

厦门国贸集团股份有限公司

600755

2012 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.....	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告（未经审计）	16
八、 备查文件目录	16

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
肖伟	董事	因公务请假	董事长何福龙先生

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	董事长何福龙先生
主管会计工作负责人姓名	常务副总裁兼财务总监李植煌先生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	财务副总监兼经营财务部总经理吴韵璇女士

公司负责人董事长何福龙先生、主管会计工作负责人常务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）财务副总监兼经营财务部总经理吴韵璇女士声明：保证本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	陈弘
联系地址	厦门市湖滨南路国贸大厦 18 层	厦门市湖滨南路国贸大厦 12 层

电话	0592-5161888	0592-5161888
传真	0592-5160280	0592-5160280
电子信箱	cathy@itg.com.cn	chenhong@itg.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	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	厦门市思明区湖滨南路国贸大厦 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(%)
总资产	22,563,352,339.70	21,215,065,188.83	6.36
所有者权益(或股东权益)	4,723,016,008.16	4,596,124,769.94	2.76
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	3.55	3.45	2.76
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	373,170,513.89	570,537,123.12	-34.59
利润总额	393,390,754.19	587,650,471.36	-33.06
归属于上市公司股东的净 利润	204,904,369.11	321,617,205.45	-36.29
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	196,706,809.85	212,957,219.47	-7.63
基本每股收益(元)	0.15	0.24	-36.29
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.15	0.16	-7.63

稀释每股收益(元)	0.15	0.24	-36.29
加权平均净资产收益率 (%)	4.35	7.08	减少 2.73 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	812,526,274.91	-2,348,599,228.37	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.61	-1.76	不适用

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	596,899.95
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,324,350.52
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	-5,656,328.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	61,413.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,298,989.83
所得税影响额	-3,891,495.35
少数股东权益影响额（税后）	-2,536,270.79
合计	8,197,559.26

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。

(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	122,878 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	403,023,943	0	0	无
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	未知	0.76	10,145,081	未知	0	未知
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	未知	0.60	7,999,932	未知	0	未知

中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 沪	未知	0.53	7,037,894	未知	0	未知
厦门国贸控股建设开发有限公司	国有法人	0.42	5,595,531	0	0	无
深圳市汕源新实业有限公司	未知	0.40	5,388,278	未知	0	未知
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.39	5,232,068	-20,634	0	未知
中国人寿保险股份有限公司一万能-国寿瑞安	未知	0.39	5,132,525	未知	0	未知
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.28	3,670,420	-1,092,693	0	未知
国信证券股份有限公司	未知	0.27	3,638,102	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	403,023,943		人民币普通股			
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	10,145,081		人民币普通股			
中国民生银行股份有限公司-华商领先企业混合型证券投资基金	7,999,932		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-005L-FH002 沪	7,037,894		人民币普通股			
厦门国贸控股建设开发有限公司	5,595,531		人民币普通股			
深圳市汕源新实业有限公司	5,388,278		人民币普通股			
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	5,232,068		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司一万能-国寿瑞安	5,132,525		人民币普通股			
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	3,670,420		人民币普通股			
国信证券股份有限公司	3,638,102		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	厦门国贸控股建设开发有限公司系公司控股股东厦门国贸控股有限公司的全资子公司，除此以外公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

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

经公司二〇一一年度股东大会审议，选举何福龙先生、陈金铭先生、李植煌先生、周任千先生、王燕惠女士、肖伟先生为公司第七届董事会董事；选举陈汉文先生、戴亦一先生和辜建德先生为公司第七届董事会独立董事；选举郭正和先生、张洁民先生为公司第七届监事会监事，公司职工代表会推选黄朝晖先生为公司第七届监事会职工代表监事。

经公司第七届董事会二〇一二年第一次会议审议，推选何福龙先生担任公司董事长，推选陈金铭先生担任公司副董事长；聘请陈金铭先生担任公司总裁；根据陈金铭总裁提名，聘请李植煌先生为公司常务副总裁兼任公司财务总监，聘请熊之舟先生、周任千先生、陆郑坚先生、李云山先生、高少镛先生、陈晓华女士担任公司副总裁；聘请陈晓华女士兼任公司董事会秘书，聘请陈弘先生为公司董事会授权证券事务代表；以上任期均为三年。

经公司第七届监事会二〇一二年第一次会议审议，推选郭正和先生担任公司监事会主席，任期三年。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 总体经营情况概述

今年二季度以来，世界经济再度放缓，欧债危机升级，发达经济体增长乏力，新兴和发展中国家也普遍步入经济下行区间。复杂多变的内外部环境使得我国经济下行风险加大，进出口及房地产开发投资增速继续回落，“稳增长”逐步成为宏观经济调控的主要目标。

面对极为严峻的外部环境，公司坚持以战略为导向，严控业务风险，优化经营模式，维持公司经营稳定健康发展。公司进一步完善组织架构，通过持续性的内控体系建设工作提升公司治理水平。公司充分利用多种渠道融资，优化债务结构，有效保证各项业务的资金需求。报告期内，公司实现营业收入 189.39 亿元，归属于母公司所有者的净利润 2.05 亿元，加权平均净资产收益率 4.35%。公司入选财富中文网发布的“2012 年中国 500 强排行榜”（排名 110 位）及世界品牌实验室发布的“2012 年中国 500 最具价值品牌排行榜”（品牌价值 60.19 亿元），被中国产品质量协会授予“2012 年度全国质量守信企业”，并进入《全国第一批国家级征信企业》名单。

流通整合业务：

报告期内，受宏观经济形势低迷及汇率波动影响，公司流通业务规模及利润水平有所下降。为应对大宗商品行情的剧烈波动，公司加强市场行情研判，严格风险管理，加大货物销售和回款力度，业务风险得到有效控制。公司强化合同审核及成本管理，加速资源周转，提升经营质量，铁矿、钢铁等业务品种毛利率同比提高。报告期内，流通事业部实现贸易总额 177.40 亿元，其中进出口总额 11.84 亿美元，同比增长 6.93%。

报告期内，铁矿中心深化渠道建设和客户培育，在下游行业低迷、价格下滑情况下，进口规模同比去年仍实现较大增长。钢铁中心积极因应市场变化，在持续开发国内传统市场的同时，钢材出口也取得突破，在钢铁行业全面进入“冬天”的不利局面下，保持了较好的盈利水平。报告期内公司优化内部组织架构，新设纺织品中心，进一步发挥纺织品业务的上下游整合优势。公司海外平台发展势头良好，美国 ITG VOMA 公司营业规模持续高速增长。

公司不断改进物流经营思路，在原有业务、资源的基础上，以客户需求为导向拓展业务，创新服务模式，提升专业优势，进一步提高物流业务的全程服务能力。报告期内，物流业务不仅实现营业规模及利润水平的增长，厦门国贸泰达物流有限公司更被中国物流与采购联合会评为 5A 级物流企业，跻身中国物流企业第一梯队。

房地产业务：

今年以来，房地产市场成交量虽有回升，但国家宏观调控的基本方向并未改变，限贷限购等政策继续执行。面对严峻的市场环境，公司以销售为重心，在保障工程建设的同时，深入分析经营地区的行业政策及市场变化，针对不同项目制定相应的销售策略，有效促进了项目销售，加快了资金的回流。

报告期内，公司在厦门、南昌、合肥、芜湖四地的天琴湾项目销售稳步推进，项目的高品质得到市场一致认可。公司国贸润园项目在厦门日报主办的评选活动中获评“2012 厦门十大最值得期待楼盘”，其多样化的产品设计满足了广泛的市场需求，开盘即取得良好的销售业绩。公司重视土地储备工作，报告期内成功竞得南昌市朝阳新城建筑面积 16.68 万平方米地块，结合南昌天琴湾项目的热销，进一步提升了公司在南昌的市场形象与知名度，为房地产业务跨区域的持续发展打下了坚实基础。报告期内，房地产业务签约销售总面积 17.01 万平方米，签约销售金额 20.92 亿元，账面确认销售面积 3.78 万平方米，账面确认销售金额 9.34 亿元。

产业群业务：

今年以来，中国证监会陆续推动期货品种及业务的创新，期货行业面临新一轮快速发展机遇。报告期内，期货公司合肥营业部顺利开业，正积极筹备广州和江西九江营业部，公司成功取得投资者咨询业务资格，有利于公司培育新的利润增长点。报告期内，金海峡融资担保公司成功取得工程保函直开资格，业务范围进一步扩大。作为金融领域的又一有益尝试，公司参股的厦门同安农银村镇银行于四月正式开业。

2、主要财务数据变动及分析

单位:元 币种:人民币

项目	2012 年	2011 年	变动率	变动情况说明
资产负债表	2012.06.30	2011.12.31		
交易性金融资产	37,853,830.00	23,572,316.39	60.59%	主要因报告期国贸期货经纪有限公司以自有资金购入债券所致
应收票据	402,190,050.01	677,979,633.90	-40.68%	主要因报告期公司将部分应收票据进行贴现和背书所致
应收质押保证金	31,006,280.00	56,569,000.00	-45.19%	主要因国贸期货经纪有限公司的客户质押保证金减少所致
其他应收款	476,618,254.75	315,411,284.51	51.11%	主要因报告期应收子公司少数股东的往来款增加所致
其他流动资产	136,545,000.00	78,000,000.00	75.06%	主要因报告期末子公司泉州金宝闰担保有限公司的委托银行贷款增加所致
在建工程	168,991,309.53	70,176,746.10	140.81%	主要因报告期公司在建船舶工程款增加所致
交易性金融负债	15,246,439.10	25,657,436.38	-40.58%	主要因公司报告期末所持套期保值期货合约和 NDF 合约浮动亏损减少所致
预收款项	4,105,058,669.93	2,774,376,484.19	47.96%	主要因报告期公司房地产项目预收购房款增加所致
应付质押保证金	31,006,280.00	56,569,000.00	-45.19%	主要因国贸期货经纪有限公司的客户质押保证金减少所致
应付职工薪酬	62,316,353.92	121,906,487.95	-48.88%	主要因期初已计提未发放的奖金于报告期发放所致

应交税费	-21,612,546.88	340,346,998.25	-106.35%	主要因报告期缴纳期初税费,以及报告期公司地产项目销售情况较好,增加预缴营业税及附加税费、企业所得税等税费所致
应付利息	64,238,032.95	35,682,481.51	80.03%	主要因报告期公司计提的中期票据利息增加所致
长期借款	308,226,601.72	902,960,000.00	-65.86%	主要因报告期公司提前偿还部分长期借款所致
利润表	2012.1-6	2011.1-6	变动率	变动情况说明
财务费用	339,512,642.21	174,342,480.83	94.74%	主要因报告期受汇率变动影响及公司银行融资成本增加所致
公允价值变动收益	-5,282,839.71	40,273,151.98	-113.12%	主要因报告期公司在手期货合约和 DF 合约浮动盈利减少所致
投资收益	5,901,522.11	105,278,541.81	-94.39%	主要因报告期公司大宗商品套期保值期货合约处置收益减少所致
所得税费用	101,402,219.81	178,743,656.46	-43.27%	主要因报告期公司实现的利润总额减少所致
现金流量表	2012.1-6	2011.1-6	变动率	变动情况说明
经营活动产生的现金流量净额	812,526,274.91	-2,348,599,228.37	134.60%	主要因报告期公司房地产项目预收购房款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-436,737,198.96	-35,654,968.11	-1124.90%	主要因报告期公司大宗商品套期保值期货合约保证金流出所致
筹资活动产生的现金流量净额	-261,496,015.68	2,499,521,811.03	-110.46%	主要因报告期公司地产项目预收购房款增加及流通业务加大贷款回收力度所致

(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						
流通整合业务	17,740,433,339.14	17,116,729,413.74	3.52	-8.87	-8.91	增加 0.04 个百分点
房地产业务	934,367,728.00	330,296,216.35	64.65	34.03	30.16	增加 1.05 个百分点
产业群业务	264,292,628.70	180,420,829.15	31.73	71.04	85.78	减少 5.42 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 65.15 万元。

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	16,536,217,242.20	-8.65
国外	2,402,876,453.64	8.37

3、公司在经营中出现的问题与困难

2012 年以来，欧债危机呈现进一步扩散和恶化的趋势，美国经济表现为消费疲弱下的无就业增长，主要新兴市场经济国家表现为外需疲软、内需不振下的增速放缓，权威机构纷纷下调世界经济及主要国家和地区的经济增长预期。在受外部环境因素影响下，我国经济增速放缓，固定资产投资及消费增速同比回落，房地产调控政策方向不改。预计下半年公司将依然面临严峻的经济发展环境。

下半年，公司将继续保持对宏观经济走势的高度关注，创新经营模式，提升供应链管理服务水平，在危中寻机，通过更加集约化、专业化、规模化的经营，提高盈利能力和抗风险能力。公司将加强各业务风险管理，加大核心客户培育，并提高对市场需求的反应速度。公司将加强房地产各项目的销售，加速资金回流，并确保在建项目的进度和质量。公司将促进业务模式转变与升级，寻求新的增长点和发展方式，将内生性增长与外生性增长相结合。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、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。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37 号）和厦门证监局《关于进一步完善上市公司现金分红工作机制的通知》（厦证监发〔2012〕62 号）的要求，修订了《公司章程》，制定了《公司二 0 一二--二 0 一四年股东回报规划》，并经公司二 0 一二年度第二次临时股东大会审议通过。近几年来，公司一直采取连续、稳定的利润分配政策，采取派送现金红利等方式回报股东。2011 年度公司利润分配方案已在报告期内实施完毕。

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《投资管理制度》、《内幕信息知情人登记规定》，并根据中国证监会和厦门证监局关于完善现金分红工作机制的要求，修订了《公司章程》，制定了《公司二 0 一二--二 0 一四年股东回报规划》。公司根据调整后的组织架构进行内控制度梳理，制定了《公司二 0 一二年内内部控制规范实施工作方案》，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

2012 年 5 月 9 日，公司二 0 一一年度股东大会审议通过了《公司二 0 一一年度利润分配预案》：公司以 2011 年 12 月 31 日的总股本 1,330,835,888 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.7 元（含税），共计 93,158,512.16 元，剩余未分配利润结转以后年度。公司本年度不进行资本公积金转增及送股。公司董事会于 2012 年 6 月 26 日发布《二 0 一一年利润分配实施公告》，该项分配已按期实施。信息披露详见 2012 年 5 月 10 日、2012 年 6 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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
002110	三钢闽光	62,184,675.90	2.74	87,081,968.16	146,602.64	-13,788,300.26	可供出售金融资产	法人股投资
HK1628	禹洲地产	HKD 76,259,168.77	1.17	HKD 45,780,588.77	HKD 1,118,479.98	HKD -7,769,300.28	可供出售金融资产	法人股投资
300153	科泰电源	20,000,000.00	0.63	9,110,000.00	150,000.00	-1,987,500.00	可供出售金融资产	法人股投资
601118	海南橡胶	183,118,800.00	1.53	399,473,266.67	0	31,085,150.00	可供出售金融资产	法人股投资

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)	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	100,000,000.00	100	100,000,000.00	7,501,967.52	7,501,967.52	长期股权投资	法人股投资
福建金海峡融资担保有限公司	100,000,000.00	100	100,000,000.00	4,841,227.91	-1,087,880.55	长期股权投资	法人股投资
泉州金宝闰担保	150,000,000.00	100	150,000,000.00	7,023,638.82	-137,983.40	长期股	法人股

有限公司						权投资	投资
福建金海峡典当有限公司	32,000,000.00	100	32,000,000.00	1,163,158.45	1,163,158.45	长期股权投资	法人股权投资
合计	382,000,000.00	/	382,000,000.00	20,529,992.70	7,439,262.02	/	/

(六) 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。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
福建三钢闽光股份有限公司	其他关联人	销售商品	销售铁矿石	参考市价	1,977,662,417.26	10.44	现款支付
福建三钢闽光股份有限公司	其他关联人	购买商品	采购钢材	参考市价	95,427,631.78	0.54	现款支付
公司控股股东厦门国贸控股有限公司下属子公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购建筑石材	参考市价	8,417,458.00	0.05	现款支付
公司控股股东厦门国贸控股有限公司下属子公司	母公司的控股子公司	提供劳务	报关、货代等物流服务；期货经纪手续费	参考市价	651,516.33	0.003	现款支付
合计				/	2,082,159,023.37		/

2、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	控股股东	0	0	40,000,000.00	40,000,000.00
厦门宝达投资管理有限公司	母公司的全资子公司	0	0	12,000,000.00	12,000,000.00
福建三钢闽光股份有限公司	其他关联人	-8,722,770.26	9,475,292.99	-45,117,496.40	14,190,153.67
合计		-8,722,770.26	9,475,292.99	6,882,503.60	66,190,153.67
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			

(八) 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）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对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	7,789,552,981.40
报告期末对子公司担保余额合计（B）	4,095,226,130.40
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）	4,095,226,130.40
担保总额占公司净资产的比例(%)	86.71
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）	3,686,366,530.40
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	1,733,718,126.32
上述三项担保金额合计（C+D+E）	5,420,084,656.72

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
国有商业银行	858,200.00	隔夜		浮动收益	858,200.00	308.30	是	0	否	否	无
国有商业银行	5,750.00	隔夜		固定收益	5,750.00	0.46	是	0	否	否	无

国有商业 银行	7,000.00	隔夜		固定 收益	7,000.00	5.92	是	0	否	否	无
国有商业 银行	20,000.00	2012 年 1 月 11 日	2012 年 1 月 19 日	固定 收益	20,000.00	17.32	是	0	否	否	无
国有商业 银行	15,000.00	2012 年 1 月 17 日	2012 年 1 月 29 日	固定 收益	15,000.00	21.21	是	0	否	否	无
国有商业 银行	10,000.00	2012 年 2 月 8 日	2012 年 2 月 16 日	固定 收益	10,000.00	6.67	是	0	否	否	无
国有商业 银行	10,000.00	2012 年 2 月 8 日	2012 年 2 月 28 日	固定 收益	10,000.00	18.63	是	0	否	否	无
外资银行	10,000.00	2012 年 2 月 8 日	2012 年 2 月 16 日	固定 收益	10,000.00	6.67	是	0	否	否	无
国有商业 银行	15,000.00	2012 年 2 月 15 日	2012 年 2 月 23 日	固定 收益	15,000.00	8.88	是	0	否	否	无
国有商业 银行	10,000.00	2012 年 3 月 1 日	2012 年 3 月 12 日	固定 收益	10,000.00	9.04	是	0	否	否	无
合计	960,950.00	/	/	/	960,950.00	403.10	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）									0		

注：公司委托理财均系日常经营中临时沉淀的闲置资金短期理财，属公司正常经营范畴。

(2) 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金 额	贷款期限	贷款 利率	是 否 逾 期	是 否 关 联 交 易	是 否 展 期	是 否 涉 诉	资 金 来 源 是 否 为 募 集 资 金	关 联 关 系	预 期 收 益	投 资 盈 亏
黄顺	500,000.00	2011.04.28-2012.01.27	12.00	否	否	否	否	否	无	45,000.00	盈
福建钻石木 业有限公司	45,000,000.00	2011.05.06-2012.05.05	18.00	是	否	是	是	否	无	8,100,000.00	盈
陈学杰	20,000,000.00	2011.08.08-2012.08.07	18.00	否	否	否	否	否	无	3,600,000.00	盈
丰润金融控 股集团有限 公司	50,000,000.00	2012.03.01-2012.11.30	12.00	否	否	否	否	否	无	4,500,000.00	盈
厦门皓磊贸 易有限公司	10,000,000.00	2012.01.29-2012.03.20	18.00	否	否	否	否	否	无	242,250.00	盈

注 1：上述委托贷款均为公司全资子公司福建金海峡融资担保有限公司、泉州金宝闰担保有限公司的业务。

注 2：公司子公司泉州金宝闰担保有限公司已与福建钻石木业有限公司及其担保人进行了调解，由于该笔委托贷款有足额可变现抵押物，故不会对我司造成重大损失。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	股份限售	厦门国贸控股有限公司	(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)。	是	是
其他承诺	股份限售	厦门国贸控股有限公司	公司控股股东厦门国贸控股有限公司全资子公司厦门国贸控股建设开发有限公司于 2011 年 1 月 27 日通过上海证券交易所证券交易系统增持了本公司的部分股票, 厦门国贸控股有限公司拟在未来 12 个月内 (自前述增持之日起算) 以自身名义或通过一致行动人继续通过二级市场增持本公司股份, 累计增持比例不超过本公司已发行总股份的 2% (含本次已增持部分股份)。厦门国贸控股有限公司承诺, 在增持计划实施期间及法定期限内不减持其持有的本公司股份。	是	是

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司	致同会计师事务所

注: 公司聘请的财务报表和内部控制审计机构天健正信会计师事务所有限公司与京都天华会计师事务所经过友好协商, 于 2012 年 6 月 18 日正式合并, 此次合并的形式是以京都天华会计师事务所为法律存续主体, 合并后事务所已更名为"致同会计师事务所"。

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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 重大事项公告	《中国证券报》信息披露第 B004 版、 《上海证券报》信息披露第 B33 版	2012 年 1 月 5 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 0 一二年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》信息披露第 B009 版、 《上海证券报》信息披露第 B009 版、 《上海证券报》信息披露第 B14 版	2012 年 1 月 17 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司 对外担保公告	《中国证券报》信息披露第 B009 版、 《上海证券报》信息披露第 B009 版、 《上海证券报》信息披露第 B14 版	2012 年 1 月 17 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司 关联交易公告	《中国证券报》信息披露第 B009 版、 《上海证券报》信息披露第 B009 版、 《上海证券报》信息披露第 B14 版	2012 年 1 月 17 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司 关于控股股东增持本公司股份计划实施期满的公告	《中国证券报》信息披露第 B005 版、 《上海证券报》信息披露第 B25 版	2012 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司 二 0 一二年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》信息披露第 B012 版、 《上海证券报》第 B16 版	2012 年 2 月 3 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 B005、《上海证券报》第 25 版	2012 年 3 月 3 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 A13 版、《上海证券报》信息披露第 16 版	2012 年 3 月 31 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 0 一一年度股东大会通知	《中国证券报》信息披露第 B052 版、 《上海证券报》信息披露第 B40 版	2012 年 4 月 19 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 B052 版、 《上海证券报》信息披露第 B40 版	2012 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司 二 0 一一年度股东大会决议公告	《中国证券报》信息披露第 A33 版、《上海证券报》信息披露第 B17 版	2012 年 5 月 10 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 A33 版、《上海证券报》信息披露第 B17 版	2012 年 5 月 10 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 A33 版、《上海证券报》信息披露第 B17 版	2012 年 5 月 10 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 B004、《上海证券报》信息披露第 B004 版	2012 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司 2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》信息披露第 B008 版、 《上海证券报》信息披露第 B19 版	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
厦门国贸集团股份有限公司	《中国证券报》信息披露第 A29 版、《上海证券报》信息披露第 B14 版	2012 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表（附后）

（二）财务报表附注

八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的二 0 一二年半年度报告文本
- 2、载有公司法定代表人、财务总监、财务副总监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

财务报表附注

2012 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。2010 年 7 月，本公司以总股本 63,982.4946 万股为基数，按 10:6 的比例以资本公积转增股本，转增后本公司股本总额为 102,371.9914 万股。2011 年 7 月，本公司以总股本 102,371.9914 万股为基数，按 10:3 的比例以资本公积转增股本，转增后本公司股本总额为 133,083.5888 万股。

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、服务业等。本公司及所属子公司的主要经营品种为大宗商品、机电产品的进出口及国内贸易，房地产项目开发与经营，物流货代、贸易代理、维修、经纪服务等。

本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人民政府国有资产监督管理委员会。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（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 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年半年度的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。

（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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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）外币业务和外币报表折算

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，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（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），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。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者

进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《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。

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

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

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，该等应收账款列为坏账损失。

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。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将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。

本公司报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项，详见附注五之（五）。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司对资产负债表日性质特殊风险较大的应收款项，单独进行减值测试，根据预计损失金额计提坏账准备。

3. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为 5 个组合，其中组合 1 应收销货款、组合 2 应收关联方款项、组合 3 应收出口退税、组合 4 应收期货交易保证金和电子交易市场交易保证金、组合 5 其他各类保证金及押金，对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 2 和组合 5 采用余额百分比法，按期末余额的 5% 计提坏账准备（因有确凿证据表明不存在减值而不计提坏账准备的除外），对组合 3、组合 4 不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5

1-2 年	10	10
2-3 年	10	10
3 年以上	100	100

(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。主要包括库存商品（产成品）、原材料、周转材料、在途物资、开发成本、开发产品、代建开发成本、低值易耗品、发出商品等。

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，以及承揽工程预计存在的亏损部分，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。本公司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：

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：

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

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

（十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

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。

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，以及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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的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。

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，后续计量采用权益法核算。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。

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，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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为已出租的房屋建筑物及土地使用权。

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
房屋建筑物	20-50	0-10%	2-4.5%
土地使用权	36-46	—	2.17%-2.78%

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，若单项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之外，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、折旧年限、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%

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
运输工具	5-18	5-10%	5.00-19.00%
办公设备、电子设备及其他	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。若单项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。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。本公司的在建工程包括在建船舶、展厅改造工程等工程。

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。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。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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，按单项资产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、特许经营权以及摊销期限在 1 年以上的其他长期待摊费用等，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，列为其他应付款。在保修期内由于质量而发生的维修费用，直接在本项列支，保修期结束后清算。

（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

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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：

A、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。

B、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）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。

（二十八）经营租赁、融资租赁

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。

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三十) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、 税项

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	营业收入	3%-5%	注
	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%	
教育费附加	应交（增值税+营业税）	3%	
地方教育附加	应交（增值税+营业税）	2%	

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。

2. 企业所得税

本公司（母公司）及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。

3. 土地增值税

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

4. 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。

5. 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、流通整合业务子公司							
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
2	厦门同歆贸易有限公司	全资子公司	厦门	贸易	6,540,000.00	吴江榕	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	50,000,000.00	李植煌	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	高少镛	进出口贸易
5	天津启润投资有限公司	全资子公司	天津	贸易	101,500,000.00	李植煌	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	李植煌	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	福建三钢国贸有限公司	控股子公司	厦门	贸易	100,000,000.00	游孙龙	进出口贸易
9	广州启润实业有限公司	全资子公司	广州	贸易	100,000,000.00	李植煌	进出口贸易
10	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
11	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	曾挺毅	汽车贸易等
12	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	黄俊锋	汽车销售、二手车经纪等
13	厦门国贸美车城发展有限公司	全资子公司	厦门	汽车美容	2,000,000.00	黄俊锋	汽车维护、保养、小型车维修等
14	龙岩国贸龙丰汽车销售服务有限公司	控股子公司	龙岩	贸易	12,000,000.00	林水木	汽车及其配件销售
15	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	黄俊锋	汽车及其配件销售
16	厦门滨北汽车城有限公司	控股子公司	厦门	贸易	8,000,000.00	黄俊锋	汽车及其配件销售、场地租赁
17	泉州国贸汽车有限公司	全资子公司	泉州	贸易	10,000,000.00	黄俊锋	汽车及其配件销售
18	宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	控股子公司	宁德	贸易	10,000,000.00	曾挺毅	汽车及其配件销售
19	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	批发，零售
20	厦门国贸启润汽车销售服务有限公司	控股子公司	厦门	贸易	10,000,000.00	黄俊锋	汽车及其配件销售
21	厦门国贸福申汽车贸易有限公司	全资子公司	厦门	贸易	12,000,000.00	黄俊锋	汽车及其配件销售
22	ITG VOMA CORPORATION	控股子公司	美国	贸易	USD3,000,000.00	高少镛	进出口贸易
23	芜湖国贸汽车销售服务有限公司	全资子公司	芜湖	贸易	20,000,000.00	黄俊锋	汽车及其配件销售
24	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
25	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	曾挺毅	货代、物流、仓储运输等
26	厦门国贸物流有限公司	全资子公司	厦门	物流	25,000,000.00	曾挺毅	货代、物流、仓储运输等
27	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
28	厦门新霸达物流有限公司	控股子公司	厦门	物流	35,000,000.00	曾挺毅	货代、物流、仓储运输等
二、房地产业务子公司							
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	熊之舟	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
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	陈育军	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有限公司	全资子公司	厦门	房地产开发	290,000,000.00	陈金铭	房地产开发与经营
7	厦门国贸东翔地产有限公司	控股子公司	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	控股子公司	厦门	房地产开发	10,000,000.00	熊之舟	房地产开发与经营
9	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
10	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
11	漳州天同地产有限公司	控股子公司	漳州	房地产开发	200,000,000.00	熊之舟	房地产开发与经营
12	厦门国贸润园地产有限公司	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

三、产业群业务子公司

1	厦门国贸金门湾大酒店有限公司	控股子公司	厦门	酒店业	10,000,000.00	周任千	从事对酒店业的投资与管理等
2	福建金海峡融资担保有限公司	全资子公司	厦门	金融业	100,000,000.00	陆郑坚	担保业务
3	泉州金宝闰担保有限公司	全资子公司	泉州	金融业	150,000,000.00	陆郑坚	担保业务
4	福建金海峡典当有限公司	全资子公司	厦门	金融业	32,000,000.00	陆郑坚	典当业务
5	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	高少镛	餐饮管理、投资咨询服务
6	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	高少镛	餐饮管理、投资咨询服务
7	汉堡王（广州）餐饮有限公司	控股子公司	广州	餐饮管理	USD5,000,000.00	高少镛	餐饮管理
8	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
9	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	曾挺毅	从事港澳航线水路运输业务等
10	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	曾挺毅	码头开发、建设、装拆箱业务
11	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
12	好旺达有限公司	全资子公司	香港	物流	USD1.00	曾挺毅	物流
13	泰达物流有限公司	全资子公司	维京群岛	物流	USD50,000.00	曾挺毅	物流
14	运利有限公司	全资子公司	马绍尔	物流	USD50,000.00	黄正锐	物流

（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
一、流通整合业务子公司						
1	宝达投资（香港）有限公司	100	100	137,646,000.00		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
2	厦门同歆贸易有限公司	100	100	6,540,000.00		是
3	成都启润投资有限公司	100	100	50,000,000.00		是
4	厦门启润实业有限公司	100	100	23,750,000.00		是
5	天津启润投资有限公司	100	100	101,500,000.00		是
6	上海启润实业有限公司	100	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	福建三钢国贸有限公司	51	51	10,200,000.00		是
9	广州启润实业有限公司	100	100	100,000,000.00		是
10	厦门国际贸易信托公司上海公司	100	100	3,500,000.00		是
11	厦门国贸汽车股份有限公司	100	100	10,000,000.00		是
12	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
13	厦门国贸美车城发展有限公司	100	100	1,600,000.00		是
14	龙岩国贸龙丰汽车销售服务有限公司	50	50	6,000,000.00		是
15	厦门国贸东本汽车销售服务有限公司	100	100	10,000,000.00		是
16	厦门滨北汽车城有限公司	51	51	4,129,000.00		是
17	泉州国贸汽车有限公司	100	100	10,000,000.00		是
18	宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	50	50	5,000,000.00		是
19	广州启润纸业业有限公司	51	51	2,550,000.00		是
20	厦门国贸启润汽车销售服务有限公司	90	90	9,000,000.00		是
21	厦门国贸福申汽车贸易有限公司	100	100	12,000,000.00		是
22	ITG VOMA CORPORATION	51	51	USD1,530,000.00		是
23	芜湖国贸汽车销售服务有限公司	100	100	20,000,000.00		是
24	厦门国贸报关行有限公司	100	100	1,500,000.00		是
25	厦门国贸泰达物流有限公司	100	100	100,000,000.00		是
26	厦门国贸物流有限公司	100	100	5,000,000.00		是
27	厦门国贸泰达保税物流有限公司	100	100	50,000,000.00		是
28	厦门新霸达物流有限公司	51	51	17,850,000.00		是

二、房地产业务子公司

1	厦门国贸地产有限公司	100	100	200,000,000.00		是
2	厦门兆成房地产开发有限公司	100	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	100	100	1,000,000.00		是
5	合肥天同地产有限公司	100	100	130,000,000.00		是
6	厦门国贸海湾投资发展有限公司	100	100	290,000,000.00		是
7	厦门国贸东翔地产有限公司	85.30	100	10,000,000.00		是
8	厦门国贸东润置业有限公司	85.30	100	10,000,000.00		是
9	南昌国贸地产有限公司	100	100	100,000,000.00		是
10	芜湖国贸地产有限公司	100	100	100,000,000.00		是
11	漳州天同地产有限公司	81	81	162,000,000.00		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
12	厦门国贸润园地产有限公司	100	100	10,000,000.00		是

三、产业群业务子公司

1	厦门国贸金门湾大酒店有限公司	85.30	100	10,000,000.00		是
2	福建金海峡融资担保有限公司	100	100	100,000,000.00		是
3	泉州金宝润担保有限公司	100	100	150,000,000.00		是
4	福建金海峡典当有限公司	100	100	32,000,000.00		是
5	福建启润餐饮管理有限公司	100	100	10,000,000.00		是
6	浙江启润餐饮管理有限公司	100	100	10,000,000.00		是
7	汉堡王 (广州) 餐饮有限公司	70	70	USD3,500,000.00		是
8	国贸期货经纪有限公司	100	100	100,000,000.00		是
9	厦门国贸海运有限公司	100	100	5,380,500.00		是
10	厦门国贸码头有限公司	100	100	200,000,000.00		是
11	运球船务 (香港) 有限公司	100	100	HKD10,000.00		是
12	好旺达有限公司	100	100	USD1.00		是
13	泰达物流有限公司	100	100	USD50,000.00		是
14	运利有限公司	100	100	USD50,000.00		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 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	备注
一、流通整合业务子公司						
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	天津启润投资有限公司	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	1,821,287.96		
8	福建三钢国贸有限公司	有限公司	76170615-5	97,126,209.18		
9	广州启润实业有限公司	有限公司	79739261-0			
10	厦门国际贸易信托公司上海公司	有限公司	13303161-X			
11	厦门国贸汽车股份有限公司	股份公司	70549490-1			
12	厦门启润英菲尼迪汽车服务销售有限公司	有限公司	66472077-2			
13	厦门国贸美车城发展有限公司	有限公司	66471463-9			
14	龙岩国贸龙丰汽车销售服务有限公司	有限公司	67403504-X	3,303,852.63		
15	厦门国贸东本汽车销售服务有限公司	有限公司	77603730-2			
16	厦门滨北汽车城有限公司	有限公司	78416068-5	5,273,914.63		
17	泉州国贸汽车有限公司	有限公司	66505814-3			
18	宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	有限公司	69901738-2	-246,167.65	246,167.65	

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（元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额（元）	备注
19	广州启润纸业业有限公司	有限公司	550588865	226,638.58		
20	厦门国贸启润汽车销售服务有限公司	有限公司	556249194	303,675.95		
21	厦门国贸福申汽车贸易有限公司	有限公司	58126607-6			
22	ITG VOMA CORPORATION	境外有限公司		13,543,517.58		
23	芜湖国贸汽车销售服务有限公司	有限公司	59143643-8			
24	厦门国贸报关行有限公司	有限公司	15502475-2			
25	厦门国贸泰达物流有限公司	有限公司	15499632-2			
26	厦门国贸物流有限公司	有限公司	61203424-4			
27	厦门国贸泰达保税物流有限公司	中外合资	73788307-1			
28	厦门新霸达物流有限公司	中外合资	75162393-8	18,564,365.41		

二、房地产业务子公司

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	-10,863,434.48	10,863,434.48	
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	42,017,001.26		
8	厦门国贸东润置业有限公司	有限公司	76926310-9	1,277,623.09		
9	南昌国贸地产有限公司	有限公司	550896390			
10	芜湖国贸地产有限公司	有限公司	550166435			
11	漳州天同地产有限公司	有限公司	58754639-4	37,759,594.92		
12	厦门国贸润园地产有限公司	有限公司	59496548-2			

三、产业群业务子公司

1	厦门国贸金门湾大酒店有限公司	有限公司	76926313-3	-4,678,089.14	4,678,089.14	
2	福建金海峡融资担保有限公司	有限公司	68527216-3			
3	泉州金宝润担保有限公司	有限公司	56928178-3			
4	福建金海峡典当有限公司	有限公司	58128387-X			
5	福建启润餐饮管理有限公司	有限公司	66473880-9			
6	浙江启润餐饮管理有限公司	有限公司	67987176-8			
7	汉堡王（广州）餐饮有限公司	有限公司	56794126-6	7,568,814.91		
8	国贸期货经纪有限公司	有限公司	10002279-2			
9	厦门国贸海运有限公司	有限公司	75164173-0			
10	厦门国贸码头有限公司	中外合资	77600975-8			
11	运球船务（香港）有限公司	境外有限公司				
12	好旺达有限公司	境外有限公司				

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（元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额（元）	备注
13	泰达物流有限公司	境外有限公司				
14	运利有限公司	境外有限公司				

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、流通整合业务子公司							
1	厦门宝达纺织有限公司	控股子公司	厦门	贸易	10,000,000.00	高少镛	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	吴江榕	经营纺织化纤原料及其制品等
二、房地产业务子公司							
1	厦门国贸东部开发有限公司	控股子公司	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	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
一、流通整合业务子公司						
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、房地产业务子公司						
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（元）	备注
一、流通整合业务子公司						
1	厦门宝达纺织有限公司	有限公司	76173553-8	6,564,481.55		
2	厦门国贸化纤有限公司	有限公司	70549285-0	20,970,761.44		
二、房地产业务子公司						
1	厦门国贸东部开发有限公司	有限公司	75160970-6	142,821,555.09		
2	厦门国贸金海湾投资有限公司	有限公司	77603812-9	161,913,453.45		

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
----	-------	-------	-----	------	---------	-------	------

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、流通整合业务子公司							
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	高少镛	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	黄俊锋	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	黄俊锋	汽车及其配件销售
5	福建省华邦汽车贸易有限公司	全资子公司	福州	贸易	5,000,000.00	黄俊锋	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	黄俊锋	汽车及其配件销售
7	福建国贸启润汽车销售服务有限公司	全资子公司	福州	贸易	5,000,000.00	黄俊锋	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	厦门	贸易	12,000,000.00	兰颖刚	汽车及其配件销售
9	泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	全资子公司	泉州	贸易	10,000,000.00	黄俊锋	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	厦门	贸易	10,000,000.00	刘红	汽车及其配件销售
11	厦门启润东恒汽车销售有限公司	控股子公司	厦门	贸易	5,000,000.00	兰颖刚	汽车及其配件销售
12	广州启润物流有限公司	全资子公司	广州	物流	USD15,000,000.00	曾挺毅	物流

二、产业群业务子公司

1	国贸船务有限公司	全资子公司	香港	运输	HKD9998.00	黄正锐	船运
---	----------	-------	----	----	------------	-----	----

(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
一、流通整合业务子公司						
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	福建省华邦汽车贸易有限公司	100	100	3,000,000.00		是
6	福州闽神汽车贸易有限公司	100	100			是
7	福建国贸启润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	泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	100	100	6,300,000.00		是
10	厦门大邦通商汽车贸易有限公司	50	50	5,000,000.00		是
11	厦门启润东恒汽车销售有限公司	51	51			是
12	广州启润物流有限公司	100	100			是

二、产业群业务子公司

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
1	国贸船务有限公司	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 (元)	备注
----	-------	------	--------	------------	--------------------------	----

一、流通整合业务子公司

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	福建省华邦汽车贸易有限公司	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	福建国贸启润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	28,925,119.83		
9	泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	有限公司	79697488-0			
10	厦门大邦通商汽车贸易有限公司	有限公司	70544432-2	51,831,902.79		
11	厦门启润东恒汽车销售有限公司	有限公司	57500415-X	1,827,401.95		
12	广州启润物流有限公司	有限公司	61844484-2			

二、产业群业务子公司

1	国贸船务有限公司	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) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期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
芜湖国贸汽车销售服务有限公司	新设成立	19,910,345.70	-89,654.30
漳州天同地产有限公司	新设成立	198,734,710.08	-1,265,289.92
厦门国贸润园地产有限公司	新设成立	10,002,646.69	2,646.69

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本报告期内无不再纳入合并范围的子公司。

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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、国贸船务有限公司、好旺达有限公司、泰达物流有限公司、运利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 0.8152,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 2012 年 1-6 月的平均汇率 0.81295 折算。

本公司境外子公司 ITG VOMA CORPORATION 以美元作为记账本位币。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 6.3249,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 2012 年 1-6 月的平均汇率 6.3129 折算。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

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	228,917.20	1.00	228,917.20	205,372.43	1.00	205,372.43
现金小计			228,917.20			205,372.43
二、银行存款						
人民币	991,984,025.28	1.00	991,984,025.28	914,985,623.71	1.00	914,985,623.71
美元	28,293,260.39	6.3249	178,952,042.64	23,102,023.99	6.3009	145,563,542.93
港币	966,772.97	0.8152	788,113.33	4,893,102.63	0.8107	3,966,838.30
欧元	324,762.01	7.871	2,556,201.78	1,347,380.85	8.1625	10,997,996.19
日元	21.00	0.079648	1.67	21.00	0.081103	1.70
银行存款小计			1,174,280,384.70			1,075,514,002.83
其中: 客户期货保证金存款(注 1)			207,416,087.32			118,546,610.43
三、其他货币资金						
人民币	246,936,891.08	1.00	246,936,891.08	214,770,102.16	1.00	214,770,102.16
美元	134,433.16	6.3249	850,276.29	536,564.55	6.3009	3,380,839.57
其他货币资金小计			247,787,167.37			218,150,941.73
合 计			1,422,296,469.27			1,293,870,316.99

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: 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司用于质押的货币资金余额为 239,005,315.01 元, 系用于开具银行承兑汇票、信用证、保函、担保质押以及股指期货基础结算担保金等各类保证金余额。

(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	5,247,107.48	
保证金	239,005,315.01	
其他	3,534,744.88	主要系银联卡收款在途资金
合 计	247,787,167.37	

(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	7,153,690.00	23,572,316.39
债券投资	30,700,140.00	—
合计	37,853,830.00	23,572,316.39

注：期末衍生金融资产余额系本公司持有的期货合约的浮盈金额。

(三) 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	329,345,520.85	596,931,692.86
商业承兑汇票	3,965,471.96	5,311,133.57
信用证	68,879,057.20	75,736,807.47
合 计	402,190,050.01	677,979,633.90

注：应收票据期末余额较期初余额减少 275,789,583.89 元，降幅达 40.68%，主要系本期本公司的部分应收票据进行贴现和背书所致。

(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
福建三钢小蕉实业发展有限公司	2012-4-11	2012-10-11	25,000,000.00	银行承兑汇票
厦门百城商贸有限公司	2012-6-14	2012-12-14	17,998,500.00	银行承兑汇票
福建三钢小蕉实业发展有限公司	2012-4-13	2012-10-13	12,000,000.00	银行承兑汇票
厦门辉跃金属建材有限公司	2012-3-5	2012-9-5	11,107,369.00	银行承兑汇票
福建省金属材料有限公司	2012-6-8	2012-12-8	10,000,000.00	银行承兑汇票
合 计			76,105,869.00	

(四) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄计提的坏账准备的应收账款	1,320,180,221.90	99.44	67,379,832.47	5.10	1,252,800,389.43
组合 2：应收关联方账款	—	—	—	—	—

组合小计	1,320,180,221.90	99.44	67,379,832.47	5.10	1,252,800,389.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,383,080.47	0.56	7,048,588.09	95.47	334,492.38
合计	1,327,563,302.37	100.00	74,428,420.56	5.61	1,253,134,881.81
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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄计提的坏账准备的应收账款	1,102,090,355.36	99.22	56,468,666.51	5.12	1,045,621,688.85
组合 2: 应收关联方账款	9,919.04	0.00	495.95	5.00	9,423.09
组合小计	1,102,100,274.40	99.22	56,469,162.46	5.12	1,045,631,111.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,635,508.70	0.78	8,290,811.79	96.01	344,696.91
合计	1,110,735,783.10	100.00	64,759,974.25	5.83	1,045,975,808.85

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	67,192,597.07	6.3249	424,986,457.21	55,180,585.47	6.3009	347,687,350.99
应收港币账款	491,350.85	0.8152	400,549.21	4,698,294.76	0.8107	3,808,907.56
应收欧元账款	351,379.34	7.871	2,765,706.79	140,902.64	8.1625	1,150,117.80
合计			428,152,713.21			352,646,376.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,308,949,682.63	99.15	65,447,484.15	1,243,502,198.48
1—2 年	10,160,442.27	0.77	1,016,044.23	9,144,398.04
2—3 年	170,881.01	0.01	17,088.10	153,792.91
3 年以上	899,215.99	0.07	899,215.99	—
合计	1,320,180,221.90	100.00	67,379,832.47	1,252,800,389.43
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,094,188,113.40	99.28	54,709,405.70	1,039,478,707.70
1—2 年	6,194,355.09	0.56	619,435.51	5,574,919.58
2—3 年	631,179.52	0.06	63,117.95	568,061.57
3 年以上	1,076,707.35	0.10	1,076,707.35	—
合计	1,102,090,355.36	100.00	56,468,666.51	1,045,621,688.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
星宝控股集团有限公司	3,562,170.96	3,562,170.96	100.00	该公司资金链断裂, 预计无法收回, 全额计提
广州市天河区花城糖纸贸易部	1,195,839.86	1,195,839.86	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回, 全额计提
河北一点通图书有限公司	730,969.40	730,969.40	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回, 全额计提
厦门中也经贸有限公司	713,207.97	713,207.97	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回, 全额计提
贵州毅力印务有限责任公司	479,408.76	239,704.38	50.00	查封该公司一处房产, 预计能部分收回
厦门炜恒贸易有限公司	191,054.42	191,054.42	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回, 全额计提
东莞金轮柯式印刷有限公司	189,576.00	94,788.00	50.00	查封机器设备, 预计能部分收回
深圳市龙岗区新生群富印刷制品厂	145,303.73	145,303.73	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回, 全额计提
厦门金同成实业发展有限公司	118,896.60	118,896.60	100.00	正在进行清算, 预计无法收回
深圳中彩包装有限公司	56,652.77	56,652.77	100.00	预计无法收回, 全额计提
合计	7,383,080.47	7,048,588.09		

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
深圳中彩包装有限公司	收回部分款项	预计无法收回	87,657.03	31,004.26
东莞金轮柯式印刷有限公司	收回部分款项	预计部分无法收回	104,992.54	20,409.07
河北一点通图书有限公司	收回部分款项	涉及诉讼, 预计无法收回	740,969.40	10,000.00
合计			933,618.97	61,413.33

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位	欠款金额	已计提坏账准备	核销金额	核销理由
上海和丰塑胶厂有限公司	765,343.89	765,343.89	765,343.89	无法收回
上海泉隆印务有限公司	425,671.01	425,671.01	425,671.01	无法收回
普陀山香莲花业有限公司	7,211.00	7,211.00	7,211.00	无法收回
合计	1,198,225.90	1,198,225.90	1,198,225.90	

(4) 期末应收账款前五单位列示如下:

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	95,257,305.24	1 年以内	7.18
第二名	非关联方	61,366,266.28	1 年以内	4.62

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 (%)
第三名	非关联方	55,052,967.46	1 年以内	4.15
第四名	非关联方	50,545,525.29	1 年以内	3.81
第五名	非关联方	35,371,740.19	1 年以内	2.66
合计		297,593,804.46		22.42

(5) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联单位欠款情况。

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,590,320.05	10.00	48,568,148.67	85.82	8,022,171.38
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	144,347,795.21	25.50	16,628,885.59	11.52	127,718,909.62
组合 2: 应收关联方款项	284,005,483.92	50.16	14,200,274.20	5.00	269,805,209.72
组合 3: 应收出口退税	18,107,779.74	3.20	—	—	18,107,779.74
组合 4: 应收期货交易保证金	10,744,613.56	1.90	—	—	10,744,613.56
组合 5: 应收押金或其他保证金	44,441,653.40	7.85	2,222,082.67	5.00	42,219,570.73
组合小计	501,647,325.83	88.61	33,051,242.46	6.59	468,596,083.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,904,061.97	1.39	7,904,061.97	100.00	—
合计	566,141,707.85	100.00	89,523,453.10	15.81	476,618,254.75
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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,590,320.05	14.17	48,568,148.67	85.82	8,022,171.38
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	119,372,041.77	29.90	17,053,779.55	14.29	102,318,262.22
组合 2: 应收关联方款项	161,750,070.00	40.51	8,087,503.50	5.00	153,662,566.50
组合 3: 应收出口退税	24,308,464.21	6.09	—	—	24,308,464.21
组合 4: 应收期货交易保证金	12,124,619.19	3.04	—	—	12,124,619.19
组合 5: 应收押金或其他保证	15,763,369.09	3.95	788,168.08	5.00	14,975,201.01

金					
组合小计	333,318,564.26	83.49	25,929,451.13	7.78	307,389,113.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,356,802.10	2.34	9,356,802.10	100.00	—
合计	399,265,686.41	100.00	83,854,401.90	21.00	315,411,284.51

注：其他应收款期末余额较期初余额增加 166,876,021.44 元，增幅达 41.80%，主要系本期新增厦门立龙集团有限公司往来款 6,933.50 万元、厦门市路桥房地产开发有限公司往来款 5,292.15 万元所致。

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	2,539,456.51	6.3249	16,061,808.48	228,446.90	6.3009	1,439,421.06
应收港币账款	7,289,389.51	0.8152	5,942,310.33	6,164,639.84	0.8107	4,997,673.52
应收欧元账款	-32,821.68	7.871	-258,339.44	—	—	—
合计			21,745,779.37			6,437,094.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	75,191,662.79	52.09	3,759,583.13	71,432,079.66
1—2 年	21,785,135.91	15.09	2,178,513.59	19,606,622.32
2—3 年	40,755,786.27	28.24	4,075,578.63	36,680,207.64
3 年以上	6,615,210.24	4.58	6,615,210.24	—
合计	144,347,795.21	100.00	16,628,885.59	127,718,909.62

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	37,499,593.52	31.41	1,874,971.59	35,624,621.93
1—2 年	33,278,819.48	27.88	3,327,881.96	29,950,937.52
2—3 年	40,825,225.30	34.20	4,082,522.53	36,742,702.77
3 年以上	7,768,403.47	6.51	7,768,403.47	—
合计	119,372,041.77	100.00	17,053,779.55	102,318,262.22

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末账面金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
应收关联方款项	284,005,483.92	5.00	14,200,274.20	269,805,209.72
应收押金或其他保证金	44,441,653.40	5.00	2,222,082.67	42,219,570.73
合计	328,447,137.32		16,422,356.87	312,024,780.45

注：期末应收关联方款项系应收本公司子公司厦门国贸东部开发有限公司少数股东厦门立龙集团有限公司的往来款项 231,084,000.00 元、子公司厦门国贸金海湾投资有限公司少数股东厦门市路桥房地产开发有限公司的往来款 52,921,483.92 元，子公司厦门国贸东部开发有限公司和厦门国贸金海湾投资有限公司分别将少数股东列为关联方计提坏账准备，往来款项余额形成原因主要系厦门国贸东部开发有限公司将 2010 年至 2012 年房地产项目销售款按股权比例支付给股东、厦门国贸金海湾投资有限公

司将天琴湾项目销售款按股权比例支付给股东。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

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
常熟科弘材料科技有限公司	22,189,670.26	17,941,984.76	80.86	个别认定法，破产重整
汕头市海润化工公司	17,489,692.97	17,489,692.97	100.00	个别认定法，涉及诉讼
常熟星岛新兴建材有限公司	10,909,456.82	8,935,420.94	81.91	个别认定法，破产重整
内蒙古临海化工股份有限公司	6,001,500.00	4,201,050.00	70.00	个别认定法，涉及诉讼
成都双福斌羿贸易有限公司	3,267,470.00	3,267,470.00	100.00	个别认定法，涉及诉讼
以前年度出口退税	2,444,870.54	2,444,870.54	100.00	账龄长，预计难以收回
龙海伟和化工有限公司	1,409,719.08	1,409,719.08	100.00	涉及诉讼，预计难以收回
上海茂新实业有限公司	771,092.35	771,092.35	100.00	已胜诉，无财产可供执行，全额计提坏账准备
购买机票专用卡	10,910.00	10,910.00	100.00	预计难以收回
合计	64,494,382.02	56,472,210.64		

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位	欠款金额	已计提坏账准备	核销金额	核销理由
北京中裕京洋贸易发展有限公司	1,452,740.13	1,452,740.13	1,452,740.13	无法收回

(3) 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	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
厦门立龙集团有限公司	往来款	子公司股东	231,084,000.00	其中：1 年以内 74,235,000.00；1-2 年 110,299,000.00；2-3 年 36,750,000.00；3 年以上 9,800,000.00	40.82
沅江市金太阳纸业	预付货款转入	非关联方	55,273,195.41	其中：1-2 年 18,288,113.31；2-3 年 36,985,082.10	9.76
厦门市路桥房地产开发	往来款	子公司股东	52,921,483.92	1 年以内	9.35
常熟科弘材料科技	预付货款转入	非关联方	22,189,670.26	3 年以上	3.92
中央金库	出口退税	非关联方	18,107,779.74	1 年以内	3.20
合计			379,576,129.33		67.05

(4) 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
常熟星岛新兴建材有限公司	预付货款转入	10,909,456.82
广西糖网食糖批发市场	期货保证金	10,744,613.56

单位名称	款项内容	期末账面余额
芜湖市城市房屋综合开发管理办公室	开发项目资本金保证金	9,146,500.00
芜湖市财政税费征管局	建设工期保证金	8,100,000.00
合计		56,390,263.35

(5) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联单位欠款情况。

(六) 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	2,386,447,137.16	99.38	2,263,344,973.47	97.32
1—2 年 (含)	12,704,652.17	0.53	61,702,270.79	2.65
2—3 年 (含)	1,921,006.62	0.08	469,037.90	0.02
3 年以上	179,362.68	0.01	147,039.48	0.01
合 计	2,401,252,158.63	100.00	2,325,663,321.64	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	79,840,776.67	6.3249	504,984,928.36	83,939,331.29	6.3009	528,893,332.53
预付港币账款	819,587.14	0.8152	668,127.44	38,952,551.43	0.8107	31,578,833.44
预付欧元账款	3,022,169.58	7.871	23,787,496.76	616,163.20	8.1625	5,029,432.12
预付瑞士法郎 账款	57,909.00	6.59	381,620.31	57,909.00	6.7085	388,482.53
合 计			529,822,172.87			565,890,080.62

(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
河北钢铁集团九江线 材有限公司	非关联方	185,779,090.90	7.74	2012 年	业务尚未完成
TRAFIGURA PTE. LTD.,	非关联方	90,657,147.18	3.78	2012 年	业务尚未完成
中国铁路物资沈阳有 限公司	非关联方	76,428,588.26	3.18	2012 年	业务尚未完成
河北钢铁集团松汀钢 铁有限公司	非关联方	74,665,376.16	3.11	2012 年	业务尚未完成
中华人民共和国泉州 海关	非关联方	73,250,000.00	3.05	2012 年	预付进口关税 和增值税
合 计		500,780,202.50	20.86		

(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
ASSELIN-THIBEAU	3,654,595.20	1-2 年	业务尚未完成

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日，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；预付关联方款项情况详见本附注六（三）所述。

（七） 应收货币保证金与应收质押保证金

项目	期末账面余额	期初账面余额
应收货币保证金	485,955,272.33	550,177,474.88
应收质押保证金	31,006,280.00	56,569,000.00

注：应收货币保证金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 76,983,518.12 元，应收质押保证金余额为 23,500,080.00 元。

（八） 应收股利

应收股利明细列示如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
江苏宝达纺织有限公司	19,890,616.41	—
禹州地产股份有限公司	911,784.88	—
福建三钢闽光股份有限公司	146,602.64	—
合计	20,949,003.93	—

（九） 存货

（1） 存货分类列示如下：

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	19,178,625.33	4,214.58	19,174,410.75	15,782,038.67	4,214.58	15,777,824.09
库存商品	3,550,741,986.42	7,814,443.60	3,542,927,542.82	3,521,389,835.61	16,932,291.80	3,504,457,543.81
周转材料	514,471.18	—	514,471.18	664,950.17	—	664,950.17
开发成本	9,242,585,596.30	—	9,242,585,596.30	8,235,883,058.31	—	8,235,883,058.31
开发产品	156,444,946.80	1,151,118.08	155,293,828.72	318,681,578.57	1,151,118.08	317,530,460.49
在途物资	7,456,546.23	—	7,456,546.23	6,869,115.40	—	6,869,115.40
代建开发成本	65,127,517.68	—	65,127,517.68	60,076,152.43	—	60,076,152.43
低值易耗品	127,934.56	—	127,934.56	—	—	—
发出商品	1,392,073.99	—	1,392,073.99	1,152,295.55	—	1,152,295.55
合计	13,043,569,698.49	8,969,776.26	13,034,599,922.23	12,160,499,024.71	18,087,624.46	12,142,411,400.25

注 1：截至 2012 年 6 月 30 日，本公司存货(开发成本及开发产品)中利息资本化金额为 48,350,221.69 元，其中本期利息资本化金额为 197,845.17 元。

注 2：截至 2012 年 6 月 30 日，本公司以 29,375,100.00 元仓单质押充抵期货交易保证金 23,500,080.00 元；以存货中 67,097,800.00 元待售车辆的合格证用于银行授信的质押物；开发成本中的土地使用权 691,372,101.45 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	其他	
原材料	4,214.58	—	—	—	—	4,214.58
库存商品	16,932,291.80	—	—	9,117,848.20	—	7,814,443.60
开发产品	1,151,118.08	—	—	—	—	1,151,118.08
合计	18,087,624.46	—	—	9,117,848.20	—	8,969,776.26

(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
原材料	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值		
库存商品	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值		
开发产品	开发产品久滞未售、期末存货成本高于根据市场价格确定的可变现净值		

(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
厦门国贸商城	2012 年 12 月	2015 年 7 月	2,450,230,000.00	546,687,023.29	545,270,753.19
X2004G01-1# 地块	2011 年 4 月	2012 年 12 月	68,726,400.00	50,019,261.22	38,892,484.32
厦门国贸天琴湾	2009 年 7 月	2011 年至 2013 年	4,480,931,531.00	3,620,669,352.68	3,634,353,342.60
合肥国贸天琴湾	2011 年 3 月	2013 年 8 月	1,186,600,000.00	749,672,820.30	646,825,919.69
南昌国贸天琴湾	2011 年 3 月	2013 年 6 月	1,431,617,929.75	994,254,901.49	868,590,765.16
南昌国贸阳光	2012 年 9 月	2014 年 11 月	1,323,170,000.00	194,282,814.00	—
芜湖天琴湾	2010 年 9 月	2012 年 12 月	1,307,222,384.45	990,486,417.70	815,055,124.15
厦门国贸润园	2011 年 10 月	2014 年 6 月	2,128,839,041.60	1,502,059,304.22	1,440,630,880.44
2010TP12 同安环东海域地块	2012 年 5 月	2014 年 7 月	564,950,873.42	247,569,895.40	246,263,788.76
漳州 2011G10 地块	2013 年 6 月	2015 年至 2017 年	1,943,036,602.00	346,883,806.00	—
合计				9,242,585,596.30	8,235,883,058.31

(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
金门湾别墅 A 区	2010 年	33,467,922.16	—	6,961,036.93	26,506,885.23
金门湾别墅 B 区 皓月天	2011 年	82,646,939.99	—	52,137,255.25	30,509,684.74

X2004G01-2#地块	2011 年	85,599,699.19	—	35,657,238.65	49,942,460.54
X2004G01-3#地块	2011 年	81,997,226.83	—	38,753,854.35	43,243,372.48
X2004G01-4#地块	2010 年	811,960.66	—	—	811,960.66
国贸蓝海项目	2009 年	2,853,206.16	—	—	2,853,206.16
合肥国贸天域	2010 年	8,972,567.11	—	6,503,341.32	2,469,225.79
厦门国贸天琴湾	2011-2013 年	22,332,056.47	174,338,298.50	196,562,203.77	108,151.20
合 计		318,681,578.57	174,338,298.50	336,574,930.27	156,444,946.80

(十) 其他流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
委托银行贷款（注 1）	105,000,000.00	65,500,000.00
典当贷款（注 2）	31,545,000.00	12,500,000.00
合 计	136,545,000.00	78,000,000.00

注 1：委托银行贷款期末余额系子公司泉州金宝润担保有限公司的委托银行贷款。

注 2：系子公司福建金海峡典当有限公司的典当贷款。

(十一) 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	532,985,570.80	493,791,579.88
合 计	532,985,570.80	493,791,579.88
减：可供出售金融资产减值准备	—	—
净 额	532,985,570.80	493,791,579.88

(十二) 长期应收款

项目	期末账面余额	期初账面余额
融资租赁	71,475,441.54	81,036,457.73
其中：未实现融资收益	-22,253,841.47	-28,930,573.18
小 计	71,475,441.54	81,036,457.73
减：一年内到期的长期应收款	22,340,023.05	13,648,233.93
合 计	49,135,418.49	67,388,223.80

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

(十三) 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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	-------------	--------------------	--------	--------	---------	----------	-------

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
厦门海沧港务有限公司	30	30	631,329,463.82	1,920,457.18	629,409,006.64	—	4,193,696.52
厦门国贸船舶进出口有限公司	49	49	156,003,594.65	124,187,551.49	31,816,043.16	—	-410,056.41
厦门远达货运有限公司	49	49	9,173,818.65	4,369,029.28	4,804,789.37	30,520,180.69	39,763.00
江苏宝达纺织有限公司	49	49	140,227,683.67	105,339,870.24	34,887,813.43	84,947,478.85	3,003,257.32
福建省东南汽车贸易有限公司	47.06	47.06	33,052,417.54	8,423,092.43	24,629,325.11	82,840,190.52	777,302.54
厦门国贸金融中心开发有限公司	30	30	318,944,679.98	568,453.70	318,376,226.28	—	-1,158,122.51

(十四) 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	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
湖南宇腾有色金属股份有限公司	成本法	19,136,000.00	19,136,000.00	—	19,136,000.00
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
厦门同安农银村镇银行有限责任公司	成本法	9,000,000.00	—	9,000,000.00	9,000,000.00
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	183,007,016.43	178,485,824.04	1,258,108.96	179,743,933.00
厦门国贸船舶进出口有限公司	权益法	4,900,000.00	19,710,788.80	-4,120,927.64	15,589,861.16
厦门国贸金融中心开发有限公司	权益法	54,000,000.00	53,859,931.02	41,652,563.25	95,512,494.27
厦门远达国际货运代理有限公司	权益法	2,550,000.00	2,334,862.92	19,483.87	2,354,346.79
江苏宝达纺织有限公司	权益法	4,337,191.13	32,079,065.38	-18,375,077.52	13,703,987.86
福建省东南汽车贸易有限公司	权益法	8,000,528.06	11,225,311.97	365,798.58	11,591,110.55

合计		377,173,841.95	452,238,889.95	29,799,949.50	482,038,839.45
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
厦门航空工业有限公司	10	10	—	—	2,500,000.00
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	—	—
湖南宇腾有色金属股份有限公司	0.93	0.93	—	—	—
北汽福田环保动力股份有限公司	0.04	0.04	—	—	—
厦门同安农银村镇银行有限责任公司	9	9	—	—	—
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有限公司	49	49	—	—	3,920,000.00
厦门国贸金融中心开发有限公司	30	30	—	—	—
厦门远达国际货运代理有限公司	49	49	—	—	—
江苏宝达纺织有限公司	49	49	—	—	—
福建省东南汽车贸易有限公司	47.06	47.06	—	—	—
合计	—	—	100,315,485.94	—	6,420,000.00

(十五) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本期增减变动如下:

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	158,776,444.87	2,327,362.53	—	161,103,807.40
1、房屋、建筑物	152,225,053.53	2,327,362.53	—	154,552,416.06
2、土地使用权	6,551,391.34	—	—	6,551,391.34
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计	47,777,416.65	2,743,948.82	—	50,521,365.47
1、房屋、建筑物	46,317,459.70	2,657,782.64	—	48,975,242.34
2、土地使用权	1,459,956.95	86,166.18	—	1,546,123.13
三、投资性房地产账面净值合计	110,999,028.22	—	—	110,582,441.93
1、房屋、建筑物	105,907,593.83	—	—	105,577,173.72
2、土地使用权	5,091,434.39	—	—	5,005,268.21

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
1、房屋、建筑物	—	—	—	—
2、土地使用权	—	—	—	—
五、投资性房地产账面价值合计	110,999,028.22	—	—	110,582,441.93
1、房屋、建筑物	105,907,593.83	—	—	105,577,173.72
2、土地使用权	5,091,434.39	—	—	5,005,268.21

本期计提的折旧和摊销额为 1,887,813.13 元。

期末本公司的投资性房地产不存在减值情形，无需计提减值准备。

(2) 未办妥产权证书的情况

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司投资性房地产中尚未办理房屋产权证的资产净值为 10,857,349.83 元。

(十六) 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	1,435,672,814.67	73,447,460.48	9,275,924.28	1,499,844,350.87
1、房屋建筑物	492,779,166.15	52,391,226.48	2,428,464.53	542,741,928.10
2、机器设备	300,670,428.52	2,201,425.40	152,000.00	302,719,853.92
3、运输工具	293,936,297.24	14,881,442.41	5,646,689.04	303,171,050.61
4、电子设备	18,473,896.28	141,171.34	202,395.11	18,412,672.51
5、办公设备	65,257,715.90	2,533,386.50	846,375.60	66,944,726.80
6、其他设备	19,163,516.73	1,298,808.35	—	20,462,325.08
7、东渡 20#码头	142,039,954.09	—	—	142,039,954.09
8、东渡 21#码头	103,351,839.76	—	—	103,351,839.76
二、累计折旧合计	363,582,176.39	49,088,849.22	3,667,215.32	409,003,810.29
1、房屋建筑物	121,490,346.15	11,635,373.09	1,003,828.43	132,121,890.81
2、机器设备	64,833,552.96	10,977,828.63	141,039.59	75,670,342.00
3、运输工具	104,165,173.67	16,393,140.15	1,580,273.84	118,978,039.98
4、电子设备	6,726,401.18	818,933.47	188,504.39	7,356,830.26
5、办公设备	30,214,207.45	5,418,271.84	753,569.07	34,878,910.22
6、其他设备	9,370,985.06	1,225,561.81	—	10,596,546.87
7、东渡 20#码头	18,571,757.24	1,631,231.17	—	20,202,988.41
8、东渡 21#码头	8,209,752.68	988,509.06	—	9,198,261.74
三、固定资产净值合计	1,072,090,638.28	—	—	1,090,840,540.58
1、房屋建筑物	371,288,820.00	—	—	410,620,037.29
2、机器设备	235,836,875.56	—	—	227,049,511.92
3、运输工具	189,771,123.57	—	—	184,193,010.63
4、电子设备	11,747,495.10	—	—	11,055,842.25
5、办公设备	35,043,508.45	—	—	32,065,816.58

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
6、其他设备	9,792,531.67	—	—	9,865,778.21
7、东渡 20#码头	123,468,196.85	—	—	121,836,965.68
8、东渡 21#码头	95,142,087.08	—	—	94,153,578.02
四、固定资产减值准备累计金额合计	7,816,050.83	—	—	7,816,050.83
1、房屋建筑物	7,816,050.83	—	—	7,816,050.83
五、固定资产账面价值合计	1,064,274,587.45	—	—	1,083,024,489.75
1、房屋建筑物	363,472,769.17	—	—	402,803,986.46
2、机器设备	235,836,875.56	—	—	227,049,511.92
3、运输工具	189,771,123.57	—	—	184,193,010.63
4、电子设备	11,747,495.10	—	—	11,055,842.25
5、办公设备	35,043,508.45	—	—	32,065,816.58
6、其他设备	9,792,531.67	—	—	9,865,778.21
7、东渡 20#码头	123,468,196.85	—	—	121,836,965.68
8、东渡 21#码头	95,142,087.08	—	—	94,153,578.02

注 1：本期计提的折旧额为 48,929,285.61 元。

注 2：本期在建工程完工转入固定资产的原价为 4,179,914.78 元。

(2) 未办妥产权证书的情况

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司尚未办理房屋产权证的房屋建筑物净值为 58,594,079.00 元。

(3) 固定资产抵押情况

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司用于银行借款抵押的固定资产净值为 129,952,863.73 元。

(十七) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

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
在建船舶	150,366,993.13	—	150,366,993.13	63,544,730.62	—	63,544,730.62
汽车展厅改造工程	199,477.09	—	199,477.09	2,203,732.38	—	2,203,732.38
维修车间改造工程	7,113,100.00	—	7,113,100.00	1,969,222.40	—	1,969,222.40
广汽本田海沧 4S 店工程	5,311,496.70	—	5,311,496.70	1,116,374.00	—	1,116,374.00
广州启润物流仓库	4,738,629.17	—	4,738,629.17	584,120.74	—	584,120.74
其他零星工程	1,261,613.44	—	1,261,613.44	758,565.96	—	758,565.96
合计	168,991,309.53	—	168,991,309.53	70,176,746.10	—	70,176,746.10

注：在建工程期末余额较期初余额增加 98,814,563.43 元，增幅达 140.81%，主要系报告期内公司在建船舶工程款增加所致。

(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
在建船舶	420,000,000.00	金融机构贷款及自筹	63,544,730.62	216,357.96	86,822,262.51	143,342.66

(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：本期转固	金额	其中：利息资本化		
在建船舶	—	—	150,366,993.13	359,700.62	—	35.80

(3) 期末在建工程不存在减值情形，无需计提减值准备。

(十八) 无形资产

(1) 无形资产情况

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	351,146,864.07	725,410.00	514,023.00	351,358,251.07
1、土地使用权	335,055,301.32	648,000.00	514,023.00	335,189,278.32
2、软件及其他	16,091,562.75	77,410.00	—	16,168,972.75
二、无形资产累计摊销额合计	43,897,281.16	5,047,719.10	31,314.23	48,913,686.03
1、土地使用权	34,124,254.53	4,243,263.27	31,314.23	38,336,203.57
2、软件及其他	9,773,026.63	804,455.83	—	10,577,482.46
三、无形资产账面净值合计	307,249,582.91	—	—	302,444,565.04
1、土地使用权	300,931,046.79	—	—	296,853,074.75
2、软件及其他	6,318,536.12	—	—	5,591,490.29
四、无形资产减值准备累计金额合计	632,346.00	3,510.00	—	635,856.00
1、土地使用权	—	—	—	—
2、软件及其他	632,346.00	3,510.00	—	635,856.00
五、无形资产账面价值合计	306,617,236.91	—	—	301,808,709.04
1、土地使用权	300,931,046.79	—	—	296,853,074.75
2、软件及其他	5,686,190.12	—	—	4,955,634.29

注：无形资产本期摊销额为 5,047,719.10 元。

(2) 无形资产抵押情况

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司用于银行借款抵押的土地使用权净值为 42,518,785.63 元。

(十九) 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	420,993.80	—	—	420,993.80	—

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
公司					
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31	—	—	691,453.31	—
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	14,160,500.00	—	—	14,160,500.00	—
厦门大邦通商汽车有限公司	494,202.99	—	—	494,202.99	—
厦门启润东恒汽车销售有限公司	1,263,606.02	—	—	1,263,606.02	—
广州启润物流有限公司	3,799,532.30	—	—	3,799,532.30	—
合计	20,830,288.42	—	—	20,830,288.42	—

注 2：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，期末商誉不存在减值，无需计提减值。

(二十) 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	23,423,774.04	2,435,412.51	2,988,795.06	—	22,870,391.49
特许经营费	1,758,230.18	334,320.60	122,938.93	—	1,969,611.85
工程改造支出	8,448,659.57	312,822.46	1,689,182.57	—	7,072,299.46
其他	490,095.27	1,234,930.00	348,159.96	1,060.00	1,375,805.31
合计	34,120,759.06	4,317,485.57	5,149,076.52	1,060.00	33,288,108.11

(二十一) 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

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	199,940,718.97	48,456,961.12	172,936,560.57	42,414,973.03
可抵扣亏损	303,398,504.58	75,849,626.15	312,686,707.43	80,943,285.24
衍生工具公允价值变动	15,246,439.10	3,789,194.06	25,657,436.38	5,755,231.15
预提的工资奖金	33,473,315.02	8,368,328.76	87,516,616.72	21,879,154.18
合并抵消的未实现利润	43,949,724.56	10,987,431.14	58,375,145.96	14,593,786.49
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	35,736,138.42	6,822,112.84	25,405,785.12	4,892,354.55
其他	4,783,404.89	1,195,851.22	3,765,821.56	941,455.39
合计	636,528,245.54	155,469,505.29	686,344,073.74	171,420,240.03

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	7,153,690.00	1,788,422.50	23,572,316.39	5,893,079.10
非同一控制下企业合并溢价收购股权	73,568,854.84	18,392,213.71	74,914,626.60	18,728,656.65
可供出售金融资产公允价值变	241,251,758.93	60,312,939.73	218,189,292.58	54,547,323.15

动计入资本公积				
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
土地成本会计与税法分摊差异(备注)	689,203,196.64	172,300,799.16	634,819,145.87	158,704,786.47
其他	32,929,897.59	10,996,424.90	30,475,174.47	10,601,767.01
合计	1,115,184,184.21	281,559,996.56	1,053,047,342.12	266,244,808.94

备注：系本公司子公司厦门国贸金海湾投资有限公司因会计与税法土地成本分摊方法存在差异，确认相应的递延所得税负债。

(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	125,374,453.48	110,678,952.79
可抵扣暂时性差异	—	545,355.16
资产减值准备	8,933,790.61	1,689,341.54
合计	134,308,244.09	112,913,649.49

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于今后 4-5 年内到期。

(二十二) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额		期末账面余额
		计提	其他增加	转回	转销	
坏账准备	148,614,376.15	17,950,232.26	99,644.61	61,413.33	2,650,966.03	163,951,873.66
存货跌价准备	18,087,624.46	—	—	—	9,117,848.20	8,969,776.26
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	7,816,050.83	—	—	—	—	7,816,050.83
无形资产减值准备	632,346.00	—	3,510.00	—	—	635,856.00
原担保合同未到期准备金	6,624,672.50	392,820.00	—	—	—	7,017,492.50
原担保合同赔偿准备金	7,534,500.00	1,778,200.00	—	—	—	9,312,700.00
合计	289,625,055.88	20,121,252.26	103,154.61	61,413.33	11,768,814.23	298,019,235.19

注 1：坏账准备本期转回原因详见本附注五（四）之 2。

注 2：本期增加额中的其他增加系本公司境外子公司外币报表折算所致。

(二十三) 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	资产所有权受限制的原因
1、货币资金	179,305,116.90	59,700,198.11	—	239,005,315.01	银行借款质押、各类担保
2、存货-库存商品	101,146,400.00	—	4,673,500.00	96,472,900.00	期货交易质

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	资产所有权受限制的原因
					押、银行授信质押
3、存货-开发成本	—	691,372,101.45	—	691,372,101.45	银行借款抵押
4、固定资产	131,539,211.48	—	1,586,347.75	129,952,863.73	银行借款抵押
5、无形资产	43,110,694.45	—	591,908.82	42,518,785.63	银行借款抵押
合计	455,101,422.83	751,072,299.56	6,851,756.57	1,199,321,965.82	

(二十四) 短期借款

(1) 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	备注
质押借款	3,338,763,614.81	3,895,112,526.69	注 2
抵押借款	24,456,000.00	24,321,000.00	注 1
保证借款	593,249,000.00	253,676,210.00	注 3
信用借款	2,595,282,532.25	1,845,452,200.00	
合计	6,551,751,147.06	6,018,561,936.69	

注 1: 抵押借款系本公司子公司宝达投资(香港)有限公司以自有房产作为抵押物向香港上海汇丰银行有限公司借款。

注 2: 质押借款主要系本公司以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 3: 保证借款包括①由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福建省分行借款人民币 40,500.00 万元; 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 8000 万元提供担保; ③由中升(大连)集团有限公司为本公司控股子公司厦门中升丰田汽车销售服务有限公司向银行借款 1500 万元提供担保; ④本公司为子公司天津启润实业有限公司向银行借款人民币 3000 万元、为子公司宝达投资(香港)有限公司向银行借款美元 1000 万元提供担保。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司无逾期未偿还的短期借款。

(二十五) 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	15,246,439.10	25,657,436.38

注: 期末衍生金融负债余额系本公司套保交易持有期货合约及 DF、NDF 合约的浮动亏损。

(二十六) 应付票据

种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	2,066,073,519.94	1,473,666,301.13
已承兑未到期国内信用证	383,497,174.10	252,199,992.43
已承兑未到期国际信用证	517,959,080.45	1,040,862,650.96
合计	2,967,529,774.49	2,766,728,944.52

注 1: 下一会计期间将到期的金额 2,967,529,774.49 元。

注 2: 截至 2012 年 6 月 30 日, 应付票据余额中无应付关联单位欠款。

(二十七) 应付账款

(1) 截至 2012 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

连云港龙驰国际贸易有限公司	1,679,510.16	货款	业务尚未完成
---------------	--------------	----	--------

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 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	50,133,999.93	6.3249	317,092,536.16	27,222,952.26	6.3009	171,529,099.90
应付港币账款	29,453,824.55	0.8152	24,010,757.77	72,752,189.97	0.8107	58,980,200.41
应付欧元账款	158,958.65	7.871	1,251,163.53	98,985.17	8.1625	807,966.45
应付瑞士法郎账款	43,771.47	6.59	288,453.99	-130,899.10	6.7085	-878,136.61
合计			342,642,911.45			230,439,130.15

(二十八) 预收款项

(1) 截至 2012 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
佛山市顺德区毅东贸易有限公司	3,652,000.00	业务往来	尚未结算
天守(福建)超纤科技股份有限公司	2,563,225.00	业务往来	尚未结算
上海开木实业有限公司	1,500,000.00	业务往来	保证金
合计	7,715,225.00		

注: 预收账款期末余额较期初余额增加 13.31 亿元, 增幅达 47.96%, 主要原因系公司本期房地产项目预收房款增加约 12.76 亿元。

(2) 本报告期预收款项中预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见本财务报表附注六之 (三)。

(3) 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	23,512,746.45	6.3249	148,715,770.02	9,154,010.63	6.3009	57,678,505.58
预收港币账款	8,466,025.02	0.8152	6,901,503.60	-3,016,230.22	0.8107	-2,445,257.84
预收欧元账款	253,213.39	7.871	1,993,042.59	-981,509.59	8.1625	-8,011,572.03
合计			157,610,316.21			47,221,675.71

预收账款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
金门湾 1#地块	55,003,914.00	—	2012 年 12 月	60.05%
金门湾 2#地块星怡轩	350,490.00	6,536,523.00	已于 2011 年竣工	68.51%
金门湾 3#地块	2,215,000.00	2,868,367.00	已于 2011 年竣工	86.41%
金门湾 B 区别墅皓月天	15,290,000.00	4,230,000.00	已于 2011 年竣工	73.61%
国贸蓝海项目	2,280,000.00	550,000.00	已于 2009 年竣工	100.00%

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
合肥天琴湾	109,177,970.00	4,062,901.00	2013 年 12 月	9.19%
厦门国贸天琴湾	1,812,255,840.00	1,170,735,074.00	2011-2013 年	54.69%
南昌国贸天琴湾	220,546,791.00	11,047,087.00	2013 年 6 月	14.90%
芜湖天琴湾	508,876,673.58	250,099,687.00	2012 年 12 月	31.56%
合肥国贸天域	260,000.00	—	已于 2010 年竣工	98.50%
合计	2,726,256,678.58	1,450,129,639.00		

(二十九) 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	583,178,388.95	515,225,968.59
应付质押保证金	31,006,280.00	56,569,000.00

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 23,500,080.00 元。

(三十) 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	107,508,823.79	134,962,397.26	196,890,344.43	45,580,876.62
职工福利费	-500.00	11,434,727.41	11,410,048.21	24,179.20
社会保险费	82,649.07	11,708,820.72	11,722,338.70	69,131.09
其中: 医疗保险费	52,555.21	3,719,137.86	3,759,452.07	12,241.00
基本养老保险费	7,271.06	7,087,513.24	7,048,076.72	46,707.58
失业保险费	21,283.88	539,371.49	551,681.99	8,973.38
工伤保险费	480.82	139,396.64	139,603.68	273.78
生育保险	1,058.10	223,401.49	223,524.24	935.35
住房公积金	123,469.78	6,456,493.09	6,530,765.91	49,196.96
年金	199,207.43	2,244,524.41	2,238,303.96	205,427.88
工会经费和职工教育经费	14,002,837.88	5,502,576.92	3,117,872.63	16,387,542.17
其他	-10,000.00	272,126.27	262,126.27	—
合计	121,906,487.95	172,581,666.08	232,171,800.11	62,316,353.92

注: 应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴余额主要系计提未发放的奖金, 将于 2012 年下半年陆续发放。

(三十一) 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-63,191,920.10	14,308,973.35
营业税	-107,146,205.46	-21,597,969.48

项目	期末账面余额	期初账面余额
企业所得税	-5,024,049.21	107,395,721.43
个人所得税	5,744,796.15	4,232,180.71
土地增值税	157,812,504.80	227,722,455.22
城市维护建设税	-7,237,538.40	-1,912,222.15
关税	—	6,402,262.22
房产税	177,233.53	288,290.86
教育费附加	-3,048,623.79	-1,009,414.59
地方教育费附加	-2,028,554.75	-215,778.46
其他税种	2,329,810.35	4,732,499.14
合计	-21,612,546.88	340,346,998.25

注：应交税费期末余额较期初余额减少 361,959,545.13 元，减幅达 106.35%，主要系报告期缴纳期初税费以及本公司地产项目商品房预售收入增加，预交企业所得税、营业税及附加税费相应增加所致。

（三十二）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	465,789.97	1,930,310.70
短期借款应付利息	21,692,242.98	20,792,170.81
企业债券应付利息	42,080,000.00	12,960,000.00
合计	64,238,032.95	35,682,481.51

（三十三）应付股利

投资者名称	期末账面余额	期初账面余额	超过 1 年未支付原因
厦门市路桥房地产开发有限公司	278,107,665.70	224,393,479.46	系子公司厦门国贸金海湾投资有限公司的参股股东，因子公司的房地产项目尚未清算，利润未分回。
普通股（注）	93,158,512.16	—	
新霸达投资及管理（中国）有限公司	2,072,210.19	—	
合计	373,338,388.05	224,393,479.46	

注：应付普通股股利期末余额为 93,158,512.16 元，详见本附注五（四十四）未分配利润所注。

（三十四）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
厦门国贸控股有限公司	40,000,000.00	控股股东暂借款
应付担保保证金	33,167,497.00	担保保证金
福建漳州发展股份有限公司	28,389,800.00	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
厦门宝达投资管理有限公司	12,000,000.00	关联方暂借款
厦门市海沧区人民政府海沧街道办事处	10,937,749.20	拆迁补偿款
安徽新视野门窗幕墙工程有限公司	4,817,729.00	铝合金门窗履约保证金

项目	期末账面余额	性质或内容
保险费	4,783,933.80	保险费
安徽三建工程有限公司	4,658,000.00	履约保证金
厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司	4,680,000.00	往来款
预提费用-运保佣	4,356,952.67	运保佣
浙江宝业建设集团有限公司	4,000,000.00	履约保证金
合计	164,646,786.64	

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	期末账面余额	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	子公司待清算
泉州安通物流有限公司	2,000,000.00	集装箱履约保证金	业务未结束
维修基金	1,774,839.57	维修基金	
福建省泷澄建设集团厦门分公司	1,276,730.00	保修金	保修期未结束
福建四海建设有限公司	1,261,800.00	保修金	保修期未结束
保险费	1,031,758.34	保险费	
厦门元鹏集装箱班轮物流有限公司	1,040,000.00	保证金	业务未结束
厦门市友丰盛置业有限公司	1,023,778.33	保证金	业务未结束
合计	22,264,031.21		

(三十五) 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	50,000,000.00	50,000,000.00

(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
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00

注: 抵押借款系本公司子公司厦门国贸码头有限公司向中国银行股份有限公司厦门市分行借款 50,000,000.00 元, 以其所有的湖里区石湖山“东渡港区 20#泊位”(权证编号厦地房证第地 00005811 号) 作为抵押物。

B、1 年内到期的长期借款主要明细如下:

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	年利 率(%)	期末账面余额		期初账面余额	
					外币金 额	人民币金额	外币金 额	人民币金额
中国银 行股 份有 限公 司厦 门市 分行	2008-10-9	2012-10-9	RMB	6.90	—	50,000,000.00	—	50,000,000.00

(三十六) 其他流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
未到期责任准备金	7,017,492.50	6,624,672.50

担保赔偿准备金	9,312,700.00	7,534,500.00
合计	16,330,192.50	14,159,172.50

(三十七) 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	35,856,601.72	30,000,000.00
保证借款	62,370,000.00	62,960,000.00
信用借款	210,000,000.00	810,000,000.00
合计	308,226,601.72	902,960,000.00

注 1: 抵押借款余额包括①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 30,000,000.00 元; ②本公司子公司南昌国贸地产有限公司以其拥有的南昌市朝阳洲洪土国用(登西 2011)第 D009 号、第 D010 号土地使用权为抵押, 向中国银行股份有限公司南昌市南湖支行借款 5,856,601.72 元。

注 2: 保证借款余额包括①本公司向厦门市财政局借入的建设项目转贷资金 3,670,000.00 元, 由厦门宝达投资管理有限公司提供担保; ②代建忠仑公园安置房专项借款 58,700,000.00 元, 由厦门立龙集团有限公司提供担保。

(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	年利率 (%)	期末账面余额		期初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中信信托有限责任公司	2010-5-5	2013-5-5	RMB	5.67	—	210,000,000.00	—	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	浮动利率	—	30,000,000.00	—	30,000,000.00
中国建设银行股份有限公司厦门市分行	2010-1-13	2013-1-12	RMB	浮动利率	—	57,500,000.00	—	58,090,000.00
中国银行南昌市南湖支行营业部	2012-2-9	2015-2-8	RMB	8.978	—	5,856,601.72	—	—
厦门市财政局	2006-3-31	2014-3-31	RMB	2.55	—	3,670,000.00	—	3,670,000.00
合计						307,026,601.72		301,760,000.00

(三十八) 应付债券

债券名称	面值 (万元)	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)	期初应付利息 (万元)	本期应计利息 (万元)	本期已付利息 (万元)	期末应付利息 (万元)	期末账面余额 (万元)
------	---------	------	------	-----------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

债券名称	面值 (万元)	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)	期初应付利息 (万元)	本期应计利息 (万元)	本期已付利息 (万元)	期末应付利息 (万元)	期末账面余额 (万元)
中期票据	80,000.00	2011.10.12	3 年	80,000.00	1,296.00	2,912.00	—	4,208.00	79,460.00

注 1、中期票据简称为“11 厦国集 MTN1”，代码为“1182266”，发行利率为 7.20%，按年付息。

注 2、期末账面余额中包含尚未摊销完毕的承销费用 540.00 万元。

(三十九) 长期应付款

长期应付款期末余额 13,618,782.72 元，系本公司子公司厦门国贸泰达保税物流有限公司集装箱融资租赁业务的长期应收款中包含应收的增值税销项金额，增值税纳税义务按税法规定在收款时点发生，确认纳税义务前记入本科目核算。

(四十) 专项应付款

专项应付款明细项目如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	备注 (文号/未结算原因)
中小外贸企业融资担保专项资金	1,208,507.00	—	—	1,208,507.00	可弥补的损失尚未实际发生
省级中小企业信用担保机构风险补偿专项资金	70,000.00	340,000.00	—	410,000.00	
合计	1,278,507.00	340,000.00	—	1,618,507.00	—

(四十一) 股本

本期股本变动情况如下：

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 (%)
无限售条件人民币普通股	1,330,835,888.00	100.00	—	—	—	—	—	1,330,835,888.00	100.00

(四十二) 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	908,769,314.56	—	—	908,769,314.56
其他资本公积	273,083,747.94	11,631,467.37	—	284,715,215.31
其中：公允价值变动 (注)	142,839,945.23	9,184,848.37	—	152,024,793.60
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	53,188,837.50	—	—	53,188,837.50
其他	43,129,136.51	2,446,619.00	—	45,575,755.51
合计	1,181,853,062.50	11,631,467.37	—	1,193,484,529.87

注：公允价值变动的原因为本公司持有的海南天然橡胶产业集团股份有限公司股票市值增加的金
额 41,446,866.67 元，以及持有福建三钢闽光股份公司、上海科泰电源股份有限公司、禹洲地产股份有
限公司（HK1628）股票市值减少的金额 28,371,587.37 元，扣减递延所得税影响金额 3,890,430.93 元后的
净额 9,184,848.37 元，增加了本期的资本公积。

（四十三） 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	190,308,539.25	—	—	190,308,539.25
任意盈余公积	11,599,356.90	—	—	11,599,356.90
合计	201,907,896.15	—	—	201,907,896.15

（四十四） 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	1,923,581,954.80	1,484,848,517.34
加：期初未分配利润调整数（调减“-”）	—	—
本年期初未分配利润	1,923,581,954.80	1,484,848,517.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	204,904,369.11	321,617,205.45
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利（注）	93,158,512.16	102,371,991.40
转作股本的普通股股利	—	—
其他转出	—	—
期末未分配利润	2,035,327,811.75	1,704,093,731.39

注：本期利润分配系根据 2012 年 5 月 9 日年度股东大会通过的 2011 年度利润分配方案，以
1,330,835,888 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），共计派发股利 93,158,512.16
元。

（四十五） 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	18,939,093,695.84	20,319,654,843.49
其中：主营业务收入	18,939,093,695.84	20,319,654,843.49
其他业务收入	—	—
营业成本	17,627,446,459.24	19,141,966,039.82
其中：主营业务成本	17,627,446,459.24	19,141,966,039.82
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
流通整合业务	17,740,433,339.14	17,116,729,413.74	19,467,997,726.30	18,791,083,683.24
房地产业务	934,367,728.00	330,296,216.35	697,133,577.00	253,768,182.00
产业群业务	264,292,628.70	180,420,829.15	154,523,540.19	97,114,174.58
合计	18,939,093,695.84	17,627,446,459.24	20,319,654,843.49	19,141,966,039.82

(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	1,977,662,417.26	10.44
第二名	677,514,769.96	3.58
第三名	333,966,371.69	1.76
第四名	326,897,594.63	1.73
第五名	280,805,555.55	1.48
合计	3,596,846,709.09	18.99

(四十六) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
营业税（注 1）	77,205,521.84	45,427,134.57
出口关税（注 2）	34,210,134.65	56,668,879.50
土地增值税（注 1）	47,958,687.70	25,897,974.69
城市建设维护税	8,788,600.50	7,104,053.38
教育费附加	3,947,415.29	2,881,809.42
地方教育附加	2,630,689.52	1,291,622.53
防洪费	384,636.29	404,262.01
房产税（投资性房地产）	143,909.70	162,774.00
其他	18,289.37	30,456.82
合计	175,287,884.86	139,868,966.92

注 1：营业税和土地增值税本期发生额较上期分别增长 69.95%和 85.18%，主要系本期房地产收入较上期大幅增加所致。

注 2：出口关税本期发生额较上期减少 39.63%，主要系须缴纳出口关税的贸易品种硅、镁及其制品本期出口金额较上期下降所致。

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	54,657,497.58	41,318,706.21
人员费用	130,696,581.31	118,252,348.85
差旅及市内交通费用	10,834,339.03	7,959,657.62
办公、水电、通讯等费用	10,049,787.89	13,611,941.91
检验及手续费	23,306,333.90	56,185,278.76
保管费	3,815,943.60	12,747,020.88
保险费	6,233,448.80	2,854,500.53

项目	本期发生额	上期发生额
业务活动费用	14,199,168.98	15,024,124.29
广告及宣传费用	21,761,315.20	27,132,879.54
税金	11,182,887.82	8,683,665.18
折旧与摊销	27,596,493.79	23,379,024.12
房屋租赁费	18,955,545.20	15,815,649.21
其他费用	22,199,730.13	22,505,374.72
合计	355,489,073.23	365,470,171.82

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公、水电、通讯等费用	1,605,842.32	2,544,511.02
差旅及市内交通费用	1,312,447.36	1,306,545.74
房屋租赁费	1,777,960.19	1,251,590.46
广告及信息费	5,897,991.67	6,540,078.00
人员费用	22,279,465.22	28,004,231.86
税金	1,132,755.52	671,150.08
业务活动费	1,709,745.67	2,444,992.98
折旧与摊销	7,118,602.05	6,532,233.35
咨询与中介费用	2,939,325.00	2,447,223.00
其他费用	2,971,830.88	4,049,263.43
合计	48,745,965.88	55,791,819.92

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	274,671,171.24	198,683,456.78
减：利息收入	9,424,713.43	9,793,184.57
汇兑损益	46,508,056.38	-47,842,033.04
手续费支出及其他	27,758,128.02	33,294,241.66
合计	339,512,642.21	174,342,480.83

注：财务费用本期发生额较上期发生额增加 165,170,161.38 元，增幅达 94.74%，主要系本期汇率变动、以及银行融资成本增加所致。

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,888,818.93	16,230,534.85
存货跌价损失	—	—
固定资产减值损失	—	—
其他	2,171,020.00	999,400.00
其中：原担保合同未到期准备金（注）	392,820.00	—
原担保合同赔偿准备金（注）	1,778,200.00	999,400.00
合计	20,059,838.93	17,229,934.85

注：系本公司子公司福建金海峡融资担保有限公司从事担保业务按规定计提的准备金。

(五十一) 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	-15,716,086.39	5,644,745.93
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-16,418,626.39	5,644,745.93
交易性金融负债	10,433,246.68	34,628,406.05
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	10,433,246.68	34,628,406.05
合计	-5,282,839.71	40,273,151.98

注：公允价值变动收益本期发生额较上期发生额减少 45,555,991.69 元，主要系期末在手期货合约和 DF 合约浮动盈利减少所致。

(五十二) 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
成本法核算的长期股权投资收益	2,500,000.00	2,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,566,623.11	12,857,723.78
交易性金融资产、负债处置取得的投资收益	-373,488.52	67,452,201.66
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,208,387.52	7,870,690.24
可供出售金融资产处置取得的投资收益	—	14,597,926.13
合计	5,901,522.11	105,278,541.81

注：投资收益本期发生额较上期减少 99,377,019.70 元，降幅 94.39%，主要原因系本期期货合约处置收益较上期减少 5,431.99 万元所致。

(2) 按成本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
厦门航空工业有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00

(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
江苏宝达纺织有限公司	1,471,596.09	8,706,702.35
厦门海沧港务有限公司	1,258,108.96	3,466,342.90
厦门国贸船舶进出口有限公司	-200,927.64	261,706.95
福建省东南汽车贸易有限公司	365,798.58	392,101.82
厦门远达国际货运代理有限公司	19,483.87	30,869.76
厦门国贸金融中心开发有限公司	-347,436.75	—
合计	2,566,623.11	12,857,723.78

注 1：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。

注 2：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。

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	706,583.78	215,499.13	706,583.78
其中：固定资产处置利得	706,583.78	215,499.13	706,583.78
无法支付的应付款项	5,754,332.75	108,859.29	5,754,332.75
政府补助	13,324,350.52	6,669,186.15	13,324,350.52
盘盈收益	4,588.24	6,597.78	4,588.24
赔偿及违约金收入	2,212,719.69	12,712,358.76	2,212,719.69
罚款收入	45,440.00	12,653.20	45,440.00
其他	2,409,924.91	1,014,728.68	2,409,924.91
合计	24,457,939.89	20,739,882.99	24,457,939.89

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
国家出口信用补贴	5,476,150.00	3,139,684.12
进出口补贴及奖励	2,213,693.00	1,164,235.03
购买办公楼补贴	2,169,708.00	—
国内信保补贴	524,664.00	—
贸易方资信调查补贴	145,775.00	183,012.00
纳税奖励金	2,310,000.00	1,440,000.00
扶持企业发展资金	70,000.00	—
其他政府补助	414,360.52	742,255.00
合计	13,324,350.52	6,669,186.15

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	109,683.83	120,434.97	109,683.83
其中：固定资产处置损失	109,683.83	120,434.97	109,683.83
固定资产盘亏及清理净损失	—	1,251.28	—
罚款及滞纳金支出	131,145.46	988,340.31	131,145.46
捐赠支出	1,041,900.00	68,000.00	1,041,900.00
违约金、赔偿金	2,781,277.56	1,829,722.92	2,781,277.56
其他	173,692.74	618,785.27	173,692.74
合计	4,237,699.59	3,626,534.75	4,237,699.59

(五十五) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成：

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	73,972,155.78	160,776,796.98

递延所得税调整	27,430,064.03	17,966,859.48
合计	101,402,219.81	178,743,656.46

(五十六) 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）	0.15	0.15	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.15	0.15	0.16	0.16

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	204,904,369.11	321,617,205.45
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	8,197,559.26	108,659,985.98
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	196,706,809.85	212,957,219.47
期初股份总数	4	1,330,835,888.00	1,023,719,914.00
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	—	307,115,974.00
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）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	1,330,835,888.00	1,330,835,888.00
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	1,330,835,888.00	1,330,835,888.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.15	0.24
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.15	0.16

项目	序号	本期数	上期数
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	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）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.15	0.24
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.15	0.16

（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。

（五十七）其他综合收益

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	13,075,279.30	309,459,018.51
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	3,890,430.93	77,287,081.73
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	9,751,016.82
小计	9,184,848.37	222,420,919.96
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	5,710,349.37	-7,106,082.95
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小计	5,710,349.37	-7,106,082.95
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	14,895,197.74	215,314,837.01

（五十八）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	92,614,300.20	70,025,213.18
营业外收入等款项	17,997,023.36	19,824,135.82
收到的银行利息收入及其他往来款	102,434,442.43	167,295,684.57
收回银行委托贷款	500,000.00	5,230,000.00
收回银行保证金	27,591,014.48	57,969,183.44
合计	241,136,780.47	320,344,217.01

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	9,270,965.12	108,323,668.03
费用及其他支出付现	231,986,381.42	267,951,627.26
支付其他单位往来款	270,187,000.00	145,583,816.94
各项保证金支出	87,291,212.59	141,333,676.03
委托银行贷款等	59,045,000.00	47,000,000.00
合计	657,780,559.13	710,192,788.26

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府专项补贴款	340,000.00	306,882.00

（五十九）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	291,988,534.38	408,906,814.90
加: 资产减值准备	20,059,838.93	17,229,934.85
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	50,817,098.74	53,265,181.20
无形资产摊销	5,047,719.10	4,195,161.66
长期待摊费用摊销	5,149,076.52	5,376,313.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-596,899.95	-93,812.88
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)	5,282,839.71	-40,273,151.98
财务费用(收益以“-”号填列)	321,179,227.62	103,116,536.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,901,522.11	-105,278,541.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,880,493.03	16,870,142.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,549,571.04	1,096,716.58
存货的减少(增加以“-”号填列)	-892,188,521.98	-1,527,356,649.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-243,427,799.44	-1,390,538,808.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,227,686,619.32	104,884,934.18
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	812,526,274.91	-2,348,599,228.37
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	1,183,291,154.26	1,308,904,479.79
减: 现金的期初余额	1,114,565,200.09	1,145,755,487.00
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	68,725,954.17	163,148,992.79

(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	—	32,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	—	32,000,000.00
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	—	32,000,000.00
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:	—	—

项目	本期金额	上期金额
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	—	—
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	—	—
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	—	—
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	1,183,291,154.26	1,308,904,479.79
其中：库存现金	228,917.20	58,284.09
可随时用于支付的银行存款	1,174,280,384.70	1,286,641,103.14
可随时用于支付的其他货币资金	8,781,852.36	22,205,092.56
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	1,183,291,154.26	1,308,904,479.79

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

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	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
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	30.70

注 1：本公司最终控制人为厦门市国有资产监督管理委员会。

注 2：厦门国贸控股有限公司全资子公司厦门国贸控股建设开发有限公司持有本公司股份比例为 0.42%。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四“企业合并及合并财务报表”之（一）。

3. 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
厦门海沧港务有限公司	有限公司	厦门	郑永恩	集装箱	12000	30	30	联营企业	15505656-X
厦门国贸船舶进出口有限公司	有限公司	厦门	高少镛	进出口	2000	49	49	联营企业	70547182-2
厦门远达货运有限公司	有限公司	厦门	曾挺毅	货运代理	500	49	49	联营企业	77602084-2
江苏宝达纺织有限公司	中外合资	江苏	吴江榕	纺织、服装	2200	49	49	联营企业	75460556-7
福建省东南汽车贸易有限公司	有限公司	福州	李岩峰	贸易	1700	47.06	47.06	联营企业	15816350-4
厦门国贸金融中心开发有限公司	有限公司	厦门	张洁民	房地产的开发	60000	30	30	联营企业	58126182-5

4. 本公司的其他关联方情况

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
厦门国贸物业管理有限公司	与本公司同一控股股东	612025428
厦门国贸控股建设开发有限公司	与本公司同一控股股东	791257573
厦门宝达投资管理有限公司	与本公司同一控股股东	737888729
厦门国贸实业有限公司	原子公司，现与本公司同一控股股东	73787645-3
厦门非金属矿进出口有限公司	与本公司同一控股股东	15498816-3
厦门信达股份有限公司	与本公司同一控股股东	15499678-7
上海信达诺国际贸易有限公司	与本公司同一控股股东	60722877-3
中国厦门国际经济技术合作公司	与本公司同一控股股东	15498978-x

(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		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
福建三钢闽光股份有限公司	销售铁矿石	1,977,662,417.26	10.44%	1,846,563,334.94	9.09%	参考市价
江苏宝达纺织有限公司	纺织材料等	48,151,462.49	0.25%	57,774,087.66	0.28%	参考市价
厦门远达货运有限公司	报关、货代等物流服务	1,404,510.36	0.01%	711,445.90	0.00%	参考市价
厦门国贸实业有限公司	报关、货代等物流服务	634,360.15	0.00%	228,873.96	0.00%	参考市价
厦门非金属矿	报关、货	2,456.90	0.00%	67,575.23	0.00%	参考市价

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
进出口有限公司	代等物流服务					
厦门信达股份有限公司	报关、货代等物流服务	12,196.28	0.00%	289,604.03	0.00%	参考市价
中国厦门国际经济技术合作公司	报关、货代等物流服务	—	—	23,081.00	0.00%	参考市价
厦门国贸实业有限公司	期货经纪手续费	2,503.00	0.00%	19,301.00	0.00%	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		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
福建三钢闽光股份有限公司	采购钢材	95,427,631.78	0.54%	165,013,254.62	0.86%	参考市价
江苏宝达纺织有限公司	采购纺织品	6,702,001.51	0.04%	57,102,393.39	0.30%	参考市价
厦门国贸物业管理有限公司	物业管理	592,838.80	0.00%	487,481.50	0.00%	参考市价
厦门远达货运有限公司	货代服务	981,837.17	0.01%	657,893.32	0.00%	参考市价
厦门非金属矿进出口有限公司	采购建筑石材	8,417,458.00	0.05%	4,655,507.00	0.02%	参考市价

3. 关联担保情况

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日，下列关联单位为本公司贷款提供担保：

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	4,900.00	2011.10.27-2012.10.27	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	2010.10.29-2011.10.29
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	5,100.00	2011.10.27-2012.10.27			
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	3,960.00	2012.03.19-2013.03.16			

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
	款提供担保					
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	16,855.00	2012.03.21-2013.03.16			
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	2,350.00	2012.03.29-2013.03.16			
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	3,335.00	2012.04.05-2013.03.16			
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	4,000.00	2012.06.18-2013.06.18			
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	367.00	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	367.00	2006.3.31-2014.3.31

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日, 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)
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	HKD9,710.00
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	HKD9,710.00
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	HKD9,710.00

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司为控股子公司及下属企业提供的担保情况见本附注七。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
一、拆入				
厦门国贸控股有限公司	50,000,000.00	2012/01/04	2012/06/27	
	20,000,000.00	2012/01/04	2012/12/31	
	20,000,000.00	2012/04/25	2012/12/31	
厦门宝达投资管理有限公司	11,000,000.00	2012/01/20	2012/12/31	
	1,000,000.00	2012/04/09	2012/12/31	

(三) 关联方往来款项余额

应收关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
福建三钢闽光股份有限公司	预付款项	9,475,292.99	—	18,198,063.25	—
江苏宝达纺织有限公司	预付款项	60,635,496.44	—	38,125,923.68	—
江苏宝达纺织有限公司	应收账款	—	—	9,919.04	495.95
厦门国贸实业有限公司	其他应收款	—	—	1,070.00	53.5

应付关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额	期初账面余额
-------	------	--------	--------

关联方名称	项目名称	期末账面余额	期初账面余额
厦门国贸船舶进出口有限公司	其他应付款	510,113.06	9,489,829.35
厦门国贸控股有限公司	其他应付款	40,000,000.00	1,331,397.50
厦门国贸控股有限公司	应付利息	—	415,193.33
厦门宝达投资管理有限公司	其他应付款	12,000,000.00	—
福建三钢闽光股份有限公司	预收款项	14,190,153.67	59,307,650.07
福建三钢闽光股份有限公司	应付货币保证金	1,000.52	1,000.52
厦门国贸实业有限公司	应付货币保证金	—	3,450,540.50
厦门信达股份有限公司	应付货币保证金	2,853.26	2,853.26
上海信达诺国际贸易有限公司	应付货币保证金	1,000.00	1,000.00

七、或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2012年6月30日，本公司为控股子公司的银行授信提供担保金额计人民币307,100.00万元（期末实际使用额度为158,400.00万元），美元64,750.00万元（期末实际使用额度为美元29,851.00万元）。

截至2012年6月30日，本公司合并范围内子公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下：

子公司名称	余额
合肥天同地产有限公司	28,422,000.00
芜湖国贸地产有限公司	166,594,000.00
厦门国贸东部开发有限公司	100,197,000.00
厦门国贸东翔地产有限公司	203,314,641.00
厦门国贸金海湾投资有限公司	868,800,785.00
南昌国贸地产有限公司	68,167,000.00
合计	1,435,495,426.00

2. 开出保函

截至 2012 年 6 月 30 日，各金融机构为本公司、本公司的子公司及子公司的下属企业提供的保函担保金额计 21,151.78 万元，美元 6,508.60 万元。

3. 其他或有事项

2010 年 7 月，本公司与内蒙古临海化工股份有限公司签订合同，向该公司采购 1020 吨 PVC，本公司依约向该公司支付预付款，该公司未能完全履行合同，拖欠本公司价值 6,001,500.00 元的货物。本公司于 2010 年 11 月提起诉讼，请求法院判令该公司返还货款本金 6,001,500.00 元，并赔偿利息损失。内蒙古巴彦淖尔市中级人民法院于 2011 年 3 月作出判决，判令内蒙古临海化工股份有限公司返还本公司货款 6,001,500.00 元，并赔偿利息。由于该公司处于停工，货款收回的可能性难于预计，基于谨慎性原则，本公司将货款本金由预付账款转至其他应收款中核算，并按 70%的比例计提坏账准备。

除存在上述或有事项外，截至 2012 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

授信银行	共同授信申请人	币别	金额	期限
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	2011.7.20 至 2012.7.20
	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	40,000,000.00	
	厦门启润实业有限公司	RMB	30,000,000.00	

注：厦门国贸集团股份有限公司、厦门国贸东本汽车销售服务有限公司、厦门国贸汽车股份有限公司、厦门启润实业有限公司作为全体授信申请人向厦门银行股份有限公司申请授信额度人民币2.5亿元（授信期间从211年7月20日起到2012年7月20日止），授信协议编号为0138132011033000（以下简称“新协议”），根据“新协议”约定原授信协议（编号0138200903000000）《厦门市商业银行综合授信协议》项下叙做的具体业务尚有未清偿余额的，自动纳入新协议项下并占用本协议项下相应业务品种的具体授信额度。授信期间，全体授信人以共同负债方式承担本协议项下一切债务。截至2012年6月30日，各授信申请人累计实际使用额度为人民币13,238.69万元。

（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）、控股子公司汉堡王（广州）餐饮有限公司（以下简称广州汉堡王公司）为美国汉堡王福建、浙江、广州特许加盟商。根据福建启润餐饮公司、浙江启润餐饮公司、广州汉堡王公司与汉堡王（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、浙江启润餐饮公司及广州汉堡王公司作为开发人，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。

除存在上述承诺事项外，截至 2012 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

1、公司获准发行短期融资券

中国银行间市场交易商协会于 7 月 19 日下发中市协注[2012]CP190 号《接受注册通知书》，接受本公司发行 7 亿元人民币短期融资券的注册，有效期截至 2014 年 7 月 18 日。公司在注册有效期内可分期发行短期融资券，首期发行将在注册后 2 个月内完成，后续发行将提前 2 个工作日向交易商协会备案。

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。

十、其他重要事项

（一）企业合并

本公司报告期内企业合并情况详见本附注四的相关内容。

（二）融资租赁

截至2012年6月30日，本公司未实现融资收益余额为22,253,841.47元，与融资租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	22,340,023.05
1年以上2年以内（含2年）	21,158,889.01
2年以上3年以内（含3年）	17,620,446.61
3年以上	10,356,082.87
合计	71,475,441.54

（三）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	23,572,316.39	-16,418,626.39	—	—	7,153,690.00
2.可供出售金融资产	493,791,579.88	—	152,024,793.60	—	532,985,570.80
3.其他金融资产	—	702,540.00	—	—	30,700,140.00
资产合计	517,363,896.27	-15,716,086.39	152,024,793.60	—	570,839,400.80
二、金融负债					
衍生金融负债	25,657,436.38	10,410,997.28	—	—	15,246,439.10
负债合计	25,657,436.38	10,410,997.28	—	—	15,246,439.10

（四）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
金融资产					
1.衍生金融资产	—	—	—	—	—
2.应收款	359,083,470.93	—	—	—	449,898,492.58
3.可供出售金融资产	44,657,523.00	—	-20,746,525.58	—	37,320,335.97
金融资产小计	403,740,993.93	—	-20,746,525.58	—	487,218,828.55
金融负债					
1.衍生金融负债	7,754,446.38	7,490,732.12	—	—	263,714.26
2.应付款	230,439,130.14	—	—	—	342,642,911.45
金融负债小计	238,193,576.52	7,490,732.12	—	—	342,906,625.71

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1） 应收账款按种类列示如下：

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（%）	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄计提的坏账准备的应收账款	732,343,978.51	99.60	37,663,907.03	5.14	694,680,071.48
组合 2: 应收关联方的账款	—	—	—	—	—
组合小计	732,343,978.51	99.60	37,663,907.03	5.14	694,680,071.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,976,375.38	0.40	2,976,375.38	100.00	—
合计	735,320,353.89	100.00	40,640,282.41	5.53	694,680,071.48
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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄计提的坏账准备的应收账款	580,843,403.26	99.49	30,152,212.84	5.19	550,691,190.42
组合 2: 应收关联方的账款	—	—	—	—	—
组合小计	580,843,403.26	99.49	30,152,212.84	5.19	550,691,190.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,986,375.38	0.51	2,986,375.38	100.00	—
合计	583,829,778.64	100.00	33,138,588.22	5.68	550,691,190.42

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	24,527,455.64	6.3249	155,133,704.18	10,164,112.86	6.3009	64,043,058.72
应收欧元款	179,588.34	7.871	1,413,539.82	125,845.14	8.1625	1,027,210.96
合计			156,547,244.00			65,070,269.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	723,558,676.92	98.80	36,177,933.85	687,380,743.07
1—2 年	8,003,326.89	1.09	800,332.69	7,202,994.20
2—3 年	107,038.01	0.02	10,703.80	96,334.21
3 年以上	674,936.69	0.09	674,936.69	—
合计	732,343,978.51	100.00	37,663,907.03	694,680,071.48
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

1 年以内	574,999,791.84	98.99	28,749,989.59	546,249,802.25
1—2 年	4,407,035.21	0.76	440,703.52	3,966,331.69
2—3 年	527,840.53	0.09	52,784.05	475,056.48
3 年以上	908,735.68	0.16	908,735.68	—
合 计	580,843,403.26	100.00	30,152,212.84	550,691,190.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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	100.00	预计无法收回, 全额计提
河北一点通图书有限公司	730,969.40	730,969.40	100.00	预计无法收回, 全额计提
深圳市龙岗区新生群富印刷制品厂	145,303.73	145,303.73	100.00	预计无法收回, 全额计提
厦门炜恒贸易有限公司	191,054.42	191,054.42	100.00	预计无法收回, 全额计提
厦门中也经贸有限公司	713,207.97	713,207.97	100.00	预计无法收回, 全额计提
合 计	2,976,375.38	2,976,375.38		

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
河北一点通图书有限公司	收回部分款项	涉及诉讼	740,969.40	10,000.00

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本报告期无应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 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	55,052,967.46	1 年以内	7.49
第二名	非关联方	50,545,525.29	1 年以内	6.87
第三名	非关联方	35,371,740.19	1 年以内	4.81
第四名	非关联方	32,857,181.02	1 年以内	4.47
第五名	非关联方	20,575,000.00	1 年以内	2.80
合 计		194,402,413.96		26.44

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,590,320.05	29.24	48,568,148.67	85.82	8,022,171.38
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	65,940,452.83	34.08	6,731,662.04	10.21	59,208,790.79
组合 2: 应收关联方款项	—	—	—	—	—
组合 3: 应收出口退税	4,964,005.80	2.56	—	—	4,964,005.80

组合 4: 应收期货交易保证金 (含广西糖网交易保证金)	61,307,061.03	31.68	—	—	61,307,061.03
组合 5: 应收押金或其他保证金	31,999.80	0.02	1,599.99	5.00	30,399.81
组合小计	132,243,519.46	68.34	6,733,262.03	5.09	125,510,257.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,677,189.08	2.42	4,677,189.08	100.00	—
合计	193,511,028.59	100.00	59,978,599.78	30.99	133,532,428.81
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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,590,320.05	27.53	48,568,148.67	85.82	8,022,171.38
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	64,029,476.48	31.15	7,308,868.32	11.41	56,720,608.16
组合 2: 应收关联方款项	—	—	—	—	—
组合 3: 应收出口退税	5,633,168.59	2.74	—	—	5,633,168.59
组合 4: 应收期货交易保证金 (含广西糖网交易保证金)	73,147,265.12	35.58	—	—	73,147,265.12
组合 5: 应收押金或其他保证金	31,999.80	0.02	1,599.60	5.00	30,400.20
组合小计	142,841,909.99	69.49	7,310,467.92	5.12	135,531,442.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,129,929.21	2.98	6,129,929.21	100.00	—
合计	205,562,159.25	100.00	62,008,545.80	30.17	143,553,613.45

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	1,080,081.70	6.3249	6,831,408.74	212,917.00	6.3009	1,341,568.73
应收欧元账款	-32,821.68	7.871	-258,339.44	—	—	—
合计			6,573,069.30			1,341,568.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	9,958,013.08	15.10	497,900.65	9,460,112.43
1—2 年	18,291,227.19	27.74	1,829,122.72	16,462,104.47
2—3 年	36,985,082.10	56.09	3,698,508.21	33,286,573.89
3 年以上	706,130.46	1.07	706,130.46	—
合计	65,940,452.83	100.00	6,731,662.04	59,208,790.79
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	12,756,851.55	19.92	637,842.58	12,119,008.97

1—2 年	12,524,094.09	19.56	1,252,409.41	11,271,684.68
2—3 年	37,033,238.35	57.84	3,703,323.84	33,329,914.51
3 年以上	1,715,292.49	2.68	1,715,292.49	—
合计	64,029,476.48	100.00	7,308,868.32	56,720,608.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末账面金额	计提比例（%）	坏账准备	净额
应收押金或其他保证金	31,999.80	5	1,599.99	30,399.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

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
汕头市海润化工公司	17,489,692.97	17,489,692.97	100.00	涉及诉讼
常熟科弘材料科技有限公司	22,189,670.26	17,941,984.76	80.86	涉及诉讼
常熟星岛新兴建材有限公司	10,909,456.82	8,935,420.94	81.91	涉及诉讼
内蒙古临海化工股份有限公司	6,001,500.00	4,201,050.00	70.00	涉及诉讼
成都双福斌羿贸易有限公司	3,267,470.00	3,267,470.00	100.00	涉及诉讼
龙海伟和化工有限公司	1,409,719.08	1,409,719.08	100.00	涉及诉讼
合计	61,267,509.13	53,245,337.75		

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位	欠款金额	已计提坏账准备	核销金额	核销理由
北京中裕京洋贸易发展有限公司	1,452,740.13	1,452,740.13	1,452,740.13	无法收回

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。(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 (%)
沅江市金太阳纸业有限公司	预付货款转入	非关联方	55,273,195.41	其中：1-2 年 18,288,113.31； 2-3 年 36,985,082.10	28.56
国贸期货经纪有限公司	期货保证金	全资子公司	50,562,447.47	1 年以内	26.13
常熟科弘材料科技有限公司	预付货款转入	非关联方	22,189,670.26	3 年以上	11.47
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	3 年以上	9.04
常熟星岛新兴建材有限公司	预付货款转入	非关联方	10,909,456.82	3 年以上	5.64
合计			156,424,462.93		80.84

(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
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	期货保证金	10,744,613.56

单位名称	款项内容	期末账面余额
内蒙古临海化工股份有限公司	预付货款转入	6,001,500.00
中央金库	出口退税	4,964,005.80
成都双福斌昇贸易有限公司	预付货款转入	3,267,470.00
合计		24,977,589.36

(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	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	327,000.00	—	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
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
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
上海启润实业有限公司	成本法	10,100,000.00	199,000,000.00	—	199,000,000.00
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	150,000,000.00	174,000,000.00
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

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	36,000,000.00	45,000,000.00
福建金海峡融资担保有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	—	90,000,000.00
天津启润投资有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00
南昌国贸地产有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
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
汉堡王（广州）餐饮有限公司	成本法	22,883,560.00	22,883,560.00	—	22,883,560.00
泉州金宝润担保有限公司	成本法	135,000,000.00	135,000,000.00	—	135,000,000.00
湖南宇腾有色金属股份有限公司	成本法	19,136,000.00	19,136,000.00		19,136,000.00
漳州天同地产有限公司	成本法	162,000,000.00	—	162,000,000.00	162,000,000.00
厦门同安农银村镇银行有限责任公司	成本法	9,000,000.00	—	9,000,000.00	9,000,000.00
厦门海沧港务有限公司	权益法	53,671,369.83	178,485,824.04	1,258,108.96	179,743,933.00
厦门国贸船舶进出口有限公司	权益法	9,800,000.00	19,710,788.80	-4,120,927.64	15,589,861.16
厦门国贸金融中心开发有限公司	权益法	54,000,000.00	53,859,931.02	41,652,563.25	95,512,494.27
合计	—	1,639,454,331.34	2,067,071,792.79	395,789,744.57	2,462,861,537.36
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	—	—	1,150,860.76
厦门国贸报关行有限公司	10.00	10.00	—	—	57,927.74
厦门国贸泰达物流有限公司	98.00	98.00	—	—	30,739,882.90
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	—	—	209,485,326.35
厦门国贸地产代理有限公司	5.00	5.00	—	—	—
厦门启润实业有限公司	95.00	95.00	—	—	60,317,243.37
上海启润实业有限公司	99.50	99.50	—	—	—
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	—	—	—
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	—	—	8,887,485.91
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	—	—	
厦门航空工业有限公司	10.00	10.00	—	—	2,500,000.00
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	—	—	—
福建金海峡融资担保有限公司	90.00	90.00	—	—	5,336,197.61
天津启润投资有限公司	98.52	98.52	—	—	—
南昌国贸地产有限公司	5.00	5.00	—	—	—
广州启润纸业业有限公司	51.00	51.00	—	—	—
汉堡王（广州）餐饮有限公司	70.00	70.00	—	—	—
泉州金宝润担保有限公司	90.00	90.00	—	—	6,445,460.00
湖南宇腾有色金属股份有限公司	0.93	0.93	—	—	—
漳州天同地产有限公司	81.00	81.00	—	—	—
厦门同安农银村镇银行有限责任公司	9.00	9.00	—	—	—
厦门海沧港务有限公司	30.00	30.00	—	—	—
厦门国贸船舶进出口有限公司	49.00	49.00	—	—	3,920,000.00
厦门国贸金融中心开发有限公司	30.00	30.00	—	—	—
合计			154,092,306.62	—	328,840,384.64

（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	8,446,595,005.47	10,114,586,698.68
其中：主营业务收入	8,446,595,005.47	10,114,586,698.68
其他业务收入	—	—
营业成本	8,219,738,371.18	9,915,663,906.06
其中：主营业务成本	8,219,738,371.18	9,915,663,906.06
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
流通整合业务	8,446,595,005.47	8,219,738,371.18	10,114,586,698.68	9,915,663,906.06

（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	621,542,103.29	7.36
第二名	333,966,371.69	3.95

第三名	234,189,792.25	2.77
第四名	206,828,181.07	2.45
第五名	201,326,179.53	2.38
合计	1,597,852,627.83	18.91

(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
成本法核算的长期股权投资收益	324,920,384.64	23,899,377.62
权益法核算的长期股权投资收益	709,744.57	3,728,049.85
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	296,602.64	5,275,257.10
处置交易性金融资产、负债取得的投资收益	16,795,250.86	56,454,505.66
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	—	14,597,926.13
合计	342,721,982.71	103,955,116.36

(2) 按成本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
厦门国贸地产有限公司	209,485,326.35	—
厦门启润实业有限公司	60,317,243.37	—
厦门国贸泰达物流有限公司	30,739,882.90	—
厦门宝达纺织品有限公司	8,887,485.91	—
泉州金宝闰担保有限公司	6,445,460.00	—
福建金海峡融资担保有限公司	5,336,197.61	—
厦门同歆贸易有限公司	1,150,860.76	2,134,451.43
厦门国贸报关行有限公司	57,927.74	17,472.68
厦门航空工业有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
厦门国贸化纤有限公司	—	19,247,453.51
合计	324,920,384.64	23,899,377.62

(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	1,258,108.96	3,466,342.90
厦门国贸船舶进出口有限公司	-200,927.64	261,706.95
厦门国贸金融中心开发有限公司	-347,436.75	—
合计	709,744.57	3,728,049.85

(六) 现金流量表补充资料

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	205,790,567.57	60,271,884.82

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	6,924,488.30	4,106,204.28
固定资产折旧	4,474,441.76	4,232,797.76
无形资产摊销	178,448.75	146,354.34
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）	9,687.56	13,376.97
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）	8,211,783.37	-19,454,337.64
财务费用（收益以“-”号填列）	240,459,536.65	97,045,394.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-342,721,982.71	-103,955,116.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,392,715.69	12,523,426.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,908,513.38	3,743,792.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	340,695,662.59	108,124,489.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-327,906,741.88	-969,400,809.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-355,734,585.86	-145,160,856.11
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-253,919,922.97	-947,763,398.01
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	354,864,008.92	378,761,692.88
减：现金的期初余额	311,732,558.58	414,859,371.94
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	43,131,450.34	-36,097,679.06

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

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(2008)》(“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	备注
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	596,899.95	
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）	13,324,350.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
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	—	

项目	本期发生额	备注
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	—	
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	-5,656,328.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	61,413.33	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,298,989.83	
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	14,625,325.40	
减：所得税影响额	3,891,495.35	
非经常性损益净额（影响净利润）	10,733,830.05	
减：少数股东权益影响额	2,536,270.79	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	8,197,559.26	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	196,706,809.85	

注：上表列举的非经常性损益项目界定为本公司经常性损益的项目：

项目	涉及金额	原因
对外委托贷款取得的损益	3,039,031.24	注 1

注 1：通过银行进行委托贷款系本公司子公司福建金海峡融资担保有限公司、泉州金宝闰担保有限公司主营业务之一，因此界定为经常性损益。

（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

归属于公司普通股股东的净利润	4.35%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18%	0.15	0.15

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	7.08%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69%	0.16	0.16

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月13日决议批准。

法定代表人：何福龙 主管会计工作的负责人：李植煌 会计机构负责人：吴韵璇

合并资产负债表
2012 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
流动资产:			
货币资金	五(一)	1,422,296,469.27	1,293,870,316.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	37,853,830.00	23,572,316.39
应收票据	五(三)	402,190,050.01	677,979,633.90
应收账款	五(四)	1,253,134,881.81	1,045,975,808.85
预付款项	五(六)	2,401,252,158.63	2,325,663,321.64
应收货币保证金		485,955,272.33	550,177,474.88
应收质押保证金		31,006,280.00	56,569,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		771,998.82	244,303.61
应收股利	五(八)	20,949,003.93	0
其他应收款	五(五)	476,618,254.75	315,411,284.51
买入返售金融资产			
存货	五(九)	13,034,599,922.23	12,142,411,400.25
一年内到期的非流动资产	五(十二)	22,340,023.05	13,648,233.93
其他流动资产	五(十)	136,545,000.00	78,000,000.00
流动资产合计		19,725,513,144.83	18,523,523,094.95
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(十一)	532,985,570.80	493,791,579.88
持有至到期投资		0	0
长期应收款	五(十二)	49,135,418.49	67,388,223.80
长期股权投资	五(十四)	381,723,353.51	351,923,404.01
投资性房地产	五(十五)	110,582,441.93	110,999,028.22
固定资产	五(十六)	1,083,024,489.75	1,064,274,587.45
在建工程	五(十七)	168,991,309.53	70,176,746.10
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十八)	301,808,709.04	306,617,236.91
开发支出			
商誉	五(十九)	20,830,288.42	20,830,288.42

长期待摊费用	五(二十)	33,288,108.11	34,120,759.06
递延所得税资产	五(二十一)	155,469,505.29	171,420,240.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,837,839,194.87	2,691,542,093.88
资产总计		22,563,352,339.70	21,215,065,188.83
流动负债:			
短期借款	五(二十四)	6,551,751,147.06	6,018,561,936.69
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	五(二十五)	15,246,439.10	25,657,436.38
应付票据	五(二十六)	2,967,529,774.49	2,766,728,944.52
应付账款	五(二十七)	725,835,379.32	725,946,512.73
预收款项	五(二十八)	4,105,058,669.93	2,774,376,484.19
应付货币保证金		583,178,388.95	515,225,968.59
应付质押保证金		31,006,280.00	56,569,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(三十)	62,316,353.92	121,906,487.95
应交税费	五(三十一)	-21,612,546.88	340,346,998.25
应付利息	五(三十二)	64,238,032.95	35,682,481.51
应付股利	五(三十三)	373,338,388.05	224,393,479.46
其他应付款	五(三十四)	288,642,463.22	406,418,483.82
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	五(三十五)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债	五(三十六)	16,330,192.50	14,159,172.50
流动负债合计		15,812,858,962.61	14,075,973,386.59
非流动负债:			
长期借款	五(三十七)	308,226,601.72	902,960,000.00
应付债券	五(三十八)	794,600,000.00	793,400,000.00
长期应付款	五(三十九)	13,618,782.72	15,978,112.94
专项应付款	五(四十)	1,618,507.00	1,278,507.00
预计负债			
递延所得税负债	五(二十一)	281,559,996.56	266,244,808.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,399,623,888.00	1,979,861,428.88
负债合计		17,212,482,850.61	16,055,834,815.47
所有者权益(或股东权			

益):			
实收资本 (或股本)	五 (四十一)	1,330,835,888.00	1,330,835,888.00
资本公积	五 (四十二)	1,193,484,529.87	1,181,853,062.50
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	五 (四十三)	201,907,896.15	201,907,896.15
一般风险准备			
未分配利润	五 (四十四)	2,035,327,811.75	1,923,581,954.80
外币报表折算差额		-38,540,117.61	-42,054,031.51
归属于母公司所有者 权益合计		4,723,016,008.16	4,596,124,769.94
少数股东权益		627,853,480.93	563,105,603.42
所有者权益合计		5,350,869,489.09	5,159,230,373.36
负债和所有者权益 总计		22,563,352,339.70	21,215,065,188.83

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

2012 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
流动资产:			
货币资金		354,896,008.92	311,732,558.58
交易性金融资产		6,582,790.00	22,216,843.53
应收票据		241,207,595.50	410,896,563.47
应收账款	十一 (一)	694,680,071.48	550,691,190.42
预付款项		1,104,915,245.33	934,136,097.47
应收利息			
应收股利		146,602.64	0
其他应收款	十一 (二)	133,532,428.81	143,553,613.45
存货		1,593,363,903.24	1,934,059,565.83
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		6,548,859,161.96	6,373,322,248.65
流动资产合计		10,678,183,807.88	10,680,608,681.40
非流动资产:			
可供出售金融资产		495,665,234.83	449,134,056.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一 (三)	2,308,769,230.74	1,912,979,486.17
投资性房地产		84,269,008.43	85,513,227.45
固定资产		88,852,992.16	90,463,511.50

在建工程		5,338,111.70	1,116,374.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,451,458.23	12,629,906.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		100,652,389.51	69,597,173.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,095,998,425.60	2,621,433,736.80
资产总计		13,774,182,233.48	13,302,042,418.20
流动负债：			
短期借款		4,190,461,952.83	2,850,226,023.06
交易性金融负债		4,501,214.84	11,923,485.00
应付票据		1,829,372,673.91	2,377,699,741.91
应付账款		269,031,913.78	278,165,014.08
预收款项		525,355,839.52	546,585,836.81
应付职工薪酬		26,457,302.63	75,937,078.68
应交税费		-12,640,609.32	78,170,443.65
应付利息		60,519,268.55	22,383,786.69
应付股利		93,158,512.16	0
其他应付款		108,892,546.68	131,859,378.66
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		2,411,239,695.23	2,192,258,215.35
流动负债合计		9,506,350,310.81	8,565,209,003.89
非流动负债：			
长期借款		213,670,000.00	813,670,000.00
应付债券		794,600,000.00	793,400,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		79,727,833.79	77,870,730.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,087,997,833.79	1,684,940,730.59
负债合计		10,594,348,144.60	10,250,149,734.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,330,835,888.00	1,330,835,888.00
资本公积		1,174,562,340.02	1,159,252,990.27

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		201,907,896.15	201,907,896.15
一般风险准备			
未分配利润		472,527,964.71	359,895,909.30
所有者权益(或股东权益)合计		3,179,834,088.88	3,051,892,683.72
负债和所有者权益(或股东权益)总计		13,774,182,233.48	13,302,042,418.20

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
2012 年 1—6 月

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		18,939,093,695.84	20,319,654,843.49
其中：营业收入	五（四十五）	18,939,093,695.84	20,319,654,843.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,566,541,864.35	19,894,669,414.16
其中：营业成本	五（四十五）	17,627,446,459.24	19,141,966,039.82
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	五（四十六）	175,287,884.86	139,868,966.92
销售费用	五（四十七）	355,489,073.23	365,470,171.82
管理费用	五（四十八）	48,745,965.88	55,791,819.92
财务费用	五（四十九）	339,512,642.21	174,342,480.83
资产减值损失	五（五十）	20,059,838.93	17,229,934.85
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	五（五十一）	-5,282,839.71	40,273,151.98
投资收益（损失以“—”号填列）	五（五十二）	5,901,522.11	105,278,541.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（五十二）	2,566,623.11	12,857,723.78
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		373,170,513.89	570,537,123.12
加：营业外收入	五（五十三）	24,457,939.89	20,739,882.99
减：营业外支出	五（五十四）	4,237,699.59	3,626,534.75

其中：非流动资产处置损失	五（五十四）	109,683.83	120,434.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		393,390,754.19	587,650,471.36
减：所得税费用	五（五十五）	101,402,219.81	178,743,656.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		291,988,534.38	408,906,814.90
归属于母公司所有者的净利润		204,904,369.11	321,617,205.45
少数股东损益		87,084,165.27	87,289,609.45
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五（五十六）	0.15	0.24
（二）稀释每股收益	五（五十六）	0.15	0.24
七、其他综合收益	五（五十七）	14,895,197.74	215,314,837.01
八、综合收益总额		306,883,732.12	624,221,651.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		217,603,131.38	536,932,042.46
归属于少数股东的综合收益总额		89,280,600.74	87,289,609.45

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

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
2012 年 1—6 月

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	十一（四）	8,446,595,005.47	10,114,586,698.68
减：营业成本	十一（四）	8,219,738,371.18	9,915,663,906.06
营业税金及附加		34,259,281.65	60,577,855.53
销售费用		74,487,006.83	78,715,334.23
管理费用		34,834,226.82	34,151,535.77
财务费用		252,438,675.91	98,232,649.70
资产减值损失		6,924,488.30	4,106,204.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,211,783.37	19,454,337.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	342,721,982.71	103,955,116.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十一（五）	709,744.57	3,728,049.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,423,154.12	46,548,667.11
加：营业外收入		14,056,339.84	16,288,668.42
减：营业外支出		990,155.46	780,264.19
其中：非流动资产处置损失		9,687.56	49,754.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,489,338.50	62,057,071.34
减：所得税费用		-34,301,229.07	1,785,186.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		205,790,567.57	60,271,884.82
五、每股收益：			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		15,309,349.75	220,976,636.17
七、综合收益总额		221,099,917.32	281,248,520.99

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,735,262,434.23	22,932,043,493.31
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		107,657,955.46	111,422,871.62
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十八)	241,136,780.47	320,344,217.01
经营活动现金流入小计		23,084,057,170.16	23,363,810,581.94
购买商品、接受劳务支付的现金		20,783,174,366.79	24,268,190,131.83
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		233,085,958.17	201,101,967.67
支付的各项税费		597,490,011.16	532,924,922.55
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十八)	657,780,559.13	710,192,788.26
经营活动现金流出小计		22,271,530,895.25	25,712,409,810.31
经营活动产生的现金流量净额		812,526,274.91	-2,348,599,228.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,683,965.87	83,269,489.66
取得投资收益收到的现金		6,570,000.00	5,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,644,593.07	2,418,482.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,898,558.94	90,787,972.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,425,368.93	94,442,940.67
投资支付的现金		367,210,388.97	0
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		0	32,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		461,635,757.90	126,442,940.67
投资活动产生的现金流量净额		-436,737,198.96	-35,654,968.11
三、筹资活动产生的现金			

流量：			
吸收投资收到的现金		38,000,000.00	18,936,528.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		38,000,000.00	18,936,528.76
取得借款收到的现金		11,623,667,812.54	11,118,063,754.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十八)	340,000.00	306,882.00
筹资活动现金流入小计		11,662,007,812.54	11,137,307,165.18
偿还债务支付的现金		11,685,212,000.45	8,451,195,037.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,291,827.77	186,590,316.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,299,707.80	29,547,628.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,923,503,828.22	8,637,785,354.15
筹资活动产生的现金流量净额		-261,496,015.68	2,499,521,811.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,567,106.10	47,881,378.24
五、现金及现金等价物净增加额		68,725,954.17	163,148,992.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,114,565,200.09	1,145,755,487.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,183,291,154.26	1,308,904,479.79

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

母公司现金流量表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,950,317,291.18	11,699,623,501.08
收到的税费返还		54,279,854.84	39,742,563.05
收到其他与经营活动有关的现金		16,764,822,760.50	13,541,567,863.41
经营活动现金流入小计		26,769,419,906.52	25,280,933,927.54

购买商品、接受劳务支付的现金		10,133,387,738.20	11,871,315,953.18
支付给职工以及为职工支付的现金		84,124,486.77	78,857,920.43
支付的各项税费		59,530,794.27	154,414,743.61
支付其他与经营活动有关的现金		16,746,296,810.25	14,124,108,708.33
经营活动现金流出小计		27,023,339,829.49	26,228,697,325.55
经营活动产生的现金流量净额		-253,919,922.97	-947,763,398.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,679,938.47	73,199,075.99
取得投资收益收到的现金		328,990,384.64	7,251,924.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		430,038.24	246,203.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		343,100,361.35	80,697,203.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,281,166.90	4,277,866.48
投资支付的现金		257,176,154.01	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		348,000,000.00	157,883,560.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		611,457,320.91	162,161,426.48
投资活动产生的现金流量净额		-268,356,959.56	-81,464,222.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,719,666,117.13	6,088,313,430.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动			

有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,719,666,117.13	6,088,313,430.76
偿还债务支付的现金		5,979,430,187.36	4,995,004,295.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,474,338.75	125,042,636.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,129,904,526.11	5,120,046,932.22
筹资活动产生的现金流量净额		589,761,591.02	968,266,498.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,353,258.15	24,863,442.92
五、现金及现金等价物净增加额		43,131,450.34	-36,097,679.06
加：期初现金及现金等价物余额		311,732,558.58	414,859,371.94
六、期末现金及现金等价物余额		354,864,008.92	378,761,692.88

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
2012 年 1—6 月

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	1,330,835,888.00	1,181,853,062.50			201,907,896.15		1,923,581,954.80	-42,054,031.51	563,105,603.42	5,159,230,373.36
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,330,835,888.00	1,181,853,062.50			201,907,896.15		1,923,581,954.80	-42,054,031.51	563,105,603.42	5,159,230,373.36
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)		11,631,467.37					111,745,856.95	3,513,913.90	64,747,877.51	191,639,115.73
(一) 净利润							204,904,369.11		87,084,165.27	291,988,534.38
(二) 其他综合收益		9,184,848.37						3,513,913.90	2,196,435.47	14,895,197.74
上述(一)和(二)小计		9,184,848.37					204,904,369.11	3,513,913.90	89,280,600.74	306,883,732.12
(三) 所有者投入和减少资本		2,446,619.00							35,553,381.00	38,000,000.00
1. 所有者投入资本									38,000,000.00	38,000,000.00
2. 股份支付计入所有者										

权益的金额										
3. 其他		2,446,619.00							-2,446,619.00	
(四) 利润分配							-93,158,512.16		-60,086,104.23	-153,244,616.39
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							-93,158,512.16		-60,086,104.23	-153,244,616.39
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,330,835,888.00	1,193,484,529.87			201,907,896.15		2,035,327,811.75	-38,540,117.61	627,853,480.93	5,350,869,489.09

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	1,023,719,914.00	1,605,071,608.85			201,907,896.15		1,484,848,517.34	-27,080,375.35	457,981,978.13	4,746,449,539.12
加										
: 会计政策 变更										
前										
期差错更正										
其										
他										
二、本年年 初余额	1,023,719,914.00	1,605,071,608.85			201,907,896.15		1,484,848,517.34	-27,080,375.35	457,981,978.13	4,746,449,539.12
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	307,115,974.00	-84,695,054.04					219,245,214.05	-7,106,082.95	76,678,509.43	511,238,560.49
(一) 净利 润							321,617,205.45		87,289,609.45	408,906,814.90
(二) 其他 综合收益		222,420,919.96						-7,106,082.95		215,314,837.01
上述(一) 和(二)小 计		222,420,919.96					321,617,205.45	-7,106,082.95	87,289,609.45	624,221,651.91
(三) 所有 者投入和减 少资本									18,936,528.76	18,936,528.76
1. 所有者投 入资本									18,936,528.76	18,936,528.76
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配							-102,371,991.40		-29,547,628.78	-131,919,620.18
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							-102,371,991.40		-29,547,628.78	-131,919,620.18
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	307,115,974.00	-307,115,974.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	307,115,974.00	-307,115,974.00								
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,330,835,888.00	1,520,376,554.81			201,907,896.15		1,704,093,731.39	-34,186,458.30	534,660,487.56	5,257,688,099.61

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	1,330,835,888.00	1,159,252,990.27			201,907,896.15		359,895,909.30	3,051,892,683.72
加: 会计政策 变更								
前期差错 更正								
其他								
二、本年初余额	1,330,835,888.00	1,159,252,990.27			201,907,896.15		359,895,909.30	3,051,892,683.72
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号填 列)		15,309,349.75					112,632,055.41	127,941,405.16
(一) 净利润							205,790,567.57	205,790,567.57
(二) 其他综合收益		15,309,349.75						15,309,349.75
上述(一)和(二) 小计		15,309,349.75					205,790,567.57	221,099,917.32
(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							-93,158,512.16	-93,158,512.16
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							-93,158,512.16	-93,158,512.16
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,330,835,888.00	1,174,562,340.02			201,907,896.15		472,527,964.71	3,179,834,088.88

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	1,023,719,914.00	1,577,594,321.26			201,907,896.15		492,924,787.72	3,296,146,919.13
加:会计政策 变更								
前期差 错更正								
其他								
二、本年初余额	1,023,719,914.00	1,577,594,321.26			201,907,896.15		492,924,787.72	3,296,146,919.13
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	307,115,974.00	-86,139,337.83					-42,100,106.58	178,876,529.59
(一)净利润							60,271,884.82	60,271,884.82
(二)其他综合收 益		220,976,636.17						220,976,636.17
上述(一)和(二) 小计		220,976,636.17					60,271,884.82	281,248,520.99
(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							-102,371,991.40	-102,371,991.40
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							-102,371,991.40	-102,371,991.40
4.其他								
(五)所有者权益 内部结转	307,115,974.00	-307,115,974.00						
1.资本公积转增资 本(或股本)	307,115,974.00	-307,115,974.00						

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								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,330,835,888.00	1,491,454,983.43			201,907,896.15		450,824,681.14	3,475,023,448.72

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

（此页无正文，为厦门国贸集团股份有限公司 2012 年半年度报告全文签章页）

厦门国贸集团股份有限公司
董事长：何福龙
二〇一二年八月十五日