

# 厦门国贸集团股份有限公司

600755

## 2005 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 .....	5
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、管理层讨论与分析 .....	6
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告.....	12
八、备查文件目录.....	61

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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、除肖伟董事因事无法出席会议外，其余董事均出席了会议。
- 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财务总监兼财务部经理李植煌先生声明：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  
公司英文名称：XIAMEN INTERNATIONAL TRADE 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：厦门市湖滨南路国贸大厦 18 层  
公司办公地址：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 17 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 17 层
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》和《上海证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：厦门国贸集团股份有限公司企划部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1993 年 4 月 2 日  
公司首次注册登记地点：厦门市海滨大厦 16-18 层  
公司法人营业执照注册号：3502001004264  
公司税务登记号码：厦国税管字 350204155005439 号 厦地税直字 3502041550054390  
公司聘请的境内会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所

(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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	3,162,338,311.96	2,761,960,194.89	2,761,634,658.61	14.50
流动负债	3,067,454,413.69	2,746,306,796.14	2,746,787,630.04	11.69
总资产	4,182,716,130.29	3,737,622,454.14	3,737,305,277.81	11.91
股东权益(不含少数股东权益)	930,253,426.36	873,539,948.30	873,144,515.02	6.49
每股净资产	2.61	2.45	2.45	6.49
调整后的每股净资产	2.59	2.43	2.43	6.65
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	56,642,117.47	41,883,113.23		35.24
扣除非经常性损益后的净利润	52,285,322.84	40,062,927.11		30.51
每股收益	0.16	0.12		35.24
净资产收益率(%)	6.09	5.24		增加 0.85 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	112,777,644.61	194,350,664.62		-41.97

2、扣除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
处置长期投资等长期资产的损益	1,536,530.24
交易价格显失公允的交易产生的损益	0.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00
各种形式的政府补贴	878,000.00
债务重组损益	0.00
资产置换损益	0.00
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	0.00
短期投资收益	6,009.76
委托投资损益	0.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	2,550,159.57
因偶发原因,如因遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	0.00
所得税影响数	613,904.94
合计	4,356,794.63

3、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	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	23.14	23.87	0.60	0.60
营业利润	7.60	7.84	0.20	0.20
净利润	6.09	6.28	0.16	0.16
扣除非经常性损益后的净利润	5.62	5.80	0.15	0.15

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 66,505 户。

#### 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
厦门市商贸国有资产投资有限公司	无	128,016,000	35.9	未流通	无	国有股东
厦门盛融资本管理有限公司	无	1,470,636	0.64	已流通	未知	社会公众股东
汤建华	26,000	526,579	0.15	已流通	未知	社会公众股东
徐吉峰	无	521,027	0.15	已流通	未知	社会公众股东
赖瑞荣	无	483,840	0.14	已流通	未知	社会公众股东
吴道标	无	423,360	0.12	已流通	未知	社会公众股东
青岛海洋大学生物工程技术开发有限公司	无	340,200	0.10	已流通	未知	社会公众股东
叶成章	未知	285,000	0.08	已流通	未知	社会公众股东
刘丽玲	无	284,256	0.08	已流通	未知	社会公众股东
王红	2,600	282,678	0.08	已流通	未知	社会公众股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

厦门市商贸国有资产投资有限公司是公司的发起股东。公司未知前二至十位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》中规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
厦门盛融资本管理有限公司	1,470,636	A 股
汤建华	526,579	A 股
徐吉峰	521,027	A 股
赖瑞荣	483,840	A 股
吴道标	423,360	A 股
青岛海洋大学生物工程技术开发有限公司	340,200	A 股
叶成章	285,000	A 股
刘丽玲	284,256	A 股
王红	282,678	A 股
陈冬梅	269,378	A 股

前十名流通股股东关联关系、前十名流通股股东与前十名股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间以及前十名流通股股东与前十名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。

4、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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

**五、管理层讨论与分析**

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

二 00 五年上半年,公司的各项业务发展良好,经营规模平稳增长,赢利水平显著提高。公司主营业务收入达 5,557,164,600.69 元,同比增长 13.15%,净利润 56,642,117.47 元,同比增长 35.24%,净资产收益率 6.09%,同比增长 0.85 个百分点。公司还相继入选国家商务部评选的二 00 四年度全国进出口企业 500 强、出口企业 200 强,中国企业联合会及中国企业家协会联合评选的中国企业 500 强,并跻身美国财富杂志评选的“中国上市公司 100 强”与标准普尔评选的“中国 100 大企业”。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主要从事贸易、码头物流、房地产开发业务。上半年,针对国内外复杂的经济环境和诸多不确定因素的影响,公司制定了稳健经营的策略,在积极推进战略发展规划实施的同时,加大了风险意识和防范力度,加强内部资源的整合与有效配置。贸易方面,进行了贸易品种的结构调整和经营模式的创新,扶持拳头产品的发展壮大。报告期内,公司实现进出口总额 3.84 亿美元,其中进口额 2.5 亿美元,同比增长 29.28%,公司还获准成为福建省唯一具有铁矿石进口资质的贸易企业。码头物流方面,公司在建的 20#泊位码头进展顺利,在完成主体水工结构、陆域软基处理的基础上,正在进行码头前沿作业区的建设,预计今年内可以形成光板码头。公司物流业务系统内部资源的整合也在进行中。报告期内,公司的码头物流业的主营业务收入和主营业务利润均有大幅度增长,全资子公司厦门泰达国际货运有限公司还荣获了二 00 四年度中国国际货运代理百强称号。房地产开发方面,公司自行开发的国

贸怡河园与国贸阳光一期项目进展顺利,销售情况良好。截止报告日,两个项目的合同销售额和到款额均达到 90% 以上,预计年内可确认收入。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10% 以上(含 10%) 的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营收入比上年同期增减(%)	主营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	2,824,072,751.09	2,738,275,982.02	3.04	-6.00	-5.37	减少 0.64 个百分点
国内贸易	3,697,558,246.87	3,619,406,403.95	2.11	60.83	60.99	减少 0.09 个百分点
房地产业	24,936,117.00	33,617,164.35	-34.81	11.88	-13.96	增加 40.5 个百分点
物流	87,735,188.86	64,339,025.07	26.67	406.39	451.08	减少 2.89 个百分点
其他	182,654,396.86	141,286,239.17	22.65	32.59	48.23	减少 8.16 个百分点
减: 合并抵消	1,259,792,099.99	1,259,792,099.99				
合计	5,557,164,600.69	5,337,132,714.57	3.96	13.15	13.10	增加 0.04 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	5,485,908,782.78	34.04
国外	1,331,047,917.90	-4.10
合计	6,816,956,700.68	24.38
内部抵消	1,259,792,099.99	121.28
合计	5,557,164,600.69	13.15

(4) 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为 0 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
福建三钢国贸有限公司	进出口贸易	10,000,000.00	88,651,503.99	7,945,597.58
厦门国贸实业有限公司	进出口贸易	11,000,000.00	123,019,724.25	9,780,388.37
宝达投资(香港)有限公司	转口贸易及投资	3,000,000.00 港元	252,600,910.52	7,528,511.96

(6) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	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	货物装卸及仓储	45,771,791.97	13,731,537.59	24.24

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内,公司面临国内外经济环境中很多的不确定因素和不利因素的影响:国际上,欧盟和北美等国对我国加大了贸易保护和非关税壁垒的力度,国际原油价格高位运行;国内方面,在国家经济政策的宏观调控下国内经济增长的放缓,人民币汇率的调整,大宗原材料价格的大幅波动以及国家对房地产出台的调控政策对我司业务带来一定程度的影响。报告期内,公司实施了稳健的经营策略,强调经营模式的创新和变革,加强内部风险控制和内部资源的整合,提高公司的运作效率,狠抓节约年措施的落实,确保了公司持续、稳健地发展。

(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

公司严格遵守《公司法》、《证券法》的有关规定,认真落实中国证监会、上海证券交易所关于公司治理和现代企业制度的各项规定和要求,积极完善公司法人治理结构,目前公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

二 00 五年六月十日,公司二 00 四年度股东大会通过了《公司二 00 四年度利润分配方案》:以公司二 00 四年底总股本 356,615,998 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 五年六月十一日的《中国证券报》、《上海证券报》。二 00 五年七月六日,公司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 五年七月六日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(三) 公司中期不进行利润分配,也不进行公积金转增股本

(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) 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。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	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	48,851,514.72	48.10	未对公司利润产生重大影响

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	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	771,986,528.32	72.51	未对公司利润产生重大影响

3、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
厦门海沧港务有限公司	联营公司	28,900,000.00	16,900,000.00	12,000,000.00	
厦门维多利亚俱乐部有限公司	联营公司	5,012,234.96	-2,161,835.92	2,800,000.00	
港中旅(厦门)国贸旅行社有限公司	联营公司	5,162,799.00		4,042,198.27	755,775.90
宝达(厦门)投资有限公司	控股子公司	300.00			2,650,587.94
福建国贸汽车销售服务有限公司	全资子公司				1,568,687.98
泉州国贸汽车销售服务有限公司	全资子公司				2,051,117.42
唐山融商普林畜禽有限公司	联营公司	1,255,142.84		613,787.20	3,045,598.71
合计	/	40,330,476.80	14,738,164.08	19,455,985.47	10,071,767.95

关联债权债务形成原因：往来款。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：未对公司经营成果及财务状况造成影响。

(七) 重大合同及其履行情况

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。

4、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
厦门建发集团有限公司	2005-06-02	80,000,000.00	连带责任担保	2005-06-02 ~ 2006-06-01	否	否
厦门建发集团有限公司	2004-04-30	50,000,000.00	连带责任担保	2004-09-16 ~ 2005-09-14	否	否
厦门建发集团有限公司	2004-04-30	50,000,000.00	连带责任担保	2004-12-13 ~ 2005-12-12	否	否
厦门建发集团有限公司	2004-04-30	60,000,000.00	连带责任担保	2005-04-07 ~ 2006-04-05	否	否
河北永新纸业有限公司	2005-05-10	7,351,790.00	连带责任担保	2005-05-10 ~ 2005-12-24	否	否
报告期内担保发生额合计				147,351,790.00		
报告期末担保余额合计				247,351,790.00		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				33,600,934.70		
报告期末对控股子公司担保余额合计				83,016,535.38		
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额				330,368,325.38		
担保总额占公司净资产的比例 (%)				35.51		
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额				0.00		
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				0.00		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0.00		
违规担保总额				0.00		

1) 二 00 五年六月二日, 厦门国贸集团股份有限公司为厦门建发集团有限公司提供担保, 担保金额为 80,000,000.00 元人民币, 担保期限为二 00 五年六月二日至二 00 六年六月一日, 该事项已于二 00 五年六月二日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2) 二 00 四年四月三十日, 厦门国贸集团股份有限公司为厦门建发集团有限公司提供担保, 担保金额为 50,000,000.00 元人民币, 担保期限为二 00 四年九月十六日至二 00 五年九月十四日, 该事项已于二 00 四年四月三十日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

3) 二 00 四年四月三十日, 厦门国贸集团股份有限公司为厦门建发集团有限公司提供担保, 担保金额为 50,000,000.00 元人民币, 担保期限为二 00 四年十二月十三日至二 00 五年十二月十二日, 该事项已于二 00 四年四月三十日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

4) 二 00 四年四月三十日, 厦门国贸集团股份有限公司为厦门建发集团有限公司提供担保, 担保金额为 60,000,000.00 元人民币, 担保期限为二 00 五年四月七日至二 00 六年四月五日, 该事项已于二 00 四年四月三十日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

5) 二 00 五年五月十日, 厦门国贸集团股份有限公司的控股子公司 - 厦门国贸实业有限公司的控股企业唐山中红普林食品有限公司 (公司间接持股 29.29%) 与河北永新纸业有限公司进行互保, 担保总金额为 25,100,000.00 元人民币, 担保期限为二 00 五年五月十日至二 00 五年十二月二十四日, 该事项已于二 00 五年五月十日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期
厦门国贸集团股份有限公司二 00 四年度业绩增长的提示性公告	《中国证券报》公司新闻第五版、《上海证券报》券商第九版	二 00 五年一月十日
厦门国贸集团股份有限公司第四届董事会二 00 五年度第一次会议决议	《中国证券报》信息披露第二十一版、《上海证券报》信息披露第八版	二 00 五年一月十一日
厦门国贸集团股份有限公司第四届董事会二 00 五年度第二次会议决议	《中国证券报》信息披露第二十一版、《上海证券报》信息披露第一版	二 00 五年二月二日
厦门国贸集团股份有限公司第四届董事会二 00 五年度第三次会议决议	《中国证券报》信息披露第四版、《上海证券报》信息披露第四版	二 00 五年三月十一日
厦门国贸集团股份有限公司第四届监事会二 00 五年度第一次会议决议	《中国证券报》信息披露第四版、《上海证券报》信息披露第四版	二 00 五年三月十一日
厦门国贸集团股份有限公司日常关联交易	《中国证券报》信息披露第四版、《上海证券报》信息披露第四版	二 00 五年三月十一日
厦门国贸集团股份有限公司二 00 四年度报告摘要	《中国证券报》信息披露第四版、《上海证券报》信息披露第四版	二 00 五年三月十一日
厦门国贸集团股份有限公司第四届董事会二 00 五年度第四次会议决议	《中国证券报》信息披露第四十五版、《上海证券报》信息披露第二十八版	二 00 五年四月二十六日
厦门国贸集团股份有限公司二 00 五年第一季度报告	《中国证券报》信息披露第四十五版、《上海证券报》信息披露第二十八版	二 00 五年四月二十六日
厦门国贸集团股份有限公司第四届董事会二 00 五年度第五次会议决议	《中国证券报》信息披露第十二版、《上海证券报》信息披露第五版	二 00 五年五月十日
厦门国贸集团股份有限公司第四届监事会二 00 五年度第二次会议	《中国证券报》信息披露第十二版、《上海证券报》信息披露第五版	二 00 五年五月十日

决议		
厦门国贸集团股份有限公司二 00 四年度股东大会会议通知	《中国证券报》信息披露第十二版、 《上海证券报》信息披露第五版	二 00 五年五月十日
厦门国贸集团股份有限公司对外担保	《中国证券报》信息披露第八版、 《上海证券报》信息披露第一版	二 00 五年六月七日
厦门国贸集团股份有限公司股东大会决议	《中国证券报》信息披露第八版、 《上海证券报》信息披露第一版	二 00 五年六月十一日
厦门国贸集团股份有限公司第四届董事会二 00 五年度第六次会议决议	《中国证券报》信息披露第二十版、 《上海证券报》信息披露第二十五版	二 00 五年六月二十五日
厦门国贸集团股份有限公司二 00 四年度分红派息实施	《中国证券报》信息披露第五版、 《上海证券报》信息披露第五版	二 00 五年七月六日

上述全部公开披露信息同时登载于上海证券交易所网站 ( <http://www.sse.com.cn> )

## 七、财务会计报告(未经审计)

(一) 审计报告(无)

(二) 财务报表

### 资产负债表

2005 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>						
货币资金	1		490,328,426.94	253,210,269.14	286,220,529.04	107,642,396.44
短期投资	2		50,505.05	230,304.00		
应收票据	3		69,341,149.11	79,401,548.80	58,944,636.01	63,399,696.40
应收股利			2,588,783.42		371,454.85	371,454.85
应收利息			100,000.00	100,826.34	100,000.00	100,000.00
应收账款	4	40	121,712,078.93	174,221,735.62	84,144,356.62	49,773,297.62
其他应收款	5	41	98,837,234.03	101,455,085.94	50,675,116.48	53,989,576.68
预付账款	6		670,124,283.28	858,712,718.69	379,415,743.77	403,414,535.87
应收补贴款						
存货	7		1,706,336,493.82	1,290,421,493.95	808,829,931.43	458,720,790.92
待摊费用	8		2,919,357.38	4,206,212.41	58,417.78	25,620.00
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产					47,083,087.49	311,384,977.59
流动资产合计			3,162,338,311.96	2,761,960,194.89	1,715,843,273.47	1,448,822,346.37
<b>长期投资:</b>						
长期股权投资	9	42	521,563,096.46	487,968,692.54	1,244,401,358.53	1,210,039,302.64
长期债权投资		42	7,414,400.00	6,231,000.00	7,414,400.00	5,981,000.00
长期投资合计			528,977,496.46	494,199,692.54	1,251,815,758.53	1,216,020,302.64
其中: 合并价差			72,087,477.47	72,301,107.33		
其中: 股权投资差额						
<b>固定资产:</b>						
固定资产原价	10		415,625,026.85	422,652,096.41	110,639,607.00	112,179,568.61
减: 累计折旧			110,886,515.41	102,395,389.58	29,191,351.36	27,700,876.47
固定资产净值			304,738,511.44	320,256,706.83	81,448,255.64	84,478,692.14
减: 固定资产减值准备			10,474,834.06	12,829,926.85		
固定资产净额			294,263,677.38	307,426,779.98	81,448,255.64	84,478,692.14
工程物资						
在建工程	11		94,718,739.38	71,152,759.73	65,947,117.87	58,543,125.54
固定资产清理			26,144.26			
固定资产合计			389,008,561.02	378,579,539.71	147,395,373.51	143,021,817.68
<b>无形资产及其他资产:</b>						
无形资产	12		97,953,059.22	98,889,690.81	51,408,955.34	52,112,938.22

长期待摊费用	13		4,438,701.63	3,993,336.19		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			102,391,760.85	102,883,027.00	51,408,955.34	52,112,938.22
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			4,182,716,130.29	3,737,622,454.14	3,166,463,360.85	2,859,977,404.91
<b>流动负债：</b>						
短期借款	14		665,135,677.52	551,668,985.66	517,622,423.67	398,449,516.84
应付票据	15		888,025,823.94	606,144,050.56	743,038,058.08	331,948,578.59
应付账款	16		609,275,836.09	583,294,310.72	423,324,525.44	371,450,566.77
预收账款	17		845,298,765.89	783,141,530.77	321,884,088.41	377,327,239.81
应付工资			29,398,409.66	36,461,425.90	6,016,365.22	15,234,197.66
应付福利费			12,703,544.44	10,867,325.24	7,514,500.58	6,827,923.68
应付股利	18		10,153,414.45	5,722,410.34		
应交税金	19		-141,455,528.84	-50,691,000.85	-94,423,862.10	-45,675,993.26
其他应付款	20		-280,372.91	51,140.53	6,964.01	3,017.11
其他应付款	21		205,646,341.37	210,202,960.81	59,143,522.65	62,872,216.56
预提费用	22		13,895,327.80	6,443,656.46	11,086,810.63	4,674,976.44
预计负债				3,000,000.00		
一年内到期的长期负债						
其他流动负债					226,271,247.70	448,528,565.62
流动负债合计			3,067,454,413.69	2,746,306,796.14	2,221,484,644.29	1,971,640,805.82
<b>长期负债：</b>						
长期借款	23		45,064,371.45	10,157,965.10	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券						
长期应付款	24		9,863,000.00	9,863,000.00		
专项应付款	25					
其他长期负债						
长期负债合计			54,927,371.45	20,020,965.10	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			3,122,381,785.14	2,766,327,761.24	2,231,484,644.29	1,981,640,805.82
少数股东权益			130,080,918.79	97,754,744.60		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	26		356,615,998.00	356,615,998.00	356,615,998.00	356,615,998.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			356,615,998.00	356,615,998.00	356,615,998.00	356,615,998.00
资本公积	27		271,880,643.44	271,880,643.44	271,880,643.44	271,880,643.44
盈余公积	28		97,496,159.81	97,496,159.81	97,496,159.81	97,496,159.81
其中：法定公益金			41,102,826.33	41,102,826.33		41,102,826.33
未分配利润	29		201,140,635.54	144,498,518.07	208,985,915.31	152,343,797.84
拟分配现金股利						

外币报表折算差额			3,119,989.57	3,048,628.98		
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			930,253,426.36	873,539,948.30	934,978,716.56	878,336,599.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计			4,182,716,130.29	3,737,622,454.14	3,166,463,360.85	2,859,977,404.91

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: 李植煌

### 利润及利润分配表

2005 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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	30	43	5,557,164,600.69	4,911,334,451.89	3,398,791,085.84	3,236,347,089.61
减：主营业务成本	30	43	5,337,132,714.57	4,718,744,602.23	3,338,767,255.75	3,152,615,492.61
主营业务税金及附加			4,765,902.03	2,994,024.13	827,905.20	163,879.05
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			215,265,984.09	189,595,825.53	59,195,924.89	83,567,717.95
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	31		18,920,329.32	8,739,081.56	9,612,897.23	4,129,515.79
减：营业费用			105,728,008.74	104,147,818.75	32,492,802.19	41,893,077.58
管理费用			37,887,455.75	30,880,804.39	13,468,494.45	17,770,777.92
财务费用	32		19,853,476.92	21,023,747.96	14,001,382.03	15,912,030.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			70,717,371.99	42,282,535.99	8,846,143.45	12,121,347.48
加：投资收益（损失以“-”号填列）	33	44	17,072,861.04	20,839,486.52	44,674,444.99	30,041,908.51
补贴收入	35		878,000.00	772,416.00		
营业外收入	34		5,969,307.90	843,807.05	3,569,489.20	249,352.60
减：营业外支出	34		3,419,148.33	1,105,828.73	447,960.17	529,495.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			91,218,392.60	63,632,416.83	56,642,117.47	41,883,113.23
减：所得税			8,830,247.10	8,495,156.16		
减：少数股东损益			25,746,028.03	13,254,147.44		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			56,642,117.47	41,883,113.23	56,642,117.47	41,883,113.23

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: 李植煌

**现金流量表**  
2005 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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<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			6,467,656,278.62	3,827,015,753.25
收到的税费返还			108,081,653.81	84,017,868.13
收到的其他与经营活动有关的现金			274,426,824.80	183,445,281.88
现金流入小计			6,850,164,757.23	4,094,478,903.26
购买商品、接受劳务支付的现金			6,366,290,944.06	3,859,735,562.29
支付给职工以及为职工支付的现金			62,883,785.65	17,744,206.92
支付的各项税费			76,008,055.27	17,201,021.78
支付的其他与经营活动有关的现金			232,204,327.64	131,134,003.82
现金流出小计			6,737,387,112.62	4,025,814,794.81
经营活动产生的现金流量净额			112,777,644.61	68,664,108.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			2,384,223.37	2,010,595.84
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			8,674,725.16	52,600,335.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			8,340,566.45	2,835,252.18
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			19,399,514.98	57,446,183.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			23,158,777.54	3,663,486.05
投资所支付的现金			34,282,625.95	54,819,639.17
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			57,441,403.49	58,483,125.22
投资活动产生的现金流量净额			-38,041,888.51	-1,036,941.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			14,350,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			1,800,908,964.54	1,663,945,738.54
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			1,815,258,964.54	1,663,945,738.54
偿还债务所支付的现金			1,631,526,716.48	1,544,772,831.71
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			21,445,524.60	8,221,941.32
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			1,652,972,241.08	1,552,994,773.03
筹资活动产生的现金流量净额			162,286,723.46	110,950,965.51
四、汇率变动对现金的影响			95,678.24	
五、现金及现金等价物净增加额			237,118,157.80	178,578,132.60
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				

净利润			56,642,117.47	56,642,117.47
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			25,746,028.03	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			12,957,800.83	1,635,770.11
无形资产摊销			1,500,200.24	703,982.88
长期待摊费用摊销			862,761.79	
待摊费用减少(减：增加)			1,286,855.03	-32,797.78
预提费用增加(减：减少)			7,451,671.34	6,411,834.19
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			311,325.42	-929,892.12
固定资产报废损失			397,919.28	
财务费用			19,853,476.92	14,001,382.03
投资损失(减：收益)			-17,072,861.04	-44,674,444.99
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-415,914,999.87	-350,109,140.51
经营性应收项目的减少(减：增加)			84,020,504.74	-26,601,538.41
经营性应付项目的增加(减：减少)			334,734,844.43	411,616,835.58
其他				
经营活动产生的现金流量净额			112,777,644.61	68,664,108.45
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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增加情况：</b>				
现金的期末余额			490,328,426.94	286,220,529.04
减：现金的期初余额			253,210,269.14	107,642,396.44
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			237,118,157.80	178,578,132.60

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：李植煌

**合并资产减值表**  
2005 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	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	43,771,151.94	0.00	3,965,089.35		39,806,062.59
其中: 应收账款	13,838,569.66		2,779,545.62		11,059,024.04
其他应收款	29,932,582.28		1,185,543.73		28,747,038.55
短期投资跌价准备合计	0.00	0.00	0.00		0.00
其中: 股票投资					0.00
债券投资					0.00
存货跌价准备合计	51,298,654.62	1,000,000.00	14,326,372.37		37,972,282.25
其中: 库存商品	5,241,434.79	1,000,000.00	3,700,703.94		2,540,730.85
原材料					
房地产开发成本	46,057,219.83		10,625,668.43		35,431,551.40
长期投资减值准备合计	130,578,485.94	0.00	0.00		130,578,485.94
其中: 长期股权投资	130,578,485.94		0.00		130,578,485.94
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	12,829,926.85	0.00	2,355,092.79		10,474,834.06
其中: 房屋、建筑物	12,252,871.03		1,778,036.97		10,474,834.06
机器设备	0.00				0.00
交通设备	577,055.82		577,055.82		0.00
无形资产减值准备	831,246.00				831,246.00
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					

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: 李植煌

母公司资产减值表

2005 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	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	22,496,652.58	1,798,820.43	101,788.70		24,193,684.31
其中: 应收账款	5,398,827.22	1,798,820.43			7,197,647.65
其他应收款	17,097,825.36		101,788.70		16,996,036.66
短期投资跌价准备合计	0.00	0.00	0.00		0.00
其中: 股票投资					0.00
债券投资					0.00
存货跌价准备合计	4,108,560.00	0.00	2,945,700.00		1,162,860.00
其中: 库存商品	4,108,560.00		2,945,700.00		1,162,860.00
原材料					0.00
长期投资减值准备合计	129,393,485.94	0.00	0.00		129,393,485.94
其中: 长期股权投资	129,393,485.94		0.00		129,393,485.94
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	0.00	0.00	0.00		0.00
其中: 房屋、建筑物					0.00
机器设备					0.00
交通设备					0.00
无形资产减值准备					0.00
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					

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: 李植煌

**股东权益增减变动表**  
2005 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	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	356,615,998.00	198,120,000.00
本期增加数		158,495,998.00
其中: 资本公积转入		158,495,998.00
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	356,615,998.00	356,615,998.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	271,880,643.44	438,424,351.50
本期增加数		502,583.85
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		502,583.85
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		167,046,291.91
其中: 转增资本(或股本)		158,495,998.00
期末余额	271,880,643.44	271,880,643.44
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	56,393,333.48	44,175,531.19
本期增加数		12,217,802.29
其中: 从净利润中提取数		12,217,802.29
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	56,393,333.48	56,393,333.48
其中: 法定盈余公积		54,478,729.24
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	41,102,826.33	34,993,925.19
本期增加数		6,108,901.14
其中: 从净利润中提取数		6,108,901.14
本期减少数		
其中: 其他集体福利支出		

期末余额	41,102,826.33	41,102,826.33
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	144,498,518.07	69,969,765.23
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	56,642,117.47	122,573,456.14
本期利润分配		48,044,703.30
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	201,140,635.54	144,498,518.07

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: 李植煌

**应交增值税明细表**

2005 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	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-11,560,231.48
2. 销项税额	424,868,119.29
出口退税	
进项税额转出	103,056,044.60
转出多交增值税	
3. 进项税额	564,524,044
已交税金	956,822.05
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-48,160,111.59
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	956,822.05
3. 本期已交数	
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	

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: 李植煌

# 厦门国贸集团股份有限公司

## 会计报表附注

### 二 五年上半年

#### 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，本公司按10:4的比例向全体股东送股；1997年10月，本公司以总股本4480万股为基数，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。

本公司注册地址为厦门市湖滨南路国贸大厦18层，法定代表人为何福龙。

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、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，房地产项目开发与经营，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、 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### 1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》及其相关规定。

本公司所属的从事贸易、期货经纪业务的部分子公司，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，并分别执行《商品流通企业会计制度》、《期货经纪公司商品期货业务会计处理暂行规定》。对该等子公司所适用的行业会计制度与《企业会计制度》的规定存在差异的事项，根据《企业会计制度》和《合并会计报表暂行规定》的要求，或者由子公司参照《企业会计制度》的规定对事项进行会计处理，或者由本公司在编制合并会计报表时对这些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。

## 4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。除附注中特别注明外，各项资产均按取得时的历史（实际）成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

## 5. 外币业务核算及外币报表折算方法

本公司及境内所属公司对发生的外币业务按发生当日或期初的市场汇率折合为人民币记账。期末，所有货币性外币资产和负债的期末余额均按中国人民银行公布的该日基准汇率（中间价）折算为人民币，由此产生的折合差额全部作为汇兑损益，计入当期损益。

本公司境外子公司宝达投资（香港）有限公司以港币作为记账本位币。在编制合并会计报表时，采用现行汇率法折算，其中：资产负债表中所有资产、负债类项目均按会计期末市场汇价折算；股东权益类项目除未分配利润项目外，均按历史汇率折算，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示；利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目，按会计期间的平均市场汇价折算；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示，“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；折算后资产类项目合计数与负债类项目和股东权益类项目合计数之间的差额，作为“外币报表折算差额”，单独列示在“未分配利润”项目后股东权益项下。

## 6. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

## 7. 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量，短期投资的现金股利或利息，于实际收到时先行冲减投资的账面价值，在处置时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资收益。

会计期末，本公司对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备按单项投资项目的成本高于其市价的差额提取，预计的短期投资跌价损失计入当年度损益。

## 8. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（含应收账款和其他应收款，扣除应收出口退税及期货交易保证金）年末余额的一定比例提取坏账准备，具体提取比例为：

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

本公司对应收关联方的款项统一按年末余额的 5%计提坏账准备。对于纳入合并范围的母子公司之间的应收款项，不计提坏账准备。

本公司确认坏账损失的标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，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，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

## 9. 存货核算方法

本公司的存货分为库存商品、房地产开发成本、原材料及委托加工产品、产成品及在产品和低值易耗品。存货取得时以实际成本计价，原材料的发出按加权平均法；库存商品的发出可以具体辨认时按分批法，否则按加权平均法；低值易耗品采用一次摊销法核算。

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。

本公司的存货盘存采用永续盘存制。

会计期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值的差额。可变现净值按企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值进行确定。

## 10. 长期投资核算方法

本公司的长期投资包括长期股权投资和长期债权投资。

长期股权投资的核算方法为：长期股权投资在取得时按初始投资成本入账。对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 的或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资

单位有表决权资本总额 50%以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——被投资单位（股权投资差额）”科目，并分期或一次性摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本，并按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

会计期末，本公司对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

### 11. 固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的的房屋、建筑物、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过 1 年；单位价值在 2000 元以上。固定资产在同时满足以下两个条件时予以确认：该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产以实际成本计价，取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出。

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别的原价、预计可使用年限和预计残值率，确定其折旧率如下：

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%
机器设备	10-12	10%	7.50-9.00%
运输工具	5-10	5-10%	9.00-19.00%
办公设备	5-8	0-10%	11.25-20.00%

会计期末，本公司对固定资产按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

### 12. 在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，并在所建造的固定资产已达到预定可使用状态时按照工程实际成本结转固定资产。在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的，与在建工程有关的专门借款费用予以资本化，计入相应的在建工程成本。

会计期末，本公司对在建工程进行全面检查，对存在下列情况的在建工程计提在建工程减值准备：

- (1) 本期停建并预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 工程无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 13. 借款费用资本化的核算方法

在同时满足以下三个条件的情况下，因专门借款而发生的利息及借款相关费用开始资本化，计入所购建固定资产的成本：(1) 资产支出（为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。在应予资本化的每一会计期间，资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确认；资本化金额不得超过当期专门借款实际发生的借款费用。当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

为开发房地产而发生的借款费用，参照固定资产专门借款利息资本化的标准，在所开发项目完工之前，计入相关开发项目的开发成本。

### 14. 无形资产计价和核算方法

本公司无形资产按取得成本计价，并按受益期摊销。

会计期末，对无形资产按照其账面价值与预计可收回金额孰低计量，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

### 15. 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用在费用项目的受益期限内平均摊销。

### 16. 收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (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控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入的确认原则为：对在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收

入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。完工百分比法，是指按照劳务的完成程度确认收入和费用的方法。建造合同的收入按《企业会计准则 - 建造合同》执行。

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，商品房已经完工移交并且符合商品销售收入确认的各项条件时予以确认。

#### **17. 所得税的会计处理方法**

本公司按应付税款法核算企业所得税。

#### **18. 会计政策、会计估计变更以及重大会计差错更正的说明**

本公司无需要披露的重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正事项。

#### **19. 合并会计报表的编制方法**

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。

在报告期内出售、购买子公司的，按以下原则进行合并：在报告期内出售子公司（包括减少投资比例以及将所持股份全部出售），期末在编制合并利润表时将子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。在报告期内购买子公司的，将购买日起至报告期末该子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。企业在报告期内出售、购买子公司的，期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。

在确认上述出售、购买日时，本公司根据重要性原则在不影响合并会计报表的阅读的前提下，尽量采纳整年或整月的起始日。

2005 上半年度纳入合并报表范围的子公司详见本附注四之 5。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东应享损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的“利润总额”项目之后。

#### **20. 内部往来核算方法**

本公司及下属子公司均通过其他流动资产、其他流动负债会计科目核算集团内各单位之间的往来款项。合并时，对纳入合并范围的母子公司之间的往来款予以抵销，母公司与未纳入合并范围的子公

司之间的往来根据核算内容的性质重分类到相应的应收、应付款科目。

### 三、 主要税项

#### 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%	*
	房地产销售收入	5%	
增值税	商品销售收入增值额	0-17%	
城建税	应交增值税+营业税	7%	外商投资企业未征
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%	

\* 下属从事货代业务子公司的仓储收入和运输收入按 3%计缴营业税。

#### 2. 企业所得税

本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

内资企业的房产税按照房产原值的 75%为税基，税率为 1.2%，或以租金收入纳税基，税率为 12%；外商投资企业的房产税以年初房产净值为税基，税率为 1.2%，或以租金收入纳税基，税率为 12%。

#### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### 四、 控股子公司及合营企业

#### 5. 控股子公司及联营企业的基本概况

(1) 本公司的控股子公司的基本情况

序号	公司名称	公司性质	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	权益比 例*1	是否 合并
1	宝达投资（香港）有限公司	有限责任	HKD300	香港	转口贸易及投资	何福龙	100	是
2	厦门同欲贸易有限公司 <sup>2</sup>	有限责任	654	厦门	保税业务	许晓曦	100	是
3	厦门经济特区宝达大厦筹建处		USD80	厦门	宝达大厦开发销售	熊之舟	100	是
4	厦门国贸报关行有限公司	有限责任	150	厦门	报关代理	杨宝仁	100	是

序号	公司名称	公司性质	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	权益比 例*1	是否 合并
5	厦门捷丰亚飞汽车有限公司	有限责任	1100	厦门	汽车销售	黄劲松	100	是
6	厦门国贸物业管理有限公司	有限责任	300	厦门	物业管理	张伟明	100	是
7	厦门国贸海外经济技术合作公司	有限责任	100	厦门	经济信息咨询服务	卜舒娅	100	是
8	厦门泰达国际货运有限公司	有限责任	5000	厦门	货物运输代理	杨宝仁	100	是
9	厦门国贸纺织品进出口有限公司	有限责任	800	厦门	进出口贸易	周任千	100	是
10	厦门国贸(集团)煜晖置业有限公司	有限责任	800	厦门	房地产开发	熊之舟	100	是
11	厦门国贸期货经纪有限公司	有限责任	10000	厦门	期货代理	许晓曦	100	是
12	厦门国际贸易信托公司上海公司	国有企业	350	上海	进出口贸易	林琛良	100	是
13	厦门国贸地产有限公司	有限责任	20000	厦门	房地产开发	何福龙	100	是
14	厦门国贸地产代理有限公司	有限责任	100	厦门	房地产企划、销售	熊之舟	100	是
15	厦门汉诚房地产开发有限公司	有限责任	USD500	厦门	房地产开发	熊之舟	100	是
16	厦门国贸对台贸易有限公司	有限责任	200	厦门	进出口业务、批发零售	许晓曦	100	是
17	厦门象屿保税区瑞达贸易有限公司	有限责任	USD20	厦门	进出口贸易	LEWIS MARKS	50	是
18	宁波宝达罐头食品有限公司	有限责任	314	宁波	罐头食品制造	蔡劲松	84.08	是
19	唐山宝达普林食品有限公司	有限责任	USD48.32	唐山	生产、销售鸡肉	蔡劲松	50.5	是
20	厦门国贸纺织品有限公司	有限责任	2500	厦门	进出口贸易	何福龙	100	是
21	厦门国贸地产投资管理有限公司	有限责任	1000	厦门	地产建设代理、监理	何福龙	100	是
22	厦门国贸船舶进出口有限公司	有限责任	1000	厦门	进出口业务	何福龙	51	是
23	上海启润贸易有限公司	有限责任	1010	上海	进出口贸易	许晓曦	99	是
24	厦门山达进出口有限公司	有限责任	300	厦门	进出口贸易	周任千	100	是
25	厦门国贸物流有限公司	有限责任	2500	厦门	仓储物流	何福龙	100	是
26	厦门国贸茶业有限公司	有限责任	2500	厦门	茶叶生产及贸易	周任千	94	是
27	厦门兆成房地产开发有限公司	有限责任	5000	厦门	房地产开发	熊之舟	100	是
28	厦门国贸汽车股份有限公司	股份公司	3500	厦门	汽车贸易	许晓曦	99	是
29	北京丰达世纪贸易有限公司	有限责任	500	北京	商贸	周任千	65	是
30	明溪山达硅业有限公司	有限责任	100	明溪	加工贸易、硅品批发零售	周任千	100	是
31	厦门信隆房地产联合开发有限公司	有限责任	2500	厦门	房地产开发	熊之舟	100	是
32	厦门国贸实业有限公司	有限责任	1100	厦门	进出口贸易	林琛良	58	是
33	厦门泰达房地产有限公司	有限责任	10000	厦门	房地产开发	熊之舟	55	是
34	厦门商务国际展览有限公司	有限责任	60	厦门	承办展览会、博览会	许晓曦	51	是
35	厦门国贸东部开发有限公司	有限责任	2000	厦门	房地产开发	熊之舟	51	是
36	福建国贸经贸发展有限公司	有限责任	1000	福州	进出口贸易	许晓曦	100	是
37	宝达(厦门)投资有限公司 <sup>3</sup>	有限责任	300	厦门	进出口贸易	高捍文	50.77	否
38	厦门信达联房地产开发有限公司	有限责任	5000	厦门	房地产开发	熊之舟	100	是
39	厦门新霸达物流有限公司	有限责任	3500	厦门	仓储、堆场、集装箱业务	许晓曦	61.51	是
40	上海信志能源有限公司	有限责任	300	上海	石化产品等的销售	许晓曦	51	是

序号	公司名称	公司性质	注册资本(万元)	注册地址	主营业务	法定代表人	权益比例*1	是否合并
41	福建三钢国贸有限公司	有限责任	1000	厦门	进出口贸易	朱小复	51	是
42	厦门国贸发展有限公司	有限责任	2000	厦门	进出口贸易	何福龙	73.5	是
43	香港瑞脉资源有限公司	有限责任	HKD180	香港	进出口贸易	许晓曦	55	是
44	国贸海湾投资有限公司	有限责任	4000	集美	房地产开发	何福龙	100	是
45	湖南宝达食品有限公司*4	有限责任	USD50	湖南	蔬菜、水果等生产加工、销售	周任千	100	否

\*1 股权比例系指母子公司合并后拥有的权益比例。

\*2 厦门同歆贸易有限公司系由原厦门经济特区保税品公司改制而来。

\*3 该公司在清算和注销过程中，因此未纳入合并范围。

\*4 新设子公司，尚在筹建中，因此未纳入合并范围。

\*5 上述为母公司有直接投资的子公司，孙公司及以下从略。

(2) 本公司的联营公司及其他参股公司情况参见附注五之 10 和 42 有关长期股权投资的说明。

## 6. 同上年相比，合并报表范围发生变更的情况

(1) 2005 年上半年本公司新设子公司包括：国贸海湾投资有限公司、国贸东翔置业有限公司、国贸金门湾酒店有限公司、国贸东润地产有限公司、厦门泰达环海物流有限公司、厦门泰达空运有限公司、厦门国贸船务有限公司。以上新设子公司的会计报表于报告期内纳入合并范围。

(2) 本公司控股子公司香港瑞脉资源有限公司，报告期内已筹建完毕投入运营，其会计报表于报告期内纳入合并范围。

## 五、 会计报表主要项目注释

注：以下除特别注明之外，附注中的货币单位为人民币元。

### (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	-	-	256,682.13	-	-	832,241.03
银行存款	-	-	439,470,141.42	-	-	219,160,413.58
其中：美元	4,777,510.47	8.2765	39,541,065.42	1,493,863.63	8.2765	12,363,962.31
港币	2,478,928.99	1.0649	2,639,811.48	941,298.15	1.0637	1,001,258.84

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
欧元	8,108.34	9.961	80,767.19	13,339.93	11.2627	150,243.68
日元	253,328,281.81	0.075149	19,037,367.05	2,391.22	0.0797	190.58
英镑	556.81	14.9544	8,326.73	1,294.38	15.9223	20,609.52
加币	12,572.65	6.7393	84,730.86			
澳元	3,855.75	6.3112	24,334.43			
通知存款			24,997,600.00			
其他货币资金	-	-	50,601,603.39	-	-	33,217,614.53
其中：外埠存款	-	-	3,398,769.97	-	-	865,339.07
保证金	-	-	47,201,370.36	-	-	3,929,762.72
证券资金账户存款	-	-	1,463.06	-	-	408.48
期货保证金*	-	-		-	-	28,422,104.26
合 计			490,328,426.94			253,210,269.14

(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	24,454,105.30	37,603,777.31
售房款专户	4,413,281.11	4,389,272.10
地产公司工程保证金专户	17,332,915.00	8,758,610.00
地产公司公共设施金专户	3,452,173.26	4,101,190.29
合 计	49,652,474.67	54,852,849.70

## 2. 短期投资

(1) 短期投资和短期投资跌价准备明细项目列示如下：

种 类	期 末 数			年 初 数		
	投资金额	市价	跌价准备	投资金额	市价	跌价准备
股票投资	-	-	-			-
债券投资	-	-	-			-
基金投资	50,505.05	50,505.05	-	230,304.00	230,304.00	
合 计	50,505.05	50,505.05	-	230,304.00	230,304.00	

(2) 上述投资不存在变现的重大限制。

## 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*	69,341,149.11	79,401,548.80
商业承兑汇票		
合 计	69,341,149.11	79,401,548.80

(2) 期末余额中有 1276.10 万元的应收票据已作质押。

#### 4. 应收利息

应收利息明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数
委托贷款利息	100,000.00	100,826.34

#### 5. 应收账款

(1) 应收账款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	124,348,299.76	93.11	6,217,414.99	179,335,791.88	95.36	8,966,789.57
1—2 年	2,236,458.96	1.83	223,645.89	2,538,169.15	1.35	253,816.93
2—3 年	1,742,645.66	1.43	174,264.57	1,742,645.66	0.93	174,264.57
3 年以上	4,443,698.59	3.63	4,443,698.59	4,443,698.59	2.36	4,443,698.59
合 计	132,771,102.97	100.00	11,059,024.04	188,060,305.28	100.00	13,838,569.66

(2) 期末应收账款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 46,386,937.21 元，占应收账款总额的比例为 34.94%。

(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	款项性质	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	账龄长
厦门富山国际展览城	1,600,000.00	代建工程款	1,600,000.00	账龄长
厦门市立昌贸易总公司	550,000.00	售楼款	550,000.00	账龄长
厦门将军贸易有限公司	500,000.00	货款	500,000.00	账龄长
合 计	4,263,877.68		4,263,877.68	

(6) 应收账款期末数较年初数大幅减少，主要由于报告期内资金周转加速,公司加强了收款力度。

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款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	43,119,138.46	33.79	2,155,956.92	66,767,430.06	50.93	3,338,371.51
1—2 年	5,298,145.67	4.15	529,814.57	5,329,437.08	4.07	532,943.71
2—3 年	4,015,391.14	3.15	401,539.12	4,015,391.14	3.06	401,539.12
3 年以上	25,659,727.94	20.11	25,659,727.94	25,659,727.94	19.57	25,659,727.94
关联方往来	16,900,000.00	13.25		-	-	-
应收出口退税	24,623,576.62	19.29		23,367,561.21	17.83	-
应收期货保证金	7,968,293.35	6.26		5,948,522.77	4.54	-
合 计	127,584,272.58	100.00	28,747,038.55	131,088,070.20	100.00	29,932,582.28

(2) 期末金额较大的其他应收款 (除应收出口退税 24,623,576.62 元及应收期货保证金 7,968,293.35 元以外) 明细如下：

单 位	金 额	性质或内容	备注
厦门海沧港务有限公司	16,900,000.00	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	
龙海市伟和化工贸易有限公司	6,928,460.19	货款	
厦门海关	6,674,305.58	关税保证金	母子公司合计
上海速传物流有限公司	4,299,180.83	关税、增值税	
合 计	44,801,946.60		

其他应收款前五名单位金额合计 44,801,946.60 元，占其他应收款总额的比例为 35.12%。

(3) 期末账龄 3 年以上的主要欠款单位如下：

名 称	金 额	款项内容	已计提坏账准	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	账龄长
厦门富山国际展览城	4,117,325.97	往来欠款	4,117,325.97	账龄长
洪胜榕	3,000,000.00	往来款	3,000,000.00	账龄长
福建仙游县漆器工艺厂	2,021,275.93	预付账款转	2,021,275.93	账龄长
合 计	19,138,601.90		19,138,601.90	

(4) 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。

## 7. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	652,124,943.05	97.31	835,179,633.00	97.26
1—2 年	14,456,354.42	2.16	19,941,035.41	2.32
2—3 年	888,660.05	0.13	888,660.05	0.10

账龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
3年以上	2,654,325.76	0.40	2,703,390.23	0.32
合 计	670,124,283.28	100.00	858,712,718.69	100.00

(2) 期末预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

## 8. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	期末数	年初数
库存商品	952,593,070.68	601,870,251.38
房地产开发成本	686,362,510.46	630,123,502.57
原材料及委托加工产品	51,379,322.34	64,150,185.49
产成品及在产品	52,976,228.24	43,071,245.55
低值易耗品	654,900.38	2,359,904.28
其他	342,743.97	145,059.30
减：存货跌价准备	37,972,282.25	51,298,654.62
合 计	1,706,336,493.82	1,290,421,493.95

(2) 存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数	可变现净值的确定依据
库存商品	5,241,434.79	1,000,000.00	3,700,703.94	2,540,730.85	附注二之 9
房地产开发成本	46,057,219.83	-	10,625,668.43	35,431,551.40	附注二之 9
合 计	51,298,654.62	1,000,000.00	14,326,372.37	37,972,282.25	

\* 房地产开发成本跌价准备本期减少数系本期内出售开发项目结转销售成本导致已经计提的跌价准备转出所致。

(3) 存货期末数较年初数增加，主要是由于公司业务规模增长所致。

## 9. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类 别	期末数	年初数
房租	227,656.70	779,500.05
保险费	117,474.77	227,529.32
模具	643,524.45	842,021.65
其他	1,930,701.46	2,357,161.39
合 计	2,919,357.38	4,206,212.41

## 10. 长期投资

(1) 长期投资明细项目列示如下：

项目	年初数	其他减少*	本期增加	本期减少	期末数
按权益法核算的长期股权投资	370,286,559.03	1,065,600.00	39,358,418.15	4,508,783.42	404,070,593.76
按成本法核算的长期股权投资	175,959,512.12		23,999.05	-	175,983,511.17
减：长期股权投资减值准备	130,578,485.94			-	130,578,485.94
长期股权投资合计	415,667,585.21	1,065,600.00	39,382,417.2	4,508,783.42	449,475,618.99
长期债权投资	6,231,000.00		1,183,400.00		7,414,400.00
合并价差	72,301,107.33		5,590,077.87	5,803,707.73	72,087,477.47

\* 子公司香港瑞脉资源有限公司上年因在筹建中，故未纳入合并范围，报告期内已纳入合并范围，对其的长期股权投资年初数作为本期其他减少数列示。

(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	子公司名称	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	49	2,561,897.62	-741,732.36		1,820,165.26
2	宝达（厦门）投资有限公司 <sup>1</sup>	50.77	3,000,000.00	-184,383.08		2,815,616.92
3	厦门海沧港务有限公司	30	53,671,369.83	55,941,227.62	63,531,313.78	173,143,911.23
4	厦门华侨电子企业有限公司 <sup>2</sup>	5	65,000,000.00	-65,000,000.00	108,163,999.49	108,163,999.49
5	湖南宝达食品有限公司 <sup>3</sup>		4,139,377.50	0.00		4,139,377.50
6	厦门东方房地产公司	49	4,900,000.00			4,900,000.00
7	内蒙古鄂尔多斯金属冶炼有限责任公司	45	49,950,000.00	0.00		49,950,000.00
8	福建华夏汽车城发展有限公司	45	27,000,000.00	-1,513,224.43		25,486,775.57
9	福建国贸汽车销售服务有限公司 <sup>4</sup>	100	3,000,000.00	-1,451,032.77		1,548,967.23
10	泉州国贸汽车销售服务有限公司 <sup>4</sup>	100	3,000,000.00	-927,661.83		2,072,338.17
11	厦门维多利俱乐部有限公司	40	17,206,258.49	7,051,628.68		24,257,887.17
12	厦门国设工程监理有限公司	30	150,000.00	-149,845.41		154.59
13	厦门新建建筑材料有限公司	30	480,000.00	0.00		480,000.00
14	唐山融商普林畜禽有限公司	44	4,680,000.00	611,400.62		5,291,400.62
	合计		238,738,903.44	-6,363,622.95	171,695,313.27	404,070,593.76

\*1 清算中，未合并。

\*2 原持有 35.04%的股权，该公司增资后持股比例降为 5%，为反映投资成本构成，仍列为按权益法核算的长期股权投资。

\*3 新设子公司，尚在筹建中，暂未合并。

\*4 已减资并拟清算，未合并。

B、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	期末数
		增加投资	收回或转让投资	本期损益	红利分配		
1	1,978,283.74			-158,118.48			1,820,165.26
2	2,815,616.92						2,815,616.92
3	159,412,373.64			13,731,537.59			173,143,911.23
4	108,163,999.49						108,163,999.49

5		4,139,377.50					4,139,377.50
6		4,900,000.00					4,900,000.00
7	33,750,000.00	16,200,000.00					49,950,000.00
8	25,700,996.79			-214,221.22			25,486,775.57
9	1,570,187.98			-21,220.75			1,548,967.23
10	2,051,117.42			21,220.75			2,072,338.17
11	23,419,659.74	26,868.84		811,358.59			24,257,887.17
12	154.59						154.59
13	480,000.00						480,000.00
14	9,878,568.72		600,000.00	-78,384.68	3,908,783.42		5,291,400.62
合计	369,220,959.03	25,266,246.34	600,000.00	14,092,171.81	3,908,783.42		404,070,593.76

(3) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

序号	子公司名称	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	1,000,000.00
3	中化(东山)石油液化气有限公司	12	2,760,000.00			2,760,000.00	
4	厦门华新房地产有限公司 <sup>1</sup>	30	2,942,106.33			2,942,106.33	
5	南方进出口联合公司	9.04	500,000.00			500,000.00	
6	厦门足球俱乐部	2	600,000.00			600,000.00	
7	中国交通银行	0.514	17,983,256.76			17,983,256.76	
8	福建三钢闽光股份有限公司	4.78	31,893,000.00			31,893,000.00	2,496,000.00
9	海通证券股份有限公司	0.57	50,000,000.00			50,000,000.00	
10	厦门茶叶进出口有限公司	10	12,000,000.00			12,000,000.00	
11	翔鹭涤纶纺织(厦门)有限公司	0.15	2,925,000.00			2,925,000.00	
12	国泰君安资产(亚洲)有限公司	9.398	21,273,149.03	23,999.05		21,297,148.08	
13	期货交易所会员资格		1,200,000.00			1,200,000.00	
14	厦门国贸煤炭有限公司	15	705,000.00			705,000.00	
15	厦门鹭江船代有限公司班轮部 <sup>2</sup>	50	200,000.00			200,000.00	
	合计		175,959,512.12	23,999.05	-	175,983,511.17	3,496,000.00

\*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。

(4) 长期股权投资减值准备变化情况列示如下：

序号	子公司名称	年初数	本期计提	本期转销或冲回	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	南方进出口联合公司	500,000.00			500,000.00
5	厦门足球俱乐部	600,000.00			600,000.00
6	厦门新建建筑材料有限公司	480,000.00			480,000.00
7	海通证券股份有限公司 <sup>1</sup>	17,000,000.00			17,000,000.00
8	厦门国贸煤炭有限公司 <sup>2</sup>	705,000.00			705,000.00
	合计	130,578,485.94		-	130,578,485.94

5) 长期债权投资均系对子公司或孙公司少数股东的委托贷款，明细情况列示如下：

序号	子公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1	厦门国贸化纤有限公司少数股东贷款	250,000.00		250,000.00	
2	厦门泰达环海物流有限公司	-	1,433,400.00		1,433,400.00
3	厦门国贸发展有限公司少数股东贷款	2,263,500.00			2,263,500.00
4	江苏宝达纺织有限公司少数股东贷款	1,345,000.00			1,345,000.00
5	厦门宝达纺织有限公司少数股东贷款	2,372,500.00			2,372,500.00
	合计	6,231,000.00	1,433,400.00	250,000.00	7,414,400.00

(6) 合并价差均系合并后未抵销的股权投资差额，其明细项目列示如下：

序号	项目	摊销年限	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
1	厦门信达联房地产有限公司	7	68,832,387.22	4,794,254.25	5,641,231.30	67,985,410.17
2	厦门中升丰田汽车服务有限公司	10	294,695.66	0.00	42,099.38	252,596.28
3	厦门大邦通商汽车贸易有限公司	10	963,016.38	0.00	120,377.05	842,639.33
4	厦门捷丰亚飞汽车有限公司	10	-122,743.78	0.00		-122,743.78
5	唐山中红普林食品有限公司	10	1,771,515.41	0.00		1,771,515.41
6	厦门联起汽车有限公司	10	562,236.44			562,236.44
7	厦门国贸化纤有限公司	10	0.00	795,823.62		795,823.62
	小计		72,301,107.33	5,590,077.87	5,803,707.73	72,087,477.47

\* 系通过子公司或孙公司持股的合并单位。

(7) 上述长期投资中，对厦门航空工业有限公司的股权投资 2000 万股权已作质押。

## 11. 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	266,753,290.49	683,984.89	4,789,997.48	262,647,277.90
机器设备	95,706,094.94	1,042,372.75	2,645,595.36	94,102,872.33
运输工具	34,744,082.98	2,203,895.49	3,039,176.26	33,908,802.21
办公设备	25,448,628.00	1,571,655.01	2,054,208.60	24,966,074.41
原值合计	422,652,096.41	5,501,908.14	12,528,977.70	415,625,026.85
<b>二、累计折旧</b>				
房屋建筑物	48,313,285.95	3,735,262.12	479,137.84	51,569,410.23
机器设备	27,906,543.96	3,768,674.71	79,511.83	31,595,706.84
运输工具	13,519,234.63	1,877,926.51	446,717.05	14,950,444.09
办公设备	12,656,325.04	1,003,120.12	888,490.91	12,770,954.25
累计折旧合计	102,395,389.58	10,384,983.45	1,893,857.63	110,886,515.41
<b>三、净值</b>				
房屋建筑物	218,440,004.54			211,077,867.67
机器设备	67,799,550.98			62,507,165.49
运输工具	21,224,848.35			18,958,358.12
办公设备	12,792,302.96			12,195,120.16
净值合计	320,256,706.83			304,738,511.44

(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	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋建筑物*	12,252,871.03		1,778,036.97	10,474,834.06
机器设备				
运输工具	577,055.82		577,055.82	
办公设备				
合 计	12,829,926.85		2,355,092.79	10,474,834.06

\*本年减少数系处理固定资产结转。

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；

(3) 上述固定资产中用于抵押的房屋建筑物原值期末数合计 91,562,776.11 元，用于抵押的机器设备原值期末数合计 26,480,954.55 元，用于抵押的运输工具原值期末数合计 661,479.24 元，用于抵押的办公设备原值期末数合计 214,527.59 元。

## 12. 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
东渡码头泊位	1.96 亿元	其他来源	60,870,278.50	7,581,341.81
物流企业需安装的设备		其他来源	0.00	2,011,899.65
制造企业生产线		其他来源	7,391,628.39	13,524,794.51
其他工程		其他来源	2,890,852.84	1,091,171.45
合 计			71,152,759.73	24,209,207.42

(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
东渡码头泊位			68,451,620.31	63%
物流企业需安装的设备			2,011,899.65	
制造企业生产线	489,166.77	117,261.00	20,309,995.13	
其他工程	36,800.00		3,945,224.29	
合 计	525,966.77	117,261.00	94,718,739.38	

(2) 上述在建工程明细项目中无利息资本化金额。

(3) 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。

## 13. 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本期增加数	本期转出数
土地使用权 1	购买	55,335,748.29	51,572,329.45	-	-
土地使用权 2	购买	5,516,262.00	4,571,536.47	-	-
土地使用权 3	购买	1,718,186.00	1,314,922.62	-	-
土地使用权 4	购买	1,297,395.00	1,207,654.26	-	-
土地使用权 5	购买	625,265.62	480,204.87	-	-
土地使用权 6	购买	2,118,112.88	1,604,493.76	-	-
土地使用权 7	购买	2,976,385.28	2,228,478.90	-	-
土地使用权 8	购买	2,461,324.60	1,907,717.61	-	-
土地使用权 9	购买	1,755,941.55	1,624,245.99	-	-
土地使用权 10	出让	4,887,673.68	4,731,017.48	-	-
土地使用权 11	出让	1,559,766.30	1,516,439.50	-	-
土地使用权 12	出让	26,081.78	25,357.28	-	-
土地使用权 13	购买	26,478.24	26,036.94	-	-
土地使用权 14	购买	16,206,600.00	15,828,446.00	-	-
土地使用权 15	出让	10,231,091.67	9,552,328.75	422,547.95	-
高尔夫俱乐部会员证		HKD780,000.00	831,246.00		-
亚飞加盟费		100,000.00	50,000.00		-
软件及其他		1,095,131.70	648,480.93	540.00	-
合计			99,720,936.81	423,087.95	

(续上表)

项目	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销月份
土地使用权 1	610,870.90	4,374,289.74	50,961,458.55	502 个月
土地使用权 2	39,401.88	984,127.41	4,532,134.59	690 个月
土地使用权 3	25,267.44	428,530.82	1,289,655.18	308 个月
土地使用权 4		89,740.74	1,207,654.26	471 个月
土地使用权 5	6304.68	151,365.43	473,900.19	451 个月
土地使用权 6	19,063.32	532,682.44	1,585,430.44	499 个月
土地使用权 7	29,257.92	777,164.30	2,199,220.98	451 个月
土地使用权 8	22,665.96	576,272.95	1,885,051.65	499 个月
土地使用权 9	21,949.26	153,644.82	1,602,296.73	438 个月
土地使用权 10	93,234.04	249,890.24	4,637,783.44	296 个月
土地使用权 11	26,738.85	70,065.65	1,489,700.65	344 个月
土地使用权 12	447.12	1,171.62	24,910.16	344 个月
土地使用权 13	269.27	710.57	25,767.67	584 个月
土地使用权 14	162,066.00	540,220.00	15,666,380.00	580 个月
土地使用权 15	144,706.98	400,921.95	9,830,169.72	526 个月
高尔夫俱乐部会员证	0	0	831,246.00	不摊销, 已计提减值准备
亚飞加盟费	50,000.00	100,000.00		
软件及其他	107,475.92	553,586.69	541,545.01	
合计	1,359,719.54	9,984,385.37	98,784,305.22	

注：上述土地使用权依次为厦门东渡港区 20 号泊位用地的土地使用权，厦门泰达国际货运有限公司仓储用地的土地使用权，宁波宝达罐头食品有限公司、厦门国贸茶业有限公司、唐山中红普林食品有限公司（序号 5-13）和江苏宝达纺织有限公司厂区用地的土地使用权，厦门新霸达物流有限公司海沧物流基地土地使用权。

(2) 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	本期增加数	本期减少数	期末数
高尔夫俱乐部会员证	831,246.00			831,246.00

(3) 上述土地使用权 5-9 项已抵押，其期末数合计 7,745,899.99 元。

#### 14. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
长期场租或土地使用费	1,255,204.35	71,134.00	61,154.05	1,265,184.30
零星小工程	2,205,426.58		230,845.40	1,974,581.18
其他	532,705.26	708,158.47	41,927.58	1,198,936.15
合计	3,993,336.19	779,292.47	333,927.03	4,438,701.63

#### 15. 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
信用借款	402,829,277.88	190,206,962.69
抵押、质押借款	117,047,653.52	92,896,455.81
担保借款*	145,258,746.12	268,565,567.16
合计	665,135,677.52	551,668,985.66

\* 担保借款的期末数中，部分借款的借款条件同时包含抵押、质押和担保。

(2) 短期借款期末数较年初数大幅增加，主要是由于报告期公司业务规模增长，增加了借款需求所致。

#### 16. 应付票据

(1) 应付票据期末余额 888,025,823.94 元，为银行承兑汇票，票据期限最长为 6 个月，均将于 2005 年度内到期。

(2) 应付票据期末数较年初数大幅增加，主要原因为报告期公司业务规模增长及在贸易业务结算中更多地采用应付票据的结算方式，而非现金结算。

**17. 应付账款**

(1) 应付账款期末余额 609,275,836.09 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。

**18. 预收账款**

(1) 预收账款期末余额 774,955,940.17 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。

(2) 截至会计报表日，本公司无账龄超过 1 年的大额预收账款。

**19. 应付股利**

应付股利明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数
子公司应付少数股东股利	10,153,414.45	5,722,410.34

**20. 应交税金**

(1) 应交税金明细项目列示如下：

税种	期末数	年初数
增值税	-108,858,630.77	-64,291,910.08
营业税*	-23,735,254.43	-1,598,750.68
企业所得税	-7,984,771.35	12,210,438.42
城市建设维护税	-335,874.54	115,778.30
其他	-540,997.75	2,873,443.19
合 计	-141,455,528.84	-50,691,000.85

\* 营业税期末出现负数系房地产开发项目预收售楼款预缴税金所致。

应交税金期末数较年初数大幅增加，主要是报告期公司贸易业务的存货增加，在应交税金借项反映的进项税额相应增加及房地产项目的预缴营业税增加所致。

## 21. 其他应交款

其他应交款明细列示如下：

项目	期末数	年初数
教育费附加	148,269.06	49,451.98
地方教育附加	-461,957.58	-19,143.97
社会事业发展费	47,805.83	-
其他	-14,490.22	20,832.52
合计	-280,372.91	51,140.53

## 22. 其他应付款

其他应付款期末余额 205,646,341.37 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：

客户	金额	款项内容
应付以前年度补税款	39,694,000.00	*
中化美国集团公司	25,626,818.68	子公司向少数股东借款
宝达（厦门）投资有限公司	2,650,587.94	
开发商维修基金、押金	2,199,414.84	
新华源房地产有限公司	862,978.65	
合计	71,033,800.11	

\* 系根据厦门市中级人民法院“（2000）厦刑初字第 146 号”《刑事判决书》计提未付的补税款。参见本公司 2000 年年度会计报告会计报表附注说明之十一。

(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
中化美国集团公司	25,626,818.68	30,726,818.68	子公司向少数股东借款
应付以前年度补税款	39,694,000.00	39,694,000.00	
亿华房地产有限公司	18,880,000.00	18,880,000.00	房地产项目合作款
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	7,236,900.00	7,543,800.00	子公司向职工收取的风险保证金
合计	99,437,718.68	104,844,618.68	

## 23. 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

费用类别	期末数	年初数
借款利息	1,873,536.38	573,312.67
暂估运费	2,274,960.00	1,000,000.00
审计费	750,000.00	750,000.00
保值盈亏	1,471,445.63	-
佣金	318,367.69	492,350.00
项目合作分成		1,897,887.28
其他	7,207,018.10	1,730,106.51
合 计	13,895,327.80	6,443,656.46

## 24 . 长期借款

(1) 长期借款明细项目列示如下：

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	财政专项资金*1
中信实业福州分行	美元	担保	3,800,000.00	31,450,700.00	山东威海造船厂项目贷款*2
中国银行唐山分行	人民币	汽车抵押		36,506.49	汽车按揭贷款
滦南县财政局	美元	政府担保	432,207.45	3,577,164.96	世界银行贷款转贷
合 计				45,064,371.45	

\*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有限公司的贷款，利息费用由该公司承担。

\*2 系合并范围内子公司贷款，由母公司提供担保。

## 25 . 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

种 类	期限	初始金额	应计利息	期末数	备注
厦门市鑫翔程商贸有限公司	未明确具体期限	500,000.00	未计息	500,000.00	*1
开发小区永久免物业费应计款	长期	6,363,000.00		6,363,000.00	*2
土地出让金	2006-2008	3,000,000.00	未计息	3,000,000.00	*3
合 计		9,863,000.00		9,863,000.00	

\*1 该款项为子公司的合作经营款。

\*2 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挂账“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。

\*3 系子公司厦门国贸实业有限公司之子公司的孙公司唐山普林海珍养殖有限公司根据土地出让合同将于 2006 至 2008 年支付予滦南县人民政府的土地出让金。

## 26. 少数股东权益

少数股东权益期末数为 130,080,918.79 元，期末数较年初数增加，主要是本期少数股东应享损益增长所致。

## 27. 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
		送股	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1.发起人股份	128,016,000.00				128,016,000.00
其中：					
国家拥有股份	128,016,000.00				128,016,000.00
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	128,016,000.00				128,016,000.00
二、已流通股份					
1.境内上市的人民币普通股	228,599,998.00				228,599,998.00
2.境内上市的外资股					
3.境外上市的外资股					
4.其他					
已流通股份合计	228,599,998.00				228,599,998.00
股份总数	356,615,998.00				356,615,998.00

(2) 期末法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例(%)
厦门市商贸国有资产投资有限公司	12,801.60	35.90

## 28 . 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	189,555,692.15	-		189,555,692.15
股权投资准备	23,265,425.97			23,265,425.97
外币资本折算差额	-313.00	-		-313.00
其他	49,057,038.32	-		49,057,038.32
合 计	271,880,643.44			271,880,643.44

## 29 . 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	54,478,729.24		-	54,478,729.24
法定公益金	41,102,826.33		-	41,102,826.33
任意盈余公积	1,914,604.24	-	-	1,914,604.24
合 计	97,496,159.81			97,496,159.81

## 30 . 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	144,498,518.07	
加：本期净利润	56,642,117.47	
其他转入	-	
可供分配利润	201,140,635.54	
减：本年度利润分配		
期末未分配利润	201,140,635.54	

## 31 . 主营业务收入和主营业务成本

(1) 本公司各行业收入、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	2,824,072,751.09	2,738,275,982.02	3,004,281,011.46	2,893,718,374.37
国内贸易	3,697,558,246.87	3,619,406,403.95	2,299,004,941.76	2,248,285,603.59
房地产业	24,936,117.00	33,617,164.35	22,288,031.00	39,072,901.75
物流	87,735,188.86	64,339,025.07	17,325,766.75	11,675,135.03
其他	182,654,396.86	141,286,239.17	137,758,145.77	95,316,032.34
减：合并抵消	1,259,792,099.99	1,259,792,099.99	569,323,444.85	569,323,444.85
合计	5,557,164,600.69	5,337,132,714.57	4,911,334,451.89	4,718,744,602.23

(2) 2005 年上半年前五名销售客户的收入总额为 142,374.56 万元，占全部销售收入的比例为 25.62%。

(3) 本期主营业务收入及成本较上年同期大幅增加，主要是内贸业务及物流业务的增长所致。

### 32. 其他业务利润

(1) 其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
代理及手续费收入	10,917,017.22	2,679,549.01	400,752.69	51,206.64	10,516,264.53	2,628,342.37
租赁	6,123,083.10	6,434,032.05	1,169,912.17	2,820,639.76	4,953,170.93	3,613,392.29
受托加工收入	5,876,588.96		3,529,895.38		2,346,693.58	
其他	7,618,349.49	14,890,482.15	6,514,149.21	12,393,135.25	1,104,200.28	2,497,346.90
合计	39,307,463.86	24,004,063.21	17,851,970.91	15,264,981.65	18,920,329.32	8,739,081.56

(2) 其他业务利润本期数较上年同期数增加，主要是由于代理及手续费收入增加所致。

### 33. 营业费用

营业费用本期发生额为 105,728,008.74 元。

本期营业费用较上年同期增加，主要是本年公司业务规模增长、收入增加引起相应的费用增长。

### 34. 财务费用

(1) 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	23,998,505.63	23,359,266.76
减：利息收入	6,633,268.84	6,950,268.07
汇兑损益	-1,642,548.96	291,775.54
其他	4,130,789.09	4,322,973.73
合 计	19,853,476.92	21,023,747.96

### 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	3,851,445.48	10,033,488.60
债权投资收益	1,269.92	
按权益法确认的投资收益	14,170,099.33	7,770,402.25
按成本法确认的现金股利	3,496,000.00	1,091,678.22
股权转让收益	1,536,530.24	116,013.11
证券投资收益	6,009.76	1,378,679.30
股权投资差额摊销	-5,803,707.73	
减值准备及其转销		
其他	-184,785.96	-137,747.33
合 计	17,072,861.04	20,839,486.52

### 36 . 补贴收入

补贴收入明细情况如下：

项 目	本期数	上年同期数
出口奖励金		522,416.00
税收返还	387,000.00	-
财政税收补贴	477,000.00	-
其他补贴	14,000.00	250,000.00-
合 计	878,000.00	772,416.00

### 37 . 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
赔偿金收入	2,769,259.70	453,519.11
固定资产清理收入	1,936,604.19	3,748.60
其他	1,263,444.01	386,539.34
合 计	5,969,307.90	843,807.05

### 38 . 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
固定资产清理净损失	1,649,077.87	47,232.67
赔偿费用	25,024.60	523,015.17
罚款及滞纳金支出	449,288.26	270,457.89
捐赠支出	86,500.00	99,991.00
非常损失		
其他	1,209,257.60	165,132.00
合 计	3,419,148.33	1,105,828.73

### 39 . 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金本期发生额为 232,204,327.64 元，主要为营业费用、管理费用中的非工资性支出及业务往来净支出。

## (二) 母公司报表主要项目注释

### 40 . 应收账款

(1) 应收账款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	87,422,373.12	95.71	4,371,118.66	51,059,022.88	92.54	2,552,951.14
1—2 年	798,254.64	0.87	79,825.46	991,725.45	1.80	99,172.55
2—3 年	416,303.31	0.46	41,630.33	416,303.31	0.75	41,630.33
3 年 以 上	2,705,073.20	2.96	2,705,073.20	2,705,073.20	4.91	2,705,073.20
合 计	91,342,004.27	100.00	7,197,647.65	55,172,124.84	100.00	5,398,827.22

(2) 期末应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 期末应收账款前五名金额合计 27,209,660.69 元，其占应收账款总额的比例为 29.79%；

(4) 期末全额计提坏账准备的主要应收款项明细列示如下：

客户名称	欠款金额	款项性质	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	账龄长
厦门市立昌贸易总公司	550,000.00	售楼款	550,000.00	账龄长
厦门将军贸易有限公司	500,000.00	货款	500,000.00	账龄长
合 计	2,663,877.68		2,663,877.68	

#### 41. 其他应收款

(1) 其他应收款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	14,830,144.28	21.92	741,507.21	33,183,058.10	46.68	1,659,152.91
1—2 年	3,464,423.34	5.12	346,442.33	3,755,853.25	5.28	375,585.33
2—3 年	1,511,695.20	2.23	151,169.52	1,511,695.20	2.13	151,169.52
3 年以上	14,911,917.60	22.04	14,911,917.60	14,911,917.60	20.98	14,911,917.60
关联方往来	16,900,000.00	24.97	845,000.00			
应收出口退税	8,084,679.37	11.95	-	11,776,355.12	16.57	-
期货保证金	7,968,293.35	11.77	-	5,948,522.77	8.36	-
合 计	67,671,153.14	100.00	16,996,036.66	71,087,402.04	100.00	17,097,825.36

(2) 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
厦门海沧港务有限公司	16,900,000.00	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
龙海市伟和化工贸易有限公司	6,928,460.19	货款
上海速传物流有限公司	4,299,180.83	关税、增值税
厦门富山国际展览城	2,517,325.97	
合 计	40,644,966.99	

(3) 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 40,644,966.99 元，占其他应收款总额的比例为 60.06%。

(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	金 额	款项内容	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	账龄长
厦门富山国际展览城	2,517,325.97	往来欠款	2,517,325.97	账龄长
福建仙游县漆器工艺厂	2,021,275.93	预付账款转入	2,021,275.93	账龄长
合 计	14,538,601.90		14,538,601.90	

#### 42. 长期投资

(1) 长期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	1,123,950,904.15	83,296,253.06	48,087,220.12	1,159,159,937.09
按成本法核算的长期股权投资	152,581,363.09		0.00	152,581,363.09
股权投资差额	62,900,521.34	4,794,254.25	5,641,231.30	62,053,544.29
减：长期股权投资减值准备	129,393,485.94		0.00	129,393,485.94
长期股权投资合计	1,210,039,302.64	88,090,507.31	53,728,451.42	1,244,401,358.53

长期债权投资	5,981,000.00	1,433,400.00		7,414,400.00
--------	--------------	--------------	--	--------------

(2) 按权益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 投资准备	合计
1	宝达投资(香港)有限公司	100	6,039,914.46	62,917,007.24		68,956,921.7
2	厦门同歆贸易有限公司	95	6,213,000.00	25,459.45		6,238,459.45
3	厦门经济特区宝达大厦筹建处	100	6,952,000.00	-3,904,071.17		3,047,928.83
4	厦门国贸报关行有限公司	80	1,200,000.00	912,317.79		2,112,317.79
5	厦门捷丰亚飞汽车有限公司	45.45	5,000,000.00	-371,427.33		4,628,572.67
6	厦门国贸物业管理有限公司	100	3,000,000.00	1,612,505.07		4,612,505.07
7	厦门国贸海外经济技术合作公司	100	1,000,000.00	-291,294.5		708,705.5
8	厦门泰达国际货运有限公司	93.4	46,700,000.00	3,734,183.84		50,434,183.84
9	厦门国贸纺织品进出口有限公司	95	7,600,000.00	-1,094,540.43		6,505,459.57
10	厦门国贸(集团)煜晖置业有限公司	100	8,000,000.00	1,618,661.43		9,618,661.43
11	厦门国贸期货经纪有限公司	100	100,000,000.00	2,154,094.97		102,154,094.97
12	厦门国际贸易信托公司上海公司	100	3,500,000.00	-1,785,824.49		1,714,175.51
13	厦门国贸地产有限公司	77.5	155,000,000.00	-4,478,121.84		150,521,878.16
14	厦门国贸地产代理有限公司	20	200,000.00	-237,472.83		-37,472.83
15	厦门汉诚房地产开发有限公司	100	6,209,850.00	4,033,015.37		10,242,865.37
16	厦门国贸对台贸易有限公司	100	2,000,000.00	-139,812.11		1,860,187.89
17	厦门象屿保税区瑞达贸易有限公司	50	852,970.00	-234,149.665		618,820.33
18	宁波宝达罐头食品有限公司	84.08	2,640,000.00	392,534.04		3,032,534.04
19	唐山宝达普林食品有限公司	50.5	2,020,000.00	14,558.63		2,034,558.63
20	明溪县山达硅业有限公司	70	700,000.00	-2,418,628.32		-1,718,628.32
21	厦门国贸纺织品有限公司	95	23,750,000.00	11,580,406.95		35,330,406.95
22	厦门国贸地产投资管理有限公司	60	6,000,000.00	-100,241.48		5,899,758.52
23	厦门国贸船舶进出口有限公司	51	5,100,000.00	-2,140,592.34		2,959,407.66
24	上海启润贸易有限公司	99.01	10,000,000.00	16,320,384.90	27,027.23	26,347,412.13
25	厦门山达进出口有限公司	100	3,000,000.00	1,148,153.03		4,148,153.03
26	厦门国贸物流有限公司	75	18,750,000.00	7,308,779.77		26,058,779.77
27	厦门国贸茶业有限公司	12	2,872,948.03	-362,948.12		2,509,999.91
28	厦门兆成房地产开发有限公司	5	5,335,167.65	-175.41		5,334,992.24
29	厦门国贸汽车股份有限公司	85.71	30,000,000.00	9,007,628.42	176,056.16	39,183,684.58
30	北京丰达世纪贸易有限公司	65	3,250,000.00	6,393.44		3,256,393.44
31	龙岩国贸汽车销售服务有限公司	10	300,000.00			300,000.00
32	厦门信隆房地产联合开发有限公司	100	53,763,987.41	4,847,332.1		58,611,319.51
33	厦门国贸实业有限公司	58	6,380,000.00	14,101,585.45		20,481,585.45
34	厦门泰达房地产有限公司	55	53,776,820.68	-53,776,820.68		-
35	香港瑞脉资源有限公司	51	586,080.00	1,053,379.74		1,639,459.74
36	厦门商务国际发展有限公司	51	324,285.00	334,402.8		658,687.8
37	厦门国贸东部开发有限公司	51	10,200,000.00	-1,067,374.34		9,132,625.66

38	福建国贸经贸发展有限公司	95	9,500,000.00	-1,075,981.24		8,424,018.76
39	厦门信达联房地产有限公司	86.5	45,800,000.00	-855,102.69		44,944,897.31
40	厦门新霸达物流有限公司	61.51	17,850,000.00	-927,919.34	17,735.82	16,939,816.48
41	厦门国贸发展有限公司	73.50	14,700,000.00	-79,095.83		14,620,904.17
42	上海信志能源有限公司	51	1,530,000.00	2,379,848.28		3,909,848.28
43	福建三钢国贸有限公司	51	5,100,000.00	6,614,050.04		11,714,050.04
44	国贸海湾投资有限公司	60	24,000,000.00	-52,839.93		23,947,160.07
45	厦门国贸广告有限公司	100				
	合计		716,697,023.23	76,722,248.67	220,819.21	793,640,091.11

B、合并范围内的长期股权投资的本年增减变动情况：

序号	年初数	投资成本		损益调整		股权投资准备	期末数
		增加投资	收回或转让投资	本期损益	红利分配		
1	66,547,245.18			2,409,676.52			68,956,921.7
2	31,010,355.12			-3,694,143.82	21,077,751.85		6,238,459.45
3	3,062,928.83			-15000.00			3,047,928.83
4	1,857,869.34			254,448.45			2,112,317.79
5	4,834,975.83			-206,403.16			4,628,572.67
6	4,111,664.09			500,840.98			4,612,505.07
7	709,004.30			-298.8			708,705.5
8	47,184,502.69			3,249,681.15			50,434,183.84
9	6,511,959.16			-6,499.59			6,505,459.57
10	8,242,898.06			1,375,763.37			9,618,661.43
11	101,477,289.13			676,805.84			102,154,094.97
12	1,702,604.23			11,571.28			1,714,175.51
13	153,665,054.46			-3,143,176.30			150,521,878.16
14	244,527.32			-282,000.15			-37,472.83
15	9,907,362.48			335,502.89			10,242,865.37
16	1,862,719.06			-2,531.17			1,860,187.89
17	624,363.18			-5,542.85			618,820.33
18	4,064,346.98			-1,031,812.94			3,032,534.04
19	1,556,356.83			478,201.8			2,034,558.63
20	30,722.91		30,722.91	-1,718,628.32			-1,718,628.32
21	30,334,330.58			4,996,076.37			35,330,406.95
22	5,956,500.01			-56,741.49			5,899,758.52
23	2,853,693.25			105,714.41			2,959,407.66
24	35,538,073.99			3,705,003.59	12,895,665.45		26,347,412.13
25	4,199,620.39			-51,467.36			4,148,153.03
26	24,489,909.29			1,568,870.48			26,058,779.77

27	2,870,340.61	2,607.42		-362,948.12			2,509,999.91
28	5,335,167.65			-175.41			5,334,992.24
29	37,480,969.95			3,406,845.49	1,704,130.86		39,183,684.58
30	3,019,046.80			237,346.64			3,256,393.44
31		300,000.00					300,000.00
32	61,609,008.64			-2,997,689.13			58,611,319.51
33	21,571,142.17			6,040,084.85	7,129,641.57		20,481,585.45
34	-						-
35	1,065,600.00		479,520.00	1,053,379.74			1,639,459.74
36	511,037.49			147,650.31			658,687.8
37	9,500,956.27			-368,330.61			9,132,625.66
38	8,576,096.53			-152,077.77			8,424,018.76
39	43,110,737.46	2,550,000.00		-715,840.15			44,944,897.31
40	16,822,817.37			116,999.11			16,939,816.48
41	13,289,445.86	1,400,000.00		-68,541.69			14,620,904.17
42	7,028,715.37			1,555,040.97	4,673,908.06		3,909,848.28
43	7,661,795.27			4,052,254.77			11,714,050.04
44		24,000,000.00		-52,839.93			23,947,160.07
45	95,879.43		95,879.43				
合计	792,129,633.56	28,252,607.42	606,122.34	21,345,070.25	47,481,097.79		793,640,091.11

C、非合并范围内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	2,561,897.62	-741,732.36		1,820,165.26
2	宝达（厦门）投资有限公司	50.77	3,000,000.00	-184,383.06		2,815,616.93
3	厦门海沧港务有限公司	30	53,671,369.83	55,941,227.62	63,531,313.78	173,143,911.23
4	厦门港口建设开发有限公司		-	-	0.00	0.00
5	厦门华侨电子企业有限公司	5	65,000,000.00	-65,000,000.00	108,163,999.49	108,163,999.49
6	湖南宝达食品有限公司	75	4,139,377.5			4,139,377.5
7	内蒙古鄂尔多斯金属冶炼有限责任公司	45	49,950,000.00			49,950,000.00
8	福建华夏汽车城发展有限公司	45	27,000,000.00	-1,513,224.43		25,486,775.57
	合计		205,322,644.95	-11,498,112.23	171,695,313.27	365,519,845.98

D、非合并范围内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	期末数
		增加投资	收回或转让投资	权益增减	红利		
1	1,978,283.74			-158,118.48			1,820,165.26
2	2,815,616.93						2,815,616.93
3	159,412,373.64			13,731,537.59			173,143,911.23

4	0.00					0.00
5	108,163,999.49					108,163,999.49
6		4,139,377.5				4,139,377.5
7	33,750,000.00	16,200,000.00				49,950,000.00
8	25,700,996.79			-214,221.22		25,486,775.57
合计	331,821,270.59	20,339,377.50		13,359,197.89	-	365,519,845.98

(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	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	1,000,000.00
3	中化(东山)石油液化气有限公司	12	2,760,000.00			2,760,000.00	
4	厦门华新房地产有限公司	30	2,942,106.33			2,942,106.33	
5	南方进出口联合公司	9.04	500,000.00			500,000.00	
6	厦门足球俱乐部	2	600,000.00			600,000.00	
7	中国交通银行	0.514	17,983,256.76			17,983,256.76	
8	福建三钢闽光股份有限公司	4.78	31,893,000.00			31,893,000.00	2,496,000.00
9	海通证券股份有限公司	0.57	50,000,000.00			50,000,000.00	
10	厦门茶叶进出口有限公司	10	12,000,000.00			12,000,000.00	
11	翔鹭涤纶纺纤(厦门)有限公司	0.15	2,925,000.00			2,925,000.00	
	合计		152,581,363.09		-	152,581,363.09	3,496,000.00

(4) 股权投资差额本期变化情况如下：

序号	被投资单位	股权比例	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
1	厦门信达联房地产有限公司	100.00	62,900,521.34	4,794,254.25	5,641,231.30	62,053,544.29
	小计		62,900,521.34	4,794,254.25	5,641,231.30	62,053,544.29

(5) 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
4	南方进出口联合公司	500,000.00			500,000.00
5	厦门足球俱乐部	600,000.00			600,000.00
6	海通证券股份有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00
	小计	129,393,485.94		-	129,393,485.94

(6) 长期债权投资均系对子公司或孙公司少数股东的委托贷款，明细情况列示如下：

序号	项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1	厦门国贸发展有限公司	2,263,500.00			2,263,500.00
2	江苏宝达纺织有限公司	1,345,000.00			1,345,000.00
3	厦门宝达纺织有限公司	2,372,500.00			2,372,500.00
4	厦门泰达环海物流有限公司		1,433,400.00		1,433,400.00
	合计	5,981,000.00	1,433,400.00		7,414,400.00

#### 43. 主营业务收入和主营业务成本

各行业收入、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	1,920,756,939.87	1,882,823,043.60	2,339,477,154.10	2,273,106,308.55
国内贸易	1,478,034,145.97	1,455,944,212.15	896,869,935.51	879,509,184.06
合计	3,398,791,085.84	3,338,767,255.75	3,236,347,089.61	3,152,615,492.61

#### 44. 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	10,457,010.48	-23,340,434.80
债权投资收益		
按权益法确认的投资收益	34,704,268.15	44,404,249.73
按成本法确认的现金股利	3,496,000.00	1,091,678.22
股权转让收益	1,689,120.57	116,013.11
证券投资收益		703,981.67
股权投资差额摊销	-5,641,231.30	
减值准备及其转销		
其他	-30,722.91	
合计	44,674,444.99	30,041,908.51

## 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
厦门市商贸国有资产投资有限公司	厦门	国有资产管理	股东	国有独资	张耀章

(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	转口贸易及投资	子公司	有限责任	何福龙
厦门同歆贸易有限公司	厦门	保税业务	子公司	有限责任	许晓曦
厦门经济特区宝达大厦筹建处	厦门	宝达大厦开发销售	子公司		熊之舟
厦门国贸报关行有限公司	厦门	报关代理	子公司	有限责任	杨宝仁
厦门捷丰亚飞汽车有限公司	厦门	汽车维修和销售	子公司	有限责任	黄劲松
厦门国贸物业管理有限公司	厦门	物业管理	子公司	有限责任	张伟明
厦门国贸海外经济技术合作公司	厦门	经济信息咨询服务	子公司	有限责任	卜舒娅
厦门泰达国际货运有限公司	厦门	货物运输代理	子公司	有限责任	杨宝仁
厦门国贸纺织品进出口有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	周任千
厦门国贸(集团)煜晖置业有限公司	厦门	房地产开发	子公司	有限责任	熊之舟
厦门国贸期货经纪有限公司	厦门	期货代理	子公司	有限责任	许晓曦
厦门国际贸易信托公司上海公司	上海	进出口贸易	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	子公司	有限责任	何福龙
厦门国贸地产代理有限公司	厦门	房地产企划、销售	子公司	有限责任	熊之舟
厦门汉诚房地产开发有限公司	厦门	房地产开发	子公司	有限责任	熊之舟
厦门国贸对台贸易有限公司	厦门	进出口、批发零售	子公司	有限责任	许晓曦
厦门象屿保税区瑞达贸易有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	LEWIS MARKS
宁波宝达罐头食品有限公司	宁波	罐头食品制造	子公司	有限责任	蔡劲松
唐山宝达普林食品有限公司	唐山	生产销售鸡肉	子公司	有限责任	蔡劲松
厦门国贸纺织品有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	何福龙
厦门国贸地产投资管理有限公司	厦门	地产建设代理、监 理	子公司	有限责任	何福龙
厦门国贸船舶进出口有限公司	厦门	进出口业务	子公司	有限责任	何福龙
上海启润贸易有限公司	上海	进出口贸易	子公司	有限责任	许晓曦
厦门山达进出口有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	周任千
厦门国贸物流有限公司	厦门	仓储物流	子公司	有限责任	何福龙
厦门国贸茶业有限公司	厦门	茶叶生产及贸易	子公司	有限责任	周任千
厦门兆成房地产开发有限公司	厦门	房地产开发	子公司	有限责任	熊之舟
厦门国贸汽车股份有限公司	厦门	汽车贸易	子公司	股份公司	许晓曦
北京丰达世纪贸易有限公司	北京	商贸	子公司	有限责任	周任千
明溪山达硅品有限公司	明溪	加工贸易、硅品销 售	子公司	有限责任	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	子公司	有限责任	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
厦门国贸实业有限公司	厦门	贸易	子公司	有限责任	林琛良
厦门泰达房地产有限公司	厦门	房地产开发	子公司	有限责任	熊之舟
厦门商务国际展览有限公司	厦门	承办展览会、博览会	子公司	有限责任	许晓曦
厦门国贸东部开发有限公司	厦门	房地产开发	子公司	有限责任	熊之舟
福建国贸经贸发展有限公司	福州	进出口贸易	子公司	有限责任	许晓曦
宝达(厦门)投资有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	高辉文
厦门信达联房地产开发有限公司	厦门	房地产开发	子公司	有限责任	熊之舟
厦门新霸达物流有限公司	厦门	仓储、堆场、集装箱	子公司	有限责任	许晓曦
上海信志能原有限公司	上海	石化产品等销售	子公司	有限责任	许晓曦
福建三钢国贸有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	朱小复
厦门国贸发展有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	何福龙
国贸海湾投资有限公司	集美	房地产开发	子公司	有限责任	何福龙
湖南宝达食品有限公司	湖南	蔬菜、水果等生产加工、销售	子公司	有限责任	周任千
香港瑞脉资源有限公司	香港	进出口贸易	子公司	有限责任	许晓曦

## 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
厦门市商贸国有资产投资有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00

### (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	HKD1,080,000.00			HKD1,080,000.00
厦门同欵贸易有限公司	6,540,000.00			6,540,000.00
厦门宝达大厦筹建处	6,952,000.00			6,952,000.00
厦门国贸报关行有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
厦门捷丰亚飞汽车有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00
厦门国贸物业管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
厦门国贸海外经济技术合作公司	1,000,000.00			1,000,000.00
厦门泰达国际货运有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
厦门国贸纺织品进出口有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
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

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门国贸地产代理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
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
厦门象屿保税区瑞达贸易有限公司	USD200,000.00			USD200,000.00
宁波宝达罐头食品有限公司	3,140,000.00			3,140,000.00
唐山宝达普林食品有限公司	USD483,200.00			USD483,200.00
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
厦门国贸船舶进出口有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
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
厦门国贸物流有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
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	35,000,000.00			35,000,000.00
北京丰达世纪贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
明溪县山达硅品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
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
厦门商务国际发展有限公司	600,000.00			600,000.00
厦门国贸东部开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
福建国贸经贸发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
宝达（厦门）投资有限公司	5,909,320.52			5,909,320.52
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	23,450,000.00	5,600,000.00		29,050,000.00
上海信志能源有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
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
国贸海湾投资有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00
湖南宝达食品有限公司		USD500,000.00		USD500,000.00
香港瑞脉资源有限公司	HKD1,800,000.00			HKD1,800,000.00

### 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
厦门市商贸国有资产投资有限公司	128,016,000.00	35.90					128,016,000.00	35.90

(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	100.00					HKD3,000,000.00	100.00
厦门同歆贸易有限公司	6,540,000.00	100.00					6,540,000.00	100.00
厦门经济特区宝达大厦筹建处	6,952,000.00	100.00					6,952,000.00	100.00
厦门经济特区国贸报关行	1,500,000.00	100.00					1,500,000.00	100.00
厦门捷丰亚飞汽车有限公司	11,000,000.00	100.00					11,000,000.00	100.00
厦门国贸物业管理有限公司	3,000,000.00	100.00					3,000,000.00	100.00
厦门国贸海外经济技术合作公司	1,000,000.00	100.00					1,000,000.00	100.00
厦门泰达国际货运有限公司	50,000,000.00	100.00					50,000,000.00	100.00
厦门国贸纺织品进出口有限公司	8,000,000.00	100.00					8,000,000.00	100.00
厦门国贸(集团)煜晖置业有限公司	8,000,000.00	100.00					8,000,000.00	100.00
厦门国贸期货经纪有限公司	100,000,000.00	100.00					100,000,000.00	100.00
厦门国际贸易信托公司上海公司	3,500,000.00	100.00					3,500,000.00	100.00
厦门国贸地产有限公司	200,000,000.00	100.00					200,000,000.00	100.00
厦门国贸地产代理有限公司	1,000,000.00	100.00					1,000,000.00	100.00
厦门汉诚房地产开发有限公司	6,209,850.00	100.00					6,209,850.00	100.00
厦门国贸对台贸易有限公司	2,000,000.00	100.00					2,000,000.00	100.00
厦门象屿保税区瑞达贸易有限公司	852,970.00	50.00					852,970.00	50.00
宁波宝达罐头食品有限公司	2,640,000.00	84.08					2,640,000.00	84.08
唐山宝达普林食品有限公司	2,020,000.00	50.50					2,020,000.00	50.50
厦门国贸纺织品有限公司	25,000,000.00	100.00					25,000,000.00	100.00
厦门国贸地产投资管理有限公司	10,000,000.00	100.00					10,000,000.00	100.00

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
厦门国贸船舶进出口有限公司	5,100,000.00	51.00					5,100,000.00	51.00
上海启润贸易有限公司	10,000,000.00	99.00					10,000,000.00	99.00
厦门山达进出口有限公司	3,000,000.00	100.00					3,000,000.00	100.00
厦门国贸物流有限公司	25,000,000.00	100.00					25,000,000.00	100.00
厦门国贸茶业有限公司	23,500,000.00	94.00					23,500,000.00	94.00
厦门兆成房地产开发有限公司	50,000,000.00	100.00					50,000,000.00	100.00
厦门国贸汽车股份有限公司	34,650,000.00	99.00					34,650,000.00	99.00
北京丰达世纪贸易有限公司	3,250,000.00	65.00					3,250,000.00	65.00
明溪山达硅品有限公司	1,000,000.00	100.00					1,000,000.00	100.00
厦门信隆房地产联合开发有限公司	25,000,000.00	100.00					25,000,000.00	100.00
厦门国贸实业有限公司	6,380,000.00	58.00					6,380,000.00	58.00
厦门泰达房地产有限公司	55,000,000.00	55.00					55,000,000.00	55.00
厦门商务国际发展有限公司	306,000.00	51.00					306,000.00	51.00
厦门国贸东部开发有限公司	10,200,000.00	51.00					10,200,000.00	51.00
福建国贸经贸发展有限公司	10,000,000.00	100.00					10,000,000.00	100.00
宝达(厦门)投资有限公司	3,000,000.00	50.77					3,000,000.00	50.77
厦门信达联房地产开发有限公司	47,450,000.00	94.90	2,550,000.00	5.10			50,000,000.00	100.00
厦门新霸达物流有限公司	17,850,000.00	61.51					17,850,000.00	61.51
上海信志能源有限公司	1,530,000.00	51.00					1,530,000.00	51.00
福建三钢国贸有限公司	5,100,000.00	51.00					5,100,000.00	51.00
厦门国贸发展有限公司	13,300,000.00	66.50	1,400,000.00	7.00			14,700,000.00	73.50
国贸海湾投资有限公司			40,000,000.00	100.00			40,000,000.00	100.00
湖南宝达食品有限公司			4,139,377.50	100.00			4,139,377.50	100.00
香港瑞脉资源有限公司	1,065,600.00	55.00					1,065,600.00	55.00

\* 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

企业名称	与本公司关系
港中旅（厦门）国贸旅行社有限公司	参股公司
厦门海沧港务有限公司	参股公司
内蒙古鄂尔多斯金属冶炼有限责任公司	参股公司
福建华夏汽车城发展有限公司	参股公司
福建三钢闽光股份有限公司	参股公司
厦门国贸东方房地产有限公司	全资子公司的参股公司
厦门维多利亚俱乐部有限公司	全资子公司的参股公司
唐山融商普林畜禽有限公司	控股子公司的参股公司

## （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	2005 年上半 年贷方发生 数	2005 年上半 年借方发生 数	2004 年同期 贷方发生数	2004 年同期 借方发生数
采购钢材	福建三钢闽光股份有限公司		48,851,514.72		34,423,364.09
销售原料矿	福建三钢闽光股份有限公司	771,986,528.32		241,190,465.45	

#### B 提供或接受劳务

事项	关联单位	2005 年上半 年贷方发生 数	2005 年上半 年借方发生 数	2004 年同期 贷方发生数	2004 年同期 借方发生数
支付资金占用利息	港中旅（厦门）国贸旅行社有限公司		42,198.27		79,223.92
固定资产租金收入	唐山融商普林畜禽有限公司	1,055,142.84		1,055,142.84	

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 2005 年 6 月 30 日，厦门市商贸国有资产投资有限公司为本公司向中国进出口银行上海分行的短期借款累计 80,000,000.00 元提供贷款担保。

（2）截止 2005 年 6 月 30 日，本公司为控股子公司提供担保的情况如下：

公司名称	担保对象	担保金额	其中：违规担保	担保额占净资产的比例
厦门国贸船舶进出口有限公司	银行借款	USD2,400,000.00	-	2.13
厦门国贸船舶进出口有限公司	银行借款	USD500,000.00		0.44
厦门国贸船舶进出口有限公司	保函	USD1,000,000.00	-	0.89
厦门国贸船舶进出口有限公司	保函	EUR2,135,880.00	-	2.29
厦门国贸船舶进出口有限公司	保函	USD1,779,900.00		1.58
厦门国贸船舶进出口有限公司	保函	USD1,779,900.00		1.58
合 计		USD7,459,800.00 EUR2,135,880.00	-	8.91

### 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
应收票据	福建三钢闽光股份有限公司	29,900,000.00	506,368,444.00	488,170,102.98	48,098,341.02
预付账款	福建三钢闽光股份有限公司	10,147,296.28	57,505,880.00	63,291,149.26	4,362,027.02
预收账款	福建三钢闽光股份有限公司	63,727,084.77	904,076,833.68	906,093,176.71	61,710,741.74
其他应收款	厦门海沧港务有限公司		28,900,000.00	12,000,000.00	16,900,000.00
其他应收款	厦门维多利亚俱乐部有限公司	-4,374,070.88	5,012,234.96	2,800,000.00	-2,161,835.92
其他应付款	港中旅（厦门）国贸旅行社有限公司	1,876,376.63	4,042,198.27	5,162,799.00	755,775.90
其他应付款	宝达（厦门）投资有限公司	2,650,887.94		300.00	2,650,587.94
其他应付款	福建国贸汽车销售服务有限公司	1,568,687.98			1,568,687.98
其他应付款	泉州国贸汽车销售服务有限公司	2,051,117.42			2,051,117.42
应收账款	唐山融商普林畜禽有限公司	37,390.31		37,390.31	
其他应付款	唐山融商普林畜禽有限公司	3,686,954.35	613,787.20	1,255,142.84	3,045,598.71

\* 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 2005 年 6 月 30 日，本公司其他对外担保事项如下：

被担保单位	担保内容	期末数	年初数
厦门建发集团有限公司*1	银行借款	RMB240,000,000.00	RMB240,000,000.00
河北永新纸业有限公司*2	银行借款	RMB25,100,000.00	RMB1,300,000.00
合 计		RMB265,100,000.00	RMB241,300,000.00

\*1 厦门建发集团有限公司系本公司的互保单位。

\*2 系本公司控股子公司 - 厦门国贸实业有限公司的控股企业唐山中红普林食品有限公司（公司间接持股 29.29%）与河北永新纸业有限公司进行互保。

## 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

本公司无需要披露的其他重大事项。

## 九、 非经常性损益

本公司 2005 年上半年的非经常性损益如下：

序号	项 目	金额
一	处置长期投资等长期资产的损益	1,536,530.24
二	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00
三	各种形式的政府补贴	878,000.00
四	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
五	短期投资损益	6,009.76
六	委托投资损益	0.00
七	扣除日常资产减值准备后其他营业外收入、支出	2,550,159.57
八	因不可抗力等因素计提的各项资产减值准备	0.00
九	以前年度已经计提的各项减值准备的转回	
十	债务重组损益	0.00
十一	资产置换损益	0.00
十二	交易价格显失公允的交易的损益	0.00
十三	比较财务报表中会计政策变更的追溯调整数	0.00
十四	其他非经常损益	
十五	减：所得税影响数	613,904.94
	合 计	4,356,794.63

## 八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表；
- (二) 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正本以及公告原稿。

厦门国贸集团股份有限公司

董事长：何福龙

二 00 五年八月十六日