

# 厦门国贸集团股份有限公司

600755

## 2009 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情况..... | 6  |
| 五、董事会报告.....          | 6  |
| 六、重要事项.....           | 10 |
| 七、财务报告.....           | 15 |
| 八、备查文件目录.....         | 71 |

**一、重要提示**

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 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：厦门国贸  
 公司 A 股代码：600755
- 3、 公司注册地址：中国福建省厦门市思明区湖滨南路国贸大厦 18 层  
 公司办公地址：中国福建省厦门市思明区湖滨南路国贸大厦 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、 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<br>期末增减(%) |
|--------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 总资产          | 10,154,983,862.47 | 8,781,424,221.40 | 15.64                |
| 所有者权益(或股东权益) | 3,120,682,988.26  | 2,617,086,165.94 | 19.24                |
| 每股净资产(元)     | 6.29              | 5.27             | 19.24                |

|                       | 报告期 ( 1 - 6 月 ) | 上年同期           | 本报告期比上年同期<br>增减 ( % ) |
|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|
| 营业利润                  | 233,868,438.94  | 420,590,516.71 | -44.40                |
| 利润总额                  | 255,312,596.11  | 409,615,456.69 | -37.67                |
| 净利润                   | 201,130,431.23  | 291,613,252.64 | -31.03                |
| 扣除非经常性损益后的净利润         | 169,133,384.78  | 228,191,562.34 | -25.88                |
| 基本每股收益(元)             | 0.41            | 0.59           | -31.03                |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)   | 0.34            | 0.46           | -25.88                |
| 稀释每股收益(元)             | 0.41            | 0.59           | -31.03                |
| 净资产收益率(%)             | 6.45            | 9.73           | 减少 3.28 个百分点          |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 80,571,867.10   | 23,711,203.94  | 239.81                |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 ( 元 ) | 0.16            | 0.05           | 239.81                |

## 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   | 50,402.60     |
| 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                              | 3,732,355.00  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 3,297,093.64  |
| 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 | 15,389,371.91 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 17,661,399.57 |
| 少数股东权益影响额   | -107,451.73   |
| 所得税影响额  | -8,026,124.54 |
| 合计  | 31,997,046.45 |

根据《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】》的规定，本公司对 2008 年上半年的非经常性损益进行重述，并相应调整了当年的有关财务指标。

## 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  |  |  |  | -10,305,288 | -10,305,288 | 128,016,000 | 25.78  |
| 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  |  |  |  | -10,305,288 | -10,305,288 | 128,016,000 | 25.78  |
| 二、无限售条件流通股   |             |        |  |  |  |             |             |             |        |
| 1、人民币普通股     | 358,164,710 | 72.14  |  |  |  | +10,305,288 | +10,305,288 | 368,469,998 | 74.22  |
| 2、境内上市的外资股   |             |        |  |  |  |             |             |             |        |
| 3、境外上市的外资股   |             |        |  |  |  |             |             |             |        |
| 4、其他         |             |        |  |  |  |             |             |             |        |
| 无限售条件流通股合计   | 358,164,710 | 72.14  |  |  |  | +10,305,288 | +10,305,288 | 368,469,998 | 74.22  |
| 三、股份总数       | 496,485,998 | 100.00 |  |  |  |             |             | 496,485,998 | 100.00 |

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

厦门国贸控股有限公司所持公司 2007 年公开增发配售的 10,305,288 股限售股已于 2009 年 1 月 10 日解除限售，并于 2009 年 1 月 12 日上市流通。

(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 | 103,009 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 | 0       | 128,016,000 | 无          |
| 中国工商银行 - 中银持续增长股票型证券投资基金        | 其他   | 1.22     | 6,071,174   | 未知      | 0           | 未知         |
| 泰康人寿保险股份有限公司 - 投连 - 个险投连        | 其他   | 0.79     | 3,915,700   | 未知      | 0           | 未知         |
| 潘玉梅                             | 其他   | 0.26     | 1,300,000   | 未知      | 0           | 未知         |
| 全国社保基金六零二组合                     | 其他   | 0.21     | 1,024,055   | 437,955 | 0           | 未知         |
| 中国工商银行股份有限公司 - 嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金 | 其他   | 0.20     | 973,637     | 未知      | 0           | 未知         |
| 张淑如                             | 其他   | 0.18     | 871,700     | 未知      | 0           | 未知         |
| 屈敖                              | 其他   | 0.16     | 800,000     | 未知      | 0           | 未知         |
| 陈育民                             | 其他   | 0.16     | 800,000     | 未知      | 0           | 未知         |
| 郭军                              | 其他   | 0.14     | 700,000     | 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的数量   |          | 股份种类        |         |             |            |
| 厦门国贸控股有限公司                      | 21,031,316   |          | 人民币普通股      |         |             |            |
| 中国工商银行 - 中银持续增长股票型证券投资基金        | 6,071,174  |          | 人民币普通股      |         |             |            |
| 泰康人寿保险股份有限公司 - 投连 - 个险投连        | 3,915,700  |          | 人民币普通股      |         |             |            |
| 潘玉梅                             | 1,300,000  |          | 人民币普通股      |         |             |            |
| 全国社保基金六零二组合                     | 1,024,055  |          | 人民币普通股      |         |             |            |
| 中国工商银行股份有限公司 - 嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金 | 973,637  |          | 人民币普通股      |         |             |            |
| 张淑如                             | 871,700  |          | 人民币普通股      |         |             |            |
| 屈敖                              | 800,000  |          | 人民币普通股      |         |             |            |
| 陈育民                             | 800,000  |          | 人民币普通股      |         |             |            |
| 郭军                              | 700,000  |          | 人民币普通股      |         |             |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                | 公司未知上述各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。（剔除发行人未明确所有人） |          |             |         |             |            |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称  | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况  |             | 限售条件  |
|----|------------|--------------|-----------------|-------------|---|
|    |            |              | 可上市交易时间         | 新增可上市交易股份数量 |   |
| 1. | 厦门国贸控股有限公司 | 128,016,000  | 2011 年 7 月 11 日 | 128,016,000 | 在股权分置改革完成后，六十个月内不上市交易。期满后十二个月内，承诺人通过证券交易所挂牌出售的价格不低于以 2006 年 6 月 2 日收盘价为基准的，根据转增比例计算的股权分置改革后理论自然除权价的 130%，即 $8.72 \div (1+0.45) * 130\% = 7.82$ 元（期内如发生除权除息事项的，价格作相应调整）。 |

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

| 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   | 持有本公司的股票期权 | 被授予的限制性股票数量 |
|-----|----------|-------|----------|----------|-------|--------|------------|-------------|
| 徐秋琴 | 第五届监事会监事 | 3,098 | 0        | 700      | 2,398 | 二级市场买卖 | 0          | 0           |

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2009 年 4 月 30 日公司召开 2008 年度股东大会，会议选举何福龙先生、许晓曦先生、周任千先生、王燕惠女士、肖伟先生和李植煌先生为公司第六届董事会董事，选举陈汉文先生、戴亦一先生和辜建德先生为公司第六届董事会独立董事，选举高成勇先生、张洁民先生为公司第六届监事会监事。2009 年 3 月 31 日，公司职工代表会选举叶志成先生为公司第六届监事会职工代表监事。

2009 年 4 月 30 日公司召开第六届董事会第一次会议，会议决定聘请许晓曦先生担任公司总裁，卜舒娅女士、周任千先生、熊之舟先生、陆郑坚先生、李植煌先生担任公司副总裁，聘请李植煌先生兼任公司财务总监，聘请陈晓华女士担任公司董事会秘书。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2009 年上半年，在一系列刺激经济、保促增长的宏观调控措施作用下，我国经济出现逐步企稳向好的积极变化，但国际市场需求的不足，对我国经济尤其是对外贸易的发展带来了不利因素，也给公司的经营带来一定压力。

报告期内，公司管理层加大宏观经济形势的研判力度，在继续做大做强核心业务的基础上，持续推进业务创新，优化内部资源配置，促进三大核心主业的互动及协同发展，加大对台业务的交流合作，公司核心竞争能力有效提升。报告期内，公司实现营业收入 66.86 亿元，归属于母公司的净利润 2.01 亿元，净资产收益率为 6.45%。公司继续名列中国企业 500 强、中国服务业企业 100 强，并入选上海证券交易所“上证社会责任指数”首批样本股，公司的“ITG 及图”商标被认定为“中国驰名商标”。

贸易业务：

上半年，公司加强对大宗商品的市场研究和趋势分析，抓住危机中的机遇，大力拓展供货及销售渠道，有效提升了拳头产品经营规模 and 市场份额，如铁矿砂业务上半年进口总量已接近去年全年水平，钢材、化纤等品种业务量也已恢复至去年同期水平；公司继续推进业务创新，开拓了新的业务增长点，并充分利用信用保险、套期保值等金融工具规避经营风险；为依托环渤海经济圈的经济优势以加速华北区域业务的发展，公司新设天津平台公司，进一步完善了公司贸易业务在全国重点经济区域的布局；继福建省内开设三家汉堡王餐厅后，公司加快了在浙江省的开拓步伐，报告期内浙江省首家汉堡王餐厅已在杭州正式开业，连锁经营规模有效扩张。

报告期内，公司贸易业务逐步回暖，在全国进出口总额同比下降 23.34% 的背景下，公司实现进出口总额 6.38 亿美元，降幅仅 13.47%，优于全国同比水平。其中进口额为 4.33 亿美元，与去年同期基本持平，且环比增速明显。上半年贸易毛利率达 4.73%，业务质量提升。

**港口物流业务：**

在上半年厦门港各主要码头集装箱及货物吞吐量受金融危机影响而同比出现不同程度下滑的背景下，公司通过积极营销，加大了国贸码头业务开拓力度，上半年国贸码头集装箱吞吐量超过去年全年吞吐水平。

公司 2007 年公开增发募集资金投资项目之一的泰达物流仓项目已完成资金投入，上半年盈利状况较好。公司结合自身业务特点及多年对台合作经验，把握三通先机，积极拓展对台航运业务，两艘散杂货轮于年初获得由国家交通运输部批准的首批“台湾海峡两岸间海上直航不定期货物运输资格”。报告期内公司进一步加强内部资源整合，优化业务结构，港口物流与贸易业务互动逐步深入，业务竞争能力有效提升。公司全资子公司—厦门国贸泰达物流连续五年上榜“中国货代物流百强”。

**房地产业务：**

报告期内，公司很好地把握了房地产市场逐步回暖的契机，通过优化营销战略，推进国贸蓝海的销售，取得了很好的成效；同时公司积极推进标准化管理，通过标准化建设，以提升管理效率、强化公司产品设计领先的核心竞争力；公司合理安排在建项目开发计划和进程，公司募集资金投向的翔安区国贸金门湾（原大嶝岛地产项目）、国贸天琴湾（原国贸天域）以及合肥天鹅湖 1 号（原合肥天域）等项目开发工作正有条不紊地推进，预计年内部分项目可进入预售阶段。其中，合肥天鹅湖 1 号作为公司第一个异地开发项目在当地取得了良好的市场反应，为公司地产“金钥匙”品牌在异地影响力的建立奠定了良好的基础。

报告期内，公司国贸蓝海项目实现销售 4.4 亿元，同比增长 356.85%，公司全资子公司——厦门国贸地产有限公司入选“2009 中国房地产企业 200 强金球奖”。

**主要财务数据变动及分析：**

单位：万元 币种：人民币

| 资产负债表    | 2009.06    | 2008.12    | 变动率     | 变动情况说明                   |
|----------|------------|------------|---------|--------------------------|
| 应收票据     | 17,165.36  | 4,798.27   | 257.74% | 主要是报告期公司贸易规模处于回升趋势所致     |
| 预付帐款     | 159,807.88 | 101,839.85 | 56.92%  | 主要是报告期公司贸易规模处于回升趋势所致     |
| 存货       | 154,464.77 | 121,589.67 | 27.04%  | 主要是报告期公司贸易规模处于回升趋势所致     |
| 可供出售金融资产 | 90,655.52  | 40,394.29  | 124.43% | 主要是公司持有的可供出售金融资产期末市值上升所致 |
| 应付票据     | 188,449.24 | 128,701.83 | 46.42%  | 主要是报告期公司较多采用票据的结算方式所致    |
| 预收帐款     | 79,398.15  | 57,607.78  | 37.83%  | 主要是报告期公司贸易规模处于回升趋势所致     |

|               |            |            |            |  |
|---------------|------------|------------|------------|--|
| 递延所得税负债       | 24,751.85  | 12,322.93  | 100.86%    | 主要是公司持有的可供出售金融资产期末市值上升,所产生的暂时性差异上升所致   |
| 资本公积          | 148,768.44 | 111,072.52 | 33.94%     | 主要是公司持有的可供出售金融资产期末市值上升,相应对所有者权益的影响上升所致 |
| <b>利润表</b>    | 2009.1-6   | 2008.1-6   | <b>变动率</b> | <b>变动情况说明</b>                          |
| 营业税金及附加       | 1,925.17   | 11,871.38  | -83.78%    | 主要是上年同期公司提取了房地产销售的土地增值税、营业税及附加所致       |
| 财务费用          | 7,875.65   | 4,779.74   | 64.77%     | 主要是上年同期汇率变动较频繁,公司获得较多汇兑收益所致            |
| 营业利润          | 23,386.84  | 42,059.05  | -44.40%    | 主要是报告期公司营业规模同比下降所致                     |
| 所得税费用         | 3,626.84   | 8,209.73   | -55.82%    | 主要是报告期公司营业利润下降所致                       |
| <b>现金流量表</b>  | 2009.1-6   | 2008.1-6   | <b>变动率</b> | <b>变动情况说明</b>                          |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,057.19   | 2,371.12   | 239.81%    | 主要是报告期公司加快资产周转,加速资金回笼所致                |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,907.11  | -16,789.12 | 82.68%     | 主要是上年同期公司增加码头投入所致                      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,666.27 | -6,311.86  | -306.64%   | 主要是报告期公司偿还较多借款所致                       |

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品     | 营业收入              | 营业成本              | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 营业利润率比上年增减 (%) |
|-------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| <b>分行业</b>  |                   |                   |           |               |               |                |
| 进出口贸易       | 3,821,983,510.89  | 3,625,416,461.97  | 5.14      | -18.38        | -18.63        | 增加 0.28 个百分点   |
| 国内贸易        | 3,597,131,803.53  | 3,498,258,533.28  | 2.75      | -17.56        | -17.23        | 减少 0.38 个百分点   |
| 房地产业        | 5,530,631.50      | 2,395,805.61      | 56.68     | -99.12        | -99.26        | 增加 8.09 个百分点   |
| 码头物流业       | 87,648,122.20     | 78,860,558.35     | 10.03     | -43.21        | -27.08        | 减少 19.89 个百分点  |
| 其他业务        | 341,680,562.72    | 263,318,938.70    | 22.93     | -26.59        | -33.06        | 增加 7.45 个百分点   |
| 合并抵消 (负数列示) | -1,168,383,080.15 | -1,168,383,080.15 |           | -3.62         | -3.62         |                |
| 合计          | 6,685,591,550.69  | 6,299,867,217.76  | 5.77      | -26.39        | -24.05        | 减少 2.91 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     | 1,266,099,634.45 | -11.59        |
| 国内     | 6,587,874,996.39 | -25.67        |
| 减:内部抵销 | 1,168,383,080.15 | -3.62         |

|    |                  |        |
|----|------------------|--------|
| 合计 | 6,685,591,550.69 | -26.39 |
|----|------------------|--------|

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位：元 币种：人民币

| 公司名称          | 经营范围  | 净利润            | 参股公司贡献的投资收益    | 占上市公司净利润的比重(%) |
|---------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 厦门国贸金海湾投资有限公司 | 房地产开发 | 303,046,072.44 | 148,492,575.50 | 67.79          |

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

因金融危机的持续影响，全球贸易量萎缩，给公司港口物流业务带来较大压力。此外，因公司两艘经营船舶上半年进行检修，业务收入大幅度减少，盈利同比下降。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

投资收益在本期利润中占比较大，主要系公司的参股子公司厦门国贸金海湾投资有限公司地产项目确认收入所致。

6、公司在经营中出现的问题与困难

报告期内，尽管国内经济出现逐步企稳向好的迹象，但宏观经济是否能完全复苏尚不明朗，因此国家刺激经济、保促增长的宏观政策是否持续也仍存在一定的不确定性。国际方面，由于全球经济尚未完全走出金融危机的影响，需求的不足导致国际市场竞争更加激烈，贸易摩擦逐渐增多，全球范围的贸易保护主义日趋抬头。公司的三大主业贸易、港口物流及房地产均属完全竞争性行业，受宏观经济环境、宏观调控政策变化的影响较大，因此上述宏观经济形势的不明朗及不利变化，都将为公司的经营带来较大的挑战。

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额    | 本报告期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向   |
|------|------|-----------|---------------|-------------|------------|---|
| 2007 | 增发   | 68,620.81 | 3,202.14      | 38,820.06   | 29,800.75  | 经 2009 年 1 月 15 日公司 2009 年度第 1 次临时股东大会审议通过将 2.15 亿元闲置募集资金暂时补充公司流动资金。公司已于 2009 年 7 月 13 日将上述闲置募集资金归还至募集资金专户。 |

经 2009 年 7 月 13 日公司 2009 年第 2 次临时股东大会审议通过，公司将不超过人民币 19,500 万元的闲置募集资金暂时用于补充流动资金。

2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

| 承诺项目名称             | 是否变更项目 | 拟投入金额     | 实际投入金额    | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益                  | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 |
|--------------------|--------|-----------|-----------|----------|------|-----------------------|--------|----------|
| 厦门东渡港区 20#泊位技改工程项目 | 否      | 20,558.00 | 20,558.00 | 是        | 已完结  | 达产后预计年均实现利润总额 5084 万元 | 项目未达产  | 是        |

|                           |   |           |           |   |         |   |                              |   |
|---------------------------|---|-----------|-----------|---|---------|---|------------------------------|---|
| 厦门象屿现代物流园区国贸泰达物流仓工程项目项目   | 否 | 13,164.00 | 10,009.22 | 是 | 已完工     | 达产后预计年均实现利润总额约 2000 万元                            | 报告期内实现利润总额 168.60 万元         | 是 |
| 厦门翔安区大嶝岛 X2004G01 地块房地产项目 | 否 | 34,898.81 | 8,252.84  | 是 | 处于项目建设期 | 出售部分预计可实现净利润 17332 万元,出租部分预计进入稳定期后可实现年均净利润 715 万元 | 其中酒店项目已完工并正式对外营业;其余项目正在开发建设中 | 是 |

(1) 经公司 2009 年第 1 次临时股东大会审议通过,厦门翔安区大嶝岛 X2004G01 地块房地产项目中除金门湾大酒店部分外的项目建设期调整为在 2010 年 5 月前完成主体工程建设。

(2) 经公司 2009 年第 2 次临时股东大会审议通过,将前次募集资金投入厦门象屿现代物流园区国贸泰达物流仓工程项目节余的 3,154.78 万元转为补充公司流动资金。

### 3、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会和经理层认真按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他相关法律、法规、规范性文件的要求,不断完善公司治理结构,修订了《审计委员会实施细则》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《关联交易管理规定》、《对外担保管理规定》等一系列规范性文件,为公司长期、稳定、健康的发展奠定了良好的制度基础。公司治理的实际状况符合中国证监会《上市公司治理准则》文件要求。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009 年 4 月 30 日,公司 2008 年度股东大会审议通过了《公司二 00 八年度利润分配预案》:公司以 2008 年 12 月 31 日的总股本 496,485,998 股为基数,向全体股东每 10 股派现金股利人民币 1.50 元(含税)。公司董事会于 2009 年 6 月 10 日发布二 00 八年利润分配实施公告,该项分配已按期实施。信息披露详见 2009 年 5 月 4 日、2009 年 6 月 10 日《中国证券报》、《上海证券报》。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司第六届董事会 2009 年第三次会议于 2009 年 6 月 26 日召开,会议审议通过《关于修改公司章程部分条款的议案》,对公司的现金分红政策进行了修改,现为:  
公司应重视对股东的合理投资回报,采取积极的利润分配政策,并保持利润分配政策的连续性和稳定性:

- (1) 公司通过现金股利、股份股利等方式,在会计年度或半年度实施利润分配;最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%;
- (2) 公司在会计年度内盈利但未提出现金股利分配预案的,公司董事会应当在定期报告中披露原因,独立董事应当对此发表独立意见;
- (3) 存在股东违规占用公司资金情况的,公司应当扣减该股东所分配的现金红利,以偿还其占用的资金。

该议案已经 2009 年 7 月 13 日召开的公司第二次临时股东大会审议通过。

2、报告期内公司现金分红实施情况详见“六、重要事项(二)报告期内实施的利润分配方案执行情况”

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 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 | 初始投资金额     | 占该公司股权比例 (%) | 期末账面值          | 报告期损益        | 报告期所有者权益变动     | 会计核算科目   | 股份来源 |
|--------|------|------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------|------|
| 600837 | 海通证券 | 50,000,000 | 0.42         | 570,843,195.30 | 3,475,938.40 | 217,059,221.07 | 可供出售金融资产 | 法人股  |
| 002110 | 三钢闽光 | 31,893,000 | 3.89         | 335,712,000.00 | 0            | 159,900,000.00 | 可供出售金融资产 | 法人股  |

三钢闽光报告期损益为 0 系由于其报告期内尚未实施分红派息所致。

2、持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称      | 初始投资金额 (元)  | 持有数量 (股) | 占该公司股权比例 (%) | 期末账面值 (元)   | 报告期损益 (元)    | 报告期所有者权益变动 (元) | 会计核算科目 | 股份来源  |
|-------------|-------------|----------|--------------|-------------|--------------|----------------|--------|-------|
| 国贸期货经纪有限公司  | 100,000,000 | /        | 100          | 100,000,000 | 5,184,273.25 | 5,184,273.25   | 长期股权投资 | 法人股投资 |
| 福建金海峡担保有限公司 | 60,000,000  | /        | 100          | 60,000,000  | -43,167.35   | -43,167.35     | 长期股权投资 | 法人股投资 |
| 合计          | 160,000,000 |          | /            | 160,000,000 | 5,141,105.90 | 5,141,105.90   | /      | /     |

福建金海峡担保有限公司系公司于 2009 年 5 月 21 日新成立的全资子公司。

(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、非经营性关联债权债务往来

单位：万元 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 |
| 厦门国贸东部开发有限公司   | 联营公司 | 4,663.01   | 4,720.10   |              |    |
| 厦门大邦通商汽车贸易有限公司 | 合营公司 | 299.01     | 1,252.01   |              |    |
| 厦门国贸金海湾投资有限公司  | 联营公司 | -17,486.79 | 200,796.71 |              |    |
| 唐山陆雄塑胶制品有限公司   | 联营公司 | -176.25    | 2,753.97   |              |    |

|                              |      |        |        |         |        |
|------------------------------|------|--------|--------|---------|--------|
| 唐山融商普林畜禽有限公司                 | 联营公司 |        |        | -192.11 | 903.73 |
| 厦门宝达投资管理有限公司                 | 其他   |        |        | -29.57  | 0      |
| 厦门国贸船舶进出口有限公司                | 联营公司 | 3.00   | 3.00   | -0.66   | 0      |
| 唐山普林海珍养殖有限公司                 | 联营公司 |        |        |         | 300.00 |
| 厦门维多利亚俱乐部有限公司                | 联营公司 |        |        | 160.00  | 360.00 |
| 青岛万丰普林食品有限公司                 | 联营公司 | 120.00 | 120.00 |         |        |
| 报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(万元) |      |        |        |         |        |
| 公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(万元)      |      |        |        |         |        |

(八) 重大合同及其履行情况

1、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(不包括对子公司的担保) |             |               |               |               |           |       |        |            |        |        |         |          |       |
|----------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------|--------|------------|--------|--------|---------|----------|-------|
| 担保方                  | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方          | 担保金额          | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日     | 担保到期日 | 担保类型   | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系  |
| 厦门国贸集团股份有限公司         | 公司本部        | 厦门国贸船舶进出口有限公司 | 54,655,200.00 | 2009年4月1日     | 2009年4月1日 | 项目完工  | 连带责任担保 | 否          | 否      | 0      | 否       | 是        | 参股子公司 |
| 厦门国                  | 公           | 厦门            | 20,000,000.00 | 2009          | 2009      | 20    | 连带     | 否          | 否      | 0      | 否       | 是        | 参股子   |

|                                      |             |                                  |  |           |               |                              |                  |  |  |  |  |  |    |
|--------------------------------------|-------------|----------------------------------|--|-----------|---------------|------------------------------|------------------|--|--|--|--|--|----|
| 贸集团<br>股份有<br>限公司                    | 司<br>本<br>部 | 大邦<br>通商<br>汽车<br>贸易<br>有限<br>公司 |  | 年4月<br>1日 | 年4<br>月1<br>日 | 10<br>年<br>3<br>月<br>11<br>日 | 责任<br>担保         |  |  |  |  |  | 公司 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）              |             |                                  |  |           |               |                              | 74,655,200.00    |  |  |  |  |  |    |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）            |             |                                  |  |           |               |                              | 70,655,200.00    |  |  |  |  |  |    |
| 公司对子公司的担保情况                          |             |                                  |  |           |               |                              |                  |  |  |  |  |  |    |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                      |             |                                  |  |           |               |                              | 1,538,186,600.00 |  |  |  |  |  |    |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                    |             |                                  |  |           |               |                              | 785,662,675.75   |  |  |  |  |  |    |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                  |             |                                  |  |           |               |                              |                  |  |  |  |  |  |    |
| 担保总额（A+B）                            |             |                                  |  |           |               |                              | 856,317,875.75   |  |  |  |  |  |    |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                     |             |                                  |  |           |               |                              | 27.44            |  |  |  |  |  |    |
| 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） |             |                                  |  |           |               |                              | 457,889,835.00   |  |  |  |  |  |    |
| 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）                    |             |                                  |  |           |               |                              | 457,889,835.00   |  |  |  |  |  |    |

外币担保已按 2009 年 6 月 30 日汇率折算。

### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

### 1、公司、持股 5% 以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

| 承诺事项               | 承诺内容  | 履行情况  |
|--------------------|---|-------|
| 股改承诺               | 厦门国贸控股有限公司作为承诺人，承诺：（1）承诺人持有的非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在 60 个月内不上市交易。（2）在上述 60 个月不上市交易期满后 12 个月内，承诺人通过证券交易所挂牌出售的价格不低于以 2006 年 6 月 2 日收盘价为基准的，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）。                  | 正在履行  |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 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。 | 已履行完毕 |

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

|             |                    |
|-------------|--------------------|
| 是否改聘会计师事务所： | 否                  |
|             | 现聘任                |
| 境内会计师事务所名称  | 天健光华（北京）会计师事务所有限公司 |

报告期内，公司未改聘、解聘会计师事务所。

(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。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

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董事会决议公告                           | 《中国证券报》信息披露第 D004 版、<br>《上海证券报》信息披露第 C14 版 | 2009 年 1 月 5 日  | www.sse.com.cn |
| 厦门国贸集团股份有限公司关于延期召开二 00 九年度第一次临时股东大会暨增加临时提案的通知 | 《中国证券报》信息披露第 D004 版、<br>《上海证券报》信息披露第 C14 版 | 2009 年 1 月 5 日  | www.sse.com.cn |
| 厦门国贸集团股份有限公司公开增发限售股份上市流通的提示性公告                | 《中国证券报》信息披露第 B07 版、<br>《上海证券报》信息披露第 C8 版   | 2009 年 1 月 8 日  | www.sse.com.cn |
| 厦门国贸集团股份有限公司二 00 九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 D008 版、<br>《上海证券报》信息披露第 C9 版  | 2009 年 1 月 16 日 | www.sse.com.cn |
| 厦门国贸集团股份有限公司二 00 九年度第一期短期融资券发行公告              | 《中国证券报》信息披露第 A12 版、<br>《上海证券报》信息披露第 C59 版  | 2009 年 1 月 21 日 | www.sse.com.cn |
| 厦门国贸集团股份有限公司董事会决议公告暨二 00 八年度股东大会通知            | 《中国证券报》信息披露第 D069 版、<br>《上海证券报》信息披露第 C65 版 | 2009 年 4 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 D069 版、<br>《上海证券报》信息披露第 C65 版 | 2009 年 4 月 10 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 D069 版、<br>《上海证券报》信息披露第 C65 版 | 2009 年 4 月 10 日 | www.sse.com.cn |
| 厦门国贸集团股份有限公司二 00 八年度股东大会决议公告                  | 《中国证券报》信息披露第 D005 版、<br>《上海证券报》信息披露第 A28 版 | 2009 年 5 月 4 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 D005 版、<br>《上海证券报》信息披露第 A28 版 | 2009 年 5 月 4 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 D005 版、<br>《上海证券报》信息披露第 A28 版 | 2009 年 5 月 4 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 C08 版、                        | 2009 年 6 月 8 日  | www.sse.com.cn |

|   |   |                 |                |
|---|---|-----------------|----------------|
| 公司董事会决议公告                               | 《上海证券报》信息披露第 A14 版                        |                 |                |
| 厦门国贸集团股份有限公司二 00 八年利润分配实施公告             | 《中国证券报》信息披露第 D004 版、<br>《上海证券报》信息披露第 C8 版 | 2009 年 6 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暨二 00 九年度第二次临时股东大会通知 | 《中国证券报》信息披露第 A16 版、<br>《上海证券报》信息披露第 16 版  | 2009 年 6 月 27 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 A16 版、<br>《上海证券报》信息披露第 16 版  | 2009 年 6 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 厦门国贸集团股份有限公司关于将节余募集资金补充流动资金的公告          | 《中国证券报》信息披露第 A16 版、<br>《上海证券报》信息披露第 16 版  | 2009 年 6 月 27 日 | www.sse.com.cn |

## 七、财务报告（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

## 财务报表附注

### 2009 年半年度报告

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。

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

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

本公司的控股股东为厦门国贸控股有限公司,本公司最终控制人为厦门市国资委。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司自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，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）按期末余额的 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。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，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）为了近期内出售而持有或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资产或金融负债；（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，并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。

#### （2）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。

### 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。

## （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：

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

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

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

## 3、让渡资产使用权

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

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

### （二十）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期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、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

本公司本报告期无发生重大会计政策变更、重大会计估计变更及无重大前期差错更正事项。

### 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适用的企业所得税率自 2009 年 1 月 1 日从 18%调整为 20%，并自 2008 年起五年内逐步过渡到 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 2009 年 06 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 |
| 2  | 厦门国贸化纤有限公司 | 70549285-0 | 厦门  | 贸易   | 1000     | 经营纺织化纤原料及其制品等 |

| 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    |
| 2  | 厦门国贸化纤有限公司 | 53      |    | 53          | 9,265,379.81 |                    | 是    |

注：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

司及以下公司从略，以下 2、3 项表中所列子公司情况亦同。

## 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  | 福建华夏汽车城发展有限公司   | 15814741-6 | 福州  | 贸易    | 10000    | 汽车及其配件销售 |

| 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  | 福建华夏汽车城发展有限公司   | 100  |    | 100      | 123,567,700.00 |                    | 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  | 厦门国贸泰达保税物流有限公司 | 15499632-2 | 厦门  | 物流    | 10000    | 货代、物流、仓储运输等                 |
| 6  | 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 | 厦门启润实业有限公司     | 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    | 70548331-3 | 厦门  | 制造业   | 300      | 制造、销售: 包袋、旅行箱。              |
| 14 | 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                    |
| 15 | 厦门国贸汽车股份有限公司   | 70549490-1 | 厦门  | 贸易    | 1000     | 汽车贸易等                       |
| 16 | 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    |
| 17 | 厦门国贸实业有限公司     | 73787645-3 | 厦门  | 贸易    | 1100     | 进出口贸易                       |
| 18 | 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                    |
| 19 | 福建三钢国贸有限公司     | 76170615-5 | 厦门  | 贸易    | 2000     | 进出口贸易                       |
| 20 | 香港瑞脉资源有限公司     |            | 香港  | 贸易    | HKD100   | 进出口贸易                       |
| 21 | 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                    |
| 22 | 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 |

| 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                            |
|----|--------------------|------------|-----|-------|----------|-----------------------------------|
|    |                    |            |     |       |          | 销售                                |
| 23 | 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                             |
| 24 | 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 |
| 25 | 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            |
| 26 | 厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司 | 66472077-2 | 厦门  | 贸易    | 2000     | 汽车销售、二手车经纪等                       |
| 27 | 福建启润餐饮管理有限公司       | 66473880-9 | 厦门  | 餐饮管理  | 1000     | 餐饮管理、投资咨询服务                       |
| 28 | 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                     |
| 29 | 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                     |
| 30 | 厦门国贸美车城发展有限公司      | 66471463-9 | 厦门  | 汽车美容  | 200      | 汽车维护、保养、小型车维修等                    |
| 31 | 合肥天同地产有限公司         | 66794868-4 | 合肥  | 房地产开发 | 13000    | 房地产开发与经营                          |
| 32 | 浙江启润餐饮管理有限公司       | 67987176-8 | 浙江  | 餐饮管理  | 1000     | 餐饮管理、投资咨询服务                       |
| 33 | 天津启润实业有限公司         | 68470831-6 | 天津  | 贸易    | 5000     | 贸易                                |
| 34 | 福建金海峡担保有限公司        | 68527216-3 | 厦门  | 金融担保  | 6000     | 融资性质担保业务、金融性质担保业务、金融业务及财政信用业务     |

| 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    |
| 6  | 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     | 97.5    | 2.5   | 100         | 200,698,353.07 |                    | 是    |
| 9  | 宁波宝达罐头食品有限公司   | 84.08   |       | 84.08       | 2,640,000.00   |                    | 是    |
| 10 | 厦门启润实业有限公司     | 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    | 100     |       | 100         | 3,000,000.00   |                    | 是    |
| 14 | 厦门兆成房地产开发有限公司  | 5       | 95    | 100         | 106,864,123.45 |                    | 是    |
| 15 | 厦门国贸汽车股份有限公司   | 86.71   | 13.29 | 100         | 10,000,000.00  |                    | 是    |
| 16 | 北京丰达世纪贸易有限公司   | 51      |       | 51          | 2,550,000.00   |                    | 是    |
| 17 | 厦门国贸实业有限公司     | 58      |       | 58          | 6,380,000.00   |                    | 是    |
| 18 | 厦门泰达房地产有限公司    | 55      |       | 55          | 53,776,820.68  |                    | 是    |
| 19 | 福建三钢国贸有限公司     | 51      |       | 51          | 10,200,000.00  |                    | 是    |
| 20 | 香港瑞脉资源有限公司     | 100     |       | 100         | 2,410,986.79   |                    | 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 |              |                |                    |      |
| 21 | 厦门国贸海湾投资发展有限公司     | 60       | 40 | 100          | 40,000,000.00  |                    | 是    |
| 22 | 湖南宝达食品有限公司         | 100      |    | 100          | 4,140,000.00   |                    | 是    |
| 23 | 龙岩国贸汽车销售服务有限公司     | 10       | 90 | 100          | 3,163,355.37   |                    | 是    |
| 24 | 厦门国贸码头有限公司         | 75       | 25 | 100          | 200,000,000.00 |                    | 是    |
| 25 | 广州启润贸易有限公司         | 90       | 10 | 100          | 10,000,000.00  |                    | 是    |
| 26 | 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    |
| 27 | 福建启润餐饮管理有限公司       | 95       | 5  | 100          | 10,000,000.00  |                    | 是    |
| 28 | 厦门国贸地产代理有限公司       | 5        | 95 | 100          | 1,000,000.00   |                    | 是    |
| 29 | 厦门国贸船务有限公司         | 5        | 95 | 100          | 15,000,000.00  |                    | 是    |
| 30 | 厦门国贸美车城发展有限公司      | 20       | 80 | 100          | 2,000,000.00   |                    | 是    |
| 31 | 合肥天同地产有限公司         | 5        | 95 | 100          | 20,000,000.00  |                    | 是    |
| 32 | 浙江启润餐饮管理有限公司       | 100      |    | 100          | 10,000,000.00  |                    | 是    |
| 33 | 天津启润实业有限公司         | 90       | 10 | 100          | 15,000,000.00  |                    | 是    |
| 34 | 福建金海峡担保有限公司        | 90       | 10 | 100          | 60,000,000.00  |                    | 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、新纳入合并范围的公司   |        |      |             |           |
| 天津启润实业有限公司     | 2009 年 | 本期新设 | 1,489.10 万元 | -10.90 万元 |
| 福建金海峡担保有限公司    | 2009 年 | 本期新设 | 5995.68 万元  | -4.32 万元  |
| 2、不再纳入合并范围的公司  |        |      |             |           |
| 厦门信达联房地产开发有限公司 |        | 已注销  |             |           |

(三) 本期新增的同一控制下的企业合并取得的子公司

本报告期内无同一控制下的企业合并。

(四) 本期新增的非同一控制下的企业合并取得的子公司

本报告期内无非同一控制下的企业合并。

(五) 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<br>香港瑞脉资源有限公司 | 港币 | 资产负债项目              | 0.8815   | 外汇交易中心公布的期末中间价      |
|                            | 港币 | 所有者权益项目<br>（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               | 0.881695 | 外汇交易中心公布的期初期末中间价平均值 |

## 八、合营企业及联营企业

### 1、合营企业

| 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        |
|----------------|------------|-----|---------|---------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 厦门大邦通商汽车贸易有限公司 | 70544432-2 | 厦门  | 汽车销售、维修 | 50%     | 50%            | 23,676,832.25 | 198,380,306.41 | 2,542,296.14 |

### 2、联营企业

| 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%            | 703,133,273.66 | 1,151,190.00     | 11,989,754.46  |
| 厦门维多利亚俱乐部有限公司 | 61202394-0 | 厦门  | 自有物业的经营管理     | 40%     | 40%            | 53,963,163.24  | 5,119,991.40     | 2,304,350.19   |
| 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%            | 42,236,366.69  | 258,156,521.69   | 5,964,845.83   |
| 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%            | 12,505,696.74  |                  | -2,575,923.74  |
| 厦门国贸船舶进出口公司   | 70547182-2 | 厦门  | 进出口           | 49%     | 49%            | 7,182,335.71   | 9,921,794.02     | 3,438,328.49   |
| 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%            | 626,164,118.85 | 1,225,026,619.00 | 303,046,072.44 |
| 唐山普林海珍养殖有限公司  | 74542145-9 | 唐山  | 养殖业           | 48%     | 48%            | 29,590,541.61  | 608,236.98       | -1,811,042.21  |
| 青岛万丰普林食品有限公司  | 66126639-1 | 青岛  | 食品加工          | 45%     | 45%            | 3,330,290.67   | 0.00             | 0.00           |
| 厦门远达货运有限公司    | 77602084-2 | 厦门  | 货运代理          | 49%     | 49%            | 5,103,103.35   | 11,447,879.94    | 18,721.34      |
| 唐山陆雄塑胶制品有限公司  | 74341988-1 | 唐山  | 手套加工          | 40%     | 40%            | 2,447,097.69   | 9,107,768.50     | 433,129.58     |
| 江苏宝达纺织有限公司    | 75460556-7 | 江苏  | 纺织、服装         | 49%     | 49%            | 12,544,503.04  | 51,719,584.93    | 2,018,672.00   |
| 福建省东南汽车贸易有限公司 | 15816350-4 | 福州  | 贸易            | 47.06%  | 47.06%         | 20,124,453.84  | 67,449,096.68    | 435,385.58     |

## 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      | 年末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 现金       | 6,617,046.23   | 428,628.50     |
| 银行存款     | 546,252,550.01 | 828,145,806.89 |
| 其他货币资金   | 305,155,193.72 | 158,772,218.27 |
| 其中：外埠存款  | 1,827,504.93   | 4,576,182.49   |
| 保证金      | 74,404,506.04  | 63,729,742.66  |
| 证券资金账户存款 | 69,866.47      | 625,686.16     |
| 期货保证金    | 228,853,316.28 | 89,840,606.96  |
| 合 计      | 858,024,789.96 | 987,346,653.66 |

(2) 截至 2009 年 06 月 30 日止，本公司用于质押的银行存款计 67,150,402.21 元，系本公司与中国银行股份有限公司厦门市分行签订的《出口退税托管帐户质押合同》，将出口退税专户及其出口应退税款为控股子公司福建三钢国贸有限公司、厦门国贸实业有限公司及厦门国贸泰达物流有限公司取得的 2.9 亿元授信额度提供质押担保，期限自 2009 年 5 月 21 日至 2010 年 5 月 21 日。

(3) 货币资金中外币余额列示如下：

| 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         |
| 港币现金      |              |        |               |              |         |               |
| 美元银行存款    | 3,778,941.87 | 6.8316 | 25,816,219.28 | 7,685,969.64 | 6.8346  | 52,530,529.50 |
| 港币银行存款    | 6,825.98     | 0.8815 | 6,017.10      | 455,401.57   | 0.88189 | 401,560.23    |
| 欧元银行存款    | 55,321.31    | 9.5868 | 530,354.33    | 113,506.69   | 9.659   | 1,096,361.12  |
| 日元银行存款    | 16.00        | 0.0717 | 1.15          | 13.00        | 0.07565 | 0.98          |
| 英镑银行存款    |              |        |               |              |         |               |
| 其他货币资金-美元 |              |        |               | 281,205.87   | 6.8346  | 1,921,929.63  |
| 合 计       |              |        | 26,352,591.86 |              |         | 55,950,381.46 |

(4) 货币资金期末余额比期初余额减少 13.10%，主要系本期业务拓展。

### 2. 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 | 18,106,302.26 | 31,676,715.49 |
| 合 计    | 18,106,302.26 | 31,676,715.49 |

注：交易性金融资产为衍生金融工具公允价值变动，期末交易性金融资产中：期货合约公允价值变动 4,752,255.00 元 远期美元结售汇合约及 NDF(无本金交割远期外汇交易)公允价值变动 13,354,047.26 元。

### 3. 应收票据

应收票据明细项目列示如下：

| 项目     | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 141,642,464.66 | 41,981,138.32 |
| 商业承兑汇票 | 11,154.90      |               |
| 国内信用证  | 30,000,000.00  | 6,001,574.50  |
| 合计     | 171,653,619.56 | 47,982,712.82 |

注：应收票据期末余额较期初显著增加，主要原因系本公司近期营业规模增加。

#### 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                     | 166,573,566.10 | 33.49%  | 6,371,914.05  | 160,201,652.05 |
| 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 | 5,440,853.47   | 1.10%   | 4,540,660.39  | 900,193.08     |
| 其他不重大应收账款                       | 325,311,854.51 | 65.41%  | 16,314,021.97 | 308,997,832.54 |
| 合计                              | 497,326,274.08 | 100.00% | 27,226,596.41 | 470,099,677.67 |
| 类别                              | 期初账面余额         |         |               |                |
|                                 | 金额             | 比例      | 坏账准备          | 净额             |
| 单项金额重大的应收账款                     | 149,991,358.89 | 24.25%  | 7,241,200.89  | 142,750,158.00 |
| 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 | 5,567,021.59   | 0.90%   | 4,280,410.20  | 1,286,611.39   |
| 其他不重大应收账款                       | 462,958,734.80 | 74.85%  | 27,380,518.44 | 435,578,216.36 |
| 合计                              | 618,517,115.28 | 100.00% | 38,902,129.53 | 579,614,985.75 |

(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    | 482,267,063.86 | 96.97%  | 21,617,918.61 | 460,649,145.25 |
| 1-2年(含) | 7,149,747.52   | 1.44%   | 714,974.75    | 6,434,772.77   |
| 2-3年(含) | 3,270,189.01   | 0.66%   | 327,018.90    | 2,943,170.11   |
| 3年以上    | 4,562,863.65   | 0.92%   | 4,562,863.65  |                |
| 关联方往来   | 76,410.04      | 0.01%   | 3,820.50      | 72,589.54      |
| 合计      | 497,326,274.08 | 100.00% | 27,226,596.41 | 470,099,677.67 |
| 账龄结构    | 期初账面余额         |         |               |                |
|         | 金额             | 比例      | 坏账准备          | 净额             |
| 1年以内    | 581,861,097.85 | 94.07%  | 29,206,006.66 | 552,655,091.19 |
| 1-2年(含) | 4,869,442.30   | 0.79%   | 486,944.23    | 4,382,498.07   |
| 2-3年(含) | 5,206,942.48   | 0.84%   | 3,651,816.73  | 1,555,125.75   |
| 3年以上    | 4,464,959.73   | 0.72%   | 4,464,959.73  | -              |

|       |                |         |               |                |
|-------|----------------|---------|---------------|----------------|
| 关联方往来 | 22,114,672.92  | 3.58%   | 1,092,402.18  | 21,022,270.74  |
| 合计    | 618,517,115.28 | 100.00% | 38,902,129.53 | 579,614,985.75 |

(3) 期末应收账款余额中，应收美元 23,376,893.84 元折合人民币 159,701,587.96 元，应收欧元 509,824.92 元折合人民币 4,887,589.54 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         |       |        | 期初账面余额        |
|------------------------------------|----------------|-------|--------|---------------|
|                                    | 账面余额           | 欠款年限  | 占总额比例  |               |
| Empresa Cubana Comercializadora de | 63,738,416.17  | 1 年以内 | 12.82% | 30,683,795.98 |
| BAY STATE INC                      | 25,097,637.78  | 1 年以内 | 5.05%  | 13,108,776.04 |
| 江西金源纺织有限公司                         | 10,831,214.80  | 1 年以内 | 2.18%  |               |
| 中国石油化工股份有限公司福建石油分公司                | 10,440,000.00  | 1 年以内 | 2.10%  |               |
| ONE-MED SVERIGE AB                 | 7,347,002.03   | 1 年以内 | 1.48%  |               |
| 合计                                 | 117,454,270.78 |       | 23.63% | 43,792,572.02 |

注：截至 2009 年 06 月 30 日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 117,454,270.78 元，占应收账款总额的比例为 23.63%。

(5) 应收账款坏账准备变动情况

| 项目   | 期初账面余额        | 本期增加     | 本期减少         |              | 期末账面余额        |
|------|---------------|----------|--------------|--------------|---------------|
|      |               |          | 转回           | 转销           |               |
| 坏账准备 | 38,902,129.53 | 5,920.00 | 8,197,566.16 | 3,483,886.96 | 27,226,596.41 |

(6) 截至 2009 年 06 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，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    |
|--------------|--------------|-------|--------------|---------|
| 厦门市韦兄弟工贸有限公司 | 1,011,692.90 | 货款    | 1,011,692.90 | 账龄超 3 年 |
| 广东天享经贸有限公司   | 950,901.13   | 货款    | 950,901.13   | 账龄超 3 年 |
| 合计           | 1,962,594.03 |       | 1,962,594.03 |         |

(8) 期末应收账款较期初减少了 19.59%，主要是本期较多采用应收票据结算方式，同时加快贸易款项回收。

## 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           |        |    | 期初账面余额         |        |    |
|------------|------------------|--------|----|----------------|--------|----|
|            | 金额               | 比例     | 备注 | 金额             | 比例     | 备注 |
| 1 年以内      | 1,518,320,552.66 | 95.01% | -  | 909,745,123.84 | 89.33% | -  |
| 1 - 2 年(含) | 76,035,276.08    | 4.76%  | -  | 104,537,601.64 | 10.26% | -  |
| 2 - 3 年(含) | 3,482,987.11     | 0.22%  | -  | 4,058,147.65   | 0.40%  | -  |
| 3 年以上      | 240,016.74       | 0.01%  | -  | 57,638.33      | 0.01%  | -  |

| 账龄结构 | 期末账面余额           |         |    | 期初账面余额           |         |    |
|------|------------------|---------|----|------------------|---------|----|
|      | 金额               | 比例      | 备注 | 金额               | 比例      | 备注 |
| 合计   | 1,598,078,832.59 | 100.00% | -  | 1,018,398,511.46 | 100.00% | -  |

(2) 期末预付款项中, 预付美元账款 50,119,372.83 元, 折合人民币 342,395,507.43 元, 预付欧元账款 998,991.32 元, 折合人民币 9,577,129.99 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         |       | 期初账面余额         |
|------------------|----------------|-------|----------------|
|                  | 账面余额           | 性质或内容 |                |
| 本溪北营钢铁(集团)股份有限公司 | 452,527,495.21 | 货款    | 229,810,935.33 |
| 江苏宝达纺织有限公司       | 147,935,718.19 | 货款    | 63,981,832.89  |
| 英特(东山)食品有限公司     | 87,841,189.87  | 采购预付  | 102,265,964.58 |
| HORNOR RESOURCE  | 64,736,097.41  | 货款及运费 |                |
| 沅江市金太阳纸业有限公司     | 57,697,191.23  | 货款    | 30,000,000.00  |
| 合计               | 810,737,691.91 |       | 426,058,732.80 |

(4) 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 |
|------------|---------------|-------|---------|
| 江苏宝达纺织有限公司 | 43,220,483.73 | 1-2 年 | 未结算     |
| 合计         | 43,220,483.73 |       |         |

(5) 预付款项期末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)。

## 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                     | 2,103,895,470.47 | 90.41%  | 19,534,889.25 | 2,084,360,581.22 |
| 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 | 102,586,043.32   | 4.41%   | 70,713,456.18 | 31,872,587.14    |
| 其他不重大其他应收款                       | 120,641,301.95   | 5.18%   | 7,640,381.77  | 113,000,920.18   |
| 合计                               | 2,327,122,815.74 | 100.00% | 97,888,727.20 | 2,229,234,088.54 |
| 类别                               | 期初账面余额           |         |               |                  |
|                                  | 金额               | 比例      | 坏账准备          | 净额               |
| 单项金额重大的其他应收款                     | 2,273,180,260.00 | 93.95%  | 23,377,672.47 | 2,249,802,587.53 |
| 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 | 97,584,136.31    | 4.03%   | 66,893,917.35 | 30,690,218.96    |
| 其他不重大其他应收款                       | 48,727,068.48    | 2.02%   | 7,640,381.77  | 41,086,686.71    |
| 合计                               | 2,419,491,464.79 | 100.00% | 97,911,971.59 | 2,321,579,493.20 |

(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   | 103,845,261.25   | 4.46%   | 54,845,873.15 | 48,999,388.10    |
| 1 - 2 年 | 12,825,144.53    | 0.55%   | 2,497,267.75  | 10,327,876.78    |
| 2 - 3 年 | 14,376,145.92    | 0.62%   | 13,966,529.37 | 409,616.55       |
| 3 年以上   | 20,468,899.19    | 0.88%   | 20,468,899.19 | 0.00             |
| 关联方往来   | 2,096,457,972.91 | 90.09%  | 1,970,157.74  | 2,094,487,815.17 |
| 应收出口退税  | 28,170,596.22    | 1.21%   | 4,140,000.00  | 24,030,596.22    |
| 应收期货保证金 | 50,978,795.72    | 2.19%   |               | 50,978,795.72    |
| 合计      | 2,327,122,815.74 | 100.00% | 97,888,727.20 | 2,229,234,088.54 |
| 账龄结构    | 期初账面余额           |         |               |                  |
|         | 金额               | 比例      | 坏账准备          | 净额               |
| 1 年以内   | 126,576,808.28   | 5.23%   | 57,885,380.41 | 68,691,427.87    |
| 1 - 2 年 | 7,326,947.62     | 0.30%   | 1,426,677.88  | 5,900,269.74     |
| 2 - 3 年 | 12,473,541.35    | 0.52%   | 12,118,135.32 | 355,406.03       |
| 3 年以上   | 20,371,620.24    | 0.84%   | 20,371,620.24 | -                |
| 关联方往来   | 2,222,238,179.79 | 91.85%  | 1,970,157.74  | 2,220,268,022.05 |
| 应收出口退税  | 27,406,667.51    | 1.13%   | 4,140,000.00  | 23,266,667.51    |
| 应收期货保证金 | 3,097,700.00     | 0.13%   |               | 3,097,700.00     |
| 合计      | 2,419,491,464.79 | 100.00% | 97,911,971.59 | 2,321,579,493.20 |

注：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 28,170,596.22 元外）：

| 单位名称           | 期末账面余额           |         |       |        | 期初账面余额           |
|----------------|------------------|---------|-------|--------|------------------|
|                | 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  | 2,007,967,124.95 | 关联方往来   | 1-2 年 | 86.29% | 2,182,835,024.95 |
| 厦门国贸东部开发有限公司   | 47,200,991.04    | 关联方往来   | 1-2 年 | 2.03%  | 570,944.12       |
| 汕头益诚仓储有限公司     | 27,689,692.97    |         | 1 年以内 | 1.19%  | 27,689,692.97    |
| 唐山陆雄塑胶制品有限公司   | 27,539,738.92    | 往来      |       | 1.18%  | 29,302,210.72    |
| 常熟科弘材料科技有限公司   | 26,141,054.75    |         | 1 年以内 | 1.12%  | 26,141,054.75    |
| 汕头中裕置业有限公司     | 15,931,959.80    | 缺仓货物转入  |       | 0.68%  | 15,931,959.80    |
| 常熟星岛新兴建材有限公司   | 15,380,000.00    |         | 1 年以内 | 0.66%  | 15,380,000.00    |
| 厦门大邦通商汽车贸易有限公司 | 12,520,135.60    | 关联方往来   | 1 年以内 | 0.54%  | 9,530,000.00     |
| 厦门北大之路生物工程有限公司 | 10,000,000.00    | 财政局转贷资金 | 3 年以上 | 0.43%  | 10,000,000.00    |
| 日产中国投资有限公司     | 10,000,000.00    | 建店保证金   | 1 年   | 0.43%  |                  |
| 合计             | 2,200,370,698.03 |         |       | 94.55% | 2,317,380,887.31 |

注：截至 2009 年 06 月 30 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 2,136,538,602.63 元，占其他应收款总额的比例为 91.81%。

截至 2009 年 06 月 30 日止，本公司应收厦门国贸金海湾投资有限公司 2,007,967,124.95 元，系本公司根据与厦门国贸金海湾投资有限公司其他两家股东的约定，对 2007G28、2007G29 地块商品房开发项目的代垫地价款，本公司对该款项不提取坏账准备。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

| 项目   | 期初账面余额        | 本期增加 | 本期减少     |           | 期末账面余额        |
|------|---------------|------|----------|-----------|---------------|
|      |               |      | 转回       | 转销        |               |
| 坏账准备 | 97,911,971.59 |      | 8,217.40 | 15,026.99 | 97,888,727.20 |

(5) 其他应收款期末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其他应收款项明细如下：

| 债务人             | 金额             | 性质或内容   | 已计提坏账准备       | 提取理由           |
|-----------------|----------------|---------|---------------|----------------|
| 厦门北大之路生物工程有限公司  | 10,000,000.00  | 财政局转贷资金 | 10,000,000.00 | 账龄逾 3 年        |
| 江苏梦兰鑫达不锈钢带管有限公司 | 8,948,203.00   | 货款      | 8,948,203.00  | 涉及诉讼, 预计收回可能性小 |
| 汕头海洋第一聚苯树脂有限公司  | 3,130,442.76   | 货款      | 3,130,442.76  | 收回的可能性小        |
| 龙海市伟和化工贸易有限公司   | 1,409,719.08   | 货款      | 1,409,719.08  | 收回的可能性小        |
| 汕头中裕置业有限公司      | 15,931,959.80  | 货物损失    | 2,000,000.00  | 预计部分无法收回       |
| 常熟科弘材料科技有限公司    | 26,141,054.75  | 货款      | 23,526,949.28 | 涉及诉讼, 预计部分无法收回 |
| 常熟星岛新兴建材有限公司    | 15,380,000.00  | 货款      | 11,457,800.00 | 涉及诉讼, 预计部分无法收回 |
| 汕头益诚仓储有限公司      | 27,689,692.97  | 货物损失    | 17,489,692.97 | 涉及诉讼, 预计部分无法收回 |
| 应收出口退税          | 4,140,000.00   | 退税款     | 4,140,000.00  | 收回的可能性小        |
| 上海茂新公司          | 771,092.35     | 货款      | 771,092.35    | 公司倒闭, 无法收回     |
| 合计              | 113,542,164.71 |         | 82,873,899.44 |                |

## 7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

| 存货种类     | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|----------|------------------|------------------|
| 原材料      | 197,974,277.58   | 48,874,121.94    |
| 在产品      | 115,744,120.35   | 7,324,172.72     |
| 库存商品     | 932,561,169.68   | 913,548,331.94   |
| 周转材料     |                  | 4,147,700.99     |
| 开发成本     | 296,615,695.96   | 278,720,601.59   |
| 开发产品     | 21,123,698.78    | 18,618,689.31    |
| 低值易耗品    | 1,092,198.42     | 4,953,939.87     |
| 在途物资     |                  | 2,113,151.17     |
| 半成品      | 2,557.32         | 4,026,117.13     |
| 委托加工物资   | 3,781,340.94     | 14,494,425.63    |
| 包装物      | 6,165,264.59     | 97,697.91        |
| 减：存货跌价准备 | 30,412,602.09    | 81,022,245.79    |
| 合计       | 1,544,647,721.53 | 1,215,896,704.41 |

注：存货原值期末余额比期初增加 21.45%，主要原因是业务规模增加。

(2) 截止 2009 年 06 月 30 日，本公司以 100,082,879.25 元的土地(合肥市 ZWQTD-004 号宗地)抵押获

得合肥交行房地产开发贷款授信额度 6000 万元

(3) 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            |               |
| 原材料   | 3,769,742.13  |       |       | 3,769,742.13  |               |
| 在产品   |               |       |       |               |               |
| 低值易耗品 |               |       |       |               |               |
| 自制半成品 |               |       |       |               |               |
| 产成品   |               |       |       |               |               |
| 库存商品  | 67,256,665.70 |       |       | 46,839,901.57 | 20,416,764.13 |
| 开发产品  | 9,995,837.96  |       |       |               | 9,995,837.96  |
| 合计    | 81,022,245.79 |       |       | 50,609,643.70 | 30,412,602.09 |

注 1：本期存货跌价准备净减少 50,609,643.70 元，主要由于本期对部分存货跌价准备进行转销。

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         | 期初公允价值         |
|----------|----------------|----------------|
| 可供出售权益工具 | 906,555,195.30 | 403,942,900.54 |
| 合计       | 906,555,195.30 | 403,942,900.54 |

注：可供出售金融资产期末余额比期初余额增加 124.43%，主要系可供出售金融资产期末市值增加。

期末可供出售权益工具系本公司持有的福建三钢闽光股份公司、海通证券股份有限公司已上市流通的股票，公允价值取价依据为该股票 2009 年 06 月 30 日在深圳证券交易所、上海证券交易所的收盘价。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 项目           | 期初账面余额         | 本期增加           | 本期减少          | 期末账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 对合营企业投资      | 11,061,471.04  | 1,271,148.07   |               | 12,332,619.11  |
| 对联营企业投资      | 462,140,451.33 | 161,167,276.89 | 29,567,559.48 | 593,740,168.74 |
| 其他企业投资       | 135,407,105.82 |                |               | 135,407,105.82 |
| 合计           | 608,609,028.19 | 162,438,424.96 | 29,567,559.48 | 741,479,893.67 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 100,315,485.94 |                |               | 100,315,485.94 |
| 净额           | 508,293,542.25 |                |               | 641,164,407.73 |

(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          | 期初账面余额        | 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  |        |          |
| 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%   |

| 被投资单位名称        | 初始金额          | 期初账面余额         | 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%   |
| 北汽福田环保动力股份有限公司 | 176,000.00    | 176,000.00     |      |      | 176,000.00     | 0.04%  | 0.04%    |
| 合计             | 92,243,106.33 | 135,407,105.82 |      |      | 135,407,105.82 |        |          |

(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          | 期初账面余额         |
|-----------------|--------|----------|----------------|----------------|
| 厦门海沧港务有限公司      | 30.00% | 30.00%   | 53,671,369.83  | 198,556,778.57 |
| 厦门国贸船舶进出口有限公司   | 49.00% | 49.00%   | 9,800,000.00   | 28,871,114.43  |
| 厦门维多利亚俱乐部有限公司   | 40.00% | 40.00%   | 16,226,899.89  | 21,007,296.78  |
| 唐山普林海珍养殖有限公司    | 48.00% | 48.00%   | 14,322,939.54  | 15,072,760.23  |
| 青岛万丰普林食品有限公司    | 45.00% | 45.00%   | 1,395,000.00   | 1,299,270.94   |
| 唐山融商普林畜禽有限公司    | 39.00% | 39.00%   | 4,680,000.00   | 22,141,327.94  |
| 厦门大邦通商汽车贸易公司    | 50.00% | 50.00%   | 6,250,000.00   | 11,061,471.04  |
| 厦门远达货运有限公司      | 49.00% | 49.00%   | 735,000.00     | 2,863,471.86   |
| 厦门国贸东部开发有限公司    | 49.00% | 49.00%   | 9,800,000.00   | 7,386,032.46   |
| 厦门国贸金海湾投资开发有限公司 | 49.00% | 49.00%   | 4,900,000.00   | 149,456,703.13 |
| 唐山陆雄塑胶制品有限公司    | 40.00% | 40.00%   |                | 1,879,773.47   |
| 江苏宝达纺织有限公司      | 49.00% | 49.00%   |                | 4,337,191.13   |
| 福建省东南汽车贸易有限公司   | 47.06% | 47.06%   | 8,000,528.06   | 9,268,730.39   |
| 合计              |        |          | 129,781,737.32 | 473,201,922.37 |

(续上表)

| 被投资单位名称         | 本期追加投资额(减: 股权转让额) | 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      |                   | 3,596,926.34   |               | 202,153,704.91 |
| 厦门国贸船舶进出口有限公司   | 4,900,000.00      | 1,684,780.96   | 19,600,000.00 | 15,855,895.39  |
| 厦门维多利亚俱乐部有限公司   |                   | 921,740.08     | 1,600,000.00  | 20,329,036.86  |
| 唐山普林海珍养殖有限公司    |                   | -869,300.26    |               | 14,203,459.97  |
| 青岛万丰普林食品有限公司    |                   |                |               | 1,299,270.94   |
| 唐山融商普林畜禽有限公司    |                   | 2,326,289.87   | 7,995,434.80  | 16,472,183.01  |
| 厦门大邦通商汽车贸易公司    |                   | 1,271,148.07   |               | 12,332,619.11  |
| 厦门远达货运有限公司      |                   | 9,173.46       | 372,124.68    | 2,500,520.64   |
| 厦门国贸东部开发有限公司    |                   | -1,262,202.63  |               | 6,123,829.83   |
| 厦门国贸金海湾投资开发有限公司 |                   | 148,492,575.50 |               | 297,949,278.63 |
| 唐山陆雄塑胶制品有限公司    |                   | 173,251.83     |               | 2,053,025.30   |
| 江苏宝达纺织有限公司      |                   | 989,149.28     |               | 5,326,340.41   |
| 福建省东南汽车贸易有限公司   |                   | 204,892.46     |               | 9,473,622.85   |
| 合计              | 4,900,000.00      | 157,538,424.96 | 29,567,559.48 | 606,072,787.85 |

(4) 长期股权投资减值情况

| 被投资单位名称 | 期初账面余 | 本期计 | 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     |                |    |    |                |
| 厦门鹭江国际船舶代理有限公司 |                |    |    |                |
| 合计             | 100,315,485.94 |    |    | 100,315,485.94 |

## 10. 投资性房地产

(1) 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          | 本期减少 | 期末账面余额         |
|------------------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一、投资性房地产原价合计           | 153,869,533.14 |               |      | 153,869,533.14 |
| 1、房屋、建筑物               | 140,990,251.45 |               |      | 140,990,251.45 |
| 2、土地使用权                | 12,879,281.69  |               |      | 12,879,281.69  |
| 二、投资性房地产累计折旧<br>(摊销)合计 | 34,784,378.53  | 1,919,786.33  |      | 36,704,164.86  |
| 1、房屋、建筑物               | 33,603,367.47  | 1,745,736.18  |      | 35,349,103.65  |
| 2、土地使用权                | 1,181,011.06   | 174,050.15    |      | 1,355,061.21   |
| 三、投资性房地产减值准备累<br>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<br>计     | 119,085,154.61 | -1,919,786.33 |      | 117,165,368.28 |
| 1、房屋、建筑物               | 107,386,883.98 | -1,745,736.18 |      | 105,641,147.80 |
| 2、土地使用权                | 11,698,270.63  | -174,050.15   |      | 11,524,220.48  |

(2) 投资性房地产期末余额中，用于法院抵押的资产净值为 4,484,178.26 元。

(3) 本期末不存在需计提减值准备的投资性房地产。

## 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         | 期初账面余额           | 本期增加          | 本期减少         | 期末账面余额           |
|------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、固定资产原值合计 | 1,389,707,455.45 | 20,146,585.58 | 1,944,061.48 | 1,407,909,979.55 |
| 1、房屋建筑物    | 452,556,200.02   | 1,941,170.41  | 95,739.00    | 454,401,631.43   |
| 2、机器设备     | 332,636,893.69   | 7,048,231.40  | 62,331.75    | 339,622,793.34   |
| 3、运输工具     | 274,555,457.06   | 4,793,847.62  | 1,026,367.06 | 278,322,937.62   |
| 4、电子设备     | 21,510,736.24    | 360,458.65    | 29,780.71    | 21,841,414.18    |
| 5、办公设备     | 33,178,620.26    | 4,219,119.85  | 729,842.96   | 36,667,897.15    |
| 6、其他设备     | 12,747,406.01    | 1,783,757.65  |              | 14,531,163.66    |
| 7、东渡 20#码头 | 262,522,142.17   |               |              | 262,522,142.17   |
| 二、累计折旧合计   | 231,137,295.21   | 44,792,175.76 | 1,063,313.75 | 274,866,157.22   |
| 1、房屋建筑物    | 82,647,810.58    | 8,654,652.14  |              | 91,302,462.72    |

| 项目           | 期初账面余额           | 本期增加           | 本期减少       | 期末账面余额           |
|--------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| 2、机器设备       | 57,518,211.89    | 10,368,115.28  |            | 67,886,327.17    |
| 3、运输工具       | 59,730,780.31    | 19,260,147.18  | 524,434.66 | 78,466,492.83    |
| 4、电子设备       | 3,689,630.71     | 455,183.20     | 28,595.67  | 4,116,218.24     |
| 5、办公设备       | 13,537,763.75    | 2,742,282.80   | 510,283.42 | 15,769,763.13    |
| 6、其他设备       | 4,599,977.89     | 668,990.76     |            | 5,268,968.65     |
| 7、东渡 20#码头   | 9,413,120.08     | 2,642,804.40   |            | 12,055,924.48    |
| 三、固定资产减值准备合计 | 5,974,707.45     |                |            | 5,974,707.45     |
| 其中：房屋建筑物     | 5,974,707.45     |                |            | 5,974,707.45     |
| 四、固定资产账面价值合计 | 1,152,595,452.79 | -24,645,590.18 | 880,747.73 | 1,127,069,114.88 |
| 1、房屋建筑物      | 363,933,681.99   | -6,713,481.73  | 95,739.00  | 357,124,461.26   |
| 2、机器设备       | 275,118,681.80   | -3,319,883.88  | 62,331.75  | 271,736,466.17   |
| 3、运输工具       | 214,824,676.75   | -14,466,299.56 | 501,932.40 | 199,856,444.79   |
| 4、电子设备       | 17,821,105.53    | -94,724.55     | 1,185.04   | 17,725,195.94    |
| 5、办公设备       | 19,640,856.51    | 1,476,837.05   | 219,559.54 | 20,898,134.02    |
| 6、其他设备       | 8,147,428.12     | 1,114,766.89   |            | 9,262,195.01     |
| 7、东渡 20#码头   | 253,109,022.09   | -2,642,804.40  |            | 250,466,217.69   |

(2) 固定资产期末余额中，用于抵押贷款的固定资产净值为 144,962,476.82 元。

(3) 本期在建工程完工转入固定资产 845,400.00 元。

(4) 期末未办妥产权证书的情况

| 资产名称   | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面净值          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 警备区宿舍  | 1,208,741.00  | 449,381.88   |      | 759,359.12    |
| 龙山小区宿舍 | 4,750,000.00  | 1,322,505.50 |      | 3,427,494.50  |
| 展厅     | 6,458,274.00  | 409,024.01   |      | 6,049,249.99  |
| 合计     | 12,417,015.00 | 2,180,911.39 |      | 10,236,103.61 |

## 12. 在建工程

(1) 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 | 期初账面余额       |          |      | 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 20#码头泊位 |                | 自筹   |              |          |      | 229,648.53    |          |
| 东渡 21#码头泊位 | 148,132,300.00 | 自筹   | 1,472.00     |          |      | 225,373.41    |          |
| 东渡 22#码头泊位 |                |      | 220,000.00   |          |      | 0.00          |          |
| 码头公司其他工程项目 | 40,527,900.00  | 自筹   | 611,400.00   |          |      | 379,476.00    |          |
| 制造企业生产设施   |                |      | 211,634.22   |          |      | 10,288,604.98 |          |
| 建筑工程       |                |      | 6,624,135.60 |          |      | 3,358,505.26  |          |
| 其他工程       |                |      | 260,000.00   |          |      | 917,478.24    |          |

| 工程名称 | 预算金额 | 资金来源 | 期初账面余额       |          |      | 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 |
| 合计   |      |      | 7,928,641.82 |          |      | 15,399,086.42 |          |

(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：本期转固定资产 | 金额            | 其中：利息资本化 | 减值准备 |               |
| 东渡 20#码头泊位 |            |            | 229,648.53    |          |      | 100.00%       |
| 东渡 21#码头泊位 |            |            | 226,845.41    |          |      | 79.40%        |
| 东渡 22#码头泊位 |            |            | 220,000.00    |          |      | 100.00%       |
| 码头公司其他工程项目 | 845,400.00 | 845,400.00 | 145,476.00    |          |      | 19.13%        |
| 制造企业生产设施   |            |            | 10,500,239.20 |          |      |               |
| 建筑工程       |            |            | 9,982,640.86  |          |      |               |
| 其他工程       |            |            | 1,177,478.24  |          |      |               |
| 合计         | 845,400.00 | 845,400.00 | 22,482,328.24 |          |      |               |

(2) 本期减少中，为完工转入固定资产 845,400.00 元。

(3) 本期末不存在需计提减值准备的在建工程。

### 13. 无形资产

(1) 无形资产的摊销和减值：

| 项目               | 期初账面余额         | 本期增加          | 本期减少      | 期末账面余额         |
|------------------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、无形资产原价合计       | 316,217,486.32 | 4,040,125.87  | 22,383.42 | 320,235,228.77 |
| 土地使用权            | 306,014,680.76 | 2,126,125.87  | 22,383.42 | 308,118,423.21 |
| 软件及其他            | 10,202,805.56  | 1,914,000.00  |           | 12,116,805.56  |
| 二、无形资产累计摊销额合计    | 21,716,334.69  | 5,736,556.76  |           | 27,452,891.45  |
| 土地使用权            | 17,258,456.36  | 4,028,107.78  |           | 21,286,564.14  |
| 软件及其他            | 4,457,878.33   | 1,708,448.98  |           | 6,166,327.31   |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 | 687,874.20     |               |           | 687,874.20     |
| 土地使用权            | 0.00           |               |           | 0.00           |
| 软件及其他            | 687,874.20     |               |           | 687,874.20     |
| 四、无形资产账面价值合计     | 293,813,277.43 | -1,696,430.89 | 22,383.42 | 292,094,463.12 |
| 土地使用权            | 288,756,224.40 | -1,901,981.91 | 22,383.42 | 286,831,859.07 |
| 软件及其他            | 5,057,053.03   | 205,551.02    | 0.00      | 5,262,604.05   |

(2) 无形资产期末余额中，用于抵押贷款的无形资产净值为 46,070,238.55 元。

(3) 期末未办妥产权证书的情况

| 资产名称        | 账面原值         | 累计摊销      | 减值准备 | 账面净值         |
|-------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 泉州华元展厅土地使用权 | 3,572,100.00 | 41,674.50 |      | 3,530,425.50 |

14. 商誉

(1) 商誉明细列示如下：

| 被投资单位名称             | 形成来源 | 初始金额          | 期初账面余额        | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额        |
|---------------------|------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 厦门中升丰田汽车服务有限公司      | 购买股权 | 420,993.80    | 420,993.80    |       |       | 420,993.80    |
| 唐山中红普林食品有限公司        | 购买股权 | 2,214,394.27  | 2,214,394.27  |       |       | 2,214,394.27  |
| 唐山宝达普林食品有限公司        | 购买股权 | 459,736.44    | 459,736.44    |       |       | 459,736.44    |
| 厦门国贸化纤有限公司          | 购买股权 | 795,823.62    | 691,453.31    |       |       | 691,453.31    |
| 广东宝达食品有限公司          | 购买股权 | 1,100,000.00  | 1,100,000.00  |       |       | 1,100,000.00  |
| 泉州经济技术开发区华元汽车服务有限公司 | 购买股权 | 14,160,500.00 | 14,160,500.00 |       |       | 14,160,500.00 |
| 合计                  |      | 19,151,448.13 | 19,047,077.82 |       |       | 19,047,077.82 |

(2) 期末本公司对商誉进行减值测试，未发现减值情况。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用明细列示如下：

| 项目      | 初始金额          | 期初账面余额        | 期末账面余额        |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 装修费     | 8,978,045.40  | 4,806,730.07  | 5,882,074.86  |
| 租赁费     | 1,180,674.96  | 379,938.24    | 335,749.60    |
| 展厅及路面项目 | 9,013,070.00  | 6,028,583.86  | 4,915,788.46  |
| 土地使用费   | 383,137.58    | 359,804.30    | 348,137.66    |
| 特许费     | 1,320,696.85  | 872,255.66    | 1,168,964.08  |
| 工程改造    | 1,807,720.00  | 1,377,027.64  | 1,202,873.70  |
| 其他      | 14,911,812.91 | 1,526,899.24  | 12,481,064.19 |
| 合计      | 37,595,157.70 | 15,351,239.01 | 26,334,652.55 |

16. 递延所得税资产

递延所得税资产明细列示如下：

| 项目                        | 期末账面余额         |               | 期初账面余额         |               |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                           | 暂时性差异          | 递延所得税资产       | 暂时性差异          | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备                    | 146,904,407.37 | 29,637,787.96 | 207,872,158.84 | 42,093,592.61 |
| 开办费                       |                |               |                |               |
| 可抵扣亏损                     | 17,197,124.61  | 3,718,529.18  | 15,990,526.75  | 3,416,879.71  |
| 对联营企业按权益法确认的股权<br>投资损失    |                |               |                |               |
| 衍生工具公允价值变动-NDF 公允<br>价值变动 | 2,495,800.00   | 499,160.00    | 207,170.00     | 41,434.00     |
| 同一控制下企业合并溢价收购股<br>权       |                |               |                |               |
| 预提的工资奖金                   | 22,778,464.61  | 4,555,692.92  | 52,431,494.70  | 10,486,298.94 |

| 项目         | 期末账面余额         |               | 期初账面余额         |               |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|            | 暂时性差异          | 递延所得税资产       | 暂时性差异          | 递延所得税资产       |
| 合并抵消的未实现利润 | 12,075,259.38  | 2,432,952.57  | 12,254,266.35  | 2,450,853.27  |
| 期货风险准备金    | 1,910,499.05   | 382,099.81    | 1,910,499.05   | 382,099.81    |
| 合计         | 203,361,555.02 | 41,226,222.44 | 290,666,115.69 | 58,871,158.34 |

17. 资产减值准备

资产减值准备明细如下：

| 项目         | 期初账面余额         | 本期计提额    | 本期减少额        |               | 期末账面余额         |
|------------|----------------|----------|--------------|---------------|----------------|
|            |                |          | 转回           | 转销            |                |
| 坏账准备       | 136,814,101.12 | 5,920.00 | 8,205,783.56 | 3,498,913.95  | 125,115,323.61 |
| 存货跌价准备     | 81,022,245.79  |          |              | 50,609,643.70 | 30,412,602.09  |
| 长期股权投资减值准备 | 100,315,485.94 |          |              |               | 100,315,485.94 |
| 固定资产减值准备   | 5,974,707.45   |          |              |               | 5,974,707.45   |
| 无形资产减值准备   | 687,874.20     |          |              |               | 687,874.20     |
| 合计         | 324,814,414.50 | 5,920.00 | 8,205,783.56 | 54,108,557.65 | 262,505,993.29 |

注 1：资产减值准备期末比期初减少 19.18%，主要原因是本期转销部分存货跌价准备。

18. 所有权受到限制的资产

期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  | 67,150,402.21  | 银行账户质押担保 |
| 2、存货 - 库存商品    | 100,082,879.25 | 土地抵押     |
| 3、投资性房地产       | 4,484,178.26   | 财产保全抵押担保 |
| 4、固定资产 - 房屋建筑物 | 144,962,476.82 | 贷款抵押     |
| 6、无形资产 - 土地使用权 | 46,070,238.55  | 贷款抵押     |
| 合计             | 362,750,175.09 |          |

19. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

| 借款类别 | 期末账面余额           | 期初账面余额           | 备注  |
|------|------------------|------------------|-----|
| 信用借款 | 540,187,073.49   | 1,518,743,418.04 |     |
| 抵押借款 | 62,327,600.00    | 62,338,400.00    | 注 1 |
| 保证借款 | 200,000,000.00   | 425,000,000.00   | 注 2 |
| 质押借款 | 789,315,177.63   | 118,964,126.95   | 注 3 |
| 合计   | 1,591,829,851.12 | 2,125,045,944.99 |     |

注 1：抵押借款期末余额中，子公司唐山中红普林集团有限公司贷款 62,327,600.00 元，由参股公司唐山普林海珍养殖有限公司以其房屋及土地使用权作抵押提供担保，担保情况详见本附注十（二）之

3。

注 2：保证借款期末余额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（二）之 3。

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。

## 20. 交易性金融负债

交易性金融负债明细项目列示如下：

| 项目       | 期末公允价值       | 期初公允价值     | 备注 |
|----------|--------------|------------|----|
| 衍生金融工具负债 | 2,495,800.00 | 207,170.00 |    |
| 合计       | 2,495,800.00 | 207,170.00 |    |

注 1：交易性金融负债为衍生金融工具公允价值变动，期初为期货合约公允价值变动，期末交易性金融负债为远期结售汇公允价值变动。

注 2：交易性金融负债期末较期初增加，主要是本公司远期美元结汇合约所形成的衍生金融工具公允价值变动。

## 21. 应付票据

应付票据明细项目列示如下：

| 种类          | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票      | 1,425,087,581.64 | 861,235,650.77   |
| 商业承兑汇票      | 104,706,540.00   | 22,991,973.49    |
| 已承兑未到期国内信用证 | 218,146,433.67   | 257,091,161.23   |
| 已承兑未到期国际信用证 | 136,551,849.84   | 145,699,516.07   |
| 合计          | 1,884,492,405.15 | 1,287,018,301.56 |

注：应付票据期末余额比期初余额增长 46.42%，主要系本期较多运用票据及信用证方式结算。

## 22. 应付账款

(1) 截至 2009 年 06 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    | 19,581,365.69 | 工程款   | 未结算             |
| YI DA XIN    | 2,177,627.95  | 货款    | 在合同有效期内的未付 5%尾款 |
| 中国四冶建设厦门公司   | 1,042,073.00  | 工程款   | 未结算             |
| 中冶美利纸业股份有限公司 | 1,015,265.03  | 货款    | 未结算             |
| 太仓兴达制罐有限公司   | 1,592,517.11  | 货款    | 未结算             |
| 合计           | 25,408,848.78 |       |                 |

(2) 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及其他关联方款项。

(3) 应付账款期末余额中，应付美元账款 14,055,342.27 元折合人民币 96,020,476.25 元，应付欧元

账款 76,321.08 元折合人民币 731,674.93 元。

### 23. 预收款项

(1) 截至 2009 年 06 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收账款的明细如下：

| 客户          | 金额            | 性质或内容 | 未偿还的原因 |
|-------------|---------------|-------|--------|
| 厦门市东冠科技有限公司 | 8,750,000.00  | 货款    | 未结算    |
| 厦门江隆商贸有限公司  | 3,507,212.62  | 货款    | 未结算    |
| 上海圆吉商贸有限公司  | 2,307,000.00  | 货款    | 未结算    |
| 厦门闽特进出口有限公司 | 1,819,264.00  | 货款    | 未结算    |
| 合计          | 16,383,476.62 |       |        |

(2) 预收款项期末余额 793,981,490.57 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款项，其他关联方预收款项详见本附注本附注十之（三）。

(3) 预收款项期末余额中，预收美元账款 5,948,659.61 元，折合人民币 40,638,862.99 元；预收欧元账款 163,802.39 元，折合人民币 1,570,340.75 元。

(4) 预收款项期末较期初显著增加，主要系受经济环境影响，本公司期末预收货款大幅增加。

### 24. 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         | 本期支付额          | 期末账面余额        |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴   | 88,961,342.73 | 69,740,715.08 | 120,717,674.82 | 37,984,382.99 |
| 职工福利费         | 2,843.63      | 7,082,669.70  | 6,902,595.62   | 182,917.71    |
| 社会保险费         | 1,295,666.17  | 11,461,911.61 | 11,311,707.29  | 1,445,870.49  |
| 住房公积金         | 1,374,020.60  | 3,808,256.52  | 3,473,888.79   | 1,708,388.33  |
| 工会经费和职工教育经费   | 5,930,168.13  | 3,200,290.33  | 2,141,564.66   | 6,988,893.80  |
| 非货币性福利        |               |               |                |               |
| 因解除劳动关系给予的补偿  | 2,059.00      | 308,470.00    | 310,529.00     | 0.00          |
| 其他            | 1,952,347.18  | 1,507,758.09  | 605,545.59     | 2,854,559.68  |
| 其中：以现金结算的股份支付 |               |               |                |               |
| 合计            | 99,518,447.44 | 97,110,071.33 | 145,463,505.77 | 51,165,013.00 |

### 25. 应交税费

应交税费明细情况如下：

| 类别      | 期末账面余额         | 期初账面余额        | 备注 |
|---------|----------------|---------------|----|
| 增值税     | -51,798,192.58 | 11,495,694.52 |    |
| 营业税     | 791,629.83     | 2,296,068.96  |    |
| 企业所得税   | 35,682,839.88  | 45,530,923.62 |    |
| 土地增值税   | 97,889,488.86  | 98,291,693.46 |    |
| 城市建设维护税 | 101,573.73     | 1,438,060.04  |    |
| 教育费附加   | 30,913.37      | 611,576.61    |    |

| 类别      | 期末账面余额        | 期初账面余额         | 备注 |
|---------|---------------|----------------|----|
| 地方教育费附加 | 10,791.88     | 201,502.99     |    |
| 房产税     | 88,999.19     | 357,208.13     |    |
| 关税      |               |                |    |
| 印花税     | 187,704.13    |                |    |
| 其他税种    | 251,186.08    | 892,486.21     |    |
| 个人所得税   | 9,346,428.70  | 2,518,629.35   |    |
| 合计      | 92,583,363.07 | 163,633,843.89 |    |

## 26. 应付利息

应付利息明细情况如下：

| 类别   | 期末账面余额        | 期初账面余额       | 欠付原因   |
|------|---------------|--------------|--------|
| 贷款利息 | 13,569,229.51 | 5,780,313.73 | 银行尚未结息 |
| 合计   | 13,569,229.51 | 5,780,313.73 |        |

注：应付利息期末余额比期初余额增加 134.75%，主要系本期期末有较多未结利息。

## 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 |
| 赵树志      | 7,618,042.00  | 1 年以上    | 子公司向少数股东借款 |
| 合计       | 20,473,166.97 |          |            |

(2) 其他应付款期末余额中，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；其他关联欠款详见本附注十之（三）。

## 28. 一年内到期的非流动负债

一年到期的非流动负债期末余额系子公司宝达投资（香港）有限公司向中国建设银行股份有限公司香港分行的借款。

## 29. 其他流动负债

其他流动负债期末余额系应付短期融资券。

## 30. 长期借款

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         | 备注  |
|------|----------------|----------------|-----|
| 信用借款 | 10,000,000.00  | 104,316,918.49 | 注 1 |
| 抵押借款 | 210,000,000.00 | 180,000,000.00 | 注 2 |
| 保证借款 | 368,670,000.00 | 443,670,000.00 | 注 3 |
| 合计   | 588,670,000.00 | 727,986,918.49 |     |

注 1：信用借款期末余额中，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股份有限公司的重点建设项目转贷资金，利息费用由该公司承担。

注 2：抵押借款期末余额中，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贷款 180,000,000.00 元，贷款期限为 2008 年 10 月 9 日至 2013 年 10 月 9 日；子公司合肥天同地产有限公司以其拥有的合肥政务区地块

S32082 土地（合国用 2008 第 354 号）为抵押，向交通银行合肥分行贷款 3000 万元，其中 1000 万贷款期限为 2009 年 2 月 6 日至 2011 年 2 月 5 日，另外 2000 万贷款期限为 2009 年 2 月 16 日到 2011 年 2 月 15 日。

注 3：保证借款期末余额中，由控股股东厦门国贸控股有限公司提供担保，本公司向中国进出口银行上海分行贷款 365,000,000.00 元。由厦门宝达投资管理有限公司提供担保，本公司向厦门市财政局借入的建设项目转贷资金 3,670,000.00 元，担保情况详见本附注十（二）之 3。

### 31. 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           |                | 期初账面余额         |                |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                      | 暂时性差异            | 递延所得税负债        | 暂时性差异          | 递延所得税负债        |
| 衍生工具公允价值变动-期货浮动盈亏    | 4,950,642.00     | 990,128.40     | 2,804,615.00   | 560,923.00     |
| 衍生工具公允价值变动-NDF       | 13,159,767.03    | 2,171,361.56   | 19,722,299.03  | 3,254,179.34   |
| 非同一控制下企业合并溢价收购股权     | 81,643,485.27    | 20,410,871.32  | 82,989,257.04  | 20,747,314.26  |
| 衍生工具公允价值变动-远期结售汇     | 0.00             | 0.00           | 1,868,657.45   | 373,731.49     |
| 可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积 | 824,662,195.30   | 206,165,548.83 | 402,562,375.70 | 80,512,475.14  |
| 按权益法核算计入资本公积的权益变动    | 88,845,982.80    | 17,769,196.56  | 88,845,982.80  | 17,769,196.56  |
| 坏账准备                 | -                | 0.00           | -              | -              |
| 同一控制下企业合并折价收购股权      | 45,734.48        | 11,433.62      | 45,734.48      | 11,433.62      |
| 合计                   | 1,013,307,806.88 | 247,518,540.29 | 598,838,921.50 | 123,229,253.41 |

### 32. 股本

本期内股本变动情况如下：

| 项目          | 期初账面余额         | 期初比例 (%) | 本期增减变动(+,-) |                |                | 期末账面余额         | 期末比例 (%) |
|-------------|----------------|----------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------|
|             |                |          | 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    |             | -10,305,288.00 | -10,305,288.00 | 128,016,000.00 | 25.78    |
| 有限售条件股份合计   | 138,321,288.00 | 27.86    |             | -10,305,288.00 | -10,305,288.00 | 128,016,000.00 | 25.78    |
| 二、无限售条件流通股  |                |          |             |                |                |                |          |
| 1、人民币普通股    | 358,164,710.00 | 72.14    |             | +10,305,288.00 | +10,305,288.00 | 368,469,998.00 | 74.22    |
| 无限售条件股份合计   | 358,164,710.00 | 72.14    |             | +10,305,288.00 | +10,305,288.00 | 368,469,998.00 | 74.22    |
| 股份总数        | 496,485,998.00 | 100.00   |             |                |                | 496,485,998.00 | 100.00   |

注：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。

### 33. 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           | 本期减少 | 期末账面余额           |
|---------------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 股本溢价                | 735,893,831.62   |                |      | 735,893,831.62   |
| 其他资本公积_公允价值变动*注 1   | 241,537,425.40   | 376,959,221.07 |      | 618,496,646.47   |
| 其他资本公积_原制度资本公积转入    | 33,925,828.70    |                |      | 33,925,828.70    |
| 其他资本公积_权益法核算产生的资本公积 | 53,307,589.65    |                |      | 53,307,589.65    |
| 其他资本公积-其他           | 46,060,502.55    |                |      | 46,060,502.55    |
| 合计                  | 1,110,725,177.92 | 376,959,221.07 |      | 1,487,684,398.99 |

注 1：截止 2009 年 06 月 30 日，本公司持有的福建三钢闽光股份公司、海通证券股份有限公司股票公允价值为 906,555,195.30 元，与账面投资成本 81,893,000.00 元的差额扣除相应的递延所得税影响金额 206,165,548.83 元后，余额共 618,496,646.47 元计入资本公积。

本期公允价值变动增加 376,959,221.07 元，主要系本公司持有的上述股票市值增加。

### 34. 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 | 本期减少 | 期末账面余额         |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 140,234,962.81 |      |      | 140,234,962.81 |
| 任意盈余公积 | 11,599,356.90  |      |      | 11,599,356.90  |
| 合计     | 151,834,319.71 |      |      | 151,834,319.71 |

### 35. 未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

| 项目           | 本期               |
|--------------|------------------|
| 上年期末未分配利润    | 871,760,863.61   |
| 加：会计政策变更     |                  |
| 前期差错更正       |                  |
| 本期期初未分配利润    | 871,760,863.61   |
| 加：本期净利润      | 201,130,431.23   |
| 其他转入         |                  |
| 可供分配利润       | 1,072,891,294.84 |
| 减：提取法定盈余公积   |                  |
| 可供股东分配利润     | 1,072,891,294.84 |
| 减：应付普通股股利（注） | 74,472,935.48    |

| 项目      | 本期             |
|---------|----------------|
| 期末未分配利润 | 998,418,359.36 |

注 1：根据 2009 年 04 月 30 日年度股东大会通过的 2008 年度利润分配方案，分配普通股股东股利 74,472,935.48 元。

### 36. 少数股东权益

归属于各子公司、子公司的子公司或孙公司的少数股东权益列示如下：

| 被投资单位名称          | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------------|----------------|----------------|
| 厦门泰达房地产有限公司      | -11,150,029.43 | -11,138,914.58 |
| 厦门国贸金门湾大酒店有限公司   | -3,082,723.27  | -1,087,389.95  |
| 厦门国贸东翔地产有限公司     | 1,897,850.98   | 1,995,224.38   |
| 厦门国贸东润置业有限公司     | 2,912,603.66   | 2,928,504.39   |
| 厦门国贸化纤有限公司       | 11,068,821.38  | 10,431,921.36  |
| 厦门宝达纺织有限公司       | 13,271,053.12  | 11,740,615.73  |
| 厦门国贸实业有限公司       | 43,926,260.52  | 47,756,718.50  |
| 唐山中红普林食品有限公司     | 97,881,523.75  | 98,601,529.82  |
| 唐山三发普林饲料有限公司     | 2,356,541.79   | 3,247,572.95   |
| 北京丰达世纪贸易有限公司     | 3,440,602.05   | 4,712,626.74   |
| 宁波宝达罐头食品有限公司     | 622,246.62     | 629,689.40     |
| 厦门中升丰田汽车销售服务有限公司 | 23,285,642.61  | 21,076,591.06  |
| 厦门滨北汽车城有限公司      | 4,629,563.32   | 4,665,527.83   |
| 龙岩国贸龙丰汽车销售服务有限公司 | 5,349,486.16   | 5,297,716.92   |
| 福建三钢国贸有限公司       | 68,015,075.98  | 55,458,460.86  |
| 厦门新霸达物流有限公司      | 18,890,905.45  | 18,701,215.69  |
| 广东宝达食品有限公司       | 2,302,899.48   | 3,252,317.11   |
| 合计               | 285,618,324.17 | 278,269,928.21 |

### 37. 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      | 6,685,591,550.69 | 9,083,046,310.98 |
| 其中：主营业务收入 | 6,685,591,550.69 | 9,083,046,310.98 |
| 其他业务收入    |                  |                  |
| 营业成本      | 6,299,867,217.76 | 8,294,757,437.29 |
| 其中：主营业务成本 | 6,299,867,217.76 | 8,294,757,437.29 |
| 其他业务成本    |                  |                  |

(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      | 3,821,983,510.89  | 3,625,416,461.97  | 4,682,857,946.72  | 4,455,359,572.18  |
| 国内贸易       | 3,597,131,803.53  | 3,498,258,533.28  | 4,363,439,133.54  | 4,226,665,027.54  |
| 制造业        | 307,994,453.98    | 255,984,528.59    | 429,666,459.31    | 377,666,681.20    |
| 房地产业       | 5,530,631.50      | 2,395,805.61      | 629,304,001.10    | 323,505,654.18    |
| 码头物流业      | 87,648,122.20     | 78,860,558.35     | 154,330,502.49    | 108,151,808.97    |
| 其他业务       | 33,686,108.74     | 7,334,410.11      | 35,747,289.00     | 15,707,714.40     |
| 合并抵消(负数列示) | -1,168,383,080.15 | -1,168,383,080.15 | -1,212,299,021.18 | -1,212,299,021.18 |
| 合计         | 6,685,591,550.69  | 6,299,867,217.76  | 9,083,046,310.98  | 8,294,757,437.29  |

(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       |
|------------|---------------|---------------|
| 前五名客户收入总额  | 154,274.40 万元 | 268,180.62 万元 |
| 占全部销售收入的比例 | 23.08%        | 29.53%        |

### 38. 营业税金及附加

营业税金及附加明细构成如下：

| 税种      | 本期发生额         | 上年同期发生额        |
|---------|---------------|----------------|
| 营业税     | 3,951,753.75  | 34,483,077.61  |
| 土地增值税   | 2,450.00      | 55,678,390.01  |
| 城建税     | 1,352,306.13  | 3,129,667.01   |
| 教育费附加   | 673,385.07    | 1,384,751.54   |
| 地方教育费附加 | 209,139.74    | 437,830.69     |
| 房产税     | 172,697.03    |                |
| 出口关税    | 12,804,032.10 | 23,495,749.21  |
| 其他      | 85,887.90     | 104,304.84     |
| 合计      | 19,251,651.72 | 118,713,770.91 |

注：营业税金及附加本期较上年同期减少 83.78%，主要是上年同期提取房地产销售的土地增值税、营业税及附加；本期营业规模较去年同期也有所下降。

### 39. 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   | 70,071,831.81 | 130,238,421.23 |
| 减：利息收入 | 5,309,049.21  | 10,012,391.83  |
| 加：汇兑损失 | 74,015.16     |                |
| 减：汇兑收益 |               | 83,560,745.50  |
| 手续费及其他 | 13,919,727.15 | 11,132,161.33  |
| 合计     | 78,756,524.91 | 47,797,445.23  |

财务费用本期较上年同期增长 64.77%，主要系是上年有大额汇兑收益。

40. 资产减值损失

资产减值损失明细如下：

| 项目         | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|------------|---------------|---------------|
| 坏账损失       | -8,199,839.27 | 5,708,468.74  |
| 存货跌价损失     |               | 9,932,388.38  |
| 长期股权投资减值损失 |               |               |
| 合计         | -8,199,839.27 | 15,640,857.12 |

41. 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 | -4,166,070.45 | -30,068,757.99 |
| 交易性金融负债-NDF   | -6,559,367.64 | -1,288,832.35  |
| 衍生金融工具-期货     | 2,154,810.00  | -4,078,725.00  |
| 合计            | -8,570,628.09 | -35,436,315.34 |

42. 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      | 2,000,000.00   |                |
| 以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额 | 157,538,424.96 | 17,407,085.55  |
| 长期股权投资转让收益               | -94,972.94     | 9,350,831.77   |
| 交易性金融工具 NDF 处置收益         | 24,971,599.74  |                |
| 可供出售金融资产持有和处置收益          | 3,475,938.40   | 81,764,125.50  |
| 新股中签收益                   | 3,977.42       | 1,191,815.08   |
| 期货合约持有和处置收益              | -4,480,988.24  | 28,482,366.71  |
| 远期结售汇合约持有和处置收益           |                |                |
| 其他投资收益                   | 294,785.19     | 2,874,072.96   |
| 合计                       | 183,708,764.53 | 141,070,297.57 |

(2) 本期大额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                 |
|---------------|----------------|--------------------|
| 海通证券股份有限公司    | 3,475,938.40   | 可供出售金融资产持有收益(现金股利) |
| 厦门航空工业有限公司    | 2,000,000.00   | 现金股利               |
| 厦门国贸金海湾投资有限公司 | 148,492,575.50 | 权益法确认              |
| 厦门海沧港务有限公司    | 3,596,926.34   | 权益法确认              |

| 被投资单位名称    | 本期发生额          | 备注                 |
|------------|----------------|--------------------|
| 海通证券股份有限公司 | 3,475,938.40   | 可供出售金融资产持有收益(现金股利) |
| 合计         | 157,565,440.24 |                    |

(3) 上述投资收益不存在汇回的重大限制。

#### 43. 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 | 177,481.03    | 2,835,686.22  |
| 其中：固定资产处置利得 | 177,481.03    | 927,480.61    |
| 无法支付的应付款项   | 5,545,290.91  |               |
| 罚款收入        | 294,969.74    | 8,635.44      |
| 政府补助利得      | 3,732,355.00  | 5,693,426.41  |
| 赔偿金、违约金收入   | 8,183,404.89  | 3,765,227.97  |
| 其他收入        | 7,030,250.09  | 1,420,809.18  |
| 再投资退税       |               |               |
| 合计          | 24,963,751.66 | 13,723,785.22 |

#### 44. 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 | 127,078.43   | 684,410.00    |
| 其中：固定资产处置损失 | 98,491.46    | 684,410.00    |
| 罚款及滞纳金支出    | 47,794.69    | 274,312.55    |
| 捐赠支出        | 1,101,000.00 | 4,103,700.00  |
| 赔偿金及违约金     | 2,043,139.60 | 19,204,428.94 |
| 无法收回的款项     |              |               |
| 非常损失        |              |               |
| 其他          | 200,581.77   | 431,993.75    |
| 合计          | 3,519,594.49 | 24,698,845.24 |

#### 45. 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 | 19,987,267.69 | 83,468,329.04 |
| 递延所得税费用 | 16,281,149.09 | -1,370,991.51 |
| 合计      | 36,268,416.78 | 82,097,337.53 |

注：本期递延所得税费用为正数，主要系本期转销了较多资产减值损失以及冲减了上年末预提工资奖金的时间性差异，冲减了递延所得税资产。

#### 46. 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            | 上年金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |                 |                 |
| 净利润                              | 219,044,179.33  | 327,518,119.16  |
| 加：资产减值准备                         | -8,199,839.27   | 15,640,857.12   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 42,312,348.54   | 32,114,681.36   |
| 无形资产摊销                           | 4,415,754.25    | 2,529,290.90    |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,242,394.74    | 1,940,944.07    |
| 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） | -87,237.69      | 192,951.40      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 36,835.09       | 396,628.16      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 8,570,628.09    | 35,436,315.34   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 63,216,048.50   | 34,441,093.00   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -183,708,764.53 | -141,070,297.57 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 17,644,935.90   | -3,774,491.64   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,363,786.81   | 35,207,359.04   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -328,751,017.12 | -558,844,754.21 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -601,925,993.03 | -390,846,912.54 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 846,125,381.11  | 632,829,420.35  |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 80,571,867.10   | 23,711,203.94   |
| 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                          | 559,616,565.43  | 433,881,591.97  |
| 减：现金的期初余额                        | 765,670,817.46  | 632,473,715.67  |
| 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                     | -206,054,252.03 | -198,592,123.70 |

##### (3) 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：本期收到的其他与经营活动有关的现金 225,094,897.65 元，主要系收回厦门国贸金海湾投资有限公司 174,867,900.00 元，以及收到的银行利息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：本期支付的其他与经营活动有关的现金 266,822,831.44 元，主要包括国贸期货经纪有限公司支付保证金 139,012,709.32 元，支付厦门国贸东部开发有限公司 46,630,046.92 元，以及支付的营业费用、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

47. 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                     | 95,924,943.55  | 31.22%  | 5,229,280.92  | 90,695,662.63  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 3,110,175.22   | 1.01%   | 2,995,684.77  | 114,490.45     |
| 其他不重大应收账款                       | 208,215,005.13 | 67.77%  | 10,059,120.19 | 198,155,884.94 |
| 合计                              | 307,250,123.90 | 100.00% | 18,284,085.88 | 288,966,038.02 |
| 类别                              | 期初账面余额         |         |               |                |
|                                 | 金额             | 比例      | 坏账准备          | 净额             |
| 单项金额重大的应收账款                     | 94,695,056.90  | 21.71%  | 4,734,752.85  | 89,960,304.05  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 3,110,175.22   | 0.71%   | 2,995,684.77  | 114,490.45     |
| 其他不重大应收账款                       | 338,325,033.23 | 77.58%  | 17,153,215.84 | 321,171,817.39 |
| 合计                              | 436,130,265.35 | 100.00% | 24,883,653.46 | 411,246,611.89 |

(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       | 295,551,536.76 | 96.19%  | 14,425,946.76 | 281,125,590.00 |
| 1 - 2 年 (含) | 5,627,682.16   | 1.83%   | 562,768.22    | 5,064,913.94   |
| 2 - 3 年 (含) | 3,083,926.76   | 1.01%   | 308,392.68    | 2,775,534.08   |
| 3 年以上       | 2,986,978.22   | 0.97%   | 2,986,978.22  |                |
| 关联方往来       |                | 0.00%   |               |                |
| 合计          | 307,250,123.90 | 100.00% | 18,284,085.88 | 288,966,038.02 |
| 账龄结构        | 期初账面余额         |         |               |                |
|             | 金额             | 比例      | 坏账准备          | 净额             |
| 1 年以内       | 428,353,069.53 | 98.22%  | 21,417,653.48 | 406,935,416.05 |
| 1 - 2 年 (含) | 3,412,581.69   | 0.78%   | 341,258.17    | 3,071,323.52   |
| 2 - 3 年 (含) | 1,377,635.91   | 0.32%   | 137,763.59    | 1,239,872.32   |
| 3 年以上       | 2,986,978.22   | 0.68%   | 2,986,978.22  |                |
| 关联方往来       |                | 0.00%   |               |                |
| 合计          | 436,130,265.35 | 100.00% | 24,883,653.46 | 411,246,611.89 |

(3) 应收账款期末余额中，应收美元账款 11,012,445.54 元折合人民币 75,232,622.95 元，应收欧元账款 509,824.92 元折合人民币 4,887,589.54 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 |      |       | 期初账面余额 |
|------|--------|------|-------|--------|
|      | 账面余额   | 欠款年限 | 占总额比例 |        |

| 客户类别                               | 期末账面余额        |       |        | 期初账面余额        |
|------------------------------------|---------------|-------|--------|---------------|
|                                    | 账面余额          | 欠款年限  | 占总额比例  |               |
| Empresa Cubana Comercializadora de | 63,738,416.17 | 1 年以内 | 20.74% | 30,683,795.98 |
| 中国石油化工股份有限公司福建石油分公司                | 10,440,000.00 | 1 年以内 | 3.40%  |               |
| 厦门班班纸业有限公司                         | 5,598,258.05  | 1 年以内 | 1.82%  | 6,658,237.95  |
| 华能瑞金发电有限责任公司                       | 5,322,746.88  | 1 年以内 | 1.73%  | 4,875,000.00  |
| 福州港燃油供应有限公司                        | 4,145,000.00  | 1 年以内 | 1.35%  |               |
| 合计                                 | 89,244,421.10 |       | 29.04% | 42,217,033.93 |

注：截至 2009 年 06 月 30 日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 89,244,421.10 元，占应收账款总额的比例为 29.04%。

(5) 应收账款坏账准备变动情况

| 项目   | 期初账面余额        | 本期增加 | 本期减少         |    | 期末账面余额        |
|------|---------------|------|--------------|----|---------------|
|      |               |      | 转回           | 转销 |               |
| 坏账准备 | 24,883,653.46 |      | 6,599,567.58 |    | 18,284,085.88 |

(6) 应收账款期末余额中，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。

48. 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                     | 1,917,675,479.67 | 94.36%  | 10,398,827.65 | 1,907,276,652.02 |
| 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 | 99,682,869.36    | 4.91%   | 69,014,604.09 | 30,668,265.27    |
| 其他不重大其他应收款                       | 14,888,395.47    | 0.73%   | 309,876.00    | 14,578,519.47    |
| 合计                               | 2,032,246,744.50 | 100.00% | 79,723,307.74 | 1,952,523,436.76 |
| 类别                               | 期初账面余额           |         |               |                  |
|                                  | 金额               | 比例      | 坏账准备          | 净额               |
| 单项金额重大的其他应收款                     | 2,049,272,988.51 | 95.06%  | 15,171,830.43 | 2,034,101,158.08 |
| 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 | 94,964,068.27    | 4.41%   | 64,273,849.31 | 30,690,218.96    |
| 其他不重大其他应收款                       | 11,512,428.47    | 0.53%   | 277,628.00    | 11,234,800.47    |
| 合计                               | 2,155,749,485.25 | 100.00% | 79,723,307.74 | 2,076,026,177.51 |

(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 | 90,988,482.54 | 4.48% | 51,920,552.15 | 39,067,930.39 |

|           |                         |                |                      |                         |
|-----------|-------------------------|----------------|----------------------|-------------------------|
| 1 - 2 年   | 6,811,043.55            | 0.33%          | 4,457,828.00         | 2,353,215.55            |
| 2 - 3 年   | 3,215,137.46            | 0.16%          | 3,138,912.23         | 76,225.23               |
| 3 年以上     | 15,275,438.96           | 0.75%          | 15,275,438.96        | 0.00                    |
| 关联方往来     | 1,903,392,423.29        | 93.66%         | 3,230,576.40         | 1,900,161,846.89        |
| 应收出口退税    | 12,564,218.70           | 0.62%          | 1,700,000.00         | 10,864,218.70           |
| 应收期货保证金   |                         | 0.00%          |                      |                         |
| <b>合计</b> | <b>2,032,246,744.50</b> | <b>100.00%</b> | <b>79,723,307.74</b> | <b>1,952,523,436.76</b> |
| 账龄结构      | 期初账面余额                  |                |                      |                         |
|           | 金额                      | 比例             | 坏账准备                 | 净额                      |
| 1 年以内     | 94,064,903.87           | 4.36%          | 56,259,785.19        | 37,805,118.68           |
| 1 - 2 年   | 1,185,949.55            | 0.06%          | 118,594.96           | 1,067,354.59            |
| 2 - 3 年   | 3,215,137.46            | 0.15%          | 3,138,912.23         | 76,225.23               |
| 3 年以上     | 15,275,438.96           | 0.71%          | 15,275,438.96        |                         |
| 关联方往来     | 2,028,613,293.97        | 94.10%         | 3,230,576.40         | 2,025,382,717.57        |
| 应收出口退税    | 10,297,061.44           | 0.48%          | 1,700,000.00         | 8,597,061.44            |
| 应收期货保证金   | 3,097,700.00            | 0.14%          |                      | 3,097,700.00            |
| <b>合计</b> | <b>2,155,749,485.25</b> | <b>100.00%</b> | <b>79,723,307.74</b> | <b>2,076,026,177.51</b> |

(3) 大额其他应收款项明细列示如下 (除应收出口退税 12,564,218.70 元以外) :

| 单位名称           | 期末账面余额                  |         |       |               | 期初账面余额                  |
|----------------|-------------------------|---------|-------|---------------|-------------------------|
|                | 账面余额                    | 性质或内容   | 欠款年限  | 占总<br>额%      |                         |
| 厦门国贸金海湾投资有限公司  | 1,789,133,866.02        | 关联方往来   | 1-2 年 | 88.04%        | 1,964,001,766.02        |
| 厦门国贸东部开发有限公司   | 101,711,574.87          | 关联方往来   | 1-2 年 | 5.00%         | 55,081,527.95           |
| 汕头益诚仓储有限公司     | 27,689,692.97           |         | 1 年以内 | 1.36%         | 27,689,692.97           |
| 常熟科弘材料科技有限公司   | 26,141,054.75           |         | 1 年以内 | 1.29%         | 26,141,054.75           |
| 常熟星岛新兴建材有限公司   | 15,380,000.00           |         | 1 年以内 | 0.76%         | 15,380,000.00           |
| 汕头中裕置业有限公司     | 15,931,959.80           |         | 1 年以内 | 0.78%         | 15,931,959.80           |
| 厦门大邦通商汽车贸易有限公司 | 12,517,000.00           | 关联方往来   | 1 年以内 | 0.62%         |                         |
| 厦门北大之路生物工程有限公司 | 10,000,000.00           | 财政局转贷资金 | 3 年以上 | 0.49%         | 10,000,000.00           |
| <b>合计</b>      | <b>1,998,505,148.41</b> |         |       | <b>98.34%</b> | <b>2,114,226,001.49</b> |

注：其他应收款期末余额前五名的客户应收金额合计 1,960,056,188.61 元，占其他应收款总额的比例为 96.45%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

| 项目   | 期初账面余额        | 本期增加 | 本期减少 |    | 期末账面余额        |
|------|---------------|------|------|----|---------------|
|      |               |      | 转回   | 转销 |               |
| 坏账准备 | 79,723,307.74 |      |      |    | 79,723,307.74 |

(5) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要其他应收款项明细如下：

| 名称             | 金额            | 性质或内容   | 已计提坏账准备       | 提取理由           |
|----------------|---------------|---------|---------------|----------------|
| 厦门北大之路生物工程有限公司 | 10,000,000.00 | 财政局转贷资金 | 10,000,000.00 | 账龄逾 3 年        |
| 汕头海洋第一聚苯树脂有限公司 | 3,130,442.76  | 预付账款转入  | 3,130,442.76  | 收回的可能性小        |
| 龙海市伟和化工贸易有限公司  | 1,409,719.08  | 预付账款转入  | 1,409,719.08  | 收回的可能性小        |
| 汕头中裕置业有限公司     | 15,931,959.80 | 缺仓货物转入  | 2,000,000.00  | 涉及诉讼, 预计部分无法收回 |

| 名称           | 金额            | 性质或内容  | 已计提坏账准备       | 提取理由          |
|--------------|---------------|--------|---------------|---------------|
| 常熟科弘材料科技有限公司 | 26,141,054.75 | 预付账款转入 | 23,526,949.28 | 涉及诉讼,预计部分无法收回 |
| 常熟星岛新兴建材有限公司 | 15,380,000.00 | 预付账款转入 | 11,457,800.00 | 涉及诉讼,预计部分无法收回 |
| 汕头益诚仓储有限公司   | 27,689,692.97 | 缺仓货物转入 | 17,489,692.97 | 涉及诉讼,预计部分无法收回 |
| 合计           | 99,682,869.36 |        | 69,014,604.09 |               |

#### 49. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资

| 项目           | 期初账面余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末账面余额           |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 对子公司的投资      | 948,462,039.29   | 67,500,000.00 | 2,503,066.21  | 1,013,458,973.08 |
| 对合营企业投资      |                  |               |               |                  |
| 对联营企业投资      | 227,427,893.00   | 10,181,707.30 | 19,600,000.00 | 218,009,600.30   |
| 对其他企业投资      | 134,031,105.82   |               |               | 134,031,105.82   |
| 合计           | 1,309,921,038.11 | 77,681,707.30 | 22,103,066.21 | 1,365,499,679.20 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 160,092,306.62   |               |               | 160,092,306.62   |
| 净额           | 1,149,828,731.49 |               |               | 1,205,407,372.58 |

##### (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           | 期初账面余额         | 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)有限公司   | 1,080,000.00   | 1,080,000.00   |      |      | 1,080,000.00   | 100.00   | 100.00       |
| 厦门同歆贸易有限公司     | 6,213,000.00   | 6,213,000.00   |      |      | 6,213,000.00   | 95.00    | 95.00        |
| 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   | 100.00   | 100.00       |
| 厦门国贸报关行有限公司    | 150,000.00     | 150,000.00     |      |      | 150,000.00     | 10.00    | 10.00        |
| 厦门国贸泰达物流有限公司   | 98,000,000.00  | 98,000,000.00  |      |      | 98,000,000.00  | 98.00    | 98.00        |
| 国贸期货经纪有限公司     | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |      |      | 100,000,000.00 | 100.00   | 100.00       |
| 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   | 100.00   | 100.00       |
| 厦门国贸地产有限公司     | 195,271,898.07 | 195,271,898.07 |      |      | 195,271,898.07 | 97.50    | 97.50        |
| 厦门国贸地产代理有限公司   | 50,000.00      | 50,000.00      |      |      | 50,000.00      | 5.00     | 5.00         |
| 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        |
| 厦门启润实业有限公司     | 23,750,000.00  | 23,750,000.00  |      |      | 23,750,000.00  | 95.00    | 95.00        |
| 厦门国贸地产投资管理有限公司 | 6,000,000.00   | 6,000,000.00   |      |      | 6,000,000.00   | 60.00    | 60.00        |
| 上海启润实业有限公司     | 10,100,000.00  | 9,100,000.00   |      |      | 9,100,000.00   | 90.10    | 90.10        |

| 被投资单位名称            | 初始金额           | 期初账面余额         | 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 (%) |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------|--------------|
| 厦门凯美特箱包有限公司        | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |               |              | 3,000,000.00   | 100.00   | 100.00       |
| 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   | 5.00     | 5.00         |
| 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   | 51.00    | 51.00        |
| 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  | 49.00    | 49.00        |
| 厦门国贸实业有限公司         | 6,380,000.00   | 6,380,000.00   |               |              | 6,380,000.00   | 58.00    | 58.00        |
| 厦门泰达房地产有限公司        | 53,776,820.68  | 53,776,820.68  |               |              | 53,776,820.68  | 55.00    | 55.00        |
| 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 | 0.00           | 5.10     | 5.10         |
| 厦门国贸海湾投资发展有限公司     | 24,000,000.00  | 24,000,000.00  |               |              | 24,000,000.00  | 60.00    | 60.00        |
| 湖南宝达食品有限公司         | 4,140,000.00   | 4,140,000.00   |               |              | 4,140,000.00   | 100.00   | 100.00       |
| 龙岩国贸汽车销售服务有限公司     | 463,355.37     | 463,355.37     |               |              | 463,355.37     | 10.00    | 10.00        |
| 福建三钢国贸有限公司         | 10,200,000.00  | 10,200,000.00  |               |              | 10,200,000.00  | 51.00    | 51.00        |
| 香港瑞脉资源有限公司         | 586,080.00     | 2,410,986.79   |               |              | 2,410,986.79   | 100.00   | 100.00       |
| 厦门国贸码头有限公司         | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |               |              | 150,000,000.00 | 75.00    | 75.00        |
| 厦门国贸美车城发展有限公司      | 314,416.66     | 314,416.66     |               |              | 314,416.66     | 20.00    | 20.00        |
| 广州启润贸易有限公司         | 9,000,000.00   | 9,000,000.00   |               |              | 9,000,000.00   | 90.00    | 90.00        |
| 厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司 | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |               |              | 20,000,000.00  | 100.00   | 100.00       |
| 福建启润餐饮管理有限公司       | 9,500,000.00   | 9,500,000.00   |               |              | 9,500,000.00   | 95.00    | 95.00        |
| 厦门国贸船务有限公司         | 740,669.51     | 740,669.51     |               |              | 740,669.51     | 5.00     | 5.00         |
| 合肥天同地产有限公司         | 1,000,000.00   | 6,500,000.00   |               |              | 6,500,000.00   | 5.00     | 5.00         |
| 厦门宝达纺织品有限公司        | 6,137,760.27   | 6,137,760.27   |               |              | 6,137,760.27   | 57.00    | 57.00        |
| 浙江启润餐饮管理有限公司       | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |               |              | 10,000,000.00  | 100.00   | 100.00       |
| 福建华夏汽车城发展有限公司      |                | 123,567,700.00 |               |              | 123,567,700.00 | 100.00   | 100.00       |
| 厦门国贸化纤有限公司         |                | 9,265,379.81   |               |              | 9,265,379.81   | 53.00    | 53.00        |
| 天津启润实业有限公司         | 13,500,000.00  |                | 13,500,000.00 |              | 13,500,000.00  | 90.00    | 90.00        |
| 福建金海峡担保有限公司        | 54,000,000.00  |                | 54,000,000.00 |              | 54,000,000.00  | 90.00    | 90.00        |

| 被投资单位名称      | 初始金额           | 期初账面余额           | 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 (%) |
|--------------|----------------|------------------|---------------|--------------|------------------|----------|--------------|
| 厦门航空工业有限公司   | 20,000,000.00  | 20,000,000.00    |               |              | 20,000,000.00    | 10.00    | 10.00        |
| 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        |
| 合计           | 970,566,714.84 | 1,082,493,145.11 | 67,500,000.00 | 2,503,066.21 | 1,147,490,078.90 |          |              |

(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         | 期初账面余额         |
|-------------|--------|----------|---------------|----------------|
| 厦门海沧港务有限公司  | 30.00% | 30.00%   | 53,671,369.83 | 198,556,778.57 |
| 厦门国贸船舶进出口公司 | 49.00% | 49.00%   | 9,800,000.00  | 28,871,114.43  |
| 合计          |        |          | 63,471,369.83 | 227,427,893.00 |

(续上表)

| 被投资单位名称     | 本期追加投资额 (减: 股权出让额) | 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  |                    | 3,596,926.34 |               | 202,153,704.91 |
| 厦门国贸船舶进出口公司 | 4,900,000.00       | 1,684,780.96 | 19,600,000.00 | 15,855,895.39  |
| 合计          | 4,900,000.00       | 5,281,707.30 | 19,600,000.00 | 218,009,600.30 |

(4) 长期股权投资减值情况

| 被投资单位名称       | 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 |                |
| 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  |
| 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 |

50. 营业收入和营业成本

(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       | 3,782,489,805.30 | 5,415,902,870.31 |
| 其中: 主营业务收入 | 3,779,531,568.34 | 5,409,932,647.67 |
| 其他业务收入     | 2,958,236.96     | 5,970,222.64     |
| 营业成本       | 3,597,695,277.55 | 5,223,457,829.67 |
| 其中: 主营业务成本 | 3,596,239,059.60 | 5,220,750,760.29 |
| 其他业务成本     | 1,456,217.95     | 2,707,069.38     |

(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 | 1,967,030,873.91 | 1,827,816,705.23 | 2,900,086,698.18 | 2,746,968,436.09 |
| 国内贸易  | 1,812,500,694.43 | 1,768,422,354.37 | 2,509,845,949.49 | 2,473,782,324.20 |
| 房地产业  |                  |                  |                  |                  |
| 其他业务  | 2,958,236.96     | 1,456,217.95     | 5,970,222.64     | 2,707,069.38     |
| 合计    | 3,782,489,805.30 | 3,597,695,277.55 | 5,415,902,870.31 | 5,223,457,829.67 |

### 51. 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      | 10,402,827.26  | 11,594,408.56  |
| 以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额 | 5,281,707.30   | 11,652,575.72  |
| 长期股权投资转让收益               | 46,933.79      | -114,049.72    |
| 可供出售金融资产持有和处置收益          | 3,475,938.40   | 81,764,804.55  |
| 期货合约持有和处置收益              | -34,760,261.65 | 15,041,750.71  |
| 远期结售汇合约持有和处置收益           |                |                |
| 其他投资收益                   | 294,785.19     | 2,874,072.96   |
| 合计                       | -15,258,069.71 | 122,813,562.78 |

(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                 |
|----------------|----------------|--------------------|
| 海通证券股份有限公司     | 3,475,938.40   | 可供出售金融资产持有收益(现金股利) |
| 厦门海沧港务有限公司     | 3,596,926.34   | 权益法确认              |
| 厦门国贸船舶进出口公司    | 1,684,780.96   | 权益法确认              |
| 期货合约持有和处置收益    | -34,760,261.65 |                    |
| 投资转让收益         | 46,933.79      | 含子公司注销             |
| 厦门航空工业有限公司     | 2,000,000.00   | 现金股利               |
| 厦门国贸地产投资管理有限公司 | 7,980,058.00   | 现金股利               |
| 厦门国贸泰达物流有限公司   | 401,849.20     | 现金股利               |
| 厦门国贸报关行有限公司    | 20,920.06      | 现金股利               |
| 其他投资收益         | 294,785.19     |                    |
| 合计             | -15,258,069.71 |                    |

(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方

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

### (二) 关联方交易

#### 1. 销售商品或提供劳务

| 关联方名称          | 本期金额             | 上年同期金额           |
|----------------|------------------|------------------|
| 福建三钢闽光股份有限公司   | 1,165,356,956.03 | 1,253,919,596.91 |
| 厦门大邦通商汽车贸易有限公司 | 31,760.00        | 430,000.00       |
| 厦门远达货运有限公司     | 279,318.01       | 1,090,629.97     |
| 江苏宝达纺织有限公司     | 79,101,637.66    | -                |

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。上述关联交易已经本公司 2007 年度第 1 次临时股东大会审议通过。

#### 2. 购买商品或接受劳务

| 关联方名称        | 本期金额           | 上年金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 福建三钢闽光股份有限公司 | 127,816,551.81 | 219,507,957.45 |

| 关联方名称          | 本期金额          | 上年金额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 厦门大邦通商汽车贸易有限公司 | 1,057,258.97  | -            |
| 厦门远达货运有限公司     | 234,034.33    | 3,151,775.42 |
| 江苏宝达纺织有限公司     | 19,327,997.37 | -            |
| 唐山陆雄塑胶制品有限公司   | 9,086,206.96  | -            |
| 英特(东山)食品有限公司   | 27,600,711.79 | 67229096.84  |

### 3. 担保

(1) 截至 2009 年 06 月 30 日，下列单位为本公司贷款提供担保：

| 单位名称         | 本期                            |                   |                     | 上年                            |                                       |   |
|--------------|-------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|
|              | 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       | 20,000.00         | 2009.3.19-2010.3.19 | 为中国进出口银行给本公司的贷款提供担保           | 20,000.00、<br>44,000.00、<br>22,500.00 | 2008.1.10-2009.1.10<br>2008.8.25-2010.8.25<br>2008.12.18-2009.12.18 |
| 厦门国贸控股有限公司   | 为中国进出口银行给本公司的资源进口贷款提供担保       | 36,500.00         | 2008.8.25-2010.8.25 |                               |                                       |   |
| 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   |
| 唐山普林海珍养殖有限公司 | 为中国银行济南支行给本公司的短期借款及授信额度提供抵押担保 | 最高限额为1100万美元等值人民币 | 2008.7.22-2009.7.23 | 为中国银行济南支行给本公司的短期借款及授信额度提供抵押担保 | 最高限额为1100万美元等值人民币                     | 2008.7.22-2009.7.23   |
| 唐山普林海珍养殖有限公司 | 为华夏银行石家庄分行给本公司的短期借款提供抵押担保     | 最高限额为等值人民币3500万元  | 2009.5.5-2010.5.5   | 为华夏银行石家庄分行给本公司的短期借款提供抵押担保     | 最高限额为等值人民币3500万元                      | 2008.4.20-2009.4.21   |

截至 2009 年 06 月 30 日止，下列个人为本公司的授信提供担保：

| 担保人       | 被担保人         | 担保事项               | 担保额(万元)                   |
|-----------|--------------|--------------------|---------------------------|
| 周任千(港宝董事) | 宝达投资(香港)有限公司 | 香港汇丰银行有限公司对港宝的授信   | HKD22,000.00              |
| 周任千(港宝董事) | 宝达投资(香港)有限公司 | 香港汇丰银行有限公司对港宝的授信   | HKD800.00                 |
| 王碧云(港宝董事) | 宝达投资(香港)有限公司 | 中国银行(香港)有限公司对港宝的授信 | USD1,200.00<br>+HKD350.00 |
| 吴韵璇(港宝董事) | 宝达投资(香港)有限公司 | 中国银行(香港)有限公司对港宝的授信 | USD1,200.00<br>+HKD350.00 |
| 何福龙(港宝董事) | 宝达投资(香港)有限公司 | 中国银行(香港)有限公司对港宝的授信 | USD1,200.00<br>+HKD350.00 |
| 周任千(港宝董事) | 宝达投资(香港)有限公司 | 中国银行(香港)有限公司对港宝的授信 | USD1,200.00<br>+HKD350.00 |

备注：港宝即本公司的全资子公司宝达投资(香港)有限公司。

(3) 截至 2009 年 06 月 30 日止，本公司为控股子公司及下属企业提供的担保情况见“或有事项”之“对外担保”。

### 4. 本公司收取的租赁费

| 关联方名称         | 本期金额       | 上年同期金额     |
|---------------|------------|------------|
| 厦门国贸船舶进出口有限公司 | 43,200.00  | 35,370.00  |
| 唐山融商普林畜禽有限公司  | 150,000.00 | 150,000.00 |

### 5. 其他主要关联交易

| 交易类型        | 关联方名称         | 本期金额         | 上年金额         |
|-------------|---------------|--------------|--------------|
| 本公司收取的资金占用费 | 厦门国贸船舶进出口有限公司 | 46.72        | 150,126.18   |
| 本公司收取的资金占用费 | 厦门大邦通商汽车贸易公司  | 517,000.00   | -            |
| 本公司收取的资金占用费 | 厦门国贸东部开发有限公司  | 2,780,046.92 | 3,809,439.10 |

### (三) 关联方往来款项余额

| 关联方名称          | 科目名称  | 期末账面余额           |        |    | 期初账面余额           |        |
|----------------|-------|------------------|--------|----|------------------|--------|
|                |       | 金额               | 比例     | 备注 | 金额               | 比例     |
| 福建三钢闽光股份有限公司   | 应收票据  | 10,650,000.00    | 6.20%  |    | -                | -      |
| 福建三钢闽光股份有限公司   | 应收账款  |                  |        |    | 21,839,908.54    | 3.53%  |
| 厦门远达货运有限公司     | 应收账款  | 76,410.04        | 0.02%  |    | 8,135.00         | -      |
| 厦门国贸金海湾投资有限公司  | 应收账款  |                  |        |    | 266,629.38       | 0.04%  |
| 江苏宝达纺织有限公司     | 预付款项  | 147,935,718.19   | 9.26%  |    | 63,981,832.89    | 6.28%  |
| 英特(东山)食品有限公司   | 预付款项  | 87,841,189.87    | 5.50%  |    | 102,265,964.58   | 10.04% |
| 福建三钢闽光股份有限公司   | 预付款项  | 17,223,388.94    | 1.08%  |    | 12,142,876.78    | 1.19%  |
| 厦门国贸东部开发有限公司   | 其他应收款 | 47,200,991.04    | 2.03%  |    | 570,944.12       | 0.02%  |
| 厦门大邦通商汽车贸易有限公司 | 其他应收款 | 12,520,135.60    | 0.54%  |    | 9,530,000.00     | 0.39%  |
| 厦门国贸金海湾投资有限公司  | 其他应收款 | 2,007,967,124.95 | 86.29% |    | 2,182,835,024.95 | 90.22% |
| 唐山陆雄塑胶制品有限公司   | 其他应收款 | 27,539,738.92    | 1.18%  |    | 29,302,210.72    | 1.21%  |
| 青岛万丰普林食品有限公司   | 其他应收款 | 1,200,000.00     | 0.05%  |    |                  |        |
| 厦门国贸船舶进出口有限公司  | 其他应收款 | 29,982.40        | 0.00%  |    |                  |        |
| 江苏宝达纺织有限公司     | 应付票据  | 69,200,000.00    | 3.67%  |    | 15,343,527.04    | 1.19%  |
| 厦门远达货运有限公司     | 应付账款  | 1,975.44         | 0.00%  |    | -                | -      |
| 江苏宝达纺织有限公司     | 预收款项  | 66,336,649.49    | 8.35%  |    | 1,041,014.38     | 0.18%  |
| 福建三钢闽光股份有限公司   | 预收款项  | 51,709,492.29    | 6.51%  |    | 12,702,571.01    | 2.21%  |
| 唐山融商普林畜禽有限公司   | 其他应付款 | 9,037,313.40     | 5.10%  |    | 10,958,381.25    | 5.34%  |
| 厦门宝达投资管理有限公司   | 其他应付款 |                  | 0.00%  |    | 295,720.00       | 0.14%  |
| 厦门国贸船舶进出口有限公司  | 其他应付款 |                  | 0.00%  |    | 6,607.68         | 0.00%  |
| 唐山普林海珍养殖有限公司   | 其他应付款 | 3,000,000.00     | 1.69%  |    | 3,000,000.00     | 1.46%  |
| 厦门维多利亚俱乐部有限公司  | 其他应付款 | 3,600,000.00     | 2.03%  |    | 2,000,000.00     | 0.98%  |
| 江苏宝达纺织有限公司     | 其他应付款 | 3,427,975.58     | 1.93%  |    |                  |        |

## 十一、或有事项

### (一) 或有负债

## 1. 对外担保

### (1) 贷款担保

截止 2009 年 6 月 30 日,本公司为控股子公司的贷款提供担保金额计人民币 62,850 万元(期末实际使用额度为 23,359.08 万元),美元 19,100 万元(期末实际使用额度为美元 4,365.00 万元);为参股公司提供担保金额计人民币 2,000 万元(期末实际使用额度为 1,600.00 万元),美元 800 万元(期末实际使用额度为美元 800.00 万元);本公司的孙公司为其下属公司的贷款提供担保金额计美元 153.80 万元(期末实际使用额度美元 89.25 万元)。

### (2) 保函

截止 2009 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人民币 4,758.73 万元,美元 2,930 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、11、13、18、19、30 的相关说明。

除存在上述资产抵押或质押事项外,截止 2009 年 06 月 30 日,本公司无其他资产抵押或质押事项。

## 3. 其他事项

(1)本公司的子公司上海启润贸易有限公司诉江苏梦兰鑫达不锈钢带管有限公司(以下简称“江苏梦兰鑫达公司”)冷轧硬卷合同欠款纠纷案,该案已作出生效判决并进入法院强制执行程序。由于该公司涉及多起诉讼,基于谨慎性原则,本公司对应收江苏梦兰鑫达公司账龄 2 至 3 年的款项 895 万元全额提取了坏账准备。

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

本公司将已被提走的存货转入其他应收款核算,扣除预收委托方的保证金、分回的货物价值及预计土地变现款后,基于谨慎性原则,本公司已提取了 200 万元的坏账准备。

(3)中国第四冶金建设公司是本公司下属子公司厦门兆成房地产开发有限公司“国贸春天”项目主体工程的施工方,于 2008 年 4 月向厦门仲裁委员会提起仲裁,要求本公司支付材料及人工费上涨的差价 742.92 万元。经三次开庭审理后,本公司于 2009 年 8 月 20 日收到仲裁裁决,完全驳回中国第四冶金建设公司的仲裁请求。该裁决为终局裁决。

(4)本公司于 2008 年 4 月 30 日和 9 月 16 日,向中国国际贸易仲裁委员会申请仲裁本公司与被申请人 LordsPolymer(I)Pvt.Ltd.(一家印度孟加拉邦加尔各答的公司,以下简称印度 Lords 公

司) 由于被申请人提供的铁矿砂铁含量低于合同标准而引起的进口合同纠纷, 请求解除本公司与被申请人签订的铁矿砂买卖合同及被申请人退还欠款、承担海关滞报金和进口增值税等 10 项仲裁请求, 请求的退款、可得利润、经济损失和费用总额约为人民币 2,120.54 万元。

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

截至 2009 年 6 月 30 日, 中国国际经济贸易仲裁委员会尚未就上述事项作出裁决。

(5) 本公司与常熟科弘材料科技有限公司(以下简称“科弘材料公司”)及常熟星岛新兴建材有限公司(以下简称“星岛建材公司”)采购合同纠纷案, 本公司于 2008 年 10 月提起诉讼。后经常熟中国银行常熟支行等债权人申请, 并由常熟市人民法院裁定, 科弘材料公司及星岛建材公司于 2008 年 11 月 18 日开始进入破产重整程序。破产管理人于 2009 年 3 月 25 日分别向本公司确认了本公司对科弘材料公司的债权数额为人民币 28572538.75 元、对星岛建材公司的债权数额为人民币 15532569.6 元。

2009 年 8 月 22 日、23 日在常熟分别召开星岛建材公司和科弘材料公司第二次债权人会议。会议通过了管理人提交的《常熟星岛新兴建材有限公司重整计划草案》和《常熟科弘材料科技有限公司重整计划草案》以及管理人财务顾问毕马威华振会计师事务所提交的《常熟星岛新兴建材有限公司资产负债财务分析报告》及《常熟科弘材料科技有限公司资产负债财务分析报告》等文件。按照上述重整计划, 星岛建材公司普通债权的受偿比例为 16.94%, 科弘材料公司普通债权的受偿比例为 19.68%, 由重整参与者(投资人)按照 20%、20%、30%、30%分四年偿还, 并将按照年利率 6%、以复利方式分四年支付额外补偿。如将该额外补偿计入清偿范围, 则星岛建材公司普通债权的平均受偿率为 20.2%, 科弘材料公司普通债权的平均受偿率为 23.6%。基于谨慎性原则, 本公司已提取了 3,498.47 万元的坏账准备, 其中针对科弘材料公司提取 2,352.69 万元的坏账准备, 针对星岛建材公司提取 1,145.78 万元的坏账准备。

(6) 本公司与上海圆吉商贸有限公司(以下简称“上海圆吉公司”)代理合同纠纷一案, 厦门市中级人民法院已于 2009 年 8 月 19 日作出一审判决, 判令上海圆吉公司应向本公司支付货款 1538 万元、代理费 18.456 万元以及各自相应利息, 判决本公司有权没收上海圆吉公司交纳的保证金 330.7 万元。该判决书尚未生效。

(7) 本公司诉汕头市益诚仓储有限公司(以下简称“益诚仓储公司”)储存保管合同纠纷一案, 正在审理中, 尚未作出判决。

汕头市海润化工公司(以下简称“汕头海润公司”)为上述货物的委托方, 本公司诉汕头海润公司代理合同纠纷一案, 厦门市中级人民法院已经作出一审判决, 判令汕头海润公司向本公司支付货款本金、垫付的税费及代理费共计 17,504,178.75 并赔偿相应利息, 判令本公司有权没收汕头海润公司的履约保证金 352 万元, 判令担保人陈锡水对汕头海润公司的上述债务承担连带赔偿责任。

该判决书正在向被告公告送达，尚未生效。

本公司将已被提走的存货账面价值 2,768.97 万元转入其他应收款核算，考虑到法院裁决及可能的执行情况，并扣除预收委托方的保证金后，基于谨慎性原则，本公司已提取了 1,748.97 万元的坏账准备。

(8) 本公司与厦门市东冠科技有限公司(以下简称“东冠科技公司”)代理合同纠纷一案，厦门市中级人民法院已经作出一审判决，判令东冠科技公司赔偿本公司损失共计人民币 23,067,180.25 元、及违约金 3,451,551.04 元(暂计至 2008 年 11 月 18 日，应计至判决确定的还款之日)，判令担保人漳平市九鹏冶炼有限公司(以下简称“九鹏公司”)、漳平市厚源矿业有限公司(以下简称“厚源公司”)、龙岩晟利炉料有限公司(以下简称“晟利公司”)、龙岩市巨辉矿业有限公司(以下简称“巨辉公司”)、谢庆和对东冠科技公司的上述债务承担连带担保责任。该判决书已生效，经本公司申请，本案进入强制执行阶段。

(二) 除存在上述或有事项外，截止 2009 年 06 月 30 日，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

### (一) 共同负债

截止 2009 年 06 月 30 日，本公司与本公司的子公司获得以下共同授信，并负有连带偿还责任：

| 授信银行                              | 共同授信申请人          | 币别  | 金额             | 期限                   |
|-----------------------------------|------------------|-----|----------------|----------------------|
| 招商银行<br>股份有限公司<br>厦门分行            | 厦门国贸集团股份有限公司     | RMB | 900,000,000.00 | 2008.6.27-2009.6.26  |
|                                   | 福建三钢国贸有限公司       | RMB | 300,000,000.00 |                      |
|                                   | 厦门国贸实业有限公司       | RMB | 150,000,000.00 |                      |
|                                   | 唐山中红普林集团有限公司     | USD | 5,000,000.00   |                      |
|                                   | 厦门中升丰田汽车销售服务有限公司 | RMB | 40,000,000.00  |                      |
|                                   | 厦门国贸化纤有限公司       | RMB | 10,000,000.00  |                      |
|                                   | 厦门宝达纺织有限公司       | RMB | 10,000,000.00  |                      |
| 厦门市商<br>业银行股<br>份有限公<br>司仙岳支<br>行 | 厦门国贸集团股份有限公司     | RMB | 150,000,000.00 | 2008.12.29-2009.6.29 |
|                                   | 厦门国贸东本汽车销售服务有限公司 | RMB | 50,000,000.00  |                      |
|                                   | 厦门国贸汽车股份有限公司     | RMB | 50,000,000.00  |                      |
|                                   | 上海启润实业有限公司       | RMB | 50,000,000.00  |                      |

注：招商银行股份有限公司厦门分行(以下简称招行厦门分行)授信总额为 900,000,000.00 元(含等值外币)。招行厦门分行与本公司原签订的“2007 年厦营字第 0807480018 号”的授信协议项下叙做的业务尚有未清偿余额的，自动纳入本协议项下，占用本协议项下授信额度。授信期间，无论授信额度由哪一具体授信申请人使用，其他授信申请人均负有连带偿还责任。截止 2009 年 06 月 30 日，各授

信申请人累计实际使用数为 34,400 万元。

厦门市商业银行股份有限公司仙岳支行（以下简称厦门商行仙岳支行）授信总额为 150,000,000.00 元，各授信申请人均负有连带偿还责任。截止 2009 年 06 月 30 日，各授信申请人累计实际使用数为 14,683.62 万元。

#### （二）开发协议项下连带责任担保

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

#### （三）诉讼保全财产担保

鉴于本公司与印度 Lords 公司存在买卖合同纠纷一案，本公司向厦门海事法院申请财产保全，要求扣押印度 Lords 公司位于惠安肖厝码头的 26,450 湿公吨铁矿砂，并以本公司拥有的厦门国贸大厦部分产权提供总额为 1,615.40 万元的担保，担保期限为上述案件终结为止，用于担保的有厦地房证第 00104816、00104820、00104821 号土地房屋权证。截止 2009 年 06 月 30 日，上述案件尚未结案，权属证书原件暂时交由厦门海事法院保管。

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

（四）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

#### （一）投资海南天然橡胶产业集团股份有限公司

本公司于二 00 九年八月七日在海南省海口市海南产权交易所的股权竞拍中以 18180 万元人民币总价竞拍获得海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称“海胶集团”）6000 万股股权，将成为该公司第二大股东，占该公司总股本的 1.91%。

#### （二）配股申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过

二 00 九年八月十九日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会召开了二 00 九年第七十七次工作会议审议本公司配股的申请。根据会议审核结果，本公司配股的申请获得有条件审核通过，待公司收到中国证券监督管理委员会核准文件后将另行公告。

### 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

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

| 项目  | 本期发生额         | 上年发生额          |
|---|---------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分   | 50,402.60     | 93,266,233.49  |
| 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   | 3,732,355.00  | 5,693,426.41   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 3,297,093.64  | 3,959,565.28   |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |                |
| 非货币性资产交换损益  |               |                |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |               |                |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |                |
| 债务重组损益  |               |                |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等   |               |                |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |                |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |                |
| 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 | 15,389,371.91 | -6,526,315.34  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |               |                |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |                |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |                |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |                |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 17,661,399.57 | -18,819,762.65 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |                |
| 非经常性损益合计(影响利润总额)  | 40,130,622.72 | 77,573,147.19  |
| 减:所得税影响数  | 8,026,124.54  | 13,963,166.49  |
| 非经常性损益净额(影响净利润)   | 32,104,498.18 | 63,609,980.70  |
| 其中:影响少数股东损益   | 107,451.73    | 188,290.40     |
| 影响归属于母公司普通股股东净利润  | 31,997,046.45 | 63,421,690.30  |

| 项目                       | 本期发生额          | 上年发生额          |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润 | 169,133,384.78 | 228,191,562.34 |

## (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（2007 年修订）》、《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：

### 1、计算结果

| 报告期利润                      | 本期数    |       |        |        |
|----------------------------|--------|-------|--------|--------|
|                            | 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（ ）          | 6.45%  | 7.40% | 0.41   | 0.41   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（ ） | 5.42%  | 6.22% | 0.34   | 0.34   |

| 报告期利润                      | 上年数    |        |        |        |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                            | 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（ ） | 7.61%  | 8.02%  | 0.46   | 0.46   |

## 十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2009 年 8 月 27 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 九年半年度报告文本
- 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

2009 年 8 月 28 日

合并资产负债表  
2009 年 6 月 30 日

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额              | 年初余额             |
|---------------|----|-------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                   |                  |
| 货币资金          | 1  | 858,024,789.96    | 987,346,653.66   |
| 结算备付金         |    |                   |                  |
| 拆出资金          |    |                   |                  |
| 交易性金融资产       | 2  | 18,106,302.26     | 31,676,715.49    |
| 应收票据          | 3  | 171,653,619.56    | 47,982,712.82    |
| 应收账款          | 4  | 470,099,677.67    | 579,614,985.75   |
| 预付款项          | 5  | 1,598,078,832.59  | 1,018,398,511.46 |
| 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  | 2,229,234,088.54  | 2,321,579,493.20 |
| 买入返售金融资产      |    |                   |                  |
| 存货            | 7  | 1,544,647,721.53  | 1,215,896,704.41 |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                   |                  |
| 其他流动资产        |    | 72,000,000.00     |                  |
| 流动资产合计        |    | 6,961,845,032.11  | 6,202,495,776.79 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                   |                  |
| 发放贷款及垫款       |    |                   |                  |
| 可供出售金融资产      | 8  | 906,555,195.30    | 403,942,900.54   |
| 持有至到期投资       |    |                   |                  |
| 长期应收款         |    |                   |                  |
| 长期股权投资        | 9  | 641,164,407.73    | 508,293,542.25   |
| 投资性房地产        | 10 | 117,165,368.28    | 119,085,154.61   |
| 固定资产          | 11 | 1,127,069,114.88  | 1,152,595,452.79 |
| 在建工程          | 12 | 22,482,328.24     | 7,928,641.82     |
| 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 | 292,094,463.12    | 293,813,277.43   |
| 开发支出          |    |                   |                  |
| 商誉            | 14 | 19,047,077.82     | 19,047,077.82    |
| 长期待摊费用        | 15 | 26,334,652.55     | 15,351,239.01    |
| 递延所得税资产       | 16 | 41,226,222.44     | 58,871,158.34    |
| 其他非流动资产       |    |                   |                  |
| 非流动资产合计       |    | 3,193,138,830.36  | 2,578,928,444.61 |
| 资产总计          |    | 10,154,983,862.47 | 8,781,424,221.40 |
| <b>流动负债：</b>  |    |                   |                  |
| 短期借款          | 19 | 1,591,829,851.12  | 2,125,045,944.99 |
| 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       | 20 | 2,495,800.00      | 207,170.00       |
| 应付票据          | 21 | 1,884,492,405.15  | 1,287,018,301.56 |
| 应付账款          | 22 | 750,427,199.51    | 627,043,503.06   |
| 预收款项          | 23 | 793,981,490.57    | 576,077,803.61   |
| 卖出回购金融资产款     |    |                   |                  |
| 应付手续费及佣金      |    |                   |                  |
| 应付职工薪酬        | 24 | 51,165,013.00     | 99,518,447.44    |
| 应交税费          | 25 | 92,583,363.07     | 163,633,843.89   |
| 应付利息          | 26 | 13,569,229.51     | 5,780,313.73     |
| 应付股利          |    |                   |                  |
| 其他应付款         | 27 | 177,294,436.44    | 150,526,627.07   |
| 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   | 28 | 54,655,221.38     |                  |
| 其他流动负债        | 29 | 500,000,000.00    |                  |
| 流动负债合计        |    | 5,912,494,009.75  | 5,034,851,955.35 |
| 非流动负债：        |    |                   |                  |
| 长期借款          | 30 | 588,670,000.00    | 727,986,918.49   |
| 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       | 31 | 247,518,540.29    | 123,229,253.41   |
| 其他非流动负债       |    |                   |                  |
| 非流动负债合计       |    | 836,188,540.29    | 851,216,171.90   |
| 负债合计          |    | 6,748,682,550.04  | 5,886,068,127.25 |
| 股东权益：         |    |                   |                  |
| 股本            | 32 | 496,485,998.00    | 496,485,998.00   |
| 资本公积          | 33 | 1,487,684,398.99  | 1,110,725,177.92 |
| 减：库存股         |    | 0.00              | 0.00             |
| 盈余公积          | 34 | 151,834,319.71    | 151,834,319.71   |
| 一般风险准备        |    | 0.00              | 0.00             |
| 未分配利润         | 35 | 998,418,359.36    | 871,760,863.61   |
| 外币报表折算差额      |    | -13,740,087.80    | -13,720,193.30   |
| 归属于母公司所有者权益合计 |    | 3,120,682,988.26  | 2,617,086,165.94 |
| 少数股东权益        | 36 | 285,618,324.17    | 278,269,928.21   |
| 股东权益合计        |    | 3,406,301,312.43  | 2,895,356,094.15 |
| 负债和股东权益合计     |    | 10,154,983,862.47 | 8,781,424,221.40 |

公司法定代表人：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  
2009 年 6 月 30 日

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 107,975,285.74   | 274,703,770.51   |
| 交易性金融资产       |    | 0.00             | 4,268,727.45     |
| 应收票据          |    | 87,795,998.74    | 30,542,261.65    |
| 应收账款          | 47 | 288,966,038.02   | 411,246,611.89   |
| 预付款项          |    | 991,375,959.09   | 585,516,767.42   |
| 应收利息          |    | 0.00             |                  |
| 应收股利          |    | 0.00             |                  |
| 其他应收款         | 48 | 1,952,523,436.76 | 2,076,026,177.51 |
| 存货            |    | 572,403,556.31   | 366,446,750.72   |
| 一年内到期的非流动资产   |    | 0.00             |                  |
| 其他流动资产        |    | 997,561,582.95   | 783,693,722.55   |
| 流动资产合计        |    | 4,998,601,857.61 | 4,532,444,789.70 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |    | 906,555,195.30   | 403,942,900.54   |
| 持有至到期投资       |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        | 49 | 1,205,407,372.58 | 1,149,828,731.49 |
| 投资性房地产        |    | 89,574,410.63    | 90,676,129.67    |
| 固定资产          |    | 103,129,233.56   | 103,051,824.98   |
| 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          |    | 11,247,375.60    | 12,592,754.20    |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |    |                  |                  |
| 递延所得税资产       |    | 42,636,955.99    | 58,687,706.95    |
| 其他非流动资产       |    |                  |                  |
| 非流动资产合计       |    | 2,358,550,543.66 | 1,818,780,047.83 |
| 资产总计          |    | 7,357,152,401.27 | 6,351,224,837.53 |
| <b>流动负债：</b>  |    |                  |                  |
| 短期借款          |    | 1,046,216,993.80 | 1,949,729,884.75 |
| 交易性金融负债       |    | 2,495,800.00     | 207,170.00       |
| 应付票据          |    | 1,544,923,331.37 | 921,496,354.85   |
| 应付账款          |    | 185,145,180.01   | 209,209,954.56   |
| 预收款项          |    | 433,896,819.76   | 373,455,671.40   |
| 应付职工薪酬        |    | 16,840,137.77    | 47,842,072.13    |
| 应交税费          |    | -7,210,404.66    | 48,548,408.28    |
| 应付利息          |    | 13,059,734.28    | 4,124,440.18     |
| 应付股利          |    | 0.00             |                  |
| 其他应付款         |    | 31,898,783.44    | 39,769,860.13    |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债   |  | 0.00             |                  |
| 其他流动负债        |  | 1,217,995,379.48 | 272,553,045.95   |
| 流动负债合计        |  | 4,485,261,755.25 | 3,866,936,862.23 |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 378,670,000.00   | 453,670,000.00   |
| 应付债券          |  | 0.00             |                  |
| 长期应付款         |  | 0.00             |                  |
| 专项应付款         |  | 0.00             |                  |
| 预计负债          |  | 0.00             |                  |
| 递延所得税负债       |  | 223,934,745.39   | 99,135,417.19    |
| 其他非流动负债       |  |                  |                  |
| 非流动负债合计       |  | 602,604,745.39   | 552,805,417.19   |
| 负债合计          |  | 5,087,866,500.64 | 4,419,742,279.42 |
| <b>股东权益：</b>  |  |                  |                  |
| 股本            |  | 496,485,998.00   | 496,485,998.00   |
| 资本公积          |  | 1,447,412,184.37 | 1,070,452,963.30 |
| 减：库存股         |  | 0.00             | 0.00             |
| 盈余公积          |  | 151,834,319.71   | 151,834,319.71   |
| 未分配利润         |  | 173,553,398.55   | 212,709,277.10   |
| 外币报表折算差额      |  |                  |                  |
| 股东权益合计        |  | 2,269,285,900.63 | 1,931,482,558.11 |
| 负债和股东权益合计     |  | 7,357,152,401.27 | 6,351,224,837.53 |

公司法定代表人：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**  
2009 年 1—6 月

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               |    | 6,685,591,550.69 | 9,083,046,310.98 |
| 其中:营业收入               | 37 | 6,685,591,550.69 | 9,083,046,310.98 |
| 利息收入                  |    |                  |                  |
| 已赚保费                  |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |    |                  |                  |
| 二、营业总成本               |    | 6,626,861,248.19 | 8,768,089,776.50 |
| 其中:营业成本               | 37 | 6,299,867,217.76 | 8,294,757,437.29 |
| 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               | 38 | 19,251,651.72    | 118,713,770.91   |
| 销售费用                  |    | 153,073,380.03   | 196,939,363.58   |
| 管理费用                  |    | 84,112,313.04    | 94,240,902.37    |
| 财务费用                  | 39 | 78,756,524.91    | 47,797,445.23    |
| 资产减值损失                | 40 | -8,199,839.27    | 15,640,857.12    |
| 加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 41 | -8,570,628.09    | -35,436,315.34   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)       | 42 | 183,708,764.53   | 141,070,297.57   |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益    |    | 157,538,424.96   | 17,407,085.55    |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)       |    |                  |                  |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     |    | 233,868,438.94   | 420,590,516.71   |
| 加:营业外收入               | 43 | 24,963,751.66    | 13,723,785.22    |
| 减:营业外支出               | 44 | 3,519,594.49     | 24,698,845.24    |
| 其中:非流动资产处置净损失         |    | 127,078.43       | 684,410.00       |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   |    | 255,312,596.11   | 409,615,456.69   |
| 减:所得税费用               | 45 | 36,268,416.78    | 82,097,337.53    |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     |    | 219,044,179.33   | 327,518,119.16   |
| 归属于母公司所有者的净利润         |    | 201,130,431.23   | 291,613,252.64   |
| 少数股东损益                |    | 17,913,748.10    | 35,904,866.52    |
| 六、每股收益:               |    |                  |                  |
| (一)基本每股收益             |    | 0.41             | 0.59             |
| (二)稀释每股收益             |    | 0.41             | 0.59             |

公司法定代表人: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  
2009 年 1—6 月

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                | 50 | 3,782,489,805.30 | 5,415,902,870.31 |
| 减:营业成本                | 50 | 3,597,695,277.55 | 5,223,457,829.67 |
| 营业税金及附加               |    | 13,063,055.43    | 23,922,509.15    |
| 销售费用                  |    | 45,734,520.44    | 86,862,608.15    |
| 管理费用                  |    | 32,671,305.92    | 40,382,896.30    |
| 财务费用                  |    | 53,483,648.56    | 19,561,719.63    |
| 资产减值损失                |    | -6,599,567.58    | 15,945,088.38    |
| 加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列) |    | -6,557,357.45    | -24,212,705.40   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)       | 51 | -15,258,069.71   | 122,813,562.78   |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益    |    | 5,281,707.30     | 11,652,575.72    |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)     |    | 24,626,137.82    | 104,371,076.41   |
| 加:营业外收入               |    | 21,184,750.90    | 3,759,788.40     |
| 减:营业外支出               |    | 2,093,693.99     | 4,789,661.58     |
| 其中:非流动资产处置净损失         |    | 28,586.97        |                  |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   |    | 43,717,194.73    | 103,341,203.23   |
| 减:所得税费用               |    | 8,400,137.80     | 18,601,416.58    |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)     |    | 35,317,056.93    | 84,739,786.65    |

公司法定代表人: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  
2009 年 1—6 月

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额             | 上期金额              |
|---------------------------|----|------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 7,914,913,292.56 | 10,935,872,143.92 |
| 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                   |    | 68,561,986.82    | 42,402,003.27     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 46 | 225,094,897.65   | 396,464,112.12    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 8,208,570,177.03 | 11,374,738,259.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 7,607,785,973.79 | 10,939,762,177.61 |
| 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           |    | 145,463,505.77   | 122,450,754.90    |
| 支付的各项税费                   |    | 107,925,998.93   | 26,724,221.38     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 46 | 266,822,831.44   | 262,089,901.48    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 8,127,998,309.93 | 11,351,027,055.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 80,571,867.10    | 23,711,203.94     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    | 2,554,682.58     | 186,511,266.71    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 91,303,607.72    | 31,301,011.59     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 604,073.89       | 7,259,225.83      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 1,407,300.00     | 6,130,010.28      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 95,869,664.19    | 231,201,514.41    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 82,449,247.95    | 220,623,243.20    |
| 投资支付的现金                   |    | 37,591,550.23    | 175,847,784.25    |
| 质押贷款净增加额                  |    |                  |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 4,900,000.00     | 2,621,703.00      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 124,940,798.18   | 399,092,730.45    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -29,071,133.99   | -167,891,216.04   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                   |

|                     |  |                  |                  |
|---------------------|--|------------------|------------------|
| 吸收投资收到的现金           |  | 3,000,000.00     | 6,000,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |  | 3,000,000.00     | 6,000,000.00     |
| 取得借款收到的现金           |  | 4,002,660,422.28 | 3,695,485,820.60 |
| 发行债券收到的现金           |  | 500,000,000.00   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计          |  | 4,505,660,422.28 | 3,701,485,820.60 |
| 偿还债务支付的现金           |  | 4,620,538,213.26 | 3,628,024,028.69 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |  | 141,784,881.76   | 136,580,363.86   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  | 13,565,352.14    | 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          |  | 4,762,323,095.02 | 3,764,604,392.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |  | -256,662,672.74  | -63,118,571.95   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |  | -892,312.40      | 8,706,460.35     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      |  | -206,054,252.03  | -198,592,123.70  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |  | 765,670,817.46   | 632,473,715.67   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      |  | 559,616,565.43   | 433,881,591.97   |

公司法定代表人：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  
2009 年 1—6 月

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额             | 上期金额              |
|---------------------------|----|------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 4,432,107,160.20 | 7,202,899,325.51  |
| 收到的税费返还                   |    | 31,474,820.69    | 12,774,052.26     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,680,337,511.12 | 7,803,789,005.87  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 9,143,919,492.01 | 15,019,462,383.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 4,193,818,500.39 | 7,382,259,796.87  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 43,630,855.76    | 47,345,137.37     |
| 支付的各项税费                   |    | 41,205,190.37    | 25,557,078.56     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,303,791,343.99 | 7,292,455,697.94  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 8,582,445,890.51 | 14,747,617,710.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 561,473,601.50   | 271,844,672.90    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    | 0.00             | 139,712,566.71    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 33,773,550.85    | 20,369,072.96     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 135,964.85       | 201,704.70        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 2,550,000.00     |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 0.00             |                   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 36,459,515.70    | 160,283,344.37    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 3,110,378.60     | 5,076,884.77      |
| 投资支付的现金                   |    | 34,760,261.65    | 166,000,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 72,400,000.00    | 4,000,000.00      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 0.00             |                   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 110,270,640.25   | 175,076,884.77    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -73,811,124.55   | -14,793,540.40    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                   |
| 取得借款收到的现金                 |    | 2,623,213,889.21 | 2,845,436,834.54  |
| 发行债券收到的现金                 |    | 500,000,000.00   |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 3,123,213,889.21 | 2,845,436,834.54  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 3,601,726,780.16 | 3,096,939,065.65  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 114,954,508.32   | 94,738,795.78     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 3,716,681,288.48 | 3,191,677,861.43  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -593,467,399.27  | -346,241,026.89   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -1,694,830.27    | -1,266,915.71     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -107,499,752.59  | -90,456,810.10    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 173,680,876.18   | 164,322,569.15    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 66,181,123.59    | 73,865,759.05     |

公司法定代表人：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

2009 年 1—6 月

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                                | 本期金额           |                  |           |                |                |                |                |                |                  |
|-----------------------------------|----------------|------------------|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                                   | 归属于母公司所有者权益    |                  |           |                |                |                |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                                   | 股本             | 资本公积             | 减：<br>库存股 | 盈余公积           | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          | 其他             |                |                  |
| 一、上年年末<br>余额                      | 496,485,998.00 | 1,110,725,177.92 |           | 151,834,319.71 |                | 871,760,863.61 | -13,720,193.30 | 278,269,928.21 | 2,895,356,094.15 |
| 加：同一<br>控制下企业合<br>并产生的追溯<br>调整    |                |                  |           |                |                |                |                |                | 0.00             |
| 会计政策变更                            |                |                  |           |                |                |                |                |                | 0.00             |
| 前期差错更正                            |                |                  |           |                |                |                |                |                | 0.00             |
| 其他                                |                |                  |           |                |                |                |                |                | 0.00             |
| 二、本年年初<br>余额                      | 496,485,998.00 | 1,110,725,177.92 | 0.00      | 151,834,319.71 | 0.00           | 871,760,863.61 | -13,720,193.30 | 278,269,928.21 | 2,895,356,094.15 |
| 三、本期增减<br>变动金额（减<br>少以“-”号<br>填列） | 0.00           | 376,959,221.07   | 0.00      | 0.00           | 0.00           | 126,657,495.75 | -19,894.50     | 7,348,395.96   | 510,945,218.28   |
| （一）净利润                            |                |                  |           |                |                | 201,130,431.23 |                | 17,913,748.10  | 219,044,179.33   |
| （二）直接计<br>入所有者权益<br>的利得和损失        | 0.00           | 376,959,221.07   | 0.00      | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 376,959,221.07   |
| 1．可供出售金<br>融资产公允价<br>值变动净额        |                | 376,959,221.07   |           |                |                |                |                |                | 376,959,221.07   |
| 2．权益法下被<br>投资单位其他<br>所有者权益变       |                |                  |           |                |                |                |                |                | 0.00             |

|                       |      |                |      |      |      |                |            |                |                |
|-----------------------|------|----------------|------|------|------|----------------|------------|----------------|----------------|
| 动的影响                  |      |                |      |      |      |                |            |                |                |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 |      |                |      |      |      |                |            |                | 0.00           |
| 4. 其他                 |      |                |      |      |      |                |            |                | 0.00           |
| 上述(一)和(二)小计           | 0.00 | 376,959,221.07 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 201,130,431.23 | 0.00       | 17,913,748.10  | 596,003,400.40 |
| (三)所有者投入和减少资本         | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | -19,894.50 | 3,000,000.00   | 2,980,105.50   |
| 1. 所有者投入资本            |      |                |      |      |      |                |            | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |      |                |      |      |      |                |            |                | 0.00           |
| 3. 其他                 |      |                |      |      |      |                | -19,894.50 |                | -19,894.50     |
| (四)利润分配               | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -74,472,935.48 | 0.00       | -13,565,352.14 | -88,038,287.62 |
| 1. 提取盈余公积             |      |                |      |      |      |                |            |                | 0.00           |
| 2. 提取一般风险准备           |      |                |      |      |      |                |            |                | 0.00           |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |      |                |      |      |      | -74,472,935.48 |            | -13,565,352.14 | -88,038,287.62 |
| 4. 其他                 |      |                |      |      |      |                |            |                | 0.00           |
| (五)所有者权益内部结转          | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00       | 0.00           | 0.00           |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |      |                |      |      |      |                |            |                | 0.00           |

|                  |                |                  |      |                |      |                |                |                |                  |
|------------------|----------------|------------------|------|----------------|------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |                  |      |                |      |                |                |                | 0.00             |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                  |      |                |      |                |                |                | 0.00             |
| 4. 其他            |                |                  |      |                |      |                |                |                | 0.00             |
| 四、本期期末余额         | 496,485,998.00 | 1,487,684,398.99 | 0.00 | 151,834,319.71 | 0.00 | 998,418,359.36 | -13,740,087.80 | 285,618,324.17 | 3,406,301,312.43 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 上年同期金额         |                  |       |                |        |                |                |                | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|----------------|--------|----------------|----------------|----------------|------------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                  |       |                |        |                |                |                |                  |         |
|                       | 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:同一控制下企业合并产生的追溯调整    |                |                  |       |                |        |                |                |                |                  |         |
| 会计政策变更                |                |                  |       |                |        |                |                |                |                  |         |
| 前期差错更正                |                |                  |       |                |        |                |                |                |                  |         |
| 其他                    |                |                  |       |                |        |                |                |                |                  |         |
| 二、本年年初余额              | 496,485,998.00 | 1,378,070,380.01 | 0.00  | 143,280,531.29 | 0.00   | 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“-”号填列) | 0.00           | 21,233,531.31    | 0.00  | 0.00           | 0.00   | 291,613,252.64 | -12,381,270.06 | 34,480,368.79  | 334,945,882.68   |         |
| (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         | 0.00           | 21,233,531.31    | 0.00  | 0.00           | 0.00   | 0.00           | -12,381,270.06 | 0.00           | 8,852,261.25     |         |

|                          |      |               |      |      |      |                |                |               |                |
|--------------------------|------|---------------|------|------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 利得和损失                    |      |               |      |      |      |                |                |               |                |
| 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 |      |               |      |      |      |                |                |               | 0.00           |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |      |               |      |      |      |                |                |               | 0.00           |
| 4. 其他                    |      | -15,450.00    |      |      |      |                | -12,381,270.06 |               | -12,396,720.06 |
| 上述(一)和(二)小计              | 0.00 | 21,233,531.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 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            | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 1. 所有者投入资本               |      |               |      |      |      |                |                |               | 0.00           |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额        |      |               |      |      |      |                |                |               | 0.00           |
| 3. 其他                    |      |               |      |      |      |                |                |               | 0.00           |
| (四)利润分配                  | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00           | -1,424,497.73 | -1,424,497.73  |
| 1. 提取盈余公积                |      |               |      |      |      |                |                |               | 0.00           |
| 2. 提取一般风险准备              |      |               |      |      |      |                |                |               | 0.00           |
| 3. 对所有者(或股东)的分配          |      |               |      |      |      |                |                | -1,424,497.73 | -1,424,497.73  |
| 4. 其他                    |      |               |      |      |      |                |                |               | 0.00           |
| (五)所有者权                  | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00           |

|                  |                |                  |      |                |      |                |                |                |                  |
|------------------|----------------|------------------|------|----------------|------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 益内部结转            |                |                  |      |                |      |                |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |                  |      |                |      |                |                |                | 0.00             |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |                  |      |                |      |                |                |                | 0.00             |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                  |      |                |      |                |                |                | 0.00             |
| 4. 其他            |                |                  |      |                |      |                |                |                | 0.00             |
| 四、本期期末余额         | 496,485,998.00 | 1,399,303,911.32 | 0.00 | 143,280,531.29 | 0.00 | 977,519,253.91 | -18,509,397.30 | 283,822,790.92 | 3,281,903,088.14 |

公司法定代表人：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

2009 年 1—6 月

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 本期金额           |                  |       |                |                |    | 所有者权益合计          |
|-------------------------|----------------|------------------|-------|----------------|----------------|----|------------------|
|                         | 股本             | 资本公积             | 减:库存股 | 盈余公积           | 未分配利润          | 其它 |                  |
| 一、上年年末余额                | 496,485,998.00 | 1,070,452,963.30 |       | 151,834,319.71 | 212,709,277.10 |    | 1,931,482,558.11 |
| 加:会计政策变更                |                |                  |       |                |                |    | 0.00             |
| 前期差错更正                  |                |                  |       |                |                |    | 0.00             |
| 其他                      |                |                  |       |                |                |    | 0.00             |
| 二、本年初余额                 | 496,485,998.00 | 1,070,452,963.30 | 0.00  | 151,834,319.71 | 212,709,277.10 |    | 1,931,482,558.11 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)   | 0.00           | 376,959,221.07   | 0.00  | 0.00           | -39,155,878.55 |    | 337,803,342.52   |
| (一)净利润                  |                |                  |       |                | 35,317,056.93  |    | 35,317,056.93    |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失      | 0.00           | 376,959,221.07   | 0.00  | 0.00           | 0.00           |    | 376,959,221.07   |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额      |                | 376,959,221.07   |       |                |                |    | 376,959,221.07   |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                |                  |       |                |                |    | 0.00             |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                  |       |                |                |    | 0.00             |

|                           |                |                  |      |                |                |  |                  |
|---------------------------|----------------|------------------|------|----------------|----------------|--|------------------|
| 4. 其他                     |                |                  |      |                |                |  | 0.00             |
| 上述(一)和<br>(二)小计           | 0.00           | 376,959,221.07   | 0.00 | 0.00           | 35,317,056.93  |  | 412,276,278.00   |
| (三)所有者投入<br>和减少资本         | 0.00           | 0.00             | 0.00 | 0.00           | 0.00           |  | 0.00             |
| 1. 所有者投入<br>资本            |                |                  |      |                |                |  | 0.00             |
| 2. 股份支付计<br>入所有者权益<br>的金额 |                |                  |      |                |                |  | 0.00             |
| 3. 其他                     |                |                  |      |                |                |  | 0.00             |
| (四)利润分配                   | 0.00           | 0.00             | 0.00 | 0.00           | -74,472,935.48 |  | -74,472,935.48   |
| 1. 提取盈余公<br>积             |                |                  |      |                |                |  | 0.00             |
| 2. 对所有者(或<br>股东)的分配       |                |                  |      |                | -74,472,935.48 |  | -74,472,935.48   |
| 3. 其他                     |                |                  |      |                |                |  | 0.00             |
| (五)所有者权<br>益内部结转          | 0.00           | 0.00             | 0.00 | 0.00           | 0.00           |  | 0.00             |
| 1. 资本公积转<br>增资本(或股<br>本)  |                |                  |      |                |                |  | 0.00             |
| 2. 盈余公积转<br>增资本(或股<br>本)  |                |                  |      |                |                |  | 0.00             |
| 3. 盈余公积弥<br>补亏损           |                |                  |      |                |                |  | 0.00             |
| 4. 其他                     |                |                  |      |                |                |  | 0.00             |
| 四、本期期末余<br>额              | 496,485,998.00 | 1,447,412,184.37 | 0.00 | 151,834,319.71 | 173,553,398.55 |  | 2,269,285,900.63 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 上年同期金额         |                  |       |                |                |    |                  |
|-------------------------|----------------|------------------|-------|----------------|----------------|----|------------------|
|                         | 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 盈余公积           | 未分配利润          | 其它 | 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                |                |                  |       |                |                |    | 0.00             |
| 前期差错更正                  |                |                  |       |                |                |    | 0.00             |
| 其他                      |                |                  |       |                |                |    | 0.00             |
| 二、本年年初余额                | 496,485,998.00 | 1,370,747,226.01 | 0.00  | 143,280,531.29 | 205,047,886.19 |    | 2,215,561,641.49 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)   | 0.00           | 21,233,531.31    | 0.00  | 0.00           | 84,739,786.65  |    | 105,973,317.96   |
| (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      | 0.00           | 21,233,531.31    | 0.00  | 0.00           | 0.00           |    | 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 |                |                  |       |                |                |    | 0.00             |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                  |       |                |                |    | 0.00             |
| 4.其他                    |                | -15,450.00       |       |                |                |    | -15,450.00       |
| 上述(一)和(二)小计             | 0.00           | 21,233,531.31    | 0.00  | 0.00           | 84,739,786.65  |    | 105,973,317.96   |

|                  |                |                  |      |                |                |                  |
|------------------|----------------|------------------|------|----------------|----------------|------------------|
| (三)所有者投入和减少资本    | 0.00           | 0.00             | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00             |
| 1.所有者投入资本        |                |                  |      |                |                | 0.00             |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 |                |                  |      |                |                | 0.00             |
| 3.其他             |                |                  |      |                |                | 0.00             |
| (四)利润分配          | 0.00           |                  |      |                |                | 0.00             |
| 1.提取盈余公积         |                |                  |      |                |                | 0.00             |
| 2.对所有者(或股东)的分配   |                |                  |      |                |                | 0.00             |
| 3.其他             |                |                  |      |                |                | 0.00             |
| (五)所有者权益内部结转     | 0.00           | 0.00             | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00             |
| 1.资本公积转增资本(或股本)  |                |                  |      |                |                | 0.00             |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)  |                |                  |      |                |                | 0.00             |
| 3.盈余公积弥补亏损       |                |                  |      |                |                | 0.00             |
| 4.其他             |                |                  |      |                |                | 0.00             |
| 四、本期期末余额         | 496,485,998.00 | 1,391,980,757.32 | 0.00 | 143,280,531.29 | 289,787,672.84 | 2,321,534,959.45 |

公司法定代表人：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