

**厦门国贸集团股份有限公司**

**600755**

**2007 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、董事会报告 .....	6
六、重要事项 .....	11
七、财务会计报告(未经审计) .....	16
八、备查文件目录 .....	79

## 一、重要提示

- 1、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人董事长何福龙先生、主管会计工作负责人副总裁兼财务总监李植煌先生及会计机构负责人（会计主管人员）财务部总经理吴韵璇女士声明：保证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：中国福建省厦门市湖滨南路国贸大厦 18 层  
 公司办公地址：中国福建省厦门市湖滨南路国贸大厦 16-18 层  
 邮政编码：361004  
 公司国际互联网网址：<http://www.itg.com.cn>  
 公司电子信箱：[itgchina@itg.com.cn](mailto:itgchina@itg.com.cn)
- 4、 公司法定代表人：何福龙
- 5、 公司董事会秘书：陈晓华  
 电话：0592-5161888  
 传真：0592-5160280  
 E-mail：[cathy@itg.com.cn](mailto:cathy@itg.com.cn)  
 联系地址：厦门市湖滨南路国贸大厦 12 层  
 公司证券事务代表：龙泷  
 电话：0592-5161888  
 传真：0592-5160280  
 E-mail：[longlong@itg.com.cn](mailto:longlong@itg.com.cn)  
 联系地址：厦门市湖滨南路国贸大厦 12 层
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》和《上海证券报》  
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：厦门国贸集团股份有限公司证券事务部

### (二)主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	6,325,284,925.53	4,781,574,714.21	32.28
所有者权益(或股东权益)	1,531,283,603.82	1,173,817,639.15	30.45
每股净资产(元)	3.33	2.55	30.45
	报告期(1-6)	上年同期	本报告期比上年同期增减

	月)		(%)
营业利润	197,591,070.58	114,564,609.00	72.47
利润总额	209,499,085.87	118,140,742.15	77.33
净利润	147,377,197.03	75,757,684.91	94.54
扣除非经常性损益的净利润	133,029,591.12	73,200,157.60	81.73
基本每股收益(元)	0.32	0.21	52.38
稀释每股收益(元)	0.32	0.21	52.38
净资产收益率(%)	9.62	7.24	增加 2.38 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	84,839,838.64	215,598,943.09	-60.65
每股经营活动产生的现金流量净额	0.18	0.60	-69.46

## 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	10,377,143.07
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	644,337.20
除上述各项之外的其他营业外收支净额	5,858,056.10
减: 所得税影响因素	2,531,930.46
合计	14,347,605.91

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

二 00 七年八月二日, 公司公开增发股票申请获中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]216 号文核准。公司于八月三日刊登招股意向书, 发行价格为 19.24 元/股, 发行数量为 3700 万股。截至二 00 七年八月十日, 公司已收到扣除保荐及承销费及其他发行费用后的实际募集资金净额 684,686,600 元, 其中新增股本 37,000,000 元, 新增资本公积 647,686,600 元。本次发行完成后, 公司总股本由 459,485,998 元增加到 496,485,998 元。

### (二) 股东情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数 (户)		88,333				
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	国有法人	27.86	128,016,000	0	128,016,000	质押 51,130,000
厦门顺承管理有限公司	未知	2.15	9,877,265	0		未知

中国人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红 - 005L - FH002 沪	其他	0.86	3,948,000	1,802,081		未知
中国银行 - 友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	其他	0.47	2,168,910	2,168,910		未知
俞良	境内自然人	0.37	1,705,845	1,705,845	-	未知
李雪红	境内自然人	0.20	900,000	-41,822		未知
潘德滨	境内自然人	0.16	721,000	721,000		未知
赖瑞荣	境内自然人	0.15	681,568	-20,000		未知
魏玉宽	境内自然人	0.14	628,500	23,000		未知
吴道标	境内自然人	0.13	613,872	0		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数量		股份种类	
厦门顺承管理有限公司			9,877,265		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红 - 005L - FH002 沪			3,948,000		人民币普通股	
中国银行 - 友邦华泰积极成长混合型证券投资基金			2,168,910		人民币普通股	
俞良			1,705,845		人民币普通股	
李雪红			900,000		人民币普通股	
潘德滨			721,000		人民币普通股	
赖瑞荣			681,568		人民币普通股	
魏玉宽			628,500		人民币普通股	
吴道标			613,872		人民币普通股	
邱国强			535,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			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			

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二 00 六年六月二日收盘价为基准的，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

(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	本期减持股数量	期末持股数	变动原因
何福龙	董事长	0			0	
许晓曦	副董事长、总裁	55,332			55,332	
周任千	董事、副总裁	0			0	
林琛良	董事、总顾问	10,607			10,607	
肖伟	董事	0			0	
王燕惠	董事	0			0	
邓力平	独立董事	0			0	
闫旭东	独立董事	0			0	
卢永华	独立董事	0			0	
高成勇	监事会主席	0			0	
徐秋琴	监事	0	3,700		3,700	二级市场买入
叶志成	监事	0			0	
熊之舟	副总裁	0			0	
卜舒娅	副总裁	2,652			2,652	
陆郑坚	副总裁	1,984			1,984	
李植煌	副总裁、财务总监	0			0	
陈晓华	董事会秘书	0			0	

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

、公司整体经营综述

报告期内，公司继续保持贸易、港口物流和房地产三大主业的稳健发展。公司实现营业收入 74.63 亿元，净利润 1.47 亿元，同比分别增长 11.49%和 94.54%，净资产收益率达 9.62%，比上年同期增长 2.38 个百分点。

公司分别入选国家统计局评选的二 00 六中国最大 500 家企业集团、中国企业联合会评选的二 00 六年中国企业 500 强、美国财富杂志中文版评选的第六届中国上市公司 100 强、《上海证券报》等机构评选的中国 100 强上市公司榜、商务部评选的二 00 六中国进出口总额 500 强以及国务院国资委研究中心等机构评选的"第一届中国上市公司市值管理百佳"。

2、报告期内外部环境分析

报告期内，中国经济增长势头强劲，上半年 GDP 同比增长达 11.50%，同时人民币升值进一步加快，上半年累计升值 2.47%，为此，国家加大宏观调控力度，坚持实施稳健的财政政策和货币政策，紧缩流动性，上半年两次上调人民币存贷款基准利率。

上半年，全国进出口贸易保持高速增长，贸易顺差加大，为此，国家出台了限制加工贸易出口政策，并进一步降低或取消部分行业产品的出口退税，会加大了贸易行业的盈利压力。

上半年，全国港口货物及集装箱吞吐实现二位数的高速增长，物流运行保持加快增长态势。预计下半年在国家将继续加大宏观调控力度以及出口退税政策调整的影响下，全国港口吞吐增速将有所回落，但随着福建省海西大通道构建步伐的加速，厦门港口物流业务仍将有较大的发展空间。

虽然受到国家关于土地、税收及利率等宏观调控政策的压力，上半年中国房地产市场仍保持了增长的态势。厦门因良好的自然、人文环境，房地产市场仍然保持价量齐增的态势，商品房需求依然相当旺盛。

下半年，国家将继续实施稳健的货币政策，稳中适度从紧，进一步加强货币政策与财政、产业、外贸、金融监管等政策的协调配合，积极扩大国内消费需求，合理控制固定资产投资规模，优化投资结构，加快经济结构调整和增长方式转变，大力提高经济增长质量和效益，促进国际收支趋于基本平衡。

### 3、报告期内经营成果分析

#### a、经营综述

报告期内，公司根据三年战略发展规划，顺利完成了公司主业在组织架构、业务品种结构的优化，提高了公司盈利能力和资金使用效率，并聘请国际知名咨询公司对业务及管理流程进行了全面的梳理和优化，加大实施了人力资源提升计划力度，多管齐下，从业务、管理及人力资源等多方面提高公司的整体竞争力。

公司八月份顺利实现近十年来的首次再融资工作，公司资金实力得到增强，有利于进一步促进业务的发展。

经过全体员工的努力，公司实现营业收入 74.63 亿元，净利润 1.47 亿元，同比分别增长 11.49% 和 94.54%，净资产收益率达 9.62%，比上年同期增长 2.38 个百分点。公司营业收入及毛利率实现同步增长。

#### b、经营回顾

贸易业务：公司加大对宏观政策、市场环境的研判，结合集团贸易发展战略，顺应国家鼓励进出口平衡的贸易政策，积极调整贸易结构，开拓进口业务，提高出口产品的国际竞争力，并综合利用多种金融工具规避人民币汇率波动风险，有效降低了外部环境对贸易业务的影响。在做大做强大宗商品贸易业务的同时，积极发展新兴零售业务，强化异地市场的开拓和资源整合，正式启动广州、香港等异地业务平台。

港口物流业务：报告期内，公司自营的东渡港区 20 号泊位顺利完成首艘外贸集装箱船的靠泊和装卸作业，标志着国贸码头外贸集装箱业务的正式启动，并将于年内正式投产。公司新增了物流仓储用地，有效缓解了仓储能力不足的问题；公司还加快了物流业务的内部整合，推进贸易与物流业务的互动，取得了良好的效益。公司下属全资子公司--厦门国贸泰达物流有限公司被评为二 00 七年"中国物流诚信品牌建设功勋企业"和"中国物流最具商业价值品牌企业"。

房地产业务：公司加强对如土地、税收、银根等宏观政策的跟踪和研究，进一步强化内部经营管理和品牌建设，确保核心竞争力的提升。报告期内，公司在建的国贸春天、国贸蓝海一期已基本售罄，国贸蓝海二期销售形势良好。截至六月底，国贸春天实现累计合同销售额及累计到款额均超过 9 亿，国贸蓝海一期和二期已分别达到 8 亿及 5 亿余元。国贸蓝海项目还荣获厦门第三届"厦门房地产风云榜"二 00 六-二 00 七厦门优秀精品楼盘称号。

#### c、主要财务指标变动分析

单位：元 币种：人民币

	2007 年 6 月	2007 年年初	变动额	变动率
<b>资产负债变动</b>				
货币资金	344,841,562.93	215,648,701.80	129,192,861.13	59.91%
预付帐款	1,243,620,925.63	553,763,463.61	689,857,462.02	124.58%
可供出售金融资产	351,020,635.47	-	351,020,635.47	100.00%
在建工程	147,152,592.83	98,266,603.86	48,885,988.97	49.75%
短期借款	773,008,696.15	326,555,301.73	446,453,394.42	136.72%
应付票据	1,273,418,350.73	798,548,492.96	474,869,857.77	59.47%
递延所得税负债	84,227,343.07	39,394,816.04	44,832,527.03	113.80%
资本公积	455,551,739.50	199,579,017.60	255,972,721.90	128.26%
未分配利润	428,620,501.76	327,191,904.53	101,428,597.23	31.00%
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	变动额	变动率
<b>经营项目变动</b>				
营业收入	7,462,801,952.88	6,700,125,719.87	762,676,233.01	11.38%
营业税金及附加	49,957,811.42	4,659,782.01	45,298,029.41	972.11%
营业利润	197,591,070.58	114,564,609.00	83,026,461.58	72.47%
财务费用	19,757,189.75	50,021,785.86	-30,264,596.11	-60.50%
投资收益	41,492,126.46	6,103,465.22	35,388,661.24	579.81%
净利润	161,386,202.59	102,618,338.08	58,767,864.51	57.27%
归属于母公司股东的净利润	147,377,197.03	75,757,684.91	71,619,512.12	94.54%
<b>现金流量变动</b>				
经营活动产生的现金流量净额	84,839,838.64	215,598,943.09	-130,759,104.45	-60.65%
投资活动产生的现金流量净额	-54,912,187.34	-21,013,846.37	-33,898,340.97	-161.31%
筹资活动产生的现金流量净额	96,262,753.60	-488,647,851.48	584,910,605.08	119.70%

二 00 七年公司资产负债变动状况：

- (1) 货币资金较年初增加 59.91%，主要是由于同期公司业务增长以及公司下属的国贸期货经纪公司存在期货交易所的期货保证金有大幅度增加所致。
- (2) 预付帐款较年初增加 124.58%，主要是由于报告期内公司主营业务规模增长所致。
- (3) 可供出售金融资产较年初增加 100%，是按照新会计准则要求，因福建三钢闽光股份有限公司和交通银行股份有限公司已经上市，将公司对该两司的投资转移到可供出售金融资产，并按公允价值确认。
- (4) 在建工程较年初增加 49.75%，主要是公司码头和物流仓建设和下属的唐山中红公司生产设施筹建在建工程较年初有大幅度增加所致。
- (5) 短期借款较年初增加 136.72%，主要是由于公司业务规模扩大，流动资金需求增加所致。
- (6) 应付票据较年初增加 59.47%，主要是由于公司业务规模扩大及在贸易结算中更多地采用票据结算方式所致。
- (7) 递延所得税负债较年初增加 113.80%，主要是由于报告期内可供出售金融性资产大幅度增加造成的递延所得税负债相应大幅度增加。
- (8) 资本公积较年初增加 128.26%，主要是由于按新会计准则要求，公司将福建三钢闽光股份有限公司和交通银行股份有限公司的长期投资转移到可供出售金融资产，并按公允价值确认，公允价值与原账面余额的差额调整资本公积。截至今年六月三十日，该两项可供出售金融资产的公允价值较高，与原账面余额差异较大，造成报告期内资本公积有大幅度的增加。
- (1) 未分配利润较年初增加 31%，主要是由于报告期内公司实现净利润所致。



二 00 七年经营项目变动状况：

- (1) 营业收入较去年同期增加 11.38%，主要是由于报告期内公司主营业务规模增长所致。
- (2) 营业税金及附加较去年同期增加 972.11%，主要是因为计提公司房地产业务应缴土地增值税和营业税大幅度提高所致。
- (3) 营业利润较去年同期增加 72.47%，主要是由于今年一季度地产片体现阳光三期利润，同时贸易片利润同比大幅度增加所致。
- (4) 财务费用较去年同期减少 60.50%，主要是由于报告期内公司加快业务结算和资金管理，平均借款下降，支付的银行利息费用大幅度下降所致。
- (5) 投资收益较去年同期增加 579.81%，主要是因为公司期货投资收益增加及按权益法确认的投资收益增加所致。
- (6) 净利润为 1.61 亿元，较去年同期增加 57.27%，主要是因为公司营业利润增加所致。
- (7) 归属于母公司股东的净利润较去年同期增加 94.54%，主要是因为公司营业利润增加所致。

二 00 七年现金流量变动状况：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额比去年同期下降 60.65%，主要是报告期内公司主营业务增长，经营性资产占用增加所致
- (2) 投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 161.31%，主要是报告期内公司大幅增加对东渡码头泊位的建设以及增加对唐山中红的生产设施等固定资产的投资所致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 119.70%，主要是报告期内公司主营业务规模增长，对资金需求增加所致。

4、下半年重点工作计划

按照集团公司的三年战略发展规划，自今年七月份起，公司已从“业务整合期”进入了战略规划的第二阶段“业务扩张期”。公司将以再融资为契机，在保持业务规模增长的同时进一步提高公司整体的盈利水平。

公司将不断完善贸易结构，保持贸易业务有质量的稳定增长；下半年，随着公司 20 号泊位即将正式投入运营，以及 21 号泊位、物流仓的建设深入，公司将着力提升作为第三方物流商的核心竞争力；公司还将采取多种方式积极增加土地储备，确保公司房地产业务的持续发展。

此外，公司将在提升业务和管理流程的基础上，实施企业资源计划系统（ERP），实现流程优化结果的固化和持续提升，进一步推进人力资源提升工作并加快公司品牌建设的步伐。

(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	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
进出口贸易	3,625,414,423.70	3,474,342,355.60	4.17	3.51	3.09	增加 0.39 个百分点
国内贸易	4,607,038,460.82	4,543,041,352.05	1.39	-1.09	-0.09	减少 0.98 个百分点
房地	293,428,201.00	134,916,082.54	54.02	1,410.12	3,239.55	减少 25.19 个百分点

产业						
码头 物流 业务	217,124,252.04	190,925,474.32	12.07	-5.52	1.12	减少 5.77 个百分点
其他	352,848,001.84	314,529,602.26	10.86	21.13	33.73	减少 8.40 个百分点
减： 合并 抵消	1,667,462,362.18	1,667,462,362.18				
营业 收入 小计	7,428,390,977.22	6,990,292,504.59	5.90	11.49	10.82	增加 0.57 个百分点
分产 品						

## 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	1,735,474,723.79	35.53
国内	7,360,378,615.61	-0.81
合并抵消	1,667,462,362.18	-18.17
合计	7,428,390,977.22	11.49

## 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(%)
厦门海沧港务有 限公司	货物装卸与 仓储	57,546,830.21	17,264,049.06	11.71

### (三)公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一)公司治理的情况

报告期内公司进一步完善治理结构和内控制度，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《上海证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员股份管理业务指引》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》等，公司修订了《厦门国贸集团股份有限公司信息披露事务管理制度》。

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项活动有关事项的通知》及厦门证监局《关于切实做好加强上市公司治理专项活动自查阶段工作的通知》，公司本着“查漏补缺”的原则，对照自查事项深

入彻底地开展自查工作，公司完成了《关于“公司治理专项活动”的自查报告和整改计划》，并于二 00 七年七月二十五日在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）和公司网站（http://www.itg.com.cn）进行公示。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

二 00 七年三月二十六日，公司二 00 六年度股东大会审议通过了《公司二 00 六年度利润分配预案》：以公司二 00 六年末总股本 459,485,998 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.0 元（含税），信息披露详见二 00 七年三月二十七日的《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）。根据二 00 六年度股东大会决议，公司董事会于二 00 七年五月十五日刊登分红派息实施公告，该项利润分配方案已按期实施，信息披露详见二 00 七年五月十五日的《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）。

(三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易对公司利润的影响
福建三钢闽光股份有限公司	钢材	参照市场价格	108,739,983.81	9.12	未对公司利润产生重大影响

1)、本公司向联营公司福建三钢闽光股份有限公司钢材。

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易对公司利润的影响
福建三钢闽光股份有限公司	炼钢原材料	参照市场价格	325,470,389.71	29.84	未对公司利润产生重大影响

1)、本公司向联营公司福建三钢闽光股份有限公司炼钢原材料。

本公司及本公司的控股子公司福建三钢国贸有限公司于二 00 五年三月八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。协议的有效期为二 00 五年一月一日至二 00 七年十二月三十一日。

2、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金

		发生额	余额	发生额	余额
福建华夏汽车城发展有限公司	联营公司	8,003,418.10	19,168,351.10		
唐山融商普林畜禽有限公司	联营公司			19,000,947.60	8,521,886.17
厦门宝达投资管理有限公司	股东的子公司			10,000,000.00	0
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	联营公司	21,000,000.00	19,730,000.00		
厦门国贸东部开发有限公司	联营公司	200,370,084.16	61,886,445.93		
厦门国贸金海湾投资有限公司	联营公司	91,221,181.18	120,529,818.50		
厦门国贸船舶进出口有限公司	联营公司	30,914,440.24	257,541.05		
厦门维多利俱乐部有限公司	联营公司	1,852.00	1,852.00	4,018,850.00	4,018,850.00
厦门远达货运有限公司	联营公司				203,575.85
合计	--	351,510,975.68	221,574,008.58	33,019,797.60	12,744,312.02

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

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

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）	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计（A）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	12,000,000.00 美元
报告期末对子公司担保余额合计（B）	6,970,095.00 日元 1,800,000.00 美元
公司担保总额（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	6,970,095.00 日元

	1,800,000.00 美元
担保总额占公司净资产的比例	0.92
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
厦门国贸控股有限公司	<p>(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，在六十个月内不上市交易。</p> <p>(2) 在上述六十个月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二 00 六年六月二日收盘价为基准的，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 <math>8.72 \div (1+0.45) \times 130\% = 7.82</math> 元（期内如发生除权除息事项的，价格作相应调整）。</p> <p>(3) 承诺人承诺将在本次相关股东会议暨二 00 六年第一次临时股东大会网络投票开始前 1 个工作日支付足额现金至厦门国贸账户，使厦门国贸收到的对价安排资金达到 3,000 万元。</p> <p>(4) 如公司本次股权分置改革方案获得相关股东会议暨二 00 六年第一次临时股东大会审议通过，承诺人承诺：将向厦门国贸二 00 六年度股东大会提出对当年实现可分配利润（非累计可分配利润）派发现金红利比例不低于 30% 的提案，并在该次股东大会上对该提案投赞成票，如厦门国贸二 00 六年净利润实际增长率低于 15%，则将向厦门国贸二 00 六年度股东大会提出对当年实现可分配利润（非累计可分配利润）派发现金红利比例不低于 50% 的提案，并在该次股东大会上对该提案投赞成票。</p>	<p>(1) 承诺将在相关股东会议暨二 00 六年第一次临时股东大会网络投票开始前一个工作日支付 3,000 万元现金至公司账户。此笔资金已于二 00 六年六月二十一日全部转入公司帐户。</p>

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

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

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	初始投资成本(元)	会计核算科目
1	002110	三钢闽光	20,800,000.00	3.89	31,893,000.00	可供出售金融资产
2	601328	交通银行	9,903,166.00	0.02	17,983,256.76	可供出售金融资产
期末持有的其他证券投资			--	--		--
合计			--	--	49,876,256.76	--

2、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

持有对象名称	最初投资成本(元)	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)
厦门国贸期货经纪有限公司	100,000,000.00	-	100	110,293,107.30
海通证券	50,000,000.00	50,000,000	0.51	50,000,000.00
小计	150,000,000.00	-	-	160,293,107.30

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
编号：2007-01 公司董事会决议公告	《中国证券报》B12 版 《上海证券报》D16 版	2007 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
编号：2007-02 公司重大事项公告	《中国证券报》A20 版 《上海证券报》D17 版	2007 年 1 月 11 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
编号：2007-03 公司重大事项公告	《中国证券报》C005 版 《上海证券报》D 版	2007 年 1 月 18 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2006 年度报告摘要	《中国证券报》D015 版 《上海证券报》D25、 D26 版	2007 年 3 月 6 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
编号：2007-04 公司董事会决议公告暨二〇〇六年度股东大会通知	《中国证券报》D015 版 《上海证券报》D25 版	2007 年 3 月 6 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
编号：2007-05 公司监事会决议公告	《中国证券报》D015 版 《上海证券报》D25、 D26 版	2007 年 3 月 6 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
编号：2007-06 公司股东大会决议公告	《中国证券报》C085 版 《上海证券报》D88 版	2007 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
编号：2007-07 公司对外担保公告	《中国证券报》D007 版 《上海证券报》D41 版	2007 年 4 月 3 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
编号：2007-08 公司二〇〇七	《中国证券报》B02 版	2007 年 4 月	上海证券交易所网站

年第一季度业绩预增公告	《上海证券报》D16 版	月 4 日	( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
编号：2007-09 公司董事会决议公告	《中国证券报》D050 版 《上海证券报》D59 版	2007 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
公司 2007 年第一季度报告	《中国证券报》D023 版 《上海证券报》A97 版	2007 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
编号：2007-10 公司董事会决议公告	《中国证券报》D023 版 《上海证券报》A97 版	2007 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
编号：2007-11 公司监事会决议公告	《中国证券报》D023 版 《上海证券报》A97 版	2007 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
编号：2007-12 公司关于股票交易异常波动公告	《中国证券报》B02 版 《上海证券报》D16 版	2007 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
编号：2007-13 公司二 00 六年度分红派息实施公告	《中国证券报》A03 版 《上海证券报》D16 版	2007 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
编号：2007-14 公司二 00 六年度报告及摘要补充公告	《中国证券报》D 版 《上海证券报》D11 版	2007 年 5 月 24 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
编号：2007-15 公司关于股票交易异常波动公告	《中国证券报》C009 版 《上海证券报》25 版	2007 年 6 月 2 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
编号：2007-16 公司董事会决议公告	《中国证券报》C055 版 《上海证券报》62 版	2007 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表(附后)

### (二) 会计附注

# 厦门国贸集团股份有限公司

## 会计报表附注

二 七年上半年

### 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。

本公司企业法人营业执照注册号为3502001004264，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。

### 二、 重要会计政策、会计估计

#### 1、 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司会计核算执行企业会计准则和应用指南的相关规定。

本公司所属的从事期货经纪业务的子公司，日常的会计核算和会计报表的编制以企业会计准则为基础，并执行《期货经纪公司商品期货业务会计处理暂行规定》。对该子公司所适用的行业会计制度与企业会计准则的规定存在差异的事项，根据企业会计准则的规定，由本公司在编制合并会计报表时对该子公司的会计报表进行相应的归口调整。



## 2、会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、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，本公司在编制合并会计报表时已将其会计报表折算为以人民币表示的会计报表。

## 4、记账基础

本公司会计核算以权责发生制为基础。

## 5、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，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

## 6、外币

### *外币业务核算方法*

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率【近似汇率】折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，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即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

### *外币报表折算方法*

对境外经营的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），编报时折算为人民币财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，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的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率【近似汇率】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。

## 6、金融工具

当本公司成为金融工具合同条款的其中一方时，金融资产及金融负债确认在本公司的资产负债表上。公司根据管理层的意图和风险管理要求将取得的金融资产或承兑的金融负债在初始确认时分类。

### *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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

**本公司的金融资产包括：**

**(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。**

本公司将购入的股票、债券、基金以及商品期货合约等，确定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发放的现金股利或债券利息，单独确认为其他应收款。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

**(2) 应收款项**

本公司应收款项（包括应收帐款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入帐金额。

公司按下列标准确认坏账损失：（1）凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；（2）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；（3）因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。对确实无法收回的应收款项，经法定程序审核批准后，该等应收账款列为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

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

本公司根据经营情况，按应收款项的账龄组合确定坏账准备计提比例如下：

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

对于纳入合并范围的母子公司之间的应收款项以及应收出口退税及期货交易保证金，不计提坏账准备；对应收其他关联方的款项统一按年末余额的 5% 计提坏账准备。

对于账龄在 3 年以内，预计坏账损失明显大于按上述比例计提的坏账准备的大额应收款项，根据董事会决议提高计提比例。

**(3) 可供出售金融资产**

可供出售金融资产，是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，则根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间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帐面价值之间的差额，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，计入投资损益。

#### **本公司的金融负债：**

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

#### **7、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（库存商品）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。永续盘存制下本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

#### **8、企业合并及对子公司、合营企业、联营企业的投资**

##### **同一控制下的企业合并**

本公司购买同一控制下的子公司采用权益结合法进行会计核算。

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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **非同一控制下的企业合并**

本公司购买非同一控制下的子公司采用购买法进行会计核算。

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也应当计入企业合并成本。

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。

#### **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，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算。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。投资企业确认投资收益，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。

#### **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。

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，应当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。投资企业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。

#### **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。

#### **长期投资减值：**

决算日，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回收金额。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。

所计提的长期股权投资减值准备在以后年度将不再转回。

本公司对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年末进行减值测试。

## 9、投资性房地产

投资性房地产，是指本公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。在资产负债表日，采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。本公司的投资性房地产的折旧或摊销方法采用年限平均法，投资性房地产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限(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%
土地使用权	土地使用年限	0	-

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

资产负债表日，投资性房地产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

在资产负债表日，本公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 10、固定资产

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。

固定资产按成本进行初始计量。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。

已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外，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。

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%	4.5%~ 10%
运输工具	5-18	5%-10%	5%~ 19%
办公设备及其他	5-10	0%-10%	9%~ 20%

资产负债表日，有客观证据表明本公司的固定资产发生了减值，根据其帐面净值与可回收金额的差额计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 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，但不需要调整原已计提的折旧额。

### 11、生物资产

消耗性生物资产是指公司为出售而持有的生物资产。生产性生物资产公司为产出农产品、提供劳务或出租目的而持有的生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

会计期末，消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可回收金额低于其账面价值的，应按可变现净值或可回收金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生物性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

### 12、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。

无形资产按照成本进行初始计量。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；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，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 13、其他主要资产的资产减值

存货、金融资产、长期股权投资、投资性房地产、固定资产等资产的减值已在本附注四相关项目的会计政策中披露，其他主要资产减值的核算方法如下。

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。有迹象表明一项资产发生了减值的，以单项资产为基础估计可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确认资产组的可收回金额。

可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14、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，应当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。但利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的暂停：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应当确认为费用，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。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。

### 15、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 16、收入确认方法

### **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，应当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。

### **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。交易的结果不能可靠估计的，按已经发生并预计能够补偿的劳务成本的金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，不确认收入，将已经发生的成本全部确认为费用。

本公司根据已完工作的测量、【已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例】、【已经发生的成本占估计总成本的比例】确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

### **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予以确认。

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。

### **建造合同**

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。



## 17、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。

## 18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

### 1、以股份为基础的薪酬

本公司授予某些职工权益工具，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司为获取某些职工的服务而承担的以股份或其他权益工具为基础确定对职工负债的，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

### 3、其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

## 19、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，应当计入当期损益。

### 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，应当计入当期损益。

## 20、所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则相应减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，再将减记的金额转回。

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。

## 21、会计政策、会计估计变更以及重大会计差错更正的说明

### 1、重要会计政策变更的内容、原因及其影响

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，并根据《企业会计准则第 38 号——首次执

行企业会计准则》的规定，对首次执行日财务报表进行追溯调整，相关调整事项列示如下：

项目	调整前金额	调整数	调整后金额
交易性金融资产		-1,085,790.00	-1,085,790.00
递延所得税资产		46,401,627.20	46,401,627.20
递延所得税负债		39,394,816.04	39,394,816.04
盈余公积	188,705,348.14	1,519,492.13	190,224,840.27
未分配利润	322,633,428.14	4,558,476.39	327,191,904.53
少数股东权益	192,388,769.78	-156,947.36	192,231,822.42
股东权益	1,167,739,670.63	198,309,790.94	1,366,049,461.57

2、本公司在本会计期间内无重大会计估计变更及差错更正。

### 三、主要税项

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	增值额	根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》四级超率累进计算	注 2
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《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和 20%的，免缴土地增值税；增值额超过 20%的，按税法规定的四级超率累进税率计缴。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，从事房地产开发的控股子公司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。

#### 2、企业所得税

本公司（母公司）及在厦门注册的子公司企业所得税税率为 15%，外地注册的子公司按当地的税

率及税收政策缴纳企业所得税。

### 3、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。

## 四、企业合并及合并财务报表

1、截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司的子公司的基本情况如下：

子公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	持有表决 权比例	实际投资 额(万 元)	是否合 并
宝达投资(香港)有限公司	HKD300	香港	出口贸易、转口贸易及投资	100	17,065.92	是
厦门同歆贸易有限公司	654	厦门	经营各类商品和技术的进出口等	100	224.11	是
厦门经济特区宝达大厦筹建处	USD80	厦门	宝达大厦项目的开发经营	100	43.59	是
厦门国贸报关行有限公司	150	厦门	报关、报检和调运及信息咨询 服务	100	320.80	是
厦门国贸泰达物流有限公司	10000	厦门	货代、物流、仓储运输等	100	10,338.83	是
厦门国贸(集团)煜晖置业有限公司	800	厦门	房地产开发与经营	100	887.02	是
厦门国贸期货经纪有限公司	10000	厦门	期货经纪业务	100	11,029.31	是
厦门国际贸易信托公司上海公司	350	上海	批发,零售	100	255.07	是
厦门国贸地产有限公司	20000	厦门	房地产开发与经营	100	25,447.12	是
厦门汉诚房地产开发有限公司	USD500	厦门	房地产开发与经营	100	688.40	是
厦门国贸对台贸易有限公司	200	厦门	进出口贸易、批发零售	100	185.13	是
宁波宝达罐头食品有限公司	314	宁波	罐头食品制造	84.08	404.07	是
厦门国贸纺织品有限公司	2500	厦门	进出口贸易	100	2,910.27	是
厦门国贸地产投资管理有限公司	1000	厦门	房地产项目开发建设的经营管 理服务	100	883.65	是
上海启润贸易有限公司	1010	上海	进出口贸易	99.01	1,524.60	是
厦门山达进出口有限公司	300	厦门	进出口贸易、批发零售	100	275.19	是
厦门国贸汽车股份有限公司	1000	厦门	汽车贸易等	99.3143	2,313.83	是
北京丰达世纪贸易有限公司	500	北京	销售各类商品;自营和代理各 类商品和技术的进出口	65	188.87	是

厦门国贸实业有限公司	1100	厦门	进出口贸易	58	3,465.99	是
厦门泰达房地产有限公司	10000	厦门	房地产开发与经营	55	0	是
福建国贸经贸发展有限公司	1000	福州	进出口贸易	100	801.16	是
厦门新霸达物流有限公司	3500	厦门	仓储、堆场、集装箱业务	51	1,936.83	是
福建三钢国贸有限公司	1000	厦门	进出口贸易	51	2,187.90	是
厦门国贸发展有限公司	2000	厦门	进出口贸易	75.5	2,497.49	是
香港瑞脉资源有限公司	HKD100	香港	进出口贸易	55	196.70	是
厦门国贸海湾投资发展有限公司	4000	厦门	房地产开发与经营	100	2,389.96	是
湖南宝达食品有限公司	USD50	湖南	各种蔬菜、水果、调味品、饮料及果冻产品的生产加工和经营销售	100	397.74	是
龙岩国贸汽车销售服务有限公司	300	龙岩	汽车销售等	100	462.78	是
厦门国贸码头有限公司	17500	厦门	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	100	16,844.93	是
厦门国贸五矿有限公司	1100	厦门	进出口贸易	70	770.35	是
上海国贸泰达物流有限公司	500	上海	货运代理、物流仓储服务等	100	500	是
厦门国贸茶业有限公司	2500	厦门	进出口贸易，茶叶收购及销售	94	1,437.19	是
厦门兆成房地产开发有限公司	5000	厦门	房地产开发与经营	100	10,131.59	是
厦门信隆房地产联合开发有限公司	2500	厦门	房地产开发与经营	100	7,718.57	是
厦门信达联房地产开发有限公司	5000	厦门	房地产开发与经营	100	17,541.72	是
广州启润贸易有限公司 1*	1,000	广州	进出口贸易	100	1000	否

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

\*1 为本公司新设立的子公司，尚在筹建中，本期未纳入合并范围。

## 2、同上年相比，合并报表范围发生变更的情况

报告期内因转让股权而减少的子公司包括：厦门国贸物业管理有限公司（转让后不再持有该公司股权，2007 年上半年年度会计报表未纳入合并报表范围）、厦门怡祥物业管理有限公司（转让后不再持有该公司股权，2007 年上半年度会计报表未纳入合并报表范围）。

## 五、会计报表主要项目注释

以下除特别注明之外，附注中的金额单位为人民币元。

### （一）合并会计报表主要报表项目注释

#### （1）货币资金

（1）货币资金明细项目列示如下：

项 目	期 末 数			年 初 数		
	原 币	汇 率	折 合 人 民 币	原 币	汇 率	折 合 人 民 币
现金			1,472,803.21	-	-	409,078.67
其中：港币				3,000.00	1.00467	3,014.01
：美元	7,607.43	7.62	57,934.38			
银行存款			222,347,938.40	-	-	157,843,803.58
其中：美元	4,089,759.20	7.62	31,145,561.19	3,615,066.03	7.8087	28,228,952.82
港币	2,036,816.96	0.97	1,984,674.45	1,412,146.14	1.00467	1,418,740.89
欧元	38,376.28	10.23	392,731.34	59,931.91	10.2625	615,291.03
日元	167,759,522.00	0.06	10,371,564.69	283,917,851.00	0.06563	18,633,528.57
英镑	11,832.33	15.25	180,389.79	11,832.33	15.3232	181,308.99
其他				9.34	-	62.82
其他货币资金			121,020,821.32	-	-	57,395,819.55
其中：外埠存款			6,584,177.87	-	-	5,784,011.66
保证金			3,328,102.74	-	-	18,398,644.38
存出投资款				-	-	621.37
期货保证金*			111,108,540.71	-	-	33,212,542.14
合 计			344,841,562.93	-	-	215,648,701.80

\*系子公司存于期货交易所的期货保证金。

(2) 银行存款中专户存款明细情况如下：

种 类	期 末 数	年 初 数
期货经纪公司存款	41,345,256.47	38,693,831.30
售房款专户	421,431.92	284,429.39
合 计	41,766,688.39	38,978,260.69

(3) 货币资金期末数较年初数增加，主要是子公司货币资金增加所致。

## (2) 交易性金融资产

交易性金融资产明细项目列示如下：

项 目	期 末 数	年 初 数
衍生金融资产	2,834,755.00	-1,085,790.00
合 计	2,834,755.00	-1,085,790.00

上述交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

## (3) 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

种 类	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	74,235,997.06	69,368,235.27

种 类	期末数	年初数
商业承兑汇票	75,477.96	706,105.33
合 计	74,311,475.02	70,074,340.60

应收票据期末余额中无关联单位欠款。

#### (4) 应收账款

(1) 应收账款期末净额 420,464,833.46 元，按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	428,642,560.94	94.23%	25,558,492.08	355,463,403.01	93.08%	22,828,419.93
1- 2 年	11,857,248.32	2.61%	1,185,724.83	10,247,505.42	2.68%	1,024,750.54
2- 3 年	61,300.42	0.01%	6,130.04	61,300.42	0.02%	6,130.04
3 年以上	7,331,848.82	1.61%	7,331,848.82	7,331,848.82	1.92%	7,331,848.82
关联方往 来	7,004,284.98	1.54%	350,214.25	8,802,708.91	2.3%	440,135.45
合 计	454,897,243.48	100%	34,432,410.02	381,903,766.58	100.00%	31,631,284.78

(2) 应收账款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 应收账款期末余额前五名的客户应收金额合计 98,616,591.51 元，占应收账款总额的比例为 21.68%。

(4) 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
TARTARUGALIMITED*	3,974,894.51	货款	3,974,894.51	开证行倒闭
汇骏船务有限公司	3,347,969.43	货代服务费	3,347,969.43	账龄逾 3 年
国贸大厦售楼款	1,613,877.68	售楼款	1,613,877.68	账龄逾 3 年
厦门市立昌贸易总公司	550,000.00	售楼款	550,000.00	账龄逾 3 年
厦门市机电产品进出口商会	527,525.45	车款	527,525.45	账龄逾 3 年
合 计	10,014,267.07		10,014,267.07	

\*账龄一年以内，根据董事会决议提高坏账准备计提比例。

(5) 应收账款期末数较年初数增加，主要由于本年度主营业务增长，导致应收账款相应增加。

#### (5) 其他应收款

(1) 其他应收款期末净额 497,192,977.92 元，按账龄分析列示如下：

账龄	期末数	年初数
----	-----	-----

	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	163,277,332.49	30.29%	8,163,866.62	85,354,480.17	17.46%	4,267,724.05
1- 2 年	6,834,729.21	1.27%	683,472.92	7,940,342.04	1.62%	794,034.21
2- 3 年	5,402,860.71	1.00%	3,797,368.25	5,402,860.71	1.11%	3,797,368.25
3 年以上	16,277,819.07	3.02%	16,277,819.07	16,277,819.07	3.33%	16,277,819.07
关联方往来	260,061,337.38	48.24%	13,003,066.87	286,149,307.43	58.54%	14,307,465.37
应收出口退税	67,846,971.03	12.58%		36,748,147.40	7.52%	-
应收期货保证金	19,417,521.76	3.60%		50,910,605.35	10.42%	-
合计	539,118,571.65	100.00%	41,925,593.73	488,783,562.17	100.00%	39,444,410.95

(2) 其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末金额较大的其他应收款 (除应收出口退税 67,846,971.03 元) 明细如下:

单 位	金额	性质或内容	备注
厦门国贸金海湾投资有限公司	120,529,818.50	联营企业往来款	
厦门国贸东部开发有限公司	95,686,445.93	联营企业往来款	
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	19,730,000.00	联营企业往来款	
福建华夏汽车城发展有限公司	19,168,351.10	联营企业往来款	
厦门北大之路生物工程有限公司	10,000,000.00	受托借款	注 1
合计	265,114,615.53		

注 1: 该受托借款系厦门市财政局通过本公司转贷给厦门北大之路生物工程有限公司的贷款, 利息费用由该公司承担。参见本附注五之 26。

其他应收款前五名单位金额合计 265,114,615.53 元, 占其他应收款总额的比例为 49.18%。

(4) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要应收款项明细如下:

名 称	金额	性质或内容	已计提坏账准备	提取理由
厦门北大之路生物工程有限公司	10,000,000.00	受托借款	10,000,000.00	账龄逾 3 年
龙海市伟和化工贸易有限公司*	4,833,980.19	预付账款转入	3,618,980.19	收回的可能性小
福建仙游县漆器工艺厂	2,021,275.93	预付账款转入	2,021,275.93	账龄逾 3 年
厦门市民防办	1,046,100.00	民防工程保证金	1,046,100.00	账龄逾 3 年
东山康美镇 53 亩地	640,925.69	合作款	640,925.69	账龄逾 3 年
合计	18,542,281.81		17,327,281.81	

\*账龄 2-3 年, 根据董事会决议提高坏账准备计提比例, 参见本附注七之 3。

(5) 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保证金。



(6) 存货

(1) 存货分项列示如下：

项目	期末数	年初数
库存商品	1,244,642,588.61	921,317,243.22
房地产开发成本	517,287,574.82	544,603,906.33
原材料及委托加工产品	47,186,028.93	57,760,235.66
产成品及在产品	45,579,536.56	94,239,510.88
低值易耗品	749,162.69	2,302,980.94
其他	223,626.82	3,329,629.73
合计	1,870,081,418.43	1,623,553,506.76
减：存货跌价准备	37,557,186.23	14,468,302.82
存货净额	1,818,111,332.20	1,609,085,203.94

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	可变现净值的确定依据
库存商品	4,204,464.86	24,640,254.29	3,688,712.41	25,156,006.74	
房地产开发成本	9,995,837.96	0.00	0.00	9,995,837.96	
原材料及委托加工产品	0.00	0.00	0.00	0.00	
产成品及在产品	268,000.00	2,405,341.53	268,000.00	2,405,341.53	
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	14,468,302.82	27,045,595.82	3,956,712.41	37,557,186.23	

(7) 可供出售金融资产

可供出售金融资产明细项目列示如下：

项目	期末数	年初数	备注
福建三钢闽光	263,952,000.00		持有 2080 万股
交通银行	87,068,635.47		持有 990.3166 万股
合计	351,020,635.47		

(8) 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
按权益法核算的长期股权投资	386,957,558.71	38,845,123.96	4,874,945.47	420,927,737.20
按成本法核算的长期股权	255,481,643.56	13,799,527.56	50,680,960.66	218,600,210.46

投资				
减：长期股权投资减值准备	112,598,485.94	0.00	600,000.00	111,998,485.94
长期股权投资合计	529,840,716.33	52,644,651.52	54,955,906.13	527,529,461.72

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

A、长期股权投资的期末余额情况：

序号	被投资单位名称	股权比例 (%)	累计投资成本	累计损益调整	累计股权投资准备	合计
1	港中旅(厦门)国贸旅行社有限公司*1	49				
2	厦门海沧港务有限公司	30	53,671,369.83	106,836,030.22	60,991,302.94	221,498,702.99
3	福建华夏汽车城发展有限公司	50	29,795,357.16	-3,205,010.51		26,590,346.65
4	厦门国贸东部开发有限公司	49	9,800,000.00	-738,935.08		9,061,064.92
5	厦门国贸船舶进出口有限公司	49	4,897,136.98	6,791,040.13		11,688,177.11
6	厦门维多利俱乐部有限公司	40	16,226,899.89	6,441,138.91		22,668,038.80
7	唐山融商普林畜禽有限公司	39	4,680,000.00	7,171,929.81		11,851,929.81
8	厦门远达货运有限公司	49	735,000.00	77,337.54		812,337.54
9	厦门大邦通商汽车贸易有限公司	50	5,768,491.80	2,880,626.3	3,329.68	8,652,447.78
10	厦门国贸金海湾投资有限公司	49	98,000,000.00	-1,290,308.40		96,709,691.60
11	广州启润贸易有限公司		10,000,000.00			10,000,000.00
12	青岛万丰普林食品有限公司		1,395,000.00			1,395,000.00
	合计		234,969,255.66	124,963,848.92	60,994,632.62	420,927,737.20

\*1 原持有的股权已全部转让。

B、长期股权投资的本年增减变动情况：

序号	年初数	初始投资成本		损益调整		股权投资准备	期末数
		增加投资	收回或转让投资	本期损益	红利分配		
1	1,999,471.01		1,999,471.01				0.00
2	204,234,653.93			17,264,049.06			221,498,702.99
3	26,904,470.42			-314,123.77			26,590,346.65
4	10,002,388.05			-941,323.13			9,061,064.92
5	8,778,284.00			2,909,893.11			11,688,177.11
6	21,920,634.04			747,404.76			22,668,038.80
7	7,082,805.62			4,769,124.19			11,851,929.81
8	812,337.54						812,337.54
9	8,409,873.24			3,118,049	2,875,474.46		8,652,447.78
10	96,812,640.86			-102,949.26			96,709,691.60
11		10,000,000.00					10,000,000.00
12		1,395,000.00					1,395,000.00
合计	386,957,558.71	11,395,000.00	1,999,471.01	27,450,123.96	2,875,474.46	0.00	420,927,737.20

(3) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

序号	被投资单位名称	股权比例	年初数	本期增加	本期减少	期末数	本期分红
----	---------	------	-----	------	------	-----	------

		%					
1	港澳国际财务有限公司	1	10,978,000.00			10,978,000.00	
2	厦门航空工业有限公司	10	20,000,000.00			20,000,000.00	1,500,000.00
3	厦门华新房地产有限公司 <sup>1</sup>	30	2,942,106.33			2,942,106.33	
4	厦门足球俱乐部	0.99	600,000.00		600,000.00	0.00	
5	交通银行股份有限公司*3*3	0.022	17,983,256.76		17,983,256.76	0.00	
6	福建三钢闽光股份有限公司*3	4.78	31,893,000.00		31,893,000.00	0.00	8,320,000.00
7	海通证券股份有限公司	0.57	50,000,000.00			50,000,000.00	
8	厦门翔鹭化纤股份有限公司	0.15	2,925,000.00			2,925,000.00	
9	厦门华侨电子企业有限公司	5	108,163,999.49			108,163,999.49	
10	期货交易所会员资格	-	1,200,000.00			1,200,000.00	
11	厦门国贸煤炭有限公司	15	705,000.00			705,000.00	
12	厦门鹭江国际船舶代理有限公司班轮部 <sup>2</sup>	50	200,000.00			200,000.00	
13	J&FLimited	12.75	6,794,181.34		204,703.90	6,589,477.44	
14	VANLEE LIMITED	35	1,097,099.64	13,799,527.56		14,896,627.20	
	合计		255,481,643.56	13,799,527.56	50,680,960.66	218,600,210.46	9,820,000.00

\*1 合作开发房地产项目，按成本法核算，到期享受分红。

\*2 合作经营项目，按成本法核算，定期享受分红。

\*3 二家公司已于今年上市，本期公司将对其的投资由长期投资转入可供出售金融资产科目核算。

(4) 长期股权投资减值准备变化情况列示如下：

序号	被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1	厦门华侨电子企业有限公司	98,078,516.22			98,078,516.22
2	港澳国际财务有限公司	10,978,000.00			10,978,000.00
3	厦门华新房地产有限公司	2,236,969.72			2,236,969.72
4	厦门足球俱乐部*1	600,000.00		600,000.00	0.00
7	厦门国贸煤炭有限公司	705,000.00			705,000.00
	合计	112,598,485.94	0.00	600,000.00	111,998,485.94

\*1 该公司已注销，故同时转销投资成本与长期投资减值准备。

#### (9) 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产及其累计折旧或累计摊销明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原值				
房屋建筑物	140,518,442.78	831,685.85	0.00	141,350,128.63
土地使用权	10,642,662.42	0.00	124,620.26	10,518,042.16
原值合计	151,161,105.20	831,685.85	124,620.26	151,868,170.79
二、累计折旧或累计摊销				
房屋建筑物	27,772,683.86	2,005,805.48	0.00	29,778,489.34
土地使用权	1,879,742.20	152,076.00	15,578.77	2,016,239.43
累计折旧或累计摊销合计	29,652,426.06	2,157,881.48	15,578.77	31,794,728.77
三、净值				
房屋建筑物	112,745,758.92			111,571,639.29

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
土地使用权	8,762,920.22			8,501,802.73
净值合计	121,508,679.14			120,073,442.02

注：上述投资性房地产中用于抵押的房屋建筑物净值期末数合计 8,905,383.88 元，用于抵押的土地使用权净值期末数合计 4,325,258.58 元。

(10) 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
<b>一、原值</b>				
房屋建筑物	329,662,697.33	3,145,063.89	4,260,161.88	328,547,599.34
东渡 20#码头	140,042,832.74	0.00	1,680.62	140,041,152.12
机器设备	163,063,443.89	12,417,046.09	5,246,057.17	170,234,432.81
运输工具	67,217,757.94	3,314,666.52	1,207,895.68	69,324,528.78
办公设备及其他	19,737,474.86	2,304,350.35	2,059,072.82	19,982,752.39
原值合计	719,724,206.75	21,181,126.85	12,774,868.17	728,130,465.43
<b>二、累计折旧</b>				
房屋建筑物	62,448,730.51	7,013,764.50	1,216,033.15	68,246,461.86
东渡 20#码头	1,503,441.94	1,503,441.96	0.00	3,006,883.90
机器设备	41,110,934.45	7,189,231.54	2,279,553.48	46,020,612.51
运输工具	19,948,049.78	2,809,596.10	761,240.54	22,022,917.48
办公设备及其他	9,625,412.03	1,209,607.91	2,186,852.41	8,762,090.80
累计折旧合计	134,636,568.70	19,725,642.01	6,443,679.58	148,058,966.54
<b>三、净值</b>				
房屋建筑物	267,213,966.82			260,301,137.48
东渡 20#码头	138,539,390.80			137,034,268.22
机器设备	121,952,509.44			124,213,820.30
运输工具	47,269,258.16			47,348,572.44
办公设备及其他	10,112,062.83			11,274,661.75
净值合计	585,087,188.05			580,172,460.19

(2) 固定资产减值准备

固定资产减值准备明细情况列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	8,199,376.31			8,199,376.31
机器设备	27,115.41			27,115.41
合计	8,226,491.72			8,226,491.72

上述固定资产减值准备计提的原因：房屋建筑物主要是由于其市价和可变现金额持续低于账面价值；机器设备主要是由于破损导致其未来可利用的价值下降。

(3) 上述固定资产中用于抵押的房屋建筑物净值期末数合计 15,148,021.7 元，用于抵押的机器设备净值期末数合计 32,438,882.51 元。

(11) 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	预算数	资金来源	年初数	本期增加
东渡 20#码头泊位		金融机构贷款及其他来源		3,955,378.06
东渡 21#码头泊位	16705.63 万元	自筹	70,178,316.80	5,587,562.35
码头公司其他工程项目		自筹	14,925,778.54	7,872,602.79
厦门象屿现代物流园区国贸泰达堆场工程	8500 万元		3,913,837.56	3,139,480.09
制造企业生产设施		金融机构贷款及其他来源	8,697,888.44	19,079,557.68
其他工程		自筹	550,782.52	16,989,885.88
合计			98,266,603.86	56,624,466.85

(续上表)

工程名称	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	工程投入占预算比例
东渡 20#码头泊位	0.00		3,955,378.06	
东渡 21#码头泊位	0.00		75,765,879.15	49%
码头公司其他工程项目	0.00		22,798,381.33	
厦门象屿现代物流园区国贸泰达堆场工程	0.00		7,053,317.65	4.6%
制造企业生产设施	7,475,630.68		17,792,117.22	
其他工程	262,847.20		19,787,519.42	
合计	7,738,477.88		147,152,592.83	

(2) 上述在建工程项目期末不存在减值情况，故无需计提在建工程减值准备。

(12) 无形资产

(1) 无形资产期末余额 145,398,585.81 元，提取减值准备 783,642.60 元，期末净值为 144,614,943.21 元。无形资产明细项目列示如下：

序号	项目	取得方式	原值	年初数	本期增加	本期转出数
1	厦门东渡港区 20 号泊位用地的土地使用权	购买	54,907,006.58	48,744,906.55	291,754.40	
2	厦门国贸泰达物流有限公司仓储用地的土地使用权	购买	5,516,262.00	4,413,928.95	0.00	0.00
3	宁波宝达罐头食品有限公司厂区用地的土地使用权	购买	1,631,497.76	1,130,529.31		
4	厦门国贸茶业有限公司厂区用地的土地使用权	购买	1,297,395.00	1,146,117.74		
5	中红普林第二种鸡场土地使用权	购买	2,759,540.54	2,111,447.22		2,111,447.22
6	中红普林冷冻厂土地使用权	购买	2,370,908.12	1,817,053.77		1,817,053.77
7	中红普林第一种鸡场土地使用权	购买	1,982,060.72	1,528,240.48		
8	中红普林第一养鸡场土地使用权	购买	1,755,941.55	1,536,448.95		
9	中红普林饲料厂土地使用权	购买	598,666.64	454,986.15		454,986.15
10	中红普林塑料五公司土地使用权	购买	2,193,997.00	2,190,355.34		
11	中红普林三公司土地使用权	购买	1,131,169.00	1,108,545.64		

序号	项目	取得方式	原值	年初数	本期增加	本期转出数
12	普林海珍柳赞水库北数第 1、2、3 排养殖池土地使用权	出让	4,887,068.88	4,354,455.26		4,354,455.26
13	普林海珍柳赞水库北数第 4 排养殖池土地使用权	出让	1,559,327.92	1,412,027.69		
14	普林海珍办公楼土地使用权	出让	26,478.24	24,977.82		24,977.82
15	普林海珍扬水站土地使用权	出让	26,081.78	23,618.48		
16	江苏宝达纺织有限公司厂区用地的土地使用权	购买	16,206,600.00	15,180,182.00		
17	厦门新霸达物流有限公司海沧物流基地土地使用权	出让	10,231,091.67	9,583,370.90		
18	国贸泰达保税物流现代物流园区土地使用权	出让	53,139,403.90	52,962,272.55	1,086,371.00	0.00
19	唐山陆雄厂区用地的土地使用权	出让	1,878,240.00	1,878,240.00		
20	高尔夫俱乐部会员证		HKD780,000.00	783,642.60		
21	唐山宝达普林食品有限公司土地使用权	出让			1,357,286.00	
22	软件及其他		1,788,265.00	829,347.64		
	合计			153,214,695.04	2,735,411.40	8,762,920.22

(续上表)

序号	项目	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销月份
1	厦门东渡港区 20 号泊位用地的土地使用权	598,787.12	1,775,726.51	48,437,873.83	491 个月
2	厦门国贸泰达物流有限公司仓储用地的土地使用权	39,401.88	1,141,734.93	4,374,527.07	666 个月
3	宁波宝达罐头食品有限公司厂区用地的土地使用权	22,383.42		1,108,145.89	297 个月
4	厦门国贸茶业有限公司厂区用地的土地使用权	7,692.06	158,969.32	1,138,425.68	441 个月
5	中红普林第二种鸡场土地使用权				
6	中红普林冷冻厂土地使用权				
7	中红普林第一种鸡场土地使用权	19,063.32	472,883.56	1,509,177.16	475 个月
8	中红普林第一养鸡场土地使用权	21,949.26	241,441.86	1,514,499.69	414 个月
9	中红普林饲料厂土地使用权				
10	中红普林塑料五公司土地使用权	21,984.96	25,626.62	2,168,370.38	593 个月
11	中红普林三公司土地使用权	11,311.68	33,935.04	1,097,233.96	582 个月
12	普林海珍柳赞水库北数第 1、2、3 排养殖池土地使用权				
13	普林海珍柳赞水库北数第 4 排养殖池土地使用权	25,988.82	173,289.05	1,386,038.87	320 个月
14	普林海珍办公楼土地使用权				
15	普林海珍扬水站土地使用权	434.70	2,898.00	23,183.78	320 个月
16	江苏宝达纺织有限公司厂区用地的土地使用权	162,066.00	1,188,484.00	15,018,116.00	556 个月
17	厦门新霸达物流有限公司海沧物流基地土地使用权	143,142.48	978,748.59	9,440,228.42	502 个月
18	国贸泰达保税物流现代物流园区土地使用权	533,226.07	710,357.42	53,515,417.48	592 个月
19	唐山陆雄厂区用地的土地使用权			1,878,240.00	593 个月
20	高尔夫俱乐部会员证			783,642.60	已全额计提减值准备
21	唐山宝达普林食品有限公司土地使用权			1,357,286.00	594 个月
22	软件及其他	181,168.64	1,140,086.00	648,179.00	
	合计	1,788,600.41	8,044,180.90	145,398,585.81	

注：本期转出数系按新准则规定转入投资性房地产核算。

### (3) 无形资产减值准备

无形资产减值准备明细项目列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
高尔夫俱乐部会员证	783,642.60			783,642.60

上述用于抵押的土地使用权期末账面价值合计 4,432,899.50 元。

### (13) 商誉

商誉明细项目列示如下：

序号	被投资单位名称	年初数	本期增加	计提的减值准备	期末数
1	厦门中升丰田汽车服务有限公司*1	210,496.90			210,496.90
2	唐山中红普林食品有限公司*1	1,328,636.55			1,328,636.55
3	唐山宝达普林食品有限公司*1	306,490.96			306,490.96
4	厦门国贸化纤有限公司*1	265,274.54			265,274.54
	合计	2,110,898.95			2,110,898.95

\*1 均系通过子公司或孙公司持股的合并单位。

### (14) 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	原始发生额	年初数	本期增加
长期场租或土地使用费	5,514,094.80	4,138,026.12	0.00
装修支出	4,009,028.10	1,767,607.38	2,135,474.00
其他零星小工程等	2,654,751.09	1,570,709.05	114,271.20
合计	12,177,873.99	7,476,342.55	2,249,745.20

(续上表)

项目	本期摊销	累计摊销	期末数
长期场租或土地使用费	1,043,465.16	2,419,533.84	3,094,560.96
装修支出	243,608.46	409,555.18	3,659,472.92
其他零星小工程等	225,364.45	1,309,406.49	1,459,615.80
合计	1,512,438.07	4,138,495.51	8,213,649.68

### (15) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债主要项目列示如下：

项目	期末数	年初数
一、递延所得税资产		
坏账准备	10,004,486.77	9,591,316.55
存货跌价准备	4,279,249.52	719,109.73

长期股权投资减值准备	16,889,772.89	16,889,772.89
固定资产减值准备	1,289,590.48	1,289,590.48
无形资产减值准备	137,137.46	137,137.46
长期股权投资	14,963,058.53	14,963,058.53
可弥补亏损	2,391,951.19	2,391,951.19
开办费	192,672.87	192,672.87
衍生工具浮动亏损		227,017.50
合计	50,147,919.71	46,401,627.20
<b>二、递延所得税负债</b>		
衍生工具浮动盈利	652,221.75	64,149.00
坏账准备	9,411.18	9,411.18
长期股权投资	38,394,053.33	39,321,255.86
可供出售金融资产	45,171,656.81	
合计		39,394,816.04

(16) 资产减值准备明细

项目	年初帐面余额	本期计提额	本期减少额		期末帐面余额
			转回	转销	
一、坏帐准备	71,075,695.73	5,282,308.02			76,358,003.75
二、存货跌价准备	14,468,302.82	27,045,595.82	3,956,712.41		37,557,186.23
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	112,598,485.94			600,000.00	111,998,485.94
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	8,226,491.72				8,226,491.72
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	783,642.60				783,642.60
十三、商誉减值准备					



十四、其他					
合计	207,152,618.81	29,827,903.84	3,956,712.41	600,000.00	232,423,810.24

**(17) 短期借款**

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末数	年初数	备注
信用借款	658,835,005.76	171,642,552.20	
抵押质押借款	114,173,690.39	154,912,749.53	
保证借款	0.00	-	
合计	773,008,696.15	326,555,301.73	

注：抵押质押借款期末数中包括押汇贷款、保理贷款、商业承兑汇票贴现。

(2) 短期借款期末数较年初数增加，主要是公司业务规模扩大，流动资金需求增加所致。

**(18) 应付票据**

应付票据明细列示如下：

票据种类	期末数	年初数	备注
银行承兑汇票	1,058,268,425.99	590,659,737.89	
商业承兑汇票	0.00	27,900,000.00	
已承兑未到期国内信用证	215,149,924.74	179,988,755.07	
合计	1,273,418,350.73	798,548,492.96	

应付票据期末数较年初数大幅增加，主要是公司业务规模扩大及在贸易结算中更多地采用票据结算方式所致。

**(19) 应付账款**

(1) 应付账款期末余额 611,129,210.17 元，其中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 截至会计报表日，本公司无账龄超过 3 年的大额应付账款。

**(20) 预收账款**

预收账款期末余额 1,664,194,456.78 元，其中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

**(21) 应付职工薪酬**

应付职工薪酬明细列示如下：

项目	年初帐面余额	本期增加额	本期支付额	期末帐面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	63,563,225.39	87,919,966.79	100,594,066.94	50,889,125.24
二、职工福利费	14,159,993.83	9,480,225.94	9,203,084.00	14,437,135.77
三、社会保险费	329,488.95	1,859,609.16	1,726,260.11	462,838.00
其中：1.医疗保险费	0	339,169.56	350,320.22	-11150.66
2.基本养老保险费	327,890.08	1,045,635.23	941,655.27	431,870.04
3.年金缴费	0	0	0	0
4.失业保险费	1,305.94	108,716.15	109,408.97	613.12
5.工伤保险费	442.92	39,577.14	39,547.14	472.92
6.生育保险费	0	16,196.79	16,196.79	0
四、住房公积金	-137	574,504.50	600,889.60	-26522.1
五、工会经费和职工教育经费	2,748,037.46	2,374,893.55	1,634,087.60	3,488,843.41
六、非货币性福利	0	0	0	0
七、因解除劳动关系给予的补偿	0	0	0	0
八、其他	720,813.07	258,385.23	165,793.30	813,405.00
其中：以现金结算的股份支付				
合计	81,521,421.70	102,467,585.17	113,924,181.55	70,064,825.32

(22) 应交税费

应交税金明细项目列示如下：

税种	期末数	年初数
增值税	-71,414,178.06	-56,222,419.81
营业税 <sup>*1</sup>	-43,815,069.39	-38,624,153.23
企业所得税	-5,091,422.30	14,364,610.62
土地增值税	18,537,001.08	-8,414,173.31
城市维护建设税 <sup>*1</sup>	-3,103,433.43	-2,381,468.67
房产税	170,543.88	1,297,435.78
个人所得税	972,614.00	1,197,990.07
教育费附加 <sup>*1</sup>	-1,303,848.56	-979,366.35
地方教育附加 <sup>*1</sup>	-438,339.13	-370,524.14
其他	156,821.00	547,451.93
合计	-104,918,919.58	-89,584,617.11

\*1 营业税、城市维护建设税期末出现负数系房地产开发项目按预收售楼款预缴税金所致。

(23) 其他应付款

其他应付款期末余额 185,124,947.32 元，相关情况如下：

(1) 期末账龄超过 3 年的大额其他应付款明细如下：

项目	金额	发生时间	备注
----	----	------	----

项 目	金 额	发生时间	备 注
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
厦门元洪集团有限公司	8,000,000.00	2002 年	股权受让款
物业公共维修基金	2,689,828.04	2003 年以前	
合计	23,544,953.01		

(2) 期末其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末金额较大的其他应付款列示如下：

项 目	期末数	年初数	性质或内容
厦门华诚实业有限公司	14,505,400.00		
厦门国贸东部开发有限公司		72,391,322.79	
中化美洲集团公司	12,855,124.97	12,855,124.97	子公司向少数股东借款
厦门元洪集团有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	股权转让款
职工风险金	3,011,360.00	4,387,120.00	子公司向职工收取的风险保证金
物业公共维修基金	8,394,908.09	8,394,908.09	
唐山融商普林畜禽有限公司	8,521,886.17	14,040,033.57	应付联营企业的往来款
合计	55,288,679.23	120,068,509.42	

#### (24) 长期借款

(1) 长期借款期末余额明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	折合人民币	备注
非银行金融机构借款	人民币	信用	10,000,000.00	10,000,000.00	注 1
非银行金融机构借款	人民币	担保	3,670,000.00	3,670,000.00	注 2
世界开发银行	美元	担保	1,306,243.58	10,200,064.20	注 3
交通银行厦门市升平支行	人民币	担保	2,500,000.00	2,500,000.00	注 4
合 计				26,370,064.20	

注 1：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利用转贷资金，利息费用由该公司承担。

注 2：系向厦门市财政局借入的建设项目利用转贷资金，用于对台物流中心设施改造及信息化项目。由厦门宝达投资管理有限公司提供担保，期限 2006 年 3 月 31 日至 2014 年 3 月 31 日，年利率 2.55%。自 2007 年 3 月 31 日起分期偿还。

注 3：子公司厦门国贸实业有限公司的孙公司唐山普林海珍养殖有限公司于 2004 年 9 月与滦南县财政局签订《关于实施世行贷款“沿海资源可持续开发项目”的再转贷协议》。协议约定，滦南县财政局将唐山市转贷给滦南县人民政府的总额为 153.80 万美元的世行贷款转贷给唐山普林海珍养殖有限公司，用于实施沿海资源可持续开发项目；转贷期限为 15 年，其中前 2 年为宽限期，唐山普林海珍养殖有限公司对未提取的贷款本金按 0.75% 的年利率向滦南县财政局交付承诺费。贷款还款期限自

2006 年 1 月 1 日起至 2018 年 7 月 1 日止；该项贷款由唐山普林海珍养殖有限公司的控股股东唐山中红普林食品有限公司作为借款保证人。

注 4：系子公司厦门国贸泰达物流有限公司的子公司厦门国贸船务有限公司的长期借款。

(25) 长期应付款

长期应付款年末余额明细项目列示如下：

种类	期限	初始金额	应计利息	期末数	备注
开发小区永久免物业费应计款	长期	6,363,000.00		6,363,000.00	注 1
合计		6,363,000.00		6,363,000.00	

注 1：子公司厦门信隆房地产联合开发有限公司在销售房地产项目 - 怡祥花园的永安楼、福安楼时，承诺业主永久免交物业管理费，故以年金现值的方式计算出相应的成本并列作“长期应付款”，以后每年实际代业主支付的物业管理费作为该款项的利息支出。2006 年支付的物业管理费为 235,890.24 元。

(26) 股本

(1) 股本本期变动情况列示如下：

项目	年初数	本期增减变动(+,-)			期末数
		公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份	-				-
1、发起人股份	-				-
其中：	-				-
国家拥有股份	-				-
境内法人持有股份	-				-
外资法人持有股份	-				-
其他	-				-
2、募集法人股	-				-
3、内部职工股	-				-
4、公众股	-				-
尚未流通股份合计	-				-
二、有限售条件的流通股					
1、国家持股	128,016,000.00				128,016,000.00
2、国有法人持股	-				-
3、其他内资持股	-				-
其中：	-				-
境内法人持股	-				-
境内自然人持股	-				-
4、外资持股	-				-

项目	年初数	本期增减变动(+,-)			期末数
		公积金转股	其他	小计	
其中：	-				-
境外法人持股	-				-
境外自然人持股	-				-
有限售条件股份合计	128,016,000.00				128,016,000.00
三、无限售条件流通股					
1、人民币普通股	331,469,998.00				331,469,998.00
2、境内上市的外资股	-				-
3、境外上市的外资股	-				-
4、其他	-				-
无限售条件股份合计	331,469,998.00				331,469,998.00
股份总数	459,485,998.00				459,485,998.00

(2) 有限售条件股份可上市交易时间：

时间	限售期满新增可上市交易股份	有限售条件流通股余额	无限售条件流通股余额	说明
2011年7月11日	128,016,000.00	0.00	459,485,998.00	注

注：本公司唯一的非流通股股东厦门国贸控股有限公司特别承诺：持有的非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在六十个月内不上市交易。

(3) 期末国家持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例(%)
厦门国贸控股有限公司	12,801.60	27.86

注：根据“厦委发[2006]6号”《中共厦门市委、厦门市人民政府关于印发〈市属国有企业和企业国有资产整合及国有企业监管体制调整方案〉的通知》，本公司控股股东厦门市商贸国有资产投资有限公司已更名为厦门国贸控股有限公司。本公司实际控制人未发生变化，仍为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

(27) 资本公积

资本公积本期变动情况列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资产评估增值	10,002,800.00			10,002,800.00
股票溢价	86,685,692.15			86,685,692.15
股权投资准备	28,065,724.60			28,065,724.60
外币资本折算差额	-313.00			-313.00
接受现金捐赠	30,000,000.00			30,000,000.00
可供出售金融资产*1		255,972,721.90		255,972,721.90
其他	44,825,113.85			44,825,113.85

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	199,579,017.60	255,972,721.90		455,551,739.50

注 1：本期可供出售金融资产增加数系可供出售金融资产公允价值与帐面价值的差额及扣除产生的递延所得税的影响后的净额。

### (28) 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	143,747,493.17			143,747,493.17
任意盈余公积	46,477,347.10			46,477,347.10
合计	190,224,840.27			190,224,840.27

### (29) 未分配利润

未分配利润本期变动情况如下：

项目	金额	备注
年初未分配利润	327,191,904.53	
加：本期净利润	147,377,197.03	
其他转入	-	
可供分配利润	474,569,101.56	
减：本期利润分配	45,948,599.80	注
期末未分配利润	428,620,501.76	

根据 2007 年 3 月 26 日年度股东大会通过的 2006 年度利润分配方案，分配普通股股东股利 45,948,599.80 元。

### (30) 营业收入和营业成本

(1) 本公司各行业收入明细情况列示如下：

业务性质	本期数	上年同期数
主营业务收入		
进出口贸易	3,625,414,423.70	3,502,523,193.15
国内贸易	4,607,038,460.82	4,657,704,799.18
房地产业	293,428,201.00	19,430,813.00
码头物流业务	217,124,252.04	229,802,146.25
其他	352,848,001.84	291,297,213.44
减：合并抵消	1,667,462,362.18	2,037,656,609.19
主营业务收入小计	7,428,390,977.22	6,663,101,555.83
其他业务收入		
材料销售	9,479,723.24	14,264,056.23

代理及手续费收入	4,257,981.33	5,839,870.44
租赁	4,802,738.98	5,272,585.64
受托加工业务	1,582,952.48	10,047,571.79
投资性房地产处置收入	11,493,500.00	
其他	2,794,079.63	1,600,079.94
其他业务收入小计	34,410,975.66	37,024,164.04
营业收入合计	7,462,801,952.88	6,700,125,719.87

(2) 本公司各行业成本明细情况列示如下：

业务性质	本期数	上年同期数
主营业务成本		
进出口贸易	3,474,342,355.60	3,370,207,277.56
国内贸易	4,543,041,352.05	4,547,189,589.12
房地产业	134,916,082.54	4,039,943.85
码头物流业务	190,925,474.32	188,811,269.74
其他	314,529,602.26	235,195,856.00
减：合并抵消	1,667,462,362.18	2,037,656,609.19
主营业务成本小计	6,990,292,504.59	6,307,787,327.08
其他业务成本		
材料销售	7,039,260.56	13,023,386.13
代理及手续费收入	188,677.90	324,355.49
租赁	2,009,471.26	3,271,696.43
受托加工业务	1,126,388.05	6,127,795.17
投资性房地产处置支出	773,343.48	
其他	1,530,779.91	87,612.30
其他业务成本小计	12,667,921.16	22,834,845.52
营业成本合计	7,002,960,425.75	6,330,622,172.60

(2) 2007 年上半年前五名销售客户的收入总额为 178,016.76 万元，占全部销售收入的比例为 23.85%。

### (31) 销售费用

销售费用本期发生额为 142,402,944.75 元。

本期销售费用较上年同期增加，主要是本期公司业务规模增长、收入增加引起相应的费用增长所致。

(32) 财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类别	本期数	上年同期数
利息支出	31,444,399.91	49,276,383.58
减：利息收入	992,170.58	2,163,964.98
汇兑损益	5,331,724.14	1,771,316.46
其他	-14,137,420.78	4,680,683.72
合计	19,757,189.75	50,021,785.86

(33) 资产减值损失

资产减值损失明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏帐损失	5,282,308.02	12,175,104.23
二、存货跌价损失	27,045,595.83	1,900,000.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		5,308,599.26
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		441,620.57
十四、其他		
合计	32,327,903.85	19,825,324.06



(34) 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
衍生金融资产	2,413,495.00	-467,155.00
合计	2,413,495.00	-467,155.00

(35) 投资收益

(1) 投资收益的明细项目说明如下：

项目	本期数	上年同期数
期货投资收益	4,102,429.07	-9,678,246.56
按权益法确认的投资收益	27,450,123.96	13,278,385.23
按成本法确认的现金股利	9,820,000.00	3,080,000.00
股权处置与转让收益	279,381.10	-577,093.99
证券投资收益		9,816.50
其他	-159,807.67	-9395.96
合计	41,492,126.46	6,103,465.22

(2) 上述投资收益不存在汇回的重大限制。

(3) 本期投资收益增加主要因为期货投资收益增加及按权益法确认的投资收益增加所致。

(36) 营业外收入

营业外收入明细情况如下：

项目	本期数	上年同期数
赔偿金违约金及罚款收入	2,422,316.80	1,118,415.78
政府补贴	6,391,293.20	3,953,750.44
非流动资产处置利得	1,315,777.29	27,628.30
其中：固定资产处置利得	1,315,777.29	27,628.30
其他	4,168,590.78	758,208.41
合计	14,297,978.07	5,858,002.93

(37) 营业外支出

营业外支出明细情况如下：

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失	1,657,111.30	609,929.78
其中：固定资产处置损失	1,657,111.30	609,929.78
赔偿费用	58,301.00	216,509.43

项目	本期数	上年同期数
罚款及滞纳金支出	352,936.06	189,051.86
捐赠支出	29,700.00	343,500.00
其他	291,914.42	922,878.71
合计	2,389,962.78	2,281,869.78

(38) 所得税费用

所得税费用本期发生额为 48,112,883.28 元，包括本期所得税费用 51,817,480.95 元，递延所得税费用-3,704,597.67 元。

(39) 政府补助

政府补助均为与收益相关的政府补助，明细情况如下：

政府补助的种类	计入当期损益的金额	备注
出口奖励金	5,530,610.00	
税收返还		
国债专项基建拨款		
财政扶持资金	136,346.00	
农业补贴款	80,000.00	
其他补贴	644,337.20	
合计	6,391,293.20	

(40) 基本每股收益计算过程

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润÷(期初股份总数+报告期因公积金转增股本增加股份数)

项目	金额或数量
(1) 归属于公司普通股股东的净利润	147,377,197.03
(2) 期初股份总数	459,485,998.00
(3) 本年度因公积金转增股本增加股份数	
(4) = (2) + (3)	459,485,998.00
基本每股收益= (1) ÷ (4)	0.32

(41) 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金本年发生额为 270,642,136.80 元，主要是收到的银行利息收入、补贴收入、营业外收入及其他经营性往来净收入。

**(42) 支付的其他与经营活动有关的现金**

支付的其他与经营活动有关的现金本年发生额为 485,864,582.48 元，主要是支付的营业费用、管理费用中的非工资性支出、营业外支出及其他经营性往来净支出。

**(43) 支付的其他与投资活动有关的现金**

支付的其他与投资活动有关的现金本期发生额为 1,360,040.20 元，主要是合并范围减少的所属子公司转出的现金年初数。

**(二) 母公司报表主要项目注释**

**(44) 应收账款**

(1) 应收账款期末净额 269,785,093.02 元，按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	267,370,342.92	93.19%	13,368,517.15	169,272,069.78	89.23%	9,742,853.49
1- 2 年	10,023,527.42	3.49%	1,002,352.74	9,507,061.18	5.01%	950,706.12
2- 3 年	120,024.26	0.04%	12,002.43	413.41	0.00%	41.34
3 年以上	2,390,587.69	0.83%	2,390,587.69	2,390,587.69	1.26%	2,390,587.69
关联方往来	7,004,284.98	2.44%	350,214.25	8,534,093.41	4.50%	426,704.67
合计	286,908,767.27	100.00%	17,123,674.25	189,704,225.47	100.00%	13,510,893.31

(2) 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欠款；

(3) 期末应收账款前五名金额合计 72,825,465.07 元，其占应收账款总额的比例为 16.01%；

(4) 期末全额计提坏账准备的主要应收款项明细列示如下：

名称	欠款金额	性质或内容	已计提坏账准备	提取理由
国贸大厦售楼款	1,613,877.68	售楼款	1,613,877.68	账龄逾 3 年
厦门市立昌贸易总公司	550,000.00	售楼款	550,000.00	账龄逾 3 年
合计	2,163,877.68		2,163,877.68	

**(45) 其他应收款**

(1) 其他应收款期末净额 403,049,819.65 元，按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	110,329,053.31	25.23%	5,516,452.67	47,110,201.92	12.34%	2,355,510.10
1- 2 年	4,921,589.23	1.13%	492,158.92	4,819,534.75	1.26%	481,953.48

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
2- 3 年	5,039,710.15	1.15%	3,761,053.19	5,039,710.15	1.32%	3,761,053.19
3 年以上	12,082,520.32	2.76%	12,082,520.32	12,082,520.32	3.17%	12,082,520.32
关联方往来	249,261,796.31	56.99%	12,463,089.82	275,349,766.36	72.12%	13,767,488.32
应收出口退税	46,281,711.48	10.58%		18,725,115.11	4.90%	-
期货保证金	9,448,713.76	2.16%		18,689,921.83	4.89%	-
合计	437,365,094.56	100.00%	34,315,274.91	381,816,770.44	100.00%	32,448,525.41

(2) 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；

(3) 期末金额较大的其他应收款明细如下：

名称	金额	性质或内容
厦门国贸金海湾投资有限公司	109,730,277.43	联营企业往来款
厦门国贸东部开发有限公司	95,686,445.93	联营企业往来款
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	19,730,000.00	联营企业往来款
福建华夏汽车城发展有限公司	19,168,351.10	受托借款
厦门北大之路生物工程有限公司	10,000,000.00	预付货款转入，见附注七之 3
合计	254,315,074.46	

期末其他应收款前五名 (除应收出口退税和应收期货保证金外) 金额合计 254,315,074.46 元，占其他应收款总额的比例为 58.15%。

(4) 期末账龄 3 年以上全额计提坏账准备的主要应收款项明细列示如下：

名称	金额	性质或内容	已计提坏账准备	计提原因
厦门北大之路生物工程有限公司	10,000,000.00	受托借款	10,000,000.00	账龄逾 3 年
龙海市伟和化工贸易有限公司*	4,833,980.19	预付账款转入	3,618,980.19	收回的可能性小
福建仙游县漆器工艺厂	2,021,275.93	预付账款转入	2,021,275.93	账龄逾 3 年
合计	16,855,256.12		15,640,256.12	

#### (46) 长期股权投资

(1) 长期股权投资期末合计 1,327,886,922.08 元。长期股权投资明细项目列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
按权益法核算的长期股权投资	241,916,879.36	28,859,818.40	1,999,471.01	268,777,226.75
按成本法核算的长期股权投资	1,275,062,571.19	26,652,800.00	81,312,189.92	1,220,403,181.27
减：长期股权投资减值准备	111,893,485.94		600,000.00	111,293,485.94
长期股权投资合计	1,405,085,964.61	55,512,618.40	82,711,660.93	1,377,886,922.08

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

A、按权益法核算的长期股权投资的期末余额情况：

序号	被投资单位	股权比例 (%)	累计投资成本	累计损益调整	累计股权投资准备	合计
1	港中旅(厦门)国贸旅行社有限公司	49				
2	厦门海沧港务有限公司	30	53,671,369.83	106,836,030.22	60,991,302.94	221,498,702.99
3	福建华夏汽车城发展有限公司	50	29,795,357.16	-3,205,010.51		26,590,346.65
4	厦门国贸船舶进出口有限公司	49	4,900,000.00	6,791,040.13		11,688,177.11
5	广州启润贸易有限公司*2		9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
	合计		97,366,726.99	110,422,059.84	60,991,302.94	268,777,226.75

B、按权益法核算的长期股权投资的本期增减变动情况：

序号	年初数	投资成本		损益调整		股权投资准备	年末数
		增加投资	收回或转让投资	权益损益	红利分配		
1	1,999,471.01	-	1,999,471.01		-	-	
2	204,234,653.93	-	-	17,264,049.06		-	221,498,702.99
3	26,904,470.42			-314,123.77		-	26,590,346.65
4	8,778,284.00	-		2,909,893.11		-	11,688,177.11
5		9,000,000.00				-	9,000,000.00
合计	241,916,879.36	9,000,000.00	1,999,471.01	19,859,818.40			268,777,226.75

(3)按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

A、合并范围内的长期股权投资的本期增减变动及期末余额情况：

序号	年初数	投资成本		红利分配	期末数
		增加投资	收回或转让投资		
宝达投资(香港)有限公司	170,659,222.80				170,659,222.80
厦门同歆贸易有限公司	2,241,135.53				2,241,135.53
厦门经济特区宝达大厦筹建处	435,941.53				435,941.53
厦门国贸报关行有限公司	2,566,437.10				2,566,437.10
厦门国贸物业管理有限公司	4,240,472.57		3,681,436.00	559,036.57	0.00
厦门国贸泰达物流有限公司(原厦门泰达国际货运有限公司)	96,788,336.40				96,788,336.40
厦门国贸(集团)煜晖置业有限公司	8,870,172.22				8,870,172.22
厦门国贸期货经纪有限公司	110,293,107.30				110,293,107.30
厦门国际贸易信托公司上海公司	2,550,681.24				2,550,681.24
厦门国贸地产有限公司	197,215,145.35				197,215,145.35
厦门国贸地产代理有限公司	-				0.00

厦门汉诚房地产开发有限公司	12,365,528.46			5,481,505.04	6,884,023.42
厦门国贸对台贸易有限公司	1,851,301.36				1,851,301.36
宁波宝达罐头食品有限公司	4,040,743.88				4,040,743.88
厦门国贸纺织品有限公司	27,852,715.14				27,852,715.14
厦门国贸地产投资管理有限公司	5,301,889.46				5,301,889.46
上海启润贸易有限公司	36,359,927.89			21,113,955.55	15,245,972.34
厦门山达进出口有限公司	2,751,908.49				2,751,908.49
厦门国贸物流有限公司	-				0.00
厦门国贸茶业有限公司	1,834,708.58				1,834,708.58
厦门兆成房地产开发有限公司	5,065,793.25				5,065,793.25
厦门国贸汽车股份有限公司	19,745,012.31				19,745,012.31
北京丰达世纪贸易有限公司	1,761,297.00				1,761,297.00
厦门信隆房地产联合开发有限公司	38,841,680.10				38,841,680.10
厦门国贸实业有限公司	34,659,939.25				34,659,939.25
厦门泰达房地产有限公司	-				0.00
福建国贸经贸发展有限公司	8,011,579.31				8,011,579.31
厦门信达联房地产开发有限公司	8,946,276.49				8,946,276.49
厦门新霸达物流有限公司	19,368,322.10				19,368,322.10
厦门国贸发展有限公司	24,974,923.22				24,974,923.22
厦门国贸海湾投资发展有限公司	23,899,638.02				23,899,638.02
湖南宝达食品有限公司	3,977,424.64				3,977,424.64
龙岩国贸汽车销售服务有限公司	462,775.98				462,775.98
上海国贸泰达物流有限公司	500,000.00				500,000.00
福建三钢国贸有限公司	21,878,973.39				21,878,973.39
香港瑞脉资源有限公司	1,967,013.28				1,967,013.28
厦门国贸码头有限公司	119,593,676.04	26,652,800.00			146,246,476.04
厦门国贸五矿有限公司	7,703,508.93				7,703,508.93
合计	1,029,577,208.61	26,652,800.00	3,681,436.00	27,154,497.16	1,025,394,075.45

B、非合并范围内的长期股权投资的本期增减变动情况：

序号	被投资单位	股权比例 (%)	年初数	本期增加	本期减少	期末数	本期分红
1	港澳国际财务有限公司	1	10,978,000.00			10,978,000.00	
2	厦门航空工业有限公司	10	20,000,000.00			20,000,000.00	1,500,000.00
4	厦门华新房地产有限公司	30	2,942,106.33			2,942,106.33	
5	厦门足球俱乐部	0.99	600,000.00		600,000.00		
6	交通银行股份有限公司	0.02	17,983,256.76		17,983,256.76		
7	福建三钢闽光股份有限公司	4.78	31,893,000.00		31,893,000.00		8,320,000.00
8	海通证券股份有限公司	0.57	50,000,000.00			50,000,000.00	
9	厦门翔鹭化纤股份有限公司	0.15	2,925,000.00			2,925,000.00	
10	厦门华侨电子企业有限公司	5	108,163,999.49			108,163,999.49	
	合计		245,485,362.58		50,476,256.76	195,009,105.82	9,820,000.00

(4) 长期股权投资减值准备本期变化情况列示如下：

序号	被投资单位	年初数	本期计提	本期转销	期末数
1	厦门华侨电子企业有限公司	98,078,516.22	-	-	98,078,516.22
2	港澳国际财务有限公司	10,978,000.00	-	-	10,978,000.00
3	厦门华新房地产有限公司	2,236,969.72	-	-	2,236,969.72
5	厦门足球俱乐部	600,000.00	-	600,000.00	-
	合计	111,893,485.94	0.00	600,000.00	111,293,485.94

(47) 营业收入和营业成本

营业收入及成本中的主营业务收入及成本按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
进出口贸易	2,632,885,523.15	2,548,658,516.61	2,507,419,370.32	2,430,357,796.77
国内贸易	2,664,346,418.42	2,638,372,712.34	2,264,105,238.69	2,211,628,730.12
合计	5,297,231,941.57	5,187,031,228.95	4,771,524,609.01	4,641,986,526.89

(48) 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项目	本期数	上年同期数
期货投资收益	-4,901,989.43	5,496,163.74
按权益法确认的投资收益	19,859,818.40	44,132,752.96
按成本法确认的现金股利	9,820,000.00	3,080,000.00
股权转让与处置收益	279,381.10	-577,093.99

其他	-381,532.24	
合 计	24,675,677.83	52,131,822.71

### (三) 现金流量表附注

#### (49) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	合并数	母公司数
补充资料		
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	161,386,202.59	46,205,728.35
加：资产减值准备	32,327,903.85	29,213,795.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,603,212.69	2,220,949.88
无形资产摊销	1,788,600.41	75,438.98
长期待摊费用摊销	1,512,438.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-10,378,822.51	525.00
固定资产报废损失（减收益）	4,066.22	
公允价值变动损失（减收益）	-2,413,495.00	-740,345.00
财务费用（减收益）	19,757,189.75	-14,037,623.25
投资损失（减收益）	-41,492,126.46	-24,675,677.83
递延所得税资产减少（减增加）	-3,746,292.51	-4,360,972.13
递延所得税负债增加（减减少）	-339,129.78	111,042.75
存货的减少（减增加）	-209,026,128.26	-109,599,671.14
经营性应收项目的减少（减增加）	-817,183,303.21	-807,730,360.78
经营性应付项目的增加（减减少）	934,039,522.79	856,220,431.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,839,838.64	-27,096,738.02
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	344,841,562.93	117,840,864.60
减：现金的期初余额	215,648,701.80	63,002,825.61
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	129,192,861.13	54,838,038.99



## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

##### (1) 本公司的实质控股股东

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
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	股东	有限公司(国有独资)	何福龙

##### (2) 本公司的控股子公司

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
宝达投资(香港)有限公司	香港	出口贸易、转口贸易及投资	子公司	有限公司	何福龙
厦门同歆贸易有限公司	厦门	经营各类商品和技术的进出口等	子公司	有限公司	许晓曦
厦门经济特区宝达大厦筹建处	厦门	宝达大厦项目的开发经营	子公司	项目管理机构	熊之舟
厦门国贸报关行有限公司	厦门	报关、报检和调运及信息咨询服务	子公司	有限公司	黄正锐
厦门国贸泰达物流有限公司	厦门	货代、物流、仓储运输等	子公司	有限公司	黄正锐
厦门国贸(集团)煜晖置业有限公司	厦门	房地产开发与经营	子公司	中外合资	熊之舟
厦门国贸期货经纪有限公司	厦门	期货经纪业务	子公司	有限公司	许晓曦
厦门国际贸易信托公司上海公司	上海	批发,零售	子公司	国有企业	林琛良
厦门国贸地产有限公司	厦门	房地产开发与经营	子公司	有限公司	何福龙
厦门汉诚房地产开发有限公司	厦门	房地产开发与经营	子公司	外商独资	熊之舟
厦门国贸对台贸易有限公司	厦门	进出口贸易、批发零售	子公司	有限公司	许晓曦
宁波宝达罐头食品有限公司	宁波	罐头食品制造	子公司	中外合资	蔡劲松
厦门国贸纺织品有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限公司	何福龙
厦门国贸地产投资管理有限公司	厦门	房地产项目开发建设的经营管理服务	子公司	有限公司	何福龙
上海启润贸易有限公司	上海	进出口贸易	子公司	有限公司	许晓曦
厦门山达进出口有限公司	厦门	进出口贸易、批发零售	子公司	有限公司	周任千
厦门国贸茶业有限公司	厦门	进出口贸易,茶叶收购及销售	子公司	有限公司	周任千
厦门兆成房地产开发有限公司	厦门	房地产开发与经营	子公司	有限公司	熊之舟
厦门国贸汽车股份有限公司	厦门	汽车贸易等	子公司	股份公司	许晓曦
北京丰达世纪贸易有限公司	北京	销售各类商品;自营和代理各类商品和技术的进出口	子公司	有限公司	周任千
厦门信隆房地产联合开发有限公司	厦门	房地产开发与经营	子公司	中外合资	熊之舟
厦门国贸实业有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限公司	林琛良
厦门泰达房地产有限公司	厦门	房地产开发与经营	子公司	中外合资	熊之舟

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司 的关系	经济性质 或类型	法定代 表人
福建国贸经贸发展有限公司	福州	进出口贸易	子公司	有限公司	许晓曦
厦门信达房地产开发有限公司	厦门	房地产开发与经营	子公司	有限公司	熊之舟
厦门新霸达物流有限公司	厦门	仓储、堆场、集装箱业务	子公司	中外合资	许晓曦
福建三钢国贸有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限公司	汤明
厦门国贸发展有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限公司	何福龙
香港瑞脉资源有限公司	香港	出口贸易、转口贸易	子公司	有限公司	许晓曦
厦门国贸海湾投资发展有限公司	厦门	房地产开发与经营	子公司	有限公司	何福龙
湖南宝达食品有限公司	湖南	各种蔬菜、水果、调味品、饮料及果冻产品的生产加工和经营销售	子公司	中外合资	周任千
龙岩国贸汽车销售服务有限公司	龙岩	汽车销售等	子公司	有限公司	黄劲松
厦门国贸码头有限公司	厦门	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	子公司	中外合资	许晓曦
厦门国贸五矿有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限公司	周任千
上海国贸泰达物流有限公司	上海	货运代理、物流仓储服务等	子公司	有限公司	黄正锐
广州启润贸易有限公司	广州	进出口贸易	子公司	有限公司	周任千

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

### (1) 本公司的控股股东

公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门国贸控股有限公司	600,000,000.00	400,000,000.00	-	1,000,000,000.00

### (2) 本公司的控股子公司

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数
宝达投资(香港)有限公司	HKD3,000,000.00	-	-	HKD3,000,000.00
厦门同歆贸易有限公司	6,540,000.00	-	-	6,540,000.00
厦门经济特区宝达大厦筹建处	USD800,000.00	-	-	USD800,000.00
厦门国贸报关行有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
厦门国贸泰达物流有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
厦门国贸(集团)煜晖置业有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
厦门国贸期货经纪有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
厦门国际贸易信托公司上海公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00
厦门国贸地产有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00
厦门汉诚房地产开发有限公司	USD5,000,000.00	-	-	USD5,000,000.00
厦门国贸对台贸易有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
宁波宝达罐头食品有限公司	3,140,000.00	-	-	3,140,000.00
厦门国贸纺织品有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
厦门国贸地产投资管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数
上海启润贸易有限公司	10,100,000.00	-	-	10,100,000.00
厦门山达进出口有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
厦门国贸茶业有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
厦门兆成房地产开发有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
厦门国贸汽车股份有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
北京丰达世纪贸易有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
厦门信隆房地产联合开发有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
厦门国贸实业有限公司	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00
厦门泰达房地产有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
福建国贸经贸发展有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
厦门信达联房地产开发有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
厦门新霸达物流有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00
福建三钢国贸有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
厦门国贸发展有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
香港瑞脉资源有限公司	HKD1,000,000.00	-	-	HKD1,000,000.00
厦门国贸海湾投资发展有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
湖南宝达食品有限公司	USD500,000.00	-	-	USD500,000.00
龙岩国贸汽车销售服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
厦门国贸码头有限公司	100,000,000.00	75,000,000.00	-	175,000,000.00
厦门国贸五矿有限公司	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00
上海国贸泰达物流有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
广州启润贸易有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00

### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

#### (1) 本公司的控股股东

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额	百分比
厦门国贸控股有限公司	128,016,000.00	27.86	-	-	-	-	128,016,000.00	27.86

#### (2) 本公司的控股子公司

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额	百分比
宝达投资(香港)有限公司	HKD3,000,000.00	100	-	-	-	-	HKD3,000,000.00	100
厦门同歆贸易有限公司	6,540,000.00	100	-	-	-	-	6,540,000.00	100
厦门经济特区宝达大厦筹建处	USD800,000.00	100	-	-	-	-	USD800,000.00	100

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额	百分比
厦门国贸报关行有限公司	1,500,000.00	100	-	-	-	-	1,500,000.00	100
厦门国贸物业管理有限公司	3,000,000.00	100	-	-	-	-	3,000,000.00	100
厦门国贸泰达物流有限公司	100,000,000.00	100	-	-	-	-	100,000,000.00	100
厦门国贸(集团)煜晖置业有限公司	8,000,000.00	100	-	-	-	-	8,000,000.00	100
厦门国贸期货经纪有限公司	100,000,000.00	100	-	-	-	-	100,000,000.00	100
厦门国际贸易信托公司上海公司	3,500,000.00	100	-	-	-	-	3,500,000.00	100
厦门国贸地产有限公司	200,000,000.00	100	-	-	-	-	200,000,000.00	100
厦门汉诚房地产开发有限公司	USD750,000.00	100	-	-	-	-	USD750,000.00	100
厦门国贸对台贸易有限公司	2,000,000.00	100	-	-	-	-	2,000,000.00	100
宁波宝达罐头食品有限公司	2,640,000.00	84.08	-	-	-	-	2,640,000.00	84.08
厦门国贸纺织品有限公司	25,000,000.00	100	-	-	-	-	25,000,000.00	100
厦门国贸地产投资管理有限公司	10,000,000.00	100	-	-	-	-	10,000,000.00	100
上海启润贸易有限公司	10,000,000.00	99.01	-	-	-	-	10,000,000.00	99.01
厦门山达进出口有限公司	3,000,000.00	100	-	-	-	-	3,000,000.00	100
厦门国贸茶业有限公司	23,500,000.00	94	-	-	-	-	23,500,000.00	94
厦门兆成房地产开发有限公司	50,000,000.00	100	-	-	-	-	50,000,000.00	100
厦门国贸汽车股份有限公司	9,931,430.00	99.3143	-	-	-	-	9,931,430.00	99.3143
北京丰达世纪贸易有限公司	3,250,000.00	65	-	-	-	-	3,250,000.00	65
厦门信隆房地产联合开发有限公司	25,000,000.00	100	-	-	-	-	25,000,000.00	100
厦门国贸实业有限公司	6,380,000.00	58	-	-	-	-	6,380,000.00	58
厦门泰达房地产有限公司	55,000,000.00	55	-	-	-	-	55,000,000.00	55
福建国贸经贸发展有限公司	10,000,000.00	100	-	-	-	-	10,000,000.00	100
厦门信达联房地产开发有限公司	50,000,000.00	100	-	-	-	-	50,000,000.00	100
厦门新霸达物流有限公司	17,850,000.00	51	-	-	-	-	17,850,000.00	51
福建三钢国贸有限公司	5,100,000.00	51	-	-	-	-	5,100,000.00	51
厦门国贸发展有限公司	15,100,000.00	75.5	-	-	-	-	15,100,000.00	75.5
香港瑞脉资源有限公司	HK550,000.00	55	-	-	-	-	HK550,000.00	55
厦门国贸海湾投资发展有限公司	40,000,000.00	100	-	-	-	-	40,000,000.00	100
湖南宝达食品有限公司	USD500,000.00	100	-	-	-	-	USD500,000.00	100
龙岩国贸汽车销售服务有限公司	3,000,000.00	100	-	-	-	-	3,000,000.00	100
厦门国贸码头有限公司	100,000,000.00	100	75,000,000.00		-	-	175,000,000.00	100
厦门国贸五矿有限公司	7,700,000.00	70			-	-	7,700,000.00	70
广州启润贸易有限公司			10,000,000.00	100			10,000,000.00	100
上海国贸泰达物流有限公司	5,000,000.00	100			-	-	5,000,000.00	100

注 1：股份比例指母子公司合计持股比例。

#### 4、不存在控制关系的关联方

##### A、本公司的联营企业

单位：万元

被投资单位名称	注册地	主要业务	持股比例	持有的表决权比例	净资产总额（万元）	营业收入（万元）	净利润（万元）
厦门海沧港务有限公司	厦门	集装箱	30	30	75768.12	-	5754.68
福建华夏汽车城发展有限公司	福州	汽车及其配件销售、汽车美容服务、汽车年检服务及信息咨询服务。	50	50	5,270.85	29,943.63	-62.82
厦门维多利俱乐部有限公司	厦门	自有物业的经营管理	40	40	5267.01	483.38	186.85
唐山融商普林畜禽有限公司	河北	饲料加工、肉鸡产品加工销售	39	39	3,038.96	26,860.44	1,222.85
厦门国贸东部开发有限公司	厦门	从事房地产开发经营、土地平整基础设施配套建设	49	49	1869.36	154.91	-192.11
厦门远达货运有限公司	厦门	国内货运代理	49	40	191.44	144.53	25.65
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	厦门	汽车销售\维修	50	50	1794.48	19304.09	623.61
厦门国贸金海湾投资有限公司	厦门	房地产开发的投资、开发、经营与管理	49	49	19736.67	-	-21.01
厦门国贸船舶进出口有限公司	厦门	进出口业务	49	49	2827.34	693.45	593.86
VANLEE LIMITED	香港	船舶航运	35%	35%	HKD 4,402.74	HKD 1,188.65	HKD 470.16
青岛万丰普林食品有限公司	青岛	熟食加工销售	45	45	310	0	0

##### B、本企业的其他关联企业

企业名称	与本公司关系
福建三钢闽光股份有限公司	参股公司
厦门宝达投资管理有限公司	控股股东的控股子公司

## （二）关联方交易

### 1、销售货物或提供劳务

#### A 销售或采购商品

事项	关联单位	2007年上半年销售发生数	2007年上半年采购发生数	2006年上半年销售发生数	2006年上半年采购发生数
----	------	---------------	---------------	---------------	---------------

采购钢材	福建三钢闽光股份有限公司		108,739,983.81		89,838,618.05
销售原料矿	福建三钢闽光股份有限公司	325,470,389.71		577,958,361.45	
采购汽车	厦门大邦通商汽车贸易有限公司	4,567,600.00			

注：本公司及本公司的控股子公司福建三钢国贸有限公司于 2005 年 3 月 8 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 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。

#### B 提供或接受劳务

事项	关联单位	2007 年上半年贷方发生数	2007 年上半年借方发生数	2006 年上半年贷方发生数	2006 年上半年借方发生数
收资金占用利息	厦门国贸船舶进出口有限公司	137,263.79		-	-
付资金占用利息	厦门国贸东部开发有限公司	-	1,323,743.62	-	-
物流服务收入	厦门远达货运有限公司	516,833.57	-	360,964.62	-
支付物流服务费用	厦门远达货运有限公司	-	4,924,277.62	-	4,415,250.13
土地租金收入	唐山融商普林畜禽有限公司	150,000.00	-	150,000.00	-

本公司与纳入合并范围的子公司之间的关联交易已于合并时抵销。

#### 2、担保

(1) 截止 2007 年 6 月 30 日，厦门国贸控股有限公司为兴业银行股份有限公司厦门分行给予本公司人民币壹亿元的授信额度提供担保，授信有效期自 2006 年 11 月 30 日至 2007 年 11 月 13 日止。

厦门宝达投资管理有限公司为本公司向厦门市财政局借入的建设项目利用转贷资金借款 3,670,000.00 元提供担保，期限自 2006 年 3 月 31 日至 2014 年 3 月 31 日止。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日，本公司为子公司提供担保的情况如下：

公司名称	担保事项	实际担保金额	其中：违规担保	担保额占净资产的比例
上海启润贸易有限公司*1	综合授信额度	JP¥6,970,095.00	-	0.03%
宝达投资（香港）有限公司*2	综合授信额度	USD1,800,000.00		0.89%
合计		JP¥6,970,095.00 USD1,800,000.00	-	0.92%

#### 3、关联往来

本公司与关联方应收应付款项余额如下：

科目	关联方	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他应收款	福建华夏汽车城发展有限公司	11,164,933.00	8,003,418.10		19,168,351.10
其他应付款	唐山融商普林畜禽有限公司	14,040,033.57	19,000,947.60	24,519,095.00	8,521,886.17
其他应付款	厦门宝达投资管理有限公司	1,076,613.47	10,000,000.00	11,076,613.47	0
其他应收款	厦门大邦通商汽车贸易有限公司	28,430,000.00	21,000,000.00	29,700,000.00	19,730,000.00

其他应收款	厦门国贸东部开发有限公司	-72,391,322.79	200,370,084.16	66,092,315.44	61,886,445.93
其他应收款	厦门国贸金海湾投资有限公司	246,538,637.32	91,221,181.18	217,230,000.00	120,529,818.50
其他应收款	厦门国贸船舶进出口有限公司	-4,508,299.19	30,914,440.24	26,148,600.00	257,541.05
其他应付款	厦门维多利亚俱乐部有限公司	-10,228.36	4,018,850.00		4,008,621.64
其他应收款	厦门维多利亚俱乐部有限公司	0.00	1,852.00	0.00	1,852.00
其他应付款	厦门远达货运有限公司	203,665.85		90.00	203,575.85

注：本公司与纳入合并范围的子公司之间的关联往来已于合并时抵销。

## 七、或有事项及承诺事项

### 1、对外担保

除附注六之（二）已述的担保外，截止 2007 年 6 月 30 日，本公司无其他对外担保事项。

### 2、质押和抵押

本公司的质押和抵押事项参见附注五相关资产项目的说明。

## 八、其他重大事项

厦门国贸集团股份有限公司公开增发已经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]216号文核准。本次增发公司共发行新股3700万股，发行价格19.24元/股，公司募集资金总量(含发行费用)为71,188万元。

## 九、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会会计字[2004]4 号文，本公司 2007 年上半年的非经常性损益如下：

序号	项 目	金额
一	非流动资产处置损益	10,377,143.07
二	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
三	计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	644,337.20
四	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
五	企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
六	非货币性资产交换损益	-
七	委托投资损益	
八	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	-
九	债务重组损益	
十	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-

序号	项 目	金 额
十一	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	-
十二	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	-
十三	与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-
十四	除上述各项之外的其他营业外收支净额	5,858,056.10
十五	其他非经常性损益项目	
	减：所得税影响数	2,531,930.46
	合计	14,347,605.91

## 十、补充资料：

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.62	11.89	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.69	10.73	0.29	0.29

基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币



项目	金额
2006 年半年度净利润（原会计准则）	75,350,785.77
追溯调整项目影响合计数	406,899.14
其中：交易性金融资产公允价值变动损失	467,155.00
资产减值损失	1,900,000.00
调整递延所得税资产和负债减少的所得税费用	2,774,054.14
2006 年半年度净利润（新会计准则）	75,757,684.91
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	834,701.67
其中：计入期末存货成本的采购费用	834,701.67
2006 年半年度模拟净利润	76,592,386.58

**合并资产负债表**  
2007年06月30日

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	344,841,562.93	215,648,701.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	2,834,755.00	-1,085,790.00
应收票据	3	74,311,475.02	70,074,340.60
应收账款	4	420,464,833.46	350,272,481.80
预付款项		1,243,620,925.63	553,763,463.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			381,532.24
应收股利	5		7,961,932.40
其他应收款	5	497,192,977.92	449,339,151.22
买入返售金融资产			
存货	6	1,818,111,332.20	1,609,085,203.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,401,377,862.16	3,255,441,017.61
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	7	351,020,635.47	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	527,529,461.72	529,840,716.33
投资性房地产	9	120,073,442.02	121,508,679.14
固定资产	10	571,945,968.47	576,860,696.33
在建工程	11	147,152,592.83	98,266,603.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		1,097,551.31	
油气资产			
无形资产	12	144,614,943.21	143,668,132.24
开发支出			
商誉	13	2,110,898.95	2,110,898.95
长期待摊费用	14	8,213,649.68	7,476,342.55
递延所得税资产	15	50,147,919.71	46,401,627.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,923,907,063.37	1,526,133,696.60
资产总计		6,325,284,925.53	4,781,574,714.21
<b>流动负债：</b>			

短期借款	17	773,008,696.15	326,555,301.73
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			
应付票据	18	1,273,418,350.73	798,548,492.96
应付账款	19	611,129,210.17	549,649,923.44
预收款项	20	1,664,194,456.78	1,425,921,800.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21	70,064,825.32	81,521,421.71
应交税费	22	-104,918,919.58	-89,584,617.11
应付利息		532,098.01	
应付股利			367,186.85
其他应付款	23	185,124,947.32	248,417,862.43
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		2,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,474,553,664.90	3,342,397,372.40
非流动负债：			
长期借款	24	26,370,064.20	26,370,064.20
应付债券			
长期应付款	25	6,363,000.00	7,363,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		84,227,343.07	39,394,816.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,960,407.27	73,127,880.24
负债合计		4,591,514,072.17	3,415,525,252.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	26	459,485,998.00	459,485,998.00
资本公积	27	455,551,739.50	199,579,017.60
减：库存股			
盈余公积	28	190,224,840.27	190,224,840.27
一般风险准备			
未分配利润	29	428,620,501.76	327,191,904.53
外币报表折算差额		-2,599,475.71	-2,664,121.25
归属于母公司所有者权益合计		1,531,283,603.82	1,173,817,639.15
少数股东权益		202,487,249.55	192,231,822.42
所有者权益合计		1,733,770,853.37	1,366,049,461.57
负债和所有者权益总计		6,325,284,925.53	4,781,574,714.21

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  
2007 年 06 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		117,840,864.60	63,002,825.61
交易性金融资产		1,168,005.00	427,660.00
应收票据		66,072,741.95	66,627,603.79
应收账款	44	269,785,093.02	176,193,332.16
预付款项		1,060,681,395.94	384,774,385.79
应收利息			381,532.24
应收股利			
其他应收款		403,049,819.65	349,368,245.03
存货		697,369,561.26	587,769,890.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,620,825.85	247,108,317.76
流动资产合计		2,645,588,307.26	1,875,653,792.50
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		351,020,635.47	
持有至到期投资			
长期应收款	45		
长期股权投资	46	1,377,886,922.08	1,405,085,964.61
投资性房地产		101,683,439.12	102,938,789.12
固定资产		105,565,447.60	106,877,117.17
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		71,971.20	164,129.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,237,469.80	1,237,469.80
递延所得税资产		40,031,321.97	35,670,349.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,977,497,207.24	1,651,973,819.72
资产总计		4,623,085,514.50	3,527,627,612.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		359,767,741.19	203,458,739.12
交易性金融负债			
应付票据		1,447,176,184.25	771,897,352.39
应付账款		284,575,319.40	267,362,880.65
预收款项		599,711,133.42	233,366,935.65
应付职工薪酬		33,969,957.99	40,513,182.00

应交税费		-21,205,409.31	-23,414,436.45
应付利息			
应付股利			
其他应付款		94,795,369.50	87,865,122.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		292,665,449.10	716,460,617.91
流动负债合计		3,091,455,745.54	2,297,510,393.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		13,670,000.00	13,670,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		80,160,426.31	34,877,726.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,830,426.31	48,547,726.75
负债合计		3,185,286,171.85	2,346,058,120.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		459,485,998.00	459,485,998.00
资本公积		455,551,739.50	199,579,017.60
减：库存股			
盈余公积		189,010,418.92	189,010,418.92
未分配利润		333,751,186.23	333,494,057.68
所有者权益（或股东权益）合计		1,437,799,342.65	1,181,569,492.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,623,085,514.50	3,527,627,612.22

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  
2007 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中: 营业收入	30	7,462,801,952.88	6,700,125,719.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中: 营业成本	30	7,002,960,425.75	6,330,622,172.60
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		49,957,811.42	4,659,782.01
销售费用	31	142,402,944.75	123,740,254.01
管理费用	31	61,710,228.24	62,328,102.55
财务费用	32	19,757,189.75	50,021,785.86
资产减值损失	33	32,327,903.85	19,825,324.06
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	34	2,413,495.00	-467,155.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	35	41,492,126.46	6,103,465.22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		27,450,123.96	13,278,385.23
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	35	197,591,070.58	114,564,609.00
加: 营业外收入	36	14,297,978.07	5,858,002.93
减: 营业外支出	37	2,389,962.78	2,281,869.78
其中: 非流动资产处置损失		1,659,316.30	609,929.78
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		209,499,085.87	118,140,742.15
减: 所得税费用	38	48,112,883.28	15,522,404.07
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	49	161,386,202.59	102,618,338.08
归属于母公司所有者的净利润		147,377,197.03	75,757,684.91
少数股东损益		14,009,005.56	26,860,653.17
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.32	0.21
(二) 稀释每股收益		0.32	0.21

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  
2007 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	47	5,306,796,397.69	4,777,842,060.58
减: 营业成本	47	5,189,110,299.82	4,641,986,526.89
营业税金及附加		215,308.55	189,292.99
销售费用		58,008,822.81	42,071,113.41
管理费用		24,408,770.93	16,460,016.47
财务费用		-14,037,623.25	31,025,651.45
资产减值损失		29,213,795.74	17,985,816.35
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		740,345.00	-2,451,730.00
投资收益(损失以“-”号填列)	48	24,675,677.83	52,131,822.71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		19,859,818.40	44,132,752.96
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		45,293,045.92	77,803,735.73
加: 营业外收入		8,215,267.80	2,396,752.40
减: 营业外支出		272,709.33	658,607.90
其中: 非流动资产处置净损失		2,205.00	51,553.24
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		53,235,604.39	79,541,880.23
减: 所得税费用		7,029,876.04	3,847,872.82
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	49	46,205,728.35	75,694,007.41

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**  
2007年1-6月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,716,353,424.32	8,200,260,956.95
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		156,310,387.25	97,463,639.71
收到其他与经营活动有关的现金	41	270,642,136.80	251,703,655.40
经营活动现金流入小计		9,143,305,948.37	8,549,428,252.06
购买商品、接受劳务支付的现金		8,347,342,782.61	7,592,644,050.60
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		113,568,775.12	94,341,594.02
支付的各项税费		111,689,969.52	112,263,890.47
支付其他与经营活动有关的现金	42	485,864,582.48	534,579,773.88
经营活动现金流出小计		9,058,466,109.73	8,333,829,308.97
经营活动产生的现金流量净额		84,839,838.64	215,598,943.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,110,751.19	19,540,061.46
取得投资收益收到的现金		12,695,474.46	7,203,734.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,642,682.26	3,832,419.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,805,745.62	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,254,653.53	30,576,215.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,050,628.49	29,104,427.52
投资支付的现金		27,756,172.18	22,485,634.69
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			
支付其他与投资活动有关的现金	43	1,360,040.20	
投资活动现金流出小计		91,166,840.87	51,590,062.21
投资活动产生的现金流量净额		-54,912,187.34	-21,013,846.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,873,246,913.79	2,711,123,880.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			33,300,000.00
筹资活动现金流入小计		2,873,246,913.79	2,744,423,880.83
偿还债务支付的现金		2,702,268,473.29	3,151,813,519.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,715,686.90	81,258,213.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,776,984,160.19	3,233,071,732.31
筹资活动产生的现金流量净额		96,262,753.60	-488,647,851.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,002,456.23	119,256.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		129,192,861.13	-293,943,498.54
加：期初现金及现金等价物余额		215,648,701.80	546,630,030.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		344,841,562.93	252,686,532.20
补充资料			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	49	161,386,202.59	102,618,338.08
加：资产减值准备		32,327,903.85	19,825,324.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		18,603,212.69	14,336,127.79
无形资产摊销		1,788,600.41	1,152,350.63
长期待摊费用摊销		1,512,438.07	601,645.79
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）		-10,378,822.51	523,715.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,066.22	5,500.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,413,495.00	467,155.00
财务费用（收益以“-”号填列）		19,757,189.75	50,021,785.86
投资损失（收益以“-”号填列）		-41,492,126.46	-6,103,465.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-3,746,292.51	-2,714,125.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-339,129.78	-59,928.18
存货的减少（增加以“-”号填列）		-209,026,128.26	143,407,548.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-817,183,303.21	-1,017,172,482.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		934,039,522.79	908,689,453.54
其他			
经营活动产生的现金流量净额		84,839,838.64	215,598,943.09
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		344,841,562.93	252,686,532.20
减：现金的期初余额		215,648,701.80	546,630,030.74
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		129,192,861.13	-293,943,498.54

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  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

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		6,265,079,326.33	5,449,106,989.31
收到的税费返还		123,962,844.84	63,779,400.26
收到其他与经营活动有关的现金		260,178,223.13	123,310,512.28
经营活动现金流入小计		6,649,220,394.30	5,636,196,901.85
购买商品、接受劳务支付的现金		6,140,890,358.27	5,092,207,922.50
支付给职工以及为职工支付的现金		32,989,541.88	26,597,051.23
支付的各项税费		22,151,118.24	19,939,362.60
支付其他与经营活动有关的现金		480,286,113.93	357,258,825.96
经营活动现金流出小计		6,676,317,132.32	5,496,003,162.29
经营活动产生的现金流量净额		-27,096,738.02	140,193,739.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,999,500.00	19,540,061.46
取得投资收益收到的现金		10,379,036.57	109,906,569.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		484.00	3,074,519.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,679,727.57	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,058,748.14	132,521,150.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		911,969.31	864,295.02
投资支付的现金		36,786,308.31	12,685,069.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,698,277.62	13,549,364.11
投资活动产生的现金流量净额		-21,639,529.48	118,971,786.47
<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		2,521,371,650.01	2,094,350,882.66
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,521,371,650.01	2,124,350,882.66
偿还债务支付的现金		2,359,673,482.15	2,563,291,520.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,646,332.69	67,125,399.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,421,319,814.84	2,630,416,920.37
筹资活动产生的现金流量净额		100,051,835.17	-506,066,037.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,522,471.32	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		54,838,038.99	-246,900,511.68
加：期初现金及现金等价物余额		63,002,825.61	311,817,129.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		117,840,864.60	64,916,618.31
补充资料			

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	49	46,205,728.35	75,694,007.41
加：资产减值准备		29,213,795.74	17,985,816.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		2,220,949.88	1,936,002.51
无形资产摊销		75,438.98	
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		525.00	-20,524.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			5,500.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-740,345.00	2,451,730.00
财务费用（收益以“-”号填列）		-14,037,623.25	31,025,651.45
投资损失（收益以“-”号填列）		-24,675,677.83	-52,131,822.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-4,360,972.13	-2,735,023.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		111,042.75	-59,928.18
存货的减少（增加以“-”号填列）		-109,599,671.14	192,542,914.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-807,730,360.78	-740,077,094.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		856,220,431.41	613,576,511.26
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-27,096,738.02	140,193,739.56
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		117,840,864.60	64,916,618.31
减：现金的期初余额		63,002,825.61	311,817,129.99
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		54,838,038.99	-246,900,511.68

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  
2007年1-6月

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	459,485,998.00	199,579,017.60		188,705,348.14		322,633,428.14	-2,664,121.25	192,388,769.78	1,360,128,440.41
加:会计政策变更				1,519,492.13		4,558,476.39		-156,947.36	5,921,021.16
前期差错更正									
二、本年初余额	459,485,998.00	199,579,017.60		190,224,840.27		327,191,904.53	-2,664,121.25	192,231,822.42	1,366,049,461.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		255,972,721.90				101,428,597.23	64,645.54	10,255,427.13	367,721,391.80
(一)净利润						147,377,197.03		14,009,005.56	161,386,202.59
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		255,972,721.90					64,645.54	-3,753,578.43	252,283,789.01
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		255,972,721.90							255,972,721.90
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他							64,645.54	-3,753,578.43	-3,688,932.89

上述 (一) 和 (二) 小计		255,972,721.90				147,377,197.03	64,645.54	10,255,427.13	413,669,991.60
(三) 所有者 投入和 减少资 本									
1. 所 有者投 入资本									
2. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额									
3. 其 他									
(四) 利润分 配						45,948,599.80			45,948,599.80
1. 提 取盈余 公积									
2. 提 取一般 风险准 备									
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配						45,948,599.80			45,948,599.80
4. 其 他									
(五) 所有者 权益内 部结转									
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)									
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)									
3. 盈 余公积 弥补亏 损									
4. 其 他									
四、本 期期末 余额	459,485,998.00	455,551,739.50		190,224,840.27		428,620,501.76	-2,599,475.71	202,487,249.55	1,733,770,853.37

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计

	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	356,615,998.00	276,604,291.94		139,025,405.12		205,343,057.35	1,042,132.43	160,477,203.13	1,139,108,087.97
加：会计政策变更				96,047.50		3,050,803.89		220,742.42	3,367,593.81
前期差错更正									
二、本年年初余额	356,615,998.00	276,604,291.94		139,121,452.62		208,393,861.24	1,042,132.43	160,697,945.55	1,142,475,681.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		30,000,000.00				40,096,085.11	-	19,593,955.01	88,461,951.08
(一) 净利润						75,757,684.91		26,860,653.17	102,618,338.08
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		30,000,000.00					-	-7,266,698.16	21,505,212.80
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		30,000,000.00					-	-7,266,698.16	21,505,212.80
上述(一)和(二)小计		30,000,000.00				75,757,684.91	-	19,593,955.01	124,123,550.88
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投									

入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					35,661,599.80			35,661,599.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配					35,661,599.80			35,661,599.80
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	356,615,998.00	306,604,291.94		139,121,452.62	248,489,946.35	-185,956.61	180,291,900.56	1,230,937,632.86

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**  
2007年1-6月

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	459,485,998.00	199,579,017.60		188,705,348.14	332,578,845.37	1,180,349,209.11
加: 会计政策变更				305,070.78	915,212.31	1,220,283.09
前期差错更正						
二、本年初余额	459,485,998.00	199,579,017.60		189,010,418.92	333,494,057.68	1,181,569,492.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		255,972,721.90			257,128.55	256,229,850.45
(一) 净利润					46,205,728.35	46,205,728.35
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		255,972,721.90				255,972,721.90
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		255,972,721.90				255,972,721.90
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		255,972,721.90			46,205,728.35	302,178,450.25
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					45,948,599.80	45,948,599.80
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					45,948,599.80	45,948,599.80
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						



四、本期期末余额	459,485,998.00	455,551,739.50		189,010,418.92	333,751,186.23	1,437,799,342.65
----------	----------------	----------------	--	----------------	----------------	------------------

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	356,615,998.00	276,604,291.94		139,025,405.12	219,200,616.11	991,446,311.17
加:会计政策变更				96,047.50	864,427.54	960,475.04
前期差错更正						
二、本年初余额	356,615,998.00	276,604,291.94		139,121,452.62	220,065,043.65	992,406,786.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		30,000,000.00			40,032,407.61	70,032,407.61
(一)净利润					75,694,007.41	75,694,007.41
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		30,000,000.00				30,000,000.00
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他		30,000,000.00				30,000,000.00
上述(一)和(二)小计		30,000,000.00			75,694,007.41	105,694,007.41
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配					35,661,599.80	35,661,599.80
1.提取盈余公积					0	0
2.对所有者(或股东)的分配					35,661,599.80	35,661,599.80
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	356,615,998.00	306,604,291.94		139,121,452.62	260,097,451.26	1,062,439,193.82

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

## 八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的二 00 七年半年度报告文本
- 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

2007 年 8 月 28 日