

公司代码：600755

公司简称：厦门国贸

厦门国贸集团股份有限公司 2014 年年度报告

致股东书

厦门国贸 35 岁了。

上世纪八十年代初，中国刚刚拉开改革开放的序幕，厦门从两岸对峙的前沿阵地变成世人瞩目的经济特区，厦门国贸也应运而生。抚今追昔，由一家默默无闻的地方外贸企业发展成为今日中国 500 强企业，厦门国贸的成长得益于全球经济快速发展的天时，得益于中国改革开放的地利，更得益于一代代国贸人敢为人先、继往开来的人和。

从最初贸易业务的孤军奋战到现在供应链管理、房地产经营和金融服务三大核心主业并驾齐驱的格局，国贸人的身上始终迸发着一股行走的力量。我们跨越了传统贸易的单一维度，致力于优势资源的融会贯通，串联起供应链管理的整合脉络。本着对土地的敬畏和对人本思想的追求，我们投身于高品质楼盘与城市综合体的开发建设，改变着城市的生活方式。为推动核心产业向价值链的高端转移，我们着力打造全方位的金融服务平台，响应内外部客户的深度需求，协同公司主业的持续发展。这些矢志不渝的努力，赢得了大家一次次的点赞。不忘初心、方得始终，这股行走的力量还将引领我们走向互联网时代的变革之路，走向专业性跨界的探索之路，走向不懈创新的活力之路，走向百年老店的梦想之路。

如今三十五岁的国贸，年富力强。我们蛮拼的——拼出了公司经营规模和企业效益的持续增长，拼出了遍布大江南北、乃至全球多地的业务足迹，拼出了公司各项排名的提升和众多荣誉的获得。公司连续多年入选“中国企业 500 强”、“中国非金融类跨国公司百强”，多项业务进入全国行业百强，多个商品经营规模名列全国前列；国贸品牌影响力逐年上升，连续多年入选“中国 500 最具价值品牌”，并锻造了“ITG”、“金钥匙”等国内驰名和省内著名商标，是福建省唯一一家获得过上海证券交易所董事会奖和信息披露奖的上市公司，也是厦门唯一一家获得“全国内部审计先进集体”的企业。

这是个风云变幻的时代。面对着冰与火交织的经济环境带来的巨大挑战，国贸人始终坚定沉稳，创新拼搏。三十五年深厚的历史积淀，让国贸人拥有了清晰的战略规划、创新的商业模式、科学的公司治理、优秀的经营团队以及独特的企业文化。而正是这些独门绝技，引领国贸在茫茫商海中一次又一次找到风向，激流勇进，扬帆远航。

“两岸猿声啼不住，轻舟已过万重山”，年报披露之际，福建自贸区正式挂牌运作，厦门国贸再次迎来发展良机。秉承“创新、恒信、成长”的核心价值观和“激扬无限，行稳致高”的企业精神，弘扬“大舞台、大学校、大家庭”的企业文化，国贸人正坚持“持续创造新价值”的使命，回报股东，感恩社会，诚交客户，善待员工，坚定不移地朝着“成为令人尊敬的优秀综合服务商”的美好愿景迈进。

祝愿 35 周岁的厦门国贸——行稳志千里，激扬再登高。

董事长：何福龙

2015 年 4 月 24 日

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人何福龙、主管会计工作负责人吴韵璇及会计机构负责人（会计主管人员）陈秋金声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014年度本公司实现归属于母公司股东的净利润为849,033,416.21元，母公司实现净利润为73,906,832.23元人民币，根据《公司法》及《公司章程》规定，计提2014年度母公司会计报表净利润10%的法定盈余公积7,390,683.22元，加上母公司年初未分配利润679,834,395.34元，减去2013年度分配的股利292,783,895.36元后，2014年末母公司未分配利润为453,566,648.99元。

公司拟定2014年度利润分配预案为：以2014年12月31日的总股本1,664,470,022股为基础，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计166,447,002.20元，剩余未分配利润结转以后年度。公司本年度不进行资本公积金转增及送股。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	5
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	32
第六节	股份变动及股东情况.....	41
第七节	优先股相关情况.....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第九节	公司治理.....	54
第十节	内部控制.....	58
第十一节	财务报告.....	59
第十二节	备查文件目录.....	177

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
国贸控股	指	厦门国贸控股有限公司，为公司控股股东
公司	指	厦门国贸集团股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈晓华	陈弘
联系地址	厦门市湖滨南路国贸大厦18层	厦门市湖滨南路国贸大厦12层
电话	0592-5161888	0592-5161888
传真	0592-5160280	0592-5160280
电子信箱	cathy@itg.com.cn	chenhong@itg.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	厦门市思明区湖滨南路国贸大厦18层
公司注册地址的邮政编码	361004
公司办公地址	厦门市思明区湖滨南路国贸大厦18层
公司办公地址的邮政编码	361004
公司网址	http://www.itg.com.cn
电子信箱	itgchina@itg.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》和《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	厦门国贸集团股份有限公司证券事务部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	厦门国贸	600755	

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014 年 8 月 6 日
注册登记地点	厦门市思明区湖滨南路国贸大厦 18 层
企业法人营业执照注册号	350200100002504
税务登记号码	350204155005439
组织机构代码	15500543-9

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告中的公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司 1996 年上市时, 主营业务为国际贸易、投资及地产开发, 随着业务的不断扩张、发展, 公司陆续涉足如港口物流、国内贸易等关联行业。经过发展优化, 根据公司 2014-2016 年发展战略, 公司现有供应链管理、房地产经营、金融服务三大主业。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

自上市以来, 公司控股股东一直为厦门国贸控股有限公司 (该司原名厦门市商贸国有资产投资有限公司, 于 2006 年变更为厦门国贸控股有限公司)。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	张立贺、姚斌星
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦 14 楼
	签字的保荐代表人姓名	朱楨、王莉
	持续督导的期间	2014 年 7 月 16 日至 2015 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	55,287,894,886.63	49,374,724,107.26	49,068,478,715.70	11.98	42,101,967,034.77	41,835,135,285.63
归属于上市公司股东的净利润	849,033,416.21	939,371,400.37	942,443,237.58	-9.62	382,673,432.85	386,565,950.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	644,669,735.09	441,039,541.71	441,039,541.71	46.17	254,817,988.24	254,817,988.24
经营活动产生的现金流量净额	-3,725,713,262.89	-660,581,469.27	-688,069,906.05	-464.01	2,283,412,084.86	2,247,750,545.57
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	7,412,130,373.06	5,534,408,684.71	5,518,006,681.18	33.93	4,776,215,363.90	4,756,741,523.16
总资产	34,442,014,406.62	28,598,432,919.59	28,365,177,570.87	20.43	24,356,260,551.58	24,112,640,385.16

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.57	0.69	0.71	-17.39	0.28	0.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.43	0.32	0.33	34.38	0.19	0.19

加权平均净资产收益率 (%)	13.31	18.26	18.38	减少4.95个百分点	8.10	8.28
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.24	8.62	8.60	增加1.62个百分点	5.47	5.46

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

1、公司不存在稀释性潜在普通股，因此未披露近三年“稀释每股收益”的数据。

2、因 2014 年公司会计政策变更、同一控制下收购厦门美岁商业投资管理有限公司以及公司在 2014 年实施配股并导致总股本变动等因素影响，公司对 2013 年度和 2012 年度的主要会计数据进行了追溯调整，重新计算了 2013 年度和 2012 年度的主要财务指标。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

无

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	9,033,339.42		-6,259,780.09	-5,947,930.17
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,973,032.98		24,003,248.35	14,279,523.07
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,690,400.00			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益			344,941,394.37	

委托他人投资或管理资产的损益	21,679,363.89		29,527,530.61	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	-3,680,000.00			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-19,041,304.99		-3,071,837.21	-3,892,517.66
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	232,872,659.30		218,678,904.32	138,081,279.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	175,053.80		7,170,529.30	222,246.73
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,452,046.59		-45,792,657.94	28,916,648.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	5,789,804.52		-4,753,409.67	1,449,089.89
所得税影响额	-63,676,621.21		-66,112,063.38	-45,252,895.19
合计	204,363,681.12		498,331,858.66	127,855,444.61

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
1、以公允价值计量且	289,435,097.96	320,126,898.35	30,691,800.39	-30,256,937.27

其变动计入当期损益的金融资产（含衍生金融资产）				
2、可供出售金融资产	140,047,760.25	313,598,873.27	173,551,113.02	0
3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含衍生金融负债）	2,131,066,415.03	3,896,243,444.12	1,765,177,029.09	23,131,085.27

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年，世界经济复苏艰难曲折，美国、欧洲、日本等主要经济体走势分化，发展中经济体增速普遍放缓。全球需求疲软，金融市场震荡加剧，大宗商品价格持续下跌，地缘政治影响加重等新老问题，为经济增长带来诸多影响。国内方面，中央在区间调控基础上实施定向调控、深化改革开放、加大结构调整，实现了经济发展的总体平稳、稳中有进。但经济下行压力持续加大，多重困难和挑战相互交织，中国经济进入“新常态”。

面对经济增速趋缓的新形势、更加严峻复杂的经营环境，公司以“积极的董事会”为定位，强化董事会下属六个专业委员会的职责，充分发挥其战略决策作用。公司管理层以新一轮战略为导向，提出“战略引领、模式创新、有效增长”的工作指导思想，扎实开展各项工作。在经营理念、业务发展和区域开拓等方面，持续探索业务的转型升级途径，有效提升了经营质量，实现规模增长。

报告期内，公司把握政策机遇，分别在上海自贸区、深圳前海合作区及青岛保税区设立子公司，并深入探讨福建自贸区的潜在发展机会，为充分利用区内政策优势和拓展公司业务奠定基础。公司通过构建电子商务平台、联合专业电商、拓展微信公众号（ITGCHINA）功能等方式，探索互联网经营新思路、增强企业社会影响力。年内公司自建的“纺织品国贸在线”电子商务平台已成功上线，钢铁、纸业、汽车、金融产品等也采取与行业电商合作的形式拓展互联网营销。国贸期货的“国贸金融服务综合服务平台”项目入选厦门市现代服务业综合试点项目，并获厦门市政府首批扶持资金。

为保障业务发展的资金需求，公司于报告期内通过配股成功募集了13.8亿元资金，并分批发行了短期、超短期融资券。公司利用多样化的融资工具和低成本的融资渠道，进一步增强企业的资本实力和竞争力。公司持续加强内控建设，完善风险防范与审计监督机制，为业务拓展保驾护航。公司全面推行员工薪酬制度改革，完善用人机制，进一步提升人力资源在企业战略发展中的作用。

2014年公司实现营业收入552.88亿元，较上年增长11.98%；实现归属母公司所有者的净利润8.49亿元，加权平均净资产收益率13.31%（剔除2013年度因参与厦门集装箱码头集团有限公司整合所确认的3.45亿元投资收益影响后，公司2014年净利润同比实现新的有效增长）。公司再度入选《财富》杂志评选的中国企业500强榜单（排名118位）及世界品牌实验室评选的中国500最具价值品牌（品牌价值78.23亿元），在第十八届中国国际投资贸易洽谈会上首次上榜中国非金融类跨国公司100强名单，并获中诚信国际信用评级公司调增主体评级至AA+。报告期内，公司成为厦门市首家被中国内部审计协会评为“2011—2013年度全国内部审计先进集体”的企业。

公司主营业务经营情况：

供应链管理业务：

报告期内，错综复杂的国内外宏观环境与深层次的行业变革并存。大宗商品行情一路下行，人民币汇率双向波动，新行业新模式冲击等都给公司供应链管理业务带来前所未有的挑战。公司坚持转型创新的指导思想，探索新的业务发展模式，致力于构建供应链、优化价值链、打造服务链，以获取新的竞争优势，实现业务的稳健发展。

2014 年，供应链管理业务实现营业收入 490.19 亿元，同比增长 13.07%，其中进出口总额 26.72 亿美元，同比增长 9.78%。

公司大宗贸易坚持供应链整合，培育创新业务，有效稳定了各主要业务品种的营业规模和经营质量。铁矿业务通过长协、股权合作等形式，在锁定产业链上下游资源的同时，推行精细化库存管理和采购模式，以提升客户的粘合度，在行业低迷的背景下实现了规模的持续增长；钢铁业务坚持服务终端客户，通过建立自营仓库、嫁接行业电商平台等方式减少业务环节，进一步提升综合盈利能力；煤炭业务紧跟终端用户需求横向开拓新品种，在煤炭需求不振的市场条件下培育新的业绩增长点；纺织品业务通过引进专业团队，着力推进棉花的交储业务，扎实延伸供应链；纸张业务逐步形成稳定的出口网络，报告期内与新西兰知名木材出口商签订长期合同，进一步深耕海外市场；金属硅、镁业务继续保持行业领先地位，金属硅出口连续四年位列全国第一。公司持续创新贵金属交易业务，营业规模与行业地位不断提升，成为年内上海黄金交易所国际板正式上线的唯一一家中资企业。公司践行走出去战略，美国 ITG VOMA 公司轮胎供应链业务，针对新形势探索新模式，业务布局得到拓展；新加坡、台湾子公司不断加大对当地市场开发力度，各项业务稳步开展。

物流业务方面，报告期内公司主动调整业务结构，拓展业务区域，延伸业务链条。通过资源整合打造整体服务链，以提升综合竞争实力。公司夯实多节点盈利的物流总包项目，拓展多样化的物流业务品种，推动物流仓储用地的建设和储备，逐步实现传统物流业务的转型。公司涉足新能源运用领域，报告期内与中国燃气合资设立国贸中燃（厦门）能源有限公司，拟参与液化天然气（LNG）、压缩天然气（CNG）等清洁能源补给场站的投资开发、建设及运营。公司新造的两艘巴拿马型散货船已交船并投入运营，形成了内部联动与外部拓展并进的海运业务结构，有效提升盈利水平及抗风险能力。

面对激烈的市场竞争，报告期内，公司汽车业务进一步优化品牌组合，持续推进战略收购工作，拓展规模化经营。公司通过深入挖掘汽车后市场销售服务的价值空间，积极介入轻资产运营，创新营销模式，推行精细化管理等举措，有效提升品牌竞争力。

公司落实商业零售的战略布局，于报告期内并购美岁商业股权并引入经验丰富的专业团队以对接公司商业地产项目，提升主业间战略协同效应。随着业务资源的进一步整合，公司的商业零售业务将稳步开拓发展。

报告期内，公司被国家质量监督检验检疫总局授予“2013 年中国质量诚信企业”荣誉，厦门启润实业荣获国家海关总署颁发的“中国外贸出口先导指数样本企业”称号，泰达物流被中国交通运输协会、中国货代协会等 9 家单位联合评为“2014 年全国物流百强企业（第 45 位）”，国贸汽车再次入选中国汽车经销商百强榜单（第 70 位），并荣获中国汽车流通协会颁发的“2014 中国汽车流通行业杰出贡献奖”。

房地产经营业务：

2014 年，国内房地产投资增速明显放缓。各地执行的限购、限贷等宏观调控政策均出现不同程度的放松，房地产市场步入理性调整期，地区间的差异化特征逐步显现。面对房地产市场的深刻变化，公司贯彻“销售型地产”和“运营型地产”并举的战略要求，紧随政策变化与市场动向适时调整经营策略，完善工程建设管理，合理进行土地储备，逐项落实年度经营计划，在促销售、保进度、谋发展等方面取得一定成效。报告期内，国贸地产在建和储备项目的总建筑面积达到

379.92 万平方米，签约销售总面积 31.50 万平方米，签约销售金额 49.26 亿元，账面确认销售面积 56.24 万平方米，账面确认销售金额 61.01 亿元。

报告期内，公司深入分析各项目所在区域的市场形势与政策变化，及时调整销售策略。通过电商、微信等新媒介平台创新营销模式，采取积极措施促进销售与到款，取得明显成果。公司合理安排开发节奏，有序组织工程建设，加强工程质量控制。公司持续强化“产品、管理、服务”的标准化建设与管理，并在各开发区域内有效复制，以应对繁重的多地开发任务。公司克服工期紧、验收环节复杂等因素，有效调配各方资源，确保南昌、合肥、厦门等地项目的按时交房，得到了市场的认可。公司以发展的视野合理安排土地储备，年内充分把握土地市场趋于平缓的有利时机，先后在上海、合肥、厦门等地成功竞得优质地块，新增土地储备面积 65 万平方米，在深耕原有市场的同时积极布局一线城市，实现了区域发展的新跨越，优化了土地储备结构。公司持续推进销售型地产与运营型地产的协同发展。报告期内，公司自建的运营型地产——国贸商城进入全面招商阶段，并通过对接经验丰富的专业团队，进一步提升了自身的运营管理能力。

报告期内，国贸地产“金钥匙”获得省著名商标延续认定，国贸地产入选中国房地产研究会、中国房地产协会与中国房地产测评中心评选的 2014 年“中国房地产开发企业 100 强”和“区域运营 10 强”，获得“中国房地产风云企业”称号；在观点地产新媒体联合国内主流媒体、开发企业、金融及投资机构、专业机构举办的“2015 观点年度论坛”上，入选“2014 年度中国房地产卓越 100 榜”。

金融服务业务：

公司的金融服务主要涵盖：期货衍生品金融服务，以中小微企业为主的金融服务以及投资。作为公司的新兴主营业务，在为外部客户提供综合金融服务的同时，可对接公司的主业，提升公司业务间的协同效应以及与客户粘度的。报告期内，公司金融服务业务实现营业收入 1.68 亿元，同比增长 46.89%，已逐步成为公司新的利润增长点。

报告期内，国贸期货公司抓住行业发展机遇，加快业务创新和转型，在保持发展原有经纪业务的基础上，以打造“全面的金融衍生品服务能力”和“杰出的期货风险管理能力”为目标，积极推动创新业务的发展。资产管理业务坚持产品和模式的持续创新，为客户提供以金融衍生品为特色的资产管理服务；公司在上海自贸区设立风险管理子公司，为产业客户提供包括仓单融资、套利以及专业化期现结合的风险控制和管理服务。金海峡投资调整组织架构，逐步形成以中小微企业为主的金融服务平台，通过对产品服务、业务渠道、经营模式的持续创新，不断完善业务布局，综合实力再上新台阶。2014 年，金海峡投资公司成功取得基金管理人资质，金海峡融资担保公司被《中国担保》授予“中国担保成长先锋”称号。国贸投资公司进一步拓宽投资渠道，在手投资项目取得较好回报。报告期内国贸投资公司联手国贸船舶公司与上海东方汇富共同发起海洋装备产业基金，通过强强联合实现公司实业优势与金融资源的有效对接，在产融结合方面进行了有益的探索。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	55,287,894,886.63	49,374,724,107.26	11.98
营业成本	52,022,459,507.33	46,318,356,997.40	12.31
销售费用	1,109,897,861.19	1,085,298,105.87	2.27
管理费用	177,793,531.32	162,339,149.97	9.52
财务费用	653,867,121.80	158,038,676.86	313.74

经营活动产生的现金流量净额	-3,725,713,262.89	-660,581,469.27	-464.01
投资活动产生的现金流量净额	-656,282,308.60	-161,385,183.75	-306.66
筹资活动产生的现金流量净额	4,740,115,079.18	1,180,971,084.33	301.37
资产减值损失	142,188,799.04	135,587,197.39	4.87
公允价值变动收益	-7,125,852.00	89,562,120.01	-107.96
投资收益	350,658,727.08	520,802,317.53	-32.67
营业外支出	41,343,691.62	73,060,194.21	-43.41
所得税费用	252,210,875.26	335,915,910.39	-24.92

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

供应链管理和房地产经营均为公司主业，大宗商品、房地产的市场价格和销售量是影响公司营业收入产生波动的主要原因。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，面对经济增速趋缓的新形势、更加严峻复杂的经营环境，公司以“战略引领、模式创新、有效增长”为工作指导思想，扎实开展各项工作，有效提升了经营质量，实现规模增长。供应链管理业务实现营业收入490.19亿元，同比上年增长13.07%，占公司全部营业收入的88.66%。其中，钢材、纸浆、金属硅及其制品等品种业务规模有所增长，为整体规模增长起到积极作用。房地产业务销售情况良好，全年实现营业收入61.01亿元，同比上年增长3.25%，占公司全部营业收入的11.03%。

(3) 新产品及新服务的影响分析

报告期内，金融服务成为公司着力培育的新兴主业，全年实现营业收入1.68亿元。公司金融服务业务在为外部客户提供综合金融服务的同时，可对接公司的其他主业，提升公司各类业务间的协同效应以及与客户客户的粘合度，已逐步成为公司新的利润增长点。

(4) 主要销售客户的情况

本报告期，公司前五名客户的营业收入合计8,186,771,497.12元，占公司全部营业收入的14.81%。

客户	营业收入总额（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	4,500,265,233.75	8.14
第二名	1,632,966,097.23	2.95
第三名	1,011,355,669.64	1.83
第四名	522,655,023.50	0.95
第五名	519,529,473.00	0.94
合计	8,186,771,497.12	14.81

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
供应链管理业务	大宗贸易、汽车、物流、商业零售等	47,728,722,361.90	91.74	42,159,988,361.38	91.02	13.21	
房地产经营业务	房地产	4,290,419,487.70	8.25	4,156,993,795.95	8.97	3.21	
金融服务业务	金融服务等	3,317,657.73	0.01	1,374,840.07	0.01	141.31	

(2) 主要供应商情况

本报告期，公司向前五名供应商合计采购金额为 4,523,762,617.41 元，占年度营业成本总额的 8.70%。

供应商	采购金额 (元)	占营业成本比例 (%)
第一名	1,076,972,746.18	2.07
第二名	1,046,146,482.15	2.01
第三名	918,342,149.74	1.77
第四名	742,575,231.80	1.43
第五名	739,726,007.54	1.42
合计	4,523,762,617.41	8.70

4 费用

本报告期，公司财务费用较上年同期增加 49,582.84 万元，增幅 313.74%，主要原因是随着公司业务规模增长，公司本期借款规模上升，利息支出相应增加以及本期汇兑损失增加。

5 现金流

项目名称	2014 年度 (元)	2013 年度 (元)	同比增减 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	-3,725,713,262.89	-660,581,469.27	-464.01	主要因报告期公司土地储备增加所致。若剔除新增土地的因素，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为正数。

投资活动产生的现金流量净额	-656,282,308.60	-161,385,183.75	-306.66	主要因报告期公司建设投资性房地产的现金流出增加,以及公司同一控制下收购合并支付现金 1.87 亿元所致。
筹资活动产生的现金流量净额	4,740,115,079.18	1,180,971,084.33	301.37	主要因报告期公司根据业务发展需要,增加了银行贷款规模及配股发行所致。

6 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目名称	2014 年度 (元)	2013 年度 (元)	同比增减 (%)	变动情况说明
公允价值变动收益	-7,125,852.00	89,562,120.01	-107.96	主要因报告期公司持有的套期保值期货、DF、货币互换等合约的公允价值减少所致。
投资收益	350,658,727.08	520,802,317.53	-32.67	主要因上期公司将持有的厦门国贸码头有限公司及厦门海沧港务有限公司的股权按评估值对厦门集装箱码头集团有限公司出资,确认了 3.45 亿元投资收益,以及本报告期处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益增加 1.38 亿元所致。
营业外支出	41,343,691.62	73,060,194.21	-43.41	主要因上期子公司提前终止合同,产生应付业务补偿金支出所致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2013 年启动了配股再融资工作, 2014 年度配股工作进展具体情况如下:

1、2014 年 1 月 22 日公司召开第七届董事会二〇一四年度第二次会议, 审议通过了《关于确定公司向股东配售股份具体比例的议案》: 向全体股东每 10 股配售 2.8 股, 共计可配股份数量上限为 372,634,049 股。

2、2014 年 3 月 26 日, 公司本次配股申请获得中国证券监督管理委员会主板发行审核委员会 2014 年第 43 次会议审核通过。

3、2014 年 4 月 23 日, 中国证券监督管理委员会向公司出具《关于核准厦门国贸集团股份有限公司配股的批复》(证监许可[2014]426 号) 文件, 核准公司向原股东配售 372,634,048 股新股。

4、2014年6月24日，公司披露了配股发行公告，确定配股价格为4.19元/股，股权登记日为2014年6月26日，配股缴款时间为2014年6月27日至2014年7月3日的上交所正常交易时间，2014年7月4日为配股款清算日。

5、2014年7月7日，公司披露了《配股发行结果公告》：6月27日至7月3日，股东认购合计333,634,134股，占本次可配股份总数（372,634,048股）的89.53%，超过了中国证监会规定的70%的认配率下限，故本次发行成功。公司本次募集资金总额为13.98亿元。本次配股新增股份已于2014年7月16日上市。

扣除发行费用后，公司本次募集资金净额为13.80亿元。公司将本次募集资金全部用于补充供应链管理业务（原流通整合业务）运营资金。募集资金实际使用情况与《配股说明书》披露的募集资金投向一致。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内公司经营计划的完成情况：经公司第七届董事会二〇一四年度第四次会议和二〇一三年年度股东大会审议通过，公司二〇一四年经营收入计划为520亿元，力争成本控制在512亿元。报告期内，公司实际实现营业收入552.88亿元，比上年同期增加11.98%；实现归属上市公司股东的净利润8.49亿元，加权平均净资产收益率13.31%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
供应链管理业务	49,018,745,286.26	47,728,722,361.90	2.63	13.07	13.21	减少0.12个百分点
房地产经营业务	6,100,800,835.94	4,290,419,487.70	29.67	3.25	3.21	增加0.02个百分点
金融服务业务	168,348,764.43	3,317,657.73	98.03	46.89	141.31	减少0.77个百分点
合计	55,287,894,886.63	52,022,459,507.33	5.91	11.98	12.31	减少0.28个百分点

主营业务分行业情况的说明

报告期内，占公司营业收入10%以上的业务为供应链管理业务和房地产经营业务。供应链管理业务实现营业收入490.19亿元，同比上年增长13.07%，占公司全部营业收入的88.66%。其中，钢材、纸浆、金属硅及其制品等品种业务规模有所增长，为整体规模增长起到积极作用。房地产业务销售情况良好，全年实现营业收入61.01亿元，同比上年增长3.25%，占公司全部营业收入的11.03%。金融服务作为公司着力培育的新兴主业，全年实现营业收入1.68亿元，已逐步成为公司新的业绩增长点。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
----	------	---------------

境内	42,998,581,873.36	12.04
境外	12,289,313,013.27	11.76

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	279,294,427.72	0.81	185,260,000.00	0.65	50.76	主要因报告期子公司厦门国贸投资有限公司增持基金所致。
衍生金融资产	40,832,470.63	0.12	104,175,097.96	0.36	-60.80	主要因公司持有的衍生金融资产期末公允价值浮动盈利减少所致。
应收质押保证金	38,546,400.00	0.11	103,399,420.00	0.36	-62.72	主要因子公司国贸期货经纪有限公司的客户质押保证金减少所致。
其他应收款	1,722,585,385.56	5.00	1,299,859,893.70	4.55	32.52	主要因报告期应收子公司少数股东往来款、出口退税款和应收房地产项目履约保证金增加所致。
一年内到期的非流动资产	15,006,130.77	0.04	22,315,174.42	0.08	-32.75	主要因子公司好旺达有限公司出售的船舶采取分期收款方式，报告期内提前收回剩余销售款项所致。
其他流动资产	910,162,855.64	2.64	100,233,024.53	0.35	808.05	主要因报告期末公司将待抵扣进项税及预缴税款列示于其他流动资产，以及金融服务业务的现金业务规模增加所致。
可供出售金融资产	414,217,315.28	1.20	260,189,896.86	0.91	59.20	主要因报告期子公司国贸期货经纪有限公司持有的可供出售债务工具增加所致。
长期应收款	821,970.39	0.002	43,852,458.78	0.15	-98.13	主要因子公司好旺达有限公司出售的船舶采取分期收款方

						式，报告期内提前收回剩余销售款项所致。
投资性房地产	477,487,581.15	1.39	106,266,384.93	0.37	349.33	主要因报告期公司国贸商城项目的商业地产部分从存货转入投资性房地产科目核算所致，该商业地产竣工后将用于对外出租。
固定资产	1,179,988,950.31	3.43	700,547,440.22	2.45	68.44	主要因公司在建工程中的船舶于报告期完工交付使用，结转至固定资产所致。
在建工程	19,864,920.00	0.06	332,422,350.44	1.16	-94.02	主要因公司在建工程中的船舶于报告期完工交付使用，结转至固定资产所致。
递延所得税资产	385,076,358.91	1.12	284,172,742.11	0.99	35.51	主要因报告期公司确认的可抵扣亏损和资产减值准备增加，递延所得税资产相应增加所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,646,519,178.98	10.59	2,069,196,607.00	7.24	76.23	主要因报告期公司持有的贵金属租赁业务规模增加所致。
衍生金融负债	249,724,265.14	0.73	61,869,808.03	0.22	303.63	主要因报告期末公司期货合约浮动亏损增加所致。
应付质押保证金	38,546,400.00	0.11	103,399,420.00	0.36	-62.72	主要因子公司国贸期货经纪有限公司的客户质押保证金减少所致。
应交税费	242,867,950.90	0.71	-178,157,417.03	-0.62	236.32	主要因报告期末公司将待抵扣进项税和预缴税费列示于其他流动资产所致。
应付利息	78,139,819.72	0.23	57,874,525.19	0.20	35.02	主要因报告期公司借款规模增加，应付利息相应增加所致。
其他应付款	1,640,835,311.42	4.76	1,008,440,916.37	3.53	62.71	主要因报告期应付子公司厦门国贸天同房地产有限公司的少数股东厦门市天地开发建设有限公司的往来款增加所致。
其他流动负债	2,073,929,385.38	6.02	846,775,350.57	2.96	144.92	主要因报告期公司短期融资券增加所致。
长期借款	1,126,345,400.00	3.27	220,700,000.00	0.77	410.35	主要因报告期公司根据业务发展需要，增加了长期借款规模所致。
应付债券	-	-	395,720,085.42	1.38	-100.00	主要因报告期末公司将一年内到期的4亿元人民币债券调整

						至一年内到期的非流动负债科目所致。
资本公积	2,013,169,262.57	5.85	1,052,609,423.69	3.68	91.26	主要因报告期公司配股发行溢价所致。
其他综合收益	-29,238,129.62	-0.08	-54,428,592.65	-0.19	46.28	主要因报告期公司可供出售金融资产公允价值变动损益增加所致。

2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	期末数
一、金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	185,260,000.00	33,103,347.11	0	279,294,427.72
2、衍生金融资产	104,175,097.96	-63,360,284.38	0	40,832,470.63
3、可供出售金融资产	140,047,760.25	0	22,003,659.16	313,598,873.27
金融资产小计	429,482,858.21	-30,256,937.27	22,003,659.16	633,725,771.62
二、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（含衍生金融负债）	2,131,066,415.03	23,131,085.27	0	3,896,243,444.12

(四) 核心竞争力分析

公司二〇一四至二〇一六年新战略将公司主业重新定位为供应链管理、房地产经营和金融服务，三大主营业务在多年的经营中均培养了一定的竞争优势，树立了良好的市场品牌形象。目前，公司及下属企业为中国企业 500 强，中国服务业企业 500 强，全国房地产 100 强，全国汽车经销商 100 强，国家 5A 级物流商，多次荣获全国“重合同守信用”称号。

供应链管理的优势：公司从事贸易、物流业务已有 30 余年的行业经验，主要业务品种特色已基本形成，在核心产品上具有领先的市场地位，市场影响力和占有率逐步提升。公司在上海、广州、天津、成都、香港、台湾、美国、新加坡等地设有区域公司，形成了能够辐射国内主要经济区域及重要海外市场的购销渠道和营销网络，能有效针对市场需求做出快速反应。

房地产经营的优势：作为厦门第一家拥有自主品牌的房地产公司，公司坚持品牌形象与产品品质的有机结合，在厦门、芜湖、合肥、南昌等地区开发了一系列以“国贸”冠名的房地产精品项目并广受赞誉，创立了具有地区影响力的“金钥匙”品牌。多年来，国贸地产已具备了一定的知名度，在户型创新设计和产品品质控制等方面具备较强的竞争力，能保持业务的持续、健康发

展。

金融服务的优势:金融服务作为公司新兴主业之一,在为外部客户提供综合金融服务的同时,可对接公司的其他主业,提升公司各类业务间的协同效应以及与客户粘性,逐步成为公司新的利润增长点。其中,国贸期货拥有商品、金融期货经纪、资产管理及风险管理等牌照,重点打造以“财富管理”为主的资管业务和以“风险管理”为主的产业客户服务能力;以厦门金海峡投资为主的中小微企业融资服务平台,具有较强的创新和拓展能力,服务品种不断丰富,目前综合实力已跃居厦门担保、典当等类金融行业前列。

人才优势:经过长期积淀,公司已拥有一支团结高效的经营团队,培养了大量的业务精英。公司员工队伍素质高、能力强、诚恳敬业、经验丰富,有广泛和稳定的业务资源,能够及时有效地为客户提供全方位的服务。

地域优势:公司地处海峡西岸重要中心城市——福建省厦门市。2014年底,福建自贸区申报获批,福建将在促进两岸经贸活动自由化、便利化和推动我国海上丝绸之路战略等方面起到重要作用。厦门作为福建自贸区的重要组成部分,将与两岸新兴产业和现代服务业合作示范区、东南国际航运中心、两岸贸易中心和两岸区域性金融服务中心的建设形成联动机制。公司作为海西经济发展的龙头企业之一,将在未来政策及经济发展中受益。

品牌优势:公司成立34年,树立了良好的品牌形象。“ITG”为中国驰名商标,“国贸”为福建企业知名字号,国贸地产“金钥匙”为福建省著名商标,公司于2011-2014连续四年入选世界品牌实验室“中国500最具价值品牌”排行榜,目前排名第284位,品牌价值78.23亿元。

管理优势:公司上市18年,在公司治理、信息披露等方面积累了丰富经验,目前已有规范的企业管理架构,制定了二十余部公司治理的规章制度,内控体系健全,各管理环节能协调运作。公司精细化管理能力不断提升,能有效利用各类金融衍生工具及境内外融资渠道,规避经营风险,获取低成本融资,为业务发展助力。近年来,公司先后入选上交所公司治理指数、社会责任指数、上证380指数、沪港通标的股和融资融券标的股,是福建省唯一一家获得过上交所董事会奖和信息披露奖的上市公司,厦门唯一一家获得“全国内部审计先进集体”的企业,并多次入选《董事会》杂志评选的中国上市公司董事会“金圆桌奖”。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内,公司对外股权投资额为6,885.97万元,较上年同期减少66,166.34万元,下降90.57%。本期投资情况如下:

被投资单位的名称	主要业务	投资额(万元)	权益占比	备注
厦门集装箱码头集团有限公司	码头服务	3,999.42	0.57%	2014年1月,公司以3,999.42万元价格受让了厦门港务控股集团有限公司持有厦门集装箱码头集团有限公司的0.57%股权。受让后公司最终持有厦门集装箱码头集团有限公司10%的股权。
厦门国贸东方投资合伙企业(有限合伙)	投资	2,000.00	85.55%	
厦门聚润投资合伙企业(有限合伙)	投资	500.00	11.11%	报告期内追加投资后,公司权益占比80.67%
香港闽光贸易有限公司	贸易	386.55	49.00%	

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002110	三钢闽光	62,184,675.90	2.74	90,307,226.24	161,262.90	17,042,556.90	可供出售金融资产	法人股投资
HK1628	禹洲地产	HKD 76,259,168.77	1.17	HKD 73,282,809.60	HKD 6,039,792.00	HKD 672,430.18	可供出售金融资产	法人股投资
300153	科泰电源	20,000,000.00	0.63	13,350,000.00	100,000.00	3,225,000.00	可供出售金融资产	法人股投资
601118	海南橡胶	950,691.77	0.01	2,716,280.00	6,230.00	301,376.25	可供出售金融资产	法人股投资
000520	ST凤凰	0.00	0.03	762,205.51	0.00	0.00	可供出售金融资产	债务重组取得

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
国贸期货经纪有限公司	10,000,000.00		100	530,000,000.00	30,477,716.16	63,870,132.82	长期股权投资	法人股投资
福建金海峡融资担保有限公司	150,000,000.00		100	200,000,000.00	666,180.86	52,756,180.86	长期股权投资	法人股投资

厦门金海峡投资有限公司	150,000,000.00		100	280,000,000.00	11,542,795.63	149,032,557.53	长期股权投资	法人股权投资
福建金海峡典当有限公司	32,000,000.00		100	100,000,000.00	10,004,234.21	78,004,234.21	长期股权投资	法人股权投资
厦门国贸投资有限公司	100,000,000.00		100	100,000,000.00	32,339,574.21	32,339,574.21	长期股权投资	法人股权投资
厦门同安农银村镇银行有限责任公司	9,000,000.00		9	9,000,000.00	7,749,052.41	7,749,052.41	可供出售金融资产	法人股权投资
厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司	18,000,000.00		9	18,000,000.00	22,690,078.05	22,690,078.05	可供出售金融资产	法人股权投资
合计	469,000,000.00	/	/	1,237,000,000.00	115,469,631.53	406,441,810.09	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
厦门市利恒信商贸发展有限公司	800.00	29个月	12.00%	企业流动资金周转	专柜存货等	否	否	否	否	否		188.00	盈

委托贷款情况说明

该笔业务为子公司厦门美岁商业投资管理有限公司的委托贷款，系其被公司收购前开展的业务。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014 年	配股	138,045.63	138,045.63	138,045.63	0	
合计	/	138,045.63	138,045.63	138,045.63	0	/
募集资金总体使用情况说明			截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司已将 138,045.63 万元募集资金全部用于补充供应链管理业务(原流通整合业务)营运资金, 募集资金已经全部使用完毕。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
补充供应链管理业务营运资金	否	138,045.63	138,045.63	138,045.63	是	100%					
合计	/	138,045.63	138,045.63	138,045.63	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司已将 138,045.63 万元募集资金全部用于补充供应链管理业务营运资金, 募集资金已经全部使用完毕。公司募集资金直接进入供应链管理业务运营体系中进行周转, 其经济效益体现在公司的总体效益之中。该项资金增加了公司贸易运营资金, 促进了公司供应链管理业务的增长, 改善了公司的财务结构。								

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 本公司主要子公司情况

单位:元币种:人民币

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
国贸地产集团有限公司	房地产开发	1,000,000,000.00	3,178,028,346.68	1,566,302,523.68	36,006,651.02
厦门国贸金海湾投资有限公司	房地产开发	200,000,000.00	977,111,232.70	893,505,846.03	151,542,862.20
南昌国贸地产有限公司	房地产开发	100,000,000.00	2,695,952,731.00	259,105,541.84	81,152,967.01
合肥天同地产有限公司	房地产开发	130,000,000.00	461,301,528.13	341,374,040.88	162,542,009.90
宝达投资(香港)有限公司	贸易	HKD 158,000,000.00	3,091,499,503.92	585,421,352.55	59,674,761.47
福建金海峡融资担保有限公司	担保业务	200,000,000.00	477,105,121.72	222,696,126.21	666,180.86
厦门金海峡投资有限公司	投资业务	280,000,000.00	458,064,615.16	315,695,534.48	11,542,795.63
厦门国贸投资有限公司	投资业务	100,000,000.00	174,537,846.80	127,402,849.52	32,339,574.21
国贸期货经纪有限公司	期货经纪业务	530,000,000.00	2,013,819,365.60	624,402,383.19	30,477,716.16
厦门国贸汽车股份有限公司	汽车贸易	100,000,000.00	416,657,350.58	128,484,096.12	-129,342.97
福建华夏汽车城发展有限公司	汽车贸易	100,000,000.00	161,079,541.33	133,827,390.59	27,950,142.06
厦门国贸泰达物流有限公司	货代、物流、仓储运输等	100,000,000.00	603,025,303.77	196,287,920.85	55,705,277.96
上海启润实业有限公司	贸易	200,000,000.00	1,276,126,218.46	329,446,227.61	18,208,588.28
广州启润实业有限公司	贸易	100,000,000.00	833,491,682.59	139,559,009.09	20,765,408.47

(2) 报告期对公司经营业绩产生重大影响的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司名称	业务性质、主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	主营收入	营业利润	净利润
厦门国贸润园地产有限	房地	10,000,000.00	665,200,438.44	447,391,787.20	3,185,788,606.00	760,050,530.74	566,650,232.25

公司	产 开 发						
合肥天同地 产有限公司	房 地 产 开 发	130,000,000.00	461,301,528.13	341,374,040.88	1,459,786,380.40	211,837,998.80	162,542,009.90
厦门国贸金 海湾投资有 限公司	房 地 产 开 发	200,000,000.00	977,111,232.70	893,505,846.03	102,486,558.00	157,030,928.88	151,542,862.20
南昌国贸地 产有限公司	房 地 产 开 发	100,000,000.00	2,695,952,731.00	259,105,541.84	990,067,574.00	108,130,045.16	81,152,967.01
宝达投资(香 港)有限公司	贸 易	HKD158,000,000 .00	3,091,499,503.92	585,421,352.55	11,700,094,424.44	71,931,852.00	59,674,761.47

注1：宝达投资（香港）有限公司报告期内净利润较上年同期减少 6,976.31 万元，下降 53.90%，主要原因是上年处置持有的厦门国贸码头有限公司股权产生了投资收益 6,845.32 万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2015 年，世界经济仍处于国际金融危机后的深度调整期，缓慢复苏态势将延续，联合国经济与社会事务部发布的《二〇一五年世界经济形势与展望》预计世界经济 2015 年将增长 3.1%，较 2014 年略有增长，但复苏动力不足，区域发展分化以及地缘政治影响加重等问题依然存在。全球经济发展的不确定性因素增多，加大公司对市场的研判难度，公司经营仍面临压力。

国内方面，中国经济发展已进入“新常态”，经济增速放缓且伴随结构性调整，阵痛已经显现，经济下行压力较大。中央提出，2015 年是全面深化改革的关键之年，经济工作要主动适应新常态，坚持稳中求进的总基调，稳定和完美宏观经济政策，保持稳增长与调结构的平衡，培育和催生社会经济发展新动力，以促进经济平稳健康运行。对此，公司在面临挑战的同时，需坚持转型升级的步伐，努力实现企业的可持续发展。

2014 年，公司紧跟政策导向，在上海自贸区、深圳前海现代服务业合作区和青岛保税区设立子公司，积极探索福建省自贸区的发展机遇。未来，随着“一带一路”国家战略的实施，自贸区建设的推动以及区域经济一体化进程的加速，公司将充分依托区域及政策优势，进一步提升公司竞争力。

供应链管理方面：

2015 年，世界经济复苏依旧艰难曲折。全球需求不振、贸易摩擦升级、大宗商品价格疲软、人民币汇率波动等不确定因素增多。对此，政府工作报告提出要把改革开放扎实推向纵深，要推动外贸转型升级，加快实施走出去战略，构建全方位对外开放新格局，统筹多双边和区域开放合作。上述措施有助于公司利用自身优势，把握市场机遇，加大区域和全球化的扩张步伐。

物流方面，随着市场竞争加剧，行业的专业化、规模化、集团化、多元化、国际化的发展趋势明显，传统物流向现代物流的转型压力加大。作为对国民经济发展有重大影响的复合型产业，近年来在政府的高度重视下，行业政策环境趋于宽松，开放、有序、规范的现代物流管理体系正

逐步完善。公司将进一步提升物流的综合服务能力，打造适度多元的发展渠道，以适应行业转型升级的要求。

汽车业务方面，当前汽车销售市场已步入低速增长区间，产能过剩加剧了经销商的销售压力，促使行业由规模增量的制造思路向精致存量的服务思路转变，行业盈利模式朝多元化发展。公司将顺应行业变化，继续品牌扩张和模式创新，开拓衍生增值业务，进一步挖掘发展潜能。

商业零售方面，受消费需求不足、通胀预期加剧和电商模式冲击等影响，传统零售业发展受到抑制，但社区型购物中心、精品超市等还具有较好的发展空间。公司商业零售板块将加强与在建的运营型商业地产项目的协同，快速提升公司运营型地产的管理能力与物流供应链管理能力。

房地产经营方面：

经过持续的市场调整，我国的房地产行业已逐渐步入成熟和理性的新常态。2015年，中央提出坚持分类指导，因地施策，落实地方政府主体责任，支持居民自住和改善性住房需求，以促进房地产市场平稳健康发展。随着政府行政干预手段淡化，限购限贷政策逐渐退出，房地产行业回归市场化调节，区域发展的不平衡与市场分化趋势将进一步显现，行业转型变革的压力加剧。而从中长期来看，新型城镇化的推进以及市场需求的扩大仍将为房地产行业带来广阔的前景，金融、土地、税收和住房保障等一系列政策的改革，将有利于新常态下房地产市场长效机制的建立与完善。公司将顺应时势，加强对区域房地产细分市场的研究，依据精细化、差异化的定位提供产品。在壮大住宅地产的同时，在商业地产、特色地产方面作进一步探索，促进“销售型地产”和“运营型地产”的协同发展。

金融服务方面：

中央提出，要发展普惠金融，鼓励金融创新，丰富金融市场层次和产品。随着信用体系及多层次金融体系的建立健全，市场对金融业的发展更为关注。2015年，伴随着国际化期货品种、期权交易的推出，期货市场对外开放迈出实质性一步，有望在多个领域实现新突破，期货公司将顺应行业变化而谋求新的发展路径。中央加快推动中小微企业融资产业，激活和完善实体经济融资渠道，互联网金融的出现更是改变了行业格局，为公司投资、担保、典当和融资租赁等金融服务业务创造了广阔的市场空间。公司将根据新战略，加强金融服务对公司主业的支撑作用，同时突出业务特色。

(二) 公司发展战略

根据公司制定的2014至2016年发展战略，公司将继续秉持“持续创造新价值”的使命，创新(Innovation)、恒信(Trust)、成长(Growth)的核心价值观，“激扬无限、行稳致高”的企业精神，为最终实现“成为令人尊敬的优秀综合服务商”的企业愿景，公司着力做好供应链管理、房地产经营和金融服务三大板块的业务，形成合理布局，实现协同发展的目标。

供应链管理：公司整体发展的重要基础和依托，公司将在供应链管理领域，成为具有业务特色的供应链管理组织和服务者。

房地产经营：公司业务的重要支撑，公司将继续以标准化建设，完善产品、管理和服务体系，提升运营能力，构建以销售型和运营型地产相协同的业态组合。

金融服务：公司重点培育业务，是公司发展的重要增长极和助力器，是响应内外部客户深度需求，粘合终端客户，提高整体利润的重要平台。

(三) 经营计划

公司2015年工作指导方针是：深化调整、持续创新、稳中求进。公司将积极把握自贸区建设等改革机遇，在战略思想的引导下，促进核心主业之间的跨界融合，提升互联网运用能力，推进转型变革和业务创新，优化组织架构和管理方式，构建新的业务平台，为可持续发展奠定基础。

公司2015年经营收入计划为570亿元，力争成本费用控制在559亿元。

供应链管理：

2015 年，公司大宗贸易业务将继续转变思维模式，寻求新的业务增长点，促进和金融、互联网的进一步结合，同时加强内控管理，利用多项金融工具加强利率和汇率的管理，以稳定经营质量，深化转型升级。物流业务除稳固传统领域外，还将开拓新项目，延伸产业链，完善物流服务。汽车业务将提升经营质量，以品牌整合、收购兼并等方式不断扩充业务规模，布局新能源汽车市场，拓展汽车租赁、汽车金融等衍生增值业务。商业零售业务将紧密对接公司战略，探索线上线下资源的有机结合，抓好现有项目的招商建设工作。

房地产经营：

2015 年，公司将紧跟行业步伐，推进房地产经营模式的转型，在特色地产领域进一步拓宽视野，通过提升自主融资能力，植入互联网思维等方式来寻求可持续发展。公司将持续深化标准化建设，在严控工程质量的同时加快在手项目的开发进度，创新营销思路，调整销售策略，加速销售与到款。公司力争获取具有竞争优势的土地资源，优化土地储备结构，确保可持续开发。

金融服务：

2015 年，公司将进一步拓展金融业务布局，积极探索包括供应链金融、互联网金融等在内的特色业务。国贸期货将在大力推进财富管理服务和资产管理业务的同时，充分利用公司资源与自贸区政策红利为实体企业提供以衍生品风险管理为特色的金融服务，实现由传统的单一经纪业务提供者向具备资产管理、财富服务和风险管理等多样化特色业务的综合平台服务商转型。金海峡投资在深圳前海设立的融资租赁子公司将正式投入运营，公司将进一步完善以中小微企业为主的金融服务平台，丰富业务品种，优化业务结构，推动业务创新。投资公司将在价值投资的基础上进一步拉长业务链条，寻求重点投资项目，支持公司后续发展。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司对资金的需求主要为三大主业所需的营运资金。公司将根据发展战略和业务经营情况，充分利用债权、股权等各类融资工具，拓宽创新融资渠道，选择最优的融资组合，提高资金的使用效率，以支持公司各项业务的资金需求。

(五) 可能面对的风险

2015 年公司仍将面临复杂多变的宏观经济形势，战略发展及经营目标的实现将面临以下风险因素：

(1) 政策风险

公司三大主业供应链管理、房地产经营、金融服务均属于竞争性行业，2015 年将是国家全面深化改革的关键之年，自贸区、金融、房地产等宏观政策的出台和调整都将对公司的传统做法造成影响。

对策：公司将对国家宏观形势走向，尤其是自贸区政策保持密切关注，及时分析研究发展新趋势，顺应环境变化，主动调整经营思路，适时把握经济发展机遇，充分发挥公司适度多元化经营优势，加速转型升级。

(2) 市场风险

世界经济仍处于深度调整期，国际贸易保护主义抬头，贸易摩擦升级，市场需求持续疲弱以及国内行业产能过剩，经济结构失衡等问题都给公司的供应链管理业务发展带来压力。国内房地产市场正逐步回归市场化，区域发展不平衡的特点开始显现，对市场走势的判断仍存在不确定性。金融服务在市场化水平逐渐提高的同时也带来相应风险，故机遇与挑战并存。

对策：公司将注重核心业务的长远发展，深化自身的转型变革，加强业务模式的创新和突破，培育跨界经营能力，提升经营质量。此外，公司需加强对国内外宏观形势的研判，深入对区域细分市场的分析研究，对经营中的市场风险做到及早预见，快速反应，有效应对，确保经营成果。

(3) 经营管理风险

2015 年是公司本轮战略实施的第二年，公司面临如何适应新常态，推进战略规划落地等关键问题。在管理思路调整、战略目标任务分解、组织结构优化等方面需做进一步磨合。此外，公司在推进海内外平台建设过程中，在经营文化、管控模式等方面也存在一定风险。

对策：公司将继续以战略为导向，坚持变革创新，加强对资源整合过程的风险管控，进一步提高精细化管理水平。公司将持续完善人力资源提升计划，注重人才储备并根据市场情况制定个性化的考核机制。公司将积极总结和推广不同区域公司的管理文化和成功经验，更好地利用区域平台为公司的主业发展服务。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称 企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。公司根据下列事项的影响对 2013 年 12 月 31 日的报表进行如下调整：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据企业会计准则第 2 号的要求：		①长期股权投资	-130,227,619.88
A、对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。		②可供出售金融资产	120,142,136.61
		③资本公积	-7,564,112.45
		④递延所得税负债	-2,521,370.82
B、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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。	董事会审核	①资本公积	-38,737,348.55
		②未分配利润	38,737,348.55
C、权益法下应享有或应分担的被投资		①资本公积	-11,147.29

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动的份额，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。		②其他综合收益	11,147.29
本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。			
根据企业会计准则第 30 号的要求： A、将其他流动负债-政府补助列示在递延收益。 B、将外币报表折算差额列示在其他综合收益。 C、将可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失列示在其他综合收益。	董事会审核	①递延收益 ②其他非流动负债	2,082,919.68 -2,082,919.68
本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。		①资本公积 ②其他综合收益	2,488,150.65 -2,488,150.65
根据企业会计准则第 33 号的要求： A、交易性金融资产列示在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产； B、交易性金融负债列示在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生金融负债。 本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。	董事会审核	①交易性金融资产 ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 ③衍生金融资产	-289,435,097.96 185,260,000.00 104,175,097.96
		①交易性金融负债 ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 ③衍生金融负债	-2,131,066,415.03 2,069,196,607.00 61,869,808.03
上述会计政策的累积影响数如下：			
受影响的项目	本期	上期	
期初净资产		-7,564,112.45	
其中：留存收益		38,737,348.55	
净利润			
资本公积	-68,316,267.45	-43,824,457.64	
其他综合收益	22,014,806.45	-2,477,003.36	
期末净资产	-7,564,112.45		
其中：留存收益	38,737,348.55		

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、公司现金分红政策的制定情况

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》、中国证券监督管理委员会厦门监管局《厦门证监局关于转发上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红的通知》（厦证监发[2013]90号）、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等文件精神，结合公司的实际情况，对《公司章程》中的利润分配政策，尤其是现金分红政策及决策程序进行了修订完善。上述修订已经公司二〇一三年度股东大会、公司二〇一五年第一次临时股东大会会议审议通过。（信息详见2014年5月7日、2015年1月30日刊载于上交所网站<http://www.sse.com.cn>以及《中国证券报》、《上海证券报》的公司2014-23, 2015-9号公告）。

公司现行的现金分红政策为：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，每年以现金方式分配的利润不少于公司当年实现净利润的10%。

特殊情况是指：（1）审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见以外的审计报告；（2）公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出事项是指：公司未来十二个月内拟发生对外投资或收购资产等事宜（募集资金项目除外），且预计所需资金累计达到或超过公司最近一期经审计净资产的50%。

公司利润分配方案的审议程序为：公司在制定利润分配具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司利润分配的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出利润分配提案，并直接提交董事会审议。

公司的利润分配方案应分别提交董事会、监事会审议，形成专项决议后提交股东大会审议。股东大会对利润分配具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票方式。

公司因章程规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

2、公司二〇一三年度利润分配方案的执行情况

公司已执行二〇一三年度利润分配方案如下：根据公司二〇一三年度股东大会决议，以2013年12月31日的总股本1,330,835,888股为基础，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.2元（含税），共计292,783,895.36元。本次利润分配实施方案于2014年5月19日公告，并于2014年5月29日实施完毕。（信息详见2014年5月19日刊载于上交所网站<http://www.sse.com.cn>以及《中国证券报》、《上海证券报》的公司2014-26号公告）

公司二〇一三年度利润分配方案的执行，符合公司章程的规定和股东大会决议的要求，分红比例明确，履行了相关的决策程序。股东大会审议二〇一三年度利润分配预案时，公司提供了网络投票方式，以保证中小股东有表达意见和诉求的机会，保护其合法权益。

3、公司二〇一四年度利润分配预案的制定情况

公司二〇一四年度利润分配预案如下：以2014年12月31日的总股本1,664,470,022股为基础，拟向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计166,447,002.20元，剩余未分配利润结转以后年度。公司本年度不进行资本公积金转增及送股。

公司一向重视对股东的回报，尤其是现金分红回报，多年来致力于保持利润分配政策的连续性与稳定性。公司在制定二〇一四年度利润分配预案的过程中，参考投资者通过网站、邮件、电话等方式提出的关于分红的意见，并充分考虑了公司当前的资金需求与未来发展投入、股东短期现金分红回报与中长期回报之间的平衡。公司目前三大主业的发展良好，对资金均有较高的需求，因此公司本年度留存未分配利润将用于公司供应链管理、房地产开发以及金融服务三大主业的业务发展，其效益将体现在公司的总体效益之中。公司本年度利润分配预案经公司董事会、监事会全票审议通过，公司独立董事也就此发表独立意见，符合公司章程对利润分配审议程序的规定。

公司将继续完善利润分配政策，细化相关规章制度，严格履行相关程序，保持利润分配政策的连续性与稳定性，切实提升对公司股东的回报。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年	0	1	0	166,447,002.20	849,033,416.21	19.60
2013 年	0	2.2	0	292,783,895.36	939,371,400.37	31.17
2012 年	0	1	0	133,083,588.80	382,673,432.85	34.78

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

公司按照监管部门的要求，积极履行社会责任义务，公司二〇一四年度社会责任报告详见上交所网站 <http://www.sse.com.cn> 和公司网站 <http://www.itg.com.cn>。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司及子公司经营的业务中，不包含国家环境保护部门规定的重污染行业。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2014 年 11 月 18 日，有媒体刊登题为《控股股东转让要求严苛 厦门国贸或接盘亏损资产》的报道，厦门国贸集团股份有限公司（以下简称“本公司”“公司”）控股股东厦门国贸控股有限公司（以下简称“国贸控股”）疑将其全资持有的厦门美岁商业投资管理有限公司（以下简称“美岁商业”）100%股权，通过挂牌形式定向转让给本公司。公司针对上述报道所提及内容进行核实并作出说明。	详见公司 2014 年 11 月 19 日于《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn) 上披露的 2014-54 号公告。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

五、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

六、重大关联交易

√适用 □不适用

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

事项概述	查询索引
公司第七届董事会二〇一四年度第一次会议、二〇一四年度第一次临时股东大会会议审议通过了《关于与福建三钢闽光股份有限公司签订日常经营性关联交易协议并进行关联交易的议案》，同意公司及公司控股子公司福建三钢国贸有限公司分别与福建三钢闽光股份有限公司签订《日常经营性关联交易协议书》并进行关联交易，协议有效期为 3 年，自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。	信息详见 2014 年 1 月 9 日及 1 月 25 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn) 的公司 2014-03、2014-07 号公告。
公司第七届董事会二〇一四年度第一次会议于 2014 年 1 月 8 日召开，审议通过了《关于公司与厦门国贸控股有限公司及其下属企业二〇一四年度日常经营性关联交易的议案》：同意公司在二〇一四年与控股股东厦门国贸控股有限公司及其下属企业进行日常经营性关联交易，并授权公司管理层在不超过人民币 3,000 万元额度内，根据实际情况确定在流通服务、期货经纪及交割服务、房地产原材料采购服务等方面的具体关联交易金额。	信息详见 2014 年 1 月 9 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn) 的公司 2014-01、2014-03 号公告。

2、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建三钢闽光股份有限公司	其他关联人	销售商品	销售铁矿石、煤炭	参考市价		4,500,265,233.75	9.18	现款支付		
福建三钢闽光股份有限公司	其他关联人	购买商品	采购钢材	参考市价		434,256,622.56	0.91	现款支付		
公司控股股东厦门国贸控股有限公司下属子公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售车辆等	参考市价		560,311.68	0.001	现款支付		
公司控股股东厦门国贸控股有限公司下属子公司	母公司的控股子公司	提供劳务	物流服务; 期货经纪; 汽车服务	参考市价		1,402,822.41	0.003	现款支付		
公司控股股东厦门国贸控股有限公司下属子公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购建筑石材、车辆配件等	参考市价		4,322,069.45	0.10	现款支付		
公司控股股东厦门国贸控股有限公司下属子公司	母公司的控股子公司	接受劳务	物业服务	参考市价		7,554,213.64	0.18	现款支付		

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>公司第七届董事会二〇一四年度第十二次会议于 2014 年 11 月 26 日召开，审议通过了《关于授权参与竞拍厦门美岁商业投资管理有限公司 100% 股权的议案》：同意公司以挂牌底价 18,688.28 万元参与竞拍厦门美岁商业投资管理有限公司（以下简称“美岁商业”）100% 股权，授权公司办理股权竞拍及后续相关事宜。</p> <p>2014 年 12 月 5 日，公司与公司控股股东厦门国贸控股有限公司签署产权转让合同，以人民币 18,688.28 万元，通过厦门产权交易中心公开摘牌受让美岁商业 100% 股权。</p>	<p>信息详见 2014 年 11 月 28 日和 2014 年 12 月 6 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所(http://www.sse.com.cn)的公司 2014-55、2014-56、2014-57 号公告。</p>

根据收购合同约定，厦门美岁商业投资管理有限公司自评估基准日至合并日的损益由厦门国贸控股有限公司享有或承担。2015 年 2 月，厦门国贸控股有限公司依据美岁商业的审计结果，向我司支付该对价款 1,740 万元。

(三) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
福建三钢闽光股份有限公司	其他关联人	4,106,986.17	22,423,626.33	26,530,612.50	139,278,039.80	-61,495,132.99	77,782,906.81
厦门国贸控股有限公司	控股股东				172,382,230.30	-172,382,230.30	0.00
厦门宝达投资管理有限公司	股东的子公司				17,765,797.83	3,500,000.00	21,265,797.83
中国厦门国际经济技术合作公司	股东的子公司				8,266,180.68	-5,391,025.52	2,875,155.16
厦门国贸物业管理有限公司	股东的子公司				16,514,457.84	-10,176,132.82	6,338,325.02
厦门国贸实业有限公司	股东的子公司				192.96	22,885.10	23,078.06
合计		4,106,986.17	22,423,626.33	26,530,612.50	354,206,899.41	-245,921,636.53	108,285,262.88
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							0

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													7,923,583,498.75
报告期末对子公司担保余额合计（B）													4,642,230,423.75
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													4,642,230,423.75
担保总额占公司净资产的比例（%）													62.63
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													4,444,511,523.75
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													936,165,237.22
上述三项担保金额合计（C+D+E）													5,380,676,760.97
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	其他	厦门国贸控股有限公司、厦门国贸控股建设开发有限公司	以现金全额认购公司二〇一三年度配股方案中依其持股比例可配售之股份	二〇一三年十一月二十三日	否	是		
与再融资相关的承诺	其他	厦门国贸控股有限公司、厦门国贸控股建设开发有限公司	在本次配股新发股份上市之日起六个月内不减持本公司股份	二〇一四年七月十六日至二〇一五年一月十六日	是	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞	厦门国贸控股有限公司	(1) 针对国贸控股持有 30%左右股权的两家上市公司厦门国贸集团股份有限公司及厦门信达股份有限公司, 国贸控股将在法律和上市公司监管规定框	二〇一四年三月二十八日	否	是		

争		架内，通过行使股东权利，充分关注和推动两家上市公司进一步明晰战略定位、发展方向及业务范围，以市场化的方式逐步解决两家上市公司目前存在的部分业务同业竞争的情形。同时国贸控股承诺，不利用股东地位直接或间接干涉两家上市公司的具体经营和决策，进而损害两家上市公司其他股东的利益。(2) 针对国贸控股及其投资企业，对于现存部分贸易业务采取逐步收缩的方式，同时严格控制国贸控股及其投资企业新增与厦门国贸集团股份有限公司相同或近似的业务。						
与股权激励相关的承诺								
其他承诺								

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		313
境内会计师事务所审计年限		3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	85

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
厦门航空工业有限公司		0	-20,000,000.00	20,000,000.00	0
翔鹭涤纶纺纤（厦门）公司		0	-2,925,000.00	2,925,000.00	0
厦门华侨电子企业有限公司		0	-10,085,483.27	0	0
厦门华新房地产有限公司		0	-705,136.61	705,136.61	0
湖南宇腾有色金属股份有限公司		0	-19,136,000.00	19,136,000.00	0
厦门同安农银村镇银行有限责任公司		0	-9,000,000.00	9,000,000.00	0
期货会员资格投资		0	-1,200,000.00	1,200,000.00	0
北汽福田环保动力有限公司		0	-176,000.00	176,000.00	0
厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司		0	-18,000,000.00	18,000,000.00	0
上海歌斐星舟投资中心（有限合伙）		0	-9,000,000.00	9,000,000.00	0
上海歌斐星承投资中心（有限合伙）		0	-40,000,000.00	40,000,000.00	0
合计	/	0	-130,227,619.88	120,142,136.61	0

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

(1) 执行修订后的《企业会计准则第2号-长期股权投资》，对本公司可供出售金融资产、长期股权投资、资本公积和递延所得税负债等四个报表项目金额产生影响。其中年初长期股权投资减少130,227,619.88元、可供出售金融资产增加120,142,136.61元、资本公积减少7,564,112.45元、递延所得税负债减少2,521,370.82元。

(2) 公司原对厦门华侨电子企业有限公司具有重大影响，后由于持股比例下降变成不具有重大影响，公司对剩余股权投资在丧失重大影响之日的可回收金额和账面价值之间的差额计提了减值准备10,085,483.27元，并相应冲减了原股权投资因采用权益法核算而确认的资本公积7,564,112.45元和相应的递延所得税负债2,521,370.82元。

上述变更不影响本年及上年同期损益。

2 准则其他变动的影响

(1) 根据修订后的《企业会计准则第33号-合并财务报表》规定，本公司对于不属于“一揽子交易”分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值与其账面价值的差额进行追溯调整，影响年初资本公积减少38,737,348.55元、年初未分配利润增加38,737,348.55元。上述变更不影响本年及上年同期损益。

(2) 根据修订后的《企业会计准则第30号-财务报表列报》规定，本公司对其他综合收益的定义和列报做出了调整，将原资本公积中归属于其他综合收益的部分予以调整。本公司将原在资本公积核算的其他综合收益年初金额-2,477,003.36元调整至其他综合收益列报。

(3) 根据修订后的《企业会计准则第30号-财务报表列报》规定，本公司对外币报表折算差额的列报进行调整，将合并报表中“外币报表折算差额”项目年初数-51,951,589.29元调整至其他综合收益列报。

(4) 根据修订后的《企业会计准则第30号-财务报表列报》规定，本公司对交易性金融资产和交易性金融负债项目的列报进行调整，将合并报表中交易性金融资产年初数289,435,097.96元调整为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产185,260,000.00元及衍生金融资产104,175,097.96元；将交易性金融负债年初数2,131,066,415.03元调整为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债2,069,196,607.00元及衍生金融负债61,869,808.03元。

(5) 根据修订后的《企业会计准则第30号-财务报表列报》规定，本公司对其他非流动负债的列报进行调整，将合并报表中“其他非流动负债”项目年初数2,082,919.68元调整至“递延收益”列报。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,330,835,888	100	333,634,134				333,634,134	1,664,470,022	100
1、人民币普通股	1,330,835,888	100	333,634,134				333,634,134	1,664,470,022	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,330,835,888	100	333,634,134				333,634,134	1,664,470,022	100

2、股份变动情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]426号核准，公司向截至股权登记日2014年6月26日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的

全体股东（总股本 1,330,835,888 股），按照每 10 股配 2.8 股的比例配售。公司本次共计配售 333,634,134 股，公司总股本由 1,330,835,888 股增加至 1,664,470,022 股，新增股份已于 2014 年 7 月 16 日上市。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司 2014 年度配股后总股本由 1,330,835,888 股增加至 1,664,470,022 股，配股后 2014 年每股净资产为 4.45 元，较配股前下降 0.08 元；配股后 2014 年每股收益为 0.57 元，较配股前下降 0.07 元。

二、证券发行与上市情况

（一）截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
A 股	2014 年 6 月 27 日至 2014 年 7 月 3 日	4.19 元/ 股	333,634,134	2014 年 7 月 16 日	333,634,134	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

2014 年 6 月 27 日至 2014 年 7 月 3 日，公司以 2014 年 6 月 26 日总股本 1,330,835,888 股为基数，按照每 10 股配 2.8 股的比例向全体股东配售股份。公司本次共计配售 333,634,134 股，扣除发行费用后实际募集资金净额为 1,380,456,348.55 元。本次发行完成后，公司总股本由 1,330,835,888 股增加至 1,664,470,022 股，新增股份已于 2014 年 7 月 16 日上市。

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]426 号核准，公司向截至股权登记日 2014 年 6 月 26 日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东（总股本 1,330,835,888 股），按照每 10 股配 2.8 股的比例配售。公司本次共计配售 333,634,134 股，扣除发行费用后实际募集资金净额为 1,380,456,348.55 元，其中新增股本 333,634,134 元，新增资本公积 1,046,822,214.55 元。本次发行完成后，公司总股本由 1,330,835,888 股增加至 1,664,470,022 股，新增股份已于 2014 年 7 月 16 日上市。

截至 2014 年末，公司总资产为 344.42 亿元，同比增长 20.43%；负债总额为 260.27 亿元，同比增长 17.88%。

三、股东和实际控制人情况

（一）股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	168,639
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	148,812

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
厦门国贸控有限公司	112,846,704	515,870,647	30.99	0	无	-	国家
厦门国贸控股建设 开发有限公司	1,566,749	7,162,280	0.43	0	无	-	国有法人
全国社保基金四一 五组合	6,839,493	6,839,493	0.41	0	未知	-	未知
贺青平	389,000	4,313,300	0.26	0	未知	-	未知
林绍康	3,724,859	3,724,859	0.22	0	未知	-	未知
曹海和	2,102,300	2,102,300	0.13	0	未知	-	未知
施菊平	2,052,101	2,052,101	0.12	0	未知	-	未知
中国农业银行股份 有限公司—中证 500 交易型开放式 指数证券投资基金	-326,161	1,966,987	0.12	0	未知	-	未知
林维超	1,940,000	1,940,000	0.12	0	未知	-	未知
廖亦农	1,884,200	1,884,200	0.11	0	未知	-	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
厦门国贸控有限公司	515,870,647	人民币普通股	515,870,647				
厦门国贸控股建设 开发有限公司	7,162,280	人民币普通股	7,162,280				
全国社保基金四一五 组合	6,839,493	人民币普通股	6,839,493				
贺青平	4,313,300	人民币普通股	4,313,300				
林绍康	3,724,859	人民币普通股	3,724,859				
曹海和	2,102,300	人民币普通股	2,102,300				
施菊平	2,052,101	人民币普通股	2,052,101				
中国农业银行股份有 限公司—中证 500 交 易型开放式指数证券 投资基金	1,966,987	人民币普通股	1,966,987				
林维超	1,940,000	人民币普通股	1,940,000				

廖亦农	1,884,200	人民币普通股	1,884,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	厦门国贸控股建设开发有限公司系公司控股股东厦门国贸控股有限公司的全资子公司，除此以外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	厦门国贸控股有限公司
单位负责人或法定代表人	何福龙
成立日期	1995-08-31
组织机构代码	26014749-8
注册资本	1,625,000,000
主要经营业务	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。
未来发展战略	厦门国贸控股有限公司大力实施的发展战略如下：1、着力稳增长，推动产业新跨越；2、着力提质量，增创转型新优势；3、着力促改革，激发企业新活力；4、着力优服务，提升管理新水平。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	国贸控股直接及间接持有厦门信达股份有限公司(股票代码：000701)30%的股权，间接持有兴业证券股份有限公司(股票代码：601377)0.002%的股权。
其他情况说明	

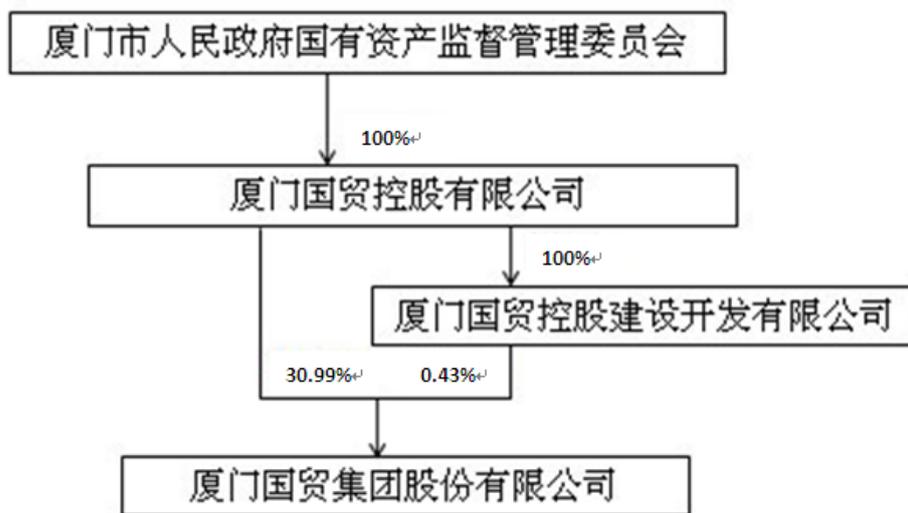
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会
组织机构代码	77602974-0

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至本报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东

第七节 优先股相关情况

截至本报告期末，公司无优先股相关事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
何福龙	董事长	男	59	2012-05-10	2015-05-09						是
陈金铭	副董事长、总裁	男	51	2012-05-10	2015-05-09					115.83	否
李植煌	董事、常务副总裁	男	48	2012-05-10	2015-05-09					92.73	否
王燕惠	董事	女	50	2012-05-10	2015-05-09						是
肖伟	董事	男	49	2012-05-10	2015-05-09					21.84	否
林俊杰	董事	男	41	2014-05-08	2015-05-09						是
辜建德	独立董事	男	71	2012-05-10	2015-05-09					7.50	否
吴世农	独立董事	男	58	2014-05-08	2015-05-09					5.00	否
毛付根	独立董事	男	51	2014-05-08	2015-05-09					5.00	否
郭正和	监事会主席	男	59	2012-05-10	2015-05-09						是
蔡晓川	监事	男	43	2013-01-16	2015-05-09						是
黄朝晖	监事	男	44	2012-05-10	2015-05-09					39.59	否
熊之舟	副总裁	男	50	2012-05-10	2015-05-09					132.36	否
李云山	副总裁	男	55	2012-05-10	2015-05-09					78.77	否
高少镛	副总裁	男	42	2012-05-10	2015-05-09					107.94	否
陈晓华	副总裁、	女	48	2012-05-10	2015-05-09					77.80	否

	董事会秘书										
曾挺毅	副总裁	男	41	2013-11-19	2015-05-09					80.64	否
吴韵璇	副总裁、财务总监	女	42	2014-12-31	2015-05-09					65.79	否
周任千	董事、副总裁	男	60	2012-05-10	2014-08-01					69.65	否
陈汉文	独立董事	男	46	2012-05-10	2014-05-06					3.13	否
戴亦一	独立董事	男	47	2012-05-10	2014-05-06					3.13	否
陆郑坚	副总裁	男	60	2012-05-10	2014-06-27	5,364	6,866	1,502	参与公司配股	39.57	否
合计	/	/	/	/	/	5,364	6,866	1,502	/	946.27	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
何福龙	现任厦门国贸集团股份有限公司董事长、党委书记，厦门国贸控股有限公司董事长、党委书记。
陈金铭	现任公司总裁、副董事长、党委副书记，厦门国贸控股有限公司副董事长、党委委员。曾任中国厦门国际经济技术合作公司总经理、董事长，厦门国贸控股有限公司副总经理、董事、党委常委。
李植煌	现任厦门国贸集团股份有限公司董事、常务副总裁、党委委员，厦门国贸控股有限公司董事。曾任厦门国贸集团股份有限公司财务总监、副总裁。
王燕惠	现任厦门国贸集团股份有限公司董事，厦门国贸控股有限公司副总经理。
肖伟	现任厦门国贸集团股份有限公司董事、法律总顾问，厦门大学法学院教授。
辜建德	现任厦门国贸集团股份有限公司独立董事，曾任集美大学校长兼党委副书记。
吴世农	现任厦门国贸集团股份有限公司独立董事，厦门大学管理学院教授、博士生导师，曾任厦门大学副校长。
毛付根	现任厦门国贸集团股份有限公司独立董事，厦门大学管理学院教授。
郭正和	现任厦门国贸集团股份有限公司监事会主席，厦门国贸控股有限公司副总经理、党委副书记。
蔡晓川	现任厦门国贸集团股份有限公司监事，厦门国贸控股有限公司投资发展部总经理。
黄朝晖	现任厦门国贸集团股份有限公司监事、内控与审计部总经理、监察室主任。
熊之舟	现任厦门国贸集团股份有限公司副总裁，国贸地产集团股份有限公司总经理、党委委员。
李云山	现任厦门国贸集团股份有限公司副总裁、党委副书记、纪委书记、工会主席，厦门国贸控股有限公司纪委副书记、工会联合会副主席，曾任

	公司总裁助理。
高少镛	现任厦门国贸集团股份有限公司副总裁、党委委员、贸易事业部总经理。曾任公司总裁助理。
陈晓华	现任厦门国贸集团股份有限公司副总裁、董事会秘书，国贸期货经纪有限公司董事长。曾任证券事务部总经理、公司总裁助理。
曾挺毅	现任厦门国贸集团股份有限公司副总裁。曾任公司投资管理部总经理、港口物流事业本部常务副总经理、总裁助理。
吴韵璇	现任厦门国贸集团股份有限公司副总裁兼财务总监。曾任公司经营财务部总经理、资金部总经理、财务副总监、国贸地产集团副总经理。
周任千	原任厦门国贸集团股份有限公司董事、副总裁、厦门国贸控股有限公司董事。
陈汉文	原任厦门国贸集团股份有限公司独立董事，现任厦门大学研究生院副院长、管理学院教授、博士生导师。
戴亦一	原任厦门国贸集团股份有限公司独立董事，现任厦门大学管理学院教授、副院长、博士生导师。
陆郑坚	原任厦门国贸集团股份有限公司副总裁、党委委员。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期
何福龙	厦门国贸控股有限公司	董事长、党委书记	2006 年 5 月
陈金铭	厦门国贸控股有限公司	副董事长、党委委员	2012 年 12 月
李植煌	厦门国贸控股有限公司	董事	2011 年 11 月
王燕惠	厦门国贸控股有限公司	副总经理	2006 年 5 月
林俊杰	厦门国贸控股有限公司	战略运营管理部总经理	2013 年 1 月
郭正和	厦门国贸控股有限公司	副总经理	2012 年 3 月
		党委副书记	2012 年 11 月
蔡晓川	厦门国贸控股有限公司	投资发展部总经理	2013 年 1 月
李云山	厦门国贸控股有限公司	纪委副书记	2011 年 6 月
		工会联合会副主席	2013 年 2 月
在股东单位任职情况的说明			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
何福龙	中国对外贸易经济合作企业协会	兼职副会长
	福建省第十二届人民代表大会	代表
	厦门市第十四届人民代表大会	代表
	厦门市第十四届人大常委会财经委员会	委员
	厦门大学经济学院	兼职教授
	厦门大学管理学院	兼职教授
	厦门大学国际经济与贸易系	兼职硕士生导师
	集美大学工商管理学院	兼职教授
	福建省企业与企业家联合会	常务副会长
	厦门市企业与企业家联合会	副会长
	厦门市上市公司协会	会长
	厦门市股份制企业协会	副会长
	陈金铭	福建省商业联合会
第五届厦门市对外经贸企业协会		副会长
第四届厦门港口协会		副会长
厦门国际商会		副会长
厦门市翻译协会第五届理事会		副会长
厦门大学国际经济与贸易系		兼职硕士生导师
李植煌	厦门市总会计师协会	常务理事
	厦门市会计学会	常务理事
	厦门市会计行业学会	常务理事
	厦门市内部审计协会	副会长
王燕惠	中国国民党革命委员会福建省委员会	委员
	中国国民党革命委员会厦门市委会	常委
	厦门市思明区第十五届人民代表大会	代表

	福建省海峡品牌经济发展研究院	副院长
	厦门信息-信达总公司	董事长
	厦门宝达投资管理有限公司	董事长
	福建经贸集团公司	副董事长
	厦门恒一创业投资管理有限公司	董事
	厦门国贸实业有限公司	董事
	恒一（香港）有限公司	董事
	厦门信达股份有限公司	董事
	中国厦门国际经济技术合作公司	董事
	厦门天竺山旅游风景区投资管理有限公司	董事
	厦门闽台轮渡有限公司	董事
肖伟	中国法学会世界贸易组织法研究会	理事
	中国法学会证券法研究会	理事
	福建省企业法律工作协会	副会长
	福建英合律师事务所	律师
	厦门企业法律工作协会	副会长
	厦门仲裁委员会	仲裁员
	开罗国际仲裁委中心	仲裁员
	福建龙溪轴承股份有限公司	独立董事
	福建龙净环保股份有限公司	独立董事
	西藏民族学院	兼职教授
	厦门大学法学院	教授
	福建省经济法学研究院	副会长
	福建省国际经济法学研究会	副会长
	厦门国资委法律咨询委员会	委员
林俊杰	厦门信达股份有限公司	董事
	中国厦门国际经济技术合作公司	董事
	厦门顺承资产管理有限公司	董事
	厦门宝达投资管理有限公司	董事
	厦门国贸物业管理有限公司	董事

	厦门闽台轮渡有限公司	监事会主席
辜建德	禹洲地产股份有限公司	独立董事
吴世农	厦门大学管理学院	教授、博士生导师
	厦门象屿股份有限公司	独立董事
	美的集团股份有限公司	独立董事
	福耀玻璃工业集团股份有限公司	董事
毛付根	厦门大学管理学院	教授
	浙江奥康鞋业股份有限公司	独立董事
	广东电力发展股份有限公司	独立董事
郭正和	厦门信达股份有限公司	监事会主席
	厦门国贸实业有限公司	监事会主席
蔡晓川	厦门信达股份有限公司	董事
	厦门国贸控股建设开发有限公司	董事
	厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司	董事
	厦门宝达投资管理有限公司	董事
	厦门国贸物业管理有限公司	董事
	厦门国贸实业有限公司	董事
	中红普林医疗用品股份有限公司	董事
	中红普林集团有限公司	董事
	天竺山旅游风景区投资管理有限公司	董事
高少镛	福建三钢闽光股份有限公司	董事
	厦门青年企业家联合会	常务副会长
	厦门市青联	常委
	厦门大学国际经济与贸易系	兼职硕士生导师
陈晓华	厦门市第十二届政协	委员
在其他单位任职情况的说明		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由公司股东大会决定，公司高级管理人员报酬由董事会决定。
---------------------	-------------------------------------

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员报酬根据公司第六届董事会二〇一一年度第十次会议通过的《公司高管绩效制度》、第七届董事会薪酬与考核委员会二〇一四年度第一次会议、第七届董事会二〇一四年度第四次会议通过的《公司高管人员二〇一四年绩效考核办法》和第七届董事会薪酬与考核委员会二〇一四年度第二次会议、第七届董事会二〇一四年度第六次会议通过的《公司高管人员二〇一三年薪酬考核结果》确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司所披露的报酬与实际发放情况相符，董事、监事、高级管理人员报酬情况详见董事、监事、高级管理人员情况表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	二〇一四年度董事、监事和高级管理人员从公司领取的应付报酬总额为 946.27 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周任千	原董事、副总裁	离任	退休
陆郑坚	原副总裁	离任	退休
戴亦一	原独立董事	离任	任期届满
陈汉文	原独立董事	离任	任期届满
林俊杰	董事	选举	董事更换
吴世农	独立董事	选举	董事更换
毛付根	独立董事	选举	董事更换
吴韵璇	副总裁、财务总监	聘任	工作需要

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心团队人员未发生变化。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	588
主要子公司在职员工的数量	3,592
在职员工的数量合计	4,180
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	136
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
行政管理人员	206
供应链管理板块	3,248
房地产经营板块	350
金融服务板块	376
合计	4,180
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专及以上学历	2,846
其他	1,334
合计	4,180

(二) 薪酬政策

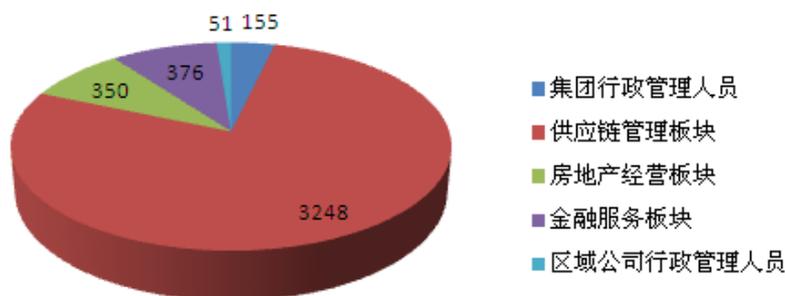
通过吸收业界最佳实践并结合企业发展的实际情况，形成了差异化的市场跟随的薪酬策略，以保证企业既避免人才的流失，又节约人工成本，为企业的发展提供人才保障。

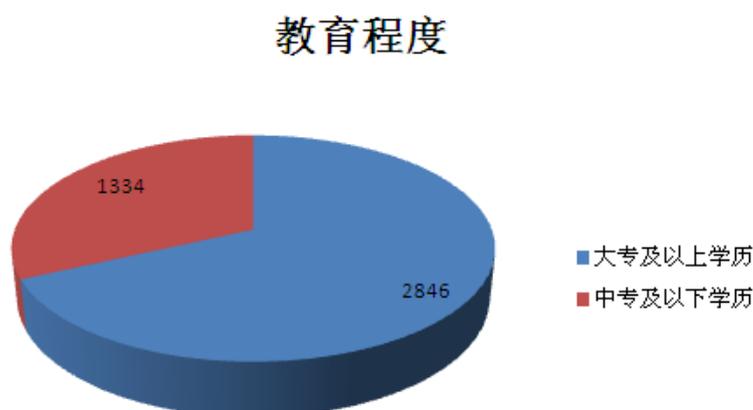
(三) 培训计划

公司建立了四层三级的培训体系，采取内训外训相结合的培训方式，为各类人员制定出个人成长及企业需要相结合的培训计划，以保障员工的健康成长及企业的健康发展。

(四) 专业构成统计图

专业构成人数



(五) 教育程度统计图**第九节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，不断完善公司治理系列制度，修订了《公司章程》、《公司审计委员会实施细则》等制度，为公司长期、稳定、健康的发展奠定了良好的制度基础。

目前，公司为上海证券交易所“上证公司治理指数”样本股、融资融券标的股及沪港通标的股。

1、股东与股东大会

公司在《公司章程》中确保所有股东，特别是中小股东都能够充分行使合法权利；公司网站专门设立投资者关系管理专栏，保持与股东有效的沟通；公司认真接待股东来访和来电咨询，保证了股东对公司重大事项的知情权和参与权。报告期内，公司共召开了1次年度股东大会和2次临时股东大会。公司在审议选举第七届董事会董事及独立董事候选人的议案时采用累积投票的方式，自2014年9月起全面实施股东大会网络投票并明确中小投资者单独计票机制，有效保障了全体股东，特别是中小股东的权益。

2、控股股东与上市公司

控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，不干涉公司的依法决策和具体生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面相互独立，各自核算、独立承担责任和风险；公司董事会、监事会和内部各职能部门能够独立运作，确保公司重大决策由公司股东大会和董事会依法做出。

3、董事与董事会

公司董事能够认真负责，勤勉尽职，熟悉有关法律法规，对股东大会负责，能够从所有股东的利益出发履行职责、承担相应的义务。董事会下设薪酬与考核委员会、预算委员会、审计委员会、战略发展委员会、风险控制委员会以及提名委员会共六个专业委员会，各专业委员会有效运作，从而完善公司治理结构，更好地适应公司经营发展的管理需求。

4、监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。监事会成员能够依法对公司财务以及公司董事、高级管理人员等履行职责的合法合规性进行监督。

5、绩效评价与激励约束机制

公司已经建立和实施了高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制，并逐步加以完善，以充分调动公司高管积极性，促使公司高管人员忠实、勤勉、谨慎地行使权利，履行法律和《公司章程》规定的职责。公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、利益相关者

公司能够尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户、消费者、社区等利益相关者的合法权益。公司重视社会责任，积极参与社会公益事业，树立负责任的上市公司形象。

7、信息披露与透明度

公司董事会负责统一领导和管理信息披露工作，董事会秘书负责组织和协调信息披露事项。公司能够按照法律、法规和公司章程的规定，及时、真实、完整、准确地披露各类公司信息，有效保证所有股东的知情权。

8、投资者关系管理

公司董事会致力于构建企业和谐的发展环境，正确处理好与投资者的交流互动关系。报告期内，公司加强了投资者关系管理工作和主动信息披露力度，通过信息披露、接待投资者来电、来邮、来访等方式，加强与投资者特别是中小投资者的沟通交流。

9、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司根据《厦门国贸集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，在报告期内认真做好内幕信息知情人登记提醒及报备工作，同时也对内幕信息知情人买卖本公司股票的情况进行了自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为，也没有发生监管部门查处和需要整改的情况。

公司将持续完善和提高公司治理水平、社会责任，以有效保证公司规范经营，稳健发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
无差异

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
二〇一三年度股东大会决议	2014年5月6日	1、《公司二〇一三年度报告及摘要》；2、《公司董事会二〇一三年度工作报告》；3、《公司监事会二〇一三年度工作报告》；4、《公司二〇一三年度财务决算报告及二〇一四年度预算案》；5、《公司二〇一三年度利润分配预案》；6、《关于公司续聘二〇一四年度审计机构并提请股东大会授权董事会决定其报酬的议案》；7、《关于增补公司第七届董事会董事候选人的议案》；8、《关于选举公司第七届董事会独立董事候选人的议案》；9、《关于修订〈公司章程〉的议案》	均获表决通过	www.sse.com.cn	2014年5月7日
二〇一四年度第一次临时股东大会	2014年1月24日	1、《关于公司及公司控股子公司申请二〇一四年度银行综合授信额度的议案》；2、《关于二〇一四年度为控股子公司提供担保的议案》；3、《关于与福建三钢闽光股份有限公司签订日常经营性关联交易协议并进行关联交易的议案》	均获表决通过	www.sse.com.cn	2014年1月25日
二〇一四年度第二次临时股东大会	2014年7月18日	《关于公司申请注册额度不超过人民币80亿元超短期融资券的议案》	均获表决通过	www.sse.com.cn	2014年7月19日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
何福龙	否	13	13	11	0	0	否	2
陈金铭	否	13	13	10	0	0	否	2
李植煌	否	13	13	10	0	0	否	3
王燕惠	否	13	13	10	0	0	否	3
周任千	否	3	3	3	0	0	否	1
肖伟	否	13	13	10	0	0	否	3
林俊杰	否	7	7	5	0	0	否	1
陈汉文	是	6	6	5	0	0	否	2
戴亦一	是	6	6	5	0	0	否	2
辜建德	是	13	13	10	0	0	否	3
吴世农	是	7	7	5	0	0	否	2
毛付根	是	7	7	5	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事均能依照有关法律和公司章程勤勉尽职地履行权利和义务，根据有关规定对公司重大关联交易、对外担保、利润分配、提名董事及独立董事、董事会聘任高管以及收购资产等相关议案发表独立意见，促进了董事会决策的科学性和客观性。公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其它非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

(一) 董事会审计委员会对工作细则进行完善，在公司聘任审计机构、编制年度报告、发生重要关联交易、内部控制规范实施、公司内审问题及整改以及收购资产等方面实施了有效监督，并与外部审计机构保持有效沟通；

(二) 董事会预算委员会在审议公司预算编制、执行等方面认真履职，为公司预算工作提出有益建议；

(三) 董事会薪酬委员会对公司高管人员的履职情况及年度业绩情况进行考核，并审议了新一年的绩效考核办法，对公司高管薪酬制定及考核工作提出指导意见；

(四) 董事会提名委员会对新任董事、独立董事以及高级管理人员候选人的任职资格、专业背景、履职经历等进行审查，并向董事会出具明确意见；

(五) 董事会风险控制委员会对工作细则进行完善，进一步灵活工作机制；

(六) 董事会战略发展委员会对工作细则进行完善并审议通过了公司二〇一四—二〇一六年战略规划。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会依据有关法律法规，对公司的财务状况进行了监督和检查，列席了各次董事会和股东大会，认为公司董事会决策程序合法，建立了符合公司现状的内部控制制度，公司董事、高级管理人员能够勤勉、尽责地履行各自职责，在执行职务时能够严格按照法律、法规、公司章程的规定进行，没有发现损害公司利益和广大投资者利益的行为。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营能力的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司根据公司第六届董事会二〇一一年度第十次会议通过的《公司高管绩效管理制度》、第七届董事会二〇一四年度第四次会议通过的《公司高管人员二〇一四年绩效考核办法》和第七届董事会二〇一四年度第六次会议通过的《公司高管人员二〇一三年薪酬考核结果》，通过对高管人员实行与经营目标相挂钩、基本收入与绩效收入相结合的年薪制，加强了对高管人员的长效激励和有效约束。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司内部控制责任声明：建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标：合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

内部控制制度的建设情况：按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等文件的要求，公司不断建立健全内部控制制度。结合实际情况和未来发展情况，2014 年度公司着手内控体系建设的优化和提升工作，公司对纳入评价范围的业务和事项，涵盖了所有主要业务，制定了一套符合项目开展实际、切实可行的内部控制制度，建立健全了内部控制评价工作计划，并严格按照计划实施。公司 2014 年度内部控制评价报告详见在上海证券交易所网站披露的《厦门国贸集团股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年度的内部控制进行了审计，并出具了致同审字（2015）第 350ZA0049 号《厦门国贸集团股份有限公司 2014 年度内部控制审计报告》，认为厦门国贸集团公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。公司 2014 年度内部控制审计报告详见在上海证券交易所网站披露的《厦门国贸集团股份有限公司 2014 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

2010 年 4 月 9 日，公司第六届董事会二〇一〇年度第三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究规定》，建立了年报信息重大差错责任追究制度，对因年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，给公司造成重大经济损失并造成不良社会影响时的追究与处理进行了详细、明确地规定。

报告期内，公司没有重大会计差错更正、重大遗漏信息补充、业绩预告修正情况。

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的 2014 年年度报告文本
备查文件目录	载有公司法定代表人、财务总监、经营财务部总经理签名并盖章的财务会计报表
备查文件目录	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

董事长：何福龙

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 22 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容

(此页无正文，为《厦门国贸集团股份有限公司 2014 年年度报告》签章页)

厦门国贸集团股份有限公司

董事长:

A handwritten signature in black ink is written over a red circular corporate seal. The seal contains the text "XIAMEN ITG GROUP CORP." and "厦门国贸集团股份有限公司" around the perimeter, with a central emblem and the number "35020028921" at the bottom.

二〇一五年四月二十二日

厦门国贸集团股份有限公司
二〇一四年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-114

审计报告

致同审字（2015）第 350ZA0048 号

厦门国贸集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门国贸集团股份有限公司（以下简称厦门国贸集团公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是厦门国贸集团公司管理层的责任，这种责任包括：

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，厦门国贸集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门国贸集团公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师

张立



中国注册会计师

姚斌



二〇一五年四月二十二日

合并及公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,649,017,671.42	369,429,312.37	2,219,331,700.37	284,556,284.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	279,294,427.72	-	185,260,000.00	-
衍生金融资产	五、3	40,832,470.63	31,374,259.24	104,175,097.96	53,031,732.10
应收票据	五、4	1,502,289,331.21	504,257,998.60	1,789,771,201.02	327,534,090.60
应收账款	五、5 十四、1	1,843,843,739.44	702,460,878.04	1,631,738,319.40	691,267,112.65
预付款项	五、6	3,443,227,792.90	878,350,786.87	3,253,999,377.56	1,179,729,808.89
应收货币保证金	五、7	716,547,596.22	-	804,054,818.35	-
应收质押保证金	五、7	38,546,400.00	-	103,399,420.00	-
应收利息	五、8	1,172,233.45	-	4,126,441.87	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、9 十四、2	1,722,585,385.56	384,278,681.77	1,299,859,893.70	525,805,231.10
存货	五、10	17,324,018,909.39	981,688,355.23	13,944,378,051.83	1,697,337,599.04
一年内到期的非流动资产	五、11	15,006,130.77	-	22,315,174.42	-
其他流动资产	五、12	910,162,855.64	11,552,233,104.60	100,233,024.53	5,801,723,774.68
流动资产合计		30,486,544,944.35	15,404,073,376.72	25,462,642,521.01	10,560,985,633.10
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、13	414,217,315.28	158,901,848.36	260,189,896.86	130,714,398.65
持有至到期投资	五、14	-	-	27,997,874.99	-
长期应收款	五、15	821,970.39	-	43,852,458.78	-
长期股权投资	五、16 十四、3	1,155,935,268.86	4,549,483,216.46	1,059,520,625.40	4,122,954,505.20
投资性房地产	五、17	477,487,581.15	77,992,940.78	106,266,384.93	80,446,109.70
固定资产	五、18	1,179,988,950.31	115,061,778.66	700,547,440.22	121,094,218.19
在建工程	五、19	19,864,920.00	-	332,422,350.44	-
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、20	222,779,944.80	15,126,269.02	209,793,110.60	15,005,768.90
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、21	24,114,298.41	-	24,114,298.41	-
长期待摊费用	五、22	61,616,345.82	-	86,913,215.84	-
递延所得税资产	五、23	385,076,358.91	188,341,913.10	284,172,742.11	139,193,272.76
其他非流动资产	五、24	13,566,508.34	-	-	-
非流动资产合计		3,955,469,462.27	5,104,907,966.38	3,135,790,398.58	4,609,408,273.40
资产总计		34,442,014,406.62	20,508,981,343.10	28,598,432,919.59	15,170,393,906.50

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

吴少敏

1

公司会计机构负责人：



合并及公司资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、26	5,651,564,795.93	3,611,012,438.83	4,785,795,325.05	1,789,538,631.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、27	3,646,519,178.98	3,593,955,698.98	2,069,196,607.00	1,924,893,842.00
衍生金融负债	五、28	249,724,265.14	215,192,215.57	61,869,808.03	60,832,388.03
应付票据	五、29	2,433,075,254.94	1,266,407,535.30	2,218,084,368.94	1,027,866,738.15
应付账款	五、30	1,545,766,705.44	473,882,865.09	1,475,150,109.63	290,115,723.28
预收款项	五、31	5,344,810,626.19	515,587,356.26	6,952,476,576.30	595,740,473.92
应付货币保证金	五、32	1,042,289,293.34	-	976,656,008.19	-
应付质押保证金	五、32	38,546,400.00	-	103,399,420.00	-
应付职工薪酬	五、33	207,055,697.88	68,511,660.39	207,462,513.35	102,231,314.43
应交税费	五、34	242,867,950.90	4,358,219.86	-178,157,417.03	-99,310,568.07
应付利息	五、35	78,139,819.72	69,306,505.93	57,874,525.19	46,723,541.09
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、36	1,640,835,311.42	86,126,831.52	1,008,440,916.37	207,162,436.37
一年内到期的非流动负债	五、37	601,870,854.73	4,447,600.00	800,450,000.00	800,200,000.00
其他流动负债	五、38	2,073,929,385.38	5,606,344,866.51	846,775,350.57	5,190,834,414.10
流动负债合计		24,796,995,539.99	15,515,133,794.24	21,385,474,111.59	11,936,828,934.56
非流动负债：					
长期借款	五、39	1,126,345,400.00	623,145,400.00	220,700,000.00	-
应付债券	五、40	-	-	395,720,085.42	-
长期应付款	五、41	2,217,665.72	-	4,258,200.99	-
长期应付职工薪酬	五、42	25,792,499.30	25,792,499.30	-	-
专项应付款	五、43	10,937,749.20	-	10,937,749.20	-
预计负债	五、44	13,330,000.00	12,300,000.00	-	-
递延收益	五、45	2,039,525.52	-	2,082,919.68	-
递延所得税负债	五、23	48,984,451.34	15,315,599.45	60,642,794.39	14,948,656.62
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		1,229,647,291.08	676,553,498.75	694,341,749.68	14,948,656.62
负债合计		26,026,642,831.07	16,191,687,292.99	22,079,815,861.27	11,951,777,591.18
所有者权益：					
股本	五、46	1,664,470,022.00	1,664,470,022.00	1,330,835,888.00	1,330,835,888.00
资本公积	五、47	2,013,169,262.57	1,911,835,161.96	1,052,609,423.69	948,483,431.19
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、48	-29,238,129.62	17,436,905.90	-54,428,592.65	-3,132,027.25
专项储备	五、49	90,787.65	-	93,056.06	-
盈余公积	五、50	269,985,311.26	269,985,311.26	262,594,628.04	262,594,628.04
一般风险准备	五、51	16,428,507.00	-	14,338,507.00	-
未分配利润	五、52	3,477,224,612.20	453,566,648.99	2,928,365,774.57	679,834,395.34
归属于母公司股东权益合计		7,412,130,373.06	4,317,294,050.11	5,534,408,684.71	3,218,616,315.32
少数股东权益		1,003,241,202.49	-	984,208,373.61	-
股东权益合计		8,415,371,575.55	4,317,294,050.11	6,518,617,058.32	3,218,616,315.32
负债和股东权益总计		34,442,014,406.62	20,508,981,343.10	28,598,432,919.59	15,170,393,906.50

公司法定代表人：何福印

主管会计工作的公司负责人：吴明斌

公司会计机构负责人：李金

合并及公司利润表

2014 年度

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

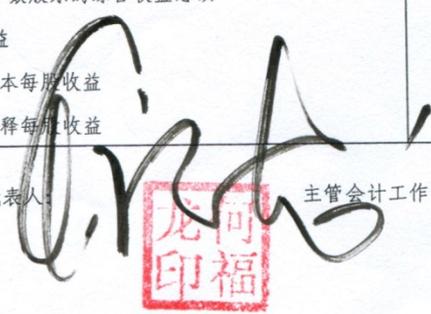
单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、53 十四、4	55,287,894,886.63	19,334,215,967.72	49,374,724,107.26	17,611,423,359.67
减：营业成本	五、53 十四、4	52,022,459,507.33	19,083,704,141.63	46,318,356,997.40	17,251,870,159.64
营业税金及附加	五、54	410,279,164.96	17,214,190.53	681,750,151.63	13,325,624.92
销售费用	五、55	1,109,897,861.19	249,395,489.31	1,085,298,105.87	289,822,848.03
管理费用	五、56	177,793,531.32	95,172,945.74	162,339,149.97	89,277,314.60
财务费用	五、57	653,867,121.80	160,872,414.43	158,038,676.86	103,164,603.39
资产减值损失	五、58	142,188,799.04	34,347,305.78	135,587,197.39	39,713,281.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、59	-7,125,852.00	35,315,084.03	89,562,120.01	17,784,313.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、60 十四、5	350,658,727.08	281,844,341.74	520,802,317.53	361,263,413.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,474,955.83	19,658,559.28	13,688,475.91	23,891,832.15
二、营业利润（损失以“-”号填列）		1,114,941,776.07	10,668,906.07	1,443,718,265.68	203,297,254.71
加：营业外收入	五、61	47,318,439.08	21,255,528.50	50,239,885.07	21,018,421.85
其中：非流动资产处置利得		9,108,756.02	2,129,040.50	3,836,972.81	40,526.15
减：营业外支出	五、62	41,343,691.62	13,655,610.90	73,060,194.21	3,886,552.16
其中：非流动资产处置损失		757,736.49	101,634.49	7,978,859.21	70,924.39
三、利润总额（损失以“-”号填列）		1,120,916,523.53	18,268,823.67	1,420,897,956.54	220,429,124.40
减：所得税费用	五、63	252,210,875.26	-55,638,008.56	335,915,910.39	-35,831,383.62
四、净利润（损失以“-”号填列）		868,705,648.27	73,906,832.23	1,084,982,046.15	256,260,508.02
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润		-19,041,304.99	-	-3,071,837.21	-
归属于母公司股东的净利润		849,033,416.21	-	939,371,400.37	-
少数股东损益		19,672,232.06	-	145,610,645.78	-
五、其他综合收益的税后净额	五、48	25,247,114.10	20,568,933.15	-58,355,877.05	-48,412,712.65
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		25,190,463.03	-	-57,141,343.76	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		25,190,463.03	-	-57,141,343.76	-
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		-	-	-45,743,477.20	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		24,491,809.81	-	-1,215,352.33	-
3、外币财务报表折算差额		698,653.22	-	-10,182,514.23	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		56,651.07	-	-1,214,533.29	-
六、综合收益总额		893,952,762.37	94,475,765.38	1,026,626,169.10	207,847,795.37
归属于母公司股东的综合收益总额		874,223,879.24	-	882,230,056.61	-
归属于少数股东的综合收益总额		19,728,883.13	-	144,396,112.49	-
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.57	-	0.69	-
（二）稀释每股收益		-	-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：








合并及公司现金流量表
2014年度

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

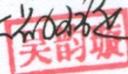
单位：人民币元

项目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		58,527,973,402.74	21,675,938,450.43	55,052,025,396.59	20,703,459,227.04
收到的税费返还		445,114,810.27	108,376,613.42	194,511,457.42	65,935,786.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、64	1,868,703,957.37	3,062,386,544.89	936,619,173.03	6,802,095,574.25
经营活动现金流入小计		60,841,792,170.38	24,846,701,608.74	56,183,156,027.04	27,571,490,587.30
购买商品、接受劳务支付的现金		60,442,966,549.36	22,610,811,355.05	53,263,333,729.80	23,772,194,977.81
支付给职工以及为职工支付的现金		609,686,578.17	150,357,834.56	515,517,953.35	140,809,647.37
支付的各项税费		1,116,053,997.87	90,408,927.76	1,375,385,449.19	93,575,605.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、64	2,398,798,307.87	6,867,200,623.06	1,689,500,363.97	3,620,212,619.75
经营活动现金流出小计		64,567,505,433.27	29,718,778,740.43	56,843,737,496.31	27,626,792,850.30
经营活动产生的现金流量净额		-3,725,713,262.89	-4,872,077,131.69	-660,581,469.27	-55,302,263.00
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		408,046,648.52	21,480,361.08	381,070,098.47	77,277,353.92
取得投资收益收到的现金		39,690,330.78	143,554,088.37	31,716,643.98	87,660,130.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,385,022.84	275,702.45	41,577,863.54	337,935.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	17,701,314.00	1,150,028.35	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、64	-	-	8,158,026.01	-
投资活动现金流入小计		521,122,002.14	183,011,465.90	463,672,660.35	165,275,420.62
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		517,722,448.80	3,616,799.35	291,917,180.67	27,583,476.75
投资支付的现金		446,596,095.27	84,656,941.14	312,768,298.63	64,963,651.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、65	186,882,800.00	507,973,800.00	19,950,483.23	18,171,075.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、64	26,202,966.67	-	421,881.57	-
投资活动现金流出小计		1,177,404,310.74	596,247,540.49	625,057,844.10	110,718,203.26
投资活动产生的现金流量净额		-656,282,308.60	-413,236,074.59	-161,385,183.75	54,557,217.36
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,504,256,348.55	1,380,456,348.55	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		43,800,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金		29,261,084,458.85	14,517,265,163.21	19,248,309,125.07	4,681,699,780.89
发行债券收到的现金		1,994,675,000.00	1,994,675,000.00	796,800,000.00	796,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、64	1,934,238,336.31	1,880,394,241.41	1,814,648,857.41	1,664,190,317.41
筹资活动现金流入小计		34,694,254,143.71	19,772,790,753.17	21,859,757,982.48	7,142,690,098.30
偿还债务支付的现金		28,907,815,903.44	13,670,198,355.64	20,295,769,152.49	6,934,133,282.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		902,434,621.09	709,124,251.66	383,017,745.66	304,564,435.63
其中：子公司支付少数股东的现金股利		44,543,510.52	-	20,427,106.09	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、64	143,888,540.00	-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		29,954,139,064.53	14,379,322,607.30	20,678,786,898.15	7,238,697,718.61
筹资活动产生的现金流量净额		4,740,115,079.18	5,393,468,145.87	1,180,971,084.33	-96,007,620.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,178,103.68	-20,054,288.15	-21,172,543.21	-12,760,212.92
五、现金及现金等价物净增加额		344,941,404.01	88,100,651.44	337,831,888.10	-109,512,878.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,997,369,720.52	280,795,750.85	1,659,537,832.42	390,308,629.72
六、期末现金及现金等价物余额		2,342,311,124.53	368,896,402.29	1,997,369,720.52	280,795,750.85

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2014年度

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：人民币元

	本年年末余额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,330,835,888.00	1,052,609,423.69	-	-54,428,592.65	93,056.06	262,594,628.04	14,338,507.00	2,928,365,774.57	984,208,373.61	6,518,617,058.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	1,330,835,888.00	1,052,609,423.69	-	-54,428,592.65	93,056.06	262,594,628.04	14,338,507.00	2,928,365,774.57	984,208,373.61	6,518,617,058.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	333,634,134.00	960,559,838.88	-	25,190,463.03	-2,288.41	7,390,683.22	2,090,000.00	548,858,837.63	19,032,828.88	1,896,754,517.23
（一）综合收益总额	-	-	-	25,190,463.03	-	-	-	849,033,416.21	19,728,883.13	893,952,762.37
（二）股东投入和减少资本	333,634,134.00	1,050,202,074.49	-	-	-	-	-	-	43,847,456.27	1,427,683,664.76
1. 股东投入的资本	333,634,134.00	1,046,822,214.55	-	-	-	-	-	-	47,227,316.21	1,427,683,664.76
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	3,379,859.94	-	-	-	-	-	-	-3,379,859.94	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	2,090,000.00	-300,174,578.58	-44,543,510.52	-335,237,405.88
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	2,090,000.00	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-7,390,683.22	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-292,783,895.36	-44,543,510.52	-337,327,405.88
4. 其他	-	-	-	-	-	-	2,090,000.00	-	-	2,090,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-2,268.41	-	-	-	-	-2,268.41
1. 本期提取	-	-	-	-	106,363.22	-	-	-	-	106,363.22
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-108,631.63	-	-	-	-	-108,631.63
（六）其他	-	-89,642,235.61	-	-	-	-	-	-	-	-89,642,235.61
四、本年年末余额	1,664,470,022.00	2,013,169,262.57	-	-29,238,129.62	90,787.95	289,985,311.26	16,428,507.00	3,477,224,612.20	1,003,241,202.49	8,415,371,575.55

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2014年度

单位：人民币元

	上年金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,330,835,888.00	993,372,831.33	-	5,189,754.47	677,253.06	236,988,577.24	7,768,507.00	2,181,928,712.06	918,988,192.15	5,675,729,715.31
加：会计政策变更	-	-43,824,457.64	-	-2,477,003.36	-	-	-	38,737,348.55	-	-7,564,112.45
前期差错更正	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-72,962,046.81	-	27,037,953.19
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,330,835,888.00	1,049,548,373.69	-	2,712,751.11	677,253.06	236,988,577.24	7,768,507.00	2,147,704,013.80	918,988,192.15	5,695,203,556.05
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,061,050.00	-	-57,141,343.76	-584,197.00	25,626,050.80	6,570,000.00	780,661,760.77	65,220,181.46	823,413,502.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-57,141,343.76	-	-	-	939,371,400.37	144,396,112.49	1,026,626,169.10
（二）股东投入和减少资本	-	3,061,050.00	-	-	-	-	-	-	19,603,650.90	22,664,700.90
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	22,664,700.90	22,664,700.90
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	3,061,050.00	-	-	-	-	-	-	-3,061,050.00	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	6,570,000.00	-158,709,639.60	-98,779,581.93	-225,293,170.73
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	6,570,000.00	-25,626,050.80	-	6,570,000.00
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-133,083,588.80	-98,779,581.93	-231,863,170.73
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-584,197.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	231,917.20
2. 本期使用（以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-816,114.20
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,330,835,888.00	1,052,609,423.69	-	-54,428,592.65	93,056.06	262,594,628.04	14,338,507.00	2,928,365,774.57	984,208,373.61	6,518,617,056.32

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司



主管会计工作的公司负责人：

吴文波



公司会计机构负责人：

李



公司法定代表人

何福印



公司股东权益变动表

2014年度

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,330,835,888.00	948,483,431.19	-	-3,132,027.25	-	262,594,628.04	679,834,395.34	3,218,616,315.32
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	1,330,835,888.00	948,483,431.19	-	-3,132,027.25	-	262,594,628.04	679,834,395.34	3,218,616,315.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	333,634,134.00	963,351,730.77	-	20,568,933.15	-	7,390,683.22	-226,267,746.35	1,098,677,734.79
（一）综合收益总额				20,568,933.15	-		73,906,832.23	94,475,765.38
（二）股东投入和减少资本	333,634,134.00	1,046,822,214.55	-	-	-	-	-	1,380,456,348.55
1. 股东投入的资本	333,634,134.00	1,046,822,214.55	-	-	-	-	-	1,380,456,348.55
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配								-
1. 提取盈余公积						7,390,683.22	-300,174,578.58	-292,783,895.36
2. 对股东的分配						7,390,683.22	-7,390,683.22	-
3. 其他							-292,783,895.36	-292,783,895.36
（四）股东权益内部结转								-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,664,470,022.00	1,911,835,161.96	-	17,436,905.90	-	269,985,311.26	453,566,648.99	4,317,294,050.11

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,330,835,888.00	948,483,431.19	-	45,280,685.40	-	236,968,577.24	582,283,526.92	3,143,852,108.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,330,835,888.00	948,483,431.19	-	45,280,685.40	-	236,968,577.24	582,283,526.92	3,143,852,108.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-48,412,712.65	-	25,626,050.80	97,550,868.42	74,764,206.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-48,412,712.65	-	-	256,260,508.02	207,847,795.37
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	25,626,050.80	-158,709,639.60	-133,083,588.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	25,626,050.80	-25,626,050.80	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-133,083,588.80	-133,083,588.80
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-3,132,027.25	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,330,835,888.00	948,483,431.19	-	-3,132,027.25	-	262,594,628.04	679,834,395.34	3,218,616,315.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门国贸集团股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）系经厦门市经济体制改革委员会“厦体改（1993）006号”文批准，由原厦门经济特区国际贸易信托公司独家发起，于1993年2月19日，以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年9月18日，经中国证券监督管理委员会批准，本公司首次向社会公众发行人民币普通股1000万股，1996年10月3日，本公司向社会公众发行的股份及内部职工股1000万股在上海证券交易所上市。1997年5月，本公司以总股本7800万股为基数，按10:4的比例向全体股东送股；1997年10月，本公司以总股本10920万股为基数，按10:2的比例向全体股东送股，同时按10:4的比例以资本公积转增股本；1998年6月，本公司以总股本17472万股为基数，按10:1.339的比例向全体股东配售2340万股；1999年9月，本公司送配后的7620万股内部职工股在上海证券交易所上市；2004年4月，本公司以总股本19812万股为基数，按10:8的比例以资本公积转增股本，转增后本公司股本总额为35,661.5998万股。2006年7月，本公司根据2006年第一次临时股东大会通过的股权分置改革方案，以流通股股本22,859.9998万股为基数，对流通股股东按10:4.5的比例以资本公积转增股本，转增后本公司股本总额为45,948.5998万股，注册资本为45,948.5998万元。2007年8月，本公司通过网上和网下定价发行方式增发人民币3700万股新股，增发后本公司股本总额为49,648.5998万股，注册资本为49,648.5998万元。2009年12月，本公司以股本总额49,648.5998万股为基数，按照每10股配3股的比例向全体股东配售14,333.8948万股新股，配售后本公司股本总额为63,982.4946万股，注册资本为63,982.4946万元。2010年7月，本公司以总股本63,982.4946万股为基数，按10:6的比例以资本公积转增股本，转增后本公司股本总额为102,371.9914万股。2011年7月，本公司以总股本102,371.9914万股为基数，按10:3的比例以资本公积转增股本，转增后本公司股本总额为133,083.5888万股。2014年7月，本公司以股本总额133,083.5888万股为基数，按照每10股配2.8股的比例向全体股东配售37,263.4048万股新股，实际配售33,363.4134万股，配售后本公司股本总额为166,447.0022万股，注册资本为166,447.0022万元。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会2015年第三次会议于2015年4月22日批准。

2、合并财务报表范围

本集团本年新增合并子公司22家、减少合并子公司3家。详见本附注“六、合并范围

的变动”、本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，应当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，应当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按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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应当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。控制是指本集团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，以及企业所控制的结构化主体等）。

（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集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

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

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用会计期间的平均汇率折算。

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

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

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

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(6) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

具体投资品种公允价值的估值方法如下：

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

股票类金融资产

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

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

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

基金类金融资产

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

开放型基金及集合理财计划等，以报表日公布的最新净值计算公允价值。

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

信托产品类金融资产

无交易价的，按成本与应计利息之和作为公允价值。

ETF300 股指指数交易，以收盘价为公允价值。

期货、外汇合约、货币互换合约

按照期货交易所、银行报价确定公允价值。

上述公允价值由本公司及本公司所属各子公司指定相对独立的部门提供，以后新增投资品种，根据产品的性质和市场状况确定其公允价值。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	10.00	10.00
3 年以上	100.00	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。存货发出时，原材料的成本按加权平均法计算确定；发出库存商品的成本可以具体辨认时按分批法计算确定，否则按加权平均法计算确定。房地产开发项目的成本按实际成本进行核算。成本结转时，对已经全部完工并结算的开发项目按实际发生的成本结转营业成本，对开发成本尚未归集完备但已经销售的开发项

目按项目预估毛利率结转营业成本，项目结清后根据实际成本对开发项目的原预估的毛利率进行调整。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）房地产开发企业特定存货的核算方法

①开发用土地的核算方法

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

②公共配套设施费用的核算方法

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

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

13、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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。

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

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

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。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、19。

14、投资性房地产

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

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

16、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、19。

17、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。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权和外购软件等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

19、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、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。

21、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

本集团离职后福利计划系设定提存计划。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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

22、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。

23、收入

（1）销售商品

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

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

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

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

（2）提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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，本集团确

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。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

25、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。

26、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本集团作为出租人

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

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

(2) 本集团作为承租人

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

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

27、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。

28、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。

29、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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称 企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。本集团根据下列事项的影响对 2013 年 12 月 31 日的报表进行如下调整：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据企业会计准则第 2 号的要求： A、对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。 B、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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金		①长期股权投资	-130,227,619.88
		②可供出售金融资产	120,142,136.61
		③资本公积	-7,564,112.45
		④递延所得税负债	-2,521,370.82
	董事会 审核	①资本公积	-38,737,348.55
		②未分配利润	38,737,348.55
		①资本公积	-11,147.29
		②其他综合收益	11,147.29

受影响的项目	本期	上期
净利润	—	—
资本公积	-68,316,267.45	-43,824,457.64
其他综合收益	22,014,806.45	-2,477,003.36
期末净资产	-7,564,112.45	—
其中：留存收益	38,737,348.55	—

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	应税营业收入	5%	—
	交通运输业服务	11%	—
增值税	现代服务业服务（有形动产租赁服务除外）	6%	—
	商品销售收入增值额	0-17%	—
城建税	应交（增值税+营业税）	7%	—
教育费附加	应交（增值税+营业税）	3%	—
地方教育附加	应交（增值税+营业税）	2%	—

2、企业所得税

本公司及在厦门注册的子公司本期企业所得税税率为 25%，外地注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税。

3、土地增值税

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

4、房产税

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

5、个人所得税

员工个人所得税由本集团代扣代缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按币别列示

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	—	—	60,627.45	—	—	93,762.20
人民币	—	—	60,627.45	—	—	93,762.20
银行存款：	—	—	2,239,136,782.55	—	—	1,916,464,065.62
其中：客户期货 保证金存款（注 1）	—	—	645,708,657.90	—	—	349,334,324.44
人民币	—	—	1,985,904,372.21	—	—	1,537,121,047.18
美元	34,967,308.84	6.1190	213,964,962.78	57,326,350.70	6.0969	349,513,027.59
港元	26,426,268.81	0.78887	20,846,890.68	25,547,332.02	0.78623	20,086,078.85
欧元	330,300.06	7.4556	2,462,585.13	843,314.20	8.4189	7,099,777.92
日元	1,850,021.00	0.051371	95,037.43	21.00	0.05777	1.21
新币	37,671.94	4.6396	174,782.73	—	—	—
新台币	80,000,773.02	0.1961	15,688,151.59	12,816,931.00	0.2063	2,644,132.87
其他货币资金：	—	—	409,820,261.42	—	—	302,773,872.55
人民币	—	—	371,647,444.64	—	—	232,151,350.08
美元	6,238,407.71	6.1190	38,172,816.78	11,583,349.32	6.0969	70,622,522.47
合 计	—	—	2,649,017,671.42	—	—	2,219,331,700.37
其中：存放在境 外的款项总额	—	—	227,485,299.54	—	—	371,611,317.38

注 1：系子公司国贸期货经纪有限公司客户期货保证金存款。

注 2：截至 2014 年 12 月 31 日，本集团受限银行存款为 19,779,103.88 元，系贷款纠纷冻结款项，其中存放在境外的款项为 280,000.00 美元。

(2) 其他货币资金期末余额明细

项 目	期末余额	备注
外埠存款	19,760,244.62	

项 目	期末余额	备注
期货保证金	58,944,563.44	
保证金	286,927,443.01	注 1
证券资金账户存款	23,210,411.92	
其他	20,977,598.43	注 2
合 计	409,820,261.42	

注 1:截至 2014 年 12 月 31 日,本集团用于质押的其他货币资金余额为 286,927,443.01 元,主要系用于开具银行承兑汇票、信用证、保函以及股指期货基础结算担保金等各类保证金余额。其中存放在境外的款项为 2,195,697.82 美元。

注 2: 其他主要系银联卡收款在途资金。

注 3: 期末本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、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	279,294,427.72	185,260,000.00
其中：债务工具投资	155,793,690.06	152,000,000.00
基金投资	123,500,737.66	33,260,000.00
合 计	279,294,427.72	185,260,000.00

注 1: 期末债务工具投资系子公司国贸期货经纪有限公司购买企业债券的公允价值。

注 2: 期末基金投资余额系子公司厦门国贸投资有限公司和国贸期货经纪有限公司持有基金的公允价值。

注 3: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额较期初余额增加 94,034,427.72 元, 增幅 50.76%, 主要系厦门国贸投资有限公司本期增持基金所致。

3、衍生金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
期货合约	39,207,899.24	83,566,316.16
DF 合约	1,624,571.39	3,984,635.86
货币互换合约	—	16,624,145.94
合 计	40,832,470.63	104,175,097.96

注 1: 期末衍生金融资产余额系本集团持有的期货、DF、货币互换等合约的浮盈金额。

注 2: 衍生金融资产期末余额较期初余额减少 63,342,627.33 元, 减幅 60.80%, 主要系本集团持有的衍生金融资产期末公允价值浮动盈利减少。

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,294,541,234.42	1,667,765,051.59
商业承兑汇票	31,982,856.46	60,000.00
信用证	175,765,240.33	121,946,149.43
合 计	1,502,289,331.21	1,789,771,201.02

(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	521,510,000.00

(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	—	3,041,973,931.71
商业承兑票据	—	101,904.76
合 计	—	3,042,075,836.47

(3) 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	30,000.00

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款	1,715,280,838.09	99.04	87,527,296.84	5.10	1,627,753,541.25
组合 2：应收关联方的账款	—	—	—	—	—
组合小计	1,715,280,838.09	99.04	87,527,296.84	5.10	1,627,753,541.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,550,806.88	0.96	12,566,028.73	75.92	3,984,778.15
合 计	1,731,831,644.97	100.00	100,093,325.57	5.78	1,631,738,319.40

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
晋江三益钢铁有限公司	9,181,006.32	4,590,503.16	50.00	预计部分无法收回
厦门安亿进出口有限公司	5,192,292.00	1,038,458.40	20.00	预计部分无法收回
合 计	14,373,298.32	5,628,961.56	39.16	-

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,686,401,965.83	98.32	84,319,491.56	5.00	1,602,082,474.27
1 至 2 年	27,090,343.79	1.58	2,709,034.38	10.00	24,381,309.41
2 至 3 年	1,433,063.97	0.08	143,306.40	10.00	1,289,757.57
3 年以上	355,464.50	0.02	355,464.50	100.00	-
合 计	1,715,280,838.09	100.00	87,527,296.84	5.10	1,627,753,541.25

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2：应收关联方的账款	6,355,498.77	317,774.94	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况详见附注五、25

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,655,938.03

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
河北一点通图书有限公司	货款	730,969.40	无法收回	已审批	否
贵州毅力印务有限责任公司	货款	229,408.76	无法收回	已审批	否
天津吉亚牧业集团有限公司	货款	215,802.20	无法收回	已审批	否
合 计	—	1,176,180.36	—	—	—

(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	164,049,732.82	8.33	8,202,486.64
第二名	105,417,571.78	5.35	5,270,878.59
第三名	74,234,102.50	3.77	3,711,705.13
第四名	73,646,455.12	3.74	3,682,322.76

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
第五名	40,945,884.00	2.08	2,047,294.20
合 计	458,293,746.22	23.27	22,914,687.32

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,364,497,791.49	97.72	3,145,803,155.30	96.67
1 至 2 年	56,938,545.31	1.65	83,035,849.94	2.55
2 至 3 年	19,654,717.34	0.57	24,595,732.19	0.76
3 年以上	2,136,738.76	0.06	564,640.13	0.02
合 计	3,443,227,792.90	100.00	3,253,999,377.56	100.00

(2) 期末账龄超过一年、金额较大的预付款项情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因
南通润邦海洋工程装备有 限公司	非关联方	16,379,084.65	1-2年	业务未完成
NIGATE-POWER-SYSTEMS (SINGAPORE)	非关联方	8,431,982.00	2-3 年	业务未完成
福州兴顺造船有限公司	非关联方	7,613,108.84	2-3 年	业务未完成
日照钢铁控股集团有限公司	非关联方	7,200,000.00	1-2 年	业务未完成
合 计	—	39,624,175.49	—	—

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
唐山燕山钢铁有限公司	192,370,050.21	5.59
抚顺新钢铁有限责任公司	181,136,582.43	5.26
日照钢铁轧钢有限公司	172,874,210.71	5.02
新华联合冶金控股集团有限公司	149,276,999.02	4.34
迁安市九江线材有限责任公司	145,849,997.18	4.24
合 计	841,507,839.55	24.45

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、应收货币保证金与应收质押保证金

项目	期末数	期初数
应收货币保证金	716,547,596.22	804,054,818.35
应收质押保证金	38,546,400.00	103,399,420.00

注：应收货币保证金与应收质押保证金系子公司国贸期货经纪有限公司存放于交易所的客户期货保证金。其中本集团通过国贸期货经纪有限公司存放于交易所的应收保证金期末余额为 453,743,918.32 元。

8、应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款	406,900.13	501,914.11
委托贷款	756,666.67	—
债券投资	8,666.65	3,624,527.76
合计	1,172,233.45	4,126,441.87

9、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	236,104,652.04	12.21	122,880,536.65	52.04	113,224,115.39
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1：按账龄计提坏账准备的其他应收款	170,880,892.83	8.83	17,361,892.24	10.16	153,519,000.59
组合 2：应收关联方款项	963,934,253.66	49.82	48,196,712.69	5.00	915,737,540.97
组合 3：应收出口退税	143,316,658.81	7.41	—	—	143,316,658.81
组合 4：应收期货交易保证金	37,732,614.42	1.95	—	—	37,732,614.42
组合 5：应收押金或其他保证金	377,953,110.93	19.54	18,897,655.55	5.00	359,055,455.38
组合小计	1,693,817,530.65	87.55	84,456,260.48	4.99	1,609,361,270.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,721,749.42	0.24	4,721,749.42	100.00	—
合计	1,934,643,932.11	100.00	212,058,546.55	10.96	1,722,585,385.56

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	147,841,473.88	9.91	109,906,890.36	74.34	37,934,583.52
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1：按账龄计提坏账准备的其他应收款	105,653,170.42	7.08	14,965,351.39	14.16	90,687,819.03
组合 2：应收关联方款项	925,051,197.73	62.03	46,252,559.89	5.00	878,798,637.84
组合 3：应收出口退税	53,770,978.28	3.61	—	—	53,770,978.28
组合 4：应收期货交易保证金	26,986,950.92	1.81	—	—	26,986,950.92
组合 5：应收押金或其他保证金	222,822,025.38	14.94	11,141,101.27	5.00	211,680,924.11
组合小计	1,334,284,322.73	89.47	72,359,012.55	5.42	1,261,925,310.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,113,655.51	0.62	9,113,655.51	100.00	—
合 计	1,491,239,452.12	100.00	191,379,558.42	12.83	1,299,859,893.70

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京金泰新钢联科贸有限公司	64,874,997.57	2,905,245.56	4.48	预计部分无法收回
上海长桥物流有限公司	35,778,761.02	20,512,632.71	57.33	预计部分无法收回，详见附注十三、3
沅江市金太阳纸业有限公司	32,957,158.04	11,957,158.04	36.28	扣除投保，预计部分无法收回
深圳市普和实业有限公司	30,400,000.00	28,320,000.00	93.16	预计部分无法收回，详见附注十三、1
广州铨澈贸易有限公司	16,272,917.60	15,418,334.08	94.75	已胜诉，但无可供执行财产
汕头市海润化工公司	17,489,692.97	17,489,692.97	100.00	已胜诉，但无可供执行财产
宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	11,841,507.03	3,920,753.52	33.11	预计部分无法收回
成都双福斌羿贸易有限公司	10,273,041.02	10,273,041.02	100.00	预计无法收回
中国外运天津有限公司	10,215,076.79	6,082,178.75	59.54	预计部分无法收回
内蒙古临海化工股份有限公司	6,001,500.00	6,001,500.00	100.00	预计无法收回
合 计	236,104,652.04	122,880,536.65	52.04	—

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	47,566,870.62	45.02	2,378,343.58	5.00	45,188,527.04
1 至 2 年	49,674,971.74	47.02	4,967,497.19	10.00	44,707,474.55
2 至 3 年	879,797.14	0.83	87,979.70	10.00	791,817.44
3 年以上	7,531,530.92	7.13	7,531,530.92	100.00	—
合 计	105,653,170.42	100	14,965,351.39	14.16	90,687,819.03

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2：应收关联方款项（注）	963,934,253.66	48,196,712.69	5.00
组合 5：应收押金或其他保证金	377,953,110.93	18,897,655.55	5.00
合 计	1,341,887,364.59	67,094,368.24	5.00

注：应收关联方往来款主要包括

①应收厦门国贸天地房地产有限公司的少数股东厦门市天地开发建设有限公司 314,113,600.00 元，应收厦门国贸东部开发有限公司的少数股东厦门立龙集团有限公司 244,004,500.00 元，应收厦门国贸金海湾投资有限公司的少数股东厦门市路桥房地产开发有限公司 233,060,520.17 元。应收款项形成原因系子公司将部分房地产项目销售款按项目权益比例支付给股东。

②应收联营企业福建东南花都置业有限公司 133,360,000.00 元，系股东按持股比例投入的前期建设资金。

③应收联营企业厦门集装箱码头集团有限公司期末余额 21,694,114.16 元，主要系应收出资设立过渡期间的收益。根据约定，评估基准日至合并日之间的各相关公司及出资的资产于过渡期间按照评估基准日经审计的账面价值持续计量所产生的损益，应分别归原拥

有该等相关公司及出资资产的股东方及出资方享有和承担。公司据此确认所享有过渡期间的应收收益。

④应收控股股东厦门国贸控股有限公司 17,400,999.33 元，系应收投资对价款。公司于本期同一控制下合并厦门美岁商业投资管理有限公司，根据约定，厦门美岁商业投资管理有限公司自评估基准日至合并日的损益由厦门国贸控股有限公司享有或承担。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况详见附注五、25

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	32,463,713.44

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
常熟科弘材料科技有限公司	货款	17,921,008.15	无法收回	已审批	否
常熟星岛新兴建材有限公司	货款	8,526,156.10	无法收回	已审批	否
合计	—	26,447,164.25	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	963,934,253.66	925,051,197.73
保证金及押金	378,153,110.93	222,822,025.38
非关联方往来款	367,833,105.84	233,940,108.94
出口退税	145,761,529.35	56,215,848.82
期货保证金	37,732,614.42	26,986,950.92
备用金	2,820,812.10	4,467,107.53
其他	38,408,505.81	21,756,212.80
合计	1,934,643,932.11	1,491,239,452.12

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门市天地开发建设有限公司	关联方往来款	314,113,600.00	1年以内	16.24	15,705,680.00
厦门立龙集团有限公司	关联方往来款	113,925,000.00	2-3年	12.61	12,200,225.00
		130,079,500.00	3年以上		

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
厦门市路桥房地 产开发有限公司	关联方往来款	7,660,000.00	1年以内	12.05	11,653,026.01
		225,400,520.17	1-2年		
厦门市集美区财 政局	履约保证金	200,000,000.00	1年以内	10.34	10,000,000.00
中央金库	出口退税	143,316,658.81	1年以内	7.53	2,444,870.54
		2,444,870.54	3年以上		
合 计	—	1,136,940,149.52	—	58.77	52,003,801.55

10、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,606,855.24	721.24	21,606,134.00	16,203,862.41	721.24	16,203,141.17
库存商品	2,782,048,679.31	22,618,809.15	2,759,429,870.16	3,817,183,300.10	28,465,423.63	3,788,717,876.47
周转材料	824,794.04	—	824,794.04	729,690.40	—	729,690.40
开发成本	14,131,261,146.50	—	14,131,261,146.50	8,774,845,917.11	—	8,774,845,917.11
开发产品	402,482,197.90	15,957,273.31	386,524,924.59	1,359,593,691.91	2,450,956.42	1,357,142,735.49
在途物资	2,978,744.64	—	2,978,744.64	479,328.20	—	479,328.20
代建开发成本	11,297,207.64	—	11,297,207.64	5,853,494.98	—	5,853,494.98
发出商品	10,096,087.82	—	10,096,087.82	405,868.01	—	405,868.01
合 计	17,362,595,713.09	38,576,803.70	17,324,018,909.39	13,975,295,153.12	30,917,101.29	13,944,378,051.83

注 1：截至 2014 年 12 月 31 日，本集团以 228,484,600.00 元仓单质押充抵期货交易保证金 177,398,640.00 元；以 45,076,777.00 元待售车辆的合格证用于银行授信的质押物；以厦门国贸天地房地产有限公司价值 1,028,000,000.00 元土地使用权用于长短期借款的抵押物；以南昌国贸地产有限公司价值 1,227,262,284.00 元土地使用权用于长期借款的抵押物；以龙岩国贸地产有限公司价值 861,000,000.00 元土地使用权用于长期借款的抵押物。

注 2：截至 2014 年 12 月 31 日止，存货除上述注 1 中的原因受限外，不存在其他原因导致所有权受限。

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	721.24	—	—	—	—	721.24
库存商品	28,465,423.63	20,232,423.77	—	26,079,038.25	—	22,618,809.15
开发产品	2,450,956.42	13,739,741.31	—	233,424.42	—	15,957,273.31
合计	30,917,101.29	33,972,165.08	—	26,312,462.67	—	38,576,803.70

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	—
库存商品	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	—
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	—

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明：

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团存货（开发成本及开发产品）中利息资本化金额为 26,410,197.60 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
国贸商城【A1-1】	2013 年 1 月	2015 年 10 月	940,920,000.00	—	123,460,875.21	—
厦门国贸商城集悦	2012 年 12 月	2016 年 5 月	339,780,270.60	230,970,029.23	147,967,269.34	—
太平货柜综合	2014 年 3 月	2017 年 5 月	1,349,924,700.00	628,352,589.39	512,895,414.31	—
合肥国贸天琴湾	2011 年 7 月	2014 年 3 月	1,162,487,990.22	—	1,070,626,746.13	—
合肥国贸天悦	2015 年 4 月	2019 年 10 月	1,490,980,000.00	373,456,305.32	—	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
南昌国贸春天	2014 年 3 月	2016 年 10 月	1,384,620,000.00	950,271,755.77	773,801,389.99	—
南昌国贸蓝湾	2015 年 6 月	2017 年 12 月	1,131,330,000.00	641,672,289.87	590,646.70	—
厦门国贸润园	2012 年 12 月	2014 年	2,167,797,802.56	—	1,966,064,596.63	—
厦门国贸新天地	2012 年 12 月	2015 年 12 月	1,983,006,502.97	1,554,456,282.81	1,289,802,174.92	—
厦门国贸金沙湾	2012 年 5 月	2015 年 10 月	652,469,415.12	515,895,388.01	362,872,641.61	—
厦门国贸天悦	2015 年 4 月	2018 年	4,645,760,000.00	3,301,710,091.20	—	—
漳州国贸润园	2013 年 12 月	2017 年 6 月	1,983,440,557.22	645,536,400.23	383,971,633.41	—
南昌国贸阳光	2012 年 12 月	2015 年 6 月	1,190,936,376.11	897,647,339.86	714,365,918.79	—
龙岩国贸天琴湾（A 地块）	2014 年 3 月	2018 年	924,067,187.74	615,780,167.54	534,947,447.74	—
龙岩国贸天琴湾（B 地块）	2014 年 3 月	2017 年	1,414,877,678.63	1,005,132,586.26	893,479,162.33	—
上海筑成项目	2015 年 4 月	2017 年	4,908,730,000.00	2,770,379,921.01	—	—
合 计	—	—	—	14,131,261,146.50	8,774,845,917.11	—

(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
金门湾别墅 A 区	2010 年	4,384,554.12	—	4,384,554.12	—	—
X2004G01-3 #地块	2011 年	2,439,446.54	—	2,197,233.65	242,212.89	242,212.89
厦门国贸润园	2014 年	—	2,167,797,802.56	2,157,092,284.99	10,705,517.57	—
国贸蓝海项目	2009 年	67,933.48	—	—	67,933.48	—
国贸天琴湾一期	2011 年	—	155,739.36	155,739.36	—	—
国贸天琴湾二期	2012 年	44,013,574.49	9,636,625.51	48,328,958.50	5,321,241.50	—
国贸天琴湾三期	2012-2013 年	26,793,827.34	15,398,420.83	31,879,462.46	10,312,785.71	—
合肥天鹅湖 1 号	2012 年 12 月	7,297,123.25	9,011.40	719,766.44	6,586,368.21	2,217,532.00
南昌国贸天琴湾	2013 年 8 月	782,047,056.74	—	692,889,141.23	89,157,915.51	—
芜湖国贸天琴湾	2013 年 6 月	492,550,175.95	—	249,411,166.13	243,139,009.82	13,497,528.42
合肥国贸天琴湾	2014 年 3 月	—	1,162,487,990.22	1,125,538,777.01	36,949,213.21	—
合 计	—	1,359,593,691.91	3,355,485,589.88	4,312,597,083.89	402,482,197.90	15,957,273.31

11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	13,006,130.77	22,315,174.42
1年内到期的持有至到期投资	2,000,000.00	—
合 计	15,006,130.77	22,315,174.42

注：1 年内到期的长期应收款期末余额系应收融资租赁款，详见附注五、15。

12、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	166,037,654.31	—
预缴所得税	63,567,580.30	—
预缴其他税费	246,291,178.03	—
委托银行贷款（注2）	200,000,000.00	25,000,000.00
典当贷款（注3）	226,596,443.00	55,080,000.00
理财产品	7,670,000.00	17,700,000.00
国债逆回购	—	2,453,024.53
合 计	910,162,855.64	100,233,024.53

注 1：其他流动资产期末余额较期初余额增加 809,929,831.11 元，增幅 808.05%，主要系①本期末将待抵扣进项税及预缴税款列示于其他流动资产；②子公司福建金海峡典当有限公司的典当业务和厦门金海峡投资有限公司的委托银行贷款业务规模增加。

注 2：委托银行贷款余额系子公司厦门金海峡投资有限公司委托银行贷款。

注 3：系子公司福建金海峡典当有限公司的典当贷款。

13、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	144,523,222.22	-	144,523,222.22	-	-	-
可供出售权益工具	380,095,062.27	110,400,969.21	269,694,093.06	370,590,866.07	110,400,969.21	260,189,896.86
其中：按公允价值计量	169,075,651.05	-	169,075,651.05	140,047,760.25	-	140,047,760.25
按成本计量	211,019,411.22	110,400,969.21	100,618,442.01	230,543,105.82	110,400,969.21	120,142,136.61
合 计	524,618,284.49	110,400,969.21	414,217,315.28	370,590,866.07	110,400,969.21	260,189,896.86

注：可供出售金融资产期末账面价值较期初增加 154,027,418.42 元，增幅 59.20%，主要系子公司国贸期货经纪有限公司期末持有的可供出售债务工具增加。

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	144,056,143.67	140,000,000.00	284,056,143.67
公允价值	169,075,651.05	144,523,222.22	313,598,873.27
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	25,019,507.38	4,523,222.22	29,542,729.60
已计提减值金额	—	—	—

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			期末
	期初	本期增加	本期减少	
厦门航空工业有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
厦门翔鹭化纤股份有限公司	2,925,000.00	—	—	2,925,000.00
厦门华侨电子企业有限公司	108,163,999.49	—	—	108,163,999.49
厦门华新房地产有限公司	2,942,106.33	—	—	2,942,106.33
湖南宇腾有色金属股份有限公司	19,136,000.00	—	—	19,136,000.00
厦门同安农银村镇银行有限责任公司	9,000,000.00	—	—	9,000,000.00
厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司	18,000,000.00	—	—	18,000,000.00
期货会员资格投资	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00
北汽福田环保动力有限公司	176,000.00	—	—	176,000.00
上海歌斐星承投资中心(有限合伙)	40,000,000.00	—	40,000,000.00	—
上海歌斐星舟投资中心(有限合伙)	9,000,000.00	—	—	9,000,000.00
Burger King(guangzhou) Limited 优先股	—	20,476,305.40	—	20,476,305.40
合 计	230,543,105.82	20,476,305.40	40,000,000.00	211,019,411.22

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

被投资单位	期初	减值准备		期末	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			
厦门航空工业有限公司	—	—	—	—	10.00	1,800,000.00
厦门翔鹭化纤股份有限公司	—	—	—	—	0.15	—
厦门华侨电子企业有限公司	108,163,999.49	—	—	108,163,999.49	5.00	—
厦门华新房地产有限公司	2,236,969.72	—	—	2,236,969.72	30.00	—
湖南宇腾有色金属股份有限公司	—	—	—	—	0.93	—
厦门同安农村商业银行有限责任公司	—	—	—	—	9.00	—
厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司	—	—	—	—	9.00	—
期货会员资格投资	—	—	—	—	—	—
北汽福田环保动力有限公司	—	—	—	—	0.04	—
上海歌斐星承投资中心（有限合伙）	—	—	—	—	—	—
上海歌斐星舟投资中心（有限合伙）	—	—	—	—	6.50	—
Burger King(guangzhou) Limited 优先股	—	—	—	—	—	—
合计	110,400,969.21	—	—	110,400,969.21	—	1,800,000.00

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

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

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、持有至到期投资

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
到期一次还本付 息的债券投资	—	—	—	27,997,874.99	—	27,997,874.99
私募证券投资基金	2,000,000.00	—	2,000,000.00	—	—	—
小 计	2,000,000.00	—	2,000,000.00	27,997,874.99	—	27,997,874.99
减：1 年内到期的持 有至到期投资	2,000,000.00	—	2,000,000.00	—	—	—
合 计	—	—	—	27,997,874.99	—	27,997,874.99

15、长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区 间（%）
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	13,828,101.16	—	13,828,101.16	24,716,380.80	—	24,716,380.80	1.8159617
其中：未实现 融资收益	-1,434,655.56	—	-1,434,655.56	-4,590,067.88	—	-4,590,067.88	—
分期收款销售 商品	—	—	—	41,451,252.40	—	41,451,252.40	0.5333
其中：未实现 融资收益	—	—	—	-3,215,092.44	—	-3,215,092.44	—
小 计	13,828,101.16	—	13,828,101.16	66,167,633.20	—	66,167,633.20	—
减：1 年内到期的 长期应收款	13,006,130.77	—	13,006,130.77	22,315,174.42	—	22,315,174.42	—
合 计	821,970.39	—	821,970.39	43,852,458.78	—	43,852,458.78	—

注 1：应收融资租赁款系子公司厦门国贸泰达保税物流有限公司开展分期收款销售集装箱，业务实质为融资租赁，参照融资租赁方式进行会计核算。

注 2：本报告期末长期应收款不存在逾期情况。

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
①合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门国贸东方投资合伙企业（有限合伙）	—	20,000,000.00	—	-1,090.00	—	—	—	—	—	19,998,910.00	—
②联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门国贸金融中心开发有限公司	179,677,504.20	—	—	-1,149,635.61	—	—	—	—	—	178,527,868.59	—
福建东南花都置业有限公司	159,428,677.43	—	—	-914,989.89	—	—	—	—	—	158,513,687.54	—
厦门集装箱码头集团有限公司	661,351,042.21	39,994,235.14	—	26,145,325.42	387,212.42	—	—	—	—	727,877,815.19	—
江苏宝达纺织有限公司	12,095,257.44	—	—	2,802,177.61	45,310.10	—	2,155,628.44	—	—	12,787,116.71	—
香港闽光贸易有限公司	—	3,865,463.00	—	2,047,180.30	3,431.25	—	—	—	—	5,916,074.55	—
厦门聚润投资合伙企业（有限合伙）	32,135,746.83	5,000,000.00	—	6,380,947.02	—	—	7,200,335.84	—	—	36,316,358.01	—
福建省东南汽车贸易有限公司	12,195,224.23	—	—	1,064,281.18	—	—	—	—	—	13,259,505.41	—
厦门远达国际货运代理有限公司	2,637,173.06	—	—	100,759.80	—	—	—	—	—	2,737,932.86	—
小计	1,059,520,625.40	48,859,698.14	—	36,476,045.83	435,953.77	—	9,355,964.28	—	—	1,135,936,358.86	—
合计	1,059,520,625.40	68,859,698.14	—	36,474,955.83	435,953.77	—	9,355,964.28	—	—	1,155,935,268.86	—

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.期初余额	155,317,040.70	6,551,391.34	—	161,868,432.04
2.本期增加金额	2,327,362.53	—	376,044,047.07	378,371,409.60
(1) 外购	—	—	—	—
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,327,362.53	—	376,044,047.07	378,371,409.60
3.本期减少金额	3,744,924.92	—	—	3,744,924.92
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 转为自用房产	3,744,924.92	—	—	3,744,924.92
4.期末余额	153,899,478.31	6,551,391.34	376,044,047.07	536,494,916.72
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—	—
1.期初余额	53,797,425.44	1,804,621.67	—	55,602,047.11
2.本期增加金额	4,611,905.81	172,332.36	—	4,784,238.17
(1) 计提或摊销	3,451,618.03	172,332.36	—	3,623,950.39
(2) 自用房产转入	1,160,287.78	—	—	1,160,287.78
3.本期减少金额	1,378,949.71	—	—	1,378,949.71
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 转为自用房产	1,378,949.71	—	—	1,378,949.71
4.期末余额	57,030,381.54	1,976,954.03	—	59,007,335.57
三、减值准备	—	—	—	—
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—
1.期末账面价值	96,869,096.77	4,574,437.31	376,044,047.07	477,487,581.15
2.期初账面价值	101,519,615.26	4,746,769.67	—	106,266,384.93

说明：投资性房地产期末账面价值较期初增加 371,221,196.22 元，主要系存货中的国贸商城【A1-1】转入，国贸商城【A1-1】为商业地产，竣工后将用于对外出租。

(2) 未办妥产权证书的情况

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团已完工投资性房地产中尚未办理房屋产权证的资产净值为 6,348,687.11 元。

18、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	702,437,012.57	110,894,146.64	132,553,770.26	24,721,575.51	76,917,753.99	30,537,926.71	1,078,062,185.68
2.本期增加金额	42,077,227.51	36,454,463.67	517,244,145.03	352,271.58	10,822,914.52	838,537.89	607,789,560.20
(1) 购置	6,888,197.72	35,260,228.97	79,547,485.87	352,271.58	10,822,914.52	838,537.89	133,709,636.55
(2) 在建工程转入	30,350,041.03	1,130,318.86	437,696,659.16	—	—	—	469,177,019.05
(3) 投资性房地产转入	3,744,924.92	—	—	—	—	—	3,744,924.92
(4) 其他增加	1,094,063.84	63,915.84	—	—	—	—	1,157,979.68
3.本期减少金额	15,831,614.86	1,783,325.42	29,088,092.31	261,396.91	13,474,333.11	16,971,847.76	77,410,610.37
(1) 处置或报废	8,352,854.11	629,747.39	27,672,463.11	261,396.91	12,264,965.17	16,971,847.76	66,153,274.45
(2) 转为投资性房地产	2,327,362.53	—	—	—	—	—	2,327,362.53
(3) 其他减少	5,151,398.22	1,153,578.03	1,415,629.20	—	1,209,367.94	—	8,929,973.39
4.期末余额	728,682,625.22	145,565,284.89	620,709,822.98	24,812,450.18	74,266,335.40	14,404,616.84	1,608,441,135.51
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	192,997,331.35	57,967,504.78	47,128,172.93	12,356,647.17	44,131,019.99	15,118,018.41	369,698,694.63
2.本期增加金额	29,828,663.28	19,052,079.14	27,366,963.16	2,226,673.27	10,575,031.06	2,007,106.23	91,056,516.14
(1) 计提	28,294,940.57	19,052,079.14	27,366,963.16	2,226,673.27	10,575,031.06	2,007,106.23	89,522,793.43
(2) 投资性房地产转入	1,378,949.71	—	—	—	—	—	1,378,949.71
(3) 其他增加	154,773.00	—	—	—	—	—	154,773.00
3.本期减少金额	10,353,233.93	1,307,777.75	12,044,571.40	230,266.31	9,032,616.08	7,150,610.93	40,119,076.40
(1) 处置或报废	7,965,479.16	600,064.52	11,526,540.69	230,266.31	8,586,058.86	7,150,610.93	36,059,020.47

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
(2) 转为投资性房地产	1,160,287.78	—	—	—	—	—	1,160,287.78
(3) 其他减少	1,227,466.99	707,713.23	518,030.71	—	446,557.22	—	2,899,768.15
4.期末余额	212,472,760.70	75,711,806.17	62,450,564.69	14,353,054.13	45,673,434.97	9,974,513.71	420,636,134.37
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	7,816,050.83	—	—	—	—	—	7,816,050.83
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	7,816,050.83	—	—	—	—	—	7,816,050.83
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	508,393,813.69	69,853,478.72	558,259,258.29	10,459,396.05	28,592,900.43	4,430,103.13	1,179,988,950.31
2.期初账面价值	501,623,630.39	52,926,641.86	85,425,597.33	12,364,928.34	32,786,734.00	15,419,908.30	700,547,440.22

注 1：固定资产期末原值较期初增加 530,378,949.83 元，主要系在建工程中的船舶于本期完工交付使用，结转至固定资产。

注 2：截至 2014 年 12 月 31 日，本集团因涉及诉讼而所有权受到限制的固定资产净值为 44,912,477.98 元，详见附注十三、2。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团尚未办理房屋产权证的房屋建筑物账面价值为 122,102,226.71 元。

(3) 固定资产抵押情况

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团用于银行借款抵押的固定资产净值为 2,123,137.11 元。

19、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建船舶	—	—	—	317,229,551.93	—	317,229,551.93
芜湖汽车 4S 店工程	—	—	—	6,089,943.15	—	6,089,943.15

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
滨北 4、5 号仓库改造工程	—	—	—	3,974,899.08	—	3,974,899.08
大邦通商车间改造	—	—	—	3,461,724.73	—	3,461,724.73
泉州启润汽车 4S 店工程	5,938,286.40	—	5,938,286.40	—	—	—
新霸达物流置换用地项目工程	12,809,530.74	—	12,809,530.74	—	—	—
其他零星工程	1,117,102.86	—	1,117,102.86	1,666,231.55	—	1,666,231.55
合 计	19,864,920.00	—	19,864,920.00	332,422,350.44	—	332,422,350.44

说明：在建工程期末余额较期初余额减少 312,557,430.44 元，减幅 94.02%，主要系在建船舶于本期完工交付使用，结转至固定资产所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	期末数
在建船舶	317,229,551.93	120,467,107.23	437,696,659.16	—	439,974.80	—	—

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度	资金来源
在建船舶	440,568,000.00	99.35	已完工	金融机构贷款及自筹

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值	—	—	—
1.期初余额	234,880,999.13	22,664,723.14	257,545,722.27
2.本期增加金额	18,450,729.00	2,681,278.32	21,132,007.32
(1) 购置	18,450,729.00	2,673,778.32	21,124,507.32
(2) 其他增加	—	7,500.00	7,500.00
3.本期减少金额	—	980.00	980.00
(1) 处置	—	980.00	980.00
(2) 其他减少	—	—	—
4.期末余额	253,331,728.13	25,345,021.46	278,676,749.59
二、累计摊销	—	—	—
1.期初余额	35,467,958.10	12,284,653.57	47,752,611.67
2.本期增加金额	6,197,420.46	1,947,752.66	8,145,173.12
(1) 计提	6,197,420.46	1,940,252.66	8,137,673.12

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件及其他	合计
(2) 其他增加	—	7,500.00	7,500.00
3.本期减少金额	—	980.00	980.00
(1) 处置	—	980.00	980.00
(2) 其他减少	—	—	—
4.期末余额	41,665,378.56	14,231,426.23	55,896,804.79
三、减值准备	—	—	—
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1.期末账面价值	211,666,349.57	11,113,595.23	222,779,944.80
2.期初账面价值	199,413,041.03	10,380,069.57	209,793,110.60

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团尚未办妥产权证书的土地使用权的账面价值为 18,412,289.98 元。

21、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
厦门中升丰田汽车服务有限公司	420,993.80	—	—	—	—	420,993.80
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31	—	—	—	—	691,453.31
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	14,160,500.00	—	—	—	—	14,160,500.00
厦门大邦通商汽车有限公司	494,202.99	—	—	—	—	494,202.99
广州启润物流有限公司	3,799,532.30	—	—	—	—	3,799,532.30
厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司	4,547,616.01	—	—	—	—	4,547,616.01
合计	24,114,298.41	—	—	—	—	24,114,298.41

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 商誉减值准备

本集团通过对各子公司未来经营状况的判断，本期末商誉不存在减值，无需计提减值。

22、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修及修理费	53,233,698.96	8,002,254.43	14,847,766.36	9,051,800.66	37,336,386.37
特许经营费	2,556,950.19	115,527.10	330,100.31	2,065,256.53	277,120.45
工程改造支出	30,540,572.22	622,474.60	4,607,614.70	2,618,565.79	23,936,866.33
其他	581,994.47	24,271.84	32,685.86	507,607.78	65,972.67
合 计	86,913,215.84	8,764,527.97	19,818,167.23	14,243,230.76	61,616,345.82

注：本期其他减少主要系本集团处置子公司汉堡王（广州）餐饮有限公司、以及转让子公司福建启润餐饮管理有限公司和浙江启润餐饮管理有限公司的汉堡王餐厅门店，转出相应的长期待摊费用余额。

23、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	367,135,104.55	91,900,698.11	313,786,300.08	78,991,821.26
可抵扣亏损	929,378,709.94	232,372,297.68	598,734,330.66	148,845,241.24
交易性金融工具公允价值变动	16,438,637.71	3,588,812.74	44,750,375.03	11,187,593.76
预提的工资奖金	163,539,793.72	40,884,948.45	125,891,251.59	31,472,812.91
合并抵消的未实现利润	9,281,649.33	2,226,767.17	23,715,995.84	5,928,998.96
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	6,650,000.00	1,662,500.00	10,950,000.00	2,737,500.00
担保风险准备金	32,446,736.63	8,111,684.16	15,770,601.50	3,942,650.38
预计负债	13,330,000.00	3,332,500.00	—	—
其他	3,984,602.40	996,150.60	4,264,494.39	1,066,123.60
合 计	1,542,185,234.28	385,076,358.91	1,137,863,349.09	284,172,742.11
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	69,178,160.69	17,294,540.18	104,175,097.96	24,630,722.09

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	36,192,729.60	8,896,766.05	7,905,146.30	1,879,195.16
非同一控制下企业合并溢价收购股权	66,839,996.19	16,709,999.05	69,531,539.66	17,382,884.92
土地成本会计与税法分摊差异	256,109.54	64,027.39	20,174,589.66	5,043,647.42
其他	16,455,373.36	6,019,118.67	31,427,984.80	11,706,344.80
合 计	188,922,369.38	48,984,451.34	233,214,358.38	60,642,794.39

说明：递延所得税资产期末余额较期初余额增加 100,903,616.80 元，增幅 35.51%，主要系本期确认的可抵扣亏损和资产减值准备增加，递延所得税资产相应增加。

(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	19,754,122.63	18,661,182.20
可抵扣亏损	417,996,318.15	457,460,153.27
合 计	437,750,440.78	476,121,335.47

(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
2014 年	—	62,133,991.51	—
2015 年	97,266,738.24	107,411,936.75	—
2016 年	38,939,651.77	53,716,436.69	—
2017 年	53,658,619.81	67,621,934.64	—
2018 年	151,852,743.41	166,575,853.68	—
2019 年	76,278,564.92	—	—
合 计	417,996,318.15	457,460,153.27	—

24、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付房屋、设备款	5,566,508.34	—
委托贷款（注）	8,000,000.00	—
合 计	13,566,508.34	—

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

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他增加	转回	转销	合并范围变更减少	
(1) 应收账款 坏账准备	100,093,325.57	28,094,951.38	-65,377.75	175,053.80	1,655,938.03	91,050.99	126,200,856.38
(2) 其他应收 款坏账准备	191,379,558.42	53,142,701.57	181,793.77	—	32,463,713.44	181,793.77	212,058,546.55
(3) 存货跌价 准备	30,917,101.29	33,972,165.08	—	—	26,312,462.67	—	38,576,803.70
(4) 可供出售 金融资产减值 准备	110,400,969.21	—	—	—	—	—	110,400,969.21
(5) 固定资产 减值准备	7,816,050.83	—	—	—	—	—	7,816,050.83
(6) 原担保合 同未到期准备 金	14,328,613.94	2,356,932.26	—	—	—	—	16,685,546.20
(7) 原担保合 同赔偿准备金	32,446,736.63	24,797,102.55	—	—	—	—	57,243,839.18
合 计	487,382,355.89	142,363,852.84	116,416.02	175,053.80	60,432,114.14	272,844.76	568,982,612.05

注 1：坏账准备本期其他增加系本公司境外子公司外币报表折算所致。

注 2：坏账准备本期转销原因详见附注五、5 以及附注五、9。

注 3：坏账准备本期合并范围变更减少 272,844.76 元，系本期合并报表范围变化所致。

26、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款（注1）	1,735,317,055.52	3,522,976,801.23
抵押借款（注2）	125,729,934.73	407,287,423.82
保证借款	—	576,282,240.00
信用借款	3,790,517,805.68	279,248,860.00
合 计	5,651,564,795.93	4,785,795,325.05

注 1：质押借款包括①贸易融资贷款 1,435,317,055.52 元；②本公司以持有厦门集装箱码头集团有限公司 7.82%的股权所享有的资产收益权为质押，取得借款 300,000,000.00 元。

注 2：抵押借款包括①子公司宝达投资（香港）有限公司以自有房产作为抵押物向中国银行（香港）有限公司借款 6,166,033.19 美元；②子公司厦门国贸天地房地产有限公司

以其拥有的土地使用权证（厦国土房证第地 00020116 号），向中国农业银行股份有限公司厦门市分行借款人民币 88,000,000.00 元。

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无逾期未偿还的短期借款。

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	3,646,519,178.98	2,069,196,607.00
其中：贵金属租赁	3,646,519,178.98	2,069,196,607.00
合 计	3,646,519,178.98	2,069,196,607.00

说明：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末余额较期初余额增加 1,577,322,571.98 元，增幅 76.23%，主要系本期贵金属租赁业务规模扩大。

28、衍生金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
期货合约	242,269,340.18	61,869,808.03
DF 合约	7,454,924.96	—
合 计	249,724,265.14	61,869,808.03

注 1：期末衍生金融负债余额系本集团持有的期货、DF 等合约的浮动亏损。

注 2：衍生金融负债期末余额较期初余额增加 187,854,457.11 元，增幅 303.63%，主要系期末期货合约浮动亏损增加。

29、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,620,247,640.45	1,505,557,646.55
已承兑未到期国内信用证	162,763,833.86	628,959,241.69
已承兑未到期国际信用证	650,063,780.63	83,567,480.70
合 计	2,433,075,254.94	2,218,084,368.94

注：截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

30、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,029,338,063.49	904,362,978.62
工程款	491,348,749.80	530,270,162.03
其他	25,079,892.15	40,516,968.98
合 计	1,545,766,705.44	1,475,150,109.63

其中，账龄超过 1 年的大额应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
福建通力农林科技有限公司	9,300,653.28	合同未执行完毕
厦门路桥工程物资有限公司	5,627,455.96	工程尚未结算完毕
福建蓝海市政园林建筑有限公司厦门分公司	2,500,000.00	工程尚未结算完毕
蓝海项目应付未付成本	2,000,000.00	工程尚未结算完毕
合计	19,428,109.24	

31、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	1,660,167,434.40	1,321,849,776.25
预售房款	3,664,451,868.63	5,623,690,717.15
其他	20,191,323.16	6,936,082.90
合计	5,344,810,626.19	6,952,476,576.30

(1) 账龄超过 1 年的大额预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京京鹭港商贸有限公司	17,980,000.00	业务未完成
北京中海昌盛科贸有限公司	11,602,872.70	业务未完成
唐山市金鑫钢铁有限公司鼎丰分公司	8,386,388.40	业务未完成
北京秦京盛唐商贸有限公司	8,354,019.31	业务未完成
合计	46,323,280.41	

(2) 预收款项中预售房产收款情况列示如下：

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例
厦门国贸新天地	2,103,148,510.00	—	2015 年 12 月	53.64%
南昌国贸阳光	760,913,536.00	227,380,688.00	2015 年 6 月	44.67%
国贸金沙湾	348,603,435.00	—	2015 年 10 月	33.65%
厦门国贸商城集悦	200,784,321.00	—	2016 年 5 月	48.76%
漳州国贸润园	186,244,275.00	—	2017 年 6 月	8.68%
芜湖国贸天琴湾	23,317,033.63	127,989,766.75	已于 2013 年竣工	82.64%
南昌国贸天琴湾	20,724,770.00	905,479,345.00	已于 2013 年竣工	94.46%
厦门国贸润园	18,613,422.00	3,060,133,460.00	已于 2014 年竣工	100.00%
合肥国贸天琴湾	2,102,566.00	1,240,413,094.40	已于 2014 年竣工	96.62%
厦门国贸天琴湾	—	51,482,687.00	已于 2012 年-2013 年竣工	100.00%
金门湾 A 区别墅日光海	—	9,020,400.00	已于 2011 年竣工	100.00%

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例
金门湾 3#地块	—	1,241,276.00	已于 2011 年竣工	99.99%
国贸蓝海项目	—	550,000.00	已于 2009 年竣工	100.00%
合计	3,664,451,868.63	5,623,690,717.15	—	—

32、应付货币保证金及应付质押保证金

项目	期末数	期初数
应付货币保证金	1,042,289,293.34	976,656,008.19
应付质押保证金	38,546,400.00	103,399,420.00

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

注 2：应付质押保证金系客户通过仓单质押充抵的期货保证金余额。期末余额较期初余额减少 64,853,020.00 元，减幅 62.72%，主要系子公司国贸期货经纪有限公司的客户质押保证金减少。

33、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	207,281,369.83	578,091,270.43	578,741,880.69	206,630,759.57
离职后福利-设定提存计划	181,143.52	29,242,256.23	29,154,260.67	269,139.08
辞退福利	—	2,431,320.24	2,275,521.01	155,799.23
合计	207,462,513.35	609,764,846.90	610,171,662.37	207,055,697.88

(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	187,269,608.68	502,012,377.45	498,652,130.50	190,629,855.63
职工福利费	-	32,174,169.80	32,174,169.80	
社会保险费	44,649.38	16,862,086.30	16,888,583.43	18,152.25
其中：1. 医疗保险费	39,640.09	14,605,475.69	14,627,996.14	17,119.64
2. 工伤保险费	914.74	903,306.74	904,155.04	66.44
3. 生育保险费	4,094.55	1,353,303.87	1,356,432.25	966.17
住房公积金	3,544.40	20,349,362.47	20,344,337.87	8,569.00
工会经费和职工教育经费	19,963,567.37	6,693,274.41	10,682,659.09	15,974,182.69
合计	207,281,369.83	578,091,270.43	578,741,880.69	206,630,759.57

注：应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴余额主要系计提未发放的奖金，将于 2015

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年陆续发放。

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	181,143.52	29,242,256.23	29,154,260.67	269,139.08
其中：1. 基本养老保险费	155,599.83	23,017,165.77	22,945,027.91	227,737.69
2. 失业保险费	14,964.96	2,765,155.59	2,757,424.16	22,696.39
3. 企业年金缴费	10,578.73	3,459,934.87	3,451,808.60	18,705.00
合 计	181,143.52	29,242,256.23	29,154,260.67	269,139.08

(3) 本集团辞退福利期末余额系子公司浙江启润餐饮管理有限公司解除与员工劳动关系时计提的补偿款，将于 2015 年发放。

34、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	3,035,516.71	-250,098,096.68
营业税	5,840,552.58	-219,765,371.98
企业所得税	187,086,861.06	95,345,502.29
个人所得税	3,864,722.80	3,379,638.60
土地增值税	30,300,285.98	217,105,387.34
城市维护建设税	609,482.97	-14,665,223.73
关税	—	-180,097.33
房产税	450,747.17	408,011.58
教育费附加	241,820.06	-7,167,862.45
地方教育费附加	161,526.04	-4,774,898.56
其他税种	11,276,435.53	2,255,593.89
合 计	242,867,950.90	-178,157,417.03

注：应交税费期末余额较期初余额增加 421,025,367.93 元，增幅 236.32%，主要系期末将待抵扣税费和预缴税费列示于其他流动资产。

35、应付利息

(1) 应付利息分类

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,268,115.83	269,922.77
企业债券利息	36,214,702.40	45,631,762.50

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	30,640,214.20	10,205,510.50
黄金租赁利息	9,016,787.29	1,767,329.42
合 计	78,139,819.72	57,874,525.19

注：应付利息期末余额较期初余额增加了 20,265,294.53 元，增幅 35.02%，主要系本年借款规模增加，应付利息相应增加。

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无逾期未付利息。

36、其他应付款

项 目	期末数	期初数
关联方往来款	1,063,786,385.09	529,518,028.13
保证金	178,747,059.75	134,877,799.60
非关联往来款	247,425,064.73	248,877,311.81
质保金	130,491,259.83	34,877,338.88
押金	20,385,542.02	20,684,101.70
业务赔偿款	—	39,606,336.25
合 计	1,640,835,311.42	1,008,440,916.37

注：其他应付款期末余额较期初余额增加 632,394,395.05 元，增幅 62.71%，主要系应付子公司厦门国贸天同房地产有限公司的少数股东厦门市天地开发建设有限公司的往来款增加。

其中，账龄超过 1 年的大额其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
厦门宝达投资管理有限公司	17,408,094.91	关联方往来款
中化美国公司	12,855,124.97	子公司待清算
厦门思总建设有限公司	9,221,349.94	业务未结算
鑫泰建设集团有限公司	4,641,661.75	业务未结算
浙江八达建设集团有限公司	4,337,395.90	业务未结算
中太建设集团股份有限公司	2,973,123.50	业务未结算
维修基金	2,344,704.26	—
福建省九龙建设集团有限公司	2,144,102.00	业务未结算
泉州安通物流有限公司	2,000,000.00	业务未结算
合 计	57,925,557.23	—

37、一年内到期的非流动负债

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 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
一年内到期的长期借款	204,147,600.00	2,250,000.00
一年内到期的应付债券	397,723,254.73	798,200,000.00
合 计	601,870,854.73	800,450,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	174,500,000.00	250,000.00
保证借款	15,200,000.00	2,000,000.00
信用借款	14,447,600.00	—
合 计	204,147,600.00	2,250,000.00

注 1：一年内到期的抵押借款余额系子公司厦门国贸天地房地产有限公司以其拥有的土地使用权证（厦国土房证第地 00020116 号），向中国农业银行股份有限公司厦门市分行借款 174,500,000.00 元。

注 2：一年内到期的保证借款余额包括由厦门国贸控股有限公司提供担保，子公司厦门美岁商业投资管理有限公司分别向国家开发银行厦门分行及兴业银行股份有限公司借款人民币 7,000,000.00 元和 8,200,000.00 元。

(2) 一年内到期的应付债券

一年内到期的应付债券明细内容详见附注五、40。

38、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未到期责任准备金	16,685,546.20	14,328,613.94
担保赔偿准备金	57,243,839.18	32,446,736.63
短期融资券	2,000,000,000.00	800,000,000.00
合 计	2,073,929,385.38	846,775,350.57

注：其他流动负债期末余额较期初余额增加 1,227,154,034.81 元，增幅 144.92%，主要系本集团短期融资券余额增加 1,200,000,000.00 元。

39、长期借款

项 目	期末数	利率区间 (%)	期初数	利率区间 (%)
抵押借款（注 1）	409,500,000.00	6.765—7.38	113,750,000.00	6.642—6.888
保证借款（注 2）	83,400,000.00	6.00	99,200,000.00	6.55
信用借款	837,593,000.00	2.79084—7.0725	10,000,000.00	7.0725
小 计	1,330,493,000.00	—	222,950,000.00	—

项 目	期末数	利率区间 (%)	期初数	利率区间 (%)
减：一年内到期的长期借款	204,147,600.00	—	2,250,000.00	—
合 计	1,126,345,400.00	—	220,700,000.00	—

注 1：抵押借款余额包括①子公司南昌国贸地产有限公司以其拥有的土地使用权证（洪土国用登西 2012 第 D133 号），向中国工商银行股份有限公司南昌胜利支行借款 50,000,000.00 元；以其拥有的土地使用权证（洪土国用（登西 2013 第 D489 号），分别向中国农业银行股份有限公司厦门分行营业部和该行南昌朝阳支行借款 45,000,000.00 和 130,000,000.00 元；②子公司龙岩国贸地产有限公司以其拥有的土地使用权证（龙国用 2013 第 018299 号），向中国农业银行股份有限公司龙岩新罗支行借款人民币 10,000,000.00 元；③子公司厦门国贸天地房地产有限公司以其拥有的土地使用权证（厦国土房证第地 00020116 号），向中国农业银行股份有限公司厦门市分行借款 174,500,000.00 元。

注 2：保证借款余额包括由厦门国贸控股有限公司提供担保，子公司厦门美岁商业投资管理有限公司分别向国家开发银行厦门分行及兴业银行股份有限公司厦门思明支行借款人民币 58,800,000.00 元和 24,600,000.00 元。

注 3：一年内到期的长期借款详见附注五、37。

40、应付债券

项 目	期末数	期初数
人民币债券	—	395,720,085.42
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
中期票据（注1）	800,000,000.00	2011-10-12	3 年	800,000,000.00
人民币债券（注2）	400,000,000.00	2012-10-8	3 年	400,000,000.00
合计	1,200,000,000.00	—	—	1,200,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据	798,200,000.00	—	56,640,000.00	1,800,000.00	800,000,000.00	—
人民币债券	395,720,085.42	—	15,000,000.00	2,003,169.31	—	397,723,254.73
小计	1,193,920,085.42	—	71,640,000.00	3,803,169.31	800,000,000.00	397,723,254.73

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
减：一年内到期的应付债券	798,200,000.00	—	—	—	—	397,723,254.73
合计	395,720,085.42	—	—	—	—	—

注 1：中期票据简称为“11 厦国集 MTN1”，代码为“1182266”，发行利率为 7.20%，按年付息；中期票据已于 2014 年 10 月到期偿还。

注 2：人民币债券系子公司宝达投资（香港）有限公司在香港地区发行人民币高级债券，发行利率为 3.75%，每半年付息一次。期末余额已重分类至一年内到期的非流动负债。

41、长期应付款

项 目	期末数	期初数
待转销项税	2,217,665.72	4,258,200.99

注：长期应付款余额系子公司厦门国贸泰达保税物流有限公司集装箱融资租赁业务的长期应收款中包含的应收增值税销项金额，增值税纳税义务按税法规定在收款时点发生，确认纳税义务前记入本科目核算。

42、长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
其他长期福利	39,234,202.49	—
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	13,441,703.19	—
合 计	25,792,499.30	—

注：其他长期福利系本集团尚未支出的工会经费、职工教育经费以及尚未发放的绩效奖金。

43、专项应付款

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

注：根据子公司厦门新霸达物流有限公司与厦门海沧保税港区投资管理有限公司签订的《海沧保税港区建设用地上构筑物补偿协议书》，厦门新霸达物流有限公司收到的前期补偿款 10,937,749.20 元，计入专项应付款。

44、预计负债

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

注 1：2012 年 7 月，本公司作为需方与福州宏键贸易有限公司（以下简称“福州宏键公司”）签订钢坯购销合同。福州宏键公司认为其已向本公司交付该合同项下全部货物，但未收到全部货款。2013 年 11 月福州宏键公司向福建省福州市中级人民法院提起诉讼。

2015 年 2 月，福建省福州市中级人民法院作出一审民事判决书，判决本公司向福州宏键公司支付货款 13,623,800.40 元及违约金。

本公司认为该购销合同未实际履行，不服一审判决，将上诉于福建省高级人民法院。本公司基于谨慎性原则，根据预计产生损失的可能性，本期计提预计负债 680 万元。

注 2：2012 年 8 月，本公司作为需方与福州宏键公司签订钢坯购销合同。福州宏键公司认为其已向本公司交付该合同项下全部货物，但未收到全部货款。2013 年 11 月福州宏键公司向福建省福州市中级人民法院提起诉讼。2015 年 2 月，福建省福州市中级人民法院作出一审民事判决书，判决本公司向福州宏键公司支付货款 11,082,529.60 元及违约金。

本公司认为该购销合同未实际履行，不服一审判决，将上诉于福建省高级人民法院。本公司基于谨慎性原则，根据预计产生损失的可能性，本期计提预计负债 550 万元。

注 3：2014 年 5 月，中盛统一粮油工业（厦门）有限公司（以下简称“中盛粮油公司”）向福建省厦门市海沧区人民法院提起诉讼，请求子公司厦门新霸达物流有限公司（以下简称“新霸达公司”）向其返还位于厦门市海沧物流园区国利达仓储地块用地，并支付土地占用费。2014 年 12 月，福建省厦门市海沧区人民法院作出民事判决书，判定中盛粮油公司拥有该地块的使用权，新霸达应支付 2013 年 11 月至实际返还土地之日止的土地占用费，每月土地占用费为 237,880.00 元。截至 2014 年 12 月 31 日，该土地占用费约为 309 万元。

新霸达公司认为其对诉讼地块属于有权占有，不服一审判决，已提起上诉。新霸达公司基于谨慎性原则，根据预计产生损失的可能性，本期计提预计负债 103 万元。

45、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,082,919.68	—	43,394.16	2,039,525.52	注

注：根据《河西区服务业发展引导资金使用管理办法（试行）》津西计（2007）20 号文件有关规定，注册资金在 5000 万元及以上，购买自用办公用房面积在 1000 平方米以上的，按成交价 5% 的标准给予购买者一次性资金补贴。子公司天津启润投资有限公司于 2012 年度取得购房补贴款 2,169,708.00 元，系与资产相关的政府补助，截至本期末累计已摊销 130,182.48 元。

46、股本

项 目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股本	1,330,835,888.00	333,634,134.00	—	—	—	333,634,134.00	1,664,470,022.00

注：本公司经中国证券监督管理委员会（证监许可[2014]426 号文）核准，于 2014 年 6 月 27 日至 2014 年 7 月 3 日在上海证券交易所通过网上定价发行方式实施配股，实际配售新股 333,634,134.00 股，发行价为每股 4.19 元，扣除发行费用后，募集资金净额为 1,380,456,348.55 元，其中新增股本人民币 333,634,134.00 元，增加资本公积人民币

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1,046,822,214.55 元。上述资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2014)第 350ZA0119 号验资报告予以验证。

47、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	908,769,314.56	1,046,822,214.55	89,481,800.67	1,866,109,728.44
其他资本公积	143,840,109.13	3,379,859.94	160,434.94	147,059,534.13
其中：原制度资本公 积转入	33,925,828.70	—	160,434.94	33,765,393.76
其他	109,914,280.43	3,379,859.94	—	113,294,140.37
合 计	1,052,609,423.69	1,050,202,074.49	89,642,235.61	2,013,169,262.57

注：资本公积-股本溢价本年减少系同一控制下合并厦门美岁商业投资管理有限公司冲减合并方资本公积 89,481,800.67 元。

48、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 (2)	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能 重分类进损 益的其他综 合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重 分类进损益 的其他综合 收益	-54,428,592.65	32,208,246.59	—	6,961,132.49	25,190,463.03	56,651.07	-29,238,129.62
1.权益法下在 被投资单位 以后将重分 类进损益的 其他综合收 益中享有的 份额	11,147.29	—	—	—	—	—	11,147.29
2.可供出售金 融资产公允 价值变动损 益	-2,488,150.65	31,452,942.30	—	6,961,132.49	24,491,809.81	—	22,003,659.16
3.外币财务报 表折算差额	-51,951,589.29	755,304.29	—	—	698,653.22	56,651.07	-51,252,936.07
其他综合收 益合计	-54,428,592.65	32,208,246.59	—	6,961,132.49	25,190,463.03	56,651.07	-29,238,129.62

注：其他综合收益的税后净额本期发生额为 25,247,114.10 元。其中归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 25,190,463.03 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 56,651.07 元。

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

49、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	93,056.06	106,363.22	108,631.63	90,787.65

注：本期减少主要系子公司厦门泰达物流有限公司使用安全生产费。

50、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	250,995,271.14	7,390,683.22	—	258,385,954.36
任意盈余公积	11,599,356.90	—	—	11,599,356.90
合 计	262,594,628.04	7,390,683.22	—	269,985,311.26

51、一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中小外贸企业融资担保专项资金	7,008,507.00	2,090,000.00	—	9,098,507.00
省级中小企业信用担保机构风险补偿专项资金	3,630,000.00	—	—	3,630,000.00
国家级中小企业信用担保机构风险补偿专项资金	3,700,000.00	—	—	3,700,000.00
合 计	14,338,507.00	2,090,000.00	—	16,428,507.00

52、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	2,928,365,774.57	2,181,928,712.06	—
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	-34,224,698.26	—
调整后 期初未分配利润	2,928,365,774.57	2,147,704,013.80	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	849,033,416.21	939,371,400.37	—
减：提取法定盈余公积	7,390,683.22	25,626,050.80	10.00%
应付普通股股利	292,783,895.36	133,083,588.80	—
期末未分配利润	3,477,224,612.20	2,928,365,774.57	—
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	—	—	—

注1：本期利润分配系根据2014年5月6日年度股东大会通过的2013年度利润分配预案，以2013年12月31日的总股本1,330,835,888股为基础，向全体股东每10股派现金股利人民币2.20元（含税），共计292,783,895.36元，已于2014年全部派发完毕。

注 2：调整上期期初未分配利润系①因《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，调增期初未分配利润 38,737,348.55 元；②因同一控制合并导致的合并范围变更，调减期初未分配利润 72,962,046.81 元。

53、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	55,287,894,886.63	49,374,724,107.26
主营业务成本	52,022,459,507.33	46,318,356,997.40

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供应链管理业务	49,018,745,286.26	47,728,722,361.90	43,351,456,243.99	42,159,988,361.38
房地产经营业务	6,100,800,835.94	4,290,419,487.70	5,908,659,748.05	4,156,993,795.95
金融服务业务	168,348,764.43	3,317,657.73	114,608,115.22	1,374,840.07
合 计	55,287,894,886.63	52,022,459,507.33	49,374,724,107.26	46,318,356,997.40

54、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	329,959,221.79	313,282,849.77
出口关税	—	6,868,907.71
土地增值税	21,204,373.58	305,919,059.19
城市建设维护税	32,277,416.69	30,406,206.18
教育费附加	14,120,410.38	13,397,457.86
地方教育附加	9,204,930.60	8,762,008.10
防洪费	2,025,812.17	1,888,656.29
房产税（投资性房地产）	235,996.08	186,583.22
其他	1,251,003.67	1,038,423.31
合 计	410,279,164.96	681,750,151.63

注 1：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

注 2：营业税金及附加本期发生额较上期减少 271,470,986.67 元，减幅 39.82%，主要系本期土地增值税减少。

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

55、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售营运费用	406,097,869.31	439,081,491.82
人员费用	453,001,167.43	415,988,623.60
包装费	612,264.98	716,287.31
保险费	33,349,796.72	31,129,344.13
广告及宣传费用	68,849,083.13	70,334,958.16
税金	31,159,674.72	24,677,742.45
折旧与摊销	66,246,607.28	57,192,082.23
房屋租赁费	50,581,397.62	46,177,576.17
合 计	1,109,897,861.19	1,085,298,105.87

56、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公、租赁、通讯等费用	20,511,951.96	15,197,460.08
差旅及市内交通费用	6,127,769.24	5,044,600.34
广告及信息费	7,295,688.06	6,756,522.14
人员费用	103,153,325.22	91,942,452.00
税金	6,818,587.39	6,700,332.75
业务活动费	4,425,411.62	4,157,827.96
折旧与摊销	18,674,530.43	22,779,335.48
咨询与中介费用	5,868,009.31	5,989,755.65
其他费用	4,918,258.09	3,770,863.57
合 计	177,793,531.32	162,339,149.97

57、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	596,902,079.82	268,648,000.08
减：利息收入	62,772,615.61	70,028,550.54
汇兑损益	45,952,895.65	-97,792,159.11
手续费及其他	73,784,761.94	57,211,386.43
合 计	653,867,121.80	158,038,676.86

注：财务费用本期发生额较上期发生额增加 495,828,444.94 元，增幅 313.74%，主要系本集团本期借款规模上升，利息支出相应增加；以及本期汇兑损失增加。

58、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	81,062,599.15	88,770,470.40
(2) 存货跌价损失	33,972,165.08	24,431,225.76
(3) 其他	27,154,034.81	22,385,501.23
其中：原担保合同未到期准备金	2,356,932.26	5,709,366.10
原担保合同赔偿准备金	24,797,102.55	16,676,135.13
合 计	142,188,799.04	135,587,197.39

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

59、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-30,256,937.27	87,336,801.65
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-63,360,284.38	92,076,801.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	23,131,085.27	2,225,318.36
合 计	-7,125,852.00	89,562,120.01

注：公允价值变动收益本期发生额较上期发生额减少 96,687,972.01 元，减幅 107.96%，主要系本集团持有套期保值期货、DF、货币互换等合约的公允价值减少。

60、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,159,497.77	13,688,475.91
处置长期股权投资产生的投资收益	421,328.36	342,822,858.91
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	7,613,204.67	8,894,923.57
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	7,001,252.70	439,120.46
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	18,330,649.31	5,195,028.06
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	258,471,227.87	120,221,860.74
处置持有至到期投资取得的投资收益	176,050.60	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他（注 2）	21,485,515.80	29,540,049.88
合 计	350,658,727.08	520,802,317.53

注 1：投资收益本期发生额较上期减少 170,143,590.45 元，减幅 32.67%，主要系①上期本集团将持有的厦门国贸码头有限公司及厦门海沧港务有限公司的股权进行了非货币性资产交换，确认非货币性资产交换收益 34,494.14 万元；②本期处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益增加 138,249,367.13 元。

注 2：其他主要系银行理财收益。

61、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,108,756.02	3,836,972.81	9,108,756.02
其中：固定资产处置利得	7,036,662.17	3,836,972.81	7,036,662.17
无法支付的应付款项	564,135.30	2,524,762.57	564,135.30
政府补助	20,059,336.57	27,003,248.35	20,059,336.57
盘盈收益	15,576.52	30,185.07	15,576.52
赔偿及违约金收入	13,477,274.74	11,631,636.11	13,477,274.74
罚款收入	341,152.79	1,584,415.99	341,152.79
其他	3,752,207.14	3,628,664.17	3,752,207.14
合 计	47,318,439.08	50,239,885.07	47,318,439.08

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额
国家出口信用补贴	7,034,657.00	6,919,090.00
国贸期货金融服务平台建设补助	3,000,000.00	—
金海峡公司担保费补助	752,500.00	—
企业发展专项资金	854,880.26	2,009,603.57
进出口补贴及奖励	3,022,943.00	883,441.00
2014 年厦门重点物流企业财政贷款贴息补贴	1,000,000.00	—
房产税和土地使用税奖励金	766,619.00	4,217,442.19
台湾水果财政局奖励金	277,775.78	—

补助项目	本期发生额	上期发生额
国贸汽车信息化平台补助款	730,000.00	—
贸易方资信调查补贴	394,865.00	272,095.00
纳税奖励金	400,510.00	3,170,000.00
老旧拖车报废更新奖励款	198,000.00	—
厦门泰达物流升级为'AAA'企业财政补贴	100,000.00	—
出口扶持资金	1,000,000.00	2,789,216.04
异地设立分支机构补助	100,000.00	100,000.00
出口增量政府补贴款收入	—	1,270,800.00
金融企业增资政府补助	—	2,000,000.00
2013 年商贸流通发展专项资金（第一批）	—	3,000,000.00
其他政府补助	426,586.53	371,560.55
合 计	20,059,336.57	27,003,248.35

62、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	757,736.49	7,978,859.21	757,736.49
其中：固定资产处置损失	757,736.49	7,978,859.21	757,736.49
债务重组损失	3,680,000.00	2,146,458.38	3,680,000.00
罚款及滞纳金支出（注 2）	13,488,671.49	14,539,645.36	13,488,671.49
非常损失	-	30,061.00	-
捐赠支出	467,543.00	1,079,470.20	467,543.00
违约金、赔偿金	8,189,825.92	3,755,604.83	8,189,825.92
预计负债	13,330,000.00	—	1,030,000.00
其他	1,429,914.72	43,530,095.23	1,429,914.72
合 计	41,343,691.62	73,060,194.21	29,043,691.62

注 1：营业外支出本期发生额较上期减少 31,716,502.59 元，减幅 43.41%，主要系上期子公司提前终止合同，产生应付业务补偿金支出。

注 2：本期罚款及滞纳金支出主要系子公司厦门国贸东翔地产有限公司支付企业所得税纳税滞纳金。

63、所得税费用

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 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
按税法及相关规定计算的当期所得税	371,728,092.20	618,189,483.04
递延所得税费用	-119,517,216.94	-282,273,572.65
合 计	252,210,875.26	335,915,910.39

64、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到期货保证金	210,741,615.361	268,544,511.67
营业外收入等款项	33,027,822.40	39,197,111.46
收到的银行利息收入及其他往来款	24,162,193.12	40,897,089.45
收到其他单位往来款	1,448,578,623.93	285,572,646.53
代收契税维修基金等	9,783,524.00	61,506,490.42
收回委托贷款	15,000,000.00	30,000,000.00
收回押金保证金等	127,410,178.56	210,901,323.50
合 计	1,868,703,957.37[±]	936,619,173.03[±]

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期货保证金	11,588,635.14	132,845,979.64
费用及其他支出付现	674,160,682.14	751,409,496.52
支付其他单位往来款	958,685,153.57	597,137,713.40
各项保证金支出	377,357,394.02	181,177,174.41
典当贷款	177,006,443.00	26,930,000.00
委托银行贷款	200,000,000.00	—
合 计	2,398,798,307.87	1,689,500,363.97

(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
厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司	—	3,561,646.00
厦门国贸船舶进出口有限公司	—	4,563,291.55
厦门国贸海事香港有限公司	—	33,088.46
合 计	—	8,158,026.01

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 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
厦门国贸码头有限公司	—	421,881.57
汉堡王（广州）餐饮有限公司	14,358,385.59	—
宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	3,844,153.06	—
坤宝贸易（香港）有限公司	428.02	—
信达免税委托贷款支付的现金	8,000,000.00	—
合 计	26,202,966.67	421,881.57

(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
收到专项补助款	2,090,000.00	6,570,000.00
黄金租赁	1,932,148,336.31	1,808,078,857.41
合 计	1,934,238,336.31	1,814,648,857.41

(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
黄金租赁	143,888,540.00	—

65、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	868,705,648.27	1,084,982,046.15
加：资产减值准备	142,188,799.04	135,587,197.39
固定资产折旧、投资性房地产折旧	93,146,743.82	94,385,826.86
无形资产摊销	8,137,673.12	10,209,998.56
长期待摊费用摊销	19,818,167.23	16,404,377.91
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）	-8,351,019.53	4,141,886.40
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	7,125,852.00	-89,562,120.01
财务费用（收益以“—”号填列）	610,080,183.50	186,532,334.64
投资损失（收益以“—”号填列）	-350,658,727.08	-520,802,317.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-101,978,616.80	-78,817,896.01
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-18,675,913.94	-203,589,449.90

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,413,613,022.64	-506,160,901.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,349,052,120.36	7,000,334,229.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-232,586,909.52	-7,794,810,878.67
其他	—	584,197.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,725,713,262.89	-660,581,469.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,342,311,124.53	1,997,369,720.52
减：现金的期初余额	1,997,369,720.52	1,659,537,832.42
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	344,941,404.01	337,831,888.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	186,882,800.00
其中：厦门美岁商业投资管理有限公司	186,882,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	—
其中：厦门美岁商业投资管理有限公司	—
取得子公司支付的现金净额	186,882,800.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,342,311,124.53	1,997,369,720.52
其中：库存现金	60,627.45	93,762.20
可随时用于支付的银行存款	2,219,357,678.67	1,918,019,712.00
可随时用于支付的其他货币资金	122,892,818.41	79,256,246.32
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	2,342,311,124.53	1,997,369,720.52

66、股东权益变动表项目注释

本期资本公积“（六）其他”项，主要系同一控制下企业合并下，合并方取得被合并方所有者权益账面价值的份额与支付对价之间的差额。

67、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	286,927,443.01	各类担保
2、应收票据	521,510,000.00	票据质押借款
3、存货-库存商品	273,561,377.00	期货交易质押、银行授信质押
4、存货-开发成本	3,116,262,284.00	银行借款抵押
5、固定资产	2,123,137.11	银行借款抵押
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
1、货币资金	19,779,103.88	涉及诉讼，所有权受到限制
2、固定资产	44,912,477.98	涉及诉讼，所有权受到限制
合 计	4,265,075,822.98	—

68、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	41,205,716.55	6.1190	252,137,779.56
港币	26,426,268.81	0.78887	20,846,890.68
欧元	330,300.06	7.4556	2,462,585.13
日元	1,850,021.00	0.051371	95,037.43
新币	37,671.94	4.6396	174,782.73
新台币	80,000,773.02	0.1961	15,688,151.59
应收账款	—	—	—
其中：美元	139,651,944.46	6.1190	854,530,248.15
港币	2,417,222.31	0.78887	1,906,874.16
欧元	73,493.77	7.4556	547,940.15
台币	252,252.00	0.1961	49,466.62
应付账款	—	—	—
其中：美元	79,956,042.07	6.1190	489,251,021.43
港币	22,208,291.62	0.78887	17,519,455.02

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	470,218.58	7.4556	3,505,761.64
短期借款	—	—	—
其中：美元	597,616,690.51	6.1190	3,656,816,529.24
新台币	34,296,194.80	0.1961	6,725,483.80
长期借款	—	—	—
其中：美元	46,600,000.00	6.1190	285,145,400.00

(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
泰达物流有限公司	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
运利有限公司	马绍尔	港币	主要经济活动的货币
ITG VOMA CORPORATION	美国	美元	主要经济活动的货币
台湾宝达兴业有限公司	台湾	新台币	主要经济活动的货币
厦门国贸海事香港有限公司	香港	港币	主要经济活动的货币
FENG HUANG HAI LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
BAI LU ZHOU LIMITED	维京群岛	港币	主要经济活动的货币
ITG Resources (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	美元	主要经济活动的货币
EVEREST TIRE CORPORATION	美国	美元	主要经济活动的货币

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
厦门美岁商业投资管理 有限公司	100%	参与合并的企业在合并前后均受厦门国贸控股有限公司控制	2014 年 12 月 31 日	购买方获得控制权的日期

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
厦门美岁商业投资管理有限公司	307,658,900.40	-19,041,304.99	306,245,391.56	-3,071,837.21

注：2014 年 12 月，本公司通过厦门产权交易中心公开摘牌受让厦门美岁商业投资管理有限公司 100% 股权，受让价格为 186,882,800.00 元。厦门美岁商业投资管理有限公司系本公司的母公司厦门国贸控股有限公司的子公司，由于合并前后合并双方均受厦门国贸控股有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为 2014 年 12 月 31 日。本公司与厦门国贸控股有限公司的股权转让协议约定，评估基准日 2014 年 3 月 31 日至股权交割日，厦门美岁商业投资管理有限公司的损益由厦门国贸控股有限公司享有或承担。2014 年 3 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日，厦门美岁商业投资管理有限公司的净利润为 -17,400,999.33 元，该部分亏损将由厦门国贸控股有限公司补偿给本公司。

(2) 合并成本

项 目	厦门美岁商业投资管理有限公司
现金	169,481,800.67

(3) 被合并方的资产、负债

项 目	厦门美岁商业投资管理有限公司	
	合并日	上期期末
流动资产	161,618,338.74	156,452,761.98
非流动资产	87,729,621.41	88,175,244.75
流动负债	94,976,208.31	122,174,716.01
非流动负债	68,200,000.00	97,200,000.00
净资产	86,171,751.84	25,253,290.72
减：少数股东权益	—	—
合并取得的净资产	86,171,751.84	25,253,290.72
合并成本	169,481,800.67	—
合并差额（计入权益）	-83,310,048.83	—

3、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	100,000.00	50.00	股权转让	2014 年 2 月	股权交割日	5,993,474.99	—
汉堡王（广州）餐饮有限公司	24,400,000.00	80.89	股权转让	2014 年 9 月	股权交割日	-1,815,036.10	—
坤宝贸易（香港）有限公司	20,476,305.40	100.00	股权转让	2014 年 9 月	股权交割日	-3,757,110.53	—

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
宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	—	—	—	—	—	—
汉堡王（广州）餐饮有限公司	—	—	—	—	—	—
坤宝贸易（香港）有限公司	—	—	—	—	—	—

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
供应链管理板块						
宝达投资（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立
厦门启润实业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
厦门国贸化纤有限公司	厦门	厦门	贸易	53.00	-	同一控制下合并
厦门宝达纺织有限公司	厦门	厦门	贸易	62.00	-	同一控制下合并
厦门同歆贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	5.00	95.00	设立
福建三钢国贸有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	-	设立
厦门国贸纸业有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
厦门国贸汽车股份有限公司	厦门	厦门	贸易	98.67	1.33	设立
厦门中升丰田汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	50.00	非同一控制下合并
厦门国贸美车城发展有限公司	厦门	厦门	汽车美容	-	100.00	设立
厦门国贸东本汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	100.00	设立
厦门滨北汽车城有限公司	厦门	厦门	场地租赁	-	51.00	设立
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	泉州	泉州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
泉州国贸汽车有限公司	泉州	泉州	贸易	-	100.00	设立
厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	100.00	设立
厦门国贸启润汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	90.00	设立
厦门国贸福申汽车贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	-	100.00	设立
厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
福建华夏汽车城发展有限公司	福州	福州	贸易	100.00	-	非同一控制下合并
福建福申汽车销售服务有限公司	福州	福州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
福建国贸东本汽车贸易有限公司	福州	福州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
福建闽晨汽车贸易有限公司	福州	福州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
福州闽神汽车贸易有限公司	福州	福州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
福建省福京汽车贸易有限公司	福州	福州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
福建国贸启润汽车销售服务有限公司	福州	福州	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
芜湖国贸汽车销售服务有限公司	芜湖	芜湖	贸易	-	100.00	设立
厦门国贸泰达物流有限公司	厦门	厦门	物流	98.00	2.00	设立
厦门国贸物流有限公司	厦门	厦门	物流	-	100.00	设立
厦门国贸泰达保税物流有限公司	厦门	厦门	物流	-	100.00	设立
厦门国贸海运有限公司	厦门	厦门	水路运输	5.00	95.00	设立
厦门新霸达物流有限公司	厦门	厦门	物流	-	51.00	设立
厦门国贸报关行有限公司	厦门	厦门	物流	10.00	90.00	设立
运球船务（香港）有限公司	香港	香港	运输	-	100.00	设立
国贸船务有限公司	香港	香港	运输	-	100.00	非同一控制下合并
好旺达有限公司	香港	香港	物流	-	100.00	设立

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
泰达物流有限公司	维京群岛	维京群岛	物流	-	100.00	设立
运利有限公司	马绍尔	马绍尔	物流	-	100.00	设立
厦门国际贸易信托公司上海公司	上海	上海	贸易	100.00	-	设立
上海启润实业有限公司	上海	上海	贸易	99.50	0.50	设立
广州启润实业有限公司	广州	广州	贸易	99.00	1.00	设立
广州启润纸业有限公司	广州	广州	贸易	51.00	-	设立
天津启润投资有限公司	天津	天津	贸易	98.52	1.48	设立
浙江启润餐饮管理有限公司	浙江	浙江	餐饮管理	100.00	-	设立
厦门国贸宝润汽车服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	80.00	设立
广州启润物流有限公司	广州	广州	物流	-	100.00	非同一控制下合并
福建启润餐饮管理有限公司	厦门	厦门	餐饮管理	95.00	5.00	设立
成都启润投资有限公司	成都	成都	贸易	90.00	10.00	设立
北京丰达世纪贸易有限公司	北京	北京	贸易	51.00	-	设立
厦门国贸海湾投资发展有限公司	厦门	厦门	地产开发和经营	60.00	40.00	设立
厦门国贸金门湾大酒店有限公司	厦门	厦门	酒店业	-	85.30	设立
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	厦门	厦门	酒店业	5.00	95.00	设立
ITG VOMA CORPORATION	美国	美国	贸易	-	51.00	设立
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	-	50.00	非同一控制下合并
厦门国贸通润汽车服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	70.00	非同一控制下合并
厦门国贸福润汽车服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	70.00	非同一控制下合并
厦门国贸通达汽车服务有限公司	厦门	厦门	贸易	-	70.00	非同一控制下合并
厦门国贸船舶进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00	-	非同一控制下合并
台湾宝达兴业有限公司	台湾	台湾	贸易	-	100.00	设立
厦门国贸海事香港有限公司	香港	香港	贸易	-	51.00	非同一控制下合并
国贸中燃（厦门）能源有限公司	厦门	厦门	物流	-	51.00	设立
FENG HUANG HAI LIMITED	维京群岛	维京群岛	运输	-	100.00	设立
BAI LU ZHOU LIMITED	维京群岛	维京群岛	运输	-	100.00	设立
福建国贸宝润新能源汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车租赁	-	51.00	设立
厦门国贸福鑫进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	50.00	-	设立

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
厦门国贸鑫海进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	50.00	-	设立
厦门启铭贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	95.00	5.00	设立
上海启润贸易有限公司	上海	上海	贸易	95.00	5.00	设立
启润物流（厦门）有限公司	厦门	厦门	物流	-	100.00	设立
ITG Resources (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	100.00	-	设立
青岛宝润兴业贸易有限公司	青岛	青岛	贸易	95.00	5.00	设立
深圳启润实业有限公司	深圳	深圳	贸易	95.00	5.00	设立
EVEREST TIRE CORPORATION	美国	美国	贸易		51.00	设立
厦门美岁商业投资管理有限公司	厦门	厦门	商业零售	100.00	-	同一控制下合并
厦门信达免税商场有限公司	厦门	厦门	商业零售		100.00	同一控制下合并
厦门美岁超市有限公司	厦门	厦门	商业零售		100.00	同一控制下合并
房地产经营业务板块						
国贸地产集团有限公司	厦门	厦门	房地产开发	97.50	2.50	设立
厦门国贸润园地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	100.00	设立
厦门国贸东部开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	51.00	同一控制下合并
厦门国贸地产代理有限公司	厦门	厦门	地产策划销售	5.00	95.00	设立
厦门兆成房地产开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发	5.00	95.00	设立
厦门泰达房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	55.00	-	设立
厦门国贸东翔地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	85.30	设立
厦门国贸东润置业有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	85.30	设立
厦门国贸天地房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	51.00	非同一控制下合并
漳州天同地产有限公司	漳州	漳州	房地产开发	81.00	-	设立
厦门国贸金海湾投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	60.00	同一控制下合并
南昌国贸地产有限公司	南昌	南昌	房地产开发	5.00	95.00	设立
芜湖国贸地产有限公司	芜湖	芜湖	房地产开发	-	100.00	设立
合肥天同地产有限公司	合肥	合肥	房地产开发	5.00	95.00	设立
龙岩国贸地产有限公司	龙岩	龙岩	房地产开发	-	100.00	设立
厦门筑成投资有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	100.00	设立
上海筑成房地产有限公司	上海	上海	房地产开发	-	100.00	设立
厦门国贸天同房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	-	68.64	设立

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
金融服务业务板块						
福建金海峡融资担保有限公司	厦门	厦门	担保业务	70.00	30.00	设立
厦门金海峡投资有限公司	厦门	厦门	投资管理	94.64	5.36	设立
福建金海峡典当有限公司	厦门	厦门	典当业务	-	100.00	设立
国贸期货经纪有限公司	厦门	厦门	期货经纪	95.00	5.00	设立
厦门国贸投资有限公司	厦门	厦门	投资	95.00	5.00	设立
国贸启润资本管理有限公司	厦门	厦门	投资管理	49.00	51.00	设立
厦门国贸东方创业投资管理有限公司	厦门	厦门	创业投资	-	50.81	设立

注：持股比例不同于表决权比例系间接持股所致，子公司明细如下：

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

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	厦门集装箱码头集团有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	526,130,058.02	490,018,766.46
非流动资产	8,745,036,143.18	8,911,150,861.87

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	厦门集装箱码头集团有限公司	
	期末数	期初数
资产合计	9,271,166,201.20	9,401,169,628.33
流动负债	1,035,973,818.63	1,398,592,606.02
非流动负债	510,449,362.28	952,546,152.32
负债合计	1,546,423,180.91	2,351,138,758.34
净资产	7,724,743,020.29	7,050,030,869.99
其中：少数股东权益	449,826,409.84	431,173,024.41
归属于母公司的所有者权 益	7,274,916,610.45	6,618,857,845.58
按持股比例计算的净资产份额	727,491,661.05	624,158,294.84
调整事项	386,154.14	37,192,747.37
其中：商誉	—	—
未实现内部交易损益	—	—
减值准备	—	—
其他	386,154.14	37,192,747.37
对联营企业权益投资的账面价 值	727,877,815.19	661,351,042.21
存在公开报价的权益投资的公 允价值	—	—

续：

项 目	厦门集装箱码头集团有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,221,910,693.07	53,287,800.11
净利润	261,541,487.47	-2,930,219.30
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	261,541,487.47	-2,930,219.30
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	—

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

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

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-1,090.00	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-1,090.00	—
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	408,058,543.67	398,169,583.19
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	10,330,720.41	13,965,534.51
其他综合收益	48,741.35	-485,763.43
综合收益总额	10,379,461.76	13,479,771.08

八、金融工具及风险管理

本集团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 23.27%（2013 年：22.01%）；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 58.77%（2013 年：70.89%）。

（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 2014 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 243.19 亿元人民币（2013 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 199.05 亿元人民币）

本集团持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末数	到期期限	期初数	到期期限
金融负债：				
短期借款	5,651,564,795.93	1 年以内	4,785,795,325.05	1 年以内
应付票据	2,433,075,254.94	1 年以内	2,218,084,368.94	1 年以内
应付账款	1,545,766,705.44	1 年以内	1,475,150,109.63	1 年以内
应付利息	78,139,819.72	1 年以内	57,874,525.19	1 年以内
其他应付款	1,640,835,311.42	1 年以内	1,008,440,916.37	1 年以内
一年内到期的非流动负债	601,870,854.73	1 年以内	800,450,000.00	1 年以内
其他流动负债	2,073,929,385.38	1 年以内	846,775,350.57	1 年以内
长期借款	1,126,345,400.00	超过 1 年	220,700,000.00	超过 1 年
应付债券	—	—	395,720,085.42	1-2 年
长期应付款	2,217,665.72	超过 1 年	4,258,200.99	超过 1 年
金融负债合计	15,153,745,193.28	—	11,813,248,882.16	—

（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。

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。

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

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 75.57%（2013 年 12 月 31 日：77.21%）。

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 2014 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,832,470.63	279,294,427.72	—	320,126,898.35

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. 交易性金融资产	40,832,470.63	279,294,427.72	—	320,126,898.35
(1) 债务工具投资	—	155,793,690.06	—	155,793,690.06
(2) 权益工具投资	—	123,500,737.66	—	123,500,737.66
(3) 衍生金融资产	40,832,470.63	—	—	40,832,470.63
(二) 可供出售金融资产	169,075,651.05	144,523,222.22	—	313,598,873.27
1. 债务工具投资	—	144,523,222.22	—	144,523,222.22
2. 权益工具投资	169,075,651.05	—	—	169,075,651.05
持续以公允价值计量的资产总额	209,908,121.68	423,817,649.94	—	633,725,771.62
(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,896,243,444.12	—	—	3,896,243,444.12
1. 交易性金融负债	3,896,243,444.12	—	—	3,896,243,444.12
(1) 衍生金融负债	249,724,265.14	—	—	249,724,265.14
(2) 其他	3,646,519,178.98	—	—	3,646,519,178.98
持续以公允价值计量的负债总额	3,896,243,444.12	—	—	3,896,243,444.12

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款和长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
厦门国贸控股有限公司	厦门	对国资委授权的资产进行经营与管理	162,500.00	30.99	31.42

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

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数(万元)	本期增加(万元)	本期减少(万元)	期末数(万元)
100,000.00	62,500.00	—	162,500.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建三钢闽光股份有限公司	采购钢材	434,256,622.56	87,187,861.03
江苏宝达纺织有限公司	采购纺织品	118,291,642.75	159,173,073.80
厦门国贸物业管理有限公司	物业管理	7,554,213.64	22,415,166.31

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国厦门国际经济技术合作公司	采购建筑石材	4,285,506.17	15,901,760.35
厦门远达国际货运代理有限公司	货代服务	203,261.24	1,014,530.44
厦门信达北克汽车有限公司	采购配件和维修	27,629.05	496,335.04
厦门市信达光电科技有限公司	车辆维修	2,109.40	6,837.61
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	采购配件和维修	6,824.83	1,494.87

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建三钢闽光股份有限公司	销售铁矿石、煤炭	4,500,265,233.75	5,073,547,682.23
江苏宝达纺织有限公司	纺织材料等	58,451,492.31	35,856,882.23
厦门国贸实业有限公司	报关、货代等物流服务	1,042,074.19	140,292,634.18
厦门远达国际货运代理有限公司	仓储服务等	126,627.38	260,230.48
厦门集装箱码头集团有限公司	车辆销售	333,247.86	—
厦门国贸控股建设开发有限公司	车辆销售	234,358.97	—
厦门信达股份有限公司	报关、货代等物流服务	151,732.02	152,118.48
厦门信达股份有限公司	展厅租赁、车辆销售和维修	8,418.80	1,497,744.47
厦门信达股份有限公司	商品销售	232,683.66	440,405.60
厦门市信达安贸易有限公司	超市商品销售	82,268.20	194,766.80
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	销售汽车配件	11,000.85	—
中国厦门国际经济技术合作公司	报关、货代等物流服务	182,628.60	371,927.40
厦门国贸实业有限公司	期货经纪手续费	—	1,893.00
厦门国贸控股有限公司	期货经纪手续费	2,541.02	—
厦门国贸金融中心开发有限公司	期货经纪手续费	15,427.78	14,595.93

(2) 关联租赁情况

①公司出租

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
厦门国贸控股建设开发有限公司	经营租赁	87,495.00	209,995.20
厦门国贸控股有限公司	经营租赁	135,618.00	30,000.00
厦门国贸实业有限公司	经营租赁	6,000.00	—

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门信达股份有限公司	经营租赁	353,993.92	277,040.52
厦门经济特区对外贸易集团公司	经营租赁	3,161,700.00	—

(3) 关联担保情况

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

注：厦门国贸控股有限公司本年度为本集团提供担保，共发生担保费 2,807,314.40 元，2014 年度已支付 2,807,314.40 元。

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
	50,000,000.00	2013/6/27	2014/1/16	
	3,000,000.00	2013/5/15	2014/1/31	
	12,000,000.00	2013/7/6	2014/1/31	
厦门国贸控股有限公司	5,000,000.00	2013/8/15	2014/1/31	注 1
	7,000,000.00	2013/8/15	2014/2/18	
	1,000,000.00	2013/8/15	2014/3/31	
	7,000,000.00	2013/8/31	2014/3/31	
	30,000,000.00	2013/12/17	2014/1/16	

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
	20,000,000.00	2013/12/18	2014/1/16	
	30,000,000.00	2013/12/18	2014/1/23	
	5,000,000.00	2013/12/31	2014/3/31	
	10,000,000.00	2014/1/10	2014/1/23	
	30,000,000.00	2014/1/10	2014/2/11	
	30,000,000.00	2014/1/10	2014/4/18	
	30,000,000.00	2014/1/10	2014/5/28	
	40,000,000.00	2014/1/24	2014/5/28	
	10,000,000.00	2014/5/27	2014/5/28	
	20,000,000.00	2014/5/27	2014/11/3	
	50,000,000.00	2014/5/27	2014/12/31	
	20,000,000.00	2014/10/31	2014/12/31	
拆出				
	1,200,000.00	2013/7/3		
	18,000,000.00	2013/7/8		
	4,000,000.00	2013/8/19		
	95,960,000.00	2013/9/30		
福建东南花都	1,400,000.00	2013/11/19		注 2
置业有限公司	2,400,000.00	2013/12/24		
	2,000,000.00	2014/4/10		
	3,200,000.00	2014/7/10		
	400,000.00	2014/9/22		
	2,400,000.00	2014/11/10		
	2,400,000.00	2014/12/30		

注 1：2014 年度，本集团应付厦门国贸控股有限公司资金占用费 6,202,758.36 元，2014 年度已支付 6,202,758.36 元。

注 2：2014 年度，本集团应收福建东南花都置业有限公司资金占用费 7,690,400.00 元，2014 年度已收取 7,690,400.00 元。

(5) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额
厦门国贸控股有限公司	受让股权	18,688.28	—

注：本公司控股股东厦门国贸控股有限公司于 2014 年 10 月 31 日至 2014 年 11 月 27 日，在厦门产权交易中心公开挂牌转让其持有的厦门美岁商业投资管理有限公司 100% 股权。

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经厦门产权交易中心确认，由本公司依法以挂牌底价受让该标的股权。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

科目	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	6,355,498.77	317,774.94	—	—
预付款项	福建三钢闽光股份有限公司	20,175,113.73	—	4,106,986.17	—
预付款项	江苏宝达纺织有限公司	69,665,446.70	—	55,377,002.16	—
预付款项	厦门信达股份有限公司	381,537.56	—	—	—
其他应收款	厦门立龙集团有限公司	244,004,500.00	12,200,225.00	248,704,400.00	12,435,220.00
其他应收款	厦门市路桥房地产开发有限公司	233,060,520.17	11,653,026.01	279,420,520.17	13,971,026.01
其他应收款	厦门市天地开发建设有限公司	314,113,600.00	15,705,680.00	—	—
其他应收款	厦门远达国际货运代理有限公司	—	—	452.00	22.60
其他应收款	福建东南花都置业有限公司	133,360,000.00	6,668,000.00	122,960,000.00	6,148,000.00
其他应收款	厦门经济特区对外贸易集团公司	300,000.00	15,000.00	—	—
其他应收款	厦门国贸东方投资合伙企业（有限合伙）	520.00	26.00	—	—
其他应收款	厦门集装箱码头集团有限公司	21,694,114.16	1,084,705.71	273,965,825.56	13,698,291.28
其他应收款	厦门国贸控股有限公司	17,400,999.33	870,049.97	—	—

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	厦门国贸物业管理有限公司	6,338,325.02	16,514,457.84
应付账款	中国厦门国际经济技术合作公司	2,875,155.16	8,266,180.68
应付账款	厦门国贸实业有限公司	23,078.06	192.96
预收款项	福建三钢闽光股份有限公司	77,782,906.81	139,278,039.80
其他应付款	厦门国贸控股有限公司	—	172,382,230.30
其他应付款	厦门市天地开发建设 有限公司	1,042,520,587.26	339,370,000.00
其他应付款	厦门宝达投资管理有 限公司	21,265,797.83	17,765,797.83
应付货币保证金	中国厦门国际经济技 术合作公司	1,000.00	1,000.00
应付货币保证金	厦门信达股份有限公 司	2,853.26	2,853.26
应付货币保证金	厦门国贸金融中心开 发有限公司	1,998,264.98	89,599.94
应付货币保证金	上海信达诺国际贸易 有限公司	1,000.00	1,000.00

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司为控股子公司的贷款提供担保金额计人民币 440,438.00 万元（期末实际使用额度为 202,561.00 万元），美元 44,284.00 万元（年末实际使用额度为美元 29,533.5 万元）。

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下：

子公司名称	余额
合肥天同地产有限公司	5,810,000.00
南昌国贸地产有限公司	433,550,000.00
芜湖国贸地产有限公司	87,938,000.00
国贸地产集团有限公司	161,260,000.00
漳州天同地产有限公司	72,540,000.00
厦门国贸天地房地产有限公司	865,480,000.00
厦门国贸海湾投资发展有限公司	17,530,000.00
合 计	1,644,108,000.00

(2) 开出保函

截至 2014 年 12 月 31 日，各金融机构为本公司、本公司的子公司及子公司的下属企业提供的保函担保金额计人民币 362,962,720.65 元、美元 72,969,900.00 元。

(3) 安慰函

截至 2014 年 12 月 31 日，以厦门国贸集团股份有限公司名义向各金融机构开具的安慰函金额为美元 22,000.00 万元，港币 41,000.00 万元。

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后重要事项说明

(1) 2015 年 1 月，本公司股东大会通过《关于二〇一五年度为控股子公司提供担保的议案》。为满足公司各控股子公司业务发展的需要，股东大会同意本公司及本公司各控股子公司可以自有资产抵押等方式进行融资、授信额度申请或为诉讼财产保全进行保证等，并在不超过等值人民币 224 亿元的总额度内由本公司及本公司控股子公司以信用或资产抵押等方式为控股子公司提供担保（包括但不限于贷款、银行承兑汇票、贸易融资、保函、金融衍生交易、履约保函、以自有资产抵押为控股子公司诉讼财产保全提供担保等），担保对象及担保额度根据各控股子公司实际经营和资金需求情况确定。

(2) 2015 年 2 月，本公司股东大会通过《关于二〇一五年度可转换公司债券发行方案的议案》。本次发行证券的种类为可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券（以下简称“可转债”），发行的可转债总额不超过人民币 28 亿元（含 28 亿元）、票面利率不超过每年 4.0%，每年付息一次。原 A 股股东优先配售，原股东有权放弃配售权。

可转债的期限为自发行之日起 6 年，可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，该可转债及未来转换的 A 股股票将在上海证券交易所上市。

本次发行的可转债初始转股价格不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整

前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价，具体初始转股价格由本公司股东大会授权公司董事会在发行前根据市场和公司具体情况确定。

本次发行募集资金总额不超过 28 亿元，扣除发行费用后全部用于上海市松江区佘山北地块、漳州国贸·润园、南昌国贸春天、南昌国贸蓝湾等地产项目。

2015 年 2 月，厦门市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“厦门市国资委”）下发的《关于厦门国贸集团股份有限公司发行可转换公司债券有关事项的批复》（厦国资产[2015]43 号），厦门市国资委同意厦门国贸控股有限公司及其全资子公司厦门国贸控股建设开发有限公司在本公司二〇一五年第二次临时股东大会中投票赞成本公司发行可转换公司债券的方案。

2015 年 3 月，本公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《中国证监会行政许可申请受理通知书》（150492 号）。中国证监会依法对本公司提交的《发行可转换公司债券》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。本公司本次公开发行可转换公司债券事宜尚需中国证监会的核准，能否获得核准尚存在不确定性。

(3) 2015 年 2 月，本公司发行二〇一五年第一期超短期融资券，债券简称为 15 厦国贸 SCP001。本期债券计划发行额为 6 亿元人民币，实际发行额为 6 亿元人民币，期限为 90 天，起息日为 2015 年 2 月 10 日，兑付日为 2015 年 5 月 11 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 4.9%。

(4) 2015 年 3 月，本公司发行二〇一五年第二期超短期融资券，债券简称为 15 厦国贸 SCP002。本期债券计划发行额为 8 亿元人民币，实际发行额为 8 亿元人民币，期限为 90 天，起息日为 2015 年 3 月 10 日，兑付日为 2015 年 6 月 8 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 4.9%。

(5) 2015 年 3 月，子公司南昌国贸地产有限公司在江西省南昌市国土资源局国有建设用地使用权拍卖会中，以人民币 31,583.82 万元（楼面价约 5,653 元/平方米）总价竞得南昌青山湖区 DACJ2015001 地块。该地块土地用途为居住、商业用地，占地面积 31,710 平方米，总建筑面积 55,870 平方米，所在位置处于南昌市中心青山湖区彭桥路以南、上坊路以东。

(6) 2015 年 4 月，本公司发行二〇一五年第三期超短期融资券，债券简称为 15 厦国贸 SCP003。本期债券计划发行额为 10 亿元人民币，实际发行额为 10 亿元人民币，期限为 90 天，起息日为 2015 年 4 月 16 日，兑付日为 2015 年 7 月 15 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 4.75%。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2015 年 4 月 22 日召开的第七届董事会 2015 年度第三次会议通过的 2014 年度利润分配预案如下：以 2014 年 12 月 31 日的总股本 1,664,470,022 股为基础，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 1 元（含税），共计 166,447,002.20 元，剩余未分配利润结转以后年度。

截至 2015 年 4 月 22 日（董事会批准报告日），本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

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

广州启润公司基于谨慎性原则，将货款本金 5,467.29 万元由预付款项转至其他应收款核算，并累计计提了 4,373.83 万元的坏账准备。2014 年 1 月，广州启润公司收到 800 万元的追回款项，其他应收款余额相应减少 800 万元。目前处于诉讼过程中。

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

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

2014 年 7 月，天津启润公司位于峰汇广场的 9 处房产净值 44,912,477.98 元被查封，18,065,783.88 元的银行存款被冻结。

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

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

本公司及同歆贸易公司基于谨慎性原则，将涉诉存货转入其他应收款核算，并按预计损失的可能性计提坏账准备 2,051.26 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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

应收账款按种类披露（续）

种 类	期 初 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
组合 1: 按账龄计提坏账准备的应收账款	725,187,654.22	98.79	37,308,867.68	5.14	687,878,786.54
组合 2: 应收关联方的账款	—	—	—	—	—
组合小计	725,187,654.22	98.79	37,308,867.68	5.14	687,878,786.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,878,635.65	1.21	5,490,309.54	61.84	3,388,326.11
合 计	734,066,289.87	100.00	42,799,177.22	5.83	691,267,112.65

说明：

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
晋江三益钢铁有限公司	9,181,006.32	4,590,503.16	50.00	预计部分无法收回
厦门安亿进出口有限公司	5,192,292.00	1,038,458.40	20.00	预计部分无法收回
合计	14,373,298.32	5,628,961.56	39.16	

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	706,353,038.30	97.40	35,317,651.91	5.00	671,035,386.39
1 至 2 年	17,457,878.42	2.41	1,745,787.84	10.00	15,712,090.58
2 至 3 年	1,257,010.63	0.17	125,701.06	10.00	1,131,309.57
3 年以上	119,726.87	0.02	119,726.87	100.00	—
合计	725,187,654.22	100.00	37,308,867.68	5.14	687,878,786.54

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2：应收关联方的账款	6,355,498.77	317,774.94	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	42,799,177.22	11,135,624.12	175,053.80	730,969.40	—	53,028,778.14

(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	730,969.40

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
河北一点通图书有限公司	货款	730,969.40	无法收回	已审批	否

(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	74,234,102.50	9.83	3,711,705.13
第二名	40,945,884.00	5.42	2,047,294.20
第三名	35,652,225.58	4.72	1,782,611.28
第四名	30,213,341.63	4.00	1,510,667.08
第五名	22,565,403.93	2.99	1,128,270.20
合计	203,610,957.64	26.96	10,180,547.89

2、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	89,287,763.69	19.72	56,985,352.19	63.82	32,302,411.50
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1：按账龄计提坏账准备的其他应收款	10,994,246.11	2.43	1,765,626.53	16.06	9,228,619.58
组合 2：应收关联方款项	167,846,129.79	37.06	8,392,306.49	5.00	159,453,823.30
组合 3：应收出口退税	32,088,751.27	7.09	—	—	32,088,751.27
组合 4：应收期货交易保证金	151,172,776.12	33.38	—	—	151,172,776.12
组合 5：应收押金或其他保证金	34,000.00	0.01	1,700.00	5.00	32,300.00
组合小计	362,135,903.29	79.97	10,159,633.02	2.81	351,976,270.27

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,409,719.08	0.31	1,409,719.08	100.00	—
合 计	452,833,386.06	100.00	68,554,704.29	15.14	384,278,681.77

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	93,168,556.28	15.14	66,168,556.28	71.02	27,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1：按账龄计提坏账准备的其他应收款	10,750,960.48	1.74	2,488,174.06	23.14	8,262,786.42
组合 2：应收关联方款项	392,369,667.17	63.75	19,618,483.36	5.00	372,751,183.81
组合 3：应收出口退税	18,384,250.15	2.98	—	—	18,384,250.15
组合 4：应收期货交易保证金	99,376,610.72	16.15	—	—	99,376,610.72
组合 5：应收押金或其他保证金	32,000.00	0.01	1,600.00	5.00	30,400.00
组合小计	520,913,488.52	84.63	22,108,257.42	4.24	498,805,231.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,409,719.08	0.23	1,409,719.08	100.00	—
合 计	615,491,763.88	100.00	89,686,532.78	14.57	525,805,231.10

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海长桥物流有限公司	22,566,371.66	11,263,960.16	49.91	预计部分无法收回，详见附注十三、3
汕头市海润化工公司	17,489,692.97	17,489,692.97	100.00	预计无法收回
沅江市金太阳纸业有限公司	32,957,158.04	11,957,158.04	36.28	扣除投保，预计部分无法收回
内蒙古临海化工股份有限公司	6,001,500.00	6,001,500.00	100.00	预计无法收回
成都双福斌羿贸易有限公司	10,273,041.02	10,273,041.02	100.00	预计无法收回
合 计	89,287,763.69	56,985,352.19	63.82	

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	9,654,855.44	87.82	482,742.77	5.00	9,172,112.67
1 至 2 年	62,785.46	0.57	6,278.55	10.00	56,506.91
2 至 3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	1,276,605.21	11.61	1,276,605.21	100.00	—
合 计	10,994,246.11	100.00	1,765,626.53	16.06	9,228,619.58

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	8,622,783.46	80.21	431,139.17	5.00	8,191,644.29
1 至 2 年	40,000.00	0.37	4,000.00	10.00	36,000.00
2 至 3 年	39,046.81	0.36	3,904.68	10.00	35,142.13
3 年以上	2,049,130.21	19.06	2,049,130.21	100.00	—
合 计	10,750,960.48	100.00	2,488,174.06	23.14	8,262,786.42

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2：应收关联方款项	167,846,129.79	8,392,306.49	5.00
组合 5：应收押金或其他保证金	34,000.00	1,700.00	5.00
合 计	167,880,129.79	8,394,006.49	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回	转销	其他减少	
其他应收款坏账准备	89,686,532.78	5,315,335.76	—	26,447,164.25	—	68,554,704.29

(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	26,447,164.25

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
常熟科弘材料科技有限公司	货款	17,921,008.15	预计无法收回	已审批	否
常熟星岛新兴建材有限公司	货款	8,526,156.10	预计无法收回	已审批	否
合 计	—	26,447,164.25	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来款	167,846,129.79	392,369,667.17
期货保证金	151,172,776.12	99,376,610.72
非关联方往来款	99,509,858.25	94,578,275.36
出口退税	32,088,751.27	18,384,250.15
备用金	582,417.56	3,452,173.54
保证金及押金	34,000.00	32,000.00
其他	1,599,453.07	7,298,786.94
合 计	452,833,386.06	615,491,763.88

(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
福建东南花都置业有限公司	关联方往来款	10,400,000.00	1年以内	29.45	6,668,000.00
		122,960,000.00	1-2年		
国贸期货经纪有限公司	期货保证金	133,047,136.70	1年以内	29.38	—
沅江市金太阳纸业有限 公司	预付货款转入	32,957,158.04	1-2年	7.28	11,957,158.04
中央金库	出口退税	32,088,751.27	1年以内	7.09	—
上海长桥物流有限公司	涉诉存货转入	22,566,371.66	1年以内	4.98	11,263,960.16
合 计	—	354,019,417.67	—	78.18	29,889,118.20

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,607,369,974.82	53,776,820.68	3,553,593,154.14	3,289,494,057.98	53,776,820.68	3,235,717,237.30

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	995,890,062.32	—	995,890,062.32	887,237,267.90	—	887,237,267.90
合 计	4,603,260,037.14	53,776,820.68	4,549,483,216.46	4,176,731,325.88	53,776,820.68	4,122,954,505.20

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝达投资（香港）有限公司	137,646,000.00	—	—	137,646,000.00	—	—
厦门同歆贸易有限公司	327,000.00	4,673,000.00	—	5,000,000.00	—	—
厦门国贸报关行有限公司	150,000.00	—	—	150,000.00	—	—
厦门国贸泰达物流有限公司	98,000,000.00	—	—	98,000,000.00	—	—
国贸期货经纪有限公司	480,000,000.00	28,500,000.00	—	508,500,000.00	—	—
厦门国际贸易信托公司上海公司	3,500,000.00	—	—	3,500,000.00	—	—
国贸地产集团有限公司	975,271,898.07	—	—	975,271,898.07	—	—
厦门国贸地产代理有限公司	50,000.00	—	—	50,000.00	—	—
厦门启润实业有限公司	23,750,000.00	—	—	23,750,000.00	—	—
上海启润实业有限公司	199,000,000.00	—	—	199,000,000.00	—	—
厦门兆成房地产开发有限公司	5,495,938.11	—	—	5,495,938.11	—	—
厦门国贸汽车股份有限公司	98,671,000.00	—	—	98,671,000.00	—	—
北京丰达世纪贸易有限公司	2,550,000.00	—	—	2,550,000.00	—	—
厦门泰达房地产有限公司	53,776,820.68	—	—	53,776,820.68	—	53,776,820.68
厦门国贸海湾投资发展有限公司	174,000,000.00	—	—	174,000,000.00	—	—
福建三钢国贸有限公司	10,200,000.00	—	—	10,200,000.00	—	—
广州启润实业有限公司	99,000,000.00	—	—	99,000,000.00	—	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建启润餐饮管理有限公司	9,500,000.00	—	—	9,500,000.00	—	—
厦门国贸海运有限公司	740,669.51	—	—	740,669.51	—	—
合肥天同地产有限公司	6,500,000.00	—	—	6,500,000.00	—	—
厦门宝达纺织有限公司	6,929,214.42	—	—	6,929,214.42	—	—
浙江启润餐饮管理有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
福建华夏汽车城发展有限公司	123,567,700.00	—	—	123,567,700.00	—	—
厦门国贸化纤有限公司	9,265,379.81	—	—	9,265,379.81	—	—
成都启润投资有限公司	45,000,000.00	—	—	45,000,000.00	—	—
福建金海峡融资担保有限公司	140,000,000.00	—	—	140,000,000.00	—	—
天津启润投资有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
南昌国贸地产有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
广州启润纸业有限公司	2,550,000.00	—	—	2,550,000.00	—	—
汉堡王（广州）餐饮有限公司	40,386,835.00	—	40,386,835.00	—	—	—
厦门金海峡投资有限公司	135,000,000.00	130,000,000.00	—	265,000,000.00	—	—
厦门国贸船舶进出口有限公司	16,165,602.38	—	—	16,165,602.38	—	—
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00	—	—
厦门国贸纸业有限公司	19,000,000.00	—	—	19,000,000.00	—	—
漳州天同地产有限公司	162,000,000.00	—	—	162,000,000.00	—	—
厦门国贸投资有限公司	95,000,000.00	—	—	95,000,000.00	—	—
厦门国贸福鑫进出口有限公司	—	15,300,000.00	—	15,300,000.00	—	—
厦门国贸鑫海进出口有限公司	—	15,300,000.00	—	15,300,000.00	—	—
厦门启铭贸易有限公司	—	19,095,000.00	—	19,095,000.00	—	—

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海启润贸易有限公司	—	9,500,000.00	—	9,500,000.00	—	—
ITG Resources (Singapore) Pte. Ltd.	—	30,723,000.00	—	30,723,000.00	—	—
深圳启润实业有限公司	—	9,500,000.00	—	9,500,000.00	—	—
厦门美岁商业投资管理有限公司	—	86,171,751.84	—	86,171,751.84	—	—
青岛宝润兴业贸易有限公司	—	9,500,000.00	—	9,500,000.00	—	—
合 计	3,289,494,057.98	358,262,751.84	40,386,835.00	3,607,369,974.82	—	53,776,820.68

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他		
厦门国贸金融 中心开发有限 公司	179,677,504.20	—	—	-1,149,635.61	—	—	—	—	—	178,527,868.59	—
福建东南花都 置业有限公司	159,428,677.43	—	—	-914,989.89	—	—	—	—	—	158,513,687.54	—
厦门集装箱码 头集团有限公 司	548,131,086.27	39,994,235.14	—	21,943,330.80	—	—	—	—	—	610,068,652.21	—
国贸启润资本 管理有限公司	—	49,000,000.00	—	-220,146.02	—	—	—	—	—	48,779,853.98	—
合 计	887,237,267.90	88,994,235.14	—	19,658,559.28	—	—	—	—	—	995,890,062.32	—

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	19,334,215,967.72	17,611,423,359.67
主营业务成本	19,083,704,141.63	17,251,870,159.64

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	238,986,595.47	83,344,555.95
权益法核算的长期股权投资收益	19,658,559.28	23,891,832.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,053,486.39	278,232,517.77
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,067,492.90	2,515,575.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产取得的投资收益	21,704,819.40	-56,248,597.67
其他（注）	21,480,361.08	29,527,530.61
合 计	281,844,341.74	361,263,413.81

注：其他主要系理财产品收益。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	9,033,339.42	—
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税 收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业 务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标 准定额或定量持续享受的政府补助除外）	19,973,032.98	—
对非金融企业收取的资金占用费	7,690,400.00	—
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本 小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净 资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	21,679,363.89	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各 项资产减值准备	—	—
债务重组损益	-3,680,000.00	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用 等	—	—

厦门国贸集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-19,041,304.99	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-28,287,647.33	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	261,160,306.63	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	175,053.80	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,452,046.59	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
非经常性损益总额	262,250,497.81	—
减：非经常性损益的所得税影响数	63,676,621.21	—
非经常性损益净额	198,573,876.60	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-5,789,804.52	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	204,363,681.12	—

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.31	0.57	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.24	0.43	—

3、会计政策变更相关补充资料

根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较报表进行追溯重述的，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年

12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表如下：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：	-	-	-
货币资金	1,956,626,283.88	2,219,331,700.37	2,649,017,671.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	121,083,170.17	185,260,000.00	279,294,427.72
衍生金融资产	12,381,130.39	104,175,097.96	40,832,470.63
应收票据	993,084,164.44	1,789,771,201.02	1,502,289,331.21
应收账款	1,428,381,228.98	1,631,738,319.40	1,843,843,739.44
预付款项	2,153,785,803.88	3,253,999,377.56	3,443,227,792.90
应收货币保证金	666,307,862.25	804,054,818.35	716,547,596.22
应收质押保证金	61,396,876.00	103,399,420.00	38,546,400.00
应收利息	3,822,396.43	4,126,441.87	1,172,233.45
应收股利	-	-	-
其他应收款	553,043,109.39	1,299,859,893.70	1,722,585,385.56
存货	13,456,564,581.33	13,944,378,051.83	17,324,018,909.39
一年内到期的非流动资产	29,680,939.49	22,315,174.42	15,006,130.77
其他流动资产	83,266,937.69	100,233,024.53	910,162,855.64
流动资产合计	21,519,424,484.32	25,462,642,521.01	30,486,544,944.35
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	228,266,446.04	260,189,896.86	414,217,315.28
持有至到期投资	-	27,997,874.99	-
长期应收款	70,221,201.76	43,852,458.78	821,970.39
长期股权投资	571,235,029.20	1,059,520,625.40	1,155,935,268.86
投资性房地产	107,130,927.31	106,266,384.93	477,487,581.15
固定资产	1,031,045,769.51	700,547,440.22	1,179,988,950.31
在建工程	252,252,969.79	332,422,350.44	19,864,920.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
无形资产	291,645,098.98	209,793,110.60	222,779,944.80
开发支出	-	-	-
商誉	20,830,288.42	24,114,298.41	24,114,298.41
长期待摊费用	58,357,297.34	86,913,215.84	61,616,345.82
递延所得税资产	205,851,038.91	284,172,742.11	385,076,358.91
其他非流动资产	-	-	13,566,508.34
非流动资产合计	2,836,836,067.26	3,135,790,398.58	3,955,469,462.27
资产总计	24,356,260,551.58	28,598,432,919.59	34,442,014,406.62

续：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：	-	-	-
短期借款	5,070,802,225.36	4,785,795,325.05	5,651,564,795.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	2,069,196,607.00	3,646,519,178.98
衍生金融负债	42,235,693.39	61,869,808.03	249,724,265.14
应付票据	2,644,698,019.69	2,218,084,368.94	2,433,075,254.94
应付账款	1,156,529,622.60	1,475,150,109.63	1,545,766,705.44
预收款项	5,562,253,250.96	6,952,476,576.30	5,344,810,626.19
应付货币保证金	694,389,040.47	976,656,008.19	1,042,289,293.34
应付质押保证金	61,396,876.00	103,399,420.00	38,546,400.00
应付职工薪酬	141,834,436.62	207,462,513.35	207,055,697.88
应交税费	-58,913,070.39	-178,157,417.03	242,867,950.90
应付利息	39,250,758.44	57,874,525.19	78,139,819.72
应付股利	2,072,210.19	-	-
其他应付款	691,186,914.04	1,008,440,916.37	1,640,835,311.42
一年内到期的非流动负债	240,000,000.00	800,450,000.00	601,870,854.73
其他流动负债	724,389,849.34	846,775,350.57	2,073,929,385.38
流动负债合计	17,012,125,826.71	21,385,474,111.59	24,796,995,539.99
非流动负债：	-	-	-
长期借款	160,938,866.33	220,700,000.00	1,126,345,400.00
应付债券	1,190,266,315.99	395,720,085.42	-

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
长期应付款	8,661,215.95	4,258,200.99	2,217,665.72
长期应付职工薪酬	-	-	25,792,499.30
专项应付款	6,317,113.10	10,937,749.20	10,937,749.20
预计负债	-	-	13,330,000.00
递延收益	2,126,313.84	2,082,919.68	2,039,525.52
递延所得税负债	280,621,343.61	60,642,794.39	48,984,451.34
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,648,931,168.82	694,341,749.68	1,229,647,291.08
负债合计	18,661,056,995.53	22,079,815,861.27	26,026,642,831.07
股本	1,330,835,888.00	1,330,835,888.00	1,664,470,022.00
资本公积	1,049,548,373.69	1,052,609,423.69	2,013,169,262.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	2,712,751.11	-54,428,592.65	-29,238,129.62
专项储备	677,253.06	93,056.06	90,787.65
盈余公积	236,968,577.24	262,594,628.04	269,985,311.26
一般风险准备	7,768,507.00	14,338,507.00	16,428,507.00
未分配利润	2,147,704,013.80	2,928,365,774.57	3,477,224,612.20
归属于母公司股东权益合计	4,776,215,363.90	5,534,408,684.71	7,412,130,373.06
少数股东权益	918,988,192.15	984,208,373.61	1,003,241,202.49
股东权益合计	5,695,203,556.05	6,518,617,058.32	8,415,371,575.55
负债和股东权益总计	24,356,260,551.58	28,598,432,919.59	34,442,014,406.62



 厦门国贸集团股份有限公司
 2015年4月22日