

# 厦门国贸集团股份有限公司

## 2008 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 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、董事会报告 .....	5
六、重要事项 .....	8
七、财务报表附注 .....	13
八、备查文件目录 .....	69

## 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)独立董事陈汉文因出国未能参加本次董事会。

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(四)本公司不存在大股东占用资金情况。

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

## 二、公司基本情况

### (一)公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：厦门国贸集团股份有限公司  
 公司法定中文名称缩写：厦门国贸  
 公司英文名称：XIAMEN ITG GROUP CORP., LTD  
 公司英文名称缩写：ITG
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
 公司 A 股简称：600755
- 3、公司注册地址：中国福建省厦门市湖滨南路国贸大厦 18 层  
 公司办公地址：中国福建省厦门市湖滨南路国贸大厦 16-18 层  
 邮政编码：361004  
 公司国际互联网网址：<http://www.itg.com.cn>  
 公司电子信箱：[itgchina@itg.com.cn](mailto:itgchina@itg.com.cn)
- 4、公司法定代表人：何福龙
- 5、公司董事会秘书：陈晓华  
 电话：0592-5161888  
 传真：0592-5160280  
 E-mail：[cathy@itg.com.cn](mailto:cathy@itg.com.cn)  
 联系地址：厦门市湖滨南路国贸大厦 12 层  
 公司证券事务代表：龙泷  
 电话：0592-5161888  
 传真：0592-5160280  
 E-mail：[longlong@itg.com.cn](mailto:longlong@itg.com.cn)  
 联系地址：厦门市湖滨南路国贸大厦 12 层
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》和《上海证券报》  
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<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

### (二)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	11,131,247,252.28	9,971,439,150.95	11.63
所有者权益(或股东权益)	2,998,080,297.22	2,697,614,783.33	11.14
每股净资产(元)	6.04	5.43	11.14

	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	420,590,516.71	197,591,070.58	112.86
利润总额	409,615,456.69	209,499,085.87	95.52
净利润	291,613,252.64	147,377,197.03	97.87
扣除非经常性损益后的净利润	225,590,524.05	133,029,591.12	69.58
基本每股收益(元)	0.59	0.32	83.12
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元)	0.45	0.29	55.17
稀释每股收益(元)	0.59	0.32	83.12
净资产收益率(%)	9.73%	9.62%	增加0.11个百分点
经营活动产生的现金流量净 额	23,711,203.94	84,839,838.64	-72.05
每股经营活动产生的现金流 量净额	0.05	0.18	-74.13

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	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	93,266,233.49
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	5,693,426.41
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-18,819,762.63
其他非经常性损益项目	1,191,815.08
影响利润总额	81,331,712.35
减：所得税	15,120,693.36
影响净利润	66,211,018.99
影响少数股东损益	188,290.40
影响归属于母公司普通股股东净利润	66,022,728.59

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	138,321,288	27.86						138,321,288	27.86
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有 法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持 股									
境外自然人持股									

有限售条件股份合计	138,321,288	27.86						138,321,288	27.86
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	358,164,710	72.14						358,164,710	72.14
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	358,164,710	72.14						358,164,710	72.14
三、股份总数	496,485,998	100.00						496,485,998	100.00

股份变动的过户情况

根据 2008 年 1 月 10 日中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，原厦门顺承资产管理有限公司持有我司的 10,726,028 股股份已过户至厦门国贸控股有限公司名下。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							121,801 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	30.02	149,047,316	10,726,028	138,321,288	无	
中国人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红 - 005L - FH002 沪	未知	0.91	4,500,000	500,000	0	未知	
南京华夏实业有限公司	未知	0.20	975,900	未知	0	未知	
王向军	未知	0.12	600,026	89,995	0	未知	
魏玉宽	未知	0.11	565,000	22,803	0	未知	
中国人寿保险股份有限公司 - 万能 - 国寿瑞安	未知	0.10	500,000	未知	0	未知	
贺青平	未知	0.09	444,000	未知	0	未知	
周新华	未知	0.09	435,000	未知	0	未知	
高亮	未知	0.08	400,000	未知	0	未知	
刘丽玲	未知	0.08	400,000	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数量	股份种类					
厦门国贸控股有限公司	10,726,028	人民币普通股					
中国人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红 - 005L - FH002 沪	4,500,000	人民币普通股					
南京华夏实业有限公司	975,900	人民币普通股					
王向军	600,026	人民币普通股					
魏玉宽	565,000	人民币普通股					
中国人寿保险股份有限公司 - 万能 - 国寿瑞安	500,000	人民币普通股					
贺青平	444,000	人民币普通股					
周新华	435,000	人民币普通股					
高亮	400,000	人民币普通股					
刘丽玲	400,000	人民币普通股					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	厦门国贸控股有限公司	138,321,288	2011年7月11日	128,016,000	1、在股权分置改革完成后，厦门国贸控股有限公司承诺所持 128,016,000 股公司股权 60 个月内不上市交易，即可上市交易时间为 2011 年 7 月 11 日。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 $8.72 \div (1+0.45) * 130\% = 7.82$ 元（期内如发生除权除息事项的，价格作相应调整）。 2、根据中国证监会《上市公司收购管理办法》的相关规定以及 2007 年 10 月 10 日厦门国贸控股有限公司签署的《厦门国贸集团收购报告书》承诺：“截至本报告签署日，国贸控股暂无在本次收购完成后未来 12 个月增持或处置在厦门国贸拥有权益的股份的计划”，厦门国贸控股有限公司在公司 2007 年 8 月公开发行股票时获配的 10,305,288 股上市流通时间相应延长至 2009 年 1 月 10 日。
			2009年1月10日	10,305,288	

## 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

### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
徐秋琴	监事	3,998	0	900	3,098	二级市场买卖

### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

因公司独立董事邓力平、闫旭东任期届满提出辞职，2008 年 5 月 15 日公司召开 2007 年度股东大会选举陈汉文、戴亦一为第 5 届董事会独立董事。

## 五、董事会报告

### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 整体经营综述

经过公司全体员工的共同努力，报告期公司继续保持稳健发展的势头，实现营业总收入 90.83 亿元，归属于母公司的净利润 2.92 亿元，同比分别增长 21.71% 和 97.87%，净资产收益率达 9.73%，比上年同期增长 0.11 个百分点。公司继续名列中国 500 强企业和上市公司 100 强，并首次入选上证 180 指数和 2007 年度中国诚信企业。

#### 公司经营回顾

2008 年上半年，宏观经济环境复杂多变：美国次贷危机导致全球金融市场动荡，原油、粮食等价格大幅上涨引发全球性通货膨胀，人民币的持续升值以及国家持续实施从紧的宏观调控，都使公司经营压

力明显增大。为抵御外部经济环境的不利影响，公司加强了对宏观经济和政策的跟踪和研究，灵活调整经营策略，合理使用金融工具，注重培育业务核心竞争力，使企业综合经营能力稳步提高；公司 ERP 系统的成功上线和平稳实施，进一步优化了业务管理流程，提升了管理效率，加强了信息资源的整合与共享。

贸易业务：报告期内，公司进出口额达 7.38 亿美元，同比增长 27.24%，其中进口额 4.39 亿美元，同比增长 51.92%。公司顺应国家政策导向，在业务整合取得显著成效的基础上，进入业务扩张阶段。报告期内，公司不断优化资源配置和业务结构，公司进口业务发展迅速，出口业务稳定，内贸业务经营质量也明显提升；公司规范并强化了异地平台公司的功能，为大宗贸易业务的拓展创造了良好的条件，铁矿砂、钢材、棕榈油以及化纤等大宗贸易品种的经营规模和效益显著提升；公司全资的厦门国贸期货经纪有限公司加快网点建设，报告期内已在省内新设 3 家营业网点，并开始省外布局；继 2007 年取得美国汉堡王福建、浙江特许加盟权后，公司首家汉堡王餐厅于厦门成功开业，为公司连锁经营的零售贸易发展奠定良好基础。

港口物流业务：公司利用募集资金完成了自有的东渡港区 20 号泊位技改工程，保税物流仓项目也已完成基础建设并产生收益。公司 20、21 号泊位已成功开辟多条国际集装箱班轮航线，2008 年上半年的货物吞吐量已大幅超过去年整年水平，显示了强劲的增长势头。报告期内，公司物流业务的经营质量和盈利能力得到了显著提升，不仅物流业务结构得到优化，新兴业务的培育也卓有成效，其中船运业务已成为新的利润增长点。公司全资子公司--厦门国贸泰达物流有限公司连续三年上榜"中国国际货代物流百强"。

房地产业务：报告期内，公司加强对市场及宏观政策的跟踪和研究，进一步强化内部经营管理和品牌建设。国贸春天项目顺利交房，国贸蓝海项目的开发建设工作也顺利进行。募集资金投资的房地产项目正按计划进行，其中的国贸金门湾大酒店已建成并正式对外营业。国贸商城、合肥天域以及国贸天域等项目的开发工作也正在有条不紊地推进。

#### 主要财务数据变动及分析

单位：万元 币种：人民币

项目	2008.6	2007.12	变动率	变动情况说明
<b>资产负债表</b>				
资产总额	1,113,124.73	997,143.92	11.63%	主要是报告期营业规模扩大带来的公司资产的增加所致
货币资金	54,981.52	74,840.73	-26.54%	主要是报告期公司加强货币资金管理以及贸易业务规模扩大所致
预付款项	149,768.19	97,110.80	54.22%	主要是报告期贸易业务规模扩大,预付货款增加所致
存货	267,325.08	211,786.42	26.22%	主要是报告期贸易业务规模扩大,存货增加所致
固定资产	101,205.84	72,478.86	39.63%	主要是报告期东渡 21#码头有较多的在建工程完工并转入固定资产以及公司购置散杂货轮所致
应付票据	114,193.67	88,953.56	28.37%	主要是报告期贸易业务规模扩大,相应的期末银行承兑汇票增加所致
应付账款	111,010.97	85,334.85	30.09%	主要是报告期贸易业务规模扩大,应付货款增加所致
长期借款	14,808.43	3,412.29	333.97%	主要是公司购置散杂货轮,增加专项贷款所致
<b>利润表</b>				
营业收入	908,304.63	746,280.20	21.71%	主要是公司报告期贸易业务规模扩大所致
归属于母公司股东的净利润	29,161.33	14,737.72	97.87%	主要是报告期公司净利润增长所致
<b>现金流量表</b>				
	2008.1-6	2007.1-6	变动率	

项目	2008.6	2007.12	变动率	变动情况说明
经营活动产生的现金流量净额	2,371.12	8,483.98	-72.05%	主要是报告期公司贸易营运资金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-16,789.12	-5,491.22	205.74%	主要是报告期公司增加码头物流固定资产的投入所致
筹资活动产生的现金流量净额	-6,311.86	9,626.28	-165.57%	主要是报告期公司偿还部分借款所致

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
进出口贸易	4,682,857,946.72	4,455,359,572.18	4.86%	29.17%	28.24%	增加 0.69 个百分点
国内贸易	4,363,439,133.54	4,226,665,027.54	3.13%	-5.29%	-6.96%	增加 1.75 个百分点
房地产业	629,304,001.10	323,505,654.18	48.59%	114.47%	139.78%	减少 5.43 个百分点
港口物流业	154,330,502.49	108,151,808.97	29.92%	-28.92%	-43.35%	增加 17.86 个百分点
其他业务	465,413,748.31	393,374,395.60	15.48%	31.90%	25.07%	增加 4.62 个百分点
减：合并抵消	1,212,299,021.18	1,212,299,021.18		-27.30%	-27.30%	
合计	9,083,046,310.98	8,294,757,437.29	8.68%	22.27%	18.66%	增加 2.78 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 0 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 (%)
国外	1,432,099,168.02	-17.48%
国内	8,863,246,164.14	20.42%
减：内部抵销	1,212,299,021.18	-27.30%
合计	9,083,046,310.98	22.27%

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司不断优化资源配置和业务结构，进口业务发展迅速，出口业务稳定，内贸业务经营质量也明显提升，铁矿砂、钢材、棕榈油及化纤等大宗贸易品种经营规模和经营业绩均大幅度提高，公司贸易毛利率同比提升；同时，船运业务发展迅速以及物流业务结构优化，提升了港口物流业务的毛利率。二者综合提升了公司主营业务的盈利能力。

4、公司在经营中出现的问题与困难

1) 人民币持续升值影响公司出口业务的增长

进出口贸易是公司的传统主营业务，人民币持续升值对出口贸易有明显的抑制作用。2008 年 1-6 月，人民币累计升值已达 6.50%，制约了公司出口业务的增长。



2) 宏观环境的不利影响增加公司运营成本

2008 年上半年 CPI 和 PPI 增幅创近年新高, 原材料成本大幅提升, 增加了公司的运营成本, 尤其加大了公司大宗贸易流动资金的占用; 2007 年来多次加息累积效应的显现, 使得公司财务成本增加。

3) 高负债的财务结构增加公司财务风险

近年来公司经营规模的提升, 使公司资产负债率较高, 制约了业务规模的进一步扩张, 在持续加息的趋势下也增加了公司的财务风险。

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

1)、公司于 2007 年通过增发募集资金 68,620.81 万元, 已累计使用 34,103.84 万元, 其中本年度已使用 1,084.68 万元, 尚未使用 34,516.97 万元, 2008 年度第 1 次临时股东大会审议通过将闲置募集资金 25800 万元暂时补充公司流动资金。

2、募集资金承诺项目

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
厦门港东渡港区 20#泊位技改工程	20,558	否	20,558	达产后预计年均实现利润总额 5084 万元	项目尚处于试运营阶段	是	是
厦门象屿现代物流园区国贸泰达物流仓工程	13,164	否	7,575.4	达产后预计年均实现利润总额约 2000 万元	实现利润总额 305.29 万元	是	是
厦门翔安区大嶝岛 X2004G01 地块房地产项目	34,898.81	否	5,970.44	出售部分预计可实现净利 17332 万元, 出租部分预计进入稳定期后可实现年均净利润 715 万元	其中的酒店项目于报告期末正式对外营业; 其余项目正在开发建设中	是	是

1) 厦门港东渡港区 20#泊位技改工程

项目拟投入 20,558 万元, 实际投入 20,558 万元, 2 台集装箱桥吊与 4 台龙门吊正式交机, 目前项目正处于试运营阶段。

2) 厦门象屿现代物流园区国贸泰达物流仓工程

项目拟投入 13,164 万元, 实际投入 7,575.4 万元, 已完成工程建设并配套部分装卸设备。

3) 厦门翔安区大嶝岛 X2004G01 地块房地产项目

项目拟投入 34,898.81 万元, 实际投入 5,970.44 万元, 其中的酒店项目已完工并正式对外营业。

3、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会和经理层严格按照《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, 建立和完善现代企业制度, 规范企业运作, 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。

截至报告期末，公司在治理整改报告中承诺的事项已全部整改完毕，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

2008 年 5 月 15 日，公司 2007 年度股东大会审议通过了《公司 2007 年度利润分配方案》：公司以 2007 年底总股本 496,485,998 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）。公司董事会于 2008 年 6 月 25 日发布分红派息实施公告，该项分配已按期实施。信息披露详见 2008 年 5 月 16 日、2008 年 6 月 25 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)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五)重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	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(%)	关联交易对公司利润的影响
福建三钢闽光股份有限公司	钢材	参照市场价格	219,507,957.45	10.41	未对公司利润产生重大影响

1)、本公司向参股子公司福建三钢闽光股份有限公司购买钢材

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	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(%)	关联交易对公司利润的影响
福建三钢闽光股份有限公司	炼钢原材料	参照市场价格	1,253,919,596.91	41.93	未对公司利润产生重大影响

1)、本公司向参股子公司福建三钢闽光股份有限公司销售炼钢原材料

上述关联交易已经公司 2007 年度第 1 次临时股东大会审议通过，信息详见 2007 年 8 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

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
福建华夏汽车城发展有限公司	合营公司	3,000.90	5,417.39		
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	合营公司	-30.00	2,243.00		
厦门国贸金海湾投资有限公司	联营公司	885.00	216,758.47		
厦门国贸泰达空运有	联营公司	-201.60	0.00		

限公司					
厦门国贸东部开发有限公司	联营公司	601.91	139.24		
厦门远达货运有限公司	联营公司	0.23	0.23		
唐山融商普林畜禽有限公司	联营公司			-564.69	757.81
唐山普林海珍养殖有限公司	联营公司			300.00	300.00
厦门国贸物业管理有限公司	股东的子公司			75.10	75.10
厦门怡祥物业管理公司	股东的孙公司			1.83	1.83
厦门国贸船舶进出口有限公司	联营公司			-18.24	12.21
厦门维多利俱乐部有限公司	联营公司			160.00	520.73

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元，余额 0 万元。

(六)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九)担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
厦门国贸船舶进出口有限公司	2007年2月12日	800万美元	连带责任担保	2007年2月12日~2010年3月31日	否	是
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	2008年4月23日	2,000万元人民币	连带责任担保	2008年4月23日~2009年1月9日	否	是
报告期内担保发生额合计					800万美元 2,000万元人民币	
报告期末担保余额合计（A）					800万美元 2,000万元人民币	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					9,326.87 万元美元 26,084.31 万人民币	
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）					6,169.85 万元美元 10,649.15 万人民币	
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）					6,969.85 万美元 12,649.15 万人民币	
担保总额占公司净资产的比例					20.16%	
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）					0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）					0	

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
--------------------	---

- 1、2007 年 2 月 12 日,厦门国贸集团股份有限公司为联营公司厦门国贸船舶进出口有限公司提供担保,担保金额为 800 万美元,担保期限为 2007 年 2 月 12 日至 2010 年 3 月 31 日。
- 2、2008 年 4 月 23 日,厦门国贸集团股份有限公司为联营公司厦门大邦通商汽车贸易有限公司提供担保,担保金额为 2,000 万元,担保期限为 2008 年 4 月 23 日至 2009 年 1 月 9 日。

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)承诺事项履行情况

- 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：

在股权分置改革完成后,厦门国贸控股有限公司承诺所持 128,016,000 股公司股权 60 个月内不上市交易,即可上市交易时间为 2011 年 7 月 11 日。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  $8.72 \div (1+0.45) * 130\% = 7.82$  元(期内如发生除权除息事项的,价格作相应调整)。

正在履行

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺及履行情况：

根据中国证监会《上市公司收购管理办法》的相关规定以及 2007 年 10 月 10 日厦门国贸控股有限公司签署的《厦门国贸集团收购报告书》承诺：“截至本报告签署日,国贸控股暂无在本次收购完成后未来 12 个月增持或处置在厦门国贸拥有权益的股份的计划”,厦门国贸控股有限公司在公司 2007 年 8 月公开发行股票时获配的 10,305,288 股以及受让厦门顺承管理有限公司所持我司 10,726,028 股(共计 21,031,316 股)上市流通时间相应延长至 2009 年 1 月 10 日。

正在履行

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司未改聘会计师事务所。

(十三)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

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

(十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

- 1、证券投资情况

单位:元 币种:人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	600837	海通证券	34,700,000	50,000,000.00	593,161,040.15	366,548,225.00	可供出售金融资产
2	002110	三钢闽光	20,800,000	31,893,000.00	274,560,000.00	352,745,790.00	可供出售金融资产

- 2、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)
厦门国贸期货经纪有限公司	100,000,000.00	-	100.00	100,000,000.00

(十五)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
----	------------	------	---------------

公司关于国有股股权划转过户登记完成的公告	《中国证券报》C12 版、 《上海证券报》D24 版	2008 年 1 月 15 日	http://www.sse.com.cn
公司二〇〇七年度业绩预增公告	《中国证券报》B08 版、 《上海证券报》D16 版	2008 年 1 月 16 日	
公司对外担保公告	《中国证券报》C008 版、 《上海证券报》17 版	2008 年 3 月 1 日	
公司董事会决议公告	《中国证券报》D017 版、 《上海证券报》D08 版	2008 年 3 月 6 日	
公司董事会决议公告暨二〇〇八年度第一次临时股东大会通知	《中国证券报》D125 版、 《上海证券报》D139 版	2008 年 3 月 27 日	
公司二〇〇八年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C044 版、 《上海证券报》56 版	2008 年 4 月 12 日	
公司董事会决议公告暨二〇〇七年度股东大会通知	《中国证券报》D024 版、 《上海证券报》D64 版	2008 年 4 月 18 日	
公司监事会决议公告	《中国证券报》D024 版、 《上海证券报》D64 版	2008 年 4 月 18 日	
公司二〇〇八年第一季度业绩预增公告	《中国证券报》D024 版、 《上海证券报》D64 版	2008 年 4 月 18 日	
公司二〇〇七年度报告摘要	《中国证券报》D024 版、 《上海证券报》D64 版	2008 年 4 月 18 日	
公司董事会决议公告	《中国证券报》A14 版、 《上海证券报》D011 版	2008 年 4 月 28 日	
公司二〇〇八年第一季度报告	《中国证券报》A14 版、 《上海证券报》D011 版	2008 年 4 月 28 日	
公司董事会决议公告	《中国证券报》C005 版、 《上海证券报》32 版	2008 年 5 月 10 日	
公司二〇〇七年度股东大会决议公告	《中国证券报》C12 版、 《上海证券报》D19 版	2008 年 5 月 16 日	
公司董事会决议公告	《中国证券报》C12 版、 《上海证券报》D19 版	2008 年 5 月 16 日	
公司关于减持交通银行股份有限公司股权的公告	《中国证券报》C08 版、 《上海证券报》A20 版	2008 年 5 月 19 日	
公司二〇〇七年度分红派息实施公告	《中国证券报》B08 版、 《上海证券报》D2 版	2008 年 6 月 25 日	
公司董事会决议公告暨二〇〇八年度第二次临时股东大会通知	《中国证券报》B08 版、 《上海证券报》D2 版	2008 年 6 月 25 日	
公司董事会决议公告暨二〇〇八年度第二次临时股东大会通知	《中国证券报》B08 版、 《上海证券报》D2 版	2008 年 6 月 25 日	

## 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

# 厦门国贸集团股份有限公司

## 第七章财务报表附注

### 2008 年上半年

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 459,485,998.00 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 496,485,998.00 元。2008 年 1 月 14 日，本公司接到公司控股股东—厦门国贸控股有限公司（以下简称“国贸控股”）通知，根据二 00 八年一月十日中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，原厦门顺承资产管理有限公司（以下简称“厦门顺承”）持有我司的 10,726,028 股股份已过户至国贸控股名下，股份性质为无限售条件流通股。此次股权划转完成后，本公司总股本不发生变化，厦门顺承将不再持有我司股份，国贸控股持有我司的股权比例将由原 27.86% 上升至 30.02%。此次国有股股权划转已先后获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2007]1260 号文及中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]215 号文批复，相关信息详见二 00 七年九月二十九日、二 00 七年十一月二十四日及二 00 七年十二月二十九日的本公司公告。

本公司企业法人营业执照注册号为 3502001002504，法定代表人为何福龙，本公司目前住所为厦门市湖滨南路国贸大厦 18 层。

本公司所属行业为批发和零售贸易业中的商品经纪与代理业。本公司及所属子公司的营业范围涉及进出口及国内贸易、房地产开发与经营、码头物流业、制造业、服务业及实业投资等。本公司及所属子公司的主要经营品种为大宗商品、机电产品的进出口及国内贸易，房地产项目开发及经营，出口

及内销产品的生产加工，物流货代、贸易代理、物业管理、维修、经纪服务等。

本公司的控股股东为厦门国贸控股有限公司，本公司最终控制人为厦门市国资委。

## 二、财务报表的编制基础

本公司 2007 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会会计字[2007]10 号）等的规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计年度

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。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司境外子公司宝达投资（香港）有限公司及香港瑞脉资源有限公司以港币作为记账本位币，本公司在编制合并财务报表时已将其财务报表折算为以人民币表示的财务报表。

### （三）记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

### （四）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

## （五）现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

## （六）外币交易及外币财务报表折算

### 1、外币交易

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，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

### 2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

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

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

## （七）金融资产

### 1、金融资产的分类、确认和计量

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。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、应收款项及可供出售金融资产。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。

#### （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，于收到时确认为投资收益。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) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）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。

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

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

本公司单项金额重大的应收款项是指在资产负债表日单个客户欠款余额为 500 万元以上（含 500 万元等值）的应收款项；本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指在资产负债表日单个客户欠款余额为 500 万元以下且账龄在 3 年以上的应收款项或其他因性质特殊风险较大而应单独进行减值测试的应收款项；上述两类应收款项之外的其他应收款项归类为其他不重大应收款项。

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。

## (3) 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，于收到时确认为投资收益。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”。

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”。

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。

## 2、金融工具公允价值的确定

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

### （八）存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括各类库存商品、房地产开发产品、原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

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；低值易耗品采用一次转销法摊销。

本公司对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。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，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，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品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。

### （九）长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类、确认和计量

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

### (1) 对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（二十三）企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

### (2) 对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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

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

### (3) 其他长期股权投资

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

## 2、长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据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) 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税

费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	土地使用年限	-	-
房屋建筑物	20-50	0-10%	2-4.5%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十一） 固定资产

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。

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、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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

调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

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

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。

#### （十二） 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。

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。

#### （十三） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和外购软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使

用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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

#### （十四） 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，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### （十五） 长期待摊费用

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

#### （十六） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销

售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

## （十七） 金融负债

### 1、金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债主要为其他金融负债。

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。

## （十八） 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。

## （十九） 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。

### 2、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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）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。

#### （二十一）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。

### （二十二） 所得税费用

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。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。

### （二十三） 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，

合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### (二十四) 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，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### 五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

#### 1. 报告期会计政策变更

本公司本报告期无重大会计政策变更。

#### 2. 报告期会计估计变更

本公司本报告期无重大会计估计变更。

#### 3. 重大前期差错更正

本公司本报告期无重大前期差错更正。

### 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

#### 1、流转税及附加

本公司及子公司主要的流转税项列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	营业收入	3%-5%	注 1

	房地产销售收入及预收售房款	5%	
增值税	商品销售收入增值额	0-17%	
土地增值税	房地产销售收入	四级超率累进税率	增值额未超过 20% 的免征
城建税	应交（增值税+营业税）	7%	外商投资企业未征
教育费附加	应交（增值税+营业税）	3%	外商投资企业未征
地方教育附加	应交（增值税+营业税）	1%	

注 1：从事货代业务子公司的仓储收入和运输收入按 3%，其余按 5% 计缴营业税。

注 2：根据国家税务总局国税发[2004]100 号文和厦门市地方税务局的有关规定，本公司从事房地产开发的控股子公司 2007 年以前按照房地产销售收入和预收房款的 1% 计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。2007 年起根据厦门市地方税务局厦地税发[2007]108 号“厦门市地方税务局关于印发厦门市房地产开发企业土地增值税清算管理办法的通知”等相关规定，对应税项目按四级超率累进税率计提土地增值税。

## 2、企业所得税

本公司（母公司）及在厦门注册的子公司企业所得税税率为 18%，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”），新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司（母公司）适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 15% 调整为 18%，并在五年内逐步过渡到 25% 的法定税率。外地注册的子公司企业所得税税率按当地的过渡税率执行。

## 3、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。

## 4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司的子公司的基本情况

#### 1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

序号	子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
----	-------	--------	-----	------	----------	--------

1	厦门宝达纺织有限公司	76173553-8	厦门	贸易	1000	经营各类商品和技术的进出口	
---	------------	------------	----	----	------	---------------	--

  

序号	子公司名称	持股比例 (%)		享有的表决权比例 (%)	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
		直接	间接				
1	厦门宝达纺织有限公司	57		57	6,137,760.27	-	是

上表所列子公司为本公司控股或本公司与子公司合并控股的被投资单位，其他子公司之子公司及以下从略，以下第 2、3 点情况同。

### 2. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

序号	子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围	
1	厦门信隆房地产联合开发有限公司	61200199-5	厦门	房地产开发	2500	房地产开发与经营	
2	厦门信达联房地产开发有限公司	70548922-1	厦门	房地产开发	5000	房地产开发与经营	

  

序号	子公司名称	持股比例		享有的表决权比例	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
		直接	间接				
1	厦门信隆房地产联合开发有限公司	49	51	100	50,576,984.83	-	是
2	厦门信达联房地产开发有限公司	5.1	94.9	100	49,079,729.55	-	是

### 3. 其他子公司

序号	子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围	
1	宝达投资 (香港) 有限公司		香港	贸易	HKD300	出口贸易、转口贸易及投资	
2	厦门同歆贸易有限公司	15498945-6	厦门	贸易	654	经营各类商品和技术的进出口等	
3	厦门经济特区宝达大厦筹建处		厦门	房地产开发	USD80	宝达大厦项目的开发经营	
4	厦门国贸报关行有限公司	15502475-2	厦门	物流	150	报关、报检和调运及信息咨询服务	
5	厦门国贸泰达物流保税有限公司	15499632-2	厦门	物流	10000	货代、物流、仓储运输等	
6	厦门国贸期货经纪有限公司	10002279-2	厦门	期货经纪	10000	期货经纪业务	
7	厦门国际贸易信托公司上海公司	13303161-X	上海	贸易	350	批发，零售	
8	厦门国贸地产有限公司	15498838-1	厦门	房地产开发	20000	房地产开发与经营	
9	宁波宝达罐头食品有限公司	61026157-4	宁波	制造业	314	罐头食品制造	
10	厦门国贸纺织品有限公司	70545887-1	厦门	贸易	2500	进出口贸易	
11	厦门国贸地产投资管理有限公司	70545960-4	厦门	咨询	1000	房地产项目开发建设的经营管理服务	
12	上海启润实业有限公司	70346097-8	上海	贸易	1010	进出口贸易	
13	厦门凯美特箱包有限公司 (原名“厦门山达进出口有	70548331-3	厦门	制造业	300	制造、销售：包袋、旅行箱。	

序号	子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围
	限公司”)					
14	厦门国贸茶业有限公司	70547995-5	厦门	贸易	2500	进出口贸易, 茶叶收购及销售
15	厦门兆成房地产开发有限公司	26012547-5	厦门	房地产开发	5000	房地产开发与经营
16	厦门国贸汽车股份有限公司	70549490-1	厦门	贸易	1000	汽车贸易等
17	北京丰达世纪贸易有限公司	74159637-4	北京	贸易	500	销售各类商品; 自营和代理各类商品和技术的进出口
18	厦门国贸实业有限公司	73787645-3	厦门	贸易	1100	进出口贸易
19	厦门泰达房地产有限公司	61202435-3	厦门	房地产开发	10000	房地产开发与经营
20	福建三钢国贸有限公司	76170615-5	厦门	贸易	2000	进出口贸易
21	厦门国贸发展有限公司	76172643-9	厦门	贸易	2000	进出口贸易
22	香港瑞脉资源有限公司		香港	贸易	HKD100	进出口贸易
23	厦门国贸海湾投资发展有限公司	76926575-3	厦门	房地产开发	4000	房地产开发与经营
24	湖南宝达食品有限公司	77006218-7	湖南	制造业	USD50	各种蔬菜、水果、调味品、饮料及果冻产品的生产加工和经营销售
25	龙岩国贸汽车销售服务有限公司	75497618-1	龙岩	贸易	300	汽车销售等
26	厦门国贸码头有限公司	77600975-8	厦门	码头物流	20000	从事码头开发、建设、装拆箱业务和其他与集装箱及散杂货码头相关业务等
27	广州启润贸易有限公司	79739261-0	广州	贸易	1000	贸易、房地产开发、咨询、广告、国际货运代理等
28	厦门英菲尼迪汽车销售有限公司	66472077-2	厦门	贸易	2000	汽车销售、二手车经纪等
29	福建启润餐饮有限公司	66473880-9	厦门	餐饮	1000	餐饮管理、投资咨询服务
30	厦门国贸地产代理有限公司	26013687-9	厦门	策划销售	100	国贸房地产项目的企划销售等
31	厦门国贸船务有限公司	75164173-0	厦门	水路运输	1500	从事港澳航线水路运输业务等
32	厦门国贸美车城有限公司	66471463-9	厦门	汽车美容	200	汽车维护、保养、小型车维修等
33	合肥天同地产有限公司	66794868-4	合肥	房地产开发	10000	房地产开发与经营

序号	子公司名称	持股比例 (%)		享有的表决权比例 (%)	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
		直接	间接				
1	宝达投资 (香港) 有限公司	100		100	1,080,000.00		是
2	厦门同歆贸易有限公司	95	5	100	6,540,000.00		是
3	厦门经济特区宝达大厦筹建处	100		100	6,952,000.00		是
4	厦门国贸报关行有限公司	10	90	100	1,500,000.00		是
5	厦门国贸泰达物流有限公司	98	2	100	100,000,000.00		是

序号	子公司名称	持股比例 (%)		享有的表决权比例 (%)	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
		直接	间接				
6	厦门国贸期货经纪有限公司	100		100	100,000,000.00		是
7	厦门国际贸易信托公司上海公司	100		100	3,500,000.00		是
8	厦门国贸地产有限公司	97.50	2.50	100	200,304,666.12		是
9	宁波宝达罐头食品有限公司	84.08		84.08	2,640,000.00		是
10	厦门国贸纺织品有限公司	95	5	100	25,000,000.00		是
11	厦门国贸地产投资管理有限公司	60	40	100	10,000,000.00		是
12	上海启润实业有限公司	100		100	10,100,000.00		是
13	厦门凯美特箱包有限公司(原名“厦门山达进出口有限公司”)	100		100	3,000,000.00		是
14	厦门国贸茶业有限公司	94		94	14,922,667.88		是
15	厦门兆成房地产开发有限公司	5	95	100	106,864,123.45		是
16	厦门国贸汽车股份有限公司	86.71	13.29	100	10,000,000.00		是
17	北京丰达世纪贸易有限公司	51		51	2,550,000.00		是
18	厦门国贸实业有限公司	58		58	6,380,000.00		是
19	厦门泰达房地产有限公司	55		55	53,776,820.68		是
20	福建三钢国贸有限公司	51		51	10,200,000.00		是
21	厦门国贸发展有限公司	66.5	9	75.5	15,099,641.57		是
22	香港瑞脉资源有限公司	100		100	2,410,986.79		是
23	厦门国贸海湾投资发展有限公司	60	40	100	40,000,000.00		是
24	湖南宝达食品有限公司	100		100	4,140,000.00		是
25	龙岩国贸汽车销售服务有限公司	10	90	100	3,163,355.37		是
26	厦门国贸码头有限公司	75	25	100	200,000,000.00		是
27	广州启润贸易有限公司	90	10	100	10,000,000.00		是
28	厦门英菲尼迪汽车销售有限公司	100		100	20,000,000.00		是
29	福建启润餐饮有限公司	95	5	100	10,000,000.00		是
30	厦门国贸地产代理有限公司	5	95	100	1,000,000.00		是
31	厦门国贸船务有限公司	5	95	100	15,000,000.00		是
32	厦门国贸美车城有限公司	20	80	100	2,000,000.00		是
33	合肥天同地产有限公司	5	95	100	100,000,000.00		是

(二) 报告期内合并范围的变化

公司名称	合并期间	变更原因	期末净资产	报告期净利润
1、新纳入合并范围的子公司				

无				
2、不再纳入合并范围的子公司				
厦门国贸（集团）煜晖置业有限公司		已注销		
上海国贸泰达物流有限公司		已注销		

本公司的子公司上海国贸泰达泰达物流于 2008 年 1 月 31 日（办理工商注销手续日期）注销。

本公司的子公司厦门国贸（集团）煜晖置业有限公司于 2008 年 5 月 9 日（办理工商注销手续日期）注销。

（三）本期新增的同一控制下的企业合并取得的子公司

本期无新增的非同一控制下的企业合并取得的子公司。

（四）本期新增的非同一控制下的企业合并取得的子公司

本期无新增的非同一控制下的企业合并取得的子公司。

（五）报告期内的吸收合并

本报告期内无吸收合并。

（六）子公司少数股权情况

各个重要子公司少数股东权益参见本附注九（一）之 36 少数股东权益。

（七）外币报表折算汇率及差额

本公司合并报表中包含宝达投资（香港）有限公司和香港瑞脉资源有限公司两家境外子公司，其港币各主要财务报表项目的折算汇率列示如下，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。

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
宝达投资（香港）有限公司、香港瑞脉资源有限公司	港币	资产负债项目	0.8792	外汇交易中心公布的年末中间价
	港币	所有者权益项目（未分配利润外）	历史汇率	外汇交易中心公布的发生时的中间价
	港币	未分配利润		计算得出
	港币	利润表项目	0.9078	外汇交易中心公布的年初年末中间价平均值

八、合营企业及联营企业

1、合营企业

单位：人民币万元

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
福建华夏汽车城发展有限公司	15814741-6	福州	汽车及其配件销售等	50%	50%	4,120.62	22,417.48	-239.39
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	70544432-2	厦门	汽车销售、维修	50%	50%	2,147.31	13,690.95	477.65

## 2、联营企业

单位：人民币万元

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	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	15505656-X	厦门	集装箱	30%	30%	74,739.93	120.24	3,311.06
厦门维多利俱乐部有限公司	61202394-0	厦门	自有物业的经营管理	40%	40%	5,301.93	456.71	176.61
唐山融商普林畜禽有限公司	74688034-X	唐山	饲料加工、肉鸡产品加工销售	39%	39%	5,934.22	28,199.74	1,085.37
厦门国贸东部开发有限公司	75160970-6	厦门	房地产开发经营	49%	49%	1,823.94	43.69	-337.95
厦门国贸船舶进出口公司	70547182-2	厦门	进出口	49%	49%	3,995.73	2,694.06	595.18
厦门国贸金海湾投资有限公司	77603812-9	厦门	房地产开发经营	49%	49%	15,753.14	-	-491.01
唐山普林海珍养殖有限公司	745421459	唐山	养殖业	48%	48%	3,479.56	1,081.87	486.48
青岛万丰普林食品有限公司	66126639-1	青岛	食品加工	45%	45%	327.58	28.50	-40.48
厦门远达货运有限公司	77602084-2	厦门	货运代理	49%	49%	571.86	9,269.41	27.31
厦门国贸泰达空运有限公司		厦门	货运代理	51%	51%	898.57	460.07	-74.32

注：本报告期内，本公司全资子公司厦门国贸泰达物流有限公司将其持有的厦门国贸泰达空运有限公司 51% 的股权全部转让，2008 年 7 月 9 日完成工商变更登记，因此，自 2008 年 7 月 9 日起，厦门国贸泰达空运有限公司不再是本公司的联营企业。

## 九、财务报表主要项目注释

### (一) 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------



现金	566,550.58	3,231,292.40
银行存款	187,857,190.47	642,782,861.64
其他货币资金	361,391,428.18	102,393,138.89
其中：外埠存款	80,048.30	3,426,283.11
保证金	75,005,569.72	11,372,932.22
证券资金账户存款	87,278,286.86	269,676.64
七天通知存款	20,583,000.00	
期货保证金	178,444,523.30	87,324,246.92
合 计	549,815,169.23	748,407,292.93

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司用于质押的银行存款计 6,563,551.35 元，系本公司与中国银行股份有限公司厦门市分行签订《出口退税账户质押托管合同》，将出口退税专户及其出口应退税款为子公司授信额度 2.90 亿元提供质押。

(3) 货币资金中外币余额列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元银行存款	6,673,585.96	6.8591	45,774,793.46	9,150,045.24	7.3046	66,837,426.28
港币银行存款	87,673.14	0.8792	77,082.22	840,696.21	0.93638	787,212.18
欧元银行存款	53,882.84	10.8302	583,561.93	252,832.35	10.6669	2,696,937.32
日元银行存款	35.00	0.064468	2.26	216,765.00	0.064064	13,886.83
英镑银行存款	10,946.13	13.6836	149,782.46	11,957.80	14.5807	174,353.05
其他外币银行存款	-		-	-	-	-
其他货币资金-美元	557,628.89	6.8591	3,824,832.32	605,748.04	7.3046	4,424,750.85
合 计		-	50,410,054.66	-	-	74,934,566.51

(4) 货币资金年末余额比年初余额减少 26.79%，主要系公司加强货币资金管理以及贸易业务规模扩大所致。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产	21,607,355.00	57,474,967.99
交易性权益工具投资—股票	96,360.00	-
合 计	21,703,715.00	57,474,967.99

年末交易性金融资产为衍生金融工具公允价值变动和以赚取差价为目的从二级市场购入的股票。其中，期货合约公允价值变动 653,855.00 元，远期美元结汇合约公允价值变动 20,953,500.00 元，为获取新股申购收益购入的股票公允价值 96,360.00 元。

交易性金融资产年末较年初显著减少，主要是远期美元结汇合约和期货合约本期交割较多。

### 3. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	269,720,668.71	246,801,369.46
商业承兑汇票	877,103.00	54,979.02
国内信用证	9,124,530.45	10,003,722.00
合计	279,722,302.16	256,860,070.48

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，应收票据余额中关联单位欠款合计 184,427,570.65 元，出票单位为福建三钢闽光股份有限公司。

### 4. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	282,671,946.26	34.21%	14,133,597.31	268,538,348.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,385,224.81	0.89%	7,385,224.81	-
其他不重大应收账款	536,130,794.72	64.90%	24,306,539.74	511,824,254.98
合计	826,187,965.79	100.00%	45,825,361.86	780,362,603.93

  

类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	204,194,766.90	25.70%	10,209,738.35	193,985,028.55
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,385,224.81	0.93%	7,385,224.81	-
其他不重大应收账款	582,991,477.42	73.37%	29,647,331.88	553,344,145.54
合计	794,571,469.13	100.00%	47,242,295.04	747,329,174.09

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	809,362,502.26	97.97%	38,424,029.47	770,938,472.79
1 - 2 年 (含)	10,737,062.11	1.30%	6,049,142.70	4,687,919.41
2 - 3 年 (含)	4,746,360.80	0.57%	474,636.08	4,271,724.72
3 年以上	853,106.93	0.10%	853,106.93	-
关联方往来	488,933.69	0.06%	24,446.68	464,487.01
合计	826,187,965.79	100.00%	45,825,361.86	780,362,603.93

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	775,960,725.45	97.66%	39,751,698.64	736,209,026.81
1 - 2 年 (含)	10,737,062.11	1.35%	6,049,142.70	4,687,919.41
2 - 3 年 (含)	4,746,360.80	0.60%	474,636.08	4,271,724.72
3 年以上	853,106.93	0.11%	853,106.93	-
关联方往来	2,274,213.84	0.28%	113,710.69	2,160,503.15
合计	794,571,469.13	100.00%	47,242,295.04	747,329,174.09

(3) 期末应收账款余额中, 应收美元账款 65,459,822.57 元, 折合人民币 448,995,468.99 元; 应收港币账款 7,081,960.99 元, 折合人民币 6,226,460.10 元; 应收日元账款 228,139,400.00 元, 折合人民币 14,707,690.84 元; 应收欧元账款 39,174.72 元, 折合人民币 424,270.05 元。

(4) 期末应收账款按客户类别前五名列示如下:

客户类别	期末账面余额			
	账面余额	欠款年限	占总额比例	款项性质或内容
上海宝冶建设有限公司	23,168,597.58	1 年以内	2.80%	货款
上海东安卓汇石化有限公司	18,545,346.90	1 年以内	2.24%	货款
WIMEX HANDEL SGESELLS	17,471,039.58	1 年以内	2.11%	货款
KOPPERMANN & CO.,GMBH	11,983,974.01	1 年以内	1.45%	货款
中国国际钢铁制品有限公司	6,300,000.00	1 年以内	0.76%	货款
合计	77,468,958.07		9.38%	

截至 2008 年 6 月 30 日止, 应收账款余额前五名的客户应收金额合计 77,468,958.07 元, 占应收账款总额的比例为 9.38%。

(5) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			其他减少	转销	
坏账准备	47,242,295.04	-	-	1,416,933.18	45,825,361.86

(6) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位以及关联方单位的欠款, 其他关联方应收账款的情况详见本附注十之 (三)。

(7) 期末全额计提坏账准备的主要应收款项明细如下:

客户名称	欠款金额	性质或内容	已计提坏账准备	提取理由
------	------	-------	---------	------

客户名称	欠款金额	性质或内容	已计提坏账准备	提取理由
汇骏船务有限公司	2,813,822.65	货代服务费	2,813,822.65	对方拟清算
TARTARUGALIMITED*	3,974,894.51	货款	3,974,894.51	开证行倒闭
合计	6,788,717.16		6,788,717.16	

## 5. 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		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,470,184,870.76	98.16%	954,189,445.66	98.25%
1 - 2 年 (含)	24,398,393.25	1.63%	13,886,290.15	1.43%
2 - 3 年 (含)	2,188,579.97	0.15%	2,196,490.97	0.23%
3 年以上	910,007.62	0.06%	835,819.62	0.09%
合计	1,497,681,851.60	100.00%	971,108,046.40	100.00%

(2) 期末预付款项余额中，预付美元帐款 45,698,164.22 元，折合人民币 313,448,278.20 元；预付日元帐款 149,219,639.00 元，折合人民币 9,619,891.69 元；预付欧元帐款 197,449.60 元，折合人民币 2,138,418.66 元。

(3) 期末大额预付款项明细列示如下：

单位名称	期末账面余额		年初账面余额
	账面余额	性质或内容	
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	190,771,894.01	货款	101,700,000.00
英特(东山)食品有限公司	158,164,180.64	货款	108,904,354.37
包头市神火贸易有限责任公司	82,852,557.50	货款	-
唐山钢铁股份有限公司	59,854,674.63	货款	38,778,208.55
福建三钢闽光股份有限公司	34,210,591.29	货款	10,759,906.77
合计	525,853,898.07		260,142,469.69

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，其他关联方预付款项的情况详见本附注十之(三)。

(5) 预付款项期末比年初增加 54.22%，主要原因是本公司业务规模扩大，采购量增加。

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	2,300,093,676.87	94.57%	9,575,336.22	2,290,518,340.65
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	2,021,275.93	0.09%	2,021,275.93	-

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
的其他应收款				
其他不重大其他应收款	129,917,529.03	5.34%	32,437,654.00	97,479,875.03
合计	2,432,032,481.83	100.00%	44,034,266.15	2,387,998,215.68
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	2,491,142,137.41	97.10%	18,903,517.43	2,472,238,619.98
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	12,978,790.50	0.51%	11,755,307.80	1,223,482.70
其他不重大其他应收款	61,279,274.50	2.39%	6,491,930.19	54,787,344.31
合计	2,565,400,202.41	100.00%	37,150,755.42	2,528,249,446.99

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	51,269,922.93	2.11%	20,998,458.30	30,271,464.63
1 - 2 年	24,162,005.28	1.00%	5,733,099.01	18,428,906.27
2 - 3 年	2,163,139.28	0.09%	216,313.93	1,946,825.35
3 年以上	8,725,944.09	0.36%	7,510,944.09	1,215,000.00
关联方往来	2,300,093,676.87	94.57%	9,575,450.82	2,290,518,226.05
应收出口退税	32,648,061.72	1.34%	-	32,648,061.72
期货保证金	12,969,731.66	0.53%	-	12,969,731.66
合计	2,432,032,481.83	100.00%	44,034,266.15	2,387,998,215.68
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	182,327,148.62	7.11%	11,323,852.40	171,003,296.22
1 - 2 年	24,162,005.28	0.94%	5,733,099.01	18,428,906.27
2 - 3 年	2,163,139.28	0.08%	216,313.93	1,946,825.35
3 年以上	18,725,944.09	0.73%	17,510,944.09	1,215,000.00
关联方往来	2,207,645,580.29	86.06%	2,366,545.99	2,205,279,034.30
应收出口退税	37,948,185.85	1.48%	-	37,948,185.85
期货保证金	92,428,199.00	3.60%	-	92,428,199.00
合计	2,565,400,202.41	100.00%	37,150,755.42	2,528,249,446.99

应收期货保证金系本公司及所属子公司存于期货经纪公司的已开仓保证金。

(3) 大额其他应收款明细列示如下 (除应收出口退税 32,648,061.72 元及应收期货保证金 12,969,731.66 元以外)：

单位名称	期末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
厦门国贸金海湾投资有限公司	2,167,584,660.53	联营企业往来款	1 年以内	89.13%	2,158,734,660.53

单位名称	期末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
福建华夏汽车城发展有限公司	54,173,934.20	联营企业往来款	1 年以内	2.23%	24,164,932.99
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	22,430,000.00	联营企业往来款	1 年以内	0.92%	22,730,000.00
合计	2,244,188,594.73			92.28%	2,205,629,593.52

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备		23,678,717.56	-		

(5) 截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；关联方其他应收款的情况详见本附注十之（三）。

(6) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要应收款项明细如下：

名称	金额	性质或内容	已计提坏账准备	提取理由
福建仙游县漆器工艺厂	2,021,275.93	预付账款转入	2,021,275.93	账龄逾 3 年
合计	2,021,275.93		2,021,275.93	

7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	期末账面余额	年初账面余额
原材料	70,103,957.52	45,901,667.41
在产品	9,964,112.71	22,017,037.04
库存商品	2,314,617,889.32	1,622,961,406.12
周转材料	-	2,302,205.93
消耗性生物资产	-	-
开发成本	227,671,358.19	395,866,470.37
开发产品	20,518,873.59	32,577,202.82
低值易耗品	1,894,645.33	1,763,852.96
在途物资	-	-
半成品	-	4,514,177.35
产成品	44,756,494.50	-
委托加工物资	6,244,700.50	13,334,668.00
包装物	4,410,204.93	172,655.11
减：存货跌价准备	26,931,445.21	23,547,159.55

存货种类	期末账面余额	年初账面余额
合计	2,673,250,791.38	2,117,864,183.56

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司以 23,980,800.00 元的商品期货铝仓单质押，取得期货交易开仓额度 21,016,571.66 元。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	13,551,321.59	3,384,285.66	-	-	16,935,607.25
开发产品	9,995,837.96	-	-	-	9,995,837.96
合计	23,547,159.55	3,384,285.66	-	-	26,931,445.21

8. 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	年初公允价值
可供出售权益工具	867,721,040.15	823,402,391.43
合计	867,721,040.15	823,402,391.43

年末可供出售权益工具为本公司持有的福建三钢闽光股份公司、海通证券股份有限公司限售期内的股票，年初持有的交通银行股份有限公司限售期内的股票已于本报告期内悉数出售。可供出售权益工具的年末公允价值系根据《关于证券投资基金执行 企业会计准则 估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字[2007]21 号）之附件《非公开发行有明确锁定期股票的公允价值的确定方法》计算确定。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对合营企业投资	38,310,389.83	1,191,302.09	2,688,115.24	36,813,576.68
对联营企业投资	380,870,679.35	11,254,072.25	6,855,420.00	385,269,331.60
其他企业投资	156,783,846.65	-	6,332,363.39	150,451,483.26
合计	575,964,915.83	12,445,374.34	15,875,898.63	572,534,391.54
减：长期股权投资减值准备	101,220,485.94	-	-	101,220,485.94
净额	474,744,429.89	-	-	471,313,905.60

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
			-	

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
期货会员资格投资	1,200,000.00	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
AGATE DEVELOPMENT INC	1,097,099.64	14,315,377.44	-	-	14,315,377.44	35.00%	35.00%
厦门航空工业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	10.00%	10.00%
厦门翔鹭化纤股份有限公司	2,925,000.00	2,925,000.00	-	-	2,925,000.00	0.15%	0.15%
厦门华侨电子企业有限公司	65,000,000.00	108,163,999.49	-	-	108,163,999.49	5.00%	5.00%
厦门华新房地产公司	2,942,106.33	2,942,106.33	-	-	2,942,106.33	30.00%	30.00%
JIN PACIFIC	6,794,181.34	6,332,363.39	-	6,332,363.39	-	-	-
厦门国贸煤炭公司	705,000.00	705,000.00	-	-	705,000.00	15.00%	15.00%
厦门鹭江国际船舶代理有限公司	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00	50.00%	50.00%
合计	100,863,387.31	156,783,846.65	-	6,332,363.39	150,451,483.26		

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减:股权转让额)	权益累计增减额	累计现金红利
厦门海沧港务有限公司	30%	30%	53,671,369.83	-	185,762,135.85	24,000,000.00
厦门国贸船舶进出口公司	49%	49%	4,900,000.00	-	19,728,730.10	5,133,306.40
福建华夏汽车城发展有限公司	50%	50%	29,795,357.16	-	-4,212,556.07	-
厦门维多利俱乐部有限公司	40%	40%	16,226,899.89	-	10,116,058.79	3,534,919.99
唐山普林海珍养殖有限公司	48%	48%	14,322,939.54	-	2,378,933.52	-
青岛万丰普林食品有限公司	45%	45%	1,395,000.00	-	-112,164.01	-
唐山融商普林畜禽有限公司	39%	39%	4,680,000.00	-	36,756,452.06	20,915,498.44
厦门大邦通商汽车贸易公司	50%	50%	6,250,000.00	-	13,618,754.87	8,637,979.28
厦门远达货运有限公司	49%	49%	735,000.00	1,715,000.00	485,949.02	-
厦门国贸泰达空运有限公司	51%	51%			-5,100,000.00	-



被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减:股权转让额)	权益累计增减额	累计现金红利
			5,100,000.00	-		
厦门国贸东部开发有限公司	49%	49%	9,800,000.00	-	-866,673.75	-
厦门国贸金海湾投资开发有限公司	49%	49%	4,900,000.00	93,100,000.00	-20,842,574.42	-
合计			151,776,566.42	94,815,000.00	237,713,045.97	62,221,704.11

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
厦门海沧港务有限公司	205,500,338.04	9,933,167.64	-	215,433,505.68
厦门国贸船舶进出口公司	16,579,049.60	2,916,374.10	-	19,495,423.70
福建华夏汽车城发展有限公司	26,779,767.11	-1,196,966.02	-	25,582,801.09
厦门维多利俱乐部有限公司	22,101,592.65	706,446.04	-	22,808,038.69
唐山普林海珍养殖有限公司	14,366,789.07	2,335,083.99	-	16,701,873.06
青岛万丰普林食品有限公司	1,282,835.99	-	-	1,282,835.99
唐山融商普林畜禽有限公司	23,143,440.42	4,232,933.20	6,855,420.00	20,520,953.62
厦门大邦通商汽车贸易公司	11,530,622.72	2,388,268.11	2,688,115.24	11,230,775.59
厦门远达货运有限公司	2,802,130.52	133,818.50	-	2,935,949.02
厦门国贸泰达空运有限公司	4,961,711.21	-4,961,711.21	-	-
厦门国贸东部开发有限公司	10,589,288.22	-1,655,961.97	-	8,933,326.25
厦门国贸金海湾投资开发有限公司	79,543,503.63	-2,386,078.05	-	77,157,425.58
合计	419,181,069.18	12,445,374.34	9,543,535.24	422,082,908.28

(4) 长期股权投资减值情况

被投资单位名称	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
厦门华侨电子企业有限公司	98,078,516.22	-	-	-	98,078,516.22
厦门华新房地产公司	2,236,969.72	-	-	-	2,236,969.72
厦门国贸煤炭有限公司	705,000.00	-	-	-	705,000.00
厦门鹭江国际船舶代理有限公司	200,000.00	-	-	-	200,000.00
合计	101,220,485.94	-	-	-	101,220,485.94

## 10. 投资性房地产

(1) 投资性房地产本年增减变动如下

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	136,198,847.33	-	-	136,198,847.33
1、房屋、建筑物	132,840,640.15	-	-	132,840,640.15
2、土地使用权	3,358,207.18	-	-	3,358,207.18
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计	29,061,485.57	2,129,379.82	-	31,190,865.39
1、房屋、建筑物	28,198,586.56	2,090,039.56	-	30,288,626.12
2、土地使用权	862,899.01	39,340.26	-	902,239.27
三、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	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	107,137,361.76	-	-	105,007,981.94
1、房屋、建筑物	104,642,053.59	-	-	102,552,014.03
2、土地使用权	2,495,308.17	-	-	2,455,967.91

(2) 投资性房地产期末余额中，用于抵押贷款的资产净值为 6,709,272.64 元。

## 11. 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	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原值合计	888,242,730.72	324,156,594.11	13,651,244.28	1,198,748,080.55
1、房屋建筑物	359,588,091.32	116,599,111.83	2,513,303.40	473,673,899.75
2、机器设备	281,570,589.64	13,126,606.65	9,425,263.71	285,271,932.58
3、运输工具	69,869,366.39	180,117,010.14	1,142,489.42	248,843,887.11
4、电子设备	4,885,901.60	1,724,677.11	126,401.10	6,484,177.61
5、办公设备	24,001,757.87	2,288,784.28	443,786.65	25,846,755.50
6、其他设备	3,975,266.57	4,494,528.31	-	8,469,794.88
7、东渡 20#码头	144,351,757.33	5,805,875.78	-	150,157,633.11
二、累计折旧合计	157,479,394.05	27,792,339.84	4,793,828.66	180,477,905.23
1、房屋建筑物	65,501,180.69	6,639,272.72	517,693.94	71,622,759.47
2、机器设备	49,844,567.20	9,926,226.12	3,314,029.30	56,456,764.02
3、运输工具	22,513,132.29	8,177,330.57	478,098.45	30,212,364.41
4、电子设备	2,243,332.51	-17,271.69	105,596.70	2,120,464.12
5、办公设备	9,465,109.12	555,550.70	378,410.27	9,642,249.55

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
6、其他设备	3,401,746.38	21,012.78	-	3,422,759.16
7、东渡 20#码头	4,510,325.86	2,490,218.64	-	7,000,544.50
三、固定资产减值准备合计	5,974,707.45	237,020.81	-	6,211,728.26
1、房屋建筑物	5,974,707.45	484.35	-	5,975,191.80
2、机器设备	-	-	-	-
3、运输工具	-	70,209.51	-	70,209.51
4、电子设备	-	-	-	-
5、办公设备	-	27,575.39	-	27,575.39
6、其他设备	-	138,751.56	-	138,751.56
7、东渡 20#码头	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	724,788,629.22	-	-	1,012,058,447.06
1、房屋建筑物	288,112,203.18	-	-	396,075,948.49
2、机器设备	231,726,022.44	-	-	228,815,168.56
3、运输工具	47,356,234.10	-	-	218,561,313.19
4、电子设备	2,642,569.09	-	-	4,363,713.49
5、办公设备	14,536,648.75	-	-	16,176,930.57
6、其他设备	573,520.19	-	-	4,908,284.16
7、东渡 20#码头	139,841,431.47	-	-	143,157,088.61

(2) 固定资产期末余额中，用于抵押贷款的固定资产净值为 43,691,245.48 元。

(3) 本期在建工程完工转入固定资产 292,477,385.82 元。

## 12. 在建工程

在建工程明细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	年初账面余额			本期增加	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
东渡 21#码头泊位	14813.23 万元	自筹	72,938,992.21	-	-	45,555,106.71	-
码头公司其他工程项目	4052.79 万元	自筹	6,449,182.33	-	-	553,192.80	-
金门湾酒店	8331 万元	募股资金	65,229,500.57	-	-	8,817,218.92	-
运来轮	2500 万美元	金融机构贷款及其他来源	19,071,980.18	-	-	154,620,358.04	-
制造企业生产设施		金融机构贷款及其他来源	347,568.99	-	-	-	-
建筑工程		金融机构贷款及其他来源	5,381,171.50	-	-	1,849,520.96	-

工程名称	预算金额	资金来源	年初账面余额			本期增加	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
其他工程			475,954.00	-	-	1,568,805.12	-
合计			169,894,349.78	-	-	212,964,202.55	-

(续上表)

工程名称	本期减少		期末账面余额			工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本年转固定资产	金额	其中利息资本化	减值准备	
东渡 21#码头泊位	117,831,230.54	116,825,564.51	662,868.38	-	-	76.52%
码头公司其他工程项目	442,500.00	-	6,559,875.13	-	-	53.46%
金门湾酒店	-	-	74,046,719.49	-	-	88.88%
运来轮	173,692,338.22	173,692,338.22	-	-	-	-
制造企业生产设施	347,568.99	347,568.99	-	-	-	-
建筑工程	1,135,960.10	1,135,960.10	6,094,732.36	-	-	
其他工程	475,954.00	475,954.00	1,568,805.12	-	-	
合计	293,925,551.85	292,477,385.82	88,933,000.48	-	-	

本年减少中，主要为转入固定资产 292,477,385.82 元，其余为转入长期待摊费用。

### 13. 无形资产

(1) 无形资产的基本情况及增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原价合计	203,550,253.80	1,143,181.00	-	204,693,434.80
土地使用权	196,412,374.20	17,481.00	-	196,429,855.20
软件及其他	7,137,879.60	1,125,700.00	-	8,263,579.60
二、无形资产累计摊销额合计	14,319,747.44	2,184,826.94	-	16,504,574.38
土地使用权	12,750,624.84	1,815,280.80	-	14,565,905.64
软件及其他	1,569,122.60	369,546.14	-	1,938,668.74
三、无形资产减值准备累计金额合计	783,642.60	-	-	783,642.60
土地使用权	-	-	-	-
软件及其他	783,642.60	-	-	783,642.60

四、无形资产账面价值合计	188,446,863.76	-	-	187,405,217.82
土地使用权	183,661,749.36	-	-	181,863,949.56
软件及其他	4,785,114.40	-	-	5,541,268.26

(2) 无形资产期末余额中，用于抵押贷款的无形资产净值为 4,754,386.11 元。

14. 长期待摊费用

项目	初始金额	年初账面余额	期末账面余额
装修费	6,258,931.51	1,837,148.99	4,929,924.02
租赁费	4,986,960.80	458,500.11	759,584.01
展厅及路面项目	6,413,550.00	7,709,494.64	5,497,328.56
土地使用费	540,000.00	383,137.58	403,137.58
特许经营费	760,463.17	-	722,439.99
其他	1,904,343.11	1,727,990.59	1,157,657.61
合计	20,864,248.59	12,116,271.91	13,470,071.77

15. 递延所得税资产

递延所得税资产明细列示如下：

项目	年初账面余额	期末账面余额
资产减值准备	15,966,769.79	19,529,719.37
开办费	13,002.12	17,573.79
可抵扣亏损	1,179,959.92	1,008,490.65
对联营企业按权益法确认的股权投资损失	3,358,482.12	24,891.98
衍生工具公允价值变动	3,120,506.34	7,000,233.76
同一控制下企业合并溢价收购股权	23,797.07	23,797.07
合并抵消的未实现利润	906,075.58	11,230.63
其他	-	727,147.33
合计	24,568,592.94	28,343,084.58

16. 资产减值准备

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	84,393,050.46	23,678,717.56	-	18,212,140.01	89,859,628.01
存货跌价准备	23,547,159.55	3,384,285.66	-	-	26,931,445.21
长期股权投资减值准备	101,220,485.94	-	-	-	101,220,485.94

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
固定资产减值准备	5,974,707.45	237,020.81	-	-	6,211,728.26
无形资产减值准备	783,642.60	-	-	-	783,642.60
合计	215,919,046.00	27,300,024.03	-	18,212,140.01	225,006,930.02

本年转回数中，包括因合并范围变动导致的减少数。

#### 17. 所有权受到限制的资产

年末所有权受到限制的资产明细列示如下：

所有权受到限制的资产类别	期末账面余额	资产受限制的原因
1、货币资金 - 银行存款	6,563,551.35	见本附注九（一）之 1
2、存货 - 库存商品	23,980,800.00	见本附注九（一）之 7
3、投资性房地产	6,709,272.64	本公司的孙公司唐山中红普林集团有限公司银行授信抵押
4、固定资产 - 房屋建筑物	9,694,067.91	
5、固定资产 - 机器设备	33,997,177.57	
6、无形资产 - 土地使用权	4,754,386.11	
合计	85,699,255.58	

#### 18. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	1,257,587,255.59	1,784,726,005.80	
抵押借款	45,140,000.00	71,570,476.00	注 1
保证借款	500,000,000.00	238,400,000.00	注 2
质押借款	1,525,418,168.07	1,133,835,853.64	注 3
合计	3,328,145,423.66	3,228,532,335.44	

注 1：年末抵押借款余额皆系本公司的子公司唐山中红普林集团有限公司以净值为 55,154,904.23 元的资产对外抵押所取得的借款，抵押资产明细详见本附注九（一）之 17。

注 2：保证借款系中国进出口银行给予本公司的出口卖方信贷贷款，由厦门国贸控股有限公司提供担保，担保情况详见本附注十。

注 3：质押借款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。

#### 19. 交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值	备注
衍生金融工具负债	7,419,217.90	17,774,467.65	
合计	7,419,217.90	17,774,467.65	

交易性金融负债为衍生金融工具公允价值变动，期末交易性金融负债皆为 NDF 合约（无本金交割远期外汇交易）公允价值变动。

交易性金融负债期末较期初显著减少，主要是为了防范汇率风险，本公司的全资子公司宝达投资（香港）有限公司结合本公司远期美元结汇合约而在香港银行购买的 NDF 合约的公允价值变动。

## 20. 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	778,657,403.74	631,098,769.89
商业承兑汇票	337,262.40	26,000,000.00
已承兑未到期国内信用证	362,942,020.27	232,436,836.15
合计	1,141,936,686.41	889,535,606.04

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，应付票据期末余额中应付关联单位金额合计 18,000,000.00 元，对应的关联单位为福建三钢闽光股份有限公司。

## 21. 应付账款

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
中港第三航务工程局	28,960,140.40	工程款	未结算
信隆城一期应付未付成本	5,079,710.77	工程款	未结算
合计	34,039,851.17		

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。期末应付关联单位账款余额及占总应付账款的比例详见本附注十之（三）。

(3) 应付账款期末余额中，应付美元账款 19,460,348.65 元，折合人民币 133,480,477.43 元，应付欧元账款 122,147.35 元，折合人民币 1,322,880.23 元。

## 22. 预收账款

(1) 预收账款期末余额 1,453,154,986.86 元，其中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。期末预收关联方账款及占总预收账款的比例详见本附注本附注十之（三）。

(2) 预收账款期末余额中，预收美元帐款 51,899,897.85 元，折合人民币 355,986,589.34 元；预收日元帐款 32,933,350.00 元，折合人民币 2,123,147.21 元；预收欧元帐款 1,942,742.56 元，折合人民币 21,040,290.47 元。

## 23. 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	67,645,682.85	112,432,511.29	129,308,808.87	50,769,385.27
职工福利费	7,548,530.38	16,166,934.46	20,243,190.04	3,472,274.80
社会保险费	704,259.53	7,225,849.90	7,250,903.60	679,205.83
住房公积金	678,394.90	1,778,905.25	1,633,999.75	823,300.40
工会经费和职工教育经费	6,877,221.65	4,895,331.73	876,766.09	10,895,787.29
因解除劳动关系给予的补偿	-	6,820.00	4,761.00	2,059.00
其他	2,322,564.82	-603,841.84	125,711.32	1,593,011.66
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	85,776,654.13	141,902,510.79	159,444,140.67	68,235,024.25

24 . 应交税费

类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
增值税	-64,662,276.73	41,693,803.46	
营业税*1	-2,965,135.90	-31,167,446.35	*1
企业所得税	78,405,528.04	40,014,209.07	
土地增值税	76,461,178.59	43,957,958.32	
城市建设维护税*	103,228.22	-2,027,704.42	
教育费附加*	45,670.00	-873,212.01	
地方教育费附加*	5,695.22	-277,412.73	
房产税	196,761.14	273,091.43	
关税	-62,175.72	4,140,048.50	
印花税	33,081.29	113,223.99	
其他税种	288,100.70	1,024,491.58	
个人所得税	7,545,699.12	852,920.73	
合计	95,395,353.97	97,723,971.57	

注\*1：营业税余额出现负数系房地产开发项目按预收售楼款预缴税金所致。



## 25 . 应付利息

应付利息明细情况如下：

类别	期末账面余额	年初账面余额	欠付原因
贷款利息	7,411,179.22	16,888,602.23	银行尚未结息
合计	7,411,179.22	16,888,602.23	

## 26 . 应付股利

应付股利明细情况如下：

投资者名称或类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
美国普林斯顿·森高级食品公司	8,582,000.00	24,855,000.00	孙公司唐山中红普林集团有限公司的少数股东
滦南县中红食品厂	1,318,000.00	3,295,000.00	孙公司唐山中红普林集团有限公司的少数股东
合计	9,900,000.00	28,150,000.00	

## 27 . 其他应付款

(1) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	金额	发生时间	未偿还的原因
中化美洲集团公司	12,855,124.97	2002 年以前	子公司向少数股东借款
物业公共维修基金	1,979,594.75	2003 年以前	
合计	14,834,719.72		

(2) 其他应付款期末余额中，应付美元帐款 1,860,952.66 元，折合人民币 12,764,460.39 元。

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；关联方其他应付款及占总其他应付款的比例详见本附注十之（三）。

## 28 . 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	年初账面余额	备注
信用借款	144,414,311.58	30,452,898.88	注 1
保证借款	3,670,000.00	3,670,000.00	注 2
合计	148,084,311.58	34,122,898.88	
减：一年内到期的长期借款	-	-	
净额	148,084,311.58	34,122,898.88	

注 1：信用借款年末余额中，134,414,311.58 元系子公司宝达投资（香港）有限公司向中国建设银行股份有限公司香港分行借款，用于运来船务（香港）有限公司船舶融资，借款利息由运来船务（香港）有限公司承担；另外 10,000,000.00 元信用借款系厦门市财政局通过本公司转贷给厦门北大之路生

物工程有限公司的重点建设项目利用转贷资金，利息费用由该公司承担。

注 2：保证借款年末余额 3,670,000.00 元系向厦门市财政局借入的建设项目利用转贷资金，用于对台物流中心设施改造及信息化项目。由厦门宝达投资管理有限公司提供担保，期限 2006 年 3 月 31 日至 2014 年 3 月 31 日，年利率 2.55%。

### 29. 长期应付款

长期应付款期末余额明细项目列示如下：

种类	期限	初始金额	应计利息	期末数	备注
开发小区永久免物业费应计款	长期	6,363,000.00	-	6,363,000.00	注
合计		6,363,000.00	-	6,363,000.00	

注：子公司厦门信隆房地产联合开发有限公司在销售房地产项目 - 怡祥花园的永安楼、福安楼时，承诺业主永久免交物业管理费，故以年金现值的方式计算出相应的成本并列作“长期应付款”，以后每年实际代业主支付的物业管理费作为该款项的利息支出。

### 30. 递延所得税负债

递延所得税负债明细列示如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
衍生工具公允价值变动	184,653,163.67	10,345,483.44
公允价值变动计入资本公积	41,052,924.17	180,881,533.67
按权益法核算计入资本公积的权益变动	-	12,793,821.52
坏账准备	730,275.59	1,987.28
同一控制下企业合并折价收购股权	11,433.62	11,433.62
其他	12,793,821.52	-
合计	239,241,618.57	204,034,259.53

### 31. 股本

本年内股本变动情况如下：

单位：股

项目	年初账面余额	年初比例 (%)	本年增减变动(+,-)			年末账面余额	年末比例 (%)
			发行新股	其他变动*	小计		
一、有限售条件的流通股							
1、国家持股	138,321,288.00	27.86	-	-	-	138,321,288.00	27.86
有限售条件股	138,321,288.00	27.86	-	-	-	138,321,288.00	27.86

项目	年初账面余额	年初比例 (%)	本年增减变动(+,-)			年末账面余额	年末比例 (%)
			发行新股	其他变动*	小计		
份合计							
二、无限售条件流通股							
1、人民币普通股	358,164,710.00	72.14	-	-	-	358,164,710.00	72.14
无限售条件股份合计	358,164,710.00	72.14	-	-	-	358,164,710.00	72.14
股份总数	496,485,998.00	100.00	-	-	-	496,485,998.00	100.00

2008 年 1 月 14 日，本公司接到公司控股股东—厦门国贸控股有限公司（以下简称“国贸控股”）通知，根据二 00 八年一月十日中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，原厦门顺承资产管理有限公司（以下简称“厦门顺承”）持有我司的 10,726,028 股股份已过户至国贸控股名下，股份性质为无限售条件流通股。此次股权划转完成后，本公司总股本不发生变化，厦门顺承将不再持有我司股份，国贸控股持有我司的股权比例将由原 27.86% 上升至 30.02%。此次国有股股权划转已先后获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2007]1260 号文及中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]215 号文批复，相关信息详见 2007 年 9 月 29 日、2007 年 11 月 24 日、2007 年 12 月 29 日及 2008 年 1 月 15 日的本公司公告。

### 32. 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	735,893,831.62	-	15,450.00	735,878,381.62
公允价值变动	542,644,601.00	107,374,100.98	86,125,119.67	563,893,582.31
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	65,606,118.69	-	-	65,606,118.69
合计	1,378,070,380.01	107,374,100.98	86,140,569.67	1,399,303,911.32

注：本期公允价值变动增加数系可供出售金融资产公允价值与帐面价值的差额及扣除产生的递延所得税的影响后的净额；减少数系出售原持有的交通银行股票，将原来计入资本公积的公允价值变动金额转出。

### 33. 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	131,681,174.39	-	-	131,681,174.39
任意盈余公积	11,599,356.90	-	-	11,599,356.90

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
合计	143,280,531.29	-	-	143,280,531.29

#### 34. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期金额	上年同期金额
上年年末未分配利润	685,906,001.27	327,191,904.53
加：会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
本年年初未分配利润	685,906,001.27	327,191,904.53
加：本期净利润	291,613,252.64	147,377,197.03
可供分配利润	977,519,253.91	474,569,101.56
减：提取法定盈余公积	-	-
可供股东分配利润	977,519,253.91	474,569,101.56
减：应付普通股股利	-	45,948,599.80
年末未分配利润	977,519,253.91	428,620,501.76

#### 35. 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	上年同期发生额
营业收入	9,083,046,310.98	7,462,801,952.88
营业成本	8,294,757,437.29	7,002,960,425.75

(2) 按业务类别分项列示如下：

业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	4,682,857,946.72	4,455,359,572.18	3,625,414,423.70	3,474,342,355.60
国内贸易	4,363,439,133.54	4,226,665,027.54	4,607,038,460.82	4,543,041,352.05
房地产业	629,304,001.10	323,505,654.18	293,428,201.00	134,916,082.54
码头物流业	154,330,502.49	108,151,808.97	217,124,252.04	190,925,474.32
其他业务	465,413,748.31	393,374,395.60	387,258,977.50	327,197,523.42
合并抵消(负数列示)	-1,212,299,021.18	-1,212,299,021.18	-1,667,462,362.18	1,667,462,362.18
合计	9,083,046,310.98	8,294,757,437.29	7,462,801,952.88	7,002,960,425.75

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例：

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
前五名客户收入总额	2,681,806,210.89	1,780,167,600.00
占全部销售收入的比例	29.53%	23.85%

### 36. 财务费用

财务费用明细构成如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	130,238,421.23	31,444,399.91
减：利息收入	10,012,391.83	992,170.58
汇兑损益	-83,560,745.50	5,331,724.14
手续费及其他	11,132,161.32	-14,137,420.78
合计	47,797,445.23	19,757,189.75

### 37. 资产减值损失

资产减值损失本年构成如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	5,708,468.74	5,282,308.02
存货跌价损失	9,932,388.38	27,045,595.83
合计	15,640,857.12	32,327,903.85

### 38. 公允价值变动收益

公允价值变动收益明细构成如下：

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产-远期结售汇	-30,068,757.99	-
交易性金融负债-NDF	-1,288,832.35	-
衍生金融工具-期货	-4,078,725.00	2,413,495.00
合计	-35,436,315.34	2,413,495.00

### 39. 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	上年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	-	9,820,000.00
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	17,407,085.55	27,450,123.96
长期股权投资转让收益	9,350,831.77	279,381.10
可供出售金融资产处置收益	81,764,125.50	-
新股中签收益	1,191,815.08	-
期货合约持有和处置收益	28,482,366.71	4,102,429.07

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
其他投资收益	2,874,072.96	-159,807.67
合计	141,070,297.57	41,492,126.46

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	备注
厦门海沧港务有限公司	9,933,167.64	权益法确认
厦门国贸船舶进出口公司	2,916,374.10	权益法确认
福建华夏汽车城发展有限公司	-1,196,966.02	权益法确认
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	2,388,268.11	权益法确认
厦门国贸东部开发有限公司	-1,655,961.97	权益法确认
厦门国贸金海湾投资有限公司	-2,386,078.05	权益法确认
厦门维多利亚俱乐部有限公司	706,446.04	权益法确认
厦门远达货运有限公司	133,818.50	权益法确认
唐山普林海珍养殖有限公司	2,335,083.99	权益法确认
唐山融商普林畜禽有限公司	4,232,933.20	权益法确认
长期股权投资转让收益	9,350,831.77	股权转让
可供出售金融资产转让损益	81,764,125.50	可供出售金融资产出售
期货合约持有和处置收益	28,482,366.71	期货
新股中签收益	1,191,815.08	新股申购中签
其他投资收益	2,874,072.96	债市通、点金池等理财产品
合计	141,070,297.57	

(3) 投资收益汇回的重大限制

上述投资收益不存在汇回的重大限制。

#### 40 . 营业外收入

营业外收入明细构成如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计	2,835,686.22	1,315,777.29
其中：固定资产处置利得	927,480.61	1,315,777.29
无法支付的应付款项	-	
罚款收入	8,635.44	
政府补助利得	5,693,426.41	6,391,293.20
子公司清理冲账收入	-	
赔偿金、违约金收入	3,765,227.97	2,422,316.80
捐赠支出	-	
其他	1,420,809.18	4,168,590.78
合计	13,723,785.22	14,297,978.07

41 . 营业外支出

营业外支出明细构成如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	684,410.00	1,657,111.30
其中：固定资产处置损失	684,410.00	1,657,111.30
固定资产盘亏	-	
罚款及滞纳金支出	274,312.55	352,936.06
捐赠支出	4,103,700.00	29,700.00
赔偿金及违约金	19,204,428.94	58,301.00
无法收回的款项	-	
非常损失		
其他	431,993.75	291,914.42
合 计	24,698,845.24	2,389,962.78

42 . 所得税

所得税费用（收益）的组成

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	83,468,329.04	51,817,480.95
递延所得税费用	-1,370,991.51	-3,704,597.67
合 计	82,097,337.53	48,112,883.28

43 . 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	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	327,518,119.16	161,386,202.59
加：资产减值准备	15,640,857.12	32,327,903.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,114,681.36	18,603,212.69
无形资产摊销	2,529,290.90	1,788,600.41
长期待摊费用摊销	1,940,944.07	1,512,438.07
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）	192,951.40	-10,378,822.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	396,628.16	4,066.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	35,436,315.34	-2,413,495.00
财务费用（收益以“-”号填列）	34,441,093.00	19,757,189.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-141,070,297.57	-41,492,126.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,774,491.64	-3,746,292.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	35,207,359.04	-339,129.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-558,844,754.21	-209,026,128.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-390,846,912.54	-817,183,303.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	632,829,420.35	934,039,522.79

其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	23,711,203.94	84,839,838.64
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：		
现金的年末余额	433,881,591.97	344,841,562.93
减：现金的年初余额	632,473,715.67	215,648,701.80
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-198,592,123.70	129,192,861.13

(2) 现金流量表其他项目

A、收到的其他与经营活动有关的现金：收到的其他与经营活动有关的现金本期发生额为 396,464,112.12 元，主要是收到的银行利息收入、补贴收入、营业外收入及其他经营性往来净收入。

B、支付的其他与经营活动有关的现金：支付的其他与经营活动有关的现金本期发生额为 262,089,901.48 元，主要是支付的营业费用、管理费用中的非工资性支出、营业外支出及其他经营性往来净支出。

(二) 母公司财务报表主要项目注释

44. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	171,800,013.59	31.20%	8,713,848.82	163,086,164.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	186,956.09	0.03%	186,956.09	-
其他不重大应收账款	378,723,788.17	68.77%	19,600,011.31	359,123,776.86
合计	550,710,757.85	100.00%	28,500,816.22	522,209,941.63
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	191,680,607.63	31.20%	9,584,030.39	182,096,577.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	186,956.09	0.03%	186,956.09	-
其他不重大应收账款	422,414,849.63	68.77%	21,592,629.74	400,822,219.89
合计	614,282,413.35	100.00%	31,363,616.22	582,918,797.13

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额
------	--------



	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	405,008,275.55	73.54%	20,566,196.56	384,442,078.99
1 - 2 年 (含)	4,721,110.91	0.86%	472,111.09	4,248,999.82
2 - 3 年 (含)	4,716,634.32	0.86%	471,663.43	4,244,970.89
3 年以上	186,956.09	0.03%	186,956.09	-
关联方往来	136,077,780.98	24.71%	6,803,889.05	129,273,891.93
合计	550,710,757.85	100.00%	28,500,816.22	522,209,941.63
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	604,657,712.03	98.43%	30,232,885.61	574,424,826.42
1 - 2 年 (含)	4,721,110.91	0.77%	472,111.09	4,248,999.82
2 - 3 年 (含)	4,716,634.32	0.77%	471,663.43	4,244,970.89
3 年以上	186,956.09	0.03%	186,956.09	-
关联方往来	-	-	-	-
合计	614,282,413.35	100.00%	31,363,616.22	582,918,797.13

(3) 期末应收账款按客户类别前五名列示如下：

客户类别	期末账面余额			
	账面余额	欠款年限	占总额比例	款项性质或内容
上海启润实业有限公司	146,746,076.87	1 年以内	26.65%	货款
厦门国贸化纤有限公司	22,141,458.91	1 年以内	4.02%	货款
上海宝冶建设有限公司	23,168,597.58	1 年以内	4.21%	货款
上海东安卓汇石化有限公司	18,545,346.90	1 年以内	3.37%	货款
中国国际钢铁制品有限公司	6,300,000.00	1 年以内	1.14%	货款
合计	216,901,480.26		39.39%	

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 216,901,480.26 元，占应收账款总额的比例为 39.39%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	31,363,616.22	-	2,862,800.00	-	28,500,816.22

(5) 截至 2008 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位以及关联方单位的欠款。

#### 45. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	2,402,521,106.98	98.40%	27,687,006.44	2,374,834,100.54

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	9,214,763.34	0.38%	7,999,763.34	1,215,000.00
其他不重大其他应收款	29,786,573.20	1.22%	2,809,537.24	26,977,035.96
合计	2,441,522,443.52	100.00%	38,496,307.02	2,403,026,136.50
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	2,182,356,253.26	98.36%	18,674,678.51	2,163,681,574.75
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	9,214,763.34	0.42%	7,999,763.34	1,215,000.00
其他不重大其他应收款	27,164,580.94	1.22%	2,809,537.24	24,355,043.70
合计	2,218,735,597.54	100.00%	29,483,979.09	2,189,251,618.45

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	310,673,807.70	12.72%	25,546,900.69	285,126,907.01
1 - 2 年	3,854,359.48	0.16%	3,702,334.43	152,025.05
2 - 3 年	938,102.25	0.04%	93,810.23	844,292.02
3 年以上	5,529,320.58	0.23%	4,314,320.58	1,215,000.00
关联方往来	2,081,258,125.94	85.24%	4,838,941.09	2,076,419,184.85
应收出口退税	22,634,780.91	0.93%	-	22,634,780.91
期货保证金	16,633,946.66	0.68%	-	16,633,946.66
合计	2,441,522,443.52	100.00%	38,496,307.02	2,403,026,136.50
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	102,772,310.45	4.63%	6,534,572.76	96,237,737.69
1 - 2 年	3,854,359.48	0.17%	3,702,334.43	152,025.05
2 - 3 年	938,102.25	0.04%	93,810.23	844,292.02
3 年以上	15,529,320.58	0.70%	14,314,320.58	1,215,000.00
关联方往来	2,036,680,223.31	91.80%	4,838,941.09	2,031,841,282.22
应收出口退税	20,513,631.47	0.93%	-	20,513,631.47
期货保证金	38,447,650.00	1.73%	-	38,447,650.00
合计	2,218,735,597.54	100.00%	29,483,979.09	2,189,251,618.45

(3) 大额应收款项明细列示如下 (除应收出口退税 22,634,780.91 元及应收期货保证金 16,633,946.66 元以外)：

单位名称	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
厦门国贸金海湾投资有限公司	1,948,751,401.60	联营企业往来款	1年以内	79.82%	1,939,901,401.60
福建华夏汽车城发展有限公司	54,173,934.20	联营企业往来款	1年以内	2.22%	24,164,932.99
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	22,430,000.00	联营企业往来款	1年以内	0.92%	22,730,000.00
合计	2,025,355,335.80			82.96%	1,986,796,334.59

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	29,483,979.09	25,807,534.76	16,795,206.83		38,496,307.02

(5) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要应收款项明细如下：

名称	金额	性质或内容	已计提坏账准备	提取理由
福建仙游县漆器工艺厂	2,021,275.93	预付账款转入	2,021,275.93	账龄逾 3 年
合计	2,021,275.93		2,021,275.93	

46. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对子公司的投资	842,593,375.26	4,870,172.22	9,370,172.22	838,093,375.26
对合营企业投资	26,779,767.11	-	1,196,966.02	25,582,801.09
对联营企业投资	222,079,387.64	12,849,541.74	-	234,928,929.38
对其他企业投资	131,088,999.49	-	-	131,088,999.49
合计	1,222,541,529.50	17,719,713.96	10,567,138.24	1,229,694,105.22
减：长期股权投资减值准备	160,092,306.62	-	-	160,092,306.62
净额	1,062,449,222.88	-	-	1,069,601,798.60

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例 (%)	持有的表决权比例 (%)
宝达投资(香港)有限	1,080,000.00	1,080,000.00	-	-	1,080,000.00	100	100

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例 (%)	持有的表决权比例 (%)
公司							
厦门同歆贸易有限公司	6,213,000.00	6,213,000.00	-	-	6,213,000.00	95	95
厦门经济特区宝达大厦筹建处	6,952,000.00	6,952,000.00	-	-	6,952,000.00	100	100
厦门国贸报关行有限公司	150,000.00	150,000.00	-	-	150,000.00	10	10
厦门国贸泰达物流有限公司	98,000,000.00	98,000,000.00	-	-	98,000,000.00	98	98
厦门国贸(集团)煜晖置业有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	870,172.22	8,870,172.22	-		
厦门国贸期货经纪有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	100	100
厦门国际贸易信托公司上海公司	3,500,000.00	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	100	100
厦门国贸地产有限公司	195,271,898.07	195,271,898.07	-	-	195,271,898.07	97.5	97.5
厦门国贸地产代理有限公司	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00	5	5
宁波宝达罐头食品有限公司	2,640,000.00	2,640,000.00	-	-	2,640,000.00	84.08	84.08
厦门国贸纺织品有限公司	23,750,000.00	23,750,000.00	-	-	23,750,000.00	95	95
厦门国贸地产投资管理有限	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	60	60

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例 (%)	持有的表决权比例 (%)
公司							
上海启润实业有限公司	10,100,000.00	10,100,000.00	-	-	10,100,000.00	100	100
厦门凯美特箱包有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	100	100
厦门国贸茶业有限公司	14,922,667.88	14,922,667.88	-	-	14,922,667.88	94	94
厦门兆成房地产开发有限公司	5,495,938.11	5,495,938.11	-	-	5,495,938.11	5	5
厦门国贸汽车股份有限公司	8,671,000.00	8,671,000.00	-	-	8,671,000.00	86.71	86.71
北京丰达世纪贸易有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	51	51
厦门信隆房地产联合开发有限公司	27,138,047.81	27,138,047.81	-	-	27,138,047.81	49	49
厦门国贸实业有限公司	6,380,000.00	6,380,000.00	-	-	6,380,000.00	58	58
厦门泰达房地产有限公司	53,776,820.68	53,776,820.68	-	-	53,776,820.68	55	55
厦门信达联房地产开发有限公司	5,398,622.03	2,503,066.21	-	-	2,503,066.21	5.1	5.1
厦门国贸发展有限公司	15,099,641.57	15,099,641.57	-	-	15,099,641.57	75.5	75.5
厦门国贸海湾投资发展有限	24,000,000.00	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	60	60

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例 (%)	持有的表决权比例 (%)
公司							
湖南宝达食品有限公司	4,140,000.00	4,140,000.00	-	-	4,140,000.00	100	100
龙岩国贸汽车销售服务有限公司	463,355.37	463,355.37	-	-	463,355.37	10	10
福建三钢国贸有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	51	51
香港瑞脉资源有限公司	586,080.00	2,410,986.79	-	-	2,410,986.79	100	100
厦门国贸码头有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	75	75
上海国贸泰达物流有限公司	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	-		
厦门航空工业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	10	10
翔鹭涤纶纺纤(厦门)公司	2,925,000.00	2,925,000.00	-	-	2,925,000.00	0.15	0.15
厦门国贸美车城发展有限公司	314,416.66	314,416.66	-	-	314,416.66	20	20
广州启润贸易有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	90	90
厦门英菲尼迪汽车销售有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	100	100
福建启润餐饮管理有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	95	95

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例 (%)	持有的表决权比例 (%)
厦门国贸船务有限公司	740,669.51	740,669.51	-	-	740,669.51	5	5
合肥天同地产有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	-	5,000,000.00	5	5
厦门宝达纺织品有限公司	6,137,760.27	6,137,760.27	-	-	6,137,760.27	57	57
厦门华侨电子企业有限公司	65,000,000.00	108,163,999.49	-	-	108,163,999.49	5	5
厦门华新房地产公司	2,942,106.33	2,942,106.33	-	-	2,942,106.33	-	-
合计	931,589,024.29	973,682,374.75	4,870,172.22	9,370,172.22	969,182,374.75		

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让额)	权益累计增减额	累计现金红利
厦门海沧港务有限公司	30%	30%	53,671,369.83	-	185,762,135.85	24,000,000.00
厦门国贸船舶进出口公司	49%	49%	4,900,000.00	-	19,728,730.10	5,133,306.40
福建华夏汽车城发展有限公司	50%	50%	29,795,357.16	-	-4,212,556.07	-
合计			88,366,726.99	-	201,278,309.88	29,133,306.40

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
厦门海沧港务有限公司	205,500,338.04	9,933,167.64	-	215,433,505.68
厦门国贸船舶进出口公司	16,579,049.60	2,916,374.10	-	19,495,423.70
福建华夏汽车城发展有限公司	26,779,767.11	-1,196,966.02	-	25,582,801.09
合计	248,859,154.75	11,652,575.72	-	260,511,730.47

(4) 长期股权投资减值情况

被投资单位名称	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
厦门华侨电子企业有限公司	98,078,516.22	-	-	-	98,078,516.22
厦门华新房地产公司	2,236,969.72	-	-	-	2,236,969.72
厦门国贸泰达房地产有限公司	53,776,820.68	-	-	-	53,776,820.68

被投资单位名称	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
厦门经济特区宝达大厦筹建处	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00
合计	160,092,306.62	-	-	-	160,092,306.62

47. 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	上年同期发生额
营业收入	5,415,902,870.31	5,306,796,397.69
其中：主营业务收入	5,409,932,647.67	5,297,231,941.57
其他业务收入	5,970,222.64	9,564,456.12
营业成本	5,223,457,829.67	5,189,110,299.82
其中：主营业务成本	5,220,750,760.29	5,187,031,228.95
其他业务成本	2,707,069.38	2,079,070.87

(2) 按业务类别分项列示如下：

业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	2,900,086,698.18	2,746,968,436.09	2,632,885,523.15	2,548,658,516.61
国内贸易	2,509,845,949.49	2,473,782,324.20	2,664,346,418.42	2,638,372,712.34
其他业务	5,970,222.64	2,707,069.38	9,564,456.12	2,079,070.87
合计	5,415,902,870.31	5,223,457,829.67	5,306,796,397.69	5,189,110,299.82

48. 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	上年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	11,594,408.56	9,820,000.00
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	11,652,575.72	19,859,818.40
长期股权投资转让收益	-114,049.72	279,381.10
可供出售金融资产处置收益	81,764,804.55	
期货合约持有和处置收益	15,041,750.71	-4,901,989.43
其他投资收益	2,874,072.96	-381,532.24
合计	122,813,562.78	24,675,677.83

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

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



被投资单位名称	本期发生额	备注
宁波宝达罐头食品有限公司	1,261,146.50	现金股利
厦门国贸地产投资管理有限公司	3,173,000.64	现金股利
厦门国贸地产代理有限公司	541,792.23	现金股利
厦门信达联房地产开发有限公司	3,663,373.92	现金股利
厦门兆成房地产开发有限公司	2,955,095.27	现金股利
厦门海沧港务有限公司	9,933,167.64	权益法确认
厦门国贸船舶进出口公司	2,916,374.10	权益法确认
福建华夏汽车城发展有限公司	-1,196,966.02	权益法确认
长期股权投资转让收益	-114,049.72	股权转让
期货合约持有和处置收益	15,041,750.71	期货
股票投资收益	81,764,804.55	股票
其他投资收益	2,874,072.96	债市通、点金池等理财产品
合计	122,813,562.78	

(3) 投资收益汇回的重大限制

上述投资收益不存在汇回的重大限制。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
厦门国贸控股有限公司	厦门	对国资委授权的资产进行经营与管理	十亿元人民币	26014749 - 8	30.02%	30.02%

2. 子公司

子公司情况详见本附注七、企业合并及合并财务报表之(一)。

3. 合营企业和联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注八、合营企业及联营企业。

4. 其他不存在控制关系的关联单位

关联方名称	与本公司的关系
福建三钢闽光股份有限公司	本公司的参股公司

英特（东山）食品有限公司	本公司受托管理的企业
厦门国贸物业管理有限公司	与本公司同一控股股东
厦门怡祥物业管理公司	本公司控股股东的孙公司

(二) 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	本期	上年同期
	金额	金额
福建三钢闽光股份有限公司	1,253,919,596.91	325,470,389.71
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	430,000.00	4,567,600.00
英特（东山）食品有限公司	291,843.15	-
厦门远达货运有限公司	1,090,629.97	-
厦门国贸泰达空运有限公司	172,470.00	-
厦门国贸金海湾投资有限公司	210,769.40	-
厦门国贸东部开发有限公司	28,924.00	-

注：本公司及本公司的控股子公司福建三钢国贸有限公司于 2007 年 8 月 2 日分别与福建三钢闽光股份有限公司签订了《日常经营性关联交易协议书》。该协议书规定了关联交易的基本原则，明确了关联交易的价格应按照公平合理的原则，参照市场价格，由交易双方协商确定。协议的有效期为 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。上述关联交易已经公司 2007 年度第 1 次临时股东大会审议通过，信息详见 2007 年 8 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	本期	上年同期
	金额	金额
福建三钢闽光股份有限公司	219,507,957.45	108,739,983.81
厦门远达国际货运代理有限公司	3,151,775.42	-
英特（东山）食品有限公司	67,229,096.84	-
厦门国贸泰达空运有限公司	28,476.60	-

3. 担保

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，下列公司为本公司提供担保：

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保期限	贷款单位名称
厦门国贸控股有限公司	厦门国贸集团股份有限公司	30000 万元	2007.12.07-2008.12.07	中国进出口银行
厦门国贸控股有限公司	厦门国贸集团股份有限公司	20000 万元	2008.01.14-2009.01.10	中国进出口银行

厦门宝达投资管理有限公司	厦门国贸集团股份有限公司	367 万元	2006.03.31-2014.03.31	厦门市财政局
--------------	--------------	--------	-----------------------	--------

(2)截至 2008 年 6 月 30 日止,本公司为控股子公司提供的担保情况见“或有事项”之“对外担保”。

#### 4. 租赁

关联方名称	本期金额	上年同期金额
唐山融商普林畜禽有限公司	150,000.00	-

#### (三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
福建三钢闽光股份有限公司	应收票据	184,427,570.65	65.93%	152,590,000.00	59.41%
福建三钢闽光股份有限公司	应收账款	-	-	-	-
唐山融商普林畜禽有限公司	应收账款	-	-	2,250,894.19	0.30%
厦门远达货运有限公司	应收账款	67,822.20	0.01%	22,519.65	-
英特(东山)食品有限公司	应收账款	341,456.49	0.04%		
厦门国贸泰达空运有限公司	应收账款	79,655.00	0.01%		
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	应收账款	-	-	800.00	-
英特(东山)食品有限公司	预付账款	155,528,406.17	10.38%	108,904,354.37	11.21%
福建三钢闽光股份有限公司	预付账款	34,210,591.29	2.28%	10,759,906.77	1.11%
福建华夏汽车城发展有限公司	其他应收款	54,173,934.20	2.27%	24,164,932.99	0.96%
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	其他应收款	22,430,000.00	0.94%	22,730,000.00	0.90%
厦门国贸金海湾投资有限公司	其他应收款	2,167,584,660.53	90.77%	2,158,734,660.53	85.38%
厦门国贸泰达空运有限公司	其他应收款	-	-	2,015,986.77	0.08%
厦门国贸东部开发有限公司	其他应收款	1,392,356.31	0.06%	-	-
厦门远达货运有限公司	其他应收款	2,292.00	-	-	-
福建三钢闽光股份有限公司	应付票据	18,000,000.00	1.58%	-	-
厦门远达货运有限公司	应付账款	257,937.95	0.03%	2,817,593.83	0.33%
厦门国贸泰达空运有限公司	应付账款	4,678.20	-		
福建三钢闽光股份有限公司	预收账款	80,095,782.88	5.51%	54,201,279.17	4.07%
唐山融商普林畜禽有限公司	其他应付款	7,578,143.75	1.63%	13,225,000.00	5.73%
唐山普林海珍养殖有限公司	其他应付款	3,000,000.00	0.65%	-	-
厦门国贸物业管理有限公司	其他应付款	750,979.01	0.16%	-	-
厦门国贸东部开发有限公司	其他应付款	-	-	4,626,695.11	2.00%
厦门怡祥物业管理公司	其他应付款	18,278.66	-	-	-
厦门国贸船舶进出口有限公司	其他应付款	122,130.53	0.03%	304,523.76	0.13%
厦门维多利亚俱乐部有限公司	其他应付款	5,207,271.64	1.12%	3,607,271.64	1.56%

## 十一、或有事项

### (一)或有负债

#### 1. 对外担保

##### (1) 贷款担保

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司的贷款提供担保金额计人民币 11,550 万元，美元 4,200 万元。

##### (2) 保函担保

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司为子公司提供的保函担保金额计人民币 5,809.12 万元，美元 3,364.67 万元。

#### 2. 资产抵押或质押

本公司资产抵押或质押事项参见本附注九（一）之 1、7、10、11、13、17、18 的相关说明。

除存在上述资产抵押或质押事项外，截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无其他资产抵押或质押事项。

#### 3. 其他事项

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司与子公司以共同承担负债的形式向银行申请信用额度计人民币 71,648.89 万元。

(二) 除存在上述或有事项外，截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

除上述事项外本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项的非调整事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益

本公司合并非经常性损益如下：

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	93,266,233.49
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	5,693,426.41
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-18,819,762.63
其他非经常性损益项目	1,191,815.08
影响利润总额	81,331,712.35
减：所得税	15,120,693.36
影响净利润	66,211,018.99
影响少数股东损益	188,290.40
影响归属于母公司普通股股东净利润	66,022,728.59

## (二) 净资产收益率和每股收益

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	9.73%	10.26%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.52%	7.93%	0.45	0.45

## 十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2008 年 8 月 8 日决议批准。

#### 八、备查文件目录

- 1.载有公司法定代表人签名的二 00 八年半年度报告文本
- 2.载有公司法定代表人、财务总监、财务部经理签名并盖章的会计报表
- 3.报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

厦门国贸集团股份有限公司

董事长：何福龙

二 00 八年八月八日

7.2 财务报表

合并资产负债表

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	549,815,169.23	748,407,292.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	21,703,715.00	57,474,967.99
应收票据	3	279,722,302.16	256,860,070.48
应收账款	4	780,362,603.93	747,329,174.09
预付款项	5	1,497,681,851.60	971,108,046.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	2,387,998,215.68	2,528,249,446.99
买入返售金融资产			
存货	7	2,673,250,791.38	2,117,864,183.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		166,000,000.00	
流动资产合计		8,356,534,648.98	7,427,293,182.44
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	867,721,040.15	823,402,391.43
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	471,313,905.60	474,744,429.89
投资性房地产	10	105,007,981.94	107,137,361.76
固定资产	11	1,012,058,447.06	724,788,629.22
在建工程	12	88,933,000.48	169,894,349.78
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	13	187,405,217.82	188,446,863.76
开发支出			
商誉		459,736.44	19,047,077.82
长期待摊费用	14	13,470,071.77	12,116,271.91
递延所得税资产	15	28,343,084.58	24,568,592.94
其他非流动资产		117.46	
非流动资产合计		2,774,712,603.30	2,544,145,968.51
资产总计		11,131,247,252.28	9,971,439,150.95

<b>流动负债：</b>			
短期借款	18	3,328,145,423.66	3,228,532,335.44
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	19	7,419,217.90	17,774,467.65
应付票据	20	1,141,936,686.41	889,535,606.04
应付账款	21	1,110,109,650.14	853,348,462.71
预收款项	22	1,453,154,986.86	1,331,312,981.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	23	68,235,024.25	85,776,654.13
应交税费	24	95,395,353.97	97,723,971.57
应付利息	25	7,411,179.22	16,888,602.23
应付股利	26	9,900,000.00	28,150,000.00
其他应付款	27	233,947,711.58	230,918,706.03
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			
其他流动负债			
流动负债合计		7,455,655,233.99	6,779,961,787.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	28	148,084,311.58	34,122,898.88
应付债券			
长期应付款	29	6,363,000.00	6,363,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	30	239,241,618.57	204,034,259.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		393,688,930.15	244,520,158.41
负债合计		7,849,344,164.14	7,024,481,945.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	31	496,485,998.00	496,485,998.00
资本公积	32	1,399,303,911.32	1,378,070,380.01
减：库存股			
盈余公积	33	143,280,531.29	143,280,531.29
一般风险准备			
未分配利润	34	977,519,253.91	685,906,001.27
外币报表折算差额		-18,509,397.30	-6,128,127.24
归属于母公司所有者权益合计		2,998,080,297.22	2,697,614,783.33
少数股东权益		283,822,790.92	249,342,422.13
所有者权益合计		3,281,903,088.14	2,946,957,205.46
负债和所有者总计		11,131,247,252.28	9,971,439,150.95

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

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币  
报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		132,813,373.08	305,289,676.11
交易性金融资产		20,030,985.00	46,238,590.40
应收票据		96,660,387.99	70,699,032.09
应收账款	44	522,209,941.63	582,918,797.13
预付款项		1,053,867,606.49	648,465,360.36
应收利息			
应收股利		41,303.23	
其他应收款	45	2,403,026,136.50	2,189,251,618.45
存货		1,541,134,908.87	1,244,925,328.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		166,000,000.00	418,113,050.17
流动资产合计		5,935,784,642.79	5,505,901,453.25
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		867,721,040.15	823,402,391.43
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	46	1,069,601,798.60	1,062,449,222.88
投资性房地产		98,817,055.56	100,428,089.12
固定资产		110,676,451.32	108,235,403.97
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,126,295.50	3,383,306.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		950,102.69	1,089,142.11
递延所得税资产		28,541,918.92	24,804,452.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,179,434,662.74	2,123,792,008.83
资产总计		8,115,219,305.53	7,629,693,462.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,552,312,215.08	2,831,489,899.01
交易性金融负债			1,994,900.00
应付票据		892,687,331.97	810,500,553.48
应付账款		520,299,626.51	498,737,522.42
预收款项		696,567,343.84	484,378,929.34

应付职工薪酬		33,279,425.13	43,646,472.69
应交税费		9,145,231.25	59,526,494.78
应付利息		5,948,788.58	14,314,562.02
应付股利			
其他应付款		831,508,762.36	62,178,186.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			391,696,009.23
流动负债合计		5,541,748,724.72	5,198,463,529.93
非流动负债：			
长期借款		13,670,000.00	13,670,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		238,265,621.36	201,998,290.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		251,935,621.36	215,668,290.66
负债合计		5,793,684,346.08	5,414,131,820.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		496,485,998.00	496,485,998.00
资本公积		1,391,980,757.32	1,370,747,226.01
减：库存股			
盈余公积		143,280,531.29	143,280,531.29
未分配利润		289,787,672.84	205,047,886.19
所有者权益（或股东权益）合计		2,321,534,959.45	2,215,561,641.49
负债和所有者（或股东权益）合计		8,115,219,305.53	7,629,693,462.08

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

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,083,046,310.98	7,462,801,952.88
其中：营业收入	35	9,083,046,310.98	7,462,801,952.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,768,089,776.50	7,309,116,503.76
其中：营业成本	35	8,294,757,437.29	7,002,960,425.75
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		118,713,770.91	49,957,811.42
销售费用		196,939,363.58	142,402,944.75
管理费用		94,240,902.37	61,710,228.24
财务费用	36	47,797,445.23	19,757,189.75
资产减值损失	37	15,640,857.12	32,327,903.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	38	-35,436,315.34	2,413,495.00
投资收益（损失以“-”号填列）	38	141,070,297.57	41,492,126.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,407,085.55	27,450,123.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		420,590,516.71	197,591,070.58
加：营业外收入	40	13,723,785.22	14,297,978.07
减：营业外支出	41	24,698,845.24	2,389,962.78
其中：非流动资产处置净损失		684,410.00	1,659,316.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		409,615,456.69	209,499,085.87
减：所得税费用	42	82,097,337.53	48,112,883.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		327,518,119.16	161,386,202.59
归属于母公司所有者的净利润		291,613,252.64	147,377,197.03
少数股东损益		35,904,866.52	14,009,005.56
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.59	0.32

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

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	47	5,415,902,870.31	5,306,796,397.69
减：营业成本	47	5,223,457,829.67	5,189,110,299.82
营业税金及附加		23,922,509.15	215,308.55
销售费用		86,862,608.15	58,008,822.81
管理费用		40,382,896.30	24,408,770.93
财务费用		19,561,719.63	-14,037,623.25
资产减值损失		15,945,088.38	29,213,795.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-24,212,705.40	740,345.00
投资收益（损失以“-”号填列）	48	122,813,562.78	24,675,677.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,652,575.72	19,859,818.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,371,076.41	45,293,045.92
加：营业外收入		3,759,788.40	8,215,267.80
减：营业外支出		4,789,661.58	272,709.33
其中：非流动资产处置净损失			2,205.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,341,203.23	53,235,604.39
减：所得税费用		18,601,416.58	7,029,876.04

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,739,786.65	46,205,728.35
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

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,935,872,143.92	8,716,353,424.32
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		42,402,003.27	156,310,387.25
收到其他与经营活动有关的现金	43	396,464,112.12	270,642,136.80
经营活动现金流入小计		11,374,738,259.31	9,143,305,948.37
购买商品、接受劳务支付的现金		10,939,762,177.61	8,347,342,782.61
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		122,450,754.90	113,568,775.12
支付的各项税费		26,724,221.38	111,689,969.52
支付其他与经营活动有关的现金	43	262,089,901.48	485,864,582.48
经营活动现金流出小计		11,351,027,055.37	9,058,466,109.73
经营活动产生的现金流量净额		23,711,203.94	84,839,838.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		186,511,266.71	2,110,751.19
取得投资收益收到的现金		31,301,011.59	12,695,474.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,259,225.83	16,642,682.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,130,010.28	4,805,745.62
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		231,201,514.41	36,254,653.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,623,243.20	62,050,628.49
投资支付的现金		175,847,784.25	27,756,172.18
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		2,621,703.00	

支付其他与投资活动有关的现金			1,360,040.20
投资活动现金流出小计		399,092,730.45	91,166,840.87
投资活动产生的现金流量净额		-167,891,216.04	-54,912,187.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,695,485,820.60	2,873,246,913.79
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		3,701,485,820.60	2,873,246,913.79
偿还债务支付的现金		3,628,024,028.69	2,702,268,473.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,580,363.86	74,715,686.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,888,853.50	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,764,604,392.55	2,776,984,160.19
筹资活动产生的现金流量净额		-63,118,571.95	96,262,753.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,706,460.35	3,002,456.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-198,592,123.70	129,192,861.13
加：期初现金及现金等价物余额		632,473,715.67	215,648,701.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		433,881,591.97	344,841,562.93

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

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,202,899,325.51	6,265,079,326.33
收到的税费返还		12,774,052.26	123,962,844.84
收到其他与经营活动有关的现金		7,803,789,005.87	260,178,223.13
经营活动现金流入小计		15,019,462,383.64	6,649,220,394.30
购买商品、接受劳务支付的现金		7,382,259,796.87	6,140,890,358.27
支付给职工以及为职工支付的现金		47,345,137.37	32,989,541.88
支付的各项税费		25,557,078.56	22,151,118.24
支付其他与经营活动有关的现金		7,292,455,697.94	480,286,113.93
经营活动现金流出小计		14,747,617,710.74	6,676,317,132.32
经营活动产生的现金流量净额		271,844,672.90	-27,096,738.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		139,712,566.71	1,999,500.00
取得投资收益收到的现金		20,369,072.96	10,379,036.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		201,704.70	484.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,679,727.57
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		160,283,344.37	16,058,748.14

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,076,884.77	911,969.31
投资支付的现金		166,000,000.00	36,786,308.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		175,076,884.77	37,698,277.62
投资活动产生的现金流量净额		-14,793,540.40	-21,639,529.48
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		2,845,436,834.54	2,521,371,650.01
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,845,436,834.54	2,521,371,650.01
偿还债务支付的现金		3,096,939,065.65	2,359,673,482.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,738,795.78	61,646,332.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,191,677,861.43	2,421,319,814.84
筹资活动产生的现金流量净额		-346,241,026.89	100,051,835.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,266,915.71	3,522,471.32
五、现金及现金等价物净增加额		-90,456,810.10	54,838,038.99
加：期初现金及现金等价物余额		164,322,569.15	63,002,825.61
六、期末现金及现金等价物余额		73,865,759.05	117,840,864.60

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

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	496,485,998.00	1,378,070,380.01		143,280,531.29		685,906,001.27	-6,128,127.24	249,342,422.13	2,946,957,205.46
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	496,485,998.00	1,378,070,380.01		143,280,531.29		685,906,001.27	-6,128,127.24	249,342,422.13	2,946,957,205.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)		21,233,531.31				291,613,252.64	-12,381,270.06	34,480,368.79	334,945,882.68

填列)								
(一) 净利润					291,613,252.64		35,904,866.52	327,518,119.16
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		21,233,531.31				-12,381,270.06		8,852,261.25
1 可供出售金融资产公允价值变动净额		21,248,981.31						21,248,981.31
2 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4 其他		-15,450.00				-12,381,270.06		-12,396,720.06
上述(一)和(二)小计		21,233,531.31			291,613,252.64	-12,381,270.06	35,904,866.52	336,370,380.41
(三) 所有者投入和减少资本								
1 所有者投入资本								
2 股份支付计入所有者权益的金额								
3 其他								
(四) 利润分配							1,424,497.73	1,424,497.73
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							1,424,497.73	1,424,497.73	
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									
四、本期末余额	496,485,998.00	1,399,303,911.32		143,280,531.29		977,519,253.91	-18,509,397.30	283,822,790.92	3,281,903,088.14

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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	459,485,998.00	199,579,017.60		188,705,348.14		322,633,428.14	-2,664,121.25	192,388,769.78	1,360,128,440.41
加:会计政策变更				1,519,492.13		4,558,476.39		-156,947.36	5,921,021.16
前期差错更正									
二、本年初余额	459,485,998.00	199,579,017.60		190,224,840.27		327,191,904.53	-2,664,121.25	192,231,822.42	1,366,049,461.57
三、本期增减变动金额(减少以		255,972,721.90				101,428,597.23	64,645.54	10,255,427.13	367,721,391.80



“-”号填列)									
(一) 净利润		-				147,377,197.03		14,009,005.56	161,386,202.59
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		255,972,721.90					64,645.54	-3,753,578.43	252,283,789.01
1 可供出售金融资产公允价值变动净额		255,972,721.90							255,972,721.90
2 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4 其他							64,645.54	-3,753,578.43	-3,688,932.89
上述(一)和(二)小计		255,972,721.90				147,377,197.03	64,645.54	10,255,427.13	413,669,991.60
(三) 所有者投入和减少资本									
1 所有者投入资本									
2 股份支付计入所有者权益的金额									
3 其他									
(四) 利润分配									
1 提取盈余公积						-45,948,599.80			-45,948,599.80

2 提取一般风险准备									
3 对所有者(或股东)的分配						-45,948,599.80			-45,948,599.80
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									
四、本期期末余额	459,485,998.00	455,551,739.50		190,224,840.27		428,620,501.76	-2,599,475.71	202,487,249.55	1,733,770,853.37

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

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	496,485,998.00	1,370,747,226.01		143,280,531.29	205,047,886.19	2,215,561,641.49
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	496,485,998.00	1,370,747,226.01		143,280,531.29	205,047,886.19	2,215,561,641.49
三、本期增减		21,233,531.31			84,739,786.65	105,973,317.96

变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）净利润					84,739,786.65	84,739,786.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		21,233,531.31				21,233,531.31
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		21,248,981.31				21,248,981.31
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他		-15,450.00				-15,450.00
上述（一）和（二）小计		21,233,531.31			84,739,786.65	105,973,317.96
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份						

支付计入所有者权益的金额						
3 其他						
(四) 利润分配						
1 提取盈余公积						
2 对所有者(或股东)的分配						
3 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						
四、本期末余额	496,485,998.00	1,391,980,757.32		143,280,531.29	289,787,672.84	2,321,534,959.45

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	459,485,998.00	199,579,017.60		188,705,348.14	332,578,845.37	1,180,349,209.11
加:会				305,070.78	915,212.31	1,220,283.09

计政策 变更						
前期差 错更正						
二、本 年年初 余额	459,485,998.00	199,579,017.60		189,010,418.92	333,494,057.68	1,181,569,492.20
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-”号 填列）		255,972,721.90			257,128.55	256,229,850.45
（一） 净利润					46,205,728.35	46,205,728.35
（二） 直接计 入所有 者权益 的利得 和损失		255,972,721.90				255,972,721.90
1.可供 出售金 融资产 公允价 值变动 净额		255,972,721.90				255,972,721.90
2.权益 法下被 投资单 位其他 所有者 权益变 动的影 响						
3.与计 入所有 者权益 项目相 关的所 得税影 响						
4.其他						
上述 （一） 和（二） 小计		255,972,721.90			46,205,728.35	302,178,450.25

(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					45,948,599.80	45,948,599.80
1.提取 盈余公 积						
2.对所 有者 (或股 东)的 分配					45,948,599.80	45,948,599.80
3.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						
四、本 期期末 余额	459,485,998.00	455,551,739.50		189,010,418.92	333,751,186.23	1,437,799,342.65

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

