	5,302,264,366.26
合 计	5,525,339,445.35	5,469,959,139.34

(1) 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	9,334,129.41	3,240,145.36
短期借款应付利息	32,055,040.78	47,650,793.28
短期融资券利息	7,055,342.46	9,791,666.66
企业债券应付利息	66,412,984.40	72,619,649.32

项 目	期末数	期初数
黄金租赁利息	1,993,836.10	7,147,646.92
国债正回购利息	110,308.22	—
合 计	116,961,641.37	140,449,901.54

(2) 应付股利

股东名称	期末数	期初数
北京树军控股集团有限公司	—	11,000,000.00
股东股利	44,435,812.91	3,540,089.39
划分为权益工具的永续债股利	161,633,430.44	6,440,666.67
厦门市财政局	1,424,570.56	6,264,115.48
合 计	207,493,813.91	27,244,871.54

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额	未支付原因
厦门市财政局	1,424,570.56	子公司历史挂账

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	592,173,073.46	443,440,910.31
非关联方往来款	1,988,490,567.87	2,160,833,915.78
非合并范围内关联方往来	1,626,900,721.10	1,799,728,119.47
代建工程款	32,181,331.78	199,818,591.39
企业售房专户	34,865,496.68	36,046,261.20
住房维修金	45,418,636.16	53,116,029.10
代收暂挂款	460,476,225.10	147,675,178.37
质保金	196,486,958.29	174,508,453.68
其他	223,890,979.63	287,096,906.96
合 计	5,200,883,990.07	5,302,264,366.26

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末数	未偿还原因
厦门市天地开发建设有限公司	822,655,052.00	子公司少数股东往来款尚未支付
厦门三安信达融资租赁有限公司	500,000,000.00	往来款
担保保证金	162,540,514.76	担保保证金未到期

债权单位名称	期末数	未偿还原因
中建三局第一建设工程有限责任公司	15,255,397.05	工程保修金，保修期未到
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
福建联美建设集团有限公司	12,462,297.00	工程保修金，保修期未到
鑫泰建设集团有限公司	10,959,773.00	工程保修金，保修期未到
合 计	1,536,728,158.78	—

34、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	1,139,487,017.15	755,608,557.32
1 年内到期的应付债券	—	999,500,000.00
1 年内到期的长期应付款	58,910,673.70	62,015,025.96
合 计	1,198,397,690.85	1,817,123,583.28

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	182,787,017.15	216,666,584.46
保证借款	50,000,000.00	231,000,000.00
信用借款	872,700,000.00	307,941,972.86
质押借款	34,000,000.00	—
合 计	1,139,487,017.15	755,608,557.32

(2) 一年内到期的应付债券详见本附注五之 37。

(3) 一年内到期的长期应付款详见本附注五之 38。

35、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资券	200,313,333.32	1,000,000,000.00
国债正回购	153,991,720.00	54,999,560.00
担保赔偿准备金	150,419,460.72	141,847,323.72
未到期责任准备金	38,164,965.69	26,294,298.95
被套期项目-采购商品确定的承诺	782,596.55	4,637,775.74
待转销项税额	161,985,127.02	100,761,950.97
其他金融负债	5,198,917.67	510,805,512.37
期货风险准备金	33,832,878.96	30,551,406.28

项 目	期末数	期初数
短期应付债券	1,000,000,000.00	—
合 计	1,744,688,999.93	1,869,897,828.03

36、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	1,872,961,819.48	3.48%-7.72%	1,173,730,140.66	2.24%-7.72%
保证借款	575,000,000.00	1.20%-6.90%	315,000,000.00	1.2%
信用借款	3,971,700,000.00	2.65%-5.23%	1,223,057,125.95	2.65%-4.35%
质押借款	102,000,000.00	4.98%-5.09%	—	—
小 计	6,521,661,819.48	—	2,711,787,266.61	—
减：一年内到期的长期借款	1,139,487,017.15	—	755,608,557.32	—
合 计	5,382,174,802.33	—	1,956,178,709.29	—

37、应付债券

项 目	期末数	期初数
人民币债券	2,937,969,280.47	2,893,655,138.58

(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
公司债券 1	100.00	2016.3.9	3 年	1,700,000,000.00
公司债券 2	100.00	2017.3.23	5 年	100,000,000.00
国贸转债	100.00	2016.1.5	6 年	2,800,000,000.00
合 计	—	—	—	4,600,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
公司债券 1	1,693,540,000.00	—	—	2,040,000.00	—	1,695,580,000.00
公司债券 2	99,419,719.81	—	5,255,833.33	122,010.51	—	99,541,730.32
国贸转债	1,100,695,418.77	—	13,018,707.39	42,265,131.38	113,000.00	1,142,847,550.15
小 计	2,893,655,138.58	—	18,274,540.72	44,427,141.89	113,000.00	2,937,969,280.47
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	—	—
合 计	2,893,655,138.58	—	18,274,540.72	44,427,141.89	113,000.00	2,937,969,280.47

说明：

①公司债券 1 系本公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）。

②公司债券 2 系经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]560 号文核准，本集团子公司国贸地产集团有限公司获准向合格投资者公开发行人面值总额不超过 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”。

③经中国证券监督管理委员会证监许可[2015] 3117 号文核准，国贸股份于 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，由于国贸股份已于 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。由于国贸股份 2017 年 7 月实施二〇一六年度利润分配方案，转股价格由 8.93 元/股调整至 8.81 元/股。由于国贸股份 2018 年 7 月实施二〇一七年度利润分配方案，转股价格由 8.81 元/股调整至 8.61 元/股。

自 2016 年 7 月 5 日起至 2018 年 12 月 31 日止，累计共有 1,337,449,000 元“国贸转债”已转换成公司股票，因转股形成的股份数量为 151,802,494 股，占可转债转股前国贸股份已发行股份总额的 9.12%。

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 2018 年 12 月 31 日，金融负债成分的期末摊余成本为 1,142,847,550.15 元。

38、长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	276,637,790.14	263,666,154.51
专项应付款	37,674,646.57	13,160,302.02
合 计	314,312,436.71	276,826,456.53

(1) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
待转销项税	122,305,023.16	152,180,626.04

项 目	期末数	期初数
离休人员托管费	35,582,868.48	36,612,581.40
起租保证金	179,017,862.20	135,887,973.03
政府拨入业务周转金	1,000,000.00	1,000,000.00
未确认融资费用	-6,194,122.78	—
应付融资租赁款	3,836,832.78	—
小 计	335,548,463.84	325,681,180.47
减：一年内到期长期应付款	58,910,673.70	62,015,025.96
合 计	276,637,790.14	263,666,154.51

(2) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
改革改制统筹金	4,473,649.22	—	590,130.45	3,883,518.77	说明（1）
土地批租资金	8,560,252.98	—	—	8,560,252.98	说明（2）
政府扶贫资金	—	25,104,475.00	—	25,104,475.00	说明（3）
2008 年服务业发展 引导资金项目投资	126,399.82	—	—	126,399.82	—
合 计	13,160,302.02	25,104,475.00	590,130.45	37,674,646.57	—

说明：

(1) 根据厦门市人民政府国有资产监督管理委员会、厦门市建设与管理局 2008 年 2 月 27 日出具的“关于厦门城建国有资产投资有限公司产权划转厦门顺承资产管理有限责任公司管理问题的通知”（厦国资产【2008】40 号），孙公司顺承资产于 2008 年 3 月收到厦门市城建国有资产投资有限公司转款 1000 万元，账挂专项应付款，涉及款项使用须经市国资委批准后，按程序作相关账务处理。

(2) 国贸资产运营孙公司厦门燃料总公司 1993 年因杏林煤场用地批租由厦门土地批租办下拨的土地批租款。

(3) 按照《河北省财政厅、河北省农业厅、河北省扶贫开发办公室关于推进财政支农资金支持资产收益扶贫健康发展的实施意见》文件要求，秦皇岛中红三融农牧有限公司（乙方）与青龙满族自治县人民政府（甲方）、七彩青龙农业开发有限责任公司（丙方）签署资产收益扶贫项目协议书。甲方授权丙方代表资产收益扶贫项目村将涉农整合资金作为固定资产投资出资投入到乙方，并由丙方负责资产收益扶贫项目投资监管工作，资金必须专款用于乙方清真调理品新车间及屠宰加工产业链改造项目。甲方对利用财政涉农整合资金出资所形成的扶贫资产拥有所有权，并量化到扶贫项目村，经营权归乙方。合作期限 15 年，乙方负责按约支付扶贫资产收益金，第一个 5 年每年按照出资总额的 13%，第二个 5 年每年按照出资总额的 11%，第三个 5 年每年按照出资总额的 10%。协议到期后乙方向丙方返还相关资产或到期后双方另协商再合作或按国家标准资产提完折旧后评估残值处理事宜。

39、长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
其他长期福利	42,457,113.95	57,764,798.04
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	17,120,675.72	16,420,047.25
合 计	25,336,438.23	41,344,750.79

40、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	21,896,259.94	89,985,812.15	详见说明
售后维修费	—	3,488,509.80	—
待执行合同款	4,500,000.00	—	—
产品质量保证-客户关爱基金	4,828,552.80	—	详见说明
合 计	31,224,812.74	93,474,321.95	—

说明：期末未决诉讼事项说明详见国贸股份 2019 年 4 月 19 日公告的《2018 年年度报告》。

41、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	123,124,329.23	21,857,000.00	59,417,376.86	85,563,952.37	详见说明
车辆终身保养费	40,893,645.72	23,063,810.56	9,531,381.14	54,426,075.14	依据跟客户签订的车辆终身保养合同预收的保养费，应在合同期或服务期间分摊进入营业收入。
合 计	164,017,974.95	44,920,810.56	68,948,758.00	139,990,027.51	—

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、4、政府补助。

42、实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
国家资本金	1,659,900,000.00	100.00	—	—	1,659,900,000.00	100.00

43、其他权益工具

(1) 期末发行在外的永续债基本情况：

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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
兴业国际信 托永续债 1	—	1,000,000,000.00	—	—	—	—	—	1,000,000,000.00
建设银行永 续债	—	1,539,000,000.00	—	—	—	1,539,000,000.00	—	—
兴业国际信 托永续债 2	—	1,500,000,000.00	—	—	—	1,500,000,000.00	—	—
17 厦贸 Y1	—	498,113,207.55	—	—	—	—	—	498,113,207.55
18 厦贸 Y1	—	—	—	2,490,566,037.74	—	—	—	2,490,566,037.74
18 厦贸 Y2	—	—	—	499,250,000.00	—	—	—	499,250,000.00
中铁信托可 续期贷款	—	—	—	500,000,000.00	—	—	—	500,000,000.00
合 计	—	4,537,113,207.55	—	3,489,816,037.74	—	3,039,000,000.00	—	4,987,929,245.29

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

(2) 期末发行在外的永续债基本情况：

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
兴业国际信托永续债 1	2016/11/30	权益工具	4.60%	1,000,000,000.00	“3+N”年
17 厦贸 Y1	2017/07/19	权益工具	5.30%	500,000,000.00	“3+N”年
18 厦贸 Y1	2018/04/13	权益工具	5.80%	2,500,000,000.00	“3+N”年
18 厦贸 Y2	2018/12/24	权益工具	6.00%	500,000,000.00	“2+N”年
中铁信托可续期贷款	2018/12/24	权益工具	6.50%	500,000,000.00	“2+N”年
合 计	—	—	—	5,000,000,000.00	—

44、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	130,232,718.78	35,921,694.48	16,781,151.78	149,373,261.48

说明：

(1) 本期资本公积增加 35,921,694.48 元，具体包括厦门市国资委将厦门市对外服务中心有限公司无偿划转给本集团，增加资本公积 33,911,296.00 元；厦门市妇女联合会将振兴幼儿园和华侨托儿所无偿划转给本集团，增加资本公积 2,010,398.48 元。

(2) 本期资本公积减少 16,781,151.78 元，具体包括本年增持国贸股份股权，增持成本高于账面净资产部分相应减少资本公积 2,943,265.04 元；因子公司资本公积变动，母公司按比例确认的资本公积减少 13,837,886.74 元。

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	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	本期发生金额		税后归属于 母公司 (2)	税后归属于 少数股东	期末数 (3) = (1) + (2)
				减：所得税费 用				
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	365,057.20	-460,718.35	—	—	—	-460,718.35	—	-95,661.15
1.重新计算设定受益计划变动额	—	—	—	—	—	—	—	—
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	365,057.20	-460,718.35	—	—	—	-460,718.35	—	-95,661.15
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	60,165,482.44	-244,931,339.67	81,617,397.44	-75,994,849.02	-86,285,336.76	-164,268,551.33	-26,119,854.32	-26,119,854.32
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	-33,224,239.32	-31,214,625.11	-8,555.13	—	10,127,007.15	-41,333,077.13	-23,097,232.17	-23,097,232.17
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	103,245,724.50	-248,872,072.72	81,625,952.57	-75,994,849.02	-108,176,510.86	-146,326,665.41	-4,930,786.36	-4,930,786.36
3.外币财务报表折算差额	-9,856,002.74	35,155,358.16	—	—	11,764,166.95	23,391,191.21	1,908,164.21	1,908,164.21
其他综合收益合计	60,530,539.64	-245,392,058.02	81,617,397.44	-75,994,849.02	-86,746,055.11	-164,268,551.33	-26,215,515.47	-26,215,515.47

厦门国贸控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、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	81,743.10	46,036.65	8,933.32	118,846.43

47、一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	7,761,061.83	236,254.79	161,217.95	7,836,098.67

48、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	1,837,864,563.49	1,344,231,794.82
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	1,837,864,563.49	1,344,231,794.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	415,148,603.74	718,767,085.58
减：提取一般风险准备	236,254.79	280,897.47
减：对所有者的分配	135,090,000.00	28,900,000.00
减：支付永续债利息	246,402,294.44	195,953,419.44
期末未分配利润	1,871,284,618.00	1,837,864,563.49

49、营业收入和营业成本

业务名称	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	247,236,077,084.87	243,546,187,802.77	192,579,793,395.48	189,755,109,983.77
房地产及配套服务	9,791,272,436.98	5,604,480,203.69	10,799,929,019.91	6,293,306,442.01
制造业	6,614,609,052.68	5,913,483,287.28	5,598,279,578.33	5,124,553,485.35
金融服务	10,446,499,312.96	9,663,097,669.53	13,391,063,396.93	12,374,331,877.57
教育培训	7,362,505.12	8,724,509.78	—	—
合 计	274,095,820,392.61	264,735,973,473.05	222,369,065,390.65	213,547,301,788.70

50、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	726,962,039.74	1,310,345,016.86
营业税	50,058,290.60	133,075,066.64
城市建设维护税	62,285,844.03	63,285,201.84
教育费附加	29,584,786.31	29,133,367.58
地方教育附加	18,415,019.91	19,089,400.16

项 目	本期发生额	上期发生额
防洪费	1,976,621.83	2,799,290.60
房产税	54,885,811.21	47,085,728.73
土地使用税	20,287,609.45	22,238,323.11
印花税	83,316,878.82	74,140,672.80
其他	3,845,254.13	2,067,347.53
合 计	1,051,618,156.03	1,703,259,415.85

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

51、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,155,475,465.24	1,062,701,472.83
销售运营费用	872,163,391.21	874,435,813.58
广告及宣传费用	105,953,178.43	111,835,873.25
折旧与摊销	89,419,533.01	77,979,439.47
房屋租赁费	73,823,598.17	83,238,908.14
保险费	50,662,415.68	43,733,238.92
包装费	12,221,921.60	12,260,967.71
仓储、港杂运杂费	46,057,408.07	41,546,652.23
合 计	2,405,776,911.41	2,307,732,366.13

52、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	526,591,590.00	481,903,726.07
管理运营费用	74,700,783.34	113,899,925.66
折旧与摊销	167,798,352.81	120,210,063.65
咨询与中介费用	49,035,761.37	40,913,347.71
差旅及市内交通费用	30,627,197.17	30,847,345.55
广告及信息费	13,535,795.58	20,994,701.74
租赁费	15,567,009.61	20,910,415.79
其他	33,050,715.19	11,397,665.06
合 计	910,907,205.07	841,077,191.23

厦门国贸控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	46,514,098.05	32,522,088.76
直接投入费用	39,550,171.85	15,514,428.75
折旧及摊销费	7,902,899.45	6,079,078.69
其他	7,217,480.59	1,904,052.37
合 计	101,184,649.94	56,019,648.57

54、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,004,518,292.84	1,754,601,644.20
减：利息收入	234,847,819.04	231,535,025.23
减：利息资本化	65,026,608.67	50,561,793.13
汇兑损益	191,674,325.25	-122,270,130.43
手续费及其他	306,250,667.93	175,714,244.48
合 计	2,202,568,858.31	1,525,948,939.89

55、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	659,469,110.09	710,183,468.44
存货跌价损失	270,396,977.56	330,085,498.45
固定资产减值损失	1,206,343.23	5,725,102.16
无形资产减值损失	22,893,034.40	—
可供出售金融资产减值损失	8,091,730.00	34,400,000.00
商誉减值损失	37,991,846.15	9,450,953.74
在建工程减值损失	—	1,083,969.69
贷款损失准备金	48,739,546.84	18,188,892.02
长期应收款减值损失	23,132,311.55	10,083,263.79
期货风险准备金	—	3,492,239.31
应收保理款损失准备	9,912,947.02	32,490,544.91
其他	—	924.60
合 计	1,081,833,846.84	1,155,184,857.11

厦门国贸控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、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	-449,252,902.08	397,137,098.99
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	35,079,107.46	361,256,740.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-73,267,706.53	-118,479,547.55
套期损益	34,324,944.95	41,731,455.79
合 计	-488,195,663.66	320,389,007.23

57、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	212,783,419.83	290,411,027.90
处置长期股权投资产生的投资收益	59,231,612.56	9,376,684.27
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	31,801,969.72	56,649,127.50
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	—	19,434,867.92
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	45,599,916.72	49,664,483.57
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	812,658,160.20	811,922,120.58
处置可供出售金融资产取得的投资收益	272,758,977.81	296,698,100.17
业绩补偿款	41,662,220.77	—
理财产品收益	386,871,341.99	317,420,476.90
债权包处置收益	9,756,696.29	—
其他	46,049.20	3,525,246.50
合 计	1,873,170,365.09	1,855,102,135.31

58、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（损失以“-”号填列）	4,139,922.93	11,027,013.82
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”号填列）	184,796.69	—
在建工程处置利得（损失以“-”号填列）	1,800,000.00	—
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）	43,153,316.00	3,617,219.63
合 计	49,278,035.62	14,644,233.45

59、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	189,020,981.58	146,170,207.25	与收益相关
政府补助	5,861,000.94	6,334,981.66	与资产相关
个税返还	6,572,734.57	267,556.06	与收益相关
合 计	201,454,717.09	152,772,744.97	—

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、4、政府补助。

60、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
债务重组利得	147,752.31	688,822.56	147,752.31
债权处置净收益	1,024,795.14	5,410,522.95	1,024,795.14
赔偿金违约金及罚款收入	85,553,349.07	80,843,242.88	85,553,349.07
政府补助利得	—	5,038,163.80	—
无需支付的款项	26,328,057.56	36,381,344.12	26,328,057.56
增值税节税收益	—	30,022,082.17	—
财务支持获得的补偿	6,866,168.99	—	6,866,168.99
其他	14,535,017.92	19,843,923.91	14,535,017.92
合 计	134,455,140.99	178,228,102.39	134,455,140.99

61、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,008,179.86	13,047,272.00	3,008,179.86
罚款及滞纳金支出	6,154,945.87	6,088,451.43	6,154,945.87
捐赠及赞助支出	1,988,577.50	6,764,248.97	1,988,577.50
违约金、赔偿金	2,398,069.94	12,115,011.43	2,398,069.94
预计负债	59,255,059.74	42,549,325.28	59,255,059.74
财务支持损失	—	543,052,786.89	—
其他	5,894,306.92	7,178,658.69	5,894,306.92
合 计	78,699,139.83	630,795,754.69	78,699,139.83

62、所得税费用

所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,254,855,139.55	1,225,146,800.64
递延所得税调整	-215,446,736.96	-451,051,142.57
合 计	1,039,408,402.59	774,095,658.07

63、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
收到其他往来款	4,339,811,929.99	2,493,468,338.37
收到期货保证金	553,478,721.33	455,239,920.01
收回长期应收款租金本金	—	252,976,429.29
收到的利息收入、营业外收入、政府补助等款项	324,392,133.74	18,184,292.68
收到意向金与定金、押金、保证金	991,309,797.83	536,595,790.59
典当贷款	—	45,350,196.90
收回贷款	1,816,915,005.63	—
收回代偿款	—	16,131,313.00
其他	259,081.53	8,020,032.75
合 计	8,026,166,670.05	3,825,966,313.59

(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
费用及其他支出付现	1,776,775,291.72	2,332,868,241.85
支付其他往来	5,557,654,933.33	626,395,076.32
各项保证金支出	266,159,948.45	624,453,982.49
支付期货保证金	690,895,924.70	31,015,914.38
典当贷款	89,328,294.23	484,078,622.53
委托银行贷款	66,620,758.21	1,305,585,338.00
合并的结构化主体支付的现金	—	2,152,539.56
发放保理款及小额贷款	732,920,735.86	624,998,434.70
其他	723,679.52	462,916.19
合 计	9,181,079,566.02	6,032,011,066.02

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投资意向保证金	—	15,000,000.00
理财产品收益	—	31,779,200.01
资金拆借	292,366,883.00	—
厦门市对外服务中心有限公司划转所包含的货币资金	51,371,374.79	—
振兴幼儿园及华侨托儿所划转所包含的货币资金	1,278,003.86	—
收到环保能源股权转让保证金	30,000,000.00	—
其他	25,104,475.00	50,664.59
合 计	400,120,736.65	46,829,864.60

(4) 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
投资保证金	—	5,000,000.00
关联方资金拆借	999,796,887.20	2,724,235,500.00
不再纳入合并范围子公司期末现金转出	16,000,358.95	181,879,731.53
其他	—	21,982.28
合 计	1,015,797,246.15	2,911,137,213.81

(5) 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
国璟环境吸收“厦门市翔安投资集团有限公司”投资	5,916,610.67	—
黄金租赁	304,395,400.00	146,537,550.00
受限保证金	57,988,755.13	140,519,193.08
关联方资金拆借	709,050,888.00	883,270,000.00
收到专项补助款	3,000,000.00	5,085,200.00
合 计	1,080,351,653.80	1,175,411,943.08

(6) 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
受限保证金	114,827,457.88	41,361,910.18
黄金租赁	571,895,831.58	2,877,155,690.00
合并的结构化主体支付外部投资者的现金	327,530,536.23	342,256,875.00
子公司注销支付给少数股东的现金	22,470,321.95	9,000,000.00

厦门国贸控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018 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
支付短期融资券发行手续费	5,416,666.66	10,600,820.78
关联方资金拆借	182,472,832.80	17,415,993.60
偿还永续债	12,769,000,000.00	1,161,000,000.00
二级市场增持厦门国贸股票	105,053,119.58	—
其他	—	29,423.33
合 计	14,098,666,766.68	4,458,820,712.89

64、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	2,258,012,344.67	2,348,785,993.76
加：资产减值准备	1,081,833,846.84	1,155,184,857.11
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	485,900,727.68	414,984,792.53
无形资产摊销	25,246,150.98	28,678,523.62
长期待摊费用摊销	55,308,183.61	54,225,850.41
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）	-81,702,515.90	-14,644,233.45
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,008,179.86	13,047,272.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	570,440,909.16	-320,389,007.23
财务费用（收益以“—”号填列）	2,009,634,496.50	1,657,802,192.74
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,873,170,365.09	-1,855,102,135.31
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-117,106,797.12	-302,403,316.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-89,003,417.87	-147,038,374.23
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,246,358,949.88	-5,857,940,379.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,612,865,912.11	-8,894,655,446.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,662,883,776.42	3,508,340,429.59
经营活动产生的现金流量净额	3,132,060,657.75	-8,211,122,980.87
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：	—	—

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	9,368,284,090.24	8,228,247,103.93
减：现金的期初余额	8,228,247,103.93	10,632,091,068.49
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	1,140,036,986.31	-2,403,843,964.56

(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	99,559,336.01
其中：厦门国远同丰置业有限公司	1,980,580.00
成都欣嘉物流有限公司	97,578,756.01
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	188,319.09
其中：厦门国远同丰置业有限公司	30,684.85
成都欣嘉物流有限公司	157,634.24
处置子公司收到的现金净额	99,371,016.92

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	9,368,284,090.24	8,228,247,103.93
其中：库存现金	631,718.21	439,417.37
可随时用于支付的银行存款	8,404,486,964.47	7,577,822,174.63
可随时用于支付的其他货币资金	963,165,407.56	649,985,511.93
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	9,368,284,090.24	8,228,247,103.93

65、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产		
1、货币资金	864,895,525.62	保证、质押、担保
2、应收账款	3,162,582.74	银行借款抵押
3、应收票据	62,049,761.31	银行授信质押
4、存货	14,773,899,103.46	质押、抵押
5、固定资产	1,203,011,855.17	银行借款抵押、银行授信抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
6、投资性房地产	1,102,146,315.69	借款抵押
7、无形资产	87,854,273.85	借款抵押
8、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	275,597,869.58	国债正回购质押
9、其他流动资产	222,000,000.00	承兑汇票授信
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
1、货币资金	661,032,990.21	商品房预售监管受限资金、股权投资监管账户存款等
合 计	19,255,650,277.63	

66、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币数	折算汇率	期末折算人民币数
货币资金			
其中：美元	224,117,157.86	6.8632	1,538,160,877.80
欧元	4,359,890.82	7.8473	34,213,371.23
港币	27,397,538.30	0.8762	24,005,723.06
新加坡币	5,239,616.35	5.0062	26,230,567.39
澳元	2,937.63	4.8250	14,174.07
日元	32,865.27	0.0619	2,034.36
新台币	898,586.97	0.2234	200,744.33
新西兰元	664,716.72	4.5954	3,054,639.21
英镑	0.51	8.6762	4.42
澳门元	12,951,373.68	0.849985	11,008,473.36
小 计	—	—	1,636,890,609.23
应收账款			
其中：美元	149,515,925.36	6.8632	1,026,157,698.94
欧元	3,082,037.85	7.8473	24,185,675.62
港币	180,683,241.38	0.8762	158,314,656.10
日元	80,902,755.57	0.0619	5,007,880.57
小 计	—	—	1,213,665,911.23
应付账款			
其中：美元	205,328,724.02	6.8632	1,409,212,098.72
欧元	556,298.63	7.8473	4,365,442.24

项 目	期末外币数	折算汇率	期末折算人民币数
港币	326,683,815.75	0.8762	286,240,359.36
新台币	160,438.94	0.2234	35,842.06
小 计	—	—	1,699,853,742.38
预收款项			
其中：美元	6,852,272.31	6.8632	47,028,515.32
港币	4,383,124.50	0.8762	3,840,493.69
小 计	—	—	50,869,009.01
预付款项			
其中：美元	1,667,696.92	6.8632	11,445,737.50
欧元	1,114,409.00	7.8473	8,745,101.75
澳门元	39,040.00	0.849985	33,183.41
小 计	—	—	20,224,022.66
其他应收款			
其中：港币	28,780.00	0.8762	25,217.04
美元	539,629.36	6.8632	3,703,584.22
小 计	—	—	3,728,801.26
其他应付款			
其中：美元	535,955.12	6.8632	3,678,367.18
港币	33,487.28	0.8762	29,341.55
澳门元	131,912.51	0.849985	112,123.65
小 计	—	—	3,819,832.38
短期借款			
其中：美元	137,113,304.79	6.8632	941,036,033.44
港币	109,660,600.00	0.8762	96,084,617.72
小 计	—	—	1,037,120,651.16
应付票据			
其中：美元	8,261,760.75	6.8632	56,702,116.38
欧元	230,109.00	7.8473	1,805,734.36
小 计	—	—	58,507,850.74
长期借款			
其中：美元	60,000.00	6.8632	411,792.00
港币	42,497,750.94	0.8762	37,236,529.37
小 计	—	—	37,648,321.37
合 计	—	—	5,762,328,751.42

(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
龙盛（澳门）实业有限公司	澳门	澳门元	主要经济活动的货币
恒一（香港）有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
嘉勤实业有限公司（香港）	香港	港币	主要经济活动的货币

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本集团本期未发生非同一控制企业合并事项。

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

单位：万元

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
厦门国远同丰 置业有限公司	198.06	2.021	股权 转让	2018/07/01	说明①	10.78	—
成都欣嘉物流 有限公司	9,785.21	100.00	挂牌 出售	2018/02/22	收到股 权转让 款且完 成工商 变更	5,165.43	1,486.63

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
厦门国远同丰 置业有限公司	48.979	4,538.57	4,799.94	261.37	资产基础法	—
成都欣嘉物流 有限公司	—	—	—	—	—	—

说明：

①2018 年 2 月 2 日，国贸股份子公司南昌国贸地产有限公司（以下简称南昌地产）与北京远东新地置业有限公司（以下简称远东新地）签署股权转让合同书，约定南昌地产以 198.058 万元向远东新地转让所持有的厦门国远同丰置业有限公司（以下简称国远同丰）2.021% 的股权。截至 2018 年 7 月 6 日，上述股权转让款项已结清且股权交割手续已完成，至此，国远同丰及其下属子公司南昌同筑地产有限公司和孙公司厦门东悦地产有限公司不再纳入本集团合并财务报表范围。

5、其他变动

（1）本期新设成立纳入合并范围的子公司（41 家）

本公司新设立全资二级子公司 1 家，厦门国贸会展集团有限公司。

国贸股份新设子公司 28 家，分别是：PACIFIC STANDARD IMPORT CORP.、海南国贸有限公司、浙江国凯供应链管理集团有限公司、厦门国贸启泰汽车服务有限公司、南昌贸昌企业管理咨询有限公司、南昌贸祥企业管理咨询有限公司、南昌贸悦企业管理咨询有限公司、厦门贸同企业管理咨询有限公司、厦门贸悦企业管理咨询有限公司、合肥筑同房地产有限公司、合肥贸同房地产有限公司、漳州国润房地产有限公司、厦门悦地企业管理咨询有限公司、厦门悦圭企业管理咨询有限公司、厦门悦坤企业管理咨询有限公司、厦门悦圻企业管理咨询有限公司、厦门悦垣企业管理咨询有限公司、厦门国贸悦嘉地产有限公司、上海贸润房地产开发有限公司、上海贸嘉房地产开发有限公司、漳州同悦投资有限

公司、漳州揽悦投资有限公司、漳州润同企业管理咨询有限公司、厦门悦坤装饰工程有限公司、厦门国贸锄山旅游投资有限公司、厦门国贸竹坝旅游投资有限公司、厦门润金悦地产有限公司、深圳金海峡非融资性担保有限公司。

中红集团新设子公司 1 家，河北三兴家禽育种有限公司。

资产运营新设子公司 1 家，厦门国贸鑫新投资管理有限公司。

根据厦财行[2018] 28 号文件，厦门市国资委向国贸控股无偿划转子公司 8 家，分别是：厦门市对外服务中心有限公司、厦门外服人力资源服务有限公司、厦门市外服因私出入境咨询服务有限公司、厦门市友好国际旅行社、厦门前锦众程人力资源有限公司、漳州外服人力资源服务有限公司、泉州外服人力资源服务有限公司、厦门市友好交流出国服务有限公司。

根据厦妇函[2018] 13 号，厦门市妇女联合会向教育集团无偿划转子公司 2 家，分别是：厦门市振兴幼儿园、厦门市华侨托儿所。

(2) 不再纳入合并范围的子公司（5 家）

本年度因股东增资导致股权被动稀释丧失控制权的子公司 1 家，厦门国璟环境工程有限公司。

本年度工商注销的子公司 4 家，分别是：启润供应链管理（厦门）有限公司、重庆闽闰实业有限公司、厦门国贸金海湾投资有限公司、厦门国贸东方创业投资管理有限公司。

(3) 本期不再纳入合并范围的结构化主体（2 家）

本期清算的结构化主体：质林一号资产管理计划、木棉一号资产管理计划。

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%	
				直接	间接
厦门国贸集团股份有限公司（简称国贸股份）	厦门	厦门	贸易、地产	33.23	0.39
厦门信息信达总公司（简称信达总公司）	厦门	厦门	贸易、地产	100.00	—
厦门国贸资产运营集团有限公司（简称资产运营，原厦门国贸中顺集团有限公司）	厦门	厦门	资产管理	100.00	—
厦门国贸会展集团有限公司（简称国贸会展）	厦门	厦门	会议及展览服务	100.00	—
厦门国贸教育集团有限公司（简称教育集团）	厦门	厦门	教育业	100.00	—

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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%	
				直接	间接
中红普林集团有限公司（简称中红集团）	河北滦南	河北滦南	畜禽业	50.50	—
唐山陆雄贸易有限公司（简称陆雄贸易，原唐山陆雄塑胶制品有限公司）	河北滦南	河北滦南	工业生产	40.00	10.50
厦门市软件信息产业创业投资有限公司（简称软件信息）	厦门	厦门	投资	24.00	16.00
厦门宝达投资管理有限公司（简称宝达投资）	厦门	厦门	资产管理	100.00	—
众汇同鑫（厦门）投资管理有限公司（简称众汇同鑫）	厦门	厦门	资产管理	—	66.80
厦门信达股份有限公司（简称信达股份）	厦门	厦门	贸易	30.04	—
中国厦门国际经济技术合作公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
厦门经济特区对外贸易集团公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
厦门外贸酒店	厦门	厦门	服务业	—	100.00
厦门非金属矿进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	—	82.26
厦门象屿倍扬贸易有限公司	厦门	厦门	服务业	—	95.00
江西武宁鲁溪诺大理石有限公司	江西	江西	制造业	—	100.00
华东实业厦门公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
厦门华茂房地产开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00
厦门安亦盛人力资源服务有限公司	厦门	厦门	租赁和商务服务业	—	51.00
厦门市中厦职业培训学校	厦门	厦门	服务业	—	100.00
厦门中厦海事技术服务有限公司	厦门	厦门	服务业	—	100.00
厦门中厦房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00
厦门国际进出口贸易公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
上海嘉禾盛国际商贸有限公司	上海	上海	贸易	—	100.00
上海盛迦国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	—	100.00
深圳嘉和通盛商贸投资有限公司	深圳	深圳	服务业	—	100.00
厦门龙之城进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00
龙盛（澳门）实业有限公司	澳门	澳门	服务业	—	100.00
嘉勤实业有限公司	香港	香港	供应链	—	100.00
厦门顺承资产管理有限公司	厦门	厦门	资产管理、工业产生	—	100.00
厦门顺承置业有限公司	厦门	厦门	服务业	—	100.00
厦门华夏物业管理公司	厦门	厦门	服务业	—	100.00
厦门顺承贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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%	
				直接	间接
厦门燃料总公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
厦门顺承投资有限公司	厦门	厦门	其他	—	100.00
厦门国贸控股建设开发有限公司（简称控股建设）	厦门	厦门	地产	—	100.00
厦门顺承建设开发有限公司	厦门	厦门	建筑业	—	100.00
厦门国贸物业管理有限公司	厦门	厦门	物业管理	—	100.00
厦门市怡祥置业管理有限公司	厦门	厦门	物业管理	—	100.00
厦门都市景象物业管理有限公司	厦门	厦门	物业管理	—	100.00
龙岩都市景象物业管理有限公司	龙岩	龙岩	物业管理	—	100.00
漳州大管家商务服务有限公司	厦门	厦门	房产代理	—	51.00
厦门国贸大管家同城管理有限公司	厦门	厦门	物业管理	—	100.00
厦门厦禾物业管理公司	厦门	厦门	物业管理	—	100.00
三明市阳光物业服务有限公司	厦门	厦门	房产代理	—	100.00
厦门厦禾房地产经纪有限公司	厦门	厦门	房产代理	—	42.86
厦门国贸实业有限公司	厦门	厦门	供应链	—	64.00
厦门凯润丰科技有限责任公司	厦门	厦门	科技推广	—	51.00
厦门湖宝营销策划有限公司	厦门	厦门	营销策划服务	—	70.00
恒一（香港）有限公司	香港	香港	国际贸易	—	100.00
湖南宝达食品有限公司	湖南永州	湖南永州	罐头加工、销售	—	100.00
永济宝达食品有限公司	山西永济	山西永济	罐头加工、销售	—	100.00
厦门国贸中顺环保能源股份有限公司	厦门	厦门	制造业	—	60.00
厦门国贸金门湾大酒店有限公司	厦门	厦门	酒店业	—	100.00
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	厦门	厦门	酒店业	—	100.00
宝达投资（香港）有限公司	香港	香港	贸易	—	100.00
福建三钢国贸有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00
厦门启润实业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
青岛宝润兴业贸易有限公司	青岛	青岛	贸易	—	100.00
厦门同歆贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
厦门宝达纺织有限公司	厦门	厦门	贸易	—	62.00
厦门国贸化纤有限公司	厦门	厦门	贸易	—	76.50
厦门启铭贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
海峡联合商品交易中心有限公司	福州	福州	电子商务	—	51.00

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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%	
				直接	间接
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	—	99.00
无锡启铭投资有限公司	无锡	无锡	贸易	—	100.00
厦门国贸福鑫进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	—	50.00
厦门国贸鑫海进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	—	50.00
福建启润贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100.00
浙江启润餐饮管理有限公司	浙江	浙江	餐饮管理	—	100.00
ITGVOMACORPORATION	美国	美国	贸易	—	89.00
成都启润投资有限公司	成都	成都	贸易	—	100.00
天津启润投资有限公司	天津	天津	贸易	—	100.00
上海启润实业有限公司	上海	上海	贸易	—	100.00
北京丰达世纪贸易有限公司	北京	北京	贸易	—	51.00
广州启润实业有限公司	广州	广州	贸易	—	100.00
上海启润置业有限公司	上海	上海	贸易	—	100.00
广州启润纸业业有限公司	广州	广州	贸易	—	51.00
厦门国贸纸业业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	95.00
台湾宝达兴业有限公司	台湾	台湾	贸易	—	100.00
厦门国贸船舶进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00
厦门国贸海事香港有限公司	香港	香港	贸易	—	100.00
ITGResources(Singapore)Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	—	100.00
上海启润贸易有限公司	上海	上海	贸易	—	100.00
盈通创建有限公司	香港	香港	贸易	—	89.00
浙江元尊纺织有限公司	浙江	浙江	贸易	—	55.00
新西兰宝达投资有限公司	新西兰	新西兰	贸易	—	100.00
XIM3SHIPPINGLIMITED	香港	香港	运输	—	100.00
广州启润物流有限公司	广州	广州	物流	—	100.00
厦门国贸泰达物流有限公司	厦门	厦门	物流	—	100.00
泰达物流有限公司	维京群岛	维京群岛	物流	—	100.00
好旺达有限公司	香港	香港	物流	—	100.00
运利有限公司	马绍尔	马绍尔	物流	—	100.00
厦门国贸报关行有限公司	厦门	厦门	物流	—	100.00
厦门国贸物流有限公司	厦门	厦门	物流	—	100.00
厦门国贸泰达保税物流有限公司	厦门	厦门	物流	—	100.00

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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%	
				直接	间接
厦门新霸达物流有限公司	厦门	厦门	物流	—	51.00
厦门国贸海运有限公司	厦门	厦门	水路运输	—	100.00
国贸船务有限公司	香港	香港	运输	—	100.00
运球船务（香港）有限公司	香港	香港	运输	—	100.00
启润物流（厦门）有限公司	厦门	厦门	物流	—	100.00
深圳启润实业有限公司	深圳	深圳	贸易	—	100.00
国贸中燃（厦门）能源有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00
FENGHUANGHAILIMITED	维京群岛	维京群岛	运输	—	100.00
BAILUZHOU LIMITED	维京群岛	维京群岛	运输	—	100.00
厦门美岁商业投资管理有限公司	厦门	厦门	商业零售	—	100.00
厦门国贸免税商场有限公司	厦门	厦门	商业零售	—	100.00
厦门美岁超市有限公司	厦门	厦门	商业零售	—	100.00
泉州美岁南益商业管理有限公司	泉州	泉州	商业零售	—	51.00
厦门美岁供应链有限公司	厦门	厦门	商业零售	—	100.00
福建海峡联合纺织化纤运营中心有限公司	福州	福州	电子商务	—	60.00
福建海峡联合商业保理有限公司	福州	福州	商业保理	—	100.00
福州启铭物流有限公司	福州	福州	贸易、物流	—	100.00
怒江国贸硅业有限公司	泸水	泸水	金属冶炼	—	65.00
厦门国贸硅业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	70.00
厦门国贸启铭物流有限公司	厦门	厦门	仓储物流	—	100.00
张家港启润物流有限公司	张家港	张家港	贸易、物流	—	100.00
厦门快境网络科技有限公司	厦门	厦门	网络服务	—	100.00
江苏宝达纺织有限公司	南通	南通	纺织生产、贸易	—	62.00
PACIFICSTANDARDIMPORTCORP.	美国	美国	贸易	—	57.00
海南国贸有限公司	海口	海口	贸易	—	60.00
浙江国凯供应链管理有限公司	海宁	海宁	物流	—	51.00
国贸地产集团有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00
上海筑成房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00
南昌国贸地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	100.00
南昌天同地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	100.00
合肥天同地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	—	100.00
合肥天沐房地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	—	80.00

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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%	
				直接	间接
芜湖国贸地产有限公司	芜湖	芜湖	房地产开发	—	100.00
厦门国贸地产代理有限公司	厦门	厦门	地产策划销售	—	100.00
厦门国贸东部开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	51.00
厦门泰达房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	55.00
厦门国贸天地房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	51.00
龙岩国贸地产有限公司	龙岩	龙岩	房地产开发	—	100.00
漳州天同地产有限公司	漳州	漳州	房地产开发	—	81.00
厦门筑成投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00
厦门国贸天同房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00
厦门国贸金融中心开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	19.00	51.00
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	—	100.00
南昌国远盈润置业有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	51.00
南昌启润地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	98.02
南昌同悦地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	—	100.00
厦门东山悦地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00
厦门山悦地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00
厦门市筑同地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00
厦门天同投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	51.00
厦门悦同地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00
上海揽悦房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00
上海贸悦房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00
南昌贸昌企业管理咨询有限公司	南昌	南昌	管理咨询	—	100.00
南昌贸祥企业管理咨询有限公司	南昌	南昌	管理咨询	—	100.00
南昌贸悦企业管理咨询有限公司	南昌	南昌	管理咨询	—	100.00
厦门贸同企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00
厦门贸悦企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00
合肥筑同房地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	—	100.00
合肥贸同房地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	—	100.00
漳州国润房地产有限公司	漳州	漳州	房地产开发	—	100.00
厦门悦地企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00
厦门悦圭企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00
厦门悦坤企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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%	
				直接	间接
厦门悦圻企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00
厦门悦垣企业管理咨询有限公司	厦门	厦门	管理咨询	—	100.00
厦门国贸悦嘉地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	100.00
上海贸润房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00
上海贸嘉房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	—	100.00
漳州同悦投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00
漳州揽悦投资有限公司	漳州	漳州	房地产投资	—	100.00
漳州润同企业管理咨询有限公司	漳州	漳州	管理咨询	—	100.00
厦门悦坤装饰工程有限公司	厦门	厦门	建筑安装	—	100.00
厦门国贸锄山旅游投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发经营	—	65.00
厦门国贸竹坝旅游投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发经营	—	70.00
厦门润金悦地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	—	34.00
厦门国贸投资有限公司	厦门	厦门	投资	—	100.00
国贸期货有限公司	厦门	厦门	期货经纪	—	100.00
国贸启润资本管理有限公司	上海	上海	投资管理	—	100.00
厦门国贸资产管理有限公司	厦门	厦门	资产管理	—	100.00
国贸期货（香港）有限公司	香港	香港	投资管理	—	100.00
福建金海峡典当有限公司	厦门	厦门	典当业务	—	100.00
福建金海峡融资担保有限公司	厦门	厦门	担保业务	—	100.00
厦门金海峡投资有限公司	厦门	厦门	投资管理	—	100.00
深圳金海峡融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	—	100.00
厦门国贸金海峡供应链管理有限公 司	厦门	厦门	设备租赁	—	100.00
厦门金海峡小额贷款有限公司	厦门	厦门	小额贷款服务	—	49.00
深圳金海峡商业保理有限公司	深圳	深圳	商业保理	—	100.00
厦门国瑞和投资合伙企业（有限合 伙）	厦门	厦门	投资管理	—	100.00
深圳金海峡非融资性担保有限公司	深圳	深圳	担保业务	—	100.00
厦门国贸金融控股有限公司	厦门	厦门	投资管理	—	100.00
厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司	厦门	厦门	小额贷款服务	—	34.00
厦门海沧区华登小额贷款股份有限 公司	厦门	厦门	小额贷款服务	—	29.00
深圳国贸恒润商业保理有限公司	深圳	深圳	商业保理	—	100.00
国贸金控（香港）有限公司	香港	香港	投资管理	—	100.00

厦门国贸控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018 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%	
				直接	间接
深圳国贸恒沣融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	—	100.00
厦门国贸恒信供应链服务有限公司	厦门	厦门	融资租赁、保理	—	100.00
厦门南山海湾地产有限责任公司	厦门	厦门	投资	—	100.00
厦门凯美特箱包有限公司	厦门	厦门	投资	—	100.00
厦门外贸集团仓储有限公司	厦门	厦门	投资	—	100.00
厦门信达房地产开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发与经营	—	100.00
丹阳信达房地产开发有限公司	丹阳	丹阳	房地产开发与经营	—	97.38
漳州信达诺房地产开发有限公司	漳州	漳州	房地产开发与经营	—	88.00
淮南信鑫房地产开发有限公司	淮南	淮南	房地产开发与经营	—	40.00
上海信达迈科金属资源有限公司	上海	上海	贸易	—	60.00
上海信达诺有限公司	上海	上海	租赁业	—	100.00
厦门市信达安贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	55.00
信达迈科（新加坡）金属资源有限公司	新加坡	新加坡	贸易	—	100.00
香港信达诺有限公司	香港	香港	贸易	—	100.00
信达资源（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	贸易	—	100.00
芜湖信达贸易有限公司	芜湖	芜湖	贸易	—	100.00
信达（厦门）石油有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00
成都信达诺投资有限公司	成都	成都	贸易	—	51.00
厦门信达国际贸易有限公司	厦门	厦门	互联网销售	—	100.00
厦门信达中天网络科技有限公司	厦门	厦门	互联网信息服务	—	51.00
厦门梵思网络技术有限公司	厦门	厦门	软件开发	—	85.00
厦门嗨点动漫有限公司	厦门	厦门	软件开发	—	85.00
厦门芝麻信息科技有限公司	厦门	厦门	软件开发	—	100.00
厦门信达知行投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理	—	51.00
霍尔果斯漫谷网络科技有限公司	新疆	新疆	互联网信息服务	—	100.00
信达点矿（厦门）矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00
广州点钢资源有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00
重庆信达牧业有限公司	重庆	重庆	养殖	—	100.00
张掖信达牧业有限公司	张掖	张掖	养殖	—	100.00
重庆信达牧养殖管理有限公司	重庆	重庆	养殖	—	51.00

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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%	
				直接	间接
厦门信达鞋业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51.00
福建信达福晟供应链有限公司	福州	福州	贸易	—	51.00
厦门市信达汽车投资集团有限公司	厦门	厦门	对汽车业的投资	—	100.00
厦门信达汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00
厦门信达通福汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00
厦门信达通瑞汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00
厦门信达北克汽车有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00
厦门信达通宝汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	61.00
南平信达通宝汽车销售服务有限公司	南平	南平	汽车代理	—	100.00
三明信达通宝汽车销售服务有限公司	三明	三明	汽车代理	—	100.00
福清信达通宝汽车销售服务有限公司	福清	福清	汽车代理	—	100.00
福州信达诺汽车销售服务有限公司	福州	福州	汽车代理	—	100.00
福建信田汽车有限公司	福州	福州	汽车代理	—	100.00
济南山和通达汽车有限公司	济南	济南	汽车代理	—	100.00
济南信达通福汽车销售服务有限公司	济南	济南	汽车代理	—	100.00
厦门信达通商汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00
福建华夏汽车城发展有限公司	福州	福州	汽车代理	—	100.00
福建福申汽车销售服务有限公司	福州	福州	汽车代理	—	100.00
福建省闽晨汽车贸易有限公司	福州	福州	汽车代理	—	100.00
福建省福京汽车贸易有限公司	福州	福州	汽车代理	—	100.00
福建国贸东本汽车贸易有限公司	福州	福州	汽车代理	—	100.00
福州闽神汽车贸易有限公司	福州	福州	汽车代理	—	100.00
福建国贸启润汽车销售服务有限公司	福州	福州	汽车代理	—	100.00
厦门国贸汽车股份有限公司	厦门	厦门	汽车投资	—	100.00
厦门滨北汽车城有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00
厦门国贸启润汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	90.00
厦门国贸福申汽车贸易有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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%	
				直接	间接
厦门国贸启泰汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00
厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00
厦门国贸汽车进出口有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00
福建国贸宝润新能源汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	51.00
厦门国贸贸易快修汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车维修	—	100.00
芜湖国贸汽车销售服务有限公司	芜湖	芜湖	汽车代理	—	100.00
厦门国贸交通运输有限公司	厦门	厦门	交通运输	—	100.00
厦门国贸福润汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	70.00
厦门国贸通润汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	70.00
厦门国贸宝达汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00
厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00
厦门国贸宝润汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	80.00
厦门中升丰田汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	50.00
福建华夏立达汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00
厦门国贸美车城发展有限公司	厦门	厦门	汽车美容	—	100.00
厦门国贸东本汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	100.00
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	50.00
福州凯迪汽车服务有限公司	福州	福州	汽车代理	—	100.00
泉州国贸汽车有限公司	泉州	泉州	汽车代理	—	100.00
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	泉州	泉州	汽车代理	—	100.00
厦门国贸通达汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	—	70.00
国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司	厦门	厦门	汽车租赁	—	100.00
厦门信达电子有限公司	厦门	厦门	制造业	—	100.00
厦门市信达光电科技有限公司	厦门	厦门	制造业	—	100.00
福建省信达光电科技有限公司	泉州	泉州	制造业	—	100.00
广东信达光电科技有限公司	广州	广州	制造业	—	100.00
深圳市安普光光电科技有限公司	深圳	深圳	制造业	—	65.00
广东安普光光电科技有限公司	广州	广州	制造业	—	100.00
深圳市灏天光电有限公司	深圳	深圳	制造业	—	70.00
厦门信达物联科技有限公司	厦门	厦门	制造业	—	100.00

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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%	
				直接	间接
深圳市安尼数字技术有限公司	深圳	深圳	制造业	—	51.00
山东信达物联应用技术有限公司	济南	济南	制造业	—	51.00
厦门信达光电物联科技研究院有限公司	厦门	厦门	工程和技术研发	—	100.00
唐山三发普林饲料有限公司	河北	唐山	配合饲料生产及销售	—	51.00
唐山中红房地产开发有限公司	河北	唐山	房地产开发与销售	—	100.00
唐山三福饲料有限公司	河北	唐山	配合饲料生产销售及粮食收购	—	100.00
中红三融集团有限公司	河北	承德	畜禽饲养	—	100.00
朝阳三融食品有限公司	辽宁	朝阳	饲料加工销售、畜禽收购、销售	—	100.00
唐山中红食品有限公司	河北	唐山	水果、蔬菜销售	—	100.00
承德三融畜禽有限公司	河北	承德	畜禽饲料零售	—	100.00
承德融融禽业有限公司	河北	承德	商品代肉雏鸡及种蛋生产、销售	—	100.00
秦皇岛三融食品有限公司	河北	秦皇岛	速冻食品加工，饲料生产，粮食收购	—	100.00
唐山中红三融畜禽有限公司	河北	唐山	肉禽饲养、加工，饲料生产，粮食采购	—	100.00
唐山融普种禽有限公司	河北	唐山	AA+罗斯 308 商品代雏鸡及种蛋；肉鸡养殖	—	100.00
秦皇岛中红三融农牧有限公司	河北	秦皇岛	肉禽饲养、加工，饲料生产	—	100.00
河北中红三融养殖有限公司	河北	唐山	畜禽饲养	—	100.00
唐山三融兴远禽业有限公司	河北	唐山	鸡的养殖	—	90.00
唐山普林房地产开发有限公司	河北	唐山	房地产开发与销售	—	70.75
北京中红浩普节能环保科技有限公司	北京	北京	节能产品开发与销售	—	100.00
中红普林医疗用品股份有限公司（简称中红医疗）	河北	唐山	手套生产与销售	20.20	60.00
香港中红商贸有限公司	香港	香港	贸易	—	100.00
唐山中红塑胶有限公司	滦县	滦县	生产	—	100.00
中红普林（北京）医疗用品高新技术研究院有限公司	北京	北京	研发	—	100.00
北京林普医疗用品有限公司	北京	北京	贸易	—	100.00
苏州中普盛天无尘科技有限公司	苏州	苏州	贸易	—	60.00

厦门国贸控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018 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%	
				直接	间接
UnitedMedicalInc	美国	美国	贸易	—	100.00
江西中红普林医疗制品有限公司	江西	九江市	生产	—	100.00
河北三兴家禽育种有限公司	河北	张家口	鸡的养殖、销售	—	65.00
厦门国贸资本有限公司	厦门	厦门	资产管理	—	100.00
厦门国贸鑫新投资管理有限公司	厦门	厦门	投资	—	100.00
厦门恒一创业投资管理有限公司	厦门	厦门	投资	—	60.00
厦门中厦教育管理有限公司	厦门	厦门	教育培训	—	100.00
厦门市振兴幼儿园	厦门	厦门	幼儿园	—	100.00
厦门市华侨托儿所	厦门	厦门	幼儿园	—	100.00
厦门采艺教育咨询有限公司	厦门	厦门	教育培训	—	55.00
厦门市对外服务中心有限公司	厦门	厦门	服务业	—	100.00
厦门前锦众程人力资源有限公司	厦门	厦门	服务业	—	100.00
厦门市外服因私出入境咨询服务有 限公司	厦门	厦门	服务业	—	100.00
厦门市友好国际旅行社	厦门	厦门	服务业	—	100.00
厦门市友好交流出国服务有限公司	厦门	厦门	服务业	—	80.00
厦门外服人力资源服务有限公司	厦门	厦门	服务业	—	100.00
厦门同集热电有限公司	厦门	厦门	制造业	—	100.00
漳州外服人力资源服务有限公司	漳州	漳州	服务业	—	100.00

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

国贸股份和信达股份的合营安排或联营企业中的权益情况参见其对外公告的《2018 年年度报告》。

(2) 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	73,372,056.11	40,320,322.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	196,966.85	47,224,465.34
其他综合收益	2,932,889.74	—
综合收益总额	3,129,856.59	47,224,465.34
联营企业：		

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
投资账面价值合计	1,815,177,380.18	2,342,240,939.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	39,998,002.00	80,929,830.87
其他综合收益	607,524.26	-22,730,594.85
综合收益总额	40,605,526.26	58,199,236.02

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 19.45%（2017 年：15.40%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 53.09%（2017 年：52.52%）。

(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 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度为人民币 624.02 亿元（2017 年 12 月 31 日：人民币 561.85 亿元）

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

项 目	期末数	到期期限
金融资产：		
货币资金	10,894,212,606.07	1年以内
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,978,014,722.36	1年以内
衍生金融资产	559,732,757.56	1年以内
应收票据及应收账款	7,674,728,102.01	1年以内
应收货币保证金	1,367,406,465.26	1年以内
应收质押保证金	138,268,208.00	1年以内
其他应收款	7,596,294,803.04	1年以内
一年内到期的非流动资产	1,037,562,937.17	1年以内
其他流动资产	5,320,262,749.45	1年以内
可供出售金融资产	1,614,868,931.88	超过1年
长期应收款	1,476,989,003.55	超过1年
其他非流动资产	2,797,183,213.64	超过1年
金融资产合计	42,455,524,499.99	—
金融负债：		
短期借款	12,589,384,650.17	1年以内
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,380,076,950.00	1年以内
衍生金融负债	736,603,215.69	1年以内
应付票据及应付账款	18,522,098,863.12	1年以内
应付货币保证金	1,726,365,384.92	1年以内
应付质押保证金	138,268,208.00	1年以内

项 目	期末数	到期期限
其他应付款	5,525,339,445.35	1 年以内
一年内到期的非流动负债	1,198,397,690.85	1 年以内
其他流动负债	1,744,688,999.93	1 年以内
长期借款	5,382,174,802.33	超过 1 年
应付债券	2,937,969,280.47	超过 1 年
长期应付款	314,312,436.71	超过 1 年
金融负债合计	52,195,679,927.54	—

（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 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 65.73%（2017 年 12 月 31 日：64.18%）。

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 2018 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	1,473,179,975.37	1,064,567,504.55	—	2,537,747,479.92
1.交易性金融资产	1,473,179,975.37	1,064,567,504.55	—	2,537,747,479.92
（1）债务工具投资	833,060,161.91	789,567,504.55	—	1,622,627,666.46
（2）权益工具投资	80,387,055.90	—	—	80,387,055.90
（3）衍生金融资产	559,732,757.56	—	—	559,732,757.56
（4）结构性存款	—	275,000,000.00	—	275,000,000.00
2.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	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（二）可供出售金融资产	473,196,203.79	225,481,595.89	77,355,461.81	776,033,261.49
1.债务工具投资	—	152,648,702.29	—	152,648,702.29
2.权益工具投资	473,196,203.79	72,637,149.75	77,355,461.81	623,188,815.35
3.重分类到一年内到期的非流动 资产	—	195,743.85	—	195,743.85
4.其他	—	—	—	—
（三）存货	—	230,447,727.27	—	230,447,727.27
1.被套期项目	—	230,447,727.27	—	230,447,727.27
持续以公允价值计量的资产总额	1,946,376,179.16	1,520,496,827.71	77,355,461.81	3,544,228,468.68
（四）以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	2,116,680,165.69	—	—	2,116,680,165.69
1.交易性金融负债	1,966,063,365.69	—	—	1,966,063,365.69

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) 发行的交易性债券	—	—	—	—
(2) 衍生金融负债	736,603,215.69	—	—	736,603,215.69
(3) 其他	1,229,460,150.00	—	—	1,229,460,150.00
2.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	150,616,800.00	—	—	150,616,800.00
(五) 其他流动负债	—	782,596.55	—	782,596.55
1.被套期项目	—	782,596.55	—	782,596.55
持续以公允价值计量的负债总额	2,116,680,165.69	782,596.55	—	2,117,462,762.24

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

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

(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

本公司的实际控制人为厦门市人民政府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、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
SLINECORP	与中红医疗关键管理人员关系密切的家庭成员控制
北京二商摩奇中红食品有限公司	中红集团之联营公司
北京浩邈汇丰医药科技有限公司	中红集团少数股东

关联方名称	与本集团关系
北京瑞和信业投资有限公司	恒一创投少数股东
北京树军控股集团有限公司	唐山普林房地产少数股东
沧州丸清食品有限公司	联营企业青岛万丰普林有限公司投资企业
朝阳市双胞胎三融饲料科技有限公司	中红集团之联营公司
大商道商品交易市场股份有限公司	信达股份参股公司
福建东南花都置业有限公司	国贸股份之联营公司
福建三钢闽光股份有限公司	国贸股份在该公司派有代表，国贸股份与其关联关系已于 2018 年 1 月 18 日终止。
福建厦门经贸集团有限公司	国贸控股之联营公司
福建省信达科创能源科技有限公司	信达股份之联营公司
福建漳州发展股份有限公司	国贸股份重要子公司的少数股东
广西盛隆冶金有限公司	信达股份重要子公司少数股东
国贸裕民（厦门）海运有限公司	国贸股份之合营公司
国贸裕民船务有限公司	国贸股份之合营公司
韩永	唐山三发普林饲料少数股东
杭州茂国悦盈置业有限公司	国贸股份之关联方
杭州耀强投资管理有限公司	国贸股份之联营公司
河北远翔禽业有限公司	河北三兴家禽育种有限公司少数股东
滦南县普发商贸有限公司	中红普林少数股东
南平建设集团信达供应链有限公司	信达股份之联营公司
厦门国远同丰置业有限公司	国贸股份之联营公司
厦门黄金投资有限公司	国贸股份之关联方
厦门集装箱码头集团有限公司	国贸股份之联营公司
厦门金圆投资集团有限公司	本集团董事长的前任任职公司，关联关系已于 2018 年 3 月 1 日终止。
厦门经济特区对外贸易集团保税品公司	资产运营之联营公司
厦门立龙集团有限公司	国贸股份重要子公司的少数股东
厦门三安信达融资租赁有限公司	信达股份之联营企业
厦门市路桥房地产开发有限公司	国贸股份重要子公司的少数股东
厦门市南山汽车市场有限公司	资产运营之联营公司
厦门市天地开发建设有限公司	国贸股份重要子公司的少数股东
厦门新阳纸业业有限公司	资产运营之联营公司
厦门信达信息技术投资有限公司	信达股份之联营公司
厦门焯茂投资合伙企业（有限合伙）	国贸股份之合营公司

关联方名称	与本集团关系
厦门远达国际货运代理有限公司	国贸股份之联营公司
厦门筑成物业管理有限公司	国贸股份之联营公司
厦门资产管理有限公司	国贸控股之联营公司
泰地石化集团股份有限公司	国贸股份之联营公司
唐山宝达普林食品有限公司	中红集团之联营公司
唐山多乐食品有限公司	与中红医疗关键管理人员关系密切的家庭成员控制
唐山浩邈投资有限公司	中红集团之少数股东
唐山普林海珍养殖有限公司	中红集团之联营公司
唐山云阁钢结构工程有限公司	中红医疗主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的企业
天津港保税区汕沅国际贸易有限公司	唐山三发普林饲料少数股东控制的公司
天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司	信达股份其他关联方
田建朝	与中红医疗监事关系密切的家庭成员
西安迈科金属国际集团有限公司	信达股份之重要子公司少数股东
赵树志	唐山三发普林饲料少数股东及关键管理人员
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	信达股份之联营公司
厦门新沿线联合置业有限公司	控股建设之合营公司
众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	众汇同鑫参股公司

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
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	购买商品	69,555.61	—
西安迈科金属国际集团有限公司	采购铜	206,404,085.76	78,281,713.34
田建朝	接受劳务	—	4,573,369.92
唐山宝达普林食品有限公司	低值易耗品	—	10,282.06
厦门资产管理有限公司	其它收入	2,118,964.89	—
厦门远达国际货运代理有限公司	货代服务	1,254,120.88	833,929.13
厦门信达信息技术投资有限公司	物业管理费	101,449.12	—
厦门金圆投资集团有限公司	采购橡胶、铁矿等	34,777,850.52	82,071,123.68
厦门金圆投资集团有限公司	产品服务费	1,043,835.62	3,773,150.68

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门集装箱码头集团有限公司	码头服务	1,916,083.96	3,188,062.03
厦门黄金投资有限公司	采购白银	440,156,001.84	—
河北远翔禽业有限公司	种蛋	19,988,505.40	—
国贸裕民船务有限公司	物流服务	91,957,972.93	—
国贸裕民（厦门）海运有限公司	物流服务	53,958,090.89	—
广西盛隆冶金有限公司	采购钢材	1,025,360,505.42	1,263,970,295.64
福建漳州发展股份有限公司	工程施工	183,638.00	5,296,051.00
福建厦门经贸集团有限公司	接受劳务	57,142.82	—
福建三钢闽光股份有限公司	采购钢材	—	868,128,336.87
大商道商品交易市场股份有限公司	采购铜	321,843,978.90	28,071,380.30
北京浩邈汇丰医药科技有限公司	药品	23,008,890.51	17,451,585.34
SLINE CORP	代理	—	69,344.00

②出售商品、提供劳务

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	销售商品	156.96	—
西安迈科金属国际集团有限公司	销售商品	3,581,421.14	—
天津港保税区汕沅国际贸易有限公司	销售饲料	1,890,749.25	12,252,635.00
唐山普林海珍养殖有限公司	销售肉品	—	11,378.30
唐山多乐食品有限公司	肉品	2,518,223.50	—
唐山宝达普林食品有限公司	销售肉品	500.00	430,741.57
厦门远达国际货运代理有限公司	仓储服务等	1,108,312.51	1,270,678.22
厦门信达信息技术投资有限公司	售后服务	—	150,827.35
厦门金圆投资集团有限公司	销售 PTA、纸浆等	41,773,641.03	402,613,232.02
厦门集装箱码头集团有限公司	超市商品销售	—	27,008.55
厦门黄金投资有限公司	销售白银	21,068,455.06	—
南平建设集团信达供应链有限公司	销售钢材	819,503.82	24,094,635.27
河北远翔禽业有限公司	肉品、饲料	5,859,147.87	—
杭州茂国悦盈置业有限公司	劳务输出	1,410,000.00	—
国贸裕民船务有限公司	物流服务	248,934.09	—
广西盛隆冶金有限公司	销售矿产	1,840,381,166.53	1,597,543,727.94
福建省信达科创能源科技有限公司	售后服务	994,548.07	8,218,576.58
福建三钢闽光股份有限公司	销售铁矿石、煤炭	—	3,610,706,958.50

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大商道商品交易市场股份有限公司	销售铜	134,788,157.30	17,948.71
北京浩邈汇丰医药科技有限公司	销售肉品	2,674.85	2,490.69
众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	投资顾问服务	1,240,582.52	—

（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
北京浩邈汇丰医药科技有限公司	房屋租赁	403,455.33	1,132,741.11
河北远翔禽业有限公司	厂房设备	250,000.00	—
唐山宝达普林食品有限公司	车间	1,200,000.00	—

（3）关联担保情况

关联担保情况，详见附注十一、2。

（4）关联方资金拆借情况

国贸股份 2018 年向福建东南花都置业有限公司拆出资金 26.00 万元，加上上年末拆出资金余额为 16,248.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日拆出资金余额为 16,274.00 万元。2018 年，国贸股份应收福建东南花都置业有限公司资金占用费 717.18 万元，截至 2018 年 12 月 31 日尚未收回。

国贸股份 2018 年向杭州茂国悦盈置业有限公司拆出资金 1,085.01 万元，加上上年末拆出资金余额 271,831.55 万元，2018 年已收回 15,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日拆出资金余额为 257,916.56 万元。2018 年，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。

国贸股份子公司合肥天沐房地产有限公司 2018 年向厦门市天地开发建设有限公司拆入资金 7,840.00 万元，加上上年末拆入资金余额 88,013.40 万元，2018 年已归还 13,367.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日拆入资金余额为 82,486.40 万元。2018 年，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 4,017.23 万元，截至 2018 年 12 月 31 日尚未支付。

国贸股份子公司厦门国贸天同房地产有限公司 2018 年向厦门市天地开发建设有限公司拆入资金 4,860.80 万元，加上上年末拆入资金余额 11,232.31 万元，2018 年已归还全部资金，并拆出资金 4,397.52 万元，截至 2018 年 12 月 31 日拆出资金余额为 4,397.52 万元。2018 年，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 238.39 万元，截至 2018 年 12 月 31 日尚未支付。

国贸股份子公司厦门天同投资有限公司 2018 年向厦门市天地开发建设有限公司拆入资金 313.17 万元，截至 2018 年 12 月 31 日拆入资金余额为 313.17 万元。2018 年，股东按出资比例拆借资金给厦门天同投资有限公司，未收取资金占用费。

国贸股份 2018 年向杭州耀强投资管理有限公司拆出资金 40,093.65 万元，2018 年已收回 3,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日拆出资金余额为 37,093.65 万元。2018 年，厦门国贸地产集团有限公司应收杭州耀强投资管理有限公司资金占用费 963.42 万元，截至 2018 年 12 月 31 日尚未收取。

资产运营子公司厦门国贸控股建设开发有限公司向厦门新沿线联合置业有限公司拆出资金 117,162.66 万元，2018 年，厦门国贸控股建设开发有限公司应收厦门新沿线联合置业有限公司资金占用费 1,306.85 万元，截至 2018 年 12 月 31 日尚未收回。

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	福建三钢闽光股份有限公司	—	—	3,232,449.03	161,622.45
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	厦门新阳纸业有限公司	757,833.33	—	1,065,757.80	—
应收账款	福建省信达科创能源科技有限公司	9,066,022.00	906,518.60	11,411,897.00	227,694.91
应收账款	厦门信达信息技术投资有限公司	3,042,647.00	590,882.60	3,042,647.00	287,500.24
应收账款	厦门远达国际货运代理有限公司	—	—	50.00	2.50
应收账款	唐山宝达普林食品有限公司	—	—	69,842.00	—
应收账款	天津港保税区汕洋国际贸易有限公司	843,384.25	—	2,752,635.00	—
应收账款	中版信达（厦门）文化传媒有限公司	45,925.74	229.63	—	—
应收账款	广西盛隆冶金有限公司	14,356,692.05	71,783.46	—	—
应收账款	河北远翔禽业有限公司	2,761,336.50	—	—	—
其他应收款	北京浩邈汇丰医药科技有限公司	—	—	6,131,240.62	—
其他应收款	沧州丸清食品有限公司	1,200,000.00	—	1,200,000.00	—
其他应收款	福建东南花都置业有限公司	171,709,540.51	8,585,477.03	164,277,782.50	8,213,889.12
其他应收款	福建三钢闽光股份有限公司	—	—	3,232,449.03	161,622.45
其他应收款	福建漳州发展股份有限公司	145,092,930.00	7,254,646.50	69,136,300.00	3,456,815.00

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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
其他应收款	杭州茂国悦盈置业有限公司	2,579,165,617.00	128,958,280.85	2,718,315,500.00	135,915,775.00
其他应收款	厦门黄金投资有限公司	6,000.00	300.00	6,000.00	300.00
其他应收款	厦门集装箱码头集团有限公司	10,380.00	519.00	10,380.00	519.00
其他应收款	厦门金圆投资集团有限公司	—	—	28,394,907.10	1,419,745.36
其他应收款	厦门经济特区对外贸易集团保税品公司	—	—	2,477,968.11	—
其他应收款	厦门立龙集团有限公司	70,272,290.12	3,513,614.51	70,462,146.23	3,523,107.31
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
其他应收款	厦门市天地开发建设有限公司	503,204,600.00	25,160,230.00	507,124,600.00	25,356,230.00
其他应收款	福建省信达科创能源科技有限公司	—	—	11,411,897.00	227,694.91
其他应收款	厦门信达信息技术投资有限公司	317,840.67	—	3,042,647.00	287,500.24
其他应收款	厦门远达国际货运代理有限公司	—	—	50.00	2.50
其他应收款	唐山宝达普林食品有限公司	—	—	69,842.00	—
其他应收款	天津港保税区汕洋国际贸易有限公司	—	—	2,752,635.00	—
其他应收款	天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司	21,959,600.48	21,959,600.48	21,959,600.48	21,959,600.48
其他应收款	厦门新阳纸业有限公司	—	—	420,602,346.48	253,930,533.64
其他应收款	广西盛隆冶金有限公司	30,000,000.00	150,000.00	—	—
其他应收款	河北远翔禽业有限公司	1,150,000.00	—	—	—
其他应收款	杭州耀强投资管理有限公司	380,570,695.09	19,028,534.75	—	—
其他应收款	厦门国远同丰置业有限公司	294,130,921.39	14,706,546.07	—	—
其他应收款	国贸裕民船务有限公司	6,863,186.98	343,159.35	—	—
其他应收款	厦门筑成物业管理有限公司	8,000.00	400.00	—	—
其他应收款	众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	1,277,800.00	—	—	—
其他应收款	厦门新沿线联合置业有限公司	1,184,695,070.16	—	—	—
预付款项	厦门信达信息技术投资有限公司	451,467.32	—	148,923.60	—
预付款项	福建三钢闽光股份有限公司	—	—	12,211,831.65	—

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	广西盛隆冶金有限公司	25,000,218.67	—	—	—
预付款项	北京浩邈汇丰医药科技有限公司	5,689,239.74	—	—	—

(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	广西盛隆冶金有限公司	—	15,948,707.20
应付账款	唐山宝达普林食品有限公司	—	—
应付账款	田建朝	—	535,091.12
应付账款	北京浩邈汇丰医药科技有限公司	3,061,144.65	1,682,808.61
应付账款	唐山云阁钢结构工程有限公司	126,153.45	126,153.45
应付账款	厦门金圆投资集团有限公司	—	28,728,255.83
应付账款	厦门新阳纸业有限公司	—	515,900.00
应付账款	唐山多乐食品有限公司	17,542.59	—
应付账款	河北远翔禽业有限公司	445,823.00	—
其他应付款	厦门市南山汽车市场有限公司	—	1,000,000.00
其他应付款	厦门资产管理有限公司	—	57,913,650.78
其他应付款	厦门三安信达融资租赁有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
其他应付款	唐山宝达普林食品有限公司	210,000.00	—
其他应付款	滦南县普发商贸有限公司	52,298.60	52,298.60
其他应付款	唐山普林海珍养殖有限公司	951,989.19	19,020,000.00
其他应付款	唐山浩邈投资有限公司	1,220,298.09	1,220,298.09
其他应付款	厦门烨茂投资合伙企业（有限合伙）	37,830,000.00	17,650,000.00
其他应付款	厦门市天地开发建设有限公司	994,243,646.60	1,161,231,292.00
其他应付款	韩永	—	840,423.00
其他应付款	赵树志	29,525,000.00	40,800,157.00
其他应付款	国贸裕民（厦门）海运有限公司	13,249,340.80	—
其他应付款	厦门国远同丰置业有限公司	292,775.00	—
其他应付款	泰地石化集团股份有限公司	68,277.64	—
其他应付款	朝阳市双胞胎三融饲料科技有限公司	502,364.86	—
其他应付款	厦门信达信息技术投资有限公司	26,532,391.32	—
其他应付款	唐山云阁钢结构工程有限公司	202,339.00	—

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	北京瑞和信业投资有限公司	20,000.00	—
其他应付款	北京树军控股集团有限公司	22,000,000.00	—
预收款项	南平建设集团信达供应链有限公司	1,861,763.70	1,817,337.70
预收款项	广西盛隆冶金有限公司	—	303,534,308.35
预收款项	唐山宝达普林食品有限公司	—	12,030.00
预收款项	福建三钢闽光股份有限公司	—	18,912,881.80
预收款项	厦门金圆投资集团有限公司	—	48,875,160.00
预收款项	西安迈科金属国际集团有限公司	110,932,516.67	—
预收款项	北京二商摩奇中红食品有限公司	2,010.10	—
应付股利	福建漳州发展股份有限公司	38,000,000.00	—
应付货币保证金	厦门黄金投资有限公司	251,616.72	—
应付货币保证金	厦门金圆投资集团有限公司	—	44,009,125.84

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

信达股份相关重大承诺事项详见该公司 2019 年 4 月 25 日公告的《2018 年年度报告》。

除上述存在的重大承诺事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

对外提供担保情况

(1) 国贸股份相关对外担保事项详见该公司 2019 年 4 月 19 日公告的《2018 年年度报告》。

(2) 信达股份相关对外担保事项详见该公司 2019 年 4 月 25 日公告的《2018 年年度报告》。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，资产运营子公司控股建设为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保人民币 73,820.10 万元。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为控股子公司提供担保金额计人民币 190,770.50 万元。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为参股公司厦门资产管理有限公司提供担保金额人民币 105,750.00 万元。

除存在上述或有事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的对外担保事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 国贸股份相关资产负债表日后事项的非调整事项详见该公司 2019 年 4 月 19 日公告

的《2018 年年度报告》。

2、信达股份相关资产负债表日后事项的非调整事项详见该公司 2019 年 4 月 25 日公告的《2018 年年度报告》。

除上述事项外，截至本财务报告日，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、国贸股份其他重要事项详见该公司 2019 年 4 月 19 日公告的《2018 年年度报告》。

2、信达股份其他重要事项详见该公司 2019 年 4 月 25 日公告的《2018 年年度报告》。

3、资产运营子公司中厦国际的重要涉诉案例进展情况

(1) 因厦门市鑫华银微电子有限公司未能按照《进口代理协议书》约定按时履行货款、代理费及及押汇利息的支付义务，中厦国际于 2015 年 2 月 13 日向厦门市中级人民法院提出诉讼请求，申请诉讼财产保全。厦门市中级人民法院查封、冻结厦门市鑫华银微电子有限公司、缪华（承担连带担保责任）名下厦门市翔安区、湖里区、福鼎等多处房产和土地，以及缪华名下持有的股权。2015 年 3 月 4 日，厦门市中级人民法院做出民事调解，调解协议约定如下：厦门市鑫华银微电子有限公司确认尚欠中厦国际货款、代理费、押汇利息、银行手续费、逾期利息等合计 46,977,833.70 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，中厦国际期末账面金额 36,289,615.23 元，对上述欠款按预计损失的可能性累计计提坏账准备 36,289,615.23 元。

(2) 2014 年 10 月，中厦国际就与岳阳市永盛油脂化工有限公司于 2012 年 5 月至 2013 年 4 月期间的内贸合作业务合同纠纷向福建省高级人民法院提起诉讼。中厦国际已取得岳阳永盛 100%股权质押，湖南双维生物工程有限公司 100%股权质押，以及岳阳永盛和岳阳市永奇生物科技有限公司抵押物价值 47,990,000.00 元作为二押，取得岳阳永盛生产线、设备、道路等抵押物，以及多项个人担保，担保额度 43,160,000.00 万元。福建省高院于 2017 年 10 月 25 日送达岳阳永盛案件一审判决书，支持公司主要诉求；被告之一陈兵不服判决，提起上诉。本案经公告送达等程序后，已于 2018 年 6 月份移送最高院，最高人民法院第三巡回法庭目前正在处理司法文件的送达事宜。

截至 2018 年 12 月 31 日，中厦国际期末账面金额 60,005,443.90 元，对上述欠款按预计损失的可能性累计计提坏账准备 60,005,443.90 元。

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	期初数	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末数	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
广州启润实业购买办公楼补助	财政拨款	549,908.81	—	21,286.80	—	528,622.01	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	1,844,251.80	—	54,242.70	—	1,790,009.10	其他收益	与资产相关

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初数	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末数	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
长乐市财政局互联网+纺织业试点补助经费	财政拨款	4,960,572.29	—	3,869,150.94	—	1,091,421.35	其他收益	与资产相关
安溪“科技三项”补贴	财政拨款	51,216,468.47	—	35,686,317.04	—	15,530,151.43	其他收益	与收益相关
基础设施建设资金补助	财政拨款	6,440,000.00	—	85,676.28	—	6,354,323.72	其他收益	与资产相关
产业发展财政补贴	财政拨款	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—	其他收益	与收益相关
促进就业财政补贴	财政拨款	4,000,000.00	—	4,000,000.00	—	—	其他收益	与收益相关
扩产增收财政补贴	财政拨款	3,000,000.00	—	3,000,000.00	—	—	其他收益	与收益相关
人才引进财政补贴	财政拨款	3,000,000.00	—	3,000,000.00	—	—	其他收益	与收益相关
基于国产芯片的照明及显示用 LED 器件产业化	财政拨款	279,999.88	—	50,000.04	—	229,999.84	其他收益	与资产相关
基于国产芯片的 LED 系列产品产业化	财政拨款	250,000.08	—	41,666.64	—	208,333.44	其他收益	与资产相关
厦门市信达光电科技有限公司厦门 LED 封装及显示屏扩建项目（一期）	财政拨款	1,877,692.17	—	318,157.92	—	1,559,534.25	其他收益	与资产相关
三通一平建设资金	财政拨款	2,798,339.60	—	83,015.56	—	2,715,324.04	其他收益	与资产相关
RFID 电子标签生产线技术改造项目	财政拨款	357,638.86	—	41,666.68	—	315,972.18	其他收益	与资产相关
进口贴片机补贴	财政拨款	914,787.84	—	91,478.79	—	823,309.05	其他收益	与资产相关
生产线技术改造	财政拨款	513,750.00	—	45,000.00	—	468,750.00	其他收益	与资产相关
2017 年工业发展专项资金技术改造补助款	财政拨款	3,013,762.50	—	310,943.93	—	2,702,818.57	其他收益	与资产相关
2016 产业转型升级专项政府补贴	财政拨款	1,536,000.00	—	192,000.00	—	1,344,000.00	其他收益	与资产相关
环保项目补助	财政拨款	377,393.92	—	121,939.28	—	255,454.64	其他收益	与收益相关
企业技术改造专项资金补贴	财政拨款	—	2,880,000.00	240,000.00	—	2,640,000.00	其他收益	与资产相关
2017 年省级企业技术改造（设备更新）项目补贴	财政拨款	—	1,542,000.00	125,365.90	—	1,416,634.10	其他收益	与资产相关
2017 年中山市技术改造专项资金无偿资助	财政拨款	—	2,044,900.00	103,104.18	—	1,941,795.82	其他收益	与资产相关

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初数	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末数	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高技术管理委员会鼓励企业扩大技术改造及智能化改造设备补助	财政拨款	—	2,198,350.00	7,196.52	—	2,191,153.48	其他收益	与资产相关
2018 年技术改造投资补贴项目补助	财政拨款	—	2,250,000.00	236,842.11	—	2,013,157.89	其他收益	与资产相关
深圳市经济贸易委员会 LED 生产线智能改造项目	财政拨款	—	7,700,000.00	726,415.10	—	6,973,584.90	其他收益	与资产相关
土地补贴-第 1208229 号	财政拨款	4,789,351.80	—	110,523.48	—	4,678,828.32	其他收益	与资产相关
自养厂地暖设施项目补助款	财政拨款	833,335.00	—	33,333.00	—	800,002.00	其他收益	与资产相关
排污工程政府补助	财政拨款	1,960,000.00	—	120,000.00	—	1,840,000.00	其他收益	与资产相关
土地补贴-第 1208236 号	财政拨款	4,061,886.12	—	97,492.08	—	3,964,394.04	其他收益	与资产相关
项目补贴-屠宰厂	财政拨款	6,348,341.06	—	425,000.04	—	5,923,341.02	其他收益	与资产相关
畜禽标准化养殖场补助	财政拨款	434,027.84	—	41,666.62	—	392,361.22	其他收益	与资产相关
有机肥项目建设	财政拨款	1,270,000.00	—	—	—	1,270,000.00	其他收益	与资产相关
年产 60 亿支丁腈手套项目技术改造专项资金	财政拨款	640,000.00	—	80,000.00	—	560,000.00	其他收益	与资产相关
物流标准化补贴	财政拨款	979,591.84	—	122,448.98	—	857,142.86	其他收益	与资产相关
省级新能源汽车推广应用补助资金	财政拨款	180,000.00	—	60,000.00	—	120,000.00	其他收益	与资产相关
长塑段及水务段管道迁改工程	财政拨款	1,281,506.61	—	68,960.08	—	1,212,546.53	其他收益	与资产相关
1#、2#锅炉炉外脱硫技术改造	财政拨款	3,600,000.00	—	200,000.00	—	3,400,000.00	其他收益	与资产相关
1#、2#炉烟气自动连续监测系统技术改造	财政拨款	223,200.00	—	12,400.00	—	210,800.00	其他收益	与资产相关
2#炉引送风机环保补贴	财政拨款	86,995.90	—	4,999.92	—	81,995.98	其他收益	与资产相关
脱硫、除尘环保专项资金补助	财政拨款	3,203,886.47	—	175,301.04	—	3,028,585.43	其他收益	与资产相关
1#、2#炉脱硝环保专项资金补助	财政拨款	347,094.92	—	18,350.00	—	328,744.92	其他收益	与资产相关
同安区经信局高污染燃料锅炉整治补助款	财政拨款	954,545.45	—	381,818.16	—	572,727.29	其他收益	与资产相关

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初数	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末数	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
集中供热项目管道建设工程资金补助	财政拨款	—	661,750.00	2,757.29	—	658,992.71	其他收益	与资产相关
日清供热管道项目资金补助	财政拨款	—	200,000.00	10,859.76	—	189,140.24	其他收益	与资产相关
中盛粮油供热管道工程建设资金补助	财政拨款	—	2,050,000.00	—	—	2,050,000.00	其他收益	与资产相关
部门街道办幼儿园扶持专项经费	财政拨款	—	330,000.00	—	—	330,000.00	其他收益	与资产相关
合计	—	123,124,329.23	21,857,000.00	59,417,376.86	—	85,563,952.37	—	—

(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
1#锅炉给水泵变频节能改造补助	财政拨款	30,000.00	其他收益	与资产相关
2016 产业转型升级专项政府补贴	财政拨款	192,000.00	其他收益	与资产相关
2017 年外贸增量补贴资金	财政拨款	5,400.00	其他收益	与收益相关
2017 年政府贷款贴息	财政拨款	388,888.89	其他收益	与收益相关
2017 年中山市技术改造专项资金补助确认收益	财政拨款	2,574,867.74	其他收益	与资产相关
2017 年中小企业国际市场开拓资金	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年出口食品农产品示范项目资金	财政拨款	110,000.00	其他收益	与收益相关
RFID 电子标签生产线技术改造项目	财政拨款	41,666.68	其他收益	与资产相关
保费及资信调查费补贴	财政拨款	508,219.93	其他收益	与收益相关
财政补贴	财政拨款	15,000,000.00	其他收益	与收益相关
财政局绩效奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
车展展位费补贴	财政拨款	400,230.00	其他收益	与收益相关
出疆棉花运费补贴	财政拨款	20,932,200.00	其他收益	与收益相关
畜禽标准化养殖场补助	财政拨款	41,666.62	其他收益	与资产相关
大宗商品一般贸易补贴	财政拨款	154,432.00	其他收益	与收益相关
法国巴黎展补贴	财政拨款	7,000.00	其他收益	与收益相关
扶持产业发展专项资金项目	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
购买办公楼补助	财政拨款	75,529.50	其他收益	与资产相关
股室燃煤锅炉改造	财政拨款	160,000.00	其他收益	与收益相关
国家出口信用补贴	财政拨款	7,146,219.02	其他收益	与收益相关
国贸期货金融服务平台建设补助	财政拨款	1,672,700.00	其他收益	与收益相关

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
河北经贸大学项目款	财政拨款	150,000.00	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	3,086,640.77	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	782,510.17	其他收益	与资产相关
基础设施建设资金补助/厦门灾后重建固定资产补助	财政拨款	85,676.28	其他收益	与资产相关
基于国产芯片的 LED 系列产品产业化	财政拨款	41,666.64	其他收益	与资产相关
基于国产芯片的照明及显示用 LED 器件产业化	财政拨款	50,000.04	其他收益	与资产相关
集美文体光电出版旅游局奖励金	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
集中供热项目管道建设工程资金补助	财政拨款	2,757.29	其他收益	与资产相关
金海峡公司担保费补助	财政拨款	6,699,880.00	其他收益	与收益相关
金融业扶持资金	财政拨款	6,977,809.09	其他收益	与收益相关
进出口补贴及奖励	财政拨款	17,926,009.04	其他收益	与收益相关
科技三项财政补贴	财政拨款	35,686,317.04	其他收益	与收益相关
扩建项目递延收益	财政拨款	318,157.92	其他收益	与资产相关
劳务服务平台补贴（厦门市商务局）	财政拨款	171,325.00	其他收益	与收益相关
劳务协作奖励	财政拨款	17,073.16	其他收益	与收益相关
劳务协作奖励金	财政拨款	93,000.00	其他收益	与收益相关
民办、集体办幼儿园补助	财政拨款	3,932,167.50	其他收益	与收益相关
民贸民品贷款贴息	财政拨款	763,544.47	其他收益	与收益相关
纳税奖励金	财政拨款	5,652,688.00	其他收益	与收益相关
年产 60 亿支丁腈手套项目技术改造专项资金	财政拨款	80,000.00	其他收益	与资产相关
农村劳动力社会保险差额补助	财政拨款	169,575.09	其他收益	与收益相关
排污工程专项资产投资补助	财政拨款	120,000.00	其他收益	与资产相关
品牌奖励金	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助	财政拨款	3,448,200.22	其他收益	与收益相关
企业发展专项资金	财政拨款	4,634,353.77	其他收益	与收益相关
日清供热管道项目资金补助	财政拨款	10,859.76	其他收益	与资产相关
三通一平政府补助款	财政拨款	83,015.56	其他收益	与资产相关
厦门市经济和信息化局市级节能财政奖励 2#锅炉引、送风机变频节能改造专项资金	财政拨款	4,999.92	其他收益	与资产相关
商贸稳定扶持奖励金	财政拨款	5,425,168.39	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	3,170,000.00	其他收益	与收益相关
商品粮奖励资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
商务局对外投资合作项目补贴	财政拨款	1,487,909.00	其他收益	与收益相关
商演财政奖励金	财政拨款	9,433.96	其他收益	与收益相关
社保补差及稳岗补贴	财政拨款	4,524,986.64	其他收益	与收益相关
社会保险管理中心维稳费	财政拨款	20,056.21	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	312,900.00	其他收益	与收益相关
生产线技术改造	财政拨款	45,000.00	其他收益	与资产相关
生物医药园供热管道长塑段及水务段迁改工程补助资金	财政拨款	68,960.08	其他收益	与资产相关
省级新能源汽车推广应用补助资金	财政拨款	60,000.00	其他收益	与资产相关
唐山市物流标准化试点项目	财政拨款	122,448.98	其他收益	与资产相关
同安区经信局高污染燃料锅炉整治补助资金	财政拨款	381,818.15	其他收益	与资产相关
土地补贴-第 1208229 号	财政拨款	110,523.48	其他收益	与资产相关
土地补贴-第 1208236 号	财政拨款	97,492.08	其他收益	与资产相关
脱硫、除尘环保专项资金补助款-市环保局	财政拨款	138,365.15	其他收益	与资产相关
脱硫脱硝改造项目	财政拨款	267,685.90	其他收益	与资产相关
现代农业园区和产业化贷款贴息	财政拨款	351,344.42	其他收益	与收益相关
研发补助	财政拨款	1,800,180.00	其他收益	与收益相关
用电量补贴	财政拨款	3,604,827.70	其他收益	与收益相关
增量奖励金	财政拨款	1,317,550.00	其他收益	与收益相关
招商投资补贴	财政拨款	18,061,490.00	其他收益	与收益相关
中央外经贸发展资金补贴	财政拨款	127,300.00	其他收益	与收益相关
资信调查费财政补贴	财政拨款	63,962.27	其他收益	与收益相关
子公司营业规模奖励补助金	财政拨款	10,420,000.00	其他收益	与收益相关
自养鸡舍地暖设施项目	财政拨款	33,333.00	其他收益	与资产相关
合 计	—	194,881,982.52	—	—

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	—	1,228,350.00
其他应收款	2,487,107,461.81	450,072,663.52
合 计	2,487,107,461.81	451,301,013.52

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	—	1,228,350.00

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	19,679,815.66	0.78	19,679,815.66	100.00	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	5,763,179.86	0.23	—	—	5,763,179.86
组合 2	2,479,053,059.21	98.59	—	—	2,479,053,059.21
组合 3	4,496,264.87	0.18	2,205,042.13	49.04	2,291,222.74
组合小计	2,489,312,503.94	99.00	2,205,042.13	0.09	2,487,107,461.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,443,841.29	0.22	5,443,841.29	100.00	—
合 计	2,514,436,160.89	100.00	27,328,699.08	1.09	2,487,107,461.81

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	19,679,815.66	4.09	19,679,815.66	100.00	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	208,913.48	0.04	—	—	208,913.48
组合 2	449,616,309.64	93.36	—	—	449,616,309.64
组合 3	6,627,446.88	1.38	6,380,006.48	96.27	247,440.40
组合小计	456,452,670.00	94.78	6,380,006.48	1.40	450,072,663.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,443,841.29	1.13	5,443,841.29	100.00	—
合 计	481,576,326.95	100.00	31,503,663.43	6.54	450,072,663.52

说明：

A、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
厦门市富山房地产公司	13,014,200.00	13,014,200.00	100.00	预计无法收回
厦门兴厦有限公司	6,665,615.66	6,665,615.66	100.00	预计无法收回
合计	19,679,815.66	19,679,815.66	—	—

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,249,949.83	50.04	112,497.49	5.00	2,137,452.34
1 至 2 年	170,856.00	3.80	17,085.60	10.00	153,770.40
3 年以上	2,075,459.04	46.16	2,075,459.04	100.00	—
合计	4,496,264.87	100.00	2,205,042.13	49.04	2,291,222.74

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	98,600.00	1.49	4,930.00	5.00	93,670.00
1 至 2 年	170,856.00	2.58	17,085.60	10.00	153,770.40
3 年以上	6,357,990.88	95.93	6,357,990.88	100.00	—
合计	6,627,446.88	100.00	6,380,006.48	96.27	247,440.40

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 1,125,035.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,300,000.00 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(%)
第一名	关联方往来	905,894,743.12	1 年以内	36.22
		4,781,504.23	1-2 年	
第二名	关联方往来	827,350,122.91	1 年以内	32.90
第三名	关联方往来	502,269,250.00	1 年以内	19.98

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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(%)
第四名	关联方往来	160,000,000.00	1 年以内	6.36
		1,357,103.49	1 年以内	
第五名	关联方往来	23,924,528.21	1-2 年	1.37
		9,070,430.18	5 年以上	
合 计	—	2,434,647,682.14	—	96.83

2、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	5,179,350,368.26	2,666,607.16	5,176,683,761.10	6,440,385,952.68	—	6,440,385,952.68
对联营企 业投资	846,853,237.82	—	846,853,237.82	158,991,184.08	—	158,991,184.08
对其他企 业投资	100,020,002.40	99,920,002.40	100,000.00	100,020,002.40	99,920,002.40	100,000.00
合 计	6,126,223,608.48	102,586,609.56	6,023,636,998.92	6,699,397,139.16	99,920,002.40	6,599,477,136.76

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
厦门信息信达总 公司	177,443,000.00	—	—	177,443,000.00	—	—
厦门国贸集团股 份有限公司	1,921,699,247.93	105,053,119.58	—	2,026,752,367.51	—	—
厦门宝达投资管 理有限公司	209,274,789.00	—	—	209,274,789.00	—	—
中红普林集团有 限公司	117,103,489.59	—	—	117,103,489.59	—	—
厦门信达股份有 限公司	620,065,421.75	—	—	620,065,421.75	—	—
厦门国贸金融中 心开发有限公司	114,000,000.00	—	—	114,000,000.00	—	—
厦门市软件信息 产业创业投资有 限公司	60,000,000.00	—	—	60,000,000.00	—	—
厦门国贸金融控 股有限公司	1,700,000,000.00	—	1,700,000,000.00	—	—	—
厦门国贸资本有 限公司	200,000,000.00	—	200,000,000.00	—	—	—
唐山陆雄贸易有 限公司	2,666,607.16	—	—	2,666,607.16	2,666,607.16	2,666,607.16
中红普林医疗用 品股份有限公司	70,216,445.54	—	—	70,216,445.54	—	—
厦门国贸资产运 营集团有限公司	1,247,916,951.71	233,911,296.00	—	1,481,828,247.71	—	—

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
厦门国贸教育集 团有限公司	—	200,000,000.00	—	200,000,000.00	—	—
厦门国贸会展集 团有限公司	—	100,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—
厦门市对外服务 中心有限公司	—	33,911,296.00	33,911,296.00	—	—	—
合 计	6,440,385,952.68	672,875,711.58	1,933,911,296.00	5,179,350,368.26	2,666,607.16	2,666,607.16

厦门国贸控股集团有限公司

财务报表附注

2018 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	期初数	本期增减变动							期末数	减值准备期末数	
		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
福建厦门经贸集团有限公司	45,132,846.70	—	—	-3,258,418.14	—	—	—	—	—	41,874,428.56	—
厦门闽台轮渡有限公司	24,948,800.56	—	—	1,385,400.00	—	—	—	—	—	26,334,200.56	—
临夏州厦临经济发展有限公司	29,974,257.58	9,000,000.00	—	-628,718.89	—	-35,240.35	—	—	—	38,310,298.34	—
厦门联合房地产有限公司	58,935,279.24	—	—	-637,443.40	—	—	—	—	—	58,297,835.84	—
厦门资产管理有限公司	—	659,636,738.67	—	22,418,553.13	-18,817.28	—	—	—	—	682,036,474.52	—
合 计	158,991,184.08	668,636,738.67	—	19,279,372.70	-18,817.28	-35,240.35	—	—	—	846,853,237.82	—

(3) 对其他公司的投资

被投资单位	期初数	本期增减变动							期末数	减值准备期末数	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
厦门中贸进出口有限公司	20,004,036.47	—	—	—	—	—	—	—	—	20,004,036.47	20,004,036.47
厦门市富山房地产公司	1,360,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	1,360,000.00	1,260,000.00
厦门经贸发展总公司	55,285,965.93	—	—	—	—	—	—	—	—	55,285,965.93	55,285,965.93
厦门兴厦有限公司	20,870,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	20,870,000.00	20,870,000.00
香港兴厦有限公司	2,500,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	2,500,000.00	2,500,000.00
合 计	100,020,002.40	—	—	—	—	—	—	—	—	100,020,002.40	99,920,002.40

厦门国贸控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、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
其他业务	17,495,683.02	3,820,017.05	22,296,146.69	6,459,050.80

4、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	318,249,202.98	153,371,990.02
权益法核算的长期股权投资收益	19,279,372.70	-15,546,386.23
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	1,056,419.77
处置长期股权投资产生的投资收益	131,492,533.04	-
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	321,494.82	1,902,878.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	805,289.11
理财产品收益	17,638,204.60	26,854,148.35
债权包处置收益	9,756,696.29	-
其他	-	4,209,476.41
合 计	496,737,504.43	172,653,815.50



厦门国贸控股集团有限公司

2019年4月29日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年11月30日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019877

说明

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



会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

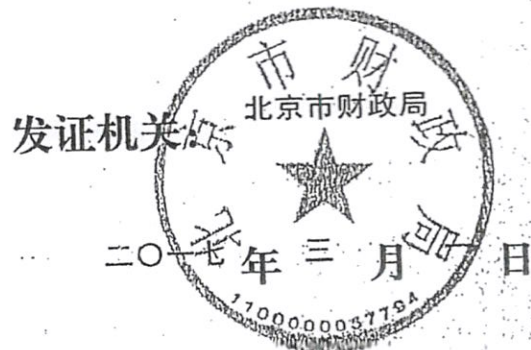
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

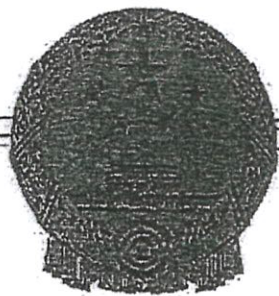
批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号:000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇二〇年四月四日

证书有效期至：二〇二〇年四月四日

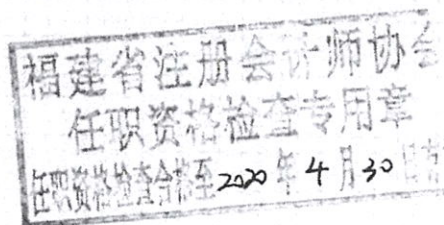




姓 名 张立贺
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1977-01-08
 Date of birth _____
 工作单位 致同会计师事务所（特殊普
 Working unit 通合伙）厦门分所
 身份证号码 3606219701080016
 Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 35 0200021486
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 07 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d

2019 年 3 月 15 日
/y /m /d

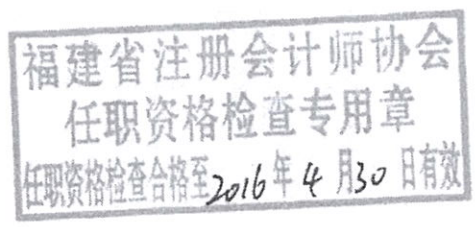
84



姓名 黄玲玲
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1988-09-12
Date of birth 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所
Working unit
身份证号码 350583198809128389
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 110101560118
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

2015 年 3 月 6 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2017年4月30日有效

2016年2月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

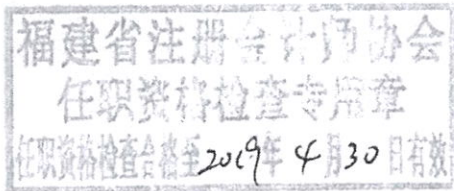
福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2018年4月30日有效

2017年3月3日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

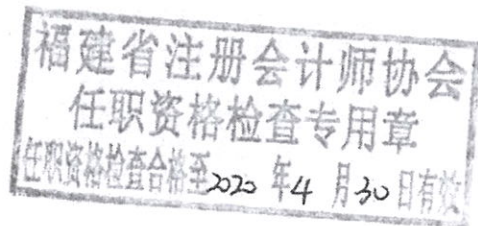


2018年 3 月 16 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2019年 3 月 15 日
/y /m /d