

**厦门国贸集团股份有限公司**

**600755**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	11
八、备查文件目录.....	17

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	董事长何福龙
主管会计工作负责人姓名	副总裁兼财务总监李植煌
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	财务部总经理吴韵璇

公司负责人董事长何福龙先生、主管会计工作负责人副总裁兼财务总监李植煌先生及会计机构负责人（会计主管人员）财务部总经理吴韵璇女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	厦门国贸集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	厦门国贸
公司的法定英文名称	Xiamen ITG Group Corp., Ltd
公司的法定英文名称缩写	ITG
公司法定代表人	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	龙泷
联系地址	厦门市湖滨南路国贸大厦 12 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	longlong@itg.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	中国福建省厦门市思明区湖滨南路国贸大厦 18 层
注册地址的邮政编码	361004
办公地址	中国福建省厦门市湖滨南路国贸大厦 16-18 层
办公地址的邮政编码	361004
公司国际互联网网址	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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减 (%)
		调整后	调整前	
总资产	16,936,114,902.02	16,078,858,482.36	不适用	5.33
所有者权益(或股 东权益)	4,204,546,977.87	4,316,395,897.06	不适用	-2.59
归属于上市公司股 东的每股净资产 (元/股)	6.57	6.75	不适用	-2.59
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	450,329,419.34	462,223,015.56	233,868,438.94	-2.57
利润总额	470,515,740.30	483,979,017.16	255,312,596.11	-2.78
归属于上市公司股 东的净利润	302,004,340.07	234,050,639.91	201,130,431.23	29.03
归属于上市公司股 东的扣除非经常性 损益的净利润	209,278,367.35	169,133,384.78	169,133,384.78	23.74
基本每股收益(元)	0.30	0.29	0.41	0.13
扣除非经常性损益 后的基本每股收益 (元)	0.20	0.21	0.34	-3.98
稀释每股收益(元)	0.30	0.29	0.41	0.13
加权平均净资产收 益率(%)	6.76	8.47	7.40	减少 1.71 个百 分点
经营活动产生的现 金流量净额	-453,719,172.78	80,571,867.10	80,571,867.10	-663.12
每股经营活动产生 的现金流量净额 (元)	-0.71	0.16	0.16	-536.97

注 1: 2009 年公司新增两家同一控制下的企业合并取得的子公司, 根据财政部企业会计准则的要求, 本公司对 2009 年半年度的主要会计数据和财务指标进行了追溯调整。

注 2: 公司以 2010 年 7 月 12 日为股权登记日实施了资本公积金转增股本方案, 根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订), 本公司对每股收益进行了相应的调整。

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	7,231,921.38
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,234,064.00
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	95,698,916.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,952,256.96
所得税影响额	-27,085,775.00
少数股东权益影响额（税后）	-3,305,411.36
合计	92,725,972.72

### 三、股本变动及股东情况

#### （一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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

公司二 00 九年度利润分配及资本公积金转增股本的预案于 2010 年 5 月 21 日经公司二 00 九年年股东大会审议通过，公司以 2010 年 7 月 12 日为股权登记日实施了利润分配及资本公积金转增股本，其中资本公积金转增股本后公司总股本由 639,824,946 股增加为 1,023,719,914 股。实施送转股方案后，按新股本 1,023,719,914 股摊薄计算的 2010 年上半年度每股收益为 0.30 元，每股净资产为 4.11 元。

#### （二）股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				113,584 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
厦门国贸控股有限公司	国家	30.28	193,761,511	0	128,016,000	无
林俊焯	未知	0.58	3,713,581	未知	0	未知
中国银行－招商先锋证券投资基金	未知	0.57	3,656,457	未知	0	未知
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	未知	0.51	3,267,980	未知	0	未知
李蓓	未知	0.31	2,002,177	未知	0	未知
中国工商银行股份有限公司－广发中证 500 指数证券投资基金	未知	0.25	1,616,604	未知	0	未知

(LOF)						
中国建设银行一诺德价值优势股票型证券投资基金	未知	0.25	1,569,888	未知	0	未知
张萍	未知	0.24	1,537,342	未知	0	未知
中国工商银行股份有限公司一汇添富上证综合指数证券投资基金	未知	0.18	1,163,264	未知	0	未知
中国农业银行股份有限公司一南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	未知	0.17	1,065,810	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
厦门国贸控股有限公司		65,745,511		人民币普通股		
林俊焯		3,713,581		人民币普通股		
中国银行一招商先锋证券投资基金		3,656,457		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红一005L一FH002 沪		3,267,980		人民币普通股		
李蓓		2,002,177		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司一广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)		1,616,604		人民币普通股		
中国建设银行一诺德价值优势股票型证券投资基金		1,569,888		人民币普通股		
张萍		1,537,342		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司一汇添富上证综合指数证券投资基金		1,163,264		人民币普通股		
中国农业银行股份有限公司一南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)		1,065,810		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东厦门国贸控股有限公司与上述其他股东间不存在关联关系，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。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	厦门国贸控股有限公司	128,016,000	2011年7月11日	128,016,000	在股权分置改革完成后，六十个月内不上市交易。期满后十二个月内，承诺人通过

				证券交易所挂牌出售的价格不低于以 2006 年 6 月 2 日收盘价为基础的, 根据转增比例计算的股权分置改革后理论自然除权价的 130%, 即 $8.72 \div (1+0.45) * 130% = 7.82$ 元 (期内如发生除权除息事项的, 价格作相应调整)。
--	--	--	--	--

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年上半年, 虽然国民经济总体态势较好, GDP 同比增长 11.1%, 全球主要发达经济体也进入缓慢的复苏通道, 但与此同时, 国内经济出现的过热迹象、经济结构调整及通货膨胀的压力以及国际贸易保护主义抬头等也为经济的发展带来了不确定因素。公司三大主业的贸易、房地产和港口物流均为竞争性行业, 受宏观经济环境、宏观调控政策变化的影响较大, 上述经济发展中的不确定性都为公司的经营带来了较大挑战。

为应对挑战, 报告期内公司管理层加大宏观经济形势的研判力度, 抓住宏观经济向好的有利局面大力拓展业务规模、持续业务创新, 优化内部资源配置, 促进三大核心主业的互动协调发展。2010 年上半年, 公司实现营业收入 143.34 亿元, 同比增长 81.20%, 实现归属于母公司的净利润 3.02 亿元, 同比增长 29.03%。公司入选《财富》中文版评选的“中国上市公司 500 强”以及南方周末报社评选的“2009 年中国企业社会责任榜”, 荣登上海证券报发布的“中国上市公司内部控制指数 (2009) 百强”, 被中国工业合作协会、中国企业改革与发展研究会等单位评为“中国诚信典型示范企业”, 入选商务部办公厅所确定的第一批信用销售重点联系企业。

### 贸易业务:

报告期内, 随着再融资募集资金的到位, 公司贸易规模大幅增长, 今年上半年贸易规模达到 136.78 亿元, 同比增长 118.83%。

面对复杂多变的市场环境, 公司不仅加强对宏观经济形势的分析研判, 定期组织大宗商品研讨会以更好把握大宗商品的行情趋势, 还进一步优化业务结构, 集中资源发展有利于发挥公司优势、具备重大发展潜力的贸易品种和贸易模式, 为客户提供优质便捷的增值服务; 公司积极利用中国-东盟自由贸易区建成带来的发展机遇, 通过开展商务洽谈和实地考察, 在巩固已有供货渠道的同时持续推动业务创新; 公司还高度重视风险控制, 动态把握客户资信, 并充分利用信用保险、套期保值等金融工具规避经营风险。

报告期内, 公司稳步推进异地市场发展战略, 在沈阳、武汉等地新设销售网点; 公司台湾办事处也于今年 8 月初正式成立, 有利于公司依托海西经济区的战略优势积极发展对台贸易; 公司汽车贸易

规模全面提升，营业收入和业绩均创历史佳绩；公司加快汉堡王在浙江省的开拓步伐，上半年于杭州市中心再开两家汉堡王餐厅，公司连锁零售规模进一步扩张。

**房地产业务：**

2010 年上半年，国家出台了新“国十条”等一系列针对房地产行业的调控政策，进一步加大房地产市场的调控力度。面对剧烈变化的房地产市场环境，公司深入调研、把握节奏，加速推进在手房产项目的销售，取得了良好成果；同时积极主动开展深度营销，加强客户维护，突显项目优势，进一步强化国贸金钥匙的品牌影响力。

公司国贸金门湾首期项目一经推出即取得了良好的销售业绩；首个异地开发项目安徽合肥天鹅湖 1 号已基本售罄；国贸天琴湾、国贸金门湾后续项目的开发工作也正有条不紊地推进，年内部分项目可进入预售。公司合理布局、稳妥实施土地储备计划，于今年 3 月和 7 月分别在南昌朝阳洲片区及合肥政务区竞得商品房建设用地，为地产业务的异地扩张打下了坚实基础。

报告期内，公司全资子公司——厦门国贸地产有限公司获得厦门日报地产品牌榜“最荣耀”品牌房企称号，并荣登厦门地产奥斯卡十大最具影响力地产品牌榜。

**港口物流业务：**

在经历了 2009 年国际航运市场的低谷后，2010 年全球经济的复苏带动了港口物流业进入缓慢的复苏通道。面对激烈的市场竞争环境，码头公司继续加大商务营销力度，在维护巩固原有客户合作关系的基础上，上半年新开辟四条航线，集装箱吞吐量较去年同期增长近 5 成。

通过拓展在广州、上海的物流平台，公司港口物流业务顺利延伸至长三角及珠三角经济发达地区；公司积极扩大贸易服务的内涵，打造供应链一站式服务，贸易与港口物流业务间协同效应进一步体现；公司还成功与沪东中华船厂签订了两艘巴拿马船舶的造船合同，以提升公司港口物流业务的运营能力。

报告期内，公司成功获得国家交通运输部批准的国际船舶管理业务资格。公司全资子公司厦门国贸泰达物流有限公司被中国物流与采购联合会、中国物流学会评为 4A 级物流企业。

报告期内，国贸期货有限公司福建南平营业部的设立申请已获证监会批准并即将开业；公司全资子公司金海峡担保有限公司已步入稳定运营轨道，业务规模逐步扩展；公司与台湾统一综合证券股份有限公司、福建联华国际信托投资有限公司签约合资成立基金公司，目前相关设立申请正在报批中。

报告期内，公司启动了电子化人力资源管理项目（EHR），有利于人力资源管理效率的提升；成功发行 2010 年第一期 5 亿元短期融资券及三年期 2.1 亿元信托计划，进一步丰富了融资渠道，为公司业务发展提供了有利保障。

**主要财务数据变动及分析：**

项目	2010 年	2009 年	变动率	变动情况说明
<b>资产负债表</b>	2010.06	2009.12		
交易性金融资产	87,740,382.01	39,771,662.34	120.61%	主要因公司商品套期保值所持期货合约的浮动盈利较大所致
应收货币保证金	579,658,704.25	391,871,114.98	47.92%	主要因国贸期货经纪有限公司的客户期货保证金增加所致
应收质押保证金	3,111,632.00	299,798,680.00	-98.96%	主要因国贸期货经纪有限公司采用质押方式的客户期货保证金减少所致
其他应收款	293,288,534.97	208,178,759.43	40.88%	主要因公司本期支付造船首期款所致
其他流动资产	47,350,000.00	113,488,000.00	-58.28%	主要因金海峡担保公司期末的担保金减少所致
可供出售金融资产	544,342,650.84	1,096,968,850.62	-50.38%	主要因公司期末所持可供出售金融资产市值大幅下降所致

在建工程	4,918,109.98	31,716,532.74	-84.49%	主要因本期 21#泊位后续工程等项目转入固定资产所致
交易性金融负债	717,253.55	105,655,170.05	-99.32%	主要因公司商品套期保值所持期货合约的浮动亏损减少所致
应付质押保证金	3,111,632.00	299,798,680.00	-98.96%	主要因国贸期货经纪有限公司采用质押方式的客户期货保证金减少所致
应交税费	239,342,480.46	431,585,008.52	-44.54%	主要因合肥天鹅湖 1 号销售情况较好, 增加预缴营业税、土地增值税、企业所得税等税费所致
应付利息	7,726,057.51	26,200,181.12	-70.51%	主要因本期短期融资券应付利息较少所致
其他应付款	988,124,367.98	384,545,712.59	156.96%	主要因公司贸易业务规模扩大, 增加与其他单位的往来款所致
长期借款	612,960,000.00	323,670,000.00	89.38%	主要因公司增加长期银行借款所致
递延所得税负债	150,345,845.44	279,870,894.77	-46.28%	主要因公司商品套期保值所持期货合约的浮动亏损较小所致
<b>利润表</b>	2010. 1-6	2009. 1-6	变动率	变动情况说明
营业收入	14,333,752,267.50	7,910,618,169.69	81.20%	主要因公司贸易业务规模扩张较快所致
营业成本	13,594,995,026.40	6,952,222,208.18	95.55%	主要因公司贸易业务规模扩张较快所致
营业税金及附加	60,336,222.84	212,924,139.82	-71.66%	主要因公司上半年结转的房地产项目较少所致
销售费用	290,407,564.99	153,268,063.42	89.48%	主要因公司贸易业务规模扩张较快所致
公允价值变动收益	152,709,798.98	-8,570,628.09	1881.78%	主要因本公司商品套期保值持有的期货合约浮盈较大以及冲销上年商品套期保值期货浮亏所致
<b>现金流量表</b>	2010. 1-6	2009. 1-6	变动率	变动情况说明
经营活动产生的现金流量净额	-453,719,172.78	80,571,867.10	-663.12%	主要因公司扩大贸易业务规模及新增土地储备所致
投资活动产生的现金流量净额	-13,246,271.03	-29,071,133.99	54.43%	主要因公司对外投资支出较少所致
筹资活动产生的现金流量净额	210,082,604.70	-256,662,672.74	181.85%	主要因增加长期银行借款所致

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
进出口贸易	4,942,938,403.04	4,775,271,673.60	3.39	29.33	31.72	减少 1.75 个百分点
国内贸易	12,144,933,681.71	11,778,431,318.91	3.02	237.63	236.69	增加 0.27 个百分点

房地产业	83,763,599.40	26,248,972.49	68.66	-93.19	-95.99	增加 21.87 个百分点
码头物流业	139,271,983.12	113,089,766.31	18.80	58.90	43.40	增加 8.77 个百分点
其他业务	432,468,941.03	311,577,635.89	27.95	26.57	18.33	增加 5.02 个百分点
合并抵消	-3,409,624,340.80	-3,409,624,340.80				
合计	14,333,752,267.50	13,594,995,026.40	5.15	81.20	95.55	减少 6.96 个百分点

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(%)
国内	17,334,998,150.93	121.88
国外	408,378,457.37	-67.75
合并抵消	-3,409,624,340.80	191.82
合计	14,333,752,267.50	81.20

3、公司在经营中出现的困难与困难

受欧债危机的蔓延、全球自然灾害频发等不利因素影响，2010 年以来大宗商品价格剧烈波动；国家对房地产市场采取了一系列的宏观调控措施，房地产行业的发展面临挑战；作为与贸易行业紧密相关的港口物流业，上半年波罗的海指数仍大幅波动，港口物流市场复苏步伐相对缓慢，上述因素给我司的贸易、房地产和港口物流业务均带来了较大的压力和影响。

为应对挑战，公司将进一步加强对宏观经济环境的研究分析，审时度势，顺应政策变化，适时调整业务结构及业务发展节奏，优化业务模式，强化三大主业的竞争实力，提升公司的综合竞争能力。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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
2007	增发	68,620.81	3,322.49	46,841.68	21,779.13	经 2010 年 5 月 21 日公司二 00 九年度股东大会审议通过，公司将不超过人民币 12,500 万元的闲置募集资金暂时用于补充流动资金。

2、承诺项目使用情况

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
厦门东渡港区 20# 泊位技改工程项目	否	20,558.00	20,558.00	是	已完结	达产后预计年均实现利润总额 5084 万元	项目未达产	是		
厦门象屿现代物流园区国贸泰达物流仓工程项目	否	13,164.00	10,009.22	是	已完结	达产后预计年均实现利润总额约 2000 万元	报告期内实现净利润 248.59 万	是		
厦门翔安区大嶝岛 X2004G01 地块房地产项目	否	34,898.81	13,119.68	是	处于项目建设期	出售部分预计可实现净利润 17332 万元,出租部分预计进入稳定期后可实现年均净利润 715 万元	其中酒店项目已完工并正式营业;其余项目正在开发建设中,报告期内已有部分项目进入预售阶段	是		
合计	/	68,620.81	43,686.90	/	/		/	/	/	/

经公司二 00 九年度股东大会审议通过, 厦门翔安区 X2004G01 地块的 1—4#地块项目建设期调整为在 2011 年 12 月底前完成竣工。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和经理层认真按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，修订了《独立董事工作细则》、《对外担保管理制度》，新制订《内幕信息知情人登记规定》、《年报信息披露重大差错责任追究规定》、《外部信息使用人管理规定》等一系列规范性文件，为公司长期、稳定、健康的发展奠定了良好的制度基础。公司治理的实际状况符合中国证监会《上市公司治理准则》文件要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010年5月21日，公司二00九年度股东大会审议通过了《公司二00九年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：公司以2009年12月31日的总股本639,824,946股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.50元（含税），同时进行资本公积转增股本，每10股转增6股。公司董事会于2010年7月7日发布二00九年利润分配及资本公积金转增股本实施公告，该项分配已按期实施。信息披露详见2010年5月22日、2010年7月7日《中国证券报》、《上海证券报》。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

2010年5月21日，公司二00九年度股东大会审议通过了《公司二00九年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：公司以2009年12月31日的总股本639,824,946股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.50元。该事宜已于2010年7月19日完成。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

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 (%)	期末账面价值	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
600837	海通证券	47,694,638.37	0.40	299,901,528.84	0.00	-335,320,362.82	可供出售金融资产	法人股投资

002110	三钢闽光	31,893,000.00	3.89	183,456,000.00	0.00	-192,192,000.00	可供出售金融资产	法人股投资
HK01628	禹州地产	HKD76259168.77	1.17	HKD69,905,000.00	HKD2,097,150.00	HKD6,990,500.00	可供出售金融资产	法人股投资

报告期内，公司择机出售了 160 万股海通证券股票，获得处置收益 28,574,659.79 元。

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(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	100,000,000		100	100,000,000	6,260,041.06	6,260,041.06	长期股权投资	法人股投资
福建金海峡担保有限公司	100,000,000		100	100,000,000	1,943,605.93	1,943,605.93	长期股权投资	法人股投资

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

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	
		发生额	余额	发生额	余额
厦门国贸控股有限公司	母公司			180,000,000.00	180,000,000.00
唐山陆雄塑胶制品有限公司	联营公司	27,009,556.34	44,357,845.10		
唐山普林房地产开发有限公司	联营公司	-1,305,180.35	7,492,000.00		
唐山普林海珍养殖有限公司	联营公司				3,000,000.00
唐山中红三融畜禽有限公司	联营公司	-94,847.60	0	55,152.40	55,152.40
厦门宝达投资管理有限公司	股东的子公司				295,720.00
厦门维多利亚商贸有限公司	联营公司				3,600,000.00
合计		25,609,528.39	51,849,845.10	180,055,152.40	186,950,872.40
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

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
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
厦门国贸集团股份有限公司	公司本部	厦门国贸船舶进出口有限公司	54,327,200.00	2009年4月1日	2009年4月1日	项目完工	连带责任担保	否	否	0	否	是	参股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								54,327,200.00					
报告期末担保余额合计(A)（不包括对子公司的担保）								54,327,200.00					
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								4,109,297,130.00					
报告期末对子公司担保余额合计(B)								2,519,119,866.00					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额(A+B)								2,573,447,066.00					
担保总额占公司净资产的比例(%)								61.21					
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)								130,428.00					
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)								471,173,577.07					
上述三项担保金额合计(C+D+E)								471,304,005.07					

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	厦门国贸控股有限公司作为承诺人，承诺：（1）承诺人持有的非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在 60 个月内不上市交易。（2）在上述 60 个月不上市交易期满后 12 个月内，承诺人通过证券交易所挂牌出售的价格不低于以 2006 年 6 月 2 日收盘价为基础的，根据转增比例计算的股权分置改革后理论自然除权价的 130%，即 $8.72 \div (1+0.45) \times 130\% = 7.82$ 元（期内如发生除权除息事项的，价格作相应调整）。（3）承诺人承诺将在本次相关股东会议暨 2006 年第 1 次临时股东大会网络投票开始前 1 个工作日支付足额现金至厦门国贸账户，使厦门国贸收到的对价安排资金达到 3,000 万元。（4）如公司本次股权分置改革方案获得相关股东会议暨 2006 年第 2 次临时股东大会审议通过，承诺人承诺：将向厦门国贸 2006 年度股东大会提出对当年实现可分配利润（非累计可分配利润）派发现金红利比例不低于 30%的提案，并在该次股东大会上对该提案投赞成票，如厦门国贸 2006 年净利润实际增长率低于 15%，则将向厦门国贸 2006 年度股东大会提出对当年实现可分配利润（非累计可分配利润）派发现金红利比例不低于 50%的提案，并在该次股东大会上对该提案投赞成票。	（1）、（2）项承诺仍在履行过程中，未出现违约情形；（3）、（4）项承诺已履行完毕。
发行时所作承诺	厦门国贸集团股份有限公司于 2009 年 12 月 10 日-12 月 16 日向原有股东按照每 10 股配 3 股的比例进行配股，厦门国贸控股有限公司参与认配并根据《中华人民共和国证券法》等有关规定，承诺在本次配股新发股份上市之日起 6 个月内不减持厦门国贸股份，若减持由此所得的收益归厦门国贸集团股份有限公司所有。	已履行完毕，未出现违约情形

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

报告期内，公司未改聘、解聘会计师事务所

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
厦门国贸集团股份有限公司董事会决议公告	《中国证券报》信息披露第 B04 版、 《上海证券报》信息披露第 B24 版	2010 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份	《中国证券报》信息披露第 B04 版、	2010 年 1 月 7 日	www.sse.com.cn

有限公司董事会决议公告	《上海证券报》信息披露第 B16 版		
厦门国贸集团股份有限公司董事会决议公告	《中国证券报》信息披露第 C004 版、《上海证券报》信息披露第 24 版	2010 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司重大事项公告	《中国证券报》信息披露第 D004 版、《上海证券报》信息披露第 B24 版	2010 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司重大事项公告	《中国证券报》信息披露第 B01 版、《上海证券报》信息披露第 B72 版	2010 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司董事会决议公告	《中国证券报》信息披露第 D012 版、《上海证券报》信息披露第 B32 版	2010 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司监事会决议公告	《中国证券报》信息披露第 D012 版、《上海证券报》信息披露第 B32 版	2010 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司董事会决议公告暨二 00 九年度股东大会通知	《中国证券报》信息披露第 D021 版、《上海证券报》信息披露第 B105 版	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司监事会决议公告	《中国证券报》信息披露第 D021 版、《上海证券报》信息披露第 B105 版	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司二 0 一 0 年第一期短期融资券发行公告	《中国证券报》信息披露第 B012 版、《上海证券报》信息披露第 32 版	2010 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司董事会决议公告	《中国证券报》信息披露第 B004 版、《上海证券报》信息披露第 17 版	2010 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司关于归还募集资金的公告	《中国证券报》信息披露第 B008 版、《上海证券报》信息披露第 16 版	2010 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司二 00 九年股东大会决议公告	《中国证券报》信息披露第 B008 版、《上海证券报》信息披露第 16 版	2010 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司重大事项公告	《中国证券报》信息披露第 B013 版、《上海证券报》信息披露第 B17 版	2010 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司重大事项公告	《中国证券报》信息披露第 B013 版、《上海证券报》信息披露第 B16 版	2010 年 6 月 7 日	www.sse.com.cn

#### 八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的二〇一〇年半年度报告文本
- 2、载有公司法定代表人、财务总监、财务部经理签名并盖章的会计报表
- 3、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的正本及公告原稿

厦门国贸集团股份有限公司

董事长：何福龙

2010年8月26日

# 厦门国贸集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2010 年半年度

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

厦门国贸集团股份有限公司(以下简称“本公司”)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。

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。本公司及所属子公司的营业范围涉及进出口及国内贸易、房地产开发与经营、码头物流业、制造业、服务业及实业投资等。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,房地产项目开发及经营,出口及内销产品的生产加工,物流货代、贸易代理、物业管理、维修、经纪服务等。

本公司的控股股东为厦门国贸控股有限公司,本公司最终控制人为厦门市国有资产监督管理委员会。

#### 二、主要会计政策和会计估计

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

## （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司境外子公司宝达投资（香港）有限公司、运球船务（香港）有限公司、运利船务企业有限公司以港币作为记账本位币，本公司在编制合并财务报表时已将其财务报表折算为以人民币表示的财务报表。

## （五）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，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 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，合并成本为购买方在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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会

计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### **（八）外币业务及外币财务报表折算**

#### **1. 外币业务**

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

#### **2. 外币财务报表折算**

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

### **（九）金融工具**

#### **1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见本附注二之（十））、可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### **（1）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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该

等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

#### (4) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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。

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：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 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。

### 3. 金融负债终止确认条件

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。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

## （十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 500 万元以上（含 500 万元等值）的应收款项，确

定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

**2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准。**

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 500 万元以下且账龄在 3 年以上的应收款项或其他因性质特殊风险较大而应单独进行减值测试的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。账龄在 3 年以上的应收款项坏账准备的计提比例为 100%；其他因性质特殊风险较大而应单独进行减值测试的应收款项根据预计损失金额计提坏账准备。

**3. 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法**

在资产负债表日，本公司对于纳入合并范围的母子公司之间的应收款项、应收出口退税、应收期货交易保证金及其他有确凿证据表明不存在减值的应收款项，不计提坏账准备，对应收其他关联方的款项（因有确凿证据表明不存在减值而不计提坏账准备的除外）按期末余额的 5% 计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定坏账准备的计提比例如下：

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

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

**（十一） 存货**

**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括各类库存商品（产成品）、原材料、在产品、周转材料、半成品、委托加工物资、在途物资、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**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货或房地产项目形成的开发成本等存货，在正常生产经营过程中或建设过程中，以所生产的产成品或房地产项目的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 6. 房地产开发企业特定存货的核算方法

#### （1）开发用土地的核算方法：

尚未开发的土地使用权作为无形资产核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入开发成本核算。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，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

#### （2）公共配套设施费用的核算方法：

1) 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。

2) 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。

## （十二）长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### （1）对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

## (2) 对联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

## (3) 其他长期股权投资

本公司对被投资单位不具有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长期股权投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

## 2. 长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十三) 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。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
土地使用权	土地使用年限	-	-
房屋建筑物	20-50	0-10%	2-4.5%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无

形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

#### （十四） 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	3-10%	1.80-4.85%
码头	41.92-48	10%	1.88%-2.15%
机器设备	10-20	0-10%	4.50-10.00%
运输工具	5-18	5-10%	5.00-19.00%
办公设备及其他	5-10	0-10%	9.00-20.00%

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

#### **（十五） 在建工程**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程主要包括 PVC 手套生产线、21# 泊位等工程。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（十六） 借款费用**

本公司发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

### **（十七）无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，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。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（十八）商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### **（十九）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括装修费、租赁费以及摊销期限在 1 年以上的其他长期待摊费用，按其受益期限平均摊销。

### **（二十）维修基金**

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

### **（二十一）质量保证金**

本公司按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中扣出，列为应付款项。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。

## （二十二）应付职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

## （二十三）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（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。本公司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。

## （二十四）递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注二之（二十六）政府补助。

## （二十五）收入

### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司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。对于受托开发的项目，并符合《企业会计准则—建造合同》条件的开发项目，按完工百分比法确认相应的销售收入。完工百分比按照已完工程工作量的比例予以确定。

### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，

并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

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。

#### (二十六) 政府补助

政府补助, 是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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

与资产相关的政府补助, 本公司确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的, 存在相关递延收益的, 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。

#### (二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人, 该租赁为融资租赁, 其他租赁则为经营租赁。

##### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中, 在租赁开始日本公司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, 本公司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. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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。本公司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，本公司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。

### （二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### （二十九）主要会计政策、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

本公司本报告期无重大会计政策变更、重大会计估计变更及重大前期差错更正事项。

## 三、 税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### （一）流转税及附加税费

本公司及子公司主要的流转税项列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	营业收入	3%-5%	注 1
	房地产销售收入及预收售房款	5%	
增值税	商品销售收入增值额	0-17%	
城建税	应交（增值税+营业税）	7%	外商投资企业未征

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
教育费附加	应交（增值税+营业税）	3%	外商投资企业未征
地方教育附加	应交（增值税+营业税）	1%	

注：从事货代业务子公司的装卸收入和运输收入按 3%，其余按 5%计缴营业税。

### （二）企业所得税

本公司（母公司）及 2007 年 3 月 16 日前在厦门注册的子公司本年度企业所得税税率为 22%，

2007 年 3 月 16 日后在厦门注册的子公司本年度企业所得税税率为 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。

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。同时，国务院于 2007 年 12 月 26 日发布了国发【2007】39 号文，规定了自 2008 年 1 月 1 日起，原享受税率优惠政策的企业，在新所得税法实施 5 年内逐步过渡到法定税率，其中享受企业所得税 15%税率的企业，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。

### （三）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，本公司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。

### （四）房产税

本公司（母公司）及在厦门注册的内资企业性质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%；在厦门注册的外商投资企业性质的子公司房产税以期初房产净值为纳税基准，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。

### （五）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

#### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（元）	法定代表人	主要经营范围
一、贸易业子公司							
1	宝达投资（香港）有限公司	全资子公司	香港	贸易	HKD158,000,000.00	何福龙	出口贸易、转口贸易及投资

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(元)	法定代表人	主要经营范围
2	厦门同歆贸易有限公司	全资子公司	厦门	贸易	6,540,000.00	高少镛	经营各类商品和技术的进出口等
3	成都启润投资有限公司	全资子公司	成都	贸易	10,000,000.00	周任千	经营各类商品和技术的进出口等
4	厦门启润实业有限公司	全资子公司	厦门	贸易	25,000,000.00	周任千	进出口贸易
5	天津启润实业有限公司	全资子公司	天津	贸易	101,500,000.00	周任千	进出口贸易
6	上海启润实业有限公司	全资子公司	上海	贸易	200,000,000.00	周任千	进出口贸易
7	北京丰达世纪贸易有限公司	控股子公司	北京	贸易	5,000,000.00	高少镛	进出口贸易
8	张家港保税区丰达世纪化工贸易有限公司	控股子公司的子公司	江苏张家港	贸易	1,000,000.00	高少镛	转口贸易
9	厦门国贸实业有限公司	控股子公司	厦门	贸易	11,000,000.00	周任千	进出口贸易
10	福建三钢国贸有限公司	控股子公司	厦门	贸易	20,000,000.00	汤明	进出口贸易
11	广州启润实业有限公司	全资子公司	广州	贸易	100,000,000.00	周任千	进出口贸易
12	厦门凯美特箱包有限公司	全资子公司	厦门	制造业	3,000,000.00	周任千	制造、销售：包袋、旅行箱。
13	湖南宝达食品有限公司	全资子公司	湖南	制造业	USD500,000.00	高少镛	罐头食品制造
14	宁波宝达罐头食品有限公司	控股子公司	宁波	制造业	3,140,000.00	蔡劲松	罐头食品制造
15	永济宝达食品有限公司	全资子公司	山西永济	制造业	2,980,000.00	陈军	罐头食品制造
16	广东宝达食品有限公司	控股子公司	广东湛江	制造业	16,000,000.00	陈军	罐头食品制造
17	厦门国际贸易信托公司上海公司	全资子公司	上海	贸易	3,500,000.00	林琛良	批发，零售
18	厦门国贸汽车股份有限公司	全资子公司	厦门	贸易	10,000,000.00	许晓曦	汽车贸易等
19	厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司	全资子公司	厦门	贸易	20,000,000.00	黄劲松	汽车销售、二手车经纪等
20	厦门国贸美车城有限公司	全资子公司	厦门	汽车美容	2,000,000.00	黄劲松	汽车维护、保养、小型车维修等
21	龙岩国贸龙丰汽车销售服务有限公司	控股子公司的子公司	龙岩	贸易	12,000,000.00	黄劲松	汽车及其配件销售
22	厦门国贸东本汽车销售服务有限公司	全资子公司	厦门	贸易	10,000,000.00	黄劲松	汽车及其配件销售
23	厦门滨北汽车城有限公司	控股子公司的子公司	厦门	贸易	8,000,000.00	黄劲松	汽车及其配件销售、场地租赁
24	泉州国茂汽车销售服务有限公司	全资子公司	泉州	贸易	10,000,000.00	黄劲松	汽车及其配件销售
25	宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	控股子公司的子公司	宁德	贸易	10,000,000.00	黄劲松	汽车及其配件销售
26	广州启润纸业业有限公司	控股子公司	广州	贸易	5,000,000.00	郭秀成	纸张纸浆的批发零售

## 二、地产业子公司

1	厦门国贸地产有限公司	全资子公司	厦门	房地产开发	200,000,000.00	何福龙	房地产开发与经营
2	厦门兆成房地产开发有限公司	全资子公司	厦门	房地产开发	50,000,000.00	熊之舟	房地产开发与经营
3	厦门泰达房地产有限公司	控股子公司	厦门	房地产开发	100,000,000.00	熊之舟	房地产开发与经营
4	厦门国贸地产代理有限公司	全资子公司	厦门	策划销售	1,000,000.00	熊之舟	国贸房地产项目的企划销售等
5	合肥天同地产有限公司	全资子公司	合肥	房地产开发	130,000,000.00	熊之舟	房地产开发与经营
6	厦门国贸海湾投资发展	全资子公司	厦门	房地产开发	40,000,000.00	许晓曦	房地产开发与经营

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(元)	法定代表人	主要经营范围
	有限公司						营
7	厦门国贸东翔地产有限公司	全资子公司	厦门	房地产开发	10,000,000.00	熊之舟	房地产开发与经营
8	厦门国贸东润置业有限公司	全资子公司	厦门	房地产开发	10,000,000.00	熊之舟	房地产开发与经营
9	芜湖国贸地产有限公司	全资子公司	芜湖	房地产开发	100,000,000.00	熊之舟	房地产开发与经营
10	南昌国贸地产有限公司	全资子公司	南昌	房地产开发	100,000,000.00	熊之舟	房地产开发与经营

三、物流业子公司

1	厦门国贸报关行有限公司	全资子公司	厦门	物流	1,500,000.00	黄正锐	报关、报检和调运及信息咨询服务
2	厦门国贸泰达物流有限公司	全资子公司	厦门	物流	100,000,000.00	黄正锐	货代、物流、仓储运输等
3	厦门国贸海运有限公司	全资子公司	厦门	水路运输	15,000,000.00	杨宝仁	从事港澳航线水路运输业务等
4	厦门国贸码头有限公司	全资子公司	厦门	码头物流	200,000,000.00	许晓曦	码头开发、建设、装卸业务
5	厦门国贸物流有限公司	全资子公司	厦门	物流	25,000,000.00	杨宝仁	货代、物流、仓储运输等
6	厦门国贸泰达保税物流有限公司	全资子公司	厦门	物流	50,000,000.00	黄正锐	货代、物流、仓储运输等
7	厦门新霸达物流有限公司	控股子公司的子公司	厦门	物流	35,000,000.00	杨宝仁	货代、物流、仓储运输等
8	运球船务(香港)有限公司	全资子公司	香港	运输	HKD10,000.00	高少镛	船运

四、其他子公司

1	国贸期货经纪有限公司	全资子公司	厦门	期货经纪	100,000,000.00	詹志东	期货经纪业务
2	福建金海峡担保有限公司	全资子公司	厦门	金融业	100,000,000.00	许晓曦	担保业务
3	福建启润餐饮管理有限公司	全资子公司	厦门	餐饮管理	10,000,000.00	黄劲松	餐饮管理、投资咨询服务
4	浙江启润餐饮管理有限公司	全资子公司	浙江	餐饮管理	10,000,000.00	黄劲松	餐饮管理、投资咨询服务
5	厦门国贸金门湾大酒店有限公司	全资子公司	厦门	酒店业	10,000,000.00	张伟明	从事对酒店业的投资与管理等

(续上表)

序号	子公司名称	持股比例(%)		享有的表决权比例(%)	期末实际出资额(元)	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
		直接	间接				

一、贸易业子公司

1	宝达投资(香港)有限公司	100		100	137,646,000.00		是
2	厦门同歆贸易有限公司	95	5	100	6,540,000.00		是
3	成都启润投资有限公司	90	10	100	10,000,000.00		是
4	厦门启润实业有限公司	95	5	100	23,750,000.00		是
5	天津启润实业有限公司	98.52	1.48	100	101,500,000.00		是
6	上海启润实业有限公司	99.5	0.5	100	200,000,000.00		是
7	北京丰达世纪贸易有限公司	51		51	2,550,000.00		是
8	张家港保税区丰达世纪化工贸易有限		100	100	1,000,000.00		是

序号	子公司名称	持股比例 (%)		享有的表决权比例 (%)	期末实际出资额 (元)	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
		直接	间接				
	公司						
9	厦门国贸实业有限公司	58		58	6,380,000.00		是
10	福建三钢国贸有限公司	51		51	10,200,000.00		是
11	广州启润实业有限公司	99	1	100	100,000,000.00		是
12	厦门凯美特箱包有限公司		100	100	3,000,000.00		是
13	湖南宝达食品有限公司		100	100	4,140,000.00		是
14	宁波宝达罐头食品有限公司		84.08	84.08	2,640,000.00		是
15	永济宝达食品有限公司		100	100	2,980,000.00		是
16	广东宝达食品有限公司		55	55	9,900,000.00		是
17	厦门国际贸易信托公司上海公司	100		100	3,500,000.00		是
18	厦门国贸汽车股份有限公司	86.71	13.29	100	10,000,000.00		是
19	厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司	100		100	20,000,000.00		是
20	厦门国贸美车城有限公司	20	80	100	1,600,000.00		是
21	龙岩国贸龙丰汽车销售服务有限公司		50	50	6,000,000.00		是
22	厦门国贸东本汽车销售服务有限公司		100	100	10,000,000.00		是
23	厦门滨北汽车城有限公司		51	51	4,129,000.00		是
24	泉州国茂汽车销售服务有限公司		100	100	10,000,000.00		是
25	宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司		50	50	5,000,000.00		是
26	广州启润纸业业有限公司	51		51	5,000,000.00		是

二、地产业子公司

1	厦门国贸地产有限公司	97.5	2.5	100	200,000,000.00		是
2	厦门兆成房地产开发有限公司	5	95	100	50,000,000.00		是
3	厦门泰达房地产有限公司	55		55	53,776,820.68		是
4	厦门国贸地产代理有限公司	5	95	100	1,000,000.00		是
5	合肥天同地产有限公司	5	95	100	130,000,000.00		是
6	厦门国贸海湾投资发展有限公司	60	40	100	40,000,000.00		是
7	厦门国贸东翔地产有限公司		100	100	10,000,000.00		是
8	厦门国贸东润置业有限公司		100	100	10,000,000.00		是
9	芜湖国贸地产有限公司		100	100	100,000,000.00		是
10	南昌国贸地产有限公司	5	95	100	100,000,000.00		是

三、物流业子公司

1	厦门国贸报关行有限公司	10	90	100	1,500,000.00		是
2	厦门国贸泰达物流有限公司	98	2	100	100,000,000.00		是
3	厦门国贸海运有限公司	5	95	100	5,380,500.00		是
4	厦门国贸码头有限公司	75	25	100	200,000,000.00		是
5	厦门国贸物流有限公司		100	100	5,000,000.00		是

序号	子公司名称	持股比例 (%)		享有的表决权比例 (%)	期末实际出资额 (元)	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
		直接	间接				
6	厦门国贸泰达保税物流有限公司		100	100	50,000,000.00		是
7	厦门新霸达物流有限公司		51	51	17,850,000.00		是
8	运球船务 (香港) 有限公司		100	100	HKD10,000.00		是

四、其他子公司

1	国贸期货经纪有限公司	95	5	100	100,000,000.00		是
2	福建金海峡担保有限公司	90	10	100	100,000,000.00		是
3	福建启润餐饮管理有限公司	95	5	100	10,000,000.00		是
4	浙江启润餐饮管理有限公司	100		100	10,000,000.00		是
5	厦门国贸金门湾大酒店有限公司		100	100	10,000,000.00		是

(续上表)

序号	子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
----	------------	------	--------	--------	----------------------	---

一、贸易业子公司

1	宝达投资 (香港) 有限公司	境外有限公司				
2	厦门同歆贸易有限公司	有限公司	15498945-6			
3	成都启润投资有限公司	有限公司	69887501-9			
4	厦门启润实业有限公司	有限公司	70545887-1			
5	天津启润实业有限公司	有限公司	68470831-6			
6	上海启润实业有限公司	有限公司	70346097-8			
7	北京丰达世纪贸易有限公司	有限公司	74159637-4	2,170,011.81		
8	张家港保税区丰达世纪化工贸易有限公司	有限公司	751424621			
9	厦门国贸实业有限公司	有限公司	73787645-3	28,665,212.99		
10	福建三钢国贸有限公司	有限公司	76170615-5	85,471,807.58		
11	广州启润实业有限公司	有限公司	79739261-0			
12	厦门凯美特箱包有限公司	有限公司	70548331-3			
13	湖南宝达食品有限公司	中外合资	77006218-7			
14	宁波宝达罐头食品有限公司	中外合资	61026157-4	553,353.80		
15	永济宝达食品有限公司	有限公司	75727960-5			
16	广东宝达食品有限公司	有限公司	66335456-3	2,992,641.75		
17	厦门国际贸易信托公司上海公司	有限公司	13303161-X			
18	厦门国贸汽车股份有限公司	股份公司	70549490-1			
19	厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司	有限公司	66472077-2			

序号	子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
20	厦门国贸美车城有限公司	有限公司	66471463-9			
21	龙岩国贸龙丰汽车销售服务有限公司	有限公司	67403504-X	6,444,740.97		
22	厦门国贸东本汽车销售服务有限公司	有限公司	77603730-2			
23	厦门滨北汽汽车城有限公司	有限公司	78416068-5	4,924,613.85		
24	泉州国茂汽车销售服务有限公司	有限公司	66505814-3			
25	宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	有限公司	69901738-2	4,861,991.14		
26	广州启润纸业业有限公司	有限公司	55058886-5	2,366,294.34		

二、地产业子公司

1	厦门国贸地产有限公司	有限公司	15498838-1			
2	厦门兆成房地产开发有限公司	有限公司	26012547-5			
3	厦门泰达房地产有限公司	中外合资	61202435-3	-10,857,787.18		
4	厦门国贸地产代理有限公司	有限公司	26013687-9			
5	合肥天同地产有限公司	有限公司	66794868-4			
6	厦门国贸海湾投资发展有限公司	有限公司	76926575-3			
7	厦门国贸东翔地产有限公司	有限公司	76926312-5			
8	厦门国贸东润置业有限公司	有限公司	76926310-9			
9	芜湖国贸地产有限公司	有限公司	55016643-5			
10	南昌国贸地产有限公司	有限公司	55089639-0			

三、物流业子公司

1	厦门国贸报关行有限公司	有限公司	15502475-2			
2	厦门国贸泰达物流有限公司	有限公司	15499632-2			
3	厦门国贸海运有限公司	有限公司	75164173-0			
4	厦门国贸码头有限公司	中外合资	77600975-8			
5	厦门国贸物流有限公司	有限公司	61203424-4			
6	厦门国贸泰达保税物流有限公司	中外合资	73788307-1			
7	厦门新霸达物流有限公司	中外合资	75162393-8	19,552,113.97		
8	运球船务（香港）有限公司	境外有限公司				

四、其他子公司

1	国贸期货经纪有限公司	有限公司	10002279-2			
2	福建金海峡担保有限公司	有限公司	68527216-3			
3	福建启润餐饮管理有限公司	有限公司	66473880-9			
4	浙江启润餐饮管理有限公司	有限公司	67987176-8			

序号	子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
5	厦门国贸金门湾大酒店有限公司	有限公司	76926313-3			

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（元）	法定代表人	经营范围
一、贸易业子公司							
1	厦门宝达纺织有限公司	控股子公司	厦门	贸易	10,000,000.00	周任千	经营各类商品和技术的进出口
2	厦门国贸化纤有限公司	控股子公司	厦门	贸易	10,000,000.00	周任千	经营纺织化纤原料及其制品等
二、地产业子公司							
1	厦门国贸东部开发有限公司	控股子公司的子公司	厦门	房地产开发	20,000,000.00	朱吾	房地产开发与经营
2	厦门国贸金海湾投资有限公司	控股子公司的子公司	厦门	房地产开发	200,000,000.00	朱吾	房地产开发与经营

(续上表)

序号	子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	期末实际出资额 (元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
		直接	间接				
一、贸易业子公司							
1	厦门宝达纺织有限公司	57		57	6,600,000.00		是
2	厦门国贸化纤有限公司	53		53	5,300,000.00		是
二、地产业子公司							
1	厦门国贸东部开发有限公司		51	51	9,800,000.00		是
2	厦门国贸金海湾投资有限公司		60	60	98,000,000.00		是

(续上表)

序号	子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
一、贸易业子公司						
1	厦门宝达纺织有限公司	有限公司	76173553-8	23,693,306.57		

序号	子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
2	厦门国贸化纤有限公司	有限公司	70549285-0	25,465,776.27		

二、地产业子公司

1	厦门国贸东部开发有限公司	有限公司	75160970-6	37,974,073.99		
2	厦门国贸金海湾投资有限公司	有限公司	77603812-9	188,125,480.14		

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(元)	法定代表人	经营范围
----	-------	-------	-----	------	---------	-------	------

一、贸易业子公司

1	福建华夏汽车城发展有限公司	全资子公司	福州	贸易	100,000,000.00	周任千	汽车及其配件销售
2	福建闽晨汽车贸易有限公司	全资子公司	福州	贸易	2,000,000.00	洪衍滨	汽车及其配件销售
3	福建福申汽车销售服务有限公司	全资子公司	福州	贸易	10,000,000.00	黄俊锋	汽车及其配件销售
4	福建省福京汽车贸易有限公司	全资子公司	福州	贸易	5,000,000.00	林乐挺	汽车及其配件销售
5	福建省华夏汽车维修有限公司	全资子公司	福州	贸易	2,000,000.00	洪衍滨	汽车及其配件销售
6	福州闽神汽车贸易有限公司	全资子公司	福州	贸易	6,000,000.00	洪衍滨	汽车及其配件销售
7	福建英捷汽车销售服务有限公司	全资子公司	福州	贸易	5,000,000.00	洪衍滨	汽车及其配件销售
8	厦门中升丰田汽车销售服务有限公司	控股子公司的子公司	厦门	贸易	12,000,000.00	黄劲松	汽车及其配件销售
9	泉州经济技术开发区华元汽车服务有限公司	全资子公司	泉州	贸易	3,700,000.00	黄劲松	汽车及其配件销售
10	厦门大邦通商汽车贸易有限公司	控股子公司的子公司	厦门	贸易	10,000,000.00	刘红	汽车及其配件销售
11	唐山中红普林集团有限公司	控股子公司的子公司	唐山	制造业	USD2,464,900.00	周任千	畜禽养殖、加工, 生产 PVC 手套
12	唐山宝达普林食品有限公司	控股子公司的子公司	河北滦南县	食品加工	4,000,000.00	桑树军	生产销售鸡肉产品
13	唐山三发普林饲料有限公司	控股子公司的子公司	河北滦南县	饲料加工	5,000,000.00	桑树军	生产饲料

二、地产业子公司

1	厦门信隆房地产联合开发有限公司	全资子公司	厦门	房地产开发	25,000,000.00	熊之舟	房地产开发与经营
---	-----------------	-------	----	-------	---------------	-----	----------

三、物流业子公司

1	运利船务企业有限公司	全资子公司	香港	运输	HKD10,000.00	杨宝仁	航运
---	------------	-------	----	----	--------------	-----	----

(续上表)

序号	子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	期末实际出资额 (元)	实质上构成对子公司净投资的 其他项目余额	是否合并
		直接	间接				
一、贸易业子公司							
1	福建华夏汽车城发展有限公司	100		100	55,000,000.00		是
2	福建闽晨汽车贸易有限公司		100	100			是
3	福建福申汽车销售服务有限公司		100	100			是
4	福建省福京汽车贸易有限公司		100	100			是
5	福建省华夏汽车维修有限公司		100	100			是
6	福州闽神汽车贸易有限公司		100	100			是
7	福建英捷汽车销售服务有限公司		100	100			是
8	厦门中升丰田汽车销售服务有限公司		50	50	4,200,000.00		是
9	泉州经济技术开发区华元汽车服务有限公司		100	100			是
10	厦门大邦通商汽车贸易有限公司		50	50	5,000,000.00		是
11	唐山中红普林集团有限公司		50.5	50.5	2,525,000.00		是
12	唐山宝达普林食品有限公司		100	100			是
13	唐山三发普林饲料有限公司		51	51	2,550,000.00		是
二、地产业子公司							
1	厦门信隆房地产联合开发有限公司	49	51	100	25,000,000.00		是
三、物流业子公司							
1	运利船务企业有限公司		100	100			是

(续上表)

序号	子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
一、贸易业子公司						
1	福建华夏汽车城发展有限公司	有限公司	15814741-6			
2	福建闽晨汽车贸易有限公司	有限公司	15816357-1			
3	福建福申汽车销售服务有限公司	有限公司	15816753-X			
4	福建省福京汽车贸易有限公司	有限公司	15816746-8			
5	福建省华夏汽车维修有限公司	有限公司	73954813-8			
6	福州闽神汽车贸易有限公司	有限公司	74168263-5			
7	福建英捷汽车销售服务有限公司	有限公司	66037267-8			
8	厦门中升丰田汽车销售服务有限公司	有限公司	26009095-4	30,527,145.63		
9	泉州经济技术开发区华元汽车服	有限公司	79697488-0			

序号	子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	务有限公司					
10	厦门大邦通商汽车贸易有限公司	有限公司	70544432-2	23,822,050.29		
11	唐山中红普林集团有限公司	中外合资	601172422-X	79,257,804.49		
12	唐山宝达普林食品有限公司	有限公司	728799265			
13	唐山三发普林饲料有限公司	中外合资	75753053-X	2,309,853.30		
二、地产业子公司						
1	厦门信隆房地产联合开发有限公司	中外合资	61200199-5			
三、物流业子公司						
1	运利船务企业有限公司	境外有限公司				

#### 4. 其他说明

本公司持有龙岩国贸龙丰汽车销售服务有限公司、宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司、厦门大邦通商汽车贸易有限公司、厦门中升丰田汽车销售服务有限公司等四家公司 50%的股权，均通过章程或协议的约定，取得对上述四家公司的实质性控制，因此本公司将上述四家公司纳入合并范围。

#### (二) 报告期内合并范围的变化

##### 1. 本年新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
广州启润纸业业有限公司	新设成立	4,829,172.12	-170,827.88
芜湖国贸地产有限公司	新设成立	99,115,317.24	-884,682.76
南昌国贸地产有限公司	新设成立	99,767,000.68	-232,999.32

##### 2. 本期不再纳入合并范围的子公司

本报告期内无不再纳入合并范围的子公司。

#### (三) 本年新增的同一控制下的企业合并取得的子公司

本报告期内无同一控制下的企业合并。

#### (四) 本年新增的非同一控制下的企业合并取得的子公司

本报告期内无非同一控制下的企业合并。

#### (五) 外币报表折算汇率及差额

本公司境外子公司宝达投资（香港）有限公司、运球船务（香港）有限公司、运利船务企业有限公司以港币作为记账本位币。资产负债表日将外币报表折算为人民币报表，资产负债表中资产和负债项目折算汇率为 0.8724，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入、费用项目与现金流量表中现金流量，采用 2010 年 1-6 月的平均汇率 0.8765 折算。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### （1）货币资金明细

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	2,031,593.86	1	2,031,593.86	633,120.32	1	633,120.32
二、银行存款						
人民币	809,628,403.21	1	809,628,403.21	1,124,160,042.84	1	1,124,160,042.84
美元	9,907,185.50	6.7909	67,278,706.01	7,842,366.06	6.8282	53,549,243.96
港币	308,643.50	0.8724	269,260.59	281,211.51	0.88048	247,607.27
欧元	127,587.94	8.271	1,055,279.85	104,779.02	9.7971	1,026,530.53
日元	46,939,821.00	0.0767	3,600,284.27	16.00	0.07378	1.18
银行存款小计	—	—	881,831,933.93	—	—	1,178,983,425.78
其中：客户期货保证金存款（注 1）	190,819,664.6	1	190,819,664.58			226,123,694.22
三、其他货币资金						
人民币	142,873,442.37	1	142,873,442.37	68,443,727.78	1	68,443,727.78
美元	217,272.14	6.7909	1,475,473.38	2,426,314.36	6.8282	16,567,359.71
港币	—	—	—	71,331.23	0.88048	62,805.72
其他货币资金小计	—	—	144,348,915.75	—	—	85,073,893.21
合 计	—	—	1,028,212,443.54	—	—	1,264,690,439.31

注 1：系本公司全资子公司国贸期货经纪有限公司客户期货保证金存款。

注 2：货币资金期末余额较期初余额减少 236,477,995.77 元，同比下降 18.70%，主要系本公司报告期内新增土地储备，使得期末货币资产余额有所下降。

注 3：截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司用于质押的货币资金余额为 161,136,066.53 元，包括①本公司与中国银行股份有限公司厦门市分行签订《出口退税托管帐户质押合同》，将出口退税专户中的款项为控股子公司福建三钢国贸有限公司及全资子公司厦门国贸泰达物流有限公司取得的 2.2 亿元授信额度提供质押担保，期限自 2010 年 5 月 20 日至 2010 年 8 月 30 日，该账户期末余额为 31,098,921.18 元。②用于开具银行承兑汇票、信用证、保函、担保质押等各类保证金余额合计 130,037,145.35 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	11,953,681.74	
保证金	130,037,145.35	
证券资金账户存款	13,733.58	
其他	2,344,355.08	主要系银联卡收款在途资金
合计	144,348,915.75	

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	87,716,582.01	39,657,142.34
其他	23,800.00	114,520.00
合计	87,740,382.01	39,771,662.34

注：期末衍生金融资产余额主要系本公司持有的期货、NDF、DF 等合约的浮盈金额。

(三) 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	118,941,076.82	88,513,662.25
商业承兑汇票	5,736,524.36	3,241,196.23
信用证	—	1,920,966.40
合计	124,677,601.18	93,675,824.88

注：应收票据期末余额较期初余额增加 31,001,776.30 元，同比增长 33.09%，主要原因系本公司的贸易业务继续大量使用银行承兑汇票结算所致。

(2) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
福建瑞鑫隆贸易有限公司	2010-4-6	2010-10-6	25,000,000.00	银行承兑汇票
五矿钢铁有限责任公司	2010-4-7	2010-7-7	13,913,335.70	银行承兑汇票
深圳市品牌投资发展有限公司	2010-5-27	2010-11-23	10,000,000.00	银行承兑汇票
中国二十冶集团有限公司	2010-5-27	2010-11-23	10,000,000.00	银行承兑汇票
中国二十冶集团有限公司	2010-5-27	2010-11-23	10,000,000.00	银行承兑汇票
合计			68,913,335.70	

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收票据余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。

(四) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大的应收账款	407,147,533.11	59.43%	10,135,324.59	2.49%	397,012,208.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,919,553.96	0.57%	3,919,553.96	100.00%	—
其他不重大应收账款	274,066,647.94	40.00%	26,983,571.42	9.85%	247,083,076.52
合计	685,133,735.01	100.00%	41,038,449.97		644,095,285.04
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的应收账款	417,063,366.84	50.07%	21,723,125.03	5.21%	395,340,241.81
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,667,145.85	0.92%	6,041,416.53	78.80%	1,625,729.32
其他不重大应收账款	408,200,271.87	49.01%	21,004,334.38	5.15%	387,195,937.49
合计	832,930,784.56	100.00%	48,768,875.94	5.86%	784,161,908.62

其中外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元款	57,057,124.80	6.7909	387,469,228.80	63,883,728.48	6.8282	436,210,874.84
应收欧元款	—	8.271	—	1,186,471.66	9.7971	11,623,981.51
应收日元款	—	0.0767	—	396,902,127.95	0.0738	29,291,377.04
合计			387,469,228.80			477,126,233.39

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	622,326,674.16	90.83%	30,136,636.41	592,190,035.75
1—2年(含)	52,148,154.23	7.62%	5,554,272.93	46,593,881.30
2—3年(含)	6,739,354.66	0.98%	1,427,986.67	5,311,367.99
3年以上	3,919,553.96	0.57%	3,919,553.96	—
合计	685,133,737.01	100.00%	41,038,449.97	644,095,285.04
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	800,097,474.04	96.06%	40,645,078.32	759,452,395.72
1—2年(含)	27,270,669.32	3.27%	5,100,941.17	22,169,728.15
2—3年(含)	3,290,245.97	0.40%	750,461.22	2,539,784.75
3年以上	2,272,395.23	0.27%	2,272,395.23	—
合计	832,930,784.56	100.00%	48,768,875.94	784,161,908.62

注：应收账款期末余额较期初余额减少 188,835,499.52 元，同比下降 22.67%，主要原因系本公司加强了贸易销售业务的赊销回款力度，导致应收账款余额随之减少。

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
广州市天河区花城糖纸贸易部	1,195,839.86	1,195,839.86	100%	预计无法收回
江苏苏润建设集团有限公司厦门分公司	1,139,781.62	456,611.62	40%	部分款项预计无法收回
其他零星应收款项	798,715.02	798,715.02	100%	账龄三年以上
上海和丰塑胶厂有限公司	728,804.10	364,402.05	50%	部分款项预计无法收回
厦门中也经贸有限公司	715,207.97	715,207.97	100%	预计无法收回
广东天享经贸有限公司	613,184.49	613,184.49	100%	账龄三年以上
上海力腾广告有限公司	540,911.94	270,455.97	50%	部分款项预计无法收回
厦门市机电产品进出口商会	527,525.45	527,525.45	100%	账龄三年以上
上海泉隆印务有限公司	425,671.01	297,969.71	70%	部分款项预计无法收回
深圳市雅光捷印刷有限公司	367,215.26	367,215.26	100%	账龄三年以上
深圳市雅光捷印刷有限公司	367,215.26	367,215.26	100%	账龄三年以上
深圳市泰金井印刷包装设计有限公司	336,748.19	336,748.19	100%	账龄三年以上
深圳市泰金井印刷包装设计有限公司	336,748.19	336,748.19	100%	账龄三年以上
深圳市创宏业纸制品包装有限公司	300,000.00	300,000.00	100%	账龄三年以上
广州市荟彩贸易有限公司	296,423.10	296,423.10	100%	账龄三年以上
深圳市美达印刷有限公司	246,046.91	246,046.91	100%	账龄三年以上
深圳市彩视印刷有限公司	187,541.67	187,541.67	100%	账龄三年以上
深圳市瑞丰印刷有限公司	153,570.73	153,570.73	100%	账龄三年以上
合计	9,277,150.77	7,831,421.45		

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	59,830,152.69	1年以内	8.73%
第二名	非关联方	55,595,090.15	1年以内 31,156,960.95 元， 1—2年 24,438,129.20 元	8.11%
第三名	非关联方	28,859,820.76	1年以内	4.21%
第四名	非关联方	20,405,672.89	1年以内	2.98%
第五名	非关联方	19,967,849.50	1年以内	2.91%
合计		184,658,585.99		26.94%

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见本附注六（三）所述。

**(五) 预付款项**

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,877,690,514.65	84.64%	3,085,338,146.75	97.93%
1—2年(含)	509,531,415.55	14.99%	60,810,910.37	1.93%
2—3年(含)	12,666,830.35	0.37%	4,381,733.01	0.14%
3年以上	93,800.00	0.00%	30,850.96	0.00%
合计	3,399,982,560.55	100.00%	3,150,561,641.09	100.00%

其中外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预付美元账款	46,384,979.18	6.7909	314,995,755.11	43,234,990.31	6.8282	295,217,069.37
预付欧元账款	215,256.13	8.271	1,780,383.45	362,619.01	9.7971	3,552,614.70
合计			316,776,138.56			298,769,684.07

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
芜湖市国土资源局	非关联方	255,000,000.00	7.50%	2009年	预付土地款
中钢钢铁有限公司	非关联方	170,184,100.00	5.01%	2010年	尚未收到货物
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	非关联方	167,167,077.37	4.92%	2010年	尚未收到货物
唐山长城钢铁集团鑫达钢铁有限公司	非关联方	130,000,047.50	3.82%	2010年	尚未收到货物
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	非关联方	96,673,192.51	2.84%	2010年	尚未收到货物
合计		819,024,417.38	24.09%		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
沅江市金太阳纸业有限公司	28,943,345.43	1-2年	为长期合作伙伴，根据框架采购协议预付部分货款，以保证货源供应
凉城县神火煤炭经销有限公司	4,727,861.70	1-2年	预付煤炭款
天津嘉平国际贸易有限公司	4,000,000.00	1-2年	预付车款
厦门迪派数码贸易有限公司	3,219,480.00	1-2年	预付数码相机款
合计	40,890,687.13		

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；关联方预付款项及占预付款项总额的比例详见本附注六 (三) 所述。

**(六) 应收货币保证金与应收质押保证金**

项目	期末余额	期初余额
应收货币保证金	579,658,704.25	391,871,114.98
应收质押保证金	3,111,632.00	299,798,680.00

注 1：应收货币保证金额与应收质押保证金均系本公司全资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，其中本公司合并范围内母子公司通过国贸期货经纪有限公司存放于交易所的应收货币保证金余额为 103,988,806.48 元，应收质押保证金余额为 652,032.00 元。

**(七) 其他应收款**

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	284,351,668.37	73.11%	69,203,453.34	24.34%	215,148,215.03
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	15,240,028.97	3.92%	15,240,028.97	100.00%	0
其他不重大其他应收款	89,338,644.80	22.97%	11,198,324.86	12.53%	78,140,319.94
合计	388,930,342.14	100%	95,641,807.17	24.59%	293,288,534.97
类别	期初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	238,360,382.47	78.46%	70,235,465.80	29.47%	168,124,916.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	15,240,028.97	5.02%	15,240,028.97	100.00%	—
其他不重大其他应收款	50,179,534.34	16.52%	10,125,691.58	20.18%	40,053,842.76
合计	303,779,945.78	100%	95,601,186.35	31.47%	208,178,759.43

其中外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元账款	14,083,148.39	6.7909	95,637,252.40	501,580.31	6.8282	3,424,890.67
应收欧元账款	5,050.00	8.271	41,768.55	5,050.00	9.7971	49,475.36
合计	—	—	95,679,020.95	—	—	3,474,366.03

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	243,722,649.78	62.67%	8,680,870.25	235,041,779.53
1—2 年（含）	87,710,635.02	22.55%	51,992,205.59	35,718,429.43
2—3 年（含）	13,081,126.24	3.36%	1,104,265.67	11,976,860.57

3年以上	44,415,931.10	11.42%	33,864,465.66	10,551,465.44
合计	388,930,342.14	100%	95,641,807.17	293,288,534.97
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	176,528,348.36	58.11%	9,519,980.20	167,008,368.16
1—2年(含)	79,714,723.08	26.24%	51,145,091.00	28,569,632.08
2—3年(含)	4,256,063.68	1.40%	1,071,649.49	3,184,414.19
3年以上	43,280,810.66	14.25%	33,864,465.66	9,416,345.00
合计	303,779,945.78	100%	95,601,186.35	208,178,759.43

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
常熟科弘材料科技、星岛新兴建材有限公司	38,214,054.75	28,333,356.55	74%	按债务重整金额计提坏账准备
汕头市海润化工公司	17,489,692.97	17,489,692.97	100%	涉诉, 预计难于收回
北京中裕京洋贸易发展有限公司	15,931,959.80	3,366,349.00	13%	涉诉, 预计难于全额收回
北大之路生物工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100%	账龄长, 预计难于收回
江苏梦兰鑫达不锈钢带管有限公司	8,948,203.00	8,948,203.00	100%	涉诉, 预计难于收回
汕头海洋第一聚苯树脂有限公司	3,130,442.76	3,130,442.76	100%	涉诉, 预计难于收回
应收出口退税	2,448,598.51	2,448,598.51	100%	账龄长, 预计难于收回
仙游漆器制品有限公司	2,021,275.93	2,021,275.93	100%	账龄长, 预计难于收回
龙海伟和化工有限公司	1,409,719.08	1,409,719.08	100%	账龄长, 预计难于收回
小额其他应收款	1,049,384.94	1,049,384.94	100%	账龄长, 预计难于收回
宁夏美利纸业股份有限公司	928,456.63	928,456.63	100%	账龄长, 预计难于收回
无船承运业务保证金	800,000.00	800,000.00	100%	账龄长, 预计难于收回
上海茂新实业有限公司	771,092.35	771,092.35	100%	账龄长, 预计难于收回
一次性供应商	670,728.07	670,728.07	100%	账龄长, 预计难于收回
深圳市泰利昌投资发展有限公司	457,903.36	457,903.36	100%	账龄长, 预计难于收回
本钢板材股份有限公司	394,793.43	394,793.43	100%	账龄长, 预计难于收回
泉州伟立集团有限公司	348,445.45	348,445.45	100%	账龄长, 预计难于收回
中外运山东有限公司	307,155.81	307,155.81	100%	账龄长, 预计难于收回
日照型钢有限公司	201,332.41	201,332.41	100%	账龄长, 预计难于收回
承德新新钒钛股份有限公司	195,309.84	195,309.84	100%	账龄长, 预计难于收回
天津开发区华捷物流有限公司	105,390.40	105,390.40	100%	账龄长, 预计难于收回
合计	105,823,939.49	83,377,630.49		

注: 上述坏账准备余额中本期提取金额为 0.00 元。

(4) 本期无转回坏账准备。

(5) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额比例
沪东中华造船(集团)有限公司	造船首期款	非关联方	89,787,721.04	1 年内	23.43%
唐山陆雄塑胶制品有限公司	往来款	关联方	44,357,845.10	1 年以内	11.58%
	期货保证金		34,893,733.65	1 年以内	9.11%
中央金库	应收出口退税款	非关联方	33,730,959.70	其中：1 年以内 31,286,089.16；3 年以上 2,444,870.54	8.80%
常熟科弘材料科技有限公司	预付货款转入	非关联方	26,141,054.75	1-2 年	6.82%
合计			228,911,314.24		59.74%

(6) 其他金额较大的其他应收款列示如下：

单位名称	款项内容	期末账面余额
汕头市海润化工公司	存货失仓金额转入	17,489,692.97
北京中裕京洋贸易发展有限公司	缺仓案损失款	15,931,959.80
承德三融畜牧发展有限公司	往来款	14,700,000.00
常熟星岛新兴建材有限公司	预付货款转入	12,073,000.00
北大之路生物工程公司	资金转贷	10,000,000.00
厦门立龙集团有限公司	代垫工程款	9,800,000.00
江苏梦兰鑫达不锈钢带管有限公司	预付货款转入	8,948,203.00
唐山普林房地产开发有限公司	往来款	8,797,180.35
中央金库	预缴出口关税	6,313,159.63
合计		104,053,195.75

(7) 本年无实际核销的其他应收款。

(8) 截至 2010 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；关联方其他应收款及占其他应收款总额的比例详见本附注六（三）所述。

### (八) 存货

(1) 存货分项列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	67,515,646.70	—	67,515,646.70	42,596,218.46	—	42,596,218.46
在产品	1,489,462.45	—	1,489,462.45	2,727,101.68	—	2,727,101.68

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,283,331,598.46	15,361,528.51	3,267,970,069.95	2,314,371,999.80	19,361,891.00	2,295,010,108.80
周转材料	8,439,876.86	—	8,439,876.86	10,940,186.94	—	10,940,186.94
半成品	8,602,904.87	—	8,602,904.87	4,679,389.49	—	4,679,389.49
委托加工物资	8,375,788.10	—	8,375,788.10	9,366,307.65	—	9,366,307.65
开发成本	4,541,293,477.33	—	4,541,293,477.33	3,920,336,559.60	—	3,920,336,559.60
开发产品	38,974,521.03	9,995,837.96	28,978,683.07	63,987,720.09	9,995,837.96	53,991,882.13
在途物资	7,387,540.87	—	7,387,540.87	5,872,400.88	—	5,872,400.88
代建开发成本	0.00	—	0.00	49,407,695.36	—	49,407,695.36
合计	7,965,410,816.67	25,357,366.47	7,940,053,450.20	6,424,285,579.95	29,357,728.96	6,394,927,850.99

注 1: 存货中库存商品期末余额较期初余额增长 968,959,598.66 元, 同比增长 41.87%, 主要原因系本公司大宗贸易规模扩大所致。

注 2: 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司存货(开发成本及开发产品)中利息资本化金额为 48,129,007.76 元, 其中本年利息资本化金额为 4,826,210.59 元。

注 3: 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司以 815,040.00 元仓单质押充抵期货交易保证金 652,032.00 元; 开发成本中的土地使用权 2,180,064,220.71 元用于银行借款抵押。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	19,361,891.00	622,155.79	—	4,622,518.28	15,361,528.51
开发产品	9,995,837.96	—	—	—	9,995,837.96
合计	29,357,728.96	622,155.79	—	4,622,518.28	25,357,366.47

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
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	—	—

(4) 开发成本明细列示如下:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末账面余额	期初账面余额
厦门国贸天琴湾	2007 年	2010 年至 2012 年	5,914,694,400.00	3,498,984,375.41	3,466,070,877.16
合肥国贸天鹅湖	2008 年 7 月	2010 年 11 月	416,860,000.00	227,738,052.61	178,743,786.71
X2004G01-2#地块	2010 年 9 月	2012 年 12 月	194,149,600.00	32,450,368.93	31,347,526.93
X2004G01-3#地块	2009 年 6 月	2011 年 12 月	455,814,500.00	100,804,024.34	76,840,043.82
X2004G01-4#地块	2009 年 9 月	2010 年 10 月	96,847,600.00	52,430,832.77	34,779,623.35
金門湾别墅 A 区	2009 年 2 月	2010 年 12 月	222,636,800.00	80,258,906.93	50,890,457.13

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末账面余额	期初账面余额
金门湾别墅 B 区	2006 年 9 月	2011 年 6 月	192,005,600.00	52,608,063.32	36,369,655.32
南昌 JDP1003、JDP1005 地块	2010 年 12 月	2013 年 4 月	1,130,745,000.00	447,134,832.00	—
芜湖 0925 地块	2010 年 10 月	2013 年 1 月	1,364,760,000.00	3,380,113.00	—
厦门国贸商城	2010 年 10 月	2012 年 12 月	733,070,000.00	31,357,321.90	31,172,003.06
X2004G01-1#地块	2011 年 3 月	2012 年 12 月		11,641,576.65	11,617,576.65
国贸春天-未售面积成本		2008 年 1 月		2,505,009.47	2,505,009.47
合计				4,541,293,477.33	3,920,336,559.60

(5) 开发产品明细列示如下:

项目名称	竣工时间	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
国贸蓝海	2009 年	47,290,297.94	—	25,013,199.06	22,277,098.88
国泰大厦	1996 年	16,697,422.15	—	—	16,697,422.15
合计		63,987,720.09	—	25,013,199.06	38,974,521.03

#### (九) 其他流动资产

其他流动资产期末余额 47,350,000.00 元, 系本公司子公司福建金海峡担保有限公司委托银行贷款余额。

#### (十) 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	544,342,650.84	1,096,968,850.62
减: 可供出售金融资产减值准备	—	—
净 额	544,342,650.84	1,096,968,850.62

注: 可供出售金融资产期末余额较期初余额减少 552,626,199.78 元, 同比下降 50.38%, 主要系本公司所持可供出售金融资产市值大幅下跌所致。

#### (十一) 对联营企业投资

本公司主要联营企业相关信息列示如下:

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)
厦门海沧港务有限公司	有限公司	厦门	郑永恩	集装箱	30%	30%	12000
厦门维多利亚商贸有限公司	中外合资	厦门	洪顶超	自有物业的经营管理	40%	40%	USD570
唐山中红三融畜禽有限公司	有限公司	唐山	郑秀华	饲料加工、肉鸡产品加工销售	39%	39%	1200
唐山普林房地产开发有限公司	有限公司	唐山	桑树军	房地产开发	45%	45%	1000
厦门国贸船舶进出口有限公司	有限公司	厦门	许晓曦	进出口	49%	49%	2000
唐山普林海珍养殖有限公司	有限公司	唐山	刘里江	养殖业	48%	48%	3000

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)
青岛万丰普林食品有限公司	有限公司	青岛	徐远航	食品加工	45%	45%	310
厦门远达货运有限公司	有限公司	厦门	隋力	货运代理	49%	49%	500
唐山陆雄塑胶制品有限公司	有限公司	唐山	桑树军	手套加工	40%	40%	USD88.216
江苏宝达纺织有限公司	中外合资	江苏	周任千	纺织、服装	49%	49%	1000
福建省东南汽车贸易有限公司	有限公司	福州	王昕	贸易	47.06%	47.06%	1700

(续上表)

被投资单位名称	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)	组织机构代码
厦门海沧港务有限公司	67,418.07	316.03	67,102.04	115.12	1,918.40	15505656-X
厦门维多利商贸有限公司	7,414.72	1,622.56	5,792.16	517.67	189.22	61202394-0
唐山中红三融畜禽有限公司	13,543.17	8,726.31	4,816.86	35,593.73	417.17	74688034-X
唐山普林房地产开发有限公司	6,355.82	5,376.59	979.23	—	-10.34	67031191-6
厦门国贸船舶进出口有限公司	12,843.19	9,530.71	3,312.48	533.79	101.68	70547182-2
唐山普林海珍养殖有限公司	4,878.83	1,483.90	3,394.93	220.35	522.49	74542145-9
青岛万丰普林食品有限公司	1,200.74	943.36	257.38	—	—	66126639-1
厦门远达货运有限公司	879.46	370.37	509.09	1,793.31	-1.11	77602084-2
唐山陆雄塑胶制品有限公司	6,104.46	5,009.96	1,096.50	1,552.44	302.94	74341988-1
江苏宝达纺织有限公司	7,440.27	5,267.35	2,172.92	14,403.89	950.52	75460556-7
福建省东南汽车贸易有限公司	4,788.21	2,697.03	2,091.18	12,141.07	124.14	15816350-4

## (十二) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
厦门航空工业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	—	20,000,000.00
厦门翔鹭化纤股份有限公司	成本法	2,925,000.00	2,925,000.00	—	2,925,000.00
厦门华侨电子企业有限公司	成本法	65,000,000.00	108,163,999.49	—	108,163,999.49
厦门华新房地产公司	成本法	2,942,106.33	2,942,106.33	—	2,942,106.33
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	成本法	183,118,800.00	183,118,800.00	—	183,118,800.00
北汽福田环保动力股份有限公司	成本法	176,000.00	176,000.00	—	176,000.00
期货会员资格投资		1,200,000.00	1,200,000.00	—	1,200,000.00
厦门海沧港务有限公司	权益法	53,671,369.83	186,764,643.11	5,755,192.04	192,519,835.15

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
厦门国贸船舶进出口公司	权益法	4,900,000.00	20,405,501.27	-4,401,765.37	16,003,735.90
厦门远达国际货运代理有限公司	权益法	735,000.00	2,499,960.37	-5,419.11	2,494,541.26
厦门维多利商贸有限公司	权益法	16,226,899.89	22,411,430.18	559,253.11	22,970,683.29
江苏宝达纺织有限公司	权益法	4,337,191.13	7,907,633.13	4,587,672.39	12,495,305.52
唐山普林海珍养殖有限公司	权益法	14,322,939.54	13,787,722.39	2,507,937.34	16,295,659.73
青岛万丰普林食品有限公司	权益法	1,395,000.00	1,071,180.32	—	1,071,180.32
唐山中红三融畜禽有限公司	权益法	4,680,000.00	20,436,767.16	-1,651,009.49	18,785,757.67
唐山普林房地产开发有限公司	权益法	4,500,000.00	4,456,690.57	-46,525.05	4,410,165.52
福建省东南汽车贸易有限公司	权益法	8,000,528.06	10,445,730.10	-1,126,764.21	9,318,965.89
唐山陆雄塑胶制品有限公司	权益法	3,534,716.41	4,248,404.39	1,211,778.74	5,460,183.13
合计		391,665,551.19	612,961,568.81	7,390,350.39	620,351,919.20

(续上表)

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
厦门航空工业有限公司	10%	10%	—	—	2,800,000.00
厦门翔鹭化纤股份有限公司	0.15%	0.15%	—	—	—
厦门华侨电子企业有限公司	5%	5%	98,078,516.22	—	—
厦门华新房地产公司	30%	30%	2,236,969.72	—	—
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	1.91%	1.91%	—	—	3,000,000.00
北汽福田环保动力股份有限公司	0.04%	0.04%	—	—	—
期货会员资格投资	—	—	—	—	—
厦门海沧港务有限公司	30%	30%	—	—	—
厦门国贸船舶进出口公司	49%	49%	—	—	4,900,000.00
厦门远达国际货运代理有限公司	49%	49%	—	—	—
厦门维多利商贸有限公司	40%	40%	—	—	—
江苏宝达纺织有限公司	49%	49%	—	—	—
唐山普林海珍养殖有限公司	48%	48%	—	—	—
青岛万丰普林食品有限公司	45%	45%	—	—	—

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
唐山中红三融畜禽有限公司	39%	39%	—	—	3,277,963.38
唐山普林房地产开发有限公司	45%	45%	—	—	—
福建省东南汽车贸易有限公司	47.06%	47.06%	—	—	1,304,000.00
唐山陆雄塑胶制品有限公司	40%	40%	—	—	—
合计			100,315,485.94	—	15,281,963.38

### (十三) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	162,128,800.71	657,697.41	—	162,786,498.12
1、房屋、建筑物	148,014,584.78	657,697.41	—	148,672,282.19
2、土地使用权	14,114,215.93	—	—	14,114,215.93
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计	45,040,945.18	2,608,165.98	—	47,649,111.16
1、房屋、建筑物	42,276,899.57	2,434,115.82	—	44,711,015.39
2、土地使用权	2,764,045.61	174,050.16	—	2,938,095.77
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
四、投资性房地产账面价值合计	117,087,855.53	—	—	115,137,386.96
1、房屋、建筑物	105,737,685.21	—	—	103,961,266.80
2、土地使用权	11,350,170.32	—	—	11,176,120.16

注 1: 投资性房地产本期计提的折旧和摊销额为 2,608,165.98 元。

注 2: 期末本公司用于诉讼财产保全的投资性房地产净值为 4,417,371.06 元。

(2) 未办妥产权证书的情况

本公司全资子公司福建华夏汽车城发展有限公司的投资性房地产账面净值 13,451,367.48 元, 房屋产权证尚在办理过程中。

### (十四) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	1,490,019,317.31	114,800,113.42	11,081,341.14	1,593,738,089.59
1、房屋建筑物	485,134,729.86	12,234,850.29	3,004,511.23	494,365,068.92
2、机器设备	320,005,753.34	84,517,339.51	3,899,298.01	400,623,794.84
3、运输工具	343,262,697.41	10,539,125.03	3,591,387.98	350,210,434.46

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
4、电子设备	23,849,374.89	76,141.03	78,048.97	23,847,466.95
5、办公设备	40,219,412.51	1,936,076.78	57,107.12	42,098,382.17
6、其他设备	14,423,651.54	434,289.50	450,987.83	14,406,953.21
7、东渡 20#码头	145,363,198.46	5,062,291.28	—	150,425,489.74
8、东渡 21#码头	117,760,499.30	—	—	117,760,499.30
二、累计折旧合计	328,067,302.08	53,342,786.66	4,750,756.32	376,659,332.42
1、房屋建筑物	104,587,609.32	9,387,024.83	760,229.80	113,214,404.35
2、机器设备	78,750,598.52	12,150,883.42	1,986,723.75	88,914,758.19
3、运输工具	100,421,058.41	23,354,726.98	1,460,623.52	122,315,161.87
4、电子设备	6,083,486.05	357,114.33	77,338.97	6,363,261.41
5、办公设备	17,011,514.34	3,393,660.83	52,781.67	20,352,393.50
6、其他设备	6,331,948.32	866,303.33	413,058.61	6,785,193.04
7、东渡 20#码头	10,914,472.10	2,706,852.60	—	13,621,324.70
8、东渡 21#码头	3,966,615.02	1,126,220.34	—	5,092,835.36
三、固定资产净值合计	1,161,952,015.23	—	—	1,161,952,015.23
1、房屋建筑物	380,547,120.54	—	—	381,150,664.57
2、机器设备	241,255,154.82	—	—	311,709,036.65
3、运输工具	242,841,639.00	—	—	227,895,272.59
4、电子设备	17,765,888.84	—	—	17,484,205.54
5、办公设备	23,207,898.17	—	—	21,745,988.67
6、其他设备	8,091,703.22	—	—	7,621,760.17
7、东渡 20#码头	134,448,726.36	—	—	136,804,165.04
8、东渡 21#码头	113,793,884.28	—	—	112,667,663.94
四、固定资产减值准备累计金额合计	5,974,707.45	—	—	5,974,707.45
房屋建筑物	5,974,707.45	—	—	5,974,707.45
五、固定资产账面价值合计	1,155,977,307.78	—	—	1,211,104,049.72
1、房屋建筑物	374,572,413.09	—	—	375,175,957.12
2、机器设备	241,255,154.82	—	—	311,709,036.65
3、运输工具	242,841,639.00	—	—	227,895,272.59
4、电子设备	17,765,888.84	—	—	17,484,205.54
5、办公设备	23,207,898.17	—	—	21,745,988.67
6、其他设备	8,091,703.22	—	—	7,621,760.17
7、东渡 20#码头	134,448,726.36	—	—	136,804,165.04
8、东渡 21#码头	113,793,884.28	—	—	112,667,663.94

注：本期计提的折旧额为 53,342,786.66 元。

(2) 未办妥产权证书的情况

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司尚未办理房屋产权证的固定资产净值为 23,575,902.48 元。

(3) 固定资产抵押情况

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司用于银行借款抵押的固定资产净值为 158,861,009.67 元。

(十五) 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
PVC 手套生产线	—	—	—	15,996,283.42	—	15,996,283.42
21# 泊位后续工程	69,100.00	—	69,100.00	14,552,472.00	—	14,552,472.00
其他零星工程	4,849,009.98	—	4,849,009.98	1,167,777.32	—	1,167,777.32
合计	4,918,109.98	—	4,918,109.98	31,716,532.74	—	31,716,532.74

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	期初金额		本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
PVC 手套生产线	2700 万元	自筹	15,996,283.42	—	19,975,818.88	—
21# 泊位后续工程	16700 万元	自筹	14,552,472.00	—	7,372,628.00	—
合计			30,548,755.42	—	27,348,446.88	—

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化		
PVC 手套生产线	35,972,102.30	35,972,102.30	—	—	100%	133.23%
21# 泊位后续工程	21,856,000.00	21,856,000.00	69,100.00	—	100%	83.64%
合计	57,828,102.30	57,828,102.30	69,100.00	—		

(十六) 无形资产

(1) 无形资产的摊销和减值

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	329,960,119.81	3,167,212.86	—	333,127,332.67
1、土地使用权	317,843,620.74	3,145,435.36	—	320,989,056.10
2、软件及其他	12,116,499.07	21,777.50	—	12,138,276.57
二、无形资产累计摊销额合	25,722,535.72	4,576,118.48	—	30,298,654.20

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
计				
1、土地使用权	19,148,341.18	2,646,500.49	—	21,794,841.67
2、软件及其他	6,574,194.54	1,929,617.99	—	8,503,812.53
三、无形资产账面净值合计	304,237,584.09	—	—	302,828,678.47
1、土地使用权	298,695,279.56	—	—	299,194,214.43
2、软件及其他	5,542,304.53	—	—	3,634,464.04
四、无形资产减值准备累计金额合计	686,774.40	—	—	686,774.40
1、土地使用权	—	—	—	—
2、软件及其他	686,774.40	—	—	686,774.40
五、无形资产账面价值合计	303,550,809.69	—	—	302,141,904.07
1、土地使用权	298,695,279.56	—	—	299,194,214.43
2、软件及其他	4,855,530.13	—	—	2,947,689.64

注：本期无形资产摊销额为 4,576,118.48 元。

(2) 未办妥产权证书的情况

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司尚未办理土地使用证的土地使用权净值为 19,348,425.61 元，产权手续尚在办理中。

(3) 无形资产抵押情况

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司用于银行借款抵押的土地使用权净值为 48,321,125.99 元。

(十七) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	期末减值准备
厦门中升丰田汽车服务有限公司	420,993.80	—	—	420,993.80	—
唐山中红普林食品有限公司	2,214,394.27	—	—	2,214,394.27	—
唐山宝达普林食品有限公司	459,736.44	—	—	459,736.44	—
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31	—	—	691,453.31	—
广东宝达食品有限公司	1,100,000.00	—	—	1,100,000.00	—
泉州经济技术开发区华元汽车服务有限公司	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	—
合计	19,541,280.81	—	—	19,541,280.81	—

注：本公司通过对各子公司未来经营状况的判断，以确定是否需要计提减值准备，本期末商誉不存在减值，无需计提减值。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
装修及修理费	8,140,487.59	2,956,154.07	1,152,999.08	4,000.00	9,939,642.58

特许经营费	1,519,725.70	—	65,034.90	—	1,454,690.80
土地租赁费	635,345.30	—	39,055.44	187,947.56	408,342.30
工程改造支出	5,309,997.00	753,522.18	1,261,833.24	—	4,801,685.94
其他	745,316.34	279,395.60	142,477.44	—	882,234.50
合计	16,350,871.93	3,989,071.85	2,661,400.10	191,947.56	17,486,596.12

(十九) 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

A、未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	155,753,276.90	33,867,209.75	181,832,435.69	36,868,669.20
可抵扣亏损	9,615,453.88	2,177,191.12	9,615,453.86	2,177,191.12
衍生工具公允价值变动	10,002,800.51	2,200,616.11	105,655,170.05	23,134,659.81
预提的工资奖金	40,937,290.20	9,032,370.56	69,819,236.36	15,482,072.62
合并抵消的未实现利润	18,050,387.95	3,971,085.35	17,843,938.78	4,010,466.88
期货风险准备金	—	—	—	—
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	5,543,376.83	1,013,376.03	11,749,713.96	1,938,702.81
其他	4,427,489.09	974,047.60	1,239,257.38	281,246.31
合计	244,330,075.36	53,235,896.52	397,755,206.08	83,893,008.75

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生工具公允价值变动-期货浮动盈亏	56,194,199.86	12,512,699.67	26,382,750.00	5,804,205.00
衍生工具公允价值变动-NDF	31,312,975.39	5,173,392.05	10,159,210.64	1,777,861.87
非同一控制下企业合并溢价收购股权	78,951,941.80	19,737,985.45	80,297,713.54	20,074,428.39
衍生工具公允价值变动-远期结售汇	1,678,900.00	369,358.00	3,115,181.70	684,238.95
可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积	403,769,890.47	94,783,213.71	959,680,891.66	233,760,964.00
按权益法核算计入资本公积的权益变动	71,076,786.21	17,769,196.56	71,076,786.21	17,769,196.56
同一控制下企业合并折价收购股权	—	—	—	—
合计	642,984,693.73	150,345,845.44	1,150,712,533.75	279,870,894.77

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	92,797,568.62	40,666,166.78
可抵扣暂时性差异	—	652,632.13

项目	期末数	期初数
资产减值准备	793,807.13	793,807.13
合计	93,591,375.75	42,112,606.04

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于今后 4-5 年内陆续到期。

**(二十) 资产减值准备**

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	144,370,062.29	1,790,004.92	9,479,810.07	—	136,680,257.14
存货跌价准备	29,357,728.96	622,155.79	—	4,622,518.28	25,357,366.47
长期股权投资减值准备	100,315,485.94	—	—	—	100,315,485.94
固定资产减值准备	5,974,707.45	—	—	—	5,974,707.45
无形资产减值准备	686,774.40	—	—	—	686,774.40
合计	280,704,759.04	2,412,160.71	9,479,810.07	4,622,518.28	269,014,591.40

**(二十一) 所有权受到限制的资产**

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
1、货币资金	168,437,278.46	—	7,301,211.93	161,136,066.53	银行借款质押、各类担保
2、存货—库存商品	356,711,550.00	—	355,896,510.00	815,040.00	期货交易质押
3、存货—开发成本	2,151,736,681.25	28,327,539.46	—	2,180,064,220.71	银行借款抵押
4、投资性房地产	4,473,750.45	—	56,379.39	4,417,371.06	财产保全
5、固定资产	161,052,163.73	—	2,191,154.06	158,861,009.67	银行借款抵押
6、无形资产	48,950,951.87	—	629,825.88	48,321,125.99	银行借款抵押
合计	2,891,362,375.76	28,327,539.46	366,075,081.26	2,553,614,833.96	

**(二十二) 短期借款**

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
质押借款（注 1）	1,048,913,411.57	1,322,231,063.95
抵押借款（注 2）	156,895,319.54	102,312,800.00
保证借款（注 3）	225,000,000.00	243,141,000.00
信用借款	800,634,684.84	509,846,000.00
合计	2,231,443,415.95	2,177,530,863.95

注 1：质押借款主要系本公司以出口退税专户、应收账款之商业发票质押所取得的押汇贷款、保理贷款、出口商业发票融资等金融机构贸易融资贷款。

注 2：抵押借款系本公司控股子公司唐山中红普林集团有限公司抵押借款余额，以自有房地产与联营公司唐山普林海珍养殖有限公司的房地产作为抵押物提供借款担保。

注 3：保证借款包括 ① 由控股股东厦门国贸控股有限公司提供担保，本公司控股子公司厦门国贸实业有限公司向中国进出口银行上海分行借款 200,000,000.00 元；② 由陈学杰为本公司控股子公司厦门大邦通商汽车贸易有限公司向银行借款 25,000,000.00 元提供担保。

**(二十三) 交易性金融负债**

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	717,253.55	105,655,170.05

注：交易性金融负债期末余额较期初余额大幅减少，主要系本公司期末套保交易持有期货合约的浮动亏损较小所致。

**(二十四) 应付票据**

种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	2,677,770,042.91	2,010,777,294.90
商业承兑汇票	30,000,000.00	43,800,000.00
已承兑未到期国内信用证	742,771,315.14	1,302,157,766.43
已承兑未到期国际信用证	352,760,065.12	228,166,241.10
合计	3,803,301,423.17	3,584,901,302.43

注 1：下一会计期间将到期的金额 3,803,301,423.17 元。

注 2：截至 2010 年 6 月 30 日止，应付票据余额中无应付关联单位欠款。

**(二十五) 应付账款**

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
中港第三航务工程局厦门分公司	16,585,345.00	泊位工程款	未结算
PAN-CHINESE (HK) MINING CO.,LIMITED	1,924,566.52	货款	未结算
太仓兴达制罐有限公司	1,592,517.11	空罐款	质量问题扣款
泉州市丰泽茂源服装有限公司	1,328,759.58	货款	未结算
中冶美利纸业股份有限公司	1,015,265.03	货款	未结算
合计	22,446,453.24		

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，其他关联方应付账款及占应付账款总额的比例详见本附注六（三）所述。

(3) 应付账款余额中外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付美元账款	20,772,693.49	6.7909	141,065,284.22	9,744,049.71	6.8282	66,534,320.23
应付欧元账款	61,329.28	8.271	507,254.47	541,011.92	9.7971	5,300,347.88
合计			141,572,538.69			71,834,668.11

**(二十六) 预收款项**

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
上海圆吉商贸有限公司	3,307,000.00	业务往来	尚未结算
上海闽辉跃实业有限公司	2,289,756.78	业务往来	尚未结算
深圳市庆丰收纸品贸易有限公司	1,489,568.93	业务往来	尚未结算
江苏翊江国际贸易有限公司	1,266,106.36	业务往来	尚未结算
天津佰林欣贸易有限公司	1,000,000.00	业务往来	尚未结算
合计	9,352,432.07		

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；其他关联方预收款项及占预收款项总额的比例详见本附注六（三）所述。

(3) 预收款项余额中外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预收美元账款	37,022,645.02	6.7909	251,417,080.07	15,229,177.99	6.8282	103,987,873.16
预收港币账款	2,762,433.44	0.8724	2,409,946.93	1,520,177.52	0.8805	1,338,485.90
预收欧元账款	1,214,240.87	8.271	10,042,986.24	1,608,558.03	9.7971	15,759,203.88
预收日元账款	—	—	—	—	—	—
合计			263,870,013.24			121,085,562.94

(4) 预收款项中预售房产收款情况列示如下：

项目名称	期末账面余额	期初账面余额	预计竣工时间	预售比例
合肥国贸天鹅湖	494,969,663.00	238,515,080.00	2010 年 11 月	99.07%
厦门国贸蓝海	650,000.00	700,000.00	已于 2009 年竣工	97.48%
合计	495,619,663.00	239,215,080.00		

(5) 预收款项期末余额较期初余额增加 368,951,702.82 元，同比增长 26.98%，主要原因系合肥天同房地产项目的预收房款大幅增加与本期贸易预收款项增加的综合影响。

### （二十七）应付货币保证金及应付质押保证金

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付货币保证金	744,481,439.87	565,662,038.77
应付质押保证金	3,111,632.00	299,798,680.00

注 1：应付货币保证金系客户存放于本公司全资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，其中本公司合并范围内母子公司通过仓单质押充抵的期货保证金余额 652,032.00 元。

### （二十八）应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	88,568,131.47	134,443,067.43	174,748,207.73	48,262,991.17
职工福利费	7,531.43	5,781,461.40	5,716,882.54	72,110.29
社会保险费	1,040,134.07	8,546,565.53	8,249,259.56	1,337,440.04
其中：医疗保险费	2,376.00	2,877,418.88	2,876,372.31	3,422.57
基本养老保险费	1,016,794.25	5,052,436.44	4,756,659.22	1,312,571.47
失业保险费	16,956.32	289,698.45	288,247.28	18,407.49
工伤保险费	—	260,406.18	259,713.72	692.46
生育保险费	4,007.50	66,605.58	68,267.03	2,346.05
住房公积金	276,504.34	3,901,219.02	3,720,515.58	457,207.78
工会经费和职工教育经费	7,682,263.45	3,618,028.85	1,398,129.46	9,902,162.84
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	—	13,383.50	13,383.50	—
其他	1,686,548.36	71,422.00	71,366.00	1,686,604.36
其中：以现金结算的股份支付	—	—	—	—
合计	99,261,113.12	156,375,147.73	193,917,744.37	61,718,516.48

注：应付职工薪酬期末余额中的工资、奖金、津贴和补贴将于 2010 年下半年陆续发放。

### （二十九） 应交税费

类别	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-125,967,306.19	-99,244,023.94
消费税	—	—
营业税	-28,924,730.77	-4,667,661.04
企业所得税	71,868,788.35	139,551,388.90
个人所得税	4,073,821.29	3,700,395.04
土地增值税	282,183,510.30	332,799,612.88
城市维护建设税	-1,909,100.89	120,175.19
关税	-35,469.28	3,696,823.75
房产税	125,218.30	414,983.95
教育费附加	-816,704.23	44,315.36
地方教育费附加	-283,545.44	-6,807.32
契税	38,801,251.80	54,064,046.20
其他税种	226,747.22	1,111,759.55
合计	239,342,480.46	431,585,008.52

注：应交税费期末余额较期初余额减少 192,242,528.06 元，同比下降 44.54%，主要系合肥天鹅湖项目销售情况较好，增加预缴营业税、土地增值税、企业所得税等税费所致。

### （三十） 应付利息

项目	期末账面余额	期初账面余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,929,267.96	952,888.54

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期借款应付利息	3,329,428.44	1,768,125.91
短期融资券应付利息	2,467,361.11	23,479,166.67
合计	7,726,057.51	26,200,181.12

**(三十一) 应付股利**

投资者名称	期末账面余额	期初账面余额	备注
厦门市路桥房地产开发有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00	系控股子公司国贸金海湾应付少数股东的股利
个人股东	16,713,247.76	—	系控股子公司国贸实业应付少数股东的股利
个人股东	182,252.32	—	系控股子公司宁波宝达应付少数股东的股利
个人股东	36,288,644.75	—	系控股子公司的子公司唐山中红普林应付少数股东的股利
合计	213,184,144.83	160,000,000.00	

**(三十二) 其他应付款**

(1) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	期末账面余额	性质或内容
厦门市路桥房地产开发有限公司	276,530,516.08	子公司少数股东往来款
厦门国贸控股有限公司	180,000,000.00	往来款
赵树志	19,365,260.00	子公司少数股东往来款
中化美国公司	12,855,124.97	子公司少数股东往来款
上海振华重工(集团)股份有限公司	12,188,748.10	龙门吊、桥吊质量保证金
ZENITH MACAO COMMERCIAL OFFSHORE CO	8,686,156.23	往来款
福建省泮澄建设集团厦门分公司	6,383,652.00	保修金
福建四海建设有限公司	6,308,998.00	保修金
港口管理局	4,238,487.91	代收保安费
厦门维多利亚商贸有限公司	3,600,000.00	关联方往来款
合计	530,156,943.29	

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	金额	性质或内容	未偿还的原因
中化美国公司	12,855,124.97	子公司少数股东往来款	
上海振华港口机械集团(香港)有限公司	9,115,248.10	质量保证金	尚在质保期
厦门维多利亚商贸有限公司	3,600,000.00	关联方往来款	
唐山普林海珍养殖有限公司	3,000,000.00	关联方往来款	
合计	28,570,373.07		

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 其他应付款余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项 180,000,000.00 元; 关联方其他应付款及占其他应付款总额的比例详见本附注六(三)

所述。

**(三十三) 一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年内到期的长期借款	365,000,000.00	410,930,000.00

**(2) 1 年内到期的长期借款**

A、1 年内到期的长期借款明细如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
保证借款	365,000,000.00	410,930,000.00

注：保证借款余额系控股股东厦门国贸控股有限公司提供担保，本公司向中国进出口银行上海分行借款。

B、1 年内到期的长期借款明细余额

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末账面余额
中国进出口银行上海分行	2008-8-28	2010-8-30	RMB	125,000,000.00
中国进出口银行上海分行	2008-9-4	2010-8-30	RMB	45,000,000.00
中国进出口银行上海分行	2008-10-13	2010-8-30	RMB	195,000,000.00
合计				365,000,000.00

**(三十四) 其他流动负债**

其他流动负债期末余额 500,000,000.00 元系短期融资券余额。

**(三十五) 长期借款**

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
抵押借款（注 1）	330,000,000.00	310,000,000.00
保证借款（注 2）	3,670,000.00	3,670,000.00
信用借款（注 3）	279,290,000.00	10,000,000.00
合计	612,960,000.00	323,670,000.00

注 1：抵押借款余额包括①本公司控股子公司国贸金海湾公司以自有的厦门 2007G28 地块（厦国土房证第地 00010401 号权证）作为抵押向工商银行厦门分行营业部借款 50,000,000.00 元；②本公司控股子公司东部开发公司以自有的厦门大嶼 A 地块的土地使用权作为抵押向中国银行厦门嘉禾支行借款 100,000,000.00 元；③本公司子公司厦门国贸码头有限公司以其拥有的东渡港区 20#泊位码头（厦地房证第地 00005811 号）为抵押，向中国银行股份有限公司厦门市分行借款 180,000,000.00 元。

注 2：保证借款余额 3,670,000.00 元系由厦门宝达投资管理有限公司提供担保，本公司向厦门市财政局借入的建设项目转贷资金。

注 3：信用借款余额包括①厦门市财政局通过本公司转贷给厦门北大之路生物工程有限公司的重

点建设项目转贷资金 10,000,000.00 元；②本公司向建设银行厦门湖滨支行借款 210,000,000.00 元；③公司控股子公司东部开发公司向建设银行厦门湖滨支行借款 59,290,000.00 元。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末账面余额	期初账面余额
建设银行厦门湖滨支行	2010-5-5	2013-5-5	RMB	210,000,000.00	—
中国银行股份有限公司厦门市分行	2008-10-9	2013-10-9	RMB	180,000,000.00	180,000,000.00
中国银行厦门嘉禾支行	2010-2-1	2013-2-1	RMB	100,000,000.00	—
建设银行厦门湖滨支行	2010-1-14	2013-1-13	RMB	58,090,000.00	—
工商银行厦门分行营业部	2009-9-28	2012-9-27	RMB	50,000,000.00	50,000,000.00
合计				598,090,000.00	230,000,000.00

(三十六) 股本

(1) 本年股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
国家持股	128,016,000.00	20.01%	—	—	—	—	—	128,016,000.00	20.01%
二、无限售条件股份									
人民币普通股	511,808,946.00	79.99%	—	—	—	—	—	511,808,946.00	79.99%
股份总数	639,824,946.00	100.00%	—	—	—	—	—	639,824,946.00	100.00%

(三十七) 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	1,599,780,256.56	—	—	1,599,780,256.56
其他资本公积	842,830,887.61	5,182,291.50	416,933,250.90	431,079,928.21
其中：公允价值变动（注 1、2）	716,108,916.51	5,182,291.50	416,933,250.90	304,357,957.11
原制度资本公积转入	33,925,828.70	—	—	33,925,828.70
权益法核算产生的资本公积	53,307,589.65	—	—	53,307,589.65
其他	39,488,552.75	—	—	39,488,552.75
合计	2,442,611,144.17	5,182,291.50	416,933,250.90	2,030,860,184.77

注 1：本年公允价值变动减少 416,933,250.90 元，系本公司持有的福建三钢闽光股份公司、海通证券股份有限公司股票市值减少的金额 527,512,362.82 元，以及出售 160 万海涛证券股份有限公司股票转出的金额 28,398,638.37 元，扣除确认的递延所得税 138,977,750.29 元后的可供出售金融资产减少净额。

注 2：本年公允价值变动增加 5,182,291.50 元系本公司持有的禹洲地产股份有限公司（HK1628）股

票市值增加金额扣除递延所得税后的可供出售金融资产增加净额。

**(三十八) 盈余公积**

本期盈余公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	162,283,653.39	—	—	162,283,653.39
任意盈余公积	11,599,356.90	—	—	11,599,356.90
合计	173,883,010.29	—	—	173,883,010.29

**(三十九) 未分配利润**

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上期数
上年期末未分配利润	1,074,103,230.12	871,760,863.61
加：期初未分配利润调整数（调减“-”）（注 1）	—	-5,528,503.21
本年期初未分配利润	1,074,103,230.12	866,232,360.4
加：本期归属于母公司所有者的净利润	302,004,340.07	234,050,639.91
其他转入	—	—
减：提取法定盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	74,472,937.74
其他转出（注 2）	—	33,283,606.90
期末未分配利润	1,376,107,570.19	992,526,455.67

注 1：上期期初未分配利润调整数-5,528,503.21 元系同一控制导致的合并范围变更，抵消 2008 年度本公司子公司厦门国贸地产代理有限公司与被合并方国贸金海湾公司之间的交易未实现内部销售损益的影响金额。

注 2：上期其他转出 33,283,606.90 元系同一控制合并时新增股权对应的在合并日前被合并方东部开发公司、国贸金海湾公司实现的净利润份额。

**(四十) 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	14,333,752,267.50	7,910,618,169.69
其中：主营业务收入	14,333,752,267.50	7,910,618,169.69
其他业务收入		
营业成本	13,594,995,026.40	6,952,222,208.18
其中：主营业务成本	13,594,995,026.40	6,952,222,208.18
其他业务成本		

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

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
进出口贸易	4,942,938,403.04	4,775,271,673.60	3,821,983,510.89	3,625,416,461.97
国内贸易	12,144,933,681.71	11,778,431,318.91	3,597,131,803.53	3,498,258,533.28
制造业	302,830,150.89	262,839,049.30	307,994,453.98	255,984,528.59
房地产业	83,763,599.40	26,248,972.49	1,230,557,250.50	654,750,796.03
码头物流业	139,271,983.12	113,089,766.31	87,648,122.20	78,860,558.35
其他业务	129,638,790.14	48,738,586.59	33,686,108.74	7,334,410.11
合并抵消	-3,409,624,340.80	-3,409,624,340.80	-1,168,383,080.15	-1,168,383,080.15
合计	14,333,752,267.50	13,594,995,026.40	7,910,618,169.69	6,952,222,208.18

注: 营业收入中国内贸易收入本期发生额较上期发生额增加 8,547,801,878.18 元, 同比增长 237.63%, 主要系 2010 年国内市场趋好, 本公司大宗贸易业务规模扩展较快, 使得国内贸易规模增长较为迅速; 营业收入中房地产业收入本期发生额较上期发生额减少 1,146,793,651.10 元, 同比下降 93.19%, 主要系本期公司预售房产项目大部分尚未确认收入所致。

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	1,034,500,080.95	7.22%
第二名	378,271,332.31	2.64%
第三名	182,212,569.94	1.27%
第四名	172,432,863.52	1.20%
第五名	167,639,180.84	1.17%
合计	1,935,056,027.56	13.50%

(四十一) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
营业税	9,842,205.18	65,202,463.75
出口关税	23,740,874.85	12,804,032.10
土地增值税	23,710,621.91	125,686,650.00
城市建设维护税	1,649,772.97	5,639,855.83
教育费附加	728,764.33	2,510,906.37
地方教育附加	238,080.21	821,646.84
防洪费	145,887.31	—
房产税(投资性房地产)	237,904.80	172,697.03
其他	42,111.28	85,887.90
合计	60,336,222.84	212,924,139.82

注: 营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少 152,587,916.98 元, 同比下降 71.66%, 主要系上

期国贸蓝海房地产项目部分确认收入，导致上期营业税、土地增值税金额较大。

**（四十二）销售费用与管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	290,407,564.99	153,268,063.42
管理费用	81,597,088.49	85,488,496.95

注：销售费用本期发生额较上期发生额增加 137,139,501.57 元，同比增长 89.48%，主要原因系本期贸易业务规模较大所致。

**（四十三）财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,819,417.25	70,085,206.16
减：利息收入	20,526,910.23	5,411,958.15
汇兑损益	-17,413,295.32	74,015.16
手续费支出及其他	33,488,812.82	15,487,780.89
合计	69,368,024.52	80,235,044.06

**（四十四）资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,689,805.15	-8,199,839.27
存货跌价损失	457,212.69	—
担保拨备	2,747,993.50	—
合计	-4,484,598.96	-8,199,839.27

**（四十五）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
交易性金融资产	47,771,882.48	-2,011,260.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	47,771,882.48	-2,011,260.45
交易性金融负债	104,937,916.50	-6,559,367.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	104,937,916.50	-6,559,367.64
合计	152,709,798.98	-8,570,628.09

注：公允价值变动收益本期发生额较上期发生额增加 161,280,427.07 元，同比增长 1881.78%，主要系本公司期末套保交易持有的期货合约浮盈以及冲销上年期货浮亏所致。

**（四十六）投资收益**

（1）投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以成本法核算的长期股权投资被投资单位宣告分派的利润	5,800,000.00	2,000,000.00

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	17,139,823.48	9,943,247.55
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-94,972.94
交易性金融资产、负债持有及处置取得的投资收益	1,242,504.38	24,971,599.74
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,845,492.00	3,475,938.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	28,574,659.79	—
其他投资收益	1,484,201.49	-4,182,225.63
合计	56,086,681.14	36,113,587.12

注：投资收益本期发生额较上期发生额增加 19,973,094.02 元，增幅达 55.31%，主要系本期处置可供出售金融资产确认投资收益 28,574,659.79 元。

(2) 被投资单位厦门航空工业有限公司本期分红 2,800,000.00 元，海南天然橡胶产业集团股份有限公司本期分红 3,000,000.00 元，按成本法核算确认为投资收益。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
厦门海沧港务有限公司	5,755,192.04	3,596,926.34
江苏宝达纺织有限公司	4,657,569.44	989,149.28
唐山普林海珍养殖有限公司	2,507,937.35	-869,300.26
唐山中红三融畜禽有限公司	1,626,953.89	2,326,289.87
唐山陆雄塑胶制品有限公司	1,211,778.73	173,251.83
合计	15,759,431.45	6,216,317.06

注：投资收益本期增减变动的主要原因是被投资单位业绩的变动。

(3) 本公司权益法核算的长期股权投资，均直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资损益。

(4) 本公司不存在对被投资单位投资收益汇回的重大限制。

#### (四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	203,793.48	177,481.03
其中：固定资产处置收益	203,793.48	177,481.03
无形资产处置收益	—	—
无法支付的应付款项	47,276.40	5,545,290.91
政府补助	16,234,064.00	4,043,355.00
盘盈收益	2,627.16	—
赔偿及违约金收入	6,250,007.76	8,183,404.89
罚款收入	4,477.00	294,969.74
再投资退税	—	—
其他营业外收入	2,437,994.53	7,031,094.52
合计	25,180,240.33	25,275,596.09

其中政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	批准机关
进出口补贴及奖励	9,819,564.00	1,479,139.00	厦门市财政局、厦门贸发局

项目	本期发生额	上期发生额	批准机关
2008 年国家出口信用补贴	—	1,453,216.00	厦门市财政局
“ITG 及图”商标荣获中国驰名商标奖励金	40,000.00	—	厦门市经济发展局
物流企业技改贴息	700,000.00	800,000.00	厦门市财政局
贸易方资信调查补贴	103,500.00	—	厦门市财政局
纳税奖励金	330,000.00	311,000.00	
其他政府补助	5,241,000.00	—	
合计	16,234,064.00	4,043,355.00	

**(四十八) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	1,481,818.92	127,078.43
其中：固定资产处置损失	1,481,818.92	98,491.46
固定资产盘亏及清理净损失	23,836.01	—
罚款及滞纳金支出	313,463.32	47,794.69
非常损失	80,526.34	—
捐赠支出	324,000.00	1,101,000.00
违约金、赔偿金	929,447.37	2,043,139.60
其他营业外支出	1,840,827.41	200,581.77
合计	4,993,919.37	3,519,594.49

**(四十九) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	69,198,453.95	95,775,847.38
递延所得税调整	39,100,779.27	16,281,149.09
合计	108,299,233.22	112,056,996.47

**(五十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

**1. 计算结果**

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.30	0.30	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	0.20	0.20	0.21	0.21

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收 益	稀释每 股收益	基本每股收 益	稀释每股收 益
股东的净利润（II）				

## 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	302,004,340.07	234,050,639.91
扣除所得税影响后归属于母公司普通股 股东净利润的非经常性损益	2	92,725,972.72	64,917,255.13
扣除非经常性损益后的归属于本公司普 通股股东的净利润	3=1-2	209,278,367.35	169,133,384.78
期初股份总数	4	639,824,946.00	496,485,998.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分 配等增加的股份数	5	383,894,968.00	297,891,599.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股 份数	6	—	—
	6	—	—
	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份 起至报告期期末的月份数	7	—	—
	7	—	—
	7	—	—
报告期因回购等减少的股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期期末的月 份数	9	—	—
报告期缩股数	10	—	—
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7$ $\div 11-8\times 9\div 11-10$	1,023,719,914.00	794,377,597.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在 外的普通股加权平均数（I）	13	1,023,719,914.00	794,377,597.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.30	0.29
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.20	0.21
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16	—	—
所得税率	17	—	—
转换费用	18	—	—
可转换公司债券、认股权证、股份期权等 转换或行权而增加的股份数	19	—	—
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times$ $(100\%-17)]\div(12+19)$	0.30	0.29
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)$ $\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.20	0.21

### （1）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；

Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(五十一) 其他综合收益

(1) 其他综合收益发生情况列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-521,306,025.70	502,612,294.76
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-130,854,045.08	125,653,073.69
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	21,298,978.78	—
小计	-411,750,959.40	376,959,221.07
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	—	—
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	—	—
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	—	—
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
转为被套期项目初始确认金额的调整额	—	—
小计	—	—
4. 外币财务报表折算差额	-2,102,299.86	-19,894.50
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小计	-2,102,299.86	-19,894.50
5. 其他	—	—
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	—	—
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	—	—
合计	-413,853,259.26	376,939,326.57

(五十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到期货保证金	100,397,202.88	103,808,167.00
政府补贴收现	15,729,104.00	3,227,355.00
营业外收入等款项	7,825,616.30	21,171,234.70
收到的银行利息收入及其他往来款	153,167,763.53	88,531,705.74
收回预付税款保证金	1,751,624.29	8,356,435.21
合计	278,871,311.00	225,094,897.65

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期货保证金	88,662,026.12	139,012,709.32
费用及其他支出付现	109,476,273.32	65,299,962.89
支付其他单位往来款	23,721,007.07	11,214,785.86
银行保证金支出	20,639,667.77	11,295,373.37
委托银行贷款	—	—
合计	242,498,974.28	226,822,831.44

(五十三) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	362,216,507.08	371,922,020.69
加: 资产减值准备	3,369,478.21	-8,199,839.27
固定资产折旧	46,572,426.30	42,312,348.54
无形资产摊销	2,474,242.65	4,415,754.25
长期待摊费用摊销	3,752,965.23	3,242,394.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	1,226,662.91	-87,237.69
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-7021	36,835.09
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-148,400,176.73	8,570,628.09
财务费用(收益以“—”号填列)	42,684,083.58	63,216,048.50
投资损失(收益以“—”号填列)	-153,686,099.79	-183,708,764.53
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	32,730,596.73	17,644,935.90
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	2,791,634.42	-1,363,786.81
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,189,016,030.88	-328,751,017.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	384,493,730.20	-601,925,993.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,231,123,456.74	693,247,539.75
其他	-76,045,628.43	—
经营活动产生的现金流量净额	-453,719,172.78	80,571,867.10

补充资料	本期金额	上期金额
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	857,042,897.97	487,616,565.43
减：现金的期初余额	1,096,253,160.85	765,670,817.46
加：现金等价物的期末余额	—	72,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-239,210,262.88	-206,054,252.03

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	—	4,900,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	—	4,900,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	—
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	4,900,000.00
4. 取得子公司的净资产	—	—
流动资产	—	—
非流动资产	—	—
流动负债	—	—
非流动负债	—	—
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	—	—
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	—	1,407,300.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	—	1,407,300.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	—
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	1,407,300.00
4. 处置子公司的净资产	—	—
流动资产	—	—
非流动资产	—	—
流动负债	—	—
非流动负债	—	—

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,028,212,443.54	487,616,565.43
其中：库存现金	2,031,593.86	6,617,046.23
可随时用于支付的银行存款	918,087,767.16	404,697,641.76

项目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的其他货币资金	108,093,082.52	76,301,877.44
二、现金等价物	—	72,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	—	72,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	857,042,897.97	559,616,565.43
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	171,169,545.57	370,408,224.53

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
厦门国贸控股有限公司	国有独资	厦门	何福龙	对国资委授权的资产进行经营与管理	十亿元人民币	26014749-8	30.28%	30.28%

注：本公司最终控制人为厦门市国有资产监督管理委员会。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注四（一）。

#### 3. 联营企业

联营企业情况详见本附注五（十一）。

#### 4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福建三钢闽光股份有限公司	本公司在该公司派有代表	761706155
厦门宝达投资管理有限公司	与本公司同一控股股东	737888729
英特（东山）食品有限公司	本公司受托管理的企业	61151834-3

### (二) 关联方交易

#### 1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价政策
		金额	比例	金额	比例	
福建三钢闽光股份有限公司	销售铁矿石等	1,034,500,101.71	7.22%	1,165,356,956.03	14.73%	参考市价
唐山陆雄塑胶制品有限公司	化工材料	14,917,785.63	0.10%	—		参考市价
厦门远达货运有限公司	仓储服务	280,541.87	0.00%	279,318.01	0.00%	参考市价
江苏宝达纺织有限公司	化工材料	33,701,623.21	0.24%	79,101,637.66	1.00%	参考市价

## 2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价政策
		金额	比例	金额	比例	
江苏宝达纺织有限公司	采购纺织品	7,306,602.51	0.05%	19,327,997.37	0.29%	参考市价
福建三钢闽光股份有限公司	采购钢材	214,826,929.11	1.42%	127,816,551.81	1.93%	参见销售定价政策
唐山陆雄塑胶制品有限公司	委托加工及购买商品	2,426,884.08	0.02%	9,086,206.96	0.14%	参考市价
英特(东山)食品有限公司	采购罐头等商品	61,053,368.08	0.40%	27,600,711.79	0.42%	参考市价

## 3. 收取关联方租赁费情况

关联方名称	本期金额	上期金额
厦门国贸船舶进出口有限公司	43,200.00	43,200.00
唐山中红三融畜禽有限公司	150,000.00	150,000.00

## 4. 关联担保情况

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日, 下列关联单位为本公司及子公司贷款提供担保:

单位名称	本期			上期		
	担保事项	金额(万元)	期限	担保事项	金额(万元)	期限
厦门国贸控股有限公司	为中国进出口银行给本公司的资源进口贷款提供担保	8,500.00	2010.3.19-2011.3.19			
厦门国贸控股有限公司	为中国进出口银行给本公司的资源进口贷款提供担保	36,500.00	2008.8.25-2010.8.25	为中国进出口银行给本公司的资源进口贷款提供担保	44,000.00	2008.8.25-2010.8.25
厦门宝达投资管理有限公司	为厦门市财政局给本公司的建设项目利用转贷资金借款提供担保	367	2006.3.31-2014.3.31	为厦门市财政局给本公司的建设项目利用转贷资金借款提供担保	367	2006.3.31-2014.3.31
唐山普林海珍养殖有限公司	为中国银行滦南支行给本公司控股子公司唐山中红普林集团有限公司的短期借款及授信额度提供抵押担保	最高限额为等值人民币 8900 万元	2010.7.28-2011.7.15	为中国银行滦南支行给本公司控股子公司唐山中红普林集团有限公司的短期借款及授信额度提供抵押担保	最高限额为 1100 万美元等值人民币	2008.7.22-2009.7.23
唐山普林海珍养殖有限公司	为华夏银行石家庄分行给本公司控股子公司唐山中红普林集团有限公司的短期借款提供抵押担保	最高限额为等值人民币 4000 万元	2010.6.2-2011.5.25	为华夏银行石家庄分行给本公司控股子公司唐山中红普林集团有限公司的短期借款提供抵押担保	最高限额为等值人民币 3500 万元	2008.4.20-2009.4.21
唐山普林海珍养殖有限公司	为河北商业银行股份有限公司唐山分行给本公司控股子公司唐山中红普林集团有限公司的短期借款提供抵押担保	最高限额为等值人民币 4000 万元	2009.9.30-2010.9.30			

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 下列个人为本公司的授信提供担保:

担保人	被担保人	担保事项	担保额（万元）
许晓曦（港宝董事）	宝达投资（香港）有限公司	中国银行（香港）有限公司对港宝的授信	USD1,200.00 +HKD350.00
吴韵璇（港宝董事）	宝达投资（香港）有限公司	中国银行（香港）有限公司对港宝的授信	USD1,200.00 +HKD350.00
何福龙（港宝董事）	宝达投资（香港）有限公司	中国银行（香港）有限公司对港宝的授信	USD1,200.00 +HKD350.00
周任千（港宝董事）	宝达投资（香港）有限公司	中国银行（香港）有限公司对港宝的授信	USD1,200.00 +HKD350.00

注：港宝即本公司的全资子公司宝达投资（香港）有限公司。

（3）截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司及下属企业提供的担保情况见“或有事项”之“对外担保”。

### （三）关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
厦门国贸控股有限公司	其他应付款	180,000,000.00	18.22%	—	—
英特（东山）食品有限公司	应收账款	1,452,035.43	0.21%	183,896.60	0.02%
厦门远达货运有限公司	应收账款	64,830.30	0.01%	—	—
唐山普林房地产开发有限公司	其他应收款	7,492,000.00	1.93%	8,797,180.35	2.90%
唐山陆雄塑胶制品有限公司	其他应收款	44,357,845.10	11.41%	17,348,288.76	5.71%
唐山中红三融畜禽有限公司	其他应收款	—	—	94,847.60	0.03%
江苏宝达纺织有限公司	预付款项	87,562,424.33	2.58%	97,934,245.57	3.11%
福建三钢闽光股份有限公司	预付款项	21,168,813.05	0.62%	23,950,682.90	0.76%
英特（东山）食品有限公司	预付款项	40,419,656.63	1.19%	68,807,294.03	2.18%
厦门维多利商贸有限公司	其他应付款	3,600,000.00	0.36%	3,600,000.00	0.94%
唐山普林海珍养殖有限公司	其他应付款	3,000,000.00	0.30%	3,000,000.00	0.78%
唐山中红三融畜禽有限公司	其他应付款	55,152.40	0.01%	—	—
厦门宝达投资管理有限公司	其他应付款	295,720.00	0.03%	295,720.00	0.08%
福建三钢闽光股份有限公司	预收款项	147,603,498.93	8.50%	33,041,062.33	2.42%
江苏宝达纺织有限公司	应付票据	8,550,000.00	0.22%	—	—

### （四）关联应收项目的坏账准备余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额	期初账面余额
英特（山东）食品有限公司	应收账款	9,194.83	9,194.83
唐山普林房地产开发有限公司	其他应收款	439,859.02	439,859.02
唐山陆雄塑胶制品有限公司	其他应收款	867,414.44	867,414.44
唐山中红三融畜禽有限公司	其他应收款	4,742.38	4,742.38

## 七、或有事项

### （一）对外提供担保

## 1. 贷款担保

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司的贷款提供担保金额计人民币 188,424.00 万元（期末实际使用额度为 113,749.00 万元），美元 29,370.00 万元（期末实际使用额度为美元 17,369.00 万元）；为孙公司提供担保金额计人民币 5,000.00 万元（期末实际使用额度为 2,800.00 万元），美元 700.00 万元（期末实际使用额度为美元 605.00 万元）；为参股公司提供担保金额计美元 800.00 万元（期末实际使用额度美元 800.00 万元）。

### 2. 为商品房承购人提供按揭贷款担保

本公司全资子公司合肥天同地产有限公司为商品房承购人向银行取得按揭贷款提供连带责任担保，同时按商品房承购人取得贷款金额的 3%—5%向贷款银行交存担保保证金，商品房承购人取得所购房屋的《房地产权证》并办理完毕按揭贷款抵押手续之日解除保证责任，截止 2010 年 6 月 30 日，按揭贷款担保总额为 264,215,000.00 元。

### （二）保函

截至 2010 年 6 月 30 日止，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 13,303.35 万元。

### （三）其他或有事项

1、本公司于 2008 年 4 月 30 日和 9 月 16 日，向中国国际贸易仲裁委员会申请仲裁本公司与被申请人 LordsPolymer(I)Pvt.Ltd.（一家印度孟加拉邦加尔各答的公司，以下简称印度 Lords 公司）由于被申请人提供的铁矿砂铁含量低于合同标准而引起的进口合同纠纷，请求解除本公司与被申请人签订的铁矿砂买卖合同及被申请人退还欠款、承担海关滞报金和进口增值税等 10 项仲裁请求，请求退款、赔偿可得利润、费用和其他经济损失总额约为人民币 2,120.54 万元。

本公司于 2008 年 4 月 18 日向厦门海事法院申请财产保全，查封了印度 Lords 公司位于惠安肖厝码头的 26450 湿公吨铁矿砂，该货物于 2009 年 6 月 15 日在厦门海事法院的鉴证下，由本公司与 Lords 公司联合进行变卖，变卖所得价款扣除增值税、码头堆存费等相关费用后，剩余款项由厦门海事法院依法冻结；2008 年 6 月 6 日，本公司向中国国际贸易仲裁委员会申请财产保全，由无锡市中级人民法院执行，查封了印度 Lords 公司存放于江阴市长宏国际码头的 15673 湿公吨的铁矿砂。

截至 2010 年 6 月 30 日止，中国国际贸易仲裁委员会尚未就上述事项作出裁决。

2、2008 年 1 月，汕头市裕置业有限公司未经本公司同意，与厦门欣轻艺仓储有限公司、厦门市化工轻工材料公司擅自提走了本公司存放于厦门欣轻艺仓储有限公司仓库的 300 吨 EVA7350M、452 吨 LLDPE218W、180 吨 DOP 南亚货物，价值约人民币 1412.46 万元，提走了本公司存放于厦门市化工轻工材料公司仓库的 528.10 吨 LLDPE 货物，价值约人民币 667.82 万元。上述事件发生后，本公司控制了厦门欣轻艺仓储有限公司仓库中的部分货物，与其他几家遭受损失的公司共同控制了汕头市裕置业有限公司位于汕头市的 12,894.40 平方米的土地使用权。该地块经变卖，变卖价款为人民币 6,600 万元，由买受方在转让合同签订之日起 2 年内分三期支付，其中第一期款项人民币 2,300 万元已于 2009 年 3 月支付，该笔款项将在厦门市国资委等有关机关主持下，由各受损失公司按比例分配。

本公司将已被提走的存货转入其他应收款核算，扣除预收委托方的保证金、分回的货物价值及预计土地变现款后，基于谨慎性原则，本公司已于以前年度提取了 336.64 万元的坏账准备。

3、本公司与常熟科弘材料科技有限公司（以下简称“科弘材料公司”）及常熟星岛新兴建材有限公司（以下简称“星岛建材公司”）采购合同纠纷案，本公司于 2008 年 10 月提起诉讼。后经中国银行常熟支行等债权人申请，并由常熟市人民法院裁定，科弘材料公司及星岛建材公司于 2008 年 11 月 18 日开始进入破产重整程序。破产管理人于 2009 年 3 月 25 日分别向本公司确认了本公司对科弘材料公司的债权数额为人民币 2,857.25 万元、对星岛建材公司的债权数额为人民币 1,553.26 万元。

2009 年 8 月 22 日、23 日在常熟分别召开星岛建材公司和科弘材料公司第二次债权人会议。会议通过了管理人提交的《常熟星岛新兴建材有限公司重整计划草案》和《常熟科弘材料科技有限公司重整计划草案》以及管理人财务顾问毕马威华振会计师事务所提交的《常熟星岛新兴建材有限公司资产负债财务分析报告》及《常熟科弘材料科技有限公司资产负债财务分析报告》等文件。按照上述重整计划，星岛建材公司普通债权的平均受偿率为 20.2%，科弘材料公司普通债权的平均受偿率为 23.6%。根据平均受偿率本公司 2009 年转回了以前年度计提的坏账准备 665.14 万元，转回后，本公司仍于 2009 年度对该应收款项提取了 2,833.34 万元的坏账准备。

4、本公司诉汕头市益诚仓储有限公司（以下简称“益诚仓储公司”）储存保管合同纠纷一案，本公司委托益诚仓储公司储存保管的 2,006.45 吨苯乙烯、1,599.89 吨的 DOP 全部丢失。本公司于 2008 年 10 月 21 日，向厦门市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令益诚仓储公司立即向本公司返还货物或赔偿损失，判令担保人余延和为益诚仓储公司的上述债务承担连带保证责任，判令益诚仓储公司和余延和承担本案全部的诉讼费。

2009 年 10 月 19 日，厦门市中级人民法院作出判决，判令益诚仓储公司应返还 2006.45 吨苯乙烯、1599.89 吨 DOP 给本公司或向本公司支付货款损失 5,698.69 万元；被告余延和对被告益诚公司的上述债务承担连带清偿责任。本公司于 2010 年 2 月 4 日向法院申请强制执行。

汕头市海润化工公司（以下简称“汕头海润公司”）为上述货物的委托方，因该公司与本公司存在代理合同纠纷，2008 年 10 月 22 日，本公司向厦门市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令汕头海润公司向本公司支付货款、垫付的税费、利息、代理费等合计 2,860.31 万元，判令本公司有权没收汕头海润公司的履约保证金 1,418.00 万元，判令担保人陈锡水对汕头海润公司的上述债务承担连带赔偿责任，判令汕头海润公司和陈锡水承担本案全部的诉讼费。

2009 年 6 月 24 日，厦门市中级人民法院作出判决，认定汕头海润公司已支付的款项 1066 万元为抵扣货款，判令汕头海润公司向本公司支付货款本金、垫付的税费及代理费共计 1,750.42 万元并赔偿相应利息，判令本公司有权没收汕头海润公司的履约保证金 352.00 万元，判令担保人陈锡水对汕头海润公司的上述债务承担连带赔偿责任。本公司于 2010 年 2 月 4 日向法院申请强制执行。

本公司 2008 年将已被提走的存货账面价值 2,768.97 万元转入其他应收款中核算，考虑到法院判决结果及可能的执行情况，并扣除预收委托方汕头市海润化工公司的款项 1,020.00 万后，基于谨慎性原则，本公司于 2008 年度提取了 1,748.97 万元的坏账准备。

除存在上述或有事项外，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

### (一) 共同负债

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司与本公司的子公司获得以下共同授信，并负有连带偿还责任：

授信银行	共同授信申请人	币别	金额	期限
招商银行股份有限公司厦门分行	厦门国贸集团股份有限公司	RMB	1,000,000,000.00	2009.7.15-2010.7.14
	福建三钢国贸有限公司	RMB	300,000,000.00	
	厦门国贸实业有限公司	RMB	150,000,000.00	
	唐山中红普林集团有限公司	USD	5,000,000.00	
	厦门中升丰田汽车销售服务有限公司	RMB	40,000,000.00	
	厦门国贸化纤有限公司	RMB	10,000,000.00	
	厦门宝达纺织有限公司	RMB	10,000,000.00	
厦门银行仙岳支行	厦门国贸集团股份有限公司	RMB	150,000,000.00	2009.8.12-2011.8.12
	厦门国贸东本汽车销售服务有限公司	RMB	50,000,000.00	
	厦门国贸汽车股份有限公司	RMB	50,000,000.00	
	上海启润实业有限公司	RMB	50,000,000.00	
	厦门国贸实业有限公司	RMB	50,000,000.00	

注：招商银行股份有限公司厦门分行（以下简称招行厦门分行）授信总额为人民币 100,000.00 万元（含等值外币）。招行厦门分行与本公司原签订的“2008 年厦海字第 0808480018 号”的授信协议项下叙做的业务尚有未清偿余额的，自动纳入本协议项下，占用本协议项下授信额度。在授信期间，无论授信额度由哪一具体授信申请人使用，其他授信申请人均负有连带偿还责任。截止 2010 年 6 月 30 日，各授信申请人累计实际使用数为人民币 58,313.00 万元。

厦门银行仙岳支行授信总额为人民币 15,000.00 万元（或等值外汇），各授信申请人均负有连带偿还责任。截止 2010 年 6 月 30 日，各授信申请人累计实际使用数为人民币 9,899.00 万元。

### (二) 开发协议项下连带责任担保

本公司的全资子公司福建启润餐饮管理有限公司（以下简称福建启润餐饮公司）、浙江启润餐饮管理有限公司（以下简称浙江启润餐饮公司）为美国汉堡王福建、浙江特许加盟商。根据福建启润餐饮公司、浙江启润餐饮公司与汉堡王（上海）餐饮有限公司（以下简称汉堡王上海）各自签订的开发协议，本公司、福建启润餐饮公司及浙江启润餐饮公司作为开发人，对于开发协议项下的各项义务，向汉堡王上海作出保证，并承担连带责任。

### (三) 诉讼保全财产担保

鉴于本公司与印度 Lords 公司存在买卖合同纠纷一案，本公司向厦门海事法院申请财产保全，要求扣押印度 Lords 公司位于惠安肖厝码头的 26,450 湿公吨铁矿砂，并以本公司拥有的厦门国贸大厦部分产权提供总额为 1,615.40 万元的担保，担保期限为上述案件终结为止，用于担保的有厦地房证第 00104816、00104820、00104821 号土地房屋权证。截止 2010 年 6 月 30 日，上述案件尚未结案，权属证书原件暂时交由厦门海事法院保管。

本公司同时向中国国际贸易委员会申请财产保全,要求对印度 Lords 公司存放于江阴市长宏国际码头 15673 湿公吨铁矿砂或其他等值财产予以查封,该财产保全由本公司的控股子公司福建三钢国贸有限公司提供连带责任担保。

除存在上述承诺事项外,截止 2010 年 6 月 30 日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项的非调整事项

### (一) 购买土地使用权

本公司全资子公司厦门国贸地产有限公司于 2010 年 7 月 16 日在安徽省合肥市大型土地招投标中以 52,562 万元人民币总价(楼面价为 2723 元/平方米)取得了政务区 ZWQTC-028 号商品房建设用地。ZWQTC-028 号地块占地面积 60,312.31 平方米,规划容积率 3.2,绿化率 40%,总建筑面积 192,999.4 平方米。该地块是政务区所剩不多的优质地块之一,具有良好的规划发展前景。

### (二) 转让控股子公司厦门国贸实业有限公司

本公司于 2010 年 7 月 30 日公司与厦门国贸控股有限公司签订了《厦门国贸实业有限公司股权转让协议》,决定以人民币 5,467.65 万元价款转让所持有的厦门国贸实业有限公司的全部 58% 股权。该交易已经公司第六届董事会 2010 年度第 6 次会议审议通过。

除存在上述资产负债表日后事项外,截止财务报告日,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初公允价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末公允价值
一、金融资产					
1.衍生金融资产	39,657,142.34	48,059,439.67	—	—	87,716,582.01
2.可供出售金融资产	1,096,968,850.62	—	398,226,513.64	—	544,342,650.84
二、其他	114,520.00	—	—	—	23,800.00
资产合计	1,136,740,512.96	48,059,439.67	398,226,513.64	—	632,083,032.85
一、金融负债					
衍生金融负债	105,655,170.05	104,937,916.50	—	—	717,253.55
负债合计	105,655,170.05	104,937,916.50	—	—	717,253.55

### (二) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初账面余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末账面余额
一、金融资产					
1.衍生金融资产	10,183,677.92	21,006,547.47	—	—	31,190,225.39
2.应收款	480,600,599.42	—	—	—	483,148,249.75
3.可供出售金融资产	55,394,958.96	—	5,590,163.04	—	60,985,122.00

项目	期初账面余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末账面余额
金融资产小计	546,179,236.30	21,006,547.47	5,590,163.04	—	575,323,597.14
二、金融负债					
应付款	71,834,668.11				141,572,538.69

### 十一、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的应收账款	126,687,009.19	50.42%	7,559,026.81	6.00%	119,127,982.38
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,050,572.02	1.21%	3,050,572.02	100.00%	0.00
其他不重大应收账款	121,541,215.15	48.37%	12,282,300.50	10.00%	109,258,914.65
合计	251,278,796.36	100.00%	22,891,899.33		228,386,897.03

  

类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的应收账款	214,055,361.32	51.33%	11,572,724.74	5.41%	202,482,636.58
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,979,659.46	1.19%	4,116,489.46	82.67%	863,170.00
其他不重大应收账款	198,008,985.44	47.48%	10,212,312.97	5.16%	187,796,672.47
合计	417,044,006.22	100.00%	25,901,527.17	6.21%	391,142,479.05

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元款	15,125,130.57	6.7909	102,713,249.19	20,825,442.72	6.8282	142,200,287.98
应收欧元款	—	8.271	—	1,017,028.35	9.7971	9,963,928.45
应收日元款	—	0.0767	—	396,902,127.95	0.0738	29,291,377.04
合计			102,713,249.19			181,455,593.47

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	214,531,131.25	85.38%	15,078,375.82	199,452,755.43
1—2年(含)	28,443,762.39	11.32%	4,109,949.08	24,333,813.31
2—3年(含)	5,253,330.70	2.09%	653,002.41	4,600,328.29
3年以上	3,050,572.02	1.21%	3,050,572.02	—

合计	251,278,796.36	100.00%	22,891,899.33	228,386,897.03
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	389,567,720.89	93.41%	19,878,008.58	369,689,712.31
1—2年(含)	23,900,060.34	5.73%	4,109,949.08	19,790,111.26
2—3年(含)	2,315,657.89	0.56%	653,002.41	1,662,655.48
3年以上	1,260,567.10	0.30%	1,260,567.10	—
合计	417,044,006.22	100.00%	25,901,527.17	391,142,479.05

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
广州市天河区花城糖纸贸易部	1,195,839.86	1,195,839.86	100%	预计无法收回
江苏苏润建设集团有限公司厦门分公司	1,139,781.62	456,611.62	40%	部分款项预计无法收回
厦门中也经贸有限公司	715,207.97	715,207.97	100%	预计无法收回
广东天享经贸有限公司	613,184.49	613,184.49	100%	预计无法收回
厦门昕嘉莹印刷有限公司	322,959.18	322,959.18	100%	预计无法收回
深圳市雅光捷印刷有限公司	367,215.26	367,215.26	100%	账龄三年以上
深圳市泰金井印刷包装设计有限公司	336,748.19	336,748.19	100%	账龄三年以上
深圳市创宏业纸制品包装有限公司	300,000.00	300,000.00	100%	账龄三年以上
其他小额应收款项	2,046,608.57	2,046,608.57	100%	账龄三年以上
合计	7,037,545.14	6,354,375.14		

## (4) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
Empresa Cubana Comercializadora de	非关联方	55,595,090.15	1年以内 31,156,960.95元, 1-2 年 24,438,129.20元	24.34%
TRACTOIMPORT	非关联方	19,352,917.62	1年以内	8.47%
沅江市金太阳纸业有限公司	非关联方	13,293,508.90	1年以内 13,238,111.00元, 1-2 年 55,397.90元	5.82%
Wimex Handelsgesellschaft Mbh	非关联方	10,040,580.11	1年以内	4.40%
佳木斯黑龙农药化工股份有限公司	非关联方	6,251,518.25	1年以内	2.74%
合计		104,533,615.03		45.77%

## (5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款及其他关联方欠款。

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	105,622,533.67	72.07%	59,489,989.34	56.32%	46,132,544.33
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	9,983,433.87	6.81%	9,983,433.87	100.00%	—
其他不重大其他应收款	30,958,419.67	21.12%	4,964,840.80	16.04%	25,993,578.87
合计	146,564,387.21	100.00%	74,438,264.01	50.79%	72,126,123.20
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	146,727,825.16	88.55%	59,489,989.34	40.54%	87,237,835.82
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	9,983,433.87	6.03%	9,983,433.87	100.00%	—
其他不重大其他应收款	8,981,678.12	5.42%	7,265,752.03	80.90%	1,715,926.09
合计	165,692,937.15	100.00%	76,739,175.24	46.31%	88,953,761.91

其中外币列示如下:

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元账款	469,155.11	6.7909	3,185,985.44	400,000.00	6.8282	2,731,280.00

(3) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	52,837,089.87	36.05%	4,994,748.43	47,842,341.44
1—2年(含)	74,539,329.53	50.86%	50,748,507.89	23,790,821.64
2—3年(含)	547,733.47	0.37%	54,773.35	492,960.12
3年以上	18,640,234.34	12.72%	18,640,234.34	—
合计	146,564,387.21	100.00%	74,438,264.01	72,126,123.20
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	71,965,639.81	43.43%	7,295,659.66	64,669,980.15
1—2年(含)	74,539,329.53	44.99%	50,748,507.89	23,790,821.64

2—3年(含)	547,733.47	0.33%	54,773.35	492,960.12
3年以上	18,640,234.34	11.25%	18,640,234.34	—
合计	165,692,937.15	100.00%	76,739,175.24	88,953,761.91

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
常熟科弘材料科技、星岛新兴建材有限公司	38,214,054.75	28,333,356.55	74.00%	按债务重整金额计提坏账准备
汕头市海润化工公司	17,489,692.97	17,489,692.97	100.00%	涉诉, 预计难于收回
北京中裕京洋贸易发展有限公司	15,931,959.80	3,366,349.00	13.00%	涉诉, 预计难于全额收回
北大之路生物工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	账龄长, 预计难于收回
汕头海洋第一聚苯树脂有限公司	3,130,442.76	3,130,442.76	100.00%	涉诉, 预计难于收回
仙游漆器制品有限公司	2,021,275.93	2,021,275.93	100.00%	账龄三年以上
龙海伟和化工有限公司	1,409,719.08	1,409,719.08	100.00%	账龄三年以上
宁夏美利纸业股份有限公司	928,456.63	928,456.63	100.00%	账龄三年以上
深圳市泰利昌投资发展有限公司	457,903.36	457,903.36	100.00%	账龄三年以上
本钢板材股份有限公司	394,793.43	394,793.43	100.00%	账龄三年以上
泉州伟立集团有限公司	348,445.45	348,445.45	100.00%	账龄三年以上
中外运山东有限公司	307,155.81	307,155.81	100.00%	账龄三年以上
日照型钢有限公司	201,332.41	201,332.41	100.00%	账龄三年以上
承德新新钒钛股份有限公司	195,309.84	195,309.84	100.00%	账龄三年以上
天津开发区华捷物流有限公司	105,390.40	105,390.40	100.00%	账龄三年以上
小额其他应收款	483,208.77	483,208.77	100.00%	账龄三年以上
合计	91,619,141.39	69,172,832.39		

## (4) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
常熟科弘材料科技有限公司	预付货款转入	非关联方	26,141,054.75	1-2年	17.84%
汕头市海润化工公司	存货失仓金额转入	非关联方	17,489,692.97	1-2年	11.93%
北京中裕京洋贸易发展有限公司	存货失仓金额转入	非关联方	15,931,959.80	1-2年	10.87%
常熟星岛新兴建材有限公司	预付货款转入	非关联方	15,380,000.00	1-2年	10.49%
中央金库	应收出口退税款	非关联方	14,366,666.52	1年以内	9.80%
合计			89,309,374.04		60.93%

(5) 其他金额较大的其他应收款列示如下:

单位名称	款项内容	期末账面余额
北大之路生物工程公司	资金转贷	10,000,000.00
中央金库	预缴出口关税	6,313,159.63
国贸期货有限公司	期货保证金	4,435,894.61
仙游漆器制品有限公司	往来款	2,021,275.93
厦门市政物资供应有限公司	保证金	1,479,413.80
龙海伟和化工有限公司	往来款	1,409,719.08

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 其他应收款余额中应收全资子公司国贸期货经纪有限公司期货保证金 4,435,894.61 元, 占其他应收款总额的比例为 3.03%; 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
宝达投资 (香港) 有限公司	成本法	1,080,000.00	137,646,000.00	—	137,646,000.00
厦门同歆贸易有限公司	成本法	6,213,000.00	6,213,000.00	-5,886,000.00	327,000.00
厦门国贸报关行有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	—	150,000.00
厦门国贸泰达物流有限公司	成本法	98,000,000.00	98,000,000.00	—	98,000,000.00
厦门国贸期货经纪有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00
厦门国际贸易信托公司上海公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00	—	3,500,000.00
厦门国贸地产有限公司	成本法	195,271,898.07	195,271,898.07	—	195,271,898.07
厦门国贸地产代理有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00	—	50,000.00
宁波宝达罐头食品有限公司	成本法	2,640,000.00	2,640,000.00	-2,640,000.00	—
厦门启润实业有限公司	成本法	23,750,000.00	23,750,000.00	—	23,750,000.00
上海启润贸易有限公司	成本法	10,100,000.00	199,000,000.00	—	199,000,000.00
厦门凯美特箱包有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	—
厦门兆成房地产开发有限公司	成本法	5,495,938.11	5,495,938.11	—	5,495,938.11
厦门国贸汽车股份有限公司	成本法	8,671,000.00	8,671,000.00	—	8,671,000.00
北京丰达世纪贸易有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	—	2,550,000.00
厦门信隆房地产联合开发有限公司	成本法	27,138,047.81	27,138,047.81	—	27,138,047.81
厦门国贸实业有限公司	成本法	6,380,000.00	6,380,000.00	—	6,380,000.00
厦门泰达房地产有限公司	成本法	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	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	—	24,000,000.00
湖南宝达食品有限公司	成本法	4,140,000.00	4,140,000.00	-3,105,000.00	1,035,000.00

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
福建三钢国贸有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00	—	10,200,000.00
厦门国贸码头有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00	—	150,000,000.00
厦门国贸美车城发展有限公司	成本法	314,416.66	314,416.66	—	314,416.66
广州启润实业有限公司	成本法	9,000,000.00	99,000,000.00	—	99,000,000.00
厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	—	20,000,000.00
福建启润餐饮管理有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00	—	9,500,000.00
厦门国贸海运有限公司	成本法	740,669.51	740,669.51	—	740,669.51
合肥天同地产有限公司	成本法	1,000,000.00	6,500,000.00	—	6,500,000.00
厦门宝达纺织品有限公司	成本法	6,137,760.27	6,137,760.27	—	6,137,760.27
浙江启润餐饮管理有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
福建华夏汽车城发展有限公司	成本法	123,567,700.00	123,567,700.00	—	123,567,700.00
厦门国贸化纤有限公司	成本法	3,477,091.88	9,265,379.81	—	9,265,379.81
广州启润纸业业有限公司	成本法	2,550,000.00	—	2,550,000.00	2,550,000.00
芜湖国贸地产有限公司	成本法	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00
厦门航空工业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	—	20,000,000.00
厦门翔鹭化纤股份有限公司	成本法	2,925,000.00	2,925,000.00	—	2,925,000.00
厦门华侨电子企业有限公司	成本法	65,000,000.00	108,163,999.49	—	108,163,999.49
厦门华新房地产公司	成本法	2,942,106.33	2,942,106.33	—	2,942,106.33
成都启润投资有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	—	9,000,000.00
福建金海峡担保有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	—	90,000,000.00
天津启润实业有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	成本法	183,118,800.00	183,118,800.00	—	183,118,800.00
厦门海沧港务有限公司	权益法	53,671,369.83	186,764,643.11	5,755,192.04	192,519,835.15
厦门国贸船舶进出口公司	权益法	4,900,000.00	20,405,501.27	-4,401,765.37	16,003,735.90
合计		1,458,951,619.15	2,069,918,681.12	-5,727,573.33	2,064,191,107.79

(续上表)

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
宝达投资（香港）有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—
厦门同歆贸易有限公司	5.00%	5.00%	—	—	10,767,027.80
厦门国贸报关行有限公司	10.00%	10.00%	—	—	21,982.17
厦门国贸泰达物流有限公司	98.00%	98.00%	—	—	—
厦门国贸期货经纪有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—
厦门国际贸易信托公司上海公司	100.00%	100.00%	—	—	—
厦门国贸地产有限公司	97.50%	97.50%	—	—	—
厦门国贸地产代理有限公司	5.00%	5.00%	—	—	—
宁波宝达罐头食品有限公司	0.00%	0.00%	—	—	—
厦门启润实业有限公司	95.00%	95.00%	—	—	—

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
上海启润贸易有限公司	99.50%	99.50%	—	—	—
厦门凯美特箱包有限公司	0.00%	0.00%	—	—	—
厦门兆成房地产开发有限公司	5.00%	5.00%	—	—	—
厦门国贸汽车股份有限公司	86.71%	86.71%	—	—	—
北京丰达世纪贸易有限公司	51.00%	51.00%	—	—	—
厦门信隆房地产联合开发有限公司	49.00%	49.00%	—	—	—
厦门国贸实业有限公司	58.00%	58.00%	—	—	32,328,809.52
厦门泰达房地产有限公司	55.00%	55.00%	53,776,820.68	—	—
厦门国贸海湾投资发展有限公司	60.00%	60.00%	—	—	—
湖南宝达食品有限公司	25.00%	25.00%	—	—	—
福建三钢国贸有限公司	51.00%	51.00%	—	—	—
厦门国贸码头有限公司	75.00%	75.00%	—	—	—
厦门国贸美车城发展有限公司	20.00%	20.00%	—	—	—
广州启润实业有限公司	99.00%	99.00%	—	—	—
厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—
福建启润餐饮管理有限公司	95.00%	95.00%	—	—	—
厦门国贸海运有限公司	5.00%	5.00%	—	—	—
合肥天同地产有限公司	5.00%	5.00%	—	—	—
厦门宝达纺织品有限公司	57.00%	57.00%	—	—	—
浙江启润餐饮管理有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—
福建华夏汽车城发展有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—
厦门国贸化纤有限公司	53.00%	53.00%	—	—	—
广州启润纸业业有限公司	51%	51%	—	—	—
芜湖国贸地产有限公司	5%	5%	—	—	—
厦门航空工业有限公司	10.00%	10.00%	—	—	2,800,000.00
厦门翔鹭化纤股份有限公司	0.15%	0.15%	—	—	—
厦门华侨电子企业有限公司	5.00%	5.00%	98,078,516.22	—	—
厦门华新房地产公司	30.00%	30.00%	2,236,969.72	—	—
成都启润投资有限公司	90.00%	90.00%	—	—	—
福建金海峡担保有限公司	90.00%	90.00%	—	—	—
天津启润实业有限公司	98.52%	98.52%	—	—	—
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	1.91%	1.91%	—	—	3,000,000.00
厦门海沧港务有限公司	30.00%	30.00%	—	—	—
厦门国贸船舶进出口公司	49.00%	49.00%	—	—	4,900,000.00
合计			154,092,306.62	—	53,817,819.49

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	8,345,962,592.35	3,782,489,805.30
其中：主营业务收入	8,345,962,592.35	3,782,489,805.30
其他业务收入	—	—
营业成本	8,080,921,954.55	3,597,695,277.55
其中：主营业务成本	8,080,921,954.55	3,597,695,277.55
其他业务成本	—	—

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

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
进出口贸易	2,835,056,498.31	2,720,346,452.79	1,967,030,873.91	1,827,816,705.23
国内贸易	5,505,221,273.21	5,358,852,738.45	1,812,500,694.43	1,768,422,354.37
房地产业	—	—	—	—
其他业务	5,684,820.83	1,722,763.31	2,958,236.96	1,456,217.95
合计	8,345,962,592.35	8,080,921,954.55	3,782,489,805.30	3,597,695,277.55

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	378,271,332.31	4.53%
第二名	177,047,601.95	2.12%
第三名	172,432,863.52	2.07%
第四名	155,515,420.91	1.86%
第五名	114,611,940.26	1.37%
合计	997,879,158.95	11.95%

## (五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以成本法核算的长期股权投资被投资单位宣告分派的利润	48,917,819.49	10,402,827.26
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	6,253,426.67	5,281,707.30
处置长期股权投资产生的投资收益	12,941,694.01	46,933.79
交易性金融资产、负债持有及处置取得的投资收益	19,949,672.81	-34,465,476.46
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	3,475,938.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	28,574,659.79	—
合计	116,637,272.77	-15,258,069.71

(2) 按成本法核算的占利润总额比例前五名的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
---------	-------	-------

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
厦门国贸实业有限公司	32,328,809.52	—
厦门同歆贸易有限公司	10,767,027.80	—
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	3,000,000.00	—
厦门航空工业有限公司	2,800,000.00	2,000,000.00
厦门国贸报关行有限公司	21,982.17	20,920.06
合计	48,917,819.49	2,020,920.06

注：本期发生额较上期发生额变动原因主要系子公司、参股公司分红金额的增减变动。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
厦门海沧港务有限公司	5,755,192.04	3,596,926.34
厦门国贸船舶进出口公司	498,234.63	1,684,780.96
合计	6,253,426.67	5,281,707.30

注：本期发生额较上期发生额变动原因系被投资单位净利润发生变动。

(六) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	173,601,519.85	35,317,056.93
加：资产减值准备	—	-6,599,567.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,848,114.32	2,877,073.13
无形资产摊销	141,625.00	1,345,378.60
长期待摊费用摊销	—	—
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)	-646.42	-20,339.29
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)	-9,452,401.12	6,557,357.45
财务费用(收益以“—”号填列)	33,133,583.51	51,111,697.21
投资损失(收益以“—”号填列)	-110,383,846.10	15,258,069.71
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	12,941,804.55	16,050,750.96
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-6,739,456.57	-853,745.49
存货的减少(增加以“—”号填列)	-566,476,960.67	-205,956,805.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	666,865,227.61	-364,227,184.41
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-476,278,182.47	1,010,613,859.87
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-279,799,618.51	561,473,601.50
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	—	—

补充资料	本期金额	上期金额
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	102,186,872.56	19,181,123.59
减: 现金的期初余额	269,631,060.86	173,680,876.18
加: 现金等价物的期末余额	—	47,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-167,444,188.30	-107,499,752.59

## 十二、 补充资料

### (一) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,231,921.38	50,402.60
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）	16,234,064.00	3,732,355.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	3,297,093.64
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	152,877,841.36
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	95,698,916.74	15,389,371.91
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
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	—	—

项目	本期发生额	上期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,952,256.96	17,661,399.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
非经常性损益合计（影响利润总额）	123,117,159.08	193,008,464.08
减：所得税影响额	27,085,775.00	8,026,124.54
非经常性损益净额（影响净利润）	96,031,384.08	184,982,339.54
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益	3,305,411.36	120,065,084.41
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	92,725,972.72	64,917,255.13
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	209,278,367.35	169,133,384.78

## （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.76%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.73%	0.20	0.20

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.47%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.19%	0.21	0.21

## 十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年8月26日决议批准。

合并资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,028,212,443.54	1,264,690,439.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		87,740,382.01	39,771,662.34
应收票据		124,677,601.18	93,675,824.88
应收账款		644,095,285.04	784,161,908.62
预付款项		3,399,982,560.55	3,150,561,641.09
应收货币保证金		579,658,704.25	391,871,114.98
应收质押保证金		3,111,632.00	299,798,680.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		293,288,534.97	208,178,759.43
买入返售金融资产			
存货		7,940,053,450.20	6,394,927,850.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		47,350,000.00	113,488,000.00
流动资产合计		14,148,170,593.74	12,741,125,881.64
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		544,342,650.84	1,096,968,850.62
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		520,036,433.26	512,646,082.87
投资性房地产		115,137,386.96	117,087,855.53
固定资产		1,211,104,049.72	1,155,977,307.78
在建工程		4,918,109.98	31,716,532.74
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		302,141,904.07	303,550,809.69
开发支出			

商誉		19,541,280.81	19,541,280.81
长期待摊费用		17,486,596.12	16,350,871.93
递延所得税资产		53,235,896.52	83,893,008.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,787,944,308.28	3,337,732,600.72
资产总计		16,936,114,902.02	16,078,858,482.36
<b>流动负债:</b>			
短期借款		2,231,443,415.95	2,177,530,863.95
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		717,253.55	105,655,170.05
应付票据		3,803,301,423.17	3,584,901,302.43
应付账款		515,566,806.39	495,441,761.81
预收款项		1,736,224,054.82	1,367,272,352.00
应付货币保证金		744,481,439.87	565,662,038.77
应付质押保证金		3,111,632.00	299,798,680.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		61,718,516.48	99,261,113.12
应交税费		239,342,480.46	431,585,008.52
应付利息		7,726,057.51	26,200,181.12
应付股利		213,184,144.83	160,000,000.00
其他应付款		988,124,367.98	384,545,712.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		365,000,000.00	410,930,000.00
其他流动负债		500,000,000.00	505,000,000.00
流动负债合计		11,409,941,593.01	10,613,784,184.36
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		612,960,000.00	323,670,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		150,345,845.44	279,870,894.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		763,305,845.44	603,540,894.77
负债合计		12,173,247,438.45	11,217,325,079.13

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		639,824,946.00	639,824,946.00
资本公积		2,030,860,184.77	2,442,611,144.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		173,883,010.29	173,883,010.29
一般风险准备			
未分配利润		1,376,107,570.19	1,074,103,230.12
外币报表折算差额		-16,128,733.38	-14,026,433.52
归属于母公司所有者 权益合计		4,204,546,977.87	4,316,395,897.06
少数股东权益		558,320,485.70	545,137,506.17
所有者权益合计		4,762,867,463.57	4,861,533,403.23
负债和所有者权益 总计		16,936,114,902.02	16,078,858,482.36

法定代表人：何福龙

主管会计工作负责人：李植煌

会计机构负责人：吴韵璇

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		148,371,276.67	364,165,755.02
交易性金融资产		6,128,714.62	7,535,407.75
应收票据		71,316,305.60	74,523,351.16
应收账款		228,386,897.03	391,142,479.05
预付款项		1,241,929,045.45	1,447,274,696.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款		72,126,123.20	88,953,761.91
存货		1,348,158,532.02	1,378,195,918.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,162,656,882.79	4,323,998,072.79
流动资产合计		7,279,073,777.38	8,075,789,442.55
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		483,357,528.84	1,041,573,891.66
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,910,098,801.17	1,915,826,374.50
投资性房地产		87,382,210.25	88,455,162.59
固定资产		100,664,814.14	101,307,963.18
在建工程			
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		10,763,500.00	10,905,125.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		47,788,846.66	58,572,745.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,640,055,701.06	3,216,641,262.91
资产总计		9,919,129,478.44	11,292,430,705.46
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,288,664,703.23	1,457,460,172.66

交易性金融负债			9,996,996.50
应付票据		2,843,337,780.83	3,207,234,239.85
应付账款		142,289,434.64	192,061,024.02
预收款项		75,471,796.81	582,480,135.80
应付职工薪酬		36,350,404.64	67,392,370.92
应交税费		-26,859,486.07	-21,486,609.89
应付利息		7,325,454.63	25,506,860.35
应付股利			
其他应付款		25,270,497.41	73,693,044.32
一年内到期的非流动负债		365,000,000.00	365,000,000.00
其他流动负债		1,499,473,696.84	1,497,130,117.00
流动负债合计		6,256,324,282.96	7,456,468,351.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		223,670,000.00	13,670,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		113,362,522.87	253,187,950.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		337,032,522.87	266,857,950.27
负债合计		6,593,356,805.83	7,723,326,301.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		639,824,946.00	639,824,946.00
资本公积		2,001,788,639.60	2,418,721,890.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		173,883,010.29	173,883,010.29
一般风险准备			
未分配利润		510,276,076.72	336,674,556.87
所有者权益（或股东权益）合计		3,325,772,672.61	3,569,104,403.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,919,129,478.44	11,292,430,705.46

法定代表人：何福龙

主管会计工作负责人：李植煌

会计机构负责人：吴韵璇

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,333,752,267.50	7,910,618,169.69
其中: 营业收入		14,333,752,267.50	7,910,618,169.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,092,219,328.28	7,475,938,113.16
其中: 营业成本		13,594,995,026.40	6,952,222,208.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		60,336,222.84	212,924,139.82
销售费用		290,407,564.99	153,268,063.42
管理费用		81,597,088.49	85,488,496.95
财务费用		69,368,024.52	80,235,044.06
资产减值损失		-4,484,598.96	-8,199,839.27
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		152,709,798.98	-8,570,628.09
投资收益(损失以“—”号填列)		56,086,681.14	36,113,587.12
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		17,139,823.48	9,943,247.55
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		450,329,419.34	462,223,015.56
加: 营业外收入		25,180,240.33	25,275,596.09
减: 营业外支出		4,993,919.37	3,519,594.49
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		470,515,740.30	483,979,017.16
减: 所得税费用		108,299,233.22	112,056,996.47
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		362,216,507.08	371,922,020.69
归属于母公司所有者的净利润		302,004,340.07	234,050,639.91
少数股东损益		60,212,167.01	137,871,380.78

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.29
（二）稀释每股收益		0.30	0.29
七、其他综合收益		-413,853,259.26	376,939,326.57
八、综合收益总额		-51,636,752.18	748,861,347.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-111,848,919.19	610,989,966.48
归属于少数股东的综合收益总额		60,212,167.01	137,871,380.78

法定代表人：何福龙

主管会计工作负责人：李植煌

会计机构负责人：吴韵璇

母公司利润表  
2010 年 1—6 月

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		8,345,962,592.35	3,782,489,805.30
减:营业成本		8,080,921,954.55	3,597,695,277.55
营业税金及附加		24,462,762.99	13,063,055.43
销售费用		91,538,255.44	45,734,520.44
管理费用		37,876,321.18	32,671,305.92
财务费用		49,472,080.94	53,483,648.56
资产减值损失		-5,449,067.18	-6,599,567.58
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		8,590,303.37	-6,557,357.45
投资收益(损失以“—”号填列)		116,637,272.77	-15,258,069.71
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		6,253,426.67	5,281,707.30
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		192,367,860.57	24,626,137.82
加:营业外收入		15,866,278.12	21,184,750.90
减:营业外支出		2,059,323.89	2,093,693.99
其中:非流动资产处置损失			28,586.97
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		206,174,814.80	43,717,194.73
减:所得税费用		32,573,294.95	8,400,137.80
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		173,601,519.85	35,317,056.93
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.17	0.04
(二)稀释每股收益		0.17	0.04
六、其他综合收益		-416,933,250.90	376,959,221.07
七、综合收益总额		-243,331,731.05	412,276,278.00

法定代表人:何福龙

主管会计工作负责人:李植煌

会计机构负责人:吴韵璇

合并现金流量表  
2010 年 1—6 月

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,145,087,435.41	7,914,913,292.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		109,737,508.85	68,561,986.82
收到其他与经营活动有关的现金		278,871,311.00	225,094,897.65
经营活动现金流入小计		17,533,696,255.26	8,208,570,177.03
购买商品、接受劳务支付的现金		17,257,928,946.62	7,607,785,973.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及			

佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		170,270,304.18	135,502,151.88
支付的各项税费		316,717,202.96	107,925,998.93
支付其他与经营活动有关的现金		242,498,974.28	276,784,185.33
经营活动现金流出小计		17,987,415,428.04	8,127,998,309.93
经营活动产生的现金流量净额		-453,719,172.78	80,571,867.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,934,641.32	2,554,682.58
取得投资收益收到的现金		89,818,760.42	91,303,607.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,415,960.80	604,073.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,407,300.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		99,169,362.54	95,869,664.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,518,177.39	82,449,247.95
投资支付的现金		45,897,456.18	37,591,550.23
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,415,633.57	124,940,798.18
投资活动产生的现金流量净额		-13,246,271.03	-29,071,133.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00	

取得借款收到的现金		5,853,809,014.33	4,502,660,422.28
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,356,259,014.33	4,505,660,422.28
偿还债务支付的现金		6,056,477,846.71	4,620,538,213.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,698,562.92	141,784,881.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,005,042.65	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,146,176,409.63	4,762,323,095.02
筹资活动产生的现金流量净额		210,082,604.70	-256,662,672.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		17,672,576.23	-892,312.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-239,210,262.88	-206,054,252.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,096,253,160.85	765,670,817.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		857,042,897.97	559,616,565.43

法定代表人：何福龙

主管会计工作负责人：李植煌

会计机构负责人：吴韵璇

母公司现金流量表  
2010 年 1—6 月

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,887,779,964.09	4,432,107,160.20
收到的税费返还		43,633,526.64	31,474,820.69
收到其他与经营活动有关的现金		9,248,474,629.30	4,680,337,511.12
经营活动现金流入小计		18,179,888,120.03	9,143,919,492.01
购买商品、接受劳务支付的现金		9,849,690,545.03	4,193,818,500.39
支付给职工以及为职工支付的现金		49,738,082.95	43,630,855.76
支付的各项税费		40,247,905.97	41,205,190.37
支付其他与经营活动有关的现金		8,520,011,204.59	4,303,791,343.99
经营活动现金流出小计		18,459,687,738.54	8,582,445,890.51
经营活动产生的现金流量净额		-279,799,618.51	561,473,601.50
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		2,305,361.63	
取得投资收益收到的现金		102,342,152.09	33,773,550.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,432.59	135,964.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,572,694.01	2,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		132,223,640.32	36,459,515.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,207,751.45	3,110,378.60
投资支付的现金			34,760,261.65

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,550,000.00	72,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,757,751.45	110,270,640.25
投资活动产生的现金流量净额		122,465,888.87	-73,811,124.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,304,372,776.67	3,123,213,889.21
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,304,372,776.67	3,123,213,889.21
偿还债务支付的现金		4,263,168,246.10	3,601,726,780.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,125,796.01	114,954,508.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,327,294,042.11	3,716,681,288.48
筹资活动产生的现金流量净额		-22,921,265.44	-593,467,399.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,810,806.78	-1,694,830.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-167,444,188.30	-107,499,752.59
加：期初现金及现金等价物余额		269,631,060.86	173,680,876.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		102,186,872.56	66,181,123.59

法定代表人：何福龙

主管会计工作负责人：李植煌

会计机构负责人：吴韵璇

合并所有者权益变动表

2010年1—6月

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	639,824,946.00	2,442,611,144.17			173,883,010.29		1,074,103,230.12	-14,026,433.52	545,137,506.17	4,861,533,403.23
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	639,824,946.00	2,442,611,144.17			173,883,010.29		1,074,103,230.12	-14,026,433.52	545,137,506.17	4,861,533,403.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-411,750,959.40					302,004,340.07	-2,102,299.86	13,182,979.53	-98,665,939.66
(一)净利润							302,004,340.07		60,212,167.01	362,216,507.08
(二)其他综合收益		-411,750,959.40						-2,102,299.86		-413,853,259.26
上述(一)和(二)小计		-411,750,959.40					302,004,340.07	-2,102,299.86	60,212,167.01	-51,636,752.18

(三)所有者投入和减少资本									17,150,000.00	17,150,000.00
1. 所有者投入资本									17,150,000.00	17,150,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配									-64,179,187.48	-64,179,187.48
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-64,179,187.48	-64,179,187.48
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	639,824,946.00	2,030,860,184.77			173,883,010.29		1,376,107,570.19	-16,128,733.38	558,320,485.70	4,762,867,463.57

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	496,485,998.00	1,110,725,177.92			151,834,319.71		871,760,863.61	-13,720,193.30	278,269,928.21	2,895,356,094.15	
加:											
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	496,485,998.00	1,110,725,177.92			151,834,319.71		871,760,863.61	-13,720,193.30	278,269,928.21	2,895,356,094.15	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		376,959,221.07					159,577,704.43	-19,894.50	127,306,028.64	663,823,059.64	
(一)净利润							234,050,639.91		137,871,380.78	371,922,020.69	
(二)其他综合收益		376,959,221.07						-19,894.50		376,939,326.57	
上述(一)和(二)小计		376,959,221.07					234,050,639.91	-19,894.50	137,871,380.78	748,861,347.26	

(三) 所有者投入和减少资本								3,000,000.00	3,000,000.00	
1. 所有者投入资本								3,000,000.00	3,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-74,472,935.48	-13,565,352.14	-88,038,287.62	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-74,472,935.48	-13,565,352.14	-88,038,287.62	
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	496,485,998.00	1,487,684,398.99			151,834,319.71		1,031,338,568.04	-13,740,087.80	405,575,956.85	3,559,179,153.79

法定代表人：何福龙

主管会计工作负责人：李植煌

会计机构负责人：吴韵璇

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	639,824,946.00	2,418,721,890.50			173,883,010.29		336,674,556.87	3,569,104,403.66
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	639,824,946.00	2,418,721,890.50			173,883,010.29		336,674,556.87	3,569,104,403.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-416,933,250.90					173,601,519.85	-243,331,731.05
(一)净利润							173,601,519.85	173,601,519.85
(二)其他综合收益		-416,933,250.90						-416,933,250.90
上述(一)和(二)小计		-416,933,250.90					173,601,519.85	-243,331,731.05

(三)所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四)利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五)所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六)专项储备							

1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期末余额	639,824,946.00	2,001,788,639.60			173,883,010.29	510,276,076.72	3,325,772,672.61

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	496,485,998.00	1,070,452,963.30			151,834,319.71		212,709,277.10	1,931,482,558.11
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	496,485,998.00	1,070,452,963.30			151,834,319.71		212,709,277.10	1,931,482,558.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		376,959,221.07					-39,155,878.55	337,803,342.52
(一)净利润							35,317,056.93	35,317,056.93
(二)其他综合收益		376,959,221.07						376,959,221.07

上述(一)和 (二)小计		376,959,221.07					35,317,056.93	412,276,278.00
(三)所有者 投入和减少 资本								
1. 所有者投 入资本								
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分 配							-74,472,935.48	-74,472,935.48
1. 提取盈余 公积								
2. 提取一般 风险准备								
3. 所有者 (或股东)的 分配							-74,472,935.48	-74,472,935.48
4. 其他								
(五)所有者 权益内部结 转								
1. 资本公积 转增资本(或 股本)								
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								

(六)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	496,485,998.00	1,447,412,184.37			151,834,319.71	173,553,398.55	2,269,285,900.63

法定代表人：何福龙

主管会计工作负责人：李植煌

会计机构负责人：吴韵璇